

昆明市交通投资集团有限责任公司
审计报告及财务报表
(2024年1月1日至2024年12月31日)

目录

起始页码

审计报告

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	5-6
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-144



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
邮政编码：430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

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

审计报告

众环审字(2025)1600341 号

昆明市交通投资集团有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了昆明市交通投资集团有限责任公司（以下简称“昆明交投集团”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆明交投集团 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

昆明交投集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

审计报告第 1 页共 3 页





中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
邮政编码：430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No.166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督昆明交投集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
邮政编码：430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No.166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424328

营。

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

（六）就昆明交投集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



武兆龙

中国注册会计师：



李文才

中国·武汉

二〇二五年四月二十八日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：昆明交通投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六.1.1	1,416,092,977.93	2,033,644,460.84
交易性金融资产	六.1.2	10,059.10	20,059.10
衍生金融资产			
应收票据	六.1.3	857,627.15	22,385,111.47
应收账款	六.1.4	9,028,575,704.26	10,726,228,776.18
应收款项融资	六.1.5		8,856,737.94
预付款项	六.1.6	3,277,621,083.18	3,255,422,695.19
其他应收款	六.1.7	30,603,731,026.63	25,307,027,891.81
存货	六.1.8	34,808,952,898.88	35,088,849,931.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六.1.9	300,000,000.00	
其他流动资产	六.1.10	16,548,372,870.15	16,456,310,498.95
流动资产合计		95,984,214,247.28	92,898,746,163.35
非流动资产：			
债权投资	六.1.11	2,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款	六.1.12	55,641,173.91	66,088,520.72
长期股权投资	六.1.13	17,404,317,590.40	17,440,462,611.80
其他权益工具投资	六.1.14	19,496,013,610.09	19,456,013,610.09
其他非流动金融资产	六.1.15	10,671,936.78	25,494,071.17
投资性房地产	六.1.16	2,363,745,823.91	2,301,688,230.36
固定资产	六.1.17	13,193,170,539.19	13,082,064,639.15
在建工程	六.1.18	22,535,650,532.86	23,309,697,704.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.1.19	37,970,000.66	64,394,865.05
无形资产	六.1.20	739,281,616.88	786,176,086.46
开发支出			
商誉	六.1.21	634,219,994.81	1,006,105,733.85
长期待摊费用	六.1.22	116,688,851.93	98,639,774.84
递延所得税资产	六.1.23	41,476,202.88	40,100,255.02
其他非流动资产	六.1.24	22,020,094,246.03	20,945,273,108.67
非流动资产合计		98,650,942,120.33	98,622,199,211.91
资产总计		194,635,156,367.61	191,520,945,375.26

公司负责人：



主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

李婷婷





合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位:昆明市交通投资集团有限责任公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款	六.1.26	11,323,266,274.98	10,999,531,163.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六.1.27	1,664,934,260.85	4,156,574,003.33
应付账款	六.1.28	3,978,442,416.09	4,951,539,308.05
预收款项	六.1.29	17,582,986.79	14,212,998.65
合同负债	六.1.30	1,219,467,994.71	1,793,439,885.48
应付职工薪酬	六.1.31	32,504,567.78	22,049,625.74
应交税费	六.1.32	550,535,804.76	456,146,771.19
其他应付款	六.1.33	28,488,934,681.49	24,132,256,701.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六.1.34	10,297,085,961.40	12,516,194,419.49
其他流动负债	六.1.35	11,858,527,027.24	10,786,236,720.27
流动负债合计		69,431,281,976.09	69,828,181,597.32
非流动负债:			
长期借款	六.1.36	25,274,649,327.13	20,702,392,339.42
应付债券	六.1.37	4,645,116,180.29	6,736,192,898.78
租赁负债	六.1.38	34,897,868.00	51,559,934.47
长期应付款	六.1.39	17,507,930,643.96	16,190,137,773.42
长期应付职工薪酬			
预计负债	六.1.40	436,000.00	2,718,767.02
递延收益	六.1.41	808,291,067.33	805,213,371.76
递延所得税负债	六.1.23	208,487,161.21	193,280,672.68
其他非流动负债	六.1.42	61,719,664.49	94,687,866.09
非流动负债合计		48,541,527,912.41	44,776,183,623.64
负债合计		117,972,809,888.50	114,604,365,220.96
所有者权益:			
实收资本	六.1.43	12,245,953,331.82	12,245,953,331.82
其他权益工具			
资本公积	六.1.44	38,103,462,754.22	38,103,462,754.22
减:库存股			
其他综合收益	六.1.45	257,958,539.83	256,441,941.34
专项储备			
盈余公积	六.1.46	592,826,859.49	463,886,733.82
一般风险准备*			
未分配利润	六.1.47	12,963,193,845.37	12,470,453,433.61
归属于母公司所有者权益合计		64,163,395,330.73	63,540,198,194.81
少数股东权益		12,498,951,148.38	13,376,381,959.49
所有者权益合计		76,662,346,479.11	76,916,580,154.30
负债和所有者权益总计		194,635,156,367.61	191,520,945,375.26

公司负责人:



主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

李婷婷



合并利润表

2024年度

编制单位：昆明交通投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		30,112,828,681.04	35,204,269,035.54
其中：营业收入	六.1.48	30,112,828,681.04	35,204,269,035.54
二、营业总成本		30,606,114,363.35	35,258,112,430.13
其中：营业成本	六.1.48	29,393,066,052.32	34,208,775,675.13
税金及附加	六.1.49	65,021,838.71	64,857,976.78
销售费用	六.1.50	126,345,522.87	128,468,366.78
管理费用	六.1.51	235,006,213.39	218,402,849.84
研发费用	六.1.52	1,736,759.41	4,118,721.41
财务费用	六.1.53	784,937,976.65	633,488,840.19
加：其他收益		2,024,095,406.68	1,231,500,593.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六.1.55	-255,301,368.23	69,303,756.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,742,521.40	66,993,353.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.1.56	11,755,967.66	-23,530,883.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.1.57	-561,070,484.14	-464,918,361.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.1.58	-2,438,358.00	-30,489,369.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.1.59	-350,213,644.84	-252,006.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		373,541,838.82	727,790,334.95
加：营业外收入	六.1.60	7,785,481.87	2,445,905.28
减：营业外支出	六.1.61	14,640,921.01	12,551,420.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		366,686,397.68	717,684,820.17
减：所得税费用	六.1.62	38,618,752.50	79,968,781.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		328,067,645.18	637,716,038.46
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		328,067,645.18	637,716,038.46
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,133,767,237.43	938,376,331.64
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-805,699,592.25	-300,660,293.18
六、其他综合收益的税后净额		2,147,683.52	2,318,309.65
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,516,598.49	1,455,982.61
1、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			
2、将重分类进损益的其他综合收益	六.1.63	1,516,598.49	1,455,982.61
（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		1,516,598.49	1,455,982.61
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		631,085.03	862,327.04
七、综合收益总额		330,215,328.70	640,034,348.11
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,135,283,835.92	939,832,314.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-805,068,507.22	-299,797,966.14

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李婷婷



合并现金流量表

2024年度

编制单位：昆明市交通投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	附注	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		31,638,676,829.91	36,307,653,277.22
收到的税费返还		19,869,561.64	3,638,755.36
收到其他与经营活动有关的现金	六.1.64	2,411,998,303.50	5,253,305,306.36
经营活动现金流入小计		34,070,544,695.05	41,564,597,338.94
购买商品、接受劳务支付的现金		31,986,345,519.89	36,897,711,624.05
支付给职工以及为职工支付的现金		260,081,089.71	274,966,740.57
支付的各项税费		74,597,249.66	161,661,361.83
支付其他与经营活动有关的现金	六.1.64	517,859,547.75	3,710,187,127.91
经营活动现金流出小计		32,838,883,407.01	41,044,526,854.36
经营活动产生的现金流量净额	六.1.65	1,231,661,288.04	520,070,484.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,822,134.39	8,927,880.63
取得投资收益收到的现金		29,402,500.00	764,274.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		408,038.39	86,019.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		546,694.97	
收到其他与投资活动有关的现金	六.1.64	81,849,838.94	74,621,750.82
投资活动现金流入小计		127,029,206.69	84,399,924.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,076,301.96	507,311,453.70
投资支付的现金			23,000,000.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六.1.64	543,316,652.54	3,402,747,401.27
投资活动现金流出小计		597,392,954.50	3,933,058,854.97
投资活动产生的现金流量净额		-470,363,747.81	-3,848,658,930.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			425,013,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,013,000.00
取得借款收到的现金		29,987,089,312.99	34,440,022,554.55
收到其他与筹资活动有关的现金	六.1.64	296,330,692.40	1,752,175,990.13
筹资活动现金流入小计		30,283,420,005.39	36,617,211,544.68
偿还债务支付的现金		26,890,206,087.88	28,179,202,308.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,831,938,013.16	2,202,764,039.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		955,685.87	463,862.59
支付其他与筹资活动有关的现金	六.1.64	1,254,804,964.11	3,860,130,430.42
筹资活动现金流出小计		30,976,949,065.15	34,242,096,778.71
筹资活动产生的现金流量净额		-693,529,059.76	2,375,114,765.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.82	66,816.78
五、现金及现金等价物净增加额	六.1.65	67,768,482.29	-953,406,862.74
加：期初现金及现金等价物余额	六.1.65	270,611,590.09	1,224,018,452.83
六、期末现金及现金等价物余额	六.1.65	338,380,072.38	270,611,590.09

公司负责人：



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

2024年度

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益														所有者权益合计
项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益		
		优先股	永续债 其他											
一、上年年末余额	12,245,953,331.82			38,103,462,754.22		258,441,841.34		463,886,733.82		12,470,453,433.61	83,540,198,194.81	13,376,381,958.48	76,916,580,154.30	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	12,245,953,331.82			38,103,462,754.22		258,441,841.34		463,886,733.82		12,470,453,433.61	83,540,198,194.81	13,376,381,958.48	76,916,580,154.30	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,516,988.48		128,840,125.87		482,740,411.76	823,187,135.92	-877,430,811.11	-254,233,875.19	
（一）综合收益总额						1,516,988.48		128,840,125.87		1,133,787,237.43	1,135,283,835.92	-805,068,507.22	330,215,328.76	
（二）所有者投入和减少资本												-86,889,191.84	-86,889,191.84	
1、所有者投入的普通股												-86,889,191.84	-86,889,191.84	
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配								128,857,805.67		-540,921,795.67	-511,988,990.00	-1,213,880.32	-513,183,780.32	
1、提取盈余公积								128,857,805.67		-128,951,805.67				
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配										-511,988,990.00	-511,988,990.00	-1,213,880.32	-513,183,780.32	
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
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														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他								-11,680.00		-185,120.00	-116,800.00	-4,249,231.73	-4,366,031.73	
四、本年年末余额	12,245,953,331.82			38,103,462,754.22		257,958,829.82		592,828,859.69		12,863,183,846.37	64,183,395,330.73	12,498,851,148.38	76,667,346,478.11	

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



公司负责人：

主管会计工作负责人：

李婷婷

李婷婷

会计机构负责人：



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：昆明市交通投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		2,461,869.69	2,999,909.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三.1.1	30,902,599,779.16	32,365,934,829.79
存货		24,991,774,398.09	24,786,169,052.74
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		431,993.54	204,638.45
流动资产合计		55,897,268,040.48	57,155,308,430.96
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	十三.1.2	26,379,758,231.68	26,765,398,785.97
其他权益工具投资		1,632,888,632.35	1,592,888,632.35
其他非流动金融资产		10,671,936.78	25,494,071.17
投资性房地产			
固定资产		908,086,544.49	940,329,422.89
在建工程		15,690,102,672.39	15,653,492,839.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		910,272.43	1,133,788.99
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		19,750,011,001.93	18,375,590,561.38
非流动资产合计		64,372,429,292.05	63,354,328,102.03
资产总计		120,269,697,332.53	120,509,636,532.99

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

公司负责人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting supervisor.

会计机构负责人：

李婷婷





资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位:昆明市交通投资集团有限责任公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,110,490.26	988,055.54
应交税费		19,731.87	600,238.47
其他应付款		32,974,402,802.98	36,324,708,946.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,572,103,815.13	3,267,677,216.71
其他流动负债		9,620,561,500.36	9,190,368,043.22
流动负债合计		47,169,198,340.60	48,784,342,500.68
非流动负债:			
长期借款		6,586,658,200.00	4,976,090,000.00
应付债券		2,218,717,841.54	3,743,641,553.77
租赁负债			
长期应付款		8,074,475,866.76	7,562,346,751.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,879,851,908.30	16,282,078,305.37
负债合计		64,049,050,248.90	65,066,420,806.05
所有者权益:			
实收资本		12,245,953,331.82	12,245,953,331.82
其他权益工具			
资本公积		38,543,333,831.89	38,543,333,831.89
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		592,826,859.49	463,886,733.82
未分配利润		4,838,533,080.43	4,190,041,829.41
所有者权益合计		56,220,647,083.63	55,443,215,726.94
负债和所有者权益总计		120,269,697,332.53	120,509,636,532.99

公司负责人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李婷婷



利润表
2024年度

编制单位:昆明市交通投资集团有限责任公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三.1.3	46,022,614.52	69,518,864.91
减: 营业成本			
税金及附加		243,565.32	622,363.82
销售费用			
管理费用		64,799,595.73	48,098,868.14
研发费用			
财务费用		34,292,557.25	3,489,883.60
加: 其他收益		1,612,360,390.67	500,742,820.23
投资收益 (损失以“-”号填列)	十三.1.4	-228,687,835.09	124,482,159.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-15,898,273.44	-10,342,722.13
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)		-40,841,395.11	-38,607,562.18
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)		1,289,518,056.69	603,925,166.97
加: 营业外收入			50.00
减: 营业外支出			17,760.50
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,289,518,056.69	603,907,456.47
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,289,518,056.69	603,907,456.47
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,289,518,056.69	603,907,456.47
(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		1,289,518,056.69	603,907,456.47

公司负责人:



主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

李婷婷





现金流量表

2024年度

编制单位：昆明市交通投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		335,156,346.09	13,718,357,063.06
经营活动现金流入小计		335,156,346.09	13,718,357,063.06
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,226,102.66	8,389,753.90
支付的各项税费		824,911.00	182,835.25
支付其他与经营活动有关的现金		1,303,132,980.95	19,464,822,412.27
经营活动现金流出小计		1,319,183,994.61	19,473,395,001.42
经营活动产生的现金流量净额	十三.1.5	-984,027,648.52	-5,755,037,938.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,927,880.63
取得投资收益收到的现金			484,677.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			30,375,750.82
投资活动现金流入小计			39,792,128.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			221,275.81
投资支付的现金			
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			3,103,097,993.01
投资活动现金流出小计			3,103,319,268.82
投资活动产生的现金流量净额			-3,063,527,140.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			420,000,000.00
取得借款收到的现金		14,554,000,000.00	14,851,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,554,000,000.00	15,271,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,028,293,000.00	5,622,536,625.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,153,861,197.12	288,105,242.29
支付其他与筹资活动有关的现金		387,798,791.17	602,782,064.14
筹资活动现金流出小计		13,569,952,988.29	6,513,423,932.10
筹资活动产生的现金流量净额		984,047,011.71	8,757,576,067.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.62	66,806.77
五、现金及现金等价物净增加额	十三.1.5	19,364.81	-60,922,203.71
加：期初现金及现金等价物余额	十三.1.5	379,531.52	61,301,735.23
六、期末现金及现金等价物余额	十三.1.5	398,896.33	379,531.52

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额				所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	
		优先股	永续债	其他	
一、二、年年末余额	12,245,953,331.82			38,543,333,831.89	55,443,215,726.94
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	12,245,953,331.82			38,543,333,831.89	55,443,215,726.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）综合收益总额					777,431,356.69
（二）股东投入和减少资本					1,289,516,056.69
1、所有者投入的普通股					
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入所有者权益的金额					
4、其他					
（三）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、对所有者分配的股利					
3、其他					
（四）所有者权益内部结转					
1、资本公积转增股本					
2、盈余公积转增股本					
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					
（五）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	12,245,953,331.82			38,543,333,831.89	56,220,647,983.83

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



李婷婷

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

Handwritten signature of the company responsible person.



所有者权益变动表(续)

2024年度

金额单位:人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	12,245,953,331.82				38,123,338,671.39				403,495,988.17	3,959,525,118.59	54,732,313,109.97
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	12,245,953,331.82				38,123,338,671.39				403,495,988.17	3,959,525,118.59	54,732,313,109.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					419,895,160.50				90,390,745.65	230,316,710.82	710,902,816.97
(一)综合收益总额										603,507,456.47	603,507,456.47
(二)所有者投入和减少资本					420,000,000.00						420,000,000.00
1、所有者投入的普通股					420,000,000.00						420,000,000.00
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											
(三)利润分配											
1、提取盈余公积									60,390,745.65	-60,390,745.65	
2、对所有者分配										-313,000,000.00	-313,000,000.00
3、其他											
(四)所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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											
(五)专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	12,245,953,331.82				38,543,333,831.89				463,886,733.82	4,190,041,829.41	55,443,215,726.94



公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李婷婷

昆明市交通投资集团有限责任公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1.1 公司概况

昆明市交通投资集团有限责任公司(以下简称“本集团”或“昆明交投集团”), 曾用于昆明市交通投资有限责任公司。是2003年9月经《昆明市人民政府关于成立昆明市交通投资有限责任公司及组建公司董事会和监事会的批复》(昆政复[2003]29号)批准, 于2003年11月19日注册登记设立的国有独资公司, 隶属于昆明市人民政府国有资产监督管理委员会监管, 初始注册资本为5,000万元。

2006年1月, 根据昆明市人民政府《关于授权昆明市交通局代市政府参与昆禄公路投资分成有关问题的批复》、《昆明市人民政府关于对昆明市国有资产(持股)经营等三家投资公司注入资产有关问题的批复》(昆政复(2005)39号)、昆明市财政局《关于对昆明市交通投资有限责任公司资产注入的通知》(昆财企一[2005]108号), 本集团增加实收资本95,296万元, 增资完成后本集团实收资本为100,296万元。

2007年9月, 根据昆明市人民政府国有资产监督管理委员会《关于增加昆明市交通投资有限责任公司国家资本金的批复》(昆国资复[2007]120号)、昆明市财政局《关于增加昆明市交通投资有限责任公司注册资本金的通知》(昆财企一(2007)93号), 本集团增加实收资本99,600万元, 增资后实收资本及注册资本为199,896万元。

2009年12月, 根据昆明市财政局《昆明市财政局关于增加昆明市将交通投资有限责任公司注册资本金的通知》(昆财建[2009]292号), 本集团增加实收资本39,160.00万元; 根据昆明市人民政府国有资产监督管理委员会《关于昆明市交通投资有限责任公司增加注册资本金的批复》(昆国资复[2009]363号), 本集团增加实收资本902,356.70万元。2009年增资后本集团的实收资本为1,141,412.70万元。

2010年3月, 根据昆明市财政局、昆明市人民政府国有资产监督管理委员会《关于增加昆明市交通投资有限责任公司、昆明滇池投资有限责任公司、昆明新都投资有限责任公司注册资本金的通知》(昆财建[2010]23号), 本集团增加实收资本15,000万元, 增资后本集团的实收资本和注册资本为1,156,412.70万元。

2015年11月3日, 昆明市财政局下发了《关于拨付昆明市交投公司资金的通知》(昆财建[2015]123



2015 年 11 月 3 日,昆明市财政局下发了《关于拨付昆明市交投公司资金的通知》(昆财建[2015]123 号, 拨付公司注册资本金 8,182.63601 万元。增资后本集团实收资本为 1,164,595.33 万元。

2018 年 11 月,昆明市财政局下发了《关于拨付昆明市交通投资有限责任公司注册资本金的通知》(昆财建(2018)83 号), 拨付公司注册资本金 4 亿元, 增资后本集团实收资本 12,045,953,331.82 元。

2020 年 12 月,昆明市财政局下发了《关于拨付昆明市交通投资有限责任公司注册资本金的通知》(昆财建(2020)122 号), 拨付公司注册资本金 2 亿元, 增资后本集团实收资本 12,245,953,331.82 元。

根据《昆明市财政局 昆明市人民政府国有资产监督管理委员会 昆明市人力资源和社会保障局关于划转部分国有资本充实社保基金的通知》(昆财资〔2020〕188 号), 本集团 10%股权划转云南省财政厅。

本集团注册地: 昆明市盘龙路 25 号院 1 栋 2 楼、4 楼; 法定代表人: 马东山。

1.2 公司经营范围、主营业务及发展战略

经营范围: 从事交通产业、公路、铁路建设项目、市政公用设施的投融资、经营管理及相关配套开发; 投资开发形成的国有资产的经营和管理; 政府授权的土地开发、整理。公司主要负责昆明市域范围内的交通类基础设施投融资、配置资源及配套产业的延伸开发。过去几年, 公司业务由最初的公路、铁路基建逐步拓展至城市公共交通投资营运、物流产业园区综合开发、交通场站及立体停车场建设营运、建筑材料供销、股权投资管理等多个领域。同时, 公司立足现有资源、资产, 认真梳理业务项目, 着力打造实体产业, 围绕交通基础设施建设板块, 采用“1+4”产业构建模式, 拓展了土地开发、物流产业、建材供销、股权投资等 4 个配套业务板块。

1.3 公司的最终实际控制人

本集团的实际控制人为昆明市人民政府国有资产监督管理委员会。

1.4 公司营业期限

本集团经营期限自 2003 年 11 月 19 日至长期

1.5 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、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——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及



其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1.1 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。

1.2 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

1.3 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

1.4 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下

（1）财务报表项目的重要性

本集团确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占利润总额的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

（2）财务报表项目附注明细项目的重要性

本集团确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性



标准为:

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上, 且金额超过 500 万元, 或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 5%以上, 且金额超过 100 万元或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 5%以上, 且金额超过 500 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大, 占现有固定资产规模比例超过 1%,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上(或期末余额占比 10%以上)
账龄超过 1 年以上的重要预付款项、应付账款及其他应付款	占预付款项、应付账款或其他应付款余额 5%以上, 且金额超过 1000 万元
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、重大投资、并购认定为具有重要性

1.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、（十三）“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）。

1.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际



行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照集团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。

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集团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、15“长期股权投资”或本附注四、10“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、15“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。

1.7 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、15“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。

1.8 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指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。

1.9 外币业务核算方法

发生外币交易时，按交易发生日当月一日的即期汇率（即中国人民银行当日公布的人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

发生外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项时，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日，各项货币性外币资产、负债账户按当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折合为人民币，除外币专门借款本金及利息产生的汇兑差额在资本化期间按规定予以资本化计入在建工程成本外，其他外币折算差额作为汇兑损益计入当期损益。

（1）外币财务报表的折算方法

本集团按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率/与发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

1.10 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。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融



负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本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,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

1.11 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。



(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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，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。

本集团根据应收账款(包括合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。

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：

组合类别	确定依据
应收账款：	
合并范围内关联方组合	本组合为昆明市交通投资集团有限责任公司合并范围内关联方客户的应收款项。
合并范围外关联方组合	本组合为昆明市交通投资集团有限责任公司合并范围外关联方客户的应收款项。
低风险组合	本组合为认定较低信用风险的应收款项，主要包括国有企业、政府单位等较低风险的应收款项等。
账龄组合	本组合为账龄作为信用风险特征的应收款项。
合同资产：	
合并范围内关联方组合	本组合为昆明市交通投资集团有限责任公司合并范围内关联方客户的应收款项。
合并范围外关联方组合	本组合为昆明市交通投资集团有限责任公司合并范围外关联方客户的应收款项。
低风险组合	本组合为认定较低信用风险的应收款项，主要包括国有企业、政府单位等较低风险的应收款项等。
账龄组合	本组合为账龄作为信用风险特征的应收款项。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 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。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
其他应收款：	
合并范围内关联方组合	本组合为昆明市交通投资集团有限责任公司合并范围内关联方客户的应收款项。
合并范围外关联方组合	本组合为昆明市交通投资集团有限责任公司合并范围外关联方客户的应收款项。
低风险组合	本组合为认定较低信用风险的应收款项，主要包括国有企业、政府单位等较低风险的应收款项、员工备用金、保证金及押金等。
账龄组合	本组合为账龄作为信用风险特征的应收款项。

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其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。

⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，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。

⑦ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其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长期应收款减值损失。

1.12 存货

(1) 存货分类：本集团存货包括开发成本、原材料、辅助材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：



①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 取得和发出的计价方法：

存货采购成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。存货的加工成本包括直接人工以及按照一定方法分配的为公司生产产品和提供劳务而发生的各项间接费用。存货的其他成本指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

(4) 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法：

每年年度终了存货成本按照成本与可变现净值孰低计量。年度结束，本集团的存货由于毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备。存货跌价准备按照单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提。

存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 存货的盘存制度：本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

1.13 合同资产

本集团将客户尚未文付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，日不属于无条件(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、11“金融资产减值”。

1.14 持有待售资产和处置组

(1) 持有待售

本集团若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：



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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

1.15 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



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，尚未执行新金融工具准则的公司作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算；执行新金融工具准则的公司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可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

1.16 投资性房地产的确认和计量

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



（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

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。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- ④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产后续计量

本集团在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

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、22“长期资产减值”

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

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

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

1.17 固定资产

本集团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。

- （1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：



- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

本集团其他固定资产折旧采用平均年限法按分类折旧率计提，各类固定资产的分类、估计经济使用年限、年折旧率和预计预计残值率如下：

固定资产类别		折旧年限	年折旧率%	净残值率%
一、房屋及构筑物	(一)房屋	20	4.75	5
	(二)建、构筑物	20	4.75	5
二、通用设备	(一)机器设备	5-10	9.5-19	5
	(二)办公家具	5	19	5
	(三)录音录像设备	5	19	5
	(四)电子设备	5	19	5
三、运输设备		5	19	5
四、其他资产		5	19	5

已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

(3) 固定资产后续支出的处理

本集团发生的与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后固定资产的账面价值不超过该固定资产的可收回金额。本集团发生的除此以外的后续支出，直接确认为当期费用，不再通过预提或待摊的方式核算。

(4) 融资租入固定资产

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；租赁过程中发生的手续费、印花税等直接费用，计入租入资产初始成本。



融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）固定资产的减值

资产负债表日，本集团对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

1.18 在建工程

（1）在建工程的计价：按各项工程所发生的实际成本核算。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。

（2）本集团在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程的减值

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；①所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；①其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

1.19 借款费用

借款费用是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。



（1）借款费用资本化与费用化的原则

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是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者可销售状态的固定资产和存货等资。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；

占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

1.20 无形资产

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。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。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估



计变更处理。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

（3）无形资产的减值

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：①已被其他新技术等所替代；②市价在当期大幅下降，预期不会恢复；③已超过法律保护期限；④其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（3）研究与开发支出

开发项目的研究阶段和开发阶段的划分标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的确认标准：

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

1.21 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，其在受益期限内平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。筹建期间发生的费用，于发生时计入当期损益。

1.22 长期资产减值

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。

1.23 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。

1.24 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本集团短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利



利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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；

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

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，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；

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法



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

1.25 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

1.26 股份支付

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）可行权权益工具最佳估计数的确定依据

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

1.27 应付债券

本集团所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。



1.28 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（十七）“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。

1.29 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

(1) 收入确认及计量原则

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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎



全部的经济利益。

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。

（2）收入确认的具体方法

①商品销售收入

本集团与客户之间的销售合同仅包含转让商品的履约义务。本集团在商品已发出并收到客户的签收结算单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

②建筑施工收入

本集团向客户提供建造服务，因客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，即是根据已经转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。

③车辆通行费收入

本集团高速公路通行费收入以云南公路联网收费管理有限公司通行费清分结算报表出具为收入确认时点。

1.30 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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，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。

1.31 政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，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，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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



时直接计入当期损益。

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

1.32 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

1.33 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建筑物。

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（详见本附注五、（13）“固定资产的确认和计量”），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

本集团采用直线法或其他系统、合理的摊销方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。

1.34 主要会计政策和会计估计的变更

1.34.1 会计政策变更



① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”),自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定,该会计政策变更对 2024 年 1 月 1 日财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”),自发布之日起实施。本集团选择自发布年度(2024 年度)提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”,根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定,现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,列报于利润表“营业成本”项目中,并进行追溯调整。该会计政策变更对 2023 年度、2024 年度财务报表无影响。

1.34.2 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项;

1.34.3 前期差错更正

本报告期未发生前期差错更正事项。

1.35 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

如本附注四、29、“收入”所述,本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及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;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。



本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

租赁负债：本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。



公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10） 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。



五、 税项

1.1 主要税种及税率

主要税种	税率
增值税	应税收入按3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际应缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴
教育费附加	按实际应缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际应缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

1.2 税收优惠及批文

- 1、本集团下属子公司昆明良田粮食转运有限公司依据《财政部 税务总局关于继续实行农产品批发市场农贸市房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]12 号）享受农产品批发市场、农贸市场（包括自有和承租，下同）专门用于经营农产品的房产、土地，暂免征收房产税和城镇土地使用税的优惠政策。
- 2、本集团下属子公司昆明交通场站开发运营有限公司依据《财政部、国家税务总局关于对城市公交站道路客运站免征城镇土地使用税的通知》（财税【2016】16 号），位于呈贡新城雨花片区的 V-1-2 地块和位于昆明经济技术开发区信息产业基地的 6-2 号地块免征土地使用税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

1.1 货币资金

1.1.1 货币资金明细

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	206,791.69	286,144.75
银行存款	338,173,280.69	270,217,857.65
其他货币资金	1,077,712,905.55	1,763,140,458.44
存放财务公司存款		
合 计	1,416,092,977.93	2,033,644,460.84
其中：存放在境外的款项总额		

1.1.2 受限制的货币资金明细如下

项 目	年末余额	年初余额	受限制的原因
冻结资金	73,799,717.09	72,511,649.78	冻结
共管资金		50,000.00	共管资金
履约保证金	50,000.00	421,664,157.49	履约保证金
票据保证金	549,830,610.07	564,564,543.46	票据保证金
信用证保证金	454,032,578.39	704,242,520.02	信用证保证金
合 计	1,077,712,905.55	1,763,032,870.75	

1.2 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,059.10	20,059.10
其中：债务工具投资		10,000.00
权益工具投资	10,059.10	10,059.10
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
混合工具投资		
其他		
合 计	10,059.10	20,059.10
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

1.3 应收票据

1.3.1 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	857,627.15	22,385,111.47
商业承兑汇票		
小 计	857,627.15	22,385,111.47
减：坏账准备		
合 计	857,627.15	22,385,111.47



1.4 应收账款

1.4.1 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,517,145,883.39	8,244,475,457.12
1 至 2 年	5,909,925,007.05	758,082,748.22
2 至 3 年	458,396,244.50	655,680,052.90
3 至 4 年	562,222,326.48	328,659,190.38
4 至 5 年	327,478,926.61	122,883,901.53
5 年以上	1,237,800,647.31	1,223,428,045.56
小 计	10,012,969,035.34	11,333,209,395.71
减：坏账准备	984,393,331.08	606,980,619.53
合 计	9,028,575,704.26	10,726,228,776.18

1.4.2 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	164,984,444.90	1.65	39,862,501.68	24.16	125,121,943.22
单项计提坏账准备的应收账款	164,984,444.90	1.65	39,862,501.68	24.16	125,121,943.22
按组合计提坏账准备	9,847,984,590.44	98.35	944,530,829.40	9.59	8,903,453,761.04
账龄组合	7,567,470,517.16	75.58	921,725,688.66	12.18	6,645,744,828.50
合并范围外关联方组合	122,409,314.88	1.22	1,224,093.15	1.00	121,185,221.73
低风险组合	2,158,104,758.40	21.55	21,581,047.59	1.00	2,136,523,710.81
合 计	10,012,969,035.34	100.00	984,393,331.08		9,028,575,704.26

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	195,443,213.18	1.72	40,917,549.63	20.94	154,525,663.55
单项计提坏账准备的应收账款	195,443,213.18	1.72	40,917,549.63	20.94	154,525,663.55
按组合计提坏账准备	11,137,766,182.53	98.28	566,063,069.90	5.08	10,571,703,112.63
账龄组合	8,657,246,257.96	76.39	541,257,870.64	6.25	8,115,988,387.32
合并范围外关联方组合	150,140,272.32	1.33	1,501,402.73	1.00	148,638,869.59
低风险组合	2,330,379,652.25	20.56	23,303,796.53	1.00	2,307,075,855.72
合 计	11,333,209,395.71	100.00	606,980,619.53		10,726,228,776.18



1.4.2.1 年末单项计提坏账准备的应收账款

名 称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	70,915,248.67	4,457,624.34	70,915,248.67	7,091,524.87
昆明铁新实业有限公司	27,279,931.89	7,153,692.67	27,347,538.87	1,367,376.93
云南城投众和建设集团有限公司	25,684,203.62	7,401,508.85	25,684,203.62	1,284,210.18
云南玖银建材有限公司	18,794,224.28	9,377,007.71	18,794,224.28	1,879,422.43
北京建工集团有限责任公司	10,823,096.01	1,082,309.60	10,823,096.01	541,154.80
贵州梧溪粮油有限公司	5,720,996.85	5,720,996.85	5,928,039.77	5,928,039.77
沃尔玛（中国）投资有限公司	1,520,975.59	1,520,975.59	1,496,834.14	1,496,834.14
昆明万益工贸有限公司	1,377,383.30	1,377,383.30	1,377,383.30	1,377,383.30
中铁六局集团有限公司长沙路桥分公司	962,961.00	96,296.10	10,272,621.13	513,631.06
昆明国和资产经营管理有限公司	655,836.79	655,836.79	655,836.79	655,836.79
昆明家乐福超市有限公司	335,771.31	167,885.65	335,771.31	100,731.39
昆明国诚资产经营管理有限公司	259,351.50	259,351.50	259,351.50	259,351.50
云南天顺商业连锁有限责任公司	216,027.11	216,027.11	216,027.11	216,027.11
玉溪紫昊生物科技有限公司	180,000.00	180,000.00	180,000.00	180,000.00
欣农生鲜超市	95,369.60	95,369.60	95,369.60	95,369.60
云南昆乐优品库商贸有限公司	50,024.50	50,024.50	50,024.50	50,024.50
（大润发 28 西双版纳）昆明润华商业有限公司	41,754.00	12,526.20	41,754.00	12,526.20
云南永辉超市有限公司	26,660.50	7,998.15	26,660.50	7,998.15
成都盒马生鲜供应链管理有限公司	21,344.59	6,403.38	21,344.59	6,403.38
八哥饭店	12,744.30	12,744.30	12,744.30	12,744.30
欣农科技有限责任公司	7,361.00	7,361.00	7,361.00	7,361.00
湖南猎豹汽车股份有限公司	3,178.49	3,178.49	3,178.49	3,178.49
中国有色金属工业昆明勘察设计院有限公司			3,229,663.12	161,483.16
云南出版集团有限责任公司			17,668,936.58	17,668,936.58
合 计	164,984,444.90	39,862,501.68	195,443,213.18	40,917,549.63

1.4.2.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围外关联方组合	122,409,314.88	1.00	1,224,093.15
低风险组合	2,158,104,758.40	1.00	21,581,047.59
合 计	2,280,514,073.28		22,805,140.74



(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	占比（%）	坏账准备	账面余额	占比（%）	坏账准备
1 年以内	1,386,226,065.96	18.32	10,926,924.90	8,163,914,134.03	94.30	310,714,037.19
1 至 2 年	5,796,960,013.29	76.60	610,089,097.99	248,568,127.90	2.87	28,057,091.42
2 至 3 年	99,286,120.82	1.31	27,393,727.45	36,268,868.78	0.42	5,592,171.38
3 至 4 年	12,013,774.59	0.16	4,844,391.52	20,356,264.90	0.24	10,176,530.41
4 至 5 年	23,233,692.07	0.31	18,720,696.37	7,890,489.95	0.09	6,469,667.84
5 年以上	249,750,850.43	3.30	249,750,850.43	180,248,372.40	2.08	180,248,372.40
合 计	7,567,470,517.16	100.00	921,725,688.66	8,657,246,257.96	100.00	541,257,870.64

1.4.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末 余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同 资产年末余额	占应收账款和合同资产年 末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末 余额
中铜矿业（广东）有 限公司	844,023,731.58		844,023,731.58	8.43	88,622,491.82
广东宇逸新材料有 限公司	762,985,552.49		762,985,552.49	7.62	80,113,483.01
广州固金贸易有限 公司	664,328,839.75		664,328,839.75	6.63	69,754,528.17
四川中宏国瑞科技 有限公司	653,210,471.17		653,210,471.17	6.52	-
中铜矿业资源有限 公司	542,620,626.95		542,620,626.95	5.42	56,975,165.83
合 计	3,467,169,221.94		3,467,169,221.94	34.63	295,465,668.83

1.4.4 关联方应收账款情况

关联方应收账款情况见十.1.6.1 关联方应收账款情况

1.5 应收款项融资

1.5.1 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		8,856,737.94
应收账款		
合 计		8,856,737.94



1.6 预付款项

1.6.1 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
1 年以内	699,555,250.90	21.26		1,900,392,760.99	58.20	
1 至 2 年	1,837,187,089.85	55.84		725,949,736.70	22.23	
2 至 3 年	142,851,448.53	4.34		44,939,454.37	1.38	227,736.32
3 年以上	610,458,856.35	18.56	12,431,562.45	594,133,947.58	18.19	9,765,468.13
合 计	3,290,052,645.63	100.00	12,431,562.45	3,265,415,899.64	100.00	9,993,204.45

1.6.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	债权单位	年末余额	账龄	未结算的原因
昆明空港经济开发区	昆明交通产业股份有限公司	550,492,420.27	3 年以上	未结算
云南北望实业有限责任公司	云南昆交投供应链管理有限公司	509,871,014.99	1-2 年	未结算
保山永昌商贸有限公司	云南昆交投供应链管理有限公司	484,700,989.08	1-2 年	未结算
兰州新区化工商贸有限公司	云南昆交投供应链管理有限公司	199,999,999.98	1-2 年	未结算
云南锦瑞源实业有限公司	云南昆交投供应链管理有限公司	84,400,835.34	1-2 年	未结算
云南开隆贸易有限公司	云南昆交投供应链管理有限公司	75,486,774.68	1-2 年	未结算
昆明五华园投供应链管理有限公司	云南昆交投供应链管理有限公司	67,612,692.53	1-2 年	未结算
深圳市中创亿投资发展有限公司	云南昆交投供应链管理有限公司	50,540,000.00	1-2 年	未结算
武汉凡点商贸有限公司	云南港鑫汽车物流开发有限公司	50,000,000.00	1-2 年	未结算
昆明鲲易商贸有限公司	云南昆交投供应链管理有限公司	42,762,602.31	1-2 年	未结算
昆明协信房地产有限公司	昆明交通场站开发运营有限公司	37,261,654.76	1-2 年	未结算
云南雄屹供应链管理有限公司	昆明现代物流发展集团有限公司	27,323,733.84	2-3 年	未结算
曲靖景森工贸有限公司	云南昆交投供应链管理有限公司	13,628,962.04	2-3 年	未结算
上海异型钢管有限公司	昆明交投建材有限公司	10,000,000.00	3 年以上	未结算
合计		2,204,081,679.82		

1.6.3 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
昆明空港经济开发区	550,492,420.27	16.73
云南北望实业有限责任公司	509,871,014.99	15.50
保山永昌商贸有限公司	484,700,989.08	14.73
兰州新区化工商贸有限公司	199,999,999.98	6.08
云南纵览供应链管理有限公司	143,966,029.94	4.38
合 计	1,889,030,454.26	57.42



1.6.4 关联方预付款项情况

关联方预付款项情况见十.1.6.3 关联方预付款项情况。

1.7 其他应收款

1.7.1 其他应收款分类

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	5,994,776.27	5,996,893.37
其他应收款	30,597,736,250.36	25,301,030,998.44
合 计	30,603,731,026.63	25,307,027,891.81

1.7.2 应收股利

1.7.2.1 应收股利情况

项 目	年末余额	年初余额
昆明保喻房地产开发有限公司	5,994,776.27	5,994,776.27
上海博大电子有限公司		2,117.10
小 计	5,994,776.27	5,996,893.37
减：坏账准备		
合 计	5,994,776.27	5,996,893.37

1.7.3 其他应收款

1.7.3.1 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	13,562,487,464.83	7,486,328,596.96
1 至 2 年	2,973,710,871.59	503,756,566.55
2 至 3 年	458,978,060.76	1,286,257,011.19
3 至 4 年	1,018,646,842.06	1,732,739,520.08
4 至 5 年	1,582,137,980.60	319,101,705.32
5 年以上	11,638,169,477.74	14,821,555,352.44
小 计	31,234,130,697.58	26,149,738,752.54
减：坏账准备	636,394,447.22	848,707,754.10
合 计	30,597,736,250.36	25,301,030,998.44



1.7.3.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	323,641,216.75	1.04	68,337,791.07	21.12	255,303,425.68
单项计提坏账准备的其他应收款项	323,641,216.75	1.04	68,337,791.07	21.12	255,303,425.68
按组合计提坏账准备	30,910,489,480.83	98.96	568,056,656.15	1.84	30,342,432,824.68
合并范围外关联方	13,868,052,168.40	44.40	138,680,521.70	1.00	13,729,371,646.70
低风险组合	16,410,268,457.95	52.54	164,116,564.94	1.00	16,246,151,893.01
账龄	632,168,854.48	2.02	265,259,569.51	41.96	366,909,284.97
合 计	31,234,130,697.58	100.00	636,394,447.22		30,597,736,250.36

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	700,460,941.80	2.68	440,741,008.42	62.92	259,719,933.38
单项计提坏账准备的其他应收款项	700,460,941.80	2.68	440,741,008.42	62.92	259,719,933.38
按组合计提坏账准备	25,449,277,810.74	97.32	407,966,745.68	1.60	25,041,311,065.06
合并范围外关联方	14,695,839,550.45	56.20	146,958,395.48	1.00	14,548,881,154.97
低风险组合	10,274,301,790.30	39.29	102,743,844.54	1.00	10,171,557,945.76
账龄	479,136,469.99	1.83	158,264,505.66	33.03	320,871,964.33
合 计	26,149,738,752.54	100.00	848,707,754.10		25,301,030,998.44

1.7.3.3 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）	
2024 年 1 月 1 日余额	454,063,710.54		394,644,043.56	848,707,754.10
2024 年 1 月 1 日在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	158,515,932.35		5,298,919.95	163,814,852.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-226,134,691.55		-149,993,467.63	-376,128,159.18
2024 年 12 月 31 日余额	386,444,951.34		249,949,495.88	636,394,447.22



1.7.3.4 其他应收款减值准备表

项 目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	407,966,745.68	163,470,752.37			163,470,752.37
单项计提坏账准备的其他应收账款	440,741,008.42	344,099.93			344,099.93
合 计	848,707,754.10	163,814,852.30			163,814,852.30

(续)

项 目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					3,380,841.90	3,380,841.90	568,056,656.15
单项计提坏账准备的其他应收账款					372,747,317.28	372,747,317.28	68,337,791.07
合 计					376,128,159.18	376,128,159.18	636,394,447.22

1.7.3.5 年末单项计提坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
东川区移民搬迁工程搬迁房采购资金	95,937,620.94	9,593,762.09	5 年以上	10.00	按预期信用风险计提
寻甸回族彝族自治县公路建设指挥部	84,211,954.64	8,421,195.46	5 年以上	10.00	按预期信用风险计提
金东大桥工程建设指挥部	75,844,342.58	7,584,434.26	5 年以上	10.00	按预期信用风险计提
昆明铁路枢纽管理费	22,960,000.00	1,148,000.00	5 年以上	5.00	按预期信用风险计提
湖南猎豹汽车股份有限公司	20,258,253.69	20,258,253.69	3-4 年	100.00	预计无法收回
昆明铁路局运营亏损补助	20,000,000.00	20,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
天津物产集团有限公司	3,440,999.26	344,099.93	3-4 年	10.00	按预期信用风险计提
徐礼静	574,800.00	574,800.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖南长丰汽车制造股份有限公司	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
张健	87,897.72	87,897.72	5 年以上	100.00	预计无法收回
大河砂厂一厂	44,994.00	44,994.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
东川成林砂厂	23,386.07	23,386.07	5 年以上	100.00	预计无法收回
东川坝塘砂厂	18,309.55	18,309.55	5 年以上	100.00	预计无法收回
三江口砂厂	18,033.51	18,033.51	5 年以上	100.00	预计无法收回
段永福	15,728.00	15,728.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
东川盟邦砂厂	4,896.79	4,896.79	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	323,641,216.75	68,337,791.07			



1.7.3.6 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围外关联方组合	13,868,052,168.40	1.00	138,680,521.70	14,695,839,550.45	1.00	146,958,395.48
低风险组合	16,410,268,457.95	1.00	164,116,564.94	10,274,301,790.30	1.00	102,743,844.54
合 计	30,278,320,626.35		302,797,086.64	24,970,141,340.75		249,702,240.02

(2) 账龄组合

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	账面余额	占比 (%)	坏账准备
1 年以内	179,792,677.77	28.44	8,839,083.91	290,824,636.68	60.70	14,490,588.01
1 至 2 年	183,494,959.70	29.03	18,349,495.97	39,120,830.10	8.16	3,885,592.15
2 至 3 年	31,812,651.70	5.03	9,543,795.51	9,849,689.03	2.06	2,953,421.23
3 至 4 年	9,560,991.47	1.51	4,780,495.74	3,260,130.44	0.68	1,630,065.23
4 至 5 年	18,804,377.29	2.97	15,043,501.83	3,501,979.61	0.73	2,725,634.91
5 年以上	208,703,196.55	33.01	208,703,196.55	132,579,204.13	27.67	132,579,204.13
合 计	632,168,854.48	100.00	265,259,569.51	479,136,469.99	100.00	158,264,505.66

1.7.3.7 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性 质	账龄	坏账准备年 末余额
昆明港通物流集团有限公司	4,585,071,822.26	14.68	往来款 及借款	2-3 年, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	45,850,718.23
昆明市土地矿产储备中心	4,287,366,057.90	13.73	往来款 及借款	1 年以内、1-2 年、2-3 年	42,873,660.58
昆明发展投资集团有限公司	3,643,172,452.80	11.66	往来款 及借款	1 年以内	36,431,724.53
昆明空港投资开发集团有限 公司	3,276,737,445.93	10.49	往来款 及借款	2-3 年, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	32,767,374.46
昆明博广投资有限公司	1,335,539,561.51	4.28	往来款 及借款	1-2 年、2-3 年、3-4 年、 4-5 年、5 年以上	13,355,395.63
合 计	17,127,887,340.40	54.84			171,278,873.43

1.7.3.8 关联方其他应收款情况

关联方其他应收款情况见十.1.6.2 关联方其他应收账款情况



1.8 存货

1.8.1 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,433,457.63		28,433,457.63
在产品	8,714,673,785.79		8,714,673,785.79
库存商品	4,950,343,389.10		4,950,343,389.10
周转材料	1,361,734.92		1,361,734.92
合同履约成本	87,038,022.87		87,038,022.87
发出商品	6,457,237.15		6,457,237.15
尚未开发的土地储备	436,017,515.81		436,017,515.81
土地一级开发收益权	20,584,627,755.61		20,584,627,755.61
合 计	34,808,952,898.88		34,808,952,898.88

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,469,824.33		29,469,824.33
在产品	8,414,335,698.36		8,414,335,698.36
库存商品	5,217,696,803.80	398,726.29	5,217,298,077.51
周转材料	2,444,241.88		2,444,241.88
合同履约成本	133,340,619.86		133,340,619.86
发出商品	6,457,237.15		6,457,237.15
尚未开发的土地储备	700,876,477.17		700,876,477.17
土地一级开发收益权	20,584,627,755.61		20,584,627,755.61
合 计	35,089,248,658.16	398,726.29	35,088,849,931.87

1.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
库存商品	398,726.29				
合 计	398,726.29				

(续)

项 目	本期减少额						年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
库存商品					398,726.29	398,726.29	
合 计					398,726.29	398,726.29	



1.9 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的其他非流动资产	300,000,000.00	
合 计	300,000,000.00	

1.10 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税金	155,937,433.96	182,938,436.74
待摊费用	1,559,682.08	2,073,520.69
预交税金	10,075,196.90	15,910,795.70
片区综合整治垫付款项	16,009,233,407.21	15,774,379,807.86
新嵩昆征地拆迁款	60,000,000.00	60,000,000.00
大额存单	311,567,150.00	395,596,000.00
净额法核算的存货		25,411,937.96
合 计	16,548,372,870.15	16,456,310,498.95

1.11 债权投资

1.11.1 债权投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托投资款	2,000,000.00		2,000,000.00			
减：一年内到期的债权投资						
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00			

1.12 长期应收款

1.12.1 长期应收款明细情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	69,090,762.00	13,449,588.09	55,641,173.91	69,090,762.00	3,002,241.28	66,088,520.72
合 计	69,090,762.00	13,449,588.09	55,641,173.91	69,090,762.00	3,002,241.28	66,088,520.72



1.12.2 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	3,002,241.28			3,002,241.28
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			10,447,346.81	10,447,346.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	3,002,241.28		10,447,346.81	13,449,588.09

1.12.3 长期应收款-应收 BT 项目款期末具体明细如下

项目	回购主体	账面余额	坏账准备	账面价值
呈贡四号地块项目	呈贡区人民政府（呈贡新区征地拆迁工作指挥部）	200,000.00		200,000.00
太平册峨项目	安宁太平新城投资有限公司（安宁太平新城管理委员会）	18,057,860.85		18,057,860.85
西山区 A 地块项目	昆明市西山区人民政府（西山区兴禹水资源公司）	28,377,592.60		28,377,592.60
捞渔河雨水处理厂项目	昆明滇池国家旅游度假区国有资产投资经营有限公司	10,847,145.43	3,002,241.28	7,844,904.15
安宁青龙镇公租房	安宁永昌钢铁有限公司	11,608,163.12	10,447,346.81	1,160,816.31
合计		69,090,762.00	13,449,588.09	55,641,173.91

1.13 长期股权投资

1.13.1 长期股权投资分类

项 目	年末			年初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	17,404,317,590.40		17,404,317,590.40	17,440,462,611.80		17,440,462,611.80
合 计	17,404,317,590.40		17,404,317,590.40	17,440,462,611.80		17,440,462,611.80



1.13.2 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业										
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	17,172,882.45				-12,971,095.82					17,159,921,359.13
昆明中北公交有限责任公司										
楚雄州数字经济产业投资有限责任公司	5,501,515.93				577,948.46			2,500.00		6,076,964.39
昆明保鑫房地产开发有限公司	262,062,640.92				5,650,625.96			29,400,000.00		238,319,266.88
小计	17,440,462,611.80				-6,742,521.40			29,402,500.00		17,404,317,590.40
合计	17,440,462,611.80				-6,742,521.40			29,402,500.00		17,404,317,590.40



1.14 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	2,321,054,097.59	2,321,054,097.59
昆明市城市资源开发股份有限公司	2,649,128.37	2,649,128.37
智航（云南）信息产业有限公司		10,000,000.00
昆明三清高速公路有限公司	368,012,116.10	318,012,116.10
昆明福宜高速公路有限公司	333,858,690.80	333,858,690.80
富滇银行股份有限公司	618,000,000.00	618,000,000.00
昆明昆倘高速公路投资发展有限公司	500,065,910.84	500,065,910.84
云南机场集团有限责任公司	14,043,233,666.39	14,043,233,666.39
诚泰财产保险股份有限公司	329,000,000.00	329,000,000.00
昆明港通物流集团有限公司	970,140,000.00	970,140,000.00
昆明保喻房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	19,496,013,610.09	19,456,013,610.09

1.15 其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,671,936.78	25,494,071.17
其中：债务工具投资		
权益工具投资	10,671,936.78	25,494,071.17
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
混合工具投资		
其他		
合 计	10,671,936.78	25,494,071.17



1.16 投资性房地产

1.16.1 按公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	年初公允价值	本年增加				本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	其他	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	2,204,966,654.20		58,699,016.83		-1,375,106.86	8,567,026.21		2,253,723,537.96
雨花公交停车保养场	396,557,217.00							396,557,217.00
经开区综合交通枢纽项目			43,301,841.83					43,301,841.83
曲靖港鑫汽车城	82,469,791.74				-1,375,106.86			81,094,684.88
粮食物流配送中心及配套设施	120,032,848.88							120,032,848.88
昆明市盘龙路 25 号院土地及办公楼	543,996,570.27							543,996,570.27
苏家村拓东郡小区商业用房	601,593,040.00							601,593,040.00
星荟，源清项目商铺	132,361,000.00							132,361,000.00
金马腾苑出租商铺	39,767,711.85		3,758,706.00			5,218,501.36		38,307,916.49
翰林澜山 A3 地块	245,197,654.21		2,072,953.00					247,270,607.21
翰林澜山 A4 地块	9,865,000.25		9,565,516.00			3,348,524.85		16,081,991.40
凉亭转运仓库及配套设施	33,125,820.00							33,125,820.00
二、公允价值变动合计	96,721,576.16			13,642,665.83		341,956.04		110,022,285.95
雨花公交停车保养场	23,150,783.00			-1,184,392.00				21,966,391.00
经开区综合交通枢纽项目				1,886,698.17				1,886,698.17
曲靖港鑫汽车城	10,348,202.26			12,597,459.00				22,945,661.26
粮食物流配送中心及配套设施	84,189.12			-169,897.20				-85,708.08



项 目	年初公允价值	本年增加				本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	其他	处置	转为自用房地产	
昆明市盘龙 25 号院土地及办公楼	17,782,598.50			103,598.00				17,886,186.50
苏家村拓东郡小区商业用房	32,093,960.00			-64,700.00				32,029,260.00
星荟, 源清项目商铺	-126,316.80			-40,827.00				-167,143.80
金马腾苑出租商铺	1,771,597.54			116,534.86		229,541.89		1,658,590.51
翰林澜山 A3 地块	6,228,694.79			517,015.00				6,745,709.79
翰林澜山 A4 地块	176,601.75			-404,591.00		112,414.15		-340,203.40
凉亭转运仓库及配套设施	5,211,076.00			285,768.00				5,496,844.00
三、账面价值合计	2,301,688,230.36							2,363,745,823.91
雨花公交停车保养场	419,708,000.00							418,523,608.00
经开区综合交通枢纽项目								45,188,540.00
曲靖港鑫汽车城	92,817,994.00							104,040,346.14
粮食物流配送中心及配套设施	120,117,038.00							119,947,140.80
昆明市盘龙 25 号院土地及办公楼	561,779,158.77							561,882,756.77
苏家村拓东郡小区商业用房	633,687,300.00							633,622,300.00
星荟, 源清项目商铺	132,234,683.20							132,193,856.20
金马腾苑出租商铺	41,539,309.39							39,966,507.00
翰林澜山 A3 地块	251,425,349.00							254,016,317.00
翰林澜山 A4 地块	10,041,802.00							15,741,788.00
凉亭转运仓库及配套设施	38,336,896.00							38,622,664.00



1.17 固定资产

1.17.1 固定资产分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	13,193,170,539.19	13,082,064,639.15
固定资产清理		
合计	13,193,170,539.19	13,082,064,639.15

1.17.2 固定资产

1.17.2.1 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加				本年减少				年末	
		购入	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额	余额
一、账面原值											
合计	16,291,802,086.31	34,900,612.79	274,132,321.06		309,032,933.85	5,457,373.91		87,056,663.28	92,514,037.19	16,508,320,982.97	
运输工具	53,825,974.54	593,922.83	7,306,621.30		7,900,544.13	709,218.42			709,218.42	61,017,300.25	
电子设备及办公设备	42,527,049.01	2,105,069.21			4,105,069.21	530,906.62		3,912,785.62	4,443,692.24	42,188,425.98	
公路资产	15,010,381,582.46	2,552,998.00			2,552,998.00			83,143,877.66	83,143,877.66	14,929,790,702.80	
房屋建筑物	829,246,675.75	25,565,956.12	163,418,944.14		188,984,900.26	37,440.00			37,440.00	1,018,194,136.01	
机器设备	45,183,350.80	558,377.13	16,192,827.53		17,751,204.66	4,107,855.74			4,107,855.74	58,826,699.72	
其他设备	310,637,453.75	524,289.50	40,630,416.34		41,154,705.84	71,953.13			71,953.13	351,720,206.46	
铁路			46,583,511.75		46,583,511.75				0.00	46,583,511.75	
二、累计折旧		计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计		余额
合计	3,209,737,447.16	109,600,594.25			109,600,594.25	2,966,019.65	0.00	1,221,577.98	4,187,597.63	3,315,150,443.78	
运输工具	47,209,203.02	3,644,398.34			3,644,398.34	434,246.19	0.00	0.00	434,246.19	50,419,355.17	
电子设备及办公设备	31,521,046.24	4,375,537.62			4,375,537.62	334,338.35	0.00	1,020,136.00	1,354,474.35	34,542,109.51	



项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
		计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
公路资产	2,753,002,170.03	32,308,579.80			32,308,579.80	0.00	0.00	201,441.98	201,441.98	2,785,109,307.85
房屋建筑物	233,437,415.79	39,309,312.94			39,909,312.94	37,440.00	0.00	0.00	37,440.00	273,309,288.73
机器设备	36,659,143.00	3,133,879.48			3,133,879.48	2,096,931.95	0.00	0.00	2,096,931.95	37,696,090.53
其他设备	107,908,469.08	26,228,886.07			26,228,886.07	63,063.16	0.00	0.00	63,063.16	134,074,291.99
铁路	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、账面净值合计	余额				小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合 计	13,082,064,639.15									13,193,170,539.19
运输工具	6,616,771.52									10,597,945.08
电子设备及办公设备	11,006,002.77									7,646,316.47
公路资产	12,257,379,412.43									12,144,681,394.95
房屋建筑物	595,809,259.96									744,884,847.28
机器设备	8,524,207.80									21,130,609.19
其他设备	202,728,984.67									217,645,914.47
铁路	0.00									46,583,511.75
四、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										
运输工具										
电子设备及办公设备										
公路资产										
房屋建筑物										
机器设备										
其他设备										



项 目	年初	本年增加		本年减少		年末
铁路						
五、账面价值	账面价值					账面价值
合 计	13,082,064,639.15					13,193,170,539.19
运输工具	6,616,771.52					10,597,945.08
电子设备及办公设备	11,006,002.77					7,646,316.47
公路资产	12,257,379,412.43					12,144,681,394.95
房屋建筑物	595,809,253.96					744,884,847.28
机器设备	8,524,207.80					21,130,609.19
其他设备	202,728,984.67					217,645,914.47
铁路						46,583,511.75

注：本年折旧额为 109,600,594.25 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 274,132,321.06 元。

1.18 在建工程

1.18.1 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	22,564,374,835.41	28,724,352.55	22,535,650,532.86	23,338,422,057.28	28,724,352.55	23,309,697,704.73
合 计	22,564,374,835.41	28,724,352.55	22,535,650,532.86	23,338,422,057.28	28,724,352.55	23,309,697,704.73



1.18.2 重大在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
昆明铁路枢纽改扩建工程	10,691,323,760.03	36,530,063.11			10,727,853,843.14
昆明市综合交通国际枢纽项目	4,380,403,445.16	209,563,124.62			4,589,966,569.78
贵昆路城区段工程	3,601,779,415.25	79,750.00			3,601,859,165.25
中汽港鑫国际汽车汽配城一期建设项目 KCXS2015-15 号地块	1,934,827,258.57	66,334,591.25		815,107,278.53	1,186,054,571.29
建制村项目	758,635,211.97				758,635,211.97
昆楚高速起点枢纽立交	545,000,000.00				545,000,000.00
呈贡 42 号路项目	424,936,449.38	10,741,660.67			435,678,110.05
会自动驾驶立体停车项目	269,618,668.41	21,968,059.80		1,296,497.35	290,290,230.86
云南长水机场北高速公路连接线路项目	158,946,437.30	9,095,274.61			168,041,711.91
昆明凉亭粮食转运站迁建建设项目	265,418,096.13	9,606,670.28	233,501,904.72		41,522,861.69
黄马公路取消省界收费站配套系统建设项目	35,017,799.89	-6,914.01	35,010,885.88		
合计	23,065,906,542.09	363,912,300.33	268,512,790.60	816,403,775.88	22,344,902,275.94

1.18.3 本年计提在建工程减值准备情况

项目	年初余额	本年增加			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
昭通汽车城项目	28,724,352.55				
合计	28,724,352.55				

(续)

项目	本年减少				年末余额	计提原因
	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额		
昭通汽车城项目					28,724,352.55	
合计					28,724,352.55	



1.19 使用权资产

1.19.1 使用权资产明细情况

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
		租入	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	114,317,945.64	1,054,094.62	0.00	0.00	1,054,094.62	2,322,825.21	23,214,801.26	1,823,158.77	27,360,785.24	88,011,255.02
房屋建筑物	114,317,945.64	1,054,094.62	0.00	0.00	1,054,094.62	2,322,825.21	23,214,801.26	1,823,158.77	27,360,785.24	88,011,255.02
二、累计折旧	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合计	49,923,080.59	12,083,792.17	0.00	0.00	12,083,792.17	2,322,825.21	8,709,757.99	933,035.20	11,965,618.40	50,041,254.36
房屋建筑物	49,923,080.59	12,083,792.17	0.00	0.00	12,083,792.17	2,322,825.21	8,709,757.99	933,035.20	11,965,618.40	50,041,254.36
三、账面净值合计	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合计	64,394,865.05									37,970,000.66
房屋建筑物	64,394,865.05									37,970,000.66
四、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合计										
房屋建筑物										
五、账面价值	账面价值									账面价值
合计	64,394,865.05									37,970,000.66
房屋建筑物	64,394,865.05									37,970,000.66



1.20 无形资产

1.20.1 无形资产情况

	年初	本年增加			本年减少				年末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	
一、账面原值	余额								余额
合计	883,995,312.04	378,354.19	6,515,319.72		6,893,673.91			1,500,000.00	889,388,985.95
软件	5,169,919.90	167,999.99			167,999.99				5,337,919.89
土地使用权	301,799,185.49	86,954.82			86,954.82				301,886,140.31
人力资源	1,500,000.00							1,500,000.00	
铁路使用权	270,500.00								270,500.00
专利权	4,347.13								4,347.13
软件著作权	1,188.12	123,399.36			123,399.38				124,587.50
特许经营权	575,250,171.40		6,515,319.72		6,515,319.72				581,765,491.12
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	余额
合计	97,081,725.58	53,788,143.49			53,788,143.49			762,500.00	150,107,369.07
软件	3,528,996.29	153,168.32			153,168.32				3,682,164.61
土地使用权	46,824,114.93	7,358,225.73			7,358,225.73				54,182,340.66
人力资源	762,500.00							762,500.00	
铁路使用权	270,500.00								270,500.00
专利权	1,485.43	434.76			434.76				1,920.19
软件著作权	20,165.74	85,260.27			85,260.27				105,426.01
特许经营权	45,673,963.19	46,191,054.41			46,191,054.41				91,865,017.60
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	余额
合计	737,500.00							737,500.00	737,500.00



	年初 余额	本年增加				本年减少				年末 余额
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值										
软件	-									
土地使用权	-									
人力资源	737,500.00							737,500.00	737,500.00	
铁路使用权	-									
专利权	-									
软件著作权	-									
特许经营权	-									
四、账面价值	账面价值									账面价值
合 计	786,176,086.46									739,281,616.88
软件	1,640,923.61									1,655,755.28
土地使用权	254,975,070.56									247,703,799.65
人力资源										
铁路使用权										
专利权	2,861.70									2,426.94
软件著作权	-18,977.62									19,161.49
特许经营权	529,576,208.21									489,900,473.52

注：本年摊销额为 53,788,143.49 元。



1.21 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
云南港鑫实业有限公司	533,724.75					533,724.75
云南云智数字科技有限公司	4,339,929.85					4,339,929.85
云南双龙建设投资有限公司	146,048.67					146,048.67
昆明交通产业股份有限公司	629,200,291.54					629,200,291.54
上海宽频科技股份有限公司	371,885,739.04			371,885,739.04		
合 计	1,006,105,733.85			371,885,739.04		634,219,994.81

1.22 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额
装修费	38,704,945.78	7,014,638.72	10,007,504.76	408,424.61	35,303,655.13
黄马高速提升改造项目		32,218,439.52			32,218,439.52
融资手续费	45,509,444.54		13,443,333.56		32,066,110.98
临时设施	14,872.11	8,560,268.20	147,035.73		8,428,104.58
路内停车智能信息化系统-车位探测器-高位视频系统	2,928,999.81		901,230.72		2,027,769.09
COP15 涂刷工程	2,559,355.99		853,118.66		1,706,237.33
泸州市六库城区停车项目	3,580,727.62		671,386.44	1,454,670.60	1,454,670.58
长水机场停车楼（场）改造费	4,801,749.08		3,377,768.52		1,423,980.56
长坡物流园		1,432,389.38	23,873.16		1,408,516.22
品牌标识	361,570.19	131,609.73	115,225.52		377,954.40
其他	106,959.63	208,955.66	39,854.23	50,080.91	225,980.15
COP15 二阶段涂刷工程监理费	71,150.09		23,716.70		47,433.39
合 计	98,639,774.84	49,566,301.21	29,604,048.00	1,913,176.12	116,688,851.93

1.23 递延所得税资产/递延所得税负债

1.23.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	29,311,053.96	119,645,561.59	22,072,502.25	90,673,243.75
可抵扣亏损	3,316,116.95	13,249,463.72	3,278,105.65	13,112,422.58
租赁负债	8,797,095.70	35,188,382.75	14,749,647.12	9,536,508.43
投资性房地产	51,936.27	207,745.06		
合 计	41,476,202.88	168,291,153.12	40,100,255.02	113,322,174.76



1.23.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	199,422,032.45	797,688,107.83	177,181,956.41	708,727,803.64
使用权资产	9,065,128.76	36,260,515.05	16,098,716.27	64,394,865.05
合 计	208,487,161.21	833,948,622.88	193,280,672.68	773,122,668.69

1.23.3 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,550,237,298.50	1,396,641,197.45
可抵扣亏损	2,012,730,981.62	2,032,284,694.46
合 计	3,562,968,280.12	3,428,925,891.91

1.23.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额
2024 年		503,492,639.08
2025 年	504,676,734.64	528,158,559.88
2026 年	235,048,831.00	244,497,753.79
2027 年	421,283,930.15	427,557,944.64
2028 年	233,584,474.32	236,379,739.86
2029 年	618,137,011.51	80,917,950.00
2030 年		1,450,160.15
2031 年		2,271,739.95
2032 年		2,912,215.83
2033 年		4,645,991.28
合 计	2,012,730,981.62	2,032,284,694.46

1.24 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
禄大公路回购项目	14,374,259,230.27	13,330,635,012.90
全市行政村公路	3,605,936,808.85	3,344,132,501.60
昆明枢纽项目款	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
盘龙区路网征地拆迁项目	877,650,622.42	813,929,951.37
乡乡通油路工程	484,983,370.34	484,983,370.34
09 年财政局注资	391,600,000.00	391,600,000.00
绕城公司绿化工程项目	312,389,164.36	312,388,467.55
东南部公交停车保养场	181,123,391.75	181,123,391.75
九石阿公路建设工程	105,210,000.00	105,210,000.00
新机场建设项目	90,000,000.00	90,000,000.00
交界道路入口段绿化工程	78,918,384.60	78,804,249.14
滇池路改扩建工程	71,030,957.68	65,873,848.26
龙泉路下段改造工程	70,000,000.00	70,000,000.00
建制村路面硬化工程	60,000,000.00	60,000,000.00



项 目	年末余额	年初余额
金马路扩建工程	40,000,000.00	40,000,000.00
南市区公交枢纽场	40,000,000.00	40,000,000.00
广卫立交改造工程项目	33,427,419.40	33,427,419.40
融资租赁保证金	26,095,858.70	25,695,858.70
寺瓦路连接线改扩建应急工程	21,339,503.45	21,339,503.45
官渡区五里土地拆迁项目	14,902,210.87	14,902,210.87
应收账款保理业务	11,241,045.73	11,241,045.73
昆明新机场征地费	9,836,851.86	9,836,851.86
2022 年财政局划拨昆明市技工学校资产	8,197,597.07	8,197,597.07
虹桥项目	6,109,823.32	6,109,823.32
纽耀城项目销售服务费	5,842,005.36	5,842,005.36
定期存单	300,000,000.00	300,000,000.00
减：一年内到期部分	300,000,000.00	
合 计	22,020,094,246.03	20,945,273,108.67

1.25 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年末余额	受限原因
货币资金	73,799,717.09	司法冻结，无法随时支取
货币资金	1,003,913,188.46	共管账户及保证金等
应收账款	456,008,582.95	质押
其他应收款	138,097,991.21	质押
存货	708,462,274.87	抵押
其他权益工具投资	14,872,299,577.23	质押
固定资产	6,083,959,487.25	抵押
无形资产	723,190,454.72	抵押
投资性房地产	2,175,894,273.77	抵押
在建工程	5,181,127,051.12	抵押
一年内到期的非流动资产	300,000,000.00	质押
其他流动资产	2,655,685,812.94	抵押
其他流动资产	311,567,150.00	质押
合 计	34,684,005,561.61	

1.26 短期借款

1.26.1 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	1,820,000,000.00	1,105,000,000.00
抵押借款	585,446,134.43	17,000,000.00
保证借款	3,226,920,209.20	8,847,864,875.38
信用借款	5,583,056,000.00	970,950,000.00
利息	107,843,931.35	58,716,287.94
合 计	11,323,266,274.98	10,999,531,163.32



1.26.2 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
昆明交通产业股份有限公司	交通银行云南省分行营业部	300,000,000.00	2024/3/1	2025/2/28	人民币	5.80	质押
昆明交通产业股份有限公司	交通银行云南省分行营业部	95,000,000.00	2024/5/29	2025/5/19	人民币	5.80	质押
昆明交通产业股份有限公司	交通银行云南省分行营业部	295,000,000.00	2024/5/31	2025/5/27	人民币	5.80	质押
昆明交通产业股份有限公司	中信银行昆明分行	89,000,000.00	2024/1/12	2025/1/12	人民币	5.70	抵押
昆明交通产业股份有限公司	光大银行昆明分行	300,000,000.00	2024/3/22	2025/3/21	人民币	4.50	信用
昆明交通产业股份有限公司	昆明官渡农村合作银行营业部	69,000,000.00	2024/1/10	2025/1/10	人民币	5.39	信用
昆明交通产业股份有限公司	云南红塔银行昆明分行	270,000,000.00	2024/10/28	2025/10/27	人民币	5.40	信用
昆明交通产业股份有限公司	厦门国际银行厦门分行	192,000,000.00	2024/1/15	2025/10/31	人民币	5.70	信用
昆明交通产业股份有限公司	平安银行股份有限公司昆明分行	203,000,000.00	2024/1/16	2025/1/15	人民币	5.00	担保
昆明交通产业股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	64,500,000.00	2024/1/13	2025/1/13	人民币	5.00	抵押
昆明黄马高速公路有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	19,500,000.00	2024/12/12	2025/12/12	人民币	5.80	信用
昆明绕城高速公路开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昆明西山区支行	27,500,000.00	2024/9/18	2025/7/23	人民币	4.20	担保
昆明高海公路建设投资开发有限责任公司	兴业银行昆明分行	17,500,000.00	2024/12/13	2025/12/13	人民币	5.20	信用
昆明市智慧停车建设运营有限公司	中国银行股份有限公司云南省分行	10,000,000.00	2024/2/28	2025/2/28	人民币	3.30	信用
昆明市智慧停车建设运营有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	9,150,000.00	2024/11/21	2025/11/21	人民币	5.80	信用
昆明市智慧停车建设运营有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	2,850,000.00	2024/2/28	2025/2/28	人民币	5.80	信用
昆明市智慧停车建设运营有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	20,000,000.00	2024/3/18	2025/3/18	人民币	6.00	质押、担保
昆明市智慧停车建设运营有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	9,900,000.00	2024/9/5	2025/9/4	人民币	4.80	信用
昆明市智慧停车建设运营有限公司	富滇银行股份有限公司昆明五华支行	10,000,000.00	2024/6/17	2025/6/17	人民币	4.80	信用
昆明市智慧停车建设运营有限公司	曲靖市商业银行股份有限公司昆明分行	10,000,000.00	2024/12/13	2025/12/11	人民币	5.50	信用



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
昆明驿通停车管理有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明前卫支行	10,000,000.00	2024/3/6	2025/3/5	人民币	4.50	信用
昆明驿通停车管理有限公司	中国银行股份有限公司云南省分行	10,000,000.00	2024/3/29	2025/3/28	人民币	3.30	信用
昆明低碳投资集团有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	14,250,000.00	2024/2/7	2025/2/7	人民币	5.80	担保
昆明低碳投资集团有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	30,000,000.00	2024/3/12	2025/3/12	人民币	5.80	信用
昆明低碳投资集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市分行	300,000,000.00	2024/4/28	2025/4/27	人民币	4.80	信用
昆明低碳投资集团有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	10,000,000.00	2024/5/11	2025/5/10	人民币	5.80	担保
昆明低碳投资集团有限公司	国家开发银行云南分行	390,000,000.00	2024/9/14	2025/9/14	人民币	4.34	信用
昆明低碳投资集团有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	210,000,000.00	2024/9/14	2025/9/12	人民币	6.90	担保
昆明低碳投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	51,000,000.00	2024/9/14	2025/9/13	人民币	4.95	信用
昆明低碳投资集团有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	24,700,000.00	2024/11/15	2025/11/15	人民币	5.15	担保
昆明低碳投资集团有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	10,000,000.00	2024/11/25	2025/11/25	人民币	5.15	担保
昆明低碳投资集团有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行	15,000,000.00	2024/12/11	2025/12/11	人民币	5.15	担保
昆明低碳投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	28,000,000.00	2024/12/12	2025/12/11	人民币	4.50	信用
昆明交投建材有限公司	华夏银行股份有限公司昆明分行	100,000,000.00	2024/5/20	2025/5/20	人民币	5.30	信用
昆明交投建材有限公司	华夏银行股份有限公司昆明分行	100,000,000.00	2024/5/31	2025/5/31	人民币	5.30	信用
昆明交投建材有限公司	华夏银行股份有限公司昆明分行	100,000,000.00	2024/11/8	2025/11/8	人民币	4.95	信用
昆明交投建材有限公司	华夏银行股份有限公司昆明分行	100,000,000.00	2024/12/12	2025/12/12	人民币	4.95	信用
昆明交投建材有限公司	曲靖市商业银行股份有限公司昆明分行	100,000,000.00	2024/8/21	2025/8/20	人民币	5.50	信用
昆明交投建材有限公司	富滇银行股份有限公司	90,000,000.00	2024/3/28	2025/3/27	人民币	5.60	信用
昆明交投建材有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	10,000,000.00	2024/7/19	2025/7/19	人民币	5.00	信用
昆明交投建材有限公司	云南红塔银行股份有限公司	85,000,000.00	2024/9/2	2025/9/1	人民币	5.40	信用
昆明交投建材有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明金碧路支行	100,000,000.00	2024/12/10	2025/12/9	人民币	4.50	信用



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
昆明交投建材有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	80,000,000.00	2024/10/15	2025/10/14	人民币	5.00	信用
云南港鑫实业有限公司	华夏银行股份有限公司昆明金康支行	39,500,000.00	2024/5/28	2025/5/28	人民币	4.60	信用
大理港鑫汽车贸易有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	30,000,000.00	2024/6/4	2025/4/17	人民币	4.95	担保
大理港鑫汽车贸易有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	29,950,000.00	2024/10/15	2025/10/14	人民币	4.95	担保
红河港鑫汽车贸易有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明钱局街支行	10,000,000.00	2024/9/14	2025/9/13	人民币	4.95	担保
昆明港鑫商贸有限公司	华夏银行股份有限公司昆明金康支行	39,500,000.00	2024/5/27	2025/5/27	人民币	4.60	信用
昆明港鑫商贸有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市霖雨路支行	2,000,000.00	2024/8/30	2025/8/29	人民币	4.61	信用
昆明港鑫商贸有限公司	曲靖市商业银行股份有限公司昆明同德广场支行	10,000,000.00	2024/12/25	2025/12/24	人民币	5.50	担保
曲靖港鑫汽车贸易有限公司	中国光大银行股份有限公司曲靖分行	30,000,000.00	2024/12/11	2025/12/10	人民币	4.90	担保
曲靖港鑫汽车贸易有限公司	华夏银行股份有限公司昆明金康支行	29,500,000.00	2024/5/29	2025/5/29	人民币	4.60	信用
昆明交投城市投资发展集团有限公司	宜宾市商业银行股份有限公司翠屏支行	500,000,000.00	2024/6/17	2025/2/28	人民币	8.00	信用
昆明良田粮食转运有限公司	中国农业发展银行昆明市官渡支行	69,000,000.00	2024/4/3	2025/3/27	人民币	4.30	质押
昆明良田粮食转运有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	13,000,000.00	2024/2/5	2025/2/4	人民币	5.20	信用
昆明良田粮食转运有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	17,000,000.00	2024/2/23	2025/2/22	人民币	5.20	信用
昆明良田粮食转运有限公司	昆明呈贡华夏村镇银行股份有限公司	2,500,000.00	2024/12/12	2025/12/12	人民币	5.10	信用
昆明良田粮食转运有限公司	昆明市盘龙区农村信用合作联社	9,500,000.00	2024/1/16	2025/1/16	人民币	4.75	信用
昆明良田粮食转运有限公司	曲靖市商业银行股份有限公司昆明分行	10,000,000.00	2024/3/20	2025/3/19	人民币	5.50	信用
昆明良田粮食转运有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	30,000,000.00	2024/6/26	2025/6/26	人民币	5.80	信用
昆明良田粮食转运有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	16,500,000.00	2024/8/16	2025/8/16	人民币	5.30	信用
昆明良田粮食转运有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	18,800,000.00	2024/8/12	2025/8/12	人民币	5.30	信用



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
昆明良田粮食转运有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	14,700,000.00	2024/8/23	2025/8/23	人民币	5.30	信用
昆明良田粮食转运有限公司	中国银行股份有限公司昆明市东风支行	10,000,000.00	2024/10/12	2025/10/12	人民币	3.85	信用
昆明金马粮食物流有限公司	中国农业发展银行昆明市官渡区支行	299,000,000.00	2024/4/24	2025/4/23	人民币	4.05	担保
昆明金马粮食物流有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明金碧路支行	30,000,000.00	2024/4/29	2025/4/28	人民币	4.40	信用
昆明金马粮食物流有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明金碧路支行	50,000,000.00	2024/7/3	2025/7/2	人民币	4.95	信用
昆明金马粮食物流有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明金碧路支行	9,996,000.00	2024/10/29	2025/10/28	人民币	4.50	信用
昆明金马粮食物流有限公司	中信银行股份有限公司昆明北京路支行	40,000,000.00	2024/11/12	2025/11/12	人民币	5.15	抵押
昆明金马粮食物流有限公司	中信银行股份有限公司昆明北京路支行	13,000,000.00	2024/12/10	2025/12/10	人民币	5.15	抵押
昆明金马粮食物流有限公司	兴业银行股份有限公司昆明官渡支行	8,000,000.00	2024/2/28	2025/2/28	人民币	4.80	质押
昆明金马粮食物流有限公司	兴业银行股份有限公司昆明官渡支行	68,000,000.00	2024/4/17	2025/4/17	人民币	5.00	质押
昆明金马粮食物流有限公司	兴业银行股份有限公司昆明官渡支行	20,000,000.00	2024/4/18	2025/4/17	人民币	5.00	质押
昆明金马粮食物流有限公司	昆明呈贡华夏村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2024/11/29	2025/11/29	人民币	5.10	信用
昆明金马粮食物流有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市分行	11,670,000.00	2024/9/29	2025/9/28	人民币	3.90	信用
昆明金马粮食物流有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市分行	100,000,000.00	2024/10/11	2025/10/9	人民币	3.95	信用
昆明金马粮食物流有限公司	昆明市盘龙区农村信用合作联社白龙信用社	18,000,000.00	2024/1/17	2025/1/17	人民币	4.45	信用
昆明金马粮食物流有限公司	昆明市盘龙区农村信用合作联社白龙信用社	27,000,000.00	2024/12/18	2025/12/17	人民币	4.45	信用
昆明金马粮食物流有限公司	曲靖市商业银行股份有限公司昆明同德广场支行	10,000,000.00	2024/3/20	2025/3/19	人民币	5.50	信用
昆明金马粮食物流有限公司	富滇银行股份有限公司昆明五华支行	10,000,000.00	2024/1/17	2025/1/17	人民币	4.80	信用
昆明金马粮食物流有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	50,000,000.00	2024/2/29	2025/2/28	人民币	5.00	信用
昆明金马粮食物流有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	20,000,000.00	2024/3/29	2025/3/29	人民币	5.00	信用
昆明金马粮食物流有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	180,000,000.00	2024/4/29	2025/4/29	人民币	5.80	信用



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
昆明金马粮食物流有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	45,000,000.00	2024/6/26	2025/6/26	人民币	5.80	信用
昆明金马粮食物流有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	4,900,000.00	2024/12/1	2025/12/1	人民币	5.50	信用
云南昆交投供应链管理有限公司	富滇银行股份有限公司昆明五华支行	150,000,000.00	2024/1/16	2025/1/16	人民币	5.90	质押
云南昆交投供应链管理有限公司	富滇银行股份有限公司昆明五华支行	150,000,000.00	2024/1/17	2025/1/16	人民币	5.90	信用
云南昆交投供应链管理有限公司	富滇银行股份有限公司昆明五华支行	250,000,000.00	2024/1/17	2025/1/17	人民币	5.90	质押
云南昆交投供应链管理有限公司	富滇银行股份有限公司昆明五华支行	150,000,000.00	2024/1/18	2025/1/18	人民币	5.90	质押
云南昆交投供应链管理有限公司	富滇银行股份有限公司昆明五华支行	20,000,000.00	2024/1/30	2025/1/30	人民币	5.90	信用
云南昆交投供应链管理有限公司	富滇银行股份有限公司昆明五华支行	300,000,000.00	2024/12/26	2025/12/26	人民币	5.80	质押
云南昆交投供应链管理有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	30,000,000.00	2024/3/8	2025/3/7	人民币	4.50	担保
云南昆交投供应链管理有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	38,000,000.00	2024/3/11	2025/3/10	人民币	4.50	担保
云南昆交投供应链管理有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	18,988,000.00	2024/3/12	2025/3/11	人民币	4.50	担保
云南昆交投供应链管理有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	11,812,000.00	2024/10/12	2025/10/11	人民币	4.95	担保
云南昆交投供应链管理有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	100,000,000.00	2024/3/19	2025/3/19	人民币	5.10	信用
云南昆交投供应链管理有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	50,000,000.00	2024/5/29	2025/5/29	人民币	5.10	信用
云南昆交投供应链管理有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	50,000,000.00	2024/8/23	2025/8/23	人民币	5.10	信用
云南昆交投供应链管理有限公司	中国农业发展银行昆明市官渡区支行	278,946,134.43	2024/2/27	2025/2/26	人民币	4.20	抵押
云南昆交投供应链管理有限公司	中国农业发展银行昆明市官渡区支行	300,000,000.00	2024/7/3	2025/7/2	人民币	3.95	担保
云南昆交投供应链管理有限公司	中国农业发展银行昆明市官渡区支行	500,000,000.00	2024/9/10	2025/9/9	人民币	3.95	担保
云南昆交投供应链管理有限公司	中国农业发展银行昆明市官渡区支行	600,000,000.00	2024/5/28	2025/5/27	人民币	4.30	担保
云南昆交投供应链管理有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	14,000,000.00	2024/4/19	2025/4/19	人民币	5.00	信用
云南昆交投供应链管理有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市西山区支行	126,000,000.00	2024/3/29	2025/3/27	人民币	4.25	信用



贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
云南昆交投供应链管理有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明呈贡支行	165,000,000.00	2024/9/14	2025/9/12	人民币	5.50	担保
云南昆交投供应链管理有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明呈贡支行	187,000,000.00	2024/10/18	2025/10/16	人民币	5.00	担保
云南昆交投供应链管理有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明呈贡支行	15,000,000.00	2024/12/3	2025/12/3	人民币	5.50	担保
云南昆交投供应链管理有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明呈贡支行	120,000,000.00	2024/12/15	2025/12/3	人民币	5.00	担保
云南昆交投供应链管理有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明呈贡支行	20,000,000.00	2024/6/20	2025/6/16	人民币	5.00	担保
云南昆交投供应链管理有限公司	昆明市农村信用合作社联合社	219,890,000.00	2024/12/26	2025/12/26	人民币	4.35	信用
云南昆交投供应链管理有限公司	中国农业银行股份有限公司昆明拓东支行	96,720,209.20	2024/3/14	2025/3/13	人民币	4.80	担保
云南昆交投供应链管理有限公司	云南红塔银行股份有限公司昆明分行	259,500,000.00	2024/5/29	2025/5/28	人民币	5.40	信用
云南昆交投供应链管理有限公司	云南红塔银行股份有限公司昆明分行	155,000,000.00	2024/5/30	2025/5/28	人民币	5.40	信用
云南昆交投供应链管理有限公司	云南红塔银行股份有限公司昆明分行	85,000,000.00	2024/9/2	2025/9/1	人民币	5.40	信用
云南港鑫汽车物流开发有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	17,000,000.00	2024/6/3	2025/3/29	人民币	4.10	抵押
云南港鑫汽车物流开发有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	83,000,000.00	2024/6/2	2025/3/29	人民币	4.10	抵押
云南港鑫汽车物流开发有限公司	曲靖市商业银行股份有限公司昆明明分行	95,000,000.00	2024/3/28	2025/3/28	人民币	3.45	质押
昆明建投建设工程集团有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	10,000,000.00	2024/3/31	2025/3/30	人民币	3.10	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	华夏银行股份有限公司昆明分行红塔支行	25,000,000.00	2024/3/6	2025/3/6	人民币	5.00	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	华夏银行股份有限公司昆明分行红塔支行	25,000,000.00	2024/3/7	2025/3/7	人民币	5.00	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	95,500,000.00	2024/10/30	2025/10/30	人民币	4.65	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	华夏银行股份有限公司昆明分行红塔支行	50,000,000.00	2024/1/13	2025/1/13	人民币	5.50	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	恒丰银行股份有限公司呈贡支行	29,000,000.00	2024/1/20	2025/1/19	人民币	5.50	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	华夏银行股份有限公司昆明分行红塔支行	100,000,000.00	2024/12/4	2025/12/4	人民币	5.50	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	恒丰银行股份有限公司呈贡支行	180,000,000.00	2024/12/16	2025/12/15	人民币	5.50	信用
昆明建投建设工程集团有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	20,000,000.00	2024/2/23	2025/2/20	人民币	4.20	信用



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
昆明建投建设工程有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	10,000,000.00	2024/3/7	2025/3/6	人民币	4.20	信用
昆明二建建设（集团）混凝土有限公司	华夏银行股份有限公司红塔支行	18,500,000.00	2024/1/18	2025/1/18	人民币	5.00	信用
昆明二建建设（集团）混凝土有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	8,900,000.00	2024/3/19	2025/3/18	人民币	4.00	信用
云南林城混凝土有限公司	华夏银行股份有限公司红塔支行	10,000,000.00	2024/1/12	2025/1/12	人民币	5.80	信用
云南林城混凝土有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	10,000,000.00	2024/3/19	2025/3/19	人民币	4.80	信用
云南林城混凝土有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	9,900,000.00	2024/9/14	2025/9/13	人民币	5.00	信用
云南林城混凝土有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	6,950,000.00	2024/12/6	2025/12/5	人民币	5.50	信用
云南正瑞建设工程有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	10,000,000.00	2024/3/19	2025/3/19	人民币	5.30	信用
云南正瑞建设工程有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	7,950,000.00	2024/12/10	2025/12/9	人民币	5.50	信用
合计		11,215,422,343.63					

1.26.3 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
交通银行云南省分行营业部	690,000,000.00	云南机场集团有限责任公司 3.39%的股权
恒丰银行股份有限公司昆明分行	20,000,000.00	昆明市交通投资集团有限责任公司持有的云南机场集团有限责任公司不低于 3478.27 万股的股权 质押担保
中国农业发展银行昆明市官渡支行	69,000,000.00	担保人：昆明市交通投资集团有限责任公司，云南云智城市服务有限公司有限责任公司。抵（质）押品： 良田动产浮动抵押，应收账款。
兴业银行股份有限公司昆明官渡支行	8,000,000.00	担保人：昆明市交通投资集团有限责任公司、昆明交通产业股份有限公司；抵（质）押：非上市 市公司股权，价值 2580 万，权属人：昆明交通产业股份有限公司
兴业银行股份有限公司昆明官渡支行	68,000,000.00	担保人：昆明市交通投资集团有限责任公司、昆明交通产业股份有限公司；抵（质）押：非上市 市公司股权，价值 2580 万，权属人：昆明交通产业股份有限公司
兴业银行股份有限公司昆明官渡支行	20,000,000.00	担保人：昆明市交通投资集团有限责任公司、昆明交通产业股份有限公司；抵（质）押：非上市 市公司股权，价值 2580 万，权属人：昆明交通产业股份有限公司



贷款单位	借款余额	质押物
富滇银行股份有限公司昆明五华支行	150,000,000.00	担保人：昆明交通产业股份有限公司、云南昆交投供应链管理有限公司；质押担保：云南昆交投供应链管理有限公司的叁亿元 4 年期人民币定期存单；
富滇银行股份有限公司昆明五华支行	250,000,000.00	担保人：昆明交通产业股份有限公司、云南昆交投供应链管理有限公司；质押担保：云南昆交投供应链管理有限公司的叁亿元 4 年期人民币定期存单；
富滇银行股份有限公司昆明五华支行	150,000,000.00	担保人：昆明交通产业股份有限公司；质押担保：云南昆交投供应链管理有限公司的叁亿元 4 年期人民币定期存单；
富滇银行股份有限公司昆明五华支行	300,000,000.00	担保人：昆明交通产业股份有限公司；质押担保：云南昆交投供应链管理有限公司的叁亿元 4 年期人民币定期存单；
曲靖市商业银行股份有限公司昆明昆明分行	95,000,000.00	云南港鑫鑫汽车物流开发有限公司提供金额 1 亿元的单位定期存单作质押担保
合 计	1,820,000,000.00	

1.26.4 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
兴业银行股份有限公司昆明分行	64,500,000.00	石林 28 套商铺
中信银行昆明分行	89,000,000.00	商用房地产和居住用房地产
中信银行股份有限公司昆明北京路支行	40,000,000.00	商用房地产和居住用房地产/云南云智城市服务有限公司、昆明交通产业股份有限公司、昆明盘江置业有限公司
中信银行股份有限公司昆明北京路支行	13,000,000.00	商用房地产和居住用房地产/云南云智城市服务有限公司、昆明交通产业股份有限公司、昆明盘江置业有限公司
中国农业发展银行昆明市官渡区支行	278,946,134.43	担保人：昆明市交通投资集团有限责任公司、云南云智城市服务有限公司；抵（质）押品：昆交投供应链存货浮动抵押
恒丰银行股份有限公司昆明分行	17,000,000.00	编号 2023 年恒银昆信高抵字第 0323001 号的《最高额抵押合同》合同名称)，担保方式为抵押，担保人为云南港鑫鑫汽车物流开发有限公司,编号 2023 年恒银昆信高保字第 0323001 号的《最高额保证合同》(合同名称)，担保方式为保证，担保人为昆明市交通投资集团有限责任公司；
恒丰银行股份有限公司昆明分行	83,000,000.00	编号 2023 年恒银昆信高抵字第 0323001 号的《最高额抵押合同》合同名称)，担保方式为抵押，担保人为云南港鑫鑫汽车物流开发有限公司,编号 2023 年恒银昆信高保字第 0323001 号的《最高额保证合同》(合同名称)，担保方式为保证，担保人为昆明市交通投资集团有限责任公司；
合 计	585,446,134.43	



1.26.5 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
平安银行股份有限公司昆明分行	203,000,000.00	云南云智城市服务有限责任公司
中国农业银行股份有限公司昆明西山区支行	27,500,000.00	云南云智城市服务有限责任公司
中信银行股份有限公司昆明分行	14,250,000.00	云南云智城市服务有限责任公司
中信银行股份有限公司昆明分行	10,000,000.00	云南云智城市服务有限责任公司
恒丰银行股份有限公司昆明分行	210,000,000.00	昆明市安居集团有限公司
中信银行股份有限公司昆明分行	24,700,000.00	云南云智城市服务有限责任公司
中信银行股份有限公司昆明分行	10,000,000.00	云南云智城市服务有限责任公司
中信银行股份有限公司昆明分行	15,000,000.00	云南云智城市服务有限责任公司
中国光大银行股份有限公司昆明分行	59,950,000.00	昆明信达鑫汽车贸易有限公司
中国光大银行股份有限公司昆明钱局街支行	10,000,000.00	昆明信达鑫汽车贸易有限公司
曲靖市商业银行股份有限公司昆明同德广场支行	10,000,000.00	昆明信达鑫汽车贸易有限公司
中国光大银行股份有限公司曲靖分行	30,000,000.00	昆明信达鑫汽车贸易有限公司
昆明交投城市投资发展集团有限公司	500,000,000.00	昆明市交通投资集团有限责任公司
中国光大银行股份有限公司昆明分行	30,000,000.00	云南鸿实企业管理有限公司
中国光大银行股份有限公司昆明分行	38,000,000.00	云南鸿实企业管理有限公司
中国光大银行股份有限公司昆明分行	18,988,000.00	云南鸿实企业管理有限公司
中国光大银行股份有限公司昆明分行	11,812,000.00	云南鸿实企业管理有限公司
中国农业发展银行昆明市官渡区支行	300,000,000.00	云南云智城市服务有限责任公司
中国农业发展银行昆明市官渡区支行	500,000,000.00	云南云智城市服务有限责任公司
中国农业发展银行昆明市官渡区支行	600,000,000.00	云南云智城市服务有限责任公司
恒丰银行股份有限公司昆明呈贡支行	165,000,000.00	云南鸿实企业管理有限公司
恒丰银行股份有限公司昆明呈贡支行	187,000,000.00	云南鸿实企业管理有限公司
恒丰银行股份有限公司昆明呈贡支行	15,000,000.00	云南鸿实企业管理有限公司
恒丰银行股份有限公司昆明呈贡支行	120,000,000.00	云南鸿实企业管理有限公司
恒丰银行股份有限公司昆明呈贡支行	20,000,000.00	云南鸿实企业管理有限公司；云南云智城市服务有限责任公司（股权质押）
中国农业银行股份有限公司昆明拓东支行	96,720,209.20	云南云智城市服务有限责任公司
合 计	3,226,920,209.20	

1.27 应付票据

1.27.1 应付票据明细情况

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	736,974,681.00	924,019,282.55
商业承兑汇票	385,559,579.85	1,212,388,020.78
国内信用证	542,400,000.00	2,020,166,700.00
合 计	1,664,934,260.85	4,156,574,003.33

截止 2024 年 12 月 31 日，逾期的应付票据金额为 8,525.96 万元。



1.28 应付账款

1.28.1 应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,380,672,759.39	2,829,656,654.68
1 至 2 年	842,227,877.13	928,525,322.68
2 至 3 年	839,779,108.86	628,301,921.92
3 年以上	915,762,670.71	565,055,408.77
合 计	3,978,442,416.09	4,951,539,308.05

1.28.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑一局（集团）有限公司	308,028,776.74	未结算
云南盛荣物流科技有限公司	166,288,342.35	未结算
青岛中盛筑新材料科技有限公司	121,664,520.95	未结算
昆明安成建筑劳务有限公司	101,929,630.76	未结算
中云能（广东）能源有限公司	77,472,283.89	未结算
普洱交投商业贸易有限公司	68,444,606.95	未结算
广州化工交易中心有限公司	47,772,300.00	未结算
云南省机械研究设计院	29,291,825.22	未结算
普洱交建商业贸易有限公司	29,045,039.40	未结算
昆明良森经贸有限公司	28,248,704.03	未结算
昆明友华市政工程有限公司	28,023,081.99	未结算
深圳市广鑫汉科技有限公司	25,923,855.27	未结算
安宁市教育局	25,672,022.16	未结算
云南滇中创业投资有限公司	21,665,787.78	未结算
林同棧国际工程咨询（中国）有限公司	21,188,600.00	未结算
昆明兴路桥市政工程有限责任公司	20,984,448.95	未结算
甘肃国通大宗商品供应链管理股份有限公司	18,758,115.64	未结算
云南鼎业建设工程有限公司	16,862,143.22	未结算
昆明长水国际机场有限责任公司	15,607,803.48	未结算
云南威耀建设工程有限公司	14,258,106.64	未结算
中铁二院昆明勘察设计院有限责任公司	14,000,000.00	未结算
云南雄辉建筑工程有限公司	13,789,305.96	未结算
李文兵	13,000,147.07	未结算
熊登汉	12,768,275.50	未结算
黄懿	11,892,023.32	未结算
云南宝磊基础工程有限公司	11,075,768.73	未结算
云南阿特拉斯新能源实业有限公司	10,546,318.05	未结算
重庆川泽建设工程有限公司	10,528,930.94	未结算
保山市板桥建筑工程有限责任公司	10,208,014.92	未结算
合 计	1,294,938,859.91	



1.28.3 关联方应付账款情况

关联方应付账款情况见十.1.6.4 关联方应付账款情况。

1.29 预收款项

1.29.1 预收款项明细

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	14,781,641.69	14,038,983.75
1 年以上	2,801,345.10	174,014.90
合 计	17,582,986.79	14,212,998.65

1.29.2 关联方预收款项情况

关联方预收款项情况见十.1.6.5 关联方预收款项情况。

1.30 合同负债

1.30.1 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	905,993,927.46	1,412,144,559.54
预收租赁款	113,351,897.38	118,959,799.09
预收房款	93,700,675.41	137,414,871.17
工程款	85,673,171.81	109,845,830.97
预收停车费	3,084,378.15	3,252,835.11
购车款	16,818,661.49	11,016,958.15
承包经营费	845,283.01	805,031.45
减：计入其他非流动负债		
合 计	1,219,467,994.71	1,793,439,885.48

1.30.2 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
昆明安商商贸有限公司	79,158,401.35	尚未结算
昆明发展投资集团有限公司	21,648,362.88	尚未结算
泸西县工程建筑有限责任总公司	13,148,036.82	尚未结算
汕头市巾悦贸易有限公司	10,691,950.44	尚未结算
中基国盐实业(大连)有限公司	8,849,557.52	尚未结算
东莞市塑胶佬供应链管理有限公司	3,958,661.87	尚未结算
昆明高速公路资源开发投资有限公司	3,185,840.71	尚未结算
昆明元朔建设发展有限公司	2,990,000.00	尚未结算
北京北大荒绿色食品有限公司	1,960,884.96	尚未结算
东莞市创之润新材料有限公司	1,395,966.70	尚未结算
东莞市秦越物流供应链有限公司	1,218,794.71	尚未结算
合 计	148,206,457.96	



1.31 应付职工薪酬**1.31.1 应付职工薪酬分类列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	21,724,800.47	242,852,876.83	232,904,780.44	31,672,896.86
二、离职后福利-设定提存计划	324,825.27	27,563,154.92	27,056,309.27	831,670.92
三、辞退福利		120,000.00	120,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	22,049,625.74	270,536,031.75	260,081,089.71	32,504,567.78

1.31.2 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,341,202.09	190,293,022.14	182,912,976.04	19,721,248.19
二、职工福利费	749,522.15	10,542,647.49	11,179,642.80	112,526.84
三、社会保险费	103,084.94	16,023,578.54	15,980,448.77	146,214.71
其中：1.医疗保险费	43,898.69	13,863,160.14	13,818,149.81	88,909.02
2.工伤保险费	45,448.93	1,480,728.07	1,468,871.31	57,305.69
3.生育保险费		679,690.33	679,690.33	
4.其他	13,737.32		13,737.32	
四、住房公积金	301,201.00	20,518,855.97	17,871,054.97	2,949,002.00
五、工会经费和职工教育经费	8,229,790.29	5,474,772.69	4,960,657.86	8,743,905.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	21,724,800.47	242,852,876.83	232,904,780.44	31,672,896.86

1.31.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	310,858.57	24,954,281.41	24,447,896.48	817,243.50
二、失业保险费	5,548.70	970,292.11	969,831.39	6,009.42
三、企业年金缴费	8,418.00	1,638,581.40	1,638,581.40	8,418.00
合 计	324,825.27	27,563,154.92	27,056,309.27	831,670.92

1.31.4 辞退福利

项 目	本年缴费金额	年末应付未付金额
解除劳动关系补偿	120,000.00	
合 计	120,000.00	



1.32 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	190,025,932.76	175,419,696.24
个人所得税	866,075.79	784,649.35
增值税	228,999,799.01	195,101,862.04
房产税	48,224,119.05	27,061,174.70
土地增值税	24,097,792.69	16,929,672.49
土地使用税	9,988,526.98	6,822,661.48
印花税	15,617,694.82	6,532,367.51
营业税	235,080.56	235,080.56
教育费附加	7,476,355.01	6,360,679.67
城市维护建设税	19,612,987.23	17,039,659.81
地方教育费附加	4,589,482.59	3,859,267.34
契税	801,958.27	
合 计	550,535,804.76	456,146,771.19

1.33 其他应付款

1.33.1 其他应付款分类

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	4,210,168.08	89,348,714.87
应付股利	713,239.18	455,044.73
其他应付款	28,484,011,274.23	24,042,452,942.20
合 计	28,488,934,681.49	24,132,256,701.80

1.33.2 应付利息

1.33.2.1 应付利息明细情况

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,210,168.08	89,348,714.87
合 计	4,210,168.08	89,348,714.87

1.33.2.2 重要的已逾期未付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
国家开发银行云南省分行	4,210,168.08	尚未偿还
合 计	4,210,168.08	



1.33.3 应付股利

1.33.3.1 应付股利明细情况

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	713,239.18	455,044.73
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	713,239.18	455,044.73

1.33.3.2 关联方应付股利情况

关联方应付股利情况见十.1.6.7 关联方应付股利情况。

1.33.4 其他应付款

1.33.4.1 其他应付款性质列示

项 目	年末余额	年初余额
单位往来款	26,423,086,877.18	21,947,200,486.17
项目款	1,086,977,609.37	761,842,100.07
土储中心提前返还土地开发成本		311,334,729.73
保证金及押金	503,997,541.32	507,218,809.63
代扣代缴款	268,707,635.98	333,645,234.64
零星款项合计	55,950,566.29	31,157,895.72
其他	145,291,044.09	150,053,686.24
合 计	28,484,011,274.23	24,042,452,942.20

1.33.4.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还原因
昆明市土地矿产储备中心	5,480,513,248.61	未结算
昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	948,756,279.22	未结算
中国铁建大桥工程局集团有限公司	174,381,685.93	未结算
昆明港通物流集团有限公司	114,189,440.00	未结算
合 计	6,717,840,653.76	

1.33.4.3 关联方其他应付款情况

关联方其他应付款情况见十.1.6.6 关联方其他应付款情况。



1.34 一年内到期的非流动负债

1.34.1 一年内到期的非流动负债分类

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,125,589,594.39	6,229,704,424.28
一年内到期的应付债券	6,750,806,213.04	5,296,500,350.37
一年内到期的长期应付款	370,947,705.04	598,626,648.48
一年内到期的租赁负债	3,062,795.92	7,794,839.19
一年内到期的其他长期负债	46,679,653.01	383,568,157.17
合 计	10,297,085,961.40	12,516,194,419.49

1.35 其他流动负债

1.35.1 其他流动负债明细情况

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	10,780,000,000.00	9,305,000,000.00
银行借款利息	311,235,946.89	335,973,525.72
企业债券利息	479,183,695.64	667,982,343.57
其他利息	102,874,957.47	39,541,643.56
待转销项税额	113,532,337.24	71,639,207.42
其他（到期的商业承兑汇票）	71,700,090.00	366,100,000.00
合 计	11,858,527,027.24	10,786,236,720.27



1.3.5.2 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额	是否违约
23 昆明交投 SCP004	910,000,000.00	5.70	2023/4/27	0.74	910,000,000.00	910,000,000.00				910,000,000.00		
23 昆明交投 SCP008	1,870,000,000.00	4.50	2023/11/13	0.74	1,870,000,000.00	1,870,000,000.00				1,870,000,000.00		
23 交通 D1	1,995,000,000.00	6.30	2023/1/10	1	1,995,000,000.00	1,995,000,000.00				1,995,000,000.00		
23 交通 D2	1,000,000,000.00	6.30	2023/3/16	1	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00		
23 昆明交投 MTN001	644,000,000.00	7.00	2023/8/3	1.01	644,000,000.00	644,000,000.00				644,000,000.00		
23 昆明交投 MTN002	856,000,000.00	7.00	2023/8/9	1.01	856,000,000.00	856,000,000.00				856,000,000.00		
23 昆明交投 MTN003	1,000,000,000.00	7.49	2023/9/27	1	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00		
24 昆明交投 SCP001	1,020,000,000.00	2.92	2024/3/11	0.74	1,020,000,000.00		1,020,000,000.00			1,020,000,000.00		
24 昆明交投 SCP002	693,000,000.00	2.83	2024/3/27	0.74	693,000,000.00		693,000,000.00			693,000,000.00		
24 昆明交投 SCP003	600,000,000.00	2.86	2024/4/26	0.74	600,000,000.00		600,000,000.00				600,000,000.00	否
24 昆明交投 SCP004	800,000,000.00	2.45	2024/7/18	0.74	800,000,000.00		800,000,000.00				800,000,000.00	否
24 昆明交投 SCP005	1,850,000,000.00	2.83	2024/9/12	0.74	1,850,000,000.00		1,850,000,000.00				1,850,000,000.00	否
24 昆明交投 MTN001	1,800,000,000.00	2.50	2024/7/16	1.02	1,800,000,000.00		1,800,000,000.00				1,800,000,000.00	否
24 昆明交投 MTN002	2,200,000,000.00	3.30	2024/9/2	1.01	2,200,000,000.00		2,200,000,000.00				2,200,000,000.00	否
24 昆交投 PPN001	1,000,000,000.00	3.25	2024/12/6	1	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	否
24 昆交投 PPN002	1,000,000,000.00	3.08	2024/12/19	1	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	否
23 昆明交产 SCP002	1,030,000,000.00	4.50	2023/12/25	0.74	1,030,000,000.00	1,030,000,000.00				1,030,000,000.00		
24 昆交产 SCP001	500,000,000.00	3.40	2024/1/25	0.74	500,000,000.00		500,000,000.00			500,000,000.00		
24 昆交产 SCP002	1,530,000,000.00	2.74	2024/8/2	0.74	1,530,000,000.00		1,530,000,000.00				1,530,000,000.00	否
合 计					22,298,000,000.00	9,305,000,000.00	12,993,000,000.00			11,518,000,000.00	10,780,000,000.00	



1.36 长期借款

1.36.1 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	14,892,942,531.46	10,723,546,992.95
抵押借款	6,144,748,266.66	6,045,581,000.00
保证借款	1,728,053,800.00	8,807,968,770.75
信用借款	5,634,494,323.40	1,355,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,125,589,594.39	6,229,704,424.28
合计	25,274,649,327.13	20,702,392,339.42

1.36.2 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
昆明市交通投资集团有限责任公司	国家开发银行云南省分行	1,427,250,000.00	2013/1/5	2038/1/4	人民币	3.05	质押
昆明市交通投资集团有限责任公司	北京银行股份有限公司总行营业部	870,137,266.66	2024/9/26	2034/9/23	人民币	3.85	抵押、质押、保证
昆明市交通投资集团有限责任公司	中意资产管理有限责任公司-北京银行	343,000,000.00	2015/6/4	2025/6/4	人民币	6.60	质押
昆明市交通投资集团有限责任公司	中国建设银行股份有限公司昆明祥云支行	259,853,800.00	2011/11/10	2027/12/20	人民币	4.45	保证
昆明市交通投资集团有限责任公司	平安银行股份有限公司昆明分行	26,094,700.00	2011/8/12	2027/12/20	人民币	4.45	质押、保证
昆明市交通投资集团有限责任公司	中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行	121,111,000.00	2013/12/31	2027/12/20	人民币	3.35	质押、保证
昆明市交通投资集团有限责任公司	国家开发银行云南省分行	230,815,000.00	2014/9/25	2027/12/10	人民币	4.45	质押、保证
昆明市交通投资集团有限责任公司	国家开发银行云南省分行	750,000,000.00	2022/3/23	2033/3/23	人民币	3.50	信用



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
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南红塔银行股份有限公司	450,000,000.00	2023/12/1	2033/11/30	人民币	4.10	保证
昆明市交通投资集团有限责任公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	950,000,000.00	2024/6/27	2034/6/27	人民币	4.09	质押、保证
昆明市交通投资集团有限责任公司	交通银行股份有限公司云南省分行	311,400,000.00	2024/1/10	2034/1/8	人民币	4.40	质押、保证
昆明市交通投资集团有限责任公司	中国银行股份有限公司昆明市东风支行	360,000,000.00	2024/1/9	2034/1/8	人民币	4.40	质押、保证
昆明市交通投资集团有限责任公司	国开行省分行-昆明市保障性住房建设开发有限公司	129,606,300.00	2015/11/17	2040/11/16	人民币	3.50	质押
昆明市交通投资集团有限责任公司	国开行省分行-昆明市保障性住房建设开发有限公司	592,316,700.00	2015/11/17	2040/11/17	人民币	3.50	质押
昆明市交通投资集团有限责任公司	国开行省分行-昆明市保障性住房建设开发有限公司	579,454,000.00	2016/1/19	2041/1/19	人民币	3.50	质押
昆明市交通投资集团有限责任公司	国开行省分行-昆明市保障性住房建设开发有限公司	8,820,000.00	2016/9/12	2033/10/20	人民币	3.50	质押
昆明交通产业股份有限公司	平安银行股份有限公司昆明分行	447,000,000.00	2020/9/8	2025/3/7	人民币	4.95	担保
昆明交通产业股份有限公司	建信保险资产管理有限公司	719,500,000.00	2019/12/13	2027/12/13	人民币	3.85	担保
昆明交通产业股份有限公司	中信信托有限责任公司	72,941,000.00	2021/6/25	2024/12/10	人民币	6.95	抵押
昆明交通产业股份有限公司	太平洋资产管理有限责任公司	1,220,000,000.00	2018/10/30	2026/10/30	人民币	5.95	抵押
昆明交通产业股份有限公司	太平石化金融租赁有限公司	334,000,000.00	2016/6/30	2034/11/15	人民币	4.90	担保
昆明交通产业股份有限公司	浦银金融租赁股份有限公司	176,829,736.24	2016/8/10	2028/8/21	人民币	4.41	担保
昆明交通产业股份有限公司	兴业银行股份有限公司广州分行	228,589,103.79	2024/6/5	2027/6/4	人民币	4.40	质押
昆明黄马高速公路有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明金碧路支行	761,250,000.00	2015/8/21	2035/8/20	人民币	5.08	质押
昆明黄马高速公路有限公司	中国工商银行股份有限公司昆明关上支行	1,582,104,523.56	2023/2/28	2045/2/28	人民币	4.35	质押
昆明绕城高速公路开发有限公司	中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行	1,284,500,000.00	2023/3/23	2031/4/8	人民币	3.85	质押
昆明绕城高速公路开发有限公司	中国建设银行股份有限公司昆明祥云支行	50,000,000.00	2023/9/20	2026/9/19	人民币	4.10	担保
云南长水机场北高速公路有限责任公司	中信银行股份有限公司昆明分行	1,467,000,000.00	2016/12/28	2038/12/28	人民币	3.56	担保



贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
云南长水机场北高速公路有限责任公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	166,935,000.00	2018/12/25	2041/12/31	人民币	5.43	质押
云南长水机场北高速公路有限责任公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	279,000,000.00	2017/1/3	2041/12/31	人民币	3.91	质押
云南长水机场北高速公路有限责任公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	197,800,000.00	2022/6/29	2042/6/29	人民币	4.05	质押
云南长水机场北高速公路有限责任公司	中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行	683,200,000.00	2017/6/20	2039/6/18	人民币	3.71	质押、担保
昆明高海公路建设投资开发有限责任公司	中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行	428,000,000.00	2022/9/29	2036/9/23	人民币	4.40	质押、担保
昆明交通场站开发运营有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	290,490,000.00	2020/1/23	2029/11/30	人民币	5.77	质押
昆明交通场站开发运营有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	1,050,000,000.00	2020/3/13	2030/3/13	人民币	4.95	抵押
昆明交通场站开发运营有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	600,000,000.00	2022/12/19	2030/3/13	人民币	4.95	抵押
昆明交通场站开发运营有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	400,000,000.00	2023/1/16	2033/3/12	人民币	4.95	抵押
昆明市智慧停车建设运营有限公司	华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	52,500,000.00	2022/6/30	2028/6/30	人民币	4.60	担保
昆明市智慧停车建设运营有限公司	昆明市农村信用合作社联合社	9,360,000.00	2021/12/10	2026/12/10	人民币	4.45	担保
昆明市智慧停车建设运营有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	9,100,000.00	2022/12/9	2025/12/9	人民币	4.35	担保
昆明市智慧停车建设运营有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	88,100,000.00	2022/12/16	2030/12/16	人民币	3.20	担保
昆明市智慧停车建设运营有限公司	中船财务有限责任公司	1,602,000.00	2022/8/10	2027/8/10	人民币	4.27	担保
昆明市智慧停车建设运营有限公司	中船财务有限责任公司	2,403,000.00	2021/2/19	2026/2/19	人民币	4.62	担保
昆明市智慧停车建设运营有限公司	中船财务有限责任公司	361,768.09	2020/6/30	2025/6/30	人民币	4.37	担保
昆明低碳投资集团有限公司	富滇银行股份有限公司昆明五华支行	8,900,000.00	2024/6/28	2027/6/27	人民币	5.50	担保
昆明低碳投资集团有限公司	富滇银行股份有限公司昆明五华支行	227,700,000.00	2024/7/16	2029/7/14	人民币	5.60	担保
昆明低碳投资集团有限公司	富滇银行股份有限公司昆明五华支行	376,000,000.00	2024/7/31	2027/7/30	人民币	5.90	担保
云南港鑫实业有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	30,000,000.00	2024/9/2	2026/8/27	人民币	5.60	担保



贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
云南港鑫实业有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	25,000,000.00	2023/10/25	2025/10/23	人民币	5.60	担保
云南港鑫实业有限公司	中国建设银行股份有限公司昆明祥云支行	305,000,000.00	2023/1/12	2026/1/11	人民币	3.60	担保
大理港鑫汽车贸易有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	7,000,000.00	2023/6/25	2025/6/20	人民币	5.20	担保
红河港鑫汽车贸易有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	7,300,000.00	2022/6/29	2026/6/27	人民币	5.45	担保
昆明港鑫商贸有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	6,000,000.00	2023/2/27	2025/2/26	人民币	5.30	担保
曲靖港鑫汽车贸易有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	8,000,000.00	2023/6/25	2025/6/20	人民币	5.20	担保
昆明交投城市投资发展集团有限公司	平安银行股份有限公司昆明分行	696,840,300.00	2023/6/28	2028/6/28	人民币	6.50	质押
昆明交投城市投资发展集团有限公司	五矿国际信托有限公司	101,782,000.00	2022/1/28	2026/1/27	人民币	9.00	质押
昆明交投城市投资发展集团有限公司	五矿国际信托有限公司	26,600,000.00	2022/2/11	2026/1/27	人民币	9.00	质押
昆明交投城市投资发展集团有限公司	五矿国际信托有限公司	49,600,000.00	2022/2/18	2026/1/27	人民币	9.00	质押
昆明交投城市投资发展集团有限公司	五矿国际信托有限公司	18,100,000.00	2022/2/25	2026/1/27	人民币	9.00	质押
昆明交投城市投资发展集团有限公司	五矿国际信托有限公司	43,700,000.00	2022/3/4	2026/1/27	人民币	9.00	质押
昆明交投城市投资发展集团有限公司	五矿国际信托有限公司	6,000,000.00	2022/4/29	2026/1/27	人民币	9.00	质押
昆明交投城市投资发展集团有限公司	五矿国际信托有限公司	3,500,000.00	2022/5/7	2026/1/27	人民币	9.00	质押
昆明交投城市投资发展集团有限公司	五矿国际信托有限公司	3,500,000.00	2022/5/13	2026/1/27	人民币	9.00	质押
昆明交投城市投资发展集团有限公司	昆明市盘龙区农村信用合作社	7,400,000.00	2023/10/10	2025/10/10	人民币	5.00	信用
昆明交投城市投资发展集团有限公司	云南西北村镇银行股份有限公司	3,750,000.00	2022/1/28	2025/1/27	人民币	6.50	信用
昆明交投城市投资发展集团有限公司	云南省资产管理有限公司	963,158,904.11	2022/6/2	2024/6/11	人民币	6.00	质押
昆明喻昭投资有限公司	富滇银行昆明五华支行	182,900,000.00	2020/2/27	2025/2/26	人民币	6.49	担保
昆明东骏置业有限公司	中国东方资产管理股份有限公司云南省分公司	300,000,000.00	2021/12/24	2026/5/20	人民币	8.00	抵押
昆明东骏置业有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	801,921,895.86	2022/6/24	2037/6/23	人民币	5.70	担保
昆明盘江置业有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	1,124,625,000.00	2022/3/31	2037/3/30	人民币	6.30	质押、担保



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
							保
昆明现代物流发展集团有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	45,000,000.00	2023/12/29	2028/12/27	人民币	5.80	保证
昆明现代物流发展集团有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	92,900,000.00	2024/6/28	2034/6/27	人民币	5.50	质押
昆明现代物流发展集团有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	27,900,000.00	2024/6/28	2034/6/27	人民币	5.50	保证
昆明现代物流发展集团有限公司	恒丰银行股份有限公司昆明分行	320,000,000.00	2024/8/20	2034/8/19	人民币	4.70	抵押
昆明现代物流发展集团有限公司	交通银行股份有限公司高新支行	5,400,000.00	2024/12/27	2027/12/24	人民币	3.95	保证
昆明良田粮食转运有限公司	云南西北村镇银行	3,400,000.00	2023/4/13	2026/3/30	人民币	6.50	保证
昆明金马粮食物流有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	144,670,000.00	2017/12/25	2036/6/22	人民币	4.10	抵押
昆明金马粮食物流有限公司	交通银行股份有限公司昆明高新支行	9,000,000.00	2024/12/27	2027/12/24	人民币	3.95	保证
云南昆交投供应链管理有限公司	国家开发银行云南省分行	419,925,923.21	2023/4/3	2024/10/3	人民币	4.00	保证
云南昆交投供应链管理有限公司	曲靖市商业银行股份有限公司昆明分行	398,000,000.00	2022/10/13	2025/10/11	人民币	5.50	保证
云南昆交投供应链管理有限公司	富滇银行股份有限公司昆明五华支行	340,000,000.00	2024/9/12	2027/9/12	人民币	5.90	保证
云南昆交投供应链管理有限公司	广发银行股份有限公司昆明金碧路支行	78,750,000.00	2024/11/13	2025/11/12	人民币	4.75	保证
云南昆交投供应链管理有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市西山区支行	200,000,000.00	2023/2/3	2025/2/1	人民币	4.35	保证
昆明建投建设工程集团有限公司	富滇银行股份有限公司昆明西山支行	169,000,000.00	2023/12/28	2026/12/28	人民币	5.60	保证
昆明建投建设工程集团有限公司	广发银行股份有限公司昆明龙华路支行	98,500,000.00	2024/3/7	2026/3/6	人民币	4.00	保证
昆明建投建设工程集团有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明经典支行	75,190,000.00	2024/5/11	2027/5/3	人民币	4.40	保证
昆明建投建设工程集团有限公司	昆明市西山区农村信用合作联社滇池信用社	145,000,000.00	2024/12/26	2027/12/25	人民币	5.00	保证
昆明耀阳项目管理有限公司	国家开发银行云南省分行	311,900,000.00	2021/7/1	2035/12/31	人民币	3.95	质押
昆明耀阳项目管理有限公司	国家开发银行云南省分行	169,000,000.00	2022/1/4	2036/1/4	人民币	4.20	质押
合 计		28,400,238,921.52					



1.36.3 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行云南省分行	1,427,250,000.00	黄土坡至马金铺高速公路项目建成后享有的通行费收费权及其项下全部收益提供质押担保
中意资产管理有限责任公司-北京银行	343,000,000.00	土地使用权
平安银行股份有限公司昆明分行	26,094,700.00	借款人和昆明港物流集团有限公司以持有的昆明交通产业股份有限公司 100%股权对银团贷款提供质押担保
中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行	121,111,000.00	借款人和昆明港物流集团有限公司以持有的昆明交通产业股份有限公司 100%股权对银团贷款提供质押担保
国家开发银行云南省分行	230,815,000.00	借款人和昆明港物流集团有限公司以持有的昆明交通产业股份有限公司 100%股权对银团贷款提供质押担保
华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	950,000,000.00	昆明交通产业股份有限公司提供持有的昆明绕城高速公路开发有限公司不低于 53.4%的股权对授信净额提供质押担保、昆明东南绕城高速公路开发有限公司提供不低于贷款金额的公路收费权对授信净额进行质押担保、云南省滇中产业发展集团有限责任公司持有的“京津冀产业转移与承接基金滇中北汽
交通银行股份有限公司云南省分行	311,400,000.00	昆明东南绕城高速公路开发有限公司,昆明绕城高速公路东南段收费权(置换项目),昆明高海公路建设开发有限公司,高晓至海口高速公路收费权,昆明黄马高速公路有限公司,昆明黄土坡至马金铺高速公路收费权,昆明元朔建设发展有限公司,昆明南连接线高速公路收费权,昆明市沪高速公路开发有限公司,石林与泸西高速公路费(昆明段)收费权(置换项目)。昆明宜石高速公路有限公司,宜良至石林高速公路收费权,云南长水机场北高速公路有限公司,滇中新区机场北高速公路收费权,昆明绕城高速公路开发有限公司,昆明东连接线公路收费权
中国银行股份有限公司昆明市东风支行	360,000,000.00	明南连接线高速公路收费权质押
国开行省分行-昆明市保障性住房建设开发有限公司	129,606,300.00	昆明市保障性住房建设开发有限公司以其依法可以出质的与云南省财政厅就本项目签订的《云南省财政厅与昆明市保障性住房建设开发有限公司还款补充协议》项下享有的全部权益和收益
国开行省分行-昆明市保障性住房建设开发有限公司	592,316,700.00	昆明市保障性住房建设开发有限公司以其依法可以出质的与云南省财政厅就本项目签订的《云南省财政厅与昆明市保障性住房建设开发有限公司还款补充协议》项下享有的全部权益和收益
国开行省分行-昆明市保障性住房建设开发有限公司	579,454,000.00	昆明市保障性住房建设开发有限公司以其依法可以出质的与云南省财政厅就本项目签订的《云南省财政厅与昆明市保障性住房建设开发有限公司还款补充协议》项下享有的全部权益和收益
国开行省分行-昆明市保障性住房建设开发有限公司	8,820,000.00	昆明市保障性住房建设开发有限公司以其依法可以出质的与云南省财政厅就本项目签订的《云南省财政厅与昆明市保障性住房建设开发有限公司还款补充协议》项下享有的全部权益和收益
兴业银行股份有限公司广州分行	228,569,103.79	质押物: 昆明交通场站开发运营有限公司 45%股权 保证人: 昆明市交通投资集团有限责任公司



贷款单位	借款余额	质押物
中国光大银行股份有限公司昆明金碧路支行	761,250,000.00	抵押押人:昆明黄马高速公路有限公司/抵押押品:昆明黄马高速公路收费权; 保证人:昆明交通产业股份有限公司
中国工商银行股份有限公司昆明关上支行	1,582,104,523.56	抵押押人:昆明黄马高速公路有限公司/抵押押品:昆明黄马高速公路收费权; 保证人:昆明市交通投资集团有限责任公司
中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行	1,284,500,000.00	高速公路收费权
中国光大银行股份有限公司昆明分行	166,935,000.00	云南长水机场北高速公路收费权
中国光大银行股份有限公司昆明分行	279,000,000.00	云南长水机场北高速公路收费权
华夏银行股份有限公司昆明红塔支行	197,800,000.00	云南长水机场北高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行	683,200,000.00	云南长水机场北高速公路收费权
中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行	428,000,000.00	昆明高海高速公路通行费收入收费权
中国光大银行股份有限公司昆明分行	290,490,000.00	诚泰财产保险股份有限公司股权
平安银行股份有限公司昆明分行	696,840,300.00	城发集团持有昆明交投房地产开发有限公司 100%股权质押
五矿国际信托有限公司	252,782,000.00	昆明交投集团持有云南机场集团股权质押
云南省资产管理股份有限公司	963,158,904.11	昆明交投集团持有云南机场集团股权质押, 对云南省城市更新有限公司、云南尚博房地产开发有限公司、云南省康旅集团控股有限公司债权质押
中国东方资产管理股份有限公司云南省分公司	300,000,000.00	昆明市交通投资集团有限责任公司以下对云南省康旅控股集团有限公司、云南省城市更新有限公司 10 亿元的应收款项中的 4.5 亿债权本金出质
恒丰银行股份有限公司昆明分行	1,124,625,000.00	城发集团持有昆明盘江置业有限公司 100%股权
富滇银行股份有限公司昆明西山支行	92,900,000.00	昆明现代物流发展集团有限公司持有的云南港鑫汽车物流开发有限公司 17500 万元的股权; 担保人: 昆明港通物流集团有限公司、昆明市交通投资集团有限责任公司
国家开发银行云南省分行	311,900,000.00	昆明耀阳项目管理有限公司享有的归属于昆明市晋宁区第二中学搬迁新建工程建设 PP 项目的全部收益和权益 (不含公费生学费和住宿费)
国家开发银行云南省分行	169,000,000.00	昆明耀阳项目管理有限公司享有的归属于昆明市晋宁区职业高级中学三期改扩建工程政府和社会资本合作 (PPP) 项目的全部收益和权益 (不含学生住宿费收入和培训运营净收入)
合 计	14,892,942,531.46	



1.36.4 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
北京银行股份有限公司总行营业部	870,137,266.66	房产：领东大厦 18 栋 25 层；土地：白鱼口片区建设用地使用权
中信信托有限责任公司	72,941,000.00	担保人：昆明市交通投资集团有限责任公司、云南双龙建设投资有限公司以坐落于盘龙区双龙街道办事处麦地塘村计 119962.87 平方米的国有建设用地使用权（不动产权证号：云（2019）盘龙区不动产权第 0428039 号）提供抵押担保
太平洋资产管理有限责任公司	1,220,000,000.00	担保人：昆明市交通投资集团有限责任公司以持有的云南机场集团有限公司的 24489.638066 万元的股权质押；昆明荣生房地产开发有限公司以其 4 幅地块的国有土地使用权抵押担保《盘国用 2014 第 00033 号》、《盘国用 2024 第 00032 号》、《盘国用 2014 第 00052 号》及《盘国用 2014 第 00053 号》
中信银行股份有限公司昆明分行	1,467,000,000.00	商用房地产和居住用房地产
兴业银行股份有限公司昆明分行	2,050,000,000.00	商业用地、居住用地
恒丰银行股份有限公司昆明分行	320,000,000.00	担保人：昆明市交通投资集团有限责任公司；抵押物：昆明长坡泛亚国际物流园区回迁安置住房建设项目 A3 地块 484 套房产；
上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	144,670,000.00	土地使用权
合 计	6,144,748,266.66	



1.36.5 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国建设银行股份有限公司昆明祥云支行	259,853,800.00	昆明发展投资集团有限公司
云南红塔银行股份有限公司	450,000,000.00	云南省滇中产业发展集团有限责任公司
平安银行股份有限公司昆明分行	447,000,000.00	昆明港通物流集团有限公司
富滇银行股份有限公司昆明西山支行	83,300,000.00	昆明信达鑫汽车贸易有限公司
中国建设银行股份有限公司昆明祥云支行	305,000,000.00	昆明信达鑫汽车贸易有限公司
富滇银行昆明五华支行	182,900,000.00	昆明港通物流集团有限公司
合 计	1,728,053,800.00	

1.36.6 已逾期未偿还的长期借款情况

债权单位	年末金额	借款利率(%)	逾期时间(月)	逾期未付本金	逾期未付利息金额
国家开发银行云南省分行	419,925,923.21	4	2	419,925,923.21	4,210,168.08

1.37 应付债券

1.37.1 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
21 昆交投 PPN001		999,417,632.59
22 昆交投 PPN001	499,960,719.70	499,387,644.88
22 交通 G2		464,771,478.84
22 交通 G4		779,488,105.28
22 昆明交投 01	749,419,411.09	748,586,179.58
23 昆交投 PPN001	999,816,824.97	997,968,167.81
23 昆交投 PPN002	1,499,706,292.71	1,497,699,561.50
24 交通 01	2,218,717,841.54	
19 昆交 05		2,449,052,903.19
19 昆交产 PPN001		30,000,000.00
19 昆交产 PPN003		49,000,000.00
20 昆交 G1	1,498,679,220.34	1,496,439,335.09
20 昆交 G2	1,498,223,744.23	1,496,112,009.92
20 昆交 01	5,000,000.00	5,000,000.00
22 昆交产 MTN001		499,783,160.84
22 昆交产 PPN002		19,987,069.63
24 昆交 01	2,426,398,338.75	
小 计	11,395,922,393.33	12,032,693,249.15
减：一年内到期部分	6,750,806,213.04	5,296,500,350.37
合 计	4,645,116,180.29	6,736,192,898.78



1.37.2 应付债券的具体情况

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
21 昆交投 PPN001	1,000,000,000.00	5.75	2021/6/3	3 年	1,000,000,000.00	999,417,632.59			582,367.41	1,000,000,000.00	
22 昆交投 PPN001	465,000,000.00	5.00	2022/6/9	2 年	465,000,000.00	464,771,478.84			228,521.16	465,000,000.00	
22 交通 G2	780,000,000.00	5.00	2022/6/2	2 年	780,000,000.00	779,488,105.28			511,894.72	780,000,000.00	
22 交通 G4	500,000,000.00	5.50	2022/1/25	3 年	500,000,000.00	499,387,644.88			573,074.82		499,960,719.70
22 昆明交投 01	750,000,000.00	5.80	2022/9/2	3 年	750,000,000.00	748,586,179.58			833,231.51		749,419,411.09
23 昆交投 PPN001	1,000,000,000.00	7.60	2023/2/6	3 年	1,000,000,000.00	997,968,167.81			1,848,657.16		999,816,824.97
23 昆交投 PPN002	1,500,000,000.00	7.60	2023/2/23	2 年	1,500,000,000.00	1,497,699,561.50			2,006,731.21		1,499,706,292.71
24 交通 01	2,245,000,000.00	3.80	2024/6/17	5 年	2,245,000,000.00		2,215,815,000.00		2,902,841.54		2,218,717,841.54
19 昆交 05	2,450,000,000.00	5.50	2029/9/11	5 年	2,450,000,000.00	2,449,052,903.19		134,750,000.00	947,096.81	2,450,000,000.00	
19 昆交产 PPN001	30,000,000.00	6.30	2019/1/17	5 年	30,000,000.00	30,000,000.00		1,740,000.00		30,000,000.00	
19 昆交产 PPN003	49,000,000.00	6.20	2019/6/25	5 年	49,000,000.00	49,000,000.00		3,038,000.00		49,000,000.00	
20 昆交 G1	1,500,000,000.00	5.16	2020/7/28	5 年	1,500,000,000.00	1,496,439,335.09		77,400,000.00	2,239,885.25		1,498,679,220.34
20 昆交 G2	1,500,000,000.00	5.40	2020/10/21	5 年	1,500,000,000.00	1,496,112,009.92		81,000,000.00	2,111,734.31		1,498,223,744.23
20 昆交 01	5,000,000.00	5.78	2020/1/15	5 年	5,000,000.00	5,000,000.00		289,000.00			5,000,000.00
22 昆交产 MTN001	500,000,000.00	7.00	2022/4/12	2 年	500,000,000.00	499,783,160.84		35,000,000.00	216,839.16	500,000,000.00	
22 昆交产 PPN002	20,000,000.00	6.50	2022/4/29	2 年	20,000,000.00	19,987,069.63		1,300,000.00	12,930.37	20,000,000.00	
24 昆交 01	2,455,000,000.00	4.25	2024/9/5	5 年	2,455,000,000.00		2,425,815,000.00	33,445,171.23	583,338.75		2,426,398,338.75
小计					16,749,000,000.00	12,032,693,249.15	4,641,630,000.00	367,962,171.23	15,599,144.18	5,294,000,000.00	11,395,922,393.33
减：一年内到期部分年末余额						5,296,500,350.37					6,750,806,213.04
合计						6,736,192,898.78					4,645,116,180.29



1.38 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	59,354,773.66		2,722,265.53		24,116,375.27	37,960,663.92
小 计	59,354,773.66		2,722,265.53		24,116,375.27	37,960,663.92
减：重分类至一年内到期的非流动负债	7,794,839.19					3,062,795.92
合 计	51,559,934.47					34,897,868.00

1.39 长期应付款**1.39.1 长期应付款分类**

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	9,624,850,535.00	8,818,839,768.54
专项应付款	7,883,080,108.96	7,371,298,004.88
合 计	17,507,930,643.96	16,190,137,773.42

1.39.2 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
鑫桥联合融资租赁有限公司	2,200,507,622.75	2,217,761,434.11
国银金融租赁股份有限公司	2,095,234,835.14	2,055,092,547.27
云南滇中新区规划建设管理部	854,000,000.00	854,000,000.00
2021 云南省政府第 10 期专项债券	650,000,000.00	650,000,000.00
中原信托有限公司	648,000,000.00	
华夏金融租赁有限公司	523,191,324.83	533,609,254.97
渝农商金融租赁有限责任公司	434,114,417.62	440,352,026.01
前海兴邦金融租赁有限责任公司	420,033,981.15	427,939,441.51
长城国兴金融租赁公司	407,168,027.17	426,935,865.67
太平石化金融租赁有限公司	330,107,114.51	328,807,513.89
昆仑金融租赁有限责任公司	314,696,373.83	318,830,504.83
中国外贸金融租赁有限公司	173,615,014.77	171,058,195.68
抗疫特别国债	150,000,000.00	
长江联合金融租赁有限公司	145,980,270.07	150,000,000.00
中铁建金融租赁有限公司	121,896,879.22	135,415,635.24
邦银金融租赁股份有限公司	104,677,916.67	104,707,538.55
长坡物流园专项债券资金	100,000,000.00	100,000,000.00
重庆银海融资租赁有限公司	99,000,000.00	98,999,999.92
建信金融租赁有限公司	84,605,918.40	86,698,546.88
中建投租赁股份有限公司	68,214,428.88	68,714,428.88
2022 云南省政府提前批次第六期专项债券	45,000,000.00	45,000,000.00
兴业金融租赁有限责任公司	25,754,115.03	31,754,115.03
远东国际融资租赁有限公司		171,789,368.58
减：一年内到期部分	370,947,705.04	598,626,648.48
合 计	9,624,850,535.00	8,818,839,768.54



1.39.3 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
昆明铁路枢纽西客站项目	2,180,000,000.00			2,180,000,000.00
五条铁路征地拆迁债务分摊资金	970,807,742.89	767,274,111.17	272,750,596.01	1,465,331,258.05
昆倘高速公路建设资金	800,000,000.00			800,000,000.00
昆明眠山至楚雄广通高速	625,000,000.00			625,000,000.00
昆石复线高速公路项目	570,000,000.00			570,000,000.00
昆曲复线高速公路项目	475,660,000.00	20,000,000.00		495,660,000.00
呈贡 42 号路（黄马南立交连接线）	358,000,000.00	1,855,600.00		359,855,600.00
土地一级开发分担铁路征地拆迁支出	335,760,122.00			335,760,122.00
昆枢铁路扩能改造征地拆迁补助资金	292,640,000.20	148,310,000.00	152,560,000.00	288,390,000.20
云桂线工程	282,439,617.20			282,439,617.20
长昆路工程	196,380,541.50			196,380,541.50
昆明铁路枢纽扩能改造工程立交通道补助资金	100,000,000.00			100,000,000.00
禄大公路 BT 回购项目资金	76,954,417.00			76,954,417.00
铁路建设征地拆迁专项资金	44,386,458.81			44,386,458.81
昆玉线工程	41,551,152.00			41,551,152.00
发改委拨付项目前期工作经费	8,000,000.00			8,000,000.00
征地补偿款	4,982,639.41	4,982,639.41	4,982,639.41	4,982,639.41
昆玉收费站外迁补偿款	4,766,700.00			4,766,700.00
项目专项资金	3,968,613.87		347,011.08	3,621,602.79
合 计	7,371,298,004.88	942,422,350.58	430,640,246.50	7,883,080,108.96

1.40 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
对外提供担保		2,282,767.02
其他	436,000.00	436,000.00
合 计	436,000.00	2,718,767.02

1.41 递延收益

1.41.1 递延收益明细情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少:计入损益	本年减少:返还	年末余额
政府补助	70,002,671.76	10,650,000.00	7,572,304.43		73,080,367.33
加油站经营权收入	735,210,700.00				735,210,700.00
合 计	805,213,371.76	10,650,000.00	7,572,304.43		808,291,067.33



1.42 其他非流动负债

1.42.1 其他非流动负债按项目类别

项 目	年末余额	年初余额
中国农发重点建设基金有限公司	61,719,664.49	94,687,866.09
合 计	61,719,664.49	94,687,866.09

1.43 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
昆明市人民政府国有资产监督管理委员会	11,021,357,998.64	90.00			11,021,357,998.64	90.00
云南省财政厅	1,224,595,333.18	10.00			1,224,595,333.18	10.00
合 计	12,245,953,331.82	100.00			12,245,953,331.82	100.00

1.44 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	33,650,884,506.54			33,650,884,506.54
其他资本公积	4,452,578,247.68			4,452,578,247.68
合 计	38,103,462,754.22			38,103,462,754.22



1.45 其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金 额	本年所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：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	税后归属于少 数股东	年末余额
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	256,441,941.34	1,516,598.49	7,147,850.85	4,284,272.84		715,894.49	1,516,598.49	631,085.03	257,958,539.83
1.权益法下可转损益的其他综合收益	207,920,491.71								207,920,491.71
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									



项 目	年初余额	本年发生金 额	本年所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：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	税后归属于少 数股东	年末余额
5.现金流量套期损益 的有效部分									
6.外币财务报表折算 差额									
7.其他	48,521,449.63	1,516,598.49	7,147,850.85	4,284,272.84		715,894.49	1,516,598.49	631,085.03	50,038,048.12
其他综合收益合计	256,441,941.34	1,516,598.49	7,147,850.85	4,284,272.84		715,894.49	1,516,598.49	631,085.03	257,958,539.83



1.46 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	463,886,733.82	128,951,805.67	11,680.00	592,826,859.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	463,886,733.82	128,951,805.67	11,680.00	592,826,859.49

1.47 未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	12,470,453,433.61	11,905,467,847.62
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,470,453,433.61	11,905,467,847.62
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,133,767,237.43	938,376,331.64
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	128,951,805.67	60,390,745.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	511,969,900.00	313,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少	105,120.00	
年末未分配利润	12,963,193,845.37	12,470,453,433.61

1.48 营业收入、营业成本

1.48.1 营业收入、营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通产业	405,831,899.78	175,470,965.22	460,697,709.02	177,538,432.82
城镇化产业建设开发	631,367,292.50	580,877,300.99	123,512,457.54	69,414,293.57
物流产业	27,538,153,732.19	27,446,829,275.80	31,806,243,870.81	31,493,566,358.71
绿色低碳产业	1,255,160,644.18	1,163,409,628.11	2,456,881,833.36	2,329,763,131.89
其他	282,315,112.39	26,478,882.20	356,933,164.81	138,493,458.14
合 计	30,112,828,681.04	29,393,066,052.32	35,204,269,035.54	34,208,775,675.13



1.49 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	19,683,501.12	15,231,634.78
土地增值税	7,217,378.68	11,921,176.63
土地使用税	7,904,460.85	5,745,155.82
印花税	21,902,098.83	24,867,563.83
车船使用税	122,815.48	203,189.98
教育费附加	2,036,758.83	1,691,136.67
城市维护建设税	4,729,663.94	3,872,945.41
地方教育费附加	1,356,339.14	1,126,952.54
环境保护税	68,821.84	198,221.12
合 计	65,021,838.71	64,857,976.78

1.50 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	57,976,209.45	57,007,049.30
折旧及摊销	20,245,627.76	10,032,513.45
租赁费	16,193,985.09	18,908,148.46
广告费	12,823,844.61	16,351,843.73
商品车费用	4,678,815.13	5,522,057.62
办公费	2,640,153.81	3,454,383.22
代理费	1,467,195.79	4,052,900.53
中介机构服务费	1,442,793.02	149,163.31
水电费	1,435,018.41	1,133,068.24
差旅费	1,099,077.62	1,394,837.91
车辆交通费	785,753.54	1,404,684.00
业务招待费	263,857.13	390,270.39
仓储保管费	172,962.23	2,458,473.62
其他	5,120,229.28	6,208,973.00
合 计	126,345,522.87	128,468,366.78

1.51 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	107,172,983.24	111,873,499.20
折旧及摊销	73,638,603.72	68,027,729.42
中介机构服务费	11,062,240.59	10,374,509.41



项 目	本年发生额	上年发生额
诉讼费	11,015,568.84	6,918,571.76
办公费	5,418,066.37	4,796,878.09
租赁费	4,472,938.56	991,551.20
物管费	4,055,776.92	1,695,603.06
保险费	2,570,588.43	1,816,798.77
水电费	1,380,831.79	1,501,542.02
修理费	1,154,388.95	931,752.13
差旅费	941,685.72	1,286,323.52
通讯费	315,709.76	458,798.87
劳动保护费	303,375.39	334,197.52
车辆交通费	239,199.66	724,872.75
低值易耗品	212,721.49	176,899.52
业务招待费	151,103.22	219,168.34
其他	10,900,430.74	6,274,154.26
合 计	235,006,213.39	218,402,849.84

1.52 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	1,736,759.41	4,118,721.41
其他		
合 计	1,736,759.41	4,118,721.41

1.53 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	764,715,635.68	577,612,529.82
减：利息收入	41,760,285.51	93,107,652.12
利息净支出	722,955,350.17	484,504,877.70
汇兑损失	8,627.63	5,697,954.66
减：汇兑收益	148,707.20	2,673,892.48
汇兑净损失	-140,079.57	3,024,062.18
金融机构手续费及监管费等	62,122,706.05	145,959,900.31
合 计	784,937,976.65	633,488,840.19



1.54 其他收益**1.54.1 其他收益明细情况**

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,024,065,593.72	1,231,113,328.10
个税手续费返还	29,812.96	311,055.80
进项加计抵减		76,209.40
合 计	2,024,095,406.68	1,231,500,593.30

1.54.2 政府补助明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
经营损益补助	1,887,715,596.01	1,100,000,000.00	与收益相关
财政行政补偿金	125,840,000.00	125,840,000.00	与收益相关
杨家村 1 号桥应急加固处治补助资金（市级）	4,221,135.75		与收益相关
G85 浑水塘大桥结构监测系统	1,565,473.76		与收益相关
省界收费站项目补助资金	1,260,186.12	1,260,186.12	与资产相关
储备粮油补贴	900,000.00	225,000.00	与收益相关
就业补贴	780,000.00	6,500.00	与收益相关
稳岗补贴	498,338.61	291,581.68	与收益相关
即征即退税款	468,910.75	111,273.66	与收益相关
昆明市工业企业技术改造项目扶持资金	400,000.00	400,000.00	与收益相关
凉亭一期项目递延收益摊销额	125,508.80		与资产相关
经开区降低服务融资成本补贴	100,000.00		与收益相关
青云街道办事处活动补助	87,000.00		与收益相关
大理经济技术开发区管理委员会发展优秀企业表彰奖励	60,000.00		与收益相关
蒙自市工业商务和信息化局年货节汽车促销活动补贴	37,000.00		与收益相关
一次性扩岗补助	6,000.00	30,000.00	与收益相关
管委会升规奖励	358.00	60,000.00	与收益相关
工业企业培育奖励	85.92		与收益相关
昆明市新型基础设施建设奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
政府扶持款		600,000.00	与收益相关
昆明市数字经济发展扶持资金		500,000.00	与收益相关
固定资产投资奖励		446,000.00	与收益相关
大理白族自治州商务局 2022 年度大理州商贸领域升级（规）纳统奖补		80,000.00	与收益相关
失业保险补助返款		57,000.00	与收益相关
高企补贴		50,000.00	与收益相关
商务投资促进局奖励		35,000.00	与收益相关



项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
商贸四上企业培育奖励		30,000.00	与收益相关
保险资信费补助资金		21,178.93	与收益相关
迎南博会工程建设表彰奖励		20,000.00	与收益相关
小微企业贷款优惠		19,000.00	与收益相关
西山区 2021 年度稳增长政策扶持补助		14,500.00	与收益相关
医疗失业就业补助款		13,061.10	与收益相关
经开区失业就业补助款项		1,500.00	与收益相关
养老保险基金费		1,152.00	与收益相关
免征附加税		313.92	与收益相关
增值税减免		80.69	与收益相关
合 计	2,024,065,593.72	1,231,113,328.10	

1.55 投资收益

1.55.1 投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,742,521.40	66,993,353.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-248,558,846.83	2,753,411.96
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		-1,207,187.68
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		484,581.70
处置债权投资取得的投资收益		279,597.01
合 计	-255,301,368.23	69,303,756.73

1.56 公允价值变动收益

1.56.1 公允价值变动收益明细情况

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融负债		-65,609.46
按公允价值计量的投资性房地产	11,755,967.66	-23,465,273.91
合 计	11,755,967.66	-23,530,883.37



1.57 信用减值损失**1.57.1 信用减值损失明细情况**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-386,808,285.03	-374,252,104.67
其他应收款减值损失	-163,814,852.30	-90,666,256.65
长期应收款坏账损失	-10,447,346.81	
合 计	-561,070,484.14	-464,918,361.32

1.58 资产减值损失**1.58.1 资产减值损失明细情况**

项 目	本年发生额	上年发生额
预付款减值损失	-2,438,358.00	-1,346,290.45
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-398,726.29
在建工程减值损失		-28,724,352.55
合 计	-2,438,358.00	-30,469,369.29

1.59 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	-350,213,644.84	-252,006.51
合 计	-350,213,644.84	-252,006.51

1.60 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	15,809.73	8,537.45
其中：固定资产	15,809.73	8,537.45
无形资产		
接受捐赠		
与企业日常活动无关的政府补助		
其他	7,769,672.14	2,437,367.83
合 计	7,785,481.87	2,445,905.28



1.61 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	169,972.71	106,409.97
其中：固定资产	61,803.73	103,461.97
无形资产		
对外捐赠支出		
其他	14,470,948.30	12,445,010.09
合 计	14,640,921.01	12,551,420.06

1.62 所得税费用

1.62.1 所得税费用明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	25,503,629.37	6,591,375.41
递延所得税费用	13,115,123.13	73,377,406.30
合 计	38,618,752.50	79,968,781.71



1.63 其他综合收益

1.63.1 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
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	2,022,131.30	505,532.81	1,516,598.49	1,941,310.15	485,327.54	1,455,982.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
2.其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
4.其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						



项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
5.现金流量套期损益的有效部分						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
6.外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
7.其他	2,022,131.30	505,532.81	1,516,598.49	1,941,310.15	485,327.54	1,455,982.61
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	2,022,131.30	505,532.81	1,516,598.49	1,941,310.15	485,327.54	1,455,982.61
三、其他综合收益合计	2,022,131.30	505,532.81	1,516,598.49	1,941,310.15	485,327.54	1,455,982.61



1.64 现金流量表项目注释**1.64.1 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	41,914,932.29	93,107,652.12
政府补助	969,651,484.28	477,509,193.98
收往来款	1,169,990,857.24	2,836,056,967.13
收土储中心款项		1,445,238,694.24
代收代付款	72,475,832.51	88,464,592.66
收保证金	133,888,177.65	276,263,409.87
其他款项	11,722,365.25	36,664,796.36
收回银行冻结资金	12,354,654.28	
合 计	2,411,998,303.50	5,253,305,306.36

1.64.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	92,233,968.13	115,381,591.92
支付往来款	267,183,093.52	3,329,405,099.00
支付保证金	119,127,484.53	116,831,894.18
代收代付款	4,671,924.46	28,775,804.98
代垫项目开发费用	208,149.83	48,951,170.73
银行冻结资金	34,434,927.28	70,841,567.10
合 计	517,859,547.75	3,710,187,127.91

1.64.3 与投资活动有关的现金**1.64.3.1 收到其他与投资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
云南国际信托有限公司认购债券资金	29,955,468.92	70,381,750.82
宜石借款		4,240,000.00
昆明国资实业发展有限责任公司	44,250,000.00	
收到滇中归还借款	5,000,000.00	
昆明产业开发投资有限责任公司	875,000.00	
昆明新都投资有限公司	300,000.00	
昆明宜石高速公路开发有限公司	1,469,370.02	
合 计	81,849,838.94	74,621,750.82



1.64.3.2 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付昆明公交集团有限责任公司借款		270,000,000.00
支付昆明南亚国际陆港开发有限公司借款		32,569,249.25
支付昆明自来水集团有限公司借款		2,000,000.00
支付昆明滇池投资有限责任公司借款		1,923,750,333.47
国资实业借款	43,500,000.00	26,000,000.00
支付昆明产业开发投资有限责任公司借款	100,000,000.00	397,200,000.00
信托投资款	2,000,000.00	
支付云智城市借款	227,700,000.00	10,166,364.00
支付滇中借款		600,000,000.00
支付昆明保喻房地产开发有限公司借款	38,800,000.00	
支付宜石高速借款		5,692,254.55
昆明新都投资有限公司	45,000,000.00	135,369,200.00
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	60,487,013.00	
处置子公司的	25,829,639.54	
合 计	543,316,652.54	3,402,747,401.27

1.64.4 与筹资活动有关的现金

1.64.4.1 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
其他借款	30,400,000.00	351,000,000.00
融资租赁本金		480,000,000.00
票据贴现		83,052,878.37
收到南县嘉和建筑劳务服务有限公司借款		10,000,000.00
收到江苏彩筑建筑工程有限公司借款		10,000,000.00
收国资营运公司款项		3,310,000.00
收到昆明珩一农业发展有限公司借款		2,500,000.00
收到天韵建设集团有限公司昆明分公司借款		1,500,000.00
收到云南庆高市政工程有限公司借款		2,000,000.00
收到云南天松建筑劳务分包有限公司借款		5,000,000.00
收到邵阳崑天建筑工程有限公司借款		4,000,000.00
收到昆明市官渡区晓捌工艺品店借款		4,000,000.00
票据保证金	26,764,000.00	
质押保证金及利息	239,166,692.40	795,813,111.76
合 计	296,330,692.40	1,752,175,990.13



1.64.4.2 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资手续费	65,503,116.44	63,949,497.31
融资咨询服务费	328,574,174.73	550,122,151.73
融资租赁款	308,864,994.15	1,799,054,016.86
偿还非金融机构借款本息	301,382,078.79	34,709,382.41
偿还成都市丛树冶建建设工程有限公司外部借款		500,000,000.00
租赁付款额	480,600.00	1,199,946.40
保证金质押	150,000,000.00	0.00
存款质押	100,000,000.00	905,200,000.00
2022 年提前批次地方政府专项债券半年利息		1,445,435.71
归还云南明通照明工程有限公司借款		1,250,000.00
归还昆明市保障性住房建设开发有限公司国开行到期贷款本金		3,200,000.00
合 计	1,254,804,964.11	3,860,130,430.42

1.65 现金流量表补充资料

1.65.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	328,067,645.18	637,716,038.46
加：资产减值准备	2,438,358.00	30,469,369.29
信用减值损失	561,070,484.14	464,918,361.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	109,600,594.25	101,216,671.36
使用权资产折旧	12,083,792.17	11,824,348.21
无形资产摊销	53,788,143.49	51,352,902.11
长期待摊费用摊销	29,604,048.00	55,125,021.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	350,213,644.84	252,006.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	154,162.98	97,872.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-11,755,967.66	23,530,883.37
财务费用（收益以“-”号填列）	764,715,635.68	577,612,529.82
投资损失（收益以“-”号填列）	255,301,368.23	-69,303,756.73
递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）	-1,375,947.86	81,565,492.52
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）	15,206,488.53	-7,564,386.61
存货的减少（收益以“-”号填列）	280,295,759.28	-347,893,412.98
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	-2,028,810,691.78	-4,274,150,879.12
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	511,063,770.57	3,224,672,196.16



补充资料	本年金额	上年金额
其他		-41,370,772.74
经营活动产生的现金流量净额	1,231,661,288.04	520,070,484.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	338,380,072.38	270,611,590.09
减：现金的年初余额	270,611,590.09	1,224,018,452.83
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	67,768,482.29	-953,406,862.74

1.65.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	338,380,072.38	270,611,590.09
其中：库存现金	206,791.69	286,144.75
可随时用于支付的银行存款	338,173,280.69	270,217,857.65
可随时用于支付的其他货币资金		107,587.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
冻结资金		
三、年末现金及现金等价物余额	338,380,072.38	270,611,590.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



七、 合并范围的变更

1.1 处置子公司

子公司名称	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的处置价款	丧失控制权时点的处 置比例（%）	丧失控制权时点的 处置方式	丧失控制权时 点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并报表 层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余 股权的比例（%）
上海宽频科技股 份有限公司	2024/1/1	117,950,042.18	100%	处置	已丧失控制权	-248,558,846.83	-

八、 在其他主体中的权益

1.1 子公司的相关信息

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)
				直接	间接	合计
昆明交通产业股份有限 公司	云南昆明	昆明市盘龙路 25 号院 1 栋 2 楼、4 楼	高速公路运营管理、城市公交与新能源出租汽车运营、交通物 资供应、市场物流经营、交通场站运营管理及土地开发整理	72.07		72.07
昆明交投城市发展投资发展 集团有限公司	云南昆明	昆明市盘龙路 25 号院 1 栋 2 楼、4 楼	昆明市基础设施建设项目投融资、建设和运营；征地拆 迁、土地开发	64.52	25.55	90.07
昆明现代物流发展集团 有限公司	云南昆明	昆明市西山区碧鸡镇龙门村 7 号 10 栋	国际路港项目开发建设；物流产业开发投资；土地综合整理、 整治；	59.21	25.59	84.80
昆明国兴市政工程有限 公司	云南昆明	云南省昆明市西山区东寺街高地村 25-43 号东陆大厦第 4 层 401 号附 1 号	立体停车库建设及经营；昆明市路内临时停车位咪表智能化 系统建设及经营管理；停车智能化数据运营；停车场经营管理及 经营；汽车租赁、充电桩建设及经营管理	51.00		51.00
昆明建投建设工程集团 有限公司	云南昆明	云南省昆明市滇池度假区滇池路 1499 号	建筑施工	60.00	60.00	60.00



(续)

企业名称	子公司类型	企业类型	级次	法人代表	投资额 (万元)	取得方式
昆明交通产业股份有限公司	股份有限公司	境内非金融子公司企业	一级	张志勇	1,973,436.64	投资设立
昆明交投城市投资发展集团有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子公司企业	一级	楚良	169,730.40	投资设立
昆明现代物流发展集团有限公司	其他有限责任公司	境内非金融子公司企业	一级	张峰	123,082.50	投资设立
昆明国兴市政工程有限公司	有限责任公司	境内非金融子公司企业	一级	翟建伟	302.20	其他
昆明建投建设工程集团有限公司	有限责任公司	境内非金融子公司企业	一级	梁德荣	40,773.03	其他

1.2 重要的非全资子公司的重要少数股东相关信息

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的权益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
昆明交通产业股份有限公司	28	67,686,021.33		10,169,056,914.85

1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	负债合计
昆明交通产业股份有限公司	2,238,108.43	5,827,870.82	8,065,979.25	1,608,398.12	2,411,757.25	4,020,155.37	2,667,957.81	5,821,603.35	8,489,561.16
							2,110,145.47	2,330,597.74	4,440,743.20

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额
昆明交通产业股份有限公司	374,437.68	11,405.74	11,547.24	148,497.24	444,744.69	39,061.57	39,061.57
							333,124.53



1.4 在合营企业或联营企业中的权益

1.4.1 重要的合营企业或联营企业

项 目	主要经营地	注册地	直接持股比例	间接持股比例	对企业活动是否有战略性	注册资本
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	云南	云南昆明	40%	5.76%		11364 万人民币

(续)

项 目	表决权比例	法人代表	企业类型	关联关系	业务性质
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	40%	马东山	股份有限公司(非上市、国有控股)	联营企业	高速公路及配套设施的投资、建设、运营、管理

1.4.2 重要联营企业的主要财务信息

项 目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-本年数	15,064,651,748.45	51,688,561,925.58	66,753,213,674.03	8,602,985,483.64	37,871,110,881.73	46,474,096,365.37	20,279,117,308.66
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-上年数	13,517,526,525.00	50,954,742,984.40	64,472,269,509.40	9,389,942,289.83	34,737,797,207.02	44,127,739,496.85	20,344,530,012.55

(续)

项 目	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本年收到的来自联营企业的股利
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-本年数	8,111,646,923.46		17,159,921,359.13		4,796,202,900.16	64,587,296.11		64,587,296.11	
昆明市高速公路建设开发股份有限公司-上年数	8,137,812,005.02		17,172,892,454.95		8,757,847,455.30	87,548,235.58		87,548,235.58	



九、政府补助

1.1 涉及政府补助的负债项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
省界收费站省级工程建设中央补助资金	18,024,627.76			1,260,186.12		16,764,441.64	与资产相关
G85 浑水塘大桥结构监测系统	1,940,000.00			1,565,473.76		374,526.24	与收益相关
万溪冲服务区改扩建项目		350,000.00				350,000.00	与资产相关
杨家村 1 号桥应急加固处治补助资金(市级)		10,300,000.00		4,221,135.75		6,078,864.25	与收益相关
基建专项资金	16,000,000.00					16,000,000.00	与资产相关
工业企业技术改造项目扶持资金	400,000.00			400,000.00			与资产相关
凉亭粮食转运站迁建项目补助	8,610,000.00			118,620.28		8,491,379.72	与资产相关
粮库智能化升级改造补助资金	500,000.00			6,888.52		493,111.48	与资产相关
棚改二期一地块中央财政补助资金	24,528,044.00					24,528,044.00	与资产相关
合计	70,002,671.76	10,650,000.00		7,572,304.43		73,080,367.33	



1.2 计入本年损益的政府补助

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
经营损益补助	1,887,715,596.01	1,100,000,000.00	与收益相关
财政行政补偿金	125,840,000.00	125,840,000.00	与收益相关
杨家村 1 号桥应急加固处治补助资金（市级）	4,221,135.75		与收益相关
G85 浑水塘大桥结构监测系统	1,565,473.76		与收益相关
省界收费站项目补助资金	1,260,186.12	1,260,186.12	与资产相关
储备粮油补贴	900,000.00	225,000.00	与收益相关
就业补贴	780,000.00	6,500.00	与收益相关
稳岗补贴	498,338.61	291,581.68	与收益相关
即征即退税款	468,910.75	111,273.66	与收益相关
昆明市工业企业技术改造项目扶持资金	400,000.00	400,000.00	与收益相关
凉亭一期项目递延收益摊销额	125,508.80		与资产相关
经开区降低服务融资成本补贴	100,000.00		与收益相关
青云街道办事处活动补助	87,000.00		与收益相关
大理经济技术开发区管理委员会发展优秀企业表彰奖励	60,000.00		与收益相关
蒙自市工业商务和信息化局年货节汽车促销活动补贴	37,000.00		与收益相关
一次性扩岗补助	6,000.00	30,000.00	与收益相关
管委会升规奖励	358.00	60,000.00	与收益相关
工业企业培育奖励	85.92		与收益相关
昆明市新型基础设施建设奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
政府扶持款		600,000.00	与收益相关
昆明市数字经济发展扶持资金		500,000.00	与收益相关
固定资产投资奖励		446,000.00	与收益相关
大理白族自治州商务局 2022 年度大理州商贸领域升限（规）纳统奖补		80,000.00	与收益相关
失业保险补助返款		57,000.00	与收益相关
高企补贴		50,000.00	与收益相关
商务投资促进局奖励		35,000.00	与收益相关
商贸四上企业培育奖励		30,000.00	与收益相关
保险资信费补助资金		21,178.93	与收益相关
迎南博会工程建设表彰奖励		20,000.00	与收益相关
小微企业贷款优惠		19,000.00	与收益相关
西山区 2021 年度稳增长政策扶持补助		14,500.00	与收益相关
医疗失业就业补助款		13,061.10	与收益相关
经开区失业就业补助款项		1,500.00	与收益相关
养老保险基金费		1,152.00	与收益相关
免征附加税		313.92	与收益相关
增值税减免		80.69	与收益相关
合 计	2,024,065,593.72	1,231,113,328.10	



十、 关联方关系及其交易

1.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
昆明市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	行政事业单位	云南省昆明市呈贡区春融街1号市级行政中心3号楼4楼		

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
昆明市人民政府国有资产监督管理委员会		90.00	90.00		11530100763884852M

1.2 本公司的子公司情况

附注八、1、在子公司中的权益

1.3 本公司的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八 1.4、在合营企业或联营企业中的权益

1.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
昆明港通物流集团有限公司	子公司少数股东
昆明国资实业发展有限责任公司	少数股东子公司
昆明国资商贸有限公司	少数股东子公司
昆明南亚国际陆港开发有限公司	少数股东子公司
云南洲际班列物流有限责任公司	少数股东子公司
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	联营企业
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	联营企业子公司
昆明高速公路资源开发投资有限公司	联营企业子公司
昆明元朔建设发展有限公司	联营企业子公司
昆明宜石高速公路开发有限公司	联营企业子公司
昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	参股企业
昆明有色金属产业有限责任公司	参股企业子公司
楚雄州数字经济产业投资有限责任公司	联营企业
昆明保喻房地产开发有限公司	参股企业
昆明昆倘高速公路投资发展有限公司	参股企业
昆明信达鑫汽车贸易有限公司	子公司少数股东
昆明中北交通旅游（集团）有限责任公司	联营企业母公司
昆明博广投资有限公司	子公司少数股东
昆明公交集团有限责任公司	子公司少数股东



其他关联方名称	与本公司关系
昆明船舶设备集团有限公司	子公司少数股东
昆明市生产力促进中心	子公司少数股东
中国铁建大桥工程局集团有限公司	子公司少数股东
昆明发展投资集团有限公司	子公司少数股东
临沧市临翔区国有资产经营管理有限责任公司	子公司少数股东
云南昆船后勤产业管理服务有限公司	少数股东子公司
云南云智城市服务有限责任公司	代管企业

1.5 关联方交易

1.5.1 关联租赁情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
昆明公交集团有限责任公司	昆明交通场站开发运营有限公司	房屋建筑物	2022-1-1	2023-12-31	租赁合同约定	2,187,142.86	4,374,285.72

1.5.2 本集团为关联方担保的情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明港通物流集团有限公司	136,587.00	2019/8/12	2028/8/12	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明港通物流集团有限公司	37,205.00	2020/3/31	2028/3/31	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	4,574.66	2019/6/19	2024/6/19	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	26,177.29	2020/9/27	2025/9/27	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明港通物流集团有限公司	14,802.00	2021/4/1	2027/3/31	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	32,622.58	2021/4/23	2025/4/23	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	5,000.00	2024/3/4	2025/3/4	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	5,000.00	2024/3/5	2025/3/5	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明港通物流集团有限公司	1,857.70	2021/9/26	2024/9/26	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	10,000.00	2024/10/21	2025/4/21	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	10,000.00	2024/11/6	2025/5/6	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责	7,950.00	2024/3/25	2025/3/25	否



担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
公司	任公司				
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	20,000.00	2024/7/18	2031/7/18	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	5,000.00	2024/10/15	2025/10/14	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	4,700.00	2022/12/30	2027/12/30	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南洲际班列物流有限责任公司	2,000.00	2024/3/27	2025/3/27	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南洲际班列物流有限责任公司	995.00	2024/6/13	2025/6/12	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南洲际班列物流有限责任公司	1,000.00	2024/11/29	2025/11/29	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资商贸有限公司	3,000.00	2024/8/30	2025/8/30	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资商贸有限公司	1,160.86	2024/3/26	2025/3/25	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	32,700.00	2024/6/18	2025/6/17	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	79,800.00	2022/10/13	2025/10/12	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	8,640.00	2024/10/1	2027/9/29	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	3,955.00	2022/12/22	2024/12/22	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	2,480.00	2024/3/20	2025/3/19	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	3,000.00	2024/8/28	2025/8/28	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	2,700.00	2024/11/18	2025/11/18	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	69,970.00	2021/2/2	2025/8/1	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	77,993.00	2022/2/28	2025/2/28	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	69,270.00	2022/3/28	2025/3/28	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	28,200.00	2022/10/11	2025/10/11	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	40,000.00	2022/11/14	2025/11/13	否



担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽 有限责任公司	18,800.00	2022/11/16	2025/10/11	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽 有限责任公司	38,997.00	2023/1/17	2025/2/28	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽 有限责任公司	29,470.00	2023/1/30	2025/3/27	否
昆明交投城市投资发展集团有 限公司	昆明市城市综合交通枢纽 有限责任公司	30,000.00	2023/5/30	2028/5/15	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽 有限责任公司	99,725.00	2022/6/29	2025/6/27	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市高速公路建设开发 股份有限公司	45,100.00	2024/7/10	2034/7/10	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明元朔建设发展有限公 司	7,574.29	2021/10/26	2027/10/26	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明元朔建设发展有限公 司	112,828.20	2020/3/2	2035/3/2	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明元朔建设发展有限公 司	23,000.00	2015/8/25	2025/8/24	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明元朔建设发展有限公 司	25,000.00	2015/9/14	2025/9/13	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明元朔建设发展有限公 司	25,000.00	2015/9/25	2025/9/25	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明东南绕城高速公路开 发有限公司	64,098.30	2021/4/27	2046/4/23	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明东南绕城高速公路开 发有限公司	6,400.00	2024/5/6	2025/5/5	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市高速公路建设开发 股份有限公司	69,600.00	2022/10/14	2025/10/13	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云智城市服务有限责 任公司	1,000.00	2024/3/1	2025/2/28	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云智城市服务有限责 任公司	15,417.99	2022/9/29	2047/9/29	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云智城市服务有限责 任公司	1,000.00	2024/3/14	2025/3/13	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云智城市服务有限责 任公司	3,000.00	2024/5/9	2025/5/9	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云智城市服务有限责 任公司	8,495.00	2024/10/16	2025/10/15	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云智城市服务有限责 任公司	69,800.00	2023/12/28	2042/6/27	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明元朔建设发展有限公 司	23,000.00	2015/8/25	2025/8/24	否



担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
昆明交通产业股份有限公司	昆明元朔建设发展有限公 司	25,000.00	2015/9/14	2025/9/13	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明元朔建设发展有限公 司	25,000.00	2015/9/25	2025/9/24	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明元朔建设发展有限公 司	197,000.00	2022/9/28	2042/9/27	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明东南绕城高速公路开 发有限公司	46,732.05	2016/1/20	2036/1/19	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明东南绕城高速公路开 发有限公司	6,400.00	2024/5/6	2025/5/5	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明元朔建设发展有限公 司	112,828.20	2020/3/2	2035/3/2	否
昆明交通产业股份有限公司	云南云智城市服务有限责 任公司	3,090.00	2024/6/28	2027/6/28	否
昆明交通产业股份有限公司	云南云智城市服务有限责 任公司	14,100.00	2024/7/10	2031/7/10	否
昆明交通产业股份有限公司	云南云智城市服务有限责 任公司	1,000.00	2024/9/25	2025/9/25	否
昆明交通产业股份有限公司	云南云智城市服务有限责 任公司	8,495.00	2024/10/16	2025/10/15	否
昆明交通产业股份有限公司	云南云智城市服务有限责 任公司	3,822.00	2024/10/12	2027/10/11	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明市城市综合交通枢纽 有限责任公司	1,000.00	2024/6/28	2025/6/27	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明港通物流集团有限公 司	135,000.00	2024/8/1	2025/12/1	否
昆明现代物流发展集团有限公 司	昆明东南绕城高速公路开 发有限公司	28,721.74	2024/6/14	2029/6/14	否

1.6 关联方应收应付款项

1.6.1 关联方应收账款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆明公交集团有限责任公司	9,039,725.93	90,397.27		
楚雄州数字经济产业投资有限责任公司	433,076.64	4,330.77	2,699,755.86	26,997.56
昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	4,592.07	45.92	34,693.11	346.93
云南云智城市服务有限责任公司	2,619,471.42	26,194.71	2,903,483.33	29,034.83
昆明船舶设备集团有限公司			168,748.16	1,687.48
昆明南亚国际陆港开发有限公司	89,876,417.51	898,764.17	101,239,818.68	1,012,398.19
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	42.06	0.42	237,783.93	2,377.84
昆明港通物流集团有限公司	20,435,989.25	204,359.89	42,855,989.25	428,559.89
合 计	122,409,314.88	1,224,093.15	150,140,272.32	1,501,402.72



1.6.2 关联方其他应收款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆明东南绕城高速公路开发有限公司			617,400.00	6,174.00
昆明发展投资集团有限公司	3,643,172,452.80	36,431,724.53	3,652,322,652.80	36,523,226.53
昆明公交集团有限责任公司	436,300,000.00	4,363,000.00	330,000,000.00	3,300,000.00
昆明空港投资开发集团有限公司	3,276,737,445.93	32,767,374.46	3,276,737,445.93	32,767,374.46
昆明市城建投资开发有限责任公司			327,519,157.41	3,275,191.57
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	59,451.00	594.51	255,290,340.99	2,552,903.41
昆明港通物流集团有限公司	4,585,071,822.26	45,850,718.23	4,472,259,792.18	44,722,597.92
昆明昆倘高速公路投资发展有限公司	449,273,509.43	4,492,735.09	299,273,509.43	2,992,735.09
中国铁建大桥工程局集团有限公司	1,477,920.00	14,779.20	1,477,920.00	14,779.20
昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	122,376.43	1,223.77	268,295.70	2,682.95
楚雄州数字经济产业投资有限责任公司			61,189.74	611.90
云南云智慧城市服务有限责任公司	29,470,702.73	294,707.02	684,359,050.30	6,843,590.50
昆明船舶设备集团有限公司			36,300.00	363.00
昆明中北交通旅游（集团）有限责任公司	46,559,500.00	465,595.00	46,559,500.00	465,595.00
昆明南亚国际陆港开发有限公司	300,000.00	3,000.00		
昆明信达鑫汽车贸易有限公司	2,857,399.74	28,574.00	2,857,399.74	28,574.00
昆明博广投资有限公司	1,335,539,561.51	13,355,395.63	1,322,856,704.22	13,228,567.04
临沧市临翔区国有资产经营管理有限责任公司	10,000,000.00	100,000.00	10,000,000.00	100,000.00
昆明保喻房地产开发有限公司	43,459,232.13	434,592.32	4,160,975.46	41,609.75
昆明宜石高速公路开发有限公司			1,531,122.11	15,311.22
昆明高速公路资源开发投资有限公司	7,650,794.44	76,507.94	7,650,794.44	76,507.94
合 计	13,868,052,168.40	138,680,521.70	14,695,839,550.45	146,958,395.48

1.6.3 关联方预付款项情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南云智慧城市服务有限责任公司	276,039.53			
昆明国资实业发展有限责任公司	99,754,918.44			
合 计	100,030,957.97			

1.6.4 关联方应付账款情况

项目名称	年末余额	年初余额
云南云智慧城市服务有限责任公司	1,227,640.03	1,555,949.04
楚雄州数字经济产业投资有限责任公司		1,715,618.45
昆明船舶设备集团有限公司		36,662.96
合 计	1,227,640.03	3,308,230.45



1.6.5 关联方预收款项情况

项目名称	年末余额	年初余额
昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司		185,000.00
合 计		185,000.00

1.6.6 关联方其他应付款情况

项目名称	年末余额	年初余额
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	190,837,426.97	
昆明高速公路资源开发投资有限公司	492,500,000.00	
昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	6,662,257,543.96	6,715,873,590.55
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	1,211,532,480.02	
昆明有色金属产业有限责任公司	635,000.00	250,000.00
昆明元朔建设发展有限公司	3,994,074,869.72	3,147,805,957.68
云南云智城市服务有限责任公司	4,116,592,615.11	
昆明东南绕城高速公路开发有限公司	927,563.41	927,563.41
中国铁建大桥工程局集团有限公司	14,381,685.93	14,381,685.93
楚雄州数字经济产业投资有限责任公司	87,643.27	150,000.00
昆明船舶设备集团有限公司	34,600.00	34,600.00
云南昆船后勤产业管理服务有限公司	8,050.38	
云南昆船设计研究院有限公司	418,960.16	193,036.88
昆明港通物流集团有限公司	96,238,600.00	96,238,600.00
昆明信达鑫汽车贸易有限公司	5,613,921.16	260,988.00
临沧市临翔区国有资产经营管理有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	16,836,140,960.09	10,026,116,022.45

1.6.7 关联方应付股利情况

项目名称	年末余额	年初余额
昆明市生产力促进中心	179,488.86	179,488.86
昆明博广投资有限公司	275,555.87	275,555.87
昆明市粮油购销有限责任公司	143,441.36	
昆明国家粮食储备有限公司	114,753.09	
合 计	713,239.18	455,044.73



十一、 承诺及或有事项

1.1 对外担保

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明港通物流集团有限公司	136,587.00	2019/8/12	2028/8/12	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明港通物流集团有限公司	37,205.00	2020/3/31	2028/3/31	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明国资实业发展有限责任公	4,574.66	2019/6/19	2024/6/19	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明国资实业发展有限责任公	26,177.29	2020/9/27	2025/9/27	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明港通物流集团有限公司	14,802.00	2021/4/1	2027/3/31	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明国资实业发展有限责任公	32,622.58	2021/4/23	2025/4/23	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明国资实业发展有限责任公	5,000.00	2024/3/4	2025/3/4	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明国资实业发展有限责任公	5,000.00	2024/3/5	2025/3/5	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明港通物流集团有限公司	1,857.70	2021/9/26	2024/9/26	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明国资实业发展有限责任公	10,000.00	2024/10/21	2025/4/21	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明国资实业发展有限责任公	10,000.00	2024/11/6	2025/5/6	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明国资实业发展有限责任公	7,950.00	2024/3/25	2025/3/25	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明国资实业发展有限责任公	20,000.00	2024/7/18	2031/7/18	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明南亚国际陆港开发有限公	10,360.00	2018/4/2	2028/4/2	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明南亚国际陆港开发有限公	6,860.00	2018/5/23	2028/5/23	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明南亚国际陆港开发有限公	8,850.00	2018/6/28	2028/6/28	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明南亚国际陆港开发有限公	15,960.00	2018/9/11	2028/9/11	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明南亚国际陆港开发有限公	4,783.71	2021/2/4	2023/2/4	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明国资实业发展有限责任公	5,000.00	2024/10/15	2025/10/14	否
昆明市交通投资集团有限责任公	昆明南亚国际陆港开发有限公	2,640.00	2022/11/1	2027/11/1	否



担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明南亚国际陆港开发有限公司	940.00	2022/12/14	2027/12/14	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明南亚国际陆港开发有限公司	940.00	2022/12/27	2027/12/27	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明南亚国际陆港开发有限公司	5,000.00	2023/4/26	2028/4/26	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	4,700.00	2022/12/30	2027/12/30	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明南亚国际陆港开发有限公司	15,140.00	2023/3/10	2025/9/10	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明南亚国际陆港开发有限公司	54,850.00	2017/11/29	2025/11/29	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南洲际班列物流有限责任公司	2,000.00	2024/3/27	2025/3/27	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南洲际班列物流有限责任公司	995.00	2024/6/13	2025/6/12	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南洲际班列物流有限责任公司	1,000.00	2024/11/29	2025/11/29	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资商贸有限公司	3,000.00	2024/8/30	2025/8/30	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资商贸有限公司	1,160.86	2024/3/26	2025/3/25	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	32,700.00	2024/6/18	2025/6/17	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	79,800.00	2022/10/13	2025/10/12	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	8,640.00	2024/10/1	2027/9/29	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	3,955.00	2022/12/22	2024/12/22	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	2,480.00	2024/3/20	2025/3/19	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	3,000.00	2024/8/28	2025/8/28	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明国资实业发展有限责任公司	2,700.00	2024/11/18	2025/11/18	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	69,970.00	2021/2/2	2025/8/1	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	77,993.00	2022/2/28	2025/2/28	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	69,270.00	2022/3/28	2025/3/28	否



担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	28,200.00	2022/10/11	2025/10/11	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	40,000.00	2022/11/14	2025/11/13	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	18,800.00	2022/11/16	2025/10/11	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	38,997.00	2023/1/17	2025/2/28	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	29,470.00	2023/1/30	2025/3/27	否
昆明交投城市投资发展集团有限公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	30,000.00	2023/5/30	2028/5/15	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	99,725.00	2022/6/29	2025/6/27	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市高速公路建设开发股份有限公司	45,100.00	2024/7/10	2034/7/10	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明元朔建设发展有限公司	7,574.29	2021/10/26	2027/10/26	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明元朔建设发展有限公司	112,828.20	2020/3/2	2035/3/2	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明元朔建设发展有限公司	23,000.00	2015/8/25	2025/8/24	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明元朔建设发展有限公司	25,000.00	2015/9/14	2025/9/13	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明元朔建设发展有限公司	25,000.00	2015/9/25	2025/9/25	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明东南绕城高速公路开发有限公司	64,098.30	2021/4/27	2046/4/23	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明东南绕城高速公路开发有限公司	6,400.00	2024/5/6	2025/5/5	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市高速公路建设开发股份有限公司	69,600.00	2022/10/14	2025/10/13	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云智城市服务有限责任公司	1,000.00	2024/3/1	2025/2/28	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云智城市服务有限责任公司	15,417.99	2022/9/29	2047/9/29	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云智城市服务有限责任公司	1,000.00	2024/3/14	2025/3/13	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云智城市服务有限责任公司	3,000.00	2024/5/9	2025/5/9	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云智城市服务有限责任公司	8,495.00	2024/10/16	2025/10/15	否



担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云智城市服务有限责任公司	69,800.00	2023/12/28	2042/6/27	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明发展投资集团有限公司	26,949.81	2024/1/17	2025/1/17	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明发展投资集团有限公司	15,900.00	2022/9/9	2024/9/7	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市土地开发投资经营有限责任公司	1,803.68	2019/11/15	2025/11/5	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市土地开发投资经营有限责任公司	4,208.59	2019/11/15	2025/11/15	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明新置投资发展有限公司	18,944.25	2022/6/17	2027/6/17	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明自来水集团有限公司	6,450.00	2023/12/27	2024/12/27	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明自来水集团有限公司	28,579.50	2023/6/28	2028/6/21	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明自来水集团有限公司	4,700.00	2024/11/29	2027/11/28	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明自来水集团有限公司	69,600.00	2022/10/13	2025/10/12	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云内动力集团有限公司	19,600.00	2022/10/13	2025/10/12	否
昆明市交通投资集团有限责任公司、 昆明交投瀚德房地产有限公司	昆明云内动力股份有限公司	10,000.00	2024/6/28	2025/6/27	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云内动力集团有限公司	49,900.00	2024/11/14	2025/5/12	否
昆明市交通投资集团有限责任公司、昆明交投房地产开发有限公司、昆明交投瀚德房地产开发有限公司	云南云内动力集团有限公司	3,200.00	2024/2/29	2025/2/28	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云内动力集团有限公司	6,000.00	2024/12/27	2025/12/26	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	云南云内动力集团有限公司	6,000.00	2024/12/27	2025/12/26	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明市文旅集团有限责任公司	9,800.00	2022/10/14	2025/10/14	否
昆明市交通投资集团有限责任公司	昆明城投物流有限公司	39,800.00	2022/10/13	2025/10/12	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明元朔建设发展有限公司	23,000.00	2015/8/25	2025/8/24	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明元朔建设发展有限公司	25,000.00	2015/9/14	2025/9/13	否



担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
昆明交通产业股份有限公司	昆明元朔建设发展有限公司	25,000.00	2015/9/25	2025/9/24	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明元朔建设发展有限公司	197,000.00	2022/9/28	2042/9/27	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明东南绕城高速公路开发有限公司	46,732.05	2016/1/20	2036/1/19	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明东南绕城高速公路开发有限公司	6,400.00	2024/5/6	2025/5/5	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明元朔建设发展有限公司	112,828.20	2020/3/2	2035/3/2	否
昆明交通产业股份有限公司	云南云智城市服务有限责任公司	3,090.00	2024/6/28	2027/6/28	否
昆明交通产业股份有限公司	云南云智城市服务有限责任公司	14,100.00	2024/7/10	2031/7/10	否
昆明交通产业股份有限公司	云南云智城市服务有限责任公司	1,000.00	2024/9/25	2025/9/25	否
昆明交通产业股份有限公司	云南云智城市服务有限责任公司	8,495.00	2024/10/16	2025/10/15	否
昆明交通产业股份有限公司	云南云智城市服务有限责任公司	3,822.00	2024/10/12	2027/10/11	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	1,000.00	2024/6/28	2025/6/27	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明港通物流集团有限公司	135,000.00	2024/8/1	2025/12/1	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明发展投资集团有限公司	6,000.00	2024/8/30	2025/8/29	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明发展投资集团有限公司	30,000.00	2024/3/13	2025/3/13	否
昆明交通产业股份有限公司	昆明发展投资集团有限公司	9,000.00	2024/6/13	2025/6/12	否
昆明现代物流发展集团有限公司	昆明东南绕城高速公路开发有限公司	28,721.74	2024/6/14	2029/6/14	否

1.2 其他重大或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 母公司会计报表的主要项目附注

1.1 其他应收款

1.1.1 其他应收款分类

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,902,599,779.16	32,365,934,829.79
合 计	30,902,599,779.16	32,365,934,829.79



1.1.2 其他应收款

1.1.2.1 其他应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	17,182,170,608.36	24,363,106,991.88
1 至 2 年	6,672,781,345.50	832,567,206.88
2 至 3 年	250,590,037.05	121,915,002.02
3 至 4 年	71,379,435.35	845,689,466.25
4 至 5 年	735,508,414.91	573,496,175.22
5 年以上	6,182,945,701.12	5,781,094,355.56
小 计	31,095,375,542.29	32,517,869,197.81
减：坏账准备	192,775,763.13	151,934,368.02
合 计	30,902,599,779.16	32,365,934,829.79

1.1.2.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	298,953,918.16	0.96	46,747,391.82	15.64	252,206,526.34
单项组合	298,953,918.16	0.96	46,747,391.82	15.64	252,206,526.34
按组合计提坏账准备	30,796,421,624.13	99.04	146,028,371.32	0.47	30,650,393,252.81
合并范围内关联方组合	16,193,584,493.45	52.08			16,193,584,493.45
合并范围外关联方组合	6,401,599,362.74	20.59	64,015,993.63	1.00	6,337,583,369.11
低风险组合	8,201,237,767.94	26.37	82,012,377.69	1.00	8,119,225,390.25
合 计	31,095,375,542.29	0.00	192,775,763.14		30,902,599,779.15

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	298,953,918.16	0.92	46,747,391.82	15.64	252,206,526.34
单项组合	298,953,918.16	0.92	46,747,391.82	15.64	252,206,526.34
按组合计提坏账准备	32,218,915,279.65	99.08	105,186,976.20	0.33	32,113,728,303.45
合并范围内关联方组合	21,700,217,658.95	66.73			21,700,217,658.95
合并范围外关联方组合	6,985,916,166.37	21.48	69,859,161.66	1.00	6,916,057,004.71
低风险组合	3,532,781,454.33	10.86	35,327,814.54	1.00	3,497,453,639.79
合 计	32,517,869,197.81	100.00	151,934,368.02		32,365,934,829.79



1.1.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	131,934,368.02		20,000,000.00	151,934,368.02
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	40,841,395.11			40,841,395.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	172,775,763.13		20,000,000.00	192,775,763.13

1.1.2.4 年末单项计提坏账准备

名 称	年末余额		年初余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东川区移民搬迁工程搬迁房采购资金	95,937,620.94	9,593,762.09	95,937,620.94	9,593,762.09	10.00	按预期信用损失风险计提
寻甸回族彝族自治县公路建设指挥部	84,211,954.64	8,421,195.46	84,211,954.64	8,421,195.46	10.00	按预期信用损失风险计提
金东大桥工程建设指挥部	75,844,342.58	7,584,434.26	75,844,342.58	7,584,434.26	10.00	按预期信用损失风险计提
昆明铁路局运营亏损补助	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
昆明铁路枢纽管理费	22,960,000.00	1,148,000.00	22,960,000.00	1,148,000.00	5.00	按预期信用损失风险计提
合 计	298,953,918.16	46,747,391.81	298,953,918.16	46,747,391.81		

1.1.2.5 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	16,193,584,493.45			21,700,217,658.95		
合并范围外关联方组合	8,401,599,382.74	1.00	84,015,993.03	6,905,916,166.37	1.00	60,850,161.66
低风险组合	8,201,237,767.94	1.00	82,012,377.69	3,532,781,454.33	1.00	35,327,814.55
合 计	30,796,421,624.13		146,028,371.32	32,218,915,279.65		105,186,976.21



1.1.2.6 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
昆明交通产业股份有限公司	6,912,641,420.43	22.23	往来款及借款	1 年以内	
昆明滇池投资有限责任公司	4,140,464,857.41	13.32	往来款及借款	1 年以内,1-2 年	41,404,648.57
昆明发展投资集团有限公司	3,643,172,452.80	11.72	往来款及借款	1 年以内	36,431,724.53
昆明交投城市投资发展集团有限公司	3,592,979,539.79	11.55	往来款及借款	1 年以内,1-2 年	
昆明盘江置业有限公司	1,479,779,809.56	4.76	往来款及借款	1 年以内,1-2 年, 2-3 年, 5 年以上	
合 计	19,769,038,079.99	63.58			77,836,373.10



1.2 长期股权投资

1.2.1 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,290,665,497.28		23,290,665,497.28	23,660,407,778.13		23,660,407,778.13
对联营、合营企业投资	3,089,092,734.40		3,089,092,734.40	3,104,991,007.84		3,104,991,007.84
合 计	26,379,758,231.68		26,379,758,231.68	26,765,398,785.97		26,765,398,785.97

1.2.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
昆明交投城市投资发展集团有限公司	1,697,304,020.41				1,697,304,020.41
昆明交通产业股份有限公司	19,734,187,192.56				19,734,187,192.56
昆明现代物流发展集团有限公司	924,825,000.00				924,825,000.00
上海宽频科技股份有限公司	369,742,280.85			369,742,280.85	
昆明交投瀚源房地产开发有限公司	13,422,632.88				13,422,632.88
云南昆交投供应链管理有限公司	306,000,000.00				306,000,000.00
昆明国兴市政工程有限公司	3,196,348.47				3,196,348.47
云南港鑫实业有限公司	204,000,000.00				204,000,000.00
昆明建投建设工程集团有限公司	407,730,302.96				407,730,302.96
合 计	23,660,407,778.13			369,742,280.85	23,290,665,497.28



1.2.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备 年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他
联营企业										
昆明市高速公路建设 开发股份有限公司	951,970,625.51				-3,364,502.76					948,606,122.75
昆明低碳投资集团有 限公司	2,153,020,382.33				-12,533,770.68					2,140,486,611.65
小 计	3,104,991,007.84				-15,898,273.44					3,089,092,734.40
合 计	3,104,991,007.84				-15,898,273.44					3,089,092,734.40



1.3 营业收入、营业成本

1.3.1 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	46,022,614.52		69,518,864.91	
合 计	46,022,614.52		69,518,864.91	

1.4 投资收益

1.4.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,898,273.44	-10,342,722.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-251,792,238.67	134,340,300.00
处置债权投资取得的投资收益		484,581.70
其他	39,002,677.02	
合 计	-228,687,835.09	124,482,159.57

1.5 现金流量表补充资料

1.5.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,289,518,056.69	603,907,456.47
加：资产减值准备		
信用减值损失	40,841,395.11	38,607,562.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	32,468,188.16	32,397,805.64
使用权资产折旧		0.00
无形资产摊销	223,516.56	222,909.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		17,760.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	45,560,844.52	
投资损失（收益以“-”号填列）	228,687,835.09	-124,482,159.57
递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）		



补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）		
存货的减少（收益以“-”号填列）	-205,605,345.35	-394,948,068.78
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	934,042,076.34	-13,590,336,482.40
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	-3,349,764,215.64	7,679,575,278.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-984,027,648.52	-5,755,037,938.36
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	398,896.33	379,531.52
减：现金的期初余额	379,531.52	61,301,735.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,364.81	-60,922,203.71

1.5.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
1.现金	398,896.33	379,531.52
其中：库存现金	32,591.94	35,220.30
可随时用于支付的银行存款	366,304.39	344,311.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	398,896.33	379,531.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

单位负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：李婷婷





会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

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

证书序号：0017829

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》。



发证机关：

二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



营业执照

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。

(副本)
5 - 1

名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	出资额	叁仟捌佰捌拾万圆人民币
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年11月6日
执行事务合伙人	石文先、管云鸿、杨荣华	主要经营场所	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



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；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

2025 年 1 月 17 日



姓名: 武兆龙
性别: 男
出生日期: 1980-10-28
工作单位: 亚太中汇会计师事务所
身份证号: 530426198010281317
身份证号码: 530426198010281317



证书编号: 530101160016
No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 7 月 23 日
Date of issuance



2016年注册会计师年检合格
CPA
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.



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



武兆龙(530101160016)
已通过2014年度年检
云南省注册会计师协会



继续有效一年。
another year after



2014年3月23日



有效一年。
for another year after



2012年3月31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

亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
CPAs



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

2009 年 7 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009 年 7 月 16 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

2015 年 12 月 17 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



姓名	李文才
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1991-03-21
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所
Working unit	
身份证号码	530326199103210313
Identity card No.	



2023李文才

李文才 420100050527



李文才 420100050527

2024李文才

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.



2022李文才

证书编号: 420100050527
No. of Certificate

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

发证日期: 2020 年 05 月 06 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d