
云南机场集团有限责任公司
2025 年年度报告

云南机场集团有限责任公司（盖章）

2026 年 4 月 28 日



声明与承诺

云南机场集团有限责任公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

目录

声明与承诺	2
第一章 重要提示及释义	5
一、风险提示	5
二、释义	6
第二章 企业及中介机构主要情况	8
一、企业基本情况	8
二、债务融资工具相关中介机构情况	12
第三章 债务融资工具存续情况	14
一、存续债务融资工具情况	14
二、报告期内信用评级情况	17
三、债务融资工具募集资金使用情况	17
四、报告期内相关条款的触发和执行情况	18
五、报告期内增信机制、偿债计划保障情况	18
第四章 报告期内重要事项	19
一、会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况	19
二、财务报告非标准审计意见情况	21
三、报告期内发行人合并报告范围发生变化情况	21
四、报告期内亏损情况	22
五、受限资产情况	22
六、对外担保及重大未决诉讼情况说明	24
七、信息披露事务管理制度的变更情况	24

第五章 财务报告	26
第六章 备查文件	27
一、备查文件	27
二、查询地址	27
三、查询网址	27

第一章 重要提示及释义

一、风险提示

投资者在评价和购买本公司发行的债券时，应充分考虑各项可能对债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书及定期报告中关于本公司风险因素的内容。

截至 2025 年末，公司面临的风险因素与发行文件所提示的风险因素相比，无其他重大不利变化。

（一）盈利能力弱并存在持续亏损的风险

2023-2025 年，发行人净利润分别为-104,803.44 万元、-84,582.96 万元和-79,369.95 万元，净资产收益率分别为-2.59%、-1.72%和-1.51%。发行人近三年来呈现持续亏损，但亏损面逐步收窄。随着民航业逐步复苏，2023 年，发行人营业收入同比增加 51.22%，净利润同比减亏 74,472.72 万元，减亏幅度为 41.54%，但受折旧摊销金额较大、企业人工成本较高等因素影响，净利润为负。2024 年，发行人经营质效持续向好，但在折旧摊销等因素影响下，净利润仍为亏损，同比减亏 20,220.48 万元，减亏幅度为 19.29%。2025 年，得益于发行人生产经营指标再创新高，公司营业收入同比增长 8.06%，但因仍受限于折旧摊销金额较大等原因，净利润呈负值，同比减亏 5,213.01 万元，减亏幅度为 6.16%。受行业特性影响，公司盈利能力相对较弱且可能存在持续亏损的风险。

（二）突发事件引发的经营风险

航空器事故、特殊天气、公共卫生事件、空防安全事件、计算机信息系统安全事件等突发事件都可能对机场的安全运营构成威胁，可能会对发行人的业务开展造成不利影响。此外，发生地震、滑坡、泥石流、暴雪等自然灾害时，容易对发行人生产经营造成直接影响。

二、释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

释义项	释义内容
“云南机场集团/本公司/公司/机场集团/云南机场/发行人”	云南机场集团有限责任公司
“云南省国资委”	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
“发行文件”	在债券发行过程中必需的文件、材料或其他资料及其所有修改和补充文件（包括但不限于募集说明书及发行公告）
“报告期、报告期末”	2025年1-12月、2025年12月31日
“民生银行”	中国民生银行股份有限公司
“建设银行”	中国建设银行股份有限公司
“中国银行”	中国银行股份有限公司
“光大银行”	中国光大银行股份有限公司
“中信银行”	中信银行股份有限公司
“国泰海通证券”	国泰海通证券股份有限公司
“交通银行”	交通银行股份有限公司
“22 云南机场 MTN001(可持续挂钩)”	云南机场集团有限责任公司 2022 年度第一期中期票据(可持续挂钩)
“23 云南机场 MTN001”	云南机场集团有限责任公司 2023 年度第一期中期票据
“24 云南机场 MTN001”	云南机场集团有限责任公司 2024 年度第一期中期票据
“24 云南机场 MTN002”	云南机场集团有限责任公司 2024 年度第二期中期票据

“25 云南机场 MTN001”	云南机场集团有限责任公司 2025 年度第一期中期票据
“25 云南机场 MTN002”	云南机场集团有限责任公司 2025 年度第二期中期票据
“26 云南机场 CP001”	云南机场集团有限责任公司 2026 年度第一期短期融资券

注：下述部分合计数与各分项数值直接相加之和尾数上可能略有差异，该差异系因四舍五入所致。

第二章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

(一) 基本情况

中文名称	云南机场集团有限责任公司
中文简称	云南机场集团
外文名称	YUNNAN AIRPORT GROUP CO.,LTD.
外文简称	YAG
法定代表人	赵家云
注册资本	人民币 4,904,613.091357 万元
实缴资本	人民币 4,904,613.091357 万元
注册地址	云南省昆明市官渡区昆明长水国际机场南工作区
办公地址	云南省昆明市官渡区昆明长水国际机场南工作区
邮编	650200
网址	https://www.ynairport.com/
电子信箱	无

(二) 债务融资工具信息披露事务负责人信息

信息披露事务负责人	周斌
职务	副总裁
联系地址	云南省昆明市官渡区云南机场集团有限责任公司昆明长水国际机场南工作区
电话	0871-67093777
传真	0871-67097188
联系人电子邮箱	Yagzy_inf@163.com

（三）报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，发行人控股股东、实际控制人未发生变更。

报告期内，发行人董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况如下：

姓名	职务	变动原因
聂森	监事会副主席、监事	根据监事会改革要求，公司监事会已撤销。
石晓姝	监事	
蒋金华	监事	
张念华	职工监事	
徐淑媛	职工监事	
孙晓倩	监事	
陈雪梅	监事	
刘文章	专职外部董事	退休
周建国	专职外部董事	云南省国资委委派

注：1.发行人已于2025年4月7日披露《云南机场集团有限责任公司关于监事发生变动的公告》；

2.发行人已于2025年12月11日披露《云南机场集团有限责任公司关于撤销监事会和监事的公告》；

3.按照云南省国资委《关于不再委派刘文章等2名同志担任省属企业外部董事的通知》（云国资企管〔2025〕38号），刘文章不再委派担任云南机场集团有限责任公司专职外部董事职务；按照云南省国资委《关于委派周建国等5名同志担任省属企业外部董事的通知》（云国资企管〔2025〕37号），委派周建国担任云南机场集团有限责任公司专职外部董事。根据发行人公司章程，董事会由9名董事组成，目前公司董事会成员8人，较发行人公司章程规定人数少1人，发行人正在积极推动补齐董事会成员。

（四）报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对发行人非经营性资金

占用情况

报告期内，公司在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面独立于控股股东和实际控制人，具有独立完整的业务及面向市场自主运营的能力；未发生控股股东占用公司非经营性资金的情况。

（五）报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

报告期内，公司无违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

（六）报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

1. 主营业务范围变化情况

报告期内，公司主营业务范围无变动。

2. 主营业务情况变化情况

报告期内，公司主营业务正常运行，无重大情况变化。

3. 业务发展目标变化情况

报告期内，公司业务发展目标无重大变化。

4. 行业状况变化情况

报告期内，公司所在行业状况无重大变化。

5.行业地位及面临的主要竞争状况变化情况

报告期内，公司行业地位及面临的主要竞争状况无重大变化。

6.上述变化(如有)对发行人经营情况及偿债能力的影响

无。

（七）报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

报告期内，公司未发生有息债务逾期。

（八）报告期内是否属于生态环境部发布的《企业环境信息依法披露管 理办法》（生态环境部令第**24**号）中规定应当履行环境信息披露义务的主体

报告期内，公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

二、债务融资工具相关中介机构情况

(一) 会计师事务所

审计年度	会计师事务所名称	办公地址	签字会计师
2023	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	彭让、刘飞
2024	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	彭让、刘飞
2025	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	彭让、刘飞

(二) 存续债务融资工具主承销商和存续期管理机构

债务融资工具简称	存续期管理机构	主承销商	办公地址	联系人	联系电话
24 云南机场 MTN001	中国民生银行股份有限公司	中国民生银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街2号	杨秀娟	0871-68124571
		中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街1号	荀雅梅	010-66592749
24 云南机场 MTN002	中国建设银行股份有限公司	中国建设银行股份有限公司	北京市西城区闹市口大街一号院一号楼长安兴融中心	邝孟杰	0871-63060303
		中国光大银行股份有限公司	云南省昆明市五华区人民中路28号	盎冉 杨静蕊	0871-63116938 0871-63639384
25 云南机场 MTN002	中国建设银行股份有限公司	中国建设银行股份有限公司	北京市西城区闹市口大街一号院一号楼长安兴融中心	邝孟杰	0871-63060303
		中国光大银行股份有限公司	云南省昆明市五华区人民中路28号	盎冉 杨静蕊	0871-63116938 0871-63639384

25 云南机场 MTN001	中国银行股份有限公司	中国银行股份有限公司	北京市西城区 复兴门内大街 1 号	荀雅梅	010-665927 49
		中信银行股份有限公司	北京市朝阳区 光华路10号院 1 号楼	王周瑜	010-666363 34
26 云南机场 CP001	国泰海通 证券股份 有限公司	国泰海通证券 股份有限公司	上海市静安区 新闻路 669 号 博华广场 33 层	朱杰 李紫惠	021-386759 51
		交通银行股份 有限公司	上海市银城中 路 188 号	肖文俊	0871-66030 521

(三) 信用评级机构

名称	办公地址	联系人	联系电话
中诚信国际信用评级 有限责任公司	北京东城区朝阳门内大街 南竹杆胡同 2 号	吴亚婷	027-87339288

报告期内，上述中介机构未发生变更。

第三章 债务融资工具存续情况

一、存续债务融资工具情况

截至本报告披露日，发行人共有存续债务融资工具 5 期，共募集资金 25 亿元，详情如下：

存续债务融资工具一览表

单位：亿元、%

债券名称	债券简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
云南机场集团有限责任公司 2024年度第一期中期票据	24 云南机场 MTN001	102480 708.IB	2024-3-5	2024-3-7	2027-3-7	5	2.95	按年付息，到期一次还本	银行间债券市场	民生银行、中国银行	民生银行	-
云南机场集团有限责任公司 2024年度第二期中期票据	24 云南机场 MTN002	012484 151.IB	2024-9-18	2024-9-20	2027-9-20	5	2.44	按年付息，到期一次还本	银行间债券市场	建设银行、光大银行	建设银行	-
云南机场集团有限责任公司 2025年度第一期中期票据	25 云南机场 MTN001	102583 489.IB	2025-8-13	2025-8-14	2028-8-14	5	2.00	按年付息，到期一次还本	银行间债券市场	中国银行、中信银行	中国银行	-
云南机场集团有限责任公司 2025年度第二期中期票据	25 云南机场 MTN002	102583 860.IB	2025-9-11	2025-9-15	2028-9-15	5	2.10	按年付息，到期一次还本	银行间债券市场	建设银行、光大银行	建设银行	-
云南机场集团有限责任公司 2026年度第一期短期融资券	26 云南机场 CP001	042680 160.IB	2026-4-17	2026-4-20	2027-4-20	5	1.55	到期一次还本付息	银行间债券市场	国泰海通证券、交通银行	国泰海通证券	-

针对上述债券，发行人未有逾期未偿还债券的情况。

二、报告期内信用评级情况

根据中诚信国际信用评级有限责任公司 2025 年 7 月 10 日对发行人出具的信用评级报告（编号：CCXI-20252373M-01），云南机场集团有限责任公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

报告期内信用评级无变化。

债务融资工具简称	发行时评级情况			跟踪评级情况			变化情况
	主体	债项	展望	主体	债项	展望	
22 云南机场 MTN001(可持续挂钩)	AAA		稳定				无
23 云南机场 MTN001	AAA		稳定				无
24 云南机场 MTN001	AAA		稳定				无
24 云南机场 MTN002	AAA		稳定				无
25 云南机场 MTN001	AAA		稳定				无
25 云南机场 MTN002	AAA		稳定				无

三、债务融资工具募集资金使用情况

（一）报告期内存续的债务融资工具募集资金使用情况

单位：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
24 云南机场 MTN001	5.00	偿还发行人有息债务	机场	5.00	5.00	是	0.00
24 云南机场 MTN002	5.00	偿还发行人有息债务	机场	5.00	5.00	是	0.00

25 云南机场 MTN001	5.00	偿还发行人有息债务	机场	5.00	5.00	是	0.00
25 云南机场 MTN002	5.00	偿还发行人有息债务	机场	5.00	5.00	是	0.00

(二) 报告期内已到期债务融资工具募集资金使用情况

单位：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
22 云南机场 MTN001(可持续挂钩)	5.00	偿还发行人有息债务	机场	5.00	5.00	是	0.00
23 云南机场 MTN001	5.00	偿还发行人有息债务及补充营运资金	机场	5.00	5.00	是	0.00

注：募集资金使用情况统计截止日为 2025 年 12 月 31 日。

四、报告期内相关条款的触发和执行情况

报告期末，公司存续债务融资工具不涉及特殊条款。

五、报告期内增信机制、偿债计划保障情况

报告期末存续债务融资工具按期付息，无信用增进，并且偿债计划及其他偿债保障措施无变化。

第四章 报告期内重要事项

一、会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

(一) 会计政策变更

发行人 2025 年度无会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

1. 会计估计变更的概述

根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》的相关规定，公司对固定资产使用寿命进行了复核，为了能够使公司会计估计更符合固定资产的实际情况，并且更加公允、恰当、准确地反映本公司的财务状况和经营成果，遵循会计核算谨慎性原则，公司自 2025 年 1 月 1 日起对固定资产折旧年限进行变更。具体变更情况如下：

变更前：

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，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。具体分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

单位：年、%

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	房屋、建筑物	8-70	5	1.36-11.88
2	跑道、停机坪	50	5	1.9
3	运输工具	10	5	9.5
4	机器设备	5-20	5	4.75-19.00
5	电子设备	4-12	5	7.92-23.75
6	办公设备	5	5	19.00

7	其他固定资产	9	5	10.56
---	--------	---	---	-------

变更后：

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，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。具体分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

单位：年、%

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	房屋、建筑物	5-70	5	1.36-19.00
2	跑道、停机坪	50	5	1.90
3	运输工具	10	4、5	9.50-9.60
4	机器设备	11-20	4、5	4.75-8.73
5	电子设备	4-12	4、5	7.92-24.00
6	办公设备	5	4、5	19.00-19.20
7	捷运系统	30	5	3.17
8	其他固定资产	5-9	4、5	10.56-19.20

2.本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次调整部分固定资产折旧年限属于会计估计变更，应当采用未来适用法进行会计处理，不进行追溯调整，不会对公司以往各年度的财务状况和经营成果产生影响。

3.本次会计估计变更的审批程序

公司于 2025 年 2 月 21 日召开第三届董事会第五十六次会议，审议通过《关于云南机场集团有限责任公司会计估计变更事宜》。

（三）重要前期差错更正

发行人 2025 年度无前期差错更正事项。

二、财务报告非标准审计意见情况

不适用。

三、报告期内发行人合并报告范围发生变化情况

报告期内发行人合并报告范围变化为：新增两家企业纳入合并范围，为云南空港商贸有限公司、云南低空飞行运营服务有限公司；减少两家企业纳入合并范围，为丽江民航蓝天实业有限责任公司、云南弥勒通用机场建设管理有限公司，该企业于报告期内被吸收合并，对发行人生产经营和偿债能力无重大影响。

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空港商贸有限公司、云南低空飞行运营服务有限公司。

单位：%、元

公司名称	持股比例	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
云南空港商贸有限公司	51.00	34,185,687.71	3,692,002.28	
云南低空飞行运营服务有限公司	51.00	149,921,696.08	-78,303.92	

2. 本年不再纳入合并范围的主体

单位：%

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	未纳入合并范围原因
1	丽江民航蓝天实业有限责任公司	丽江	境内非金融子企业	100.00	100.00	本年决议，吸收合并
2	云南弥勒通用机场建	弥勒	境内非金融	100.00	100.00	本年决议，

	设管理有限公司		子企业			吸收合并
--	---------	--	-----	--	--	------

3. 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

单位：元

企业名称	处置日			2024年12月31日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
丽江民航蓝天实业有限责任公司	12,807.25	650,206.26	-637,399.01	13,167.25	650,206.26	-637,039.01
云南弥勒通用机场建设管理有限公司	255,085,461.79	862,181.80	254,223,279.99	255,275,596.54	978,056.06	254,297,540.48

(续表)

单位：元

企业名称	年初至处置日			2024年1-12月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
丽江民航蓝天实业有限责任公司		1,562.36	-1,562.36		434,022.59	-1,533,361.46
云南弥勒通用机场建设管理有限公司		219,606.11	-181,721.83		1,459,086.41	-1,497,204.39

四、报告期内亏损情况

报告期内，发行人合并报表范围净亏损-79,369.95万元，同比减亏6.16%，未发生净亏损超过上年末净资产10%的情形，亏损原因主要是由于发行人行业特点，固定资产折旧摊销金额较大所致。预计及对发行人生产经营和偿债能力的无重大影响。

五、受限资产情况

截至 2025 年 12 月末，发行人受限资产账面价值为 1,076,276.79

万元，具体情况如下：

截至 2025 年 12 月末发行人受限资产情况

单位：万元

抵押人/质押人	抵押权人/质押权人	受限资产	账面价值	抵押/质押期限	受限原因
云南机场集团有限责任公司	中国工商银行股份有限公司云南省分行、国家开发银行云南省分行等 6 家银行	云（2020）官渡区不动产权第 0253047 号、0253048 号、0253051 号	484,430.42	2020.9.9-2040.9.9	金融机构借款抵押
	中国进出口银行云南省分行	昆明新机场经营收费权及项下收益	380,000.00	2012.12.11-2028.12.10	金融机构借款质押
	招银金融租赁有限公司	《融资租赁合同》中的租赁物清单中的租赁物	200,000.00	每批租赁物转让价款支付之日起 120 个月	融资租赁
	-	受限制的货币资金	11,846.37	-	定期存单、押金、保证金等
合计			1,076,276.79	-	-

六、对外担保及重大未决诉讼情况说明

（一）对外担保情况

报告期末，发行人仅有对下属参股企业吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司（以下简称吴哥公司）的担保，该公司实际控制人为云南省投资控股集团有限公司，发行人持有其 3.4% 股份，发行人无其他对外担保。发行人对吴哥公司的相关担保已于 2025 年四季度由原美元银团贷款置换为人民币银团贷款，对外担保余额为 15,196.99 万元，具体情况如下：

截至 2025 年末发行人担保情况表

单位：万元

序号	担保单位	被担保人	担保金额	担保余额	贷款时间
1	云南机场集团有限责任公司	吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	24,191.15	15,196.99	2025 年 12 月 2 日起至 2050 年 12 月 2 日止

（二）重大未决诉讼情况

截至报告期末，发行人重大诉讼情况如下：

云南机场集团诉中国邮政集团有限公司云南省分公司（以下简称中国邮政云南分公司）租赁合同纠纷案。为解决历史遗留问题，发行人依法向昆明铁路运输法院提起诉讼，诉请法院判令中国邮政支付欠付的资源使用费用 69,856,485 元。该案于 2025 年 4 月 15 日在昆明铁路运输法院立案，2025 年 5 月 22 日已开庭，2025 年 12 月 29 日双方签署和解协议，2025 年 12 月 30 日铁路运输法院出具调解书，以和解方式结案。

七、信息披露事务管理制度的变更情况

信息披露事务管理制度无变化。

第五章 财务报告

详见后附云南机场集团有限责任公司 2025 年审计报告。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2026KMAA3B0110

云南机场集团有限责任公司

云南机场集团有限责任公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了云南机场集团有限责任公司(以下简称“云南机场集团”)财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表,2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了云南机场集团2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督云南机场集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月二十四日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：云南机场集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	6,947,366,325.61	10,811,002,989.25
交易性金融资产	八（二）	804,593,884.06	2,690,349.12
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	5,940,942.14	1,372,200.00
应收账款	八（四）	1,456,777,081.96	2,028,293,748.30
应收款项融资			
预付款项	八（五）	208,954,113.77	499,302,260.37
其他应收款	八（六）	57,707,325.66	81,351,674.71
其中：应收股利	八（六）	4,262,056.60	6,262,056.60
存货	八（七）	208,818,245.86	143,572,062.36
其中：原材料	八（七）	66,392,429.15	12,411,159.00
库存商品（产成品）	八（七）	18,316,629.01	1,898,851.83
合同资产	八（八）	645,731,714.78	117,447,356.49
持有待售资产	八（九）	18,267,129.80	
一年内到期的非流动资产	八（十）	20,000,000.00	6,050,734.54
其他流动资产	八（十一）	684,627,044.10	557,350,912.98
流动资产合计		11,058,783,807.74	14,248,434,288.12
非流动资产：			
债权投资	八（十二）	700,000,000.00	700,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（十三）	216,537,467.60	217,953,495.89
其他权益工具投资	八（十四）	4,201,003,389.80	855,480,683.70
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（十五）	313,363,891.96	116,589,681.18
固定资产	八（十六）	22,203,469,870.32	23,084,400,438.49
其中：固定资产原价	八（十六）	36,762,965,332.48	36,930,077,452.10
累计折旧	八（十六）	14,540,377,287.64	13,830,630,320.18
固定资产减值准备	八（十六）	19,658,764.74	15,217,764.86
在建工程	八（十七）	15,368,152,231.93	10,973,871,361.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十八）	828,344.48	456,715.18
无形资产	八（十九）	17,244,187,601.20	17,320,090,844.76
开发支出	八（二十）		704,009.27
商誉	八（二十一）		
长期待摊费用	八（二十二）	206,985,533.28	132,170,705.80
递延所得税资产	八（二十三）	16,422,193.48	10,329,253.69
其他非流动资产	八（二十四）	17,341,574,084.19	13,817,176,108.75
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		77,812,524,608.24	67,229,223,297.96
资产总计		88,871,308,415.98	81,477,657,586.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 云南机场集团有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八(二十六)	492,126,874.01	124,925,639.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十七)	2,969,281.01	
应付账款	八(二十八)	5,337,585,445.57	3,774,169,525.02
预收款项	八(二十九)	51,856,375.16	53,393,985.03
合同负债	八(三十)	346,787,444.12	200,321,483.89
应付职工薪酬	八(三十一)	335,445,648.53	371,492,868.85
其中: 应付工资	八(三十一)	119,554,080.09	160,850,492.42
应付福利费			
应交税费	八(三十二)	131,123,166.90	122,314,928.72
其中: 应交税金	八(三十二)	130,928,442.44	122,156,100.53
其他应付款	八(三十三)	1,621,153,540.36	1,626,587,439.68
其中: 应付股利	八(三十三)	13,944,000.00	16,504,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十四)	1,911,902,144.13	2,824,367,821.82
其他流动负债	八(三十五)	122,800,451.30	121,789,331.04
流动负债合计		10,353,750,371.09	9,219,363,023.93
非流动负债:			
长期借款	八(三十六)	18,892,183,298.19	20,028,134,983.23
应付债券	八(三十七)	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八(三十八)	307,495.59	573,018.30
长期应付款	八(三十九)	1,496,363,214.85	1,616,020,695.98
长期应付职工薪酬	八(四十)	145,475,381.59	153,538,289.31
预计负债	八(四十一)	1,437,481.25	1,000,000.00
递延收益	八(四十二)	237,593,637.82	261,602,182.66
递延所得税负债	八(二十三)	17,988,171.83	18,991,938.25
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		22,791,348,681.12	23,079,861,107.73
负债合计		33,145,099,052.21	32,299,224,131.66
所有者权益:			
实收资本	八(四十三)	49,046,130,913.57	49,046,130,913.57
国家资本			
国有法人资本	八(四十三)	49,046,130,913.57	49,046,130,913.57
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本净额	八(四十三)	49,046,130,913.57	49,046,130,913.57
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八(四十四)	17,932,176,725.46	10,626,941,810.46
减: 库存股			
其他综合收益		32,598,413.23	52,161,386.38
其中: 外币报表折算差额		-80,174.30	357,620.19
专项储备	八(四十五)	235,711,638.13	268,088,478.01
盈余公积	八(四十六)	42,106,198.82	42,106,198.82
其中: 法定公积金	八(四十六)	42,106,198.82	42,106,198.82
任意公积金			
未分配利润	八(四十七)	-12,217,835,507.11	-11,411,867,148.53
归属于母公司所有者权益合计		55,070,888,382.10	48,623,561,638.71
*少数股东权益		655,320,981.67	554,871,815.71
所有者权益合计		55,726,209,363.77	49,178,433,454.42
负债和所有者权益总计		88,871,308,415.98	81,477,657,586.08

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：云南机场集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		1,509,533,761.86	3,433,215,954.19
交易性金融资产		802,534,673.76	629,859.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	216,047,069.37	198,510,543.28
应收款项融资			
预付款项		33,046,732.38	54,802,713.21
其他应收款	十二（二）	9,613,894,946.09	9,803,362,693.69
其中：应收股利	十二（二）	20,693,229.99	28,427,176.95
存货		15,618,088.76	10,920,833.01
其中：原材料		2,093,931.47	1,964,781.35
库存商品(产成品)		699,310.08	263,154.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			6,050,734.54
其他流动资产		147,768,440.28	200,724,947.68
流动资产合计		12,338,443,712.50	13,708,218,279.31
非流动资产：			
债权投资		700,000,000.00	700,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	21,523,212,614.54	21,365,265,812.78
其他权益工具投资		4,127,238,362.14	777,800,545.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,229,466,943.14	7,621,132,906.48
其中：固定资产原价		13,313,169,035.29	11,935,836,734.89
累计折旧		5,069,871,716.30	4,306,443,396.17
固定资产减值准备		13,846,548.94	8,276,605.33
在建工程		6,741,443,970.64	4,905,078,888.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,104,076,950.91	17,024,387,632.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,797,438.13	21,637,473.57
递延所得税资产			
其他非流动资产		18,461,785,811.89	15,804,703,392.96
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		76,926,022,091.39	68,220,006,652.54
资产总计		89,264,465,803.89	81,928,224,931.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：云南机场集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		348,115,786.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,969,077,895.63	1,643,966,904.45
预收款项		17,099,187.32	16,328,327.55
合同负债		32,212,744.30	2,645,420.38
应付职工薪酬		101,057,025.54	123,532,980.53
其中：应付工资		54,125,406.31	78,617,472.99
应付福利费			
应交税费		27,205,681.29	25,224,358.89
其中：应交税金		27,189,532.07	25,206,903.92
其他应付款		2,333,278,363.34	983,419,525.81
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,857,069,494.12	2,764,557,016.45
其他流动负债		990,187.60	4,285,097.53
流动负债合计		6,686,106,365.81	5,563,959,631.59
非流动负债：			
长期借款		18,826,663,554.97	19,948,512,596.33
应付债券		2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,415,842,998.20	1,505,746,042.65
长期应付职工薪酬		71,541,496.50	76,318,060.42
预计负债			
递延收益		73,379,487.87	93,284,623.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		22,387,427,537.54	22,623,861,322.83
负债合计		29,073,533,903.35	28,187,820,954.42
所有者权益：			
实收资本		49,046,130,913.57	49,046,130,913.57
国家资本			
国有法人资本		49,046,130,913.57	49,046,130,913.57
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本净额		49,046,130,913.57	49,046,130,913.57
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,947,715,939.17	10,549,712,700.06
减：库存股			
其他综合收益		24,863,471.32	40,808,769.56
其中：外币报表折算差额			
专项储备		162,927,808.34	173,466,681.33
盈余公积		42,106,198.82	42,106,198.82
其中：法定公积金		42,106,198.82	42,106,198.82
任意公积金			
未分配利润		-7,032,812,430.68	-6,111,821,285.91
所有者权益合计		60,190,931,900.54	53,740,403,977.43
负债和所有者权益总计		89,264,465,803.89	81,928,224,931.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表
2025年度

编制单位：云南机场集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入		6,263,574,156.53	5,796,638,690.26
其中：营业收入	八（四十八）	6,263,574,156.53	5,796,638,690.26
二、营业总成本		7,415,132,171.89	7,208,576,136.72
其中：营业成本	八（四十八）	5,843,803,946.97	5,735,386,935.00
税金及附加	八（四十九）	171,501,013.00	165,042,964.14
销售费用	八（五十）	133,408,901.81	23,327,496.51
管理费用	八（五十一）	1,017,751,534.19	996,458,391.30
研发费用	八（五十二）	10,384,450.95	5,006,688.81
财务费用	八（五十三）	238,282,324.97	283,353,660.96
其中：利息费用	八（五十三）	295,827,634.89	295,824,467.27
利息收入	八（五十三）	65,197,967.46	32,570,830.44
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八（五十三）	-11,345.75	-10,742.40
其他			
加：其他收益	八（五十四）	673,827,572.94	610,249,992.84
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十五）	-78,443,882.24	15,043,641.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（五十五）	9,446,412.59	7,001,701.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十六）	1,904,970.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十七）	-67,588,709.03	850,913.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十八）	-12,901,535.05	-6,613,948.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十九）	-613,181.46	3,822,531.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-635,372,780.16	-788,584,315.99
加：营业外收入	八（六十）	9,272,302.15	5,435,673.58
其中：政府补助	八（六十）	22,367.92	73,433.96
减：营业外支出	八（六十一）	133,750,601.24	39,496,641.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-759,851,079.25	-822,645,283.63
减：所得税费用	八（六十二）	33,848,394.54	23,184,279.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-793,699,473.79	-845,829,562.82
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-805,968,358.58	-844,691,400.58
*少数股东损益		12,268,884.79	-1,138,162.24
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		-793,699,473.79	-845,829,562.82
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-19,554,006.34	23,120,580.19
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（六十三）	-19,562,973.15	23,093,679.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-19,125,178.66	22,839,292.53
1.重新计量设定受益计划变动额		1,640,779.51	-4,325,508.95
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-20,765,958.17	27,164,801.48
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-437,794.49	254,387.25
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币报表折算差额		-437,794.49	254,387.25
7.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,966.81	26,900.41
七、综合收益总额		-813,253,480.13	-822,708,982.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-825,531,331.73	-821,597,720.80
*归属于少数股东的综合收益总额		12,277,851.60	-1,111,261.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



5



母公司利润表
2025年度

编制单位：云南机场集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二（四）	1,207,124,050.94	1,073,910,585.10
减：营业成本	十二（四）	1,607,679,654.08	1,481,672,366.64
税金及附加		28,709,069.29	28,132,680.11
销售费用		22,888,471.92	
管理费用		428,208,343.26	489,414,539.61
研发费用		1,964,008.58	
财务费用		235,551,774.35	265,731,387.86
其中：利息费用		282,877,179.69	277,311,754.37
利息收入		51,297,728.62	15,768,302.76
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		4,169.41	8.90
其他			
加：其他收益		329,135,599.44	287,056,810.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-68,906,919.72	13,973,342.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二（五）	10,086,230.08	7,074,352.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,904,970.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-42,962,061.04	9,866,240.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,268,529.43	-301,414.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		308,484.72	-165,538.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-903,665,726.53	-880,610,948.22
加：营业外收入		7,853,390.30	2,228,891.69
其中：政府补助		22,367.92	73,433.96
减：营业外支出		25,178,808.54	30,035,128.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-920,991,144.77	-908,417,185.40
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-920,991,144.77	-908,417,185.40
（一）持续经营净利润		-920,991,144.77	-908,417,185.40
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-15,945,298.24	15,202,137.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-15,945,298.24	15,202,137.26
1. 重新计量设定受益计划变动额		1,894,685.12	-1,403,446.39
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-17,839,983.36	16,605,583.65
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-936,936,443.01	-893,215,048.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2025年度

编制单位：云南机场集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,769,553,881.99	5,653,852,703.48
收到的税费返还		184,614,056.48	2,407,770.95
收到其他与经营活动有关的现金	八（六十四）	1,293,156,078.54	1,469,108,644.24
经营活动现金流入小计		8,247,324,017.01	7,125,369,118.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,784,182,094.73	2,520,429,059.55
支付给职工及为职工支付的现金		2,795,473,920.64	2,888,836,201.68
支付的各项税费		335,432,141.92	290,668,316.38
支付其他与经营活动有关的现金	八（六十四）	1,434,657,797.47	948,487,226.49
经营活动现金流出小计		7,349,745,954.76	6,648,420,804.10
经营活动产生的现金流量净额		897,578,062.25	476,948,314.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		360,002,127.01	110,730,873.13
取得投资收益收到的现金		14,683,996.89	19,918,466.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,590,003.62	86,368,401.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		850,000.00	2,541,478.15
收到其他与投资活动有关的现金	八（六十四）	213,728,594.87	580,642,189.54
投资活动现金流入小计		591,854,722.39	800,201,408.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,199,181,276.17	4,922,664,465.63
投资支付的现金		4,473,068,861.00	33,140,192.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			84,747,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	八（六十四）	86,886,258.01	151,340,727.33
投资活动现金流出小计		19,759,136,395.18	5,191,892,885.24
投资活动产生的现金流量净额		-19,167,281,672.79	-4,391,691,476.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,647,113,134.45	6,302,040,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		73,500,000.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金		1,697,515,597.26	3,782,390,666.97
收到其他与筹资活动有关的现金	八（六十四）	2,106,766,780.55	1,298,872,500.00
筹资活动现金流入小计		18,451,395,512.26	11,383,303,166.97
偿还债务支付的现金		2,303,912,089.22	3,040,806,301.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		496,220,792.97	603,804,956.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,635,307.33	
支付其他与筹资活动有关的现金	八（六十四）	1,273,479,892.31	1,000,032,796.93
筹资活动现金流出小计		4,073,612,774.50	4,644,644,054.95
筹资活动产生的现金流量净额		14,377,782,737.76	6,738,659,112.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-553,833.81	298,974.50
五、现金及现金等价物净增加额		-3,892,474,706.59	2,824,214,924.52
加：期初现金及现金等价物余额		10,721,377,352.98	7,897,162,428.46
六、期末现金及现金等价物余额		6,828,902,646.39	10,721,377,352.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2025年度

编制单位：云南机场集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,287,838,534.91	1,118,457,436.02
收到的税费返还		181,671,373.72	621,141.95
收到其他与经营活动有关的现金		4,147,466,817.33	4,250,144,477.76
经营活动现金流入小计		5,616,976,725.96	5,369,223,055.73
购买商品、接受劳务支付的现金		295,137,794.62	340,957,046.52
支付给职工及为职工支付的现金		1,377,832,215.50	1,340,905,199.22
支付的各项税费		43,887,131.39	37,304,734.55
支付其他与经营活动有关的现金		2,751,710,915.68	2,759,673,905.93
经营活动现金流出小计		4,468,568,057.19	4,478,840,886.22
经营活动产生的现金流量净额		1,148,408,668.77	890,382,169.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		306,858,977.32	9,775,279.65
取得投资收益收到的现金		27,989,295.10	6,358,990.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,350,635.49	269,260.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		453,623,557.32	548,361,351.30
投资活动现金流入小计		789,822,465.23	564,764,881.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,293,746,012.65	1,941,363,281.55
投资支付的现金		4,574,568,861.00	33,140,192.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			172,985,219.65
支付其他与投资活动有关的现金		11,291,218,861.22	3,500,267,232.74
投资活动现金流出小计		18,159,533,734.87	5,647,755,926.22
投资活动产生的现金流量净额		-17,369,711,269.64	-5,082,991,044.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,573,613,134.45	6,282,040,000.00
取得借款收到的现金		1,554,352,907.07	2,980,031,432.02
收到其他与筹资活动有关的现金		2,106,766,780.55	1,298,872,500.00
筹资活动现金流入小计		18,234,732,822.07	10,560,943,932.02
偿还债务支付的现金		2,136,587,265.30	2,911,581,518.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,371,814.89	592,190,522.56
支付其他与筹资活动有关的现金		1,266,153,333.34	845,997,156.97
筹资活动现金流出小计		3,937,112,413.53	4,349,769,197.53
筹资活动产生的现金流量净额		14,297,620,408.54	6,211,174,734.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		-1,923,682,192.33	2,018,565,859.14
		3,433,215,954.19	1,414,650,095.05
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,509,533,761.86	3,433,215,954.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

	本年金额																			
	归属于母公司所有者权益																			
	实收资本		其他权益工具		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		小计		少数股东权益		所有者权益合计	
优先股	永续债	其他																		
一、上年年末余额	49,046,130.91	3,345.31			10,626,941,810.46		52,161,386.38	268,088,478.01		42,106,198.82	-11,411,867,148.53	48,623,561,638.71	554,871,815.71	49,178,433,454.42						
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	49,046,130.91	3,345.31			10,626,941,810.46		52,161,386.38	268,088,478.01		42,106,198.82	-11,411,867,148.53	48,623,561,638.71	554,871,815.71	49,178,433,454.42						
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,305,234,915.00		-19,562,973.15	-32,376,839.88			-805,968,358.58	6,447,326,743.39	100,449,165.96	6,547,775,909.35						
（一）综合收益总额							-19,562,973.15				-805,968,358.58		12,277,851.60	-813,253,480.13						
（二）所有者投入和减少资本					7,305,234,915.00							7,305,234,915.00	88,438,879.74	7,393,673,794.74						
1.所有者投入的普通股													73,500,000.00	73,500,000.00						
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					7,305,234,915.00							7,305,234,915.00	14,938,879.74	7,320,173,794.74						
（三）专项储备提取和使用								-32,376,839.88				-32,376,839.88	7,892,239.76	-24,484,600.12						
1.提取专项储备								108,970,653.31				108,970,653.31	37,616,779.86	146,587,433.17						
2.使用专项储备								-141,347,493.19				-141,347,493.19	-29,724,540.10	-171,072,033.29						
（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.对所有者分配													-8,075,307.33	-8,075,307.33						
3.其他													-84,497.81	-84,497.81						
（五）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本																				
2.盈余公积转增资本																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
四、本年年末余额	49,046,130.91	3,345.31			17,932,176,725.46		32,598,413.23	235,711,638.13		42,106,198.82	-12,217,835,507.11	55,070,888,382.10	655,320,981.67	55,726,209,363.77						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

	上年金额													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	49,046,130.91				4,453,279.99			29,084,067.14	219,697,755.20	42,106,198.82	-10,567,625.78	43,222,673.13	644,697,609.39	43,867,370.74
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	49,046,130.91				4,453,279.99			29,084,067.14	219,697,755.20	42,106,198.82	-10,567,625.78	43,222,673.13	644,697,609.39	43,867,370.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,173,661.81		23,077,319.24	23,077,319.24	48,390,722.81		-844,241,360.58	5,400,888,500.77	-89,825,793.68	5,311,062,707.09
（一）综合收益总额							23,077,319.24	23,077,319.24	48,390,722.81		-844,241,360.58		-822,708,982.63	
（二）所有者投入和减少资本					6,173,661.81		-16,360.54	-16,360.54	342,006.14			6,173,987,464.90	-86,729,981.74	6,087,257,483.16
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					6,173,661.81		-16,360.54	-16,360.54	342,006.14			6,173,987,464.90	-86,729,981.74	-86,729,981.74
（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														
2.对所有者的分配														
3.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	49,046,130.91				10,626,941.81		52,161,386.38	52,161,386.38	268,088,478.01	42,106,198.82	-11,411,867.14	48,623,561,638.71	554,871,815.71	49,178,433,454.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	本年金额									
	实收资本	其他权益工具 优先股 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	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	49,046,130.913.57		10,549,712,700.06		40,808,769.56	173,466,681.33	42,106,198.82	-6,111,821,285.91	53,740,403,977.43	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	49,046,130.913.57		10,549,712,700.06		40,808,769.56	173,466,681.33	42,106,198.82	-6,111,821,285.91	53,740,403,977.43	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			7,398,003,239.11		-15,945,298.24	-10,538,872.99		-920,991,144.77	6,450,527,923.11	
（一）综合收益总额					-15,945,298.24			-920,991,144.77	-936,936,443.01	
（二）所有者投入和减少资本			7,398,003,239.11						7,398,003,239.11	
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			7,398,003,239.11						7,398,003,239.11	
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备						-10,673,758.88			-10,673,758.88	
2.使用专项储备						20,424,627.08			20,424,627.08	
（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.对所有者的分配										
3.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	49,046,130,913.57		17,947,715,939.17		24,863,471.32	162,927,808.34	42,106,198.82	-7,032,812,430.68	60,190,831,900.54	

法定代表人：

云赵印家
5301007441302

主管会计工作负责人：

周斌
5301003351531

会计机构负责人：

王睿
5301002568855

母公司所有者权益变动表（续）
2025年度

单位：人民币元

项目	上年金额									
	实收资本	其他权益工具 优先股 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	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	49,046,130,913.57		4,367,317,890.08		25,606,632.30	193,346,227.98	42,106,198.82	-5,203,404,100.51	48,471,103,762.24	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	49,046,130,913.57		4,367,317,890.08		25,606,632.30	193,346,227.98	42,106,198.82	-5,203,404,100.51	48,471,103,762.24	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,182,394,809.98		15,202,137.26	-19,879,546.65		-908,417,185.40	5,269,300,215.19	
（一）综合收益总额					15,202,137.26			-908,417,185.40	-893,215,048.14	
（二）所有者投入和减少资本			6,182,394,809.98						6,182,394,809.98	
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			6,182,394,809.98						6,182,394,809.98	
（三）专项储备提取和使用						-19,879,546.65		-19,879,546.65	-19,879,546.65	
1.提取专项储备						-19,879,546.65		-19,879,546.65	-19,879,546.65	
2.使用专项储备						29,497,976.93		29,497,976.93	29,497,976.93	
（四）利润分配						-49,377,523.58		-49,377,523.58	-49,377,523.58	
1.提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2.对所有者的分配										
3.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	49,046,130,913.57		10,549,712,700.06		40,808,769.56	173,466,681.33	42,106,198.82	-6,111,821,285.91	53,740,403,977.43	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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

云南机场集团有限责任公司(以下简称“本公司”或“机场集团”,云南机场有限责任公司包含所有子公司时统称为“本集团”)。云南机场集团有限责任公司系经云南省人民政府云政复字[2007]5号批复,于2007年2月由云南省人民政府国有资产监督管理委员会、昆明市人民政府国有资产监督管理委员会、云南省投资控股集团有限公司在原云南机场集团公司的基础上整体改制成立的有限责任公司。

根据《中共云南省办公厅云南省人民政府办公厅关于同意组建云南航空产业投资集团有限责任公司批复》(云办复(2019)6号)文件精神,云南省国资委按照经审计确认的省国资委持有本公司股权比例对应的净资产出资成立云南航空产业投资集团有限责任公司,本公司股东变更为云南航空产业投资集团有限责任公司,2020年昆明市人民政府国有资产监督管理委员会持有的本公司股权转为昆明市交通投资有限责任公司持有。

2022年8月30日云南省国资委批复了云南省投资控股集团有限公司以非公开协议方式向云南省交通投资建设集团有限公司转让云南机场集团有限责任公司1.81%股权事宜,转让后云南省交通投资建设集团有限公司持有机场集团1.81%股权。

截止2025年12月31日,本公司股权结构为:云南航空产业投资集团有限责任公司出资人民币39,020,062,256.86元,占比79.56%;昆明市交通投资集团有限责任公司出资人民币9,137,071,032.82元,占比18.63%;云南省交通投资建设集团有限公司出资人民币888,997,623.89元,占比1.81%。

本公司注册资本为人民币4,904,613.0914万元、实收资本人民币4,904,613.0914万元。本公司的统一社会信用代码:91530000748276947E;法定代表人:赵家云;注册地址:云南省昆明市官渡区昆明长水国际机场南工作区。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属航空运输行业,经营范围主要包括:民航机场的投资控股参股、建设和经营管理;为国内外航空运输企业、旅客、货物提供的地面保障业务、代理业务和其他服务业务;经营与民用机场(包括军民合用机场的民用部分)相关的辅助业务,包括飞机维修、场道建设与维护、地面运输业务、商贸、旅游、食品、餐饮、宾馆、代理等,根据国家有关规定,经批准依法从事国内外投资、融资业务;依法经营经批准的其他业务。

截止2025年12月31日,本公司下属西双版纳嘎洒机场、丽江三义机场、大理凤仪机场、德宏芒市机场、保山云瑞机场、昭通昭阳机场、普洱思茅机场、迪庆香格里拉机场、临沧博尚机场、文山砚山机场、宁蒗泸沽湖机场、沧源佤山机场、澜沧景迈机场、腾冲机场十四个非法人资格的民航机场及陇川机场、弥勒东风机场、兰坪机场、凤庆中

和机场四个非法人资格的通用机场,投资在建怒江机场、楚雄机场、蒙自机场,直接投资控股昆明长水国际机场一个民航机场。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为云南航空产业投资集团有限责任公司,最终控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

云南机场集团有限责任公司下设党委工作部、组织人力资源部、办公室(董事会办公室)、财务部、战略规划发展部、资本运营管理部、风险控制部、技术管理部、安全服务质量部、市场开发部、机场航务部、运行监控指挥中心 12 个职能部门,及财务共享中心和人力资源共享服务中心 2 个业务中心。

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

(四) 财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为公司董事会,批准报出日为 2026 年 4 月 24 日。

(五) 营业期限

本公司营业期限为:2004-04-26 至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本集团具备自报告期末起 12 个月的持续经营能力,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金融工具以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交换交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达

到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方

的部分。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的近似即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融资产和金融负债

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债

的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资：本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：交易性金融资产。本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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

（3）金融工具减值

1) 适用范围

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

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

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同,本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注四(十一)、四(二十三)。

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

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

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

- 1) 能够消除或显著减少会计错配;
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量其他权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支

付的价格。

本集团其他权益工具投资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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

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。

本集团发行的永续债没有到期日到期后本集团有权不限次数展期,对于永续债票面利息,本集团有权递延支付,本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产,分类为权益工具。

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。

(十) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险,如:应收关联方票据;已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外,基于其信用风险特征,将应收票据划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,应与“应收账款”组合划分相同

商业承兑汇票组合计提预期信用损失方法可参考“(十一)应收款项”中应收账款预期信用损失方法。

(十一) 应收款项

1. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	除已按个别认定法单独计提减值准备的应收款项外，以账龄作为类似信用风险特征划分的标准，以此为基础对应收款项的预计损失率进行估计，结合现时情况分别按航空公司客户和非航空公司其他债务人（含对员工的非公务借款的债权）两种情况计提
关联方组合	对合并财务报表范围内各企业之间的、各企业对本企业除本集团合并范围内企业的其他关联方的内部往来款项
其他组合	代收代付性质款项、以及纯属公务借支的员工借款等不存在重大收回风险的应收款项

（2）其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已按个别认定法单独计提减值准备的应收款项外，以账龄作为类似信用风险特征划分的标准，以此为基础对应收款项的预计损失率进行估计
关联方组合	对合并财务报表范围内各企业之间的、各企业对本企业除本集团合并范围内企业的其他关联方的内部往来款项
其他组合	代收代付性质款项、以及纯属公务借支的员工借款等不存在重大收回风险的应收款项

2. 应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化；

⑥其他表明应收款项减值的客观证据。

3. 对符合下列标准之一的应收款项,按权限报经公司决策机构批准后作为坏账损失,转销提取的坏账准备:

- ①因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项;
- ②债务人已撤销;
- ③债务人长期停产未正常经营、现金流量严重不足、资不抵债;
- ④债务人逾期未履行偿债义务,且有明显特征表明无法收回的应收款项。

4. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;存货发出时能够个别计价确定发出存货实际成本的采用个别计价法,不能使用个别计价法确定发出存货实际成本的原材料、库存商品,采用加权平均法结转成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销以及五五摊销法。

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

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

(十三) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同

资产和合同负债不予抵销。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述(十&十一)应收票据及应收款项相关内容描述。

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,本集团认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。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

同一控制下的企业合并:

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可辨认净资产的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整,并

抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益，但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

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

5. 长期股权投资的减值

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十三)。

(十五) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物、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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。

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。

(十六) 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,单位价值超过5,000.00元的有形资产。

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

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

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

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋、建筑物	5-70	5	1.36-19.00
2	跑道、停机坪	50	5	1.90
3	运输工具	10	4、5	9.50-9.60
4	机器设备	11-20	4、5	4.75-8.73
5	电子设备	4-12	4、5	7.92-24.00
6	办公设备	5	4、5	19.00-19.20
7	捷运系统	30	5	3.17
8	其他固定资产	5-9	4、5	10.56-19.20

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

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十三）。

（十七）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转入固定资产，次月起开始计提折旧。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十三）。

（十八）借款费用

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

预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(十九) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本集团无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权等,按照成本进行初始计量,其中,外购的无形资产,按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

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。

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十三)。

(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)的装修费用等各项费用，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、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(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。

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

本集团建立企业年金,企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的8%作为上限提取,从本集团的成本中列支,个人缴费部分按参加年金计划职工上年度工资总额的相应比例提取,以职工个人缴费基数作为基础进行分配,按照单位分配额的10%由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本集团按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(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) 收入

本集团的营业收入主要包括公司航空性业务收入如航空起降服务、停场服务、客桥服务、旅客服务、安检服务等相关收费，在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的依据时确认营业收入。

公司经营权转让收入，本集团授权若干经营方于机场内经营零售、餐饮、广告、贵宾服务等业务并向其收取经营权转让费。经营权转让费按经营方销售额的一定比例或约定的最低保底金额孰高按月予以确认收入。

设备、场地等租赁收入根据相关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

停车场业务收入于提供停车服务时确认。

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

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

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

间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

(二十九) 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。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，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) 政府补助

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

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

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已

发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;
- (2) 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;
- (3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得

额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(三十二) 租赁

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

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

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁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,本集团采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额,是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:固定付款额及实质固定付款额(存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额);取决于指数或比率的可变租赁付款额(该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定);购买选择权的行权价格(前提是承租人合理确定将行使该选择权);行使终止租赁选择权需支付的款项(前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权);根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债:对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化。

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

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

2. 本集团作为出租人

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

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

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

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

经营租赁下,在租赁期内各个期间,本集团采用直线法,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。

(三十三) 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对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。

（三十四）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。

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

本集团及本公司 2025 年度无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更及影响

1. 会计估计变更的概述

根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》的相关规定，公司对固定资产使用寿命进行了复核，为了能够使公司会计估计更符合固定资产的实际情况，并且更加公允、恰当、准确地反映本公司的财务状况和经营成果，遵循会计核算谨慎性原则，公司自 2025 年 1 月 1 日起对固定资产折旧年限进行变更。具体变更情况如下：

变更前：

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，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。具体分类折旧年限、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、建筑物	8-70	5	1.36-11.88
2	跑道、停机坪	50	5	1.9
3	运输工具	10	5	9.5
4	机器设备	5-20	5	4.75-19.00
5	电子设备	4-12	5	7.92-23.75
6	办公设备	5	5	19.00
7	其他固定资产	9	5	10.56

变更后：

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，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。具体分类折旧年限、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、建筑物	5-70	5	1.36-19.00
2	跑道、停机坪	50	5	1.90
3	运输工具	10	4、5	9.50-9.60
4	机器设备	11-20	4、5	4.75-8.73
5	电子设备	4-12	4、5	7.92-24.00
6	办公设备	5	4、5	19.00-19.20
7	捷运系统	30	5	3.17

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
8	其他固定资产	5-9	4、5	10.56-19.20

2. 本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次调整部分固定资产折旧年限属于会计估计变更，应当采用未来适用法进行会计处理，不进行追溯调整，不会对公司以往各年度的财务状况和经营成果产生影响。

3. 本次会计估计变更的审批程序

公司于 2025 年 2 月 21 日召开第三届董事会第五十六次会议，审议通过《关于云南机场集团有限责任公司会计估计变更事宜》。

（三）重要前期差错更正及影响

本集团及本公司 2025 年度无前期差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

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

1. 本集团机场主营业务类型归属于物流辅助服务，增值税率适用 6%，向境外单位从事国际运输和港澳台运输业务经停我国机场时提供的航空地面服务免征增值税。

2. 本集团子公司云南航空西双版纳观光酒店有限公司、云南临沧空港观光酒店有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条，销售的避孕药品和用具，免征增值税。

3. 本集团子公司云南临沧空港观光酒店有限公司、云南航空西双版纳观光酒店有限公司、丽江民航蓝天旅游汽车服务有限责任公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(二) 税收优惠及批文

1. 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号);《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号);《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令15号);《国家税务总局关于执行有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号)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,本集团子公司云南机场地面服务有限公司、云南机场汽车运输服务有限公司、云南空港飞机维修服务有限公司、云南空港航空食品有限公司、云南航信空港网络有限公司、云南空港物流股份有限公司按照15%税率征收企业所得税。

2. 本集团子公司昆明市官渡区思远民航教育培训学校、云南临沧空港观光酒店有限公司、云南航空西双版纳观光酒店有限公司、丽江民航蓝天旅游汽车服务有限责任公司享受小微企业所得税优惠政策。

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	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式
1	昆明长水国际机场有限责任公司	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	机场开发、建设、服务	50,000,000.00	100.00	100.00	18,147,683,446.82	投资设立
2	云南腾冲驼峰机场开发管理有限公司	二级	境内非金融子企业	腾冲	腾冲	航空客货运服务	237,830,112.00	100.00	100.00	1,462,008,067.95	投资设立
3	七彩云南通用航空有限责任公司	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	通用航空运输	300,000,000.00	100.00	100.00	300,000,000.00	投资设立
4	云南空港飞机维修服务有限公司	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	民用航空器维修	100,000,000.00	100.00	100.00	213,025,254.29	其他
5	云南空港航空食品有限公司	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	餐饮、航空配餐等	106,960,784.31	100.00	100.00	146,725,184.93	其他
6	云南腾冲空港观光酒店有限责任公司	二级	境内非金融子企业	腾冲	腾冲	酒店经营管理	146,000,000.00	100.00	100.00	141,887,569.39	投资设立
7	云南腾冲火山热海投资开发有限公司	二级	境内非金融子企业	腾冲	腾冲	景区开发管理	178,400,000.00	90.00	90.00	136,247,797.03	非同一控制
8	智航(云南)信息产业有限公司	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	互联网及其他服务	110,000,000.00	100.00	100.00	110,000,000.00	投资设立
9	云南机场建设发展有限公司	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	建筑装饰、其他建筑业	313,725,490.20	51.00	51.00	84,516,279.25	其他

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式
10	云南空港百事特商务有限公司	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	机场延伸服务、住宿等	69,090,000.00	55.00	55.00	79,240,695.53	其他
11	云南鲲鹏航空服务有限公司	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	机楼餐饮部、旅客商品部等	66,670,000.00	100.00	100.00	105,873,329.17	其他
12	云南航空西双版纳观光酒店有限公司	二级	境内非金融子企业	西双版纳	西双版纳	餐饮住宿	6,000,000.00	100.00	100.00	68,574,174.84	其他
13	云南临沧空港观光酒店有限公司	二级	境内非金融子企业	临沧	临沧	酒店建设、管理	50,000,000.00	100.00	100.00	56,398,199.87	投资设立
14	云南航信空港网络有限公司	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	网络工程及服务	100,000,000.00	50.00	50.00	46,828,539.09	其他
15	云南机场地面服务有限公司	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	航空地勤服务	60,000,000.00	51.00	51.00	38,206,773.82	投资设立
16	云南云航投现代物流有限公司	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	贸易流转等	50,000,000.00	60.00	60.00	30,000,000.00	投资设立
17	云南空港物流股份有限公司	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	货运销售代理业务等	95,860,671.00	52.00	52.00	17,638,907.02	其他
18	云航投(柬埔寨)机场管理有限公司	二级	境外非金融子企业	金边	金边	民航机场运营管理	14,231,400.00	100.00	100.00	14,231,400.00	投资设立
19	云南空港国际旅业有限公司	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	旅游业务	10,000,000.00	100.00	100.00	12,333,733.48	其他

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式
20	昆明市官渡区思远民航教育培训学校	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	民航教育培训	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
21	丽江民航蓝天旅游汽车服务有限责任公司	二级	境内非金融子企业	丽江	丽江	旅游汽车运输服务	2,544,640.00	100.00	100.00	2,544,640.00	投资设立
22	云南空港商贸有限公司	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	批发业	13,450,000.00	51.00	51.00	13,570,507.10	非同一控制
23	云南低空飞行运营服务有限公司	二级	境内非金融子企业	昆明	昆明	航空运输业	150,000,000.00	51.00	51.00	76,500,000.00	投资设立
24	云南机场汽车运输服务有限公司	三级	境内非金融子企业	昆明	昆明	道路运输业	27,272,727.28	44.00	44.00	12,000,000.00	投资设立

（二）拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	云南机场汽车运输服务有限公司	44.00	44.00	27,272,727.28	12,000,000.00	三级	注1

注1：本集团是三级子公司云南机场汽车运输服务有限公司第一大股东，汽车运输的生产经营主要依赖本集团内主业公司，本集团能够对被投资单位形成控制，故纳入合并范围。

（三）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	被投资单位	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	累计少数股东权益
1	云南腾冲火山热海投资开发有限公司	10.00%	1,027,239.72		14,461,662.41
2	云南机场建设发展有限公司	49.00%	18,353,114.15		324,818,217.94
3	云南空港百事特商务有限公司	45.00%	886,760.60		89,168,916.32
4	云南机场地面服务有限公司	49.00%	9,893,349.93		-9,793,215.38
5	云南空港物流股份有限公司	48.00%	4,826,200.95	6,575,307.33	65,484,889.42
6	云南航信空港网络有限公司	50.00%	7,830,272.67	4,060,000.00	122,392,863.92
7	云南云航投现代物流有限公司	40.00%	-654,565.48		19,273,949.13
8	云南空港商贸有限公司	49.00%	1,809,081.12		16,747,960.86
9	云南低空飞行运营服务有限公司	49.00%	-38,368.92		73,461,631.08

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 主要财务信息

项目	本金额				
	云南腾冲火山热海投资开发有限公司	云南机场建设发展有限公司	云南机场地面服务有限公司	云南空港百事特商务有限公司	云南空港物流股份有限公司
流动资产	67,769,256.17	2,786,802,479.12	92,504,695.53	66,460,812.06	174,677,965.12
非流动资产	497,161,599.32	117,476,750.76	60,377,126.55	260,495,596.33	91,237,974.95
资产合计	564,930,855.49	2,904,279,229.88	152,881,822.08	326,956,408.39	265,915,940.07
流动负债	290,845,917.21	2,464,687,572.48	128,051,651.79	123,812,498.01	75,296,495.70
非流动负债	129,468,314.20	1,846,031.00	33,869,734.63		54,192,591.41
负债合计	420,314,231.41	2,466,533,603.48	161,921,386.42	123,812,498.01	129,489,087.11
所有者权益	144,616,624.08	437,745,626.40	-9,039,564.34	203,143,910.38	136,426,852.96
营业总收入	159,825,312.51	1,821,493,055.80	275,224,517.35	140,262,777.37	231,614,521.09
净利润	10,272,397.25	37,455,335.00	17,653,027.28	1,970,579.12	10,054,585.31
综合收益总额	10,272,397.25	37,455,335.00	17,667,067.46	1,975,217.16	10,054,585.31
经营活动现金流量	70,204,588.99	50,573,327.64	57,383,055.91	20,792,086.17	51,958,524.07

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	本金额			
	云南航信空港网络有限公司	云南云航投现代物流有限公司	云南空港商贸有限公司	云南低空飞行运营服务有限公司
流动资产	226,057,483.19	56,199,758.00	52,262,547.65	149,944,248.08
非流动资产	41,125,938.57		24,898,191.36	9,974.04
资产合计	267,183,421.76	56,199,758.00	77,160,739.01	149,954,222.12
流动负债	22,229,102.92	8,014,885.17	31,325,481.85	32,526.04
非流动负债	168,590.99		11,649,569.45	
负债合计	22,397,693.91	8,014,885.17	42,975,051.30	32,526.04
所有者权益	244,785,727.85	48,184,872.83	34,185,687.71	149,921,696.08
营业总收入	91,967,534.53	3,839,788.12	48,627,497.56	
净利润	15,660,545.35	-1,636,413.70	3,692,002.28	-78,303.92
综合收益总额	15,660,545.35	-1,636,413.70	3,692,002.28	-78,303.92
经营活动现金流量	13,383,004.93	537,741.12	35,620,512.75	-132,849.29

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	上年金额				
	云南腾冲火山热海投资开发有限公司	云南机场建设发展有限公司	云南机场地面服务有限公司	云南空港百事特商务有限公司	云南空港物流股份有限公司
流动资产	43,287,493.38	2,580,008,197.82	94,722,407.03	71,623,361.06	157,187,638.32
非流动资产	523,152,771.32	120,495,931.55	130,687,866.57	281,749,570.79	109,118,992.88
资产合计	566,440,264.70	2,700,504,129.37	225,410,273.60	353,372,931.85	266,306,631.20
流动负债	252,047,417.73	2,290,058,043.12	155,684,133.18	152,014,740.03	66,925,168.67
非流动负债	180,262,561.94		100,921,927.92		58,512,106.32
负债合计	432,309,979.67	2,290,058,043.12	256,606,061.10	152,014,740.03	125,437,274.99
所有者权益	134,130,285.03	410,446,086.25	-31,195,787.50	201,358,191.82	140,869,356.21
营业总收入	152,625,021.76	1,919,774,459.34	262,243,562.20	139,454,655.16	219,301,246.05
净利润	10,979,093.09	36,470,112.84	5,703,739.10	2,813,764.04	6,952,719.80
综合收益总额	10,979,093.09	36,470,112.84	5,745,859.64	2,827,678.16	6,952,719.80
经营活动现金流量	53,407,171.86	147,169,774.63	37,232,545.43	30,951,211.47	51,469,070.93

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	上年金额			
	云南航信空港网络有限公司	云南云航投现代物流有限公司	云南空港商贸有限公司	云南低空飞行运营服务有限公司
流动资产	230,822,508.49	51,713,244.54		
非流动资产	46,715,585.98			
资产合计	277,538,094.47	51,713,244.54		
流动负债	44,417,835.64	1,891,958.01		
非流动负债	995,076.33			
负债合计	45,412,911.97	1,891,958.01		
所有者权益	232,125,182.50	49,821,286.53		
营业总收入	91,218,869.64	105,924.26		
净利润	13,484,800.95	-178,713.47		
综合收益总额	13,484,800.95	-178,713.47		
经营活动现金流量	-32,662,437.33	-3,999,911.44		

（四）本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例（%）	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
云南空港商贸有限公司	51.00	34,185,687.71	3,692,002.28	
云南低空飞行运营服务有限公司	51.00	149,921,696.08	-78,303.92	

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	未纳入合并范围原因
1	丽江民航蓝天实业有限责任公司	丽江	境内非金融子企业	100.00	100.00	本年决议，吸收合并
2	云南弥勒通用机场建设管理有限公司	弥勒	境内非金融子企业	100.00	100.00	本年决议，吸收合并

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

企业名称	处置日			2024年12月31日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
丽江民航蓝天实业有限责任公司	12,807.25	650,206.26	-637,399.01	13,167.25	650,206.26	-637,039.01
云南弥勒通用机场建设管理有限公司	255,085,461.79	862,181.80	254,223,279.99	255,275,596.54	978,056.06	254,297,540.48

（续表）

企业名称	年初至处置日			2024年1-12月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
丽江民航蓝天实业有限责任公司		1,562.36	-1,562.36		434,022.59	-1,533,361.46
云南弥勒通用机场建设管理有限公司		219,606.11	-181,721.83		1,459,086.41	-1,497,204.39

（五）本年发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日前持有被购买方的权益比例	形成合并时持有的被购买方的权益比例（不含合并后的股权增减）	购买日被购买方		
					账面净资产总额	可辨认净资产公允价值总额	
						金额	确定方法
云南空港商贸有限公司	2025.9.18	国有资产监督管理机构备案批准日	20%	51%	30,499,619.01	30,499,619.01	资产基础法

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

交易对价	形成商誉	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的现金流量
13,568,784.80	-1,986,020.89	48,627,497.56	3,692,002.28	35,620,512.75

八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2025年1月1日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上年”系指2024年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	464,441.73	155,956.96
银行存款	6,752,410,911.45	10,695,093,429.22
其他货币资金	194,490,972.43	115,753,603.07
合计	6,947,366,325.61	10,811,002,989.25
其中：存放在境外的款项总额	25,362,107.39	22,885,270.44

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,969,281.01	
保证金及押金	90,676,340.54	58,883,800.52
冻结资金	4,818,057.67	
大额定期存单	20,000,000.00	30,741,835.75
合计	118,463,679.22	89,625,636.27

（二）交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	804,593,884.06	2,690,349.12
其中：债务工具投资	801,904,970.04	
权益工具投资		
其他	2,688,914.02	2,690,349.12
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		
合计	804,593,884.06	2,690,349.12

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,940,942.14		5,940,942.14
商业承兑汇票			
合计	5,940,942.14		5,940,942.14

(续表)

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,372,200.00		1,372,200.00
商业承兑汇票			
合计	1,372,200.00		1,372,200.00

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,940,942.14	100.00			5,940,942.14
合计	5,940,942.14	100.00			5,940,942.14

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,372,200.00	100.00			1,372,200.00
合计	1,372,200.00	100.00			1,372,200.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票组合	5,940,942.14		
合计	5,940,942.14		

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	
	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	1,027,022,727.63	12,641,199.80
1-2年	206,281,023.48	5,969,237.19
2-3年	243,765,316.75	8,616,881.48
3年以上	124,869,030.54	117,933,697.97
合计	1,601,938,098.40	145,161,016.44

(续表)

账龄	年初余额	
	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	1,630,683,891.29	12,994,317.36
1-2年	403,865,709.29	12,004,649.26
2-3年	18,495,060.06	9,526,179.08
3年以上	99,972,775.00	90,198,541.64
合计	2,153,017,435.64	124,723,687.34

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	111,428,534.73	6.96	108,032,444.68	96.95	3,396,090.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,490,509,563.67	93.04	37,128,571.76	2.49	1,453,380,991.91
其中：账龄组合	870,865,825.09	54.35	37,128,571.76	4.26	833,737,253.33
关联方组合	619,403,358.58	38.67			619,403,358.58
其他组合	240,380.00	0.02			240,380.00
合计	1,601,938,098.40	100.00	145,161,016.44	—	1,456,777,081.96

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	80,166,551.80	3.72	76,429,769.86	95.34	3,736,781.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,072,850,883.84	96.28	48,293,917.48	2.33	2,024,556,966.36
其中：账龄组合	846,222,915.82	39.30	48,293,917.48	5.71	797,928,998.34
关联方组合	1,226,596,809.52	56.97			1,226,596,809.52
其他组合	31,158.50	0.001			31,158.50
合计	2,153,017,435.64	100.00	124,723,687.34	—	2,028,293,748.30

3. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
昆明市智慧停车建设运营有限公司	34,708,098.94	34,708,098.94	100.00	预计无法收回
友和道通航空有限公司	31,235,825.35	31,235,825.35	100.00	预计无法收回

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
云南广电传媒集团有限公司	17,439,999.70	17,439,999.70	100.00	预计无法收回
云南祥鹏航空有限责任公司	9,546,621.00	6,720,039.60	70.39	预计无法全额收回
昆明滇羲信息技术有限公司	4,412,000.00	4,412,000.00	100.00	预计无法收回
北京首都航空有限公司	3,895,159.20	3,761,792.50	96.58	预计无法全额收回
云南空港房地产开发有限公司	2,836,278.27	2,836,278.27	100.00	预计无法收回
云南冠康科技有限公司	1,084,447.63	1,084,447.63	100.00	预计无法收回
昆明中炳商贸有限公司	1,230,536.25	1,230,536.25	100.00	预计无法收回
云南金羿羽文化传播有限公司	936,133.33	936,133.33	100.00	预计无法收回
西部航空有限责任公司	837,612.00	586,328.40	70.00	预计无法全额收回
幸福航空有限责任公司	734,862.50	550,004.15	74.84	预计无法全额收回
瑞丽东方金钰珠宝有限公司	608,671.78	608,671.78	100.00	预计无法收回
应收售票款	367,045.24	367,045.24	100.00	预计无法收回
迪庆藏族自治州机关事务管理局	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
中国南方航空股份有限公司新疆分公司	242,025.50	242,025.50	100.00	预计无法收回
中国南方航空股份有限公司大连分公司	166,372.00	166,372.00	100.00	预计无法收回
成都携程旅行社有限公司	142,771.83	142,771.83	100.00	预计无法收回
迪庆圣地国际旅行社有限公司	124,196.00	124,196.00	100.00	预计无法收回
云南云广天润广告有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00	预计无法收回
昆明银天翔商贸有限责任公司	102,066.50	102,066.50	100.00	预计无法收回
云南十贤房地产临沧分公司	88,479.30	88,479.30	100.00	预计无法收回

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
其他零星客商	304,332.41	304,332.41	100.00	预计无法收回
合计	111,428,534.73	108,032,444.68		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	820,534,105.43	94.22	12,591,308.91
1-2年	21,328,934.37	2.45	4,041,718.93
2-3年	5,657,496.38	0.65	2,715,049.88
3年以上	23,345,288.91	2.68	17,780,494.04
合计	870,865,825.09	—	37,128,571.76

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	758,535,350.96	89.64	11,212,189.18
1-2年	39,778,458.45	4.70	5,223,473.35
2-3年	17,788,477.57	2.10	8,925,473.23
3年以上	30,120,628.84	3.56	22,932,781.72
合计	846,222,915.82	—	48,293,917.48

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	619,403,358.58			1,226,596,809.52		
其他组合	240,380.00			31,158.50		
合计	619,643,738.58			1,226,627,968.02		

5. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
北京首都航空有限公司	683,212.01	683,212.01	现金收回
腾冲市接待办公室	336,699.30	336,699.30	与应付腾冲市人民政府款项冲抵
大连航空有限责任公司	197,433.00	197,433.00	其他原因
云南省烟草公司保山市公司腾冲分公司	135,152.00	135,152.00	与应付腾冲市人民政府款项冲抵
腾冲市公安局	126,339.00	126,339.00	与应付腾冲市人民政府款项冲抵
腾冲官房大酒店	116,498.00	116,498.00	与应付腾冲市人民政府款项冲抵
北京兴航益科技发展有限公司	90,373.00	90,373.00	现金收回
中国人民政治协商会议云南省委员会	87,437.00	87,437.00	与应付腾冲市人民政府款项冲抵
云南省人民政府国有资产监督管理委员会	60,284.00	60,284.00	与应付腾冲市人民政府款项冲抵
中国人民政治协商会议腾冲市委员会	40,520.00	40,520.00	与应付腾冲市人民政府款项冲抵
昆明官房旅行社	38,780.00	38,780.00	与应付腾冲市人民政府款项冲抵
腾冲丝路旅行社有限责任公司	28,364.00	28,364.00	与应付腾冲市人民政府款项冲抵
腾冲雅居乐旅游置业有限公司	16,384.00	16,384.00	与应付腾冲市人民政府款项冲抵
昆明长水国际机场有限责任公司工会委员会	15,896.00	15,896.00	现金收回
腾冲市水务局	13,237.00	13,237.00	与应付腾冲市人民政府款项冲抵

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
腾冲县人民武装部	11,217.00	11,217.00	与应付腾冲市人民政府款项冲抵
合计	1,997,825.31	1,997,825.31	

6. 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
俄罗斯奥伦堡航空公司	地面服务代理费	799,228.85	已无法收回	云南机场集团有限责任公司2025年第4次办公会议纪要	否
俄罗斯奥伦堡航空公司	航空餐食	101,654.50	破产清算	云南机场集团有限责任公司办公会议纪要/云南航空产业投资集团有限责任公司办公会议纪要	否
昆明航空有限公司	航空餐食	8,081.05	无法收回	云南空港航空食品有限公司第三届股东会第三次会议纪要	否
云南旅程科技有限公司	2019年的直通车收入	155,303.96	债务减免	2025年1月第四届董事会2025年临时会议关于旅程科技公司债务和解的决议	否
合计		1,064,268.36			

7. 按欠款方归集的年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
中建三局集团有限公司	510,676,144.12	31.88	13.43
东方航空云南有限公司	104,484,948.63	6.52	521,351.03
云南祥鹏航空有限责任公司	72,441,083.08	4.52	6,979,520.01
昆明市智慧停车建设运营有限公司	58,947,121.73	3.68	45,445,566.97
中国民航信息网络股份有限公司	46,439,034.58	2.90	
合计	792,988,332.14	49.50	52,946,451.44

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（五）预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	123,979,409.47	59.24		161,837,199.13	32.39	
1-2年	58,409,318.46	27.91		336,613,539.30	67.37	
2-3年	24,490,940.82	11.70		504,304.92	0.11	
3年以上	2,397,394.01	1.15	322,948.99	670,166.01	0.13	322,948.99
合计	209,277,062.76	100.00	322,948.99	499,625,209.36	100.00	322,948.99

2. 账龄超过1年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
云南机场建设发展有限公司	北京佳和建设工程有限公司	21,860,347.35	1-2年	未到结算时点
云南机场建设发展有限公司	国投航空科技（北京）有限公司	18,005,935.23	2-3年	未到结算时点
云南机场建设发展有限公司	中国民航信息网络股份有限公司	5,992,754.60	1-2年	未到结算时点
云南机场建设发展有限公司	中建三局第一建设工程有限责任公司	4,853,147.41	2-3年	未到结算时点
昆明长水国际机场改扩建工程	云南电网有限责任公司昆明供电局	1,796,000.00	1-2年	未到结算时点
合计		52,508,184.59		

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中建三局集团有限公司	33,241,341.73	15.88	
北京佳和建设工程有限公司	21,860,347.35	10.45	
深圳中集天达空港设备有限公司	19,716,739.40	9.42	
国投航空科技（北京）有限公司	18,005,935.23	8.60	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中建东方装饰有限公司	13,638,104.60	6.52	
合计	106,462,468.31	50.87	

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	4,262,056.60	6,262,056.60
其他应收款项	53,445,269.06	75,089,618.11
合计	57,707,325.66	81,351,674.71

1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额
账龄 1 年以内的应收股利		2,000,000.00
其中:		
云南空港商贸有限公司		2,000,000.00
账龄 1 年以上的应收股利	4,262,056.60	4,262,056.60
其中:		
中免集团昆明机场免税品有限公司	4,262,056.60	4,262,056.60
合计	4,262,056.60	6,262,056.60

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	23,981,163.73	522,250.67	50,601,291.77	1,779,880.35
1-2 年	12,175,971.10	2,139,569.21	32,152,897.03	23,536,614.19
2-3 年	29,025,772.92	24,379,436.14	5,410,497.32	2,871,378.77
3 年以上	30,938,829.18	15,635,211.86	26,502,736.80	11,389,931.50
合计	96,121,736.93	42,676,467.87	114,667,422.92	39,577,804.81

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	31,826,464.02	33.11	31,016,729.02	97.46	809,735.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	64,295,272.91	66.89	11,659,738.85	18.13	52,635,534.06
合计	96,121,736.93	100.00	42,676,467.87	—	53,445,269.06

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	31,934,122.81	27.85	30,867,187.81	96.66	1,066,935.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	82,733,300.11	72.15	8,710,617.00	10.53	74,022,683.11
合计	114,667,422.92	100.00	39,577,804.81	—	75,089,618.11

(3) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
云南省人民政府国有资产监督管理委员会	22,693,199.41	22,693,199.41	100.00	预计无法收回
徐建生	1,994,435.00	1,184,700.00	59.40	按照估计可收回性
云南航空房地产开发经营有限公司	1,898,900.88	1,898,900.88	100.00	预计无法收回

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
云南航空食品有限公司	1,256,313.75	1,256,313.75	100.00	预计无法收回
云南空港房地产开发有限公司	1,631,264.16	1,631,264.16	100.00	预计无法收回
韩冰	360,000.00	360,000.00	100.00	预计无法收回
昆明中炳商贸有限公司	347,393.95	347,393.95	100.00	预计无法收回
云南航辰经营开发有限公司	261,299.69	261,299.69	100.00	预计无法收回
临沧市华旭建筑绿化综合经营开发有限责任公司	255,710.00	255,710.00	100.00	预计无法收回
四川省场道工程有限公司	237,407.77	237,407.77	100.00	预计无法收回
云南中致远汽车销售集团有限公司	235,413.00	235,413.00	100.00	预计无法收回
云南观光投资有限公司	210,709.98	210,709.98	100.00	预计无法收回
昆明艺汇工程监理咨询有限公司	82,658.20	82,658.20	100.00	预计无法收回
云南中炬石化集团有限公司	50,626.00	50,626.00	100.00	预计无法收回
其他零星客商	311,132.23	311,132.23	100.00	预计无法收回
合计	31,826,464.02	31,016,729.02		

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	12,087,559.36	33.48	522,250.66
1-2年	10,668,499.78	29.55	2,056,357.09
2-3年	3,401,219.42	9.42	1,686,236.73

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3年以上	9,944,999.26	27.55	7,394,894.37
合计	36,102,277.82	100.00	11,659,738.85

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	35,795,963.36	71.28	1,696,668.22
1-2年	4,025,319.10	8.02	843,414.79
2-3年	5,061,514.28	10.08	2,511,650.72
3年以上	5,337,548.37	10.62	3,658,883.27
合计	50,220,345.11	100.00	8,710,617.00

2)采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	12,624,156.95			16,460,428.18		
其他组合	15,568,838.14			16,052,526.82		
合计	28,192,995.09			32,512,955.00		

(5)其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	8,710,617.00		30,867,187.81	39,577,804.81
年初余额在本年				
—转入第二阶段				

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	2,950,450.97		254,891.21	3,205,342.18
本年转回			-105,350.00	-105,350.00
本年转销				
本年核销	-1,329.12			-1,329.12
其他变动				
年末余额	11,659,738.85		31,016,729.02	42,676,467.87

(6) 收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
北京首都航空有限公司	105,350.00	105,350.00	现金收回
合计	105,350.00	105,350.00	

(7) 本年度实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
于凤军个人借款	借款	1,329.12	离职未收回	第六届董事会2025年第三次临时会议关于黄星霖及于凤君离职未收回个人借款处理的决议	否
合计		1,329.12			

(8) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占合计的比例(%)	坏账准备
云南省人民政府国有资产监督管理委员会	往来款	22,693,199.41	2-3年	23.61	22,693,199.41

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占合计的比例 (%)	坏账准备
云南航空产业投资集团有限责任公司	往来款	8,122,589.00	3年以上	8.45	
重庆市渝武机场有限公司	质保金	3,805,374.63	3年以上	3.96	3,044,299.70
腾冲市人力资源和社会保障局	保证金	3,538,000.00	3年以上	3.68	
深圳市汇达投资基金有限公司	往来款	2,764,200.00	1-2年	2.87	552,840.00
合计		40,923,363.04		42.57	26,290,339.11

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,421,682.98	1,029,253.83	66,392,429.15
库存商品	18,412,667.50	96,038.49	18,316,629.01
周转材料	31,760,354.56		31,760,354.56
合同履约成本	92,348,833.14		92,348,833.14
合计	209,943,538.18	1,125,292.32	208,818,245.86

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,761,145.00	349,986.00	12,411,159.00
库存商品	1,898,851.83		1,898,851.83
周转材料	92,249,426.31	301,414.18	91,948,012.13
合同履约成本	37,314,039.40		37,314,039.40
合计	144,223,462.54	651,400.18	143,572,062.36

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	17,610.00		17,610.00
已经履约未结算部分	633,567,053.08		633,567,053.08
已提供服务未结算	12,167,223.45	20,171.75	12,147,051.70
合计	645,751,886.53	20,171.75	645,731,714.78

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金			
已经履约未结算部分 （工程款）	117,447,356.49		117,447,356.49
已提供服务未结算			
合计	117,447,356.49		117,447,356.49

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/ 核销	年末余额	原因
单项计提						
组合计提		20,171.75			20,171.75	
合计		20,171.75			20,171.75	

（九）持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
八架 DA 飞机	18,267,129.80	21,064,699.38	2,797,569.58	
合计	18,267,129.80	21,064,699.38	2,797,569.58	

（十）一年内到期的非流动资产

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的大额存单	20,000,000.00	
一年内到期的预付工程款		6,050,734.54
合计	20,000,000.00	6,050,734.54

（十一）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息		2,572,624.69
预缴税费	3,876,838.18	3,500,276.95
待抵扣增值税进项税	676,356,265.52	539,808,332.23
其他	4,393,940.40	11,469,679.11
合计	684,627,044.10	557,350,912.98

（十二）债权投资

1. 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
省属企业债权投资项目	700,000,000.00		700,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00
合计	700,000,000.00		700,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00

（十三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	217,953,495.89	10,100,848.41	11,516,876.70	216,537,467.60
小计	217,953,495.89	10,100,848.41	11,516,876.70	216,537,467.60
减：长期股权投资减值准备				
合计	217,953,495.89	10,100,848.41	11,516,876.70	216,537,467.60

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、合营企业												
合营企业小计												
三、联营企业												
云南空港雅仕维信息传媒有限公司	30,318,664.74	162,039,469.33			4,160,412.89						166,199,882.22	
云南空港商贸有限公司	4,415,959.06	4,544,964.40		6,101,646.10	1,556,681.70							
迪庆香格里拉航空食品有限公司	713,891.93	14,618.33			-14,618.33							
中免集团昆明机场免税品有限公司	18,418,300.00	19,711,722.00			3,616,875.97			4,760,794.78			18,567,803.19	
昆明新机场长水油料有限责任公司	9,147,577.01	23,643,551.70			766,877.85						24,410,429.55	
云南民航科技发展有限公司	7,500,000.00	7,999,170.13			-639,817.49						7,359,352.64	
联营企业小计	70,514,392.74	217,953,495.89		6,101,646.10	9,446,412.59			4,760,794.78			216,537,467.60	
合计	70,514,392.74	217,953,495.89		6,101,646.10	9,446,412.59			4,760,794.78			216,537,467.60	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本金额				
	云南空港雅仕维信息 传媒有限公司	昆明新机场长水油料 有限责任公司	迪庆香格里拉航空食品 有限责任公司	中免集团昆明机场免税 品有限公司	云南民航科技发展有 限公司
流动资产	516,006,455.12	17,776,740.39	609,173.42	41,664,398.98	41,248,076.21
非流动资产	275,129,543.22	90,917,190.61	10,634.39	22,417,670.07	26,908,609.07
资产合计	791,135,998.34	108,693,931.00	619,807.81	64,082,069.05	68,156,685.28
流动负债	277,566,141.47	4,108,022.69	694,506.67	26,149,394.79	15,874,271.34
非流动负债	174,386,423.77			39,198.37	22,845,003.38
负债合计	451,952,565.24	4,108,022.69	694,506.67	26,188,593.16	38,719,274.72
净资产	339,183,433.10	104,585,908.31	-74,698.86	37,893,475.89	29,437,410.56
持股比例	49.00%	24.00%	49.00%	49.00%	25.00%
按持股比例计算的净资产份额	166,199,882.22	25,100,617.99	-36,602.44	18,567,803.19	7,359,352.64
调整事项		-690,188.44	36,602.44		
对联营企业权益投资的账面价值	166,199,882.22	24,410,429.55		18,567,803.19	7,359,352.64
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	243,115,774.74	217,849,932.82	1,512,754.13	85,335,912.82	6,627,606.14
财务费用	2,674,919.09	-69,823.01	1,661.49	-644,127.01	1,140,945.74
所得税费用	2,005,631.76	1,838,729.61		3,102,578.25	1,069.13
净利润	1,776,459.95	3,195,324.37	82,566.11	7,891,314.31	-2,619,304.85
其他综合收益					
综合收益总额	1,776,459.95	3,195,324.37	82,566.11	7,891,314.31	-2,619,304.85
本期收到的来自联营企业的股利				4,760,794.78	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	上年金额				
	云南空港雅仕维信息 传媒有限公司	昆明新机场长水油料 有限责任公司	迪庆香格里拉航空食品 有限责任公司	中免集团昆明机场免税 品有限公司	云南民航科技发展有 限公司
流动资产	535,497,144.93	70,789,015.82	425,380.45	60,943,301.22	49,378,733.50
非流动资产	473,606,530.49	33,615,270.27	14,963.55	2,419,395.10	26,323,209.10
资产合计	1,009,103,675.42	104,404,286.09	440,344.00	63,362,696.32	75,701,942.60
流动负债	363,219,748.82	4,649,495.34	597,608.97	23,134,692.24	14,092,459.21
非流动负债	315,191,132.05				29,612,802.88
负债合计	678,410,880.87	4,649,495.34	597,608.97	23,134,692.24	43,705,262.09
净资产	330,692,794.55	99,754,790.75	-157,264.97	40,228,004.08	31,996,680.51
持股比例	49.00%	24.00%	49.00%	49.00%	25.00%
按持股比例计算的净资产份额	162,039,469.33	23,941,149.78	-77,059.84	19,711,722.00	7,999,170.13
调整事项			98,689.47		
对联营企业权益投资的账面价值	162,039,469.33	23,941,149.78	14,618.33	19,711,722.00	7,999,170.13
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	289,345,620.08	419,088,585.76	1,442,899.17	37,350,798.13	20,697,676.47
财务费用	35,102,653.14	-203,819.92	1,167.57	-354,781.06	1,201,916.66
所得税费用	2,217,450.09	2,057,916.65	29,808.78	468,030.02	507.18
净利润	3,801,214.11	5,714,301.63	-187,098.30	2,821,247.92	-6,126.49
其他综合收益					
综合收益总额	3,801,214.11	5,714,301.63	-187,098.30	2,821,247.92	-6,126.49
本期收到的来自联营企业的股利					

（十四）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
昆明轨道交通集团有限公司	3,357,277,800.00	
云南省国有资本运营有限公司	494,647,631.17	508,262,812.50
诚泰财产保险股份有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	75,913,647.48	75,913,647.48
云南白药集团股份有限公司	71,793,680.64	75,828,596.80
交通银行股份有限公司	59,130,898.50	63,372,011.22
云南省低空产业投资有限公司	10,000,000.00	
海南航空控股股份有限公司	2,239,732.01	2,103,615.70
合计	4,201,003,389.80	855,480,683.70

2. 年末其他权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
云南省国有资本运营有限公司			13,615,181.33
云南白药集团股份有限公司	2,787,760.25	71,455,680.64	
交通银行股份有限公司		42,915,637.20	
海南航空控股股份有限公司		32,713.56	91,603.91

（十五）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	178,918,290.72	204,150,092.46	2,248,625.00	380,819,758.18
其中：房屋、建筑物	178,918,290.72	204,150,092.46	2,248,625.00	380,819,758.18
累计折旧（摊销）合计	62,328,609.54	6,286,496.18	1,159,239.50	67,455,866.22
其中：房屋、建筑物	62,328,609.54	6,286,496.18	1,159,239.50	67,455,866.22
账面净值合计	116,589,681.18			313,363,891.96
其中：房屋、建筑物	116,589,681.18			313,363,891.96

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
账面价值合计	116,589,681.18			313,363,891.96
其中：房屋、建筑物	116,589,681.18			313,363,891.96

（十六）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	22,202,929,280.10	23,084,229,367.06
固定资产清理	540,590.22	171,071.43
合计	22,203,469,870.32	23,084,400,438.49

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	36,930,077,452.10	328,643,053.12	495,755,172.74	36,762,965,332.48
其中：房屋及建筑物	19,225,532,657.92	-321,269,619.29	163,299,379.28	18,740,963,659.35
跑道及停机坪	7,645,179,767.66	278,130,482.45	73,018,031.61	7,850,292,218.50
机器设备	1,819,276,423.35	-289,577,741.31	59,568,827.83	1,470,129,854.21
运输工具	4,670,442,123.75	71,960,029.26	42,047,879.88	4,700,354,273.13
电子设备	2,478,975,842.16	793,466,706.20	120,056,228.07	3,152,386,320.29
办公设备	271,021,276.45	367,774.26	25,095,233.26	246,293,817.45
其他	819,649,360.81	-204,434,578.45	12,669,592.81	602,545,189.55
累计折旧合计	13,830,630,320.18	1,040,147,738.33	330,400,770.87	14,540,377,287.64
其中：房屋及建筑物	5,313,361,386.20	389,596,842.88	102,118,802.31	5,600,839,426.77
跑道及停机坪	1,928,364,671.09	161,493,935.46	16,176,363.71	2,073,682,242.84
机器设备	1,053,370,312.24	-146,964,072.69	49,782,925.35	856,623,314.20
运输工具	2,967,953,314.00	54,145,357.26	14,260,014.17	3,007,838,657.09
电子设备	1,875,139,433.41	690,115,444.53	112,600,571.26	2,452,654,306.68
办公设备	226,588,256.62	3,179,769.46	23,824,163.53	205,943,862.55
其他	465,852,946.62	-111,419,538.57	11,637,930.54	342,795,477.51

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产净值合计	23,099,447,131.92			22,222,588,044.84
其中：房屋及建筑物	13,912,171,271.72			13,140,124,232.58
跑道及停机坪	5,716,815,096.57			5,776,609,975.66
机器设备	765,906,111.11			613,506,540.01
运输工具	1,702,488,809.75			1,692,515,616.04
电子设备	603,836,408.75			699,732,013.61
办公设备	44,433,019.83			40,349,954.90
其他	353,796,414.19			259,749,712.04
固定资产减值合计	15,217,764.86	10,753,534.51	6,312,534.63	19,658,764.74
其中：房屋及建筑物	7,092,705.13	4,048,973.87		11,141,679.00
跑道及停机坪		322,054.50		322,054.50
机器设备	1,622,040.24	106,188.73		1,728,228.97
运输工具	6,503,019.49	5,303,418.44	6,312,534.63	5,493,903.30
电子设备		878,196.66		878,196.66
办公设备		67,463.14		67,463.14
其他		27,239.17		27,239.17
固定资产账面价值	23,084,229,367.06			22,202,929,280.10
其中：房屋及建筑物	13,905,078,566.59			13,128,982,553.58
跑道及停机坪	5,716,815,096.57			5,776,287,921.16
机器设备	764,284,070.87			611,778,311.04
运输工具	1,695,985,790.26			1,687,021,712.74
电子设备	603,836,408.75			698,853,816.95
办公设备	44,433,019.83			40,282,491.76
其他	353,796,414.19			259,722,472.87

注：根据云南机场集团2024年12月31日下发的《云南机场集团有限责任公司关于下发固定资产价值管理办法（修订）的通知》（云机场发〔2024〕302号）对固定资产类别分类进行调整导致固定资产本年增加存在负数。

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	16,173.09	16,173.09
运输工具		1,000.00
其他固定资产	524,417.13	153,898.34
合计	540,590.22	171,071.43

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十七）在建工程

1. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程项目	15,368,152,231.93		15,368,152,231.93	10,973,871,361.25		10,973,871,361.25
工程物资						
合计	15,368,152,231.93		15,368,152,231.93	10,973,871,361.25		10,973,871,361.25

2. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额	其中：本年利息资本化金额
昆明长水基建项目		5,835,521,633.04	2,209,278,656.23	2,696,652.08		8,042,103,637.19	271,392,840.94
丽江机场三期改扩建	7,293,990,000.00	2,323,629,557.59	889,375,678.94	233,604,291.10		2,979,400,945.43	40,429,695.76
昆明机场改扩建工程		1,203,740,765.51	20,485,070.07			1,224,225,835.58	
版纳机场四期改扩建	6,605,270,000.00	319,535,737.94	957,433,248.77	160,757,344.18		1,116,211,642.53	3,743,206.63
腾冲机场改扩建跑道及延长工程	1,700,430,000.00	696,171,345.25	66,325,511.98	818,584.07		761,678,273.16	9,102,557.48
大理机场三期改扩建		58,677,133.44	254,020,883.95			312,698,017.39	
GTC项目	2,278,514,000.00	228,692,404.10	30,117,161.10			258,809,565.20	8,484,512.12

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额	其中：本年利息资本化金额
飞机维修基地工程			254,803,687.41			254,803,687.41	
蒙自机场建设		20,826,480.97	159,477,778.69			180,304,259.66	
保山机场跑道延长项目		77,903,235.78	175,328.11			78,078,563.89	69,072.59
元阳机场建设项目		35,892,475.57	-305,235.12			35,587,240.45	
德宏芒市候机楼前站配套旅客服务中心		490,597.69	24,380,698.06			24,871,295.75	
机场工程		49,766,441.81	35,443,833.26	62,636,025.76		22,574,249.31	
普洱思茅机场-第一次老旧房屋加固改造项目		15,710,209.21	2,621,477.92			18,331,687.13	
其他昆明机场在建项目		17,062,333.74	9,078,791.86	11,140,037.95		15,001,087.65	
大理机场临时口岸国际流程改造工程及附属工程项目	17,342,300.00	12,272,766.64				12,272,766.64	
怒江民用机场建设项目	3,092,120,000.00	8,267,584.23	-2,096.18			8,265,488.05	
火山热海景区在建项目		4,388,165.67	3,779,219.79			8,167,385.46	
楚雄通用机场	2,597,916,100.00	7,945,820.52	66,831.99			8,012,652.51	
澜沧机场建设项目		10,709,837.92	1,676,081.47	7,241,067.42		5,144,851.97	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额	其中：本年利息资本化金额
腾冲火山地热国家地质公园保护展示设施建设项目	15,000,000.00	696,200.26	600,000.00			1,296,200.26	
航食配餐厂项目			312,899.31			312,899.31	
2024年云南临沧空港观光酒店提升改造项目		43,153,356.82	10,937,513.91	28,639,021.80	25,451,848.93		
空港机务-飞机维修业务综合管理平台升级改造项目		1,454,327.92		1,454,327.92			
空港机务-职工食堂设施设备采购项目采购及安装		1,293,642.70		1,293,642.70			
版纳观光酒店-酒店提升改造项目		69,306.93	38,806,596.40	10,702,857.05	28,173,046.28		
合计		10,973,871,361.25	4,968,889,617.92	520,983,852.03	53,624,895.21	15,368,152,231.93	333,221,885.52

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十八）使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	1,157,502.70	422,047.93		1,579,550.63
其中：房屋及建筑物	1,157,502.70	422,047.93		1,579,550.63
累计折旧合计	700,787.52	50,418.63		751,206.15
其中：房屋及建筑物	700,787.52	50,418.63		751,206.15
账面净值合计	456,715.18			828,344.48
其中：房屋及建筑物	456,715.18			828,344.48
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
账面价值合计	456,715.18			828,344.48
其中：房屋及建筑物	456,715.18			828,344.48

（十九）无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	18,763,967,156.47	57,182,925.72	2,553,502.00	18,818,596,580.19
其中：软件	217,476,196.09	20,725,472.79	965,299.35	237,236,369.53
土地使用权	18,472,765,669.68	36,247,393.13	1,588,202.65	18,507,424,860.16
特许权	24,789,110.94			24,789,110.94
商标权	273,595.80	210,059.80		483,655.60
资产使用权	48,657,183.96			48,657,183.96
其他	5,400.00			5,400.00
二、累计摊销合计	1,443,876,311.71	133,066,645.77	2,533,978.49	1,574,408,978.99
其中：软件	135,232,114.40	25,623,976.42	965,299.35	159,890,791.47
土地使用权	1,279,477,171.73	103,510,692.91	1,568,679.14	1,381,419,185.50
特许权	16,518,320.26	1,657,248.00		18,175,568.26
商标权	264,092.57	211,526.32		475,618.89
资产使用权	12,379,212.75	2,063,202.12		14,442,414.87

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	5,400.00			5,400.00
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许权				
商标权				
资产使用权				
其他				
四、账面价值合计	17,320,090,844.76			17,244,187,601.20
其中：软件	82,244,081.69			77,345,578.06
土地使用权	17,193,288,497.95			17,126,005,674.66
特许权	8,270,790.68			6,613,542.68
商标权	9,503.23			8,036.71
资产使用权	36,277,971.21			34,214,769.09
其他				

（二十）开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智慧航食二期项目	704,009.27	1,296,584.81		2,000,594.08			
智能一体称		290,353.98				290,353.98	
电子签封锁研发项目		232,075.47				232,075.47	
智能电子锁		79,646.01				79,646.01	
合计	704,009.27	1,898,660.27		2,000,594.08		602,075.46	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十一）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			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
云南腾冲火山热海投资开发有限公司	31,689,342.84			31,689,342.84

（续表）

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
云南腾冲火山热海投资开发有限公司	31,689,342.84			31,689,342.84
合计	31,689,342.84			31,689,342.84

注：2007年7月13日非同一控制下企业合并云南腾冲火山热海投资开发有限公司，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31,689,342.84元作为商誉，公司对合并商誉可收回金额作谨慎判断后，2007年末账面余额全额计提减值准备。

（二十二）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销
装修费摊销	37,626,106.78	6,139,064.20	6,194,160.21
砂石料项目	40,545,455.94		6,100,014.97
机场绿化	427,804.56	35,436,998.32	3,451,969.04
版纳酒店装修		27,178,325.72	
临沧酒店提升改造		25,921,949.35	2,222,613.72
宁蒗泸沽湖机场水保核查整改项目	19,467,030.96		2,511,874.92
昆明机场至市区公路“花之舞”绿化项目	15,640,581.38		3,235,982.28
保山机场扩建	0.00	6,394,600.53	27,095.77
贵宾厅等装修及改造工程	2,983,678.43	1,330,555.86	969,910.52
自助值机软件授权		2,291,681.40	
德宏州劳动和社会保障局商铺楼	2,080,473.17		57,924.96

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年摊销
智慧先行离港授权项目授权费	3,827,221.28		2,356,175.76
航站楼中转流程改造项目	1,682,648.47		269,223.72
丽江机场程海导航台进出场路改造项目	1,353,210.99		275,229.36
飞行员流动费	1,016,955.42		1,016,955.42
国际监管区域改造项目	499,932.00		499,932.00
零星项目	5,019,606.42	1,975,313.41	2,607,472.76
合计	132,170,705.80	106,668,488.79	31,796,535.41

（续表）

项目	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
装修费摊销		37,571,010.77	
砂石料项目	57,125.90	34,388,315.07	根据决算调整
机场绿化		32,412,833.84	
版纳酒店装修		27,178,325.72	
临沧酒店提升改造		23,699,335.63	
宁蒗泸沽湖机场水保核查整改项目		16,955,156.04	
昆明机场至市区公路“花之舞”绿化项目		12,404,599.10	
保山机场扩建		6,367,504.76	
贵宾厅等装修及改造工程		3,344,323.77	
自助值机软件授权		2,291,681.40	
德宏州劳动和社会保障局商铺楼		2,022,548.21	
智慧先行离港授权项目授权费		1,471,045.52	
航站楼中转流程改造项目		1,413,424.75	
丽江机场程海导航台进出场路改造项目		1,077,981.63	
飞行员流动费			
国际监管区域改造项目			
零星项目		4,387,447.07	
合计	57,125.90	206,985,533.28	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	13,188,204.24	75,204,003.82	7,960,511.18	47,050,164.04
预提费用	277,102.25	1,847,348.33	236,587.68	946,350.72
递延收益	556,969.57	2,227,878.26	992,282.72	3,969,130.88
合同负债	531,750.47	3,545,003.15	507,114.62	2,028,458.46
预计负债	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00
党员经费	646,478.97	3,050,006.79	123,474.26	823,161.72
公允价值变动	9,366.05	450,957.28	12,430.82	80,652.48
其他	1,062,321.93	5,625,994.37	346,852.41	1,601,981.78
递延所得税资产合计	16,422,193.48	92,951,192.00	10,329,253.69	57,499,900.08
其他权益工具投资公允价值变动	17,863,920.16	71,455,680.64	18,872,649.20	75,490,596.80
其他	124,251.67	828,344.48	119,289.05	512,352.18
递延所得税负债合计	17,988,171.83	72,284,025.12	18,991,938.25	76,002,948.98

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告年末互抵后的递延所得税资产或负债	报告年末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
租赁税会差异	726,371.55	4,842,476.99	931,060.02	6,207,066.79
递延所得税资产合计	726,371.55	4,842,476.99	931,060.02	6,207,066.79
租赁税会差异	892,270.62	5,948,470.83		
递延所得税负债合计	892,270.62	5,948,470.83		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本年互抵金额
租赁税会差异	14,410,171.03
合计	14,410,171.03

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	5,712,614,261.68	5,114,119,166.17
递延收益	235,365,759.56	257,633,051.78
资产减值准备	210,200,335.65	165,132,784.98
预计负债	437,481.25	
其他	82,400.55	131,864.98
合计	6,158,700,238.69	5,537,016,867.91

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额
2025年		647,287,119.52
2026年	771,555,155.67	856,468,508.75
2027年	1,541,642,642.47	1,668,281,267.67
2028年	1,463,211,878.43	911,191,421.64
2029年	1,017,614,355.46	1,030,890,848.59
2030年	904,434,682.56	
合计	5,698,458,714.59	5,114,119,166.17

（二十四）其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
划拨土地价款	7,976,590,715.00	
预付工程款	4,266,945,183.81	3,905,595,768.53
昆明市城建投资开发有限责任公司债权	4,183,250,152.39	8,936,730,315.59
土地拆迁成本	870,388,032.99	883,388,032.99
预付土地款	23,000,000.00	23,000,000.00
受限货币资金（大额存单）	21,400,000.00	63,986,723.01
设备款		4,475,268.63
合计	17,341,574,084.19	13,817,176,108.75

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十五）资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加				本年减少					年末余额
		本年计提	合并增加	其他原因增加	合计	资产价值回升转回	转销额	合并减少	其他原因减少	合计	
坏账准备	164,624,441.14	26,691,524.96	23,060.95	-9,821.01	26,704,764.90	2,103,175.31	1,065,597.43			3,168,772.74	188,160,433.30
存货跌价准备	651,400.18	679,267.83	96,038.49		775,306.32	301,414.18				301,414.18	1,125,292.32
合同资产减值准备		20,171.75			20,171.75						20,171.75
持有待售资产减值准备		1,749,975.14			1,749,975.14						1,749,975.14
固定资产减值准备	15,217,764.86	10,753,534.51			10,753,534.51				6,312,534.63	6,312,534.63	19,658,764.74
商誉减值准备	31,689,342.84										31,689,342.84
其他减值准备		43,000,359.38			43,000,359.38						43,000,359.38
合计	212,182,949.02	82,894,833.57	119,099.44	-9,821.01	83,004,112.00	2,404,589.49	1,065,597.43		6,312,534.63	9,782,721.55	285,404,339.47

（二十六）短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	114,500,000.00	122,791,146.73
信用借款	377,405,312.52	1,880,462.57
短期借款未到期利息	221,561.49	254,030.58
合计	492,126,874.01	124,925,639.88

（二十七）应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,969,281.01	
合计	2,969,281.01	

（二十八）应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	3,312,995,030.92	2,088,057,990.46
1-2年（含2年）	775,450,321.61	1,061,858,199.66
2-3年（含3年）	732,822,739.22	221,493,089.19
3年以上	516,317,353.82	402,760,245.71
合计	5,337,585,445.57	3,774,169,525.02

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
山西机械化建设集团有限公司	63,705,842.50	未结算
西北民航机场建设集团有限责任公司	63,194,994.05	未结算
四川省场道工程有限公司	52,129,650.35	未结算
北京佳和建设工程有限公司	50,537,291.31	未结算
中建三局第一建设工程有限责任公司	44,970,229.90	未结算

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中建三局安装工程有限公司	44,233,257.91	未结算
中建三局第一建设安装有限公司	34,970,324.34	未结算
云南惠丰工程建设有限公司	30,731,711.80	未结算
中建东方装饰有限公司	22,413,915.52	未结算
中建三局科创发展（江苏）有限公司	15,365,529.89	未结算
中建二局安装工程有限公司	15,216,634.83	未结算
腾冲市人民政府	14,680,428.99	未结算
丹彤建设工程有限公司	14,213,033.48	未结算
远东力进幕墙（上海）有限公司	13,671,620.19	未结算
中建幕墙有限公司	12,443,693.35	未结算
重庆佳亿实业有限公司	11,107,223.41	未结算
四川颢蓉机电设备安装工程有限公司	10,740,321.07	未结算
四川华西安装工程有限公司	10,689,590.33	未结算
成都市力达装饰实业有限公司	9,599,121.33	未结算
河北建设集团股份有限公司	8,954,617.78	未结算
中建西部建设西南有限公司	8,700,088.11	未结算
四川尚合至远建筑工程有限公司	8,292,652.89	未结算
陕西鼎冉建设有限公司	7,960,742.20	未结算
四川蜀景建设工程有限公司	7,293,431.60	未结算
四川翔际建设有限公司	7,112,018.39	未结算
华安工程技术有限公司	6,806,096.60	未结算
森特士兴集团股份有限公司	6,171,517.68	未结算
云南坤厚电力工程有限公司	6,105,242.23	未结算
四川来耀建设工程有限公司	6,032,843.33	未结算
远威集团有限公司	5,701,508.67	未结算
合计	613,745,174.03	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十九）预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	30,060,004.02	29,902,044.28
1年以上	21,796,371.14	23,491,940.75
合计	51,856,375.16	53,393,985.03

2. 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
中铁十八局集团有限公司	3,135,931.64	未结算
云南华方浩宇科技发展有限公司	2,541,478.15	未结算
昆明韦华源航空货运代理有限公司	1,830,913.95	未结算
西双版纳翔宇航空货运代理有限责任公司	1,605,806.51	未结算
云南顺丰速运有限公司	1,200,000.00	未结算
成都星巴克咖啡有限公司	825,780.51	未结算
苏南瑞丽航空有限公司	459,942.79	未结算
东方航空技术有限公司	421,936.00	未结算
中国铁塔股份有限公司	340,476.20	未结算
南京锦帆餐饮管理有限公司	333,610.20	未结算
张德仙	296,083.34	未结算
昆明肯德基有限公司	234,205.78	未结算
幸福航空有限责任公司	181,909.64	未结算
昆明巨神企业管理有限公司	170,351.00	未结算
四川航空股份有限公司	164,404.90	未结算
方静英	157,433.33	未结算
李金玲	148,333.33	未结算
合计	14,048,597.27	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收经营权转让款	39,539,363.80	44,874,425.46
预收工程款	218,624,480.22	95,127,822.61
预收货款或劳务款	5,829,508.13	5,352,556.66
服务费	82,096,076.39	53,716,972.88
酒店相关收入	698,015.58	1,237,706.28
预收培训费		12,000.00
合计	346,787,444.12	200,321,483.89

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	319,744,144.70	2,542,925,710.27	2,579,570,025.13	283,099,829.84
离职后福利-设定提存计划	43,230,396.01	386,982,577.82	385,577,695.20	44,635,278.63
辞退福利	1,924,945.91	6,495,043.35	7,219,871.02	1,200,118.24
一年内到期的其他福利	6,593,382.23	5,864,702.89	5,947,663.30	6,510,421.82
合计	371,492,868.85	2,942,268,034.33	2,978,315,254.65	335,445,648.53

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	160,850,492.42	1,765,247,057.34	1,806,543,469.67	119,554,080.09
职工福利费		68,997,630.43	68,997,630.43	
社会保险费	1,867,661.20	182,016,531.26	180,382,549.44	3,501,643.02
其中: 医疗保险费及生育保险费	1,613,423.97	165,538,542.88	164,230,814.68	2,921,152.17
工伤保险费	253,457.23	14,020,141.51	13,956,003.27	317,595.47
其他	780.00	2,457,846.87	2,195,731.49	262,895.38

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	9,222,177.46	200,260,040.06	199,372,878.92	10,109,338.60
工会经费和职工教育经费	136,806,542.11	53,398,278.81	54,753,911.34	135,450,909.58
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	10,997,271.51	273,006,172.37	269,519,585.33	14,483,858.55
合计	319,744,144.70	2,542,925,710.27	2,579,570,025.13	283,099,829.84

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,661,868.33	261,933,794.81	260,671,580.09	4,924,083.05
失业保险费	366,494.05	11,557,712.93	11,640,880.97	283,326.01
企业年金缴费	39,202,033.63	113,491,070.08	113,265,234.14	39,427,869.57
合计	43,230,396.01	386,982,577.82	385,577,695.20	44,635,278.63

（三十二）应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	12,274,556.74	104,756,304.04	99,772,096.47	17,258,764.31
消费税	1,471.27	-1,471.27		
资源税	5,926.60	1,463,479.01	1,460,908.41	8,497.20
企业所得税	13,106,999.38	39,230,940.85	34,489,045.89	17,848,894.34
城市维护建设税	198,623.01	6,062,668.46	6,012,934.98	248,356.49
房产税	68,493,409.20	132,374,265.43	133,919,280.26	66,948,394.37
土地使用税	10,305,127.55	19,141,185.23	19,025,117.36	10,421,195.42
个人所得税	11,187,272.62	40,862,165.31	38,072,646.87	13,976,791.06
代扣代缴税费	53,978.22	5,838.83	5,838.83	53,978.22
印花税	5,575,891.41	7,267,891.20	9,727,639.70	3,116,142.91
关税	546.05	-546.05		
车船使用税		740,017.45	721,003.09	19,014.36

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
环境保护税	88,378.50	317,580.01	317,580.01	88,378.50
水利工程建设基金		5,147,964.56	5,147,964.56	
教育费附加	95,281.55	2,678,006.87	2,656,469.09	116,819.33
地方教育费附加	63,546.64	1,785,421.77	1,771,063.28	77,905.13
残疾人保障金	524,469.31	21,822,955.16	21,870,718.23	476,706.24
其他税费	339,450.67	3,839,509.01	3,715,630.66	463,329.02
合计	122,314,928.72	387,494,175.87	378,685,937.69	131,123,166.90

（三十三）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	13,944,000.00	16,504,000.00
其他应付款项	1,607,209,540.36	1,610,083,439.68
合计	1,621,153,540.36	1,626,587,439.68

1. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	13,944,000.00	16,504,000.00
合计	13,944,000.00	16,504,000.00

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	858,557,545.65	897,381,122.02
保证金、质保金及押金	520,034,034.38	509,604,502.60
代收代扣款	31,740,100.65	36,766,724.90
预提费用	196,877,859.68	166,331,090.16
合计	1,607,209,540.36	1,610,083,439.68

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转原因
河北建设集团股份有限公司	104,367,766.57	1-2年	未结算
中免集团昆明机场免税品有限公司	15,122,678.41	1-2年；2-3年；3年以上	未结算
中铁北京工程局集团有限公司	10,203,446.80	1-2年；2-3年；3年以上	未结算
拉格代尔商业（上海）有限公司	9,983,415.60	1-2年；2-3年；3年以上	未结算
云南载邦商业运营管理有限公司	6,000,000.00	1-2年	未结算
云南惠丰工程建设有限公司	5,877,607.52	2-3年	未结算
云南建筑工程质量检验站有限公司	5,789,164.00	1-2年	未结算
昆明怡泰祥珠宝有限公司	5,782,033.00	1-2年；2-3年；3年以上	未结算
云南嘉华食品有限公司	5,598,848.00	1-2年；2-3年；3年以上	未结算
云南省绿色能源产业集团有限公司	5,498,000.00	2-3年	未结算
云南建投第四建设有限公司	5,054,672.38	1-2年；2-3年；3年以上	未结算
云南银燕投资（集团）有限公司	5,000,000.00	3年以上	未结算
昆明碧辉珠宝有限公司	4,701,347.60	1-2年；2-3年；3年以上	未结算
云南航空房地产开发经营有限公司	4,346,592.54	2-3年	未结算
昆明巨神企业管理有限公司	3,890,658.02	1-2年；2-3年；3年以上	未结算
云南民航保安服务有限责任公司	3,853,503.20	1-2年；2-3年；3年以上	未结算
腾冲县旅游局（清算组）	3,510,000.00	3年以上	未结算
中国太平洋财产保险股份有限公司	3,384,486.47	1-2年；2-3年	未结算
云南滇美餐饮有限公司	3,278,638.00	1-2年；2-3年；3年以上	未结算
丽江百岁坊银器饰品有限公司	3,278,590.40	1-2年；3年以上	未结算
合计	214,521,448.51		

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十四）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,760,515,790.81	1,671,333,233.94
一年内到期的应付债券	22,508,493.16	1,024,830,814.30
一年内到期的长期应付款	128,265,458.65	128,000,000.00
一年内到期的租赁负债	612,401.51	203,773.58
合计	1,911,902,144.13	2,824,367,821.82

（三十五）其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	122,800,451.30	121,789,331.04
合计	122,800,451.30	121,789,331.04

（三十六）长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	4,362,000,000.00	4,835,930,000.00
保证借款	65,519,743.22	78,617,324.45
信用借款	14,464,663,554.97	15,113,587,658.78
合计	18,892,183,298.19	20,028,134,983.23

（三十七）应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
22 云南机场 MTN001		503,938,759.50
23 云南机场 MTN001		505,326,027.40
24 云南机场 MTN001	512,123,287.67	512,123,287.67
24 云南机场 MTN002	503,442,739.73	503,442,739.73
25 云南机场 MTN001	503,835,616.44	
25 云南机场 MTN002	503,106,849.32	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
小计	2,022,508,493.16	2,024,830,814.30
减:一年内到期的应付债券	22,508,493.16	1,024,830,814.30
合计	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 应付债券的增减变动

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22 云南机场 MTN001	2022/10/19	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00	
23 云南机场 MTN001	2023/9/15	2 年	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00	
24 云南机场 MTN001	2024/3/7	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00
24 云南机场 MTN002	2024/9/20	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00
25 云南机场 MTN001	2025-8-14	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00			500,000,000.00
25 云南机场 MTN002	2025/9/15	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00			500,000,000.00
合计			3,000,000,000.00	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	2,000,000,000.00

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十八）租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	942,694.84	815,094.33
减：未确认的融资费用	22,797.74	38,302.45
重分类至一年内到期的非流动负债	612,401.51	203,773.58
租赁负债净额	307,495.59	573,018.30

（三十九）长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	1,614,947,986.66	53,536,388.89	232,957,770.02	1,435,526,605.53
专项应付款	1,072,709.32	166,595,500.00	106,831,600.00	60,836,609.32
合计	1,616,020,695.98	220,131,888.89	339,789,370.02	1,496,363,214.85

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
招银金融租赁有限公司	1,425,526,605.53	1,604,947,986.66
应还政府款项	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	1,435,526,605.53	1,614,947,986.66

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
昭通机场南近台和设备更新改造	72,709.32			72,709.32
航线培育专项资金		166,595,500.00	105,831,600.00	60,763,900.00
二期改扩建工程前期工作经费	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	1,072,709.32	166,595,500.00	106,831,600.00	60,836,609.32

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十）长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	153,538,289.31	2,846,633.08	10,909,540.80	145,475,381.59
合计	153,538,289.31	2,846,633.08	10,909,540.80	145,475,381.59

（四十一）预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	437,481.25	
产品质量保证	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,437,481.25	1,000,000.00

（四十二）递延收益

1. 递延收益明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	261,602,182.66	229,088,612.65	253,097,157.49	237,593,637.82
合计	261,602,182.66	229,088,612.65	253,097,157.49	237,593,637.82

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	年末账面余额		计入当期损益金额	本年返还金额	返还原因
		列入其他 流动负债 金额	列入递延收益金额			
民航贴息补助资金	140,631,999.73		134,772,333.01	5,859,666.72		
大理机场改扩建相关政府补助	23,728,817.97		24,496,220.32	409,582.76		
大规模设备更新和消费品以旧换新领域-2024年两新项目超偿债	22,670,000.00		21,312,718.96	230,614.28		
云南滇中新区规划建设管理部拨2024年中央财政车辆购置税收入补助地方资金	5,000,000.00		10,000,000.00			
灯光变电站迁建工程建设资金42%	6,442,800.00		6,442,800.00			
政府补助款购置固定资产按月计提折旧费冲减“递延收益”	7,202,963.51		5,369,101.91	1,833,861.60		
国际级风景名胜保护区保护设施建设项目	5,962,538.46		4,762,538.46	1,200,000.00		
地面特种车辆油改电项目	4,587,677.36		4,283,716.88	303,960.48		
民航发展基金（腾冲机场飞行区巡查路改造工程）	3,420,000.00		3,344,000.00	76,000.00		
热海地质博物馆	2,307,078.26		2,227,878.26	79,200.00		
昆明市交运局提升中转质量培育市场专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00			

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初余额	年末账面余额		计入当期损益金额	本年返还金额	返还原因
		列入其他 流动负债 金额	列入递延收益金额			
丽江分部桥载空调及桥载电源项目民航节能减排专项资金	2,090,358.69		1,869,121.05	221,237.64		
通程航班改造补助资金	1,947,328.56		1,622,773.80	324,554.76		
民航节能减排专项资金机场供电系统电能质量优化	1,748,261.70		1,607,462.10	140,799.60		
收商务厅拨2017年国际航空市场开拓经费	1,513,700.00		1,513,700.00			
昆明机场2025年提升中转服务质量培育市级专项资金			1,500,000.00			
禁毒经费	1,163,851.90		1,163,851.90			
大理州财政局拨入大理机场航空市场开发工作经费	1,230,893.18		996,107.78	234,785.40		
云南省科学技术厅工业领域计划立项项目资金	17,780,000.00		926,470.29	578,829.71	19,154,700.00	分配至外部主体
国家重点研发计划项目课题三、课题五中央财政专项资金			899,994.30			
商务局无偿移交国际货场相关设备项目	1,333,470.90		899,673.42	433,797.48		
火山地质博物馆政府补助	929,139.56		891,678.03	37,461.53		
地质灾害治理补助	740,591.25		671,669.50	68,921.75		

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初余额	年末账面余额		计入当期损益金额	本年返还金额	返还原因
		列入其他 流动负债 金额	列入递延收益金额			
市场开发专项经费	897,824.57		511,924.57	6,385,900.00		
民航节能减排专项资金机场停车楼智能照明系统节能改造项目	515,357.46		459,643.14	55,714.32		
云南省科技厅重点研发计划项目《复杂场地多制式交通大型航空枢纽结构安全关键技术研究》省级财政			354,300.00			
昆明机场冷链物流通道项目	341,992.10		341,992.10			
一部手机游云南	841,666.63		341,666.63	500,000.00		
民航节能减排专项资金能源计量管理系统优化改造项目	479,908.50		324,262.50	155,646.00		
版纳机场政府补助	861,401.90		321,005.22	540,396.68		
丽江市古城区交通运输局丽江机场2022年下半年运营补贴	301,940.00		301,940.00			
世界机场城市大会及世界航线大会补助	219,713.01		219,713.01			
疫情经费	189,679.50		144,954.00	44,725.50		
丽江机场太阳能道路照明灯项目	145,666.67		120,333.35	25,333.32		
安全生产工作经费补助	110,000.00		110,000.00			

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初余额	年末账面余额		计入当期损益金额	本年返还金额	返还原因
		列入其他 流动负债 金额	列入递延收益金额			
机场站坪扩建资金	100,000.00		100,000.00			
云南省气象科学研究所课题专项研究资金			100,000.00			
迪庆藏族自治州交通运输局汇入机场安全专项经费	99,397.51		99,397.51			
丽江机场污水处理站改造项目	53,706.36		46,993.08	6,713.28		
《复杂条件超大型机场飞行区全寿命性能保障与智能管控关键技术项目》省级财政资金			31,500.00			
云南省市场监督管理局拨专利导航项目经费（机场集团本部）	31,081.76		31,081.76			
市政府划拨设备-应急值守视频点名系统设备	32,057.66		24,799.34	7,258.32		
爱国卫生专项行动整改建设经费	18,123.48		18,123.48			
机场地面后勤保障设施设备修缮经费	8,045.88		8,045.88			
2021年疫情防控工作经费	6,211.22		6,211.22			
政府补助奖励职工经费	1,396.50		1,396.50			
综合维稳经费	544.56		544.56			
2020年建筑业奖励扶持资金	313,504.85			313,504.85		

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初余额	年末账面余额		计入当期损益金额	本年返还金额	返还原因
		列入其他 流动负债 金额	列入递延收益金额			
2022年第二批公共充换电基础设施建设省级补贴资金				42,500.00		
2025年第一批打击涉烟违法犯罪资金				200,000.00		
大湄公河次区域经济合作第八次领导人会议环境整治提升资金补助款				400,000.00		
国家卫生城市复审费	360.20			360.20		
交通运输局拨付绿美机场资金	100,000.00			100,000.00		
交通运输综合信息发布工作经费补助	60,000.00			60,000.00		
节水补助工作经费	2,500.00			2,500.00		
昆明机场首席技师专项经费	200,000.00			600,000.00		
民航节能减排专项资金机场航站楼LED改造	222,879.88			222,879.88		
围界刺圈专项经费	16,666.04			16,666.04		
稳岗补贴	21,335.39			21,335.39		
云南省昆明空港经济区党群工作部创文经费	100,000.00			100,000.00		
长水机场反恐补助经费	251,530.00			251,530.00		
长水机场禁毒补助经费	606,220.00			606,220.00		

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初余额	年末账面余额		计入当期损益金额	本年返还金额	返还原因
		列入其他 流动负债 金额	列入递延收益金额			
大理市交通运输局拨入创卫及爱国卫生运动工作经费	20,000.00			20,000.00		
中小机场补贴				211,230,000.00		
合计	261,602,182.66		237,593,637.82	233,942,457.49	19,154,700.00	

（四十三）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
云南航空产业投资集团有限责任公司	39,020,062,256.86	79.56			39,020,062,256.86	79.56
昆明市交通投资集团有限责任公司	9,137,071,032.82	18.63			9,137,071,032.82	18.63
云南省交通投资建设集团有限公司	888,997,623.89	1.81			888,997,623.89	1.81
合计	49,046,130,913.57	100.00			49,046,130,913.57	100.00

（四十四）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	501,079,361.22			501,079,361.22
其他资本公积	10,125,862,449.24	11,006,234,915.00	3,701,000,000.00	17,431,097,364.24
合计	10,626,941,810.46	11,006,234,915.00	3,701,000,000.00	17,932,176,725.46

注 1：本年共计收到项目建设资金 301,964.42 万元，其中：中央预算内资金专项用于昆明长水机场改扩建项目资本金 75,921.00 万元；国家建设项目资本金投入 65,516.42 万元；民航发展基金拨入资金 160,527.00 万元。

注 2：本年资本公积增加 798,659.07 万元，系云南云智城市服务有限责任公司与云南机场集团有限责任公司于 2025 年度签订了《云南云智城市服务有限责任公司对云南机场集团有限责任公司之增资协议》以及《股权合作意向协议》，云南云智城市服务有限责任公司对机场集团现金增资 798,659.07 万元，该款项为股权增资款。

注 3：本年应上级文件通知要求机场集团退还 2024 年下拨的国家建设项目资本金减少资本公积 139,100.00 万元。

注 4：因 2025 年 12 月签订的《股权合作意向协议》及昆明机场改扩建土地划拨方式出现新变化，相较于 2022-2023 年原计划在项目建设完工后直接向集团公司交付土地并办理土地权证模式出现较大差异，现对 2023 年相关资本公积及资金划转的账务进行调整，以符合最新土地交付和股权确权的实际情况，故减少公积 231,000.00 万元。

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十五）专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	268,088,478.01	108,970,653.31	141,347,493.19	235,711,638.13
其他				
合计	268,088,478.01	108,970,653.31	141,347,493.19	235,711,638.13

（四十六）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	42,106,198.82			42,106,198.82
合计	42,106,198.82			42,106,198.82

（四十七）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-11,411,867,148.53	-10,567,625,787.95
期初调整金额		
本年年初余额	-11,411,867,148.53	-10,567,625,787.95
本年增加	-805,968,358.58	-844,241,360.58
其中：本年净利润转入	-805,968,358.58	-844,691,400.58
其他调整因素		450,040.00
本年减少		
其中：本年提取盈余公积		
本年分配现金股利		
转增资本		
本年年末余额	-12,217,835,507.11	-11,411,867,148.53

（四十八）营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	6,184,316,029.79	5,837,563,601.42	5,736,511,133.59	5,725,259,912.85

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,184,316,029.79	5,837,563,601.42	5,736,511,133.59	5,725,259,912.85
其他业务小计	79,258,126.74	6,240,345.55	60,127,556.67	10,127,022.15
其中：租赁收入	23,644,942.52	3,234,103.32	21,725,323.31	3,360,174.45
能源转供收入	521,226.23	907,882.08	690,643.99	2,443,351.78
其他	55,091,957.99	2,098,360.15	37,711,589.37	4,323,495.92
合计	6,263,574,156.53	5,843,803,946.97	5,796,638,690.26	5,735,386,935.00

(1) 主营业务收入明细

项目	本年金额	上年金额
国内飞机旅客服务收入	1,422,195,806.90	1,335,550,595.47
工程及建筑安装收入	1,082,464,369.66	1,113,917,685.98
资源使用收入	697,807,686.54	700,694,314.58
国内飞机起降服务收入	531,276,699.74	521,330,596.86
国内飞机安检收入	369,153,492.17	346,269,707.42
商品销售收入	210,264,118.22	41,903,420.83
飞机勤务收入	198,456,587.43	164,807,695.53
景区收入	130,142,150.56	121,282,518.81
航空货物服务收入	122,411,262.53	111,612,877.52
飞机配载通信、集装设备管理及旅客与行李服务收入	122,141,888.51	100,458,324.23
配餐收入	119,357,810.50	137,169,086.43
桥载设备收入	115,747,602.40	104,752,285.26
延伸服务收入	108,921,467.09	71,466,383.66
信息技术及通讯服务收入	106,445,551.03	82,461,102.60
酒店收入	105,686,879.79	98,946,782.76
客梯、装卸和地面运输服务	89,818,741.11	46,833,778.32
代理收入	82,054,056.86	44,559,857.25
管理服务收入	80,126,030.82	72,306,767.09

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
货物和邮件服务收入	67,719,021.94	58,347,994.74
国内飞机客桥服务收入	65,699,762.10	64,954,509.49
国内飞机停车场收入	49,779,677.58	47,466,033.63
国内飞机机场进近指挥收入	45,138,597.38	43,600,376.18
国外飞机旅客服务收入	34,253,802.68	26,664,879.53
飞机服务	29,775,864.57	26,983,499.94
头等舱收入	26,291,130.17	27,057,578.55
餐饮服务收入	24,885,398.26	9,647,078.41
旅客外航基本费收入	19,831,615.76	17,494,463.57
国外飞机起降服务收入	16,798,178.22	14,127,374.90
通用航空收入	16,479,213.45	16,056,986.68
运输配送收入	12,784,219.39	41,694,954.90
旅游收入	12,168,649.45	11,187,836.41
国外飞机安检收入	7,561,105.96	5,933,301.86
教育收入	6,984,464.59	6,089,928.97
外航服务分成收入	5,134,220.85	18,002,745.95
国内飞机签派收入及延伸收入	2,342,290.23	3,793,469.06
国外飞机机场进近指挥收入	1,807,132.24	1,254,709.25
国外飞机客桥服务收入	853,411.32	697,007.55
国外飞机停车场收入	361,202.62	302,123.95
国外飞机签派收入及延伸收入	36,150.98	63,679.24
其他	43,158,718.19	78,766,820.23
合计	6,184,316,029.79	5,736,511,133.59

(2) 主营业务成本明细

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,440,113,618.31	2,399,774,691.49
折旧及摊销	1,077,853,148.15	1,125,640,811.14

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
工程及建筑安装成本	1,058,568,226.58	1,084,452,028.83
业务外包	230,903,341.44	200,022,181.58
商品销售成本	173,936,903.19	33,772,397.05
物资成本	113,803,918.13	105,057,211.62
绿化、环卫费	103,127,656.33	99,822,287.31
安全保障经费	102,060,629.87	101,156,010.09
能源动力	94,152,190.83	91,269,890.92
修理费	93,061,958.89	96,136,267.78
业务费	72,271,714.51	162,676,353.91
特许经营费	37,068,855.02	35,738,214.03
信息技术与通讯服务成本	33,308,635.01	22,752,536.00
代结算费用	20,950,848.68	
机舱清洁费	16,258,341.63	15,314,017.23
地运费	15,519,474.17	12,062,807.70
技术服务费	14,884,852.33	
保险费	14,226,077.97	12,082,077.54
差旅费	12,899,849.65	13,399,290.95
校验费	12,739,522.35	13,349,427.43
制服费	12,331,532.65	20,415,908.82
办公费	10,029,041.20	1,795,740.68
净空保护费	9,961,238.98	13,214,156.21
航班延误费	8,852,921.51	14,327,663.15
租赁费	7,269,227.87	12,670,726.80
头等舱服务费	6,567,664.88	
急救费	5,596,472.03	4,093,891.93
旅游成本	2,902,701.48	229,817.15
防汛防火防灾费	2,266,196.99	2,140,720.63
教育培训成本	1,786,331.72	1,262,979.64

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
劳动保护费	1,005,125.99	2,001,338.06
排污费	831,732.27	477,377.70
其他	30,453,650.81	28,151,089.48
合计	5,837,563,601.42	5,725,259,912.85

（四十九）税金及附加

项目	本年金额	上年金额
房产税	132,374,265.43	129,192,270.55
土地使用税	19,141,185.23	15,190,574.49
城市维护建设税	6,062,668.46	4,557,881.42
印花税	3,898,023.16	7,034,562.89
教育费附加	2,678,006.87	2,014,584.85
地方教育费附加	1,785,421.77	1,342,906.84
资源税	1,463,479.01	1,946,816.10
车船使用税	740,017.45	886,283.70
环境保护税	317,580.01	359,335.63
境外税费	2,957,682.81	2,500,497.67
其他	82,682.80	17,250.00
合计	171,501,013.00	165,042,964.14

（五十）销售费用

项目	本年金额	上年金额
营销费	79,727,123.11	530,404.17
广告及业务宣传费	24,171,219.48	923,628.78
职工薪酬	18,400,831.17	12,741,565.15
业务外包	3,001,952.15	125,278.17
折旧及摊销	2,305,150.32	2,969,747.71
差旅费	1,241,614.20	617,862.53
其他	1,182,281.61	650,603.45

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
修理费	1,002,578.19	1,427,806.35
办公费	866,875.79	854,180.12
特许经营费	620,970.14	
手续费	237,160.24	292,846.11
业务招待费	202,584.05	212,376.39
租赁费	196,226.54	12,660.05
物料消耗	160,075.04	76,558.34
制服费	38,628.91	120,820.34
保险费	34,044.35	8,030.67
地运费	19,586.52	33,803.45
航空地面服务费		1,729,324.73
合计	133,408,901.81	23,327,496.51

（五十一）管理费用

项目	本年金额	上年金额
政府专项债利息	432,404,498.60	379,391,097.40
职工薪酬	399,953,966.71	429,275,584.89
折旧及摊销	77,256,574.57	77,529,556.06
其他中介机构费	20,199,231.17	222,374.11
残疾人保障金	16,096,734.02	16,505,690.00
业务费	13,582,717.28	14,131,020.45
差旅费	13,201,400.58	12,449,125.78
咨询费	8,241,298.05	18,277,233.65
办公费	6,025,445.02	5,126,649.47
水利工程建设基金	5,145,307.18	4,702,856.20
修理费	4,118,952.34	2,270,996.11
业务宣传费	3,658,192.76	4,340,222.57
制服费	2,264,225.25	1,701,074.58

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
党建工作经费	1,712,330.17	1,559,772.47
安全保障经费	1,596,611.43	1,479,729.02
保险费	1,256,209.67	1,300,240.64
租赁费	955,227.45	4,838,738.82
审计费	941,495.38	3,790,749.17
法律诉讼费	820,744.50	600,849.83
业务招待费	552,505.43	629,228.68
地运费	498,470.49	721,933.45
投标费	440,210.23	524,437.40
物料消耗	94,699.20	136,266.69
董事会费	20,034.87	49,438.27
其他	6,714,451.84	14,903,525.59
合计	1,017,751,534.19	996,458,391.30

（五十二）研发费用

项目	本年金额	上年金额
研发人员职工薪酬	4,536,707.77	5,005,683.45
研发设备租赁及维修费	544,017.84	
注册及代理费	21,006.43	
折旧及摊销	124,984.98	1,005.36
委托研发费	3,349,764.22	
其他费用	1,807,969.71	
合计	10,384,450.95	5,006,688.81

（五十三）财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	295,827,634.89	295,824,467.27
减：利息收入	65,197,967.46	32,570,830.44
汇兑净收益	11,345.75	10,742.40

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
加：汇兑净损失		
其他支出	7,664,003.29	20,110,766.53
合计	238,282,324.97	283,353,660.96

（五十四）其他收益

项目	本年金额	上年金额
与日常经营活动相关的政府补助	673,064,758.34	609,373,165.32
代扣个税手续费返还	664,189.83	677,442.79
增值税加计抵减	98,624.77	199,384.73
合计	673,827,572.94	610,249,992.84

1. 与日常经营活动相关的政府补助

项目	本年金额	上年金额
地方政府对地方机场经营补贴	432,404,498.60	379,391,098.30
中小机场补贴	211,230,000.00	182,420,000.00
市场开发专项经费	6,385,900.00	10,943,781.62
民航贴息补助资金	5,859,666.72	5,859,666.72
稳岗补贴	3,723,525.38	16,904,325.78
政府补助款购置固定资产按月计提折旧费冲减“递延收益”	1,833,861.60	576,841.43
即征即退、税金减免	1,678,027.35	714,348.66
国际级风景名胜区保护设施建设项目	1,200,000.00	1,200,000.00
云南省财政厅拨付外资贷款项目前期管理资金	1,000,000.00	1,000,000.00
民航节能减排专项资金	877,358.04	221,237.64
州发改委民航办拨入大理机场改扩建项目地方政府配套资金	664,368.16	1,289,824.57
长水机场禁毒补助经费	606,220.00	
首席技师工作室经费	600,000.00	
云南省科学技术厅工业领域计划立项项目资金摊销	578,829.71	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
与资产相关政府补助摊销转入-版纳机场	540,396.68	
一部手机游云南	500,000.00	500,000.00
商务局无偿移交国际货场相关设备项目	433,797.48	433,797.48
大湄公河次区域经济合作第八次领导人会议环境整治提升资金补助款	400,000.00	
通程航班改造补助资金	324,554.76	
2020年建筑业奖励扶持资金	313,504.85	
长水机场反恐补助经费	251,530.00	
大规模设备更新和消费品以旧换新领域-2024年两新项目超偿债	230,614.28	
LED灯改造项目补助	222,879.88	2,413,517.51
2025年第一批打击涉烟违法犯罪资金	200,000.00	
2023年度绿美机场财政奖补资金	150,000.00	
2021年创文工作经费	100,000.00	
交通运输局拨付绿美机场资金	100,000.00	
热海地质博物馆	79,200.00	
地质灾害治理补助	68,921.75	68,921.74
一次性扩岗补助	67,500.00	43,500.00
火山地质博物馆政府补助	37,461.53	116,661.54
丽江机场太阳能道路照明灯项目	25,333.32	234,333.33
围界刺圈专项经费	16,666.04	33,333.33
云南滇中新区经济发展部拨产业发展专项资金		1,621,122.64
交通运输局奖励资金		1,100,000.00
航线培育专项资金		1,000,000.00
大理州文化和旅游局拨2021年航线宣传营销经费		383,485.99
2023年中央外经贸发展专项资金支持对外投资合作项目前期费用资金		224,600.00
十九大期间网络安全保障补助经费		100,000.00
围场路工程		76,000.00

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
通用航空发展专项资金		60,000.00
香格里拉文化旅游节标志标识整治专项经费		50,000.00
与资产相关政府补助摊销转入		49,713.74
专利导航项目经费		48,918.24
人社局拨见习补贴		48,000.00
疫情经费		37,663.20
昆明市2023年省级研发经费补助		28,100.00
财政贴息		20,000.00
其他	360,142.21	160,371.86
合计	673,064,758.34	609,373,165.32

（五十五）投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	9,446,412.59	7,001,701.83
处置长期股权投资产生的投资收益	84,497.81	
交易性金融资产持有期间的投资收益	844,037.90	866.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,478.39	1,175.66
其他权益工具投资持有期间的投资收益	7,153,659.55	8,039,897.31
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	-1,722.30	
债务重组产生的投资收益	-95,972,246.18	
合计	-78,443,882.24	15,043,641.26

注：债务重组产生的投资收益-9,597.22万元系本年度公司与昆明市签订《合作框架协议》所致。

（五十六）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	1,904,970.04	
合计	1,904,970.04	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（五十七）信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-24,588,349.65	850,913.21
其他	-43,000,359.38	
合计	-67,588,709.03	850,913.21

（五十八）资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-377,853.65	-301,414.18
合同资产减值损失	-20,171.75	
持有待售资产减值损失	-1,749,975.14	
固定资产减值损失	-10,753,534.51	-6,312,534.63
合计	-12,901,535.05	-6,613,948.81

（五十九）资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-613,181.46	3,822,531.97	-613,181.46
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		1,759,985.59	
其中：固定资产处置收益		1,759,985.59	
无形资产处置收益			
其他非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-613,181.46	2,062,546.38	-613,181.46
其中：固定资产处置收益	-1,101,903.46	-398,690.31	-1,101,903.46
无形资产处置收益	488,722.00		488,722.00
其他非流动资产处置收益		2,461,236.69	
合计	-613,181.46	3,822,531.97	-613,181.46

（六十）营业外收入

1. 营业外收入明细

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	931,908.82	891,396.85	931,908.82
与企业日常活动无关的政府补助	22,367.92	73,433.96	22,367.92
赔偿金、违约金及罚款	4,785,009.26	3,031,164.40	4,785,009.26
其他	3,533,016.15	1,439,678.37	3,533,016.15
合计	9,272,302.15	5,435,673.58	9,272,302.15

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
政府慰问金	22,367.92	73,433.96
合计	22,367.92	73,433.96

（六十一）营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	120,644,001.06	24,124,815.07	120,644,001.06
公益性捐赠支出		1,545,800.00	
行政性罚款、滞纳金	287,152.88	131,448.43	287,152.88
赔偿金、违约金	2,198,256.94	621,957.61	2,198,256.94
盘亏损失	139,226.56	16,741.73	139,226.56
其他	10,481,963.80	13,055,878.38	10,481,963.80
合计	133,750,601.24	39,496,641.22	133,750,601.24

（六十二）所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	39,160,655.92	22,261,834.25
递延所得税调整	-5,382,546.31	1,535,696.53
其他	70,284.93	-613,251.59
合计	33,848,394.54	23,184,279.19

（六十三）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-20,127,158.39	-1,001,979.73	-19,125,178.66
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	1,640,779.51		1,640,779.51
2. 其他权益工具投资公允价值变动	-21,767,937.90	-1,001,979.73	-20,765,958.17
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-437,794.49		-437,794.49
1. 外币财务报表折算差额	-437,794.49		-437,794.49
三、其他综合收益合计	-20,564,952.88	-1,001,979.73	-19,562,973.15

（续表）

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	26,279,014.51	3,439,721.98	22,839,292.53
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-4,325,508.95		-4,325,508.95
2. 其他权益工具投资公允价值变动	30,604,523.46	3,439,721.98	27,164,801.48
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	254,387.25		254,387.25
1. 外币财务报表折算差额	254,387.25		254,387.25
三、其他综合收益合计	26,533,401.76	3,439,721.98	23,093,679.78

（六十四）现金流量表

1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本金额	上年金额
省级航线培育专项资金	163,485,500.00	114,818,100.00

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
保证金、押金	134,703,301.52	181,154,102.50
往来款、代收代付	703,445,858.39	841,169,591.52
政府补助	239,346,972.94	261,920,294.19
利息收入	30,219,137.98	32,570,830.44
其他	21,955,307.71	37,475,725.59
合计	1,293,156,078.54	1,469,108,644.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	976,069,538.96	456,287,086.38
期间费用	296,661,137.48	223,289,806.16
支付保证金、押金	132,678,521.03	153,013,670.01
航线培育补助	29,248,600.00	114,350,863.94
对外捐赠		1,545,800.00
合计	1,434,657,797.47	948,487,226.49

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
工程项目利息收入	10,238,401.33	28,919,796.33
工程项目保证金	8,412,792.32	33,929,333.22
腾冲盛源归还委贷本金	8,354,322.91	170,000,000.00
收回存出投资款		30,028,048.45
昆明机场改扩建资金	60,463,078.31	317,765,011.54
民航发展基金基建贷款贴息	126,260,000.00	
合计	213,728,594.87	580,642,189.54

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
项目借款	15,853,106.00	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
工程项目保证金	14,881,096.30	60,497,916.20
支付存出投资款		30,376,931.50
机场改扩建工程相关款项	31,912,040.71	33,710,556.36
定期存款		20,000,000.00
机场改扩建工程征地补偿	24,240,015.00	6,755,323.27
合计	86,886,258.01	151,340,727.33

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
中票资金	999,075,000.00	999,075,000.00
收到超短融资金		299,797,500.00
收到债权投资利息	14,000,000.00	
收回昆明市城建投资开发有 限责任公司承担的融资利息	1,071,621,780.55	
民航发展基金基建贷款贴息	22,070,000.00	
合计	2,106,766,780.55	1,298,872,500.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
中票本金	1,000,000,000.00	
归还资金拆借款及利息	204,203,333.34	812,124,820.38
中票利息	61,950,000.00	35,000,000.00
融资租赁租金、利息及手续费	7,326,558.97	63,605,820.13
智航返还出资款		89,302,156.42
合计	1,273,479,892.31	1,000,032,796.93

2. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-793,699,473.79	-845,829,562.82

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	12,901,535.05	6,613,948.81
信用减值损失	67,588,709.03	-850,913.21
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	1,497,489,980.83	1,054,744,008.62
使用权资产折旧	50,418.63	52,381.14
无形资产摊销	137,062,752.86	131,916,979.06
长期待摊费用摊销	20,697,907.38	19,427,751.45
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-” 号填列）	613,181.46	-3,822,531.97
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	215,331,081.31	23,233,418.22
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）	-1,904,970.04	
财务费用（收益以“-”号填 列）	294,134,997.47	300,254,961.09
投资损失（收益以“-”号填 列）	78,443,882.24	-15,043,641.26
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-6,092,939.79	1,435,104.50
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-1,003,766.42	3,534,421.85
存货的减少（增加以“-”号填 列）	-66,070,061.64	5,311,746.97
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	713,741,683.05	-2,538,746,252.18
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-1,271,706,855.38	2,334,716,494.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	897,578,062.25	476,948,314.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和 筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
现金的期末余额	6,828,902,646.39	10,721,377,352.98
减：现金的期初余额	10,721,377,352.98	7,834,650,247.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		62,512,181.36
现金及现金等价物净增加额	-3,892,474,706.59	2,824,214,924.52

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	6,828,902,646.39	10,721,377,352.98
其中：库存现金	464,441.73	155,956.96
可随时用于支付的银行存款	6,752,410,911.45	10,695,093,429.22
可随时用于支付的其他货币资金	76,027,293.21	26,127,966.80
期末现金及现金等价物余额	6,828,902,646.39	10,721,377,352.98

（六十五）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,608,312.57	7.0288	25,362,107.39
应收账款			
其中：美元	992,250.33	7.0288	6,974,329.12
预付款项			
其中：美元	18,984.82	7.0288	133,440.50
其他应收款			
其中：美元	82,320.17	7.0288	578,612.00
其他应付款			
其中：美元	1,074,874.52	7.0288	7,555,078.02

（六十六）所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因	被担保金额
货币资金	118,463,679.22	保证金、定期存单	
无形资产	4,844,304,200.00	注 1	4,512,000,000.00
固定资产	2,000,000,000.00	注 2	1,450,000,000.00
其他	3,800,000,000.00	注 3	323,930,000.00
合计	10,762,767,879.22		6,285,930,000.00

注 1：云南机场集团有限责任公司以其拥有的价值 484,430.42 万元划拨土地作为抵押，取得国家开发银行云南省分行、中国工商银行云南省分行、中国建设银行云南省分行、中国银行昆明官渡支行、交通银行云南省分行、民生银行昆明分行组建的银团贷款 49.02 亿元，截止 2025 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为 45.12 亿元。

注 2：云南机场集团有限责任公司以澜沧机场、大理机场、芒市机场、文山机场、保山机场以及西双版纳机场的机场运营设施作为租赁标的物售后回租给招银金融租赁有限公司，取得租赁物转让价款 20 亿元，截止 2025 年 12 月 31 日，剩余租赁款余额为 14.50 亿元。

注 3：云南机场集团有限责任公司以其有权处分的昆明新机场建设项目建成后的 38 亿元固定资产以及将依法享有的经营收费权及其项下的收益作质押，取得中国进出口银行云南省分行 21.35 亿元长期借款，截止 2025 年 12 月 31 日，该笔贷款余额为 3.24 亿元。

九、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无重大资产负债表日后事项

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
云南航空产业投资集团有限责任公司	云南昆明	航空运输业	6,497,583.2055	79.56	79.56

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本集团的最终控制方为云南省人民政府国有资产监督管理委员会

2. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、(十三)长期股权投资披露的相关信息。

3. 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
中建三局集团有限公司	有重大影响的投资方
中国民航信息网络股份有限公司	有重大影响的投资方
昆明银燕航空货运有限公司	有重大影响的投资方
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	其他关联关系方

(二) 关联交易

1. 购买商品、接受劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
合营企业及联营企业		602,565.10	11,165,288.67
昆明新机场长水油料有限责任公司	燃油费、地运费	364,468.39	6,135,308.97
云南民航科技发展有限公司	技术服务费、修理费	238,096.71	3,912,236.41
云南空港雅仕维信息传媒有限公司	业务宣传费		1,117,743.29
有重大影响的投资方		2,575,972.64	2,202,830.17
中国民航信息网络股份有限公司	技术服务费、信息技术与通讯服务成本	2,575,972.64	2,202,830.17
合计		3,178,537.74	13,368,118.84

2. 销售商品、提供劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
合营企业及联营企业		11,906,835.20	163,321,280.88
云南空港雅仕维信息传媒有限公司	租赁、资源使用、信息技术及通讯服务	11,773,445.29	144,167,433.06
中免集团昆明机场免税品有限公司	特许权、租赁、信息技术及通讯服务	133,389.91	17,123,152.77

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
昆明新机场长水油料有限责任公司	特许权、资源使用、信息技术及通讯服务		1,805,773.62
迪庆香格里拉航空食品有限公司	租赁		224,921.43
有重大影响的投资方		78,063,480.65	1,005,503,933.81
中建三局集团有限公司	建筑安装工程	27,937,314.35	967,925,460.26
中国民航信息网络股份有限公司	信息技术及通讯服务	47,685,367.30	34,653,337.90
昆明银燕航空货运有限公司	航空货物服务、租赁	2,440,799.00	2,925,135.65
合计		89,970,315.85	1,168,825,214.69

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南机场集团有限责任公司	云南腾冲火山热海投资开发有限公司	88,200,000.00	2021年4月15日	2029年4月16日	否
云南机场集团有限责任公司	云南腾冲火山热海投资开发有限公司	60,000,000.00	2018年8月24日	2029年8月23日	否
云南机场集团有限责任公司	云南腾冲火山热海投资开发有限公司	30,000,000.00	2024年7月18日	2025年7月17日	否
云南机场集团有限责任公司	云南腾冲火山热海投资开发有限公司	22,050,000.00	2025年6月30日	2028年6月30日	否
云南机场集团有限责任公司	云南腾冲火山热海投资开发有限公司	27,000,000.00	2025年6月19日	2026年6月18日	否
云南机场集团有限责任公司	云南腾冲火山热海投资开发有限公司	27,000,000.00	2025年8月5日	2026年3月18日	否
云南机场集团有限责任公司	吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	151,969,936.00	2025年12月2日	2050年12月2日	否
云南机场集团有限责任公司	云南空港百事特商务有限公司	15,622,900.00	2025年4月7日	2026年4月6日	否
云南机场集团有限责任公司	云南临沧空港观光酒店有限公司	15,007,100.00	2024年3月12日	2030年3月12日	否
云南机场集团有限责任公司	云南航空西双版纳观光酒店有限公司	10,460,000.00	2025年8月21日	2030年8月21日	否

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收账款

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	60,846,812.48	50,230,295.70
其中：		
云南空港雅仕维信息传媒有限公司	53,293,808.69	45,177,815.69
中免集团昆明机场免税品有限公司	6,744,467.83	5,051,000.01
昆明新机场长水油料有限责任公司	659,642.45	880.00
云南民航科技发展有限公司		600.00
迪庆香格里拉航空食品有限责任公司	148,893.51	
有重大影响的投资方	557,147,946.01	1,175,570,793.31
其中：		
中建三局集团有限公司	510,673,458.43	1,132,137,020.65
中国民航信息网络股份有限公司	46,439,034.58	43,039,192.51
昆明银燕航空货运有限公司	35,453.00	394,580.15
其他关联关系方	1,408,600.09	
其中：		
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	1,408,600.09	
合计	619,403,358.58	1,225,801,089.01

2. 关联方其他应收款

关联方	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	8,122,589.00	8,122,589.00
云南航空产业投资集团有限责任公司	8,122,589.00	8,122,589.00
合营企业及联营企业	1,746,520.68	1,113,707.10
其中：		
云南空港雅仕维信息传媒有限公司	1,383,170.01	900,321.72
昆明新机场长水油料有限责任公司	345,311.37	127,264.08
云南民航科技发展有限公司	16,994.30	86,121.30
中免集团昆明机场免税品有限公司	1,045.00	
有重大影响的投资方	598,126.27	7,000,220.17

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	年末余额	年初余额
其中：		
中建三局集团有限公司	81,095.43	6,541,034.67
中国民航信息网络股份有限公司	517,030.84	459,185.50
其他关联关系方	2,156,921.00	26,524.40
其中：		
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	2,156,921.00	26,524.40
合计	12,624,156.95	16,263,040.67

3. 关联方预付款项

关联方	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	429,404.48	621,689.63
其中：		
昆明新机场长水油料有限责任公司	429,404.48	621,689.63
有重大影响的投资方	33,241,341.73	
其中：		
中建三局集团有限公司	33,241,341.73	
合计	33,670,746.21	621,689.63

4. 关联方应付账款

关联方	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	254,801.44	229,337.95
其中：		
昆明新机场长水油料有限责任公司	254,647.44	168,290.04
云南空港商贸有限公司		41,847.91
云南民航科技发展有限公司		19,046.00
云南空港雅仕维信息传媒有限公司	154.00	154.00
有重大影响的投资方	146,056,988.43	15,225,766.00
其中：		
中国民航信息网络股份有限公司	4,124,200.00	15,225,766.00

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	年末余额	年初余额
中建三局集团有限公司	141,932,788.43	
合计	146,311,789.87	15,455,103.95

5. 关联方其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	20,735,948.06	20,079,170.72
其中：		
中免集团昆明机场免税品有限公司	15,831,260.70	15,256,812.20
云南空港雅仕维信息传媒有限公司	3,289,571.66	3,629,937.06
云南民航科技发展有限公司	1,293,239.43	849,146.96
昆明新机场长水油料有限责任公司	321,876.27	343,274.50
有重大影响的投资方	1,847,328.04	102,000.00
其中：		
昆明银燕航空货运有限公司	102,000.00	102,000.00
中国民航信息网络股份有限公司	365,000.00	
中建三局集团有限公司	1,380,328.04	
其他关联关系方	4,632.49	
其中：		
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	4,632.49	
合计	22,587,908.59	20,181,170.72

6. 关联方预收款项

关联方	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	1,629,708.62	388,054.56
其中：		
云南空港雅仕维信息传媒有限公司	1,326,880.50	341,628.83
中免集团昆明机场免税品有限公司	302,828.12	46,425.73
合计	1,629,708.62	388,054.56

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

7. 关联方合同资产

关联方	年末余额	年初余额
有重大影响的投资方	366,051,473.51	49,022,252.16
其中：		
中建三局集团有限公司	355,007,820.08	49,022,252.16
中国民航信息网络股份有限公司	11,043,653.43	
合计	366,051,473.51	49,022,252.16

8. 关联方合同负债

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	8,829,289.47	9,406,126.27
其中：		
中免集团昆明机场免税品有限公司	8,822,322.98	6,675,684.91
云南空港商贸有限公司		2,148,016.10
云南空港雅仕维信息传媒有限公司	6,966.49	576,001.57
昆明新机场长水油料有限责任公司		6,423.69
有重大影响的投资方	63,984,562.16	1,240,512.58
其中：		
中国民航信息网络股份有限公司	633,992.17	1,240,512.58
中建三局集团有限公司	63,350,529.99	
昆明银燕航空货运有限公司	40.00	
合计	72,813,851.63	10,646,638.85

十二、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	205,200,676.55	1,338,172.61	183,817,290.14	1,310,654.74

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1-2年	1,980,699.93	103,379.49	5,964,281.66	260,235.74
2-3年	2,720,689.82	687,719.53	2,788,766.95	396,971.29
3年以上	10,703,015.48	2,428,740.78	10,772,351.90	2,864,285.60
合计	220,605,081.78	4,558,012.41	203,342,690.65	4,832,147.37

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,126,997.30	0.51	1,126,997.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,478,084.48	99.49	3,431,015.11	1.56	216,047,069.37
其中: 账龄组合	199,997,090.32	90.66	3,431,015.11	1.72	196,566,075.21
关联方组合	19,480,994.16	8.83			19,480,994.16
其他组合					
合计	220,605,081.78	100.00	4,558,012.41		216,047,069.37

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,164,699.30	0.57	1,164,699.30	100.00	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	202,177,991.35	99.43	3,667,448.07	1.81	198,510,543.28
其中: 账龄组合	176,104,096.89	86.60	3,667,448.07	2.08	172,436,648.82
关联方组合	26,073,894.46	12.82			26,073,894.46
其他组合					
合计	203,342,690.65	100.00	4,832,147.37	—	198,510,543.28

3. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
云南广电传媒集团有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	预计无法收回
迪庆藏族自治州机关事务管理局	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
迪庆圣地国际旅行社有限公司	124,196.00	124,196.00	100.00	预计无法收回
云南云广天润广告有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00	预计无法收回
云南祥鹏航空有限责任公司	63,627.00	63,627.00	100.00	预计无法收回
中国东方航空江苏有限公司	22,250.00	22,250.00	100.00	预计无法收回
中国东方航空股份有限公司浙江分公司	21,530.00	21,530.00	100.00	预计无法收回
北京首都航空有限公司	18,215.00	18,215.00	100.00	预计无法收回
中国南方航空股份有限公司河南分公司	17,860.00	17,860.00	100.00	预计无法收回
贵州航空有限公司	14,650.00	14,650.00	100.00	预计无法收回
重庆航空有限责任公司	11,010.00	11,010.00	100.00	预计无法收回

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
海南航空控股股份有限公司	3,552.90	3,552.90	100.00	预计无法收回
上海金汇通用航空有限责任公司	2,906.40	2,906.40	100.00	预计无法收回
中国南方航空股份有限公司北方分公司	1,200.00	1,200.00	100.00	预计无法收回
天津航空有限责任公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,126,997.30	1,126,997.30		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	195,107,661.88	97.56	1,338,172.62	169,331,424.15	96.15	1,310,654.74
1-2年	1,131,068.76	0.57	103,379.48	2,525,213.25	1.43	260,235.74
2-3年	1,584,356.08	0.79	687,719.53	831,326.89	0.47	388,491.29
3年以上	2,174,003.60	1.08	1,301,743.48	3,416,132.60	1.95	1,708,066.30
合计	199,997,090.32	100.00	3,431,015.11	176,104,096.89	100.00	3,667,448.07

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	19,480,994.16			26,073,894.46		
其他组合						
合计	19,480,994.16			26,073,894.46		

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国民用航空局清算中心	25,941,505.55	11.76	126,005.24
东方航空云南有限公司	20,655,810.51	9.36	102,205.34
北京首都航空有限公司	11,630,334.49	5.27	830,685.58
苏南瑞丽航空有限公司	10,631,477.98	4.82	52,237.78
云南祥鹏航空有限责任公司	9,591,574.22	4.35	50,422.45
合计	78,450,702.75	35.56	1,161,556.39

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	20,693,229.99	28,427,176.95
其他应收款项	9,593,201,716.10	9,774,935,516.74
合计	9,613,894,946.09	9,803,362,693.69

1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额
账龄 1 年以内的应收股利		5,840,000.00
其中:		
中免集团昆明机场免税品有限公司		
云南航信空港网络有限公司		3,840,000.00
云南空港商贸有限公司		2,000,000.00
账龄 1 年以上的应收股利	20,693,229.99	22,587,176.95
其中:		
云南鲲鹏航空服务有限公司		1,893,946.96
云南空港百事特商务有限公司	14,253,900.00	14,253,900.00
中免集团昆明机场免税品有限公司	4,262,056.60	4,262,056.60
云南机场建设发展有限公司	2,177,273.39	2,177,273.39
合计	20,693,229.99	28,427,176.95

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	5,748,525,397.32	110,544.90	6,319,485,930.48	1,198,685.41
1-2年	2,542,120,772.54	1,229,786.55	3,360,786,770.69	23,193,302.26
2-3年	1,212,894,515.47	23,871,646.84	11,604,214.76	484,247.31
3年以上	119,774,691.46	4,901,682.40	112,695,750.48	4,760,914.69
合计	9,623,315,376.79	30,113,660.69	9,804,572,666.41	29,637,149.67

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	25,905,239.08	0.27	25,905,239.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,597,410,137.71	99.73	4,208,421.61	0.04	9,593,201,716.10
合计	9,623,315,376.79	100.00	30,113,660.69	—	9,593,201,716.10

(续表)

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	26,010,589.08	0.27	26,010,589.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,778,562,077.33	99.73	3,626,560.59	0.04	9,774,935,516.74
合计	9,804,572,666.41	100.00	29,637,149.67	—	9,774,935,516.74

(3) 年末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
云南省人民政府国有资产监督管理委员会	22,693,199.41	22,693,199.41	100.00	预计无法收回
云南航空房地产开发经营有限公司	1,898,900.88	1,898,900.88	100.00	预计无法收回
云南空港房地产开发有限公司	615,662.66	615,662.66	100.00	预计无法收回
云南航辰经营开发有限公司	261,299.69	261,299.69	100.00	预计无法收回
四川省场道工程有限公司	237,407.77	237,407.77	100.00	预计无法收回
昆明艺汇工程监理咨询有限公司	82,658.20	82,658.20	100.00	预计无法收回
昭通市房改办	49,440.16	49,440.16	100.00	预计无法收回
昆明市空港经济区淮湘坊餐厅	29,380.80	29,380.80	100.00	预计无法收回
云南空港管理咨询有限公司	24,504.04	24,504.04	100.00	预计无法收回
四川航空股份有限公司	4,110.00	4,110.00	100.00	预计无法收回

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中国东方航空江苏有限公司	3,750.00	3,750.00	100.00	预计无法收回
昭通消防队	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
迪庆机场庆南公司	1,383.56	1,383.56	100.00	预计无法收回
航联保险经纪有限公司	1,091.91	1,091.91	100.00	预计无法收回
中国国际航空股份有限公司西南分公司	370.00	370.00	100.00	预计无法收回
海南航空控股股份有限公司	80.00	80.00	100.00	预计无法收回
合计	25,905,239.08	25,905,239.08		

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	3,273,310.53	22.93	110,544.89	23,284,656.58	80.42	1,115,473.29
1-2年	5,892,086.55	41.28	1,146,574.43	2,523,441.74	8.72	500,102.85
2-3年	2,373,640.85	16.63	1,178,447.43	288,183.41	1.00	124,519.26
3年以上	2,734,111.93	19.16	1,772,854.86	2,856,215.53	9.86	1,886,465.19
合计	14,273,149.86	100.00	4,208,421.61	28,952,497.26	100.00	3,626,560.59

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	9,574,117,314.01			9,741,050,576.39		

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	9,019,673.84			8,559,003.68		
合计	9,583,136,987.85			9,749,609,580.07		

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,626,560.59		26,010,589.08	29,637,149.67
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	581,861.02			581,861.02
本年转回			-105,350.00	-105,350.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	4,208,421.61		25,905,239.08	30,113,660.69

(6) 收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
北京首都航空有限公司	105,350.00	105,350.00	收回现金
合计	105,350.00	105,350.00	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（7）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 账款项合计 的比例（%）	坏账准备
昆明长水国际机场有限责任公司	往来款	8,591,200,997.05	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	89.27	
云南鲲鹏航空服务有限公司	往来款、借款	216,303,365.36	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	2.25	
云南空港飞机维修服务有限公司	往来款	44,157,196.12	1年以内, 1-2年, 3年以上	0.46	
云南腾冲驼峰机场开发管理有限公司	往来款	28,861,725.12	1-2年, 3年以上	0.30	
云南腾冲空港观光酒店有限责任公司	往来款、借款	22,714,593.55	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	0.24	
合计		8,903,237,877.20		92.52	

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	21,155,311,487.02	320,070,507.10	161,347,494.54	21,314,034,499.58
对合营企业投资				
对联营企业投资	209,954,325.76	10,100,848.41	10,877,059.21	209,178,114.96
小计	21,365,265,812.78	330,171,355.51	172,224,553.75	21,523,212,614.54
减：长期股权投资减值准备				
合计	21,365,265,812.78	330,171,355.51	172,224,553.75	21,523,212,614.54

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、子公司												
昆明长水国际机场有限责任公司	18,147,683,446.82	17,952,683,446.82	195,000,000.00								18,147,683,446.82	
云南腾冲驼峰机场开发管理有限公司	1,462,008,067.95	1,462,008,067.95									1,462,008,067.95	
七彩云南通用航空有限责任公司	300,000,000.00	300,000,000.00									300,000,000.00	
云南空港飞机维修服务服务有限公司	213,025,254.29	213,025,254.29									213,025,254.29	
云南弥勒通用机场建设管理有限公司		161,347,494.54		161,347,494.54								
云南腾冲空港观光酒店有限责任公司	141,887,569.39	141,887,569.39									141,887,569.39	
云南腾冲火山热海投资开发有限公司	136,247,797.03	136,247,797.03									136,247,797.03	
智航(云南)信息产业有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00									110,000,000.00	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
云南机场建设发展有限公司	84,516,279.25	84,516,279.25									84,516,279.25	
云南空港百事特商务有限公司	79,240,695.53	79,240,695.53									79,240,695.53	
云南航空西双版纳观光酒店有限公司	68,574,174.84	68,574,174.84									68,574,174.84	
云南空港航空食品有限公司	146,725,184.93	146,725,184.93									146,725,184.93	
云南临沧空港观光酒店有限公司	56,398,199.87	56,398,199.87									56,398,199.87	
云南鲲鹏航空服务有限公司	105,873,329.17	70,873,329.17	35,000,000.00								105,873,329.17	
云南机场地面服务有限公司	38,206,773.82	38,206,773.82									38,206,773.82	
云南空港物流股份有限公司	17,638,907.02	17,638,907.02						7,123,249.64			17,638,907.02	
云航投(柬埔寨)机场管理有限公司	14,231,400.00	14,231,400.00									14,231,400.00	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
云南空港国际旅业有限公司	12,333,733.48	12,333,733.48									12,333,733.48	
昆明市官渡区思远民航教育培训学校	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
云南航信空港网络有限公司	46,828,539.09	46,828,539.09						1,500,000.00			46,828,539.09	
丽江民航蓝天旅游汽车服务有限责任公司	2,544,640.00	2,544,640.00						3,146,631.30			2,544,640.00	
云南云航投现代物流有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00									30,000,000.00	
云南空港商贸有限公司	13,570,507.10		13,570,507.10								13,570,507.10	
云南低空飞行运营服务有限公司	76,500,000.00		76,500,000.00								76,500,000.00	
子公司小计	21,314,034,499.58	21,155,311,487.02	320,070,507.10	161,347,494.54				11,769,880.94			21,314,034,499.58	
二、合营企业												

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合营企业小计												
三、联营企业												
云南空港雅仕维信息传媒有限公司	30,318,664.74	162,039,469.33			4,160,412.89						166,199,882.22	
云南空港商贸有限公司	4,415,959.06	4,544,964.40		6,101,646.10	1,556,681.70							
迪庆香格里拉航空食品有限公司	713,891.93	14,618.33			-14,618.33							
中免集团昆明机场免税品有限公司	18,418,300.00	19,711,722.00			3,616,875.97			4,760,794.78			18,567,803.19	
昆明新机场长水油料有限责任公司	9,147,577.01	23,643,551.70			766,877.85						24,410,429.55	
联营企业小计	63,014,392.74	209,954,325.76		6,101,646.10	10,086,230.08			4,760,794.78			209,178,114.96	
合计	21,377,048,892.32	21,365,265,812.78	320,070,507.10	167,449,140.64	10,086,230.08			16,530,675.72			21,523,212,614.54	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,187,739,937.36	1,607,411,235.70	1,053,571,992.37	1,481,496,318.18
主营业务	1,187,739,937.36	1,607,411,235.70	1,053,571,992.37	1,481,496,318.18
其他业务小计	19,384,113.58	268,418.38	20,338,592.73	176,048.46
其中：租赁收入	17,933,209.95		17,592,820.11	18,867.93
其他	1,450,903.63	268,418.38	2,745,772.62	157,180.53
合计	1,207,124,050.94	1,607,679,654.08	1,073,910,585.10	1,481,672,366.64

1) 主营业务收入明细

项目	本年金额	上年金额
国内飞机旅客服务收入	477,963,421.79	428,537,279.82
国内飞机起降服务收入	191,765,659.23	177,501,524.31
资源使用收入	155,570,083.27	148,907,739.58
国内飞机安检收入	126,432,456.86	112,747,685.64
飞机配载通信、集装设备管理及旅客与行李服务收入	52,662,765.45	43,085,376.58
国内飞机机场进近指挥收入	45,144,959.32	41,825,834.01
延伸服务收入	24,315,082.80	23,191,196.21
货物和邮件服务收入	22,101,391.16	9,775,789.69
客梯、装卸和地面运输服务	19,688,706.16	13,514,977.70
国内飞机客桥服务收入	17,631,506.68	15,950,981.28
飞机服务	11,746,888.98	9,237,612.80
租赁收入	10,810,108.54	4,123,561.09
国内飞机停车场收入	8,226,861.07	8,430,903.21
国外飞机旅客服务收入	6,700,962.68	2,125,994.53

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
代理收入	3,418,811.39	1,174,831.94
国外飞机起降服务收入	2,896,185.72	1,360,383.40
国内飞机签派收入及延伸收入	2,343,761.93	3,731,789.79
国外飞机机场进近指挥收入	1,807,132.24	1,254,709.25
头等舱收入	1,386,353.79	1,886,379.85
旅客外航基本费收入	1,319,585.83	1,487,334.86
国外飞机安检收入	1,232,316.59	432,994.27
通用航空收入	438,459.98	880,764.91
酒店收入	324,985.89	432,446.75
国外飞机客桥服务收入	154,811.32	48,207.55
国外飞机停场收入	100,821.72	12,966.67
航空货物服务收入	41,534.99	45,998.97
国外飞机签派收入及延伸收入	36,150.98	63,679.24
商品销售收入	27,459.13	
飞机勤务收入	8,632.07	
运输配送收入	2,862.39	50,674.78
其他	1,439,217.41	1,752,373.69
合计	1,187,739,937.36	1,053,571,992.37

2) 主营业务成本明细

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	850,599,104.83	777,428,392.38
折旧及摊销	456,284,012.70	399,368,067.96
业务外包	56,343,949.65	57,238,983.57
修理费	43,401,418.52	41,175,742.30
绿化、环卫费	25,165,401.13	24,072,573.37
能源动力	22,342,296.79	23,205,794.27
代结算费用	22,101,049.80	

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
安全保障经费	20,535,520.19	28,175,692.19
其他	17,300,982.65	1,470,990.12
物资成本	11,877,772.38	264,982.68
航班延误费	9,454,677.40	11,328,809.80
业务费	9,349,768.52	57,811,149.55
校验费	8,724,196.72	8,006,423.22
租赁费	8,075,011.47	6,733,511.68
差旅费	7,473,182.26	8,131,133.15
净空保护费	6,319,366.05	7,417,939.90
制服费	5,513,949.38	7,486,056.32
机舱清洁费	5,328,044.45	4,566,432.34
办公费	5,237,715.89	3,881,779.06
急救费	4,517,171.52	3,205,663.90
保险费	3,291,644.94	3,478,027.25
地运费	2,976,586.51	2,535,311.49
防汛防火防灾费	2,266,046.99	2,024,353.69
信息技术与通讯服务成本	905,861.05	872,550.17
应急救援费	604,315.02	572,299.49
头等舱服务费	494,389.87	217,235.17
排污费	453,819.07	321,763.64
行李推车管理服务费	330,188.68	344,532.07
劳动保护费	143,791.27	160,127.45
合计	1,607,411,235.70	1,481,496,318.18

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	11,769,880.94	3,840,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,086,230.08	7,074,352.41

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,365,899.30	3,058,494.75
交易性金融资产持有期间的投资收益	842,969.86	
处置交易性金融资产取得的投资收益	346.28	495.51
债务重组产生的投资收益	-95,972,246.18	
合计	-68,906,919.72	13,973,342.67

（六）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-920,991,144.77	-908,417,185.40
加：资产减值准备	5,268,529.43	301,414.18
信用减值损失	42,962,061.04	-9,866,240.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	361,889,726.62	357,461,736.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	107,021,615.54	108,247,805.88
长期待摊费用摊销	5,224,532.14	2,899,587.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-308,484.72	26,416.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,059,112.69	16,748,081.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,904,970.04	
财务费用（收益以“-”号填列）	281,147,413.01	276,175,515.20
投资损失（收益以“-”号填列）	68,906,919.72	-13,973,342.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,395,841.57	-2,019,408.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	244,758,121.26	-3,187,800,251.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	944,771,078.42	4,250,598,040.88
其他		

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	1,148,408,668.77	890,382,169.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,509,533,761.86	3,433,215,954.19
减：现金的期初余额	3,433,215,954.19	1,414,650,095.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,923,682,192.33	2,018,565,859.14

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）公司重大在建工程建设情况

1. 昆明长水国际机场

(1) 航站区改扩建工程昆明长水国际机场航站区改扩建工程项目概算批复数464,712万元，2021年该改扩建工程中助航灯光及站坪供配电工程、飞行区场道工程、S1卫星厅施工总承包工程和有轨电车下穿隧道及配套工程建设项目单项工程已完工并暂估转入固定资产，暂估固定资产合计35.35370亿元。该项目于2022年7月整体通过行业验收。截止2025年12月31日，已开展项目结算及竣工决算编制工作，待项目结算完成后申请财务竣工决算审计；已完成昆明长水国际机场航站区改扩建工程-西飞行区北部部分机位弱电、场道、助航灯光及站坪供配电工程正式的竣工财务决算及资产移交。

(2) 专机坪及附属工程项目专机坪及附属工程项目概算批复数2.84亿元，2021年该工程项目已完工并暂估转入固定资产，暂估固定资产1.87亿元，截止2025年12月31日该项目已完成正式的竣工财务决算及资产移交。

(3) 航站区行李及下穿通道配套工程2023年该项目单项工程已完工并暂估转入固定资产，暂估固定资产7.0490亿元。该项目于2022年7月整体通过行业验收。截止2025年12月31日，已开展项目结算及竣工决算编制工作，待项目结算完成后申请财务竣工决算审计。

(4) 公务机楼改建工程项目该项目 2019 年已完工并暂估转入固定资产, 暂估投资成本 8.54 亿元。截止 2025 年 12 月 31 日该项目已完成正式的竣工财务决算及资产移交。

(5) 昆明机场改扩建工程根据昆明长水国际机场改扩建工程初步设计及概算的批复, 该项目总投资 665.45 亿元。包含昆明机场新增 2 条跑道; 新建 73 万平方米的 T2 航站楼; 新建综合交通中心 (GTC) 及停车楼, 总建筑面积 38.9 万平方米 (其中综合交通中心 8 万平方米、停车楼 30.9 万平方米。)。截止 2025 年 12 月 31 日, 完成账面投资 84.60 亿元。于 2023 年 4 月取得《中国民用航空局关于昆明长水国际机场改扩建工程飞行区工程初步设计及概算的批复》(民航函〔2023〕276 号), 2023 年 8 月取得《中国民用航空局云南省人民政府关于昆明长水国际机场改扩建工程航站区及北工作区配套工程初步设计及概算的批复》(民航函〔2023〕579 号)。

2. 地州新建、改扩建机场项目

(1) 丽江机场三期改扩建

2020 年 12 月 29 日取得《云南省交通运输厅民航西南地区管理局关于丽江三义机场三期改扩建工程初步设计及概算的批复》(云交民航〔2020〕16 号)。项目工程总投资 729,399.00 万元。截止 2025 年 12 月 31 日工程项目仍在建设过程中, 账面投资成本 297,940.09 万元。

(2) 腾冲机场改扩建工程

腾冲机场二期改扩建工程建设情况腾冲机场二期改扩建中 T2 航站楼于 2018 年 8 月试运行, 2018 年 9 月正式转场运行, T1 航站楼改造于 2024 年 11 月完成行业验收。截止 2025 年 12 月, 已完成工程竣工财务决算审计, 本项目完成投资 62,117.01 万元, 其中: 建筑工程及设备购置投资 56,929.71 万元、待摊投资 5,174.90 万元、其他投资 12.40 万元。

(3) 大理机场三期改扩建

2023 年 1 月 16 日取得云南省发展和改革委员会《云南省发展和改革委员会关于大理机场三期改扩建项目可行性研究报告的批复》(云发改基础〔2023〕99 号); 2023 年 9 月 28 日取得民航西南局《关于大理机场三期改扩建项目初步设计及概算的批复》(民航西南局函〔2023〕275 号), 项目工程总投资 245,862.00 万元。

2023 年 12 月 28 日, 大理机场三期改扩建正式开工建设, 截止 2025 年 12 月 31 日该工程项目仍在建设过程中, 账面投资成本 31,269.80 万元。

(4) 西双版纳机场四期改扩建工程

2022 年 4 月 13 日取得云南省发展和改革委员会《云南省发展和改革委员会关于西双版纳机场四期改扩建项目可行性研究报告的批复》(发改基础〔2022〕317 号); 2022 年

云南机场集团有限责任公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12月2日取得民航西南局《关于西双版纳机场四期改扩建项目初步设计及概算的批复》(民航西南局函[2022]320号),项目工程总投资660,527万元。

2022年12月29日,四期改扩建正式开工建设。目前,西双版纳机场主要实施的工程有新站坪土石方场道及附属工程、跑道扩建及附属工程、助航灯光及供电工程、T3航站楼及附属工程等项目。截止2025年12月31日该工程项目仍在建设过程中,账面投资成本111,621.16万元。

(5) 蒙自机场建设项目

蒙自机场民航工程于2024年7月18日取得《云南省交通运输厅关于蒙自机场民航工程初步设计及概算的批复》(云交民航[2023]15号),项目总投资工程概算54,335万元。该项目截止2025年12月31日该工程项目仍在建设过程中,账面投资成本18,030.43万元。

十四、财务报表的批准

本集团2025年度财务报表已经本公司董事会批准。



第六章 备查文件

一、备查文件

- 1.云南机场集团有限责任公司 2025 年年度财务报告
- 2.云南机场集团有限责任公司 2025 年年度审计报告
- 3.云南机场集团有限责任公司信息披露制度、文件等

二、查询地址

名称：云南机场集团有限责任公司

地址：云南省昆明市官渡区昆明长水国际机场南工作区

联系人：周钰

电话：0871-67097163

传真：0871-67097188

邮编：650200

三、查询网址

投资人可以在下列互联网网址查阅《云南机场集团有限责任公司
2025 年度审计报告》及相关披露信息：

中国货币网：<https://www.chinamoney.com.cn>

上海清算所网址：<https://www.shclearing.com.cn>

（本页无正文，为《云南机场集团有限责任公司 2025 年年度报告》之盖章页）

云南机场集团有限责任公司（公章）

披露时间：2026 年 4 月 28 日

