

云南省建设投资控股集团有限公司

审计报告

众环审字(2026)1600151号

目 录

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



审计报告

众环审字(2026)1600151 号

云南省建设投资控股集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了云南省建设投资控股集团有限公司(以下简称“云南建投”)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了云南建投 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

云南建投管理层对其他信息负责。其他信息包括云南建投 2025 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督云南建投的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及



串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六)就云南建投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·武汉

二〇二六年四月二十九日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：云南省建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	8.1	35,117,838,383.63	35,991,705,187.97
交易性金融资产	8.2	82,353,610.36	66,577,610.36
衍生金融资产			
应收票据	8.3	570,312,981.04	464,959,721.29
应收账款	8.4	68,043,157,121.52	69,063,115,171.75
应收款项融资	8.5	2,975,572.10	5,114,133.88
预付款项	8.6	4,180,551,110.87	4,496,630,809.87
应收资金集中管理款			
其他应收款	8.7	28,869,214,512.27	30,297,711,476.72
其中：应收股利		986,328.00	1,013,028.00
存货	8.8	30,257,174,318.82	23,469,250,626.96
其中：原材料		1,771,378,115.79	1,732,479,405.76
库存商品(产成品)		8,452,673,977.72	8,170,842,252.39
合同资产	8.9	61,277,517,663.25	51,844,619,567.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	8.10	7,616,801.51	16,788,400.00
其他流动资产	8.11	3,739,676,428.02	3,707,564,306.56
流动资产合计		232,148,388,503.39	219,424,037,012.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	8.12		221,174,600.00
长期应收款	8.13	12,343,658,314.63	12,798,202,404.50
长期股权投资	8.14	6,104,720,541.73	5,894,937,038.87
其他权益工具投资	8.15	4,952,589,260.31	1,307,247,500.31
其他非流动金融资产	8.16	6,752,541,174.47	6,642,024,818.83
投资性房地产	8.17	9,907,795,671.37	9,300,616,219.23
固定资产	8.18	17,164,067,556.03	17,545,040,008.73
其中：固定资产原价		26,394,190,190.82	26,216,266,565.41
累计折旧		9,166,383,042.21	8,611,694,796.64
固定资产减值准备		63,881,962.31	62,842,075.08
在建工程	8.19	31,154,005,827.08	31,198,461,328.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8.20	312,877,538.13	130,222,105.40
无形资产	8.21	388,816,939,253.86	358,564,643,800.34
其中：数据资源		3,544,287.16	2,942,147.58
开发支出	8.22	117,607,674.67	83,572,785.34
商誉	8.23	57,663,841.63	57,663,841.63
长期待摊费用	8.24	176,548,945.27	149,485,575.52
递延所得税资产	8.25	1,112,270,768.73	1,147,700,303.43
其他非流动资产	8.26	219,186,076,797.12	217,209,367,686.52
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		698,159,363,165.03	662,250,360,016.77
资产总计		930,307,751,668.42	881,674,397,029.31

单位负责人：陈和峰

主管会计工作负责人：李德刚

会计机构负责人：李冲凯



合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：云南省建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	8.27	43,779,579,855.55	37,826,269,213.28
交易性金融负债			
衍生金融负债	8.28	75,708,365.42	
应付票据	8.29	15,152,910,242.63	13,085,110,977.29
应付账款	8.30	129,416,150,361.08	120,064,232,939.75
预收款项	8.31	255,153,207.09	146,096,279.96
合同负债	8.32	3,920,068,786.41	6,192,810,961.61
△卖出回购金融资产款	8.33	1,106,762,624.82	1,675,661,954.20
应付职工薪酬	8.34	3,379,818,727.42	3,134,490,608.58
其中：应付工资		2,553,275,056.13	2,506,002,492.15
应付福利费		3,508,772.93	1,712,669.61
应交税费	8.35	2,416,724,672.35	2,730,763,104.48
其中：应交税金		2,368,103,977.95	2,677,044,569.20
其他应付款	8.36	64,072,508,117.39	59,183,825,306.41
其中：应付股利		153,748,312.64	157,874,634.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8.37	32,652,722,891.43	27,042,187,679.82
其他流动负债	8.38	5,683,472,072.34	9,336,624,887.67
流动负债合计		301,911,579,923.93	280,418,073,913.05
非流动负债：			
长期借款	8.39	311,992,472,942.42	298,315,704,786.33
应付债券	8.40	18,675,040,802.58	18,783,671,353.14
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	8.41	272,549,337.80	64,605,753.31
长期应付款	8.42	11,432,746,412.11	11,414,541,792.35
长期应付职工薪酬	8.43	288,293,909.22	273,929,407.94
预计负债	8.44	72,569,123.44	72,512,809.46
递延收益	8.45	615,274,484.68	532,612,670.69
递延所得税负债	8.25	774,146,919.09	735,128,548.01
其他非流动负债	8.46	125,561,600.48	6,447,598.82
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		344,248,655,531.82	330,199,154,720.05
负债合计		646,160,235,455.75	610,617,228,633.10
所有者权益：			
实收资本		124,981,799,051.66	118,293,350,951.66
国家资本		124,981,799,051.66	118,293,350,951.66
国有法人资本			
实收资本净额	8.47	124,981,799,051.66	118,293,350,951.66
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8.48	50,896,725,696.30	48,666,163,340.36
减：库存股			
其他综合收益	8.49	-64,628,162.29	-13,866,164.93
其中：外币报表折算差额		136,411,003.56	174,620,046.65
专项储备	8.50	217,151,721.95	220,647,268.85
盈余公积	8.51	2,569,879,398.10	2,253,270,006.60
其中：法定公积金		2,569,879,398.10	2,253,270,006.60
任意公积金			
△一般风险准备	8.53	87,909,214.30	83,060,473.20
未分配利润	8.52	11,863,835,704.31	9,995,841,267.86
归属于母公司所有者权益合计		190,552,672,624.33	179,498,467,143.60
*少数股东权益		93,594,843,588.34	91,558,701,252.61
所有者权益合计		284,147,516,212.67	271,057,168,396.21
负债和所有者权益总计		930,307,751,668.42	881,674,397,029.31

单位负责人：

陈明

主管会计工作负责人：

李德刚

会计机构负责人：

李中凯

合并利润表

2025年度

编制单位：云南省建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		152,086,978,274.32	160,168,242,648.36
其中：营业收入	8.54	152,020,459,263.02	160,131,924,861.64
△利息收入	8.55	66,519,011.30	36,317,786.72
二、营业总成本		148,460,369,904.98	155,257,281,229.03
其中：营业成本	8.54	135,686,503,207.94	141,034,492,234.75
△利息支出	8.55	46,542,015.11	31,681,294.80
税金及附加	8.56	906,867,314.59	721,644,093.68
销售费用	8.57	274,553,667.98	285,091,927.67
管理费用	8.58	3,716,143,908.05	4,007,589,991.88
研发费用	8.59	166,476,082.15	198,891,826.66
财务费用	8.60	7,663,283,709.16	8,977,889,859.59
其中：利息费用		7,929,833,531.14	9,083,421,348.67
利息收入		343,350,921.73	441,746,513.85
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-101,981,891.92	-7,471,339.50
其他			
加：其他收益	8.61	114,956,828.21	171,194,116.50
投资收益（损失以“-”号填列）	8.62	679,027,140.07	-39,184,532.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-116,426,074.31	-113,363,041.59
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,184,884.90	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8.63	-59,139,308.49	2,732,570.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8.64	-146,412,919.03	-559,663,408.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	8.65	-227,544,562.47	-74,431,092.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8.66	74,583,460.77	29,745,164.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,062,079,008.40	4,441,354,237.74
加：营业外收入	8.67	106,755,553.91	87,774,432.86
其中：政府补助		460,000.00	243,799.80
减：营业外支出	8.68	129,570,452.92	95,805,873.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,039,264,109.39	4,433,322,796.68
减：所得税费用	8.69	1,053,747,314.98	942,725,088.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,985,516,794.41	3,490,597,708.27
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		3,005,952,194.66	3,478,663,864.64
*少数股东损益		-20,435,400.25	11,933,843.63
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,985,516,794.41	3,490,597,708.27
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-93,692,473.91	64,213,272.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-50,761,997.36	36,011,042.85
（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、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-50,761,997.36	36,011,042.85
1、权益法下可转损益的其他综合收益			29,034,743.76
2、其他债权投资公允价值变动		-10,218,010.16	7,077,460.16
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		-2,334,944.11	-723,352.89
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		-38,209,043.09	622,191.82
△7、可转损益的保险合同金融变动			
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-42,930,476.55	28,202,229.83
七、综合收益总额		2,891,824,320.50	3,554,810,980.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,955,190,197.30	3,514,674,907.49
*归属于少数股东的综合收益总额		-63,365,876.80	40,136,073.46
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

编制单位: 云南省建设投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,167,883,693.03	119,920,622,222.44
收到利息、手续费及佣金的现金		45,116,249.13	86,067,298.27
收到的税费返还		1,108,632,455.89	493,849,732.49
收到其他与经营活动有关的现金	8.71	10,818,783,656.26	13,795,035,845.08
经营活动现金流入小计		142,140,416,054.31	134,295,575,098.28
购买商品、接受劳务支付的现金		111,818,159,467.22	96,455,191,613.30
△支付利息、手续费及佣金的现金		45,371,316.72	33,422,108.29
支付给职工及为职工支付的现金		6,771,397,938.60	6,763,993,670.84
支付的各项税费		4,781,670,060.67	4,182,872,294.66
支付其他与经营活动有关的现金	8.71	9,667,936,226.96	16,427,387,028.10
经营活动现金流出小计		133,084,535,010.17	123,862,866,715.19
经营活动产生的现金流量净额	8.72	9,055,881,044.14	10,432,708,383.09
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		380,013,235.48	2,384,882,763.08
取得投资收益收到的现金		133,180,204.12	108,822,436.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,771,674,527.46	4,747,688,115.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			854,100.00
收到其他与投资活动有关的现金	8.71	2,117,888,635.16	3,699,491,331.93
投资活动现金流入小计		10,402,756,602.22	10,941,738,747.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,073,811,564.41	33,905,942,682.98
投资支付的现金		4,564,687,354.34	1,849,592,589.78
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	8.71	164,498,237.88	429,635,143.69
投资活动现金流出小计		35,802,997,156.63	36,185,170,416.45
投资活动产生的现金流量净额		-25,400,240,554.41	-25,243,431,668.87
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		10,622,360,716.59	8,588,167,518.60
*其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,933,912,616.59	7,642,167,518.60
取得借款收到的现金		138,444,713,714.83	104,229,548,523.91
收到其他与筹资活动有关的现金	8.71	3,356,417,890.88	5,729,392,971.48
筹资活动现金流入小计		152,423,492,322.30	118,547,109,013.99
偿还债务支付的现金		115,255,195,314.21	77,710,507,338.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,008,360,482.55	16,994,756,691.42
*其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		70,879,669.13	128,279,683.38
支付其他与筹资活动有关的现金	8.71	6,990,404,900.15	8,343,340,770.23
筹资活动现金流出小计		139,253,960,696.91	103,048,604,799.82
筹资活动产生的现金流量净额		13,169,531,625.39	15,498,504,214.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,630,802.81	-23,537,322.29
五、现金及现金等价物净增加额	8.72	-3,166,197,082.07	664,243,606.10
加: 期初现金及现金等价物余额	8.72	25,693,950,850.21	25,029,707,244.11
六、期末现金及现金等价物余额	8.72	22,527,753,768.14	25,693,950,850.21

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位: 云南省建设投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	118,293,350,951.66				48,666,163,340.36		-13,866,164.93	220,647,268.85	2,253,270,006.60	83,060,473.20	9,995,841,267.86	179,498,467,143.60	91,558,701,252.61	271,057,168,396.21
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	118,293,350,951.66				48,666,163,340.36		-13,866,164.93	220,647,268.85	2,253,270,006.60	83,060,473.20	9,995,841,267.86	179,498,467,143.60	91,558,701,252.61	271,057,168,396.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,688,448,100.00				2,230,562,355.94		-50,761,997.36	-3,495,546.90	316,609,391.50	4,848,741.10	1,867,994,436.45	11,054,205,480.73	2,036,142,335.73	13,090,347,816.46
（一）综合收益总额							-50,761,997.36				3,005,952,194.66	2,955,190,197.30	-63,365,876.80	2,891,824,320.50
（二）所有者投入和减少资本	6,688,448,100.00				2,230,562,355.94						90,374.39	8,919,100,830.33	2,166,243,515.00	11,085,344,345.33
1、所有者投入的普通股	6,688,448,100.00											6,688,448,100.00	2,003,562,390.12	8,692,010,490.12
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					2,230,562,355.94						90,374.39	2,230,652,730.33	162,681,124.88	2,393,333,855.21
（三）专项储备提取和使用								-3,495,546.90				-3,495,546.90	18,045.30	-3,477,501.60
1、提取专项储备								2,345,769,781.37				2,345,769,781.37	45,416,799.14	2,391,186,580.51
2、使用专项储备								-2,349,265,328.27				-2,349,265,328.27	-45,398,753.84	-2,394,664,082.11
（四）利润分配									316,609,391.50	4,848,741.10	-1,138,048,132.60	-816,590,000.00	-66,753,347.77	-883,343,347.77
1、提取盈余公积									316,609,391.50			-316,609,391.50		
其中：法定公积金									316,609,391.50			-316,609,391.50		
任意公积金														
△2、提取一般风险准备										4,848,741.10	-4,848,741.10			
3、对所有者的分配											-816,590,000.00	-816,590,000.00	-66,753,347.77	-883,343,347.77
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、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														
（六）其他														
四、本年年末余额	124,981,799,051.66				50,896,725,696.30		-64,628,162.29	217,151,721.95	2,569,879,398.10	87,909,214.30	11,863,835,704.31	190,552,672,624.33	93,594,843,588.34	284,147,516,212.67

单位负责人:

陈明华

主管会计工作负责人:

李德刚

会计机构负责人:

李升凯

合并所有者权益变动表(续)

2025年度

编制单位: 云南省建设投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	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
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	117,347,350,951.66				43,602,647,213.46		-49,877,207.78	314,360,177.89	1,880,050,277.85		7,037,480,125.99	170,132,011,539.07	88,026,947,864.74	258,158,959,403.81
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	117,347,350,951.66				43,602,647,213.46		-49,877,207.78	314,360,177.89	1,880,050,277.85		7,037,480,125.99	170,132,011,539.07	88,026,947,864.74	258,158,959,403.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	946,000,000.00				5,063,516,126.90		36,011,042.85	-93,712,909.04	373,219,728.75	83,060,473.20	2,958,361,141.87	9,366,455,604.53	3,531,753,387.87	12,898,208,992.40
（一）综合收益总额							36,011,042.85				3,478,663,864.64	3,514,674,907.49	40,136,073.46	3,554,810,980.95
（二）所有者投入和减少资本	946,000,000.00				5,063,516,126.90						7,882,162.33	6,017,398,289.23	3,592,607,630.38	9,610,005,919.61
1、所有者投入的普通股	946,000,000.00											946,000,000.00	2,295,895,379.31	3,241,895,379.31
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					5,063,516,126.90						7,882,162.33	5,071,398,289.23	1,296,712,251.07	6,368,110,540.30
（三）专项储备提取和使用								-93,712,909.04				-93,712,909.04	636,423.59	-93,076,485.45
1、提取专项储备								2,487,140,209.16				2,487,140,209.16	46,445,028.01	2,533,585,237.17
2、使用专项储备								-2,580,853,118.20				-2,580,853,118.20	-45,808,604.42	-2,626,661,722.62
（四）利润分配									373,219,728.75	83,060,473.20	-528,184,885.10	-71,904,683.15	-101,626,739.56	-173,531,422.71
1、提取盈余公积									373,219,728.75		-373,219,728.75			
其中：法定公积金									373,219,728.75		-373,219,728.75			
任意公积金														
△2、提取一般风险准备										83,060,473.20	-83,060,473.20			
3、对所有者的分配											-71,904,683.15	-71,904,683.15	-101,626,739.56	-173,531,422.71
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、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														
（六）其他														
四、本年年末余额	118,293,350,951.66				48,666,163,340.36		-13,866,164.93	220,647,268.85	2,253,270,006.60	83,060,473.20	9,995,841,267.86	179,498,467,143.60	91,558,701,252.61	271,057,168,396.21

单位负责人:

陈明华

主管会计工作负责人:

李海洲

会计机构负责人:

李中凯

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：云南省建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		11,809,928,470.86	8,808,892,898.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		792,781,149.59	455,641,070.56
应收账款	13.1	28,588,985,157.72	27,256,207,694.62
应收款项融资			
预付款项		1,271,434,718.18	1,166,051,148.12
应收资金集中管理款			
其他应收款	13.2	91,887,817,228.13	82,178,321,966.91
其中：应收股利		250,690,550.73	185,672,751.74
存货		1,006,627,565.16	1,051,836,402.68
其中：原材料		577,822,410.30	623,896,071.96
库存商品(产成品)		417,265,229.42	413,968,190.15
合同资产		34,057,143,921.28	27,831,192,727.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		228,749,004.65	517,243,883.12
流动资产合计		169,643,467,215.57	149,265,387,792.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		926,163,964.07	926,163,964.07
长期股权投资	13.3	187,525,063,913.85	181,532,517,941.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,463,210,047.77	6,345,524,847.77
投资性房地产		58,971,429.55	60,693,871.18
固定资产		1,161,920,690.72	1,241,956,530.98
其中：固定资产原价		2,136,788,169.22	2,132,602,195.12
累计折旧		974,867,478.50	890,645,664.14
固定资产减值准备			
在建工程		19,095,770.33	38,790,378.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,415,623.50	9,221,524.90
无形资产		77,061,695.44	62,359,879.33
其中：数据资源		2,171,284.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,452,244.92	2,398,257.47
递延所得税资产		60,454,003.96	54,847,011.37
其他非流动资产		7,536,396,857.05	6,845,236,966.85
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		203,844,206,241.16	197,119,711,173.59
资产总计		373,487,673,456.73	346,385,098,966.18

单位负责人：陈和军

主管会计工作负责人：李海刚

会计机构负责人：王中凯

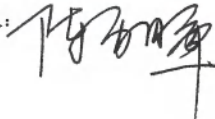
资产负债表(续)

2025年12月31日

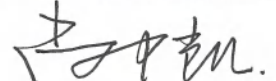
编制单位: 云南省建设投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		20,006,254,113.12	16,818,772,263.06
交易性金融负债			
衍生金融负债		74,855,594.13	
应付票据		21,004,224,119.87	17,930,428,028.39
应付账款		83,957,588,474.01	70,357,580,984.81
预收款项		1,319,544.00	1,319,544.00
合同负债		19,763,942,498.14	21,019,367,875.34
应付职工薪酬		127,745,488.18	126,402,040.71
其中: 应付工资		110,339,802.61	111,659,155.13
应付福利费		245,518.00	248,494.00
应交税费		746,855,195.99	1,121,201,112.84
其中: 应交税金		742,044,252.56	1,115,895,524.16
其他应付款		42,821,013,117.16	43,083,853,988.13
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,368,244,549.22	10,605,308,870.11
其他流动负债		1,979,438,460.49	4,862,651,917.28
流动负债合计		205,851,481,154.31	185,926,886,624.67
非流动负债:			
长期借款		4,088,147,724.08	6,570,357,354.01
应付债券		17,589,178,735.16	18,487,071,353.14
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		7,308,490.00	68,209.08
长期应付款		4,912,379.44	4,282,379.44
长期应付职工薪酬		48,425,231.73	36,330,789.94
预计负债		2,108,500.00	2,108,500.00
递延收益		2,032,628.22	2,032,628.22
递延所得税负债		34,830,896.69	40,933,027.71
其他非流动负债			
其中: 特种储备基金			
非流动负债合计		21,776,944,585.32	25,143,184,241.54
负债合计		227,628,425,739.63	211,070,070,866.21
所有者权益:			
实收资本		124,981,799,051.66	118,293,350,951.66
国有资本		124,981,799,051.66	118,293,350,951.66
国有法人资本			
实收资本净额		124,981,799,051.66	118,293,350,951.66
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,131,827,986.65	2,633,245,375.56
减: 库存股			
其他综合收益		1,588,385.54	2,923,717.28
其中: 外币报表折算差额		1,588,385.54	2,923,717.28
专项储备		89,543,384.24	80,523,061.49
盈余公积		2,569,879,398.10	2,253,270,006.60
其中: 法定公积金		2,569,879,398.10	2,253,270,006.60
任意公积金			
△一般风险准备			
未分配利润		14,084,609,510.91	12,051,714,987.38
归属于母公司所有者权益合计		145,859,247,717.10	135,315,028,099.97
*少数股东权益			
所有者权益合计		145,859,247,717.10	135,315,028,099.97
负债和所有者权益总计		373,487,673,456.73	346,385,098,966.18

单位负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

利润表

2025年度

编制单位：云南省建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		28,501,360,705.04	33,044,551,505.31
其中：营业收入	13.4	28,501,360,705.04	33,044,551,505.31
二、营业总成本		26,537,576,923.26	29,089,689,205.31
其中：营业成本	13.4	22,700,595,414.15	24,729,557,332.89
税金及附加		187,825,224.76	148,263,299.38
销售费用			
管理费用		688,762,831.41	695,417,453.77
研发费用		1,727,921.61	6,472,276.72
财务费用		2,958,665,531.33	3,509,978,842.55
其中：利息费用		3,150,451,547.02	3,674,752,505.97
利息收入		116,264,669.41	298,764,370.07
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-103,104,327.71	-5,040,679.59
其他			
加：其他收益		2,643,178.77	99,368,014.07
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	1,856,144,089.66	313,051,020.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-195,824.88	-244,621.46
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-74,855,594.13	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,118,767.59	-52,964,686.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,549,765.19	1,887,571.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-348,188.30	212,172.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,711,698,735.00	4,316,416,392.54
加：营业外收入		2,794,059.40	36,419,335.62
其中：政府补助			
减：营业外支出		20,576,275.58	1,304,928.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,693,916,518.82	4,351,530,799.21
减：所得税费用		527,822,603.79	619,333,511.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,166,093,915.03	3,732,197,287.54
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		3,166,093,915.03	3,732,197,287.54
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,166,093,915.03	3,732,197,287.54
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-1,335,331.74	2,963,534.24
（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、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,335,331.74	2,963,534.24
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		-1,335,331.74	2,963,534.24
△7、可转损益的保险合同金融变动			
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、其他			
七、综合收益总额		3,164,758,583.29	3,735,160,821.78
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2025年度

编制单位：云南省建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,152,977,702.37	31,567,832,603.89
收到的税费返还			386,848.28
收到其他与经营活动有关的现金		47,483,087,366.16	21,361,744,915.32
经营活动现金流入小计		81,636,065,068.53	52,929,964,367.49
购买商品、接受劳务支付的现金		23,239,066,721.56	20,634,975,617.34
支付给职工及为职工支付的现金		881,265,893.07	904,891,918.34
支付的各项税费		2,083,262,653.47	1,644,844,611.65
支付其他与经营活动有关的现金		49,822,213,614.75	26,045,711,226.51
经营活动现金流出小计		76,025,808,882.85	49,230,423,373.84
经营活动产生的现金流量净额		5,610,256,185.68	3,699,540,993.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,000,000.00	1,111,103,100.00
取得投资收益收到的现金		436,201,860.64	243,010,072.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		390,427.00	10,370.00
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		7,583,828,097.09	38,706,785,698.83
投资活动现金流入小计		8,095,420,384.73	40,060,909,241.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,278,283.09	26,266,196.81
投资支付的现金		5,256,988,505.13	5,942,472,020.84
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		17,376,739,393.63	51,657,734,965.80
投资活动现金流出小计		22,702,006,181.85	57,626,473,183.45
投资活动产生的现金流量净额		-14,606,585,797.12	-17,565,563,941.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,688,448,100.00	946,000,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		97,537,432,225.13	111,432,417,994.96
收到其他与筹资活动有关的现金		39,133,254,135.78	30,180,935,238.29
筹资活动现金流入小计		143,359,134,460.91	142,559,353,233.25
偿还债务支付的现金		95,732,013,056.19	104,431,223,349.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,542,139,272.97	3,497,374,503.39
*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		33,728,644,181.05	22,616,390,347.07
筹资活动现金流出小计		134,002,796,510.21	130,544,988,199.52
筹资活动产生的现金流量净额		9,356,337,950.70	12,014,365,033.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,706,898.59	-6,081,874.23
五、现金及现金等价物净增加额		371,715,237.85	-1,857,739,788.56
加：期初现金及现金等价物余额		3,612,042,161.39	5,469,781,949.95
六、期末现金及现金等价物余额		3,983,757,399.24	3,612,042,161.39

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2025年度

编制单位：云南建投投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	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
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	118,293,350,951.66				2,633,245,375.56		2,923,717.28	80,523,061.49	2,253,270,006.60		12,051,714,987.38	135,315,028,099.97		135,315,028,099.97
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	118,293,350,951.66				2,633,245,375.56		2,923,717.28	80,523,061.49	2,253,270,006.60		12,051,714,987.38	135,315,028,099.97		135,315,028,099.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,688,448,100.00				1,498,582,611.09		-1,335,331.74	9,020,322.75	316,609,391.50		2,032,894,523.53	10,544,219,617.13		10,544,219,617.13
（一）综合收益总额							-1,335,331.74				3,166,093,915.03	3,164,758,583.29		3,164,758,583.29
（二）所有者投入和减少资本	6,688,448,100.00				1,498,582,611.09						8,187,030,711.09			8,187,030,711.09
1、所有者投入的普通股	6,688,448,100.00										6,688,448,100.00			6,688,448,100.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					1,498,582,611.09						1,498,582,611.09			1,498,582,611.09
（三）专项储备提取和使用								9,020,322.75			9,020,322.75			9,020,322.75
1、提取专项储备								440,394,983.19			440,394,983.19			440,394,983.19
2、使用专项储备								-431,374,660.44			-431,374,660.44			-431,374,660.44
（四）利润分配									316,609,391.50		-1,133,199,391.50	-816,590,000.00		-816,590,000.00
1、提取盈余公积									316,609,391.50		-316,609,391.50			
其中：法定公积金									316,609,391.50		-316,609,391.50			
任意公积金														
△2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-816,590,000.00	-816,590,000.00		-816,590,000.00
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														
（六）其他														
四、本年年末余额	124,981,799,051.66				4,131,827,986.65		1,588,385.54	89,543,384.24	2,569,879,398.10		14,084,609,510.91	145,859,247,717.10		145,859,247,717.10

单位负责人：

陈明军

主管会计工作负责人：

李海刚

会计机构负责人：

李中凯



所有者权益变动表(续)

2025年度

编制单位:云南建投投资控股集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	117,347,350,951.66				230,088,420.23		-39,816.96	120,033,372.87	1,880,050,277.85		8,764,642,111.74	128,342,125,317.39	128,342,125,317.39	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	117,347,350,951.66				230,088,420.23		-39,816.96	120,033,372.87	1,880,050,277.85		8,764,642,111.74	128,342,125,317.39	128,342,125,317.39	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	946,000,000.00				2,403,156,955.33		2,963,534.24	-39,510,311.38	373,219,728.75		3,287,072,875.64	6,972,902,782.58	6,972,902,782.58	
（一）综合收益总额							2,963,534.24				3,732,197,287.54	3,735,160,821.78	3,735,160,821.78	
（二）所有者投入和减少资本	946,000,000.00				2,403,156,955.33							3,349,156,955.33	3,349,156,955.33	
1、所有者投入的普通股	946,000,000.00											946,000,000.00	946,000,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					2,403,156,955.33							2,403,156,955.33	2,403,156,955.33	
（三）专项储备提取和使用								-39,510,311.38				-39,510,311.38	-39,510,311.38	
1、提取专项储备								452,801,198.59				452,801,198.59	452,801,198.59	
2、使用专项储备								-492,311,509.97				-492,311,509.97	-492,311,509.97	
（四）利润分配									373,219,728.75		-445,124,411.90	-71,904,683.15	-71,904,683.15	
1、提取盈余公积									373,219,728.75		-373,219,728.75			
其中：法定公积金									373,219,728.75		-373,219,728.75			
任意公积金														
△2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-71,904,683.15	-71,904,683.15	-71,904,683.15	
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														
（六）其他														
四、本年年末余额	118,293,350,951.66				2,633,245,375.56		2,923,717.28	80,523,061.49	2,253,270,006.60		12,051,714,987.38	135,315,028,099.97	135,315,028,099.97	

单位负责人:

陈明华

主管会计工作负责人:

李德刚

会计机构负责人:

史冲凯

云南省建设投资控股集团有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 基本情况

云南省建设投资控股集团有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于 2016 年 4 月 19 日，注册资本为人民币 281.58 亿元，其中云南省人民政府国有资产监督管理委员会出资 254.17 亿元，持股比例 90.27%；云南省财政厅出资 27.41 亿元，持股比例 9.73%。

2019 年度收到云南省财政厅代云南省人民政府国有资产监督管理委员会投入的国有资本金 24.11 亿元，2019 年度实收资本增至人民币 305.69 亿元。

2020 年 7 月 29 日，根据云南省人民政府国有资产监督管理委员会发云国资产权[2020]124 号文，将其持有云南省水利水电投资有限公司 99.66% 股权，以 2019 年 12 月 31 日为基准日，经审计确认的净资产账面价值 729.01 亿元，增加对本公司的资本金，并办理了工商变更登记，至此公司注册资本增至 1,034.70 亿元。

自 2020 年 8 月至本期末，本公司累计收到云南省财政厅代云南省人民政府国有资产监督管理委员会投入的国有资本金 215.12 亿元。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司实收资本 1,249.82 亿元，注册资本为 1,034.70 亿元，其中收到云南省财政厅代云南省人民政府国有资产监督管理委员会投入的国有资本金 215.12 亿元尚未办理注册资本的工商变更登记。

企业注册地：中国昆明市

组织形式：有限责任公司(国有控股)

注册地址：云南省昆明市经济技术开发区信息产业基地林溪路 188 号

本集团企业法人统一社会信用代码：91530000MA6K5LYD33

法定代表人：陈祖军

1.2 企业的业务性质及经营范围

本集团属于建筑行业。主要从事投资、建筑设计、建筑施工服务及房地产开发、建材生产销售等。

本公司经营范围：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；施工专业作业；住宅室内装饰装修；建设工程勘察（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：自有资金投资的资产管理服务；市政设施管理；防洪除涝设施管理；工程管理服务；以自有资金从事投资活动；酒店管理；园区管理服务；对外承包工程；土石方工程施工；金属门窗工程施工；体育场地设施工程施工；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；金属结构制造；砼结构构件制造；砼结构构件销售；金属结构销售；建筑工程用机械制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；技术进出口；货物进出口；工程造价咨询业务；新材料技术研发；建筑用石加工；会议及展览服务（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）。

1.3 控股股东及最终控制方名称

本公司的控股股东及最终控制方为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

2 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

3 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

4 重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以

12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4.4 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4.5 企业合并

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

4.5.1 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.5.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨

认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.6 “合并财务报表的编制方法” 4.6.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 4.15 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

4.6.1 控制的判断标准

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

其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

4.6.2 合并财务报表的编制方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原

持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 4.15 “长期股权投资”或本附注 4.10 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.15.2 “长期股权投资的后续计量及损益确认方法”（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.7 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

4.7.1 共同经营中，合营方的会计处理

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营

其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

4.7.2 合营企业中，合营方的会计处理

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 4.15.2 “长期股权投资的后续计量及损益确认方法”（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

4.8 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.9 外币业务和外币报表折算

4.9.1 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

4.9.2 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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

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

4.9.3 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综

合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

4.10 金融工具

4.10.1 金融工具的确认

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

4.10.2 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以

未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

4.10.3 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方

式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4.10.5 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照

修改后的条款确认一项新金融负债。

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

4.10.6 金融资产和金融负债的抵销

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

4.10.7 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.10.8 权益工具

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

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

4.11 金融资产减值

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

4.11.1 减值准备的确认方法

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

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

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

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

4.11.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

4.11.3 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4.11.4 金融资产减值的会计处理方法

4.11.4.1 适用范围

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

本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

4.11.4.2 预期信用损失的确定方法及会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

在进行相关评估时，应考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在每个资产负债表日，对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失并计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

①应收账款

组合 1：应收合并范围内关联方

组合 2：应收政府部门及国有企业款项

组合 3：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②其他应收款

组合 1：应收合并范围内关联方

组合 2：应收政府部门及国有企业款项

组合 3：应收其他往来款

组合 4：应收押金、保证金、职工备用金(“押金及保证金组合”)

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③应收票据

资产负债表日，本集团根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④合同资产

本集团对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合基础上采用减值矩阵预计信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益

4.11.4.3 预期信用损失计量

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流

量保持一致。

4.12 应收款项融资

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其相关会计政策参见本附注 4.10 “金融工具”及附注 4.11 “金融资产减值”。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、周转材料（包括低值易耗品、包装物、模板、脚手架等）、库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品等。

4.13.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.13.4 存货的盘存制度

永续盘存制。

4.13.5 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

4.14 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注 4.11 “金融资产减值”。

4.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注 4.10 “金融工具”。

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

4.15.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

4.15.2 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以

确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 4.6.2 “合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单

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

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

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

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

4.16 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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建筑物。此外，对于本

集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.23 “长期资产减值”。

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

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

4.17 固定资产

4.17.1 固定资产的确认条件

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

4.17.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.23 “长期资产减值”。

4.17.4 其他说明

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

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

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

4.18 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.23 “长期资产减值”。

4.19 借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

4.20 保障性住房

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

4.21 无形资产

4.21.1 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、特许经营权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关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。

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

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

命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命依据（年）	摊销方法
软件	10	直线法
土地使用权	40-50	直线法
专利权	证载年限	直线法
特许经营权	授权年限	工作量法

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

4.21.2 研究与开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.21.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.23 “长期资产减值”。

4.22 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)的各项费用，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。

4.23 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.24 合同负债

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

4.25 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

4.26 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

4.27 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。

4.28 优先股、永续债等其他金融工具

4.28.1 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

4.28.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注 4.19 “借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

4.29 收入

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

4.29.1 收入确认及计量原则

本集团的营业收入主要包括建筑施工收入、一般商品销售收入、房地产销售收入、提供劳务收入、特许经营收入、使用费收入、利息收入。

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。

满足下列条件之一时，本集团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，本集团应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定恰当的履约进度，投入法是根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。对于类似情况下的类似履约义务，本集团应当采用相同的方法确定履约进度。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。

本集团与客户之间的工程承包合同通常包括房屋建筑建设、基础设施建设等履约义务，由于客户能够控制本集团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，根据履约

进度在一段时间内确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。合同成本不能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入,则形成合同预计损失,计入预计负债,并确认为当期成本。

本集团房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定,物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本集团在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的情况下,按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入,已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则,收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。

由于本集团履约过程中所提供的设计勘察服务具有不可替代用途,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,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。对于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。

社会资本方与政府方依法依规就政府和社会资本合作项目(以下简称“PPP项目”)所订立的合同同时符合下列特征(以下简称“双特征”):(1)社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用PPP项目资产提供公共产品和服务;(2)社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。PPP项目合同同时符合下列条件(以下简称“双控制”):(1)政府方控制或管制社会资本方使用PPP项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格;(2)PPP项目合同终止时,政府方通过所有权、收益权或其他形式控制PPP项目资产的重大剩余权益。本集团作为社会资本方,与政府订立PPP项目合同,本集团提供建造服务(含建设和改扩建,下同)或发包给其他方等,按照收入准则确定本集团身份是主要责任人还是代理人,若本集团为主要责任人,则相应地按照收入准则确认收入,同时确认合同资产。如合同约定本集团提供多项服务(如既提供PPP项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务)的,按照收入准则的规定,识别合同中的单项履约义务,将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。如合同约定在项目运营期间,本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用,但收费金额不确定的,在PPP项目资产达到预定可使用状态时,将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产,于资产负债表内列作无形资产类别中的特许权。如合同约定在项目运营期间,本集团有权收取可确定金额

的现金(或其他金融资产), 在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时, 将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额, 超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额, 确认为无形资产。对于本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分, 在相关建造期间确认的合同资产在无形资产项下的特许权列报; 对于其他在建造期间确认的合同资产, 根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现, 在合同资产或其他非流动资产项目中列报。为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态, 本集团从事的维护或修理, 构成单项履约义务的, 在服务提供时确认相关收入和成本; 不构成单项履约义务的, 发生的支出按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。本集团 PPP 项目包括高速公路、水务、市政基础设施等类型, 相关 PPP 项目合同中包括付费机制、绩效考核、调价机制以及项目合同变更等相关条款均可能影响未来现金流量金额、时间和风险。本集团对 PPP 项目资产享有使用、收益等权利。

4.30 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

4.31 政府补助

4.31.1 政府补助的分类

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;

其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4.31.2 政府补助的计量

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

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

（2）与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

4.32 递延所得税资产/递延所得税负债

4.32.1 当期所得税

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

4.32.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.32.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.32.4 所得税的抵销

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

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

4.33 租赁

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

4.33.1 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

4.33.2 本集团作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

4.34 安全生产费用

本集团根据财政部、应急管理部《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资[2022]136 号）及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。2022 年 11 月 21 日之前，本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局（以下简称“安全监管总局”）《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16 号）及《企业安全生产费用 提

取和使用管理办法》的规定并结合本集团实际业务情况计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

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

4.35 持有待售资产和处置组

4.35.1 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；③预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

4.35.2 终止经营

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

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

4.36 公允价值计量

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

4.36.1 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

4.36.2 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4.36.3 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4.36.4 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

5 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

5.1 会计政策变更

本集团本年度无会计政策变更。

5.2 会计估计变更

本集团下属子公司云南省水利水电投资有限公司（以下简称“水投公司”）下属子公司云南水投牛栏江滇池补水工程有限公司（以下简称“牛栏江公司”）对部分建筑物（调输水建筑物、输水隧洞、大坝及水壅建筑物）的折旧年限进行变更，本次会计估计变更概述如下：

（1）会计估计变更的内容和原因

根据《企业会计准则第4号——固定资产》的相关规定：企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。

基于政府化债背景下（经济环境变化）水价及付费机制发生较大变化（水价按运营成本口径计算扣除了中央和省级补助资金形成的折旧费）。同时参照《水利水电工程合理使用年限及耐久性设计规范 SL654-2014》中“表 3.0.2 水利水电工程合理使用年限”和“表 3.0.3 水利水电工程各类永久性水工建筑物的合理使用年限”、“建筑物类别-水库壅水建筑物-2 类-100 年，建筑物类别-调（输）水建筑物-2 类-100 年”，为了更客观反映建筑物的预计使用年限，牛栏江公司参考行业情况并结合建筑物的实际使用状况，对部分建筑物折旧年限进行变更。

变更前、后采用的会计估计

编号	类别名称	变更前使用年限	变更后使用年限	净残值率
1	调输水建筑物	20	30	0%
2	输水隧洞	35	100	0%
3	大坝及水壅建筑物	45	100	0%

（2）会计处理及影响

本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整前期财务报表。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，以变更日的固定资产为基础进行测算，本次变更将减少本集团本年度折旧费用 14,944.43 万元，相应增加本年度利润总额 14,944.43 万元。

5.3 重要前期差错更正

本集团本年度无重要前期差错更正事项。

6 税项

6.1 主要流转税种及税率

主要税（费）种	税率	计税依据
1、增值税	3%、5%、6%、9%、13%	应税增值额
2、城市维护建设税	1%、5%、7%	实缴增值额和消费税额
3、教育费附加	3%	实缴增值额和消费税额
4、地方教育费附加	2%	实缴增值额和消费税额
5、企业所得税	25%、20%、15%	应纳税所得额

6.2 税收优惠及批文

6.2.1 西部大开发税收优惠政策

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

按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。

根据上述文件，本公司及所属公司云南建投第三建设有限公司、云南建投第五建设有限公司、西南交通建设集团股份有限公司、云南建投博昕工程建设中心试验有限公司、西南交建（云南）基础设施建设有限公司、云南省水利水电工程有限公司、云南建投第一水利水电建设有限公司、云南建投中航建设有限公司、云南水投牛栏江堰塞湖工程建设有限公司、云南三联银海物业服务服务有限公司、云南中畅物流有限公司、云南省建筑工程设计院有限公司、云南建投绿美发展有限公司、麻栗坡县泽惠供水有限公司、西畴县泽惠供水有限公司、马关县泽惠供水有限公司、文山市泽惠供水有限公司、砚山县泽惠供水有限公司、丘北县泽惠供水有限公司、广南县泽惠供水有限公司、云南建投保山永昌建材有限公司、云南保山坝灌区投资建设有限公司、云南建投中油能源开发有限公司等享受此项税收优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

6.2.2 高新技术企业税收优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），通过认定的高新技术企业，其资格自颁发证书之日起有效期为三年。

下列公司经云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局审核后认定为高新技术企业：

高新技术企业名称	企业证书编号	所属期间
云南建投第二建设有限公司	GR202453000450	2024/11/01-2027/11/01
云南建投第三建设有限公司	GR202553000156	2025/12/02-2028/12/02
云南建投第六建设有限公司	GR202453000946	2024/12/04-2027/12/04
云南建投安装股份有限公司	GR202453000320	2024/11/01-2027/11/01
云南建投第二安装工程有限公司	GR202453000652	2024/11/01-2027/11/01
云南建投第一勘察设计院有限公司	GR202453000590	2024/11/01-2027/11/01
云南建投机械制造安装工程有限公司	GR202353000473	2023/12/04-2026/12/04
云南建投第七建设有限公司	GR202553000123	2025/12/02-2028/12/02

高新技术企业名称	企业证书编号	所属期间
云南建投第十四建设有限公司	GR202353000545	2023/12/04-2026/12/04
云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	GR202353000263	2023/11/06-2026/11/06
云南建投高分子材料有限公司	GR202553000149	2025/12/02-2028/12/02
云南建投曲靖建材有限公司	GR202453001277	2024/11/01-2027/11/01
云南建投玉溪建材有限公司	GR202553000311	2025/12/02-2028/12/02
云南建投第九建设有限公司	GR202353000344	2023/11/06-2026/11/06
云南建投第十三建设有限公司	GR202353000314	2023/11/06-2026/11/06
云南科保模架有限责任公司	GR202453000576	2024/11/01-2027/11/01
云南省建筑科学研究院有限公司	GR202353000581	2023/12/04-2026/12/04
云南建筑工程质量检验站有限公司	GR202553000003	2025/12/02-2028/12/02
云南建投钢结构股份有限公司	GR202453000169	2024/11/01-2027/11/01
云南建投第四建设有限公司	GR202453000404	2024/11/01-2027/11/03
云南工程建设总承包股份有限公司	GR202453000645	2024/11/01-2027/11/03
云南建投第十建设有限公司	GR202353000118	2023/11/06-2026/11/06
十四冶建设集团云南安装工程有限公司	GR202553000734	2025/12/08-2028/12/08
云南建投第十五建设有限公司	GR202453000761	2024/11/01-2027/11/01
云南建投第十六建设有限公司	GR202453000369	2024/11/01-2027/11/01
中国有色金属工业第十四冶金建设有限公司	GR202453001227	2024/11/01-2027/11/01
云南建投矿业工程有限公司	GR202553000320	2025/12/02-2028/12/02
云南建投第二水利水电建设有限公司	GR202353001203	2023/12/04-2026/12/04
云南省水利水电工程有限公司	GR202353000851	2023/12/04-2026/12/04

6.2.3 小型微利企业税收优惠政策

（1）企业所得税

根据财政部、国家税务总局《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）文，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本集团下属公司云南昊力源建筑劳务有限公司、云南特斯特建设工程有限公司、云南南疆物业管理有限公司、云南建工环境质量检测有限公司、云南博竣检测技术咨询服务有限公司、于都滇建建设工程有限公司、云南建投第十建城乡建设有限公司、云南建投第十三建设有限公司、云南宏宥工程检测科技有限公司、云南建投实发物流有限公司、云南利光检测有限公司、云南安一工程质量检测有限公司、云南省水利水电工程有限公司、云南建投第一水利水电建设有限公司、南涧县城乡建设投资有限公司、宣威市城乡建设投资有限公司、瑞丽跨境经济合作区投资开发有限公司、峨山水投水务有限公司、永胜县龙开口水务有限公司、华坪县水投水务产业有限公司、楚雄市永安自来

水厂、武定县鸿盛供水有限责任公司、永平县润信水利投资有限公司、云南水投信息科技有限公司、玉溪易地移民产业投资开发有限公司、永善县移民开发投资有限公司、彝良县长泓建设有限公司、绥江县移民开发投资有限公司、云南民泽养老服务有限公司、云南商锐商业运营管理有限公司、云南和易运输有限公司、营家智运科技（云南）有限公司、云南中畅汽车服务有限公司、云南天启建设工程咨询有限公司、澄江小院酒店有限公司等 2025 年符合小型微利企业认定条件，享受上述税收优惠政策。

（2）小微企业“六税两费”税收优惠

根据财政部、国家税务总局《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）文，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本集团下属公司云南昊力源建筑劳务有限公司、云南特斯特建设工程有限公司、云南南疆物业管理有限公司、云南建工环境质量检测有限公司、云南博竣检测技术咨询服务有限责任公司、于都滇建建设工程有限公司、云南建投第十建城乡建设有限公司、云南建投第十三建设有限公司、云南建投实发物流有限公司、云南宏宥工程检测科技有限公司、云南利光检测有限公司、云南省水利水电工程有限公司、云南建投第一水利水电建设有限公司、宣威市宣瑞市政建设开发有限公司、瑞丽跨境经济合作区投资开发有限公司、云南水投水利水电运营有限公司、楚雄润彝水利发展有限公司、元谋县润彝水利投资有限公司、盐津县润禹水利投资有限公司、德宏州水利资产运营管理有限公司、福贡县农村人居环境治理投资建设有限公司、勐海水投水务有限公司、峨山水投水务有限公司、永胜县龙开口水务有限公司、华坪县水投水务产业有限公司、楚雄市永安自来水厂、武定县鸿盛供水有限责任公司、元阳县润鼎水利投资有限公司、永平县润信水利投资有限公司、云南水投信息科技有限公司、玉溪市红塔区泽玉供水有限公司、昆明市东川区泽川供水有限公司、富民县泽昆供水有限公司、昆明市晋宁区泽昆供水有限公司、永胜县泽润供水有限公司、玉龙县泽润供水有限公司、华坪县泽润供水有限公司、宁蒗县泽润供水有限公司、丽江市古城区泽润供水有限公司、德钦县泽润供水有限公司、绿春县泽龙供水有限公司、屏边县泽龙供水有限公司、石屏县泽龙供水有限公司、元阳县泽龙供水有限公司、河口县泽龙供水有限公司、玉溪易地移民产业投资开发有限公司、永善县移民开发投资有限公司、彝良县长泓建设有限公司、绥江县移民开发投资有限公司、云南民泽养老服务有限公司、云南商锐商业运营管理有限公司、云南和易运输有限公司、营家智运科技（云南）有限公司、云南中畅汽车服务有限公司、云南建工集团机械检测有限公司、云南建投技工学校、云南建投股权投资基金管理有限公司等 2025 年享受此项税收优惠政策。

6.2.4 农村饮水安全工程税收优惠政策

（1）企业所得税

根据《财政部国家税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 67 号）、《关于继续实施农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 58 号）文，对饮水工程运营单位从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的饮水工程新建项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

本集团下属公司玉溪市江川区泽溪供水有限公司、澄江市泽玉供水有限公司、通海县泽玉供水有限公司、华宁县泽玉供水有限公司、易门县泽玉供水有限公司、峨山县泽玉供水有限公司、富民县泽昆供水有限公司、禄劝泽昆供水有限公司、寻甸县泽昆供水有限公司、嵩明县泽昆供水有限公司、宜良县泽昆供水有限公司、昆明市晋宁区泽昆供水有限公司、保山隆阳区泽隆供水有限公司、腾冲市泽丰供水有限公司、龙陵县泽丰供水有限公司、昌宁县泽昌供水有限公司、洱源县泽源供水有限公司、漾濞县泽源供水有限公司、永平县泽源供水有限公司、南涧县泽源供水有限公司、宾川县泽源供水有限公司、祥云县泽源供水有限公司、剑川县泽源供水有限公司、大理市泽源供水有限公司、鹤庆县泽源供水有限公司、巍山县泽源供水有限公司、弥渡县泽源供水有限公司、南涧县润兴水利投资有限公司、陆良县泽沣供水有限公司、宣威市泽沣供水有限公司、师宗县泽沣供水有限公司、富源县泽沣供水有限公司、罗平县泽沣供水有限公司、会泽县泽沣供水有限公司、曲靖市麒麟区泽沐供水有限公司、曲靖市马龙区泽润供水有限公司、曲靖市沾益区泽沣供水有限公司、永胜县泽润供水有限公司、玉龙县泽润供水有限公司、华坪县泽润供水有限公司、宁蒗县泽润供水有限公司、丽江市古城区泽润供水有限公司、德钦县泽沅供水有限公司、元谋县泽楚供水有限公司、武定县泽楚供水有限公司、双柏县泽楚供水有限公司、牟定县泽楚供水有限公司、姚安县泽楚供水有限公司、永仁县泽楚供水有限公司、大姚县泽楚供水有限公司、禄丰市泽楚供水有限公司、楚雄市泽楚供水有限公司、南华县泽楚供水有限公司、巧家县泽通供水有限公司、大关县泽通供水有限公司、鲁甸县泽通供水有限公司、盐津县泽通供水有限公司、昭通昭阳区泽通供水有限公司、镇雄县泽通供水有限公司、永善县泽通供水有限公司、绥江县泽通供水有限公司、彝良县泽通供水有限公司、威信县泽信供水有限公司、水富市泽通供水有限公司、广南县泽惠供水有限公司、丘北县泽惠供水有限公司、砚山县泽惠供水有限公司、富宁县泽惠供水有限公司、芒市泽众供水有限公司、梁河县泽众供水有限公司、盈江县泽盈供水有限公司、瑞丽市泽众供水有限公司、泸水市泽宏供水有限公司、兰坪县泽宏供水有限公司、福贡县泽宏供水有限公司、贡山县泽宏供水有限公司、麻栗坡县泽惠供水有限公司、西畴县泽惠供水有限公司、马关县泽惠供水有限公司、文山市泽惠供水有限

公司、禄丰市润彝水利投资有限公司、楚雄市润楚水利投资有限公司、双柏县润彝水利投资有限公司、龙陵县润淋水利投资有限责任公司、兰坪县润泰水利投资有限公司、梁河县湾中河水库投资建设有限公司、施甸县润善水利投资有限公司、保山隆阳区润善水利投资有限公司、元谋县润彝水利投资有限公司、盐津县润禹水利投资有限公司、德宏州水利资产运营管理有限公司、福贡县农村人居治理投资建设有限公司、陆良县润靖水利投资有限公司、澜沧县润成水利投资有限公司、江城润成水利投资有限公司、镇沅县润成水利投资有限公司、宣威市润靖水利投资有限公司、勐海县润博水利投资有限公司、西双版纳州水利资产运营有限责任公司等 2025 年享受此项税收优惠政策。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 67 号）、《关于继续实施农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 58 号）文，对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。

本集团下属公司峨山县泽玉供水有限公司、永仁县泽楚供水有限公司、芒市泽众供水有限公司、梁河县泽众供水有限公司、盈江县泽盈供水有限公司、瑞丽市泽众供水有限公司等 2025 年享受此项税收优惠政策。

（3）房产税、土地使用税

根据财政部、国家税务总局《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 67 号）、《关于继续实施农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 58 号）文，对饮水工程运营单位自用的生产、办公用房、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

本集团下属公司泸水市泽宏供水有限公司、兰坪县泽宏供水有限公司、福贡县泽宏供水有限公司、贡山县泽宏供水有限公司、芒市泽众供水有限公司、梁河县泽众供水有限公司、盈江县泽盈供水有限公司、瑞丽市泽众供水有限公司等 2025 年享受此项税收优惠政策。

（4）印花税

根据《财政部国家税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 67 号）、《关于继续实施农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 58 号）文，对饮水工程运营单位为建设饮水工程取得土地使用权而签订的产权转移书据，以及与施工单位签订的建设工程承包合同，免征印花税。

本集团下属公司禄丰市润彝水利投资有限公司、元谋县润彝水利投资有限公司、楚雄市润楚水利投资有限公司、双柏县润彝水利投资有限公司、龙陵县润淋水利投资有限责任公司、兰坪县润泰

水利投资有限公司、梁河县湾中河水库投资建设管理有限公司、施甸县润善水利投资有限公司、保山隆阳区润善水利投资有限公司、元谋县润彝水利投资有限公司、盐津县润禹水利投资有限公司、德宏州水利资产运营管理有限公司、福贡县农村人居环境治理投资建设有限公司等 2025 年享受此项税收优惠政策。

6.2.5 公共基础设施项目企业所得税优惠政策

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕46 号) 规定, 企业从事财政部、税务总局、发展改革委公布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定、于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目, 其投资经营的所得自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。

①本集团下属公司楚雄大永高速公路投资建设开发有限公司、云南云兰高速公路投资开发有限公司、永平县博源水利投资建设有限公司、贡山县城市投资开发有限公司、丽江市宁蒗县宁利水务投资管理有限责任公司、丽江市宁蒗县上库脚水务投资管理有限责任公司、凤庆县水网建设投资有限公司、临沧市翔水水利建设投资有限公司、景洪景建投资开发有限公司、景洪市润洪投资建设有限公司、文山广兴高速公路投资建设开发有限公司、广南县新兴投资建设有限公司、广南县龙源水务投资有限公司、云南弥玉高速公路投资开发有限公司、玉溪市永金高速公路建设投资有限公司、梁河县水网投资有限公司、腾冲市水源工程投资有限公司等 2025 年免征企业所得税。

②本集团下属公司大理苍洱投资建设有限责任公司、云南丽香高速公路投资开发有限公司、富宁县那恒水库投资建设有限公司、文山州白牛厂水务开发有限公司、西畴县建畴水利开发有限公司、玉溪市元蔓高速公路投资建设开发有限公司、通海秀杞生态投资建设有限公司、易门滇夷源水资源投资建设有限公司、保山市昌宁县水源工程投资管理有限公司、芒市水利建设投资有限公司、保山市隆阳区水源工程投资管理有限公司、施甸县保施高速公路投资开发有限公司等 2025 年减半征收企业所得税。

(2) 本集团下属公司老中联合高速公路开发有限公司与老挝人民民主共和国政府于 2018 年 4 月 4 日签订《首都万象至万荣高速公路项目特许经营权协议》, 老中联合高速公路开发有限公司自签订协议之日起, 至进入“项目运营期”后留存收益首次达到零之后的 5 年内, 不被要求征收与本项目、项目建设、项目运营及项目资产相关的利润税; 另外, 在项目建设期和项目特许期内免除为项目建设和维护提供服务所产生的增值税, 2025 年处于项目运营期, 但留存收益为负, 因此 2025 年享受此税收优惠政策。

(3) 根据云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局整理编写的《云南省沿边产业园区税费优惠政策摘编》，设在沿边产业园区且在民族自治地区的新办企业，对入驻园区且在民族自治地区的新办企业，除国家禁止和限制产业外，自取得生产经营第一笔收入年度起，应缴纳企业所得税地方分享部分实行“五免五减半”，即前 5 年地方分享 40% 部分全部免征，后 5 年减半征收。本集团下属公司云南河口公路口岸投资管理有限公司、红河自贸海越产业发展有限公司 2025 年享受免征企业所得税地方分享 40% 的部分。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《云南省人民政府关于加快推进瑞丽重点开发开放实验区建设若干政策的通知》（云政发〔2013〕52 号）、《中国(云南)自贸试验区德宏片区出台招商引资试行办法》以及《瑞丽市招商引资优惠政策》，新入驻德宏片区的非限制禁止类产业企业可享受瑞丽重点开发开放试验区企业所得税“五免五减半”税收优惠。即 2013 年 1 月 1 日起入驻瑞丽试验区的新办企业，除国家禁止和限制的产业外，针对应缴纳企业所得税地方分享 40% 的部分实行“五免五减半”优惠，企业自取得生产经营第一笔收入年度起，前 5 年免征、后 5 年减半征收企业所得税地方分享 40% 的部分。

本集团下属公司瑞丽市海隆国际文化体育发展有限责任公司 2025 年享受免征收企业所得税地方分享 40% 的部分；云南建投第一建设有限公司、瑞丽跨境经济合作区投资开发有限公司 2025 年享受减半征收企业所得税地方分享 40% 的部分。

6.2.6 公共基础设施耕地占用税收优惠政策

根据《中华人民共和国耕地占用税法》第七条第（二）款规定对铁路线路、公路线路、飞机场跑道、停机坪、港口、航道、水利工程占用耕地，减按每平方米二元的税额征收耕地占用税。

本集团下属公司楚雄元大高速公路投资开发有限公司、楚雄苍子高速公路投资开发有限公司、保山市昌宁县水源工程投资管理有限公司、梁河县水网投资有限公司、腾冲市水源工程投资有限公司、芒市水利建设投资有限公司、芒市等薄水源建设投资有限公司、保山市隆阳区水源工程投资管理有限公司、芒市综合管廊投资开发有限公司、德宏州芒市水网投资有限公司、施甸县惠泽水资源管理有限公司、保山市浚源水生态环境有限公司、龙陵县水源建设工程投资有限公司、云南永昌高速公路投资开发有限公司、施甸县保施高速公路投资开发有限公司、保山施勐高速公路投资开发有限公司、江城县润成水利投资有限公司、大关县润禹水利投资有限公司、禄丰市润彝水利投资有限公司、弥勒市润鼎水利投资有限公司、剑川县江长箐水库投资建设有限公司、文山市润兴水利投资有限公司、镇雄水投水利投资建设管理有限公司、楚雄润彝水利发展有限公司、元谋县润彝水利投资有限公司、盐津县润禹水利投资有限公司、德宏州水利资产运营管理有限公司、福贡县农村人居环境投资建设有限公司等 2025 年享受此项税收优惠政策。

6.2.7 商品混凝土增值税简易计税及先进制造企业进项税加计抵减税收优惠政策

（1）根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号）、《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号）及相关规定，本集团下属公司云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司、云南建投保山永昌建材有限公司、云南建投曲靖建材有限公司销售自产的商品混凝土可选择按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

（2）根据财政部、税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本集团下属公司云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司、云南建投高分子材料有限公司、云南建投曲靖建材有限公司及云南建投玉溪建材有限公司作为先进制造业企业，2025 年度按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减增值税应纳税额。

7 企业合并及合并财务报表

7.1 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	云南建投第一建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·德宏	建筑施工	10,000.00	100	100	9,370.78	股权置换
2	云南建投第二建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	57,198.22	100	100	99,934.95	投资设立
3	云南建投第三建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	46,411.67	100	100	70,476.57	投资设立
4	云南建投第四建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·曲靖	建筑施工	62,007.35	100	100	107,834.58	投资设立
5	云南建投第五建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	50,504.94	100	100	113,319.38	投资设立
6	云南建投第六建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·玉溪	建筑施工	35,861.47	100	100	49,851.57	投资设立
7	云南建投第七建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	6,164.50	100	100	13,966.98	投资设立
8	云南工程建设总承包股份有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	142,158.64	100	100	176,052.75	投资设立
9	云南建投第九建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·保山	建筑施工	6,609.39	100	100	10,265.97	投资设立
10	云南建投第十建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昭通	建筑施工	30,000.00	100	100	35,530.03	投资设立
11	云南建投第十一建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	16,000.00	100	100	17,770.38	股权置换
12	云南建投第十二建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	11,500.00	100	100	11,546.59	股权置换
13	云南建投第十三建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·普洱	建筑施工	16,000.00	100	100	17,105.58	股权置换
14	云南建投第十四建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·楚雄	建筑施工	7,838.40	100	100	28,147.78	股权置换
15	中国有色金属工业第十四冶金建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	228,684.62	100	100	259,175.32	无偿划转
16	西南交通建设集团股份有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	61,022.36	100	100	167,655.04	无偿划转
17	云南建投钢结构股份有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	钢结构工程	49,154.57	100	100	62,240.70	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比 例 (%)	享有表 决权 (%)	投资额 (万 元)	取得方式
18	云南建投安装股份有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	8,165.12	76.89	76.89	18,671.72	投资设立
19	云南建投第二安装工程有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	36,586.38	100	100	16,406.53	投资设立
20	云南建投机械制造安装工程有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	机电安装	26,550.00	100	100	33,921.19	股权置换
21	云南省水利水电工程有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	16,000.00	100	100	32,325.48	股权置换
22	云南建投第一水利水电建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	47,760.49	100	100	145,626.43	投资设立
23	云南建投中航建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	15,000.00	100	100	21,722.81	股权置换
24	云南建投基础工程有限责任公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	5,000.00	100	100	10,015.82	投资设立
25	云南建投第一勘察设计院有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	工程勘察	6,860.00	100	100	7,684.58	股权置换
26	云南建投矿业工程有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	矿山工程 建设	6,000.00	100	100	8,426.60	股权置换
27	云南建设基础设施投资股份有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	基础设施 投资	696,500.00	100	100	5,775,646.90	投资设立
28	云南省城乡建设投资有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	保障房投 资	1,529,505.62	88.64	100	1,961,464.44	投资设立
29	云南省海外投资有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	海外投资	106,000.00	100	100	407,978.94	投资设立
30	云南省水利水电投资有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	水利投资	1,046,410.39	100	100	7,706,492.83	无偿划转
31	云南建投供水投资有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	水利管理	32,576.83	100	100	543,938.71	无偿划转
32	云南移民产业投融资有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	移民工程	100,000.00	100	100	101,343.43	投资设立
33	云南建投资产运营有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	资产投资	102,551.86	100	100	171,844.39	非同一控制下 的企业合并
34	云南省房地产开发经营（集团）有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	房地产开 发	176,539.97	100	100	193,534.42	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表 决权(%)	投资额(万 元)	取得方式
35	云南建投房地产开发经营有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	房地产开发	5,000.00	100	100	18,893.33	股权置换
36	云南建投集团财务有限公司	二级	境内金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	金融业务	384,221.31	100	100	425,908.79	投资设立
37	昆明东交城市建设投资有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	基础设施 投资	2,000.00	85	85	7,559.06	投资设立
38	赣州市金投工程建设有限公司	二级	境内非金融子企业	江西·赣州	江西·赣州	建筑施工	10,226.20	90	90	14,868.18	投资设立
39	云南建投物流有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑物流	150,000.00	100	100	154,725.68	投资设立
40	云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昭通	混凝土销 售	44,627.20	62.75	62.75	46,137.52	投资设立
41	云南建投建材科技有限责任公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑材料	35,323.43	100	100	36,571.30	投资设立
42	云南省建筑科学研究院有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑科研	7,575.43	100	100	3,030.15	投资设立
43	云南省建筑工程设计院有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	工程设计	10,068.86	100	100	7,127.74	投资设立
44	云南建工云岭水泥有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑材料	8,000.00	60	60	4,800.00	非同一控制下 的企业合并
45	云南建投物业管理有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	物业服务	2,000.00	100	100	807.44	投资设立
46	云南省建筑技工学校	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑技能 培训	787.89	100	100	4,269.73	投资设立
47	云南建投技工学校	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑技能 培训	378.00	100	100	495.97	股权置换
48	云南建投马来西亚有限公司	二级	境外子企业	马来西亚	马来西亚	建筑施工	170.00	100	100	170.00	投资设立
49	云南省建设投资控股集团有限公司 赤道几内亚建筑公司	二级	境外子企业	赤道几内亚	赤道几内 亚	建筑施工	14.87	100	100	14.87	投资设立
50	云南建投缅甸有限公司	二级	境外子企业	缅甸	缅甸	建筑施工	17.34	100	100	17.34	投资设立
51	云南建投印度建筑公司	二级	境外子企业	印度	印度	建筑施工	96.25	100	100	96.26	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表 决权(%)	投资额(万 元)	取得方式
52	云南建投老挝独资有限公司	二级	境外子企业	老挝	老挝	建筑施工	-	100	100	-	投资设立
53	云南建投股权投资基金管理有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	融资代理	2,000.00	100	100	2,148.41	投资设立
54	云南建投路面工程有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	7,920.00	100	100	7,920.00	投资设立
55	云南省旅游健康产业投资有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	旅游产业 投资	1,300.00	100	100	1,000.00	投资设立
56	云南建投文山建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·文山	云南·文山	建筑施工	-	100	100	-	投资设立
57	云南建投怒江建设有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·怒江	云南·怒江	建筑施工	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立
58	云南建投绿美发展有限公司	二级	境内非金融子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	6,000.00	100	100	6,820.58	投资设立
59	云建投商业保理（上海）有限公司	二级	境内非金融子企业	中国·上海	中国·上海	商业保理	50,000.00	100	100	50,000.00	投资设立
60	新疆云建投建设有限公司	二级	境内非金融子企业	新疆·和田	新疆·和田	建筑施工	500.00	97.23	97.23	461.53	投资设立
61	西藏云建投建设有限公司	二级	境内非金融子企业	西藏·拉萨	西藏·拉萨	建筑施工	5,000.00	94.22	94.22	5,281.32	投资设立

7.2 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决 权(%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	100	100	2,000 万人民币	1,852.33 万元	四级	相关移交手续未办理完毕，未达到实质性控制
2	老挝万象赛色塔运营管理有限公司	60	未定	100 万美元	60 万美元	四级	公司章程规定，公司董事会由 5 名董事组成，董事会 对董事会职权范围内的一般事项须由 4/5 以上的董事 通过，重大事项须由全体董事通过，无法达到控制

7.3 重要非全资子公司情况

7.3.1 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	年末累计少数股东权益
1	云南省城乡建设投资有限公司	11.36	1,738,405,000.00
2	云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	37.25	362,802,106.23
3	云南建投安装股份有限公司	23.11	113,475,394.89
4	赣州市金投工程建设有限公司	10.00	19,993,529.97
5	昆明东交城市建设投资有限公司	15.00	13,155,316.57
6	云南建工云岭水泥有限公司	40.00	2,172,562.60

7.3.2 主要财务信息

项 目	本年数			上年数		
	云南建投安装股份有限公司	昆明东交城市建设投资有限公司	赣州市金投工程建设有限公司	云南建投安装股份有限公司	昆明东交城市建设投资有限公司	赣州市金投工程建设有限公司
流动资产	2,793,743,063.66	97,325,205.07	159,181,726.60	1,957,686,314.78	120,482,882.14	79,404,538.88
非流动资产	166,119,789.36	58,525,938.84	478,664,945.72	160,275,208.08	59,848,328.51	580,738,601.55
资产合计	2,959,862,853.02	155,851,143.91	637,846,672.32	2,117,961,522.86	180,331,210.65	660,143,140.43
流动负债	2,423,043,778.79	68,149,033.47	245,987,059.27	1,641,380,238.92	11,428,098.80	193,939,363.28
非流动负债	44,600,917.14		199,348,000.00	14,863,606.53	80,732,997.74	279,180,000.00
负债合计	2,467,644,695.93	68,149,033.47	445,335,059.27	1,656,243,845.45	92,161,096.54	473,119,363.28
营业收入	4,240,104,373.94		124,916,750.46	4,702,426,433.05		115,958,160.65
净利润	30,500,479.68	-468,003.67	7,747,151.19	29,922,859.46	-759,985.89	5,084,704.11
综合收益总额	30,500,479.68	-468,003.67	7,747,151.19	29,922,859.46	-759,985.89	5,084,704.11
经营活动现金流量净额	94,313,469.24	21,193,932.06	60,811,265.91	139,836,499.97	-20,364,515.30	89,754,628.80

(续)

项 目	本年数			上年数		
	云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	云南建工云岭水泥有限公司	云南省城乡建设投资有限公司	云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	云南建工云岭水泥有限公司	云南省城乡建设投资有限公司
流动资产	3,130,299,830.90	3,490,402.03	16,190,354,191.33	3,475,008,605.87	3,630,802.51	15,353,754,136.15
非流动资产	420,015,717.29	72,853,978.12	100,497,229,800.41	409,830,807.81	75,814,465.68	103,201,630,294.37
资产合计	3,550,315,548.19	76,344,380.15	116,687,583,991.74	3,884,839,413.68	79,445,268.19	118,555,384,430.52
流动负债	2,443,002,804.92	70,912,973.66	31,261,945,418.18	2,677,128,813.21	68,929,795.52	26,855,034,841.83
非流动负债	43,389,532.83		44,189,445,661.94	4,479,436.34		50,590,781,526.87
负债合计	2,486,392,337.75	70,912,973.66	75,451,391,080.12	2,681,608,249.55	68,929,795.52	77,445,816,368.70
营业收入	1,159,712,171.11	4,437,962.95	1,957,708,646.88	709,259,794.79	8,826,414.80	1,688,842,906.37
净利润	-162,512,519.49	-5,084,066.18	1,536,244.14	-115,218,822.59	-5,411,184.06	-11,417,689.98
综合收益总额	-162,512,519.49	-5,084,066.18	-3,484,937.57	-115,218,822.59	-5,411,184.06	20,158,696.69
经营活动现金流量净额	46,256,517.53	6,380.64	238,017,320.55	-99,112,738.08	-991.34	435,499,634.50

7.4 本年不再纳入合并范围的原子公司

无。

7.5 本年新纳入合并范围的主体

本年新设子公司新疆云建投建设有限公司。

8 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年”指 2024 年度，“本年”指 2025 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

8.1 货币资金

8.1.1 货币资金明细

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	374,536.35	418,373.97
银行存款	22,527,379,231.79	25,693,532,476.24
其他货币资金	12,590,084,615.49	10,297,754,337.76
合 计	35,117,838,383.63	35,991,705,187.97

8.1.2 受限制的货币资金情况

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	7,265,469,817.27	5,506,753,158.13
保证金及押金	2,368,154,950.53	2,011,948,344.03
法定存款保证金	383,754,598.45	309,119,084.88
冻结资金	2,459,790,245.43	2,376,198,622.33
其他	112,915,003.81	93,735,128.39
合 计	12,590,084,615.49	10,297,754,337.76

8.2 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
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	82,353,610.36	66,577,610.36
其中：债务工具投资	900,010.36	1,000,010.36
权益工具投资	81,453,600.00	65,577,600.00
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	82,353,610.36	66,577,610.36

8.3 应收票据

8.3.1 应收票据情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	143,735,968.20	23,481.02	143,712,487.18	379,966,652.97	23,653.41	379,942,999.56
商业承兑汇票	458,700,346.69	32,099,852.83	426,600,493.86	117,003,181.52	31,986,459.79	85,016,721.73
合 计	602,436,314.89	32,123,333.85	570,312,981.04	496,969,834.49	32,010,113.20	464,959,721.29

8.3.2 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	243,310,586.41	36,925,411.23
商业承兑汇票		44,635,002.07
合 计	243,310,586.41	81,560,413.30

8.3.3 年末因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据

票据种类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	1,860,442.73
合 计	1,860,442.73

8.3.4 应收票据坏账准备

类 别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	31,977,699.67	5.31	31,977,699.67	100.00	
按组合计提坏账准备	570,458,615.22	94.69	145,634.18	0.03	570,312,981.04
合 计	602,436,314.89	100.00	32,123,333.85		570,312,981.04

(续)

类 别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	20,038,735.08	4.03	20,038,735.08	100.00	
按组合计提坏账准备	476,931,099.41	95.97	11,971,378.12	2.51	464,959,721.29
合 计	496,969,834.49	100.00	32,010,113.20		464,959,721.29

8.3.4.1 按单项计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
江苏省建筑工程集团有限公司	20,038,735.08	20,038,735.08	100.00	预期无法收回
西双版纳国际旅游度假区开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预期无法收回
腾冲市北海湿地生态旅游投资有限公司	1,938,964.59	1,938,964.59	100.00	预期无法收回
合 计	31,977,699.67	31,977,699.67		

8.3.5 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

项 目	年初余额	本年增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
单项计提预期信用损失的应收票据	20,038,735.08	11,938,964.59			11,938,964.59
按组合计提预期信用损失的应收票据	11,971,378.12	-11,804,613.45			-11,804,613.45
合 计	32,010,113.20	134,351.14			134,351.14

(续)

项 目	本年减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提预期信用损失的应收票据							31,977,699.67
按组合计提预期信用损失的应收票据	21,130.49					21,130.49	145,634.18
合 计	21,130.49					21,130.49	32,123,333.85

8.4 应收账款

8.4.1 应收账款基本情况

8.4.1.1 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	20,930,882,864.23	368,504,254.33	23,214,792,328.73	425,401,412.93
1-2 年 (含 2 年)	15,036,588,586.05	295,884,278.94	15,770,550,107.33	477,379,669.19
2-3 年 (含 3 年)	11,847,120,773.14	326,835,404.43	11,713,577,315.76	372,878,534.09
3-4 年 (含 4 年)	7,482,595,884.35	335,902,285.28	7,223,476,454.56	454,550,311.99
4-5 年 (含 5 年)	5,579,612,479.28	335,305,370.97	5,236,936,603.57	324,097,853.77
5 年以上	11,560,059,145.18	2,731,271,016.76	10,543,226,027.95	2,585,135,884.18
合 计	72,436,859,732.23	4,393,702,610.71	73,702,558,837.90	4,639,443,666.15

8.4.1.2 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,343,506,275.25	10.14	2,164,250,011.20	29.47	5,179,256,264.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,093,353,456.97	89.86	2,229,452,599.50	3.43	62,863,900,857.47
其中：应收政府部门及国有企业款项	48,783,279,332.67	67.34	724,010,827.81	1.48	48,059,268,504.86
应收其他客户	16,310,074,124.30	22.52	1,505,441,771.69	9.23	14,804,632,352.61
合 计	72,436,859,732.22	100.00	4,393,702,610.70	6.07	68,043,157,121.52

(续)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,080,740,963.20	17.75	2,690,914,059.29	20.57	10,389,826,903.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,621,817,874.70	82.25	1,948,529,606.86	3.21	58,673,288,267.84
其中：应收政府部门及国有企业款项	43,667,836,847.07	59.25	513,003,981.05	1.17	43,154,832,866.02
应收其他客户	16,953,981,027.63	23.00	1,435,525,625.81	8.47	15,518,455,401.82
合 计	73,702,558,837.90	100.00	4,639,443,666.15	6.29	69,063,115,171.75

8.4.2 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
昆明市官渡区城市更新改造局	548,596,746.37	26,113,205.13	4.76	存在收回风险
大理水务产业投资有限公司	270,128,965.25	24,181,537.53	8.95	存在收回风险
赤道几内亚共和国政府	263,543,862.27	14,299,222.34	5.43	存在收回风险
保山市博盛投资管理开发(集团)有限公司	226,756,052.65	53,494,168.88	23.59	存在收回风险
云南康衡置业有限公司	201,014,382.50	16,112,903.55	8.02	存在收回风险
云南盈隆房地产开发有限公司	156,676,582.53	36,818,996.89	23.50	存在收回风险
云南文产昆明置业有限公司	156,354,619.89	43,458,512.54	27.79	存在收回风险
西双版纳国际旅游度假区开发有限公司	149,844,771.31	1,397,905.10	0.93	存在收回风险
宜良县元鹏房地产开发有限公司	138,066,816.87	110,453,453.50	80.00	存在收回风险

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
大理创新环保产业发展有限公司	133,043,971.57	1,330,439.72	1.00	存在收回风险
云南佳鸿宇合实业有限公司	91,032,644.83	2,589,636.50	2.84	存在收回风险
云南奥宸房地产开发有限公司	90,209,974.32	13,386,912.89	14.84	存在收回风险
红河红运花半里房地产置业投资有限公司	89,358,256.20	89,358,256.20	100.00	预计无法收回
昆明千益丰房地产开发经营有限公司	88,717,234.82	88,717,234.82	100.00	预计无法收回
安宁市永昌钢铁有限公司	86,285,331.61	78,289,449.81	90.73	存在收回风险
大理银水帝都旅游投资有限公司	80,678,223.03	8,067,822.31	10.00	存在收回风险
云南创利房地产开发有限公司	79,192,117.14	79,192,117.14	100.00	预计无法收回
玉溪市北城钢铁有限公司	79,179,022.52	26,617,861.59	33.62	存在收回风险
昆明锦慧置业发展有限公司	73,689,271.30	17,531,956.67	23.79	存在收回风险
腾冲市金鹰房地产开发有限公司	72,504,160.05	7,250,416.00	10.00	存在收回风险
泰安市腾跃环保科技有限公司	71,023,039.51	5,681,843.16	8.00	存在收回风险
昆明大润房地产开发有限公司	66,479,529.06	6,845,990.30	10.30	存在收回风险
山西柳林联盛龙门塔煤业有限公司	65,510,000.00	3,132,818.43	4.78	存在收回风险
云南良黎房地产开发有限公司	63,926,487.52	5,114,119.00	8.00	存在收回风险
曲靖市博辰铝业有限责任公司	61,930,048.49	12,386,009.70	20.00	存在收回风险
云南新力富投资有限公司	58,508,399.59	3,603,932.72	6.16	存在收回风险
云南湘金投资有限公司	58,106,094.53	3,697,764.92	6.36	存在收回风险
临沧市临翔区城市建设开发投资有限责任公司	52,780,543.64	3,915,680.63	7.42	存在收回风险
易门县财盛投资有限责任公司	51,657,919.60	2,355,480.95	4.56	存在收回风险
云南环球世纪会展旅游开发有限公司	50,588,515.87	249,597.90	0.49	存在收回风险
沁阳市云怀水务有限公司	49,753,495.48	1,449,130.94	2.91	存在收回风险
保山金盛工业开发有限公司	48,536,530.69	10,494,250.46	21.62	存在收回风险
云南白药大理置业有限公司	46,866,126.05	5,938,068.05	12.67	存在收回风险
瑞丽市旺民综合农贸市场有限公司	44,891,351.99	2,783,567.90	6.20	存在收回风险
云南长水航城开发建设有限公司	43,792,591.10	2,750,076.31	6.28	存在收回风险
西双版纳鑫岚置业有限责任公司	42,808,090.65	4,280,809.06	10.00	存在收回风险
普洱泰山房地产开发有限公司	41,329,283.84	11,235,262.49	27.18	存在收回风险
普洱融锦置业开发有限公司	40,752,190.47	360,810.21	0.89	存在收回风险
昆明全拓房地产开发有限公司	39,786,309.12	15,780,907.83	39.66	存在收回风险
曲靖市力强商贸有限公司	38,852,092.92	9,713,023.24	25.00	存在收回风险
昆明晟联房地产开发有限公司	37,491,096.00	5,537,095.60	14.77	存在收回风险
云南御行中天房地产开发有限公司	36,412,367.39	18,973,351.72	52.11	存在收回风险
云南昆都国际房地产开发有限公司	35,543,181.29	35,543,181.29	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
云南碧鸡集团房地产开发有限公司	35,441,906.68	35,441,906.68	100.00	预计无法收回
西双版纳天瑞房地产开发有限公司	34,103,032.12	5,250,000.00	15.39	存在收回风险
云南南磷集团弥勒磷电有限公司	32,248,149.42	24,186,112.07	75.00	存在收回风险
云南建展房地产开发有限公司	31,827,154.23	927,004.49	2.91	存在收回风险
昆明绿地春城置业有限公司	31,714,051.69	3,380,742.96	10.66	存在收回风险
红河州大河房地产开发有限责任公司	31,027,405.76	12,224,920.00	39.40	存在收回风险
大理州银都水乡旅游投资有限公司	30,660,255.69	30,660,255.69	100.00	预计无法收回
嵩明中稷国丰房地产开发有限公司	30,468,017.92	16,585,902.36	54.44	存在收回风险
七冶博盛建筑安装工程有限责任公司	30,449,897.80	30,449,897.80	100.00	预计无法收回
山河建设集团有限公司	30,255,984.85	22,082,208.38	72.98	存在收回风险
六盘水市钟山区荷城花园房地产开发有限公司	30,073,619.49	9,440,409.70	31.39	存在收回风险
云南济海源集团把边江水电站开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
零星客商	2,743,038,507.77	1,033,135,869.15		
合 计	7,343,506,275.25	2,164,250,011.20		

8.4.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

8.4.3.1 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收政府部门及国有企业款项	48,784,103,538.71	1.48	724,010,827.81	43,667,836,847.07	1.17	513,003,981.05
应收其他客户	16,309,249,918.26	9.23	1,505,441,771.69	16,953,981,027.63	8.47	1,435,525,625.81
合 计	65,093,353,456.97		2,229,452,599.50	60,621,817,874.70		1,948,529,606.86

8.4.4 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	收回方式	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
云南冶金云芯硅材股份有限公司	收回	单项计提	现金收回	98,831.47	98,831.47
云南云维乙炔化工有限公司	收回	单项计提	破产普通债权分配	4,332.95	4,332.95
腾冲易同游旅行社有限责任公司	收回	单项计提	现金收回	1,760.45	1,760.45
上海赫程国际旅行社有限公司	收回	单项计提	现金收回	1,207.61	1,207.61
云南高创人才服务有限公司	收回	单项计提	现金收回	858.21	858.21
梁河县国有资本投资控股集团有限公司	收回	单项计提	现金收回	263.14	263.14
腾冲官房大酒店管理有限公司	收回	单项计提	现金收回	33.50	33.50
合 计				107,287.33	107,287.33

8.4.5 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
德宏苍龙冷链物流有限公司	工程款	4,422,481.84	款项无法收回	经子公司董事会批准	否
大理铂骏温泉度假村开发管理有限公司	工程款	23,368.45	款项无法收回	经子公司董事会批准	否
合 计		4,445,850.29			

8.4.6 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
红河哈尼族彝族自治州人民政府	6,334,692,617.76	8.75	34,858,865.22
保山市住房和城乡建设局(保山市人民防空办公室)	1,422,455,580.66	1.96	6,553,267.91
保山市永昌城市开发有限公司	984,279,939.85	1.36	492,139.97
镇雄县城乡建设投资有限公司	887,674,424.79	1.23	443,837.21
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	774,813,425.55	1.07	387,406.71
合 计	10,403,915,988.61	14.37	42,735,517.02

8.5 应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	2,975,572.10	5,114,133.88
应收账款		
合 计	2,975,572.10	5,114,133.88

8.6 预付款项

8.6.1 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	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)	2,243,058,620.35	50.85	121,670.27	2,509,152,618.61	53.17	
1-2 年 (含 2 年)	425,550,395.87	9.65	52,881.85	663,629,702.28	14.06	138,591.95
2-3 年 (含 3 年)	251,853,957.74	5.71	289,491.42	168,189,671.43	3.56	2,382,505.18
3 年以上	1,490,316,268.65	33.79	229,764,088.20	1,378,516,615.56	29.21	220,336,700.88
合 计	4,410,779,242.61	100.00	230,228,131.74	4,719,488,607.88	100.00	222,857,798.01

8.6.2 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
云南省建设投资控股集团有限公司	怒江投资开发集团有限公司	169,000,000.00	5 年以上	尚未结算
云南省建设投资控股集团有限公司	红河州水务资产经营有限公司	90,000,000.00	3 年以上	尚未结算
云南泛亚农业合作开发公司	锦州卓汇粮食贸易有限公司	69,600,000.00	3 年以上	尚未结算
云南省水利水电工程有限公司	腾冲市兴盛经贸有限公司	60,000,000.00	1-2 年	尚未结算
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	昆明中普公路工程有限公司	58,705,584.89	3-4 年、4-5 年、5 年以上	尚未结算
西南交通建设集团股份有限公司	陕西千顺路桥工程有限公司	45,524,336.32	1-2 年、2-3 年、3 年以上	尚未结算
云南建投第二建设有限公司	云南滇中创业投资有限公司	44,000,000.00	2-3 年	尚未结算
十四冶建设集团有限公司	云南城际物流有限公司	43,256,067.27	5 年以上	尚未结算
云南泛亚农业合作开发公司	葫芦岛鑫盛粮油食品有限公司	42,200,000.00	3 年以上	尚未结算
云南省建设投资控股集团有限公司	澄江市天颐再生资源利用有限公司	40,000,000.00	1-2 年	尚未结算
云南省建设投资控股集团有限公司	华宁昇达资源开发有限公司	27,000,000.00	1-2 年	尚未结算
十四冶建设集团有限公司	朱国团	24,879,831.67	5 年以上	尚未结算
云南建投第十八建设有限公司	王斌	24,209,074.10	4-5 年、5 年以上	尚未结算
云南建投第二建设有限公司	楚雄城建投资开发有限公司	23,000,000.00	2-3 年	尚未结算
云南泛亚农业合作开发公司	吉林市万隆粮食有限公司	20,700,000.00	3 年以上	尚未结算
云南泛亚农业合作开发公司	厦门建发农产品有限公司	17,105,963.20	3 年以上	尚未结算
云南建投第六建设有限公司	玉溪青年创业投资有限公司	15,887,551.57	2-3 年	尚未结算
云南建投第一水利水电建设有限公司	腾冲市迤邐水利有限责任公司	15,653,971.04	1-2 年	尚未结算
云南省建设投资控股集团有限公司	昆明市建筑安装工程有限责任公司	15,000,000.00	3 年以上	尚未结算
十四冶建设集团有限公司	罗崇元	14,241,809.98	5 年以上	尚未结算
云南省建设投资控股集团有限公司	重庆德坤建筑工程有限公司	14,061,542.06	1 年以内、1-2 年、2-3 年	尚未结算
十四冶建设集团有限公司	宫全宝	13,838,641.45	4-5 年、5 年以上	尚未结算
云南省建设投资控股集团有限公司	昆明东乐园林绿化工程有限公司	12,554,006.00	3 年以上	尚未结算
十四冶建设集团有限公司	赵永信	12,349,280.53	4-5 年	尚未结算
云南建投第四建设有限公司	云南扬日经贸有限公司	11,174,935.84	2-3 年	尚未结算
云南营家优鲜供应链有限公司	深圳市荟生活食品供应链有限公司	10,305,357.44	3 年以上	尚未结算
合 计		934,247,953.36		

8.6.3 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
JBS S.A.	374,811,456.30	8.50	
怒江投资开发集团有限公司	169,000,000.00	3.83	
红河州水务资产经营有限公司	90,000,000.00	2.04	
浙江海天建设集团有限公司	80,951,321.86	1.84	
锦州卓汇粮食贸易有限公司	69,600,000.00	1.58	69,600,000.00
合 计	784,362,778.16	17.79	69,600,000.00

8.7 其他应收款

8.7.1 其他应收款分类

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	8,146,264.26	141,724,811.83
应收股利	986,328.00	1,013,028.00
其他应收款	28,860,081,920.01	30,154,973,636.89
合 计	28,869,214,512.27	30,297,711,476.72

8.7.2 应收利息

8.7.2.1 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
其他	8,146,264.26	141,724,811.83
合 计	8,146,264.26	141,724,811.83

8.7.3 应收股利

8.7.3.1 应收股利明细表

项 目	年末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利		1,002,169.00
镇康县农村信用合作联社		2,169.00
易门跃源供水有限公司		1,000,000.00
账龄一年以上的应收股利	986,328.00	10,859.00
镇康县农村信用合作联社	13,028.00	10,859.00
易门跃源供水有限公司	973,300.00	
合 计	986,328.00	1,013,028.00

8.7.4 其他应收款

8.7.4.1 其他应收款项基本情况

8.7.4.2 按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	8,418,700,308.99	67,126,938.70	8,885,598,250.60	68,770,522.87
1-2 年 (含 2 年)	5,003,025,410.41	228,300,547.92	5,073,808,413.93	52,582,471.94
2-3 年 (含 3 年)	3,944,123,445.37	57,395,274.40	4,852,732,002.27	205,864,442.52
3-4 年 (含 4 年)	3,057,712,734.22	190,598,751.60	1,990,620,745.45	466,380,332.77
4-5 年 (含 5 年)	1,675,628,054.35	547,772,856.28	2,517,621,081.58	198,637,926.60
5 年以上	9,925,383,155.40	2,073,296,819.83	9,629,607,786.87	1,802,778,947.11
合 计	32,024,573,108.74	3,164,491,188.73	32,949,988,280.70	2,795,014,643.81

8.7.4.3 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	27,661,796,201.67	86.38	1,117,691,817.50	4.04	26,544,104,384.17
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,362,776,907.07	13.62	2,046,799,371.23	46.92	2,315,977,535.84
合 计	32,024,573,108.74	100.00	3,164,491,188.73	9.88	28,860,081,920.01

(续)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	28,077,512,169.46	85.21	889,647,498.43	3.17	27,187,864,671.03
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,872,476,111.24	14.79	1,905,367,145.38	39.10	2,967,108,965.86
合 计	32,949,988,280.70	100.00	2,795,014,643.81	8.48	30,154,973,636.89

8.7.4.4 单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	年末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
昆明市国福房地产开发集团有限责任公司	856,424,200.00	221,958,332.69	5 年以上	25.92	存在收回风险
四川恒鹏健康产业有限公司	721,614,719.00	288,645,887.60	5 年以上	40.00	存在收回风险
云南集腾商贸有限公司	285,951,536.11	285,951,536.11	5 年以上	100.00	预计无法收回
罗正飞	262,507,875.13	5,250,157.51	1-5 年	2.00	存在收回风险

债务人名称	年末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
昆明嘉丽泽旅游文化有限公司	212,804,395.89	85,121,758.36	5 年以上	40.00	存在收回风险
余忠林	174,491,786.17	78,937,065.78	3-4 年、5 年以上	45.24	存在收回风险
元阳县住房和城乡建设局	163,492,368.64	13,362,263.64	3-4 年、4-5 年	8.17	存在收回风险
云南德众汽车销售服务有限公司	132,428,130.48	53,267,071.41	4-5 年、5 年以上	40.22	存在收回风险
云南水投丽都投资开发有限公司	117,701,971.92	24,935,281.50	4-5 年以上	21.19	存在收回风险
云南置丰房地产置业有限公司	99,005,758.93	99,005,758.93	5 年以上	100.00	预计无法收回
云南创利房地产开发有限公司	92,116,822.26	92,116,822.26	5 年以上	100.00	预计无法收回
徐建洲	80,657,067.77	39,282,886.86	4-5 年	48.70	存在收回风险
云南嘉策投资有限公司	74,007,887.42	29,398,675.81	5 年以上	39.72	存在收回风险
叶颀钊	65,225,678.64	65,225,678.64	5 年以上	100.00	预计无法收回
李从军	59,676,662.97	1,193,533.26	1-5 年	2.00	存在收回风险
大理昇耀房地产开发有限公司	50,413,693.49	20,165,477.40	5 年以上	40.00	存在收回风险
盘龙房地产有限公司	43,678,863.42	43,678,863.42	5 年以上	100.00	预计无法收回
AVA GRUP MERMER MADENCILIK INSAAT	42,844,373.78	42,844,373.78	5 年以上	100.00	预计无法收回
昆明国际商贸交易中心有限公司	37,390,808.00	747,816.16	1-5 年	2.00	存在收回风险
欧战洪	30,127,629.32	602,552.58	1-5 年	2.00	存在收回风险
李建国	26,095,200.86	487,054.04	3-4 年	1.87	存在收回风险
云南新华书店图书有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
云南欣农科技有限责任公司	25,907,140.00	25,907,140.00	5 年以上	100.00	预计无法回收
其他零星客商	682,212,336.87	502,713,383.49			
合 计	4,362,776,907.07	2,046,799,371.23			

8.7.4.5 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

8.7.4.5.1 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	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收政府部门及国有企业款项	14,001,279,304.63	0.93	129,947,019.08	11,571,048,467.75	0.78	90,195,455.40
应收保证金、押金及备用金	5,350,144,377.52	1.08	57,943,096.38	8,774,951,729.00	0.72	63,322,526.94
应收其他款项	8,310,372,519.52	11.19	929,801,702.04	7,731,511,972.71	9.52	736,129,516.09
合 计	27,661,796,201.67		1,117,691,817.50	28,077,512,169.46		889,647,498.43

8.7.4.6 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)	
年初余额	922,793,683.60		1,872,220,960.21	2,795,014,643.81
年初账面余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	258,645,638.60		127,912,581.74	386,558,220.34
本年转回	703,978.09			703,978.09
本年转销	350,000.00			350,000.00
本年核销	5,575,919.16		8,623,183.46	14,199,102.62
其他变动	-1,828,594.71			-1,828,594.71
年末余额	1,172,980,830.24		1,991,510,358.49	3,164,491,188.73

8.7.4.7 本年实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
西藏吉荣工贸有限公司	往来款	5,849,968.28	无法收回	否	子公司董事会决议	
云南省中山娱乐有限公司	往来款	3,006,000.00	无法收回	否	子公司董事会决议	
李全智	其他	1,455,526.95	无法收回	否	子公司董事会决议	
刘云	其他	554,125.96	无法收回	否	子公司董事会决议	
昆明涅槃实业发展有限公司	保证金、押金	343,302.00	无法收回	否	子公司董事会决议	
其他零星单位		2,990,179.43				
合 计		14,199,102.62				

8.7.4.8 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
红河哈尼族彝族自治州人民政府	往来款	1,466,904,155.94	1 年以内	4.58	
曲靖市南部新城棚户区改造建设工作领导小组指挥部	往来款	1,297,409,261.61	5 年以上	4.05	
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	往来款	1,191,696,472.94	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	3.72	
昆明市国福房地产开发集团有	往来款	856,424,200.00	5 年以上	2.67	221,958,332.69

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
限责任公司					
保山红星城乡投置业有限公司	往来款	815,885,828.72	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年	2.55	60,739,920.71
合 计		5,628,319,919.21		17.57	282,698,253.40

8.8 存货

8.8.1 存货的分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,778,895,374.93	7,517,259.14	1,771,378,115.79
自制半成品及在产品	19,215,340,580.50	188,962,106.68	19,026,378,473.82
其中：开发成本	19,089,851,435.94	188,962,106.68	18,900,889,329.26
库存商品	9,183,553,278.44	730,879,300.72	8,452,673,977.72
其中：开发产品	6,803,365,668.73	482,587,463.02	6,320,778,205.71
周转材料/包装物及低值易耗品等	217,656,907.40	208,626.51	217,448,280.89
消耗性生物资产	172,234,448.94	41,787.60	172,192,661.34
尚未开发的土地储备	527,383,096.49		527,383,096.49
委托加工物资	35,058.76		35,058.76
其他	89,684,654.01		89,684,654.01
合 计	31,184,783,399.47	927,609,080.65	30,257,174,318.82

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,739,928,370.97	7,448,965.21	1,732,479,405.76
自制半成品及在产品	13,351,057,440.28	265,834,356.25	13,085,223,084.03
其中：开发成本	13,213,450,291.46	265,834,356.25	12,947,615,935.21
库存商品	8,690,221,266.68	519,379,014.29	8,170,842,252.39
其中：开发产品	6,352,909,988.08	270,114,869.67	6,082,795,118.41
周转材料/包装物及低值易耗品等	255,082,844.66	208,626.51	254,874,218.15
消耗性生物资产	169,082,394.57		169,082,394.57
尚未开发的土地储备			
委托加工物资	81,541.40		81,541.40
其他	56,673,552.39	5,821.73	56,667,730.66
合 计	24,262,127,410.95	792,876,783.99	23,469,250,626.96

8.8.2 开发成本明细

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资（万元）	年初余额	本年转入开发产品	本年其他减少金额	本年（开发成本）增加	年末余额
KCXS2022-1 号	2026 年 1 月	2028 年 12 月	144,000.00				1,428,935,000.00	1,428,935,000.00
高铁新城一期	2019 年 12 月	2023 年起陆续竣工	373,306.12	1,525,905,766.14	302,785,110.39		129,717,284.56	1,352,837,940.31
安宁财大住宅项目	2020 年 8 月	2024 年起陆续竣工	265,834.94	1,323,754,560.87	251,581,194.49		182,598,623.41	1,254,771,989.79
西山区 B07 地块项目-春城恒府	预计 2026 年 5 月	2029 年 5 月	252,625.54				1,094,850,900.00	1,094,850,900.00
KCGD2024-4 号	2026 年 4 月	2028 年 8 月	214,400.00				1,012,340,650.00	1,012,340,650.00
KCWH2025-6 号地块-春城曜府	2026 年 4 月	2028 年 4 月	185,414.69				918,739,000.00	918,739,000.00
KCXS2025-8 地块-春城誉府	预计 2026 年 6 月	2029 年 6 月	171,500.00				819,274,500.00	819,274,500.00
阳宗海明湖湾 1 號	2015 年 3 月	停工	800,000.00	744,456,246.72			863,901.73	745,320,148.45
保山青华海片区 22 号地块开发建设项目	2024 年 10 月	2029 年 10 月	135,600.00	501,365,090.96			211,568,855.95	712,933,946.91
KCXS2025-3 号	2026 年 1 月	2028 年 12 月	307,000.00				661,960,800.00	661,960,800.00
嘉韵府	预计 2026 年 5 月	2028 年 11 月					617,760,000.00	617,760,000.00
清风明月广场项目	2018 年 9 月	2023 年起陆续竣工	107,713.85	642,095,305.53	95,298,182.44		20,907,385.33	567,704,508.42
元江高桥二期项目	2019 年 6 月	2024 年起陆续竣工	105,450.74	530,994,322.26	6,004,617.89		11,184,234.79	536,173,939.16
春城瑞府	2025 年 10 月	2028 年 6 月	102,966.10				526,954,645.51	526,954,645.51
康旅小镇	2018 年 8 月	2025 年起陆续竣工	901,201.13	517,422,190.66	7,502,642.97		12,010,885.13	521,930,432.82

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资（万元）	年初余额	本年转入开发产品	本年其他减少金额	本年（开发成本）增加	年末余额
昆明学院人民西路地块及周边片区改造项目 A1 地块	2023 年 6 月	2026 年 7 月	184,000.00	348,741,956.61			160,234,610.73	508,976,567.34
建投·西河瑞府项目	2024 年 11 月	2027 年 4 月		204,802,721.44			280,973,933.02	485,776,654.46
毕节大方慕俄格古城文化产业园	2013 年 7 月		700,000.00	478,370,638.41				478,370,638.41
阳春景秀项目	2023 年	一期 2024 年 5 月；二期 2026 年 11 月；三期 2027 年 5 月	320,000.00	465,725,760.91	23,992,448.16		21,771,159.90	463,504,472.65
红河东风韵小镇“双创园”	2018 年 2 月	滚动开发	53,334.68	333,864,548.67			67,554,442.96	401,418,991.63
KCGD2025-5 号	预计 2026 年 5 月	2028 年 6 月	80,400.00				364,655,432.00	364,655,432.00
西山区梁家河 A2 地块项目-春城洪府	2025 年 12 月	2027 年 7 月	70,712.49				347,376,021.63	347,376,021.63
轩楹学府	2025 年 9 月	2027 年 9 月	41,500.00				347,061,728.50	347,061,728.50
锦玉商务中心	2014 年 3 月	停工	48,524.04	325,512,233.25			-14,151,619.13	311,360,614.12
昭通中心城市敦煌路东侧项目				298,409,625.00			11,359,022.87	309,768,647.87
阳宗海-云岭山项目	2018 年 9 月	停工	190,000.00	305,196,866.78			-74,068.35	305,122,798.43
开远生活物流园营销中心项目	2014 年 5 月		52,000.00	302,306,504.25				302,306,504.25
明珠湾片区项目	2016 年 6 月	停工		264,569,420.12				264,569,420.12
大理市洱海保护生态搬迁“1806”小镇建设项目大理地块开发部分	2019 年 9 月	2026 年 9 月		257,654,187.55		81,276,772.37	57,797,564.97	234,174,980.15
大理-龙悦华府	2018 年 7 月	2026 年 12 月	357,099.60	261,338,813.14	98,900,053.03		66,047,386.03	228,486,146.14
建投·金麟璟源	暂无开发计划						180,913,855.07	180,913,855.07

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	年初余额	本年转入开发产品	本年其他减少金额	本年(开发成本)增加	年末余额
西华学府	2023 年 9 月	2027 年 3 月	81,900.00	320,482,264.54	227,229,015.34		56,599,582.79	149,852,831.99
建投·如意弘府项目	2024 年 6 月			146,931,939.32	45,402,851.48		45,520,578.93	147,049,666.77
南悦城三期(商业)	2020 年 9 月	停工	136,147.56	153,785,598.53			-23,895,936.38	129,889,662.15
盐津水田新区 11 号地块项目							76,685,078.51	76,685,078.51
大理州洱海保护生态搬迁"1806"小镇建设项目海东地块开发部分	2020 年 4 月	滚动开发		103,747,838.55		29,108,227.12	274,701.20	74,914,312.63
彝海半岛	2020 年 8 月	滚动开发	19,646.93	72,537,702.18			19,603.96	72,557,306.14
2020-PG-54 号地块	预计 2028 年 6 月	2030 年	28,396.44				70,000,000.00	70,000,000.00
兴冶广场	2018 年 11 月	2025 年 1 月	200,000.00	1,455,897,965.43	1,793,087,349.37		337,189,383.94	
昭储 19-46 号地块				111,898,188.00			-111,898,188.00	
昆明学院人民西路地块及周边片区改造项目 A2 地块	2023 年 6 月	2025 年 4 月		826,400,000.07	928,585,266.32		102,185,266.25	
巧家水韵金沙项目	2020 年 11 月	2025 年 12 月	154,180.03	127,554,040.27	228,678,890.65	106,282,148.30	207,406,998.68	
其他项目				261,727,995.30	62,069,088.66	15,286,916.18	-121,801,286.85	62,570,703.61
合 计	---	---		13,213,450,291.46	4,071,116,711.19	231,954,063.97	10,179,471,919.64	19,089,851,435.94

8.8.3 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
兴冶广场	2025 年 9 月		1,793,087,349.37	417,797,326.14	1,375,290,023.23
南悦城项目	2020 年 8 月	648,997,024.72	894,741.28		649,891,766.00
东昇商务中心-洱海寰球时代	2023 年 12 月	455,876,615.85	4,083,290.87	13,095,027.18	446,864,879.54
宣威市东门海子 2013 年商品房项目(宣威幸福城)	2021 年 10 月	415,456,833.58	4,328,408.00	4,731,248.63	415,053,992.95

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
嵩明县锦绣兰苑廉租房项目	2020 年 4 月	383,896,679.61			383,896,679.61
云南建投楚雄发展中心-彝海北岸	2022 年 11 月	410,315,184.50	3,354,122.47	98,926,118.25	314,743,188.72
幸福远洋项目	2020 年 8 月	274,664,450.07	8,469,545.77	-3,387,002.70	286,520,998.54
巧家水韵金沙项目			228,678,890.65	28,089,145.26	200,589,745.39
坤城项目	2017 年 12 月	201,346,650.48		859,447.95	200,487,202.53
梁河县南甸伴山温泉小镇项目	2023 年 2 月	152,874,939.67	82,994,382.96	78,405,722.07	157,463,600.56
红河锦府项目	2022 年 12 月	154,085,627.74	2,586,387.11	21,265,873.67	135,406,141.18
岗头村安置房项目 A7-1 地块	2024 年 2 月	108,829,409.38	14,209,101.07		123,038,510.45
拓东大成	2015 年	115,346,209.54	92,818.00	1,891,026.58	113,548,000.96
元江高桥小区项目	2012 年 8 月	107,785,350.15			107,785,350.15
兴锦嘉园住宅	2018 年 9 月	107,185,853.96			107,185,853.96
晋宁区安企居住区建设项目 E 地块	2023 年 8 月竣工	111,360,325.14	764,271.96	11,625,867.87	100,498,729.23
航空艺术港项目	已完工	107,900,854.95	24,007,996.18	34,647,178.98	97,261,672.15
大理-腾瑞幸福里	2018 年 8 月	97,574,891.60		5,316,698.86	92,258,192.74
临沧限价安置房二期（紫玥府）	2023 年 9 月	213,883,394.99	6,191,401.57	133,143,982.64	86,930,813.92
彝海水岸	2023 年 5 月	104,067,282.24	1,191,381.05	21,168,864.16	84,089,799.13
建投正阳华府项目	2024 年 11 月	480,576,614.13	31,813,678.43	429,596,927.43	82,793,365.13
昆明经开区 2012 年商品房项目	2020 年 11 月	91,260,799.01	922,574.16	9,726,857.34	82,456,515.83
鹤唐福景项目	2020 年 8 月	76,252,670.03	630,648.64		76,883,318.67
康旅小镇 I-1 期（东区）	2023 年 6 月	66,765,513.89	7,502,642.97	971,565.18	73,296,591.68
晋宁安企居住小区	2014 年起陆续竣工	67,756,562.68	2,564,981.98	208,649.46	70,112,895.20
西华学府	一期 2025 年 8 月竣工		227,229,015.34	160,660,758.96	66,568,256.38
嵩冶小区	2012 年 11 月	65,408,168.70			65,408,168.70

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
建礼家园	2017 年 3 月	65,407,230.77	-39,584.05		65,367,646.72
南悦城三期（住宅）	2024 年 4 月	430,407,548.02	1,267,738.89	369,493,994.38	62,181,292.53
临沧限价安置房一期（恒春花园）	2020 年 12 月	57,692,768.96	9,103,361.70	5,909,501.66	60,886,629.00
云南城乡投商业开发保山发展大厦项目	2021 年 12 月	121,124,276.48	-4,768,463.09	55,727,474.99	60,628,338.40
昭阳分公司汇智中心	2019 年陆续竣工	61,050,123.13		3,064,504.57	57,985,618.56
建义家园	2017 年 3 月	55,996,682.71	-415,749.11		55,580,933.60
翠逸园项目	2015 年	49,832,782.97			49,832,782.97
昆明学院人民西路地块及周边片区改造项目 A2 地块	2025 年 4 月		928,585,266.32	883,870,883.71	44,714,382.61
昆明学院人民西路地块及周边片区改造项目 KCWH2022-1 号地块项目 A3（小学）			42,680,155.03		42,680,155.03
商务楼	2017 年 3 月	39,373,485.04	-115,138.90		39,258,346.14
建信商业中心	2015 年 10 月	30,961,852.43	-60,000.00		30,901,852.43
景秀西苑项目	2020 年 2 月	30,071,510.54			30,071,510.54
其他项目		391,523,820.42	767,358,311.40	951,930,204.15	206,951,927.67
合 计	---	6,352,909,988.08	4,189,193,528.02	3,738,737,847.37	6,803,365,668.73

8.9 合同资产

8.9.1 合同资产明细情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	445,616,236.46	5,610,073.29	440,006,163.17	847,916,449.05	5,430,836.57	842,485,612.48
已经履约未 结算部分 (工程款)	43,879,474,543.83	99,536,965.86	43,779,937,577.97	32,909,291,654.20	53,163,140.96	32,856,128,513.24
PPP 项目应 收款	17,168,397,932.85	24,046,914.72	17,144,351,018.13	18,249,600,921.74	20,415,454.59	18,229,185,467.15
减：计入其 他非流动资 产	86,953,677.71	176,581.69	86,777,096.02	83,255,380.29	75,354.60	83,180,025.69
合 计	61,406,535,035.43	129,017,372.18	61,277,517,663.25	51,923,553,644.70	78,934,077.52	51,844,619,567.18

8.9.2 合同资产减值准备表

项 目	年初余额	本年增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
单项计提	25,083,487.54	19,732,609.15			19,732,609.15
组合计提	53,850,589.98	31,605,092.67		31,999.59	31,637,092.26
合 计	78,934,077.52	51,337,701.82		31,999.59	51,369,701.41

(续)

项 目	本年减少额						年末余额	原因
	因资产价值 回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
单项计提							44,816,096.69	
组合计提	1,185,239.29				101,167.46	1,286,406.75	84,201,275.49	
合 计	1,185,239.29				101,167.46	1,286,406.75	129,017,372.18	

8.9.3 按欠款方归集的年末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	账面余额	占合同资产合计的比例(%)	坏账准备
昭通市鲁巧高速公路投资开发有限公司	7,097,366,699.78	11.56	3,548,683.35
云南德孟高速公路投资开发有限公司	5,345,431,664.94	8.70	2,672,715.83
玉溪市交通运输局	4,602,470,962.08	7.50	6,903,706.44
云南滇中新区规划建设管理部	2,354,301,992.74	3.83	3,531,452.99
红河哈尼族彝族自治州人民政府	2,292,478,325.72	3.73	3,438,717.49
合 计	21,692,049,645.26		20,095,276.10

8.10 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	7,616,801.51	16,788,400.00
合 计	7,616,801.51	16,788,400.00

8.11 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	3,024,166,440.24	2,754,051,703.00
预缴税金	715,385,972.12	953,289,580.46
其他	124,015.66	223,023.10
合 计	3,739,676,428.02	3,707,564,306.56

8.12 其他债权投资

8.12.1 其他债权投资情况

项 目	年末余额	年初余额
21 国开 10（210210）		221,174,600.00
合 计		221,174,600.00

8.13 长期应收款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	675,302,252.62		675,302,252.62			
其中：未实现融 资收益	155,100,586.35		155,100,586.35			
BT 项目款	6,982,278,848.82		6,982,278,848.82	6,755,901,914.49		6,755,901,914.49
五里多片区土地一 级整理	2,868,053,902.08		2,868,053,902.08	3,072,636,191.61		3,072,636,191.61
农危改和抗震安居 资金	1,340,409,950.58		1,340,409,950.58	2,328,178,468.46		2,328,178,468.46
下关西大街文明街 旧城改造	342,732,146.80		342,732,146.80	342,932,146.80		342,932,146.80
代垫拆迁资金				160,000,000.00		160,000,000.00
其他零星项目	134,881,213.73		134,881,213.73	138,553,683.14		138,553,683.14
合 计	12,343,658,314.63		12,343,658,314.63	12,798,202,404.50		12,798,202,404.50

8.14 长期股权投资

8.14.1 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	5,901,433,315.05	253,588,497.21	49,721,140.41	6,105,300,671.85
对其他企业投资				
小 计	5,901,433,315.05	253,588,497.21	49,721,140.41	6,105,300,671.85
减：长期股权投资减值准备	6,496,276.18		5,916,146.06	580,130.12
合 计	5,894,937,038.87	253,588,497.21	43,804,994.35	6,104,720,541.73

8.14.2 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整
联营企业					
云南滇中建设投资有限公司	473,916,180.23			-195,824.88	
云南滇中城投医疗健康产业有限公司	400,000,000.00		25,000,000.00		
云南交投公路建设第七工程有限公司	60,661,860.91			-837,178.66	
临沧碧桂园建投房地产开发有限公司	4,281,664.57				
云南公路联网收费管理有限公司	54,149,295.29			9,725,609.80	
云南德孟高速公路投资开发有限公司	395,135,520.83	324,255,920.00		-202,063.27	
昭通市鲁巧高速公路投资开发有限公司	2,433,000,000.00			-98,628.40	
云南滇中保障房建设有限公司	116,784,920.69			2,779,619.59	

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整
昭通市棚户区改造资产运营有限公司	42,090,203.74			-374,148.25	
昭通市昭阳区公共租赁住房运营管理有限公司	1,527,927.40			-473.95	
保山红星城乡投置业有限公司					
曲靖市城镇建设投资有限公司	40,091,529.27			-31,651,092.26	
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	20,023,300.00				
弥勒市蓝城城乡建设有限公司	33,306,387.27	22,500,000.00		313,930.66	
老挝万象赛色塔运营管理有限公司	6,174,070.13			2,492,819.67	
峨山县新村水库供水服务站	2,472,450.87		39,336.11	-148,781.88	
南华县兴隆坝水库集镇供水管理所	1,081,625.60				
云南楚雄市西静河水资源有限责任公司	2,273,420.50			-450,369.10	
永胜滇辰新能源开发有限公司	5,094,300.00		11,010,446.06		
云南水投牛栏江堰塞湖发电有限公司	10,322,752.51			-110.8	
易门跃源供水有限公司	4,811,948.67		4,811,948.67		
昆明华润置地三联置业有限公司	1,743,011,436.39			-98,461,506.36	
云南云航投现代物流有限公司	19,928,514.61			-654,565.48	
西藏开投物流有限公司	24,797,729.39	24,500,000.00		95,340.78	
云南建工力创建筑装饰工程有限公司					
小 计	5,894,937,038.87	371,255,920.00	40,861,730.84	-117,667,422.79	
合 计	5,894,937,038.87	371,255,920.00	40,861,730.84	-117,667,422.79	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备期末 余额	投资成本
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业							
云南滇中建设投资有限公司					473,720,355.35		400,000,000.00
云南滇中城投医疗健康产业有限公司					375,000,000.00		375,000,000.00
云南交投公路建设第七工程有限公司					59,824,682.25		29,400,000.00
临沧碧桂园建投房地产开发有限公司					4,281,664.57		4,000,000.00
云南公路联网收费管理有限公司		8,859,409.57			55,015,495.52		44,464,391.55
云南德孟高速公路投资开发有限公司					719,189,377.56		395,200,000.00
昭通市鲁巧高速公路投资开发有限公司					2,432,901,371.60		2,433,000,000.00
云南滇中保障房建设有限公司					119,564,540.28		105,320,893.80
昭通市棚户区改造资产运营有限公司					41,716,055.49		30,000,000.00
昭通市昭阳区公共租赁住房运营管理有限 公司					1,527,453.45		1,500,000.00
保山红星城乡投置业有限公司							25,000,000.00
曲靖市城镇建设投资有限公司					8,440,437.01		92,700,000.00
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公 司					20,023,300.00		20,023,300.00
弥勒市蓝城城乡建设有限公司					56,120,317.93		32,500,000.00
老挝万象赛色塔运营管理有限公司					8,666,889.80		4,090,980.00
峨山县新村水库供水服务站					2,284,332.88		7,162,663.89
南华县兴隆坝水库集镇供水管理所					1,081,625.60		1,473,721.36
云南楚雄市西静河水资源有限责任公司					1,823,051.40		4,180,396.99

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备期末 余额	投资成本
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他			
永胜滇辰新能源开发有限公司			-5,916,146.06				
云南水投牛栏江堰塞湖发电有限公司					10,322,641.71		12,000,000.00
易门跃源供水有限公司							
昆明华润置地三联置业有限公司					1,644,549,930.03		1,350,974,103.05
云南云航投现代物流有限公司					19,273,949.13		20,000,000.00
西藏开投物流有限公司					49,393,070.17		49,000,000.00
云南建工力创建筑装饰工程有限公司						580,130.12	
小 计		8,859,409.57	-5,916,146.06		6,104,720,541.73	580,130.12	5,436,990,450.64
合 计		8,859,409.57	-5,916,146.06		6,104,720,541.73	580,130.12	5,436,990,450.64

8.14.3 重要联营企业的主要财务信息

项 目	流动资产	其中：现金和 现金等价物	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产
云南滇中建设投资有限公司--本年数	1,123,658,491.57	4,623,938.62	98,029,859.77	1,221,688,351.34	12,187,382.47		12,187,382.47	1,209,500,968.87
云南滇中建设投资有限公司--上年数	1,124,069,612.31	4,519,687.06	98,029,859.77	1,222,099,472.08	12,190,789.53		12,190,789.53	1,209,908,682.55
云南滇中保障房建设有限公司--本年数	16,124,144,544.63	342,708,384.52	251,230,302.23	16,375,374,846.86	1,977,692,881.27	7,657,299,736.82	9,634,992,618.09	6,740,382,228.77
云南滇中保障房建设有限公司--上年数	17,220,890,942.71	427,865,149.63	4,482,880.28	17,225,373,822.99	2,158,799,203.41	8,328,068,795.73	10,486,867,999.14	6,738,505,823.85
昆明华润置地三联置业有限公司--本年数	4,268,383,405.30		1,882,693,901.66	6,151,077,306.96	1,798,291,406.98	241,411,074.90	2,039,702,481.88	4,111,374,825.08
昆明华润置地三联置业有限公司--上年数	4,791,410,534.42		1,966,639,673.88	6,758,050,208.30	1,868,710,727.00	531,810,890.32	2,400,521,617.32	4,357,528,590.98

(续)

项 目	归属于母公司股 东权益	按持股比例计算 的净资产份额	调整 事项	其中：商 誉	其中：内部交 易未实现利 润	其中：其 他	对联营企业权益投资的账 面价值	存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值
云南滇中建设投资有限公司--本年数	1,209,500,968.87	473,720,355.35					473,720,355.35	
云南滇中建设投资有限公司--上年数	1,209,908,682.55	473,916,180.23					473,916,180.23	
云南滇中保障房建设有限公司--本年数	6,740,382,228.77	119,564,540.28					119,564,540.28	
云南滇中保障房建设有限公司--上年数	6,738,505,823.85	116,784,920.69					116,784,920.69	
昆明华润置地三联置业有限公司--本年数	4,111,374,825.08	1,644,549,930.03					1,644,549,930.03	
昆明华润置地三联置业有限公司--上年数	4,357,528,590.98	1,743,011,436.39					1,743,011,436.39	

(续)

项 目	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其中：终 止经营的 净利润	其他综 合收益	综合收益总额	本年度收 到的来自 联营企业 的股利
云南滇中建设投资有限公司--本年数		-2,941.29		-407,713.68			-407,713.68	
云南滇中建设投资有限公司--上年数		-10,072.30		-536,279.00			-536,279.00	
云南滇中保障房建设有限公司--本年数	867,940,675.78	1,654,553.71	625,468.30	1,876,404.92			1,876,404.92	
云南滇中保障房建设有限公司--上年数	298,813,407.22	-1,774,290.55	2,759,690.86	8,245,752.01			8,245,752.01	
昆明华润置地三联置业有限公司--本年数	740,870,130.42	-3,548,229.40	15,477,952.25	-246,153,765.90			-246,153,765.90	
昆明华润置地三联置业有限公司--上年数	1,217,477,025.88	-6,284,274.53	26,331,579.34	-167,238,347.47			-167,238,347.47	

8.15 其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
昆明市交通投资有限责任公司	3,662,000,000.00	
云南省国有资本运营有限公司	810,119,592.04	810,119,592.04
吴哥国际机场投资(柬埔寨)有限公司	293,914,365.78	293,914,365.78
禄劝裕农扶贫投资开发有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00
大理水库水资源管理有限公司	47,000,000.00	47,000,000.00
深圳市前海建合投资管理有限公司	14,920,000.00	30,828,240.00
云南保山电力股份有限公司	12,800,000.00	12,800,000.00
云南昭通高桥发电有限公司	11,674,032.00	11,674,032.00
富滇银行股份有限公司	11,681,060.00	11,681,060.00
云南云投建设有限公司	7,788,080.38	7,788,080.38
文山盘龙河流域水电开发有限责任公司	5,210,000.00	5,210,000.00
云南绿色低碳产业发展有限公司	5,176,400.00	5,176,400.00
云南三和汽车服务有限公司	3,740,315.87	3,740,315.87
丽江滇中引水工程有限公司	2,820,000.00	2,820,000.00
泸西阿庐水电有限责任公司	2,614,000.00	2,614,000.00
昆明市晋宁区自来水有限责任公司	2,200,000.00	2,200,000.00
西畴县田冲水库开发有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
昆明宏骐建设投资有限公司	1,828,255.00	1,828,255.00
云南滇中引水鲁地拉一期工程有限公司	1,780,800.00	1,780,800.00
禄丰县侏罗纪旅游投资管理有限公司	1,379,102.40	1,379,102.40
昆明市西山区农村信用合作联社	636,966.00	636,966.00
禄丰县龙源投资管理有限公司	386,340.00	386,340.00
焦作市普汇管廊建设运营有限公司	201,242.61	201,242.61
曲靖开发区凯元工业发展有限责任公司	200,000.00	200,000.00
曲靖开发区凯诚工业发展有限责任公司	200,000.00	200,000.00
镇康县农村信用合作联社	133,735.00	133,735.00
师宗开源工业投资有限责任公司	100,000.00	100,000.00
云南赤道几内亚物业保修股份有限公司	44,972.23	44,972.23
阿克苏云水环保投资有限公司	40,000.00	40,000.00
盘龙房地产有限公司	1.00	1.00
云南省农田水利投资基金管理有限公司		750,000.00
合 计	4,952,589,260.31	1,307,247,500.31

8.16 其他非流动金融资产

8.16.1 其他非流动金融资产明细情况

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,752,541,174.47	6,642,024,818.83
其中：债务工具投资	1,000,000,000.00	5,000,000.00
权益工具投资	5,752,541,174.47	6,637,024,818.83
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
合 计	6,752,541,174.47	6,642,024,818.83

8.16.2 其他非流动金融资产-明细表

项 目	年末公允价值	年初公允价值
云南省国有资本运营有限公司	2,535,457,557.75	2,535,457,557.75
云南红塔银行股份有限公司	1,434,400,000.00	1,434,400,000.00
云南省铁路建设股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
云南滇中引水鲁地拉二期工程有限公司	333,130,000.00	333,130,000.00
富滇银行股份有限公司	316,960,000.00	316,960,000.00
丽江滇中引水工程有限公司	279,070,000.00	279,070,000.00
昆明嘉丽泽旅游文化有限公司	226,529,411.76	226,529,411.76
云南滇中引水鲁地拉一期工程有限公司	176,302,500.00	176,302,500.00
昭通市鲁巧高速公路投资开发有限公司	167,000,000.00	
云南省康旅控股集团有限公司	157,000,000.00	157,000,000.00
云南绿色低碳产业发展有限公司	94,823,600.00	94,823,600.00
云南德孟高速公路投资开发有限公司	10,400,000.00	10,400,000.00
云南慧能售电股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
温州致云建设管理有限公司	3,364,500.00	3,364,500.00
交通银行股份有限公司	2,226,786.75	4,010,431.11
官渡六甲信用社	2,060,000.00	2,060,000.00
昆明粤海水务有限公司	1,055,300.00	1,055,300.00
云南省国企改革发展股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
盐城丹顶鹤小镇投资发展有限公司	970,110.00	970,110.00
陕西云水环保投资有限公司	771,947.20	771,947.20
那曲市色尼区鑫瑞云建设发展有限公司	324,482.40	324,482.40
焦作市普汇管廊建设运营有限公司	201,242.61	201,242.61
阜南云水城镇环保科技有限公司	180,000.00	180,000.00

项 目	年末公允价值	年初公允价值
呈贡信用社七甸信用社	13,736.00	13,736.00
昭通市昭泸高速公路投资开发有限公司		50,000,000.00
云南国际信托有限公司		5,000,000.00
中信信托信荣 69 号固定收益类信托计划	300,000.00	
合 计	6,752,541,174.47	6,642,024,818.83

8.17 投资性房地产

8.17.1 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	年初	本年增加	本年减少	年末
一、账面原值	余额	小计	小计	余额
合 计	11,674,217,315.05	1,576,282,531.58	573,438,432.86	12,677,061,413.77
房屋及建筑物	5,159,493,244.14	1,519,487,637.47	256,143,208.10	6,422,837,673.51
土地使用权	6,514,724,070.91	56,794,894.11	317,295,224.76	6,254,223,740.26
二、累计折旧和累计摊销	余额	小计	小计	余额
合 计	2,373,601,095.82	467,691,807.95	72,027,161.37	2,769,265,742.40
房屋及建筑物	932,389,215.35	370,338,351.54	19,549,102.53	1,283,178,464.36
土地使用权	1,441,211,880.47	97,353,456.41	52,478,058.84	1,486,087,278.04
三、账面净值合计	余额	小计	小计	余额
合 计	9,300,616,219.23			9,907,795,671.37
房屋及建筑物	4,227,104,028.79			5,139,659,209.15
土地使用权	5,073,512,190.44			4,768,136,462.22
四、减值准备	余额	小计	小计	余额
合 计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
五、账面价值	账面价值			账面价值
合 计	9,300,616,219.23			9,907,795,671.37
房屋及建筑物	4,227,104,028.79			5,139,659,209.15
土地使用权	5,073,512,190.44			4,768,136,462.22

8.17.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
中国（云南）自由贸易试验区民航路 27 号五里多农博广场负一层，一层，二层，三层	因政府地号未拿下，暂无法办理不动产权证	244,805,633.98
五里中央商务区项目 A22 地块	回迁房，产权证办理正在推进中	67,615,800.00
五里中央商务区项目 A21 地块	回迁房，产权证办理正在推进中	62,163,000.00

项 目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
曲靖市靖云雅苑市场化租赁住房项目	正在办理中	35,816,821.54
宏烨广场保障性租赁住房项目	正在办理中	17,657,226.54
清风明月市场化租赁住房项目	正在办理中	16,259,664.01
临街商铺	办理中	4,876,651.66
合 计		449,194,797.73

8.18 固定资产

8.18.1 固定资产分类

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	17,163,925,186.30	17,541,729,693.69
固定资产清理	142,369.73	3,310,315.04
合 计	17,164,067,556.03	17,545,040,008.73

8.18.2 固定资产

8.18.2.1 固定资产情况

项 目	年初	本年增加	本年减少	年末
一、账面原值	余额	小计	小计	余额
合 计	26,216,266,565.41	1,307,882,520.66	1,129,958,895.25	26,394,190,190.82
房屋及建筑物	21,906,785,109.68	843,558,173.33	986,627,291.68	21,763,715,991.33
机器设备	2,453,023,204.79	342,547,201.92	67,969,259.49	2,727,601,147.22
运输工具	934,334,561.72	30,991,977.80	45,401,148.01	919,925,391.51
电子设备	352,417,685.97	38,664,342.10	9,158,230.05	381,923,798.02
办公设备及其他	569,706,003.25	52,120,825.51	20,802,966.02	601,023,862.74
二、累计折旧	余额	小计	小计	余额
合 计	8,611,694,796.64	877,900,215.40	323,211,969.83	9,166,383,042.21
房屋及建筑物	5,762,148,656.19	581,658,209.23	212,756,257.59	6,131,050,607.83
机器设备	1,661,511,418.38	162,309,783.00	62,463,530.54	1,761,357,670.84
运输工具	635,870,157.71	60,967,275.90	34,061,518.53	662,775,915.08
电子设备	260,605,190.07	42,407,575.12	8,844,709.61	294,168,055.58
办公设备及其他	291,559,374.29	30,557,372.15	5,085,953.56	317,030,792.88
三、账面净值合计	余额	小计	小计	余额
合 计	17,604,571,768.77			17,227,807,148.61
房屋及建筑物	16,144,636,453.49			15,632,665,383.50
机器设备	791,511,786.41			966,243,476.38
运输工具	298,464,404.01			257,149,476.43

项 目	年初	本年增加	本年减少	年末
电子设备	91,812,495.90			87,755,742.44
办公设备及其他	278,146,628.96			283,993,069.86
四、减值准备	余额	小计	小计	余额
合 计	62,842,075.08	11,263,308.94	10,223,421.71	63,881,962.31
房屋及建筑物	43,690,961.50	8,009,058.91	38,810.64	51,661,209.77
机器设备	9,173,832.04	2,226,308.33	361,842.67	11,038,297.70
运输工具	66,892.92	1,027,755.15	17,878.88	1,076,769.19
电子设备	96,846.96	165.83	35.04	96,977.75
办公设备及其他	9,813,541.66	20.72	9,804,854.48	8,707.90
五、账面价值	账面价值			账面价值
合 计	17,541,729,693.69			17,163,925,186.30
房屋及建筑物	16,100,945,491.99			15,581,004,173.73
机器设备	782,337,954.37			955,205,178.68
运输工具	298,397,511.09			256,072,707.24
电子设备	91,715,648.94			87,658,764.69
办公设备及其他	268,333,087.30			283,984,361.96

8.18.2.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
办公楼	正在办理	371,484,245.02
住宅	正在办理	234,214,424.88
商铺	正在办理	20,956,462.64
厂房	正在办理	9,035,022.51
地下车位	正在办理	8,008,286.50
其他房屋	正在办理	238,643,852.08
合 计		882,342,293.63

8.18.3 固定资产清理

8.18.3.1 固定资产清理明细情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物		3,300,389.69	资产处置
运输工具	137,834.96	9,925.35	资产处置
电子设备	4,534.77		资产处置
合 计	142,369.73	3,310,315.04	

8.19 在建工程

8.19.1 在建工程基本情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	21,343,430.71	1,863,081.28	19,480,349.43	48,402,019.83	1,248,659.94	47,153,359.89
在建工程	31,148,674,278.19	14,148,800.54	31,134,525,477.65	31,164,385,705.93	13,077,737.70	31,151,307,968.23
合 计	31,170,017,708.90	16,011,881.82	31,154,005,827.08	31,212,787,725.76	14,326,397.64	31,198,461,328.12

8.19.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
保障房棚户区改造项目	27,743,811,065.00	7,220,774,520.54	1,333,622,492.78	27,336,827.72	3,437,010,378.29	5,090,049,807.31
红河州弥泸灌区工程	3,001,236,100.00	2,176,373,341.02	46,739,855.11		118,283,730.24	2,104,829,465.89
老挝万象赛色塔开发区建设项目	1,216,876,149.34	1,395,599,139.20	117,553,235.96		126,329,312.40	1,386,823,062.76
万象成品油精制项目	13,929,200,000.00	1,372,740,273.74	1,999,578.47		30,478,179.81	1,344,261,672.40
云南省保山坝灌区工程	2,803,510,100.00	1,156,447,929.41	185,237,844.74		4,113,437.05	1,337,572,337.10
临沧市耿马灌区工程(DBFOT 项目)	1,956,305,500.00	707,753,329.02	183,621,441.69			891,374,770.71
红河州石屏灌区工程	1,895,247,800.00	793,372,871.58	22,208,853.61			815,581,725.19
广南县农村供水保障专项行动项目	1,100,220,000.00	418,364,151.47	29,361,344.34			447,725,495.81
丘北县农村供水保障专项行动项目	1,449,930,000.00	356,469,344.29	60,097,159.51			416,566,503.80
曲靖市宣威市农村供水保障专项行动项目	490,179,800.00	342,022,404.13	44,544,477.68			386,566,881.81
万花溪水库	467,309,200.00	279,027,996.41	72,277,104.07			351,305,100.48
弥勒市东风片区乡村振兴项目	1,272,923,400.00	3,627,182.14	332,223,026.20			335,850,208.34
麻栗坡县农村供水保障专项行动项目	499,965,700.00	280,574,807.06	16,599,212.48			297,174,019.54
富源县农村供水保障专项行动项目	392,456,600.00	261,224,991.28	33,742,446.99			294,967,438.27

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
巍山县白乃水库工程	546,132,300.00	210,275,823.22	83,242,481.41			293,518,304.63
黄土坡交通枢纽立体停车场建设项目	505,024,100.00	134,723,992.02	144,253,097.30			278,977,089.32
弥勒市农村供水保障专项行动项目	462,377,600.00	229,059,016.55	44,219,468.21			273,278,484.76
红河州泸西县农村供水保障专项行动项目	484,670,000.00	244,591,920.72	28,626,196.26			273,218,116.98
红河州“东风韵”小镇	3,399,045,480.69	255,154,382.99	7,285,301.78			262,439,684.77
开远市农村供水保障专项行动项目	320,380,000.00	240,350,019.87	16,974,400.08			257,324,419.95
热水河水库工程	559,521,100.00	195,333,412.15	59,007,353.83			254,340,765.98
砚山县农村供水保障专项行动项目	499,989,800.00	240,798,406.01	12,672,236.93			253,470,642.94
会泽县农村供水保障项目	467,742,900.00	243,924,146.64	9,159,700.94			253,083,847.58
陆良县农村供水保障专项行动项目	315,599,600.00	214,223,664.10	32,491,300.89			246,714,964.99
土官村水库工程	894,741,000.00	194,046,290.94	29,852,754.70			223,899,045.64
富宁县农村供水保障专项行动项目	449,970,000.00	192,726,108.56	29,992,609.43			222,718,717.99
勐海县重点水利工程项目(勐阿水库)	590,955,600.00	197,619,904.07	16,395,631.53			214,015,535.60
罗平县农村供水保障专项行动	459,750,000.00	171,194,469.50	39,897,374.90			211,091,844.40
南涧拥政水库工程	457,317,200.00	208,470,848.43	1,334,238.37			209,805,086.80
昭通市巧家县农村供水保障专项行动项目	278,910,000.00	173,866,238.04	18,323,074.39			192,189,312.43
祥云县农村供水保障专项行动项目	323,735,500.00	160,475,196.63	29,792,089.23			190,267,285.86
禄丰市城乡供水一体化项目(一期)	451,190,000.00	111,022,652.90	77,235,123.36			188,257,776.26
宾川县农村供水保障专项行动	266,937,300.00	166,716,312.98	13,859,672.05			180,575,985.03
西畴县农村供水保障专项行动项目	449,960,000.00	154,220,074.79	24,342,664.20			178,562,738.99
昭通市彝良县农村供水保障专项行动项目	260,182,700.00	139,559,035.52	27,411,914.48			166,970,950.00
龙泉水库	508,677,500.00	117,840,187.86	47,981,535.42			165,821,723.28
江川区农村供水保障专项行动项目	233,640,000.00	149,656,627.34	16,102,201.39			165,758,828.73

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
隆阳区农村供水保障专项行动项目	240,680,000.00	152,643,642.27	5,763,864.93			158,407,507.20
红河州金平县农村供水保障专项行动项目	252,607,008.00	136,164,187.36	20,531,408.89			156,695,596.25
永德县农村供水保障专项行动项目	235,040,000.00	147,016,784.84	8,723,025.72			155,739,810.56
新平县农村供水保障专项行动项目	197,790,000.00	142,048,188.78	12,983,671.35			155,031,860.13
楚雄市农村供水保障项目	254,047,400.00	136,548,147.20	18,454,204.83			155,002,352.03
双柏县农村供水保障项目	216,189,700.00	136,474,652.02	18,177,828.60			154,652,480.62
云县农村供水保障专项行动项目	218,960,000.00	134,840,479.64	18,681,391.11			153,521,870.75
峨山县城乡供水一体化项目	576,329,400.00	125,364,783.21	27,752,372.57			153,117,155.78
个旧市农村供水保障专项行动项目	209,864,400.00	139,055,905.46	11,398,882.79			150,454,788.25
玉溪市峨山县农村供水保障专项行动项目	180,930,000.00	144,778,154.17	4,242,705.19			149,020,859.36
福保村开发项目		206,831,583.86	101,994,952.81		159,839,894.53	148,986,642.14
高新区马金铺石头山矿山生态修复项目	345,365,300.00	145,447,167.20	3,227,154.35			148,674,321.55
昭通市永善县农村供水保障专项行动项目	200,000,000.00	138,214,981.04	9,887,412.90			148,102,393.94
宜良县城乡供水一体化项目	699,989,900.00	36,810,742.05	110,034,683.74			146,845,425.79
曲靖市师宗县农村供水保障专项行动项目	231,907,200.00	124,810,264.82	21,730,284.18			146,540,549.00
江川区城乡供水一体化三年行动项目	780,148,700.00	104,881,390.52	40,103,288.39			144,984,678.91
漾濞县农村供水保障专项行动项目	218,796,800.00	127,231,432.01	17,709,946.95			144,941,378.96
元江县农村供水保障专项行动项目	180,700,000.00	139,331,781.09	4,500,540.07			143,832,321.16
昭通市鲁甸县农村供水保障专项行动项目	206,000,000.00	134,798,588.83	6,870,623.51			141,669,212.34
易门县农村供水保障专项行动项目	170,050,000.00	118,676,803.17	21,622,799.04			140,299,602.21
镇康县农村供水保障专项行动项目	210,960,000.00	126,830,081.52	9,850,620.20			136,680,701.72
昭通市大关县农村供水保障专项行动项目	218,450,900.00	130,458,040.66	5,178,868.21			135,636,908.87
耿马县农村供水保障专项行动项目	213,300,600.00	119,500,232.78	12,079,873.97			131,580,106.75

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
临沧市临翔区农村供水保障专项行动项目	171,660,000.00	121,953,729.17	7,163,512.36			129,117,241.53
华宁县农村供水保障专项行动项目	161,780,000.00	116,779,067.75	11,891,150.73			128,670,218.48
湾中河水库	151,193,000.00	47,013,430.84	81,292,678.57			128,306,109.41
凤庆县农村供水保障专项行动项目	162,460,000.00	119,145,743.27	5,907,222.57			125,052,965.84
蒙自市农村供水保障专项行动项目	182,970,000.00	121,000,522.89	3,530,727.81			124,531,250.70
宣威市城乡供水一体化项目	1,980,549,500.00	80,853,115.19	41,949,384.17			122,802,499.36
保山市施甸县农村供水保障专项行动项目	202,600,000.00	119,144,406.04	3,407,905.25			122,552,311.29
临沧市双江县农村供水保障专项行动项目	162,316,300.00	116,133,032.70	4,472,042.82			120,605,075.52
昌宁县农村供水保障专项行动项目	199,490,000.00	112,671,921.84	6,389,938.99			119,061,860.83
麒麟区泽沐农村供水保障项目	161,560,000.00	102,167,990.01	16,518,072.12			118,686,062.13
永平县农村供水保障专项行动项目	144,260,000.00	100,111,597.68	17,744,361.66			117,855,959.34
马关县农村供水保障专项行动项目	250,002,300.00	103,484,708.84	12,477,870.82			115,962,579.66
三岔河水库工程项目	920,129,600.00	81,886,541.67	31,238,962.73			113,125,504.40
巍山县水利城乡供水一体化项目	672,326,900.00	27,205,764.80	85,216,089.54			112,421,854.34
江长菁水库工程	113,818,300.00	108,890,898.29	1,534,295.54			110,425,193.83
昭通市昭阳区农村供水保障专项行动项目	150,000,000.00	101,329,619.36	4,822,218.84			106,151,838.20
元谋县农村供水保障项目	127,059,900.00	96,336,612.56	8,945,969.46			105,282,582.02
沧源县农村供水保障专项行动项目	134,300,000.00	98,517,984.60	6,081,592.61			104,599,577.21
普洱市墨江县农村供水保障专项行动项目	138,790,000.00	90,665,897.30	11,951,399.94			102,617,297.24
文山市农村供水保障专项行动项目	307,970,000.00	92,353,647.99	9,504,160.50			101,857,808.49
昭通市镇雄县农村供水保障专项行动项目	300,960,000.00	89,907,276.90	11,909,247.76			101,816,524.66
禄劝县农村供水保障专项行动项目	125,173,100.00	97,336,819.89	3,489,755.24			100,826,575.13
昭通市威信县农村供水保障专项行动项目	150,000,000.00	95,302,149.09	5,138,655.55			100,440,804.64

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
昌宁县人民医院迁建项目	576,288,900.00	545,090,804.29	33,125,111.42		578,215,915.71	
安宁新厂建设	150,000,000.00	231,721,375.41	8,904,172.42	238,347,757.70	2,277,790.13	
其他零星工程		3,988,402,019.94	979,361,892.62	456,003,743.28	53,223,751.93	4,458,536,417.35
合 计	85,461,386,203.03	31,164,385,705.93	5,215,749,291.05	721,688,328.70	4,509,772,390.09	31,148,674,278.19

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
保障房棚户区改造项目	18.35	18.35	1,801,565,234.48	145,389,286.15		自筹
红河州弥泸灌区工程	70.13	70.13	168,898,255.44	38,227,565.89	4.20	自筹
老挝万象赛色塔开发区建设项目						自筹
万象成品油精制项目	9.65	9.65	77,642,495.54			自筹
云南省保山坝灌区工程	47.71	47.71				自筹
临沧市耿马灌区工程(DBFOT 项目)	45.56	45.56	79,500,846.86	17,631,857.64	3.50	自筹
红河州石屏灌区工程	43.03	43.03	29,314,536.94	9,026,246.97	3.50	自筹
广南县农村供水保障专项行动项目	40.69	40.69	42,519,491.87	12,659,778.30	4.20	自筹
丘北县农村供水保障专项行动项目	28.73	28.73	40,867,840.20	11,626,603.29	4.20	自筹
曲靖市宣威市农村供水保障专项行动项目	78.86	78.86	30,032,521.40	8,817,966.64	4.20	自筹
万花溪水库	75.18	75.18				自筹
弥勒市东风片区乡村振兴项目	26.38	26.38	17,736,807.75			自筹
麻栗坡县农村供水保障专项行动项目	59.44	59.44	23,550,996.14	7,558,095.10	4.20	自筹
富源县农村供水保障专项行动项目	75.16	75.16	25,663,717.24	7,569,498.43	4.20	自筹
巍山县白乃水库工程	53.74	53.74	1,417,095.46			自筹
黄土坡交通枢纽立体停车场建设项目	55.24	55.24	7,137,931.28	7,137,931.28	3.65	自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
弥勒市农村供水保障专项行动项目	59.10	59.1	24,150,925.20	7,418,416.59	4.20	自筹
红河州泸西县农村供水保障专项行动项目	56.37	56.37	21,141,137.68	6,768,836.22	4.20	自筹
红河州“东风韵”小镇	7.72	7.72	326,883,759.62			自筹
开远市农村供水保障专项行动项目	80.32	80.32	20,110,562.45	6,748,760.32	4.20	自筹
热水河水库工程	45.46	45.46	5,719,944.15	2,759,259.15	3.50	自筹
砚山县农村供水保障专项行动项目	50.70	50.7	24,612,690.58	7,353,439.43	4.20	自筹
会泽县农村供水保障项目	54.11	54.11	15,448,009.45	4,066,682.71	4.20	自筹
陆良县农村供水保障专项行动项目	78.17	78.17	20,972,195.46	5,810,585.22	4.20	自筹
土官村水库工程	25.02	25.02				自筹
富宁县农村供水保障专项行动项目	49.50	49.5	19,442,952.37	5,609,737.01	4.20	自筹
勐海县重点水利工程项目(勐阿水库)	36.22	36.22				自筹
罗平县农村供水保障专项行动	45.91	45.91	20,344,269.30	5,871,053.27	4.20	自筹
南涧拥政水库工程	45.88	45.88				自筹
昭通市巧家县农村供水保障专项行动项目	68.91	68.91	17,017,146.29	5,446,767.60	4.20	自筹
祥云县农村供水保障专项行动项目	58.77	58.77	26,686,001.64	6,614,067.37	4.20	自筹
禄丰市城乡供水一体化项目(一期)	41.72	41.72	1,720,515.85	863,408.18	4.20	自筹
宾川县农村供水保障专项行动	67.65	67.65	21,441,861.07	5,293,825.71	4.20	自筹
西畴县农村供水保障专项行动项目	39.68	39.68	18,527,497.94	5,361,056.51	4.20	自筹
昭通市彝良县农村供水保障专项行动项目	64.17	64.17	13,702,592.18	4,746,919.72	4.20	自筹
龙泉水库	32.60	32.60	7,989,879.77	3,461,508.21		自筹
江川区农村供水保障专项行动项目	70.95	70.95	16,258,710.37	4,359,042.61	4.20	自筹
隆阳区农村供水保障专项行动项目	65.82	65.82	13,818,927.80	4,073,834.06	4.20	自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
红河州金平县农村供水保障专项行动项目	62.03	62.03	14,534,888.18	4,276,535.17	4.20	自筹
永德县农村供水保障专项行动项目	66.26	66.26	11,347,356.89	4,246,318.91	4.20	自筹
新平县农村供水保障专项行动项目	78.38	78.38	12,326,981.46	3,866,967.46	4.20	自筹
楚雄市农村供水保障项目	61.01	61.01	11,777,926.92	3,561,337.84	4.20	自筹
双柏县农村供水保障项目	71.54	71.54	11,486,432.69	3,502,543.23	4.20	自筹
云县农村供水保障专项行动项目	70.11	70.11	12,103,792.44	4,071,966.98	4.20	自筹
峨山县城乡供水一体化项目	26.57	26.57	14,963,595.85	6,138,541.42	4.20	自筹
个旧市农村供水保障专项行动项目	71.69	71.69	13,836,276.75	4,392,299.63	4.20	自筹
玉溪市峨山县农村供水保障专项行动项目	82.36	82.36	12,464,870.14	3,773,287.20	4.20	自筹
福保村开发项目						自筹
高新区马金铺石头山矿山生态修复项目	43.05	43.05	11,533,710.70			自筹
昭通市永善县农村供水保障专项行动项目	74.05	74.05	11,624,713.46	3,959,569.06	4.20	自筹
宜良县城乡供水一体化项目	20.98	20.98	6,835,994.48	4,463,306.35		自筹
曲靖市师宗县农村供水保障专项行动项目	63.19	63.19	12,583,631.15	3,528,080.05	4.20	自筹
江川区城乡供水一体化三年行动项目	18.58	18.58	9,531,350.50	4,786,946.41	4.20	自筹
漾濞县农村供水保障专项行动项目	66.24	66.24	16,115,177.94	4,012,542.34	4.20	自筹
元江县农村供水保障专项行动项目	79.60	79.60	10,309,668.54	3,312,957.39	4.20	自筹
昭通市鲁甸县农村供水保障专项行动项目	68.77	68.77	13,012,984.27	4,197,326.73	4.20	自筹
易门县农村供水保障专项行动项目	82.50	82.50	8,784,690.88	2,859,813.05	4.20	自筹
镇康县农村供水保障专项行动项目	64.79	64.79	11,681,703.22	3,928,731.40	4.20	自筹
昭通市大关县农村供水保障专项行动项目	62.09	62.09	14,322,284.06	3,938,530.99	4.20	自筹
耿马县农村供水保障专项行动项目	61.69	61.69	10,433,225.75	3,623,620.82	4.20	自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
临沧市临翔区农村供水保障专项行动项目	75.22	75.22	11,027,470.02	3,642,870.13	4.20	自筹
华宁县农村供水保障专项行动项目	79.53	79.53	11,037,462.75	3,463,104.28	4.20	自筹
湾中河水库	84.86	84.86				自筹
凤庆县农村供水保障专项行动项目	76.97	76.97	10,890,100.35	3,729,955.50	4.20	自筹
蒙自市农村供水保障专项行动项目	68.06	68.06	11,745,317.97	3,516,546.98	4.20	自筹
宣威市城乡供水一体化项目	6.20	6.20	-13,824.91	-12,442.11	4.20	自筹
保山市施甸县农村供水保障专项行动项目	60.49	60.49	11,128,290.57	3,117,124.01	4.20	自筹
临沧市双江县农村供水保障专项行动项目	74.30	74.30	10,736,323.80	3,646,135.72	4.20	自筹
昌宁县农村供水保障专项行动项目	59.68	59.68	11,081,870.29	3,216,998.14	4.20	自筹
麒麟区泽沐农村供水保障项目	73.46	73.46	10,931,752.77	2,915,938.43	4.20	自筹
永平县农村供水保障专项行动项目	81.70	81.70	11,958,064.28	3,137,745.91	4.20	自筹
马关县农村供水保障专项行动项目	46.38	46.38	10,434,174.06	2,961,034.06	4.20	自筹
三岔河水库工程项目	12.29	12.29				自筹
巍山县水利城乡供水一体化项目	16.72	16.72	5,086,952.73	3,061,412.62	4.20	自筹
江长菁水库工程	97.02	97.02				自筹
昭通市昭阳区农村供水保障专项行动项目	70.77	70.77	10,620,312.58	2,939,095.87	4.20	自筹
元谋县农村供水保障项目	82.86	82.86	8,212,275.28	2,728,858.41	4.20	自筹
沧源县农村供水保障专项行动项目	77.89	77.89	9,475,789.33	3,025,920.92	4.20	自筹
普洱市墨江县农村供水保障专项行动项目	73.94	73.94	10,844,933.43	2,979,957.23	4.20	自筹
文山市农村供水保障专项行动项目	33.07	33.07	9,703,700.58	3,410,226.57	4.20	自筹
昭通市镇雄县农村供水保障专项行动项目	33.83	33.83	9,705,410.58	2,931,500.61	4.20	自筹
禄劝县农村供水保障专项行动项目	80.55	80.55	7,444,837.09	2,654,646.30	4.20	自筹

项目名称	工程累计投入占预算 比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化 金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
昭通市威信县农村供水保障专项行动项目	66.96	66.96	10,227,569.99	2,858,933.16	4.20	自筹
昌宁县人民医院迁建项目	100.00	100	85,769,891.87	13,623,672.15		自筹
安宁新厂建设	100.00	100				自筹
其他零星工程			410,923,558.47	95,476,186.40		
合 计			3,922,420,839.92	607,738,673.30		

8.19.3 工程物资明细情况

项 目	年末余额	年初余额
工程物资	19,480,349.43	47,153,359.89
合 计	19,480,349.43	47,153,359.89

8.20 使用权资产

8.20.1 使用权资产明细情况

项 目	年初	本年增加	本年减少	年末
一、账面原值	余额	小计	小计	余额
合 计	273,059,351.39	323,391,189.29	128,907,112.99	467,543,427.69
房屋及建筑物	219,723,060.44	322,697,503.74	119,181,387.60	423,239,176.58
土地	43,678,439.15	297,846.46	67,873.59	43,908,412.02
机器设备	9,580,217.07	395,839.09	9,580,217.07	395,839.09
运输工具	77,634.73		77,634.73	
二、累计折旧	余额	小计	小计	余额
合 计	142,837,245.99	66,594,749.50	54,766,105.93	154,665,889.56
房屋及建筑物	118,841,532.51	63,243,060.01	45,040,380.54	137,044,211.98
土地	15,347,616.95	2,144,014.69	67,873.60	17,423,758.04
机器设备	8,570,461.81	1,207,674.80	9,580,217.07	197,919.54
运输工具	77,634.72		77,634.72	
三、账面净值合计	余额	小计	小计	余额
合 计	130,222,105.40			312,877,538.13
房屋及建筑物	100,881,527.93			286,194,964.60
土地	28,330,822.20			26,484,653.98
机器设备	1,009,755.26			197,919.55
运输工具	0.01			
四、减值准备	余额	小计	小计	余额
合 计				
房屋及建筑物				
土地				
机器设备				
运输工具				
五、账面价值	账面价值			账面价值
合 计	130,222,105.40			312,877,538.13
房屋及建筑物	100,881,527.93			286,194,964.60

项 目	年初	本年增加	本年减少	年末
土地	28,330,822.20			26,484,653.98
机器设备	1,009,755.26			197,919.55
运输工具	0.01			

8.21 无形资产

8.21.1 无形资产分类

项 目	年初	本年增加	本年减少	年末
一、账面原值	余额	小计	小计	余额
合 计	375,180,330,577.11	37,054,782,289.09	987,644,860.32	411,247,468,005.88
特许权	371,122,083,071.72	36,938,307,426.35	853,375,671.69	407,207,014,826.38
土地使用权	3,605,319,204.74	77,082,721.62	118,715,675.57	3,563,686,250.79
专利	127,719,467.24	1,546,516.99	13,277,247.79	115,988,736.44
软件	283,781,383.81	34,171,281.74	1,725,303.86	316,227,361.69
林权	33,779,810.76			33,779,810.76
数据资源	3,530,577.10	2,189,531.07		5,720,108.17
其他	4,117,061.74	1,484,811.32	550,961.41	5,050,911.65
二、累计摊销	余额	小计	小计	余额
合 计	16,549,557,571.90	5,832,450,055.48	22,179,878.23	22,359,827,749.15
特许权	15,936,255,991.63	5,743,776,400.83	600,434.38	21,679,431,958.08
土地使用权	442,603,023.36	48,382,290.37	12,380,613.96	478,604,699.77
专利	55,455,592.11	4,217,873.94	7,761,042.45	51,912,423.60
软件	105,825,078.42	33,500,811.62	886,826.03	138,439,064.01
林权	6,822,061.74	885,799.83		7,707,861.57
数据资源	588,429.52	1,587,391.49		2,175,821.01
其他	2,007,395.12	99,487.40	550,961.41	1,555,921.11
三、减值准备	余额	小计	小计	余额
合 计	66,129,204.87	4,571,798.00		70,701,002.87
特许权	14,553,062.74			14,553,062.74
土地使用权	49,328,292.13			49,328,292.13
专利	2,247,850.00	4,571,798.00		6,819,648.00
软件				
林权				
数据资源				
其他				
四、账面价值	账面价值			账面价值

项 目	年初	本年增加	本年减少	年末
合 计	358,564,643,800.34			388,816,939,253.86
特许权	355,171,274,017.35	—	—	385,513,029,805.56
土地使用权	3,113,387,889.25	—	—	3,035,753,258.89
专利	70,016,025.13	—	—	57,256,664.84
软件	177,956,305.39	—	—	177,788,297.68
林权	26,957,749.02	—	—	26,071,949.19
数据资源	2,942,147.58	—	—	3,544,287.16
其他	2,109,666.62	—	—	3,494,990.54

8.21.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	未办妥资产账面价 值	未办妥产权证书的原因
明波明河路 202 号机关土地	23,881,363.62	正在办理中
昆明市五华区教场中路 4 号	23,501,676.26	正在办理中
永地 2023-18 号土地	22,077,136.61	正在办理中
中国（云南）自由贸易试验区民航路 27 号五里多农博广场所占地	11,677,977.00	未取得政府地号，暂无法办 理
合 计	81,138,153.49	

8.22 开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发	其他	计入当期损 益	确认为无 形资产	其他	
系统开发	82,164,879.41	40,077,179.06	3,519,862.49	2,180,291.75	7,620,904.06		115,960,725.15
专利开发	75,443.81	81,491,337.54		81,324,375.08	17,885.20		224,521.07
其他零星项目	1,332,462.12	5,204,505.11		5,014,538.78		100,000.00	1,422,428.45
合 计	83,572,785.34	126,773,021.71	3,519,862.49	88,519,205.61	7,638,789.26	100,000.00	117,607,674.67

8.23 商誉

8.23.1 商誉的明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
镇康县集能电力生产有限责任公司	30,574,875.20			30,574,875.20				
云南华宁三佳水电有限公司	15,119,000.00			15,119,000.00	1,379,635.20			1,379,635.20
大理万昇置业有限公司	6,223,583.26			6,223,583.26				
富宁县清华洞发电有限责任公司	3,245,306.43			3,245,306.43	1,122,961.10			1,122,961.10
盈江县洒水河流域开发有限公司	3,076,798.04			3,076,798.04				
永善云桥水电开发有限责任公司	1,926,875.00			1,926,875.00				
大理东昇置业有限公司	1,522,108.70			1,522,108.70	1,522,108.70			1,522,108.70
合 计	61,688,546.63			61,688,546.63	4,024,705.00			4,024,705.00

8.24 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额
装修费	78,403,219.46	32,008,403.86	10,226,055.66	1,065,426.30	99,120,141.36
场地改造费	41,146,706.93	2,190,257.85	19,886,103.93		23,450,860.85
办公用家具	748,365.00		406,192.38		342,172.62
其他	29,187,284.13	37,104,304.11	12,337,887.09	317,930.71	53,635,770.44
合 计	149,485,575.52	71,302,965.82	42,856,239.06	1,383,357.01	176,548,945.27

8.25 递延所得税资产和递延所得税负债

8.25.1 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	897,084,605.63	5,442,800,369.67	963,979,268.21	5,667,657,254.55
递延收益	5,096,238.79	28,315,362.83	6,745,922.83	39,118,098.87
职工薪酬	80,868,935.77	445,648,986.05	88,391,249.10	507,840,165.34
租赁负债	68,812,313.39	299,669,159.81	20,823,891.10	99,633,341.38
可弥补亏损	33,120,072.02	159,941,789.32	32,315,428.17	164,017,067.61
未实现利润	18,405,358.27	73,621,433.05	18,280,711.34	73,122,845.33
房地产企业预缴企业所得税	2,957,115.02	11,828,460.08	4,137,741.47	16,550,965.88
预计负债	1,298,418.66	7,331,873.79	5,183,705.83	22,055,513.68
其他权益工具投资公允价值变动	1,154,155.00	7,087,700.00	1,154,155.00	7,087,700.00
其他	3,473,556.18	23,585,806.54	6,688,230.38	40,335,814.35
合 计	1,112,270,768.73	6,499,830,941.14	1,147,700,303.43	6,637,418,766.99

8.25.2 已确认的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
资产评估增值	675,976,940.36	3,277,078,129.53	681,655,108.93	3,535,495,163.70
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	19,720,900.05	78,883,600.20	15,892,148.64	63,568,594.56
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	46,606.24	310,708.27	3,406,003.39	13,624,013.55
使用权资产	66,201,680.47	285,616,408.09	20,483,066.90	97,271,812.22
其他	12,200,791.97	48,912,022.36	13,692,220.15	57,655,019.88
合 计	774,146,919.09	3,690,800,868.45	735,128,548.01	3,767,614,603.91

8.26 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
确权资产投资额（注 1）	94,698,304,424.54	93,188,595,092.99
保障房棚户区项目完工待移交（注 2）	72,525,119,161.10	73,293,789,101.47
项目专项资金	31,262,110,827.05	31,812,387,601.55
增值税进项税	9,403,644,306.84	8,341,681,125.29
预付长期资产购置款	1,896,538,071.06	1,995,328,809.01
回迁安置房屋款	414,556,454.43	414,556,454.43
合同资产	86,777,096.02	83,180,025.69
未过户经济适用房	63,931,566.28	59,100,798.22
临时设施	31,198,063.29	34,418,225.26
其他	8,803,896,826.51	7,986,330,452.61
合 计	219,186,076,797.12	217,209,367,686.52

注 1： 云南省水利水电投资有限公司根据《云南省人民政府办公厅关于加快推进水利项目资产确权工作的通知》等相关文件要求，将“十一五”以来中央水利建设资金、省级财政预算安排的水利建设资金投资有关建设项目形成的资产及本公司投资有关建设项目形成的资产，确权划转至公司形成的确权水利资产，增加资本公积。

注 2： 云南省城乡建设投资有限公司根据云南省国资委《关于请求省政府支持云南省建设投资控股集团有限公司参与我省 2013-2017 年棚户区改造工作有关事宜的请示》（云国资规划【2014】300 号）及云南省财政厅的反馈意见函，经省政府同意，将开发建设的保障房项目所涉及房屋、土地及配建的商业资产及所实施的棚户区改造中以协议价出让取得的土地评估增值 1,255,536.46 万元增加资本公积，由政府独享。在保障房、棚户区项目贷款偿还及收回公司投资回报后，相关实物资产移交当地政府的同时，相应调减本次评估增值的资产价值和资本公积。

8.27 短期借款

8.27.1 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	15,102,044,777.83	12,776,819,679.94
抵押借款	237,115,232.85	210,407,267.78
保证借款	17,215,112,290.84	16,491,326,709.69
信用借款	10,714,706,040.92	8,074,615,832.63
质押及保证借款	391,149,095.75	80,762,935.56
抵押及保证借款	44,000,000.00	155,140,000.00
短期借款应付利息	75,452,417.36	37,196,787.68
合 计	43,779,579,855.55	37,826,269,213.28

8.28 衍生金融负债

项 目	年末余额	年初余额
远期汇率掉期公允价值变动	74,855,594.13	
商品期货合约	852,771.29	
合 计	75,708,365.42	

8.29 应付票据

8.29.1 应付票据明细情况

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,794,504,326.13	6,291,217,769.95
商业承兑汇票	3,483,604,412.31	2,504,612,050.12
信用证	5,323,441,376.97	3,764,681,612.94
供应链票据	1,551,360,127.22	524,599,544.28
合 计	15,152,910,242.63	13,085,110,977.29

8.30 应付账款

8.30.1 应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	39,862,502,382.85	38,015,193,902.19
1-2 年 (含 2 年)	33,725,093,314.17	35,807,681,145.66
2-3 年 (含 3 年)	21,621,296,607.41	22,079,237,750.14
3 年以上	34,207,258,056.65	24,162,120,141.76
合 计	129,416,150,361.08	120,064,232,939.75

8.30.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国十九冶集团有限公司	1,454,760,902.80	尚未结算
中铁四局集团第二工程有限公司	855,754,546.67	尚未结算
贵州省公路工程集团有限公司	848,567,549.19	尚未结算
贵州桥梁建设集团有限责任公司	847,052,836.35	尚未结算
中坚隧道工程（广东）有限公司	781,577,619.95	尚未结算
福建省海坛建设工程有限公司	699,912,037.71	尚未结算
贵州路桥集团有限公司	599,525,858.25	尚未结算
昆明宏宇达商贸有限公司	582,468,132.87	尚未结算
中铁大桥局集团第八工程有限公司	548,518,995.60	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中铁十八局集团第五工程有限公司	511,648,406.51	尚未结算
中核西北建设集团有限公司	443,485,779.44	尚未结算
中交二公局第四工程有限公司	423,037,247.50	尚未结算
云南敦仁建筑劳务有限公司	372,004,749.40	尚未结算
四川省培伦建设工程有限责任公司	342,113,983.85	尚未结算
四川亚帝达建设工程有限公司	337,965,864.94	尚未结算
中交二公局第一工程有限公司	328,187,278.92	尚未结算
SOCIETEDONGPINGSARL	308,137,611.93	尚未结算
云南路桥股份有限公司	306,215,799.48	尚未结算
中铁五局集团有限公司	290,742,460.34	尚未结算
中铁十五局集团有限公司	258,013,095.83	尚未结算
中国华冶科工集团有限公司	250,086,344.01	尚未结算
云南荣智供应链管理有限公司	249,549,741.89	尚未结算
昆明施安建筑工程有限公司	222,105,707.04	尚未结算
云南良锐建筑工程有限公司	209,974,659.03	尚未结算
华鸿建设集团有限公司	209,075,001.13	尚未结算
云南邦诺建筑劳务有限公司	196,130,762.47	尚未结算
中国民航机场建设集团有限公司	193,297,447.49	尚未结算
中铁七局集团第三工程有限公司	192,916,756.93	尚未结算
云南睿达建设工程有限公司	188,920,600.42	尚未结算
贵州天顺利隧道工程有限公司	180,928,460.28	尚未结算
云南龙宏劳务有限公司	179,127,020.58	尚未结算
云南大滇地基基础工程有限公司	179,095,887.75	尚未结算
云南铭昂建设工程有限公司	173,797,105.15	尚未结算
中国铁建大桥工程局集团有限公司	172,825,200.65	尚未结算
云南悦畅商贸有限公司	170,561,595.24	尚未结算
云南省水利厅	169,988,358.65	尚未结算
中交第二航务工程局有限公司	168,440,449.03	尚未结算
云南昶顺商贸有限公司	164,404,654.69	尚未结算
昆明市水泥制管厂	153,557,252.94	尚未结算
云南铭亮建筑工程有限公司	150,594,874.85	尚未结算
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	148,436,397.64	尚未结算
福建美丽生态建设集团有限公司	147,535,874.73	尚未结算
云南铭德建设工程集团有限公司	144,372,224.65	尚未结算
云南晟晨建筑劳务有限公司	141,184,149.25	尚未结算
青海长业交通建设有限公司	139,359,395.70	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
四川百中建设工程有限公司	136,912,523.88	尚未结算
昆明友华市政工程有限公司	136,262,678.50	尚未结算
云南家齐物流有限公司	131,868,486.63	尚未结算
中铁隧道集团一处有限公司	131,706,655.30	尚未结算
泸西众达建设工程有限公司	127,390,118.25	尚未结算
云南威耀建设工程有限公司	127,091,842.91	尚未结算
云南万利金属结构工程有限公司	121,862,592.57	尚未结算
云南中联建筑实业有限公司	121,370,912.87	尚未结算
云南富斌建筑劳务有限责任公司	120,532,941.60	尚未结算
云南磐立建筑劳务分包有限公司	120,082,653.30	尚未结算
昆明闽弘贸易有限公司	119,909,729.81	尚未结算
四川精诚众赢建筑工程有限公司	119,656,894.49	尚未结算
中车株洲电力机车有限公司	115,858,220.50	尚未结算
云南阳光道桥股份有限公司	112,405,445.26	尚未结算
云南凝铄建筑工程有限公司	110,175,949.33	尚未结算
石家庄泛安科技开发有限公司	100,298,147.98	尚未结算
云南新中立楼宇科技工程有限公司	96,816,957.38	尚未结算
云南旺恒建设工程有限公司	96,757,046.56	尚未结算
保山昌源水务有限责任公司	93,793,008.25	尚未结算
昆明邦路机械设备租赁有限公司	90,676,134.35	尚未结算
云南控元商贸有限公司	90,602,526.42	尚未结算
云南云强建筑劳务有限公司	88,000,488.17	尚未结算
核工业华南建设工程集团公司	87,946,818.83	尚未结算
云南丰一建筑工程有限公司	85,317,877.08	尚未结算
云南圣希德建筑工程有限公司	84,616,508.75	尚未结算
陕西典昕建设工程有限公司	81,952,482.77	尚未结算
陈代全	81,871,965.58	尚未结算
昆明博广盛建筑工程有限公司	80,767,486.31	尚未结算
云南顺京国际贸易有限公司	80,379,482.69	尚未结算
核工业华东建设工程集团公司	79,931,086.46	尚未结算
昆明晓华建筑劳务分包有限公司	79,732,514.11	尚未结算
福建路港(集团)有限公司	76,014,730.35	尚未结算
中铁大桥局集团物资有限公司	73,279,614.50	尚未结算
云南滇峰联建设投资有限公司	72,235,728.15	尚未结算
云南康龙建筑工程有限公司	72,005,316.88	尚未结算
SUIKUNCONSTRUCTIONLABORSERVICESCO.,LTD.	71,966,558.00	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南海贤建筑工程有限公司	71,811,989.73	尚未结算
滇一建工有限公司富民分公司	70,911,155.93	尚未结算
云南高东根经贸有限公司	70,602,044.44	尚未结算
云南富厦建筑工程有限公司	70,265,463.09	尚未结算
云南桥隧建设工程有限公司	69,949,806.51	尚未结算
云南宇锋建设工程有限公司	69,097,337.64	尚未结算
中国石油天然气股份有限公司云南玉溪销售分公司	69,079,464.91	尚未结算
云南翠微市政景观建设工程有限公司	68,904,901.99	尚未结算
福建省匡翔建筑工程有限公司	67,292,539.55	尚未结算
云南恒际建筑工程有限公司	66,484,306.44	尚未结算
云南皓春建筑工程有限公司	65,175,878.59	尚未结算
深圳市华杰建设集团有限公司	64,576,055.91	尚未结算
云南天辅建筑工程有限公司	64,414,709.95	尚未结算
腾冲市越洲园林古建筑工程有限责任公司	62,601,058.26	尚未结算
昆明臻学贸易有限公司	62,539,650.28	尚未结算
河南水汶建筑工程有限公司	59,643,409.27	尚未结算
云南超越建设工程有限公司	59,137,399.20	尚未结算
云南第二公路桥梁工程有限公司	58,801,753.21	尚未结算
云南闽和建筑劳务分包有限公司	58,637,945.61	尚未结算
云南飞庆公路工程有限公司	57,032,600.35	尚未结算
云南盛之滇建设工程有限公司	56,880,106.02	尚未结算
陈启面	56,664,358.50	尚未结算
云南德志经贸有限公司	56,204,182.59	尚未结算
泸西县鼎恒建工有限公司	56,013,781.89	尚未结算
普洱鑫力汽车运输有限公司	55,599,519.65	尚未结算
瀚程建设集团有限公司	55,145,826.36	尚未结算
昆明市保宇建筑有限公司	54,770,555.00	尚未结算
陕西金鸿轩建设工程有限公司	53,846,456.88	尚未结算
云南正华建筑有限责任公司	52,353,100.10	尚未结算
昆州建设集团有限公司	52,099,587.25	尚未结算
云南建广厦劳务有限公司	51,868,162.61	尚未结算
云南聚强建筑劳务有限公司	51,683,456.29	尚未结算
恒汇万合建设工程有限公司	51,293,523.02	尚未结算
蓝盾建设集团有限公司	51,188,326.48	尚未结算
云南中鑫建筑劳务有限公司	50,329,503.12	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆建装鑫装饰工程有限公司	50,191,441.27	尚未结算
江苏卓艺园林建设有限公司	46,205,817.44	尚未结算
广东冠粤路桥有限公司	46,081,281.36	尚未结算
呈贡至澄江高速公路一级路段建设协调推进和 征地拆迁安置工作指挥部	45,869,359.15	尚未结算
重庆丰硕建筑劳务有限公司	45,214,228.67	尚未结算
云南与同钢管制造有限公司	44,330,199.06	尚未结算
云南腾捷建筑劳务有限公司	43,574,812.65	尚未结算
云南英博劳务有限公司	43,049,611.76	尚未结算
大理锦华建设工程有限公司	42,978,589.96	尚未结算
云南雄涛建筑工程有限公司	42,916,461.05	尚未结算
云南伟艳机械租赁有限公司	42,855,992.26	尚未结算
云南永松建筑材料有限公司	42,302,514.33	尚未结算
云南大垚建筑工程有限公司	41,923,653.70	尚未结算
上海维克尔实业有限公司	41,773,291.35	尚未结算
大理沧龙物流有限公司	41,315,998.40	尚未结算
张忠云	40,822,163.66	尚未结算
江苏力邦装饰有限公司	40,698,114.60	尚未结算
云南融惠天下建设工程有限公司	39,706,728.18	尚未结算
云南新广建设工程有限公司	38,937,396.75	尚未结算
昆明质观装饰工程有限公司	38,905,116.40	尚未结算
HENGXINGHONGYECONSTRUCTIONENGINEERING CO.,LTD.	38,247,846.65	尚未结算
宜春秋隆贸易有限公司	38,234,378.35	尚未结算
云南恩德建筑劳务有限公司	37,928,967.48	尚未结算
华坪中和花园	37,749,973.32	尚未结算
云南新力劳务有限公司	37,573,682.69	尚未结算
昆明鹏迈商贸有限公司	37,438,975.63	尚未结算
巧家县城市开发投资有限公司	37,271,108.58	尚未结算
云南宏润源工程机械设备租赁有限公司	36,914,261.88	尚未结算
昆明广一劳务分包有限公司	36,844,512.94	尚未结算
安徽浩百源建设工程有限公司	36,706,422.09	尚未结算
江西宏豪简建筑工程有限公司	36,524,624.09	尚未结算
云南函之含建筑劳务有限公司	36,516,719.74	尚未结算
中铁七局集团有限公司	36,489,117.10	尚未结算
云南远大三防工程有限公司	36,123,778.20	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
邻水县宏度建材有限公司	36,085,776.00	尚未结算
云南富庭建筑劳务有限公司	35,607,994.77	尚未结算
江西通威公路建设集团有限公司	35,351,478.38	尚未结算
安宁鑫渠经贸有限公司	35,289,353.45	尚未结算
新投能源控股(北京)有限公司	35,227,071.38	尚未结算
老挝国家电力公司 (EDL)	34,631,897.73	尚未结算
保山爱创装饰设计工程有限公司	34,532,497.91	尚未结算
广安百益商贸有限公司	34,420,177.57	尚未结算
云南海成建筑工程有限公司	33,949,939.44	尚未结算
云南天明建筑工程有限公司	33,710,349.43	尚未结算
云南淦晨建设工程有限公司	33,275,918.57	尚未结算
云南月刚建设工程有限公司	33,213,315.88	尚未结算
广安市前锋区民创商贸有限公司	33,155,373.40	尚未结算
云南鑫轩建设工程有限公司	33,038,250.03	尚未结算
NANTONGHLP CONSTRUCTION SERVICES CO., LTD.	32,878,549.99	尚未结算
昆明市盘龙区滇源易发土石方工程处	32,515,941.59	尚未结算
云南俊才劳务分包有限公司	32,495,425.65	尚未结算
云南天盟基础工程有限责任公司	32,471,411.83	尚未结算
华陇云交公路工程有限公司	32,429,384.08	尚未结算
云南正保建筑工程有限公司	32,096,953.99	尚未结算
云南东蒲科技有限公司	31,984,546.53	尚未结算
河南创为建筑工程有限公司	31,815,658.56	尚未结算
云南建设装饰集团有限公司	31,468,804.05	尚未结算
云南开邦建设工程有限公司	31,196,134.96	尚未结算
大理恒邦建筑工程有限公司	30,468,244.91	尚未结算
云南秦朗建筑工程有限公司	30,224,790.08	尚未结算
贵州金果建筑有限公司	30,112,988.65	尚未结算
云南昊龙实业集团黄角树水电开发有限公司	29,997,912.00	尚未结算
云南浩云建筑劳务有限公司	29,854,653.54	尚未结算
河南宣和景建设工程有限公司	29,774,150.56	尚未结算
魏小林	29,690,783.72	尚未结算
中原大河水利水电工程有限公司	29,436,737.26	尚未结算
昆明攀智商贸有限公司	28,899,966.08	尚未结算
贵州明辉良建筑工程有限公司	28,695,202.30	尚未结算
云南湘泰工程设备有限公司	28,679,821.14	尚未结算
云南腾玺建筑劳务有限公司	28,438,005.34	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南豪义物流有限公司	28,131,254.32	尚未结算
铭扬工程设计集团有限公司	27,924,759.87	尚未结算
怒江利通房地产开发有限公司	27,900,000.00	尚未结算
云南腾云信息产业有限公司	27,412,639.67	尚未结算
云南平佳建筑劳务有限公司	27,324,849.75	尚未结算
云南春冀菲建筑劳务有限公司	27,314,700.97	尚未结算
云南驰骋建筑工程有限公司	27,276,318.05	尚未结算
保山市通辉道路工程有限责任公司	27,248,972.51	尚未结算
沐綢（云南）建筑工程有限责任公司	27,202,125.94	尚未结算
云南欣丞睿建设工程有限公司	26,994,428.64	尚未结算
云南全优安建筑劳务有限公司	26,992,923.08	尚未结算
曲靖凌云工程有限公司	26,989,919.37	尚未结算
云南景怀建筑工程有限公司	26,840,564.22	尚未结算
云南鲁甸鼎立工程有限公司	26,695,210.48	尚未结算
云南筑工建设工程有限公司	26,694,620.52	尚未结算
云南保山电力股份有限公司永昌分公司	26,648,937.08	尚未结算
福建省星强建筑劳务有限公司	26,505,490.62	尚未结算
余忠林	26,492,313.75	尚未结算
孙波	26,224,538.45	尚未结算
云南俊茂建筑工程有限公司	25,409,623.65	尚未结算
云南道辰交通建设有限公司	25,363,840.31	尚未结算
云南捷浩建筑工程集团有限公司	25,338,580.60	尚未结算
云南昆交投供应链管理有限公司	25,338,136.75	尚未结算
昆明长度建筑工程有限公司	25,167,686.35	尚未结算
云南安永欣商贸有限公司	25,046,208.05	尚未结算
云南第一公路桥梁工程有限公司	25,040,316.31	尚未结算
重庆华典建筑劳务有限公司	24,904,743.84	尚未结算
重庆睿宸建筑工程有限公司	24,365,012.85	尚未结算
云南亚尔城劳务分包有限公司	24,246,048.86	尚未结算
云南古爵商贸有限公司	24,092,700.81	尚未结算
云南宏泰建筑劳务有限公司(卢旺盛)	24,036,512.56	尚未结算
漾濞天南混凝土有限公司	24,022,482.94	尚未结算
保山城康房地产(集团)有限公司德宏分公司	23,975,933.22	尚未结算
黑龙江省华龙建设有限公司	23,971,073.11	尚未结算
国诚集团有限公司	23,952,453.00	尚未结算
昆明明渝建筑劳务有限公司	23,847,047.64	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合肥宏峰建设工程有限公司	23,752,670.04	尚未结算
大理交投公路工程有限公司	23,725,964.88	尚未结算
云南集采贸易有限公司	23,500,178.60	尚未结算
湖北勇屏建设工程有限公司	23,482,806.43	尚未结算
云南千融建设工程有限公司	23,476,008.00	尚未结算
云南汇钜基础工程有限公司	23,080,252.05	尚未结算
云南德怡工程建设劳务有限公司	22,798,420.29	尚未结算
云南海潮建设工程有限公司	22,598,807.80	尚未结算
云南云路景观装饰工程有限公司	22,595,640.27	尚未结算
云南华源世纪水利水电工程有限公司	22,576,725.32	尚未结算
云南勇春劳务有限公司	22,484,535.53	尚未结算
中铁二局第一工程有限公司	22,163,308.71	尚未结算
云南锐泽电力工程有限责任公司	22,074,687.13	尚未结算
云南云特建筑工程有限公司	22,047,405.99	尚未结算
云南法亚建设工程有限公司	22,001,981.98	尚未结算
四川中汛蜀都建设工程有限公司	22,000,280.27	尚未结算
云南福鑫建设工程有限责任公司	21,956,143.98	尚未结算
云南贤智建筑劳务有限公司(邓小松)	21,806,077.34	尚未结算
湖南同力交通实业有限责任公司	21,582,383.95	尚未结算
楚雄市惠溢农业项目投资有限责任公司	21,430,892.47	尚未结算
巧家县云天建材有限公司	21,326,555.09	尚未结算
昆明志兴机械化工程有限公司	21,317,693.11	尚未结算
云南荣建建设工程有限公司	21,304,261.49	尚未结算
云南金投建筑工程有限公司	21,145,925.54	尚未结算
云南鹏菲建筑工程有限公司	21,144,556.08	尚未结算
老挝东盟国际建设工程有限公司	21,117,115.56	尚未结算
大关县诚鉴劳务服务有限公司	21,043,590.89	尚未结算
云南金凡成建筑劳务有限公司	20,872,836.68	尚未结算
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	20,828,034.48	尚未结算
香格里拉县西内环指挥部	20,743,626.10	尚未结算
绵阳市明达电力有限公司	20,614,716.63	尚未结算
云南准道公路工程有限公司	20,521,885.46	尚未结算
四川谦富建设工程有限公司	20,425,569.15	尚未结算
云南森贺建设工程有限公司	20,363,653.51	尚未结算
苏州鑫苏衡贸易有限公司	20,347,992.41	尚未结算
云南美亚建筑劳务有限公司	20,233,616.08	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南伯斯兄弟劳务有限公司	20,138,463.99	尚未结算
云南玉柱建筑工程有限公司	20,101,802.67	尚未结算
昆明永棱建筑劳务分包有限公司	20,018,493.93	尚未结算
云南保山鹏程建筑工程有限责任公司	20,003,127.01	尚未结算
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	19,941,919.14	尚未结算
云南嵘鹏建筑工程有限公司	19,893,201.24	尚未结算
河南旺千高贸易有限公司	19,860,037.99	尚未结算
中铁十二局集团有限公司	19,814,320.14	尚未结算
四川豪特路桥工程有限公司	19,790,186.20	尚未结算
云南鼎森商贸有限公司	19,711,868.03	尚未结算
云南铂享建设工程有限公司	19,667,661.37	尚未结算
河南编阔建筑工程有限公司	19,640,286.49	尚未结算
贵州黔供电力建设有限公司	19,614,447.00	尚未结算
云南金岭建设工程有限公司	19,548,346.33	尚未结算
四川川金建筑工程有限公司	19,545,011.03	尚未结算
重庆宏兴园林工程有限公司	19,525,529.09	尚未结算
昆明玉昶建筑劳务有限公司	19,523,696.80	尚未结算
云南兴江建设工程有限公司	19,503,694.25	尚未结算
云南汉亚建设工程有限公司	19,493,533.34	尚未结算
四川巨宏山建设工程有限公司	19,430,529.60	尚未结算
云南省公路工程监理咨询有限公司	19,341,878.65	尚未结算
云南璟峰建设工程有限公司	19,234,455.53	尚未结算
云南超扬道桥工程有限公司	19,171,930.74	尚未结算
香格里拉市虎跳峡松鹤村红石哨砂石场	19,166,321.25	尚未结算
北京城建智控科技股份有限公司	19,085,503.50	尚未结算
云南工程建设总承包公司	19,071,298.29	尚未结算
云南仁众建筑工程有限公司	18,829,328.21	尚未结算
四川华人运通建筑劳务有限公司	18,634,042.71	尚未结算
昆明嘉绩钢结构工程有限责任公司	18,491,536.10	尚未结算
捷成建筑装饰工程股份有限公司	18,458,785.69	尚未结算
SMTRoad-BridgeConstructionCo.,Ltd	18,423,168.29	尚未结算
云南广旭建筑劳务分包有限公司	18,421,657.48	尚未结算
中铁二十局集团有限公司	18,385,064.23	尚未结算
云南中九项目管理有限公司	18,303,477.22	尚未结算
KBTINNOVATIONSOLECO.,LTD	18,192,149.62	尚未结算
湖北云发建筑工程有限公司	18,102,791.05	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
腾冲市兴盛经贸有限公司	18,039,378.85	尚未结算
曲靖市东盛建筑工程有限公司	17,968,889.07	尚未结算
昆明联丰经贸有限公司	17,912,812.64	尚未结算
曲靖市民丰建筑建材有限责任公司	17,837,753.24	尚未结算
云南小明设计装饰工程有限公司	17,762,500.00	尚未结算
四川升祥盈建筑工程有限公司	17,715,977.63	尚未结算
中铁电气化局集团第一工程有限公司	17,391,795.75	尚未结算
滇一建工有限公司	17,384,274.09	尚未结算
新平毕盛商贸有限公司	17,380,506.35	尚未结算
云南能投物流有限责任公司	17,344,235.81	尚未结算
云南星康建筑劳务有限公司	17,295,952.62	尚未结算
云南望月建筑劳务分包有限公司	17,294,304.36	尚未结算
云南志翔建筑劳务有限公司	28,483,941.80	尚未结算
云南砥砺建筑劳务有限公司	17,211,575.97	尚未结算
云南土溪建筑劳务分包有限公司	17,176,198.22	尚未结算
云南腾马建筑工程有限公司	17,148,158.62	尚未结算
呈贡至澄江高速公路工程建设指挥部	17,124,463.29	尚未结算
云南宇仁建筑劳务有限公司	17,085,708.15	尚未结算
保山欧艺建材有限公司	17,014,683.27	尚未结算
云南土森建筑工程有限公司	16,923,077.75	尚未结算
江西天丰建设集团有限公司	16,892,200.46	尚未结算
广南县交通运输局	16,855,622.79	尚未结算
高碑店市龙隧建筑工程有限公司	16,854,816.01	尚未结算
昆明美丽园装饰工程有限公司	16,691,305.04	尚未结算
昆明诺田建筑工程有限公司	16,666,928.13	尚未结算
云南兴富建材有限公司	16,633,746.07	尚未结算
中徽机电科技股份有限公司	16,615,812.41	尚未结算
四川杰轩建设工程有限公司	16,575,155.08	尚未结算
云南鲲鹏市政园林工程有限公司	16,501,311.48	尚未结算
付正明	16,416,107.93	尚未结算
云南嘉腾建材有限公司	16,400,940.20	尚未结算
云南阳睿建筑工程有限公司	16,283,803.18	尚未结算
云南众盟建筑劳务有限公司	16,252,022.27	尚未结算
云南雅月宸建筑工程有限公司	16,147,069.42	尚未结算
河南黄埔建筑安装有限公司	16,140,499.66	尚未结算
昆明端锋管桩有限公司	16,099,155.20	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
湖北润星荣建筑工程有限公司	16,064,737.55	尚未结算
江西恢弘势建设工程有限公司	16,032,484.14	尚未结算
昆明佳金建筑劳务有限公司	15,895,254.14	尚未结算
水富瑞银建筑劳务有限责任公司	15,793,210.12	尚未结算
云南松浩建筑工程有限责任公司	15,791,052.38	尚未结算
云南华协建设工程有限公司	15,705,622.95	尚未结算
贵州重交建设工程有限公司	15,704,160.89	尚未结算
深圳市华盛达劳务有限公司	15,699,987.66	尚未结算
云南诚旋商贸有限公司	15,695,633.50	尚未结算
上海宝冶集团有限公司	15,651,032.47	尚未结算
湖南龙烨建筑劳务有限公司	15,608,179.79	尚未结算
云南国梦建设工程有限公司	15,459,059.37	尚未结算
四川睿智鑫阖建筑工程有限公司	15,456,148.48	尚未结算
云南友谦建筑劳务分包有限公司	15,278,839.85	尚未结算
福建德运工程机械设备租赁有限公司	15,189,862.38	尚未结算
云南金恒消防工程有限公司	15,175,406.03	尚未结算
泸西县金水建筑建材有限责任公司	15,158,588.81	尚未结算
云南官裕环境建设工程有限公司	15,047,778.21	尚未结算
云南明宙建筑工程有限公司	14,958,693.47	尚未结算
腾冲云诚商贸有限公司	14,812,228.93	尚未结算
楚雄州现代建设工程有限公司	14,787,339.70	尚未结算
钟权建设发展(云南)有限公司	14,643,314.91	尚未结算
云南九巨龙建设投资集团有限公司	14,505,030.36	尚未结算
上海天德建设(集团)有限公司	14,403,142.94	尚未结算
云南润能机电建筑安装工程有限公司	14,401,856.05	尚未结算
云南中捷装饰工程有限公司	14,319,741.49	尚未结算
云南磊旺建设工程有限公司	14,264,777.10	尚未结算
云南龙超建设工程有限公司	14,193,081.41	尚未结算
贵州中祥贸易有限公司	14,174,128.04	尚未结算
濮阳市优创电力安装有限公司	14,144,994.28	尚未结算
文山市博雅沙石料有限公司	14,083,674.63	尚未结算
苏交科集团股份有限公司	14,080,000.87	尚未结算
江苏天力建设集团有限公司	14,065,151.25	尚未结算
勐海县建筑工程公司	14,040,461.21	尚未结算
上海浦江缆索股份有限公司	13,993,272.63	尚未结算
云南卓轩建设工程有限公司	13,910,586.77	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中南勘察基础工程有限公司	13,892,198.45	尚未结算
祥云鼎昌道桥工程有限责任公司	13,888,767.24	尚未结算
曲靖市开发区时中劳务有限公司	13,816,373.77	尚未结算
云南博翔劳务有限公司	13,707,120.42	尚未结算
四川高辉建设工程有限公司	13,662,413.58	尚未结算
江西省国利建设集团有限公司	13,660,420.34	尚未结算
云南齐成建设工程有限公司	13,645,760.62	尚未结算
四川安久建设工程有限公司	13,591,104.92	尚未结算
江苏浦江建设有限公司	13,584,305.75	尚未结算
云南圆满建筑劳务有限公司	13,542,427.17	尚未结算
曲靖市联靖商贸有限公司	13,538,272.99	尚未结算
云南云路工程监理咨询有限公司	13,436,917.83	尚未结算
云南海德信建设有限公司	13,351,903.12	尚未结算
徐安绍	13,344,150.94	尚未结算
LaoZHIHAOCONSTRUCTIONSOLECO.,LTD	13,328,693.92	尚未结算
九江市八里湖新区市政园林有限公司	13,312,677.17	尚未结算
安徽天尊建设工程有限公司	13,283,390.21	尚未结算
云南齐贝建设工程有限公司	13,280,248.84	尚未结算
云南康弘路桥工程有限公司	13,268,367.57	尚未结算
四川公路桥梁建设集团有限公司	13,189,608.99	尚未结算
云南捷道建筑工程有限公司	13,188,175.74	尚未结算
衡水宝通路桥养护工程有限公司	13,187,347.81	尚未结算
云南朝海建筑劳务有限公司(张宏卫)	13,155,330.28	尚未结算
云南军程建筑工程有限公司	13,146,906.04	尚未结算
云南质高劳务分包有限公司	13,116,318.53	尚未结算
曲靖远东商品混凝土有限公司	13,102,637.86	尚未结算
杭州西奥电梯有限公司	13,068,354.83	尚未结算
云南鑫勤建筑劳务分包有限公司	13,032,012.71	尚未结算
宜春蒲腾贸易有限公司	13,023,544.24	尚未结算
广西倪氏工程设备租赁有限公司	12,988,086.31	尚未结算
阳宗海明湖湾旅游休闲度假区项目指挥部	12,977,900.00	尚未结算
云南云灿环境建设有限公司	12,971,065.36	尚未结算
INDOCHINEURBANCONSTRUCTIONCO.,LTD.	12,956,699.01	尚未结算
广安华泰混凝土有限公司	12,871,358.13	尚未结算
四川恒泰博洋建设工程有限公司	12,870,417.77	尚未结算
云南玉溪水电集团有限公司	12,798,189.88	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
昆明经建环境科技有限公司	12,727,127.70	尚未结算
云南天宝园林有限公司	12,698,141.12	尚未结算
昭通市城乡建筑工程公司	12,665,479.94	尚未结算
云南行强商贸有限公司	12,636,515.20	尚未结算
新疆中捷易通国际货运有限公司	12,609,544.08	尚未结算
云南中盛建筑工程有限公司	12,591,945.94	尚未结算
云南银博建筑劳务有限公司	12,537,983.71	尚未结算
云南箭桥建设工程有限公司	12,535,704.51	尚未结算
保山市恒银实业有限公司	12,534,141.57	尚未结算
云南闽投装饰设计工程有限公司	12,500,096.16	尚未结算
昆明金辉建筑构件工程有限公司	12,470,421.44	尚未结算
云南尚福德建设工程有限公司	12,415,639.24	尚未结算
云南泰威建设工程有限公司	12,324,319.94	尚未结算
贵州省交通规划勘察设计研究院股份有限公司	12,266,537.98	尚未结算
牟定县金马商混有限责任公司戌街长箐采石场	12,262,606.33	尚未结算
保山市住房和城乡建设局(保山市人民防空办公室)	12,225,051.98	尚未结算
四川涪源建筑工程有限公司	12,216,498.57	尚未结算
CNYDCURTAINWALL(CAMBODIA)CO.,LTD.	12,145,613.46	尚未结算
成都禹帝建材科技有限公司	12,104,391.82	尚未结算
云南航天工程物探检测股份有限公司	12,082,976.29	尚未结算
玉溪国润水务发展集团有限公司	12,022,550.61	尚未结算
云南壬水建设工程有限公司	12,000,283.30	尚未结算
云南千盈建设工程有限公司	11,967,706.51	尚未结算
建水县恒信物流有限公司	11,935,105.11	尚未结算
海南国爱建设工程有限公司	11,925,359.51	尚未结算
玉溪国基商贸有限公司	11,862,865.78	尚未结算
S.SASHUNANCONSTRUCTIONANDENGINEERINGCO., LTD	11,835,302.32	尚未结算
云南金晖建设工程有限公司	11,814,158.60	尚未结算
云南中正幕墙装饰工程有限责任公司	11,776,987.61	尚未结算
云南策桐商贸有限公司	11,759,059.53	尚未结算
云南桥春建筑工程有限公司	11,719,073.05	尚未结算
云南智滇建设工程有限公司	11,713,185.52	尚未结算
云南皓盛民爆集团有限责任公司	11,688,767.39	尚未结算
云南文港水利水电开发有限公司	11,680,261.53	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
湖南高城消防实业有限公司	11,676,576.21	尚未结算
云南云岭工程造价咨询有限公司	11,652,034.94	尚未结算
昆明中浦机械有限公司	11,630,779.77	尚未结算
云南致森劳务有限公司	11,519,390.43	尚未结算
云南雄石建筑工程有限公司	11,397,783.85	尚未结算
云南梓佳建设工程有限公司	11,391,120.89	尚未结算
云南坤华建筑工程有限公司	11,310,048.35	尚未结算
云南鸿客建筑劳务有限公司	11,291,889.86	尚未结算
四川比耐斯管业有限公司	11,278,765.06	尚未结算
云南旭茂隧道工程有限公司	11,260,253.21	尚未结算
SYFCO.,LTD	11,258,976.95	尚未结算
云南毫旺商贸有限公司	11,257,408.07	尚未结算
云南滇中创兴供应链管理有限公司	11,256,864.92	尚未结算
富泉（福建）建设发展有限公司	11,207,554.88	尚未结算
贵州华夏建设工程有限公司	11,177,200.00	尚未结算
四川晟昌建筑工程有限公司	11,095,576.05	尚未结算
云南鸿筑建筑劳务有限公司	11,094,613.09	尚未结算
云南固明混凝土有限公司	11,089,882.28	尚未结算
云南源珑建材有限公司	11,073,756.20	尚未结算
云南汉翔建设工程有限公司	11,069,697.93	尚未结算
昆明嵩明四营永腾机械化施工处	11,066,289.60	尚未结算
六安中筑贸易有限公司	11,063,029.14	尚未结算
昆明东伦劳务派遣有限公司	11,055,390.77	尚未结算
云南凯勒建设工程有限公司	11,048,735.24	尚未结算
曲靖市麒麟区元盛物资有限公司	11,025,700.91	尚未结算
云南同翔建筑劳务有限公司	11,014,340.48	尚未结算
云南叶都机械设备租赁有限公司	11,008,453.22	尚未结算
云南程耀建设工程有限公司	10,995,646.93	尚未结算
大理鑫鑫商砼有限公司	10,976,134.36	尚未结算
昆明齐家装饰工程有限公司	10,965,946.64	尚未结算
云南昊恒混凝土有限公司	10,964,824.00	尚未结算
云南程朝建筑劳务有限公司	10,888,265.44	尚未结算
云南润华水利水电工程有限公司	10,871,256.51	尚未结算
云南省交通规划设计研究院股份有限公司	10,869,629.56	尚未结算
云南省易门县民政建筑公司	10,861,749.53	尚未结算
云南鼎石贸易有限公司	10,856,250.28	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南华选投资有限公司	10,850,856.87	尚未结算
金亚工程技术有限公司	10,842,846.52	尚未结算
SINOTRANSKHLOGISTICSCO.,LTD.	10,820,872.24	尚未结算
中交第四航务工程局有限公司	10,819,840.49	尚未结算
赵永信	10,762,228.57	尚未结算
怒江源泰建筑劳务有限公司弥渡分公司	10,757,829.52	尚未结算
四川德顺祥建筑工程有限公司	10,742,991.38	尚未结算
昆明东晟混凝土有限公司黑林铺分公司	10,721,893.48	尚未结算
云南南洋建筑劳务有限公司	10,711,786.93	尚未结算
成都市璟成园林工程有限公司	10,696,480.70	尚未结算
中铁十八局集团第三工程有限公司	10,649,491.94	尚未结算
云南隆和建设工程有限公司	10,594,022.33	尚未结算
云南爱建桥梁建筑工程设备有限公司	10,586,523.10	尚未结算
云南淦创水利水电工程有限公司	10,556,479.16	尚未结算
云南勾股建筑工程有限公司	10,540,050.72	尚未结算
曲靖市铭泰建设有限公司	10,537,751.47	尚未结算
云南琼格建设工程有限公司	10,533,577.95	尚未结算
玉溪勋达建筑劳务有限公司	10,506,499.70	尚未结算
山东科发建设工程有限公司	10,423,360.96	尚未结算
昆明自强劳务分包有限公司	10,404,494.82	尚未结算
云南省水利水电勘测设计研究院	10,346,345.15	尚未结算
云南竣同建筑劳务有限公司	10,343,260.03	尚未结算
云南云水建设工程有限公司	10,340,739.09	尚未结算
浙商中拓集团(云南)有限公司	10,315,241.15	尚未结算
云南绿欣众绿化工程有限公司	10,284,876.26	尚未结算
四川蜀交商贸有限公司	10,248,314.22	尚未结算
河北建设集团股份有限公司	10,242,392.66	尚未结算
海南中科劳务有限公司	10,234,465.94	尚未结算
云南旭呈建筑工程有限公司	10,196,702.44	尚未结算
德钦县土地投资开发有限责任公司	10,145,928.74	尚未结算
京海建工（集团）有限公司	10,102,925.69	尚未结算
云南正浩建设工程有限公司	10,097,395.11	尚未结算
九江市国浔供应链管理有限公司	10,096,766.06	尚未结算
贵州绿之春生态园林有限公司	10,085,555.55	尚未结算
四川仁禄建设工程有限公司	10,036,421.10	尚未结算
达州德胜建筑工程有限公司	10,016,927.57	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆德超建筑劳务有限公司	10,012,145.07	尚未结算
合 计	29,158,208,799.72	

8.31 预收款项

8.31.1 预收款项明细

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	162,638,143.80	64,720,806.25
1 年以上	92,515,063.29	81,375,473.71
合 计	255,153,207.09	146,096,279.96

8.31.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未结转原因
HOYA LAOS CO.,LTD	30,790,696.91	尚未结算
合 计	30,790,696.91	

8.32 合同负债

8.32.1 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收房产销售款	2,082,798,950.27	3,667,323,618.80
预收工程款/货款	1,285,845,003.70	1,795,622,547.22
PPP 项目预收款	365,525,376.20	617,261,682.54
预收服务费	166,327,607.27	112,245,757.15
其他	20,319,647.99	1,105,154.92
减：计入其他非流动负债	747,799.02	747,799.02
合 计	3,920,068,786.41	6,192,810,961.61

8.32.2 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
水富城投开发集团有限公司	107,126,731.10	尚未结算
普洱岗木公路工程有限公司	82,731,371.30	尚未结算
宁蒗彝族自治县水务局	70,400,000.00	尚未结算
伊宁市伊林生态科技有限公司	67,403,488.71	尚未结算
金平苗族瑶族傣族自治县交通运输局	36,353,102.80	尚未结算
丽江市双创中心投资开发有限公司	35,311,031.80	尚未结算
四川德胜集团文化旅游投资发展有限公司	29,795,642.04	尚未结算

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
鲁甸县教育体育局	23,026,153.54	尚未结算
彝良县交通运输局	19,465,583.47	尚未结算
水富市住房和城乡建设局	17,333,458.33	尚未结算
巧家县人民医院	16,661,711.30	尚未结算
彝良县教育体育局	16,401,820.28	尚未结算
广西隆林百矿铝业有限公司	16,030,609.70	尚未结算
华坪县芒果小镇开发投资有限责任公司	15,000,000.00	尚未结算
漾濞彝族自治县人民医院	14,096,245.64	尚未结算
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	12,810,630.02	尚未结算
云南铜业股份有限公司西南铜业分公司	12,570,774.06	尚未结算
昆明新投建设项目管理有限公司	10,699,764.24	尚未结算
漾濞彝族自治县消防救援大队	10,078,289.21	尚未结算
合 计	613,296,407.54	

8.33 卖出回购金融资产款

项 目	年末余额	年初余额
票据再贴现	1,106,762,624.82	1,485,279,663.79
债券回购		190,000,000.00
应付利息		382,290.41
合 计	1,106,762,624.82	1,675,661,954.20

8.34 应付职工薪酬

8.34.1 应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,882,654,436.46	6,877,144,690.09	6,717,425,486.92	3,042,373,639.63
二、离职后福利-设定提存计划	159,577,109.98	852,406,359.74	780,377,964.87	231,605,504.85
三、辞退福利	44,038,752.41	52,721,397.32	46,901,530.78	49,858,618.95
四、一年内到期的其他福利	48,103,150.75	49,657,486.97	44,750,498.90	53,010,138.82
五、其他	117,158.98	4,164,313.47	1,310,647.28	2,970,825.17
合 计	3,134,490,608.58	7,836,094,247.59	7,590,766,128.75	3,379,818,727.42

8.34.2 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,506,002,492.15	5,092,355,186.85	5,045,082,622.87	2,553,275,056.13
二、职工福利费	1,712,669.61	441,702,355.70	439,906,252.38	3,508,772.93
三、社会保险费	19,163,821.21	457,459,289.78	450,916,984.42	25,706,126.57
其中：1.医疗保险费	11,415,674.76	379,210,826.27	375,573,262.24	15,053,238.79
2.补充医疗保险费		3,875,324.03	3,875,324.03	
3.工伤保险费	7,078,848.93	53,090,832.28	50,108,358.97	10,061,322.24
4.生育保险费	490,372.52	20,572,396.32	20,482,331.24	580,437.60
5.其他	178,925.00	709,910.88	877,707.94	11,127.94
四、住房公积金	240,320,500.99	514,241,946.29	442,110,155.94	312,452,291.34
五、工会经费	52,473,056.88	86,548,033.81	82,275,979.81	56,745,110.88
六、职工教育经费	14,289,372.62	28,430,609.09	27,558,681.06	15,161,300.65
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、劳务派遣	44,813,325.40	247,893,526.09	221,648,467.12	71,058,384.37
十、其他短期薪酬	3,879,197.60	8,513,742.48	7,926,343.32	4,466,596.76
合 计	2,882,654,436.46	6,877,144,690.09	6,717,425,486.92	3,042,373,639.63

8.34.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	154,677,691.67	761,696,787.66	692,641,344.36	223,733,134.97
二、失业保险费	4,605,242.44	32,243,380.02	30,481,059.55	6,367,562.91
三、企业年金缴费	294,175.87	54,670,546.99	53,459,915.89	1,504,806.97
四、其他		3,795,645.07	3,795,645.07	
合 计	159,577,109.98	852,406,359.74	780,377,964.87	231,605,504.85

8.35 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税	1,057,781,043.20	976,106,210.96	1,247,077,687.53	786,809,566.63
个人所得税	50,496,536.99	118,608,637.43	128,351,846.02	40,753,328.40
增值税	787,153,158.85	2,890,673,271.18	3,089,892,175.46	587,934,254.57
房产税	43,987,958.61	116,257,681.30	99,621,747.13	60,623,892.78
土地增值税	567,227,619.82	283,517,465.96	204,864,245.22	645,880,840.56
土地使用税	58,553,984.14	60,135,182.93	48,101,122.26	70,588,044.81
印花税	32,027,308.65	141,965,554.85	141,467,169.43	32,525,694.07

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
车船使用税	2,775.00	1,928,925.68	1,919,920.78	11,779.90
消费税	5.00	89,557.26	87,683.10	1,879.16
资源税	235,501.15	15,152,509.38	14,525,517.45	862,493.08
教育费附加	30,169,978.86	75,051,493.28	76,825,896.85	28,395,575.29
城市维护建设税	68,089,753.12	160,867,291.38	164,362,306.51	64,594,737.99
地方教育费附加	20,215,454.43	50,500,890.11	51,657,479.00	19,058,865.54
耕地占用税	10,753,384.20	152,243,242.86	152,243,242.86	10,753,384.20
契税	209,832.70	112,409,832.08	48,970,182.44	63,649,482.34
环境保护税	525,707.77	28,598,884.37	28,481,611.40	642,980.74
其他税费	3,333,101.99	11,028,646.55	10,723,876.25	3,637,872.29
合 计	2,730,763,104.48	5,195,135,277.56	5,509,173,709.69	2,416,724,672.35

8.36 其他应付款

8.36.1 其他应付款分类

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	153,748,312.64	157,874,634.00
其他应付款	63,918,759,804.75	59,025,950,672.41
合 计	64,072,508,117.39	59,183,825,306.41

8.36.2 应付股利

8.36.2.1 应付股利明细情况

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	153,748,312.64	157,874,634.00
合 计	153,748,312.64	157,874,634.00

8.36.3 其他应付款

8.36.3.1 按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
借款及往来款	52,589,297,277.06	45,803,371,261.05
保证金、质保金	4,955,346,644.60	8,873,845,024.74
代收代扣款	3,923,366,751.30	2,190,884,875.96
其他	2,450,749,131.79	2,157,849,510.66
合 计	63,918,759,804.75	59,025,950,672.41

8.36.3.2 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司云南分公司	535,273,100.00	尚未结算
昭通市昭阳区人民政府	452,936,839.41	尚未结算
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	433,775,900.34	尚未结算
中国十九冶集团有限公司	368,732,624.43	尚未结算
红河哈尼族彝族自治州财政局	324,280,469.10	尚未结算
云南大立成投资有限公司	309,677,385.84	尚未结算
大理洱海保护生态搬迁“1806”小镇建设项目指挥部	297,567,222.22	尚未结算
雷利君	289,465,590.31	尚未结算
澄江市财政局(澄江市人民政府国有资产监督管理委员会)	229,779,989.65	尚未结算
宣威市人民政府	204,416,491.39	尚未结算
峨山彝族自治县财政局	203,000,000.00	尚未结算
广发银行股份有限公司昆明金碧路支行	147,562,600.00	尚未结算
昆明市五华区科技产业园开发投资有限公司	110,000,000.00	尚未结算
昆明市官渡区人民政府	109,801,777.59	尚未结算
施甸县交通运输局	105,580,000.00	尚未结算
昭通市棚户区改造资产运营有限公司	100,004,000.00	尚未结算
保山市永昌投资开发有限公司	99,979,234.55	尚未结算
深圳埃森新能源集团有限公司	90,129,700.00	尚未结算
隆阳区财务局	89,495,954.56	尚未结算
曲靖市麒麟区人民政府三宝街道办事处	79,390,000.00	尚未结算
景洪市给排水有限责任公司	76,555,766.93	尚未结算
大理白族自治州人民政府	73,551,423.48	尚未结算
华宁县财政局	57,950,000.00	尚未结算
兰坪白族普米族自治县交通运输局	57,519,209.20	尚未结算
永胜县水务局	55,433,521.98	尚未结算
绥江县交通局	43,820,136.46	尚未结算
泸西县城建建设投资集团有限公司	41,200,000.00	尚未结算
上海鹏欣房地产(集团)有限公司	39,941,666.67	尚未结算
中铁五局集团有限公司	38,900,214.99	尚未结算
腾冲大成工业投资有限公司	34,880,000.00	尚未结算
普洱交通建设集团有限责任公司	33,430,587.07	尚未结算
弥勒市自然资源局	33,021,800.00	尚未结算
云南省牛栏江-滇池补水工程建设指挥部	32,000,000.00	尚未结算
施甸县弘润公路建设投资有限责任公司	31,344,308.89	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中铁十八局集团第五工程有限公司	30,445,956.00	尚未结算
迪庆州交通投资建设开发有限责任公司	28,721,589.00	尚未结算
中铁二十五局集团第四工程有限公司	24,000,000.00	尚未结算
石林彝族自治县自然资源局	23,283,388.00	尚未结算
保山市水务局	21,000,000.00	尚未结算
m-developmentcorporationcompanylimited	20,734,960.00	尚未结算
永善县教育体育局	20,199,440.31	尚未结算
云南一条龙企业集团有限公司	19,962,500.00	尚未结算
云南皓春建筑工程有限公司	19,000,000.00	尚未结算
剑川县鹤剑兰高速公路建设协调指挥部	18,878,787.70	尚未结算
新平工业投资开发有限公司	18,705,878.00	尚未结算
中润光能科技老挝独资有限公司	18,321,554.61	尚未结算
卓越市政园林建设集团有限公司	18,168,852.76	尚未结算
中铁上海工程局集团有限公司	17,700,000.00	尚未结算
中交第四航务工程局有限公司	17,136,120.00	尚未结算
临沧市临翔区住房和城乡建设局	17,110,884.21	尚未结算
中交第二公路工程局有限公司	16,130,000.00	尚未结算
中交第二公路工程局有限公司	16,000,000.00	尚未结算
西畴县水务局	15,951,215.11	尚未结算
河南省路桥建设集团有限公司	15,655,618.00	尚未结算
中交第二航务工程局有限公司	15,000,000.00	尚未结算
中交第二航务工程局有限公司	15,000,000.00	尚未结算
中铁五局集团有限公司成都分公司	15,000,000.00	尚未结算
保山市住房和城乡建设局(保山市人民防空办公室)	14,907,961.75	尚未结算
昆明市东川城乡建设集团有限公司	14,700,000.00	尚未结算
傅凌峰	14,373,699.43	尚未结算
中央储备粮景洪直属库	14,025,000.00	尚未结算
中交二公局第四工程有限公司	14,022,418.92	尚未结算
云南与同钢管制造有限公司	14,000,000.00	尚未结算
哨关路建设指挥部	14,000,000.00	尚未结算
镇雄中之豪商贸有限公司	13,859,700.00	尚未结算
中车株洲电力机车有限公司	13,773,295.50	尚未结算
云南祥铝金属有限责任公司	13,554,635.34	尚未结算
上海亨克电梯有限公司	13,409,741.51	尚未结算
广南县交通运输局	13,276,000.00	尚未结算
江建	13,185,103.30	尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
曾宇	12,664,408.00	尚未结算
钱进源	12,102,800.00	尚未结算
郑山强	11,655,487.65	尚未结算
云南升盟工程咨询有限公司	11,633,135.50	尚未结算
昭通绥江移民迁建项目部	11,418,294.62	尚未结算
湖北佳丽建筑工程有限公司	11,191,708.69	尚未结算
云南中南水利建设投资有限公司	10,999,890.22	尚未结算
嵩明县牛栏江镇恒成机化处	10,780,985.69	尚未结算
云南省交通规划设计研究院股份有限公司	10,260,128.00	尚未结算
合 计	5,956,298,652.88	

8.37 一年内到期的非流动负债

8.37.1 一年内到期的非流动负债分类

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	21,036,728,064.27	18,895,116,978.07
一年内到期的应付债券	10,007,050,000.00	6,343,012,922.85
一年内到期的长期应付款	465,436,620.78	621,302,459.51
一年内到期的租赁负债	40,733,347.82	49,950,025.11
一年内到期的其他长期负债	3,512,794.70	5,839,028.79
应付利息	1,099,262,063.86	1,126,966,265.49
合 计	32,652,722,891.43	27,042,187,679.82

8.38 其他流动负债

8.38.1 其他流动负债明细情况

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券		3,496,736,635.23
待转销项税	1,947,429,336.21	2,399,710,478.75
供应链融资	2,080,453,718.71	2,408,829,685.56
未终止确认应收票据	1,136,411,993.68	779,811,540.08
票据转贴现	510,479,782.04	
短期债券应付利息		32,853,150.68
其他	8,697,241.70	218,683,397.37
合 计	5,683,472,072.34	9,336,624,887.67

8.38.2 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
24 云建投 CP001	500,000,000.00	2024/3/6	365 天	500,000,000.00	499,944,968.56		2,279,452.05		499,944,968.56	
24 云建投 CP002	1,000,000,000.00	2024/4/18	365 天	1,000,000,000.00	999,500,000.00		7,308,493.15		999,500,000.00	
24 云建投 CP003	1,000,000,000.00	2024/11/21	350 天	1,000,000,000.00	998,666,666.67		20,383,561.64		998,666,666.67	
24 云建投 CP004	1,000,000,000.00	2024/11/28	365 天	1,000,000,000.00	998,625,000.00		20,920,547.95		998,625,000.00	
合 计				3,500,000,000.00	3,496,736,635.23		50,892,054.79		3,496,736,635.23	

8.39 长期借款

8.39.1 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	25,760,968,602.49	29,218,853,484.37	3.05-4.26
抵押借款	567,440,656.32	125,806,650.00	3.55-5.00
保证借款	31,335,748,289.04	28,042,075,606.70	1.20-7.89
信用借款	8,110,750,400.00	10,848,390,825.31	3.00-6.08
质押及保证借款	262,006,315,417.29	237,760,460,998.59	2.25-6.89
抵押及保证借款	5,247,977,641.55	11,215,234,199.43	2.80-5.80
减：一年内到期的长期借款	21,036,728,064.27	18,895,116,978.07	
合 计	311,992,472,942.42	298,315,704,786.33	

8.40 应付债券

8.40.1 应付债券明细情况

项 目	年末余额	年初余额
24 云建投 MTN015	2,996,480,000.00	3,000,944,500.00
24 云建投 MTN008	1,999,500,000.00	1,999,206,845.00
24 云建投 MTN017	1,500,000,000.00	1,495,684,636.25
24 云建投 MTN010	1,500,000,000.00	1,501,286,024.45
25 云建投 MTN003	1,099,725,000.00	
25 云建投 MTN007	1,000,000,000.00	
25 云建投 MTN009	1,000,000,000.00	
24 云建投 MTN011	1,000,000,000.00	999,359,545.81
24 云建投 MTN009	1,000,000,000.00	998,071,226.15
24 云建投 MTN006	1,000,000,000.00	997,830,092.85
24 云建投 MTN001	1,000,000,000.00	999,971,230.00
25 云建投 MTN001	999,875,000.00	
24 云建投 MTN004	999,875,000.00	999,707,333.33
25 云建投 MTN002	999,750,000.00	
24 云建投 MTN005	999,750,000.00	999,728,158.33
25 云建投 MTN005	999,500,000.00	
25 云建投 MTN006	999,416,666.67	
24 云建投 MTN012	999,375,000.00	997,548,263.53
25 云建投 MTN008	999,250,000.00	
24 云建投 MTN014	999,125,000.00	999,093,760.42

项 目	年末余额	年初余额
24 云建投 MTN018	998,282,068.49	1,000,000,000.00
25 云南水利 MTN001 中票	797,062,067.42	
25 云建投 MTN004A	599,775,000.00	
24 云建投 MTN013B	599,625,000.00	599,519,287.50
24 云建投 MTN016	499,650,000.00	499,427,730.52
25 云建投 MTN004B	399,850,000.00	
24 云建投 MTN013A	399,625,000.00	399,692,719.00
资产支持专项计划（CMBS）	296,600,000.00	304,000,000.00
24 云南水利 MTN001 中票		800,000,000.00
24 云建投 MTN007		998,855,767.12
24 云建投 MTN003		999,073,955.61
24 云建投 MTN002		999,103,787.55
22 滇云南建投 ZR006		118,977,036.88
20 云建投债 03		652,910,116.60
20 云建投债 02		349,170,469.86
20 云建投债 01		1,417,521,789.23
小 计	28,682,090,802.58	25,126,684,275.99
减：一年内到期部分	10,007,050,000.00	6,343,012,922.85
合 计	18,675,040,802.58	18,783,671,353.14

8.40.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
20 云建投债 01	1,415,200,000.00	2020/3/2	3+2 年	1,415,200,000.00	1,417,521,789.23
20 云建投债 02	354,000,000.00	2020/5/6	3+2 年	354,000,000.00	349,170,469.86
20 云建投债 03	660,000,000.00	2020/9/21	3+2 年	660,000,000.00	652,910,116.60
22 滇云南建投 ZR006	120,000,000.00	2022/12/26	3 年	120,000,000.00	118,977,036.88
24 云建投 MTN001	1,000,000,000.00	2024/1/10	2 年	1,000,000,000.00	999,971,230.00
24 云建投 MTN002	1,000,000,000.00	2024/1/30	540 天	1,000,000,000.00	999,103,787.55
24 云建投 MTN003	1,000,000,000.00	2024/2/2	560 天	1,000,000,000.00	999,073,955.61
24 云建投 MTN004	1,000,000,000.00	2024/2/29	3 年	1,000,000,000.00	999,707,333.33
24 云建投 MTN005	1,000,000,000.00	2024/3/8	2 年	1,000,000,000.00	999,728,158.33
24 云建投 MTN006	1,000,000,000.00	2024/3/14	825 天	1,000,000,000.00	997,830,092.85
24 云建投 MTN007	1,000,000,000.00	2024/4/9	548 天	1,000,000,000.00	998,855,767.12
24 云建投 MTN008	2,000,000,000.00	2024/3/27	2 年	2,000,000,000.00	1,999,206,845.00
24 云建投 MTN009	1,000,000,000.00	2024/4/26	732 天	1,000,000,000.00	998,071,226.15
24 云建投 MTN010	1,500,000,000.00	2024/5/23	785 天	1,500,000,000.00	1,501,286,024.45
24 云建投 MTN011	1,000,000,000.00	2024/6/4	810 天	1,000,000,000.00	999,359,545.81
24 云建投 MTN012	1,000,000,000.00	2024/6/19	1077 天	1,000,000,000.00	997,548,263.53
24 云建投 MTN013A	400,000,000.00	2024/7/10	3 年	400,000,000.00	399,692,719.00
24 云建投 MTN013B	600,000,000.00	2024/7/10	5 年	600,000,000.00	599,519,287.50
24 云建投 MTN014	1,000,000,000.00	2024/8/5	5 年	1,000,000,000.00	999,093,760.42
24 云建投 MTN015	3,000,000,000.00	2024/9/3	5 年	3,000,000,000.00	3,000,944,500.00
24 云建投 MTN016	500,000,000.00	2024/9/25	3 年	500,000,000.00	499,427,730.52
24 云建投 MTN017	1,500,000,000.00	2024/11/18	2 年	1,500,000,000.00	1,495,684,636.25

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
24 云建投 MTN018	1,000,000,000.00	2024/12/16	984 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
25 云建投 MTN001	1,000,000,000.00	2025/2/26	3 年	1,000,000,000.00	
25 云建投 MTN002	1,000,000,000.00	2025/3/4	3 年	1,000,000,000.00	
25 云建投 MTN003	1,100,000,000.00	2025/3/21	668 天	1,100,000,000.00	
25 云建投 MTN004A	600,000,000.00	2025/4/16	3 年	600,000,000.00	
25 云建投 MTN004B	400,000,000.00	2025/4/16	5 年	400,000,000.00	
25 云建投 MTN005	1,000,000,000.00	2025/7/16	3 年	1,000,000,000.00	
25 云建投 MTN006	1,000,000,000.00	2025/8/8	5 年	1,000,000,000.00	
25 云建投 MTN009	1,000,000,000.00	2025/11/21	3 年	1,000,000,000.00	
25 云建投 MTN007	1,000,000,000.00	2025/9/18	1065 天	1,000,000,000.00	
25 云建投 MTN008	1,000,000,000.00	2025/10/23	3 年	1,000,000,000.00	
24 云南水利 MTN001 中票	800,000,000.00	2024/3/1	547 天	800,000,000.00	800,000,000.00
25 云南水利 MTN001 中票	800,000,000.00	2025/8/15	3 年	800,000,000.00	
资产支持专项计划（CMBS）	310,000,000.00	2021/4/1	16 年	310,000,000.00	304,000,000.00
小 计				35,059,200,000.00	25,126,684,275.99
减：一年内到期部分年末余额					6,343,012,922.85
合 计					18,783,671,353.14

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20 云建投债 01		2,321,789.23		1,417,521,789.23	
20 云建投债 02		8,309,786.30		349,170,469.86	
20 云建投债 03		34,370,630.14		652,910,116.60	

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22 滇云南建投 ZR006		6,509,589.04		118,977,036.88	
24 云建投 MTN001		38,000,000.00	28,770.00		1,000,000,000.00
24 云建投 MTN002		17,549,589.04		999,103,787.55	
24 云建投 MTN003		19,217,260.27		999,073,955.61	
24 云建投 MTN004		32,000,000.00	167,666.67		999,875,000.00
24 云建投 MTN005		30,500,000.00	21,841.67		999,750,000.00
24 云建投 MTN006		35,500,000.00	2,169,907.15		1,000,000,000.00
24 云建投 MTN007		22,946,301.37	1,144,232.88	1,000,000,000.00	
24 云建投 MTN008		76,000,000.00	293,155.00		1,999,500,000.00
24 云建投 MTN009		29,800,000.00	1,928,773.85		1,000,000,000.00
24 云建投 MTN010		44,700,000.00	-1,286,024.45		1,500,000,000.00
24 云建投 MTN011		27,300,000.00	640,454.19		1,000,000,000.00
24 云建投 MTN012		28,000,000.00	1,826,736.47		999,375,000.00
24 云建投 MTN013A		10,600,000.00	-67,719.00		399,625,000.00
24 云建投 MTN013B		19,200,000.00	105,712.50		599,625,000.00
24 云建投 MTN014		25,700,000.00	31,239.58		999,125,000.00
24 云建投 MTN015		90,000,000.00	-4,464,500.00		2,996,480,000.00
24 云建投 MTN016		14,900,000.00	222,269.48		499,650,000.00
24 云建投 MTN017		44,100,000.00	4,315,363.75		1,500,000,000.00
24 云建投 MTN018		27,500,000.00	-1,717,931.51		998,282,068.49
25 云建投 MTN001	1,000,000,000.00	25,227,945.21	-125,000.00		999,875,000.00
25 云建投 MTN002	1,000,000,000.00	25,319,178.08	-250,000.00		999,750,000.00
25 云建投 MTN003	1,100,000,000.00	22,840,821.92	-275,000.00		1,099,725,000.00

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
25 云建投 MTN004A	600,000,000.00	11,496,986.30	-225,000.00		599,775,000.00
25 云建投 MTN004B	400,000,000.00	9,944,109.59	-150,000.00		399,850,000.00
25 云建投 MTN005	1,000,000,000.00	11,390,136.99	-500,000.00		999,500,000.00
25 云建投 MTN006	1,000,000,000.00	12,400,000.00	-583,333.33		999,416,666.67
25 云建投 MTN009	1,000,000,000.00	2,830,684.93			1,000,000,000.00
25 云建投 MTN007	1,000,000,000.00	7,910,958.90			1,000,000,000.00
25 云建投 MTN008	1,000,000,000.00	5,120,547.95	-750,000.00		999,250,000.00
24 云南水利 MTN001 中票				800,000,000.00	
25 云南水利 MTN001 中票	796,400,000.00	8,530,410.95	662,067.42		797,062,067.42
资产支持专项计划（CMBS）				7,400,000.00	296,600,000.00
小 计	9,896,400,000.00	828,036,726.21	3,163,682.32	6,344,157,155.73	28,682,090,802.58
减：一年内到期部分年末余额					10,007,050,000.00
合 计					18,675,040,802.58

8.41 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	431,166,045.80	145,745,203.00
减：未确认的融资费用	117,883,360.18	31,189,424.58
小 计	313,282,685.62	114,555,778.42
减：重分类至一年内到期的非流动负债	40,733,347.82	49,950,025.11
租赁负债净额	272,549,337.80	64,605,753.31

8.42 长期应付款

8.42.1 长期应付款分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	8,239,251,895.20	558,651,861.19	433,738,479.49	8,364,165,276.90
专项应付款	3,175,289,897.15	257,986,103.50	364,694,865.44	3,068,581,135.21
合 计	11,414,541,792.35	816,637,964.69	798,433,344.93	11,432,746,412.11

8.42.2 长期应付款项年末余额明细

单位名称	年末余额	年初余额
中国政企合作投资基金股份有限公司	3,013,800,000.00	2,943,400,000.00
云南省交通运输厅	2,900,000,000.00	2,900,000,000.00
云南滇中新区规划建设管理部	589,050,000.00	621,800,000.00
玉溪交通发展投资有限公司	410,000,000.00	410,000,000.00
绿春县财政局	300,000,000.00	300,000,000.00
合 计	7,212,850,000.00	7,175,200,000.00

8.42.3 专项应付款年末余额明细

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
耿马傣族佤族自治县水务局	321,000,000.00			321,000,000.00
南涧彝族自治县水利工程建设管理局	247,211,313.49	37,788,686.51		285,000,000.00
勐海县水务局	280,000,000.00			280,000,000.00
鲁甸县水务局	246,028,149.67		5,814,665.00	240,213,484.67
宣威市水务局	210,000,000.00			210,000,000.00
合 计	1,304,239,463.16	37,788,686.51	5,814,665.00	1,336,213,484.67

8.43 长期应付职工薪酬

8.43.1 长期应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	60,670,370.75		33,865,586.80	26,804,783.95
二、辞退福利	213,259,037.19	125,423,270.15	77,193,182.07	261,489,125.27
合 计	273,929,407.94	125,423,270.15	111,058,768.87	288,293,909.22

8.44 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
延期交房违约金	60,939,930.62	65,105,601.79
未决诉讼	6,036,499.27	2,180,518.07
产品质量保证	2,565,000.00	2,565,000.00
复垦费	3,027,693.55	2,661,689.60
合 计	72,569,123.44	72,512,809.46

8.45 递延收益

8.45.1 递延收益明细情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少:计入损益	本年减少:返还	年末余额
政府补助	532,585,685.31	112,244,845.90	29,556,046.53		615,274,484.68
售后租回固定资产未确认融资收益	26,985.38		26,985.38		
合 计	532,612,670.69	112,244,845.90	29,583,031.91		615,274,484.68

8.45.2 涉及政府补助的递延收益

项 目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与 收益相关	本期返还 的金额	本期返还 的原因
特色小镇启动资金、省级财政奖补 资金	234,583,333.36			8,649,999.96		225,933,333.40	与资产相关		
宏烨广场保障性租赁住房项目阳宗 海规划建设局建设补助资金	17,180,700.00	26,509,700.00		10,532.14		43,679,867.86	与资产相关		
万万高速项目国际产能合作补助金	41,800,000.00					41,800,000.00	与收益相关		
兴冶广场保障性租赁住房项目呈贡 区住建局配套补助资金	4,070,500.00	23,267,100.00				27,337,600.00	与资产相关		
南庄高效节水项目政府投资资金	27,849,188.00			1,633,128.00		26,216,060.00	与资产相关		
镇雄保障性住房补助资金		25,036,000.00				25,036,000.00	与资产相关		
财政科技经费	24,460,536.10	4,554,826.04		4,251,905.70	280,826.04	24,482,630.40	与收益相关		
取消省界收费站政府补助	24,745,705.91			1,198,704.71	162,553.19	23,384,448.01	与收益相关		
南南合作二期援老挝太阳能光伏项 目	23,843,644.61			6,081,980.72	529,387.02	17,232,276.87	与资产相关		
产业扶持资金	17,018,670.75			366,650.04		16,652,020.71	与资产相关		
保障性安居工程补助资金		14,790,000.00				14,790,000.00	与资产相关		
昆明市生活必需品流通保供项目资 金	14,000,000.00			466,666.68		13,533,333.32	与资产相关		
促进对外投资合作项目专项补助	12,500,000.00					12,500,000.00	与收益相关		
梁河县文化和旅游局前期工作费用 专项补助资金	11,616,525.42			200,423.76		11,416,101.66	与收益相关		
技校实训楼中央基建投资	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关		
车购税补助资金		9,990,000.00				9,990,000.00	与资产相关		
廉租房政府补助递延收益	9,383,000.00			510,000.00		8,873,000.00	与资产相关		

项 目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与 收益相关	本期返还 的金额	本期返还 的原因
小石坝生活区国有工矿棚户区改造项目	8,640,000.00					8,640,000.00	与资产相关		
土地奖补	8,782,080.00			292,736.04		8,489,343.96	与资产相关		
东风韵象岗酒店基础设施建设补助经费	8,224,666.68			316,333.32		7,908,333.36	与资产相关		
灾后重建县城供水项目	7,051,353.09			261,161.16		6,790,191.93	与资产相关		
武定县城第二水厂及配套管网改扩建一期工程	5,072,331.48			357,865.08		4,714,466.40	与资产相关		
2024 年国家高技能人才培养基地建设项目补助		4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关		
设施设备补助款	3,000,000.00	732,000.00		12,000.00		3,720,000.00	与资产相关		
新型学徒培养补贴	2,457,950.00					2,457,950.00	与收益相关		
弥勒保障性住房补助资金		2,340,000.00				2,340,000.00	与资产相关		
“基于 5G 和人工智能的数字公路施工运维关键技术与示范”专项资金	2,030,000.00					2,030,000.00	与收益相关		
武定县县城抗旱应急供水工程	1,784,550.61			148,797.36		1,635,753.25	与资产相关		
亚行项目武定县城抗旱应急供水管道改迁工程	1,482,352.80			63,529.44		1,418,823.36	与资产相关		
乌东德水电站移民搬迁点输水管道改线工程	1,085,576.40			46,524.72		1,039,051.68	与资产相关		
赛色塔综合开发区（二期）	561,663.62			117,684.04	12,470.30	431,509.28	与资产相关		
其他与收益相关的零星项目	7,331,984.14	272,666.67	31,364.95	2,887,708.57	553,470.41	4,132,106.88	与收益相关		
其他与资产相关的零星项目	2,029,372.34	752,553.19		111,643.18		2,670,282.35	与资产相关		
合 计	532,585,685.31	112,244,845.90	31,364.95	27,985,974.62	1,538,706.96	615,274,484.68			

8.46 其他非流动负债

8.46.1 其他非流动负债按项目类别

项 目	年末余额	年初余额
合同负债	747,799.02	747,799.02
待转销项税	66,193,609.46	5,699,799.80
其他	58,620,192.00	
合 计	125,561,600.48	6,447,598.82

8.47 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
云南省人民政府 国有资产监督管 理委员会	115,552,500,674.36	97.68	6,688,448,100.00		122,240,948,774.36	97.81
云南省财政厅	2,740,850,277.30	2.32			2,740,850,277.30	2.19
合 计	118,293,350,951.66	100.00	6,688,448,100.00		124,981,799,051.66	100.00

注：本期增加系本公司收到云南省财政厅代云南省人民政府国有资产监督管理委员会投入的国有资本金。

8.48 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
资本(股本)溢价					
其他资本公积	48,666,163,340.36	2,255,393,399.33	24,831,043.39	50,896,725,696.30	见注释
合 计	48,666,163,340.36	2,255,393,399.33	24,831,043.39	50,896,725,696.30	

注：（1）公司收到云南省交通运输厅地方政府债务结存限额再融资债券资金，增加资本公积 1,570,000,000.00 元；

（2）下属各子公司本年度收到央补、国债资金增加资本公积，归母部分合计 366,900,569.62 元；

（3）子公司云南省水利水电投资有限公司本年度完成隆阳区小型农田水利重点县建设、隆阳区农村饮水安全巩固提升工程、隆阳区北庙水库河湖库水系连通西庄、老营引水工程、龙陵县轳辘河水库、鹤庆县磨刀箐水库等资产确权，增加资本公积 260,915,100.00 元；

（4）公司本年收购子公司云南建投第十五建设有限公司 40.5%少数股东股权，支付对价小于享有净资产份额增加资本公积 36,838,267.87 元。

8.49 其他综合收益

项 目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年发生额	本年所得税前发生额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,251,045.00		-5,251,045.00		
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	-5,251,045.00		-5,251,045.00		
4.企业自身信用风险公允价值变动					
6.其他					
二、将重分类进损益的其他综合收益	-44,626,162.78	36,011,042.85	-8,615,119.93	-50,761,997.36	-93,660,118.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益		29,034,743.76	29,034,743.76		
2.其他债权投资公允价值变动	3,140,550.00	7,077,460.16	10,218,010.16	-10,218,010.16	-10,218,010.16
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	3,058,297.00	-723,352.89	2,334,944.11	-2,334,944.11	-2,334,944.11
5.现金流量套期损益的有效部分					
6.外币财务报表折算差额	173,997,854.83	622,191.82	174,620,046.65	-38,209,043.09	-81,107,164.35
7.可转损益的保险合同金融变动					
8.可转损益的分出再保险合同金融变动					
11.其他	-224,822,864.61		-224,822,864.61		
其他综合收益合计	-49,877,207.78	36,011,042.85	-13,866,164.93	-50,761,997.36	-93,660,118.62

（续）

项 目	减：前期计入其他综合收益当年转入损益	减：前期计入其他综合收益当年转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本年年末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						-5,251,045.00
1.重新计量设定受益计划变动额						

项 目	减：前期计入其他综合收益当年转入损益	减：前期计入其他综合收益当年转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本年年末余额
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						-5,251,045.00
4.企业自身信用风险公允价值变动						
6.其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	32,355.29			-50,761,997.36	-42,930,476.55	-59,377,117.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益						29,034,743.76
2.其他债权投资公允价值变动				-10,218,010.16		
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				-2,334,944.11		
5.现金流量套期损益的有效部分						
6.外币财务报表折算差额	32,355.29			-38,209,043.09	-42,930,476.55	136,411,003.56
7.可转损益的保险合同金融变动						
8.可转损益的分出再保险合同金融变动						
11.其他						-224,822,864.61
其他综合收益合计	32,355.29			-50,761,997.36	-42,930,476.55	-64,628,162.29

8.50 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	220,647,268.85	2,345,769,781.37	2,349,265,328.27	217,151,721.95
合 计	220,647,268.85	2,345,769,781.37	2,349,265,328.27	217,151,721.95

8.51 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,253,270,006.60	316,609,391.50		2,569,879,398.10
任意盈余公积				
合 计	2,253,270,006.60	316,609,391.50		2,569,879,398.10

8.52 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	9,995,841,267.86	7,037,480,125.99
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	9,995,841,267.86	7,037,480,125.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,005,952,194.66	3,478,663,864.64
盈余公积弥补亏损		
其他转入	90,374.39	7,882,162.33
减：提取法定盈余公积	316,609,391.50	373,219,728.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	4,848,741.10	83,060,473.20
应付普通股股利	816,590,000.00	71,904,683.15
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	11,863,835,704.31	9,995,841,267.86

8.53 一般风险准备

项 目	年初余额	本年增加	本年费用性支出	本年资本性支出	年末余额
一般风险准备	83,060,473.20	4,848,741.10			87,909,214.30
合 计	83,060,473.20	4,848,741.10			87,909,214.30

8.54 营业收入、营业成本**8.54.1 营业收入、营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	150,894,868,274.92	135,003,490,807.01	159,022,939,221.33	140,515,213,004.57
建筑施工	90,491,407,670.75	81,665,862,024.81	103,323,805,861.80	92,066,756,894.27
贸易	40,646,880,421.18	40,015,206,125.55	38,080,503,569.48	37,285,401,532.40
特许经营	10,595,497,172.57	6,281,247,826.53	9,467,393,984.34	5,031,058,704.53
房地产	4,341,653,282.59	3,602,091,225.62	3,894,765,916.79	3,254,722,593.33
供水、售电	655,152,076.02	440,314,039.25	1,102,531,150.86	664,126,795.04
酒店、餐饮、物业等服务	987,059,783.71	827,596,067.18	1,217,859,204.58	916,456,605.63
建筑工业	929,659,903.22	835,609,966.40	500,460,288.71	463,252,314.57
保障房管营	655,076,228.62	1,644,262.58	477,003,416.67	1,680,587.84
其他	1,592,481,736.26	1,333,919,269.09	958,615,828.10	831,756,976.96
其他业务小计	1,125,590,988.10	683,012,400.93	1,108,985,640.31	519,279,230.18
租赁收入	650,255,036.13	503,209,747.47	597,989,099.26	425,248,604.87
培训收入	36,398,292.29	22,197,661.61	37,490,851.93	20,889,144.47
其他	438,937,659.68	157,604,991.85	473,505,689.12	73,141,480.84
合 计	152,020,459,263.02	135,686,503,207.94	160,131,924,861.64	141,034,492,234.75

8.54.2 主要业务(分地区)

地区名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	147,777,303,169.05	132,193,517,901.43	157,634,464,229.16	139,346,432,993.11
国外	3,117,565,105.87	2,809,972,905.58	1,388,474,992.17	1,168,780,011.46
合计	150,894,868,274.92	135,003,490,807.01	159,022,939,221.33	140,515,213,004.57

8.55 利息净收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	66,519,011.30	36,317,786.72
—存放同业	44,721,377.00	24,288,944.22
—存放中央银行	6,542,015.07	4,378,865.94
—其他	15,255,619.23	7,649,976.56
利息支出	46,542,015.11	31,681,294.80
—拆入资金	391,230.56	2,931,775.01
—卖出回购金融资产	643,449.32	4,257,080.17
—其他	45,507,335.23	24,492,439.62
利息净收入	19,976,996.19	4,636,491.92

8.56 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	113,312,484.32	84,206,547.70
土地增值税	285,972,409.98	178,376,239.10
土地使用税	55,722,320.10	56,496,503.43
印花税	119,472,003.93	114,582,797.28
车船使用税	1,829,304.59	1,832,835.12
资源税	13,912,281.90	6,707,872.50
教育费附加	72,637,293.60	67,859,265.07
城市维护建设税	155,206,189.48	143,781,111.44
地方教育费附加	48,854,663.18	45,190,428.96
环境保护税	28,598,884.37	11,778,376.52
其他	11,349,479.14	10,832,116.56
合 计	906,867,314.59	721,644,093.68

8.57 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	134,925,342.19	117,566,129.79
营业推广费	50,480,505.00	67,182,465.83
广告宣传费	11,472,744.75	20,312,064.90
其他	77,675,076.04	80,031,267.15
合 计	274,553,667.98	285,091,927.67

8.58 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,762,284,905.06	2,968,242,068.75
折旧及摊销	553,516,540.34	519,822,717.57
办公及差旅费	288,648,870.02	378,838,957.99
党建工作费	4,848,310.12	9,208,824.01
其他	106,845,282.51	131,477,423.56
合 计	3,716,143,908.05	4,007,589,991.88

8.59 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
科技开发经费	109,451,054.47	121,949,101.85
研发人员职工薪酬	45,450,441.85	68,588,617.76
研发设备租赁及维修费	8,810,951.15	6,097,677.37
注册及代理费	86,226.23	104,498.65
其他费用	2,677,408.45	2,151,931.03
合 计	166,476,082.15	198,891,826.66

8.60 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,929,833,531.14	9,083,421,348.67
减：利息收入	343,350,921.73	441,746,513.85
利息净支出	7,586,482,609.41	8,641,674,834.82
汇兑损失	144,487,432.54	79,139,944.08
减：汇兑收益	246,469,324.46	86,611,283.58
汇兑净损失	-101,981,891.92	-7,471,339.50
其他	178,782,991.67	343,686,364.27
合 计	7,663,283,709.16	8,977,889,859.59

8.61 其他收益

8.61.1 其他收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	104,250,307.13	169,754,322.21
代扣个税手续费	2,725,417.03	2,851,009.30
增值税加计抵减	2,973,196.23	1,311,932.60
债务重组收益	116,922.68	-3,699,310.40
其他	4,890,985.14	976,162.79
合 计	114,956,828.21	171,194,116.50

8.61.2 政府补助明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
企业生产扶持资金	4,194,395.04	84,846,272.66
专项补助	25,980,651.58	17,254,459.71
扩岗、稳岗补贴	17,497,209.20	13,678,200.73
奖励款	6,010,819.06	4,443,333.33
培训、培养补贴	3,648,146.91	7,767,473.20
科研补助资金	8,857,701.89	16,599,329.55

项 目	本年发生额	上年发生额
财政科技经费	6,521,875.56	12,050,480.79
即征即退、税金减免	1,885,105.94	1,238,054.96
其他补助	29,654,401.95	11,876,717.28
合 计	104,250,307.13	169,754,322.21

8.112 投资收益

8.112.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-116,426,074.31	-113,363,041.59
处置长期股权投资产生的投资收益	9,447,637.59	-26,929,991.12
交易性金融资产持有期间的投资收益	30,521,306.67	34,696,572.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		33,956.91
其他权益工具投资持有期间的投资收益	39,928,737.33	7,841,623.86
债权投资持有期间的利息收益	715,960,556.47	67,924,528.30
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		10,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-18,172.45	760,256.39
债务重组产生的投资收益	23,137,244.86	1,503,235.07
其他	-23,524,096.09	-11,661,672.11
合 计	679,027,140.07	-39,184,532.29

8.113 公允价值变动收益

8.113.1 公允价值变动收益明细情况

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	15,876,000.00	1,684,800.00
其他非流动金融资产	-159,714.36	1,047,770.29
衍生金融负债	-74,855,594.13	
合 计	-59,139,308.49	2,732,570.29

8.114 信用减值损失

8.114.1 信用减值损失明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	241,218,363.23	-450,717,899.75
其他应收款坏账损失	-385,885,869.18	-110,093,925.33
应收票据坏账损失	-113,220.65	47,715.67
应收股利坏账损失	-26,700.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
应收利息坏账损失	-3,870,734.28	1,152,840.35
其他债权投资减值损失	3,113,258.80	-54,961.81
其他减值损失	-848,016.95	2,822.23
合 计	-146,412,919.03	-559,663,408.64

8.115 资产减值损失

8.115.1 资产减值损失明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
预付账款损失	-7,370,333.73	-2,125,189.02
存货跌价损失	-151,024,050.94	-60,115,987.71
长期股权投资减值损失		-5,916,146.06
固定资产减值损失	-11,263,308.94	-4,153,291.78
工程物资减值损失	-606,572.76	-1,248,503.61
在建工程减值损失	-2,555,975.94	-273,820.69
无形资产减值损失	-4,571,798.00	-2,247,850.00
商誉减值损失		-2,502,596.30
合同资产减值损失	-50,152,522.16	4,089,945.44
其他减值损失		62,347.67
合 计	-227,544,562.47	-74,431,092.06

8.116 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	5,560,570.00	825,906.58
其他非流动资产处置收益	69,022,890.77	28,919,258.03
合 计	74,583,460.77	29,745,164.61

8.117 营业外收入

8.117.1 营业外收入明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	-1,156,377.48	13,296,799.27
与企业日常活动无关的政府补助	460,000.00	243,799.80
拆迁补偿款	33,089,334.53	4,941,240.85
债务重组利得	463,460.39	482,450.42

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	73,899,136.47	68,810,142.52
合 计	106,755,553.91	87,774,432.86

8.117.2 政府补助明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
停业损失		243,799.80
“三供一业”补助	460,000.00	
合 计	460,000.00	243,799.80

8.118 营业外支出

8.118.1 营业外支出明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	12,364,909.55	9,152,441.83
三供一业改造支出	1,956,572.76	578,662.66
对外捐赠	875,968.80	174,715.70
其他	114,373,001.81	85,900,053.73
合 计	129,570,452.92	95,805,873.92

8.119 所得税费用

8.119.1 所得税费用明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	975,949,049.76	1,109,925,416.52
递延所得税费用	77,798,265.22	-167,200,328.11
合 计	1,053,747,314.98	942,725,088.41

8.120 其他综合收益

8.120.1 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-50,761,997.36		-50,761,997.36	39,148,510.94	3,137,468.09	36,011,042.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益				29,034,743.76		29,034,743.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计				29,034,743.76		29,034,743.76
2.其他债权投资公允价值变动	-10,218,010.16		-10,218,010.16	9,436,613.55	2,359,153.39	7,077,460.16
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-10,218,010.16		-10,218,010.16	9,436,613.55	2,359,153.39	7,077,460.16
3.其他债权投资信用减值准备	-2,334,944.11		-2,334,944.11	54,961.81	778,314.70	-723,352.89
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-2,334,944.11		-2,334,944.11	54,961.81	778,314.70	-723,352.89
4.外币财务报表折算差额	-38,209,043.09		-38,209,043.09	622,191.82		622,191.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-38,209,043.09		-38,209,043.09	622,191.82		622,191.82
5.其他				1,171,977.51		1,171,977.51
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				1,171,977.51		1,171,977.51
小 计						
三、其他综合收益合计	-50,761,997.36		-50,761,997.36	39,148,510.94	3,137,468.09	36,011,042.85

8.121 现金流量表项目注释

8.121.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
往来款	8,459,289,301.39	10,514,632,421.19
保证金、押金	1,504,313,748.71	2,179,350,893.78
受限资金转回	403,281,776.80	278,819,930.76
利息收入	343,350,921.73	441,746,513.85
政府补助	108,547,907.63	380,486,085.50
合 计	10,818,783,656.26	13,795,035,845.08

8.121.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
往来款	4,456,851,680.01	10,043,916,055.58
支付保证金、押金	2,703,981,953.11	3,874,321,869.59
期间费用	1,769,078,053.00	1,945,045,411.42
受限资金	737,148,572.04	563,983,415.86
对外捐赠	875,968.80	120,275.65
合 计	9,667,936,226.96	16,427,387,028.10

8.121.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
BT 项目回购款	1,468,127,748.94	843,147,105.93
项目投资款	347,326,078.16	259,822,220.29
预收代建项目建设资金	257,368,890.13	122,497,750.10
收回资金拆借款及利息	45,065,917.93	2,043,182,640.80
取得子公司收到的现金净额		430,841,614.81
合 计	2,117,888,635.16	3,699,491,331.93

8.121.4 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付资金拆借款	101,323,876.95	125,016,547.07
项目投资款	62,974,360.93	303,135,876.62
其他	200,000.00	1,482,720.00
合 计	164,498,237.88	429,635,143.69

8.121.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
高速公路项目资金	1,570,000,000.00	

项 目	本年金额	上年金额
融资保证金	824,816,090.58	1,569,429,167.57
收到资金拆借款	324,117,615.97	547,300,943.88
资产支持性票据融资款	244,569,861.00	
收到政府专项债券资金	241,979,990.00	3,599,641,918.13
融资租赁款	150,000,000.00	
其他	934,333.33	13,020,941.90
合 计	3,356,417,890.88	5,729,392,971.48

8.121.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
融资保证金	3,561,228,579.01	2,371,344,219.64
归还资金拆借款及利息	1,715,235,178.44	1,843,796,744.23
退回少数股东资本金	1,000,000,000.00	1,438,889,444.44
租金、利息及手续费	711,738,602.48	2,428,828,257.74
其他权益工具本金及利息		232,270,772.50
其他	2,202,540.22	28,211,331.68
合 计	6,990,404,900.15	8,343,340,770.23

8.122 现金流量表补充资料

8.122.1 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,985,516,794.41	3,490,597,708.27
加：资产减值损失	227,544,562.47	74,431,092.06
信用资产减值损失	146,412,919.03	559,663,408.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,130,769,102.10	1,290,219,290.44
使用权资产折旧	64,745,972.47	71,905,285.90
无形资产摊销	5,828,347,301.79	4,989,413,915.36
长期待摊费用摊销	42,856,239.06	69,496,596.19
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)	-74,583,460.77	-29,745,164.61
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	13,521,287.03	-4,144,357.44
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	59,139,308.49	-2,732,570.29
财务费用(收益以“－”号填列)	7,864,246,888.74	9,196,096,735.09
投资损失(收益以“－”号填列)	-679,027,140.07	39,184,532.29

补充资料	本年发生额	上年发生额
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	35,429,534.70	-136,534,010.42
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	42,377,768.23	-31,527,397.66
存货的减少(增加以“－”号填列)	-6,835,521,075.51	64,565,962.91
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-15,553,979,727.94	-55,231,465,042.14
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	13,966,701,948.53	46,391,574,697.97
其他	-208,617,178.62	-368,292,299.47
经营活动产生的现金流量净额	9,055,881,044.14	10,432,708,383.09
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	22,527,753,768.14	25,693,950,850.21
减：现金的期初余额	25,693,950,850.21	25,029,707,244.11
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	-3,166,197,082.07	664,243,606.10

8.122.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
1.现金	22,527,753,768.14	25,693,950,850.21
其中：库存现金	374,536.35	418,373.97
可随时用于支付的银行存款	22,499,577,877.50	25,693,253,065.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项	27,801,354.29	279,411.23
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	22,527,753,768.14	25,693,950,850.21
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	1,707,321,574.68	1,250,299,863.07

注：使用受限制的现金和现金等价物主要为农民工工资账户资金

8.123 所有权和使用权受到限制的资产

项目	受限原因	年末账面价值	被担保余额
货币资金	保证金、冻结资金、存放中央银行款项等	12,590,084,615.49	662,611,572.84
交易性金融资产	质押担保	81,453,600.00	31,000,000.00
应收票据	质押、抵押担保	305,492,457.98	305,492,457.98
应收账款	质押担保	2,834,042,699.76	2,987,116,427.69
存货	抵押担保、诉讼	1,325,580,965.77	762,424,754.86
长期应收款	质押担保	3,562,117,060.70	1,713,534,687.06
长期股权投资	司法冻结、质押担保	1,515,999,643.74	280,500,000.01
其他非流动金融资产	质押担保、司法冻结	598,160.36	470,812.85
投资性房地产	抵押担保、司法冻结	1,677,772,249.67	1,252,340,247.74
固定资产	抵押担保、司法冻结	4,261,377,678.29	3,244,325,411.26
在建工程	抵押担保、诉讼	3,757,732,588.91	1,152,067,119.72
无形资产	抵押担保、质押担保、诉讼	374,102,576,604.07	226,721,179,833.27
其他非流动资产	抵押担保	47,261,287,705.44	33,615,629,422.00
合计		453,276,116,030.18	272,728,692,747.28

9 或有事项

9.1 截至 2025 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保方名称	担保方式	担保金额（万元）	担保余额（万元）
弥勒市蓝城城乡建设有限公司	保证担保	6,900.00	5,723.00
西藏开投物流有限公司	保证担保	490.00	490.00
云南迤水源商贸有限公司	商业用地抵押	9,000.00	9,000.00
曲靖市城镇建设投资有限公司	保证担保	70,000.00	59,092.00
昭通兴玉航商贸有限责任公司	保证担保	1,177.00	407.53
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	保证担保	94,069.80	89,394.08
云南德众汽车销售服务有限公司	保证担保	7,960.00	2,460.00
个人非经营性贷款担保	贷款担保	33,515.87	28,137.16
合计		223,112.67	194,703.77

9.2 截至 2025 年 12 月 31 日，本集团重要的未决诉讼、仲裁形成情况

序号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	诉讼（仲裁）审理进展及影响
1	原告：严永存 被告：温州致云建设管理有限公司、云南省建设投资控股集团有限公司、第三人：瀚程建设集团有限公司、 案由：建设工程合同纠纷 诉讼请求：要求被告支付工程款 案号：（2024）浙 0303 民诉前调 13815 号	17,227.27	一审审理中

序号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	诉讼（仲裁）审理进展及影响
2	原告：云南省建设投资控股集团有限公司	15,231.29	一审审理中
	被告：龙县人民政府等 6 被告		
	案由：建设工程合同纠纷		
	诉讼请求：要求被告支付工程款、利息		
	案号：（2024）黔 23 民初 16 号		
3	原告：西南交通建设集团股份有限公司	14,717.99	二审审理中
	被告：昆明市西山区人民政府、昆明市西山区水务局		
	案由：建设工程合同纠纷		
	诉讼请求：请求修改一审判决中支付工程价款的金额及利息的起算日期		
	案号：暂无		
4	原告：黄际飞	12,950.25	一审审理中
	被告：云南京鹏房地产开发有限公司		
	案由：民间借贷纠纷		
	诉讼请求：请求被告支付借款本金、利息、案件受理费保全费及律师费		
	案号：（2024）云 0112 民初 12091 号		
5	原告：云南建投第四建设有限公司	12,867.02	一审审理中
	被告：云南康衡置业有限公司		
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：要求被告支付工程款、利息以及案件诉讼费用		
	案号：（2024）云 0322 民初 2169 号		
6	原告：江苏天力建设集团有限公司	12,709.12	一审审理中
	被告：丽江泸沽湖管理局、云南建投第一水利水电建设有限公司		
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：要求被告支付原告工程款、利息、违约金、损失及诉讼费用		
	案号：（2025）云 07 民初 5 号		
7	原告：昆明盈来珠宝有限公司	11,690.00	一审审理中
	被告：云南京鹏房地产开发有限公司		
	案由：民间借贷纠纷		
	诉讼请求：请求被告支付借款本金、利息、案件受理费保全费及律师费		
	案号：（2025）云 0111 民初 36007 号		
8	原告：云南建投第七建设有限公司	11,604.43	一审审理中

序号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	诉讼（仲裁）审理进展及影响
	被告：云南民族大学		
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：请求被告支付工程款、利息、诉讼费等		
	案号：（2025）云 0114 民初 2361 号		
9	原告：重庆建工第一市政工程公司	10,186.00	正在鉴定，一审未开庭
	被告：云南省建设投资控股集团有限公司、红河州蔓金高速公路投资建设开发有限公司		
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：判令被告赔偿损失		
	案号：（2024）云 25 民初 4 号		
10	原告：中冶建工集团有限公司	8,844.27	二审审理中
	被告：中国有色金属工业第十四冶金建设有限公司、云南省建设投资控股集团有限公司、第三人：峨眉山市土地储备整理和征收服务中心		
	案由：建设工程合同纠纷		
	诉讼请求：判令被告支付工程款及利息、违约金及诉讼费等		
	案号：（2025）川 1181 民初 2900 号		
11	原告：云南建投第二建设有限公司	8,322.68	等待立案
	被告：昆明七彩云南古滇王国投资发展有限公司等 7 被告		
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：请求法院判令被告支付工程款、保证金、利息及诉讼费等		
	案号：（2025）云 0115 财保 128 号		
12	原告：四川省泸县建筑安装工程总公司	8,311.10	一审审理中
	被告：河南省路桥建设集团有限公司、云南弥玉高速公路投资开发有限公司		
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：判令被告支付工程款及逾期付款利息		
	案号：（2024）云 2504 民初 212 号		
13	原告：云南城投龙江房地产开发有限公司	8,193.43	二审审理中
	被告：中国有色金属工业第十四冶金建设有限公司		
	案由：请求判令被告支付工程款、资金占用费及诉讼费等		
	诉讼请求：建设工程分包合同纠纷		
	案号：（2024）云 0103 民初 19827 号		
14	原告：云南建投第四建设有限公司	8,092.63	一审审理中
	被告：昆明绿地春城置业有限公司、上海颖钦投资管理有限公司		

序号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	诉讼（仲裁）审理进展及影响
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：要求被告支付工程款、利息以及案件诉讼费用		
	案号：（2024）云 0111 民初 23039 号		
15	原告：玉溪市保障性住房开发投资有限公司	7,684.43	一审审理中
	被告：云南商锐商业运营管理有限公司 1、云南建投房地产开发经营有限公司 2		
	案由：委托合同纠纷		
	诉讼请求：判令被告 1 偿还归购房款、损失、资金占用费、诉讼费等；判令被告 2 对被告 1 的上述债务承担连带责任。		
	案号：（2025）云 0402 民初 3547 号		
16	原告：云南缘森园林景观工程有限公司	7,453.54	二审审理中
	被告：云南建投中航建设有限公司公司怒江分公司、云南建投中航建设有限公司公司		
	案由：建设工程分包合同纠纷		
	诉讼请求：要求被告支付工程款、利息、诉讼费用		
	案号：（2024）云 3323 民初 290 号		
17	原告：云南建投第三建设有限公司	7,314.83	仲裁审理中
	被告：开远碧桂园房地产开发有限公司		
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：支付工程款、利息、质保金、诉讼费等		
	案号：（2025）云 0102 自编 235 号		
18	原告：云南建投第十四建设有限公司	6,949.33	二审判决后提出再审申请，暂未判决
	被告：攀枝花市翰通焦化有限责任公司		
	案由：破产债权性质确认纠纷		
	诉讼请求：请求依法确认原告对破产债权(本金部分)享有优先受偿权、有权就所承建工程折价、拍卖、变卖所得价款优先受偿；判令被告承担本案诉讼费等相关费用。		
	案号：（2024）川 0403 民初 1351 号		
19	原告：云南建投第五建设有限公司	6,624.37	造价鉴定中
	被告：六盘水新城悦嘉房地产开发有限公司		
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：请求被告支付工程款及利息		
	案号：（2025）黔 0201 民初 14635 号		
20	原告：王翠鹏	6,571.02	二审审理中
	被告：云南省建设投资控股集团有限公司 1、中国有色金属工业第十四冶金建设有限公司 2、四川世和建筑工程有限公司 3、云南云兰高速公路投资开发有限公司 4		

序号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	诉讼（仲裁）审理进展及影响
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：判令被告 1 支付工程款及逾期利息；被告 2、3、4 承担连带付款责任		
	案号：（2024）云 3325 民初 1600 号		
21	原告：云南建投第四建设有限公司	6,441.06	一审审理中
	被告：普洱旅投房地产开发有限公司		
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：要求被告支付工程款、利息以及案件诉讼费用		
	案号：（2025）云 0802 民初 4146 号		
22	原告：李志斌	6,130.24	一审审理中
	被告：云南省建设投资控股集团有限公司 1、云南省建设投资控股集团有限公司赣县区分公司 2、赣州市金投工程建设有限公司 3		
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：判令被告一、二支付拖欠工程款，被告三在未付工程款范围内承担连带责任。		
	案号：（2025）赣 0704 民初 5202 号		
23	原告：云南建投第一建设有限公司	5,896.45	工程造价鉴定中，暂未确定开庭时间
	被告：云南信基实业有限公司、广东信基产业投资开发有限公司、云南誉昌智能厨房设备有限公司		
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：要求被告共同支付工程款、逾期利息、停工损失及可得利益损失		
	案号：（2025）云 0181 民初 1795 号		
24	原告：黄成	5,502.95	一审审理中
	被告：新疆云润循环经济有限公司、云南建投第一水利水电建设有限公司		
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：要求被告支付原告工程款、利息、诉讼费用		
	案号：（2025）新 0109 民初 11909 号		
25	原告：云南鹏天劳务分包有限公司、云南宝峨地基基础工程有限公司	5,130.06	二审审理中
	被告：云南建投机械制造安装工程有限公司		
	案由：建设工程施工合同		
	诉讼请求：请求被告支付工程款、利息		
	案号：（2025）黔 2322 民初 2874 号		
26	原告：云南建投第十四建设有限公司	4,994.18	目前处于司法鉴定

序号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	诉讼（仲裁）审理进展及影响
	被告：茅粮酒业集团有限公司、云南彝州酒业股份有限公司		程序
	案由：建设工程合同纠纷		
	诉讼请求：请求支付工程款及利息、工程质保金及利息等		
	案号：（2025）云 2302 民初 2323 号		
27	原告：云南省建设投资控股集团有限公司	4,899.66	一审审理中
	被告：重庆临空文化发展有限公司		
	案由：建设工程合同纠纷		
	诉讼请求：要求被告支付工程款		
	案号：（2024）渝 0112 民初 50160 号		
	原告：姜泽清		
	被告：中国有色金属工业第十四冶金建设有限公司 1、大理建标房地产开发有限公司 2		
	案由：建设工程施工合同纠纷		
28	诉讼请求：判令被告 1 支付工程款、损失及逾期利息等；被告 2 在欠付工程款范围内对上述债务承担连带付款责任	4,298.13	二审未判决
	案号：（2025）云 2901 民初 9949 号		
	原告：云南建投第四建设有限公司		
	被告：滇中楚雄科创产业发展集团有限公司、楚雄贸才商贸有限公司、楚雄师才产业发展有限公司、楚雄州国有资本投资集团有限公司		
29	案由：合同纠纷	4,261.82	二审审理中
	诉讼请求：要求被告退还履约保证金、利息以及案件诉讼费用		
	案号：（2025）云 2301 民初 9040 号		
	原告：云南日燊隧道工程有限公司		
30	被告：云南省建设投资控股集团有限公司、云南建投第四建设有限公司、保山市地下综合管廊投资管理有限责任公司	4,213.91	再审中
	案由：建设工程分包合同纠纷		
	诉讼请求：要求被告支付工程款、利息以及案件诉讼费用		
	案号：（2024）云 0502 民初 1019 号		
31	原告：云南锦萃园林工程有限公司	4,200.69	一审审理中
	被告：云南康旅投资发展有限公司、云南建投第一建设有限公司等 7 被告		
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：要求各被告共同支付工程款、逾期利息及诉讼费		
	案号：（2026）云 31 民终 96 号		
	原告：云南建投第三建设有限公司		
32		4,196.19	一审审理中

序号	诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	诉讼（仲裁）审理进展及影响
	被告：昭通梁茂置业有限公司等 5 被告		
	案由：建设工程施工合同纠纷		
	诉讼请求：请求判令被告支付工程款、投标保证金、违约金等		
	案号：（2024）云 0602 民初 10182 号		

注：除上述诉讼事项外，本集团尚存在 877 件未决诉讼案件，涉及金额 218,733.09 万元，其中本集团作为原告，涉及案件 74 件，涉案金额为 49,017.71 万元；作为被告，涉及案件 768 件，涉案金额为 169,569.14 万元；作为第三人，涉及案件 35 件，涉案金额为 146.24 万元。

9.3 大理东昇置业有限公司担保事项

大理东昇置业有限公司(以下简称“东昇公司”)为其少数股东的控股子公司云南德众汽车销售服务有限公司(以下简称“德众公司”)对中国中信金融资产管理股份有限公司云南省分公司(以下简称“中信金融资产公司”)的 1.796 亿元债务提供连带责任担保，该笔债务同时存在多名担保人。因德众公司未按时还款，2019 年，中信金融资产公司依法申请执行，申请执行金额为 2.76 亿元(含债务本金、未付债务重组宽限补偿金及违约金等)，2025 年，华融公司将其对德众公司的债权转让给厦门利畔投资合伙企业（有限合伙），截至资产负债表日，德众公司尚未还款。

10 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

12 关联方关系及其交易

12.1 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	持股比例（%）	表决权比例（%）
云南省人民政府国有资产监督管理委员会	云南·昆明	监管	—	97.81	97.81

12.2 子公司情况

详见“7.1 纳入合并报表范围的子公司基本情况表”。

12.3 合营企业及联营企业情况

详见“8.14 长期股权投资”。

12.4 关联方交易

12.4.1 购买商品、接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
西藏开投物流有限公司	采购服务	26,300,465.87	6,330,762.84
西藏开投物流有限公司	采购商品	13,582,035.84	40,697,900.42
云南公路联网收费管理有限公司	采购服务	7,472,020.14	23,206,648.23
云南公路联网收费管理有限公司	采购商品	72,184.86	731,400.00
保山红星城乡投置业有限公司	采购服务	536,896.54	

12.4.2 销售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
云南德孟高速公路投资开发有限公司	提供服务	1,721,400,320.50	1,392,339,643.42
昭通市鲁巧高速公路投资开发有限公司	提供服务	1,448,462,831.87	1,989,631,732.89
曲靖市城镇建设投资有限公司	提供服务	666,015,663.84	503,359,308.21
昆明华润置地三联置业有限公司	提供服务	69,319,310.23	26,560,423.51
弥勒市蓝城城乡建设有限公司	提供服务	76,356,297.09	566,037.74
西藏开投物流有限公司	销售商品	13,834,840.60	28,719,444.98
西藏开投物流有限公司	提供服务	4,069,244.03	20,947.69
保山红星城乡投置业有限公司	提供服务	2,219,080.03	15,302,940.26
云南交投公路建设第七工程有限公司	提供服务	1,155,322.91	67,836.40
云南滇中保障房建设有限公司	提供服务	1,024,780.92	
云南滇中建设投资有限公司	提供服务	779,317.12	
云南公路联网收费管理有限公司	提供服务	246,807.46	
昭通市棚户区改造资产运营有限公司	提供服务	57,852.01	490,566.04
云南云天石化有限公司	提供服务		3,701.81

12.4.3 关联担保情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司对集团内子公司以及子公司之间融资提供担保的金额为 33,133,327.56 万元。

12.4.4 关联方资金拆借

关联方名称	拆借余额	起始日	到期日	备注
拆入：				
云南水投牛栏江堰塞湖发电有限公司	24,000,000.00	2023/9/18	无固定期限	
拆出：				
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	837,865,712.17	2025/1/1	2025/12/31	
保山红星城乡投置业有限公司	591,646,285.16	2019/1/15	2026/12/31	
昆明华润置地三联置业有限公司	214,291,374.25	2025/12/21	2026/12/20	
弥勒市蓝城城乡建设有限公司	28,230,107.00	2024/4/29	2025/12/31	

12.4.5 关联方资金占用费

关联方	本年发生额	上年发生额
拆出：		
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	44,348,791.62	55,264,157.61
弥勒市蓝城城乡建设有限公司	21,590,000.00	3,947,932.78
昆明华润置地三联置业有限公司	9,924,117.62	11,058,031.45
保山红星城乡投置业有限公司		22,698,379.47

12.5 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收票据	西藏开投物流有限公司	350,000.00	
应收票据	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司		200,000.00
应收票据	保山红星城乡投置业有限公司		200,000.00
应收账款	曲靖市城镇建设投资有限公司	316,696,365.84	100,005,445.78
应收账款	云南德孟高速公路投资开发有限公司	221,445,984.66	1,426,103,389.35
应收账款	昆明华润置地三联置业有限公司	140,978,682.86	141,833,125.84
应收账款	昭通市棚户区改造资产运营有限公司	58,843,485.54	3,789,590.84
应收账款	云南滇中保障房建设有限公司	26,662,586.67	30,834,747.50
应收账款	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	24,080,474.03	33,684,824.17
应收账款	弥勒市蓝城城乡建设有限公司	19,432,039.78	3,485,763.00
应收账款	西藏开投物流有限公司	18,956,342.86	25,784,947.01
应收账款	云南交投公路建设第七工程有限公司	17,083,425.72	19,741,732.75
应收账款	临沧碧桂园建投房地产开发有限公司	13,952,730.25	47,598,435.95
应收账款	保山红星城乡投置业有限公司	10,766,357.25	36,898,072.91
应收账款	云南公路联网收费管理有限公司	7,269,226.91	6,735,807.39
应收账款	云南省人民政府国有资产监督管理委员会	724,880.03	
应收账款	昭通市鲁巧高速公路投资开发有限公司		1,526,200,361.00
预付款项	云南公路联网收费管理有限公司	481,183.34	751,077.82
其他应收款	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	1,191,696,472.94	1,000,126,901.95
其他应收款	保山红星城乡投置业有限公司	815,885,828.72	816,017,295.50
其他应收款	昆明华润置地三联置业有限公司	217,168,146.67	233,549,124.55
其他应收款	昆明嘉丽泽旅游文化有限公司	212,804,395.89	212,804,395.89
其他应收款	云南德众汽车销售服务有限公司	132,428,130.48	132,428,130.48
其他应收款	云南嘉策投资有限公司	74,007,887.42	74,033,353.43
其他应收款	弥勒市蓝城城乡建设有限公司	50,918,136.05	68,446,728.20
其他应收款	大理昇耀房地产开发有限公司	50,413,693.49	50,413,693.49
其他应收款	昭通市鲁巧高速公路投资开发有限公司	26,041,637.36	20,211,637.36
其他应收款	云南滇中保障房建设有限公司	11,981,359.06	13,885,125.99

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	曲靖市城镇建设投资有限公司	11,104,455.98	
其他应收款	云南公路联网收费管理有限公司	1,603,141.20	1,114,711.15
其他应收款	昭通市棚户区改造资产运营有限公司	749,168.58	852,724.13
其他应收款	云南滇中建设投资有限公司	243,478.35	243,478.35
其他应收款	云南德孟高速公路投资开发有限公司	17,794.10	28,906,515.35
其他应收款	保山宜康投资发展有限公司		475,000,000.00
其他应收款	西藏开投物流有限公司		489.73
合同资产	昭通市鲁巧高速公路投资开发有限公司	7,097,366,699.78	
合同资产	云南德孟高速公路投资开发有限公司	5,345,431,664.94	
合同资产	吴哥国际机场投资(柬埔寨)有限公司	1,083,905,925.74	1,349,671,924.22
合同资产	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	98,168,290.58	2,815,118.72
合同资产	曲靖市城镇建设投资有限公司	74,814,442.57	
合同资产	保山红星城乡投置业有限公司	21,768,140.98	
合同资产	弥勒市蓝城城乡建设有限公司	20,910,876.68	29,347.18
合同资产	昆明华润置地三联置业有限公司	7,706,943.26	156,002,420.66
合同资产	云南滇中保障房建设有限公司	1,764,604.75	5,507,145.29
合同资产	云南交投公路建设第七工程有限公司		1,768,476.10
其他非流动资产	云南交投公路建设第七工程有限公司	1,770,222.88	
应付账款	云南公路联网收费管理有限公司	13,001,161.67	12,837,569.65
应付账款	弥勒市蓝城城乡建设有限公司	6,239,112.71	
应付账款	西藏开投物流有限公司	3,508,634.62	3,011,285.02
应付账款	保山红星城乡投置业有限公司	622,184.91	141,063.24
应付账款	昆明华润置地三联置业有限公司	1,069.13	
预收账款	云南德孟高速公路投资开发有限公司	195,718.69	195,718.69
合同负债	云南德孟高速公路投资开发有限公司		305.83
合同负债	云南公路联网收费管理有限公司	2,902,193.95	914,307.80
合同负债	弥勒市蓝城城乡建设有限公司	2,464,352.52	
合同负债	云南滇中保障房建设有限公司	2,302,285.86	4,675,318.44
合同负债	吴哥国际机场投资(柬埔寨)有限公司	1,106,086.03	475,750.06
合同负债	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	825,987.82	234,703.13
合同负债	临沧碧桂园建投房地产开发有限公司	485,462.17	
合同负债	曲靖市城镇建设投资有限公司	460,009.89	27,098,165.14
合同负债	昆明华润置地三联置业有限公司	26,014.16	
合同负债	昭通市棚户区改造资产运营有限公司	24,773.87	
合同负债	保山红星城乡投置业有限公司		303,563.63
其他应付款	昭通市棚户区改造资产运营有限公司	103,674,000.30	3,500,000.00
其他应付款	曲靖市城镇建设投资有限公司	55,448,867.70	55,023,851.88

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	上海鹏欣房地产(集团)有限公司	42,983,333.34	39,941,666.67
其他应付款	云南水投牛栏江堰塞湖发电有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
其他应付款	云南一条龙企业集团有限公司	22,283,333.33	19,962,500.00
其他应付款	临沧碧桂园建投房地产开发有限公司	18,410,400.00	9,205,200.00
其他应付款	保山红星城乡投置业有限公司	6,484,763.06	
其他应付款	云南滇中保障房建设有限公司	2,139,036.89	2,191,636.89
其他应付款	大理昇耀房地产开发有限公司	1,806,873.90	1,806,873.90
其他应付款	西藏开投物流有限公司	489,957.40	715,922.40
其他应付款	云南嘉策投资有限公司	314,621.85	312,111.88
其他应付款	云南德众汽车销售服务有限公司	240,433.07	208,477.94
其他应付款	云南交投公路建设第七工程有限公司	171,397.20	171,397.20
其他应付款	云南嘉信汽车销售服务有限公司	67,407.09	67,407.09
其他应付款	云南嘉策汽车销售服务有限公司	5,450.04	5,450.04
其他应付款	昆明航空城投资开发有限责任公司	1,638.00	1,638.00
其他应付款	香港昆經資本控股有限公司		875,217.15
其他应付款	昆明华润置地三联置业有限公司		200,000.00
其他流动负债	云南德孟高速公路投资开发有限公司	192.82	9.17
长期应付款	云南滇中建设投资有限公司		31,000,000.00

13 母公司会计报表的主要项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款基本情况

13.1.1.1 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	10,534,898,411.19	4,998,218.76	8,755,755,302.38	7,642,191.82
1-2 年 (含 2 年)	5,546,305,463.25	19,435,100.52	2,726,677,926.28	12,358,005.88
2-3 年 (含 3 年)	2,020,714,307.96	8,739,260.55	5,713,249,479.91	16,118,662.66
3-4 年 (含 4 年)	3,567,125,938.39	11,387,006.08	5,053,916,961.87	25,695,106.85
4-5 年 (含 5 年)	4,118,673,994.17	24,751,146.45	2,904,562,996.96	28,775,642.66
5 年以上	2,956,361,703.67	85,783,928.55	2,243,228,770.73	50,594,133.64
合 计	28,744,079,818.63	155,094,660.91	27,397,391,438.13	141,183,743.51

13.1.1.2 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预计信用 损失率/计 提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,185,993.65	0.18	10,785,968.53	20.67	41,400,025.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	28,691,893,824.98	99.82	144,308,692.38	0.50	28,547,585,132.60
其中：应收合并范围内关联方	14,418,020,425.02	50.16			14,418,020,425.02
应收政府部门及国有企业款项	13,539,485,471.05	47.10	102,995,631.66	0.76	13,436,489,839.39
应收其他客户	734,387,928.91	2.56	41,313,060.72	5.63	693,074,868.19
合 计	28,744,079,818.63	100.00	155,094,660.91	0.54	28,588,985,157.72

(续)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预计信用 损失率/计 提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,644,749.19	0.19	8,842,853.58	16.80	43,801,895.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	27,344,746,688.94	99.81	132,340,889.93	0.48	27,212,405,799.01
其中：应收合并范围内关联方	10,403,020,992.89	37.97			10,403,020,992.89
应收政府部门及国有企业款项	16,344,783,483.52	59.66	90,731,901.68	0.56	16,254,051,581.84
应收其他客户	596,942,212.53	2.18	41,608,988.25	6.97	555,333,224.28
合 计	27,397,391,438.13	100.00	141,183,743.51	0.52	27,256,207,694.62

13.1.2 应收账款减值准备表

项 目	年初余额	本年增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准 备的应收账款	132,340,889.93	11,967,802.45			11,967,802.45
单项计提坏账准备的应收账款	8,842,853.58	1,943,114.95			1,943,114.95
合 计	141,183,743.51	13,910,917.40			13,910,917.40

(续)

项 目	本年减少额					合计	年末余额
	因资产价值 回升转回额	转销额	核销 额	合并减少 额	其他原因 减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							144,308,692.38
单项计提坏账准备的应收账款							10,785,968.53
合 计							155,094,660.91

13.1.3 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
PT.Sumber Organik	15,699,561.79	2,354,934.27	15	存在回收风险
德宏明瑞达新龙房地产开发有限公司	13,526,450.74	2,705,290.15	20	存在回收风险
柬埔寨 JC 国际航空有限公司	11,362,783.53	2,272,556.70	20	存在回收风险
大理俊发房地产有限责任公司	7,860,335.80	1,179,050.37	15	存在回收风险
Angkor Mansion Condo Co.,Ltd	2,437,874.59	975,149.84	40	存在回收风险
潞西中南橡胶木厂	1,285,912.20	1,285,912.20	100	预计无法收回
云南云怡建筑工程有限公司	13,075.00	13,075.00	100	预计无法收回
合 计	52,185,993.65	10,785,968.53		

13.1.4 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

13.1.4.1 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收合并范围内关联方	14,418,020,425.02			10,403,020,992.89		
应收政府部门及国有企业款项	13,539,485,471.05	0.76	102,995,631.66	16,344,783,483.52	0.56	90,731,901.68
应收其他客户组合	734,387,928.91	5.63	41,313,060.72	596,942,212.53	6.97	41,608,988.25
合 计	28,691,893,824.98		144,308,692.38	27,344,746,688.94		132,340,889.93

13.1.5 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
保山施勐高速公路投资开发有限公司	1,906,943,375.78	6.63	
云南丽香高速公路投资开发有限公司	1,455,316,496.72	5.06	
云南云兰高速公路投资开发有限公司	1,002,027,121.99	3.49	
保山市永昌城市开发有限公司	984,279,939.85	3.42	492,139.97
楚雄大永高速公路投资建设开发有限公司	953,578,060.93	3.32	
合 计	6,302,144,995.27	21.92	492,139.97

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		129,707,638.88
应收股利	250,690,550.73	185,672,751.74
其他应收款	91,637,126,677.40	81,862,941,576.29
合 计	91,887,817,228.13	82,178,321,966.91

13.2.2 应收利息

13.2.2.1 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
其他		129,707,638.88
合 计		129,707,638.88

13.2.3 应收股利

13.2.3.1 应收股利明细表

项 目	年末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	86,659,837.22	94,763,951.52
云南工程建设总承包股份有限公司	13,619,347.91	
云南建投第三建设有限公司	6,620,526.06	6,721,161.43
云南建投第五建设有限公司	3,428,615.11	4,872,634.81
云南建投第六建设有限公司	5,668,570.16	8,202,150.73
云南建投第七建设有限公司	3,307,692.58	4,012,847.00
云南建投第十一建设有限公司	655,380.83	1,328,821.02
云南建投第十三建设有限公司	9,000.00	2,164,962.50
云南建投第十六建设有限公司		1,547,815.89
云南建投第一建设有限公司	2,145,248.27	3,326,687.22
云南建投临沧建设有限公司	696,218.58	118,788.45
云南建投基础工程有限责任公司		44,160.22
云南建投第一勘察设计院有限公司	794,890.10	157,173.45
云南建投矿业工程有限公司	1,518,575.45	1,530,942.48
云南建投第二安装工程有限公司	4,487,029.53	8,628,018.13
十四冶建设集团云南安装工程有限公司	1,162,099.56	3,156,236.66
赣州市金投工程建设有限公司	1,235,583.10	1,023,732.19
云南建投物流有限公司	37,760,201.82	36,853,834.13
云南建投建筑机械有限公司		677,101.62
云南建投建材科技有限责任公司		1,145,307.50
云南建投股权投资基金管理有限公司		255,400.60

项 目	年末余额	年初余额
云南建投中航建设有限公司	3,550,858.16	3,752,674.73
云南建投老挝独资有限公司		5,243,500.76
账龄一年以上的应收股利	164,030,713.51	90,908,800.22
云南省康旅控股集团有限公司	615,880.30	615,880.30
云南工程建设总承包股份有限公司	15,959,996.49	15,959,996.49
云南建投第三建设有限公司	14,801,230.89	8,080,069.46
云南建投第五建设有限公司	7,898,686.03	3,026,051.22
云南建投第六建设有限公司	8,202,167.93	5,431,717.20
云南建投第七建设有限公司	6,975,383.30	3,572,215.91
云南建投第十一建设有限公司	2,702,522.18	1,373,701.16
云南建投第十六建设有限公司	1,547,815.89	
云南建投第一建设有限公司	7,890,072.71	4,563,385.49
云南建投临沧建设有限公司		577,430.13
云南建投钢结构股份有限公司	2,352,994.50	2,352,994.50
云南建投基础工程有限责任公司	9,475,494.40	9,431,334.18
云南建投第一勘察设计有限公司	1,114,104.41	956,930.96
云南建投矿业工程有限公司	3,255,686.31	1,724,743.83
云南建投第二安装工程有限公司	26,305,636.96	17,677,618.83
十四冶建设集团云南安装工程有限公司	5,546,412.15	2,390,175.49
中国有色十四冶安装工程公司	3,271,693.11	3,271,693.11
云南省旅游健康产业投资有限公司	7,514.64	7,514.64
赣州市金投工程建设有限公司	3,021,968.91	1,998,236.72
云南建投物流有限公司	36,853,834.13	
云南建投建筑机械有限公司	1,223,984.69	546,883.07
云南建投建材科技有限责任公司	1,145,307.50	
云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	3,862,326.08	3,862,326.08
云南建投中航建设有限公司		3,487,901.45
合 计	250,690,550.73	185,672,751.74

13.2.4 其他应收款

13.2.4.1 其他应收款项基本情况

13.2.4.2 按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	28,649,127,427.40	31,113,049.89	29,641,096,714.33	17,028,056.41
1-2 年 (含 2 年)	21,830,883,541.76	4,535,739.16	18,727,491,030.57	12,082,166.00
2-3 年 (含 3 年)	14,823,119,911.80	8,810,966.34	12,658,776,288.87	6,211,324.70

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3-4 年 (含 4 年)	10,210,312,121.87	4,846,377.58	6,305,991,339.68	7,474,168.88
4-5 年 (含 5 年)	4,797,747,475.06	8,546,780.74	3,803,863,832.91	28,073,890.19
5 年以上	11,476,246,428.58	92,457,315.36	10,859,972,326.94	63,380,350.83
合 计	91,787,436,906.47	150,310,229.07	81,997,191,533.30	134,249,957.01

13.2.4.3 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款项	91,579,391,910.81	99.77	111,895,310.17	0.12	91,467,496,600.64
单项计提坏账准备的其他应收款项	208,044,995.66	0.23	38,414,918.90	18.46	169,630,076.76
合 计	91,787,436,906.47	100.00	150,310,229.07	0.16	91,637,126,677.40

(续)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款项	81,656,085,695.22	99.58	92,016,616.24	0.11	81,564,069,078.98
单项计提坏账准备的其他应收款项	341,105,838.08	0.42	42,233,340.77	12.38	298,872,497.31
合 计	81,997,191,533.30	100.00	134,249,957.01	0.16	81,862,941,576.29

13.2.4.4 单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	年末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
元阳县住房和城乡建设局	163,492,368.64	13,362,263.64	3-4 年、4-5 年	8.17	存在收回风险
云南中建工程公司南非分公司	21,451,037.00	2,145,103.70	5 年以上	10.00	存在收回风险
杨元茂	11,399,624.68	11,399,624.68	5 年以上	100.00	预计无法收回
昆明敏建机电设备有限公司	6,825,000.00	6,825,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
潞西中南橡胶木厂	2,246,253.85	2,246,253.85	5 年以上	100.00	预计无法收回
零星客商	2,630,711.49	2,436,673.03			
合 计	208,044,995.66	38,414,918.90			

13.2.4.5 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

13.2.4.5.1 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	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收合并范围内关联方	85,302,991,479.65			74,966,004,604.54		
应收政府部门及国有企业款项	3,714,696,345.22	1.53	56,752,604.40	2,512,985,188.97	1.01	25,480,978.80
应收保证金、押金及备用金	935,289,986.38	1.51	14,157,119.21	2,247,942,942.07	1.19	26,784,411.93
应收其他款项	1,626,414,099.56	2.52	40,985,586.56	1,929,152,959.64	2.06	39,751,225.51
合 计	91,579,391,910.81		111,895,310.17	81,656,085,695.22		92,016,616.24

13.2.4.6 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)	
年初余额	108,528,650.34		25,721,306.67	134,249,957.01
年初账面余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	15,271,145.72		936,704.47	16,207,850.19
本年转回				
本年转销				
本年核销			147,578.13	147,578.13
其他变动				
年末余额	123,799,796.06		26,510,433.01	150,310,229.07

13.2.4.7 本年实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
新墙体保证金	保证金	40,438.80	确认无法收回	否		
昆明市五华区建设局	其他	25,875.00	确认无法收回	否		
云南红云房地产开发有限公司	保证金	81,264.33	确认无法收回	否		
合 计		147,578.13				

13.2.4.8 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
云南建设基础设施投资股份有限公司	往来款	39,903,927,498.83	1 年以内、1-2 年、2-3 年	43.47	
云南省房地产开发经营（集团）有限公司	往来款	7,964,913,725.04	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	8.68	
云南省城乡建设投资有限公司	往来款	4,907,371,323.28	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	5.35	
云南三联置业有限公司	往来款	3,346,989,853.42	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	3.65	
云南省水利水电投资有限公司	往来款	3,271,252,701.47	1 年以内、1-2 年	3.56	
合 计		59,394,455,102.04		64.71	

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	180,747,736,095.67	6,486,201,329.22	468,459,532.10	186,765,477,892.79
对合营企业投资				
对联营企业投资	873,916,180.23	-195,824.88	25,000,000.00	848,720,355.35
对其他企业投资				
小 计	181,621,652,275.90	6,486,005,504.34	493,459,532.10	187,614,198,248.14
减：长期股权投资减值准备	89,134,334.29			89,134,334.29
合 计	181,532,517,941.61	6,486,005,504.34	493,459,532.10	187,525,063,913.85

13.3.2 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
子公司						
云南建投第一建设有限公司	45,763,707.25					
云南建投第二建设有限公司	750,647,364.29					
云南建投第三建设有限公司	410,897,642.99					
云南建投第四建设有限公司	1,067,347,645.87					
云南建投第五建设有限公司	809,269,139.96					
云南建投第六建设有限公司	373,776,384.65					
云南建投第七建设有限公司	135,705,068.27					
云南工程建设总承包股份有限公司	1,332,474,176.99	400,000,000.00				
云南建投第九建设有限公司	41,093,911.45					
云南建投第十建设有限公司	318,300,284.70					
云南建投第十一建设有限公司	87,330,987.48					
云南建投第十二建设有限公司	57,171,915.13					
云南建投第十三建设有限公司	80,484,157.46					
云南建投第十四建设有限公司	133,405,223.74					
云南建投第十五建设有限公司		15,195,461.38				
中国有色金属工业第十四冶金建设有限公司	2,680,666,034.10					
西南交通建设集团股份有限公司	1,676,550,371.68					
云南建投钢结构股份有限公司	327,083,645.06					
云南建投安装股份有限公司	168,721,797.66					
云南建投第二安装工程有限责任公司	147,576,799.63					

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
云南建投机械制造安装工程有限公司	141,300,898.94					
云南省水利水电工程有限公司	132,504,010.10					
云南建投第一水利水电建设有限公司	803,729,822.39	600,000,000.00				
云南建投中航建设有限公司	105,811,525.41					
云南建投基础工程有限责任公司	62,469,067.15					
云南建投第一勘察设计院有限公司	37,591,563.16					
云南建投矿业工程有限公司	43,208,525.42					
云南建设基础设施投资股份有限公司	54,937,468,953.38	2,219,000,000.00				
云南省城乡建设投资有限公司	18,526,517,238.88	1,088,127,143.19				
云南省海外投资有限公司	4,079,789,421.93					
云南省水利水电投资有限公司	77,064,928,330.59					
云南建投供水投资有限公司	4,760,387,100.00	300,000,000.00				
云南移民产业投融资有限公司	1,013,434,290.00					
云南建投资产运营有限公司	1,617,687,473.28	21,018,560.23				
云南省房地产开发经营（集团）有限公司	1,897,239,722.84					
云南建投房地产开发经营有限公司	106,586,544.18					
云南建投集团财务有限公司	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00				
昆明东交城市建设投资有限公司	75,590,600.00					
赣州市金投工程建设有限公司	148,681,800.00					
云南建投物流有限公司	1,239,894,042.01	300,000,000.00				
云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	366,988,824.39					
云南建投建材科技有限责任公司	214,662,138.62	131,575,419.52				

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
云南建工云岭水泥有限公司	21,411,382.24					
云南省建筑科学研究院有限公司	30,301,521.42					
云南省建筑工程设计院有限公司	71,277,401.60					
云南建投物业管理有限公司	5,558,416.51					
云南省建筑技工学校	42,697,251.38					
云南建投技工学校	4,959,655.57					
云南建投马来西亚有限公司	1,700,000.00					
云南省建设投资控股集团有限公司赤道几内亚建筑公司						
云南建投缅甸有限公司	173,425.00					
云南建投印度建筑公司	962,487.63					
云南建投老挝独资有限公司						
云南建投股权投资基金管理有限公司	19,335,647.39					
云南建投路面工程有限公司	79,200,000.00					
云南省旅游健康产业投资有限公司	10,000,000.00					
云南建投怒江建设有限公司	10,000,000.00					
云南建投文山建设有限公司						
云南省租赁住房管理运营有限公司	566,500,000.00	33,500,000.00				
云建投商业保理(上海)有限公司	202,000,000.00	298,000,000.00				
云南建投绿美发展有限公司	21,000,000.00	3,000,000.00				
云南建投红河建设有限公司		12,000,000.00				
云南建投丽江建设有限公司		1,500,000.00				
云南建投迪庆建设有限公司		10,000,000.00				

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
云南建投西双版纳建设有限公司		6,000,000.00				
云南建投临沧建设有限公司		2,800,000.00				
新疆云建投建设有限公司		2,550,000.00				
西藏云建投建设有限公司		26,934,744.90				
云南建工房地产开发有限公司	13,867,456.39					
云南建投第十六建设有限公司	29,760,931.38					
云南绿水清源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,009,300.00					
云南建投磷石膏综合利用产业技术有限公司		15,000,000.00				
云南建投赤道几内亚建筑公司	148,733.84					
小 计	180,658,601,761.38	6,486,201,329.22				
联营企业						
云南滇中建设投资有限公司	473,916,180.23			-195,824.88		
云南滇中城投医疗健康产业有限公司	400,000,000.00		25,000,000.00			
小 计	873,916,180.23		25,000,000.00	-195,824.88		
合 计	181,532,517,941.61	6,486,201,329.22	25,000,000.00	-195,824.88		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备期末余额	投资成本
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
子公司						
云南建投第一建设有限公司				45,763,707.25		45,763,707.25

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备期末余额	投资成本
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
云南建投第二建设有限公司				750,647,364.29		750,647,364.29
云南建投第三建设有限公司				410,897,642.99		410,897,642.99
云南建投第四建设有限公司				1,067,347,645.87		1,067,347,645.87
云南建投第五建设有限公司				809,269,139.96		809,269,139.96
云南建投第六建设有限公司				373,776,384.65		373,776,384.65
云南建投第七建设有限公司			-6,785,253.41	128,919,814.86		128,919,814.86
云南工程建设总承包股份有限公司				1,732,474,176.99		1,732,474,176.99
云南建投第九建设有限公司				41,093,911.45	14,565,779.23	55,659,690.68
云南建投第十建设有限公司				318,300,284.70		318,300,284.70
云南建投第十一建设有限公司				87,330,987.48		87,330,987.48
云南建投第十二建设有限公司				57,171,915.13		57,171,915.13
云南建投第十三建设有限公司				80,484,157.46		80,484,157.46
云南建投第十四建设有限公司				133,405,223.74		133,405,223.74
云南建投第十五建设有限公司				15,195,461.38		15,195,461.38
中国有色金属工业第十四冶金建设有限公司			-134,033,301.71	2,546,632,732.39		2,546,632,732.39
西南交通建设集团股份有限公司				1,676,550,371.68		1,676,550,371.68
云南建投钢结构股份有限公司				327,083,645.06	43,910,354.94	370,994,000.00
云南建投安装股份有限公司				168,721,797.66		168,721,797.66
云南建投第二安装工程有限公司			-7,378,839.98	140,197,959.65		140,197,959.65
云南建投机械制造安装工程有限公司				141,300,898.94		141,300,898.94

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备期末余额	投资成本
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
云南省水利水电工程有限公司				132,504,010.10		132,504,010.10
云南建投第一水利水电建设有限公司				1,403,729,822.39		1,403,729,822.39
云南建投中航建设有限公司				105,811,525.41		105,811,525.41
云南建投基础工程有限责任公司				62,469,067.15		62,469,067.15
云南建投第一勘察设计有限公司				37,591,563.16		37,591,563.16
云南建投矿业工程有限公司				43,208,525.42		43,208,525.42
云南建设基础设施投资股份有限公司				57,156,468,953.38		57,156,468,953.38
云南省城乡建设投资有限公司				19,614,644,382.07		19,614,644,382.07
云南省海外投资有限公司				4,079,789,421.93		4,079,789,421.93
云南省水利水电投资有限公司				77,064,928,330.59		77,064,928,330.59
云南建投供水投资有限公司				5,060,387,100.00		5,060,387,100.00
云南移民产业投融资有限公司				1,013,434,290.00		1,013,434,290.00
云南建投资产运营有限公司			79,737,863.00	1,718,443,896.51		1,718,443,896.51
云南省房地产开发经营（集团）有限公司				1,897,239,722.84		1,897,239,722.84
云南建投房地产开发经营有限公司				106,586,544.18		106,586,544.18
云南建投集团财务有限公司				2,500,000,000.00		2,500,000,000.00
昆明东交城市建设投资有限公司				75,590,600.00		75,590,600.00
赣州市金投工程建设有限公司				148,681,800.00		148,681,800.00
云南建投物流有限公司				1,539,894,042.01		1,539,894,042.01
云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司				366,988,824.39		366,988,824.39

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备期末余额	投资成本
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
云南建投建材科技有限责任公司				346,237,558.14	4,069,582.36	350,307,140.50
云南建工云岭水泥有限公司				21,411,382.24	26,588,617.76	48,000,000.00
云南省建筑科学研究院有限公司				30,301,521.42		30,301,521.42
云南省建筑工程设计院有限公司				71,277,401.60		71,277,401.60
云南建投物业管理有限公司				5,558,416.51		5,558,416.51
云南省建筑技工学校				42,697,251.38		42,697,251.38
云南建投技工学校				4,959,655.57		4,959,655.57
云南建投马来西亚有限公司				1,700,000.00		1,700,000.00
云南省建设投资控股集团有限公司赤道几内亚建筑公司						
云南建投缅甸有限公司				173,425.00		173,425.00
云南建投印度建筑公司				962,487.63		962,487.63
云南建投老挝独资有限公司						
云南建投股权投资基金管理有限公司				19,335,647.39		19,335,647.39
云南建投路面工程有限公司				79,200,000.00		79,200,000.00
云南省旅游健康产业投资有限公司				10,000,000.00		10,000,000.00
云南建投怒江建设有限公司				10,000,000.00		10,000,000.00
云南建投文山建设有限公司						
云南省租赁住房管理运营有限公司			-400,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
云建投商业保理(上海)有限公司				500,000,000.00		500,000,000.00
云南建投绿美发展有限公司				24,000,000.00		24,000,000.00

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备期末余额	投资成本
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
云南建投红河建设有限公司				12,000,000.00		12,000,000.00
云南建投丽江建设有限公司				1,500,000.00		1,500,000.00
云南建投迪庆建设有限公司				10,000,000.00		10,000,000.00
云南建投西双版纳建设有限公司				6,000,000.00		6,000,000.00
云南建投临沧建设有限公司				2,800,000.00		2,800,000.00
新疆云建投建设有限公司				2,550,000.00		2,550,000.00
西藏云建投建设有限公司				26,934,744.90		26,934,744.90
云南建工房地产开发有限公司				13,867,456.39		13,867,456.39
云南建投第十六建设有限公司				29,760,931.38		29,760,931.38
云南绿水清源股权投资基金合伙企业(有限合伙)				7,009,300.00		7,009,300.00
云南建投磷石膏综合利用产业技术有限公司				15,000,000.00		15,000,000.00
云南建投赤道几内亚建筑公司				148,733.84		148,733.84
小 计			-468,459,532.10	186,676,343,558.50	89,134,334.29	186,765,477,892.79
联营企业						
云南滇中建设投资有限公司				473,720,355.35		400,000,000.00
云南滇中城投医疗健康产业有限公司				375,000,000.00		375,000,000.00
小 计				848,720,355.35		775,000,000.00
合 计			-468,459,532.10	187,525,063,913.85	89,134,334.29	187,540,477,892.79

13.3.3 重要联营企业的主要财务信息

项 目	流动资产	其中：现金和现 金等价物	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产
云南滇中建设投资有限公司--本年数	1,123,658,491.57	4,623,938.62	98,029,859.77	1,221,688,351.34	12,187,382.47		12,187,382.47	1,209,500,968.87
云南滇中建设投资有限公司--上年数	1,124,069,612.31	4,519,687.06	98,029,859.77	1,222,099,472.08	12,190,789.53		12,190,789.53	1,209,908,682.55

(续)

项 目	归属于母公司股东 权益	按持股比例计算的净 资产份额	调整事 项	其中：商 誉	其中：内部交 易未实现利润	其中： 其他	对联营企业权益 投资的账面价值	存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值
云南滇中建设投资有限公司--本年数	1,209,500,968.87	473,720,355.35					473,720,355.35	
云南滇中建设投资有限公司--上年数	1,209,908,682.55	473,916,180.23					473,916,180.23	

(续)

项 目	营业收入	财务费用	所得税费 用	净利润	其中：终止经营 的净利润	其他综合收 益	综合收益总额	本年度收到的来自联营 企业的股利
云南滇中建设投资有限公司--本年数		-2,941.29		-407,713.68			-407,713.68	
云南滇中建设投资有限公司--上年数		-10,072.30		-536,279.00			-536,279.00	

13.4 营业收入、营业成本

13.4.1 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	27,594,730,312.20	22,674,302,346.42	31,701,769,377.84	24,718,347,093.76
建筑施工	27,564,488,850.25	22,649,129,567.62	31,674,148,041.18	24,696,844,464.29
建筑设计服务	30,241,461.95	25,172,778.80	27,621,336.66	21,502,629.47
其他业务小计	906,630,392.84	26,293,067.73	1,342,782,127.47	11,210,239.13
其他	906,630,392.84	26,293,067.73	1,342,782,127.47	11,210,239.13
合 计	28,501,360,705.04	22,700,595,414.15	33,044,551,505.31	24,729,557,332.89

13.4.2 主要业务(分地区)

地区名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	26,745,104,195.76	21,867,837,284.37	31,294,474,928.18	24,446,737,492.21
国外	849,626,116.44	806,465,062.05	407,294,449.66	271,609,601.55
合 计	27,594,730,312.20	22,674,302,346.42	31,701,769,377.84	24,718,347,093.76

13.5 投资收益

13.5.1 投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-195,824.88	-244,621.46
成本法核算的长期股权投资收益	474,673,922.09	238,230,262.46
处置长期股权投资产生的投资收益		-26,949,148.93
交易性金融资产持有期间的投资收益	30,492,000.00	34,080,000.00
债权投资持有期间的利息收益	1,351,173,992.45	67,924,528.30
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		10,000.00
合 计	1,856,144,089.66	313,051,020.37

13.6 现金流量表补充资料

13.6.1 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	3,166,093,915.03	3,732,197,287.54
加：资产减值损失	5,549,765.19	-1,887,571.80
信用资产减值损失	30,118,767.59	52,964,686.29

补充资料	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,653,917.11	102,956,749.98
使用权资产折旧	6,441,219.82	3,133,910.85
无形资产摊销	5,494,388.72	2,373,903.68
长期待摊费用摊销	828,508.96	1,207,254.26
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)	348,188.30	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,446,013.03	-10,768,440.37
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	74,855,594.13	
财务费用(收益以“—”号填列)	3,151,513,695.24	3,791,776,045.17
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,856,144,089.66	-313,051,020.37
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-5,606,992.59	-9,447,671.55
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-6,102,131.02	-6,195,656.18
存货的减少(增加以“—”号填列)	45,208,837.52	-148,674,811.29
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-18,236,281,931.64	-14,002,570,095.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	19,346,871,660.02	10,520,800,922.26
其他	-224,033,140.07	-15,274,499.31
经营活动产生的现金流量净额	5,610,256,185.68	3,699,540,993.65
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,983,757,399.24	3,612,042,161.39
减：现金的期初余额	3,612,042,161.39	5,469,781,949.95
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	371,715,237.85	-1,857,739,788.56

13.6.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
1.现金	3,983,757,399.24	3,612,042,161.39
其中：库存现金	93,190.54	69,237.59
可随时用于支付的银行存款	3,983,664,208.7	3,611,972,923.8
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	本年余额	上年余额
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	3,983,757,399.24	3,612,042,161.39
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	231,273,208.92	189,577,036.19

14 财务报表的批准

本集团 2025 度财务报表经本公司董事会批准。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说明

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

发证机关：



二〇二四年五月五日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B



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

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

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

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出算、资产评估、基本建设决算、代理记账、会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务；（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）



登记机关

2025年1月17日



530100010015

2024

证书编号: 530100010015
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 10 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 方自维

Full name

性别: 男

Sex

出生日期: 1968-10-08

Date of birth

工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所

Working unit

身份证号码: 530103196810080619

Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d



姓名: 严朝义
性别: 男
出生日期: 1985-04-01
身份证号: 530111198504012019



证书编号: 530100160010
批准注册协会: 云南省注册会计师协会
发证日期: 2008 年 10 月 22 日



2019年任职资格检查合格
CPA
云南省注册会计师协会



2010年任职资格检查合格
CPA
云南省注册会计师协会

2010年 07月18日



2011年 3月8日



2012年 3月3日



2013年 3月2日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

昆明亚太会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 8 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 8 月 11 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 云南分所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 12 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 云南分所
CPAs

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