



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审计报告

XYZH/2025KMAA5B0184

云南交投集团公路建设有限公司

云南交投集团公路建设有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了云南交投集团公路建设有限公司（以下简称公建公司）财务报表，包括2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公建公司2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

公建公司管理层（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，管理层负责评估公建公司的持续经营能力，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公建公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公建公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对公建公司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公建公司不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年五月十九日

## 合并资产负债表

编制单位：云南交投集团公路建设有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、（一）	758,416,631.53	638,211,413.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、（二）	21,270,960,510.82	21,863,373,836.86
应收款项融资			
预付款项	八、（三）	34,141,873.58	37,067,619.42
应收资金集中管理款	八、（四）	965,814,752.12	1,899,518,468.63
其他应收款	八、（五）	6,380,192,639.65	2,496,051,563.84
其中：应收股利			
存货	八、（六）	313,583,941.48	323,067,623.36
其中：原材料		230,154,791.63	137,585,171.84
库存商品（产成品）		2,262,107.58	2,266,729.76
合同资产	八、（七）	5,226,850,651.51	2,153,472,821.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（八）	351,062,477.57	270,204,644.60
<b>流动资产合计</b>		<b>35,301,023,478.26</b>	<b>29,680,967,991.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（九）	8,068,520,635.84	8,159,790,409.39
其他权益工具投资	八、（十）	612,199,744.00	514,852,644.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、（十一）	161,551,337.96	160,535,303.32
固定资产	八、（十二）	105,756,918.85	117,835,126.73
其中：固定资产原价	八、（十二）	345,280,542.42	357,781,639.67
累计折旧	八、（十二）	205,115,767.38	205,485,709.48
固定资产减值准备	八、（十二）	34,414,571.44	34,467,518.71
在建工程	八、（十三）		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（十四）	66,485,045.88	66,429,855.07
无形资产	八、（十五）	49,720,960.38	51,029,436.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、（十六）	12,845,970.97	11,997,661.76
递延所得税资产	八、（十七）	23,508,138.93	26,563,269.60
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,100,588,752.81</b>	<b>9,109,033,706.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,401,612,231.07</b>	<b>38,790,001,698.08</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位: 云南交投集团公路建设有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八、(十八)		500,488,888.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、(十九)	1,220,494,136.66	900,000,000.00
应付账款	八、(二十)	8,787,715,033.83	7,981,246,571.42
预收款项	八、(二十一)	767,937.22	773,331.32
合同负债	八、(二十二)	15,499,859,281.53	11,500,971,696.42
应付职工薪酬	八、(二十三)	31,580,202.64	43,724,575.57
其中:应付工资	八、(二十三)	11,573,193.65	30,379,095.63
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(二十四)	360,236,215.25	369,171,320.30
其中:应交税金	八、(二十四)	358,001,373.45	354,333,354.93
其他应付款	八、(二十五)	3,196,242,354.29	3,472,121,637.69
其中:应付股利	八、(二十五)	1,604,115.40	1,604,115.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十六)	525,718,061.66	24,551,475.10
其他流动负债	八、(二十七)	665,103,084.94	388,650,434.95
<b>流动负债合计</b>		<b>30,287,716,308.02</b>	<b>25,181,699,931.66</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	八、(二十八)	15,474,586.65	15,237,769.49
长期应付款	八、(二十九)	2,962,044.80	2,962,044.80
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、(三十)	16,029,034.46	15,045,790.01
递延收益			
递延所得税负债	八、(十七)	10,910,259.98	11,687,295.63
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>45,375,925.89</b>	<b>44,932,899.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,333,092,233.91</b>	<b>25,226,632,831.59</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	八、(三十一)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
国家资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本净额		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	八、(三十二)	4,780,736,499.35	4,780,736,499.35
减:库存股			
其他综合收益			
其中:外币报表折算差额			
专项储备	八、(三十三)	327,089,184.34	335,078,074.07
盈余公积	八、(三十四)	1,487,296,326.02	1,232,834,349.95
其中:法定公积金		1,487,296,326.02	1,232,834,349.95
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	八、(三十五)	2,367,168,516.11	2,057,790,201.03
归属于母公司所有者权益合计		13,962,290,525.82	13,406,439,124.40
少数股东权益		106,229,471.34	156,929,742.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,068,519,997.16</b>	<b>13,563,368,866.49</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>44,401,612,231.07</b>	<b>38,790,001,698.08</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

编制单位：云南交投集团公路建设有限公司

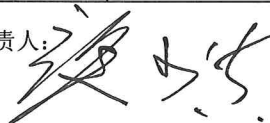
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		683,802,394.50	580,837,884.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	21,168,643,798.42	21,524,896,753.83
应收款项融资			
预付款项		27,443,306.88	26,594,333.32
应收资金集中管理款		598,800,064.80	1,515,017,928.10
其他应收款	十二、2	6,498,929,170.71	2,528,838,654.10
其中：应收股利			
存货		246,076,708.72	169,430,085.06
其中：原材料		217,624,750.59	118,468,002.74
库存商品（产成品）			
合同资产		4,383,499,307.02	2,834,055,127.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		235,348,247.84	139,169,851.97
<b>流动资产合计</b>		<b>33,842,542,998.89</b>	<b>29,318,840,618.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	9,183,658,955.99	9,275,928,729.54
其他权益工具投资		612,199,744.00	514,852,644.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		48,432,108.10	
固定资产		3,085,879.25	33,020,513.37
其中：固定资产原价		28,637,304.81	78,037,320.31
累计折旧		25,552,850.56	45,018,231.94
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,685,270.16	7,546,727.61
无形资产		2,742,995.70	27,168,247.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,238,825.68	2,190,024.78
递延所得税资产		25,605,065.77	25,156,304.62
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,897,648,844.65</b>	<b>9,885,863,191.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,740,191,843.54</b>	<b>39,204,703,809.76</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 云南交投集团公路建设有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			500,488,888.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,520,494,136.66	900,000,000.00
应付账款		11,638,863,873.27	12,812,256,619.26
预收款项		526,470.30	651,320.30
合同负债		11,735,435,138.26	6,716,162,095.13
应付职工薪酬		7,899,276.21	6,024,980.19
其中:应付工资		2,422,359.46	3,120,442.59
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费		249,326,267.60	197,324,454.94
其中:应交税金		247,575,792.59	195,821,863.95
其他应付款		4,561,845,063.68	5,304,625,334.92
其中:应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		505,869,076.60	3,300,889.24
其他流动负债		664,851,224.54	388,650,434.95
<b>流动负债合计</b>		<b>30,885,110,527.12</b>	<b>26,829,485,017.82</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		4,390,722.56	1,463,272.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		16,073,539.44	13,114,264.85
递延收益			
递延所得税负债		1,033,645.87	417,384.84
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,497,907.87</b>	<b>14,994,922.44</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>30,906,608,434.99</b>	<b>26,844,479,940.26</b>
<b>所有者权益</b>			
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减:已归还投资			
实收资本净额		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		4,753,792,333.35	4,753,792,333.35
减:库存股			
其他综合收益			
其中:外币报表折算差额			
专项储备		326,992,110.47	335,507,210.63
盈余公积		1,487,785,122.72	1,233,323,146.65
其中:法定公积金		1,487,785,122.72	1,233,323,146.65
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		1,265,013,842.01	1,037,601,178.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,833,583,408.55</b>	<b>12,360,223,869.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>43,740,191,843.54</b>	<b>39,204,703,809.76</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨明

张少华

肖梅

合并利润表

编制单位：云南交投集团公路建设有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>15,977,995,163.28</b>	<b>18,820,946,448.19</b>
其中：营业收入	八、(三十六)	15,977,995,163.28	18,820,946,448.19
<b>二、营业总成本</b>		<b>12,846,917,293.22</b>	<b>15,985,035,708.65</b>
其中：营业成本	八、(三十六)	12,524,331,192.54	15,593,504,966.97
税金及附加		103,290,097.58	124,054,260.88
销售费用	八、(三十七)	83,602.63	118,698.12
管理费用	八、(三十八)	240,068,184.53	210,576,653.05
研发费用	八、(三十九)	8,477,930.73	23,239,511.11
财务费用	八、(四十)	-29,333,714.79	33,541,618.52
其中：利息费用		32,102,175.66	77,678,451.89
利息收入		100,767,283.66	64,036,845.07
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加：其他收益	八、(四十一)	2,206,898.30	13,271,157.33
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(四十二)	-32,978,965.33	-31,306,301.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-32,978,965.33	-31,306,211.83
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)	八、(四十三)	-6,200,641.85	-24,436,793.92
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(四十四)	747,176.38	-19,037,597.34
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(四十五)	1,748,543.06	356,371.37
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>3,096,600,880.62</b>	<b>2,774,757,575.23</b>
加：营业外收入	八、(四十六)	3,784,590.03	2,195,881.37
其中：政府补助			
减：营业外支出	八、(四十七)	17,365,437.25	5,303,672.46
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>3,083,020,033.40</b>	<b>2,771,649,784.14</b>
减：所得税费用	八、(四十八)	508,137,421.54	449,361,504.80
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>2,574,882,611.86</b>	<b>2,322,288,279.34</b>
(一)按所有权归属分类		2,574,882,611.86	2,322,288,279.34
归属于母公司所有者的净利润		2,625,582,882.61	2,322,478,911.38
*少数股东损益		-50,700,270.75	-190,632.04
(二)按经营持续性分类		2,574,882,611.86	2,322,288,279.34
持续经营净利润		2,574,882,611.86	2,322,288,279.34
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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(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			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,574,882,611.86</b>	<b>2,322,288,279.34</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,625,582,882.61	2,322,478,911.38
*归属于少数股东的综合收益总额		-50,700,270.75	-190,632.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：云南交投集团公路建设有限公司

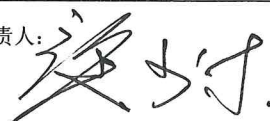
单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十二、4	14,513,621,614.94	18,319,496,876.59
减：营业成本	十二、4	12,276,279,859.40	16,212,647,407.11
税金及附加		44,091,449.15	81,042,584.17
销售费用			
管理费用		87,391,374.09	65,807,382.86
研发费用		6,062,687.48	20,916,384.51
财务费用		-35,271,558.29	20,894,427.34
其中：利息费用		31,356,677.62	75,463,022.16
利息收入		105,495,644.52	72,844,750.02
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		186,743.63	10,533,226.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	777,785,618.12	1,101,171,285.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-32,978,965.33	-31,306,211.83
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）		1,041,016.03	-40,976,757.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		761,573.99	-2,401,364.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		182,078.73	620,741.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,915,024,833.61	2,987,135,822.74
加：营业外收入		77,981.52	106,305.99
其中：政府补助			
减：营业外支出		6,353,826.08	1,314,527.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,908,748,989.05	2,985,927,601.40
减：所得税费用		364,129,228.36	303,719,069.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,544,619,760.69	2,682,208,532.04
（一）持续经营净利润		2,544,619,760.69	2,682,208,532.04
（二）终止经营净利润			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,544,619,760.69	2,682,208,532.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：云南交投集团公路建设有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,264,650,226.33	18,484,233,959.96
收到的税费返还		97,304.14	106,588,008.61
收到其他与经营活动有关的现金		1,183,625,200.75	1,149,668,593.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,448,372,731.22</b>	<b>19,740,490,562.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,303,750,350.51	14,125,886,387.91
支付给职工及为职工支付的现金		597,211,237.05	615,093,462.04
支付的各项税费		1,147,435,174.73	1,063,437,538.35
支付其他与经营活动有关的现金		1,053,683,184.73	1,017,575,855.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,102,079,947.02</b>	<b>16,821,993,243.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,346,292,784.20</b>	<b>2,918,497,318.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		58,290,808.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,055,935.63	69,890.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>61,346,743.85</b>	<b>69,890.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,946,291.04	6,670,043.05
投资支付的现金		97,347,100.00	205,391,975.16
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			11,073.90
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>105,293,391.04</b>	<b>212,073,092.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-43,946,647.19</b>	<b>-212,003,202.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,375,423,194.44	1,561,617,083.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,375,423,194.44</b>	<b>2,061,617,083.33</b>
偿还债务支付的现金			857,395,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,077,709,258.12	2,022,385,286.93
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,914,836,328.84	1,914,144,465.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,992,545,586.96</b>	<b>4,793,924,752.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,617,122,392.52</b>	<b>-2,732,307,668.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-314,776,255.51</b>	<b>-25,813,552.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		461,000,811.97	486,814,364.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>146,224,556.46</b>	<b>461,000,811.97</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

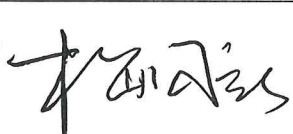
母公司现金流量表

编制单位：云南交投集团公路建设有限公司


单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,040,502,811.02	17,869,072,664.44
收到的税费返还			102,392,094.60
收到其他与经营活动有关的现金		1,174,439,565.00	951,930,119.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,214,942,376.02</b>	<b>18,923,394,878.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,927,637,615.01	15,902,388,030.47
支付给职工及为职工支付的现金		182,414,822.32	158,009,629.94
支付的各项税费		693,991,568.17	516,796,003.99
支付其他与经营活动有关的现金		944,678,815.43	598,316,641.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,748,722,820.93</b>	<b>17,175,510,305.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,466,219,555.09</b>	<b>1,747,884,572.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		869,055,391.67	1,132,477,497.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,870.15	655,100.00
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		458,549.34	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>869,515,811.16</b>	<b>1,133,132,597.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		887,038.00	1,639,665.00
投资支付的现金		97,347,100.00	205,391,975.16
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>98,234,138.00</b>	<b>207,031,640.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>771,281,673.16</b>	<b>926,100,957.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,375,423,194.44	1,561,617,083.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,375,423,194.44</b>	<b>2,061,617,083.33</b>
偿还债务支付的现金			856,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,077,709,258.12	2,022,385,286.93
支付其他与筹资活动有关的现金		6,864,512,394.58	1,867,149,141.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,942,221,652.70</b>	<b>4,745,534,427.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,566,798,458.26</b>	<b>-2,683,917,344.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-329,297,230.01	-9,931,814.78
加：期初现金及现金等价物余额		414,464,352.75	424,396,167.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		85,167,122.74	414,464,352.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表(续)

单位: 人民币元

项 目	2022年度													所有者权益合计
	归属子母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
15	16 17 18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
一、上年年末余额	5,000,000,000.00	-	4,824,609,962.49	-	-	209,034,575.80	964,613,496.75	-	1,998,236,565.34	12,987,494,600.38	157,120,374.13	13,144,614,974.51		
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	5,000,000,000.00		4,824,609,962.49			209,034,575.80	964,613,496.75		1,998,236,565.34	12,987,494,600.38	157,120,374.13	13,144,614,974.51		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-43,873,463.14			135,043,498.27	268,220,853.20		59,553,635.69	418,944,524.02	-190,632.04	418,753,891.98		
(一) 综合收益总额			-						2,322,478,911.38	2,322,478,911.38	-190,632.04	2,322,288,279.34		
(二) 所有者投入和减少资本			-43,873,463.14							-43,873,463.14		-43,873,463.14		
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			-43,873,463.14							-43,873,463.14		-43,873,463.14		
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备						135,043,498.27				135,043,498.27		135,043,498.27		
2. 使用专项储备						334,667,850.15				334,667,850.15		334,667,850.15		
(四) 利润分配						-199,624,351.88				-199,624,351.88		-199,624,351.88		
1. 提取盈余公积						268,220,853.20			-2,262,925,275.69	-2,262,925,275.69		-1,994,704,422.49		
其中: 法定公积金						268,220,853.20			-268,220,853.20	-268,220,853.20		-268,220,853.20		
任意公积金														
# 储备基金														
# 企业发展基金														
# 利润归还投资														
△ 2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者分配的														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		4,780,736,499.35			335,078,074.07	1,232,834,349.95		2,057,790,201.03	13,406,439,124.40	156,929,742.09	13,563,368,866.49		

法定代表人:

张同强

主管会计工作负责人:

张少东

会计机构负责人:

陈



编制单位: 云南交通集团公路建设有限公司

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

行次	2023年度										所有者权益合计
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
	1	2	3	4							
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				4,753,792,333.35			335,507,210.63	1,233,323,146.65	1,037,601,178.87	12,360,223,869.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000,000.00				4,753,792,333.35			335,507,210.63	1,233,323,146.65	1,037,601,178.87	12,360,223,869.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
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) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备								-8,515,100.16			-8,515,100.16
2. 使用专项储备								227,138,630.64			227,138,630.64
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积									254,461,976.07	-2,317,207,097.55	-2,062,745,121.48
其中：法定公积金									254,461,976.07	-254,461,976.07	
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	5,000,000,000.00				4,753,792,333.35			326,992,110.47	1,487,785,122.72	1,265,013,842.01	12,833,583,408.55

法定代表人：

*李正*

主管会计工作负责人：

*张少杰*

会计机构负责人：


*李正*


母公司所有者权益变动表（续）


项目	行次	2022年度											所有者权益合计
		实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		12	13	14	15								
一、上年年末余额	1	5,000,000.00				4,811,750.25		18	19	20	21	22	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	5,000,000.00				4,811,750.25			200,459,566.93	965,130,785.11		11,602,955,015.48	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-57,957,918.24			135,047,643.70	268,220,853.20		757,553,770.57	
（一）综合收益总额	7									2,682,208,532.04		2,682,208,532.04	
（二）所有者投入和减少资本	8					-57,957,918.24						-57,957,918.24	
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					-57,957,918.24							
（三）专项储备提取和使用	13								135,047,643.70			-57,957,918.24	
1.提取专项储备	14								327,974,169.26			135,047,643.70	
2.使用专项储备	15								-192,926,525.56			-57,957,918.24	
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.对所有者的分配	23												
3.其他	24												
（五）所有者权益内部结转	25												
1.资本公积转增资本	26												
2.盈余公积转增资本	27												
3.盈余公积弥补亏损	28												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29												
5.其他综合收益结转留存收益	30												
6.其他	31												
四、本年年末余额	32	5,000,000.00				4,753,792,333.35			335,507,210.63	1,233,323,146.65	1,037,601,178.87	12,360,223,869.50	

编制单位：云南交投集团公路建设有限公司 单位：人民币元



法定代表人：  松山

主管会计工作负责人：  张少东

会计机构负责人：  静

## 一、公司的基本情况

### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

云南交投集团公路建设有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)于2006年11月13日在云南省工商行政管理局登记注册,原名为云南公投建设集团有限公司,为国有控股有限责任公司。本公司的统一社会信用代码915300007951713040,法定代表人:梅国新,企业住所:云南省昆明市西山区安瑞路101号刘家营小区二期1幢办公楼。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属道路运输业,经营范围主要包括:许可项目:建设工程施工;建设工程设计;建设工程勘察;建设工程质量检测;公路管理与养护;路基路面养护作业;地质灾害治理工程勘查;地质灾害治理工程设计;地质灾害治理工程施工;建设工程监理;保险兼业代理业务;住宿服务;餐饮服务。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。一般项目:以自有资金从事投资活动;工程管理服务;工程和技术研究和试验发展;新材料技术研发;新材料技术推广服务;公路水运工程试验检测服务;碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发;园林绿化工程施工;城市绿化管理;水污染防治服务;大气污染防治服务;土壤污染防治服务;土壤污染治理与修复服务;大气污染治理;水污染治理;建筑材料销售;建筑装饰材料销售;机械设备研发;机械设备销售;机械零件、零部件加工;机械零件、零部件销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;软件销售;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机系统服务;信息系统运行维护服务;信息技术咨询服务;会议及展览服务;货物进出口;技术进出口;广告设计、代理;广告制作;广告发布;住房租赁;酒店管理;日用百货销售;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为云南省交通投资建设集团有限公司,本公司最终控制人为云南省交通投资建设集团有限公司。

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

### (四) 财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会,批准报出日为2025年5月19日。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### (二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### (三) 记账基础和计价原则

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

#### (四) 企业合并

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。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交换交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

##### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自

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

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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投资损益。

#### **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### **(七) 金融资产和金融负债**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### **1. 金融资产**

##### **(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法**

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：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权益工具投资：本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括:其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产,本集团将其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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,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。)之和的差额计入当期损益。

## (3) 金融工具减值

### 1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## 2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同,本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合逾期账龄组合为基础评估XX金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注“四、(九)应收款项”。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值,以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。(披露核销减值准备并减记金融资产账面价值的其他条件。)

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的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、以

摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（如有初始确认时，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的情况）只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## **(2) 金融负债终止确认条件**

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质

性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## （八）应收票据

### 1. 单项计提减值准备

单项计提的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
单项计提的判断依据	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 2. 按组合计提减值准备

考虑不同票据的违约风险，将应收票据划分为银行承兑汇票组合（可按银行信用等级再细分组合）和商业承兑汇票组合（可按交易对手的信用和财务状况再细分组合）。商业承兑汇票组合计提预期信用损失方法可参考“（九）应收款项”中应收账款预期信用损失方法。

## （九）应收款项

### 1. 应收账款

#### （1）单项计提减值准备

单项计提的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
单项计提的判断依据	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （2）按组合计提减值准备

本公司的历史经验表明不同细分客户群体发生损失的情况存在显著差异，所以本公司对客户群体按照产品类型进行了恰当分组。

在分组的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与固定准备率对照表如下表，以此为基础计算预期信用损失。

确定组合的依据	
应收交投集团合并范围内关联方	关联性质
应收交投集团合并范围外关联方	关联性质
应收政府部门款项	客户及项目性质
应收国企央企款项	客户及项目性质
应收其他客户	客户及项目性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收交投集团合并范围内关联方	不计提

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收交投集团合并范围外关联方	期末余额的 1%
应收政府部门款项	期末余额的 1%
应收国企央企款项	期末余额的 1%
应收其他客户	账龄组合

1) 采用账龄组合计提坏账的应收款项比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	5.00
1—2 年	6.00	8.00
2—3 年	7.00	14.00
3—4 年	12.00	28.00
4—5 年	31.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 对其他组合,采用其他方法计提坏账准备的说明如下:

组合名称	计提方法说明
应收合并范围内关联方	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

## 2. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增

加是可行,所以本集团按照按照信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## (十) 存货

本集团存货分类为:建造合同形成的库存商品、原材料、消耗性生物资产、房地产开发产品、房地产开发成本、合同履约成本等。

本集团存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料和库存商品等发出时采用先进先出法计价。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## (十一) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产和合同负债的确认方法及标准

在本集团与客户的合同中,本集团有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本集团与客户的合同中,本集团有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价,与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。

本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述(八&九)应收票据及应收款项相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

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其回报金额。

共同控制是指按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。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益，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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公

允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,差额调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》确认和计量的,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,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,在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;在合并财务报表中,对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》确认和计量的,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### (十三) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,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;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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	20	0.00	5
房屋建筑物	20	0.00	5

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,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,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

#### (十四) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、安全设施、监控设施、通讯设施、机器设备、运输工具、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10—30	0.00	3.33—10
2	安全设施	5	0.00	20
3	监控设施	5	0.00	20
4	通讯设备	5	0.00	20
5	机器设备	8	0.00	12.5
6	运输工具	10	0.00	10
7	办公设备	5	0.00	20
8	其他设备	5	0.00	20

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十一)。

#### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十一)。

#### (十六) 借款费用

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

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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、投资性房地产和存货等资产。

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

#### (十七) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利技术等，按照成本进行初始计量，其中，外购的无形资产，按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；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。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十一）。

#### （十八）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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. 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；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### （十九）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的装修费、租赁费、临时设施费、模板及活动板房等费用，该等费

用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

## (二十一) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## (二十二) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的8%提取，从本集团的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的2%缴纳，由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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，本集团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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利,是指本集团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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

### (二十三) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### (二十四) 收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、工程建设收入和让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合

同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在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。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团主要类型收入政策为:

#### 1. 工程建设收入

由于客户能够控制履约过程中在建的商品,本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时,本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

本集团履约进度按照实际发生的成本占预计总成本的比例确定。

#### 2. 让渡资产使用权收入

本集团让渡资产使用权收入主要系为客户提供租赁服务,本集团在让渡资产使用权期限内按照直线法摊销确认收入。

### 3. 商品收入

本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上,以控制权转移时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司在取得客户的收货确认单时确认收入。

## (二十五) 合同成本

### 1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

本集团将满足下列条件且不属于存货等其他企业会计准则规范范围的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
- (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

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

与合同成本有关的资产的减值本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不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。

## (二十六) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际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(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照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,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分期计入损益。

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,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对与子公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可

预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当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。

## (二十八) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后分别进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理;本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理。但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### 1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁合同约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产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。

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,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,本集团采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额,是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:固定付款额及实质固定付款额(存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额);取决于指数或比率的可变租赁付款额(该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定);购买选择权的行权价格(前提是承租人合理确定将行使该选择

权);行使终止租赁选择权需支付的款项(前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权);根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。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,发生下列情形的,本集团重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债:对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化。

在对租赁负债进行重新计量时,本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本集团作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额(存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额);取决于指数或比率的可变租赁付款额(该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定);购买选择权的行权价格(前提是合理确定承租人将行使该选择权);承租人行使终止租赁选择权需支付的款项(前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权);由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 五、报告期会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）报告期会计政策变更及影响

#### 1. 报告期重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“会计准则解释第16号”），会计准则解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本集团于2023年1月1日起开始执行会计准则解释第16号。

#### 2. 报告期内执行新会计政策对报表的主要变化及影响

##### （1）对2022年度合并会计报表的影响

报表项目	2022年12月31日 /2022年度	2023年1月1日 /2022年度	影响金额
<b>资产负债表项目</b>			
递延所得税资产	26,517,385.38	26,563,269.60	45,884.22
递延所得税负债	7,647,282.49	11,687,295.63	4,040,013.14
盈余公积	1,232,876,088.44	1,232,834,349.95	-41,738.49
未分配利润	2,061,742,591.46	2,057,790,201.03	-3,952,390.43
<b>利润表项目</b>			
所得税费用	448,903,789.13	449,361,504.80	457,715.67

##### （2）对2022年度母公司会计报表的影响

报表项目	2022年12月31日 /2022年度	2023年1月1日 /2022年度	影响金额
<b>资产负债表项目</b>			
递延所得税资产	25,156,304.62	25,156,304.62	0.00
递延所得税负债		417,384.84	417,384.84
盈余公积	1,233,364,885.14	1,233,323,146.65	-41,738.49
未分配利润	1,037,976,825.22	1,037,601,178.87	-375,646.35
<b>利润表项目</b>			
所得税费用	303,586,601.07	303,719,069.36	132,468.29

## （二）报告期会计估计变更及影响

### 1. 报告期重要的会计估计变更

本集团原固定资产预计净残值率为5.00%，根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于统一调整固定资产与投资性房地产净残值率的通知》及《云南交投集团公路建设有限公司第二届董事会第二十四次会议关于同意固定资产与投资性房地产净残值会计估计变更的决议》（第3号），自2023年1月1日起，本集团固定资产预计净残值率改按0.00%核算。此项会计估计变更采用未来适用法。

2. 执行新净残值率的对2023年12月31日和2023年度合并财务报表主要变化和影响如下：

报表项目	影响金额
资产负债表项目	
固定资产	-7,539,459.37
投资性房地产	-1,002,081.92
利润表项目	
营业成本	6,262,751.41
管理费用	2,147,760.44
销售费用	130,245.86
研发支出	783.58
所有者权益变动表项目	
未分配利润	-8,541,541.28

## （三）重要前期差错更正及影响

本报告期本公司无重要前期差错更正。

## 六、税项

### （一）报告期主要税种及税率

税种	计税依据	税率（征收率）
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、5%、15%、25%

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (二) 报告期税收优惠及批文

### 1. 2022年度本集团享受的税收优惠及批文

公司	税收优惠批准机关	优惠批文及文号	优惠税种	优惠税率	税收优惠起始日
本公司	云南省发展和改革委员会	《云南省交通运输厅关于确认云南省公路开发投资有限责任公司所属云南云岭高速公路养护绿化工程有限公司主营业务系国家鼓励类项目的批复》(云交政法(2013)13号)、云南省发展和改革委员会《关于昆明松岛工程造价咨询有限公司等31户企业有关业务属于国家鼓励类产业的确认书》(云发改西部(2014)262号)	所得税	15%	2011年7月27日
云南交投公路建设第一工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于昆明万象美物业服务有限公司等8户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划(2017)260号)	所得税	15%	2016年1月1日
云南交投公路建设第二工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于昆明市创业创新融资担保有限责任公司等12户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划(2018)7号)	所得税	15%	2016年1月1日
云南交投建设集团第三工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于云南世博出租汽车有限公司等3户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划(2017)528号)	所得税	15%	2016年1月1日
云南交投公路建设第四工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于昆明市农业生产资料有限公司等12户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划(2017)731号)	所得税	15%	2016年1月1日
云南交投公路建设第五工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于中国有色金属工业第十四冶金建设公司建材科研所等8户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划(2018)209号)	所得税	15%	2018年1月1日
云南交投公路建设第六工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于昆明市创业创新融资担保有限责任公司等12户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划(2018)7号)	所得税	15%	2016年1月1日
云南交投公路建设第三工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于云南爱尔信教育科技股份有限公司等5户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划(2018)23号)	所得税	15%	2016年1月1日
云南交投公路建设第七工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于云南公投建设集团第九工程有限公司等3户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划(2017)523号)	所得税	15%	2017年5月23日

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司	税收优惠批准机关	优惠批文及文号	优惠税种	优惠税率	税收优惠起始日
		改规划(2017)295号)			
云南云交建工程试验检测有限公司	税务总局	《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)及《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)	所得税	5%	2019年1月1日
云南公投建设集团隧道工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于云南公投建设集团隧道工程有限公司相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划(2019)83号)	所得税	15%	2017年1月1日
云南临沧公路桥梁工程总公司	税务总局	《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)及《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)	所得税	2.5%	2022年1月1日

2. 2023年度本集团享受的税收优惠及批文

公司	税收优惠批准机关	优惠批文及文号	优惠税种	优惠税率	税收优惠起始日
本公司	云南省发展和改革委员会	《云南省交通运输厅关于确认云南省公路开发投资有限责任公司所属云南云岭高速公路养护绿化工程有限公司主营业务系国家鼓励类项目的批复》(云交政法(2013)13号)、云南省发展和改革委员会《关于昆明松岛工程造价咨询有限公司等31户企业有关业务属于国家鼓励类产业的确认书》(云发改西部(2014)262号)	所得税	15%	2011年7月27日
云南交投公路建设第一工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于昆明万象美物业服务有限公司等8户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划(2017)260号)	所得税	15%	2016年1月1日
云南交投公路建设第二工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于昆明市创业创新融资担保有限责任公司等12户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划(2018)7号)	所得税	15%	2016年1月1日
云南公投建设集团第三工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于云南世博出租汽车有限公司等3户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划(2017)528号)	所得税	15%	2016年1月1日
云南交投公路建设第四工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于昆明市农业生产资料有限公司等12户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划(2017)731号)	所得税	15%	2016年1月1日

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

公司	税收优惠批准机关	优惠批文及文号	优惠税种	优惠税率	税收优惠起始日
云南交投公路建设第五工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于中国有色金属工业第十四冶金建设公司建材研究所等8户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规〔2018〕209号)	所得税	15%	2018年1月1日
云南交投公路建设第六工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于昆明市创业创新融资担保有限责任公司等12户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规〔2018〕7号)	所得税	15%	2016年1月1日
云南交投公路建设第三工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于云南爱尔信教育科技股份有限公司等5户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规〔2018〕23号)	所得税	15%	2016年1月1日
云南交投公路建设第七工程有限公司	昆明市发展和改革委员会	《昆明市发展和改革委员会关于云南公投建设集团第九工程有限公司等3户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规〔2017〕295号)	所得税	15%	2017年5月23日
云南云交建设工程试验检测有限公司	税务总局	《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)	所得税	5%	2023年1月1日
云南临沧公路桥梁工程总公司	税务总局	《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)	所得税	5%	2023年1月1日

七、报告期企业合并及合并财务报表

(一)截至2023年12月31日纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	云南交投公路建设第一工程有限公司	2	1	云南省·昆明市	昆明市·西山区	公路相关工程施工	9,000.00	100.00	100.00	12,283.46	1
2	云南交投公路建设第二工程有限公司	2	1	云南省·昆明市	昆明市·西山区	公路相关工程施工	6,000.00	100.00	100.00	12,135.50	1
3	云南公投建设集团第三工程有限公司	2	1	云南省·昆明市	昆明市·西山区	公路相关工程施工	3,000.00	51.00	51.00	1,530.00	1

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
4	云南交投公路建设第四工程有限公司	2	1	云南省.昆明市	昆明市.西山区	公路相关工程施工	6,000.00	100.00	100.00	10,430.68	1
5	云南交投公路建设第五工程有限公司	2	1	云南省.昆明市	昆明市.西山区	公路相关工程施工	5,000.00	100.00	100.00	8,228.92	1
6	云南交投公路建设第六工程有限公司	2	1	云南省.昆明市	昆明市.西山区	公路相关工程施工	10,500.00	100.00	100.00	13,616.75	1
7	云南交投公路建设第三工程有限公司	2	1	云南省.昆明市	昆明市.西山区	公路相关工程施工	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	1
8	云南交投公路建设第七工程有限公司	2	1	云南省.昆明市	昆明市.西山区	公路相关工程施工	6,000.00	51.00	51.00	3,060.00	1
9	云南交投建设集团养护工程有限公司	2	1	云南省.昆明市	昆明市.西山区	工程施工及养护	10,000.00	100.00	100.00	10,119.59	1
10	云南云交建工程试验检测有限公司	2	1	云南省.昆明市	昆明市.官渡区	公路相关工程检测	1,000.00	100.00	100.00	1,416.85	1
11	云南云岭城镇开发投资有限公司	2	1	云南省.昆明市	昆明市.官渡区	房地产开发	20,000.00	100.00	100.00	29,215.14	2
12	云南云岭投资滇西城市开发投资有限公司	3	1	云南省.楚雄州	楚雄州.开发区	市政开发	1,000.00	51.00	51.00	510.00	2
13	云南公投工程建设有限公司	4	1	云南省.楚雄州	昆明市.经开区	公路相关工程施工	153.00	100.00	100.00	153.00	2
14	云南新河旅游开发投资有限公司	2	1	红河州.河口县	红河州.河口县	房地产开发、酒店经营	2,000.00	100.00	100.00		2
15	红河云岭房地产开发有限公司	2	1	红河州.弥勒市	弥勒市.弥勒镇	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00		2
16	昆明云岭星华房地产开发经营有限公司	3	1	云南省.昆明市	昆明市.官渡区	房地产开发	800.00	100.00	100.00	1,559.43	2
17	普洱公建道路桥梁工程有限公司	2	1	云南省.普洱市	普洱市.思茅区	公路相关工程施工	3,500.00	100.00	100.00	1,755.01	3
18	西双版纳锦程公路桥梁工程有限公司	2	1	云南省.景洪市	西双版纳.景洪市	公路相关工程施工	3,200.00	100.00	100.00		3
19	云南玉溪路桥工程有限责任公司	2	1	云南省.玉溪市	玉溪市.红塔区	公路相关工程施工	3,670.00	100.00	100.00		3
20	红河公路桥梁工程有限公司	2	1	云南省.开远市	开远市	公路相关工程施工	4,000.00	100.00	100.00	1,708.06	3
21	云南三江道路桥梁工程有限公司	2	1	云南省.泸水市	泸水市.泸水县	公路相关工程施工	3,600.00	100.00	100.00	24.15	3
22	云南临沧公路桥梁工程总公司	2	1	云南省.临沧市	临沧市.临翔区	公路相关工程施工	2,000.00	100.00	100.00		3
23	昆明路港建设工程有限公司	2	1	云南省.昆明市	昆明市.盘龙区	公路相关工程施工	55.64	100.00	100.00	55.64	3

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

1、根据云南省委、省政府《关于推进省级经营性国有资产集中统一监管的实施意见》、云南省国资委《云南省交通投资建设集团有限公司整合重组省交通运输厅所属 56 户企业的通知》等文件要求，云南省交通投资建设集团有限公司无偿接收整合省交通运输厅划转的 56 户企业。本公司分别于 2019 年 1 月 1 日无偿取得云南路港工程公司 100%股权、2019 年 10 月 31 日无偿取得云南三江道路桥梁工程公司、云南临沧公路桥梁工程总公司、普洱公路道路桥梁工程公司、西双版纳锦城公路桥梁工程有限公司、大理公建道路桥梁工程有限公司、昆明市公路管理总段机械工程队、云南德宏道路桥梁工程有限责任公司、云南玉溪路桥工程有限责任公司和红河公路桥梁工程总公司。其中西双版纳锦程公路桥梁工程有限责任公司、云南玉溪路桥工程有限责任公司、云南三江道路桥梁工程公司、云南临沧公路桥梁工程总公司和昆明路港建设工程有限公司划转基准日净资产为负数，因此投资成本为零。

2、根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于将云南云岭城镇开发投资有限公司持有云南新河旅游开发投资有限公司 100%股权无偿划转至云南交投集团公路建设有限公司的批复》（云交投经营〔2022〕264 号）的要求，将云南云岭城镇开发投资有限公司所持云南新河旅游开发投资有限公司 100%股权无偿划转至本公司，云南新河旅游开发投资有限公司划转基准日净资产为负数，因此投资成本为零。

3、根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于将云南云岭城镇开发投资有限公司持有红河云岭房地产开发有限公司 100%股权无偿划转至云南交投集团公路建设有限公司的批复》（云交投经营〔2022〕266 号）的要求，将云南云岭城镇开发投资有限公司所持红河云岭房地产开发有限公司 100%股权无偿划转至本公司，红河云岭房地产开发有限公司划转基准日净资产为负数，因此投资成本为零。

4、根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于云南路港工程公司改制相关事宜的批复》（云交投战略〔2021〕687 号）的相关要求，按照国家相关法律法规的规定，云南路港工程公司（现更名为昆明路港建设工程有限公司）改制为有限责任公司，投资成本增加 55.64 万元。

5、根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于云南三江道路桥梁工程公司改制相关事宜的批复》（云交投战略〔2021〕689 号）的相关要求，按照国家相关法律法规的规定，云南三江道路桥梁工程公司（现更名为云南三江道路桥梁工程有限公司）改制为有限责任公司，投资成本增加 24.15 万元。

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 报告期内重要非全资子公司情况

1. 报告期内重要非全资子公司少数股东情况

(1) 2023 年度

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	云南交投公路建设第七工程有限公司	49.00%	490,765.41		63,641,850.35
2	云南公投建设集团第三工程有限公司	49.00%	-30,378,811.69		65,790,312.28
3	云南云岭城投滇西城市开发投资有限公司	49.00%	-20,812,224.47		-23,202,691.29

(2) 2022 年度

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	云南交投公路建设第七工程有限公司	49.00%	781,909.31		63,151,084.94
2	云南公投建设集团第三工程有限公司	49.00%	2,350,719.10		96,169,123.97
3	云南云岭城投滇西城市开发投资有限公司	49.00%	-3,323,260.45		-2,390,466.82

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2. 主要财务信息

项目	2023 年度		
	云南交投公路建设第七工程有限公司	云南公投建设集团第三工程有限公司	云南云岭城投滇西城市开发投资有限公司
流动资产	299,643,486.16	209,129,313.80	109,096,174.48
非流动资产	735,280.95	363,996.75	183,183.50
资产合计	300,378,767.11	209,493,310.55	109,279,357.98
流动负债	170,191,586.82	75,227,367.14	156,631,789.21
非流动负债	305,853.04		
负债合计	170,497,439.86	75,227,367.14	156,631,789.21
营业收入	6,938,244.21	-64,492,611.56	-29,798,917.87
净利润	1,001,562.06	-61,997,574.88	-42,473,927.49
综合收益总额	1,001,562.06	-61,997,574.88	-42,473,927.49
经营活动现金流量	993,772.05	1,260,546.39	-48,947.19

续:

项目	2022 年度		
	云南交投公路建设第七工程有限公司	云南公投建设集团第三工程有限公司	云南云岭城投滇西城市开发投资有限公司
流动资产	334,826,991.65	324,627,039.53	148,477,673.77
非流动资产	2,310,761.27	947,256.76	399,245.56
资产合计	337,137,752.92	325,574,296.29	148,876,919.33
流动负债	207,952,134.69	129,310,778.00	153,755,423.07
非流动负债	305,853.04		
负债合计	208,257,987.73	129,310,778.00	153,755,423.07
营业收入	30,656,095.46	10,620,787.27	61,946.91
净利润	1,595,733.29	4,797,385.91	-6,782,164.18
综合收益总额	1,595,733.29	4,797,385.91	-6,782,164.18
经营活动现金流量	-1,181,301.00	-1,061,331.19	-376,716.61

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (三) 报告期内合并范围的变化

#### 1. 2023年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	云南中平建设工程有限公司	昆明市·西山区	工程施工	100.00	100.00	吸收合并
2	西藏云交投公路建设工程有限公司	拉萨市·柳梧新区	公路相关工程施工	100.00	100.00	吸收合并

企业名称	处置日	处置日			2022年12月31日		
		资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
云南中平建设工程有限公司	2023年12月27日	48,416,534.19	41,378,407.34	7,038,126.85	36,031,787.47	31,956,021.98	4,075,765.49
西藏云交投公路建设工程有限公司	2023年4月18日		2,530.02	-2,530.02	477,721.98	477,925.00	-203.02

续:

企业名称	处置日	2023年1月1日-处置日			2022年1-12月		
		收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
云南中平建设工程有限公司	2023年12月27日	29,084,027.07	484,019.04	3,483,342.70	4,635,689.90	8,102.66	-456,449.68
西藏云交投公路建设工程有限公司	2023年4月18日		2,327.00	-2,327.00		57,354.36	-57,354.36

#### 2. 2022年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	云南公投建设集团隧道工程有限公司	云南·昆明	公路相关工程施工	100.00	100.00	吸收合并

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
2	普洱路兴建设工程试验检测有限责任公司	云南·普洱	公路相关工程检测	100.00	100.00	清算
3	大理公建道路桥梁工程有限公司	云南·大理	公路相关工程施工	100.00	100.00	无偿划转

续:

企业名称	处置日	处置日			2021年12月31日		
		资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
云南交投建设集团隧道工程有限公司	2022年1月26日	273,466,577.41	220,915,894.75	52,550,682.66	274,146,183.45	221,594,346.50	52,551,836.95
普洱路兴建设工程试验检测有限责任公司	2022年1月25日	37,195.47		37,195.47	37,195.47		37,195.47
大理公建道路桥梁工程有限公司	2022年1月1日	62,017,152.16	23,140,104.61	38,877,047.55	62,017,152.16	23,140,104.61	38,877,047.55

续:

企业名称	处置日	2022年1月1日-处置日			2021年1-12月		
		收入	成本	利润总额	收入	成本	利润总额
云南交投建设集团隧道工程有限公司	2022年1月26日			-1,155.29			
普洱路兴建设工程试验检测有限责任公司	2022年1月25日						
大理公建道路桥梁工程有限公司	2022年1月1日						

注: (1) 根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于公路建设公司清算注销普洱路兴建设工程试验检测有限责任公司的批复》(云交投经营(2021)408号)、同意普洱路兴建设工程试验检测有限责任公司清算注销,已于2022年1月25日办理注销登记。

(2) 根据《无偿划转协议》、《云南省交通投资建设集团有限公司关于将云南交投集团公路建设有限公司持有的大理公建道路桥梁工程有限公司100%股权无偿划转至云南省港航投资建设有限公司的批复》(云交投经营(2022)440号),大理公建道路桥梁工程有限公司的股东由云南交投集团公路建设有限公司变更为云南省港航投资建设有限公司,划转基准日为2021年12月31日,实际划转日为2022年1月1日,已于2022年10月9日办理工商变更登记手续。

#### (四) 报告期内发生的吸收合并

##### 1. 2023年度发生的吸收合并

根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于云南云岭城镇开发投资有限公司吸收合并云南中平建设工程有限公司的批复》(云交投经营〔2022〕543号)及《云南交投集团公路建设有限公司关于云南云岭城镇开发投资有限公司吸收合并云南中平建设工程有限公司的批复》(交投路建发〔2022〕411号)批准云南云岭城镇开发投资有限公司吸收合并云南中平建设工程有限公司。

根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于云南交投集团公路建设有限公司吸收合并西藏云交投公路建设工程公司的批复》(云交投经营〔2022〕313号)批准云南交投集团公路建设有限公司吸收合并西藏云交投公路建设工程有限公司。

##### 2. 2022年度发生的吸收合并

根据《云南交投集团公路建设有限公司第二届董事会第二次会议关于同意云南交投公路建设第四工程有限公司吸收合并云南公投建设集团隧道工程有限公司相关事宜的决议》(第4号)批准云南交投公路建设第四工程有限公司吸收合并云南公投建设集团隧道工程有限公司。

报告期内发生的上述吸收合并事项对合并报表数据无影响。

#### 八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

##### (一) 货币资金

###### 1. 货币资金余额

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金		
银行存款	150,727,140.42	637,190,799.66
其他货币资金	607,689,491.11	1,020,613.62
合计	<b>758,416,631.53</b>	<b>638,211,413.28</b>
其中:存放在境外的款项总额		

###### 2. 其他货币资金明细

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
土地复垦保证金	390,232,920.47	
农民工工资保证金	216,722,851.04	
法院冻结资金	733,719.60	304,200.00
信用保证金		716,413.62
合计	<b>607,689,491.11</b>	<b>1,020,613.62</b>

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 3. 受限货币资金情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他货币资金受限情况		
土地复垦保证金	390,232,920.47	
农民工工资保证金	216,722,851.04	
法院冻结资金	733,719.60	304,200.00
信用保证金		716,413.62
<b>受限其他货币资金小计</b>	<b>607,689,491.11</b>	<b>1,020,613.62</b>
银行存款受限情况		
土地复垦保证金	3,467,882.92	176,189,987.69
法院冻结资金	1,031,201.04	
其他	3,500.00	
<b>冻结银行存款小计</b>	<b>4,502,583.96</b>	<b>176,189,987.69</b>
<b>合计</b>	<b>612,192,075.07</b>	<b>177,210,601.31</b>

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	9,631,668,859.64	38,076,956.50
1-2年	10,049,538,080.45	68,904,259.39
2-3年	391,253,924.58	3,817,823.11
3年以上	1,420,176,468.80	110,877,783.65
<b>合计</b>	<b>21,492,637,333.47</b>	<b>221,676,822.65</b>

续：

账龄	2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	15,247,743,979.82	66,706,312.47
1-2年	5,060,066,591.70	49,011,720.30
2-3年	141,085,312.38	1,455,997.46
3年以上	1,632,686,434.31	101,034,451.12
<b>合计</b>	<b>22,081,582,318.21</b>	<b>218,208,481.35</b>

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	63,636,852.81	0.3	63,076,308.84	99.12	560,543.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,429,000,480.66	99.7	158,600,513.81	0.74	21,270,399,966.85
其中: 应收云南交投集团合并范围内关联方	9,580,648,067.99	44.58			9,580,648,067.99
应收云南交投集团合并范围外关联方	9,378,157,557.05	43.63	93,781,575.57	1.00	9,284,375,981.48
应收政府部门款项	1,562,394,209.20	7.27	15,623,942.08	1.00	1,546,770,267.12
应收国企央企款项	802,564,052.24	3.73	8,025,640.54	1.00	794,538,411.70
应收其他客户	105,236,594.18	0.49	41,169,355.62	39.12	64,067,238.56
<b>合计</b>	<b>21,492,637,333.47</b>	<b>100.00</b>	<b>221,676,822.65</b>	<b>—</b>	<b>21,270,960,510.82</b>

续:

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	60,522,298.16	0.27	54,174,036.85	89.51	6,348,261.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,021,060,020.05	99.73	164,034,444.50	0.74	21,857,025,575.55
其中: 应收云南交投集团合并范围内关联方	9,179,488,579.05	41.57			9,179,488,579.05
应收云南交投集团合并范围外关联方	8,856,644,219.15	40.11	88,566,442.19	1.00	8,768,077,776.96
应收政府部门款项	2,935,459,729.30	13.29	29,354,597.29	1.00	2,906,105,132.01
应收国企央企款项	904,572,655.60	4.10	9,045,726.56	1.00	895,526,929.04
应收其他客户	144,894,836.95	0.66	37,067,678.46	25.58	107,827,158.49
<b>合计</b>	<b>22,081,582,318.21</b>	<b>100.00</b>	<b>218,208,481.35</b>	<b>—</b>	<b>21,863,373,836.86</b>

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 3. 报告期单项计提坏账准备的应收账款

#### （1）2023年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
蒙自至屏边二级公路建设指挥部	13,671,691.55	13,671,691.55	100.00	预计无法收回
红河至南沙二级公路建设指挥部	9,209,626.08	9,209,626.08	100.00	预计无法收回
云南第二公路桥梁工程有限公司	7,988,105.88	7,988,105.88	100.00	预计无法收回
思茅至江城二级公路建设指挥部	6,588,082.73	6,588,082.73	100.00	预计无法收回
思江二级路指挥部	3,387,029.91	3,387,029.91	100.00	预计无法收回
云南广龙电力有限公司	2,567,924.00	2,567,924.00	100.00	预计无法收回
西双版纳公路局	1,956,742.48	1,956,742.48	100.00	预计无法收回
昭通公路管理总段省道通乡油路建设指挥部	1,327,777.38	1,327,777.38	100.00	预计无法收回
深圳市中邦（集团）建设总承包有限公司	1,242,193.05	1,242,193.05	100.00	预计无法收回
贡山丙中洛至吉瓦图公路改建工程指挥部	1,236,061.73	1,236,061.73	100.00	预计无法收回
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	1,063,000.00	1,063,000.00	100.00	预计无法收回
中国有色金属工业第十四冶金建设有限公司	1,017,809.96	1,017,809.96	100.00	预计无法收回
镇雄县交通运输局	859,028.87	859,028.87	100.00	预计无法收回
景洪市嘎洒镇人民政府	742,435.34	742,435.34	100.00	预计无法收回
昆明新都投资有限公司	724,890.59	724,890.59	100.00	预计无法收回
嘎洒镇曼景罕村民委员会曼景罕村小组	651,981.02	651,981.02	100.00	预计无法收回
蒙自市交通运输局	595,257.99	595,257.99	100.00	预计无法收回
怒江州贡山县独龙江公路改建工程建设指挥部	554,382.69	554,382.69	100.00	预计无法收回
云南云桥建设股份有限公司	534,966.58	534,966.58	100.00	预计无法收回
中铁六局桥隧分公司昆玉调理工程项目部	490,912.00	490,912.00	100.00	预计无法收回
云南昭德劳务有限公司	489,628.26	489,628.26	100.00	预计无法收回
勐海县勐遮乡黎明农场	450,022.00	450,022.00	100.00	预计无法收回
宜良县南羊建筑公司 G213步黄公路 B1 合同段项目部	427,096.38	132,399.88	31.00	预计无法收回
普洱市江城县交通局	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
西双版纳澜沧江港口项目指挥部	329,740.58	102,012.22	30.94	预计无法全额收回
普洱倚象建筑责任公司	329,567.95	329,567.95	100.00	预计无法收回
海南省第五建筑工程公司玉溪项目部	314,953.18	314,953.18	100.00	预计无法收回

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
普洱市思茅区思茅镇人民政府	307,740.00	307,740.00	100.00	预计无法收回
云龙交通局	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回
普洱市道路运输管理局	283,900.00	283,900.00	100.00	预计无法收回
兰坪白族普米族自治县交通运输局	266,886.28	266,886.28	100.00	预计无法收回
泸西县地方公路管理段	243,174.06	243,174.06	100.00	预计无法收回
云南第三公路桥梁工程有限责任公司	241,000.00	241,000.00	100.00	预计无法收回
澜沧江工程建设指挥部	237,850.52	237,850.52	100.00	预计无法收回
普洱雨林花园园林工程有限公司	230,095.72	230,095.72	100.00	预计无法收回
华光杰	200,826.76	200,826.76	100.00	预计无法收回
新平县平甸乡人民政府	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
贡山独龙族怒族自治县交通运输局	187,945.40	187,945.40	100.00	预计无法收回
玉溪工业投资有限公司	183,906.48	183,906.48	100.00	预计无法收回
云南文斌市政建筑工程有限公司景东县城污水处理厂及配套管网工程（管网施工）项目部	178,953.00	178,953.00	100.00	预计无法收回
云南保山道路桥梁工程公司丙路面一标项目部	175,272.11	175,272.11	100.00	预计无法收回
云南昆州建设工程集团有限公司	170,675.03	170,675.03	100.00	预计无法收回
草汤公路工程建设指挥部	164,985.96	164,985.96	100.00	预计无法收回
维西市政建设工程有限公司(汤灿)	156,725.70	156,725.70	100.00	预计无法收回
陈林海	105,604.00	105,604.00	100.00	预计无法收回
国道323线广南百乐至晒甲至子母戛垭口公路改建工程建设指挥部	101,266.00	101,266.00	100.00	预计无法收回
昆明费斯特机械设备有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
云南利鲁环境建设有限公司	57,045.85	57,045.85	100.00	预计无法收回
江城县交通运输局	55,245.09	17,125.98	31.00	预计无法收回
镇沅县教育局	47,654.95	47,654.95	100.00	预计无法收回
贵州遵义市政工程公司	46,672.00	46,672.00	100.00	预计无法收回
云南玉溪路桥工程有限责任公司G213步黄公路B2合同段项目部	45,047.01	45,047.01	100.00	预计无法收回
张洪升	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
凤庆县习谦水泥有限责任公司	33,800.00	33,800.00	100.00	预计无法收回
西双版纳景洪工业园区曼沙村民委员会	29,969.11	29,969.11	100.00	预计无法收回

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
杨卢云	26,018.05	26,018.05	100.00	预计无法收回
墨江哈尼族自治县龙潭乡人民政府	25,082.20	25,082.20	100.00	预计无法收回
云南绿源建筑景观工程股份有限公司	24,445.60	24,445.60	100.00	预计无法收回
墨江北回归线发展有限公司	12,154.46	12,154.46	100.00	预计无法收回
西双版纳景洪工业园区管理委员会	7,480.47	7,480.47	100.00	预计无法收回
景东彝族自治县交通运输局	4,749.69	4,749.69	100.00	预计无法收回
昌宁县交通运输局	2,830.13	2,830.13	100.00	预计无法收回
云南恒通路桥工程有限责任公司	486.33	486.33	100.00	预计无法收回
江城县城建设管理投资开发有限公司	406.27	406.27	100.00	预计无法收回
云南安邦建筑工程有限公司	30.00	30.00	100.00	预计无法收回
小黑江至澜沧二级公路建设指挥部	20.40	20.40	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>63,636,852.81</b>	<b>63,076,308.84</b>		

(2) 2022年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
蒙自至屏边二级公路建设指挥部	14,003,331.08	13,691,589.92	97.77	预计无法全额收回
红河至南沙二级公路建设指挥部	8,877,986.55	8,877,986.55	100.00	预计无法收回
思茅至江城二级公路建设指挥部	6,588,082.73	6,588,082.73	100.00	预计无法收回
玉溪公路局	4,531,486.00	4,531,486.00	100.00	预计无法收回
思江二级路指挥部	3,387,029.91	1,693,514.96	50.00	预计无法全额收回
云南省普通国道 G213 线新平石扬岔口至元江界址坡段公路改建工程指挥部	2,606,854.25	357,504.59	13.71	预计无法全额收回
云南广龙电力有限公司	2,567,924.00	2,567,924.00	100.00	预计无法收回
西双版纳公路局	1,956,742.48	1,956,742.48	100.00	预计无法收回
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	1,664,300.00	1,664,300.00	100.00	预计无法收回
昭通公路管理总段省道通乡油路建设指挥部	1,327,777.38	1,327,777.38	100.00	预计无法收回
贡山丙中洛至吉瓦图公路改建工程指挥部	1,236,061.73	370,818.52	30.00	预计无法全额收回
镇雄县交通局	859,028.87	859,028.87	100.00	预计无法收回
红河州交通局	757,147.16	757,147.16	100.00	预计无法收回

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
景洪市嘎洒镇人民政府	742,435.34	742,435.34	100.00	预计无法收回
嘎洒镇曼景罕村民委员会曼景罕村小组	651,981.02	651,981.02	100.00	预计无法收回
蒙自市交通运输局	595,257.99	595,257.99	100.00	预计无法收回
怒江州贡山县独龙江公路改建工程建设指挥部	554,382.69	417,095.76	75.24	预计无法全额收回
中铁六局桥隧分公司昆玉调理工程项目部	490,912.00	490,912.00	100.00	预计无法收回
勐海县勐遮乡黎明农场	450,022.00	450,022.00	100.00	预计无法收回
宜良县南羊建筑公司 G213步黄公路 B1 合同段项目部	427,096.38	51,251.57	12.00	预计无法全额收回
普洱市江城县交通局	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
国道 323 线广南百乐至晒甲至子母戛垭口公路改建工程建设指挥部	368,151.56	22,089.09	6.00	预计无法全额收回
普洱倚象建筑责任公司	329,567.95	329,567.95	100.00	预计无法收回
西双版纳澜沧江港口项目指挥部	329,000.00	39,480.00	12.00	预计无法全额收回
海南省第五建筑工程公司玉溪项目部	314,953.18	314,953.18	100.00	预计无法收回
普洱市思茅区思茅镇人民政府	307,740.00	307,740.00	100.00	预计无法收回
云龙交通局	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回
普洱市道路运输管理局	283,900.00	283,900.00	100.00	预计无法收回
兰坪白族普米族自治县交通运输局	266,886.28	266,886.28	100.00	预计无法收回
泸西县地方公路管理段	243,174.06	243,174.06	100.00	预计无法收回
云南第三公路桥梁工程有限责任公司	241,000.00	241,000.00	100.00	预计无法收回
澜沧江工程建设指挥部	237,850.52	237,850.52	100.00	预计无法收回
普洱雨林花园园林工程有限公司	230,095.72	230,095.72	100.00	预计无法收回
华光杰	200,826.76	200,826.76	100.00	预计无法收回
新平县平甸乡人民政府	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
贡山独龙族怒族自治县交通运输局	187,946.40	187,946.40	100.00	预计无法收回
玉溪工业投资有限公司	183,906.48	183,906.48	100.00	预计无法收回
云南文斌市政建筑工程有限公司景东县城污水处理厂及配套管网工程（管网施工）项目部	178,953.00	178,953.00	100.00	预计无法收回
云南保山道路桥梁工程公司丙路面一标项目部	175,272.11	175,272.11	100.00	预计无法收回
云南昆州建设工程集团有限公司	170,675.03	170,675.03	100.00	预计无法收回
草汤公路工程建设指挥部	164,985.96	164,985.96	100.00	预计无法收回

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
维西市政建设工程有限公司(汤灿)	156,725.70	156,725.70	100.00	预计无法收回
陈林海	105,604.00	105,604.00	100.00	预计无法收回
国道 323 线广南百乐至晒甲至子母戛垭口公路改建工程建设指挥部	101,266.00	101,266.00	100.00	预计无法收回
昆明费斯特机械设备有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
云南利鲁环境建设有限公司	57,045.85	57,045.85	100.00	预计无法收回
江城县交通运输局	55,245.09	6,629.41	12.00	预计无法全额收回
镇沅县教育局	47,654.95	47,654.95	100.00	预计无法收回
贵州遵义市政工程公司	46,672.00	46,672.00	100.00	预计无法收回
云南玉溪路桥工程有限责任公司 G213 步黄公路 B2 合同段项目部	45,047.01	13,964.57	31.00	预计无法全额收回
张洪升	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
凤庆县习谦水泥有限责任公司	33,800.00	33,800.00	100.00	预计无法收回
西双版纳景洪工业园区曼沙村民委员会	29,969.11	29,969.11	100.00	预计无法收回
杨卢云	26,018.05	26,018.05	100.00	预计无法收回
墨江哈尼族自治县龙潭乡人民政府	25,082.20	25,082.20	100.00	预计无法收回
云南绿源建筑景观工程股份有限公司	24,445.60	24,445.60	100.00	预计无法收回
普洱市思茅区市政公用事业管理中心	18,840.28	18,840.28	100.00	预计无法收回
墨江北回归线发展有限公司	12,154.46	12,154.46	100.00	预计无法收回
西双版纳景洪工业园区管理委员会	7,480.47	7,480.47	100.00	预计无法收回
景东彝族自治县交通运输局	4,749.69	4,749.69	100.00	预计无法收回
昌宁县交通运输局	2,830.13	2,830.13	100.00	预计无法收回
云南恒通路桥工程有限责任公司	486.33	486.33	100.00	预计无法收回
江城县城建设管理投资开发有限公司	406.27	406.27	100.00	预计无法收回
云南安邦建筑工程有限公司	30.00	30.00	100.00	预计无法收回
小黑江至澜沧二级公路建设指挥部	20.40	20.40	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>60,522,298.16</b>	<b>54,174,036.85</b>		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用其他组合方法计提坏账准备

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	2023年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收合并范围内关联方	9,580,648,067.99		
应收合并范围外关联方	9,378,157,557.05	1.00	93,781,575.57
应收政府部门款项	1,562,394,209.20	1.00	15,623,942.08
应收国企央企款项	802,564,052.24	1.00	8,025,640.54
应收其他客户	105,236,594.18	39.12	41,169,355.62
<b>合计</b>	<b>21,429,000,480.66</b>	<b>—</b>	<b>158,600,513.81</b>

续:

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收合并范围内关联方	9,179,488,579.05		
应收合并范围外关联方	8,856,644,219.15	1.00	88,566,442.19
应收政府部门款项	2,935,459,729.30	1.00	29,354,597.29
应收国企央企款项	904,572,655.60	1.00	9,045,726.56
应收其他客户	144,894,836.95	25.58	37,067,678.46
<b>合计</b>	<b>22,021,060,020.05</b>	<b>—</b>	<b>164,034,444.50</b>

(2) 应收其他客户

账龄	2023年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	14,339,648.94	13.63	430,182.36
1-2年	40,332,350.37	38.33	2,419,941.02
2-3年	4,225,381.66	4.02	295,776.72
3年以上	46,339,213.21	44.03	38,023,455.52
<b>合计</b>	<b>105,236,594.18</b>	<b>—</b>	<b>41,169,355.62</b>

续:

账龄	2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	84,791,472.43	58.52	2,543,744.17
1-2年	7,797,561.93	5.38	467,853.72
2-3年	2,711,419.40	1.87	189,799.36
3年以上	49,594,383.19	34.23	33,866,281.21

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
合计	144,894,836.95	—	37,067,678.46

5. 报告期内实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	2023年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	设计费	601,300.00	以前年度重复入账，无法收回	昆明路港建设工程有限公司关于历史债权清理往来款专题会议	否
合计	—	601,300.00	—	—	—

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	2023年12月31日	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
云南德孟高速公路投资开发有限公司	9,265,996,733.23	43.11	92,659,967.33
云南宾南高速公路有限公司	1,361,900,042.98	6.34	
云南牟元高速公路建设有限公司	1,316,711,346.65	6.13	
云南海惠连高速公路建设投资有限公司	1,053,594,216.37	4.90	
云南交投丽江投资开发有限公司玉维高速	769,803,751.82	3.58	
合计	13,768,006,091.05	64.06	92,659,967.33

续：

债务人名称	2022年12月31日	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
云南德孟高速公路投资开发有限公司	8,782,975,510.01	39.78	87,829,755.10
云南宾南高速公路有限公司	1,625,046,795.02	7.36	
迪庆藏族自治州交通重点项目建设指挥部	1,149,933,590.23	5.21	11,499,335.90
云南宣会高速公路有限公司	859,950,114.23	3.89	
云南交投丽江投资开发有限公司玉维高速	750,665,837.15	3.40	
合计	13,168,571,846.64	59.64	99,329,091.00

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	2023年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	11,379,975.10	27.18	
1-2年	3,405,850.81	8.13	
2-3年	9,723,186.58	23.22	
3年以上	17,361,770.44	41.47	7,728,909.35
<b>合计</b>	<b>41,870,782.93</b>	<b>100.00</b>	<b>7,728,909.35</b>

续:

账龄	2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	9,415,847.96	21.12	
1-2年	10,456,157.42	23.45	
2-3年	3,269,578.47	7.33	137,465.86
3年以上	21,443,950.81	48.10	7,380,449.38
<b>合计</b>	<b>44,585,534.66</b>	<b>100.00</b>	<b>7,517,915.24</b>

2. 账龄超过1年的大额预付款项

债权单位	债务单位	2023年12月31日金额	账龄	未结算原因
云南玉溪路桥工程有限责任公司	云南宝力恒建设工程有限公司	9,202,406.03	2-3年	工程未结算,相关预付款未清算
云南交投集团公路建设有限公司宣会高速公路第二施工总承包部	云南电网有限责任公司曲靖会泽供电局	3,094,500.00	1-2年	工程未结算,相关预付款未清算
云南交投集团公路建设有限公司武倘寻项目部	云南电网有限责任公司楚雄武定供电局	2,750,000.00	3年以上	工程未结算,相关预付款未清算
云南交投集团公路建设有限公司武倘寻项目部	云南电网有限责任公司昆明禄劝供电局	2,100,000.00	3年以上	工程未结算,相关预付款未清算
西双版纳锦程公路桥梁工程有限公司	邹爱民	1,182,901.59	3年以上	工程未结算,相关预付款未清算
云南交投集团公路建设有限公司武倘寻项目部	云南电网有限责任公司昆明富民供电局	1,090,000.00	3年以上	工程未结算,相关预付款未清算

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债权单位	债务单位	2023年12月31日金额	账龄	未结算原因
云南交投集团公路建设有限公司昆楚高速公路勤丰至和平试验段项目经理部	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	967,500.00	3年以上	工程未结算，相关预付款未清算
昆明路港建设工程有限公司	梧州市富民船厂	673,840.64	3年以上	工程未结算，相关预付款未清算
昆明路港建设工程有限公司	勐腊县土地储备交易中心	640,000.00	3年以上	工程未结算，相关预付款未清算
<b>合计</b>		<b>21,701,148.26</b>	—	—

续：

债权单位	债务单位	2022年12月31日金额	账龄	未结算的原因
云南玉溪路桥工程有限责任公司	云南宝力恒建设工程有限公司	9,202,406.03	1-2年	工程未结算，相关预付款未清算
云南交投集团公路建设有限公司武倘寻项目部	云南电网有限责任公司楚雄武定供电局	2,750,000.00	3-4年	工程未结算，相关预付款未清算
云南交投集团公路建设有限公司宾南高速公路第一施工总承包部	云南交投集团云岭建设有限公司宾南高速公路第一施工总承包部二分部	2,548,566.00	2-3年	工程未结算，相关预付款未清算
云南交投集团公路建设有限公司武倘寻项目部	云南电网有限责任公司昆明禄劝供电局	2,100,000.00	3-4年	工程未结算，相关预付款未清算
云南中平建设工程有限公司	云南星河市政园林工程有限公司	1,600,000.00	1-2年、3至4年	工程未结算，相关预付款未清算
云南中平建设工程有限公司	云南恒久建筑劳务有限公司	1,136,071.55	3至4年	工程未结算，相关预付款未清算
云南交投集团公路建设有限公司武倘寻项目部	云南电网有限责任公司昆明富民供电局	1,090,000.00	3-4年	工程未结算，相关预付款未清算
云南交投集团公路建设有限公司昆楚高速公路勤丰至和平试验段项目经理部	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	967,500.00	3-4年	工程未结算，相关预付款未清算
<b>合计</b>		<b>21,394,543.58</b>	—	—

### 3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	2023年12月31日金额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
云南宝力恒建设工程有限公司	9,202,406.03	21.98	
云南电网有限责任公司曲靖会泽供电局	3,094,500.00	7.39	
云南电网有限责任公司楚雄武定	2,750,000.00	6.57	

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	2023年12月31日金额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
供电局			
云南电网有限责任公司昆明禄劝供电局	2,100,000.00	5.02	
邹爱民	1,182,901.59	2.83	
<b>合计</b>	<b>18,329,807.62</b>	<b>43.79</b>	

续：

债务人名称	2022年12月31日金额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
云南宝力恒建设工程有限公司	9,202,406.03	20.64	
云南电网有限责任公司楚雄武定供电局	2,750,000.00	6.17	
云南交投集团云岭建设有限公司宾南高速公路第一施工总承包部二分部	2,548,566.00	5.72	
云南电网有限责任公司昆明禄劝供电局	2,100,000.00	4.71	
云南星河市政园林工程有限公司	1,600,000.00	3.59	
<b>合计</b>	<b>18,200,972.03</b>	<b>40.83</b>	

#### （四）应收资金集中管理款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	965,814,752.12	1,899,518,468.63
<b>合计</b>	<b>965,814,752.12</b>	<b>1,899,518,468.63</b>

#### （五）其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,380,192,639.65	2,496,051,563.84
<b>合计</b>	<b>6,380,192,639.65</b>	<b>2,496,051,563.84</b>

##### 1. 应收利息

无。

##### 2. 应收股利

无。

##### 3. 其他应收款项

###### （1）按账龄披露其他应收款项

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	5,663,693,417.50	382,702.28
1-2年	282,798,128.64	2,833,708.65
2-3年	74,393,565.84	244,038.82
3年以上	433,256,104.09	70,488,126.67
<b>合计</b>	<b>6,454,141,216.07</b>	<b>73,948,576.42</b>

续:

账龄	2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,493,672,324.83	189,483.37
1-2年	574,551,098.24	2,137,155.69
2-3年	190,345,677.06	712,228.89
3年以上	309,490,197.58	68,968,865.92
<b>合计</b>	<b>2,568,059,297.71</b>	<b>72,007,733.87</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	71,189,407.62	1.10	70,566,918.02	99.13	622,489.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,382,951,808.45	98.90	3,381,658.40	0.05	6,379,570,150.05
其中: 应收云南交投集团合并范围内关联方	6,027,195,636.47	93.38			6,027,195,636.47
应收云南交投集团合并范围外关联方	1,020,322.68	0.02	10,203.23	1.00	1,010,119.45
应收政府部门款项	123,573,722.66	1.91	1,235,737.23	1.00	122,337,985.43
应收国企央企款项	5,116,338.87	0.08	51,163.39	1.00	5,065,175.48
应收保证金、押金、员工借款组合	219,173,268.94	3.40			219,173,268.94
应收其他客户	6,872,518.83	0.11	2,084,554.55	30.33	4,787,964.28

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	6,454,141,216.07	100.00	73,948,576.42	—	6,380,192,639.65

续：

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	71,701,616.32	2.79	69,005,634.84	96.24	2,695,981.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,496,357,681.39	97.21	3,002,099.03	0.12	2,493,355,582.36
其中：应收合并范围内关联方	2,087,977,326.92	81.3			2,087,977,326.92
应收合并范围外关联方	10,405,682.18	0.41	104,056.82	1.00	10,301,625.36
应收政府部门款项	93,378,591.00	3.64	933,785.90	1.00	92,444,805.10
应收国企央企款项	13,407,146.69	0.52	134,071.46	1.00	13,273,075.23
应收保证金、押金、员工借款组合	284,179,632.19	11.07			284,179,632.19
应收其他客户	7,009,302.41	0.27	1,830,184.85	26.11	5,179,117.56
合计	2,568,059,297.71	100.00	72,007,733.87	—	2,496,051,563.84

### （3）报告期单项计提坏账准备的其他应收款项

#### 1) 2023年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
临沧公路局	34,391,641.97	34,391,641.97	100.00	预计无法收回
宜良县南羊建筑公司	12,450,367.25	12,450,367.25	100.00	预计无法收回
西双版纳公路局	2,438,648.94	2,438,648.94	100.00	预计无法收回
红河公路桥梁工程有限公司	1,936,200.00	1,936,200.00	100.00	预计无法收回
56户划转企业过渡客商	1,764,824.43	1,764,824.43	100.00	预计无法收回
云南旺年建筑工程有限公司	1,420,000.00	1,420,000.00	100.00	预计无法收回

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
云南云岭公路机械工程有限公司	1,266,600.00	1,266,600.00	100.00	预计无法收回
何家位	1,096,144.57	1,096,144.57	100.00	预计无法收回
西双版纳学院新校区道路建设指挥部	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川路航建设工程有限公司金中航一期工程二标段项目部	982,982.00	608,582.00	61.91	预计无法全额收回
普洱绿化项目部	860,000.00	860,000.00	100.00	预计无法收回
五级航道指挥部	791,490.26	791,490.26	100.00	预计无法收回
临翔公路分局	774,812.00	774,812.00	100.00	预计无法收回
云南云桥建设股份有限公司	771,500.00	771,500.00	100.00	预计无法收回
曲靖公路桥梁工程公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
昆明路港建设工程有限公司	716,101.85	716,101.85	100.00	预计无法收回
河口瑶族自治县建筑公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
中铁隧道局集团建设有限公司	582,800.00	354,710.40	60.86	预计无法全额收回
普洱建宇建设工程有限公司	575,720.00	575,720.00	100.00	预计无法收回
普洱建宇建设工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
五华企业开发公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
粟轩	489,964.33	489,964.33	100.00	预计无法收回
勐腊县人力资源和社会保障局	460,376.00	460,376.00	100.00	预计无法收回
河口瑶族自治县建筑公司	455,800.00	455,800.00	100.00	预计无法收回
段春杨	380,000.00	380,000.00	100.00	预计无法收回
李树明	224,300.00	224,300.00	100.00	预计无法收回
晋宁供电有限公司	217,250.22	217,250.22	100.00	预计无法收回
西双版纳海事局	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
王强	196,000.00	196,000.00	100.00	预计无法收回
投标保证金	175,000.00	175,000.00	100.00	预计无法收回
勐腊公路分局	165,850.80	165,850.80	100.00	预计无法收回
四川路港建筑劳务工程有限公司	122,981.73	122,981.73	100.00	预计无法收回
杨云	121,163.00	121,163.00	100.00	预计无法收回
匡斌	118,571.00	118,571.00	100.00	预计无法收回
周小红	117,644.80	117,644.80	100.00	预计无法收回
会泽县地方海事处	106,800.00	106,800.00	100.00	预计无法收回
长航局勐罕码头项目部	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
贺建芳	93,558.60	93,558.60	100.00	预计无法收回
港务旅行社	92,740.10	92,740.10	100.00	预计无法收回
西双版纳金驰经贸有限责任公司	76,002.00	76,002.00	100.00	预计无法收回
戴涛	71,309.00	71,309.00	100.00	预计无法收回
西双版纳州交通运输局（昆明天晓工程机械有限公司）	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
曹正学	59,815.00	59,815.00	100.00	预计无法收回
平安银行股份有限公司深圳八卦岭支行	55,874.00	55,874.00	100.00	预计无法收回
刘珂	51,000.00	51,000.00	100.00	预计无法收回
贡山丙中洛至吉瓦图公路改建工程指挥部	50,000.00	30,000.00	60.00	预计无法全额收回
新寨机场建设指挥部	49,370.00	49,370.00	100.00	预计无法收回
张天镜	45,652.00	45,652.00	100.00	预计无法收回
瑞航公司	45,227.35	45,227.35	100.00	预计无法收回
贡山县独龙江公路改建工程隧道一合同项目经理部	44,041.00	44,041.00	100.00	预计无法收回
国道213线勐腊过境段项目建设指挥部	43,200.00	43,200.00	100.00	预计无法收回
墨江国土局	41,800.00	41,800.00	100.00	预计无法收回
毛杰	39,138.78	39,138.78	100.00	预计无法收回
西双版纳公路实业公司	34,783.43	34,783.43	100.00	预计无法收回
刘炜	34,448.64	34,448.64	100.00	预计无法收回
云南省公路物资公司	34,038.00	34,038.00	100.00	预计无法收回
曾高新	32,944.00	32,944.00	100.00	预计无法收回
普洱市思茅区交通运输局	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
云南水泥建材集团有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
张成飞	27,800.86	27,800.86	100.00	预计无法收回
佛山市百福晋钢结构工程有限公司	25,784.00	25,784.00	100.00	预计无法收回
马金伟	23,185.42	23,185.42	100.00	预计无法收回
赵磊	21,922.24	21,922.24	100.00	预计无法收回
云南路港工程公司普洱分公司	20,645.05	20,645.05	100.00	预计无法收回
景洪洪红建筑工程设备租赁部	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
玛利亚女子医院	17,320.62	17,320.62	100.00	预计无法收回
张萍	17,209.25	17,209.25	100.00	预计无法收回
关累造船厂	15,271.00	15,271.00	100.00	预计无法收回

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
普洱万康气体有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
赵龙	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
贺晓蓉	5,858.84	5,858.84	100.00	预计无法收回
哈尔滨市第一市政工程公司	5,202.00	5,202.00	100.00	预计无法收回
中建担保有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
白露	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
孟波祥	4,230.48	4,230.48	100.00	预计无法收回
元谋供电有限公司	3,849.62	3,849.62	100.00	预计无法收回
云南昭德劳务有限公司	3,361.68	3,361.68	100.00	预计无法收回
景洪洪发气体公司	3,200.00	3,200.00	100.00	预计无法收回
云南路港工程公司水下爆破分公司	1,980.00	1,980.00	100.00	预计无法收回
贡山县独龙江公路改建工程隧道二合同项目经理部	934.00	934.00	100.00	预计无法收回
玉溪公路管理总段峨德河桥重建工程指挥部	175.51	175.51	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>71,189,407.62</b>	<b>70,566,918.02</b>		

2) 2022年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
临沧公路局	34,391,641.97	34,391,641.97	100.00	预计无法收回
宜良县南羊建筑公司	12,450,367.25	12,450,367.25	100.00	预计无法收回
国道G213线红塔区梅园至元江界址坡公路改建工程建设指挥部	2,709,411.57	954,571.37	35.23	预计无法全额收回
西双版纳公路局	2,438,648.94	2,438,648.94	100.00	预计无法收回
红河公路桥梁工程有限公司	1,936,200.00	1,936,200.00	100.00	预计无法收回
56户划转企业过渡客商	1,764,824.43	1,764,824.43	100.00	预计无法收回
云南云岭公路机械工程有限公司	1,504,400.00	1,504,400.00	100.00	预计无法收回
玉溪公路管理总段峨德河桥重建工程指挥部	1,017,768.00	1,017,768.00	100.00	预计无法收回
西双版纳学院新校区道路建设指挥部	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川路航建设工程有限公司金中航一期工程二标段项目部	982,982.00	535,782.00	54.51	预计无法全额收回

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
昆明路港建设工程有限公司老项目	887,334.45	887,334.45	100.00	预计无法收回
普洱绿化项目部	860,000.00	860,000.00	100.00	预计无法收回
五级航道指挥部	791,490.26	791,490.26	100.00	预计无法收回
临翔公路分局	774,812.00	774,812.00	100.00	预计无法收回
曲靖公路桥梁工程公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
景东交通局	664,000.00	664,000.00	100.00	预计无法收回
中铁隧道局集团建设有限公司	582,800.00	167,208.32	28.69	预计无法全额收回
国道213线勐腊过境段项目建设指挥部	503,576.00	503,576.00	100.00	预计无法收回
五华企业开发公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
粟轩	489,964.33	489,964.33	100.00	预计无法收回
段春杨	380,000.00	380,000.00	100.00	预计无法收回
云南省航务管理局	374,981.00	374,981.00	100.00	预计无法收回
新平县平甸乡人民政府	287,300.00	287,300.00	100.00	预计无法收回
李树明	224,300.00	224,300.00	100.00	预计无法收回
晋宁供电有限公司	217,250.22	217,250.22	100.00	预计无法收回
西双版纳海事局	205,000.00	205,000.00	100.00	预计无法收回
昆明新投建设项目管理有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
王强	196,000.00	196,000.00	100.00	预计无法收回
投标保证金	175,000.00	175,000.00	100.00	预计无法收回
勐腊公路分局	165,850.80	165,850.80	100.00	预计无法收回
匡斌	126,664.28	126,664.28	100.00	预计无法收回
四川路港建筑劳务工程有限公司	122,981.73	122,981.73	100.00	预计无法收回
杨云	121,852.01	121,852.01	100.00	预计无法收回
周小红	117,644.80	117,644.80	100.00	预计无法收回
会泽县地方海事处	106,800.00	106,800.00	100.00	预计无法收回
长航局勐罕码头项目部	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
贺建芳	93,558.60	93,558.60	100.00	预计无法收回
港务旅行社	92,740.10	92,740.10	100.00	预计无法收回
西双版纳金驰经贸有限责任公司	76,002.00	76,002.00	100.00	预计无法收回
戴涛	71,309.00	71,309.00	100.00	预计无法收回
刘珂	62,950.02	62,950.02	100.00	预计无法收回
西双版纳州交通运输局	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
曹正学	59,815.00	59,815.00	100.00	预计无法收回

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
平安银行股份有限公司深圳八卦岭支行	55,874.00	33,524.40	60.00	预计无法收回
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	51,000.00	51,000.00	100.00	预计无法收回
云南楚雄公路桥梁工程总公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
贡山丙中洛至吉瓦图公路改建工程指挥部	50,000.00	14,000.00	28.00	预计无法收回
贡山县捧当乡迪麻洛村琼龙农业综合开发服务	50,000.00	30,000.00	60.00	预计无法收回
新寨机场建设指挥部	49,370.00	49,370.00	100.00	预计无法收回
张天镜	47,822.00	47,822.00	100.00	预计无法收回
瑞航公司	45,227.35	45,227.35	100.00	预计无法收回
盐津县人民法院	44,060.00	44,060.00	100.00	预计无法收回
贡山县独龙江公路改建工程隧道一合同项目经理部	44,041.00	44,041.00	100.00	预计无法收回
墨江国土局	41,800.00	41,800.00	100.00	预计无法收回
云南思普投资有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
毛杰	39,138.78	39,138.78	100.00	预计无法收回
云南省航务管理局职工计协服务部	38,000.00	38,000.00	100.00	预计无法收回
西双版纳公路实业公司	34,783.43	34,783.43	100.00	预计无法收回
云南省公路物资公司	34,038.00	34,038.00	100.00	预计无法收回
曾高新	32,944.00	32,944.00	100.00	预计无法收回
普洱市思茅区交通运输局	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
云南水泥建材集团有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
张成飞	27,800.86	27,800.86	100.00	预计无法收回
马金伟	23,185.42	23,185.42	100.00	预计无法收回
赵磊	21,922.24	21,922.24	100.00	预计无法收回
云南路港工程公司普洱分公司	20,645.05	20,645.05	100.00	预计无法收回
景洪洪红建筑工程设备租赁部	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
玛利亚女子医院	17,320.62	17,320.62	100.00	预计无法收回
张萍	17,209.25	17,209.25	100.00	预计无法收回
汝忠伟	17,098.00	17,098.00	100.00	预计无法收回
关累造船厂	15,271.00	15,271.00	100.00	预计无法收回
普洱万康气体有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
字树彪	13,915.95	13,915.95	100.00	预计无法收回

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
赵龙	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
贺晓蓉	5,858.84	5,858.84	100.00	预计无法收回
哈尔滨市第一市政工程公司	5,202.00	5,202.00	100.00	预计无法收回
中建担保有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
白露	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
孟波祥	4,230.48	4,230.48	100.00	预计无法收回
元谋供电有限公司(已注销)	3,849.62	3,849.62	100.00	预计无法收回
景洪洪发气体公司	3,200.00	3,200.00	100.00	预计无法收回
云南路港工程公司水下爆破分公司	1,980.00	1,980.00	100.00	预计无法收回
贡山县独龙江公路改建工程隧道二合同项目经理部	934.00	934.00	100.00	预计无法收回
云南东路房地产开发经营有限公司	673.40	673.40	100.00	预计无法收回
昆明荣安园林绿化工程有限公司	0.27	0.27	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>71,701,616.32</b>	<b>69,005,634.84</b>		

(4) 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款

组合名称	2023年12月31日		
	金额	计提比例(%)	坏账准备
应收合并范围内关联方	6,027,195,636.47		
应收合并范围外关联方	1,020,322.68	1.00	10,203.23
应收政府部门款项	123,573,722.66	1.00	1,235,737.23
应收国企央企款项	5,116,338.87	1.00	51,163.39
应收保证金、押金、员工借款组合	219,173,268.94		
应收其他客户	6,872,518.83	30.33	2,084,554.55
<b>合计</b>	<b>6,382,951,808.45</b>	<b>—</b>	<b>3,381,658.40</b>

续:

组合名称	2022年12月31日		
	金额	计提比例(%)	坏账准备
应收合并范围内关联方	2,087,977,326.92		
应收合并范围外关联方	10,405,682.18	1.00	104,056.82
应收政府部门款项	93,378,591.00	1.00	933,785.90
应收国企央企款项	13,407,146.69	1.00	134,071.46
应收保证金、押金、员工借款组合	284,179,632.19		

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	2022年12月31日		
	金额	计提比例(%)	坏账准备
应收其他客户	7,009,302.41	26.11	1,830,184.85
合计	2,496,357,681.39	—	3,002,099.03

2) 应收其他款项

账龄	2023年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,624,423.15	67.29	231,402.92
1-2年	28,173.00	0.41	2,253.84
2-3年	131,552.00	1.91	18,417.28
3年以上	2,088,370.68	30.39	1,832,480.51
合计	6,872,518.83	100.00	2,084,554.55

续:

账龄	2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,827,258.43	40.34	141,362.92
1-2年	207,628.08	2.96	16,610.25
2-3年	1,367,206.39	19.51	191,408.89
3年以上	2,607,209.51	37.2	1,480,802.79
合计	7,009,302.41	100.00	1,830,184.85

(5) 报告期内其他应收款坏账准备计提情况

1) 2023年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)	
2023年1月1日	3,002,099.03		69,005,634.84	72,007,733.87
2023年1月1日余额在 2023年	-275,744.24		275,744.24	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-275,744.24		275,744.24	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
2023年计提	655,303.61		1,475,696.94	2,131,000.55
2023年转回				

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2023年转销				
2023年核销			190,158.00	190,158.00
2023年其他变动				
<b>2023年12月31日</b>	<b>3,381,658.40</b>		<b>70,566,918.02</b>	<b>73,948,576.42</b>

2) 2022年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)	
<b>2022年1月1日</b>	<b>7,520,044.14</b>		<b>78,684,341.13</b>	<b>86,204,385.27</b>
2022年1月1日余额在2022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				
2022年计提	-4,517,945.11		-1,057,272.90	-5,575,218.01
2022年转回				
2022年转销				
2022年核销				
2022年其他变动			-8,621,433.39	-8,621,433.39
<b>2022年12月31日</b>	<b>3,002,099.03</b>		<b>69,005,634.84</b>	<b>72,007,733.87</b>

3) 报告期内实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款项性质	2023年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	往来款	51,000.00	长期挂账,无法收回	昆明路港建设工程有限公司关于历史债权债务清理往来款专题会议	否
汝忠伟	食堂采购款	17,098.00	长期挂账,无法收回		
云南思普投资有限公司	保证金	40,000.00	长期挂账,无法收回		
盐津县人民法院	上诉受理费	44,060.00	长期挂账,无法收回		
云南省航务管理局职工计协服务部	洗衣费	38,000.00	长期挂账,无法收回		
<b>合计</b>	—	<b>190,158.00</b>	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	款项性质	2023年12月31日 金额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例(%)	坏账 准备
云南省交通投资建设 集团有限公司	资金拆 出及利息、保 证金等	5,438,143,947.49	1年以内、1-2 年、2-3年、 3-4年	84.26	
云南云岭高速天炬投 资开发有限公司	往来款	139,544,148.42	3-4年、4-5年	2.16	
云南德孟高速公路投 资开发有限公司	保证金	105,052,337.00	1年以内、2-3 年	1.63	
云南牟元高速公路建 设有限公司	保证金	56,765,349.00	1年以内、1-2 年	0.88	
云南交投旅游开发投 资有限公司	往来 款、代 收款	51,398,330.16	1年以内、1-2 年、4-5年、5 年以上	0.80	
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>5,790,904,112.07</b>	<b>—</b>	<b>89.73</b>	

续:

债务人名称	款项性质	2022年12月31日金 额	账龄	占其他应收账款 项合计的比例 (%)	坏账 准备
云南省交通投资建设 集团有限公司	资金拆出 及利息、 保证金等	1,337,222,982.48	1年以内、1-2 年、2-3年、3-4 年、5年以上	52.07	
云南德孟高速公路投 资开发有限公司	保证金	160,676,785.00	1年以内、1-2年	6.26	
云南云岭高速天炬投 资开发有限公司	往来款	141,544,148.42	2-3年、3-4年	5.51	
云南交投旅游开发投 资有限公司	往来款、 代收款	51,322,420.99	1年以内、3-4 年、5年以上	2.00	
云南宣会高速公路有 限公司	保证金、 代收款	42,249,471.00	1年以内	1.65	
<b>合 计</b>		<b>1,733,015,807.89</b>		<b>67.48</b>	

## (六) 存货

### 1. 存货分类

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	230,154,791.63		230,154,791.63
库存商品	2,262,107.58		2,262,107.58
消耗性生物资产	334,467.83	288,267.83	46,200.00
房地产开发成本	30,264,247.55		30,264,247.55
房地产开发产品			

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	50,856,594.72		50,856,594.72
<b>合计</b>	<b>313,872,209.31</b>	<b>288,267.83</b>	<b>313,583,941.48</b>

续:

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	137,585,171.84		137,585,171.84
库存商品	2,266,729.76		2,266,729.76
消耗性生物资产	334,467.83	288,267.83	46,200.00
房地产开发成本	30,264,247.55		30,264,247.55
房地产开发产品	23,584,477.85	7,209,056.43	16,375,421.42
合同履约成本	136,529,852.79		136,529,852.79
<b>合计</b>	<b>330,564,947.62</b>	<b>7,497,324.26</b>	<b>323,067,623.36</b>

注:本集团房地产开发成本年末金额 30,264,247.55 元。其中,子公司云南新河旅游开发投资有限公司新河庄园一期开发成本 670,438.97 元;子公司云南新河旅游开发投资有限公司土地储备 29,593,808.58 元,明细如下:

(1) 土地储备面积情况(单位:平方米)

土地地块	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
河口县新河高速北山服务区	43,027.27			43,027.27
<b>合计</b>	<b>43,027.27</b>			<b>43,027.27</b>

(2) 土地储备金额情况(单位:元)

土地地块	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
河口县新河高速北山服务区	29,593,808.58			29,593,808.58
<b>合计</b>	<b>29,593,808.58</b>			<b>29,593,808.58</b>

(3) 土地储备情况

名称	产权证号	地号	使用权类型	取得日期	终止日期
云南新河旅游开发投资有限公司	云2018河口县0000643	532532401000GB00169W00000000	出让	2013-5-22	2083-5-21

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2023年12月31日
----	-------------

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,933,154,775.06		1,933,154,775.06
已经履约未结算部分	3,295,898,408.29	2,202,531.84	3,293,695,876.45
<b>合计</b>	<b>5,229,053,183.35</b>	<b>2,202,531.84</b>	<b>5,226,850,651.51</b>

续:

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,667,173,046.45		1,667,173,046.45
已经履约未结算部分	489,570,136.27	3,270,360.85	486,299,775.42
<b>合计</b>	<b>2,156,743,182.72</b>	<b>3,270,360.85</b>	<b>2,153,472,821.87</b>

## 2. 报告期内合同资产减值准备情况

### 1) 2023年合同资产减值准备情况

项目	2023年1月1日	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	2023年12月31日	原因
已经履约未结算部分	3,270,360.85	-1,067,829.01				2,202,531.84	
<b>合计</b>	<b>3,270,360.85</b>	<b>-1,067,829.01</b>				<b>2,202,531.84</b>	<b>—</b>

### 2) 2022年合同资产减值准备情况

项目	2022年1月1日	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	2022年12月31日	原因
已经履约未结算部分		3,270,360.85				3,270,360.85	
<b>合计</b>		<b>3,270,360.85</b>				<b>3,270,360.85</b>	<b>—</b>

## (八) 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
多交或预缴的增值税额	278,064,258.83	192,279,755.88
待认证进项税额	63,264,586.86	61,779,155.25
预缴所得税	9,984,579.02	5,024,372.39
待抵扣增值税进项税	7,432.62	12,824,971.20
预缴印花税	14,504.16	370.42
预缴其他税费	1,431,096.62	
其他	-1,703,980.54	-1,703,980.54
<b>合计</b>	<b>351,062,477.57</b>	<b>270,204,644.60</b>

其他系二级子公司昆明路港建设工程有限公司的待处理财产损益。

## (九) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	8,159,790,409.39		91,269,773.55	8,068,520,635.84
<b>小计</b>	<b>8,159,790,409.39</b>		<b>91,269,773.55</b>	<b>8,068,520,635.84</b>
减:长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>8,159,790,409.39</b>		<b>91,269,773.55</b>	<b>8,068,520,635.84</b>

续:

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	8,089,964,646.06	69,825,763.33		8,159,790,409.39
<b>小计</b>	<b>8,089,964,646.06</b>	<b>69,825,763.33</b>		<b>8,159,790,409.39</b>
减:长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>8,089,964,646.06</b>	<b>69,825,763.33</b>		<b>8,159,790,409.39</b>

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

## 2. 报告期内长期股权投资明细

### (1) 2023年12月31日长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2022年12月31日	本年增减变动							2023年12月31日	减值准备余额	
			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
一、合营企业												
二、联营企业												
云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,300,000,000.00	4,564,759,440.45										4,564,759,440.45
云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,315,000,000.00	3,030,125,164.85										3,030,125,164.85
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	329,411,536.00	310,313,673.71			-33,077,258.19							277,236,415.52
云南聚和经贸有限公司	110,250,000.00	181,933,094.65			2,743,292.61				58,290,808.22			126,385,579.04
云南南姚高速公路建设有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00			3,185.82							24,003,185.82
云南牟元高速公路建设有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00			-1,266.96							23,998,733.04
云南交投丽江投资开发有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00			-2,646,918.61							21,353,081.39
丽江金沙江中游航运开发有限公司	3,000,000.00	659,035.73										659,035.73
西双版纳欣港置业有限公司	800,000.00											
<b>合计</b>	<b>4,129,661,536.00</b>	<b>8,159,790,409.39</b>			<b>-32,978,965.33</b>				<b>58,290,808.22</b>			<b>8,068,520,635.84</b>

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:①子公司路港公司持有的丽江市金沙江中游航运开发有限公司,截至2023年12月31日股权投资账面余额为659,035.73元。路港公司已向丽江市古城区人民法院提出诉讼请求,请求判令解散丽江市金沙江中游航运开发有限公司,已于2023年4月17日收到丽江市古城区人民法院同意法定解散金沙江中游航运公司的一审判决书。

②子公司路港公司持有的西双版纳欣港置业有限公司,截至2023年12月31日股权投资账面余额为0.00元。路港公司已向云南省西双版纳傣族自治州中级人民法院提出诉讼请求,请求判令解散被告欣港公司,并于2023年3月17日收到云南省西双版纳傣族自治州中级人民法院同意法定解散欣港公司的法院一审判决书,欣港公司其他股东云南平峰商贸公司不服判决并于2023年3月19日向云南省高院申请二审。

(2) 2022年12月31日长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本年增减变动						2022年12月31日	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
一、合营企业											
二、联营企业											
云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,300,000,000.00	4,556,079,517.77	17,172,372.97		-8,492,450.30						4,564,759,440.44
云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,315,000,000.00	3,024,664,243.98	11,959,602.19		-6,498,681.32						3,030,125,164.85
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	329,411,536.00	329,411,536.00			-19,097,862.29						310,313,673.71
云南聚和经贸有限公司	110,250,000.00	179,150,312.58			2,782,782.08						181,933,094.66
云南南姚高速公路建设有限公司	24,000,000.00		24,000,000.00								24,000,000.00

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本年增减变动						2022年12月31日	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		
一、合营企业										
云南牟元高速公路建设有限公司	24,000,000.00		24,000,000.00							24,000,000.00
云南交投丽江投资开发有限公司	24,000,000.00		24,000,000.00							24,000,000.00
丽江金沙江中游航运开发有限公司	3,000,000.00	659,035.73								659,035.73
西双版纳欣港置业有限公司	800,000.00									
<b>合计</b>	<b>4,130,461,536.00</b>	<b>8,089,964,646.06</b>	<b>101,131,975.16</b>	<b>-31,306,211.83</b>						<b>8,159,790,409.39</b>

注：①根据《云南南姚高速公路建设有限公司投资协议》，《云南南姚高速公路建设有限公司关于及时汇入注册资本金的函》（南姚发〔2021〕5号），经本集团2021年第35次党委会审议通过，并经过第3次董事会（第4号）审议同意，本集团按照投资协议约定新增投资总额为24,000,000.00元，持股比例24%，2022年度尚处项目建设期，故无需确认损益调整；

②根据《云南牟元高速公路建设有限公司投资协议》，《云南牟元高速公路建设有限公司关于及时汇入注册资本金的函》（牟元发〔2021〕5号），经本集团2021年第35次党委会审议通过，并经过第3次董事会（第5号）审议同意，本集团按照投资协议约定新增投资总额为24,000,000.00元，持股比例24%，2022年度尚处项目建设期，故无需确认损益调整；

③根据《云南交投丽江投资开发有限公司投资协议》，《云南交投丽江投资开发有限公司关于申请支付注册资本金的函》（交投丽江司〔2021〕12号），经本集团2022年第1次党委会审议通过，并经过第4次董事会（第1号）审议同意，本集团按照投资协议约定新增投资总额为24,000,000.00元，持股比例24%，2022年度尚处项目建设期，故无需确认损益调整。

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

④根据《云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) 有限合伙人缴付出资通知书》,并经过董事会(公建传签董决【2022年】第8号)审议通过,本集团按照约定新增投资总额为17,172,372.97元。

⑤根据《云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) 有限合伙人缴付出资通知书》,并经过董事会(公建传签董决【2022年】第8号)审议通过,本集团按照约定新增投资总额为11,959,602.19元。

⑥子公司路港公司持有的丽江市金沙江中游航运开发有限公司,截至2022年12月31日股权投资账面余额为659,035.73元。路港公司已向丽江市古城区区人民法院提出诉讼请求,请求判令解散丽江市金沙江中游航运开发有限公司,已于2023年4月17日收到丽江市古城区区人民法院同意法定解散金沙江中游航运公司的一审判决书。

⑦子公司路港公司持有的西双版纳欣港置业有限公司,截至2022年12月31日股权投资账面余额为0.00元。路港公司已向云南省西双版纳傣族自治州中级人民法院提出诉讼请求,请求判令解散被告欣港公司,并于2023年3月17日收到云南省西双版纳傣族自治州中级人民法院同意解散欣港公司的法院一审判决书,欣港公司其他股东云南平峰商贸公司不服判决并于2023年3月19日向云南省高院申请二审。

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023年度			
	云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业	云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	云南聚和经贸有限公司
流动资产	51,872.35	15,768.20	430,475,081.84	437,880,499.01
非流动资产	16,161,400,000.00	10,212,000,000.00	18,617,316,600.24	1,029,790.14
资产合计	16,161,451,872.35	10,212,015,768.20	19,047,791,682.08	438,910,289.15
流动负债			433,592,802.15	156,046,276.33
非流动负债			13,212,856,256.78	
负债合计			13,646,449,058.93	156,046,276.33
净资产	16,161,451,872.35	10,212,015,768.20	5,401,342,623.15	282,864,012.82
按持股比例计算的净资产份额	4,004,436,060.58	2,839,502,044.43	277,236,415.52	127,288,805.77

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年度			
	云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业	云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	云南聚和经贸有限公司
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	4,564,759,440.44	3,030,125,164.85	277,236,415.52	126,385,579.05
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入			414,342,258.44	470,566,306.63
净利润	-2,972.55	-2,990.85	-469,980,934.77	6,096,205.80
其他综合收益				
综合收益总额	-2,972.55	-2,990.85	-469,980,934.77	6,096,205.80
本期收到的来自联营企业的股利				58,290,808.22

续:

项目	2022 年度			
	云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业	云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	云南聚和经贸有限公司
流动资产	69,422.31	33,704.38	163,101,703.76	543,115,236.89
非流动资产	16,161,100,000.00	10,212,000,000.00	18,668,990,812.94	795,157.40
资产合计	16,161,469,422.31	10,212,033,704.38	18,832,092,516.70	543,910,394.29
流动负债		298,526.06	646,610,677.18	137,607,457.90
非流动负债			12,315,738,281.60	
负债合计		298,526.06	12,962,348,958.78	137,607,457.90
净资产	16,161,169,422.31	10,211,735,178.32	5,869,743,557.92	406,302,936.39
按持股比例计算的净资产份额	4,004,366,075.95	2,839,424,025.01	310,313,673.71	182,836,321.38
调整事项				

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度			
	云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业	云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	云南聚和经贸有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	4,564,759,440.44	3,030,125,164.85	310,313,673.71	181,933,094.66
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入			270,417,364.88	381,918,277.04
净利润	-34,274,570.64	-23,371,927.57	-271,353,542.08	6,113,345.85
其他综合收益				
综合收益总额	-34,274,570.64	-23,371,927.57	-271,353,542.08	6,113,345.85
本期收到的来自联营企业的股利				

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**（十）其他权益工具投资**

**1. 其他权益工具投资情况**

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
云南保泸高速公路有限公司	140,163,079.00	140,163,079.00
云南玉临高速公路建设有限责任公司	139,128,100.00	139,128,100.00
云南腾陇高速公路有限责任公司	40,000,000.00	40,000,000.00
西双版纳景海高速公路建设投资有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
云南马西高速公路有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
云南西富高速公路有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
云南弥巍昌高速公路有限公司	24,000,000.00	
云南双源高速公路有限公司	24,000,000.00	
云南凤巍高速公路有限公司	24,000,000.00	
大理大攀高速公路有限公司	24,000,000.00	
云南海洛高速公路有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
云南澄大高速公路有限公司	17,400,000.00	17,400,000.00
云南昌甸高速公路有限公司	16,800,000.00	16,800,000.00
云南楚大高速公路投资开发有限公司	10,722,465.00	10,722,465.00
云南大保高速公路有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
云南猴腾高速公路有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
云南交投普澜高速公路有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
保山隆营高速公路有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00
云南腊满高速公路有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00
云南德孟高速公路投资开发有限公司	4,160,000.00	4,160,000.00
云南交投景文高速公路有限公司	3,479,000.00	3,479,000.00
云南宁永高速公路有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
云南勐绿高速公路投资开发有限公司	1,147,100.00	
云南临沧临清高速公路有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
云南镇清高速公路有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
云南风云高速公路有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
云南临云高速公路有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
云南宾南高速公路有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
云南南景高速公路有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
大理大漾洱云高速公路有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
云南会巧高速公路有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
云南宣会高速公路有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
云南曲文高速公路有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
云南碧双高速公路有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
云南海惠连高速公路建设投资有限公司	800,000.00	800,000.00

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
云南通文高速公路有限公司	500,000.00	500,000.00
云南功小高速公路有限公司	500,000.00	500,000.00
大理大南高速公路有限公司	300,000.00	300,000.00
云南瑞弄高速公路有限公司	200,000.00	
云南勐关高速公路有限公司	100,000.00	100,000.00
<b>合计</b>	<b>612,199,744.00</b>	<b>514,852,644.00</b>

注1:根据《云南弥巍昌高速公路有限公司关于请云南交投集团公路建设有限公司缴纳注册资本金的函》(弥巍昌函(2022)号),经本集团2022年第14次总经理办公会审议同意,本集团按照投资协议约定新增投资总额为24,000,000.00元;

注2:根据《云南双源高速公路有限公司关于请求拨付注册资本金的函》(双源函(2022)4号),经本集团总经理办公会以紧急传签方式审议同意,本集团按照投资协议约定新增投资总额为24,000,000.00元;

注3:根据《云南凤巍高速公路有限公司关于拨付注册资本金的请示》(凤巍发(2023)3号),经本集团总经理办公会以紧急传签方式审议同意,本集团按照投资协议约定新增投资总额为24,000,000.00元;

注4:根据《大理大攀高速公路有限公司关于缴纳注册资本金的函》(大攀函(2023)4号),经本集团总经理办公会以紧急传签方式审议同意,本集团按照投资协议约定新增投资总额为24,000,000.00元;

注5:根据《云南勐绿高速公路投资开发有限公司关于申请拨付资本金的函》(云勐绿(2023)15号),经本集团2023年第3次总经理办公会审议同意,本集团按照投资协议约定新增投资总额为982,970.00元%;

注6:根据《云南瑞弄高速公路有限公司关于请求拨付注册资本金的函》(瑞弄司函(2023)6号),经本集团2023年第3次总经理办公会审议同意,本集团按照投资协议约定新增投资总额为200,000.00元;

注7:根据《云南勐绿高速公路投资开发有限公司关于申请拨付资本金的函》(云勐绿(2023)53号),经本集团2023年第10次总经理办公会审议同意,本集团按照投资协议约定新增投资总额为164,130.00元。

## (十一) 投资性房地产

### 1. 按成本计量的投资性房地产

#### (1) 2023年按成本计量的投资性房地产

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
账面原值合计	168,833,006.23	23,309,966.89	10,335,816.98	181,807,156.14
其中：房屋、建筑物	168,833,006.23	23,309,966.89	10,335,816.98	181,807,156.14
土地使用权				
累计折旧（摊销）合计	5,793,297.77	6,369,230.49	1,437,694.67	10,724,833.59
其中：房屋、建筑物	5,793,297.77	6,369,230.49	1,437,694.67	10,724,833.59
土地使用权				
账面净值合计	163,039,708.46	—	—	171,082,322.55
其中：房屋、建筑物	163,039,708.46	—	—	171,082,322.55
土地使用权		—	—	
减值准备合计	2,504,405.14	7,209,056.43	182,476.98	9,530,984.59
其中：房屋、建筑物	2,504,405.14	7,209,056.43	182,476.98	9,530,984.59
土地使用权				
账面价值合计	160,535,303.32	—	—	161,551,337.96
其中：房屋、建筑物	160,535,303.32	—	—	161,551,337.96
土地使用权		—	—	

注：2023年投资性房地产原值增减变动主要系：（1）红河云岭房地产开发有限公司将商铺用于出租，由存货转入投资性房地产原值增加23,309,966.89元。（2）内部出租投资性房地产合并纳入固定资产核算，由投资性房地产转入固定资产核算原值减少10,153,340.00元。

（2）2022年按成本计量的投资性房地产

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
账面原值合计	30,939,289.00	137,893,717.23		168,833,006.23
1. 房屋、建筑物	30,939,289.00	137,893,717.23		168,833,006.23
2. 土地使用权				
累计折旧（摊销）合计	2,012,174.43	3,781,123.34		5,793,297.77
1. 房屋、建筑物	2,012,174.43	3,781,123.34		5,793,297.77
2. 土地使用权				
账面净值合计	28,927,114.57			163,039,708.46
1. 房屋、建筑物	28,927,114.57			163,039,708.46
2. 土地使用权				
减值准备合计		2,504,405.14		2,504,405.14
1. 房屋、建筑物		2,504,405.14		2,504,405.14
2. 土地使用权				

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
<b>账面价值合计</b>	<b>28,927,114.57</b>			<b>160,535,303.32</b>
1. 房屋、建筑物	28,927,114.57			160,535,303.32
2. 土地使用权				

注：2022年投资性房地产原值增加主要系：（1）红河云岭房地产开发有限公司将商铺用于出租，由存货转入投资性房地产130,038,711.52元；（2）云南云岭城镇开发投资有限公司本期将固定资产商铺以及车位用于出租，从固定资产转入投资性房地产7,855,005.71元。

## （十二）固定资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	105,750,203.60	117,828,411.48
固定资产清理	6,715.25	6,715.25
<b>合计</b>	<b>105,756,918.85</b>	<b>117,835,126.73</b>

### 1. 固定资产情况

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
<b>账面原值合计</b>	<b>357,781,639.67</b>	<b>18,978,604.14</b>	<b>31,479,701.39</b>	<b>345,280,542.42</b>
其中：房屋及建筑物	110,973,488.33	10,153,340.00	870,594.00	120,256,234.33
安全设施	8,872,343.87	1,655.00	2,221,321.03	6,652,677.84
监控设施	2,694,297.60		97,124.00	2,597,173.60
通讯设施	1,565,459.22		554,506.00	1,010,953.22
机器设备	147,221,387.51	754,706.08	15,418,677.72	132,557,415.87
运输工具	31,665,498.93	1,975,215.44	4,894,517.86	28,746,196.51
办公设备	22,518,202.39	1,333,335.58	3,429,683.36	20,421,854.61
其他	32,270,961.82	4,760,352.04	3,993,277.42	33,038,036.44
<b>累计折旧合计</b>	<b>205,485,709.48</b>	<b>29,408,028.74</b>	<b>29,777,970.84</b>	<b>205,115,767.38</b>
其中：房屋及建筑物	24,087,862.07	5,555,778.74	437,525.75	29,206,115.06
安全设施	8,346,609.93	344,959.50	2,221,321.03	6,470,248.40
监控设施	2,647,062.40	32,176.95	97,124.00	2,582,115.35
通讯设施	1,417,800.24	113,788.82	554,506.00	977,083.06
机器设备	103,336,339.49	12,746,522.19	14,861,190.24	101,221,671.44
运输工具	18,935,098.64	3,807,346.96	4,349,326.55	18,393,119.05
办公设备	18,099,118.83	2,670,003.34	3,322,359.77	17,446,762.40
其他	28,615,817.88	4,137,452.24	3,934,617.50	28,818,652.62
<b>固定资产净值合计</b>	<b>152,295,930.19</b>			<b>140,164,775.04</b>
其中：房屋及建筑	86,885,626.26	—	—	91,050,119.27

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
物				
安全设施	525,733.94	—	—	182,429.44
监控设施	47,235.20	—	—	15,058.25
通讯设施	147,658.98	—	—	33,870.16
机器设备	43,885,048.02	—	—	31,335,744.43
运输工具	12,730,400.29	—	—	10,353,077.46
办公设备	4,419,083.56	—	—	2,975,092.21
其他	3,655,143.94	—	—	4,219,383.82
<b>固定资产减值合计</b>	<b>34,467,518.71</b>		<b>52,947.27</b>	<b>34,414,571.44</b>
其中：房屋及建筑物	34,414,571.44			34,414,571.44
安全设施				
监控设施				
通讯设施				
机器设备	52,947.27		52,947.27	0.00
运输工具				
办公设备				
其他				
<b>固定资产账面价值</b>	<b>117,828,411.48</b>	—	—	<b>105,750,203.60</b>
其中：房屋及建筑物	52,471,054.82	—	—	56,635,547.83
安全设施	525,733.94	—	—	182,429.44
监控设施	47,235.20	—	—	15,058.25
通讯设施	147,658.98	—	—	33,870.16
机器设备	43,832,100.75	—	—	31,335,744.43
运输工具	12,730,400.29	—	—	10,353,077.46
办公设备	4,419,083.56	—	—	2,975,092.21
其他	3,655,143.94	—	—	4,219,383.82

注：2023年固定资产增减变动主要系：（1）内部出租投资性房地产合并纳入固定资产核算，由投资性房地产转入固定资产核算原值增加10,153,340.00元。（2）本期处置或报废固定资产原值减少31,479,701.39元，累计折旧减少29,777,970.84元。

续：

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
<b>账面原值合计</b>	<b>368,038,425.17</b>	<b>6,177,788.21</b>	<b>16,434,573.71</b>	<b>357,781,639.67</b>
其中：房屋及建筑物	119,044,607.72		8,071,119.39	110,973,488.33
安全设施	11,659,859.47		2,787,515.60	8,872,343.87
监控设施	2,694,297.60			2,694,297.60

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
通讯设施	1,592,019.22		26,560.00	1,565,459.22
机器设备	146,489,886.83	1,810,235.30	1,078,734.62	147,221,387.51
运输工具	31,225,676.44	1,715,617.63	1,275,795.14	31,665,498.93
办公设备	21,539,643.14	1,577,075.38	598,516.13	22,518,202.39
其他	33,792,434.75	1,074,859.90	2,596,332.83	32,270,961.82
<b>累计折旧合计</b>	<b>188,071,848.46</b>	<b>26,167,425.53</b>	<b>8,753,564.51</b>	<b>205,485,709.48</b>
其中：房屋及建筑物	20,665,979.16	4,409,274.13	987,391.22	24,087,862.07
安全设施	11,101,627.61	32,497.92	2,787,515.60	8,346,609.93
监控设施	2,644,687.21	2,375.19		2,647,062.40
通讯设施	1,371,329.55	64,965.48	18,494.79	1,417,800.24
机器设备	90,594,988.36	13,773,531.03	1,032,179.90	103,336,339.49
运输工具	17,123,039.56	2,626,661.87	814,602.79	18,935,098.64
办公设备	16,997,354.94	1,599,698.17	497,934.28	18,099,118.83
其他	27,572,842.07	3,658,421.74	2,615,445.93	28,615,817.88
<b>固定资产净值合计</b>	<b>179,966,576.71</b>			<b>152,295,930.19</b>
其中：房屋及建筑物	98,378,628.56			86,885,626.26
安全设施	558,231.86			525,733.94
监控设施	49,610.39			47,235.20
通讯设施	220,689.67			147,658.98
机器设备	55,894,898.47			43,885,048.02
运输工具	14,102,636.88			12,730,400.29
办公设备	4,542,288.20			4,419,083.56
其他	6,219,592.68			3,655,143.94
<b>固定资产减值合计</b>	<b>124,170.91</b>	<b>34,414,571.44</b>	<b>71,223.64</b>	<b>34,467,518.71</b>
其中：房屋及建筑物		34,414,571.44		34,414,571.44
安全设施				
监控设施				
通讯设施				
机器设备	59,284.98		6,337.71	52,947.27
运输工具				
办公设备				
其他	64,885.93		64,885.93	
<b>固定资产账面价值</b>	<b>179,842,405.80</b>			<b>117,828,411.48</b>
其中：房屋及建筑物	98,378,628.56			52,471,054.82
安全设施	558,231.86			525,733.94
监控设施	49,610.39			47,235.20

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
通讯设施	220,689.67			147,658.98
机器设备	55,835,613.49			43,832,100.75
运输工具	14,102,636.88			12,730,400.29
办公设备	4,542,288.20			4,419,083.56
其他	6,154,706.75			3,655,143.94

注:2022年固定资产减少主要为:子公司云南云岭城镇开发投资有限公司本期将固定资产商铺以及车位用于出租,减少固定资产原值7,855,005.71元,减少折旧925,071.58元;大理道桥公司本期无偿划转导致原值减少741,834.85元,减少折旧243,654.75元;三江道桥改制评估导致固定资产原值和累计折旧减少2,538,164.97元;本期处置或报废固定资产原值减少5,299,095.18元,累计折旧减少5,046,673.21元所致。

## 2. 固定资产清理

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	转入清理的原因
通讯设备	5,290.25	5,290.25	已经报废,待处置
办公设备	1,425.00	1,425.00	已经报废,待处置
合计	6,715.25	6,715.25	—

## (十三) 在建工程

(十四) 项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
关累山包开挖	2,126,579.90	2,126,579.90	
普洱船舶改造	701,589.22	701,589.22	
关累船厂征地	411,734.00	411,734.00	
关累码头管理房改扩建	378,120.20	378,120.20	
合计	3,618,023.32	3,618,023.32	

续:

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
关累山包开挖	2,126,579.90	2,126,579.90	
普洱船舶改造	701,589.22	701,589.22	
关累船厂征地	411,734.00	411,734.00	
关累码头管理房改扩建	378,120.20	378,120.20	
合计	3,618,023.32	3,618,023.32	

注:各个项目计提减值准备主要原因如下:

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 关累山包开挖项目 2,126,579.90 元。项目属云南路港船业有限公司修建厂房场地平整工程支出挂账,该项目 2008 年 1 月开工,2011 年 4 月完成,因云南路港船业有限公司已于 2017 年划归云南省港航投资开发有限公司管辖,故本项目支出预计不能给公司带来经济利益,待后续按程序上报核销。

2. 普洱船舶改造项目 701,589.22 元,因航道 301,航道 302 未改造成功,发生改造成本预计不能给公司带来经济利益,待后续按程序上报核销。

3. 关累码头管理房改扩建 378,120.20 元。该项目实施中途因勐腊县建设局下发停工通知中止,后港工委要求将地上建筑拆除并恢复原貌,导致项目完全停止未能继续实施。故本项目支出预计不能给公司带来经济利益,待后续按程序上报核销。

4. 关累船厂征地 411,734.00 元。该项目属云南路港船业有限公司修建厂房土地租赁支出挂账,因云南路港船业有限公司已于 2017 年划归云南省港航投资开发有限公司管辖,故本项目支出预计不能给公司带来经济利益,待后续按程序上报核销。

(十五) 使用权资产

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
<b>账面原值合计</b>	<b>159,014,130.86</b>	<b>61,242,852.67</b>	<b>37,649,709.93</b>	<b>182,607,273.60</b>
其中: 土地	56,737,720.45	17,612,162.21	17,199,464.50	57,150,418.16
房屋及建筑物	50,475,114.76	21,163,185.74	10,924,225.80	60,714,074.70
机器设备	30,000.00	1,152,056.75		1,182,056.75
运输设备	51,771,295.65	21,315,447.97	9,526,019.63	63,560,723.99
<b>累计折旧合计</b>	<b>92,584,275.79</b>	<b>60,185,601.66</b>	<b>36,647,649.73</b>	<b>116,122,227.72</b>
其中: 土地	35,074,974.43	19,768,433.71	16,766,963.76	38,076,444.38
房屋及建筑物	29,757,028.21	18,517,162.84	10,560,066.11	37,714,124.94
机器设备	30,000.00	253,783.68		283,783.68
运输设备	27,722,273.15	21,646,221.43	9,320,619.86	40,047,874.72
<b>账面净值合计</b>	<b>66,429,855.07</b>	—	—	<b>66,485,045.88</b>
其中: 土地	21,662,746.02	—	—	19,073,973.78
房屋及建筑物	20,718,086.55	—	—	22,999,949.76
机器设备		—	—	898,273.07
运输设备	24,049,022.50	—	—	23,512,849.27
<b>减值准备合计</b>				
其中: 土地				
房屋及建筑物				
机器设备				

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
运输设备				
<b>账面价值合计</b>	<b>66,429,855.07</b>	—	—	<b>66,485,045.88</b>
其中: 土地	21,662,746.02	—	—	19,073,973.78
房屋及建筑物	20,718,086.55	—	—	22,999,949.76
机器设备		—	—	898,273.07
运输设备	24,049,022.50	—	—	23,512,849.27

续:

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
<b>账面原值合计</b>	<b>75,142,204.28</b>	<b>86,698,774.45</b>	<b>2,826,847.87</b>	<b>159,014,130.86</b>
其中: 土地	26,128,822.96	30,608,897.49		56,737,720.45
房屋及建筑物	25,584,422.70	27,717,539.93	2,826,847.87	50,475,114.76
机器设备	30,000.00			30,000.00
运输设备	23,398,958.62	28,372,337.03		51,771,295.65
<b>累计折旧合计</b>	<b>33,432,539.54</b>	<b>59,151,736.25</b>		<b>92,584,275.79</b>
其中: 土地	10,066,160.28	25,008,814.15		35,074,974.43
房屋及建筑物	12,883,741.32	16,873,286.89		29,757,028.21
机器设备	28,333.34	1,666.66		30,000.00
运输设备	10,454,304.60	17,267,968.55		27,722,273.15
<b>账面净值合计</b>	<b>41,709,664.74</b>			<b>66,429,855.07</b>
其中: 土地	16,062,662.68			21,662,746.02
房屋及建筑物	12,700,681.38			20,718,086.55
机器设备	1,666.66			
运输设备	12,944,654.02			24,049,022.50
<b>减值准备合计</b>				
其中: 土地				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
<b>账面价值合计</b>	<b>41,709,664.74</b>			<b>66,429,855.07</b>
其中: 土地	16,062,662.68			21,662,746.02
房屋及建筑物	12,700,681.38			20,718,086.55
机器设备	1,666.66			
运输设备	12,944,654.02			24,049,022.50

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产分类

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
<b>原价合计</b>	<b>59,107,913.30</b>	<b>974,355.32</b>	<b>1,394,109.15</b>	<b>58,688,159.47</b>
其中：软件	8,553,535.82	974,355.32	1,394,109.15	8,133,781.99
土地使用权	50,351,495.93			50,351,495.93
专利权	202,881.55			202,881.55
<b>累计摊销合计</b>	<b>8,078,476.95</b>	<b>2,282,831.29</b>	<b>1,394,109.15</b>	<b>8,967,199.09</b>
其中：软件	5,198,308.77	671,529.48	1,394,109.15	4,475,729.10
土地使用权	2,711,076.30	1,603,651.33		4,314,727.63
专利权	169,091.88	7,650.48		176,742.36
<b>减值准备合计</b>				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
<b>账面价值合计</b>	<b>51,029,436.35</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>49,720,960.38</b>
其中：软件	3,355,227.05	—	—	3,658,052.89
土地使用权	47,640,419.63	—	—	46,036,768.30
专利权	33,789.67	—	—	26,139.19

续：

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
<b>原价合计</b>	<b>59,052,235.07</b>	<b>55,678.23</b>		<b>59,107,913.30</b>
其中：软件	8,497,857.59	55,678.23		8,553,535.82
土地使用权	50,351,495.93			50,351,495.93
专利权	202,881.55			202,881.55
<b>累计摊销合计</b>	<b>5,915,080.58</b>	<b>2,163,396.37</b>		<b>8,078,476.95</b>
其中：软件	5,117,758.44	80,550.33		5,198,308.77
土地使用权	635,880.74	2,075,195.56		2,711,076.30
专利权	161,441.40	7,650.48		169,091.88
<b>减值准备合计</b>				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
<b>账面价值合计</b>	<b>53,137,154.49</b>			<b>51,029,436.35</b>
其中：软件	3,380,099.15			3,355,227.05
土地使用权	49,715,615.19			47,640,419.63
专利权	41,440.15			33,789.67

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无。

(十七) 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2023年12月31日	其他减少的原因
装修费	5,629,270.40	4,046,062.39	4,237,122.27		5,438,210.52	
租赁费	196,049.76	74,783.57	242,645.83		28,187.50	
临时设施费	1,237,787.96	6,837,765.77	3,722,044.26		4,353,509.47	
其他	4,934,553.64	1,466,889.84	3,375,380.00		3,026,063.48	
<b>合计</b>	<b>11,997,661.76</b>	<b>12,425,501.57</b>	<b>11,577,192.36</b>		<b>12,845,970.97</b>	

续:

项目	2021年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022年12月31日	其他减少的原因
装修费	7,960,208.51	2,859,996.28	5,190,934.39		5,629,270.40	
租赁费	721,424.47	442,211.90	967,586.61		196,049.76	
临时设施费	4,120,699.11		2,882,911.15		1,237,787.96	
其他零星	5,598,839.69	3,837,212.79	4,501,498.84		4,934,553.64	
<b>合计</b>	<b>18,401,171.78</b>	<b>7,139,420.97</b>	<b>13,542,930.99</b>		<b>11,997,661.76</b>	

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2023年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	20,385,322.73	135,902,151.55
租赁负债	6,120,915.75	41,025,196.77
预计负债	2,404,355.17	16,029,034.46
其他	718,461.03	4,789,740.23
<b>合计</b>	<b>29,629,054.68</b>	<b>197,746,123.01</b>
<b>递延所得税负债</b>		
资产评估增值	7,116,786.29	28,467,145.16
使用权资产	9,914,389.46	66,426,944.33
<b>合计</b>	<b>17,031,175.75</b>	<b>94,894,089.49</b>

续:

项目	2022年12月31日
----	-------------

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	24,107,043.09	160,721,483.65
租赁负债	5,894,493.43	39,789,244.60
预计负债	1,967,139.73	13,114,264.85
其他	443,202.56	2,954,683.70
<b>合计</b>	<b>32,411,878.81</b>	<b>216,579,676.80</b>
<b>递延所得税负债</b>		
资产评估增值	7,647,282.49	30,589,129.96
使用权资产	9,888,622.35	66,469,509.87
<b>合计</b>	<b>17,535,904.84</b>	<b>97,058,639.83</b>

## 2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	2023年12月31日	
	互抵后的递延所得税资产或负债	互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	20,385,322.73	135,902,151.55
租赁负债		
预计负债	2,404,355.17	16,029,034.46
其他	718,461.03	4,789,740.23
<b>合计</b>	<b>23,508,138.93</b>	<b>156,720,926.24</b>
<b>递延所得税负债</b>		
资产评估增值	7,116,786.29	28,467,145.16
使用权资产	3,793,473.71	25,401,747.57
<b>合计</b>	<b>10,910,260.00</b>	<b>53,868,892.73</b>

续：

项目	2022年12月31日	
	互抵后的递延所得税资产或负债	初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	24,107,043.09	160,721,483.65
租赁负债	45,884.22	305,894.80
预计负债	1,967,139.73	13,114,264.85
其他	443,202.56	2,954,683.70
<b>合计</b>	<b>26,563,269.60</b>	<b>177,096,327.00</b>

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022年12月31日	
	互抵后的递延所得税资产或负债	初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税负债		
资产评估增值	7,647,282.49	30,589,129.96
使用权资产	4,040,013.14	26,986,160.07
合计	11,687,295.63	57,575,290.03

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	2023年互抵金额	2022年互抵金额
使用权资产	6,120,915.75	5,848,609.21
租赁负债	6,120,915.75	5,848,609.21

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
坏账准备	169,654,688.71	142,604,935.82
可抵扣暂时性差异	10,265,855.15	10,590,791.62
预计负债		1,931,525.16
存货跌价准备	288,267.83	7,497,324.26
在建工程减值准备	3,618,023.32	3,618,023.32
固定资产减值准备	34,414,571.44	34,414,571.44
可抵扣亏损	292,558,416.04	257,114,632.91
投资性房地产减值准备	9,530,984.59	182,476.98
合计	520,330,807.08	457,954,281.51

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

年度	2023年12月31日	2022年12月31日	备注
2023年		79,542,678.51	
2024年	33,742,628.28	33,887,137.16	
2025年	52,227,463.16	52,924,072.09	
2026年	50,525,023.25	50,649,866.19	
2027年	25,468,473.45	40,110,878.96	
2028年	130,594,827.90		
合计	292,558,416.04	257,114,632.91	

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	2023年12月31日	2022年12月31日
------	-------------	-------------

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

借款类别	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款		500,488,888.89
保证借款		
<b>合计</b>		<b>500,488,888.89</b>

## （二十）应付票据

类别	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	150,000,000.00	300,000,000.00
信用证	1,070,494,136.66	600,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,220,494,136.66</b>	<b>900,000,000.00</b>

## （二十一）应付账款

### 1. 应付账款账龄

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	7,771,863,378.43	7,373,190,422.06
1-2年	687,856,544.10	346,834,015.12
2-3年	135,607,550.61	77,996,603.63
3年以上	192,387,560.69	183,225,530.61
<b>合计</b>	<b>8,787,715,033.83</b>	<b>7,981,246,571.42</b>

### 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2023年12月31日金额	未偿还原因
昆明云典建筑劳务有限公司	52,477,816.15	尚未最终结算
大理华欣物流有限责任公司	43,763,908.83	尚未最终结算
云南贵丰建筑劳务分包有限公司	29,728,156.82	尚未最终结算
永平虹鑫建筑工程有限责任公司	24,034,642.46	尚未最终结算
福建尚佳建筑工程有限公司	23,550,465.45	尚未最终结算
云南交投集团云岭建设有限公司鹤关项目总承包部	21,118,443.89	尚未最终结算
云南千秋农田建设投资开发有限公司	19,839,100.63	尚未最终结算
云南路一公路工程有限公司	16,210,122.64	尚未最终结算
云南第一公路桥梁工程有限公司	15,124,916.18	尚未最终结算
云南第三公路桥梁工程有限责任公司	14,856,063.50	尚未最终结算
昆明鑫和旺建筑劳务分包有限公司	14,658,586.15	尚未最终结算
大理德斯建筑劳务有限公司	14,249,819.88	尚未最终结算
四川省泽鑫建筑劳务有限公司	13,495,384.59	尚未最终结算
昆明福鑫建筑劳务有限公司	13,009,204.39	尚未最终结算

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债权单位名称	2023年12月31日金额	未偿还原因
宝力恒桥队	12,659,538.90	尚未最终结算
昆明康睿建筑工程有限公司	12,060,449.81	尚未最终结算
丘北锦润石材有限责任公司	10,655,505.44	尚未最终结算
云南聚和经贸有限公司	10,521,475.57	尚未最终结算
云南诚图公路建设工程有限公司	10,308,600.24	尚未最终结算
<b>合计</b>	<b>372,322,201.52</b>	<b>—</b>

续：

债权单位名称	2022年12月31日金额	未偿还原因
云南交投集团云岭建设有限公司鹤关项目总承包部	18,704,212.25	尚未最终结算
中铁四局集团第二工程有限公司	17,680,150.49	尚未最终结算
宝力恒桥队	12,659,538.90	尚未最终结算
昆明鑫和旺建筑劳务分包有限公司	15,291,059.23	尚未最终结算
云南聚和经贸有限公司	12,721,475.57	尚未最终结算
西双版纳公路局机械化养护和应急中心	9,649,556.00	尚未最终结算
云南第一公路桥梁工程有限公司	11,810,049.22	尚未最终结算
云南宏岩工程有限公司	7,394,637.32	尚未最终结算
福建省鼎盛伟业建筑工程劳务有限公司	8,780,157.95	尚未最终结算
中铁一局集团第五工程有限公司	9,606,055.05	尚未最终结算
<b>合计</b>	<b>124,296,891.98</b>	

## （二十二）预收款项

### 1. 预收款项账龄

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	240,861.90	121,406.00
1年以上	527,075.32	651,925.32
<b>合计</b>	<b>767,937.22</b>	<b>773,331.32</b>

### 2. 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	2023年12月31日余额	未结转原因
云南昆玉高速公路开发有限公司联网收费结算中心	521,470.00	尚未最终结算
<b>合计</b>	<b>521,470.00</b>	<b>—</b>

续：

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权单位名称	2022年12月31日余额	未结转原因
云南昆玉高速公路开发有限公司联网收费结算中心	521,470.00	尚未最终结算
云南安晋高速公路开发有限公司	94,850.00	尚未最终结算
中铁六局太原铁建公司	30,000.00	尚未最终结算
<b>合计</b>	<b>646,320.00</b>	

### (二十三) 合同负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
未履行合同义务	15,499,859,281.53	11,500,971,696.42
<b>合计</b>	<b>15,499,859,281.53</b>	<b>11,500,971,696.42</b>

### (二十四) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
短期薪酬	43,723,577.24	485,787,670.09	497,931,044.69	31,580,202.64
离职后福利-设定提存计划	998.33	76,548,999.93	76,549,998.26	
辞退福利		125,354.62	125,354.62	
一年内到期的其他福利				
其他				
<b>合计</b>	<b>43,724,575.57</b>	<b>562,462,024.64</b>	<b>574,606,397.57</b>	<b>31,580,202.64</b>

续:

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	26,916,364.59	534,187,299.84	517,380,087.19	43,723,577.24
离职后福利-设定提存计划	28,615.32	83,560,978.02	83,588,595.01	998.33
辞退福利		438,193.38	438,193.38	
一年内到期的其他福利				
其他				
<b>合计</b>	<b>26,944,979.91</b>	<b>618,186,471.24</b>	<b>601,406,875.58</b>	<b>43,724,575.57</b>

#### 2. 短期薪酬

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	30,379,095.63	385,674,021.55	404,479,923.53	11,573,193.65
职工福利费		16,598,365.68	16,598,365.68	
社会保险费	702.42	29,361,728.61	29,362,075.49	355.54

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
其中: 医疗保险费及生育保险费	687.47	24,712,364.28	24,713,051.75	
工伤保险费	14.95	3,532,383.00	3,532,042.41	355.54
其他		1,116,981.33	1,116,981.33	
住房公积金	2,605.00	38,256,232.00	38,256,949.00	1,888.00
工会经费和职工教育经费	13,341,174.19	15,897,322.25	9,233,730.99	20,004,765.45
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>43,723,577.24</b>	<b>485,787,670.09</b>	<b>497,931,044.69</b>	<b>31,580,202.64</b>

续:

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,994,732.71	407,348,052.99	398,963,690.07	30,379,095.63
二、职工福利费		17,888,840.43	17,888,840.43	
三、社会保险费	6,668.08	49,710,322.18	49,716,287.84	702.42
其中: 医疗保险费	6,596.50	32,752,722.15	32,758,631.18	687.47
工伤保险费	71.58	3,897,288.44	3,897,345.07	14.95
生育保险费		2,315,282.40	2,315,282.40	
其他		10,745,029.19	10,745,029.19	
四、住房公积金		43,294,287.87	43,291,682.87	2,605.00
五、工会经费和职工教育经费	4,914,963.80	15,945,796.37	7,519,585.98	13,341,174.19
六、短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>26,916,364.59</b>	<b>534,187,299.84</b>	<b>517,380,087.19</b>	<b>43,723,577.24</b>

(3) 设定提存计划

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
基本养老保险	956.48	49,926,374.89	49,927,331.37	
失业保险费	41.85	2,257,426.04	2,257,467.89	
企业年金缴费		24,365,199.00	24,365,199.00	
<b>合计</b>	<b>998.33</b>	<b>76,548,999.93</b>	<b>76,549,998.26</b>	

续:

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
基本养老保险	3,181.92	56,668,071.59	56,670,297.03	956.48
失业保险费		2,609,170.83	2,609,128.98	41.85
企业年金缴费	25,433.40	24,283,735.60	24,309,169.00	
其他离职后福利				
<b>合计</b>	<b>28,615.32</b>	<b>83,560,978.02</b>	<b>83,588,595.01</b>	<b>998.33</b>

## （二十五） 应交税费

### 1. 2023年应交税费情况

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
增值税	41,660,241.97	404,233,281.53	424,612,518.94	21,281,004.56
企业所得税	263,370,914.83	513,484,317.22	474,371,898.90	302,483,333.15
个人所得税	18,262,681.29	12,935,108.78	13,403,181.19	17,794,608.88
城市维护建设税	3,449,597.83	24,848,494.84	25,580,351.42	2,717,741.25
教育费用附加	1,756,942.74	12,256,339.09	12,666,542.81	1,346,739.02
地方教育费附加	1,161,571.77	8,157,562.76	8,431,031.75	888,102.78
土地使用税		772,760.54	732,387.68	40,372.86
土地增值税	186,711.72	4,110,951.24	4,297,662.96	
印花税	28,462,075.53	19,962,916.12	43,518,315.78	4,906,675.87
房产税	224,688.04	440,172.67	457,698.22	207,162.49
资源税		40,129,226.04	36,027,020.44	4,102,205.60
车船使用税	97.50	145,130.10	145,227.60	
耕地占用税	5,736,165.50	111,459,230.36	117,195,395.86	
环境保护税		714,236.53	132,587.62	581,648.91
其他	4,899,631.58	-851,917.86	161,093.84	3,886,619.88
<b>合计</b>	<b>369,171,320.30</b>	<b>1,152,797,809.96</b>	<b>1,161,732,915.01</b>	<b>360,236,215.25</b>

### 2. 2022年应交税费情况

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
增值税	95,046,917.82	479,976,805.80	533,363,481.65	41,660,241.97
企业所得税	215,854,610.87	440,815,431.05	393,299,127.09	263,370,914.83
个人所得税	16,194,875.80	13,884,445.66	11,816,640.17	18,262,681.29
城市维护建设税	5,024,118.77	31,986,364.89	33,560,885.83	3,449,597.83
教育费用附加	2,254,230.87	15,527,793.87	16,025,082.00	1,756,942.74
地方教育费附加	1,493,097.38	10,419,839.82	10,751,365.43	1,161,571.77
土地使用税		508,008.98	508,008.98	
土地增值税	186,711.72	9,054,462.50	9,054,462.50	186,711.72

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
印花税	6,740,648.13	38,759,498.97	17,038,071.57	28,462,075.53
房产税	238,905.76	1,480,108.51	1,494,326.23	224,688.04
资源税	35,815.67	1,978.01	37,793.68	
车船使用税		149,974.38	149,876.88	97.50
耕地占用税		55,511,384.64	49,775,219.14	5,736,165.50
其他	4,858,960.04	23,568,319.97	23,527,648.43	4,899,631.58
<b>合计</b>	<b>347,928,892.83</b>	<b>1,121,644,417.05</b>	<b>1,100,401,989.58</b>	<b>369,171,320.30</b>

## （二十六）其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利	1,604,115.40	1,604,115.40
其他应付款项	3,194,638,238.89	3,470,517,522.29
<b>合计</b>	<b>3,196,242,354.29</b>	<b>3,472,121,637.69</b>

### 1. 应付股利

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
普通股股利	1,604,115.40	1,604,115.40
<b>合计</b>	<b>1,604,115.40</b>	<b>1,604,115.40</b>

### 应付股份明细表

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
云南云岭高速公路交通科技有限公司	1,604,115.40	1,604,115.40
<b>合计</b>	<b>1,604,115.40</b>	<b>1,604,115.40</b>

### 2. 其他应付款项

#### （1）其他应付款项按款项性质分类

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
保证金、质保金	2,413,840,911.43	2,246,800,998.93
单位往来款	729,327,423.29	1,174,360,028.30
借款		170,894.00
代扣职工社保及税金	21,548,062.03	28,839,013.14
代收代付款	17,194,757.14	12,198,012.99
其他	12,727,085.00	8,148,574.93
<b>合计</b>	<b>3,194,638,238.89</b>	<b>3,470,517,522.29</b>

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**（2）账龄超过1年的重要其他应付款项**

单位名称	2023年12月31日金额	未偿还原因
云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	500,527,083.33	未结算
永平虹鑫建筑工程有限责任公司	59,501,071.89	未结算
云南交投集团云岭建设有限公司鹤关项目总承包部	52,181,314.00	未结算
云南路一公路工程有限公司	37,878,093.03	未结算
云南云桥建设股份有限公司	35,650,480.22	未结算
云南交投集团云岭建设有限公司宾南高速公路第一施工总承包部二分部	35,138,219.00	未结算
华陇云交公路工程有限公司	29,021,232.15	未结算
云南环兴隧道工程劳务有限公司	25,964,372.33	未结算
福建省鼎盛伟业建筑工程劳务有限公司	23,991,240.21	未结算
云南千秋农田建设投资开发有限公司	23,497,370.74	未结算
云南冠境公路工程有限公司	22,409,023.47	未结算
云南路桥股份有限公司	19,207,781.94	未结算
昆明云典建筑劳务有限公司	18,725,883.26	未结算
云南第一公路桥梁工程有限公司	18,003,097.92	未结算
祥云县世瑞建筑劳务有限公司	17,858,485.66	未结算
云南云岭高速公路交通科技有限公司	17,697,902.79	未结算
平潭综合实验区杰诚工程劳务有限公司	17,395,407.34	未结算
陕西长福建筑工程有限公司	17,224,183.68	未结算
云南贵丰建筑劳务分包有限公司	16,888,266.96	未结算
富民志诚公路工程有限公司	16,500,074.20	未结算
<b>合计</b>	<b>1,005,260,584.12</b>	

续：

债权单位名称	2022年12月31日金额	未偿付原因
永平虹鑫建筑工程有限责任公司	54,329,054.48	尚未最终结算
云南交投集团云岭建设有限公司鹤关项目总承包部	52,181,314.00	尚未最终结算
云南云桥建设股份有限公司	37,594,508.18	尚未最终结算
云南交投集团云岭建设有限公司宾南高速公路第一施工总承包部二分部	34,476,188.00	尚未最终结算
云南路桥股份有限公司	33,433,075.70	尚未最终结算
云南路一公路工程有限公司	26,844,744.84	尚未最终结算
华陇云交公路工程有限公司	26,744,304.15	尚未最终结算
云南环兴隧道工程劳务有限公司	25,960,398.82	尚未最终结算
福建省鼎盛伟业建筑工程劳务有限公司	20,525,143.97	尚未最终结算
富民志诚公路工程有限公司	19,127,383.00	尚未最终结算

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债权单位名称	2022年12月31日 金额	未偿付原因
合计	331,216,115.14	—

（二十七）一年内到期的非流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	500,458,333.33	
一年内到期的租赁负债	25,259,728.33	24,551,475.10
合计	525,718,061.66	24,551,475.10

（二十八）其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	65,231,213.63	88,650,434.95
其他	599,871,871.31	300,000,000.00
合计	665,103,084.94	388,650,434.95

（二十九）租赁负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	42,282,484.42	41,395,449.53
减：未确认的融资费用	1,548,169.44	1,606,204.94
重分类至一年内到期的非流动负债	25,259,728.33	24,551,475.10
租赁负债净额	15,474,586.65	15,237,769.49

（三十）长期应付款

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
长期应付款项				
专项应付款	2,962,044.80			2,962,044.80
合计	2,962,044.80			2,962,044.80

续：

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
长期应付款项				
专项应付款	2,962,044.80			2,962,044.80
合计	2,962,044.80			2,962,044.80

注：（1）本集团长期应付款系子公司昆明路港建设工程有限公司彰美村码头建设项目专项应付款，根据《云南省交通厅关于下达1999年第一批汽车站点建设项目计划的通知》（云交计[1999]321号），建设昆明彰美村码头水路运输站。根据天鉴会询字（2014）第005-3号彰美村码头、护国路项目清理报告披露，在1999-2000年共收到

云南省交通厅和云南省航务管理局对彰美村项目建设专款 2,550,000.00 元，云南天鉴会计师事务所有限公司清理后，对彰美村原账务处理差错进行了调整，调整前账面余额为 1,919,246.71 元，调整贷方 160,753.29 元，调整后期末余额 2,080,000.00 元，此次调整后未做其他调整。截止 2023 年 12 月 31 日，期末账面余额 2,080,000.00 元。

(2) 本集团子公司昆明路港建设工程有限公司屯洪码头建设项目专项应付款，是由云南瑞航运贸公司投资建设的项目，根据云南省航务管理局文件（云航办[2001]28号），云南瑞航运贸公司于 2001 年 2 月并入本公司。根据《云南省交通厅关于下达 2001 年第一批汽车站点建设项目计划的通知》（云交计[2000]297 号），建设瑞丽中缅陆水联运站项目，屯洪码头建设项目共取得建设专项资金 2,800,000.00 元，项目投资建设并形成资产 2,434,294.87 元，项目资金结余 365,705.13 元，截止 2023 年 12 月 31 日，期末账面余额 365,705.13 元。

(3) 本集团子公司昆明路港建设工程有限公司版纳养航站建设项目，是由云南路港工程公司单独设立澜沧江养航站项目部负责建设的项目，根据《云南省交通厅关于下达 2002 年第一批汽车站点建设项目计划的通知》（云交计[2002]740 号）和《云南省交通厅关于下达 2003 年第一批汽车站点建设项目计划的通知》（云交计[2003]816 号），建设景洪澜沧江航管站二期工程，版纳养航站建设项目共取得建设专项资金 8,100,000.00 元，项目投资建设并形成资产 7,583,660.33 元，项目资金结余 516,339.67 元，截止 2023 年 12 月 31 日，期末账面余额 516,339.67 元。

1. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
合计	2,962,044.80			2,962,044.80
其中:				
彰美村码头	2,080,000.00			2,080,000.00
瑞航公司(屯洪码头)	365,705.13			365,705.13
版纳养航站	516,339.67			516,339.67

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
合计	2,962,044.80			2,962,044.80
其中:				
彰美村码头	2,080,000.00			2,080,000.00
瑞航公司(屯洪码头)	365,705.13			365,705.13
版纳养航站	516,339.67			516,339.67

(三十一) 预计负债

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待执行的亏损合同	16,029,034.46	13,114,264.85
未决诉讼		1,931,525.16
<b>合计</b>	<b>16,029,034.46</b>	<b>15,045,790.01</b>

**（三十二）实收资本**

投资者名称	2022年12月31日		本期增加	本期减少	2023年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
云南省交通投资建设集团有限公司	2,550,000,000.00	51.00			2,550,000,000.00	51.00
云南交投集团投资有限公司	2,450,000,000.00	49.00			2,450,000,000.00	49.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>5,000,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

续：

投资者名称	2021年12月31日		本期增加	本期减少	2022年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
云南省交通投资建设集团有限公司	2,550,000,000.00	51.00			2,550,000,000.00	51.00
云南交投集团投资有限公司	2,450,000,000.00	49.00			2,450,000,000.00	49.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>5,000,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

**（三十三）资本公积**

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
资本（股本）溢价	4,653,168,573.64			4,653,168,573.64
其他资本公积	127,567,925.71			127,567,925.71
<b>合计</b>	<b>4,780,736,499.35</b>			<b>4,780,736,499.35</b>
其中：国有独享资本公积				

续：

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
资本（股本）溢价	4,697,042,036.78	2,043,648.85	45,917,111.99	4,653,168,573.64
其他资本公积	127,567,925.71			127,567,925.71
<b>合计</b>	<b>4,824,609,962.49</b>	<b>2,043,648.85</b>	<b>45,917,111.99</b>	<b>4,780,736,499.35</b>
其中：国有独享资本公积				

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:(1)根据《无偿划转协议》、《云南省交通投资建设集团有限公司关于将云南交投集团公路建设有限公司持有的大理公建道路桥梁工程有限公司100%股权无偿划转至云南省港航投资建设有限责任公司的批复》(云交投经营(2022)440号)相关要求,按照国家相关法律法规的规定,经公建公司(甲方)与云南省港航投资建设有限责任公司(乙方)双方协商,由甲方采用无偿划拨的方式,将甲方的所持大理公建道路桥梁工程有限公司100%的国有产权无偿划转给乙方。因此减少资本公积45,917,111.99元。

(2)根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于云南三江道路桥梁工程公司改制相关事宜的批复》(云交投战略(2021)689号)的相关要求,按照国家相关法律法规的规定,云南三江道路桥梁工程公司由全民所有制改制为有限责任公司,因此增加资本公积3,869.25元。

(3)根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于云南普洱道路桥梁工程公司改制相关事宜的批复》(云交投战略(2021)693号)的相关要求,按照国家相关法律法规的规定,云南普洱道路桥梁工程公司由全民所有制改制为有限责任公司,因此增加资本公积1,016,153.44元。

(4)根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于红河公路桥梁工程总公司改制相关事宜的批复》(云交投战略(2021)691号)的相关要求,按照国家相关法律法规的规定,红河公路桥梁工程总公司由全民所有制改制为有限责任公司,因此增加资本公积272,726.16元。

(5)根据《关于审计发现公建公司下属云南云岭城镇开发投资有限公司违规收购股权损害国有资产利益问题调查核实情况的专项报告》,本集团子公司云南云岭城镇开发投资有限公司收回多支付昆明鑫润麟商贸有限公司(原名昆明鑫润麟地产评估有限公司)股权价款,因此增加资本公积750,900.00元。

#### (三十四) 专项储备

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日	备注
安全生产费	335,078,074.07	238,082,189.68	246,071,079.41	327,089,184.34	
合计	335,078,074.07	238,082,189.68	246,071,079.41	327,089,184.34	—

续:

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	备注
安全生产费	200,034,575.80	334,667,850.15	199,624,351.88	335,078,074.07	
合计	200,034,575.80	334,667,850.15	199,624,351.88	335,078,074.07	

#### (三十五) 盈余公积

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
法定盈余公积金	1,232,834,349.95	254,461,976.07		1,487,296,326.02
<b>合计</b>	<b>1,232,834,349.95</b>	<b>254,461,976.07</b>		<b>1,487,296,326.02</b>

续：

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积金	964,613,496.75	268,220,853.20		1,232,834,349.95
<b>合计</b>	<b>964,641,988.41</b>	<b>268,220,853.20</b>		<b>1,232,834,349.95</b>

### （三十六）未分配利润

项目	2023年度	2022年度
上年年末余额	2,057,790,201.03	2,001,744,486.93
期初调整金额		-3,507,921.59
其中：会计政策变更调整		-3,507,921.59
本年年初余额	2,057,790,201.03	1,998,236,565.34
本年增加	2,625,582,882.61	2,329,518,975.82
其中：本年净利润转入	2,625,582,882.61	2,322,478,911.38
其他调整因素		7,040,064.44
本年减少	2,316,204,567.53	2,269,965,340.13
其中：本年提取盈余公积	254,461,976.07	268,220,853.20
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利	2,061,742,591.46	2,001,744,486.93
转增资本		
其他减少		
<b>本年年末余额</b>	<b>2,367,168,516.11</b>	<b>2,057,790,201.03</b>

2022年度其他因素调整系：根据《无偿划转协议》、《云南省交通投资建设集团有限公司关于将云南交投集团公路建设有限公司持有的大理公建道路桥梁工程有限公司100%股权无偿划转至云南省港航投资建设有限责任公司的批复》（云交投经营〔2022〕440号）相关要求，按照国家相关法律法规的规定，经公建公司（甲方）与云南省港航投资建设有限责任公司（乙方）双方协商，由甲方采用无偿划拨的方式，将甲方的所持大理公建道路桥梁工程有限公司100%的国有产权无偿划转给乙方。增加未分配利润7,040,064.44元。

### （三十七）营业收入、营业成本

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	15,945,104,759.35	12,505,993,513.95	18,786,964,593.26	15,572,617,316.83
工程施工（含养护）	15,945,104,759.35	12,505,993,513.95	18,786,964,593.26	15,572,617,316.83

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>其他业务小计</b>	<b>32,890,403.93</b>	<b>18,337,678.59</b>	<b>33,981,854.93</b>	<b>20,887,650.14</b>
销售业务	22,181,935.85	12,684,716.96	22,511,079.29	12,382,176.73
试验检测	589,216.54	420,363.15	4,071,297.34	3,063,599.69
房地产开发业务	772,904.08	456,987.94	85,714.29	96,116.70
工程咨询业务	1,267,867.78			
酒店经营业务	5,896,530.54	4,518,748.48	3,646,115.54	3,011,358.81
租赁业务	2,181,949.14	256,862.06	2,060,861.14	242,607.41
其他零星业务			1,606,787.33	2,091,790.80
<b>合计</b>	<b>15,977,995,163.28</b>	<b>12,524,331,192.54</b>	<b>18,820,946,448.19</b>	<b>15,593,504,966.97</b>

**（三十八） 销售费用**

项目	2023 年度	2022 年度
办公费	83,014.29	9,182.66
职工薪酬		60,643.18
折旧摊销费	588.34	48,872.28
<b>合计</b>	<b>83,602.63</b>	<b>118,698.12</b>

**（三十九） 管理费用**

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	164,267,893.77	144,103,431.97
折旧及摊销	6,199,003.43	18,115,696.05
劳务费	8,161,352.28	3,310,033.01
中介机构费	13,193,660.28	15,220,971.32
租赁费	23,129,244.29	1,887,420.82
差旅费	4,425,902.42	2,429,718.85
咨询费	874,000.19	830,040.56
车辆费	3,248,935.80	2,346,138.21
党建工作经费	331,013.43	1,072,952.70
物管费	3,535,794.67	3,273,837.79
办公费	3,194,430.25	6,977,386.13
残疾人就业保证金	3,664,110.09	2,761,369.90
宣传费	341,686.46	602,679.02
维修费	625,421.44	193,859.35
通信费	476,455.74	408,823.67
水电费	333,123.67	200,148.49
诉讼费	328,854.63	631,858.38
会议费	89,647.93	79,921.46

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

业务招待费	-15,685.70	-23,046.60
其他	3,663,339.46	6,153,411.97
<b>合计</b>	<b>240,068,184.53</b>	<b>210,576,653.05</b>

**（四十）研发费用**

项目	2023 年度	2022 年度
材料及燃料	280,083.57	11,432,035.95
研发设备租赁及维修费	68,793.43	
研发人员职工薪酬	4,655,387.00	433,345.47
外部协作费	3,473,666.73	9,521,413.87
其他		1,852,715.82
<b>合计</b>	<b>8,477,930.73</b>	<b>23,239,511.11</b>

**（四十一）财务费用**

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	32,102,175.66	77,678,451.89
减：利息收入	100,767,283.66	64,036,845.07
汇兑净收益		
加：汇兑净损失		
手续费支出	23,183,746.80	6,823,885.61
其他支出	16,147,646.41	13,076,126.09
<b>合计</b>	<b>-29,333,714.79</b>	<b>33,541,618.52</b>

**（四十二）其他收益**

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助		10,111,500.00
代扣个税手续费	197,018.70	420,935.11
稳岗补贴返还	1,934,623.35	2,608,152.76
增值税加计扣除	73,756.25	130,569.46
其他	1,500.00	
<b>合计</b>	<b>2,206,898.30</b>	<b>13,271,157.33</b>

**（四十三）投资收益**

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-32,978,965.33	-31,306,211.83
成本法核算的长期股权投资收益		-89.92
<b>合计</b>	<b>-32,978,965.33</b>	<b>-31,306,301.75</b>

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**（四十四）信用减值损失**

项目	2023 年度	2022 年度
坏账损失	-6,200,641.85	-24,436,793.92
<b>合计</b>	<b>-6,200,641.85</b>	<b>-24,436,793.92</b>

**（四十五）资产减值损失**

项目	2023 年度	2022 年度
预付账款坏账准备	-503,129.61	28,360,796.52
存货跌价损失	182,476.98	-7,209,056.43
合同资产减值损失	1,067,829.01	-3,270,360.85
投资性房地产减值损失		-2,504,405.14
固定资产减值损失		-34,414,571.44
<b>合计</b>	<b>747,176.38</b>	<b>-19,037,597.34</b>

**（四十六）资产处置收益**

项目	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	1,748,543.06	356,371.37	1,748,543.06
<b>合计</b>	<b>1,748,543.06</b>	<b>356,371.37</b>	<b>1,748,543.06</b>

**（四十七）营业外收入**

**1. 营业外收入明细**

项目	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年非经常性损益的金额
罚款	752,564.33	59,950.00	752,564.33
非流动资产毁损报废利得	914,936.33	15,826.96	914,936.33
无法支付的应付款项		1,003,000.20	
收回涉案款项		961,643.92	
其他	2,117,089.37	155,460.29	2,117,089.37
<b>合计</b>	<b>3,784,590.03</b>	<b>2,195,881.37</b>	<b>3,784,590.03</b>

**（四十八）营业外支出**

项目	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年非经常性损益的金额
赔偿款	5,120,105.46		5,120,105.46
滞纳金	4,928,309.43		4,928,309.43
捐赠支出	3,900,000.00	1,281,200.00	3,900,000.00
补缴增值税	3,021,788.86	1,096,305.75	3,021,788.86

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年非经常性损益的金额
捐赠支出	3,900,000.00	1,281,200.00	3,900,000.00
非流动资产毁损报废损失	364,454.50	35,008.83	364,454.50
诉讼支出	30,779.00	298,050.00	30,779.00
违约金		274,962.05	
预计负债		1,909,105.16	
其他		24,664.18	
<b>合计</b>	<b>17,365,437.25</b>	<b>5,303,672.46</b>	<b>17,365,437.25</b>

#### （四十九）所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	505,859,326.52	451,080,898.00
递延所得税调整	2,278,095.02	-1,719,393.20
<b>合计</b>	<b>508,137,421.54</b>	<b>449,361,504.80</b>

#### （五十）合并现金流量表

##### 1. 合并现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>	—	—
净利润	2,574,882,611.86	2,322,288,279.34
加：资产减值准备	-747,176.38	19,037,597.34
信用减值损失	6,200,641.85	24,436,793.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,022,936.68	26,167,425.53
使用权资产折旧	60,185,601.66	59,151,736.25
无形资产摊销	2,282,831.29	2,163,396.37
长期待摊费用摊销	11,577,192.36	13,542,930.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,748,543.06	-356,371.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,220,242.61	19,181.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,514,429.54	-9,936,035.76
投资损失（收益以“-”号填列）	32,978,965.33	31,306,301.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,055,130.67	-1,565,138.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-777,035.65	-154,255.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,692,738.31	313,568,626.44

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023 年度	2022 年度
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,360,718,465.38	-6,048,667,221.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,951,111,167.73	6,167,494,070.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,346,292,784.20	2,918,497,318.64
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>	—	—
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>	—	—
现金的期末余额	146,224,556.46	461,000,811.97
减：现金的期初余额	461,000,811.97	486,814,364.40
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	-314,776,255.51	-25,813,552.43

## 2. 现金和现金等价物

项目	2023 年度	2022 年度
现金	146,224,556.46	461,000,811.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	146,224,556.46	461,000,811.97
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	146,224,556.46	461,000,811.97
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		

注：受限货币资金见“八、（一）”。

## 九、或有事项

（一）截至2023年12月31日，本集团为其他单位提供担保情况

无。

（二）截至2023年12月31日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

无。

（三）截至2023年12月31日，本集团其它事项形成的或有负债情况

无。

**（四）截至2023年12月31日，本集团或有资产的情况**

无。

**（五）除存在上述或有事项外，截至2023年12月31日，本集团无其他重大或有事项。**

无。

**十、资产负债表日后事项**

无。

**十一、关联方关系及其交易**

**（一）关联方关系**

**1. 控股股东及最终控制方**

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)
云南省交通投资建设集团有限公司	云南昆明	公路投资 开发经营	548,100.00	51.00	51.00

**2. 子企业**

本公司的子公司情况详见附注七、（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

**3. 合营企业及联营企业**

本公司的联营企业有关信息详见本附注八、（九）长期股权投资披露的相关信息。

**4. 其他关联方**

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
（1）受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	楚雄北绕城公路有限公司	销售材料
	大理大漾洱云高速公路有限公司	提供劳务
	金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	提供劳务
	金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	提供劳务
	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	提供劳务
	怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	提供劳务
	普洱磨思高速公路开发经营有限公司	提供劳务

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	西双版纳景海高速公路建设投资有限公司	提供劳务
	云南保泸高速公路有限公司	提供劳务
	云南交盟建设工程有限公司	提供劳务
	云南宾南高速公路有限公司	提供劳务
	云南澄大高速公路有限公司	提供劳务
	云南楚大高速公路投资开发有限公司	提供劳务
	云南楚姚高速公路有限公司	提供劳务
	云南大永高速公路建设指挥部	提供劳务
	云南大永高速公路有限公司	提供劳务
	云南风云高速公路有限公司	提供劳务
	云南富那高速公路投资有限公司	提供劳务
	云南港投澜沧江开发有限公司	提供劳务
	云南港投实业有限公司	提供劳务
	云南公投建设集团新能源有限公司陆良分公司	采购物资
	云南公投旅游产业景东开发有限公司	提供劳务
	云南鹤关高速公路有限公司	提供劳务
	云南猴腾高速公路有限公司	提供劳务
	云南江召高速公路改扩建工程建设指挥部	提供劳务
	云南交投国际物流发展有限公司	接受劳务
	云南交投集团后勤服务有限公司	接受劳务
	云南交投集团经营开发有限公司	提供劳务
	云南交投集团现代物流有限公司	采购材料
	云南交投集团云岭建设有限公司	接受劳务
	云南交投集团云岭建设有限公司鹤关项目总承包部	提供劳务
	云南交投集团云岭建设有限公司江召高速公路土建三合同段项目经理部	接受劳务
	云南交投集团云岭建设有限公司云南大漾云高速公路3-2合同段项目经理部	接受劳务
	云南交投交通运输有限公司	接受劳务
	云南交投交通运输有限公司汽车服务分公司	接受劳务
	云南交投景文高速公路有限公司	提供劳务
	云南交投旅游开发投资有限公司	租赁
	云南交投普澜高速公路有限公司	提供劳务
	云南交投强林石化有限公司	采购材料
	云南交投物业服务有限公司	提供劳务
	云南交投新能源产业发展有限公司	提供劳务
	云南捷能模架工程有限公司	提供劳务
	云南聚和经贸有限公司	采购材料
	云南康佰爆破工程有限公司	接受劳务

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	提供劳务
	云南腊满高速公路有限公司	提供劳务
	云南临沧临清高速公路有限公司	提供劳务
	云南临云高速公路有限公司	提供劳务
	云南龙瑞高速公路建设指挥部	提供劳务
	云南路港船业有限公司	提供劳务
	云南南景高速公路有限公司	提供劳务
	云南宁永高速公路有限公司	提供劳务
	云南曲陆高速公路扩建工程建设指挥部	提供劳务
	云南瑞陇高速公路建设指挥部	提供劳务
	云南省港航投资建设有限责任公司	提供劳务
	云南省公路工程监理咨询有限公司	提供劳务
	云南省交通规划设计研究院有限公司	提供劳务
	云南省交通科学研究院有限公司	提供劳务
	云南省交通科学研究院有限公司交通信息技术项目部	提供劳务
	云南省交通科学研究院有限公司智能交通项目部	提供劳务
	云南省交通投资建设集团有限公司保山管理处	提供劳务
	云南省交通投资建设集团有限公司北京分公司	提供劳务
	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	提供劳务
	云南省交通投资建设集团有限公司大理管理处	提供劳务
	云南省交通投资建设集团有限公司红河管理处	提供劳务
	云南省交通投资建设集团有限公司昆明东管理处	提供劳务
	云南省交通投资建设集团有限公司昆明西管理处	提供劳务
	云南省交通投资建设集团有限公司普洱管理处	提供劳务
	云南省交通投资建设集团有限公司文山管理处	提供劳务
	云南省曲陆高速公路开发有限公司	提供劳务
	云南顺捷科贸有限公司	提供劳务
	云南腾陇高速公路有限责任公司	提供劳务
	云南通大高速公路扩建工程有限公司	提供劳务
	云南武倘寻高速公路有限责任公司	提供劳务
	云南武易高速公路建设指挥部	提供劳务
	云南武易高速公路有限公司	提供劳务
	云南小龙高速公路建设指挥部	提供劳务
	云南小磨高速公路改扩建工程建设指挥部	提供劳务
	云南宜家劳务分包有限公司	提供劳务
	云南玉临高速公路建设有限责任公司	提供劳务
	云南云岭高速传媒有限公司	提供劳务

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	云南云岭高速公路工程物资有限公司	提供劳务
	云南云岭高速公路工程咨询有限公司	提供劳务
	云南云岭高速公路交通科技有限公司	提供劳务
	云南云岭高速公路交通科技有限公司基础设施工程分公司	提供劳务
	云南云岭高速公路交通科技有限公司技术应用项目部	提供劳务
	云南云岭高速公路交通科技有限公司交通机电建设分公司	提供劳务
	云南云岭高速公路交通科技有限公司交通机电养护分公司	提供劳务
	云南云岭高速公路交通科技有限公司交通技术研究应用分公司	提供劳务
	云南云岭高速公路养护绿化工程有限公司昭会高速公路土建七合同段项目经理部	提供劳务
	云南云岭高速矿业有限公司	提供劳务
	云南云岭高速天炬投资开发有限公司	提供劳务
	云南云岭高原山区公路工程检测有限公司	提供劳务
	云南云岭高原养护工程有限公司	提供劳务
	云南云岭公路工程注册安全工程师事务所有限公司	提供劳务
	云南云岭开洋钢结构制品有限公司	提供劳务
	云南云岭石化有限公司	提供劳务
	云南云路工程检测有限公司	提供劳务
	云南云路沥青油料经销公司	提供劳务
	云南昭会高速公路建设指挥部	提供劳务
	云南镇清高速公路有限公司	提供劳务
	云南交通工程质量检测有限公司	接受劳务
	云南交投集团云岭建设有限公司宾南高速公路第一施工总承包部二分部	接受劳务
	云南交投中油能源有限公司	采购材料
	云南交投科技发展有限公司	接受劳务
	云南交投生态环境工程有限公司	接受劳务
	云南通衢工程检测有限公司	接受劳务
	云南交投集团云岭建设有限公司华丽高速大理连接线大理段土建二合同项目部	接受劳务
	大理交投公路工程有限公司	接受劳务
	云南中油云岭石油有限责任公司	采购材料
	云南省交通投资建设集团有限公司西双版纳管理处	提供劳务
	云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	提供劳务
	怒江美丽公路绿道建设工程指挥部	提供劳务
	云南交投版纳综合交通投资有限公司	提供劳务
	保山隆营高速公路有限公司	提供劳务

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	大理大南高速公路有限公司	提供劳务
	云南碧双高速公路有限公司	提供劳务
	云南大保高速公路有限公司	提供劳务
	云南德孟高速公路投资开发有限公司	提供劳务
	云南功小高速公路有限公司	提供劳务
	云南海惠连高速公路建设投资有限公司	提供劳务
	云南海洛高速公路有限公司	提供劳务
	云南交投丽江投资开发有限公司	提供劳务
	云南勐关高速公路有限公司	提供劳务
	云南牟元高速公路建设有限公司	提供劳务
	云南南姚高速公路建设有限公司	提供劳务
	云南瑞弄高速公路有限公司	提供劳务
	云南通文高速公路有限公司	提供劳务
	云南宣会高速公路有限公司	提供劳务
	云南曲文高速公路有限公司	提供劳务
	云南大永高速公路有限公司(丽江段)	提供劳务
	云南功东高速公路建设指挥部	提供劳务
	云南交投集团经营开发有限公司服务区经营管理分公司	提供劳务
	云南上鹤高速公路建设指挥部	提供劳务
	云南交投丽江投资开发有限公司玉维高速	提供劳务
	云南省公路物资公司	采购材料
	云南德宏道路桥梁工程有限公司	内部往来
	云南交投德宏投资开发有限公司	内部往来
	云南公路联网收费管理有限公司	内部往来
	云南会巧高速公路有限公司	内部往来
	云南交投集团后勤服务有限公司酒店餐饮管理分公司	内部往来
	云南交投集团经营开发有限公司彩云驿商业管理分公司	内部往来
	云南省交通投资建设集团有限公司临沧管理处	内部往来
	云南港航航道养护有限公司	内部往来
	云南省交通科学研究院有限公司智能交通项目部	内部往来
	云南长江现代交通设施有限公司	内部往来
	云南交投物业服务有限公司曲靖分公司	内部往来
	云南云岭公路机械工程有限公司	内部往来
	云南云岭桥梁工程有限公司	内部往来
	泛华永泰建设(集团)有限公司	内部往来
	百色枢纽通航投资有限公司	内部往来
	楚雄安荣爆破工程有限公司	接受劳务

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	云南公科路桥工程技术有限公司	接受劳务
	云南交投集团云岭建设有限公司牟元高速公路第三施工总承包部	采购材料
	云南交投生态科技股份有限公司	接受劳务
	云南昌甸高速公路有限公司	提供劳务
	云南凤巍高速公路有限公司	提供劳务
	云南交投集团云岭建设有限公司景海高速公路第二标段项目经理部	提供劳务
	云南马西高速公路有限公司	提供劳务
	云南勐绿高速公路投资开发有限公司	提供劳务
	云南西富高速公路有限公司	提供劳务
	云南交投物业服务有限公司红河分公司	提供劳务
	云南昌甸高速公路有限公司昌链高速	内部往来
	云南交投丽江雪山观光火车投资开发有限公司	内部往来
	云南省交通投资建设集团有限公司昭通管理处	内部往来
	云南云通数联科技有限公司	内部往来
	金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部	提供劳务
	大理公建道路桥梁工程有限公司	内部往来
	丽江金沙江中游航运开发有限公司	内部往来
	滇东北五线通行费收缴	内部往来
(2) 共同控制的投资方		
(3) 有重大影响的投资方		
(4) 其他关联关系方		

## （二）关联交易

### 1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	2023年度（万元）		2022年度（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
控股股东及最终控制方				
合营及联营企业				
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	<b>530,267.88</b>	—	<b>480,014.59</b>	—
云南交通工程质量检测有限公司	15.04	0.00	7.38	0.00
云南交投集团后勤服务有限公司	30.87	0.01	50.34	0.00
云南交投集团现代物流有限公司	472,959.14	89.20	445,878.80	28.59
云南交投集团云岭建设有限公司宾南高速公路第一施工总承包部二分部	1,358.65	0.26	30.16	0.00
云南交投集团云岭建设有限公司云南大漾云高速公路3-2合同段项目经理部			9.44	0.00
云南交投石化有限公司	11,474.27	2.16	10,520.65	0.67

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型及关联方名称	2023年度（万元）		2022年度（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
云南交投新能源产业发展有限公司	380.19	0.07	17.81	0.00
云南交投中油能源有限公司	19,102.22	3.60	10,562.49	0.68
云南捷能模架工程有限公司	207.15	0.04	884.99	0.06
云南聚和经贸有限公司	465.12	0.09	1,189.08	0.08
云南省交通规划设计研究院有限公司	51.45	0.01	679.71	0.04
云南省交通科学研究院有限公司	65.47	0.01	238.15	0.02
云南省交通投资建设集团有限公司	109.54	0.02	144.95	0.01
云南云岭高速传媒有限公司	2.17	0.00	8.52	0.00
云南云岭高速公路工程物资有限公司	11,739.85	2.21	2,239.45	0.14
云南云岭高速公路工程咨询有限公司	27.98	0.01	63.32	0.00
云南云岭高速公路交通科技有限公司	-357.74	-0.07	1,507.26	0.10
云南云岭高原山区公路工程检测有限公司	12.00	0.00	38.49	0.00
云南云岭公路工程注册安全工程师事务所有限公司	985.47	0.19	794.28	0.05
云南云岭石化有限公司			1,161.41	0.07
云南云路工程检测有限公司	12.83	0.00	27.81	0.00
云南云路沥青油料经销公司	3,860.42	0.73	372.42	0.02
云南交投科技发展有限公司	113.45	0.02	866.17	0.06
云南交投生态环境工程有限公司	4,243.41	0.80	490.96	0.03
云南交投物业服务有限公司	358.04	0.07	533.06	0.03
云南省公路工程监理咨询有限公司	32.00	0.01	19.28	0.00
云南省交通投资建设集团有限公司大理管理处	14.14	0.00	7.07	0.00
云南省交通投资建设集团有限公司普洱管理处			34.22	0.00
云南省交通投资建设集团有限公司保山管理处	0.33	0.00	0.30	0.00
云南省交通投资建设集团有限公司昆明西管理处	2.52	0.00	5.18	0.00
云南通衢工程检测有限公司	38.71	0.01	234.55	0.02
云南交投集团经营开发有限公司	7.15	0.00	56.51	0.00
云南顺捷科贸有限公司	412.56	0.08	278.36	0.02
云南康佰爆破工程有限公司	383.53	0.07	301.46	0.02
云南省交通科学研究院有限公司交通信息技术项目部	14.15	0.00	9.43	0.00
云南云岭高速公路交通科技有限公司交通技术研究应用分公司			53.86	0.00
云南交投交通运输有限公司	531.32	0.10	220.60	0.01
大理交投公路工程有限公司			103.04	0.01
云南交投旅游开发投资有限公司			-4.13	-0.00
云南云岭开洋钢结构制品有限公司	41.46	0.01	8.86	0.00
云南中油云岭石油有限责任公司			2.14	0.00

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型及关联方名称	2023年度（万元）		2022年度（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
楚雄安荣爆破工程有限公司	492.92	0.09		
云南港航航道养护有限公司	1.21	0.00		
云南公科路桥工程技术有限公司	5.14	0.00		
云南交盟建设工程有限公司	0.40	0.00		
云南交投集团云岭建设有限公司牟元高速公路第三施工总承包部	97.54	0.02		
云南交投生态科技股份有限公司	919.65	0.17		
云南省交通投资建设集团有限公司文山管理处	21.87	0.00		
云南武易高速公路有限公司	34.29	0.01		
共同控制的投资方				
有重大影响的投资方				
其他关联关系方				
<b>合计</b>	<b>530,267.88</b>		<b>480,014.59</b>	—

## 2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	2023年度（万元）		2022年度（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
控股股东及最终控制方				
合营及联营企业				
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>1,526,391.64</b>		<b>1,703,290.10</b>	
西双版纳景海高速公路建设投资有限公司	-369.32	-0.02	9,288.80	0.49
云南保泸高速公路有限公司	748.24	0.05	9,328.44	0.50
云南宾南高速公路有限公司	1,808.57	0.12	123,856.82	6.58
云南楚大高速公路投资开发有限公司	15,852.49	1.04	12,982.65	0.69
云南楚姚高速公路有限公司	435.83	0.03	10,284.21	0.55
云南大永高速公路有限公司	7,618.66	0.50		
云南富那高速公路投资有限公司	117.39	0.01	59.47	0.00
云南鹤关高速公路有限公司	6.73	0.00	3,707.08	0.20
云南猴腾高速公路有限公司	296.23	0.02	1,268.81	0.07
云南江召高速公路改扩建工程建设指挥部	141.68	0.01	2,788.23	0.15
云南交投景文高速公路有限公司			576.53	0.03
云南交投普澜高速公路有限公司	-20,378.10	-1.34	-1,662.44	-0.09
云南腊满高速公路有限公司	1,142.30	0.07	3,850.08	0.20
云南南景高速公路有限公司	5,537.88	0.36	12,987.93	0.69
云南曲陆高速公路改扩建工程建设指挥部			-178.93	-0.01
云南省公路工程监理咨询有限公司			175.83	0.01

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型及关联方名称	2023年度（万元）		2022年度（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
云南省交通投资建设集团有限公司保山管理处	5,140.84	0.34	3,472.95	0.18
云南省交通投资建设集团有限公司大理管理处	11,583.88	0.76	9,294.65	0.49
云南省交通投资建设集团有限公司红河管理处	1,512.20	0.10	1,398.42	0.07
云南省交通投资建设集团有限公司昆明东管理处	11,438.69	0.75	8,002.26	0.43
云南省交通投资建设集团有限公司昆明西管理处	13,523.89	0.89	15,342.74	0.82
云南省交通投资建设集团有限公司普洱管理处	1,869.07	0.12	2,183.95	0.12
云南省交通投资建设集团有限公司文山管理处	3,988.64	0.26	2,072.14	0.11
云南省交通投资建设集团有限公司西双版纳管理处	2,311.09	0.15	2,688.61	0.14
云南腾陇高速公路有限责任公司	878.69	0.06	5,193.65	0.28
云南武倘寻高速公路有限责任公司	-2,041.77	-0.13	5,711.07	0.30
云南武易高速公路有限公司	5,063.63	0.33	432.69	0.02
云南镇清高速公路有限公司	13,068.35	0.86	6,012.16	0.32
云南临沧临清高速公路有限公司	1,644.87	0.11	13,103.93	0.70
云南澄大高速公路有限公司	2,849.87	0.19	4,581.40	0.24
云南玉临高速公路建设有限责任公司	24.72	0.00	3,416.78	0.18
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司			725.58	0.04
普洱磨思高速公路开发经营有限公司	1,662.67	0.11	268.64	0.01
大理大漾洱云高速公路有限公司	12,450.96	0.82	204,836.47	10.88
楚雄北绕城公路有限公司	245.84	0.02	98.53	0.01
怒江美丽公路绿道建设工程指挥部	9,806.68	0.64	11,942.74	0.63
云南交投版纳综合交通投资有限公司			254.13	0.01
云南龙瑞高速公路建设指挥部			2,169.12	0.12
云南曲文高速公路有限公司	64,498.99	4.23	73,461.65	3.90
云南省交通投资建设集团有限公司	5,232.75	0.34	970.53	0.05
云南云岭高速公路养护绿化工程有限公司昭会高速公路土建七合同段项目经理部			89.95	0.00
保山隆营高速公路有限公司	53,371.22	3.50	23,440.37	1.25
大理大南高速公路有限公司	4,040.52	0.26	11,489.33	0.61
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目			9,616.76	0.51
云南碧双高速公路有限公司	39,238.00	2.57	31,234.61	1.66
云南大保高速公路有限公司	56,492.24	3.70	45,859.73	2.44
云南德孟高速公路投资开发有限公司	329,643.24	21.60	386,182.95	20.52
云南功小高速公路有限公司	17,394.05	1.14	27,842.26	1.48
云南海惠连高速公路建设投资有限公司	160,242.92	10.50	114,822.17	6.10
云南海洛高速公路有限公司	81,864.52	5.36	42,252.39	2.24

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型及关联方名称	2023年度（万元）		2022年度（万元）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
云南交投集团云岭建设有限公司宾南高速公路第一施工总承包部二分部			70.40	0.00
云南交投集团云岭建设有限公司江召高速公路土建三合同段项目经理部			-5.10	-0.00
云南交投丽江投资开发有限公司	6,191.74	0.41	45,411.27	2.41
云南交投生态环境工程有限公司			19.27	0.00
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	1,756.36	0.12	3,049.65	0.16
云南临云高速公路有限公司	-14,065.67	-0.92	19,105.83	1.02
云南勐关高速公路有限公司	106,792.43	7.00	51,138.00	2.72
云南牟元高速公路建设有限公司	191,221.24	12.53	60,521.27	3.22
云南南姚高速公路建设有限公司	67,736.04	4.44	51,115.49	2.72
云南宁永高速公路有限公司	3,427.18	0.22	36,274.93	1.93
云南瑞弄高速公路有限公司	17,888.27	1.17	22,696.23	1.21
云南通文高速公路有限公司	62,314.21	4.08	37,943.17	2.02
云南小磨高速公路改扩建工程建设指挥部	182.06	0.01	98.19	0.01
云南宣会高速公路有限公司	119,433.63	7.82	116,072.68	6.17
云南昌甸高速公路有限公司	1,653.02	0.11		
云南凤巍高速公路有限公司	3,235.36	0.21		
云南港航航道养护有限公司	9.04	0.00		
云南功东高速公路建设指挥部	1,000.68	0.07		
云南交投集团云岭建设有限公司	4.59	0.00		
云南交投集团云岭建设有限公司景海高速公路第二标段项目经理部	0.86	0.00		
云南交投集团云岭建设有限公司牟元高速公路第三施工总承包部	40.54	0.00		
云南交投物业服务有限公司	27.46	0.00		
云南小龙高速公路建设指挥部	189.16	0.01		
云南马西高速公路有限公司	11,263.66	0.74		
云南勐绿高速公路投资开发有限公司	20,806.68	1.36		
云南上鹤高速公路建设指挥部	-90.11	-0.01		
云南西富高速公路有限公司	3,362.62	0.22		
云南云岭高速公路工程咨询有限公司	10.75	0.00		
共同控制的投资方				
有重大影响的投资方				
其他关联关系方				
<b>合计</b>	<b>1,526,391.64</b>		<b>1,703,290.10</b>	

### 3. 关联方资金拆借

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
云南省交通投资建设集团 有限公司	1,000,000,000.00	2022-12-16	2024-12-15	拆出
云南省交通投资建设集团 有限公司	900,000,000.00	2023-3-20	2026-3-19	拆出
云南省交通投资建设集团 有限公司	900,000,000.00	2023-5-15	2026-3-20	拆出
云南省交通投资建设集团 有限公司	1,000,000,000.00	2023-10-10	2026-3-20	拆出
云南省交通投资建设集团 有限公司	1,000,000,000.00	2023-11-28	2026-3-20	拆出
云南省交通投资建设集团 有限公司	100,000,000.00	2023-12-15	2026-3-20	拆出
云南省交通投资建设集团 有限公司	900,000,000.00	2023-12-15	2026-12-15	拆出
云南省交通投资建设集团 有限公司	500,000,000.00	2023-12-22	2026-12-15	拆出
云南省交通投资建设集团 有限公司财务结算中心	600,000,000.00	2022-9-6	2023-9-5	拆入
云南省交通投资建设集团 有限公司财务结算中心	300,000,000.00	2022-11-18	2023-11-17	拆入
云南省交通投资建设集团 有限公司财务结算中心	500,000,000.00	2023-10-9	2024-10-9	拆入

#### 4. 关联方存款及利息收入

存出方名称	存入方名称	2023年12月31日余额	2023年度利息收入	利息收入对公司影响
云南交投集团公路建设有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	598,800,064.80	40,092,148.65	40,092,148.65
云南交投公路建设第一工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	79,688,026.58	132,858.38	132,858.38
云南交投公路建设第二工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	11,403,093.54	100,445.59	100,445.59
云南公投建设集团第三工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	5,057,506.31	20,532.89	20,532.89
云南交投公路建设第四工程	云南省交通投资建设集团有限公司财务结	18,891,467.43	234,525.29	234,525.29

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存出方名称	存入方名称	2023年12月31日余额	2023年度利息收入	利息收入对公司影响
有限公司	算中心			
云南交投公路建设第五工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	20,011,381.59	140,541.68	140,541.68
云南交投公路建设第六工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	49,629,732.48	221,112.01	221,112.01
云南交投公路建设第三工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	7,051,843.64	89,315.20	89,315.20
云南交投公路建设第七工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	26,748,222.61	55,247.89	55,247.89
云南公投建设集团养护工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	6,056,627.97	20,920.24	20,920.24
云南云交建工程检验检测有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	1,066,155.35	6,792.32	6,792.32
云南云岭城镇开发投资有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	73,773,726.90	108,022.63	108,022.63
红河云岭房地产开发有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	139,700.35	494.64	494.64
云南云岭城投滇西城市开发投资有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	530,810.06	1,879.46	1,879.46
云南公投工程建设有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	2,928,107.93	56.93	56.93
云南新河旅游开发投资有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	4.23	23.54	23.54
云南三江道路桥梁工程公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	12,157,305.36	37,441.44	37,441.44
普洱公建道路桥梁工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	26,625,656.09	92,693.69	92,693.69
昆明路港建设工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	598.62	2.11	2.11
云南玉溪路桥工程有限责任公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	20,122,866.38	70,011.51	70,011.51
红河公路桥梁工程总公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	3,521,934.31	18,914.98	18,914.98
西双版纳锦程公路桥梁工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	1,609,919.59	5,700.33	5,700.33
<b>合计</b>		<b>965,814,752.12</b>	<b>41,449,681.40</b>	<b>41,449,681.40</b>

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续:

存出方名称	存入方名称	2022年12月31日存款余额	2022年度利息收入	利息收入对公司影响
云南交投集团公路建设有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	1,515,017,928.10	5,616,240.40	5,616,240.40
云南交投公路建设第一工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	39,048,470.75	202,148.65	202,148.65
云南交投公路建设第二工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	31,204,174.66	168,748.55	168,748.55
云南公投建设集团第三工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	9,405,657.75	71,928.06	71,928.06
云南交投公路建设第四工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	74,229,236.61	147,364.03	147,364.03
云南交投公路建设第五工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	17,698,783.20	180,890.89	180,890.89
云南交投公路建设第六工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	78,464,775.24	215,214.43	215,214.43
云南交投公路建设第三工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	21,277,516.94	98,963.42	98,963.42
云南交投公路建设第七工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	834,899.09	8,078.60	8,078.60
云南公投建设集团养护工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	16,309,317.62	230,703.37	230,703.37
云南云交建工程检验检测有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	1,426,778.92	9,446.14	9,446.14
云南云岭城镇开发投资有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	33,231,294.23	91,889.89	91,889.89
云南中平建设工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	8,635.08	421.55	421.55
红河云岭房地产开发有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	139,205.71	540.78	540.78
云南云岭城投滇西城市开发投资有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	528,930.60	1,872.82	1,872.82
云南新河旅游开发投资有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	9,860.61		
云南三江道路桥梁工程公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	10,019,863.92	34,721.11	34,721.11

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

存出方名称	存入方名称	2022年12月31日存款余额	2022年度利息收入	利息收入对公司影响
普洱公建道路桥梁工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	27,882,664.81	101,850.78	101,850.78
昆明路港建设工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	596.51	2,357.36	2,357.36
云南玉溪路桥工程有限责任公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	14,172,534.87	52,489.30	52,489.30
红河公路桥梁工程总公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	7,003,019.33	38,250.83	38,250.83
西藏云交投公路建设工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	104.82	104.82	104.82
西双版纳锦程公路桥梁工程有限公司	云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	1,604,219.26	4,219.26	4,219.26
<b>合计</b>		<b>1,899,518,468.63</b>	<b>7,278,445.04</b>	<b>7,278,445.04</b>

### （三）关联方往来余额

#### 1. 关联方应收账款

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南德孟高速公路投资开发有限公司	9,265,996,733.23	8,782,975,510.01
云南宾南高速公路有限公司	1,361,900,042.98	1,625,046,795.02
云南牟元高速公路建设有限公司	1,316,711,346.65	447,367,966.62
云南海惠连高速公路建设投资有限公司	1,053,594,216.37	693,664,938.23
云南交投丽江投资开发有限公司玉维高速	769,803,751.82	750,665,837.15
云南曲文高速公路有限公司	718,951,127.19	711,894,223.76
云南通文高速公路有限公司	616,456,318.67	356,968,962.06
云南勐关高速公路有限公司	603,583,857.40	46,159,915.19
保山隆营高速公路有限公司	448,187,755.99	289,704,124.69
云南勐绿高速公路投资开发有限公司	399,558,101.63	
大理大漾洱云高速公路有限公司	305,296,004.88	410,271,093.50
云南猴腾高速公路有限公司	284,726,077.59	157,553,650.68
云南南姚高速公路建设有限公司	272,634,134.36	
云南楚大高速公路投资开发有限公司	206,271,844.88	161,475,197.41
云南交投普澜高速公路有限公司	107,993,791.61	118,885,169.96
西双版纳景海高速公路建设投资有限公司	95,590,572.87	133,120,961.23
怒江美丽公路绿道建设工程指挥部	93,708,189.00	55,655,849.62

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南省交通投资建设集团有限公司昆明西管理处	91,646,011.94	84,324,481.98
云南省交通投资建设集团有限公司昆明东管理处	88,307,490.35	75,822,324.37
云南武易高速公路建设指挥部	85,639,708.92	90,400,614.25
云南省交通投资建设集团有限公司大理管理处	60,621,163.00	67,091,988.00
云南保泸高速公路有限公司	60,494,405.48	20,376,816.26
云南宁永高速公路有限公司	58,629,783.39	145,993.62
云南临沧临清高速公路有限公司	57,657,560.08	31,306,730.65
云南玉临高速公路建设有限责任公司	55,904,990.75	31,153,950.13
云南大保高速公路有限公司	45,074,919.22	83,174,970.95
云南大永高速公路有限公司（丽江段）	41,558,062.00	52,476,381.74
云南鹤关高速公路有限公司	38,901,347.99	72,662,002.71
云南镇清高速公路有限公司	37,966,895.45	35,848,939.32
云南省交通投资建设集团有限公司保山管理处	37,205,617.58	40,338,783.58
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司	29,869,998.98	33,307,406.98
云南南景高速公路有限公司	28,069,794.51	9,272,453.86
云南大永高速公路建设指挥部	27,631,639.06	36,167,765.96
云南云岭高速天炬投资开发有限公司	26,661,115.10	26,661,115.10
云南省交通投资建设集团有限公司文山管理处	23,936,564.13	11,114,486.16
普洱磨思高速公路开发经营有限公司	18,939,076.80	38,171,298.91
云南省交通投资建设集团有限公司西双版纳管理处	17,993,129.00	27,935,412.65
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	17,179,525.37	12,885,011.37
云南腾陇高速公路有限责任公司	15,475,919.84	68,462,528.00
云南省交通投资建设集团有限公司普洱管理处	11,913,357.00	20,063,828.84
云南省交通投资建设集团有限公司红河管理处	11,798,167.00	12,989,801.00
云南省曲陆高速公路开发有限公司	7,587,756.04	7,587,756.04
云南澄大高速公路有限公司	7,549,499.00	371,255.00
云南交投生态环境工程有限公司	5,792,742.89	5,792,742.89
云南武倘寻高速公路有限责任公司	5,557,014.59	131,750,336.00
云南交投交通运输有限公司汽车服务分公司	4,603,550.00	4,603,550.00
大理大南高速公路有限公司	3,149,441.26	3,170,724.06
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	3,061,378.63	3,061,378.63
云南富那高速公路投资有限公司	1,932,089.30	1,696,760.00
云南小磨高速公路改扩建工程建设指挥部	1,798,209.00	50,382.00

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南武易高速公路有限公司	1,787,337.00	7,409,071.00
云南省港航投资建设有限责任公司	1,650,493.93	
云南江召高速公路改扩建工程建设指挥部	1,597,330.00	2,734,577.67
云南交投景文高速公路有限公司	1,247,524.00	1,247,524.00
金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	270,696.19	2,812,561.61
云南交投集团云岭建设有限公司宾南高速公路第一施工总承包部二分部	223,858.00	223,858.00
云南省交通投资建设集团有限公司	210,931.00	1,999,443.00
云南腊满高速公路有限公司	200,982.00	288,326.00
云南交投物业服务有限公司红河分公司	127,023.60	
云南交投物业服务有限公司	119,869.75	
云南楚姚高速公路有限公司	115,098.00	43,578,073.37
楚雄北绕城公路有限公司	83,111.00	6,528,613.08
云南交投集团经营开发有限公司彩云驿商业管理分公司	78,308.00	
云南交投物业服务有限公司曲靖分公司	21,271.80	
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部		965,218.74
澜沧江244界碑至临沧港四级航道建设指挥部		133,500.00
云南交投集团经营开发有限公司		1,983,750.00
云南交投集团经营开发有限公司服务区经营管理分公司		78,308.00
云南龙瑞高速公路建设指挥部		22,341,977.00
云南小龙高速公路建设指挥部		9,943.24
云南云岭高速公路养护绿化工程有限公司昭会高速公路土建七合同段项目经理部		12,678,448.99
云南碧双高速公路有限公司		216,365,142.61
云南功小高速公路有限公司		208,482,843.65
云南海洛高速公路有限公司		499,040,523.35
云南交投集团公路建设有限公司河口县槟榔寨至火车北站一级公路项目经理部		1,200,000.00
云南交投集团公路建设有限公司华丽高速大理连接线2合同段		3,727,519.45
云南交投集团公路建设有限公司宁蒗县农村公路第		94,339.62

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
五合同段项目经理部		
云南交投集团公路建设有限公司怒江美丽公路第三合同段项目经理部		424,741.70
云南交投丽江投资开发有限公司		27,911,316.96
云南瑞陇高速公路建设指挥部		221,817.00
云南瑞弄高速公路有限公司		210,845,338.14
云南宣会高速公路有限公司		859,950,114.23
云南云岭高速公路工程咨询有限公司		107,547.17
云南临云高速公路有限公司		21,098,194.48
<b>合计</b>	<b>18,958,805,625.04</b>	<b>18,036,132,798.20</b>

## 2. 关联方预付款项

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南交投集团云岭建设有限公司宾南高速公路第一施工总承包部二分部		2,548,566.00
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	967,500.00	967,500.00
云南省公路物资公司	5,514.50	5,514.50
云南省交通科学研究院有限公司交通信息技术项目部	23,584.90	
云南省交通投资建设集团有限公司	369,100.00	2,098.80
云南小磨高速公路改扩建工程建设指挥部	0.40	0.40
<b>合计</b>	<b>1,365,699.80</b>	<b>3,523,679.70</b>

## 3. 关联方其他应收款

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南省交通投资建设集团有限公司	5,437,900,661.49	1,337,222,982.48
云南云岭高速天炬投资开发有限公司	139,544,148.42	141,544,148.42
云南牟元高速公路建设有限公司	56,765,349.00	21,584,196.00
云南交投旅游开发投资有限公司	51,398,330.16	51,322,420.99
云南勐关高速公路有限公司	48,182,779.00	34,597,223.00
云南海洛高速公路有限公司	44,148,812.00	29,169,689.00
云南海惠连高速公路建设投资有限公司	40,025,674.00	33,771,794.11
云南交投丽江投资开发有限公司玉维高速	25,376,587.00	25,376,587.00
西双版纳景海高速公路建设投资有限公司	21,792,075.00	21,809,556.99

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南南姚高速公路建设有限公司	17,318,808.40	21,375,573.89
云南楚大高速公路投资开发有限公司	17,133,458.00	21,119,104.33
云南腊满高速公路有限公司	16,598,209.53	16,594,009.53
云南交投新能源产业发展有限公司	16,296,581.36	21,296,581.36
云南瑞弄高速公路有限公司	12,240,788.00	7,803,828.00
云南通文高速公路有限公司	10,512,082.00	13,453,515.00
大理大漾洱云高速公路有限公司	10,096,847.00	19,650,582.00
云南曲文高速公路有限公司	7,681,907.00	32,985,413.00
云南保泸高速公路有限公司	7,339,858.00	7,339,858.00
云南碧双高速公路有限公司	6,902,470.00	10,369,292.00
云南江召高速公路改扩建工程建设指挥部	4,357,167.42	4,357,167.42
怒江美丽公路绿道建设工程指挥部	3,954,737.65	9,933,877.14
云南宾南高速公路有限公司	3,007,241.00	28,178,603.00
云南交投丽江投资开发有限公司	2,872,263.83	951,396.95
云南玉临高速公路建设有限责任公司	2,823,128.00	2,823,128.00
云南武易高速公路建设指挥部	2,788,204.00	2,788,204.00
保山隆营高速公路有限公司	2,672,192.00	13,373,845.00
云南西富高速公路有限公司	2,311,074.00	
普洱磨思高速公路开发经营有限公司	2,197,406.20	2,197,406.20
云南临沧临清高速公路有限公司	1,949,139.00	7,303,900.00
云南马西高速公路有限公司	1,625,141.94	
云南大永高速公路有限公司（丽江段）	1,326,321.00	4,984,249.00
云南南景高速公路有限公司	1,221,971.00	6,262,780.33
云南澄大高速公路有限公司	1,160,415.00	346,623.00
云南省交通投资建设集团有限公司大理管理处	966,332.00	258,048.00
泛华永泰建设（集团）有限公司	922,800.00	922,800.00
云南功东高速公路建设指挥部	850,763.00	2,863,563.00
云南武倘寻高速公路有限责任公司	660,969.83	709,021.04
云南港航航道养护有限公司	533,043.75	
云南港投实业有限公司	498,264.67	498,264.67
云南省交通投资建设集团有限公司普洱管理处	309,956.00	309,956.00
云南楚姚高速公路有限公司	261,868.38	11,724,008.20
云南交投生态环境工程有限公司	219,637.00	219,637.00

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南交投德宏投资开发有限公司	200,787.23	200,946.78
云南小磨高速公路改扩建工程建设指挥部	199,286.00	199,286.00
云南大永高速公路建设指挥部	166,014.00	
云南小龙高速公路建设指挥部	150,307.44	504,114.51
云南昌甸高速公路有限公司昌链高速	150,000.00	
云南省港航投资建设有限责任公司	127,191.77	21,855.07
云南交投集团经营开发有限公司	100,000.00	104,792.92
云南会巧高速公路有限公司	85,824.76	85,858.31
云南交投集团后勤服务有限公司酒店餐饮管理分公司	63,240.91	59,367.29
云南交投普澜高速公路有限公司	51,842.03	51,842.03
云南交投丽江雪山观光火车投资开发有限公司	48,979.70	
云南港投澜沧江开发有限公司	32,411.93	6,240.00
云南富那高速公路投资有限公司	26,095.00	26,095.00
云南省交通投资建设集团有限公司西双版纳管理处	20,000.00	
云南昭会高速公路建设指挥部	18,318.58	18,318.58
云南省交通规划设计研究院有限公司	10,214.66	567.84
云南省交通投资建设集团有限公司文山管理处	7,215.29	49,298.29
云南省交通投资建设集团有限公司昭通管理处	4,188.91	
云南云通数联科技有限公司	4,013.02	
云南通大高速公路扩建工程有限公司	2,845.00	55,134.00
云南大保高速公路有限公司	1,720.89	72,784.34
澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部		757,930.06
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目		6,268,349.69
云南德宏道路桥梁工程有限公司		92,444.01
云南风云高速公路有限公司		125,952.09
云南鹤关高速公路有限公司		15,837,531.00
云南猴腾高速公路有限公司		5,148,877.00
云南交投集团云岭建设有限公司		61,062.06
云南交投交通运输有限公司		83,014.29
云南交投景文高速公路有限公司		305,759.00
云南临沧公路桥梁工程总公司		2,431,104.15
云南省交通投资建设集团有限公司昆明西管理处		973.44

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南腾陇高速公路有限责任公司		10,772,463.00
云南云岭高原养护工程有限公司		45,917.01
云南镇清高速公路有限公司		4,499,390.00
云南公路联网收费管理有限公司		4,803.34
云南公投建设集团养护工程有限公司		289,862.28
云南功小高速公路有限公司		13,880,252.62
云南交投集团公路建设有限公司国道 G219 线临沧 龙镇桥至永德（户乃）段公路工程项目经理部		8,353,239.00
云南交投集团公路建设有限公司丽江分公司		13,733.27
云南交投集团公路建设有限公司石红项目部		221,037.30
云南交投集团后勤服务有限公司		100,577.77
云南交投集团经营开发有限公司彩云驿商业管理分 公司		12,108.36
云南省交通投资建设集团有限公司临沧管理处		5,458.29
云南宣会高速公路有限公司		42,249,471.00
云南云岭城镇开发投资有限公司		876,117.95
云南云岭高速公路养护绿化工程有限公司昭会高速 公路土建七合同段项目经理部		11,999,760.65
大理大南高速公路有限公司		2,316,699.00
云南临云高速公路有限公司		738,189.00
百色枢纽通航投资有限公司		41,598.46
<b>合 计</b>	<b>6,028,215,959.15</b>	<b>2,098,383,009.10</b>

#### 4. 关联方合同资产

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
大理大南高速公路有限公司	67,252,086.37	43,865,717.00
怒江美丽公路绿道建设工程指挥部	22,151,231.93	
西双版纳景海高速公路建设投资有限公司	109,172,297.00	109,172,297.00
云南保泸高速公路有限公司	25,333,403.40	
云南宾南高速公路有限公司	242,799,214.00	211,613,370.00
云南澄大高速公路有限公司	6,356,479.46	15,560,607.18
云南楚大高速公路投资开发有限公司	111,853,916.00	107,951,061.69
云南大永高速公路建设指挥部	3,583,510.39	9,874,959.64

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南公投旅游产业景东开发有限公司	5,045,871.56	5,045,871.56
云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司		336,982.00
云南鹤关高速公路有限公司	559,170.00	111,599,007.00
云南猴腾高速公路有限公司	88,114,537.00	88,104,255.00
云南江召高速公路改扩建工程建设指挥部	15,343,082.06	15,479,301.16
云南交投景文高速公路有限公司	2,117,619.00	2,117,619.00
云南交投普澜高速公路有限公司		175,794,729.63
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	81,788,646.41	41,320,807.00
云南临云高速公路有限公司	44,622,253.00	84,101,038.26
云南南景高速公路有限公司		84,138,407.00
云南宁永高速公路有限公司	79,036,412.00	76,686,133.00
云南曲文高速公路有限公司	59,097,147.00	26,589,793.20
云南省交通投资建设集团有限公司		11,062,763.00
云南省交通投资建设集团有限公司大理管理处		896,000.00
云南省交通投资建设集团有限公司昆明西管理处	770,475.58	1,673,248.58
云南省曲陆高速公路开发有限公司	740,638.73	740,638.73
云南武倘寻高速公路有限责任公司		27,216,916.70
云南武易高速公路建设指挥部	127,075,860.00	129,287,915.48
云南小磨高速公路改扩建工程建设指挥部	5,930,462.00	5,930,462.00
云南玉临高速公路建设有限责任公司	4,743,818.00	3,717,582.32
保山隆营高速公路有限公司		7,444,231.26
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	675,814.00	675,814.00
云南碧双高速公路有限公司	25,380,752.00	10,369,292.00
云南楚姚高速公路有限公司		3,391,161.51
云南大永高速公路有限公司（丽江段）	3,162,376.00	1,836,055.00
云南德孟高速公路投资开发有限公司	333,288,939.00	228,928,752.00
云南功小高速公路有限公司	125,432,076.13	13,872,269.00
云南海惠连高速公路建设投资有限公司	1,083,868,945.67	49,910,161.00
云南海洛高速公路有限公司	134,751,253.22	29,169,689.00
云南交投丽江投资开发有限公司	3,766,858.11	4,021,532.75
云南瑞弄高速公路有限公司	15,663,945.46	69.03
大理大漾洱云高速公路有限公司	5,510,614.55	
云南昌甸高速公路有限公司昌链高速	12,093,084.20	

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南大保高速公路有限公司	39,871,156.00	
云南凤巍高速公路有限公司	31,820,731.29	
云南马西高速公路有限公司	64,699,457.97	
云南勐关高速公路有限公司	62,611,633.00	
云南勐绿高速公路投资开发有限公司	25,091,073.00	
云南牟元高速公路建设有限公司	19,591,433.92	
云南通文高速公路有限公司	298,682,759.87	
云南西富高速公路有限公司	198,623,065.29	
云南镇清高速公路有限公司	486,535.24	
云南宣会高速公路有限公司	611,547,212.53	2,541,632.00
<b>合计</b>	<b>4,200,107,847.34</b>	<b>1,742,038,141.68</b>

#### 5. 关联方应付账款

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南交投集团现代物流有限公司	557,562,612.43	751,796,944.14
云南交投石化有限公司	46,039,887.73	29,343,665.17
云南云路沥青油料经销公司	43,622,760.00	1,390,452.65
云南交投中油能源有限公司	37,576,946.09	56,897,494.77
云南交投生态环境工程有限公司	29,651,122.20	7,927,874.47
云南云岭高速公路工程物资有限公司	24,395,035.51	10,397,332.78
云南交投集团云岭建设有限公司鹤关项目总承包部	21,118,443.89	74,704,212.25
云南聚和经贸有限公司	14,012,600.94	13,309,154.48
云南江召高速公路改扩建工程建设指挥部	9,882,477.63	12,305,607.02
云南交投集团云岭建设有限公司宾南高速公路第一施工总承包部二分部	9,043,833.51	664,851.80
云南交投生态科技股份有限公司	7,469,915.72	
云南云岭高速公路交通科技有限公司	7,361,766.79	17,501,685.10
云南云岭石化有限公司	6,063,243.04	8,943,927.38
云南交投新能源产业发展有限公司	3,900,706.62	18,426.90
云南宜家劳务分包有限公司	3,115,926.01	3,115,926.01
云南捷能模架工程有限公司	3,086,670.87	5,996,081.64
云南云岭高速公路交通科技有限公司交通机电养	2,739,108.00	2,739,108.00

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
护分公司		
云南康佰爆破工程有限公司	2,597,728.85	1,539,687.57
楚雄安荣爆破工程有限公司	2,522,861.07	
云南云岭公路工程注册安全工程师事务所有限公司	2,061,274.59	1,146,080.00
云南顺捷科贸有限公司	1,678,136.28	1,764,798.86
云南公投建设集团新能源有限公司陆良分公司	1,598,742.80	1,598,742.80
云南云岭高速公路交通科技有限公司技术应用项目部	1,375,480.50	1,375,480.50
云南云岭高速公路工程咨询有限公司	1,156,523.00	1,156,523.00
云南交投交通运输有限公司	808,308.00	1,410,939.00
云南云路工程检测有限公司	732,425.00	425,655.00
云南云岭高原山区公路工程检测有限公司	360,000.00	360,000.00
云南交投集团云岭建设有限公司牟元高速公路第三施工总承包部	325,354.79	
云南省交通规划设计研究院有限公司	304,546.00	1,291,998.83
云南交投集团经营开发有限公司彩云驿商业管理分公司	194,730.14	294,730.14
云南交投物业服务有限公司	167,964.47	335,608.20
云南武易高速公路有限公司	143,340.00	143,340.00
云南交通工程质量检测有限公司	90,820.00	47,980.00
云南公科路桥工程技术有限公司	51,377.00	
云南省交通科学研究院有限公司	49,112.80	1,173,510.08
云南省公路工程监理咨询有限公司	22,300.00	22,300.00
云南交投科技发展有限公司	7,271.60	598,542.66
云南省公路物资公司	4,950.00	4,950.00
云南云岭高速公路交通科技有限公司交通技术研究应用分公司	2,584.00	541,188.00
云南交投集团后勤服务有限公司	1,650.00	99,300.00
云南省交通科学研究院有限公司交通信息技术项目部		100,000.00
云南云岭高速公路交通科技有限公司交通机电建设分公司		2,463,589.00

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南交投集团后勤服务有限公司酒店餐饮管理分公司		76,200.00
合计	842,900,537.87	1,015,023,888.20

## 6. 关联方合同负债

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
大理大南高速公路有限公司		16,547,347.88
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	59,262,519.04	835,257.63
金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	244,245,738.61	
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目		6,168,122.19
怒江美丽公路绿道建设工程指挥部		6,295,504.45
云南保泸高速公路有限公司	56,348,441.72	35,616,958.05
云南澄大高速公路有限公司	60,320,977.73	81,521,054.12
云南楚大高速公路投资开发有限公司	88,440,459.21	79,279,225.29
云南楚姚高速公路有限公司	12,129,948.60	
云南大永高速公路有限公司		37,757,721.82
云南公投旅游产业景东开发有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00
云南鹤关高速公路有限公司	36,028,439.12	19,673,305.49
云南交投集团公路建设有限公司		103,693.86
云南交投集团云岭建设有限公司华丽高速大理连接线大理段土建二合同项目部	78,178,461.41	50,443,782.80
云南腊满高速公路有限公司	116,282,714.63	127,163,850.30
云南临沧临清高速公路有限公司	138,220,059.12	90,612,320.89
云南临云高速公路有限公司	67,098,001.84	
云南宁永高速公路有限公司	31,936,351.64	5,163,019.64
云南省交通投资建设集团有限公司	1,140,000.00	500,000.00
云南小龙高速公路建设指挥部	53,102.98	2,308,500.20
云南玉临高速公路建设有限责任公司	45,807,152.82	19,123,132.76
云南镇清高速公路有限公司		130,196,921.77
保山隆营高速公路有限公司	490,751,036.97	32,469,428.13
澜沧江244界碑至临沧港四级航道建设指挥部		260,754.12
云南碧双高速公路有限公司	64,026,098.47	4,583,122.96
云南宾南高速公路有限公司	707,990,554.28	626,799,987.30

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南大保高速公路有限公司	194,836,990.49	1,597,400.58
云南大永高速公路建设指挥部		6,347,189.71
云南德孟高速公路投资开发有限公司	2,635,885,236.93	2,246,563,937.94
云南功东高速公路建设指挥部		826,606.58
云南功小高速公路有限公司	434,200,000.00	57,976,516.02
云南海惠连高速公路建设投资有限公司	1,652,864,304.60	363,283,544.67
云南海洛高速公路有限公司	198,400,423.30	226,392,428.34
云南交投丽江投资开发有限公司	550,482,576.27	333,518,633.51
云南勐关高速公路有限公司	495,818,488.95	601,818,887.19
云南牟元高速公路建设有限公司	162,618,403.40	22,033,477.69
云南南景高速公路有限公司	19,247,920.47	36,598,756.66
云南南姚高速公路建设有限公司	201,685,740.87	252,264,151.54
云南曲文高速公路有限公司	499,354,623.09	844,068,870.67
云南瑞弄高速公路有限公司	2,706,388.59	2,775,944.60
云南通大高速公路扩建工程有限公司		15,540,582.88
云南通文高速公路有限公司		7,598,001.04
云南武易高速公路建设指挥部		45,154,756.77
云南宣会高速公路有限公司	121,070,517.30	101,295,388.17
云南云岭高速公路工程咨询有限公司		107,547.17
金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部	20,679,324.11	
西双版纳景海高速公路建设投资有限公司	4,241,394.59	
云南昌甸高速公路有限公司昌链高速	50,000,000.00	
云南大永高速公路有限公司（丽江段）	7,431,978.56	
云南凤巍高速公路有限公司	80,000,000.00	
云南猴腾高速公路有限公司	108,744,235.55	
云南交投集团云岭建设有限公司牟元高速公路第三施工总承包部	380,000.00	
云南交投丽江投资开发有限公司玉维高速	296,513,844.66	
云南交投普澜高速公路有限公司	5,250,804.37	
云南马西高速公路有限公司	808,500,000.00	
云南勐绿高速公路投资开发有限公司	163,600,248.45	
云南腾陇高速公路有限责任公司	337,921,709.11	

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南武倘寻高速公路有限责任公司	9,285,527.60	
云南西富高速公路有限公司	432,073,666.23	
<b>合计</b>	<b>11,797,554,405.68</b>	<b>6,544,685,633.38</b>

#### 7. 关联方其他应付款

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南省交通投资建设集团有限公司财务结算中心	500,527,083.33	901,003,750.00
云南交投集团云岭建设有限公司鹤关项目总承包部	52,181,314.00	52,181,314.00
云南交投集团云岭建设有限公司宾南高速公路第一施工总承包部二分部	35,815,691.68	35,457,350.00
云南云岭高速公路交通科技有限公司	33,062,792.79	20,211,213.48
云南交投集团云岭建设有限公司云南大漾云高速公路3-2合同段项目经理部	13,539,126.00	13,539,126.00
云南交投集团现代物流有限公司	12,425,148.10	12,078,130.99
云南交投生态环境工程有限公司	10,724,177.28	10,916,106.82
大理公建道路桥梁工程有限公司	5,886,687.30	
云南德宏道路桥梁工程有限公司	3,972,527.00	5,171,527.00
云南云岭公路机械工程有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00
云南省公路工程监理咨询有限公司	1,448,778.51	1,259,105.51
云南云路沥青油料经销公司	1,313,109.19	1,313,109.19
云南宜家劳务分包有限公司	1,276,781.50	1,556,880.50
云南凤巍高速公路有限公司	1,044,569.00	
云南省交通投资建设集团有限公司	1,008,887.98	1,008,887.98
云南交投中油能源有限公司	993,149.35	234,139.80
云南路港船业有限公司	955,914.77	955,914.77
云南云岭高速公路交通科技有限公司交通机电养护分公司	733,447.00	733,447.00
云南交投生态科技股份有限公司	601,448.00	
云南省交通科学研究院有限公司	586,258.37	743,274.90
云南交投新能源产业发展有限公司	572,089.37	331,330.87
云南交投石化有限公司	387,414.89	1,241,678.44
云南云岭高速公路交通科技有限公司技术应用项	387,016.91	387,016.91

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
目部		
云南顺捷科贸有限公司	369,787.11	137,963.11
云南武易高速公路有限公司	360,000.00	
云南交投交通运输有限公司	346,700.00	466,966.59
云南云岭高速矿业有限公司	327,650.45	327,650.45
云南交投国际物流发展有限公司	290,893.00	290,893.00
云南交投旅游开发投资有限公司	280,099.00	
云南江召高速公路改扩建工程建设指挥部	242,785.00	242,785.00
云南康佰爆破工程有限公司	219,968.06	94,553.00
云南交投物业服务有限公司	179,349.09	680,881.85
云南云岭公路工程注册安全工程师事务所有限公司	155,780.50	
云南省交通科学研究院有限公司智能交通项目部	136,442.00	136,442.00
云南省港航投资建设有限责任公司	135,039.05	83,463.13
云南交通工程质量检测有限公司	113,994.00	
云南港航航道养护有限公司	110,835.86	83,326.32
云南港投澜沧江开发有限公司	88,333.30	
丽江金沙江中游航运开发有限公司	81,409.86	
云南云岭高速公路工程咨询有限公司	41,275.09	149,656.77
云南云岭桥梁工程有限公司	39,282.00	39,282.00
滇东北五线通行费收缴	38,670.70	
云南省交通投资建设集团有限公司昆明西管理处	33,982.60	
云南捷能模架工程有限公司	30,925.53	9,587.00
怒江美丽公路股份有限公司丙六公路项目	25,080.89	
云南交投集团经营开发有限公司	12,827.89	
云南省交通投资建设集团有限公司北京分公司	9,617.44	9,617.44
云南昭会高速公路建设指挥部	5,000.00	5,000.00
云南澄大高速公路有限公司	4,384.87	4,384.87
云南云岭高速公路交通科技有限公司交通技术研究应用分公司	3,877.00	3,877.00
云南云岭高速传媒有限公司	3,356.92	3,356.92
云南楚大高速公路投资开发有限公司	2,584.33	2,584.33
云南交投集团后勤服务有限公司	1,350.00	66,267.10

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南交投德宏投资开发有限公司	1,214.88	
云南宁永高速公路有限公司	824.31	
云南省交通投资建设集团有限公司临沧管理处	248.14	
云南交投科技发展有限公司	148.40	595,041.47
云南宣会高速公路有限公司	14.88	
云南聚和经贸有限公司		1,486,953.75
云南通衢工程检测有限公司		29,040.00
云南云岭高速公路工程物资有限公司		305,841.44
云南云岭高速公路交通科技有限公司基础设施工程分公司		14,250,192.00
云南云岭高速公路交通科技有限公司交通机电建设分公司		1,114,698.00
云南云岭高速公路养护绿化工程有限公司昭会高速公路土建七合同段项目经理部		11,999,760.65
云南云岭开洋钢结构制品有限公司		157,862.22
云南长江现代交通设施有限公司		840,000.00
云南交投集团公路建设有限公司腊满高速公路项目部		5,261.03
云南交投集团云岭建设有限公司		14,689.43
云南交投丽江投资开发有限公司		6,986.65
云南交投物业服务有限公司曲靖分公司		5,875.20
云南三江道路桥梁工程公司		479,902.19
云南云路工程检测有限公司		246,437.01
<b>合计</b>	<b>686,387,144.47</b>	<b>1,097,950,383.08</b>

## 8. 关联应付股利

关联方（项目）	2023年12月31日	2022年12月31日
云南云岭高速公路交通科技有限公司	1,604,115.40	1,604,115.40
<b>合计</b>	<b>1,604,115.40</b>	<b>1,604,115.40</b>

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### （1）按账龄披露应收账款

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内 (含1年)	9,606,023,127.65	37,394,845.46	14,939,313,254.71	62,293,694.13
1-2年	10,017,527,437.85	65,195,684.55	5,083,301,332.29	47,235,531.40
2-3年	406,193,079.32	1,616,668.20	155,856,498.39	1,266,620.79
3年以上	1,271,081,144.19	27,973,792.38	1,481,737,054.76	24,515,540.00
合计	21,300,824,789.01	132,180,990.59	21,660,208,140.15	135,311,386.32

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,712,996.47	0.04	8,712,996.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,292,111,792.54	99.96	123,467,994.12	0.58	21,168,643,798.42
其中: 应收合并范围内关联方	9,755,000,974.10	45.80			9,755,000,974.10
应收合并范围外关联方	9,377,357,069.66	44.02	93,773,570.69	1.00	9,283,583,498.97
应收政府部门款项	1,433,727,973.69	6.73	14,337,279.74	1.00	1,419,390,693.95
应收国企央企款项	710,887,277.77	3.34	7,108,872.78	1.00	703,778,404.99
应收其他客户	15,138,497.32	0.07	8,248,270.91	54.49	6,890,226.41
合计	21,300,824,789.01	100.00	132,180,990.59	—	21,168,643,798.42

续:

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,660,208,140.15	100.00	135,311,386.32	0.62	21,524,896,753.83
其中: 应收合并范围内关联方	9,333,351,332.99	43.08			9,333,351,332.99
应收合并范围外关联方	8,856,284,133.53	40.89	88,562,841.33	1.00	8,767,721,292.20
应收政府部门款项	2,838,936,533.81	13.11	28,389,365.33	1.00	2,810,547,168.48
应收国企央企款项	584,828,520.04	2.70	5,848,285.21	1.00	578,980,234.83
应收其他客户	46,807,619.78	0.22	12,510,894.45	26.73	34,296,725.33
<b>合计</b>	<b>21,660,208,140.15</b>	<b>100.00</b>	<b>135,311,386.32</b>	<b>—</b>	<b>21,524,896,753.83</b>

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2023年12月31日余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
云南第二公路桥梁工程有限公司	7,988,105.88	7,988,105.88	100.00	预计无法收回
昆明新都投资有限公司	724,890.59	724,890.59	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>8,712,996.47</b>	<b>8,712,996.47</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用其他组合方法计提坏账准备

组合名称	2023年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收合并范围内关联方	9,755,000,974.10		
应收合并范围外关联方	9,377,357,069.66	1.00	93,773,570.69
应收政府部门款项	1,433,727,973.69	1.00	14,337,279.74
应收国企央企款项	710,887,277.77	1.00	7,108,872.78
应收其他客户	15,138,497.32	54.49	8,248,270.91
<b>合计</b>	<b>21,292,111,792.54</b>	<b>—</b>	<b>123,467,994.12</b>

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收合并范围内关联方	9,333,351,332.99		
应收合并范围外关联方	8,856,284,133.53	1.00	88,562,841.33
应收政府部门款项	2,838,936,533.81	1.00	28,389,365.33
应收国企央企款项	584,828,520.04	1.00	5,848,285.21
应收其他客户	46,807,619.78	26.73	12,510,894.45
<b>合计</b>	<b>21,660,208,140.15</b>	<b>—</b>	<b>135,311,386.32</b>

2) 应收其他客户

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	1,167,042.27	7.71	35,011.26	33,372,874.53	71.30	1,001,186.24
1-2年	6,125,739.79	40.46	367,544.39	1,933,215.16	4.13	115,992.91
2-3年				81,734.40	0.17	5,721.41
3年以上	7,845,715.26	51.83	7,845,715.26	11,419,795.69	24.40	11,387,993.89
<b>合计</b>	<b>15,138,497.32</b>	<b>100.00</b>	<b>8,248,270.91</b>	<b>46,807,619.78</b>	<b>100.00</b>	<b>12,510,894.45</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	2023年12月31日 余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
云南德孟高速公路投资开发有限公司	9,265,996,733.23	43.51	92,659,967.33
云南宾南高速公路有限公司	1,361,900,042.98	6.39	
云南牟元高速公路建设有限公司	1,316,711,346.65	6.18	
云南海惠连高速公路建设投资有 限公司	1,053,594,216.37	4.95	
云南交投丽江投资开发有限公司 玉维高速	769,803,751.82	3.61	
<b>合计</b>	<b>13,768,006,091.05</b>	<b>64.64</b>	<b>92,659,967.33</b>

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续:

债务人名称	2022年12月31日 余额	占应收账款合计的比 例(%)	坏账准备
云南德孟高速公路投资开发有限公司	8,782,975,510.01	40.55	87,829,755.10
云南宾南高速公路有限公司	1,625,046,795.02	7.50	
迪庆藏族自治州交通重点项目建设指挥部	1,149,933,590.23	5.31	11,499,335.90
云南宣会高速公路有限公司	859,950,114.23	3.97	
云南交投丽江投资开发有限公司玉维高速	750,665,837.15	3.47	
<b>合计</b>	<b>13,168,571,846.64</b>	<b>60.80</b>	<b>99,329,091.00</b>

## 2. 其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,498,929,170.71	2,528,838,654.10
<b>合计</b>	<b>6,498,929,170.71</b>	<b>2,528,838,654.10</b>

### (1) 应收利息

无。

### (2) 应收股利

无。

### (3) 其他应收款项

#### 1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内 (含1年)	5,834,322,129.98	149,967.11	1,583,795,650.87	1,304,106.15
1-2年	350,003,658.23	1,396,418.32	577,379,262.72	163,703.28
2-3年	74,549,895.03	115,794.90	104,472,703.68	
3年以上	256,069,864.87	14,354,197.07	277,118,034.53	12,459,188.27
<b>合计</b>	<b>6,514,945,548.11</b>	<b>16,016,377.40</b>	<b>2,542,765,651.80</b>	<b>13,926,997.70</b>

#### 2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	14,871,923.47	0.23	14,871,923.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,500,073,624.64	99.77	1,144,453.93	0.02	6,498,929,170.71
其中: 应收合并范围内关联方	6,224,281,860.69	95.54			6,224,281,860.69
应收合并范围外关联方					
应收政府部门款项	103,193,290.58	1.58	1,031,932.91	1.00	102,161,357.67
应收国企央企款项					
应收保证金、押金、员工借款组合	172,441,626.34	2.65			172,441,626.34
应收其他客户	156,847.03	0.00	112,521.02	71.74	44,326.01
<b>合计</b>	<b>6,514,945,548.11</b>	<b>100.00</b>	<b>16,016,377.40</b>	<b>—</b>	<b>6,498,929,170.71</b>

续:

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	12,914,619.74	0.51	12,914,619.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,529,851,032.06	99.49	1,012,377.96	0.04	2,528,838,654.10
其中: 应收合并范围内关联方	2,192,063,864.98	86.20			2,192,063,864.98
应收合并范围外关联方	9,296,711.00	0.37	92,967.11	1.00	9,203,743.89
应收政府部门款项	81,646,664.00	3.21	816,466.64	1.00	80,830,197.36
应收国企央企款项					
应收保证金、押金、员工借款组合	246,661,061.05	9.70			246,661,061.05

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收其他客户	182,731.03	0.01	102,944.21	56.34	79,786.82
<b>合计</b>	<b>2,542,765,651.80</b>	<b>100.00</b>	<b>13,926,997.70</b>	<b>—</b>	<b>2,528,838,654.10</b>

3) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	2023年12月31日	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
墨江国土局	41,800.00	41,800.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨市第一市政工程公司	5,202.00	5,202.00	100.00	预计无法收回
晋宁供电有限公司	217,250.22	217,250.22	100.00	预计无法收回
宜良县南羊建筑公司	12,450,367.25	12,450,367.25	100.00	预计无法收回
佛山市百福晋钢结构工程有限公司	25,784.00	25,784.00	100.00	预计无法收回
普洱建宇建设工程有限公司	575,720.00	575,720.00	100.00	预计无法收回
河口瑶族自治县建筑公司	455,800.00	455,800.00	100.00	预计无法收回
普洱建宇建设工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
河口瑶族自治县建筑公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>14,871,923.47</b>	<b>14,871,923.47</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

续:

债务人名称	2022年12月31日	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
墨江国土局	41,800.00	41,800.00	100.00	挂账时间太久,预计不能收回
哈尔滨市第一市政工程公司	5,202.00	5,202.00	100.00	挂账时间太久,预计不能收回
昆明新投建设项目管理有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	挂账时间太久,预计不能收回
宜良县南羊建筑公司	12,450,367.25	12,450,367.25	100.00	发生诉讼,预计不能收回
晋宁供电有限公司	217,250.22	217,250.22	100.00	公司已注销,预计无法收回
昆明荣安园林绿化工程有限公司	0.27	0.27	100.00	公司已注销,预计无法收回
<b>合计</b>	<b>12,914,619.74</b>	<b>12,914,619.74</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 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款

组合名称	2023年12月31日		
	金额	计提比例(%)	坏账准备
应收合并范围内关联方	6,224,281,860.69		
应收合并范围外关联方			
应收政府部门款项	103,193,290.58	1.00	1,031,932.91
应收保证金、押金、员工借款组合	172,441,626.34		
应收其他客户	156,847.03	71.74	112,521.02
<b>合计</b>	<b>6,500,073,624.64</b>	<b>—</b>	<b>1,144,453.93</b>

续:

组合名称	2022年12月31日		
	金额	计提比例(%)	坏账准备
应收合并范围内关联方	2,192,063,864.98		
应收合并范围外关联方	9,296,711.00	1.00	92,967.11
应收政府部门款项	81,646,664.00	1.00	816,466.64
应收保证金、押金、员工借款组合	246,661,061.05		
应收其他客户	182,731.03	56.34	102,944.21
<b>合计</b>	<b>2,529,851,032.06</b>	<b>—</b>	<b>1,012,377.96</b>

②应收其他款项

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)						
1-2年						
2-3年						
3年以上	156,847.03	100.00	112,521.02	182,731.03	100.00	
<b>合计</b>	<b>156,847.03</b>	<b>100.00</b>	<b>112,521.02</b>	<b>182,731.03</b>	<b>100.00</b>	

5) 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

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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)	
2022年12月31日余额	1,012,377.96		12,914,619.74	13,926,997.70
2022年12月31日余额 在2023年	-25,784.00		25,784.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-25,784.00		25,784.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2023年度计提	157,859.97		1,931,519.73	2,089,379.70
2023年度转回				
2023年度转销				
2023年度核销				
其他变动				
<b>2023年12月31日余额</b>	<b>1,144,453.93</b>		<b>14,871,923.47</b>	<b>16,016,377.40</b>

续表:

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)	
2021年12月31日余 额	3,577,079.11		11,769,172.32	15,346,251.43
2021年12月31日余 额在2022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				
2022年度计提	-2,564,701.15		1,145,447.42	-1,419,253.73
2022年度转回				
2022年度转销				
2022年度核销				

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
其他变动				
2022年12月31日余额	1,012,377.96		12,914,619.74	13,926,997.70

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
云南省交通投资建设集团有限公司	借款、保证金等	5,438,143,947.49	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	83.47	
云南云岭城镇开发投资有限公司	往来款	230,208,622.17	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	3.53	
云南德孟高速公路投资开发有限公司	保证金	105,052,337.00	1年以内、2-3年	1.61	
云南牟元高速公路建设有限公司	保证金	56,765,349.00	1年以内、1-2年	0.87	
云南交投旅游开发投资有限公司	往来款、代收款	51,398,330.16	1年以内、1-2年、4-5年、5年以上	0.79	
合计	—	5,881,568,585.82	—	88.89	

续:

债务人名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例(%)	坏账准备
云南省交通投资建设集团有限公司	往来款	1,337,222,982.48	1年以内、1-2年、2-3年	52.59	
云南德孟高速公路投资开发有限公司	保证金	160,676,785.00	1年以内、1-2年	6.32	
云南云岭城镇开发投资有限公司	往来款	136,489,433.03	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	5.37	
云南交投公路建设第四工程有限公司	往来款	61,929,443.69	1年以内	2.44	
云南交投旅游开发投资有限公司	往来款	51,322,420.99	1年以内、3-4年、5年以上	2.02	
合计		1,747,641,065.19		68.74	

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
对子公司的投资	1,116,797,355.88		1,000,000.00	1,115,797,355.88
对合营企业投资				
对联营企业投资	8,159,131,373.66	-32,978,965.33	58,290,808.22	8,067,861,600.11
小计	9,275,928,729.54	-32,978,965.33	59,290,808.22	9,183,658,955.99
减: 长期股权投资减值准备				
合计	9,275,928,729.54	-32,978,965.33	59,290,808.22	9,183,658,955.99

续:

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
对子公司的投资	1,174,755,274.12	51,461,190.18	109,419,108.42	1,116,797,355.88
对合营企业投资				
对联营企业投资	8,089,305,610.33	69,825,763.33		8,159,131,373.66
小计	9,264,060,884.45	121,286,953.51	109,419,108.42	9,275,928,729.54
减: 长期股权投资减值准备				
合计	9,264,060,884.45	121,286,953.51	109,419,108.42	9,275,928,729.54

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2022年12月31日	本年增减变动		权益法下确认的投资损益
			追加投资	减少投资	
<b>一、子公司</b>	<b>639,073,540.85</b>	<b>1,116,797,355.88</b>		<b>1,000,000.00</b>	
云南云岭城镇开发投资有限公司	280,465,301.22	292,151,355.44			
云南交投公路建设第一工程有限公司	15,300,000.00	122,834,550.67			
云南交投公路建设第二工程有限公司	31,091,351.28	121,355,048.39			
云南交投建设集团第三工程有限公司	15,300,000.00	15,300,000.00			
云南交投公路建设第四工程有限公司	27,540,000.00	104,306,825.10			
云南交投公路建设第五工程有限公司	62,289,200.00	82,289,200.00			
云南交投公路建设第六工程有限公司	27,540,000.00	136,167,519.03			
云南交投公路建设第三工程有限公司	15,300,000.00	60,000,000.00			
云南交投公路建设第七工程有限公司	30,600,000.00	30,600,000.00			
云南交投建设集团养护工程有限公司	74,700,000.00	101,195,856.16			
云南云交建工程试验检测有限公司	5,100,000.00	14,168,470.68			
西藏云交投公路建设工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
云南普洱道路桥梁工程公司	8,782,774.53	17,550,100.00			
红河公路桥梁工程总公司	43,267,049.11	17,080,565.70			
昆明路港建设工程有限公司	556,400.00	556,400.00			

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	2022年12月31日	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
云南三江道路桥梁工程公司	241,464.71	241,464.71			
<b>二、合营企业</b>					
<b>三、联营企业</b>	<b>4,054,661,536.00</b>	<b>8,159,131,373.66</b>			<b>-32,978,965.33</b>
云南聚和经贸有限公司	110,250,000.00	181,933,094.65			2,743,292.61
云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,300,000,000.00	4,564,759,440.45			
云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,315,000,000.00	3,030,125,164.85			
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	329,411,536.00	310,313,673.71			-33,077,258.19
云南南姚高速公路建设有限公司		24,000,000.00			3,185.82
云南牟元高速公路建设有限公司		24,000,000.00			-1,266.96
云南交投丽江投资开发有限公司		24,000,000.00			-2,646,918.61
<b>合计</b>	<b>4,693,735,076.85</b>	<b>9,275,928,729.54</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>-32,978,965.33</b>

续:

被投资单位	本年增减变动				2023年12月31日
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动					2023年12月31日
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
<b>一、子公司</b>						<b>1,115,797,355.88</b>
云南云岭城镇开发投资有限公司						292,151,355.44
云南交投公路建设第一工程有限公司						122,834,550.67
云南交投公路建设第二工程有限公司						121,355,048.39
云南公投建设集团第三工程有限公司						15,300,000.00
云南交投公路建设第四工程有限公司						104,306,825.10
云南交投公路建设第五工程有限公司						82,289,200.00
云南交投公路建设第六工程有限公司						136,167,519.03
云南交投公路建设第三工程有限公司						60,000,000.00
云南交投公路建设第七工程有限公司						30,600,000.00
云南公投建设集团养护工程有限公司						101,195,856.16
云南云交建工程试验检测有限公司						14,168,470.68
西藏云交投公路建设工程有限公司						
云南普洱道路桥梁工程公司						17,550,100.00
红河公路桥梁工程总公司						17,080,565.70
昆明路港建设工程有限公司						556,400.00
云南三江道路桥梁工程公司						241,464.71
<b>二、合营企业</b>						

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动					2023年12月31日
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
<b>三、联营企业</b>			<b>58,290,808.22</b>			<b>8,067,861,600.11</b>
云南聚和经贸有限公司			58,290,808.22			126,385,579.04
云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)						4,564,759,440.45
云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)						3,030,125,164.85
云南昆楚高速公路投资开发有限公司						277,236,415.52
云南南姚高速公路建设有限公司						24,003,185.82
云南牟元高速公路建设有限公司						23,998,733.04
云南交投丽江投资开发有限公司						21,353,081.39
<b>合计</b>			<b>58,290,808.22</b>			<b>9,183,658,955.99</b>

注1: 根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于云南云岭城镇开发投资有限公司吸收合并云南中平建设工程有限公司的批复》(云交投经营(2022)543号)及《云南交投集团公路建设有限公司关于云南云岭城镇开发投资有限公司吸收合并云南中平建设工程有限公司的批复》(交投路建发(2022)411号)批准云南云岭城镇开发投资有限公司吸收合并云南中平建设工程有限公司;

注2: 根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于云南交投集团公路建设有限公司吸收合并西藏云交投公路建设工程公司的批复》(云交投经营(2022)313号)批准云南交投集团公路建设有限公司吸收合并西藏云交投公路建设工程有限公司。

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续:

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
<b>一、子公司</b>	<b>727,400,585.88</b>	<b>1,174,755,274.12</b>	<b>51,461,190.18</b>	<b>109,419,108.42</b>	
云南云岭城镇开发投资有限公司	280,465,301.22	292,151,355.44			
云南交投公路建设第一工程有限公司	15,300,000.00	122,834,550.67			
云南交投公路建设第二工程有限公司	31,091,351.28	121,355,048.39			
云南公投建设集团第三工程有限公司	15,300,000.00	15,300,000.00			
云南交投公路建设第四工程有限公司	27,540,000.00	61,854,425.10	42,452,400.00		
云南交投公路建设第五工程有限公司	62,289,200.00	82,289,200.00			
云南交投公路建设第六工程有限公司	27,540,000.00	136,167,519.03			
云南交投公路建设第三工程有限公司	15,300,000.00	60,000,000.00			
云南交投公路建设第七工程有限公司	30,600,000.00	30,600,000.00			
云南公投建设集团养护工程有限公司	74,700,000.00	101,195,856.16			
云南云交建工程试验检测有限公司	5,100,000.00	14,168,470.68			
云南公投建设集团隧道工程有限公司	42,452,400.00	42,452,400.00		42,452,400.00	
西藏云交投公路建设工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
云南普洱道路桥梁工程公司	8,782,774.53	8,782,774.53	8,767,325.47		
大理道路桥梁工程公司	45,874,645.03	40,780,225.01		40,780,225.01	

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
红河公路桥梁工程总公司	43,267,049.11	43,267,049.11		26,186,483.41	
昆明路港建设工程有限公司	556,400.00	556,400.00			
云南三江道路桥梁工程公司	241,464.71		241,464.71		
<b>二、合营企业</b>					
<b>三、联营企业</b>	<b>4,054,661,536.00</b>	<b>8,089,305,610.33</b>	<b>101,131,975.16</b>		<b>-31,306,211.83</b>
云南聚和经贸有限公司	110,250,000.00	179,150,312.58			2,782,782.08
云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,300,000,000.00	4,556,079,517.77	17,172,372.97		-8,492,450.30
云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,315,000,000.00	3,024,664,243.98	11,959,602.19		-6,498,681.32
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	329,411,536.00	329,411,536.00			-19,097,862.29
云南南姚高速公路建设有限公司			24,000,000.00		
云南牟元高速公路建设有限公司			24,000,000.00		
云南交投丽江投资开发有限公司			24,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>4,782,062,121.88</b>	<b>9,264,060,884.45</b>	<b>152,593,165.34</b>	<b>109,419,108.42</b>	<b>-31,306,211.83</b>

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动					2022年12月31日
	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	
一、子公司						1,116,797,355.88
云南云岭城镇开发投资有限公司						292,151,355.44
云南交投公路建设第一工程有限公司						122,834,550.67
云南交投公路建设第二工程有限公司						121,355,048.39
云南交投建设集团第三工程有限公司						15,300,000.00
云南交投公路建设第四工程有限公司						104,306,825.10
云南交投公路建设第五工程有限公司						82,289,200.00
云南交投公路建设第六工程有限公司						136,167,519.03
云南交投公路建设第三工程有限公司						60,000,000.00
云南交投公路建设第七工程有限公司						30,600,000.00
云南交投建设集团养护工程有限公司						101,195,856.16
云南云交建设工程试验检测有限公司						14,168,470.68
云南交投建设集团隧道工程有限公司						
西藏云交投公路建设工程有限公司						1,000,000.00
云南普洱道路桥梁工程公司						17,550,100.00
大理道路桥梁工程公司						
红河公路桥梁工程总公司						17,080,565.70

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动					2022年12月31日
	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	
昆明路港建设工程有限公司						556,400.00
云南三江道路桥梁工程公司						241,464.71
<b>二、合营企业</b>						
<b>三、联营企业</b>						<b>8,159,131,373.66</b>
云南聚和经贸有限公司						181,933,094.66
云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)						4,564,759,440.44
云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)						3,030,125,164.85
云南昆楚高速公路投资开发有限公司						310,313,673.71
云南南姚高速公路建设有限公司						24,000,000.00
云南牟元高速公路建设有限公司						24,000,000.00
云南交投丽江投资开发有限公司						24,000,000.00
<b>合计</b>						<b>9,275,928,729.54</b>

注 1: 根据《云南南姚高速公路建设有限公司投资协议》,《云南南姚高速公路建设有限公司关于及时汇人注册资本金的函》(南姚发(2021)5号),经本集团2021年第35次党委会审议通过,并经过第3次董事会(第4号)审议通过,本集团按照投资协议约定新增投资总额为24,000,000.00元,持股比例24%,目前尚处项目建设期,故本期无需确认损益调整;

注 2: 根据《云南牟元高速公路建设有限公司投资协议》,《云南牟元高速公路建设有限公司关于及时汇入注册资本金的函》(牟元发(2021)5号),经本集团2021年第35次党委会审议通过,并经过第3次董事会(第5号)审议同意,本集团按照投资协议约定新增投资总额为24,000,000.00元,持股比例24%,目前尚处项目建设期,故本期无需确认损益调整;

注 3: 根据《云南交投丽江投资开发有限公司投资协议》,《云南交投丽江投资开发有限公司关于申请支付注册资本金的函》(交投丽江司(2021)12号),经本集团2022年第1次党委会审议通过,并经过第4次董事会(第1号)审议同意,本集团按照投资协议约定新增投资总额为24,000,000.00元,持股比例24%目前尚处项目建设期,故本期无需确认损益调整。

注 4: 根据《无偿划转协议》、《云南省交通投资建设集团有限公司关于将云南交投集团公路建设有限公司持有的大理公建道路桥梁工程有限公司100%股权无偿划转至云南省港航投资建设有限公司的批复》(云交投经营(2022)440号)相关要求,按照国家相关法律法规的规定,经公建公司(甲方)与云南省港航投资建设有限公司(乙方)双方协商,由甲方采用无偿划拨的方式,将甲方的所持大理公建道路桥梁工程有限公司100%的国有产权无偿划转给乙方。因此减少长期股权投资40,780,225.01元。

注 5: 根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于云南三江道路桥梁工程公司改制相关事宜的批复》(云交投战略(2021)689号)的相关要求,按照国家相关法律法规的规定,云南三江道路桥梁工程公司由全民所有制改制为有限责任公司,因此增加长期股权投资241,464.71元。

注 6: 根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于云南普洱道路桥梁工程公司改制相关事宜的批复》(云交投战略(2021)693号)的相关要求,按照国家相关法律法规的规定,云南普洱道路桥梁工程公司由全民所有制改制为有限责任公司,因此增加长期股权投资8,767,325.47元。

注 7: 根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于红河公路桥梁工程总公司改制相关事宜的批复》(云交投战略(2021)691号)的相关要求,按照国家相关法律法规的规定,红河公路桥梁工程总公司由全民所有制改制为有限责任公司,因此减少长期股权投资26,186,483.41元。

注 8: 根据《云南省交通投资建设集团有限公司关于云南交投公路建设第四工程有限公司吸收合并云南公投资建设集团隧道工程有限公司的批复》(云交投经营(2019)243号)、《云南交投集团公路建设有限公司第二届董事会第二次会议关于同意云南交投公路建设第四工程有限公司

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

吸收合并云南交投建设集团隧道工程有限公司相关事宜的决议》(第4号),同意云南交投公路建设第四工程有限公司吸收合并云南交投建设集团隧道工程有限公司,公建四公司注册资本由人民币6000万元增加至人民币16000万元。同意合并日云南交投建设集团隧道工程有限公司的资产、负债按照账面价值并入云南交投公路建设第四工程有限公司,差额由公建四公司确认资本公积。

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023年12月31日/2023年度			
	云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业	云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	云南聚和经贸有限公司
流动资产	51,872.35	15,768.20	430,475,081.84	437,880,499.01
非流动资产	16,161,400,000.00	10,212,000,000.00	18,617,316,600.24	1,029,790.14
<b>资产合计</b>	<b>16,161,451,872.35</b>	<b>10,212,015,768.20</b>	<b>19,047,791,682.08</b>	<b>438,910,289.15</b>
流动负债			433,592,802.15	156,046,276.33
非流动负债			13,212,856,256.78	
负债合计			<b>13,646,449,058.93</b>	<b>156,046,276.33</b>
净资产	<b>16,161,451,872.35</b>	<b>10,212,015,768.20</b>	<b>5,401,342,623.15</b>	<b>282,864,012.82</b>
按持股比例计算的净资产份额	4,004,436,060.58	2,839,502,044.43	277,236,415.52	127,288,805.77
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	<b>4,564,759,440.44</b>	<b>3,030,125,164.85</b>	<b>277,236,415.52</b>	<b>126,385,579.05</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入			414,342,258.44	470,566,306.63
净利润	-2,972.55	-2,990.85	-469,980,934.77	6,096,205.80
其他综合收益				
综合收益总额	-2,972.55	-2,990.85	-469,980,934.77	6,096,205.80
本期收到的来自联营企业的股利				58,290,808.22

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续:

项目	2022年12月31日/2022年度			
	云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业	云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业	云南昆楚高速公路投资开发有限公司	云南聚和经贸有限公司
流动资产	69,422.31	33,704.38	163,101,703.76	543,115,236.89
非流动资产	16,161,100,000.00	10,212,000,000.00	18,668,990,812.94	795,157.40
<b>资产合计</b>	<b>16,161,469,422.31</b>	<b>10,212,033,704.38</b>	<b>18,832,092,516.70</b>	<b>543,910,394.29</b>
流动负债		298,526.06	646,610,677.18	137,607,457.90
非流动负债			12,315,738,281.60	
负债合计		298,526.06	12,962,348,958.78	137,607,457.90
净资产	16,161,169,422.31	10,211,735,178.32	5,869,743,557.92	406,302,936.39
按持股比例计算的净资产份额	4,004,366,075.95	2,839,424,025.01	310,313,673.71	182,836,321.38
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	<b>4,564,759,440.44</b>	<b>3,030,125,164.85</b>	<b>310,313,673.71</b>	<b>181,933,094.66</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入			270,417,364.88	381,918,277.04
净利润	-34,274,570.64	-23,371,927.57	-271,353,542.08	6,113,345.85
其他综合收益				
综合收益总额	-34,274,570.64	-23,371,927.57	-271,353,542.08	6,113,345.85
本期收到的来自联营企业的股利				

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### 4. 营业收入及成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>(1) 主营业务小计</b>	<b>14,506,858,177.66</b>	<b>12,262,768,238.48</b>	<b>18,309,072,016.95</b>	<b>16,203,867,725.83</b>
工程施工（含养护）	14,506,858,177.66	12,262,285,100.85	18,309,072,016.95	16,203,867,725.83
销售业务		483,137.63		
<b>(2) 其他业务小计</b>	<b>6,763,437.28</b>	<b>13,511,620.92</b>	<b>10,424,859.64</b>	<b>8,779,681.28</b>
销售业务	4,063,738.34	2,256,179.19	10,424,859.64	8,779,681.28
工程咨询业务	119,734.16			
租赁业务	2,559,830.46	11,255,441.73		
其他零星业务	20,134.32			
<b>合计</b>	<b>14,513,621,614.94</b>	<b>12,276,279,859.40</b>	<b>18,319,496,876.59</b>	<b>16,212,647,407.11</b>

#### 5. 投资收益

产生投资收益的来源	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	810,764,583.45	1,132,477,497.57
权益法核算的长期股权投资收益	-32,978,965.33	-31,306,211.83
<b>合计</b>	<b>777,785,618.12</b>	<b>1,101,171,285.74</b>

#### 6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>	—	—
净利润	2,544,619,760.69	2,682,208,532.04
加：资产减值准备	-761,573.99	2,401,364.82
信用减值损失	-1,041,016.03	40,976,757.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,726,722.23	3,580,218.23
使用权资产折旧	9,487,984.39	6,847,953.67
无形资产摊销	1,226,346.88	1,121,643.02
长期待摊费用摊销	4,037,052.88	2,028,970.41
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）	-182,078.73	-620,741.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	271,061.43	33,327.33
公允价值变动损失（收益以“-”号		

云南交投集团公路建设有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年度	2022年度
填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,936,111.10	-42,174,023.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-777,785,618.12	-1,101,171,285.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-448,761.15	-4,081,674.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	616,261.03	132,468.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	-76,646,623.66	-51,279,381.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,697,427,655.43	-6,148,913,306.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,438,591,581.57	6,356,793,750.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,466,219,555.09	1,747,884,572.46
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	85,167,122.74	414,464,352.75
减:现金的期初余额	414,464,352.75	424,396,167.53
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	-329,297,230.01	-9,931,814.78

**十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容**

无。

**十四、财务报表的批准**

本集团财务报告已经本公司董事会批准。

云南交投集团公路建设有限公司

二〇二五年五月十九日

