



云南省建设投资控股集团有限公司

2023年2季度财务报表

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



填表人：



通讯地址： 云南省昆明市经济技术开发区信息产业基地林溪路188号

邮政编码： 650501 电话号码： 0871-63126433

编制日期： 2023年8月28日

资产负债表

单位：云南建投集团投资有限公司 日期：2023-06-30 金额单位：元

行次	期末余额	年初余额	项目	行次	期末余额	年初余额
1	28,437,842,542.52	37,092,935,503.36	流动资产：	76	38,916,068,705.18	37,723,953,271.45
2			货币资金	77		
3			△ 向中央银行借款	78		
4			△ 拆入资金	79		
5	71,344,800.00	93,441,600.00	交易性金融资产	80		
6			☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81		
7			衍生金融资产	82		
8	1,605,646,353.44	1,535,833,179.28	应收票据	83	16,302,516,963.89	13,097,849,933.95
9	62,905,569,973.25	57,023,943,169.28	应收账款	84	114,468,593,399.14	112,219,149,839.53
10	5,221,055.58	16,771,276.74	应收款项	85	246,312,075.62	140,640,466.33
11	6,926,418,360.16	6,332,211,550.36	合同负债	86	20,089,695,231.76	18,642,966,716.17
12			△ 卖出回购金融资产款	87	1,712,222,290.04	1,667,105,433.51
13			△ 吸收存款及同业存放	88		
14			△ 代理买卖证券款	89		
15	29,308,044,545.40	27,338,042,180.26	应付职工薪酬	90	1,873,893,024.85	1,938,745,934.01
16	30,436,527.65	30,436,527.65	其中：应付工资	91	1,540,748,632.31	1,598,750,833.89
17	4,586,650.62	5,086,650.62	其中：应付福利费	92		
18			△ 买入返售金融资产	93		
19	23,352,171,008.07	23,297,530,997.10	存货	94		
20	2,205,925,854.41	1,719,972,129.36	其中：原材料	95	1,539,864,997.40	2,199,072,837.57
21	5,965,480,857.94	6,631,566,130.92	其中：库存商品(产成品)	96	1,468,285,337.96	2,153,344,248.77
22	49,185,159,763.14	40,868,748,866.41	其他流动资产	97	43,982,947,756.44	42,662,982,265.12
23			其中：应付利息	98		
24	14,425,687.22	24,401,529.23	△ 应付手续费及佣金	99	67,538,806.97	79,398,579.47
25	3,391,380,943.27	3,220,825,907.24	△ 应付分保账款	100		
26	205,203,225,032.05	196,844,685,759.26	持有待售负债	101		
27			一年内到期的非流动负债	102		
28			其他流动负债	103	26,745,208,655.33	28,142,251,263.00
29			非流动资产：	104	12,060,817,011.74	11,819,093,189.84
30			△ 发放贷款及垫款	105	277,938,140,111.39	270,253,811,150.48
31	205,180,077.71	208,858,282.38	△ 保险合同约定准备金	106		
32			△ 长期借款	107	264,133,959,429.90	254,472,040,590.35
33	15,462,074,389.91	15,415,060,053.18	应付债券	108	4,545,310,906.46	6,526,107,572.72
34	6,029,900,098.42	5,773,787,729.47	其中：优先股	109		
35	1,034,847,079.29	1,049,735,079.29	其中：永续债	110		
36	7,436,887,961.32	7,436,887,961.32	租赁负债	111	177,359,956.75	147,188,576.63
37	9,954,153,303.73	10,458,597,165.64	长期应付款	112	5,042,720,719.16	5,223,732,618.16
38	16,118,693,782.13	16,482,855,528.86	长期应付职工薪酬	113	231,995,362.33	212,596,365.79
39	23,565,199,351.07	23,506,148,134.62	预计负债	114	73,326,623.50	297,217,448.44
40	7,440,480,902.11	7,014,710,881.53	递延收益	115	527,037,298.34	515,513,209.34
41	11,952,132.08	12,052,232.08	递延所得税负债	116	815,886,379.01	801,693,812.28
42	5,967,465.25	3,470,507.85	其他非流动负债	117	17,466,722.02	14,816,779.58
43	35,383,887,350.40	34,038,161,786.89	其中：特准储备基金	118		
44			非流动负债合计	119	275,565,062,397.47	268,210,906,973.29
45	266,846,457.06	266,513,386.68	负债合计	120	553,503,202,508.86	538,464,718,123.77
46	307,591,164,945.64	291,515,961,348.73	所有者权益(或股东权益)：	121		
47	65,393,640.45	45,014,339.07	实收资本(或股本)	122	116,388,120,951.66	112,880,350,951.66
48	61,325,559.79	61,325,559.79	国家资本	123	116,388,120,951.66	112,880,350,951.66
49	159,934,189.21	170,586,318.18	国有法人资本	124		
50	994,583,007.40	967,337,563.58	集体资本	125		
51	204,432,935,883.04	203,635,600,367.20	民营资本	126		
52			外商资本	127		
53	605,197,807,725.50	587,526,282,470.26	△ 已归还投资	128		
54			实收资本(或股本)净额	129	116,388,120,951.66	112,880,350,951.66
55			其他权益工具	130	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
56			其中：优先股	131		
57			永续债	132	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
58			资本公积	133	43,460,398,734.63	43,044,303,670.80
59			减：库存股	134		
60			其他综合收益	135	66,146,429.66	-75,794,087.85
61			其中：外币报表折算差额	136	66,146,429.66	-75,794,087.85
62			专项储备	137	514,874,042.36	285,539,584.42
63			盈余公积	138	1,432,572,074.95	1,432,572,074.95
64			其中：法定公积金	139		
65			任意盈余公积	140	1,432,572,074.95	1,432,572,074.95
66			△ 未分配利润	141		
67			△ 企业风险准备	142		
68			△ 未分配利润	143		
69			△ 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	144		
70			△ 归属于母公司所有者权益	145	6,968,647,060.79	4,677,813,992.81
71			△ 少数股东权益	146	169,830,759,294.05	163,244,786,186.79
72			△ 所有者权益合计	147	87,067,070,954.64	82,661,463,918.96
73			△ 所有者权益合计	148	256,897,830,248.69	245,906,250,105.75
74			△ 所有者权益合计	149	810,401,032,757.55	784,370,968,229.52
75	810,401,032,757.55	784,370,968,229.52	资产总计	150	810,401,032,757.55	784,370,968,229.52

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△科目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：陈明 主管会计工作负责人：李华 会计机构负责人：张明

利润表

企财02表
金额单位：元

日期：2023-06-30

单位：云南省建投控股集团有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	83,678,122,799.53	79,418,952,898.78	减：营业外支出	37	75,895,249.70	167,960,757.69
其中：营业收入	2	83,653,565,218.14	79,398,890,048.76	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	2,479,529,791.80	2,344,360,342.90
△利息收入	3	24,557,581.39	20,062,850.02	减：所得税费用	39	-4,045,902.35	708,976,055.26
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	2,483,575,694.15	1,635,384,287.64
△手续费及佣金收入	5			（一）按所有权归属分类：	41	—	—
二、营业总成本	6	81,235,662,562.69	77,025,117,970.58	归属于母公司所有者的净利润	42	2,565,378,742.25	1,709,638,670.65
其中：营业成本	7	74,467,855,246.44	70,692,348,307.24	*少数股东损益	43	-81,803,048.10	-74,254,383.01
△利息支出	8	17,615,837.05	19,750,611.11	（二）按经营持续性分类：	44	—	—
△手续费及佣金支出	9	639,166.91	952,195.41	持续经营净利润	45	2,483,575,694.15	1,635,384,287.64
△退保金	10			终止经营净利润	46		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47	181,916,875.10	185,257,016.28
△提取保险责任准备金净额	12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	141,940,517.51	116,727,133.94
△保单红利支出	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
△分保费用	14			1.重新计量设定受益计划变动额	50		
税金及附加	15	301,383,934.16	280,173,370.06	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用	16	145,815,738.60	142,608,561.26	3.其他权益工具投资公允价值变动	52		
管理费用	17	1,687,198,830.89	1,722,359,848.68	4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用	18	97,720,462.75	90,864,983.44	5.其他	54		
财务费用	19	4,517,433,345.89	4,076,060,093.38	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	141,940,517.51	116,727,133.94
其中：利息费用	20	4,441,012,607.42	4,045,057,792.51	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
利息收入	21	136,376,605.21	136,510,597.62	2.其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	70,975,470.15	14,981,201.49	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
其他	23			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益	24	21,491,934.59	40,216,590.04	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	132,383,662.71	14,053,715.65	6.其他债权投资信用减值准备	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	23,215,167.50	-3,273,822.29	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			8.外币财务报表折算差额	63	141,940,517.51	116,065,290.22
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			9.其他	64		661,843.72
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	39,976,357.59	68,529,882.34
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-22,096,800.00		七、综合收益总额	66	2,665,492,569.25	1,820,641,303.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-83,622,176.87	-28,079,845.32	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	2,707,319,259.76	1,826,365,804.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	25	260,233.70		*归属于少数股东的综合收益总额	68	-41,826,690.51	-5,724,500.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	2,641,121.92	3,609,273.06	八、每股收益：	69		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	2,493,518,212.89	2,423,634,661.63	（一）基本每股收益	70		
加：营业外收入	35	61,906,828.61	88,686,438.96	（二）稀释每股收益	71		
其中：政府补助	36	40,289,305.01	7,947,362.49		72		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

金额单位：元

日期：2023-06-30

单位：云南省建设投资控股集团有限公司

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金	1	—	—	取得投资收益收到的现金	31	70,901,682.12	16,203,808.02
△客户存款和同业存放款项净增加额	2	60,931,593,976.43	58,914,224,195.29	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	1,211,152,052.25	1,069,555,797.35
△向中央银行借款净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	92,815.34	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34	1,062,974,943.56	993,078,224.24
△收到原保险合同保费取得的现金	5			投资活动现金流入小计	35	2,383,522,365.09	2,180,922,371.98
△收到再保险业务现金净额	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	27,921,486,785.12	24,657,945,837.86
△保户储金及投资款净增加额	7			投资支付的现金	37	201,914,235.27	210,352,616.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	8			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△拆入资金净增加额	10	52,308,542.44	54,519,455.70	支付其他与投资活动有关的现金	40	108,918,384.55	1,106,873,316.95
△回购业务资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41	28,232,319,404.94	25,975,171,770.81
△代理买卖证券收到的现金净额	12	44,589,556.58	-167,526,000.00	投资活动产生的现金流量净额：	42	-25,848,797,039.85	-23,794,249,398.83
收到的税费返还	13			三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到其他与经营活动有关的现金	14	243,145,570.84	5,986,098,540.94	吸收投资收到的现金	44	9,284,525,239.20	8,791,837,036.84
经营活动现金流入小计	15	16,154,660,650.87	15,760,092,230.81	* 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	5,776,755,239.20	6,417,837,036.84
购买商品、接受劳务支付的现金	16	77,426,298,297.16	80,547,408,422.74	取得借款所收到的现金	46	61,178,278,116.03	56,336,678,636.82
△客户贷款及垫款净增加额	17	47,903,635,501.70	46,851,384,730.93	△发行债券收到的现金	47		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	48	1,561,824,301.56	982,279,121.75
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			筹资活动现金流入小计	49	72,024,627,656.79	66,110,794,795.41
△拆出资金净增加额	20			偿还债务所支付的现金	50	51,961,342,033.36	30,061,573,544.63
△支付利息、手续费及佣金的现金	21			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	8,798,017,026.76	7,483,584,600.97
△支付保单一红利的现金	22	17,597,261.04	19,230,490.22	*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	788,538.60	263,764.40
支付给职工以及为职工支付的现金	23	3,439,636,352.64	3,684,814,312.40	支付其他与筹资活动有关的现金	53	3,968,909,259.24	5,509,805,461.93
支付的各项税费	24	2,484,879,621.23	2,576,312,437.44	筹资活动现金流出小计	54	64,728,268,319.36	43,054,963,607.53
支付其他与经营活动有关的现金	25	14,584,611,421.13	12,449,039,730.63	筹资活动产生的现金流量净额	55	7,296,359,337.43	23,055,831,187.88
经营活动现金流出小计	26	68,430,360,157.74	65,580,781,701.62	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	-8,288,713.64	-1,589,178.92
经营活动产生的现金流量净额	27	8,995,938,139.42	14,966,626,721.12	五、现金及现金等价物净增加额	57	-9,564,788,276.64	14,226,619,331.25
二、投资活动产生的现金流量：	28			加：期初现金及现金等价物余额	58	30,392,230,016.96	26,392,231,808.55
收回投资收到的现金	29			六、期末现金及现金等价物余额	59	20,827,441,740.32	40,618,851,139.80
注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用	30	38,400,871.82	102,084,542.37		60		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用

法定代表人：

李德刚

主管会计工作负责人：

李德刚

会计机构负责人：

金宏峰

所有者权益变动表

日期: 2023-06-30

单位: 人民币元

单位: 上海医药集团股份有限公司

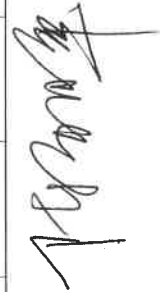
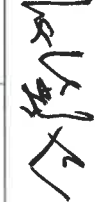
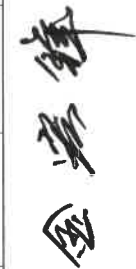
	归属于母公司所有者权益														小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		△一般风险准备		未分配利润				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
一、上年年末余额	112,880,340.00	-	1,000,000,000.00	-	43,044,303,670.80	-	285,539,584.42	1,432,572,074.95	-	4,677,813,992.81	163,244,786,186.79	82,661,463,918.96	245,906,250,105.75				
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
二、本年初余额	112,880,340.00	-	1,000,000,000.00	-	43,044,303,670.80	-	285,539,584.42	1,432,572,074.95	-	4,677,813,992.81	163,244,786,186.79	82,661,463,918.96	245,906,250,105.75				
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,507,770,000.00	-	-	-	416,095,063.83	141,940,517.51	229,334,457.94	-	-	2,290,833,067.98	6,585,973,107.26	4,405,607,035.68	10,991,580,142.94				
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	141,940,517.51	-	-	-	2,565,378,742.25	2,707,319,259.76	-41,826,690.51	2,665,492,569.25				
(二) 所有者投入和减少资本	3,507,770,000.00	-	-	-	416,095,063.83	-	-	-	-	-	3,923,865,063.83	4,444,800,474.19	83,686,653,812.02				
1. 所有者投入的普通股	3,507,770,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,507,770,000.00	4,444,800,474.19	7,952,570,474.19				
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	-	-	-	-	416,095,063.83	-	-	-	-	-	416,095,063.83	-	416,095,063.83				
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	229,334,457.94	-	-	-	229,334,457.94	3,421,790.60	232,756,248.54				
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	229,334,457.94	-	-	-	229,334,457.94	3,421,790.60	232,756,248.54				
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
其中: 法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
四、本年年末余额	116,388,120,951.66	-	1,000,000,000.00	-	43,460,398,734.63	66,146,429.66	514,874,042.36	1,432,572,074.95	-	6,968,647,060.79	169,830,759,294.05	87,067,070,954.64	256,897,830,248.69				

注: 加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

日期: 2023-06-30

单位: 元

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	109,887,350.95	3,197,900,000.00	3,197,900,000.00	3,197,900,000.00	40,789,955,440.55	-312,733,998.51	227,655,885.26	1,025,328,883.09	1,025,328,883.09	2,415,126,832.40	157,230,583,994.45	63,861,327,543.59	221,091,911,538.04
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	109,887,350.95	3,197,900,000.00	3,197,900,000.00	3,197,900,000.00	40,789,955,440.55	-312,733,998.51	227,655,885.26	1,025,328,883.09	1,025,328,883.09	2,415,126,832.40	157,230,583,994.45	63,861,327,543.59	221,091,911,538.04
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,993,000,000.00	-2,197,900,000.00	-2,197,900,000.00	-2,197,900,000.00	2,254,348,230.25	236,939,910.66	57,883,699.16	407,243,191.86	407,243,191.86	2,262,687,160.41	6,014,202,192.34	18,800,136,375.37	24,814,338,567.71
(一) 综合收益总额						236,939,910.66				3,487,163,095.08	3,724,103,005.74	-204,988,259.27	3,519,114,746.47
(二) 所有者投入和减少资本	2,993,000,000.00	-2,197,900,000.00	-2,197,900,000.00	-2,197,900,000.00	1,878,093,601.63						2,673,193,601.63	19,076,536,770.54	21,749,730,372.17
1. 所有者投入的普通股	2,993,000,000.00				1,878,093,601.63						2,673,193,601.63	19,076,536,770.54	21,749,730,372.17
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的(减股东的)分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	112,880,350,951.66	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	43,044,303,670.80	-75,794,087.85	285,539,584.42	1,432,572,074.95	1,432,572,074.95	4,677,813,992.81	163,244,786,186.79	82,661,463,918.96	245,906,250,105.75

注: 加: 所有者权益内部结转

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表

金额单位：元

行次	项目	期末余额	年初余额	行次	项目	期末余额	年初余额
1	流动资产：			76	短期借款	20,117,458.99	17,888,178.75
2	货币资金	6,730,420.49	6,656,190.18	77	应付账款		
3	结算备付金			78	应付票据		
4	拆入资金			79	应付利息		
5	交易性金融资产			80	应付股利		
6	应收票据			81	其他应付款		
7	应收账款	11,515,752.21	11,678,870.10	82	其他流动资产		
8	应收款项融资	23,233,433.57	21,580,986.14	83	待摊费用		
9	预付款项	1,646,112.03	2,087,541.59	84	递延所得税资产		
10	应收保费			85	其他非流动资产		
11	应收手续费及佣金			86	长期股权投资		
12	应收股利			87	其他权益工具投资		
13	其他应收款			88	其他非流动金融资产		
14	其中：应收利息			89	其他权益工具投资		
15	其中：应收股利			90	其他非流动资产		
16	买入返售金融资产			91	流动资产合计	116,388,120.95	112,880,350.95
17	存货	18,133,471.48	18,133,471.48	92	非流动资产：		
18	其中：原材料			93	固定资产		
19	库存商品	1,171,454.40	1,018,000.47	94	在建工程		
20	产成品	730,678.62	586,059.62	95	无形资产		
21	其他存货	413,999.50	413,968.19	96	使用权资产		
22	合同资产	17,538,539.64	14,519,950.85	97	开发支出		
23	持有待售资产			98	商誉		
24	其他流动资产			99	长期待摊费用		
25	其他非流动资产			100	递延所得税资产		
26	流动资产合计	106,312,617.50	96,801,128.96	101	递延所得税负债		
27	非流动资产：			102	其他非流动负债		
28	货币资金			103	租赁负债		
29	结算备付金			104	长期应付款		
30	拆入资金			105	其他非流动负债		
31	交易性金融资产			106	非流动负债合计		
32	应收票据			107	保险合同准备金		
33	应收账款	1,055,758.26	1,135,013.42	108	长期借款		
34	应收款项融资	172,944.97	168,329.47	109	应付债券		
35	预付款项			110	其中：优先股		
36	应收保费			111	永续债		
37	应收手续费及佣金	7,110,657.29	7,093,557.10	112	租赁负债		
38	其他应收款	64,138,754.44	64,138,754.44	113	长期应付款		
39	其中：应收利息	1,345,595.32	1,392,173.93	114	长期应付职工薪酬		
40	其中：应收股利	2,099,912.25	2,099,776.57	115	预计负债		
41	其他流动资产	754,316.92	707,602.64	116	递延收益		
42	其他非流动资产			117	递延所得税负债		
43	在建工程	36,597,925.17	29,296,280.84	118	其他非流动负债		
44	生产性生物资产			119	其中：特准储备基金		
45	油气资产			120	非流动负债合计		
46	使用权资产	6,339,156.93	5,524,392.72	121	所有者权益（或股东权益）：		
47	无形资产	41,575,978.28	42,397,432.64	122	实收资本（或股本）		
48	开发支出			123	国家资本		
49	商誉			124	国有法人资本		
50	长期待摊费用	3,208,127.94	4,502,818.14	125	集体资本		
51	递延所得税资产	57,027,323.57	57,749,411.53	126	民营资本		
52	其他非流动资产	8,650,503.31	9,381,222.95	127	外商资本		
53	其中：特准储备基金			128	专项储备		
54	非流动资产合计	191,316,376.67	187,535,051.72	129	盈余公积		
55				130	法定公积金		
56				131	任意盈余公积		
57				132	其他综合收益		
58				133	其中：外币报表折算差额		
59				134	专项储备		
60				135	盈余公积		
61				136	资本公积		
62				137	减：库存股		
63				138	其他综合收益		
64				139	其中：外币报表折算差额		
65				140	专项储备		
66				141	盈余公积		
67				142	其中：法定公积金		
68				143	任意盈余公积		
69				144	其他综合收益		
70				145	专项储备		
71				146	资本公积		
72				147	减：库存股		
73				148	其他综合收益		
74				149	专项储备		
75	资产总计	297,629,024.22	284,336,180.68	150	所有者权益（或股东权益）合计		
					归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		
					少数股东权益		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△科目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。



法定代表人：李洪年

主管会计工作负责人：李洪年

会计机构负责人：李洪年

李洪年

利润表

企财02表
金额单位：元

日期：2023-06-30

单位：云南省建投控股集团有限公司（母公司）

行次	项目	本期金额	上期金额	行次	项目	本期金额	上期金额
1	一、营业总收入	24,425,212,909.38	26,096,852,980.86	37	营业外支出	4,916,286.19	70,063.80
2	其中：营业收入	24,425,212,909.38	26,096,852,980.86	38	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,389,303,381.48	2,111,723,617.85
3	△利息收入			39	减：所得税费用	-161,161,488.11	527,930,904.46
4	△已赚保费			40	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,550,464,869.59	1,583,792,713.39
5	△手续费及佣金收入			41	(一) 按所有权归属分类：		
6	二、营业总成本	22,544,618,797.08	23,965,048,830.23	42	归属于母公司所有者的净利润	2,550,464,869.59	1,583,792,713.39
7	其中：营业成本	20,725,051,919.72	22,273,470,592.46	43	*少数股东损益		
8	△利息支出			44	(二) 按经营持续性分类：		
9	△手续费及佣金支出			45	持续经营净利润	2,550,464,869.59	1,583,792,713.39
10	△退保金			46	终止经营净利润		
11	△赔付支出净额			47	六、其他综合收益的税后净额		
12	△提取保险责任准备金净额			48	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
13	△保单红利支出			49	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
14	△分保费用			50	1. 重新计量设定受益计划变动额		
15	税金及附加	84,012,900.08	35,103,772.13	51	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
16	销售费用			52	3. 其他权益工具投资公允价值变动		
17	管理费用	311,195,291.11	297,453,720.57	53	4. 企业自身信用风险公允价值变动		
18	研发费用	5,736,892.30	2,422,836.06	54	5. 其他		
19	财务费用	1,418,621,793.87	1,356,597,909.01	55	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
20	其中：利息费用	1,404,459,183.10	1,761,341,429.93	56	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
21	利息收入	71,150,985.61	463,317,510.92	57	2. 其他债权投资公允价值变动		
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	11,773,278.41	8,483,027.20	58	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
23	其他			59	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
24	加：其他收益	111,880.19	485,040.43	60	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
25	投资收益	475,104,592.85		61	6. 其他债权投资信用减值准备		
26	其中：对联营企业和合营企业的投资收益			62	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
27	☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			63	8. 外币财务报表折算差额		
28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）			64	9. 其他		
29	净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			65	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
30	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			66	七、综合收益总额	2,550,464,869.59	1,583,792,713.39
31	信用减值损失（损失以“-”号填列）	-118,136.43	-21,572,971.79	67	归属于母公司所有者的综合收益总额	2,550,464,869.59	1,583,792,713.39
25	资产减值损失（损失以“-”号填列）			68	*归属于少数股东的综合收益总额		
33	资产处置收益（损失以“-”号填列）	385.74		69	八、每股收益：		
34	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,355,692,834.65	2,110,716,219.27	70	(一) 基本每股收益		
35	加：营业外收入	38,526,833.02	1,077,462.38	71	(二) 稀释每股收益		
36	其中：政府补助	37,508,200.00	200,000.00	72			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

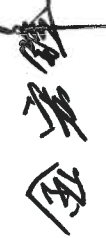
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

企财03表

日期: 2023-06-30

金额单位: 元

单位: 云南省建设投资控股集团有限公司(母公司)

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1	—	—	取得投资收益收到的现金	31	475,104,592.85	—
2	20,986,739,399.75	23,269,476,610.90	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	42,210.00	27,866.08
3	—	—	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	—	—
4	—	—	收到其他与投资活动有关的现金	34	1,185,760,000.00	535,050,134.44
5	—	—	投资活动现金流入小计	35	1,660,906,802.85	535,078,000.52
6	—	—	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	4,947,586.97	4,578,264.08
7	—	—	投资支付的现金	37	4,627,996,840.00	2,863,402,501.85
8	—	—	△质押贷款净增加额	38	—	—
9	—	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	—	—
10	—	—	支付其他与投资活动有关的现金	40	2,203,780,000.00	1,729,168,100.00
11	—	—	投资活动现金流出小计	41	6,836,724,426.97	4,597,148,865.93
12	—	—	投资活动产生的现金流量净额	42	-5,175,817,624.12	-4,062,070,865.41
13	—	—	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
14	5,367,850.42	1,931,348.36	吸收投资收到的现金	44	3,507,770,000.00	2,374,000,000.00
15	31,808,419,474.85	31,467,172,847.17	* 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	—	—
16	52,800,526,725.02	54,738,580,806.43	取得借款所收到的现金	46	44,070,159,003.66	32,737,455,465.64
17	16,632,933,768.86	18,450,823,941.16	△发行债券收到的现金	47	—	—
18	—	—	收到其他与筹资活动有关的现金	48	6,031,795,000.00	5,844,834,367.10
19	—	—	筹资活动现金流入小计	49	53,609,724,003.66	40,956,289,832.74
20	—	—	偿还债务所支付的现金	50	43,211,828,203.10	27,981,595,837.86
21	—	—	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	1,534,023,961.75	1,301,627,199.33
22	—	—	*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	—	—
23	—	—	支付其他与筹资活动有关的现金	53	8,779,091,224.45	10,659,729,399.46
24	413,215,568.51	406,464,043.52	筹资活动现金流出小计	54	53,524,943,389.30	39,942,952,436.65
25	957,603,277.07	954,460,553.32	筹资活动产生的现金流量净额	55	84,780,614.36	1,013,337,396.09
26	30,091,559,356.34	28,432,492,637.05	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	-2,812,506.15	-1,575,292.79
27	48,095,311,970.78	48,244,241,175.05	五、现金及现金等价物净增加额	57	-388,634,761.67	3,444,030,869.27
28	4,705,214,754.24	6,494,339,631.38	加：期初现金及现金等价物余额	58	4,547,559,623.42	5,366,761,859.85
29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	59	4,158,924,861.75	8,810,792,729.12
30	—	—	收到投资收到的现金	60	—	—

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金宇峰

金宇峰

金宇峰

母公司所有者权益变动表

日期: 2023-06-30

2023年1-6月

SHENKONG

单位: 云南建投控股集团有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积				
	优先股	普通股	其他权益工具 公允价值	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	未分配利润	合计			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	112,880,350,951.66	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	231,553,627.09	-39,816.96	141,158,479.75	1,432,572,074.95	5,093,717,607.84	120,779,312,924.33	120,779,312,924.33	-	120,779,312,924.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	112,880,350,951.66	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	231,553,627.09	-39,816.96	141,158,479.75	1,432,572,074.95	5,093,717,607.84	120,779,312,924.33	120,779,312,924.33	-	120,779,312,924.33
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,507,770,000.00	-	-	-	500,000.00	-	28,956,013.26	-	2,432,115,980.70	5,969,341,993.96	5,969,341,993.96	-	5,969,341,993.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	500,000.00	-	-	-	2,550,464,869.59	2,550,464,869.59	2,550,464,869.59	-	2,550,464,869.59
(二) 所有者投入和减少资本	3,507,770,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,508,270,000.00	3,508,270,000.00	-	3,508,270,000.00
1. 所有者投入的普通股	3,507,770,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	28,956,013.26	-	-	28,956,013.26	28,956,013.26	-	28,956,013.26
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	28,956,013.26	-	-	28,956,013.26	28,956,013.26	-	28,956,013.26
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	116,388,120,951.66	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	232,053,627.09	-39,816.96	170,114,493.01	1,432,572,074.95	7,525,833,588.54	126,748,654,918.29	126,748,654,918.29	-	126,748,654,918.29

注：①△指项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Handwritten Signature)

(Handwritten Signature)

(Handwritten Signature)

母公司所有者权益变动表

项	归属于母公司所有者权益							小计	少数股东权益	所有者权益合计			
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备				盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
栏	15	16	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	109,887,350.95	-	-	233,225,227.09	-	-39,816.96	116,676,991.82	1,025,328,883.09	1,599,431,162.25	1,599,431,162.25	116,358,973,398.95	27	116,358,973,398.95
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	109,887,350.95	-	-	233,225,227.09	-	-39,816.96	116,676,991.82	1,025,328,883.09	1,599,431,162.25	1,599,431,162.25	116,358,973,398.95	-	116,358,973,398.95
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,993,000,000.00	-	-	-1,671,600.00	-	-	24,481,487.93	407,243,191.86	3,494,286,445.59	3,494,286,445.59	6,917,339,525.38	-	6,917,339,525.38
(一)综合收益总额	-	-	-	-1,671,600.00	-	-	-	-	4,072,431,918.58	4,072,431,918.58	4,072,431,918.58	-	4,072,431,918.58
(二)所有者投入和减少资本	2,993,000,000.00	-	-	-1,671,600.00	-	-	-	-	-	-	2,991,328,400.00	-	2,991,328,400.00
1.所有者投入的普通股	2,993,000,000.00	-	-	-1,671,600.00	-	-	-	-	-	-	2,993,000,000.00	-	2,993,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-1,671,600.00	-	-	-	-	-	-	-2,497,000,000.00	-	-2,497,000,000.00
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,671,600.00	-	-1,671,600.00
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	24,481,487.93	-	-	-	24,481,487.93	-	24,481,487.93
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	643,072,697.10	-	-	-	643,072,697.10	-	643,072,697.10
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-618,591,209.17	407,243,191.86	-578,145,472.99	-578,145,472.99	-1,702,281.13	-	-1,702,281.13
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	407,243,191.86	-407,243,191.86	-407,243,191.86	-	-	-407,243,191.86
其中:法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	407,243,191.86	-407,243,191.86	-407,243,191.86	-	-	-407,243,191.86
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-170,902,281.13	-170,902,281.13	-170,902,281.13	-	-170,902,281.13
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	112,880,350.95	-	-	231,553,627.09	-	-39,816.96	141,158,479.75	1,432,572,074.95	5,093,717,607.84	5,093,717,607.84	120,779,312,924.33	-	120,779,312,924.33

注:加公附体项目为金融类企业专用。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signatures and names in Chinese characters, including the legal representative and accounting officer.

一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

云南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。

2020 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 43.83 亿元，2020 年度实收资本增至人民币 1,078.53 亿元。2021 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 20.34 亿元，2021 年度实收资本增至人民币 1,098.87 亿元。2022 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 29.93 亿元，2022 年度实收资本增至人民币 1,128.80 亿元。2023 年 1-6 月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 35.08 亿元，2023 年度实收资本增至人民币 1,163.88 亿元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司实收资本 1,163.88 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 129.18 亿元尚未办理注册资本的工商变更登记。本公司的统一社会信用代码 91530000MA6K5LYD33，法定代表人：陈祖军，注册地址和企业住所：云南省昆明市经济技术开发区信息产业基地林溪路 188 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于商务服务行业。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。

本公司经营范围是经营授权范围内的国有资产；水利水电、公路、港口、码头、铁路、轨道交通、市政道路、综合管廊、污水处理、能源、机场等基础设施投资建设和管理；酒店、旅游产业、文化产业的投资建设和管理；向境外派遣各类劳务人员（不含港澳台地区）；国内外工程总承包及发包，房屋建筑工程施工总承包，建筑工程劳务服务，房地产开发及经营，勘察设计，建筑施工及设备施工，商品混凝土、混凝土预制构件、外掺料及其他建筑构件的生产及销售，普通货运及泵送，建筑预构件生产及建筑机械制造，自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营的 12 种进出口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；对外工程所需设备、材料的出口，建筑科研开发及技术咨询，承办中外合资经营、合作生产业务，开展“三来一补”业务，按国

家规定在海外举办各类企业及国内贸易；保险、银行业的投资。（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）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为云南省人民政府国有资产监督管理委员会，本集团最终控制人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。

（四）财务报告的批准报出

本集团年度财务报告的批准报出者为董事会。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企

业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

2.非同一控制下的企业合并

本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A.在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B.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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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差额，则对取得的被

购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并财务报表编制的原则、程序及方法

本集团以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

3.少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

4.超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

5.当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务和外币报表折算

1. 发生外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2.在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

3.外币财务报表的折算方法

本集团按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”核算。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

（八）金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类该类的金融具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不

属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类该类的金融具体包括：应收款项融资、其他债权投资、其他权益工具投资。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移

的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1) 适用范围

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产以及贷款承诺和财务担保合同以预期信用损失为基础进行会计处理并确认损失准备。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

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。

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。

2. 金融负债

金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（九）应收票据

详见“四、（八）金融资产和金融负债中 1.金融资产”。

（十）应收款项

详见“四、（八）金融资产和金融负债中 1.金融资产”。

（十一）存货

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。

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。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物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。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，详见“四、（八）金融资产和金融负债中 1. 金融资产中的相关描述。

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

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

（十三）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

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

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

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

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

投资方因处置部分权益性投资等原因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重大影响，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准

则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

（十四）投资性房地产

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

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团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。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十五）固定资产

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

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-40	3、4	2.40-9.70
2	机器设备	3-28	3、4	3.43-32.33
3	运输设备	6-12	3、4	8.00-16.17
4	电子设备及其他设备	3-5	3、4	19.20-32.33

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

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

（十六）在建工程

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

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

（十七）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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(十八) 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。

(十九) 无形资产

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：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法
土地使用权	40-50 年	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

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

(二十) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- 1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3.运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十一）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。

（二十二）商誉

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

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

（二十三）非金融长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- 1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十四）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十五）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

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

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

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

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

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

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

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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

（二十六）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（八）5 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（二十九）收入确认原则

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。

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

（三十）合同成本

1.与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2.与合同成本有关的资产的摊销

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

3.与合同成本有关的资产的减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，

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

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

2. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十三）租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

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

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。集团对低价值资产的价值判断标准：4 万元（含）以下。承租人在判断是否是低价值资产租赁时应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

2.本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

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

（三十四）安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《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。

（三十五）持有待售

1.本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出

售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2.本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3.本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

6.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。

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

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

（三十六）公允价值计量

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。

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。

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。

（三十七）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。

(三十八) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

1. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2021〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 16 号对本集团 2023 年 1-6 月财务报表项目无影响。

(二) 会计估计变更及影响

本集团 2023 年 1-6 月未发生会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

本集团 2023 年 1-6 月无重要前期差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	25%、20%、15%	应纳税所得额
增值税	3%、5%、6%、9%、13%	销售收入（抵扣进项税后缴纳）
城市维护建设税	1%、5%、7%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育费附加	2%	应纳流转税额

(二) 税收优惠及批文

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，本集团母公司，所属子公司云南省建筑工程设计院有限公司、云南建投物业管理有限公司、西南交通建设集团股份有限公司、云南建投中航建设有限公司、云南建投第一水利水电建设有限公司，孙公司云南省建筑工程质量检验站有限公司、拉萨畅能实业有限公司、云南水投牛栏江堰塞湖工程建设有限公司、云南省地方电力实业开发有限公司、镇康县集能电力生产有限责任公司、新平华强电业有限公司、云南华宁三佳水电有限公司、建水县鱼王洞水电有限责任公司、云南水投牛栏江堰塞湖发电有限公司、永善云桥水电开发有限责任公司、富宁县水利水电投资有限责任公司、盈江县洒水河流域开发有限公司等享受此项税收优惠政策，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

2. 小型微利企业税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据上述文件，本公司所属孙公司普洱市医康建设项目管理有限公司、南涧省城乡建设投资有限公司、永平县银江河水泄段环境治理有限公司、云南智科建设工程咨询有限公司、云南天启建设工程咨询有限公司、云南德宏中畅物流有限责任公司、云南中畅汽车服务有限公司、云南中水联运物流有限公司、加查易纬建材有限公司、云南和易运输有限公司、昆明中畅实业有限公司、云南建工集团机械检测有限公司、云南利光检测有限公司、瑞丽跨境经济合作区投资开发有限公司、瑞丽市海隆国际文化体育发展有限责任公司、巧家县乐居保障房建设有限公司、巧家县人居工程建设管理有限公司、瑞丽跨境经济合作区投资开发有限公司、红河自贸海越产业发展有限公司、云南河口公路口岸投资管理有限公司、金平金水河公路口岸投资管理有限公司、巧家县乐居保障房建设有限公司、巧家县人居工程建设管理有限公司、永善县移民开发投资有限公司、巧家县特色旅游开发有限公司、巧家县欣盛建设管理有限公司、巧家县智慧云工程管理有限公司、云南路信建筑工程管理咨询有限公司、云南建投餐饮有限公司、澄江小院酒店有限公司、云南安一工程质量检测有限公司、云南润诺建筑工程检测有限公司、昭通市靖按水投水务产业有限公司、云南特斯特建设工程检测有限公司、云南南疆物业管理有限公司、云南恒建工程质量检测有限公司、云南翰业工程造价咨询有限公司、云南八建建材科技有限公司、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、云南建投博昕工程建设中心试验有限公司、云南群驰建筑工程检测有限公司、云南联合铁路工程股份有限公司、云南省铁路建设工程有限公司、云南兴利工程质量检测有限公司、云南省房物业管理有限公司、云南昊力源建筑劳务有限公司等 2023 年符合小型微利企业认定条件，享受上述税收优惠政策。

3. 公共基础设施项目企业所得税优惠政策

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》、《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。

本公司所属孙公司红河州元蔓高速公路投资建设开发有限公司、云南丽香高速公路投资开发有限公司、保山市隆阳区水源工程投资管理有限公司、元阳开源水务开发有限公司、玉溪市元蔓高速公路投资建设开发有限公司、西畴县建畴水利开发有限公司、芒市水利建设投资有限公司、文山州白牛厂水务开发有限公司、富宁县水网投资建设有限公司、红河州蒙屏高速公路投资建设开发有限公司、文山普者黑有轨电车投资开发有限公司、富宁县那恒水库投资建设有限公司、南涧县石洞寺水利建设开发有限公司、易门滇夷源水资源投资建设有限公司、蒙自市恒源供水有限公司、红河州蔓金高速公路投资建设开发有限公司、保山市昌宁县水源工程投资管理有限公司、通海秀杞生态投资建设有限公司、景东润川水利投资有限公司、德宏州芒市水网投资有限公司、腾冲市水源工程投资有限公司、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等 2023 年 1-6 月免征企业所得税。

本公司所属孙公司施甸县保施高速公路投资开发有限公司、玉溪市大戛高速公路投资建设开发有限公司、大理市生态环境投资有限责任公司、文山州广那高速公路投资建设开发有限公司、澄江基础设施建设开发有限公司、红河州现代有轨电车有限公司、红河州泸弥高速公路投资建设开发有限公司、红河州新鸡高速公路投资建设开发有限公司、大理苍洱投资建设有限公司、红河州南源供水有限公司 2023 年 1-6 月减半征收企业所得税。

本公司所属孙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签订的《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。

4. 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	高新技术企业证书编号
云南建投第二建设有限公司	GR202153000308
云南建投第三建设有限公司	GR202253000912
云南建投第四建设有限公司	GR202153000031
云南建投第五建设有限公司	GR202253000946
云南建投第六建设有限公司	GR202153000417
云南建投第七建设有限公司	GR202253000312
云南工程建设总承包股份有限公司	GR202153000524
云南建投第九建设有限公司	GR202053000607
云南建投第十建设有限公司	GR202053000194
云南建投安装股份有限公司	GR202153000305
云南建投第二安装工程有限公司	GR202153000277
云南建投第一水利水电建设有限公司	GR202153000631
云南建投基础工程有限责任公司	GR202153000641
云南建投钢结构股份有限公司	GR202153000066
云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	GR202053000631
云南建投高分子材料有限公司	GR202253000186
云南建投建筑机械有限公司	GR202153000528
云南省建筑科学研究院有限公司	GR202053000349
十四冶建设集团云南安装工程有限公司	GR202253000701
云南建投第十一建设有限公司	GR202053000042
云南建投第十三建设有限公司	GR202053000019
云南建投第一勘察设计院有限公司	GR202153000455
云南建投第二水利水电建设有限公司	GR202053000413
云南建投矿业工程有限公司	GR202253000560
云南建投机械制造安装工程有限公司	GR202053000401
云南科保模架有限责任公司	GR202153000789
云南省水利水电工程有限公司	GR202053000447
云南建投第十四建设有限公司	GR202053000261
十四冶建设集团云南第五建筑安装工程有限公司	GR202153000505
云南建投第十六建设有限公司	GR202153000164
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	GR202153000423
云南建投曲靖建材有限公司	GR202153000068

七、企业合并及合并财务报表

(一) 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	云南建投集团财务有限公司	二级	境内金融子公司	云南·昆明	云南·昆明	金融业务	25,3200.00	100.00	100.00	25,3200.00	投资设立
2	云南建投第二建设有限公司	二级	境内非金融子公司	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	57,198.22	69.91	100.00	59,934.95	投资设立
3	云南建投第三建设有限公司	二级	境内非金融子公司	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	46,411.67	100.00	100.00	70,476.57	投资设立
4	云南建投第四建设有限公司	二级	境内非金融子公司	云南·昆明	云南·曲靖	建筑施工	62,007.35	65.03	100.00	87,834.58	投资设立
5	云南建投第五建设有限公司	二级	境内非金融子公司	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	50,504.94	68.06	100.00	65,319.38	投资设立
6	云南建投第六建设有限公司	二级	境内非金融子公司	云南·昆明	云南·玉溪	建筑施工	35,861.47	100.00	100.00	49,851.57	投资设立
7	云南建投第七建设有限公司	二级	境内非金融子公司	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	6,164.50	100.00	100.00	13,570.51	投资设立
8	云南工程建投总承包股份有限公司	二级	境内非金融子公司	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	142,158.64	61.16	100.00	96,052.75	投资设立
9	云南建投第九建设有限公司	二级	境内非金融子公司	云南·昆明	云南·保山	建筑施工	6,609.39	100.00	100.00	10,265.97	投资设立
10	云南建投第十建设有限公司	二级	境内非金融子公司	云南·昆明	云南·昭通	建筑施工	30,000.00	100.00	100.00	35,530.03	投资设立
11	云南建投安装股份有限公司	二级	境内非金融子公司	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
12	云南建投第二安装工程股份有限公司	二级	境内非金融子公司	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	36,586.38	100.00	100.00	14,757.68	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
13	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	87.11	100.00	85,626.43	投资设立
14	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	100.00	100.00	10,015.82	投资设立
15	云南建投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	93.32	100.00	4,922,646.90	投资设立
16	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	81.47	100.00	1,796,851.72	投资设立
17	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	100.00	100.00	407,978.94	投资设立
18	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	100.00	100.00	193,534.42	投资设立
19	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	60,000.00	100.00	100.00	64,725.68	投资设立
20	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	100.00	100.00	54,048.60	投资设立
21	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
22	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	6,497.74	100.00	100.00	6,497.74	投资设立
23	云南建投建筑机械有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	16,975.44	100.00	100.00	16,975.44	投资设立
24	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	100.00	100.00	3,030.15	投资设立
25	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	100.00	100.00	7,127.74	投资设立
26	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	100,450.00	100.00	100.00	161,768.75	非同一控制下的企业合并

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
27	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	60.00	60.00	4,800.00	非同一控制 下的企业合 并
28	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	100.00	100.00	2,148.41	投资设立
29	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	500.00	100.00	100.00	807.44	投资设立
30	老挝建设工程质量检测 有限公司	二级	境外子企业	老挝	老挝	工程质量检测		100.00	100.00		投资设立
31	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	100.00	100.00	101,343.43	投资设立
32	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	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
33	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	100.00	100.00	7,920.00	投资设立
34	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		100.00	100.00		投资设立
35	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	100.00	100.00	170.00	投资设立
36	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	100.00	100.00	96.25	投资设立
37	中国云南建投赤道几内 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	100.00	100.00	14.87	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	90.00	90.00	14,868.18	投资设立
39	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	85.00	85.00	7,559.06	投资设立
40	中国有色金属工业第十 四冶金建设公司	二级	境内非金融 子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	31,079.11	100.00	100.00	268,066.61	无偿划转

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
41	西南交通建设集团股份有限公司 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	86.19	86.19	167,655.04	无偿划转
42	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	100.00	100.00	4,269.73	投资设立
43	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	100.00	100.00	17,770.38	股权置换
44	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	6,500.00	100.00	100.00	6,546.59	股权置换
45	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	100.00	100.00	17,105.58	股权置换
46	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	100.00	100.00	28,147.78	股权置换
47	云南建投第一勘察设计 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	100.00	100.00	7,684.58	股权置换
48	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	2,000.00	30.00	30.00	2,000.00	股权置换
49	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	100.00	100.00	8,426.60	股权置换
50	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	100.00	100.00	33,921.19	股权置换
51	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	100.00	100.00	18,893.33	股权置换
52	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	100.00	100.00	9,476.37	股权置换
53	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	100.00	100.00	24,348.58	股权置换
54	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	100.00	100.00	17,931.15	股权置换

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
55	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	100.00	100.00	495.97	股权置换
56	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	100.00	100.00	15.67	投资设立
57	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	291,500.00	100.00	100.00	7,896,253.17	无偿划转
58	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	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
59	云南建投丽江建设有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南·丽江	云南·丽江	建筑施工		100.00	100.00		投资设立
60	云南建投迪庆建设有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南·迪庆	云南·迪庆	建筑施工		100.00	100.00		投资设立
61	云南建投红河建设有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南·红河	云南·红河	建筑施工		100.00	100.00		投资设立
62	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		100.00	100.00		投资设立
63	云南建投西双版纳建设有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南·文山	云南·文山	建筑施工		100.00	100.00		投资设立
64	云南建投临沧建设有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南·临沧	云南·临沧	建筑施工		100.00	100.00		投资设立
65	云南省租赁住房管理运营有限公司	二级	境内非金融 子企业	云南·昆明	云南·昆明	建筑施工	19,502.00	100.00	100.00	19,502.00	投资设立

(二) 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 (%)	表决权比例 (%)	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	100.00	100.00	2000 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	老树万象赛色塔运营管理 有限公司	60.00	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

(三) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

本年新纳入合并范围的二级子公司为云南建投绿美发展有限公司。

2. 本年不再纳入合并范围的主体

本年没有不再纳入合并范围的主体

3. 本年发生在同一控制下的企业合并

云南建投第二水利水电建设有限公司于 2023 年 4 月 4 日股权变更至云南省水利水电投资有限公司。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,045,032.94	739,576.58
银行存款	20,825,396,707.38	30,391,490,440.38
其他货币资金	7,610,400,802.20	6,700,705,486.40
合计	28,437,842,542.52	37,092,935,503.36
其中：存放在境外的款项总额	281,612,536.06	266,849,627.56

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,744,289,888.69	2,025,982,319.85
保证金及押金	3,028,118,250.75	2,584,712,681.74
法定存款保证金	310,031,821.50	209,185,491.25
冻结资金	1,246,307,337.60	1,532,313,785.81
其他	281,653,503.66	348,511,207.75
合计	7,610,400,802.20	6,700,705,486.40

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,344,800.00	93,441,600.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	71,344,800.00	93,441,600.00
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	71,344,800.00	93,441,600.00

(三) 应收票据

票据种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	265,805,068.24		265,805,068.24
商业承兑汇票	1,373,515,711.30	33,674,426.10	1,339,841,285.20
合计	1,639,320,779.54	33,674,426.10	1,605,646,353.44

(续表)

票据种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	254,247,918.38		254,247,918.38
商业承兑汇票	1,315,259,687.00	33,674,426.10	1,281,585,260.90
合计	1,569,507,605.38	33,674,426.10	1,535,833,179.28

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	28,481,307,006.99	23,526,900,945.10
1-2 年	11,755,249,801.84	11,617,356,355.09
2-3 年	9,997,977,634.08	9,652,534,033.52
3-4 年	4,584,179,168.94	4,448,462,459.71
4-5 年	3,157,782,405.83	3,012,695,756.70
5 年以上	8,809,056,487.88	8,569,676,320.18
小计	66,785,552,505.56	60,827,625,870.30
减：坏账准备	3,879,982,532.31	3,803,682,701.02
合计	62,905,569,973.25	57,023,943,169.28

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,661,372,943.38	14.47	2,153,934,279.74	22.29	7,507,438,663.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,124,179,562.18	85.53	1,726,048,252.57	3.02	55,398,131,309.61
其中：应收合并范围内关联方					
应收政府部门及国有企业款项	37,926,415,950.85	56.79	415,716,786.44	1.10	37,510,699,164.41
应收其他客户	19,197,763,611.33	28.75	1,310,331,466.13	6.83	17,887,432,145.20
合计	66,785,552,505.56	100	3,879,982,532.31	—	62,905,569,973.25

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,287,171,709.17	15.27	2,086,801,087.54	22.47	7,200,370,621.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,540,454,161.13	84.73	1,716,881,613.48	3.33	49,823,572,547.65
其中：应收合并范围内关联方					
应收政府部门及国有企业款项	33,738,621,900.06	55.47	411,594,540.27	1.22	33,327,027,359.79
应收其他客户	17,801,832,261.07	29.27	1,305,287,073.21	7.33	16,496,545,187.86
合计	60,827,625,870.30	100.00	3,803,682,701.02	—	57,023,943,169.28

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
昆明滇池投资有限责任公司	3,538,362,019.60	5.3	395,642,710.15
兰坪县美丽城乡建设投资开发有限责任公司	792,682,564.72	1.19	401,883.67
红河哈尼族彝族自治州人民政府	709,336,032.70	1.06	652,703.64
保山市博盛投资管理开发(集团)有限公司	646,269,204.44	0.97	88,030,955.01
贵州兴仁登高新材料有限公司	455,810,528.38	0.68	
合计	6,142,460,349.84	9.20	484,728,252.47

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	5,221,055.58	16,771,276.74
合计	5,221,055.58	16,771,276.74

(六) 预付款项

1.预付款项账龄

账龄	期末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,694,193,822.98	65.81	797,357.61
1-2 年	778,996,806.60	10.92	30,206,387.26
2-3 年	482,645,008.73	6.77	7,163,888.82
3 年以上	1,176,808,390.25	16.50	168,058,034.71
合计	7,132,644,028.56	100.00	206,225,668.40

(续表)

账龄	期初余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,046,542,921.35	61.85	802,170.63
1-2 年	803,089,491.34	12.27	31,140,605.42
2-3 年	492,494,906.87	7.53	7,310,090.64
3 年以上	1,200,824,888.01	18.35	171,487,790.52
合计	6,542,952,207.57	100.00	210,740,657.21

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
怒江投资开发集团有限公司	179,000,000.00	2.51	
中水北方勘测设计研究有限责任公司	139,672,900.00	1.96	
广州市立德金属资源有限公司	134,549,973.06	1.89	
云南城际物流有限公司	105,000,000.00	1.47	
上海找钢网信息科技股份有限公司	104,098,398.22	1.46	
合计	662,321,271.28	9.29	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	30,436,527.65	30,436,527.65
应收股利	4,586,650.62	5,086,650.62
其他应收款项	29,273,021,367.13	27,302,519,001.99
合计	29,308,044,545.40	27,338,042,180.26

1.应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	30,436,527.65	30,436,527.65
合计	30,436,527.65	30,436,527.65

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
文山州平文高速公路有限责任公司	30,436,527.65	65	文山州平文高速公路有限责任公司营运资金较为紧张	文山州平文高速公路有限责任公司运营正常, 且为文山州国资委下属全资子公司, 无法偿付的风险较小
合计	30,436,527.65	—	—	—

2.应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	8,024.00	8,024.00		
其中：				
镇康县农村信用合作联社	8,024.00	8,024.00	尚未支付	否
账龄 1 年以上的应收股利	4,578,626.62	5,078,626.62		
其中：				
易门跃源供水有限公司	4,578,626.62	5,078,626.62	尚未支付	否
合计	4,586,650.62	5,086,650.62	—	—

3.其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	11,786,769,664.28	9,456,397,303.84
1-2 年	4,036,879,291.04	4,249,346,622.15
2-3 年	3,728,877,645.44	3,804,977,189.22
3-4 年	3,567,773,613.20	3,640,585,319.59
4-5 年	3,556,123,266.73	3,592,043,703.77
5 年以上	4,975,902,098.89	4,926,635,741.48
小计	31,652,325,579.58	29,669,985,880.05
减：坏账准备	2,379,304,212.45	2,367,466,878.06
合计	29,273,021,367.13	27,302,519,001.99

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,432,001,703.46	10.84	1,437,561,999.66	41.89	1,994,439,703.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	28,220,323,876.12	89.16	941,742,212.79	3.34	27,278,581,663.33
合计	31,652,325,579.58	100.00	2,379,304,212.45	—	29,273,021,367.13

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,432,001,703.46	11.57	1,437,561,999.66	41.89	1,994,439,703.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	26,237,984,176.59	88.43	929,904,878.40	3.54	25,308,079,298.19
合计	29,669,985,880.05	100.00	2,367,466,878.06	—	27,302,519,001.99

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收合并范围内关联方			
应收政府部门及国有企业款项	12,068,629,264.64	0.62	74,959,132.67
应收保证金、押金及备用金	5,837,372,088.86	1.06	61,670,378.29
应收其他款项	10,314,322,522.62	7.81	805,112,701.83
合计	28,220,323,876.12	—	941,742,212.79

(续表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收合并范围内关联方			
应收政府部门及国有企业款项	11,226,631,874.08	0.63	70,716,162.90
应收保证金、押金及备用金	5,481,100,552.92	1.09	59,874,153.68
应收其他款项	9,530,251,749.59	8.39	799,314,561.82
合计	26,237,984,176.59	—	929,904,878.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
昭阳区棚户区改造建设指挥部	征地拆迁及土地整理资金	1,755,521,706.72	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	5.57	
曲靖市南部新城棚户区改造建设工作领导小组指挥部	征地拆迁及货币安置款	1,298,709,261.61	4-5 年、5 年以上	4.12	
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	往来款	890,964,717.39	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	2.83	
昆明市国福房地产开发集团有限责任公司	借款及利息	803,843,323.23	1 年以内、3-4 年、4-5 年、5 年以上	2.55	
宣威市城市棚户区改造项目建设指挥部	征地拆迁款	793,071,102.55	1 年以内	2.51	
合计		5,542,110,111.50		17.57	

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,211,299,445.98	5,373,591.57	2,205,925,854.41
自制半成品及在产品	14,844,773,374.73	212,906,788.41	14,631,866,586.32
其中：开发成本	14,640,547,289.87	212,906,788.41	14,427,640,501.46
库存商品（产成品）	6,228,265,974.18	262,785,116.24	5,965,480,857.94
其中：开发产品	5,115,431,773.83	233,327,199.51	4,882,104,574.32
周转材料（包装物、低值易耗品等）	348,152,451.25		348,152,451.25
其他	200,745,258.15		200,745,258.15
合计	23,833,236,504.29	481,065,496.22	23,352,171,008.07

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,725,345,720.93	5,373,591.57	1,719,972,129.36
自制半成品及在产品	14,650,533,593.91	212,906,788.41	14,437,626,805.50
其中：开发成本	14,449,018,634.78	212,906,788.41	14,236,111,846.37
库存商品（产成品）	6,894,351,247.16	262,785,116.24	6,631,566,130.92
其中：开发产品	5,660,746,911.05	233,327,199.51	5,427,419,711.54
周转材料（包装物、低值易耗品等）	324,752,514.06		324,752,514.06
其他	183,613,417.26		183,613,417.26
合计	23,778,596,493.32	481,065,496.22	23,297,530,997.10

2. 房地产开发成本及房地产开发产品情况

(1) 开发成本明细表

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资（万元）	期末余额	期初余额
高铁新城一期	2019年12月1日	2023年9月30日	373,306.12	1,499,250,602.00	2,130,096,296.36
安宁财大住宅项目	2020年8月1日	2023年12月1日	265,834.94	1,411,855,582.06	1,444,133,257.82
兴冶广场商业	2018年11月1日	2023年12月1日	200,000.00	1,334,644,211.59	1,372,321,952.57
南悦城三期（住宅）	2020年10月1日	2023年12月31日	264,633.66	962,121,008.12	805,662,766.94
大理-龙悦华府	2018年8月20日	2023年12月31日	341,716.33	315,925,317.29	769,755,217.84
阳宗海明湖湾1号	2015年3月1日	滚动开发	800,000.00	769,735,393.47	756,435,813.63
康旅小镇	2018年8月1日	2035年12月31日	901,201.13	660,590,062.18	626,852,798.19
岗头村安置房项目 A7-1 地块	2021年11月23日	2023年8月23日	143,396.03	708,795,040.34	569009805.5
建投正阳华府项目	2021年1月1日	2025年6月30日	215,098.27	629,526,194.84	556,058,425.15
清风明月广场项目	2018年9月1日	滚动开发	107,713.85	518,552,266.10	527,958,547.40
临沧限价安置房（凤翔山水涧）	2019年1月24日	2024年1月24日	100,821.12	509,769,672.97	520,880,919.50
红河东风韵小镇“双创园”	2017年9月1日	2023年7月1日	53,334.68	464,335,432.71	513,549,376.64
元江高桥二期项目	2019年6月1日	2024年12月1日	105,450.74	487,737,769.48	481,834,205.99
毕节大方慕俄格古城文化产业园	2013年7月1日	2023年12月1日	700,000.00	457,085,981.90	456,857,600.13
阳春景秀	2022 期末	滚动开发		407,689,999.18	424,978,540.34
阳宗海-云岭山项目	2018年9月1日	滚动开发	190,000.00	305,196,866.78	305,196,866.78
锦玉商务中心	2014年3月1日	滚动开发	48,524.04	295,537,445.05	295,496,819.41
开远生活物流园营销中心项目	2014年5月1日	滚动开发	52,000.00	290,623,354.80	290,534,119.73
明珠湾片区项目	2016年6月1日	滚动开发		264,569,420.12	264,569,420.12

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资（万元）	期末余额	期初余额
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1日	滚动开发	38,800.50	330,748,560.99	218,612,918.64
岗头村安置房项目 A8-1 地块	2021年11月23日	2023年8月23日		253,784,639.43	200581133.1
巧家水韵金沙项目	2020年11月1日	2024年6月30日	166,007.58	93,975,607.33	188,801,073.08
晋宁区安企居住区	2020年8月1日	2023年12月1日	30,034.85	231,164,453.51	176,363,573.49
航空艺术港项目	2006年	滚动开发	178,284.65	115,735,631.76	118,742,755.62
昆明学院项目	2023年6月		184,000.00	684,406,422.15	
其他项目			1,084,245.19	637,190,353.72	433,734,430.83
合计			6,360,403.68	14,640,547,289.87	14,449,018,634.78

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
楚雄发展中心项目	2021年3月1日	764,568,550.37	10,766,522.54	169,747,407.80	605,587,665.11
南悦城项目	2020年8月1日	625,198,822.44	6,200,320.84	1,509,294.92	629,889,848.36
东昇商务中心	2021年11月18日	597,066,930.00	300,497.63		597,367,427.63
宣威市东门海子 2013 年商品房项目	2021年10月1日	449,838,531.63	6,930,175.04		456,768,706.67
嵩明县锦绣兰苑廉租房项目	2020年4月1日	383,896,679.61			383,896,679.61
金麟湾 3 号房地产商业项目	2022年5月20日	370,142,622.80		370,142,622.80	0.00
幸福远洋项目	2020年8月1日	298,370,128.98	486,420.20	12,321,658.14	286,534,891.04
云南城乡投商业开发保山发展大厦项目	2017年4月1日	262,241,444.31	64,709,928.51		326,951,372.82
坤城项目	2017年12月1日	251,271,267.42		5,054,237.61	246,217,029.81
玉溪限价商品房	2019年6月1日	234,461,107.83		29,193,028.19	205,268,079.64
红河锦府项目	2022年11月30日	139,809,725.65		16505044.41	123,304,681.24

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
昆明经开区 2012 年商品房项目	陆续竣工	124,281,177.93	1,200,000.00	5919406.05	119,561,771.88
大理-腾瑞幸福里	2018 年 8 月 31 日	120,060,898.80		3,891,627.69	116,169,271.11
拓东大成	2015 年	115,346,209.54			115,346,209.54
兴锦嘉园住宅	2018 年 9 月 30 日	113,888,283.15		5,517,582.60	108,370,700.55
元江高桥小区项目	2012 年 8 月 1 日	105,907,273.97			105,907,273.97
鹤唐福景项目	2020 年 8 月 1 日	90,464,285.13	204,526.08		90,668,811.21
建礼家园	2017 年 3 月 1 日	67,520,000.00		335,182.22	67,184,817.78
玫瑰湾住宅小区	2007 年 12 月 1 日	65,937,019.23			65,937,019.23
高冶小区	2016 年	65,417,368.70	4600		65,421,968.70
建义家园	2017 年 3 月 1 日	63,485,622.79	492,661.76	7,431,799.51	56,546,485.04
晋宁安企居住小区	2014 年起陆续竣工	60,607,183.06		16,895,954.14	43,711,228.92
翠逸园项目	2015 年	49,832,782.97			49,832,782.97
商务楼	2017 年 3 月 1 日	37,201,609.80			37,201,609.80
建信商业中心	2015 年 10 月 1 日	30,829,925.95			30,829,925.95
景秀西苑项目	2020 年 2 月 1 日	30,071,510.54			30,071,510.54
其他项目		143,029,948.45	7,854,056.26		150,884,004.71
合计		5,660,746,911.05	99,149,708.86	644,464,846.08	5,115,431,773.83

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,043,090,062.20	5,407,449.40	1,037,682,612.80
已经履约未结算部分（工程款）	36,232,691,201.64	60,211,510.43	36,172,479,691.21
PPP 项目应收款	11,980,260,838.96	5,263,379.83	11,974,997,459.13
合计	49,256,042,102.83	70,882,339.69	49,185,159,763.14

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	966,484,917.20	5,667,683.13	960,817,234.07
已经履约未结算部分（工程款）	29,555,101,873.96	60,211,510.43	29,494,890,363.53
PPP 项目应收款	10,418,304,648.64	5,263,379.83	10,413,041,268.81
合计	40,939,891,439.80	71,142,573.39	40,868,748,866.41

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
单项计提	20,119,097.93		260,233.70			19,858,864.23	
组合计提	51,023,475.46					51,023,475.46	预期信用损失
合计	71,142,573.39		260,233.70			70,882,339.69	

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	14,425,687.22	24,401,529.23
合计	14,425,687.22	24,401,529.23

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	875,739,384.44	833,999,445.44
待抵扣进项税	2,509,315,871.68	2,380,801,997.85
其他	6,325,687.15	6,024,463.95
合计	3,391,380,943.27	3,220,825,907.24

(十二) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
21 国开 10 (210210)	205,180,077.71	208,858,282.38
合计	205,180,077.71	208,858,282.38

(十三) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			期末折 现率区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款 提供劳务							
其他	15,462,074,389.91		15,462,074,389.91	15,415,060,053.18		15,415,060,053.18	
合计	15,462,074,389.91		15,462,074,389.91	15,415,060,053.18		15,415,060,053.18	

2. 其他项目的明细

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
BT 项目款	7,593,954,853.52		7,593,954,853.52	
五里多片区土地一级整理	3,625,904,524.32		3,569,894,584.40	
农危改和抗震安居资金	2,852,219,169.52		2,834,032,468.46	
代垫拆迁资金	868,530,000.00		868,530,000.00	
其他零星项目	521,465,842.55		548,648,146.80	
合计	15,462,074,389.91		15,415,060,053.18	

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	5,776,783,434.70	258,414,777.22	2,302,408.27	6,032,895,803.65
小计	5,776,783,434.70	258,414,777.22	2,302,408.27	6,032,895,803.65
减：长期股权投资减值准备	2,995,705.23			2,995,705.23
合计	5,773,787,729.47	258,414,777.22	2,302,408.27	6,029,900,098.42

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	减值准备			其他
一、子公司												
子公司小计												
二、合营企业												
合营企业小计												
三、联营企业												
云南云天石化有限公司	300,000,000.00	371,659,118.51										371,659,118.51
云南滇中建设投资有限公司	400,000,000.00	476,983,633.09										476,983,633.09
云南滇中城投医疗健康产业有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00										400,000,000.00
云南交投公路建设第七工程有限公司	29,400,000.00	62,881,705.56										62,881,705.56
临沧碧桂园建房地产开发有限公司	4,000,000.00	8,480,053.73										8,480,053.73
昆明航空城投资开发有限公司	80,000,000.00	78,731,920.60			-68,569.53							78,663,351.07
云南公路联网收费管理有限公司	21,000,000.00	50,687,306.75			-5,529,371.02							45,157,935.73
昭通市鲁巧高速公路	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00										1,750,000,000.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			减值准备	其他
路投资开发有限公司												
云南弥玉高速公路投资开发有限公司											0.00	
保山红星城乡投资业有限公司	25,000,000.00	21,616,567.58									21,616,567.58	
昭通市昭阳区公共租赁住房运营管理有限公司	1,500,000.00	1,523,105.71									1,523,105.71	
昭通市棚户区改造资产运营有限公司	30,000,000.00	49,655,531.45									49,655,531.45	
云南滇中保障房建设有限公司	105,320,893.80	114,321,915.88									114,321,915.88	
弥勒市蓝城城乡建设有限公司	10,000,000.00	204,713.64									204,713.64	
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	18,523,300.00	18,523,300.00									18,523,300.00	
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	147,450,240.00	295,424,994.98									295,424,994.98	
老挝万象赛色塔运营管理有限公司	4,090,980.00	6,660,530.96								2,302,408.27	4,358,122.69	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	减值准备			其他
南华县兴隆坝水库集镇供水管理所	1,473,721.36	1,346,773.36									1,346,773.36	
峨山县新村水库供水站	7,202,000.00	2,969,153.00									2,969,153.00	
云南楚雄市西静河水资源有限责任公司	4,180,396.99	3,101,904.74									3,101,904.74	
易门跃源供水有限公司	3,500,000.00	5,853,315.40									5,853,315.40	
永胜滇辰新能源开发有限公司	5,000,000.00	12,025,749.68									12,025,749.68	
云南水投牛栏江堰塞湖发电有限公司	12,000,000.00	10,305,454.03									10,305,454.03	
昆明华润置地三联置业有限公司	1,350,464,103.05	1,771,157,590.74			5,954,580.76						1,777,112,171.50	
云南建工力创装饰工程有限公司	4,080,000.00	580,130.12									580,130.12	580,130.12
西藏畅能实业有限公司	24,500,000.00	22,473,390.08			-112,462.98						22,360,927.10	
广西南宁森星公司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00
海通纳古制钉厂	415,575.11	415,575.11									415,575.11	415,575.11
云南德孟高速公路投资开发有限公司	230,000,000.00	230,000,000.00	165,200,000.00								395,200,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			减值准备	其他
云南永昌高速公路投资开发有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00									7,200,000.00	
曲靖市城镇建设投资有限公司	92,970,599.99		92,970,599.99								92,970,599.99	
联营企业小计	5,071,271,810.30	5,776,783,434.70	258,170,599.99		244,177.23				2,302,408.27		6,032,895,803.65	2,995,705.23
合计	4,978,301,210.31	5,776,783,434.70	258,170,599.99		244,177.23				2,302,408.27		6,032,895,803.65	2,995,705.23

(十五) 其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
云南省国有资本运营有限公司	810,119,592.04	810,119,592.04
建信(北京)投资基金管理有限责任公司	44,663,893.33	59,551,893.33
深圳市前海建合投资管理有限公司	53,949,420.00	53,949,420.00
禄劝裕农扶贫投资开发有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00
云南保山电力股份有限公司	12,800,000.00	12,800,000.00
富滇银行股份有限公司	11,681,060.00	11,681,060.00
云南昭通高桥发电有限公司	11,674,032.00	11,674,032.00
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
云南滇中引水鲁地拉一期工程有限责任公司	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
永胜河源水电开发有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
昆明宏骐建设投资有限公司	924,071.43	924,071.43
云南省农田水利投资基金管理有限公司	750,000.00	750,000.00
昆明市西山区农村信用合作联社	612,468.00	612,468.00
保山能源发展股份有限公司	477,553.00	477,553.00
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
曲靖开发区凯诚工业发展有限责任公司	200,000.00	200,000.00
曲靖开发区凯元工业发展有限责任公司	200,000.00	200,000.00
阜南云水城镇环保科技有限公司	180,000.00	180,000.00
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	1
合计	1,034,847,079.29	1,049,735,079.29

2.期末其他权益工具投资情况

本公司的其他权益工具投资均为股权投资，无法通过 SPPI 测试，公司对其不具有控制、共同控制或重大影响，且无活跃市场报价，以长期持有为目的，属于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。

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
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
昭通市昭泸高速公路投资开发有限公司	850,000,000.00	850,000,000.00
云南滇中引水鲁地拉二期工程有限公司	509,432,500.00	509,432,500.00
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
安吉云会建设管理有限责任公司	10,800,000.00	10,800,000.00
云南慧能售电股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
交通银行股份有限公司	3,978,391.00	3,978,391.00
温州致云建设管理有限公司	3,364,500.00	3,364,500.00
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
焦作市普汇管廊建设运营有限公司	201,242.61	201,242.61
呈贡信用社七甸信用社	13,401.00	13,401.00
合计	7,436,887,961.32	7,436,887,961.32

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	16,112,726,316.88	16,479,385,021.01
固定资产清理	5,967,465.25	3,470,507.85
合计	16,118,693,782.13	16,482,855,528.86

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	23,506,148,134.62	156,098,620.95	97,047,404.50	23,565,199,351.07
其中：房屋及建筑物	19,556,598,231.49	11,566,831.82	31,276,453.82	19,536,888,609.49
机器设备	2,237,931,776.38	45,656,423.72	30,968,475.29	2,252,619,724.81
运输工具	861,505,845.24	54,897,048.74	26,267,852.80	890,135,041.18
电子设备	292,541,233.18	12,644,825.89	4,071,806.73	301,114,252.34
办公设备及其他	557,571,048.33	31,333,490.78	4,462,815.86	584,441,723.25
累计折旧合计	7,014,710,881.53	488,973,089.08	63,203,068.50	7,440,480,902.11
其中：房屋及建筑物	4,583,581,144.80	319,289,563.69	18,483,552.40	4,884,387,156.09
机器设备	1,425,218,665.40	73,358,342.34	18,303,829.21	1,480,273,178.53
运输工具	575,785,289.32	37,059,294.18	20,439,211.00	592,405,372.50
电子设备	193,911,000.88	22,760,701.37	3,611,311.28	213,060,390.97
办公设备及其他	236,214,781.13	36,505,187.50	2,365,164.61	270,354,804.02
固定资产净值合计	16,491,437,253.09	—	—	16,124,718,448.96
其中：房屋及建筑物	14,973,017,086.69	—	—	14,652,501,453.40
机器设备	812,713,110.98	—	—	772,346,546.28
运输工具	285,720,555.92	—	—	297,729,668.68
电子设备	98,630,232.30	—	—	88,053,861.37
办公设备及其他	321,356,267.20	—	—	314,086,919.23
固定资产减值合计	12,052,232.08	—	60,100.00	11,992,132.08
其中：房屋及建筑物	9,804,543.91	—	—	9,804,543.91
机器设备	2,243,831.93	—	60,100.00	2,183,731.93
运输工具	3,856.24	—	—	3,856.24
电子设备	—	—	—	0.00
办公设备及其他	—	—	—	0.00
固定资产账面价值	16,479,385,021.01	—	—	16,112,726,316.88
其中：房屋及建筑物	14,963,212,542.78	—	—	14,642,696,909.49
机器设备	810,469,279.05	—	—	770,162,814.35
运输工具	285,716,699.68	—	—	297,725,812.44
电子设备	98,630,232.30	—	—	88,053,861.37
办公设备及其他	321,356,267.20	—	—	314,086,919.23

2. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
待清理资产	5,967,465.25	3,470,507.85	资产处置
合计	5,967,465.25	3,470,507.85	—

(十八) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	35,252,935,068.93	2,398,633.67	35,250,536,435.26	33,919,332,315.89	2,398,633.67	33,916,933,682.22
工程物资	133,350,915.14		133,350,915.14	121,228,104.67		121,228,104.67
合计	35,386,285,984.07	2,398,633.67	35,383,887,350.40	34,040,560,420.56	2,398,633.67	34,038,161,786.89

1. 在建工程本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	资金来源
保障房棚户区改造项目	103,795,785,400.67	10,133,767,968.28	737,112,069.87	637,867,387.18	10,233,012,650.97		自筹
文山-西山中寨片区项目	2,967,487,800.00	2,644,538,473.47	64,695,138.50	166,954,064.01	2,542,279,547.96		自筹
石林-鹿阜西北街区项目	2,351,916,300.00	2,042,276,186.41	50,941,571.34	39,259,460.95	2,053,958,296.80		自筹
广南-环城东路地块项目	1,853,547,200.00	1,543,728,884.79	31,483,592.26	28,800,971.39	1,546,411,505.66		自筹
老挝万象成品油法制项目	13,929,200,000.00	1,319,169,748.82	79,807,627.12		1,398,977,375.94		自筹
红河州弥勒灌区工程	3,001,236,100.00	926,183,227.68	90,238,285.81		1,016,421,513.49		自筹
赛色塔园区建设项目	1,216,876,149.34	852,180,208.04	144,640,288.88		996,820,496.92		自筹
临沧-南京凹开发项目	1,042,368,000.00	860,300,867.78	14,428,889.02	16,755,431.93	857,974,324.87		自筹
曲靖-东门街片区项目	1,655,125,000.00	677,946,095.97	31,550,214.51	6,595,560.50	702,900,749.98		自筹
文山-佛寿街片区项目	757,544,200.00	650,734,716.64	11,888,415.03	13,667,076.01	648,956,055.66		自筹
临沧市耿马灌区工程 (DBFOT 项目)	1,956,305,500.00	473,277,096.32	18,951,066.05		492,228,162.37		自筹
昌宁县人民医院迁建项目	543,460,000.00	462,977,481.32	8,782,500.43		471,759,981.75		自筹
梁河县南甸伴山温泉小镇项目	725,311,100.00	402,997,884.29	27,051.48		403,024,935.77		自筹

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	资金来源
云南省保山坝灌区工程	2,803,510,100.00	360,819,377.00	11,441,176.34		372,260,553.34		自筹
临沧-头塘街旧城改造项目	354,550,100.00	323,349,148.74	6,366,779.56	7,943,799.99	321,772,128.31		自筹
宣威市城区供水项目	330,622,500.00	302,454,563.93	18,945,789.84		321,400,353.77		自筹
镇雄-南部新区改造项目	418,452,200.00	311,598,665.41	5,482,089.30	9,434,006.38	307,646,748.33		自筹
临沧-章嘎片区地块项目	339,502,900.00	299,832,028.93	6,137,916.05	6,458,084.88	299,511,860.10		自筹
泸西县农村供水保障专项行动项目	484,670,000.00	178,869,396.75	14,717,349.19		193,586,745.94		自筹
万花溪水库	467,309,200.00	188,283,627.96	3,716,163.99		191,999,791.95		自筹
红河州“东风韵”小镇	3,999,096,000.00	147,796,662.42	43,208,598.93		191,005,261.35		自筹
位单水库	516,770,000.00	141,842,544.11	15,334,629.55		157,177,173.66		自筹
麻栗坡县农村供水保障专项行动项目	499,965,700.00	139,854,318.78	14,963,579.70		154,817,898.48		自筹
彝良-角奎镇环城北路片区改造项目	180,408,800.00	157,266,799.39	2,317,443.27	6,250,939.62	153,333,303.04		自筹
巍山县白乃水库工程	546,132,300.00	128,264,983.40	13901966.98		142,166,950.38		自筹
高新区马金铺石头山矿山生态修复项目	345,365,300.00	140,560,802.09		452,705.90	140,108,096.19		自筹
广南县农村供水保障专项行动项目	280,000,000.00	116,065,059.94	9,016,264.99		125,081,324.93		自筹
临沧-旗山路西段开发项目	144,293,200.00	126,295,342.13	2,505,884.84	3,903,613.75	124,897,613.22		自筹
南涧拥政水库工程	457,317,200.00	113,743,821.07	8,333,414.03		122,077,235.10		自筹
开远市农村供水保障专项行动项目	320,380,000.00	109,362,888.58	6,718,051.42		116,080,940.00		自筹
安宁新厂建设	250,000,000.00	107,291,102.46	7,119,308.41		114,410,410.87		自筹
罗平县农村供水保障专项行动	459,750,000.00	106,872,205.66	6,718,051.42		113,590,257.08		自筹
富源县农村供水保障专项行动项目	392,456,600.00	105,200,061.57	6,300,015.39		111,500,076.96		自筹
江长菁水库工程	126,163,400.00	96,983,006.91	3,974,979.92		100,957,986.83		自筹

云南省建设投资控股集团有限公司 2023 年 6 月合并财务报表附注

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	资金来源
曲靖区域医疗中心项目	5,875,000,000.00	2,644,427,552.59		2,644,427,552.59			自筹
其他零星合计	54,788,022,784.81	4,582,219,516.26	3,430,607,244.70		8,012,826,760.96	2,398,633.67	自筹
合计	210,175,901,034.82	33,919,332,315.89	4,922,373,408.12	3,588,770,655.08	35,252,935,068.93	2,398,633.67	

(十九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	419,085,088.25	42,919,500.94	4,427,689.92	457,576,899.27
其中：房屋及建筑物	341,466,251.70	42,919,500.94	4,427,689.92	379,958,062.72
土地	43,547,655.15			43,547,655.15
机器设备	34,071,181.40			34,071,181.40
累计折旧合计	152,571,701.57	39,499,600.23	1,340,859.59	190,730,442.21
其中：房屋及建筑物	121,285,379.50	31,825,286.62	1,340,859.59	151,769,806.53
土地	12,950,088.19	1,040,072.66		13,990,160.85
机器设备	18,336,233.88	6,634,240.95		24,970,474.83
账面净值合计	266,513,386.68	—	—	266,846,457.06
其中：房屋及建筑物	220,180,872.20	—	—	228,188,256.19
土地	30,597,566.96	—	—	29,557,494.30
机器设备	15,734,947.52	—	—	9,100,706.57
减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
土地	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
账面价值合计	266,513,386.68	—	—	266,846,457.06
其中：房屋及建筑物	220,180,872.20	—	—	228,188,256.19
土地	30,597,566.96	—	—	29,557,494.30
机器设备	15,734,947.52	—	—	9,100,706.57

(二十) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	299,107,000,253.55	18,033,393,524.15	95,560,031.16	317,044,833,746.54
其中：软件	144,183,867.51	2,709,285.27		146,893,152.78
土地使用权	3,605,229,899.86	5,075,331.26	21,787,491.77	3,588,517,739.35
专利	130,245,714.76			130,245,714.76
特许权	295,174,471,376.43	18,025,608,907.62	62,962,539.39	313,137,117,744.66
林权	33,779,810.76		10,810,000.00	22,969,810.76
采矿权	10,810,000.00			10,810,000.00
著作权	6,651,354.78			6,651,354.78
其他	1,628,229.45			1,628,229.45
累计摊销合计	7,591,038,904.82	1,882,378,452.51	19,748,556.43	9,453,668,800.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：软件	70,557,422.37	7,287,707.36		77,845,129.73
土地使用权	341,716,671.63	22,661,216.65		364,377,888.28
专利	48,430,187.16	2,368,500.22		50,798,687.38
特许权	7,120,580,298.86	1,849,357,628.51	16,082,964.46	8,953,854,962.91
林权	5,414,612.24	502,040.58	3,665,591.97	2,251,060.85
采矿权	3,572,388.15			3,572,388.15
著作权	314,366.81			314,366.81
其他	452,957.60	201,359.19		654,316.79
减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利				
特许权				
林权				
采矿权				
著作权				
其他				
账面价值合计	291,515,961,348.73	—	—	307,591,164,945.64
其中：软件	73,626,445.14	—	—	69,048,023.05
土地使用权	3,263,513,228.23	—	—	3,224,139,851.07
专利	81,815,527.60	—	—	79,447,027.38
特许权	288,053,891,077.57	—	—	304,183,262,781.75
林权	28,365,198.52	—	—	20,718,749.91
采矿权	7,237,611.85	—	—	7,237,611.85
著作权	6,336,987.97	—	—	6,336,987.97
其他	1,175,271.85	—	—	973,912.66

(二十一) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值			期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	
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
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
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
新平县华强电业有限公司	1,159,121.86			1,159,121.86
建水县鱼王洞发电有限公司	10,056,231.41			10,056,231.41
合计	72,903,899.90			72,903,899.90

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉减值准备			期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	
镇康县集能电力生产有限责任公司				
云南华宁三佳水电有限公司				
大理万昇置业有限公司				
富宁县清华洞发电有限责任公司				
盈江县洒水河流域开发有限公司				
永善云桥水电开发有限责任公司				
大理东昇置业有限公司	1,522,108.70			1,522,108.70
新平县华强电业有限公司				
建水县鱼王洞发电有限公司	10,056,231.41			10,056,231.41
合计	11,578,340.11			11,578,340.11

(二十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额	其他减少原因
装修费	58,288,612.56	11,097,095.60	12,123,182.61		57,262,525.55	
办公用家具	3,661,296.67	459,934.04	738,529.38		3,382,701.33	
场地改造费	7,135,430.00	1,575,104.20	1,792,190.35		6,918,343.85	
其他	101,500,978.95	2,611,926.65	11,742,287.12		92,370,618.48	
合计	170,586,318.18	15,744,060.49	26,396,189.46		159,934,189.21	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
临时设施	31,923,533.22	29,756,637.72
回迁安置房屋款	414,556,454.43	414,556,454.43
保障房棚户区项目完工待移交 注 1	62,505,724,068.49	62,647,068,868.96
增值税进项税	6,472,946,846.84	5,695,819,334.69
预付工程款	1,375,240,805.69	1,327,071,768.48
确权资产投资额 注 2	99,694,783,646.00	99,664,133,646.00
未过户经济适用房	59,100,798.22	59,100,798.22
项目专项资金	23,781,424,052.13	23,257,660,354.11
其他	10,097,235,678.02	10,540,432,504.59
合计	204,432,935,883.04	203,635,600,367.20

注 1：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。

注 2：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。

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	6,378,294,857.96	5,619,999,112.51
抵押借款	253,748,017.17	231,323,590.51
保证借款	15,421,415,097.66	15,246,393,091.32
信用借款	16,828,545,650.25	16,568,957,867.43
应付利息	34,065,082.14	57,279,609.68
合计	38,916,068,705.18	37,723,953,271.45

(二十五) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,821,865,824.48	9,893,235,663.58
商业承兑汇票	4,480,651,139.41	3,204,614,270.37
合计	16,302,516,963.89	13,097,849,933.95

(二十六) 应付账款

应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	64,679,623,512.21	62,310,512,005.21
1-2 年 (含 2 年)	24,998,059,913.85	24,750,554,370.15
2-3 年 (含 3 年)	11,328,080,332.33	11,559,265,645.23
3 年以上	13,462,829,640.75	13,598,817,818.94
合计	114,468,593,399.14	112,219,149,839.53

(二十七) 预收款项

预收款项账龄

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	210,920,533.74	104,526,648.09
1 年以上	35,391,541.88	36,113,818.24
合计	246,312,075.62	140,640,466.33

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
未履行合同义务	20,089,695,231.76	18,642,966,716.17
合计	20,089,695,231.76	18,642,966,716.17

(二十九) 卖出回购金融资产款

项目	期末余额	期初余额
证券	242,250,000	190,000,000.00
票据	1,469,673,222.23	1,476,383,980.07
应付利息	299,067.81	721,453.44
合计	1,712,222,290.04	1,667,105,433.51

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,762,796,261.38	3,424,129,673.09	3,474,834,638.11	1,712,091,296.36
离职后福利-设定提存计划	63,832,520.74	408,103,286.38	408,653,204.92	63,282,602.20
辞退福利	59,606,972.39	17,675,016.70	24,542,149.77	52,739,839.32
一年内到期的其他福利	52,454,601.88	0.00	6,707,015.14	45,747,586.74
其他	55,577.62	409,569.43	433,446.82	31,700.23
合计	1,938,745,934.01	3,850,317,545.60	3,915,170,454.76	1,873,893,024.85

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,598,750,833.89	2,677,003,297.50	2,735,005,499.08	1,540,748,632.31
职工福利费		184,253,907.02	184,253,907.02	0.00
社会保险费	6,396,326.27	242,690,645.66	240,426,938.24	8,660,033.69
其中：医疗保险费及生育保险费	4,177,593.93	202,348,585.38	200,943,727.88	5,582,451.43
工伤保险费	2,217,757.45	25,380,727.47	25,063,381.18	2,535,103.74
其他	974.89	14,961,332.81	14,419,829.18	542,478.52
住房公积金	101,587,778.38	264,203,615.99	249,822,345.28	115,969,049.09
工会经费和职工教育经费	49,927,046.12	48,099,316.63	51,905,078.20	46,121,284.55
短期带薪缺勤		24,445.30	24,445.30	0.00
短期利润分享计划				0.00
其他短期薪酬	6,134,276.72	7,854,444.99	13,396,424.99	592,296.72
合计	1,762,796,261.38	3,424,129,673.09	3,474,834,638.11	1,712,091,296.36

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	56,457,280.43	364,626,731.55	360,224,975.79	60,859,036.19
失业保险费	1,709,001.79	15,284,893.07	14,570,328.85	2,423,566.01
企业年金缴费	5,666,238.52	28,191,661.76	33,857,900.28	
其他				
合计	63,832,520.74	408,103,286.38	408,653,204.92	63,282,602.20

(三十一) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	374,806,208.08	1,567,416,929.34	1,574,279,030.34	367,944,107.08
消费税	12.5			12.50
资源税	98,681.86	1,646,689.91	1,646,689.91	98,681.86
企业所得税	1,229,068,071.80	-70,763,046.02	547,892,646.45	610,412,379.33
城市维护建设税	62,838,174.18	78,936,820.48	82,823,039.16	58,951,955.50
房产税	3,478,677.04	32,011,843.05	31,211,388.31	4,279,131.78
土地使用税	9,408,252.02	26,616,531.31	21,167,847.01	14,856,936.32
个人所得税	50,345,420.35	72,957,777.75	98,659,480.70	24,643,717.40
土地增值税	387,341,670.09	375,417.57	6,929,041.06	380,788,046.60
耕地占用税	10,728,583.25	36,597,422.46	36,597,422.46	10,728,583.25
印花税	21,537,356.87	101,210,548.03	102,212,069.04	20,535,835.86
契税	417,641.70	6,853,794.57	6,853,794.57	417,641.70
车船使用税		1,721,259.87	1,721,259.87	
环境保护税	109,550.31	21,352,012.32	21,352,012.32	109,550.31
教育费附加	27,490,261.21	41,291,648.07	42,862,314.64	25,919,594.64
地方教育费附加	18,238,327.59	27,180,854.66	28,406,307.70	17,012,874.55
其他税费	3,165,948.72			3,165,948.72
合计	2,199,072,837.57	1,945,406,503.37	2,604,614,343.54	1,539,864,997.40

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	67,538,806.97	79,398,579.47
其他应付款项	43,915,408,949.47	42,583,583,685.65
合计	43,982,947,756.44	42,662,982,265.12

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	67,538,806.97	79,398,579.47
合计	67,538,806.97	79,398,579.47

2.其他应付款项

其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	36,663,461,146.02	35,267,402,739.31
保证金、质保金	4,859,908,614.82	4,764,616,289.04
借款及利息	692,741,454.39	699,031,354.39
代收代扣款	1,277,423,227.87	1,316,931,162.75
其他	421,874,506.37	535,602,140.16
合计	43,915,408,949.47	42,583,583,685.65

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,056,553,043.83	16,911,332,433.19
一年内到期的应付债券	6,326,096,358.31	7,907,117,517.40
一年内到期的长期应付款	2,714,970,187.79	2,661,735,478.23
一年内到期的租赁负债	69,085,731.84	74,392,625.86
一年内到期的其他长期负债	502,441,496.35	507,608,116.53
应付利息	76,061,837.20	80,065,091.79
合计	26,745,208,655.33	28,142,251,263.00

(三十四) 其他流动负债

1.其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	6,797,291,666.67	7,298,817,070.22
待转销项税额	4,963,362,850.05	4,247,401,124.15
其他	300,162,495.02	272,874,995.47
合计	12,060,817,011.74	11,819,093,189.84

2.短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
债权融资 22 滇云南建投 ZR003	500,000,000.00	2022-1-28	1 年	500,000,000.00	499,884,931.51			115,068.49	500,000,000.00	
债权融资 22 滇云南建投 ZR005	1,000,000,000.00	2022-6-29	1 年	1,000,000,000.00	999,534,763.50			465,236.50	1,000,000,000.00	
22 云建投 SCP022	500,000,000.00	2022-9-14	138 天	500,000,000.00	499,958,333.33			41,666.67	500,000,000.00	
22 云建投 SCP023	1,000,000,000.00	2022-9-21	113 天	1,000,000,000.00	999,968,984.23			31,015.77	1,000,000,000.00	
22 云建投 SCP024	1,000,000,000.00	2022-10-21	150 天	1,000,000,000.00	999,792,976.94			207,023.06	1,000,000,000.00	
22 云建投 SCP027	450,000,000.00	2022-11-11	60 天	450,000,000.00	449,987,500.00			12,500.00	450,000,000.00	
22 云建投 SCP026	1,000,000,000.00	2022-11-9	120 天	1,000,000,000.00	999,821,802.93			178,197.07	1,000,000,000.00	
22 云建投 SCP028	700,000,000.00	2022-12-9	90 天	700,000,000.00	699,867,777.78			132,222.22	700,000,000.00	
22 云建投 SCP029	700,000,000.00	2022-12-26	180 天	700,000,000.00	650,000,000.00			50,000,000.00	700,000,000.00	
22 云南水利 SCP001	500,000,000.00	2022-6-24	270 天	500,000,000.00	500,000,000.00			0.00	500,000,000.00	
23 云建投 SCP001	800,000,000.00	2023-1-17	180 天	800,000,000.00		799,600,000.00				799,600,000.00
23 云建投 SCP008	500,000,000.00	2023-4-25	90 天	500,000,000.00		499,812,500.00				499,812,500.00
23 云建投 SCP009	1,000,000,000.00	2023-4-27	120 天	1,000,000,000.00		999,500,000.00				999,500,000.00

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 云建投 SCP010	700,000,000.00	2023-6-2	170 天	700,000,000.00		699,504,166.67				699,504,166.67
23 云建投 SCP011	1,000,000,000.00	2023-6-21	90 天	1,000,000,000.00		999,625,000.00				999,625,000.00
23 云建投 SCP012 (科创票据)	1,000,000,000.00	2023-6-27	120 天	1,000,000,000.00		999,500,000.00				999,500,000.00
23 云建投 SCP013 (科创票据)	1,000,000,000.00	2023-6-30	90 天	1,000,000,000.00		999,750,000.00				999,750,000.00
23 云南水利 SCP001	500,000,000.00	2023-3-16	180 天	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
23 云南水利 SCP002 (绿色)	300,000,000.00	2023-3-16	180 天	300,000,000.00		300,000,000.00				300,000,000.00
合计	—	—	—	14,150,000,000.00	7,298,817,070.22	6,797,291,666.67	0.00	51,182,929.78	7,350,000,000.00	6,797,291,666.67

(三十五) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	223,412,248,292.01	209,525,750,415.28	3-8.5
抵押借款	4,342,635,944.88	4,052,934,567.25	3.32-6.5
保证借款	24,175,145,115.10	28,437,707,411.15	3.05-6.65
信用借款	12,203,930,077.91	12,455,648,196.67	3.3-6.08
合计	264,133,959,429.90	254,472,040,590.35	—

(三十六) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
19 云建投债 01	246,673,946.01	246,673,946.01
19 云建投债 02	347,507,911.93	347,507,911.93
20 云建投债 01	1,413,447,846.30	1,498,247,846.30
20 云建投 MTN001		839,650,923.29
20 云建投债 02	348,751,985.35	994,751,985.35
债权融资 20 滇云南建投 ZR001	298,670,569.37	298,670,569.37
债权融资 20 滇云南建投 ZR002	348,448,997.60	348,448,997.60
20 云建投债 03	948,571,819.46	878,571,819.46
债权融资 21 滇云南建投 ZR001		447,386,027.37
21 云建投 MTN001		499,549,194.00
21 云建投 MTN002	513,857,397.41	478,857,397.41
债权融资 22 滇云南建投 ZR001	448,334,905.68	498,334,905.68
债权融资 22 滇云南建投 ZR002	996,661,760.58	996,661,760.58
22 云南建投 01	600,000,000.00	600,000,000.00
债权融资 22 滇云南建投 ZR006	180,000,000.00	200,000,000.00
22 滇云南建投 ZR004	345,000,000.00	345,000,000.00
5 亿美元境外美元债	3,633,980,125.08	3,552,931,805.77
资产支持专项计划 (CMBS)	201,500,000.00	201,500,000.00
20 云城乡建投 ZR001		460,480,000.00
20210105 期非公开定向债权投资工具		700,000,000.00
小计	10,871,407,264.77	14,433,225,090.12
减: 一年内到期的应付债券	6,326,096,358.31	7,907,117,517.40
合计	4,545,310,906.46	6,526,107,572.72

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 云建投债 01	2019-7-18	(3+2) 年	2,000,000,000.00	246,673,946.01				246,673,946.01
19 云建投债 02	2019-11-13	5 年	1,000,000,000.00	347,507,911.93				347,507,911.93
20 云建投债 01	2020-2-28	(3+2) 年	1,500,000,000.00	1,498,247,846.30			84,800,000.00	1,413,447,846.30
20 云建投 MTN001	2020-4-13	3 年	1,000,000,000.00	839,650,923.29		160,349,076.71	1,000,000,000.00	
20 云建投债 02	2020-5-6	5 年	1,000,000,000.00	994,751,985.35			646,000,000.00	348,751,985.35
债权融资 20 滇云南 建投 ZR001	2020-9-4	3 年	600,000,000.00	298,670,569.37				298,670,569.37
债权融资 20 滇云南 建投 ZR002	2020-9-17	3 年	700,000,000.00	348,448,997.60				348,448,997.60
20 云建投债 03	2020-9-21	(3+2) 年	1,000,000,000.00	878,571,819.46	70,000,000.00			948,571,819.46
债权融资 21 滇云南 建投 ZR001	2021-6-24	2 年	500,000,000.00	447,386,027.37		52,613,972.63	500,000,000.00	
21 云建投 MTN001	2021-3-9	2 年	500,000,000.00	499,549,194.00		450,806.00	500,000,000.00	
21 云建投 MTN002(乡村振兴)	2021-9-28	3 年	630,000,000.00	478,857,397.41	35,000,000.00			513,857,397.41

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
债权融资 22 滇云南建投 ZR001	2022-1-6	2 年	500,000,000.00	498,334,905.68			50,000,000.00	448,334,905.68
债权融资 22 滇云南建投 ZR002	2022-1-17	2 年	1,000,000,000.00	996,661,760.58				996,661,760.58
22 云南建投 01	2022-9-7	400 天	600,000,000.00	600,000,000.00				600,000,000.00
债权融资 22 滇云南建投 ZR006	2022-12-26	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00			20,000,000.00	180,000,000.00
债权融资 22 滇云南建投 ZR004	2022-6-28	3 年	345,000,000.00	345,000,000.00				345,000,000.00
5 亿美元境外美元债	2020-7-21	3 年	500000000 美元	3,552,931,805.77		81,048,319.31		3,633,980,125.08
资产支持专项计划 (CMBS)	2021-4-14	3+N 年	315,000,000.00	201,500,000.00				201,500,000.00
债权融资 20 云城乡建投 ZR001	2020-5-29	3 年	460,480,000.00	460,480,000.00			460,480,000.00	
20210105 期非公开定向债权投资工具	2021-2-8	1 年,2 年	1,000,000,000.00	700,000,000.00			700,000,000.00	
合计			20,150,480,000.00	14,433,225,090.12	105,000,000.00	294,462,174.65	3,961,280,000.00	10,871,407,264.77

(三十七) 优先股、永续债等金融工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或 利息率	发行 价格	数量	金额	到期日或 续期情况	转股 条件
国寿资管永续期债权 计划	2021-7-15	其他权益工具	7.18%		1.00	1,000,000,000.00	永续	无
合计	—	—	—	—	—	1,000,000,000.00	—	—

2. 分项说明金融工具的主要条款

本公司发行的永续债每年（每季）按约定付息日付息。除非发生强制付息事件，上述中期票据及永续期债权的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。

3. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
国寿资管永续期债 权计划		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
合计		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	272,356,506.21	245,136,491.23
减：未确认的融资费用	25,910,817.61	23,555,288.74
重分类至一年内到期的非流动负债	69,085,731.84	74,392,625.86
租赁负债净额	177,359,956.75	147,188,576.63

(三十九) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	4,727,449,387.99	200,000,000.00	415,888,829.90	4,511,560,558.09
专项应付款	496,283,230.17	36,910,882.71	2,033,951.81	531,160,161.07
合计	5,223,732,618.16	236,910,882.71	417,922,781.71	5,042,720,719.16

1. 长期应付款项期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
合计	3,055,059,679.97	2,951,667,376.59
其中：中海油国际融资租赁有限公司	1,000,000,000.00	930,362,291.67
中银金融租赁有限公司	974,999,900.00	707,835,555.52
国银金融租赁股份有限公司	581,581,435.80	737,550,172.00
中铁建金融租赁有限公司	498,478,344.17	575,919,357.40
云南滇中新区规划建设管理部	354,000,000.00	652,800,000.00

2. 专项应付款期末余额最大的前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	496,283,230.17	36,910,882.71	2,033,951.81	531,160,161.07
其中：				
农村饮水安全专项行动前期费等重点水利项目资金	300,000,000.00			300,000,000.00
其他零星项目	196,283,230.17	36,910,882.71	2,033,951.81	231,160,161.07

(四十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	9,356,508.28	14,940,383.91
产品质量保证	2,813,505.45	2,565,000.00
复垦费		1,010,373.18
延期交房违约金	34,412,039.57	10,314,391.35
其他	26,744,570.20	268,387,300.00
合计	73,326,623.50	297,217,448.44

(四十一) 递延收益

递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	515,151,759.93	12,303,026.12	691,685.64	526,763,100.41
售后租回固定资产未确认融资收益	361,449.41		87,251.48	274,197.93
合计	515,513,209.34	12,303,026.12	778,937.12	527,037,298.34

(四十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	17,465,722.02	14,816,779.58
合计	17,465,722.02	14,816,779.58

(四十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	占比 (%)			投资金额	占比 (%)
云南省人民政府国有资产监督管理委员会	110,139,500,651.66	97.57	3,507,770,000.00		113,647,270,651.66	97.65
云南省财政厅	2,740,850,300.00	2.43			2,740,850,300.00	2.35
合计	112,880,350,951.66	100	3,507,770,000.00		116,388,120,951.66	100

(四十四) 其他权益工具

	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
发行在外的金融工具								
国寿资管可续期债权计划		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
合计		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00

(四十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价				
其他资本公积	43,044,303,670.80	416,095,063.83		43,460,398,734.63
合计	43,044,303,670.80	416,095,063.83		43,460,398,734.63
其中：国有独享资本公积				

资本公积本期增加原因：

1. 子公司云南省水利水电投资有限公司完成水利水电资产确权、其下属项目公司收到央补资金和地方政府专项债资金增加资本公积 415,595,063.83 元。

2. 本公司本期收到外贸发展专项资金增加资本公积 500,000.00 元。

(四十六) 专项储备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	285,539,584.42	1,222,376,689.70	993,042,231.76	514,874,042.36	
合计	285,539,584.42	1,222,376,689.70	993,042,231.76	514,874,042.36	—

(四十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,432,572,074.95			1,432,572,074.95
任意盈余公积金				
合计	1,432,572,074.95			1,432,572,074.95

(四十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	82,946,723,878.58	73,993,654,020.07	78,786,071,580.33	70,150,091,977.18
建筑施工	58,206,123,005.99	53,032,797,083.65	60,096,218,920.96	54,799,470,851.16
房地产	2,268,842,230.82	1,930,327,980.95	1,909,370,994.53	1,665,861,866.26
建筑业	832,995,829.29	723,112,583.06	787,934,785.90	682,907,616.92
贸易	15,577,965,531.79	15,130,178,773.38	10,548,049,409.18	10,292,292,570.57
保障房管营	79,592,045.89		251,043,915.73	
特许经营	4,460,014,507.79	2,060,296,005.61	3,521,546,945.18	1,445,174,943.30
酒店、餐饮、物业等服务	312,845,494.88	263,582,083.47	219,382,535.20	194,671,982.95

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
供水、售电	555,169,366.59	272,032,989.63	662,576,119.83	313,493,427.96
其他	653,175,865.54	581,326,520.33	789,947,953.82	756,218,718.06
其他业务小计	706,841,339.56	474,201,226.37	612,818,468.43	542,256,330.06
租赁收入	484,849,083.80	359,604,760.36	447,450,653.28	339,249,773.92
培训收入	37,026,297.65	20,367,181.24	34,946,022.60	14,547,986.60
其他	184,965,958.11	94,229,284.77	130,421,792.55	188,458,569.54
合计	83,653,565,218.14	74,467,855,246.44	79,398,890,048.76	70,692,348,307.24

2.主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	80,801,616,692.94	72,051,494,920.11	76,533,243,916.94	68,093,118,496.65
国外	2,145,107,185.64	1,942,159,099.96	2,252,827,663.39	2,056,973,480.53
合计	82,946,723,878.58	73,993,654,020.07	78,786,071,580.33	70,150,091,977.18

（四十九）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	58,996,845.06	59,047,987.73
广告宣传费	14,977,829.08	16,636,680.94
营业推广费	15,515,472.30	11,658,795.29
产品质量保证		20,000.00
其他	56,325,592.16	55,245,097.30
合计	145,815,738.60	142,608,561.26

（五十）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	992,781,112.20	971,724,875.77
办公及差旅费	84,613,983.11	69,464,104.27
折旧及摊销	195,239,436.22	166,154,575.66
党建工作费	25,894,980.37	23,120,518.19
其他	388,669,318.99	491,895,774.79
合计	1,687,198,830.89	1,722,359,848.68

(五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,441,012,607.42	4,045,057,792.51
减：利息收入	136,376,605.21	136,510,597.62
汇兑净收益		
加：汇兑净损失	70,975,470.15	14,981,201.49
其他支出	141,821,873.53	152,531,697.00
合计	4,517,433,345.89	4,076,060,093.38

(五十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与日常经营活动相关的政府补助	17,572,950.15	36,004,378.63
代扣个税手续费	1,225,087.05	1,218,992.09
增值税加计抵减	2,693,897.39	2,993,219.32
合计	21,491,934.59	40,216,590.04

(五十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	23,215,167.50	-3,273,822.29
处置长期股权投资产生的投资收益	49,063,902.36	12,013,857.63
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		5,624,292.40
债权投资持有期间的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
其他	60,104,592.85	-310,612.09
合计	132,383,662.71	14,053,715.65

(五十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因	被担保余额
货币资金	7,610,400,802.20	保证金、冻结资金、存放中央银行款项等	
应收账款	3,885,894,210.81	抵押担保	1,333,745,343.74
投资性房地产	1,679,180,286.19	抵押担保	996,780,617.17
固定资产	10,027,880,169.09	抵押担保	3,326,553,552.45
无形资产	286,809,351,961.42	抵押担保	173,588,368,345.59
在建工程	12,301,636,837.46	抵押担保	8,364,289,923.24
其他非流动资产	56,022,417,073.58	抵押担保	30,953,433,058.82
长期应收款	3,619,798,951.40	抵押担保	3,157,956,500.00
合计	381,956,560,292.14		221,721,127,341.01

九、或有事项

(一) 截至 2023 年 6 月 30 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)
一、集团外			
云南迤水源商贸有限公司	商业用地抵押	9,000.00	9,000.00
曲靖东升汽车贸易有限公司	贷款担保	1,000.00	453.54
曲靖市标通汽车销售服务有限公司	贷款担保	1,000.00	689.83
昆明雄风木业有限公司	贷款担保	400	277.49
刘丽萍个人经营性贷款担保	工程保函	400	174.22
红河东佑房地产开发有限公司	贷款担保	1,200.00	235.43
云南德众汽车销售服务有限公司	贷款担保	17,960.00	2,460.00
昭通兴玉航商贸有限责任公司	贷款担保	1,177.00	729.16
云南隆龙金属材料有限公司	贷款担保	10,000.00	9,500.00
合计	—	42,137.00	23,519.67

(二) 截至 2023 年 6 月 30 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：中国有色金属工业第十四冶金建设公司 被告：玉溪市抚仙湖水务管理有限责任公司、 玉溪市抚仙湖保护开发投资有限责任公司、 付旭、王志刚、李焯 案由：欠付工程款	48,214.49	该案经玉溪中院一审、云南省高院二审后达成调解，调解确认被告需向十四冶公司支付 38827.89 万元。因调解书生效后被告仍未按时支付，十四冶公司申请强制执行，双方于 2023

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
	案号：（2021）云 04 民初 122 号		年 4 月 21 日签订了执行和解协议，目前已执行回款 8254.21 万元。
2	原告：云南建投第三建设有限公司； 被告：保山市博盛投资管理开发（集团）有限公司； 案件类型：建设工程施工合同纠纷； 案发原因：因被告欠款引发纠纷； 案号：（2021）云 05 民初 10 号； 开庭时间：未定	19,113.19	该案保山中院判决：博盛公司向三公司支付工程款本金 11762.36 万元及相应利息，支付拖欠的预付款及工程款违约金 3549.14 万元，三公司享有在建工程优先受偿权。该案三公司向法院申请了保全，保全案号为（2021）云 0502 执保 15 号，保全金额为 19113.2 万元。
3	原告：云南工程建设总承包股份有限公司 被告：昆明锦慧置业发展有限公司、黄山九龙酒店管理有限公司 案由：建设工程施工合同纠纷 立案时间：2022 年 7 月 25 日 诉讼请求：要求被告支付工程款、违约金、利息、诉讼费用	18,278.17	一审审理中
4	原告：云南建投第三建设有限公司 被告：云南盈隆房地产开发有限公司、官渡区官渡街道办事处官渡社区居民委员会、官渡区官渡街道办事处官渡社区居民委员会第七村民小组 案由：建设工程施工合同纠纷 诉讼请求：被告支付工程款、逾期利息 20,021.68 万元	15,922.69	云南省高级人民法院 2019 年 4 月 12 日作出（2018）云民初 48 号民事判决书，判令： 云南盈隆房地产开发有限公司向原告支付工程款 15,922.688 万元；并按中国人民银行同期同类贷款利率支付以该工程款为基数自 2016 年 9 月 21 日至付清之日的工程款利息。目前尚未执行完毕。

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
5	<p>原告：云南建投第三建设有限公司</p> <p>被告：云南文产昆明置业有限公司</p> <p>案件类型：建设工程施工合同纠纷</p> <p>案发原因：因被告欠款引发纠纷</p> <p>案号：（2019）云 01 民初 1873 号</p> <p>开庭时间：2019-9-12</p>	14,795.38	<p>涉案项目已经破产，三公司已完债权申报，管理人确认三公司的债权金额为 12349.58 万元，且三公司在本金 10007.78 万元范围内享有建设工程优先受偿权。现等待管理人出具破产分配方案。</p>
6	<p>原告：云南省水利水电投资有限公司</p> <p>被告：沾益区人民政府、曲靖市凯晨房地产开发有限责任公司</p> <p>案件类型：合同纠纷</p> <p>案发原因：因被告未支付西河综合治理及周边土地开发项目和水洞山水库项目《终止协议》有关剩余金额</p> <p>诉讼请求：按协议约定支付款项</p>	13,817.08	<p>2022 年 1 月 12 日公司向曲靖市中级人民法院递交恢复执行申请书等资料，8 月 29 日沾益区政府对案件进行了立案，9 月 2 日公司人员与代理律师到曲靖市中院做了案件执行笔录，明确了水投公司请求。目前正与沾益政府进行协商确认债权债务金额及还款方式。</p>
7	<p>原告：云南工程建设总承包股份有限公司</p> <p>被告：昆明高科新城置业有限公司、昆明国家高新技术产业开发区国有资产经营有限公司</p> <p>案由：建设工程施工合同纠纷</p> <p>立案时间：2021 年 3 月 19 日</p> <p>诉讼请求：要求被告支付工程款、违约金、利息、诉讼费用</p>	13,247.32	<p>审判程序结束，强制执行阶段达成执行和解，现已履行完毕。</p>
8	<p>原告：云南建投第四建设有限公司</p> <p>被告：保山市博盛投资管理开发（集团）有限公司</p> <p>案由：建设工程施工合同纠纷</p> <p>立案时间：2021 年 4 月 20 日</p>	2,571.65	<p>已进行强制执行程序，起诉时在涉案金额范围内申请查封了被告名下的不动产。</p>

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
	诉讼请求：要求被告支付工程款、违约金、利息等		
9	原告：中国有色金属工业第十四冶金建设公司 被告：云南集成广福房地产开发有限公司 案由：欠付工程款 案号：（2019）云 01 民初 523 号	12,625.23	该案云南省高院重二审判决：由被告向十四冶公司支付工程款 1533.31 万元及利息，且十四冶公司在工程款 1533.31 万元范围内，就其施工的广福城二期 A3 地块二标段工程折价或拍卖的价款优先受偿。该案目前十四冶公司已经申请再审。
10	原告：云南建投第十四建设有限公司 被告：腾冲市金鹰房地产开发有限公司 案由：建设工程施工合同纠纷 立案时间：2022 年 2 月 21 日 诉讼请求：解除与被告所签订建筑工程施工合同，要求被告支付拖欠工程款、违约金、利息	11,877.55	该案由保山市中级人民法院发回腾冲市人民法院重审，重一审于 2023 年 5 月 15 日开庭，因该项目未作最终结算，工程产值、停工损失未认定，十四公司申请司法鉴定，经法院摇号已选定造价鉴定公司。
11	原告：云南建投第三建设有限公司 被告：保山市博盛投资管理开发（集团）有限公司 案由：建设工程施工合同纠纷 立案时间：2019 年 10 月 17 日 诉讼请求：要求被告支付工程款、利息等	11,116.60	该案处于执行程序，未结案，项目有保全，保全案号为（2019）云 05 执保 41 号，保全金额为 11013.36 万元；保全案号为（2019）云 05 执保 42 号，保全金额为 1598.07。截至目前已执行回款 904.85 万元。
12	原告：中国有色金属工业第十四冶金建设公司 被告：腾冲奥宸房地产开发有限公司、昆明奥宸房地产开发有限公司 案由：欠付工程款 案号：（2021）云 01 民初 3150 号	10,575.42	一审未判决

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
13	<p>原告：兴业银行股份有限公司昆明分行</p> <p>被告：云南水投融生投资开发有限公司（云南省水利水电投资有限公司下属子公司）、马仕龙、付福莲</p> <p>案由：连带担保纠纷</p> <p>立案时间：2018 年 6 月</p> <p>诉讼请求：要求被告承担连带担保责任，赔偿原告债务本金并承担违约利息</p>	9,500.00	<p>目前，贷款主体隆龙公司用恒嘉公司名下位于安宁市太平镇始甸村委会的二块土地作为抵押物，由融生公司、马仕龙、付福莲作为保证人，承担保证责任，融生公司现需承担的责任无法确认。</p>
14	<p>原告：云南滇东雨汪能源有限公司</p> <p>被告：云南建投第五建设有限公司、云南杰地房地产开发有限公司</p> <p>案由：案外人执行异议之诉</p> <p>立案时间：2022 年 10 月 17 日</p> <p>诉讼请求：原告向法院提出执行异议申请，判令终止五公司对滇东国际生态城一期 130 套房屋的强制执行，并解除查封措施</p>	7,374.13	<p>一审判决驳回原告的诉求，二审判决五公司不得执行冻结云南杰地房地产开发有限公司名下 130 套房产。五公司拟申请再审。</p>
15	<p>原告：陈沿先</p> <p>被告：云南建投第五建设有限公司、丽江瑞讯通信技术有限公司</p> <p>案由：建设工程施工合同纠纷</p> <p>立案时间：2022 年 12 月 12 日</p> <p>诉讼请求：要求五公司支付工程款、利息、诉讼费、保全费等，判令丽江瑞讯通信在工程款、利息请求范围内承担连带责任；请求法院判令原告对斐讯丽江大数据产业园项目土石方平场工程及附属工程享有优先受偿权</p>	4,046.06	<p>该案五公司与原告达成调解向原告支付 2334.96 万元。</p>

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
16	<p>原告：深圳金粤幕墙装饰工程有限公司</p> <p>被告：云南工程建设总承包股份有限公司、云南省设计院集团有限公司</p> <p>案由：建设工程施工纠纷</p> <p>立案时间：2019 年 8 月 19 日</p> <p>诉讼请求：要求被告支付工程款本金、利息、违约金、诉讼费用</p>	2,958.35	<p>该案原告起诉后，总承包公司提起反诉，最终法院判决本反诉金额相抵后，原告需要支付总承包公司 1512.76 万元，判决生效后因原告未履行支付义务，总承包公司已向昆明中院申请强制执行。</p>


 云南省建设投资控股集团有限公司
 二〇二三年八月二十八日

