

合并资产负债表

2021年6月30日

会企01表

单位:人民币元

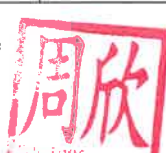
编制单位:昆明空港投资开发集团有限公司

资产	年末余额	年初余额	负债和所有者权益	年末余额	年初余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	1,681,909,869.66	1,862,840,575.03	短期借款	153,075,915.10	93,699,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	7,745,800.00	5,000,000.00	应付票据	246,926,771.25	126,282,334.93
应收账款	1,899,746,091.69	1,901,516,873.10	应付账款	2,753,856,948.41	2,575,155,471.28
应收款项融资			预收款项	1,147,358,675.90	32,638,042.38
预付款项	27,655,586.28	27,642,421.66	合同负债		
其他应收款	2,683,792,600.92	4,267,077,079.49	应付职工薪酬	197,668.07	14,464,162.42
存货	11,530,770,289.50	7,878,828,434.32	应交税费	164,776,452.33	97,500,645.97
合同资产			其他应付款	2,943,017,122.64	1,919,808,910.89
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	2,331,511,400.00	2,255,194,178.90
其他流动资产	402,690,473.22	249,201,202.12	其他流动负债		
流动资产合计	18,234,310,711.27	16,192,106,585.72	流动负债合计	9,740,720,953.70	7,114,742,746.77
			非流动负债:		
			长期借款	8,048,873,385.35	8,550,226,251.27
			应付债券	3,815,385,938.68	4,014,848,512.82
			其中: 优先股		
			永续债		
			租赁负债	1,426,693,136.89	1,371,267,279.66
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
非流动资产:			预计负债		
债权投资			递延收益	266,893,409.00	25,041,400.00
其他债权投资			递延所得税负债	12,398,938.80	12,398,938.80
长期应收款			其他非流动负债		
长期股权投资	74,811,380.57	912,286,720.70	非流动负债合计	13,570,244,808.72	13,973,782,382.55
其他权益工具投资	195,063,468.04	278,710,000.00	负债合计	23,310,965,762.42	21,088,525,129.32
其他非流动金融资产			所有者权益(或股东权益):		
投资性房地产	2,710,466,317.17	2,710,466,317.17	实收资本(或股本)	3,800,000,000.00	3,800,000,000.00
固定资产	184,208,688.97	186,476,758.32	其他权益工具		
在建工程	7,200,257,921.02	6,317,686,443.49	其中: 优先股		
生产性生物资产			永续债		
油气资产			资本公积	8,186,840,477.45	8,544,840,477.45
使用权资产			减: 库存股		
无形资产	5,449,122,417.42	5,553,205,572.29	其他综合收益	15,476,928.64	15,476,928.64
开发支出			专项储备		
商誉			盈余公积	125,226,568.66	125,226,568.66
长期待摊费用	3,350,838.24	4,905,490.08	未分配利润	889,222,930.27	837,421,269.69
递延所得税资产	23,766,444.55	23,644,022.27	归属于母公司所有者权益合计	13,016,766,905.02	13,322,965,244.44
其他非流动资产	2,592,854,864.06	2,538,707,210.48	*少数股东权益	340,480,383.87	306,704,746.76
非流动资产合计	18,433,902,340.04	18,526,088,534.80	所有者权益合计	13,357,247,288.89	13,629,669,991.20
资产总计	36,668,213,051.31	34,718,195,120.52	负债和所有者权益总计	36,668,213,051.31	34,718,195,120.52

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2021年6月30日

会企02表

编制单位：昆明空港投资开发有限公司

单位：人民币元

	本年金额	上年金额
一、营业收入	1,390,540,616.22	692,099,127.88
减：营业成本	1,059,175,643.23	429,864,285.49
税金及附加	13,855,816.63	844,722.86
销售费用	1,493,982.46	3,089,801.17
管理费用	28,369,081.02	18,788,012.47
研发费用		
财务费用	290,601,982.86	173,067,045.21
其中：利息费用	294,781,498.48	181,038,092.84
利息收入	4,179,515.62	7,971,047.63
加：其他收益	1,900,906.13	695,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	50,399,300.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,344,316.15	67,140,260.68
加：营业外收入	1,291,314.70	277,609.42
减：营业外支出	49,788.74	4,544.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,585,842.11	67,413,325.89
减：所得税费用	8,544.42	17,527,914.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,577,297.69	49,885,411.63
（一）按经营持续性分类：		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,577,297.69	49,885,411.63
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	51,801,660.58	50,149,758.65
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,224,362.89	-264,347.02
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	50,577,297.69	49,885,411.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,801,660.58	50,149,758.65
归属于少数股东的综合收益总额	-1,224,362.89	-264,347.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年6月30日

会企03表

编制单位：昆明空港投资开发有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,053,673,313.40	496,246,064.45
收到的税费返还	57,812.20	392,850.21
收到其他与经营活动有关的现金	1,141,910,763.30	157,108,699.98
经营活动现金流入小计	4,195,641,888.90	653,747,614.64
购买商品、接受劳务支付的现金	791,173,099.09	459,690,710.28
支付给职工以及为职工支付的现金	41,768,345.96	33,392,438.51
支付的各项税费	156,003,409.07	91,295,032.94
支付其他与经营活动有关的现金	214,775,393.88	40,496,815.80
经营活动现金流出小计	1,203,720,248.00	624,874,997.53
经营活动产生的现金流量净额	2,991,921,640.90	28,872,617.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	600,000,000.00	399,968,000.00
取得投资收益收到的现金	50,399,300.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	36,816,769.27	867,764.90
投资活动现金流入小计	687,216,069.27	400,835,764.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,961,716.47	373,772,784.71
投资支付的现金	21,353,468.04	22,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	975,616,196.22	
支付其他与投资活动有关的现金	1,201,025,326.81	575,655,926.66
投资活动现金流出小计	2,253,956,707.54	971,458,711.37
投资活动产生的现金流量净额	-1,566,740,638.27	-570,622,946.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	80,000,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金	1,298,376,915.10	856,496,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	6,481,325.00
筹资活动现金流入小计	1,384,376,915.10	912,977,325.00
偿还债务支付的现金	2,369,485,375.19	1,264,685,945.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	689,641,448.01	570,728,292.55
支付其他与筹资活动有关的现金	44,404,887.50	66,488,374.40
筹资活动现金流出小计	3,103,531,710.70	1,901,902,612.21
筹资活动产生的现金流量净额	-1,719,154,795.60	-988,925,287.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-293,973,792.97	-1,530,675,616.57
加：期初现金及现金等价物余额	1,726,312,865.08	2,719,597,164.86
六、期末现金及现金等价物余额	1,432,339,072.11	1,188,921,548.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

2021年6月30日

会企01表

单位:人民币元

昆明空港投资开发有限公司(本部)

	年末余额	年初余额	负债和所有者权益	年末余额	年初余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	1,034,105,929.79	998,498,537.38	短期借款		75,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据	66,984,866.47	14,990,000.00
应收账款	1,668,867,658.16	1,658,504,570.13	应付账款	2,102,601,621.97	1,938,494,186.83
应收款项融资			预收款项	5,121,353.51	4,574,165.76
预付款项	6,022,962.76	3,937,265.21	合同负债		
其他应收款	5,610,766,356.62	4,800,628,282.06	应付职工薪酬	19,114.35	6,288,295.55
存货	2,122,072,246.36	4,447,053,223.74	应交税费	207,957,001.13	83,866,109.36
合同资产			其他应付款	2,800,990,647.60	2,712,884,972.04
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	1,033,000,000.00	1,161,362,729.33
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	10,441,835,153.69	11,908,621,878.52	流动负债合计	6,216,674,605.03	5,997,460,458.87
			非流动负债:		
			长期借款	6,420,000,000.00	5,970,000,000.00
			应付债券	4,015,385,938.68	4,014,848,512.82
			其中:优先股		
			永续债		
			租赁负债	191,758,769.55	244,649,071.73
非流动资产:			长期应付款		
债权投资			长期应付职工薪酬		
其他债权投资			预计负债		
长期应收款			递延收益	162,041,400.00	25,041,400.00
长期股权投资	6,279,283,314.71	4,248,266,491.11	递延所得税负债		
其他权益工具投资	15,010,000.00	115,010,000.00	其他非流动负债		
其他非流动金融资产			非流动负债合计	10,789,186,108.23	10,254,538,984.55
投资性房地产			负债合计	17,005,860,713.26	16,251,999,443.42
固定资产	2,681,913.00	2,896,646.92	所有者权益(或股东权益):		
在建工程	5,365,075,570.45	5,295,270,899.86	实收资本(或股本)	3,800,000,000.00	3,800,000,000.00
生产性生物资产			其他权益工具		
油气资产			其中:优先股		
使用权资产			永续债		
无形资产	5,328,303,089.81	5,432,537,296.80	资本公积	8,186,334,995.35	8,544,334,995.35
开发支出			减:库存股		
商誉			其他综合收益		
长期待摊费用		269,834.13	专项储备		
递延所得税资产	7,019,867.66	7,019,867.66	盈余公积	125,226,568.66	125,226,568.66
其他非流动资产	2,592,854,864.06	2,538,707,210.48	未分配利润	914,641,496.11	827,039,118.05
非流动资产合计	19,590,228,619.69	17,639,978,246.96	所有者权益合计	13,026,203,060.12	13,296,600,682.06
资产总计	30,032,063,773.38	29,548,600,125.48	负债和所有者权益总计	30,032,063,773.38	29,548,600,125.48

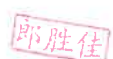
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利 润 表

2021年6月30日

会企02表

编制单位：昆明空港投资开发有限公司（本部）

单位：人民币元

	本年金额	上年金额
一、营业收入	1,010,285,844.63	690,971,338.68
减：营业成本	709,290,707.52	420,214,468.47
税金及附加	30,040.10	-1,223,704.12
销售费用	295,034.55	3,795,147.20
管理费用	14,589,231.74	8,307,034.21
研发费用		
财务费用	249,381,248.05	172,690,099.78
其中：利息费用	251,958,819.09	179,964,224.23
利息收入	2,614,269.18	7,290,917.09
加：其他收益	600,000.00	695,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	50,399,300.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	87,698,882.67	87,883,293.14
加：营业外收入	12,309.95	158,048.98
减：营业外支出		1,599.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,711,192.62	88,039,743.05
减：所得税费用	108,814.56	17,527,914.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	87,602,378.06	70,511,828.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	87,602,378.06	70,511,828.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	87,602,378.06	70,511,828.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2021年6月30日

会企03表

编制单位：昆明空港投资开发集团有限公司（本部）

单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,826,515,032.67	486,537,911.92
收到的税费返还	12,309.69	315,071.50
收到其他与经营活动有关的现金	475,169,237.56	650,437,919.46
经营活动现金流入小计	2,301,696,579.92	1,137,290,902.88
购买商品、接受劳务支付的现金	42,669,727.73	43,295,582.88
支付给职工以及为职工支付的现金	25,616,203.18	21,602,232.17
支付的各项税费	82,826,141.88	67,875,567.88
支付其他与经营活动有关的现金	132,380,441.17	387,337,088.86
经营活动现金流出小计	283,492,513.96	520,110,471.79
经营活动产生的现金流量净额	2,018,204,065.96	617,180,431.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	50,399,300.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,223,639,060.50	1,020,423,400.00
投资活动现金流入小计	2,374,038,360.50	1,020,423,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,045,269.85	163,113,063.88
投资支付的现金	62,000,000.00	6,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,531,148,857.48	991,152,877.77
投资活动现金流出小计	3,627,194,127.33	1,160,965,941.65
投资活动产生的现金流量净额	-1,253,155,766.83	-140,542,541.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	450,000,000.00	299,510,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,481,325.00
筹资活动现金流入小计	450,000,000.00	305,991,325.00
偿还债务支付的现金	623,000,000.00	1,016,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	553,436,019.22	454,547,294.73
支付其他与筹资活动有关的现金	3,004,887.50	66,488,374.40
筹资活动现金流出小计	1,179,440,906.72	1,537,035,669.13
筹资活动产生的现金流量净额	-729,440,906.72	-1,231,044,344.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	35,607,392.41	-754,406,454.69
加：期初现金及现金等价物余额	998,498,537.38	1,758,715,197.89
六、期末现金及现金等价物余额	1,034,105,929.79	1,004,308,743.20

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



昆明空港投资开发集团有限公司

2021 上半年度财务报表附注

一、企业的基本情况

昆明空港投资开发集团有限公司（以下简称本集团）是经昆明市官渡区人民政府“官政复〔2008〕68 号”文件批复成立的国有独资有限责任公司，2008 年 11 月 26 日在云南省昆明市官渡区工商行政管理局办理设立登记，现持有统一社会信用代码为 915301116812829380 的营业执照，截至 2021 年 6 月 30 日，股东为云南滇中新区管理委员会（持股比例 90%）、云南省财政厅（持股比例 10%），注册资本 380,000.00 万元，实收资本 380,000.00 万元。

本公司经营范围：负责项目的开发和建设，负责引导和促进重大产业项目开发、建设，负责新兴产业的开发，土地开发、整理，市场开发及物业管理，房地产开发及经营，国内及国际贸易，建筑工程的设计与施工，文化旅游，康体养生，苗木经营，房屋租赁，商务信息咨询，代收代缴水、电、煤气费。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

除存货开发项目以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。存货开发项目的营业周期从项目开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列

两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、*合同资产*、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者

公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债与权益工具的区分

①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有

在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

2) 金融负债与权益工具的会计处理

①金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，计入当期损益。

②金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(十) 应收款项

1. 坏账的确认标准

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

2. 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

3. 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据其性质、特点划分为不同应收款项组合，以应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备采用的方法（余额百分比法）及比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，按其所归属的组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
关联单位组合	不计提坏账准备
政府款项组合	不计提坏账准备
职工备用金组合	不计提坏账准备
一般款项组合	余额百分比法

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一般款项组合	3.00	3.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项(包括应收银行承兑汇票、应收商业承兑汇票、应收利息等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法/移动加权平均法/月末一次加权平均法/个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。本集团投资性房地产公允价值的确定方法为根据具有专业资质的资产评估机构的投资性房地产评估结果确认投资性房地产的公允价值。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	40	2.375
机器设备	5	5-10	19.00-9.50
电子设备	5	3	31.67
运输设备	5	4	23.75
家具及器具	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（适用于尚未执行新租赁准则的公司）

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

无形资产类别	摊销年限	年摊销率(%)	摊销方法
软件	5	20	直线法
土地使用权	70、50、40	1.43、2、2.5	直线法
特许经营权	30	3.33	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日, 公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司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；2) 公司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；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司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；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债（适用于已执行新收入准则的公司）

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法/将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(4) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

(6)公司作为出租人的租赁变更会计处理

1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(二十七) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计

能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 21 号——租赁》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	278,710,000.00	-278,710,000.00	
其他权益工具投资		278,710,000.00	278,710,000.00
长期应付款	1,371,267,279.66	-1,371,267,279.66	
租赁负债		1,371,267,279.66	1,371,267,279.66

(二) 重要会计估计变更

本期无会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%、9.00%、13.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金	1.2%、12%

	收入的 12%计缴	
土地使用税	土地使用税按照实际占用的土地面积计算	7 元/m ²
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

(二)税收优惠

根据《财政部税务总局关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》(财政部税务总局 2019 年第 61 号)，对公租房经营管理单位免征建设、管理公租房涉及的印花税，对公租房租赁双方免征签订租赁协议涉及的印花税；对公租房免征房产税；对经营公租房所取得的租金收入，免征增值税。

本集团的孙公司昆明空投强林石化有限公司属于小型微利企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：符合条件的小型微利企业，减按 20%的税率征收企业所得税，其中 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，年应纳税所得额低于或等于 100 万元的小型微利企业，所得额减按 25%征收。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

子公司全称	类型	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
1. 通过设立或投资等方式取得				
云南慧港投资有限公司	子公司	商务服务业	300,000.00	负责新兴产业的开发；酒店及旅游项目、物流项目投资开发及运营等
昆明空港资产运营管理有限公司	子公司	物业管理	23,600.00	负责区内商业运营及管理；区内开发和建设的投资等
昆明空投城市资源开发有限公司	子公司	公共设施管理业	120,000.00	城市资源开发、管理及运营；房地产开发与经营等
昆明空投建设管理有限公司	子公司	公共设施管理业	20,000.00	基础设施项目建设工程管理；房屋项目建筑工程管理等
昆明睿信城市运营管理有限公司	子公司	商务服务业	1,000.00	商业地产运营管理；产业园区管理等

子公司全称	类型	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
昆明空投强林石化有限公司	孙公司	零售业	1,000.00	加油站站点建设项目的投资、开发及经营等
云南空港电子科技投资开发有限公司	孙公司	商务服务业	46,000.00	项目投资及对所投资的项目进行管理
昆明临空科技有限责任公司	孙公司	科技推广和应用服务业	10.00	商务信息咨询；国内贸易、物资供销等
云南滇逸酒店管理有限公司	子公司	商务服务业	3,000.00	酒店管理、企业管理咨询、旅游咨询服务等
云南慧港公共租赁住房投资运营有限公司	孙公司	商务服务业	10,000.00	负责滇中新区公共租赁住房的投资开发、建设、租赁经营管理等
昆明星越教育信息咨询有限公司	子公司	商务服务业	1,000.00	教育信息咨询（不含教育培训）；组织文化艺术交流等活动
云南空港产业投资开发有限公司	孙公司	资本市场服务	131,800.00	项目投资及对所投资的项目进行管理；商务信息咨询。
昆明博创房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	10,000.00	房地产开发经营

（续）

子公司全称	类型	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
1. 通过设立或投资等方式取得					
云南慧港投资有限公司	子公司	270,000.00		100.00	100.00
昆明空港资产运营管理有限公司	子公司	10,397.77		100.00	100.00
昆明空投城市资源开发有限公司	子公司	70,000.00		100.00	100.00
昆明空投建设管理有限公司	子公司	20,000.00		100.00	100.00
昆明睿信城市运营管理有限公司	子公司	350.00		35.00	35.00
昆明空投强林石化有限公司	孙公司	357.00		51.00	51.00
云南空港电子科技投资开发有限公司	孙公司	11,000.00		100.00	100.00
昆明临空科技有限责任公司	孙公司			100.00	100.00
云南滇逸酒店管理有限公司	子公司	120.00		100.00	100.00
云南慧港公共租赁住房投资运营有限公司	孙公司	5,000.00	47,269.86	50.00	100.00

子公司全称	类型	期末实际 出资额（万元）	实质上构成对子公司 净投资的其他项目 余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
昆明星越教育信息咨询有限公司	子公司	1,000.00		100.00	100.00
云南空港产业投资开发有限公司	资本市场服务	131,800.00		100.00	100.00
昆明博创房地产开发有限公司	房地产开发	10,000.00		20.00	

注：实质上构成对子公司净投资的其他项目余额系集团内无偿划转形成的资本公积。

（二）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
云南空港产业投资开发有限公司	100.00	1,358,413,449.65	38,662,620.67	非同一控制下企业合并
昆明博创房地产开发有限公司	20.00	99,203,779.5	-796,220.50	新设合并

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：本财务报表附注的期初指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，期末指 2021 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2021 年度 1-6 月，上期指 2020 年度 1-6 月。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,432,339,072.11	1,723,312,865.08
其他货币资金	249,570,797.55	139,527,709.95
合计	1,681,909,869.66	1,862,840,575.03

（2）受限货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
保证金存款	103,310,797.55	45,267,709.95	保证金存款
定期存款	146,260,000.00	94,260,000.00	定期存款
合计	249,570,797.55	139,527,709.95	

2. 应收票据

明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,745,800.00	5,000,000.00
合计	7,745,800.00	5,000,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本单位关系	期末余额	账龄
云南滇中新区财政局	非关联方	1,463,463,827.16	一年以内、一至二年、二至三年
云南滇中新区土地储备中心	非关联方	433,371,053.94	一年以内、四至五年
昆明市土地矿产储备中心	非关联方	1,024,000.00	五年以上
中国铁路通信信号股份有限公司	非关联方	521,516.56	一年以内、一至二年
云南如安智电科技有限公司	非关联方	214,280.1	二至三年
合计		1,898,594,677.76	

4. 预付款项

预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额比例
云南电网有限责任公司昆明供电局	5,804,098.64	一年以内、一至二年	20.99%
昆明滇池时代商业管理有限公司	18,049,005.29	一年以内	65.26%
中移系统集成有限公司	2,209,133.58	一年以内	7.99%
新余钢铁股份有限公司	1,164,088.52	一年以内	4.21%
昆明创尼电子技术有限公司	165,982.91	一年以内、一至二年	0.60%

合计	27,392,308.94		99.05%
----	---------------	--	--------

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	186,835,041.12	228,133,370.87
应收股利	3,098,384.33	3,098,384.33
其他应收款项	2,493,859,175.47	4,035,845,324.29
合计	2,683,792,600.92	4,267,077,079.49

(2) 应收利息

1) 应收利息明细

项目	期末余额	期初余额
昆明综合保税区开发运营管理有限责任公司	169,790,977.57	169,790,977.57
云南省滇中产业发展集团有限责任公司	991,666.67	991,666.67
云南省昆明空港经济区管委会	13,593,676.88	13,593,676.88
平安银行股份有限公司	2,458,720.00	
云南空港产业投资开发有限公司		43,757,049.75
合计	186,835,041.12	228,133,370.87

2) 逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间（月）	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
云南省昆明空港经济区管理委员会	13,593,676.88	2018 年 11 月	对方未付	否
小计	13,593,676.88	—	—	—

(3) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	是否发生减值及其判断依据
昆明先导新材料科技有限责任公司	3,098,384.33	3,098,384.33	否
合计	3,098,384.33	3,098,384.33	--

(4) 其他应收款项

1)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 比例
云南省昆明空港经济区管理委 员会	638,208,871.72	二至三年、三年以上	23.78%
云南滇中新区财政局	518,434,839.16	一年以内、二至三年、 三年以上	19.32%
昆明综合保税区开发运营管理 有限责任公司	595,000,000.00	三年以上	22.17%
云南滇中城市建设投资开发有 限责任公司	310,000,000.00	一年以内	11.55%
云南地博房地产开发有限公司	230,000,000.00	三年以上	8.57%
合计	2,291,643,710.88		85.39%

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	期初余额
土地一级开发成本	3,520,924,139.17	1,465,073,220.52
安置房项目成本	2,665,327,933.90	2,695,272,704.57
房建类项目开发成本	5,344,428,716.43	3,718,393,009.23
原材料	89,500.00	89,500.00
低值易耗品		
合计	11,530,770,289.50	7,878,828,434.32

(2) 土地一级开发成本主要项目明细

项目	开工时间	期末余额	期初余额
杉松园	2012 年	505,335,927.54	839,260,406.99
滇中临空产业园（一期）	2015 年	2,502,897,087.27	9,026,631.99
云翔苑（二期）	2014 年		223,955,537.54
新机场生产生活配套区	2012 年	134,413,432.55	128,476,132.55

项目	开工时间	期末余额	期初余额
其他项目合计		378,277,691.81	264,354,511.45
合计		3,520,924,139.17	1,465,073,220.52

(3) 安置房项目成本明细

项目	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	期末余额	期初余额
云翔苑（一期）	2012年10月	2022年12月		1,279,496,159.79	1,250,578,846.80
云天苑（一期）	2016年9月	2021年12月		1,385,831,774.11	1,444,693,857.77
合计				2,665,327,933.90	2,695,272,704.57

(4) 房建类项目开发成本主要明细

项目	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	期末余额	期初余额
滇中新区智能终端产业园	2017年11月	2021年6月	99,565.63	580,277,634.67	547,502,004.26
智能科技产业园	2017年10月	2021年6月	179,892.69	1,349,547,205.93	1,283,383,956.01
空港现代广场	2017年2月	2021年10月	134,756.24	668,363,887.64	624,856,252.26
加油站项目	未开工	未开工	19,701.10	120,864,028.88	120,760,737.71
云鼎广场项目	2018年12月	2021年12月	142,700.00	213,792,678.12	156,176,487.35
空港时代中心	2018年6月	2021年6月	207,347.66	620,239,885.94	612,164,523.97
云翔苑（二期）	未开工	滚动开发		1,289,376,549.13	3,622,511.28
云天苑（二期）	未开工	滚动开发		453,135,970.57	321,236,402.13
综合保税区商务区（二期）	未开工	未开工		45,493,122.53	45,443,513.32
配套广场	未开工	未开工		3,337,753.02	3,246,620.94
合计				5,344,428,716.43	3,718,393,009.23

注：加油站项目、综合保税区商务区（二期）和云天苑（二期）年末余额主要系土地出让金

(5) 年末存货中土地明细

项目名称	地号	土地证号	地类（用途）	出让价款（元）	面积（m²）
云翔苑（一期）	530111201-543-002-10101	官国用（2013）第00041号	城镇住宅用地	168,991,200.00	156,474.87

项目名称	地号	土地证号	地类（用途）	出让价款（元）	面积（m²）
云翔苑（一期）	530111201-548-001-10119	官国用（2013）第00042号	城镇住宅用地	118,152,000.00	109,397.34
云天苑（一期）	530111201-552-002-10105	官国用（2013）第00044号	城镇住宅用地	212,875,200.00	197,106.53
云天苑（一期）	530111201-552-002-10104	官国用（2013）第00045号	城镇住宅用地	181,375,200.00	167,937.62
云天苑（二期）	DTCKG2018-015-A1	云（2019）官渡区不动产权第0290660号	城镇住宅用地	174,168,000.00	161,264.38
云天苑（二期）	DTCKG2018-015-A2	云（2019）官渡区不动产权第0290659号	城镇住宅用地	131,292,000.00	121,569.48
智能科技产业园	530111109014GB00036	云（2018）官渡区不动产权第0080845号	工业用地	38,443,878.00	100,157.36
智能科技产业园	530111109014GB00037	云（2018）官渡区不动产权第0080850号	工业用地	38,443,725.00	100,157.17
空港现代广场	530111201-549-002-10171	官国用（2013）第00073号	商务金融用地	70,848,000.00	59,041.10
智能终端产业园（一期）	530111109014GB00029	云（2017）官渡区不动产权第0028202号	工业用地	62,375,859.20	162,437.12
综合保税区商务区（二期）	530111109017GB00098	云（2020）官渡区不动产权第0655076号	批发零售用地	37,205,000.00	14,174.06
综保商务中心	530111109017GB00008	云（2017）官渡区不动产权第0033706号	商务金融用地	123,599,400.00	72,918.16
空港时代中心	DTCKG2017-004	云（2018）官渡区不动产权第0131062号	批发零售用地、住宿餐饮用地、商务金融用地	83,338,080.00	54,469.35
空港时代中心项目西南侧配套广场用地	DTCKG2018-013	云（2019）官渡区不动产权第0653722号	公园与绿地	3,074,000.00	10,244.93
加油、加气站	DTCKG2017-005	云（2019）官渡区不动产权第0480072号	批发零售用地	116,247,760.00	20,077.54
空港云鼎广场	DTCKG2017-006	云（2018）官渡区不动产权第0244731号	批发零售用地、住宿餐饮用地、商务金融用地	89,101,020.00	36,667.54
云翔苑（二期）	DTCKG2019038-A1	云2021官渡区不动产权第0295575号	城镇住宅用地	467,454,000.00	119,858.45
云翔苑（二期）	DTCKG2019038-A2	云2021官渡区不动产权第0295616号	城镇住宅用地	757,822,000.00	194,314.96
合计				2,874,806,322.20	1,544,094.55

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	402,690,473.22	249,201,202.12
合计	402,690,473.22	249,201,202.12

8. 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
对联营企业投资	912,286,720.70	5,000,000.00	842,475,340.13	74,811,380.57
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	912,286,720.70	5,000,000.00	842,475,340.13	74,811,380.57

(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			
			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
联营企业						
昆明综合保税区开发运营管理有限公司	40,000,000.00	29,981,298.91				
云南海航航空培训有限责任公司	15,000,000.00	14,321,714.19				
昆明空港北控澎源水务有限公司	12,600,000.00	12,587,145.26				
昆明空港冷链物流产业股份有限公司	6,000,000.00					
昆明临空建设投资合伙企业	500,000,000.00	512,921,222.21		500,000,000.00		

(有限合伙))						
云南空港产业投资开发有限公司	342,000,000.00	342,475,340.12		342,475,340.12		
云南滇中新区私募基金管理有限公司			5,000,000.00			
小计	915,600,000.00	912,286,720.70		842,475,340.13		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
昆明综合保税区开发运营管理有限公司					29,981,298.91	
云南海航航空培训有限责任公司					14,321,714.19	
昆明空港北控澎源水务有限公司					12,587,145.26	
昆明空港冷链物流产业股份有限公司						
昆明临空建设投资合伙企业(有限合伙))					12,921,222.21	
云南空港产业投资开发有限公司					-	
云南滇中新区私募基金管理有限公司					5,000,000.00	
小计					74,811,380.57	

9. 其他权益工具投资

明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

昆明先导新材料科技有限责任公司	180,053,468.04	163,700,000.00
云南滇中城市建设投资开发有限责任公司	-	100,000,000.00
云南地博房地产开发有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00
云南俊港置地有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
云南空港实业有限公司	10,000.00	10,000.00
合计	195,063,468.04	278,710,000.00

10. 投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产明细情况

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动	处置	转为自用房地产	
成本合计	2,669,017,123.04						2,669,017,123.04
房屋、建筑物	2,660,870,562.28						2,660,870,562.28
公允价值变动合计	49,595,754.89						49,595,754.89
房屋、建筑物	49,595,754.89						49,595,754.89
投资性房地产账面价值合计	2,710,466,317.17	--	--	--	--	--	2,710,466,317.17
房屋、建筑物	2,710,466,317.17	--	--	--	--	--	2,710,466,317.17

11. 固定资产

(1) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	184,208,688.97	186,476,758.32
固定资产清理		
合计	184,208,688.97	186,476,758.32

(2) 固定资产明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值小计:	205,753,550.73	1,594,056.76		207,347,607.49
其中: 房屋及建筑物	187,332,412.04	537,602.13		187,870,014.17
办公设备	3,933,043.81	429,258.23		4,362,302.04

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	8,000,468.01	290,600.27		8,291,068.28
机器设备	3,397,570.11	92,817.70		3,490,387.81
家具及器具	3,090,056.76	243,778.43		3,333,835.19
累计折旧小计:	19,276,792.41	3,516,186.01		23,138,918.52
其中: 房屋及建筑物	8,519,467.98	2,229,077.28		10,748,545.26
办公设备	3,187,683.14	181,772.43		3,719,576.91
运输工具	5,163,794.34	612,664.28		5,776,458.62
机器设备	1,992,101.05	201,660.64		2,193,761.69
家具及器具	413,745.90	291,011.38		700,576.04
减值准备小计				
其中: 房屋及建筑物	—	—	--	--
办公设备				
运输工具				
机器设备				
家具及器具				
固定资产账面价值合计	186,476,758.32			184,208,688.97
其中: 房屋及建筑物	178,812,944.06			177,121,468.91
办公设备	745,360.67			642,725.13
运输工具	2,836,673.67			2,514,609.66
机器设备	1,405,469.06			1,296,626.12
家具及器具	2,676,310.86			2,633,259.15

12. 在建工程

(1) 明细情况

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
呈黄路（金桥路）	2,700,103,210.55		2,700,103,210.55	2,690,933,642.12		2,690,933,642.12
空港大道	1,806,682,700.12		1,806,682,700.12	1,767,381,603.24		1,767,381,603.24

空港智园	419,286,570.38		419,286,570.38	383,047,945.90		383,047,945.90
空港三号路	301,723,871.16		301,723,871.16	301,723,871.16		301,723,871.16
三云路	208,333,725.24		208,333,725.24	208,333,725.24		208,333,725.24
空港文化广场	358,744,556.04		358,744,556.04	283,866,746.22		283,866,746.22
滇中临空产业园工业污水处理厂	114,794,159.81		114,794,159.81	113,496,443.04		113,496,443.04
空港经济区 98 号路	84,646,930.63		84,646,930.63	84,505,421.20		84,505,421.20
空港经济区 110 号路	62,929,082.51		62,929,082.51	62,725,030.14		62,725,030.14
空港 180 号路	58,263,196.21		58,263,196.21	58,263,196.21		58,263,196.21
空港 60 号路	57,588,560.95		57,588,560.95	57,211,202.46		57,211,202.46
10KV 用电工程	52,691,972.32		52,691,972.32	52,691,972.32		52,691,972.32
空港经济区污水管网	0.00		0.00	35,657,732.75		35,657,732.75
哨关公路	26,160,899.26		26,160,899.26	26,160,899.26		26,160,899.26
垃圾场进场道路	20,024,736.58		20,024,736.58	20,024,736.58		20,024,736.58
空港云水路延长线	19,425,810.59		19,425,810.59	19,425,810.59		19,425,810.59
临空产业园学校项目	20,342,907.70		20,342,907.70	20,342,907.70		20,342,907.70
云水路电力通道建设工程	19,263,963.71		19,263,963.71	18,573,962.82		18,573,962.82
空港经济区 106 号道路	13,626,604.07		13,626,604.07	13,626,604.07		13,626,604.07
零星合计	93,099,113.59		93,099,113.59	54,380,244.77		54,380,244.77
5 号路	53,034,142.17		53,034,142.17	45,312,745.70		45,312,745.70
临空产业园道路	709,491,207.43		709,491,207.43			
合计	7,200,257,921.02		7,200,257,921.02	6,317,686,443.49		6,317,686,443.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
呈黄路（金桥路）	323,678.13	2,700,103,210.55	9,169,568.43			2,690,933,642.12
空港大道	207,700.00	1,806,682,700.12	39,301,096.88			1,767,381,603.24
空港智园	45,000.00	419,286,570.38	36,238,624.48			383,047,945.90
空港三号路	53,109.63	301,723,871.16				301,723,871.16

三云路	24,808.21	208,333,725.24				208,333,725.24
空港文化广场	88,000.00	358,744,556.04	74,877,809.82			283,866,746.22
滇中临空产业园工业污水处理厂	21,456.69	114,794,159.81	1,297,716.77			113,496,443.04
空港经济区 98 号路	9,875.92	84,646,930.63	141,509.43			84,505,421.20
空港经济区 110 号路	8,225.45	62,929,082.51	204,052.37			62,725,030.14
空港 180 号路	11,694.24	58,263,196.21				58,263,196.21
空港 60 号路	9,875.92	57,588,560.95	377,358.49			57,211,202.46
10KV 用电工程	4,200.00	52,691,972.32				52,691,972.32
空港经济区污水管网	4,185.00	-			-35,657,732.75	35,657,732.75
哨关公路	2,316.21	26,160,899.26				26,160,899.26
垃圾场进场道路	4,230.67	20,024,736.58				20,024,736.58
空港云水路延长线	2,903.66	19,425,810.59				19,425,810.59
临空产业园学校项目	20,722.43	20,342,907.70				20,342,907.70
云水路电力通道建设工程	2,886.16	19,263,963.71	690,000.89			18,573,962.82
空港经济区 106 号道路	17,289.08	13,626,604.07				13,626,604.07
零星合计		93,099,113.59	38,718,868.82			54,380,244.77
5 号路	25,781.79	53,034,142.17	7,721,396.47			45,312,745.70
临空产业园道路		709,491,207.43	18,790,202.51			
合计		7,200,257,921.02	191,870,472.61		417,068,959.16	6,317,686,443.49

13. 无形资产

项目	期初余额	本年增加				本年减少				期末余额	
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额	
一、账面原值	余额									余额	
合计	6,659,805,369.24	303,216.79			303,216.79					6,660,108,586.03	
特许经营权	6,503,773,584.80									6,503,773,584.80	
土地使用权	154,106,682.00									154,106,682.00	
软件	1,925,102.44	303,216.79			303,216.79					2,228,319.23	
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额	
合计	1,106,599,796.95	104,386,371.66			104,386,371.66					1,210,986,168.61	
特许经营权	1,098,866,444.28	104,274,735.84			104,274,735.84					1,203,141,180.12	
土地使用权	6,700,388.58									6,700,388.58	
软件	1,032,964.09	111,635.82			111,635.82					1,144,599.91	
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额	
合计											
特许经营权											
土地使用权											
软件											
四、账面价值	账面价值									账面价值	
合计	5,553,205,572.29									5,449,122,417.42	
特许经营权	5,404,907,140.52									5,300,632,404.68	
土地使用权	147,406,293.42									147,406,293.42	
软件	892,138.35									1,083,719.32	

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租赁费	4,905,490.08		1,554,651.84		3,350,838.24
合计	4,905,490.08		1,554,651.84		3,350,838.24

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,095,851.64	4,383,406.54	1,095,851.64	4,383,406.54
递延收益	6,260,350.00	25,041,400.00	6,260,350.00	25,041,400.00
内部交易递延所得税影响	16,410,242.91	65,640,971.64	16,287,820.63	65,151,282.52
合计	23,766,444.55	95,065,778.18	23,644,022.27	94,576,089.06

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
投资性房地产公允价值变动	12,398,938.80	49,595,755.16	12,398,938.80	49,595,755.16
合计	12,398,938.80	49,595,755.16	12,398,938.80	49,595,755.16

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,800.00	1,800.00
可抵扣亏损	49,814,619.67	49,814,619.67
合计	49,816,419.67	49,816,419.67

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
云南空港国际科技创新园开发有限公司	174,520,044.45	174,520,044.45
垃圾厂-南	14,298,807.61	14,298,807.61
污水厂-南	16,891,782.71	16,833,193.66
污水厂-北	4,664,330.43	4,664,330.43
再生水处理厂-南	39,562,258.25	3,904,486.19
再生水处理厂-北	2,213,559.88	2,213,559.88

320 国道	2,340,704,080.73	2,322,272,788.26
合计	2,592,854,864.06	2,538,707,210.48

注：本集团其他非流动资产项中委托出资系本集团受托代持的对云南空港国际科技创新园开发有限公司的出资。根据相关会议纪要，滇中新区政府委托本集团作为云南空港国际科技创新园开发有限公司的出资人，但本集团在科技创新园的股东会及董事会中不占有任何的席位、不享有任何的出资人的权利。此外，滇中新区管委会未来会将本集团出资转让给其他公司。同时本集团用于出资的借款的利息也同时计入其他非流动资产核算。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		75,000,000.00
保证借款	153,075,915.10	18,699,000.00
合计	153,075,915.10	93,699,000.00

(2) 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
昆明空投城市资源开发有限公司	民生银行成都分行	125,000,000.00	2021/02/07	2022/02/07	人民币	4.50	保证
昆明星越教育信息咨询有限公司	昆明呈贡华夏村镇银行	4,680,000.00	2020/12/10	2021/12/10	人民币	5.00	保证
昆明空投建设管理有限公司	广发银行股份有限公司昆明护国广场支行	2,539,000.00	2020/9/2	2021/9/1	人民币	浮动利率	保证
昆明空投建设管理有限公司	广发银行股份有限公司昆明护国广场支行	440,000.00	2020/10/14	2021/10/13	人民币	浮动利率	保证
昆明空投建设管理有限公司	中国银行股份有限公司昆明市官渡支行	8,750,000.00	2020/12/15	2021/12/15	人民币	3.85	保证
昆明空投建设管理有限公司	中国银行股份有限公司昆明市官渡支行	1,250,000.00	2020/12/28	2021/12/28	人民币	3.85	保证

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
昆明空投建设管理有限公司	昆明呈贡华夏村镇银行股份有限公司	1,040,000.00	2020/12/25	2021/12/25	人民币	5.00	保证
昆明空投建设管理有限公司	广发银行股份有限公司昆明护国广场支行	1,944,300.00	2021/02/05	2022/02/05	人民币	5.5	保证
昆明空投建设管理有限公司	广发银行股份有限公司昆明护国广场支行	2,432,615.10	2020/12/18	2021/12/18	人民币	5.5	保证
昆明空投建设管理有限公司	曲靖商业银行	5,000,000.00	2021/06/21	2022/06/20	人民币	4.50	保证
合计		153,075,915.10					

18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	246,926,771.25	126,282,334.93
小计	246,926,771.25	126,282,334.93

19. 应付账款

应付账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	期初余额	账龄
中铁八局集团有限公司	1,508,577,120.79	1,360,045,010.72	一年以内、一至二年、二至三年
中国铁路通信信号股份有限公司	389,635,749.77	389,635,749.77	一年以内、一至二年
长江重庆航道工程局	248,709,012.04	74,640,234.21	一年以内、一至二年
中国五冶集团有限公司	177,130,219.57	177,130,219.57	一年以内、一至二年
云南省建设投资控股集团有限公司	56,639,968.05	56,639,968.05	一年以内、一至二

			年
合计	2,380,692,070.22	2,058,091,182.32	

20. 预收款项

预收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	期初余额	账龄
云南滇中城市建设投资开发有限责任公司	1,109,619,908.30		一年以内
首选酒店（云南）有限公司	3,006,055.38	3,006,055.38	一年以内
云南长水航城开发建设有限公司	2,688,338.54	2,688,338.54	三年以上
中铁国际集团商贸有限公司	3,935,613.22	8,015,388.33	一年以内
深圳市鑫鑫泰达贸易有限公司	6,050,000.00		一年以内
合计	1,125,299,915.44	13,709,782.25	

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	14,143,268.83	14,767,148.40	28,714,761.48	195,655.75
二、离职后福利	312,343.59	2,551,300.26	2,861,631.53	2,012.32
三、辞退福利	8,550.00		8,550.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,464,162.42	17,318,448.66	31,584,943.01	197,668.07

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,818,764.76	11,396,692.27	25,035,949.70	179,507.33
二、职工福利费		238,686.00	238,686.00	0.00
三、社会保险费	21,500.00	1,141,116.05	1,165,581.98	-2,965.93
其中：1.医疗保险费	21,500.00	1,066,129.62	1,089,069.95	-1,440.33
2.工伤保险费		64,616.07	66,141.67	-1,525.60
3.生育保险费		10,370.36	10,370.36	0.00
四、住房公积金		1,839,826.00	1,839,826.00	0.00

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	301,337.13	150,828.08	433,050.86	19,114.35
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00
八、其他短期薪酬	1,666.94		1,666.94	0.00
合计	14,143,268.83	14,767,148.40	28,714,761.48	195,655.75

(3) 离职后福利

设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险费		1,412,189.28	1,453,787.68	-41,598.40
二、失业保险费		104,846.89	61,236.17	43,610.72
三、企业年金缴费	312,343.59	1,034,264.09	1,346,607.68	
合计	312,343.59	2,551,300.26	2,861,631.53	2,012.32

22. 应交税费

项目	期初余额	本年应交	本年已交	期末余额
企业所得税	70,326,263.35	129,746.37	70,312,966.48	143,043.24
增值税	24,535,055.48	212,852,875.85	30,958,904.02	206,429,027.31
土地使用税	0.05	7,329,571.44	5,992,453.21	1,337,118.28
印花税	981.60	1,300,684.59	298,347.30	1,003,318.89
个人所得税	46,011.90	1,001,777.12	985,081.74	62,707.28
车船税		14,490.00	14,490.00	
城市维护建设税	1,520,997.17		1,403,674.96	117,322.21
教育费附加	648,853.41		601,574.98	47,278.43
地方教育费附加	437,573.14		401,049.99	36,523.15
契税				
耕地占用税	-15,090.13			-15,090.13
土地增值税			44,384,796.33	-44,384,796.33
房产税		11,250,356.68	11,250,356.68	
合计	97,500,645.97	233,879,502.05	166,603,695.69	164,776,452.33

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	39,554,474.35	178,534,654.34
应付股利		
其他应付款项	2,903,462,648.29	1,741,274,256.55
合计	2,943,017,122.64	1,919,808,910.89

(2) 应付利息

应付利息明细情况

项目	期末余额	期初余额
融资租赁利息	7,600,931.02	18,191,353.86
企业债券利息	24,710,416.66	141,075,694.44
短期借款利息		217,500.00
分期付息到期还本的长期借款利息	7,243,126.67	19,050,106.04
合计	39,554,474.35	178,534,654.34

(3) 其他应付款项

其他应收款金额前五名单位情况

项目	期末余额	期初余额	账龄
云南滇中新区土地储备中心	1,031,318,800.80	893,192,374.07	一年以内、一至二年、二至三年
昆明博安房地产开发有限公司	531,638,000.00		一年以内
深圳安创投资管理有限公司	531,638,000.00		一年以内
云南恒誉房地产开发有限公司	242,500,000.00	242,500,000.00	三年以上
昆明市土地矿产储备中心空港分中心	247,226,276.51	247,226,276.51	三年以上
合计	2,584,321,077.31	1,382,918,650.58	

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,416,812,600.00	1,563,666,242.43
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	94,523,545.47

一年内到期的长期应付款	714,698,800.00	597,004,391.00
合计	2,331,511,400.00	2,255,194,178.90

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
昆明空港投资开发集团有限公司	天风证券股份有限公司	500,000,000.00	2016/9/30	2021/9/30	人民币	6.9	保证
昆明空港投资开发集团有限公司	中国建设银行股份有限公司云南省分公司	353,000,000.00	2016/12/1	2031/11/30	人民币	5.88	信用
昆明空港投资开发集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	80,000,000.00	2017/1/3	2032/1/3	人民币	4.93	质押
云南慧港投资有限公司	富滇银行股份有限公司昆明滇中产业区支行	400,000,000.00	2016/10/26	2021/10/12	人民币	4.90	保证
云南慧港投资有限公司	中国农业发展银行昆明市官渡区支行	28,000,000.00	2018/11/23	2033/11/22	人民币	6.00	抵押
云南慧港投资有限公司	中国农业发展银行昆明市官渡区支行	44,000,000.00	2020/9/25	2033/9/23	人民币	6.00	保证
云南慧港投资有限公司	广发银行股份有限公司昆明护国广场支行	11,812,600.00	2020/8/27	2030/8/26	人民币	5.00	抵押
合计		1,416,812,600.00					

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	840,000,000.00	880,000,000.00
抵押借款	865,123,385.35	887,226,251.27
保证借款	965,000,000.00	1,861,000,000.00
信用借款	5,378,750,000.00	4,922,000,000.00
合计	8,048,873,385.35	8,550,226,251.27

(2) 长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
昆明空港投资开发集团有限公司	中国建设银行股份有限公司云南省分公司	4,922,000,000.00	2016/12/1	2031/11/30	人民币	5.88	信用
昆明空港投资开发集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	840,000,000.00	2017/1/3	2032/1/3	人民币	4.93	质押
昆明空港投资开发集团有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	208,000,000.00	2017/3/13	2022/3/12	人民币	5.98	保证
昆明空港投资开发集团有限公司	四川金融资产交易所有限公司	450,000,000.00	2021/6	2026/6	人民币	8.22	信用
昆明星越教育信息咨询有限公司	中国银行官渡支行	6,750,000.00	2020/9/18	2023/9/18	人民币	4.2	保证
云南慧港投资有限公司	中国农业发展银行昆明市官渡区支行	745,828,200.00	2018/11/23	2033/11/22	人民币	6.00	抵押
云南慧港投资有限公司	中航信托股份有限公司	200,000,000.00	2020/1/14	2022/1/13	人民币	9.30	保证
云南慧港投资有限公司	中国农业发展银行昆明市官渡区支行	483,000,000.00	2020/9/25	2033/9/23	人民币	6.00	保证
云南慧港投资有限公司	广发银行股份有限公司昆明护国广场支行	119,295,185.35	2020/8/27	2030/8/26	人民币	5.00	抵押
云南慧港投资有限公司	昆明官渡农村合作银行大板桥支行	74,000,000.00	2021/4/26	2029/4/26	人民币	6.00	信用
合计		8,048,873,385.35					

26. 应付债券

(1) 应付债券明细情况

项目	期末余额	期初余额
2018 年度第一期非公开定向债务融资工具	828,584,314.91	829,022,242.26
2019 公司债券	793,496,840.29	993,496,840.29
2019 年度第一期非公开定向债务融资工具	997,934,349.52	996,120,665.76
2020 年度第一期中期票据	199,740,528.30	199,819,040.20

项目	期末余额	期初余额
2020 年度第一期定向债务融资工具	995,629,905.66	996,389,724.31
合计	3,815,385,938.68	4,014,848,512.82

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初余额	本年增加	本年赎回	溢折价摊销	一年内到期	期末余额
2018 年度第一期非公开定向债务融资工具	830,000,000.00	2018/12/20	5 年	830,000,000.00	829,022,242.26				437,927.35	828,584,314.91
2019 年公司债券	1,000,000,000.00	2019/1/24	7 年	1,000,000,000.00	993,496,840.29				200,000,000.00	793,496,840.29
2019 年度第一期非公开定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2019/6/21	5 年	1,000,000,000.00	996,120,665.76				-1,813,683.76	997,934,349.52
2020 年度第一期中期票据	200,000,000.00	2020/5/7	3 年	200,000,000.00	199,819,040.20				78,511.90	199,740,528.30
2020 年度第一期定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2020/9/1	5 年	1,000,000,000.00	996,389,724.31				759,818.65	995,629,905.66
合计	4,300,000,000.00			4,300,000,000.00	4,014,848,512.82				199,462,574.14	3,815,385,938.68

27. 租赁负债

(1) 租赁负债分类

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	1,426,693,136.89	1,371,267,279.66
专项应付款		
合计	1,426,693,136.89	1,371,267,279.66

(2) 租赁负债明细

项目	期末余额	期初余额
湖北金融租赁股份有限公司	218,774,772.66	254,170,427.46
华夏金融租赁有限公司	673,875,750.69	638,756,194.56
徽银金融租赁有限公司	216,990,481.11	244,700,000.00
立根融资租赁有限公司	83,086,753.46	97,316,981.14
远东国际租赁有限公司	400,016,189.31	514,706,412.41
云能融资租赁（上海）有限公司	58,165,137.44	73,966,084.07
长江联合金融租赁有限公司	124,783,064.32	135,644,728.94
邦银金融租赁股份有限公司	276,072,635.66	
中国农发重点建设基金有限公司	7,389,342.08	9,010,842.08
小计	2,059,154,126.73	1,968,271,670.66
减：一年内到期部分	714,698,800.00	597,004,391.00
合计	1,426,693,136.89	1,371,267,279.66

28. 递延收益

(1) 明细情况

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	162,041,400.00	137,000,000.00		266,893,409.00
合计	162,041,400.00	137,000,000.00		266,893,409.00

(2) 涉及政府补助的递延收益

项目	期末余额	期初余额	与资产相关与收益相关
2017 年中央财政城镇保障性住房安居工程专项资金	12,391,200.00	12,391,200.00	与资产相关
2017 年保障性安居工程升级补助资金	5,860,000.00	5,860,000.00	与资产相关
2017 年中央保障性安居工程专项资金	5,646,000.00	5,646,000.00	与资产相关
2017 年中央保障性安居工程以奖代补资金	1,144,200.00	1,144,200.00	与资产相关
中央基建投资预算资金	137,000,000.00		与资产相关

项目	期末余额	期初余额	与资产相关与收益相关
小哨低丘缓坡试点项目建设补助资金	104,852,009.00		与资产相关
合计	266,893,409.00	25,041,400.00	

29. 实收资本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
云南滇中新区管理委员会	3,800,000,000.00	100.00			3,800,000,000.00	100.00
合计	3,800,000,000.00	100.00			3,800,000,000.00	100.00

30. 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	变动原因及依据
其他资本公积	8,544,840,477.45		358,000,000.00	8,186,840,477.45	
合计	8,544,840,477.45		358,000,000.00	8,186,840,477.45	

31. 其他综合收益

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年发生额
自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	16,501,996.50	-1,025,067.86	15,476,928.64	
其他综合收益合计	16,501,996.50	-1,025,067.86	15,476,928.64	

(续)

项目	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本年年末余额
自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分						15,476,928.64
其他综合收益合计						15,476,928.64

32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,226,568.66			125,226,568.66
合计	125,226,568.66			125,226,568.66

33. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	837,421,269.69	676,760,096.88	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	837,421,269.69	676,760,096.88	
加：本年归属于母公司股东的净利润	51,801,660.58	178,323,543.18	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		17,662,370.37	按母公司当年净利润 10%计提
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他减少			
年末未分配利润	889,222,930.27	837,421,269.69	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,385,215,348.31	687,853,009.59
其他业务收入	5,325,267.91	6,256,740.47
营业收入合计	1,390,540,616.22	692,099,127.88
主营业务成本	1,058,175,439.78	429,284,557.01
其他业务成本	1,000,203.45	579,728.48
营业成本合计	1,059,175,643.23	429,864,285.49

(2) 主营业务（分产品）

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

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
道路管养	331,749,587.16	111,207,035.48	353,258,264.15	314,667,025.21
土地一级开发	1,027,468,113.07	915,223,697.35	331,749,587.16	109,087,390.71
材料销售	18,542,127.19	22,817,952.33		
其他	7,455,520.89	8,926,754.62	834,536.1	5,530,141.09
合计	1,385,215,348.31	1,058,175,439.78	687,853,009.59	429,284,557.01

(3) 其他业务

项目	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
水电费等	281,628.56	791,993.45	508,315.72	483,492.21
公租房租赁	5,043,639.35	208,210.00	5,748,424.75	96,236.27
合计	5,325,267.91	1,000,203.45	6,256,740.47	579,728.48

2.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	622.25	-817,130.61
教育费附加	266.68	-350,198.82
地方教育费附加	177.79	-233,465.87
土地使用税	1,260,793.24	2,022,810.48
印花税	1,300,684.59	202,324.78
车船税	14,880.00	15,270.00
其他	28,035.40	5,112.90
房产税	11,250,356.68	
合计	13,855,816.63	844,722.86

3. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
推广费用	742,754.13	2,813,264.34
其他日常支出	751,228.33	276,536.83
合计	1,493,982.46	3,089,801.17

4.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费用	532,798.92	405,618.32
与职工相关的费用	17,893,558.54	13,780,348.44
日常办公费用	6,498,906.16	2,695,473.32
其他相关服务费用	985,119.37	415,951.94
中介机构费	2,458,698.03	1,490,620.45
合计	28,369,081.02	18,788,012.47

5. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	294,901,173.95	180,450,806.14
减：利息收入	4,190,182.31	8,043,374.03
利息净支出	290,710,991.64	172,407,432.11
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	109,008.78	659,613.10
其他		
合计	290,601,982.86	173,067,045.21

6. 其他收益

明细情况

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,900,906.13	695,000.00	
合计	1,900,906.13	695,000.00	

7. 投资收益

项目	本期数	上期数
处置长期股权投资产生的投资收益	50,399,300.00	
其他		
合计	50,399,300.00	

8. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,292,314.70	277,609.42	
合计	1,292,314.70	277,609.42	

9. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	49,788.74	4,544.21	
合计	49,788.74	4,544.21	

10. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,544.42	17,527,914.26
递延所得税调整		
其他		
合计	8,544.42	17,527,914.26

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与各公司往来款	857,808,830.95	148,092,716.53
收政府补助	137,600,000.00	972,609.42
代收代付款项	121,718,865.10	
存款利息、保证金及经营相关流入	24,783,067.25	8,043,374.03
合计	1,141,910,763.30	157,108,699.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付各公司往来款	209,061,920.00	36,149,314.65
期间费用付现金额等内容	5,713,473.88	4,347,501.15
合计	214,775,393.88	40,496,815.80

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到投资相关款项	36,816,769.27	

定期存款利息		867,764.90
合计	36,816,769.27	867,764.90

4.支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
项目往来款项	891,025,326.81	575,655,926.66
暂借款	310,000,000.00	
合计	1,201,025,326.81	575,655,926.66

5.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金及利息	6,000,000.00	6,481,325.00
合计	6,000,000.00	6,481,325.00

6.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付云南滇中新区政府专项债资金		66,303,315.00
融资服务费及手续费、保证金	44,404,887.50	
发行服务费		185,059.40
合计	44,404,887.50	66,488,374.40

九、关联方关系及其交易

(一)关联方关系

1. 联营企业情况

单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	关联关系	统一社会信用代码
昆明综合保税区开发运营管理有限责任公司	有限责任	昆明	王磊	商务服务业	39,000.00	10.26	10.26	联营企业	915301113252509801
昆明空港冷链物流产业股份有限公司	有限责任	昆明	陈俊辉	航空运输业	10,000.00	30	30	联营企业	91530100594573112G
云南海航航空培训有限责任公司	有限责任	昆明	徐飞	商务服务业	53,979.70	15	15	联营企业	91530100MA6MWFMP82
昆明临空建设投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙	昆明	李进平	商务服务业	250,000.00	20	20	联营企业	91534001MA6K558J3Y

单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	关联关系	统一社会信用代码
昆明空港北控 澎源水务有限 公司	有限责 任	昆明	杨小全	水的生 产和供 应业	3,600.00	35	35	联营企 业	91530100M A6KL6XC5 N

2. 其他关联方情况

单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万 元)	关联关系	统一社会信 用代码
成都信谊物业 有限公司	其他有限 责任	成都	王远玲	物业管理	1,000.00	少数股 东	9151010072 53857531
成都思睿地产 顾问有限公司	有限责任	成都	刘劲松	物业管理	200.00	少数股 东	9151010059 2051660C
云南强林石化 集团有限公司	其他有限 责任	昆明	李斌	批发业	65,000.00	少数股 东	9153000021 6568586U

(二) 关联方应收应付款项

1. 关联方应收利息情况

项目名称	期末余额	期初余额
昆明综合保税区开发运营管理有限责任公司	169,790,977.57	169,790,977.57
合计	169,790,977.57	169,790,977.57

2. 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备
昆明综合保税区开发运营管理有限责任公司	595,000,000.00		595,000,000.00	
昆明空港冷链物流产业股份有限公司	112,661.89		112,661.89	
合计	595,112,661.89		595,112,661.89	

3. 关联方应付账款情况

项目名称	期末余额	期初余额
昆明空港北控澎源水务有限公司		920,000.00
合计		920,000.00

4. 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

项目名称	期末余额	期初余额
昆明综合保税区开发运营管理有限责任公司	625.43	15,625.43
昆明临空建设投资合伙企业（有限合伙）	15,913,742.52	96,973.25
合计	15,914,367.95	86,335,659.25

十、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临金融工具的主要风险是信用风险（主要为利率风险）、流动风险和市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收及其他应收款、权益投资、借款、应付及其他应付款等。本集团管理层管理及监控这些风险，力求减少对财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

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

本集团的应收账款主要为应收政府单位款项，根据客户信用情况设定信用政策。其他应收款主要为公司运营过程中的关联往来及代政府代付款，本集团在形成债权前评价信用风险，后续定期对主要债务各方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、提供担保等方式，使本集团整体信用风险在可控范围内。

本集团应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见各相关附注披露。

（二）流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团通过生产经营、企业债券、银行借款等多渠道确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本集团的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本集团的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

2021 年 6 月 30 日，本集团银行借款、长期应付款、应付债券余额（含一年内到期部

分)为人民币 160.22 亿元(2020 年 12 月 31 日:人民币 162.85 亿元)。

(三)市场风险

1. 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、应付债券及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监测维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团财务部门持续监控本集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类长短期融资需求,并且通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。

十一、公允价值披露

(一)以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
投资性房地产				
其中:出租的建筑物		2,710,466,317.17		2,710,466,317.17

(二)持续和非持续第二层次公允价值计量项目采用的估值技术

本集团投资性房地产公允价值的确定方法为根据具有专业资质的资产评估机构的投资性房地产评估结果确认投资性房地产的公允价值。

十二、或有事项

截至财务报告批准报出日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款金额前五名单位明细情况

单位名称	与本单位关系	期末余额	账龄
云南滇中新区财政局	非关联方	1,463,463,827.16	一年以内、一至二年、二至三年
云南滇中新区土地储备中心	非关联方	203,326,066.86	四至五年
昆明市土地矿产储备中心	非关联方	1,024,000.00	五年以上
中国铁路通信信号股份有限公司	非关联方	521,516.56	一年以内、一至二年
云南空港产业投资开发有限公司	非关联方	349,888.00	二至三年
合计		1,668,685,298.58	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	252,237,635.76	252,237,635.76
应收股利	0.00	0.00
其他应收款项	5,358,528,720.86	4,548,390,646.30
合计	5,610,766,356.62	4,800,628,282.06

(2) 应收利息

1) 应收利息明细

项目	期末余额	期初余额
云南省滇中产业发展集团有限责任公司	991,666.67	991,666.67
云南省昆明空港经济区管委会	13,593,676.88	13,593,676.88
云南慧港投资有限公司	189,701,131.24	189,701,131.24

云南空港产业投资开发有限公司	43757049.75	43,757,049.75
昆明空投城市资源开发有限公司	4,194,111.22	4,194,111.22
合计	252,237,635.76	252,237,635.76

(3) 其他应收款项

1) 明细情况

单位名称	期末金额	账龄	占其他应收款总额比例
云南空港产业投资开发有限公司	1,722,488,965.39	一年以内、一至二年	30.70%
云南慧港投资有限公司	751,390,485.33	一年以内、一至二年	13.39%
云南慧港公共租赁住房投资运营有限公司	692,680,773.35	一年以内	12.35%
云南滇中新区财政局	518,434,839.16	一年以内、二至三年、三年以上	9.24%
云南省昆明空港经济区管理委员会	395,892,205.05	二至三年、三年以内	7.06%
合计	4,080,887,268.28		72.73%

3. 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	4,191,376,332.75	2,026,016,823.60		6,217,393,156.35
对联营企业投资	56,890,158.36	5,000,000.00		61,890,158.36
小计	4,248,266,491.11	2,031,016,823.60		6,279,283,314.71
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,248,266,491.11	2,031,016,823.60		6,279,283,314.71

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本年增减变动			
		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
子公司	4,191,376,332.75	2,026,016,823.60			
云南慧港投资有限公司	2,700,000,000.00				

昆明空投建设管理有限公司	200,000,000.00				
昆明空港资产运营管理有限公司	103,977,732.75	492,260,435.86			
昆明空投城市资源开发有限公司	700,000,000.00	1,510,756,387.74			
昆明睿信城市运营管理有限公司	3,500,000.00				
昆明星越教育信息咨询有限公司	10,000,000.00				
云南滇逸酒店管理有限公司	1,200,000.00	3,000,000.00			
云南慧港公共租赁住房投资运营有限公司	472,698,600.00				
昆明博创房地产开发有限公司		20,000,000.00			
联营企业	56,890,158.36	0.00			
昆明综合保税区开发运营管理有限公司	29,981,298.91				
云南海航航空培训有限责任公司	14,321,714.19				
昆明空港北控澎源水务有限公司	12,587,145.26				
昆明空港冷链物流产业股份有限公司					
云南滇中新区私募基金管理有限公司		5,000,000.00			

司					
合计	4,248,266,491.11	2,031,016,823.60			

(续上表)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额	投资成本
	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					6,217,393,156.35		4,211,376,332.75
云南慧港投资有限公司					2,700,000,000.00		2,700,000,000.00
昆明空投建设管理有限公司					200,000,000.00		200,000,000.00
昆明空港资产运营管理有限公司					596,238,168.61		103,977,732.75
昆明空投城市资源开发有限公司					2,210,756,387.74		700,000,000.00
昆明睿信城市运营管理有限公司					3,500,000.00		3,500,000.00
昆明星越教育信息咨询有限公司					10,000,000.00		10,000,000.00
云南滇逸酒店管理有限公司					4,200,000.00		1,200,000.00
云南慧港公共租赁住房投资运营有限公司					472,698,600.00		472,698,600.00
昆明博创房地产开发有限公司					20,000,000.00		20,000,000.00
联营企业					61,890,158.36		78,600,000.00
昆明综合保税区开发运营有限责任公司					29,981,298.91		40,000,000.00

云南海航航空培训有限责任公司					14,321,714.19		15,000,000.00
昆明空港北控澎源水务有限公司					12,587,145.26		12,600,000.00
昆明空港冷链物流产业股份有限公司							6,000,000.00
云南滇中新区私募基金管理有限公司					5,000,000.00		5,000,000.00
合计					6,279,283,314.71		4,289,976,332.75

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,010,091,606.03	708,829,415.91	685,007,851.31	419,900,110.47
土地一级开发	678,342,018.87	604,237,428.57	353,258,264.15	314,667,025.21
道路维护管养	331,749,587.16	104,591,987.34	331,749,587.16	105,233,085.26
其他业务小计	194,238.61	461,291.61	5,963,487.37	314,358.00
水电费	119,696.07	321,378.53	215,062.62	218,121.73
公租房租金收入			5,748,424.75	96,236.27
其他	74,542.54	139,913.08		
合计	1,010,285,844.64	709,290,707.52	690,971,338.68	420,214,468.47

(2) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,010,091,606.03	685,007,851.31
其他业务收入	194,238.61	5,963,487.37
营业收入合计	1,010,285,844.64	690,971,338.68
主营业务成本	708,829,415.91	419,900,110.47
其他业务成本	461,291.61	314,358.00
营业成本合计	709,290,707.52	420,214,468.47



昆明空港投资开发集团有限公司

二〇二一年八月二十一日