

云南交投生态科技股份有限公司

2022 年年度报告

【2023 年 4 月】

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人马福斌、主管会计工作负责人唐家财及会计机构负责人(会计主管人员)韩山声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司存在行业及业务发展带来的风险，详细内容见本报告第三节第“十一：公司未来发展的展望”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | | |
|-----|-------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 | 公司治理 | 26 |
| 第五节 | 环境和社会责任 | 43 |
| 第六节 | 重要事项 | 44 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 | 65 |
| 第八节 | 优先股相关情况 | 71 |
| 第九节 | 债券相关情况 | 72 |
| 第十节 | 财务报告 | 73 |

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
- (四) 载有公司法定代表人签名的 2022 年度报告全文的原件。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------------------|---|----------------------------------|
| 本集团、本公司、公司、交投生态、ST 交投 | 指 | 云南交投生态科技股份有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 云南省国资委 | 指 | 云南省人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 云南交投、云南交投集团 | 指 | 云南省交通投资建设集团有限公司 |
| 云投集团 | 指 | 云南省投资控股集团有限公司 |
| 洪尧园林 | 指 | 云南洪尧园林绿化工程有限公司 |
| 遂宁公司 | 指 | 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 |
| 依科公司 | 指 | 云南依科环境建设有限公司 |
| 筑锦公司 | 指 | 云南筑锦生态建设有限责任公司 |
| 砚山公司 | 指 | 砚山绿源生态建设有限公司 |
| 通海公司 | 指 | 通海山秀水务发展有限公司 |
| 重庆公司 | 指 | 重庆云投生态园林环境建设有限公司 |
| 湖泊公司 | 指 | 云南云投生态湖泊治理有限公司 |
| 临沧公司 | 指 | 临沧云投生态实业有限公司 |
| 本报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | ST 交投 | 股票代码 | 002200 |
| 变更前的股票简称（如有） | ST 云投 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 云南交投生态科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 交投生态 | | |
| 公司的外文名称（如有） | YCIC Eco-Technology Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | YCIC Eco-Tech | | |
| 公司的法定代表人 | 马福斌 | | |
| 注册地址 | 云南省昆明市经济技术开发区经浦路 6 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 650217 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 无 | | |
| 办公地址 | 云南省昆明市官渡区民航路 400 号云南城投大厦 A 座 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 650299 | | |
| 公司网址 | http://www.yt-eco.com/ | | |
| 电子信箱 | jtst002200@163.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 姓名 | 邹吉虎 | 邱阳洋 |
| 联系地址 | 云南省昆明市官渡区民航路 400 号云南城投大厦 A 座 | 云南省昆明市官渡区民航路 400 号云南城投大厦 A 座 |
| 电话 | 0871-67125256 | 0871-67279185 |
| 传真 | 0871-67125256 | 0871-67279185 |
| 电子信箱 | jtst002200@163.com | jtst002200@163.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|----------------------------|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券日报》《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》 |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|-----------------------------------|
| 统一社会信用代码 | 91530000218154686Y |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无。 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | （一）2011 年 11 月 15 日，何学葵与云投集团签订的《关 |

| | |
|--|--|
| | <p>于云南绿大地生物科技股份有限公司股份转让之意向协议书》，何学葵以每股 9.16 元人民币向云投集团转让其持有的绿大地共计 3,000 万股股份，占绿大地总股本的 19.86%。2012 年 2 月 14 日，本次股份转让事项完成过户登记。</p> <p>（二）2021 年 12 月 21 日，云投集团与云南交投签署了《国有股份无偿划转协议》，将持有公司 42,685,927 股股份无偿划转至云南交投。2021 年 12 月 31 日本次无偿划转事项完成股份过户登记，云南交投持有公司 42,685,927 股股份，占公司总股份比例 23.18%，为公司控股股东。</p> |
|--|--|

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|-----------------------|
| 会计师事务所名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层 |
| 签字会计师姓名 | 刘蓉晖、李立明 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2022 年 | 2021 年 | 本年比上年增减 | 2020 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元） | 584,193,328.65 | 392,250,219.03 | 48.93% | 267,712,695.82 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 10,674,636.83 | -73,466,326.03 | 114.53% | -94,341,334.72 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -7,317,312.22 | -81,859,045.06 | 91.06% | -184,276,135.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 30,445,658.52 | 81,709,268.72 | -62.74% | 114,451,430.76 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0580 | -0.3990 | 114.54% | -0.5124 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0580 | -0.3990 | 114.54% | -0.5124 |
| 加权平均净资产收益率 | 23.61% | -104.32% | 127.93% | -62.77% |
| | 2022 年末 | 2021 年末 | 本年末比上年末增减 | 2020 年末 |
| 总资产（元） | 2,787,935,372.55 | 2,339,183,771.63 | 19.18% | 2,968,091,062.86 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 51,029,236.01 | 39,397,176.99 | 29.53% | 101,421,145.62 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

| 项目 | 2022 年 | 2021 年 | 备注 |
|--------------|----------------|----------------|--------------------------|
| 营业收入（元） | 584,193,328.65 | 392,250,219.03 | 扣除前公司营业收入 |
| 营业收入扣除金额（元） | 14,690,601.89 | 9,349,105.47 | 虽计入主营业务收入，但属于公司正常经营之外的收入 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 569,502,726.76 | 382,901,113.56 | 扣除后的营业收入 |

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 4,259,563.24 | 88,600,655.51 | 113,362,095.92 | 377,971,013.98 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -21,652,223.57 | 3,827,725.99 | 2,266,359.30 | 26,232,775.11 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -21,340,649.69 | 8,853,283.99 | -2,743,758.20 | 7,913,811.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -28,721,003.87 | 24,788,475.75 | 74,371,763.19 | -41,800,200.55 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 2020 年金额 | 说明 |
|-----------------------------|-------------|---------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -494,080.21 | 10,845,683.09 | 76,057,824.46 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营 | 507,365.43 | 266,801.12 | 458,350.01 | |

| | | | | |
|--|---------------|--------------|----------------|----|
| 营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | | | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 28,095,574.03 | | 27,601,521.43 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -1,835,790.09 | | -23,459,597.70 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | 813,856.41 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,262,991.82 | -670,883.60 | -101,641.68 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | 8,944,233.51 | |
| 减：所得税影响额 | -47,621.49 | 1,809,750.34 | 115,279.76 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 9,591,733.42 | 239,131.24 | 264,466.35 | |
| 合计 | 17,991,949.05 | 8,392,719.03 | 89,934,800.33 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求

（一）国内经济形势

“绿色”是我国经济发展进入新常态的五大新发展理念之一，是全面建成小康社会、向着第一个百年奋斗目标迈进的理论指导和行动指南。2022 年 7 月，国家发改委印发了《“十四五”新型城镇化实施方案》，方案明确了到 2025 年，城市可持续发展能力增强，城市建成区绿化覆盖率超过 43%等目标。习近平总书记在党的二十大报告中再次强调，必须牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，站在人与自然和谐共生的高度谋划发展。在此目标下，生态文明建设和生态环境保护是我国已经践行并必将坚持的重要战略方向。加之正在推进的“双碳”战略将带来一场广泛而深刻的经济社会系统性变革，必将重塑能源结构、产业结构、技术创新和区域发展格局。在此背景下，云南省深度融入新发展格局，向我国民族团结进步示范区、生态文明建设排头兵、面向南亚东南亚辐射中心全面迈进。云南省委、省政府提出构建现代化产业体系的战略部署，推进“数字云南”建设，强化优势产业领先地位。“十四五”期间，省委、省政府先后发布一系列“三年行动”计划和产业、行业发展规划，明确时间表、路线图，为全省经济社会高质量发展绘制施工图。在一系列重点领域发展方向和路径任务的指引下，云南省将增强国资国企服务重大区域布局、优化重点产业布局、提升公共服务支撑保障能力，在不同行业领域培育一批专业领军、资源配置、自主创新等方面强，价值创造、可持续发展、社会形象等方面优，市场话语权、引领带动作用、对经济社会贡献等方面大的龙头企业。这意味着国有企业将承担起更多社会责任，为公司的发展提供了重要的战略机遇。

（二）公司所处行业情况

1. 综合交通行业。我国正在全力建设交通强国，构建便捷顺畅、经济高效、绿色集约、智能先进、安全可靠的现代化高质量国家综合立体交通网，为公司带来了三方面发展机遇。一是综合交通基础设施建设投入巨大。云南“十四五”时期综合交通投资规模力争达到 1.3 万亿元以上，依托集团综合交通项目资源，足以支撑公司现有业务的持续稳定发展。二是公路养护投入持续增加。我国公路总里程已超过 500 万公里（其中高速公路超过 16 万公里），云南公路总里程已超过 29 万公里（高速公路超过 9000 公里），叠加农村公路管理养护体制改革政策要求，国家明确了财政投入要求，市场规模巨大。三是智慧交通进入战略布局机遇期。智慧交通发展已进入打造应用场景、完善标准规范的前期发展阶段，行业已形成部分成功经验案例，正处于企业战略布局机遇期，云南省委十一届三次全会再次强调加快新型基础设施建设、推动传统基础设施“数字+”“智能+”升级。

2. 绿美环保行业。我国践行绿色发展理念，为公司带来了两方面发展机遇。一是绿色板块市场机遇。根据《2020 年中国生态环境统计年报》，全国环境污染治理年投资额已破万亿。云南省推进生态文明排头兵建设，持续投入财政专项资金支持生态环境保护，全面推进绿美城市、绿美社区、绿美乡镇、绿美乡村、绿美交通、绿美河湖、绿美校园、绿美园区、绿美景区建设，为公司提供了广阔的业务市场空间。二是承接云南交投集团新兴绿色经济发展重任。公司存量业务自带“绿色”标签，可以更好地服务云南建设生态文明排头兵，建立绿色管理机制、打造“绿色名片”，具备支撑云南交投集团发展新兴绿色经济的基础与潜力。

（三）公司拥有的资质

| 序号 | 资质类型及等级 | 发证机关 | 有效期至 |
|----|--|-------------|------|
| | 市政公用工程总承包贰级资质 建筑工程施工总承包贰级资质 环保工程专业承包壹级资质 | 云南省住房和城乡建设厅 | |

| | | | |
|---|--|-------------|--------------|
| 1 | 建筑装修装饰工程专业承包壹级资质 城市及道路照明工程专业承包贰级资质 古建筑工程专业承包贰级资质 消防设施工程专业承包贰级资质 | | 2023. 12. 31 |
| 2 | 机电工程施工总承包叁级资质 建筑机电安装工程专业承包叁级资质 施工劳务不分等级 | 昆明市住房和城乡建设局 | 2025. 07. 01 |
| 3 | 风景园林工程设计专项乙级 建筑装饰工程设计专项乙级资质 照明工程设计专项乙级资质 市政行业（道路工程、环境卫生工程）专业丙级 | 昆明市住房和城乡建设局 | 2025. 04. 07 |
| 4 | 云南省环境保护行业污染治理乙级 | 云南省环境保护产业协会 | 2024. 11. 25 |
| 5 | 污染治理设施运行生活污水处理三级证书 污染治理设施运行生活垃圾处理处置三级证书 污染治理设施运行工业废水处理三级证书 | 云南省环境保护产业协会 | 2023. 6. 9 |
| 6 | 工程咨询单位乙级资信评价证书（生态建设和环境工程） | 云南省工程咨询协会 | 2024. 12. 08 |

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求

报告期内，公司主要业务模式未发生变化，具体如下：

（一）业务模式

1. PPP 模式

PPP 模式是指政府与私人组织之间，为了合作建设城市基础设施项目，或是为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。通常情况下，由公司作为社会资本方，和政府共同设立项目公司（SPV），并通过项目公司实现对 PPP 项目的投资、融资、运营等功能。公司在 PPP 项目中，一方面作为 SPV 公司的出资人，另一方面作为施工方承接 PPP 项目内的相关工程。SPV 公司注册资本金由公司、与地方政府或地方政府指定机构按约定出资成立，后续项目开展以 SPV 公司为主体，项目实施所需资金中 20%-30%来源于资本金，70%-80%来源于金融机构传统融资。随着项目施工进度，SPV 公司将收到政府回购款，公司将收到工程回款，在有效覆盖资本金的同时对公司现金流进行较好的补充，项目完成后，公司通常可以取得一定投资回报。

2. 传统工程模式

传统绿化工程项目，公司通过公开招投标方式，中标后与发包人签订施工合同，对预计工程总金额及包含的工程内容、总工期等进行约定。公司承接的传统绿化工程，一般为进度款项目，达到合同约定施工进度后按合同约定收款。近年来公司拓展的绿化工程业务的业主方主要为地方政府部门，信用等级较高，违约风险较小。

3. 咨询类业务模式

公司环保咨询业务主要针对固废污染（土壤修复、重金属治理、垃圾处理）和水污染（污水处理、流域治理）问题提供环境规划、环境调查评估、项目策划、工程性可研、工程设计服务，为污染治理工程的实施提供支撑。该业务主要服务对象为政府下属环保管理部门、工业园区、企业等，主要承接方式为公开招投标、竞谈等，通过调查、检测获取相关环境数据并经分析后编制报告，该业务通常能收到 20%-30%的预付款，根据项目阶段成果的完成情况收到进度款，成果报告经专家评审及业主确认后收到尾款。

4. EPC 模式

建设工程总承包（EPC）业务模式，即设计-采购-施工一体化，通常采用固定总价合同，由工程的总承包商全面负责工程的质量、安全、工期、造价等，以向业主交付最终产品和服务为目的，对整个工程项目实行整体规划、全面安排、协调运行的前后衔接紧密的承包模式。

（二）公司融资结构

| 融资途径 | 报告期余额 | 期限 | 融资成本 |
|------|------------|-----|-------|
| 委托贷款 | 107,200 万元 | 一年期 | 3.90% |
| 项目融资 | 17,000 万元 | 九年期 | 6.37% |
| 合计 | 124,200 万元 | - | - |

（三）质量控制及安全运行情况

报告期内公司进一步健全安全生产组织机构，持续完善安全生产管理制度体系。推进“党政同责、一岗双责”“三个必须”及全员安全生产责任制落实。分领域、分板块强化安全生产管理，班子成员带队对在建项目开展了6轮隐患大排查大排除，公司职能部门和项目部分层级开展隐患排查121次，检查发现问题隐患82条，整改完成82条，整改完成率100%。报告期内公司未发生安全生产事故。

三、核心竞争力分析

1. 资源和平台优势。作为资产体量最大的省属企业，云南交投集团产业涵盖公路、水运、航空等综合交通的规划设计、投资建设、运营管理、经营开发、物资贸易、交通科技等全产业链领域，是云南综合交通体系建设主力军、云南综合交通投融资主平台、云南综合交通全产业链经营实体。依托控股股东的业务资源、政府资源，结合公司在绿化、工程等方面的专业资质能力，公司在获取高速公路绿化建设和绿化养护等业务资源上具备天然优势，同时也能将云南交投集团内部生态景观、生态环保相关的资源进行整合和重新配置，有利于不断做强做优公司主业，更好支撑云南交投集团树立品牌形象和提升投融资能力。

2. 专业领域优势。公司已获取环保工程专业承包壹级资质、建筑装饰装修工程专业承包壹级资质等共计20项资质，范围覆盖市政、建筑、环保、景观工程的咨询、设计与承包等环节。工程类资质的范围逐渐完善，为公司承接不同类型的工程项目解决了“门槛”问题。同时，公司还具备污染治理、生活污水处理、生活垃圾处理处置、工业废水处理等专利，为未来进一步拓展可承接项目范围，提高项目多元化水平提供了强有力的支撑。

3. 行业经验优势。公司自成立以来就面对着激烈的市场竞争，积累了一定的省内外市场拓展、项目管理的经验和人才。公司承接了云南省双提升项目、丽江中济海项目、陆良同乐公园项目、四川遂宁PPP项目等项目，丰富的外部合作经验对公司未来开拓市场、挖掘高质量项目、提升核心竞争力奠定了良好的基础。

4. 人才优势。公司统筹推进队伍建设，进一步改善人力资源结构。自2022年推进薪酬制度改革后，员工薪酬水平与岗位要求更加匹配，待遇保障、薪酬吸引力增强，将增强公司留才、引才能力，不仅能够更好地促进基层员工“沉下心”做好基层工作，还为保持人才队伍稳定、促进人力资源结构优化提供了强有力支撑。

四、主营业务分析

1、概述

经依法登记，《公司章程》及营业执照登记的经营范围为：植物种苗工厂化生产；市政公用、园林绿化工程的设计和施工、园林养护；生态修复、环境治理、水土保持、生态环保产品的开发与应用（不含管理商品）；工程技术咨询；观赏植物及盆景的生产、销售及租赁；生物资源开发、生物技术的开发、应用及推广；植物科研、培训、示范推广；园林机械、园林器材的生产及销售；项目投资；物业管理

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，公司主要业务的构成没有发生重大变化，收入主要来源于工程施工、市政及环保工程施工业务。

2022 年面对宏观环境变化、强制退市风险高、资金缺口大等多重因素交织叠加的挑战，公司着力抓好公司党建与经营、发展与安全、改革与稳定、治理提升与风险管控、市场拓展与历史遗留问题处置等重点工作，具体体现在：

（一）持续提升治理能力。报告期内公司通过修订完善核心决策性规则制度，进一步厘清“四会一层”治理主体的权责界面，不断完善公司法人治理结构，持续推进风险、合规、内控、法务“四位一体”的全面风险管理体系建设，持续强化管控，实现了公司治理能力、规范运作能力的不断提高。

（二）持续提升经营能力。报告期内一方面继续围绕省内市政基础设施建设、环境修复、流域治理、环保设施建设和运营、环境保护与治理咨询、水利基础设施、室内景观美陈等领域加大拓展力度，成功中标丽江中济海等项目，主动对接、积极介入多个新建高速公路绿化、生态环保项目，报告期内公司作为联合体成员之一，中标巍山至凤庆、宣威至会泽等 9 个高速公路项目，提振了参与市场竞争的信心。另一方面统筹资金、人力等要素保障，全力推动双提升改造等项目的收尾工作，加快推进遂宁仁里古镇 PPP 项目、丽江中济海公园等重点项目建设，实现了营业收入较上年同期的大幅增长。

（三）持续化解重大风险。针对重大融资及历史遗留问题，报告期内公司一方面强化融资保障力度，积极拓展融资渠道，优化融资结构，通过应付账款反向保理融资业务，进一步缓解公司资金压力，保障在建项目有序推进。另一方面公司全面启动债权清收工作，压实主体责任，采取“协商+法律诉讼+风险代理”等组合方式，加大清收力度，实现部分债权的收回。同时，公司不断健全法律纠纷案件预警机制，做好合同履行跟踪管理，及时启动法律催收程序，维护公司合法权益。

2022 年度公司实现营业收入 5.84 亿元，实现归母净利润 1,067.46 万元，实现扭亏为盈。截止 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 27.88 亿元，资产负债率 88.45%。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

| | 2022 年 | | 2021 年 | | 同比增减 |
|----------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 584,193,328.65 | 100% | 392,250,219.03 | 100% | 48.93% |
| 分行业 | | | | | |
| 工程施工 | 563,098,213.89 | 96.39% | 376,910,620.39 | 96.09% | 49.40% |
| 产品租售 | 4,010,531.82 | 0.69% | 6,572,846.72 | 1.68% | -38.98% |
| 其他业务 | 17,084,582.94 | 2.92% | 8,766,751.92 | 2.23% | 94.88% |
| 分产品 | | | | | |
| 绿化、改造类工程 | 563,098,213.89 | 96.39% | 376,910,620.39 | 96.09% | 49.40% |
| 苗木租售 | 4,010,531.82 | 0.69% | 6,572,846.72 | 1.68% | -38.98% |
| 其他业务 | 17,084,582.94 | 2.92% | 8,766,751.92 | 2.23% | 94.88% |
| 分地区 | | | | | |
| 云南省内 | 311,135,408.73 | 53.26% | 350,967,813.17 | 89.48% | -11.35% |
| 云南省外 | 273,057,919.92 | 46.74% | 41,282,405.86 | 10.52% | 561.42% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 工程类 | 563,098,213.89 | 96.39% | 376,910,620.39 | 96.09% | 49.40% |
| 产品租售类 | 4,010,531.82 | 0.69% | 6,572,846.72 | 1.68% | -38.98% |
| 其他业务 | 17,084,582.94 | 2.92% | 8,766,751.92 | 2.23% | 94.88% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 工程施工 | 563,098,213.89 | 437,000,015.28 | 22.39% | 49.40% | 56.24% | -3.40% |
| 分产品 | | | | | | |
| 绿化、改造类工程 | 563,098,213.89 | 437,000,015.28 | 22.39% | 49.40% | 56.24% | -3.40% |
| 分地区 | | | | | | |
| 云南省内 | 311,135,408.73 | 253,536,272.33 | 18.51% | -11.35% | -4.54% | -5.82% |
| 云南省外 | 273,057,919.92 | 198,005,361.11 | 27.49% | 561.44% | 661.97% | -9.56% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 工程类 | 563,098,213.89 | 437,000,015.28 | 22.39% | 49.40% | 56.24% | -3.40% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☑不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☐是 ☑否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☑适用 ☐不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求
报告期内完工（已竣工验收）项目的情况：

单位：元

| 业务模式 | 项目数量 | 项目金额 | 验收情况 | 收入确认情况 | 结算情况 | 回款情况 |
|------|------|-----------|-----------|--------------|------------|----------------|
| 重大项目 | 业务模式 | 特许经营（如适用） | 运营期限（如适用） | 收入来源及归属（如适用） | 保底运营量（如适用） | 投资收益的保障措施（如适用） |

报告期内未完工项目的情况：

单位：元

| 业务模式 | 项目数量 | 项目金额 | 累计确认收入 | 未完工部分金额 |
|--------|------|----------------|----------------|----------------|
| PPP 模式 | 1.00 | 450,000,000.00 | 218,766,565.20 | 194,077,471.51 |
| EPC 模式 | 1.00 | 270,000,000.00 | 220,333,937.74 | 27,372,484.28 |

单位：元

| 项目名称 | 项目金额 | 业务模式 | 开工日期 | 工期 | 履约进度 | 本期确认收入 | 累计确认收入 | 回款情况 | 应收账款余额 |
|------|----------|--------|--------|----------|--------|----------|----------|------|--------|
| 遂宁市河 | 450,000, | PPP 模式 | 2022 年 | 2024 年 5 | 52.99% | 218,766, | 218,766, | 无 | 0.00 |

| | | | | | | | | | |
|---|----------------|--------|------------------|----------|--------|----------------|----------------|--------------------|------|
| 东新区海绵城市建设仁里古镇 PPP 项目（三期） | 000.00 | | 09 月 05 日 | 月 | | 565.20 | 565.20 | | |
| 丽江古城区荣华西片区城市更新示范建设项目-中济海公园海绵化提升改造及全民健身项目 EPC 招标项目 | 270,000,000.00 | EPC 模式 | 2022 年 05 月 30 日 | 118 个日历天 | 88.95% | 220,333,937.74 | 220,333,937.74 | 已回款 122,300,000 元。 | 0.00 |

其他说明：

适用 不适用

工程施工项目受资金、施工现场条件、施工前的设计、勘察情况、气候突发事件等诸多因素影响，导致实际的施工周期与合同约定的工期存在差异。

存货及合同资产中已完工未结算项目的情况：

单位：元

| 累计已发生成本 | 累计已确认毛利 | 预计损失 | 已办理结算的金额 | 已完工未结算的余额 |
|---------|---------|------|----------|-----------|
|---------|---------|------|----------|-----------|

单位：元

| 项目名称 | 合同金额 | 已办理结算的金额 | 已完工未结算的余额 |
|----------------------------------|----------------|----------|----------------|
| 富宁县清华河流域污染综合治理项目 | 77,832,800.00 | | 46,997,776.12 |
| 文山市三七产业园区登高片区污水处理项目 | 69,667,900.00 | | 47,085,304.02 |
| 昆明新城高新技术产业基地马澄路（高新段第一、二标段）景观绿化工程 | 81,823,007.00 | | 55,102,800.00 |
| 昭通市省耕山水项目 | 244,891,747.69 | | 362,500,838.17 |

其他说明：

（5）营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2022 年 | | 2021 年 | | 同比增减 |
|------|--------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 工程施工 | 工程施工成本 | 437,000,015.28 | 96.78% | 280,033,436.68 | 96.04% | 56.05% |
| 苗木租售 | 苗木租售成本 | 2,943,507.02 | 0.65% | 4,347,038.52 | 1.49% | -32.29% |

| | | | | | | |
|------|--------|---------------|-------|--------------|-------|--------|
| 其他业务 | 其他业务成本 | 11,598,111.14 | 2.57% | 7,193,847.20 | 2.47% | 61.22% |
|------|--------|---------------|-------|--------------|-------|--------|

说明

无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 547,300,991.66 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 93.69% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|--------------------------|----------------|-----------|
| 1 | 遂宁市河东新区建设与交通运输局 | 272,674,581.00 | 46.68% |
| 2 | 中济海公园海绵化提升改造及全民健身项目建设指挥部 | 220,333,937.74 | 37.72% |
| 3 | 云南省文山州砚山县水务局 | 29,342,192.57 | 5.02% |
| 4 | 红河州生态环境蒙自分局 | 12,602,236.68 | 2.16% |
| 5 | 通海县住房和城乡建设局 | 12,348,043.67 | 2.11% |
| 合计 | -- | 547,300,991.66 | 93.69% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 244,131,928.84 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 52.76% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 8.12% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|------------------|----------------|-----------|
| 1 | 昆明金宸建设工程有限公司 | 119,430,398.40 | 25.81% |
| 2 | 云南交投生态环境工程有限公司 | 37,596,154.78 | 8.12% |
| 3 | 青海省水利水电工程局有限责任公司 | 31,982,989.90 | 6.91% |
| 4 | 云南山川园林有限公司 | 30,028,890.17 | 6.49% |
| 5 | 深圳市明之辉建设工程有限公司 | 25,093,495.59 | 5.42% |

| | | | |
|----|----|----------------|--------|
| 合计 | -- | 244,131,928.84 | 52.76% |
|----|----|----------------|--------|

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2022 年 | 2021 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|----------|---|
| 销售费用 | 20,924,274.02 | 26,788,272.93 | -21.89% | |
| 管理费用 | 65,438,557.62 | 62,573,880.54 | 4.58% | |
| 财务费用 | -3,461,366.09 | 57,809,083.12 | -105.99% | 报告期内，财务费用较上年同期减少 61,270,449.21 元，下降 105.99%，主要原因是：公司控股公司洪尧公司与元谋住建局就“元谋县龙川江滨江休闲绿色长廊工程”项目达成一致意见，确认资金占用费。其次，洪尧公司实施的陆良同乐公园项目本期初验完成，确认部分未确认融资收益；公司控股公司遂宁公司实施遂宁 PPP 项目（二期）本期初验完成，确认部分未确认融资收益；公司本期融资成本较上期有所下降所致。 |
| 研发费用 | 1,023,618.04 | 752,803.33 | 35.97% | 报告期内，研发费用较上年同期增加 270,814.71 元，增长 35.97%，主要原因是：本期公司研发支付投入较上年同期有所增长所致。 |

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2022 年 | 2021 年 | 同比增减 |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 336,154,043.97 | 584,500,172.17 | -42.49% |
| 经营活动现金流出小计 | 305,708,385.45 | 502,790,903.45 | -39.20% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,445,658.52 | 81,709,268.72 | -62.74% |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 投资活动现金流入小计 | 793,260.54 | 175,353,896.63 | -99.55% |
| 投资活动现金流出小计 | 922,376.14 | 13,147,466.35 | -92.98% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -129,115.60 | 162,206,430.28 | -100.08% |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,123,789,662.84 | 1,248,730,000.00 | -10.01% |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,078,630,907.78 | 1,756,910,903.17 | -38.61% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 45,158,755.06 | -508,180,903.17 | 109.24% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 75,742,211.51 | -264,303,009.32 | -128.66% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 本报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 51,263,610.20 元，下降 62.74%，主要原因是：公司本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少所致；

(2) 本报告期，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 162,335,545.88 元，下降 100.08%，主要原因是：上期公司转让美佳子公司收到归还款项，本期无此影响；

(3) 本报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 553,339,658.23 元，增长 108.89%，主要原因是：本期偿还借款支付的现金较上年同期减少 601,000,000 元所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2022 年末 | | 2022 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|---------|--|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 189,172,291.39 | 6.79% | 113,433,115.58 | 4.85% | 1.94% | 货币资金较年初增加 75,739,175.81 元，增长 66.77%，主要原因是：本期公司取得交投集团委托贷款，此外，公司加大债权清收力度收回部分债权，导致货币资金增加所致。 |
| 应收账款 | 222,336,939.27 | 7.97% | 207,776,173.02 | 8.88% | -0.91% | |
| 合同资产 | 405,696,563. | 14.55% | 628,145,205. | 26.85% | -12.30% | 合同资产期末 |

| | | | | | | |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--|
| | 38 | | 40 | | | 余额较年初余额减少 222,448,642.02 元, 下降 35.41%, 主要原因是公司陆良滇中健康城同乐公园项目已完成工程初验, 合同资产转为长期应收款所致。 |
| 存货 | 64,282,913.12 | 2.31% | 70,648,751.64 | 3.02% | -0.71% | |
| 投资性房地产 | 11,223,665.89 | 0.40% | 11,556,971.98 | 0.49% | -0.09% | |
| 长期股权投资 | 15,740,834.22 | 0.56% | 13,880,277.41 | 0.59% | -0.03% | |
| 固定资产 | 15,418,367.99 | 0.55% | 16,741,590.98 | 0.72% | -0.17% | |
| 使用权资产 | 7,590,682.20 | 0.27% | 9,470,864.84 | 0.40% | -0.13% | |
| 短期借款 | 1,095,830,408.32 | 39.31% | 1,024,123,104.61 | 43.78% | -4.47% | |
| 合同负债 | 18,894,176.83 | 0.68% | 30,690,506.81 | 1.31% | -0.63% | 合同负债期末余额较年初余额减少 11,796,329.98 元, 下降 38.44%, 主要原因是: 公司本期将计入合同负债的预收工程款结转所致, 主要涉及六安名家汇、蒙自历史遗留工矿环保咨询项目、一海两河项目。 |
| 长期借款 | 140,000,000.00 | 5.02% | 170,000,000.00 | 7.27% | -2.25% | |
| 租赁负债 | 5,837,642.42 | 0.21% | 9,184,495.05 | 0.39% | -0.18% | 租赁负债期末余额较年初余额减少 3,346,852.63 元, 下降 36.44%, 主要原因为公司报告期内与重庆四驾公司租赁合同提前终止, 终止确认该部分租赁负债所致。 |
| 长期应收款 | 1,251,327,366.01 | 44.88% | 606,768,282.79 | 25.94% | 18.94% | 长期应收款期末余额较年初余额增加 |

| | | | | | | |
|-------------|---------------|-------|---------------|-------|--------|---|
| | | | | | | 644,559,083.22 元, 增长 106.23%, 主要原因是公司陆良滇中健康城同乐公园项目、遂宁 PPP 项目(二期)完成初验, 导致长期应收款大幅度增加。 |
| 长期应付款 | | 0.00% | 96,324,125.79 | 4.12% | -4.12% | 长期应付款期末余额较年初余额减少 96,324,125.79 元, 下降 100%, 主要原因为公司前期收到砚山项目水利资金时, 未明确约定用途, 出于谨慎性原则, 公司将该笔款项作为债务性资金, 列示至长期应付款, 本期收到砚山县水务局《关于省级专项资金的说明函》及《砚山县水务局关于加快推进补佐水库等四件水利工程 PPP 项目建设工作部署会议纪要》, 明确该笔专项资金为权益性投资, 故将专项应付款调整列示至少数股东权益所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 35,756,201.09 | 1.28% | 14,437,621.81 | 0.62% | 0.66% | 一年内到期的非流动负债期末余额较年初余额增加 21,318,579.28 元, 增加 147.66%, 主要原因是: 公司控股子公司遂宁公司长期借款有 30,000,000 元流动性重分类, 较上期新 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|-------------------------|
| | | | | | | 增 20,000,000 元流动性重分类所致。 |
|--|--|--|--|--|--|-------------------------|

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期内，公司受限制的货币资金明细如下

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额（元） | 受限制的原因 |
|------|------|----------|---------|
| 银行存款 | | 3,035.70 | 久悬户存款余额 |
| 合 计 | | 3,035.70 | |

该笔资金已于 2022 年 2 月退回。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------------------|------|-------|------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 子公司 | 文化旅游 | 26400 万元 | 983,748,418.64 | 122,069,743.84 | 272,599,324.57 | - 22,193,790.47 | - 22,256,490.60 |
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司 | 子公司 | 园林绿化 | 2000 万元 | 585,003,319.64 | 443,284,722.98 | 23,722,380.58 | 608,370.08 | 563,000.69 |
| 云南筑锦生态建设有限责任公司 | 子公司 | 园林绿化 | 500 万元 | 172,170,332.58 | - 12,214,581.12 | 144,961,736.82 | - 4,936,312.48 | - 9,591,989.25 |
| 重庆云投生态园林环境建设有限公司 | 子公司 | 园林绿化 | 1000 万元 | 2,399,108.46 | - 8,970,811.02 | 1,749,103.67 | - 1,731,043.18 | - 1,788,561.35 |
| 砚山绿源生态建设有限公司 | 子公司 | 环境治理 | 4000 万元 | 196,075,040.99 | 168,594,575.08 | 29,342,192.57 | - 4,662,996.96 | - 4,662,996.96 |
| 云南依科环境建设有限公司 | 子公司 | 园林绿化 | 2000 万元 | 287,215,411.37 | 20,636,967.30 | 185,269,754.69 | 2,342,670.63 | 2,221,802.86 |
| 云南云投生态湖泊治理有限公司 | 子公司 | 环境治理 | 800 万元 | 14,431,463.26 | 6,574,731.99 | 1,376,147.50 | - 1,224,840.14 | - 1,342,008.40 |
| 通海山秀水务发展有限公司 | 子公司 | 水污染处理 | 2794.12 万元 | 84,036,086.04 | 33,771,795.28 | 12,348,043.67 | 4,248,954.80 | 4,155,333.42 |
| 玉溪润景 | 参股公司 | 园林绿化 | 1000 万元 | 80,295,83 | 32,124,15 | 23,570,02 | 4,001,604 | 3,797,054 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|------|------|------|-----|-----|
| 园林绿化 工程有限 公司 | | | | 5.76 | 1.46 | 2.82 | .81 | .71 |
|--------------------|--|--|--|------|------|------|-----|-----|

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）2023 年经营计划和措施

2023 年公司将进一步健全公司治理体系，研究通过业务结构调整，加快优化市场布局，实现经营效能的有效提升，力争实现公司 2023 年度业绩、市值的显著提升，促进公司持续健康发展，最大程度维护股东和公司的整体利益。具体如下：

1. 明确和贯彻发展战略，推动公司高质量发展。

研究内外部的发展形势，结合资源比较优势匹配相应的业务和职能战略，研究制定“十四五”总体规划，明确发展目标、发展模式、发展举措，充分发挥公司多年积聚的行业优势，做强核心业务板块的同时，聚焦强弱项扬优势，补齐资质短板，不断优化产业布局，增强公司核心竞争力。深化国企改革行动，通过组织架构优化提升组织动能，通过科技数字赋能促进产业升级，进一步推动公司高质量发展。

2. 加强规范运作，着力提升公司治理水平。

根据《公司法》及上市公司最新监管要求和规定，持续构建“依法依规、精简高效、科学顺畅”的决策体系，不断建立健全有效的治理机构，厘清优化各部门、各事业部及相关所属公司间的治理层级、管控界面，梳理优化公司治理各项制度，形成规范运作治理的长效机制，实现内部控制体系的逐步完善。同时，持续加强公司董事、监事与高级管理人员的培训工作，不断完善风险防范机制，切实提高董事与高级管理人员的规范意识与履职水平，落实任期制契约化管理，加大考核力度，提升管理效率，提高公司决策的科学性、高效性，确保公司合法、规范运作。

3. 不断改善公司基本面，实现持续经营能力提升。

一方面继续推进公司在手的重点存量项目的实施，加强项目全过程的管控，实现收入水平、毛利率水平提升。同时通过多渠道、多途径收集市场化项目招标资源，积极与战略合作伙伴等单位加强沟通协调，推进新增项目落地。另一方面加快对存量的低效、无效资产进行处置或清算进度，加快历史债权的清收和诉讼风险化解，提高资产效益，减轻经营包袱，实现公司的资产结构优化，提升公司抗风险水平，推动公司持续经营能力的不断提升。

4. 加强信息披露和投资者关系管理工作，维护全体股东和公司合法权益。

继续严格遵守上市公司监管法律法规，坚持真实、准确、完整、及时、公平地披露原则，认真履行信息披露义务，不断提高信息披露质量，提高公司市场透明度。深化投资者关系管理，保持畅通的市场沟通机制，坚持公平、公正、公开原则，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，促进公司与投资者之间长期、稳定、良好互动关系，维护公司资本市场形象，实现公司利益和股东利益的最大化。

（二）面临的风险

1. 市场竞争风险。目前国内基础及生态环保设施建设的需求规模依然存在较大空间，“碳达峰”、“碳中和”、绿水青山等概念带来的新领域板块也为公司带来较好的市场前景和机会。但绿化工程行业门槛较低，市场竞争激烈，给公司经营业绩带来较大竞争压力。公司将深耕主业，加快技术、人才、市场等竞争要素积累和发展模式创新，更大力度推进业务市场化改革，鼓励业务拓展，健全绩效考核，加强过程控制，提高资金统筹能力，形成企业竞争优势，以扩大市场份额，并推动公司管理能力的提高，促进业务发展。

2. 业务开展带来的资金短缺风险。目前公司的业务模式存在资金长期占用情况，传统业务规模的不断增大和下游企业的支付节奏控制等，将可能给公司带来较大资金投入，使得公司业务规模的扩张能力在一定程度上有赖于资金的周转状况及融资能力。报告期内，公司控股股东为公司提供了一定的流动性支持，公司也通过各种融资渠道获得了较好的资金保障，缓解公司资金流动性压力。公司将继续在降本增效、降低资产负债率等方面采取措施，推动公司融资能力逐步恢复。

3. 业务形成的合同资产和应收款项余额较高的风险。公司目前主要客户为地方政府，以及部分国有企业，总体信用情况良好，但工程项目回款效率受到政府财政预算、政府债务水平、交易对手资金状况、审批手续效率等多重因素影响，存在无法按期完成结算、以及无法按期足额支付款项的情况，致使公司因工程实施所形成的合同资产、应收账款等余额较大，产生流动性不足的风险。公司积极推进工程进度实施以及工程项目结算，但若因政策变化、业主方违约、过程实施出现问题等不利于项目继续实施或结算的变化，导致按会计政策出现减值计提，以及增加回款难度，将对公司经营造成不利影响。针对上述风险，公司加强项目进度实施风险排除机制，把项目结算和回款作为重要考核指标，积极采取多种方式推动结算和清收，努力提高存货及合同资产周转率，降低减值风险。

4. 诉讼风险。公司目前涉及的南充代建中心诉讼等重大诉讼，法院尚未进行二审判决，同时，公司目前存在多起小额诉讼，对公司的影响需待法院判决后确定。公司将持续跟进对公司有重大影响的诉讼，协调律师及相关方加快跟进案件判决进程；同时做好生产经营过程中的风险识别和评估，控制相应诉讼风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|----------------|------|--------|-------------------------|----------------------|---|
| 2022年05月13日 | 全景网“投资者关系互动平台” | 其他 | 其他 | 参与公司2021年度报告网上说明会的投资者 | 公司2021年度经营情况及未来发展展望。 | 具体详见公司于2022年5月13日在巨潮资讯网上披露的《投资者关系活动记录表》 |
| 2022年07月20日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 安信证券；国泰君安证券；太平洋证券等6家机构。 | 公司目前经营情况及未来发展展望。 | 具体详见公司于2022年7月22日在巨潮资讯网上披露的《投资者关系活动记录表》 |

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规、规章制度和规范性文件的要求，结合公司实际情况，持续加强规范运作，不断促进股东大会、董事会、监事会及管理层形成规范、科学的经营决策机制，充分保护投资者权益特别是中小投资者权益。目前，公司整体运作较规范，公司治理实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

（一）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》《股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有的股东，采用现场和网络相结合的投票方式，确保股东特别是中小股东能充分行使权利。股东大会审议关联事项时，关联股东回避表决，关联交易公平合理，不存在损害股东利益的情形；在涉及影响中小投资者利益的议案表决时采用中小投资者单独计票的方式。报告期内公司股东大会均由公司董事会召集召开，并有见证律师现场见证。

（二）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》《股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》等规定的选聘程序选举董事和独立董事。公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，分别为行业和财务会计等领域的专家，董事会的人数及人员组成符合法律法规和《公司章程》等的要求。公司所有董事能按照公司和股东利益最大化的要求诚信、勤勉地履行职责，确保对公司重大事项决策的审慎性、科学性、合理性。公司董事会下设审计委员会、战略与风险控制委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，其成员组成结构合理，为董事会的决策提供了科学和专业的意见参考。董事会严格按照相关规定召集召开董事会会议，执行股东大会决议；全体董事能够履行自身应尽的职责，维护公司和股东的合法权益。

（三）关于监事和监事会

公司监事会严格按照《公司法》《股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》等规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，其中监事会主席一名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》等的要求。监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等的规定，召集召开监事会会议；全体监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益，对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极的作用。

（四）管理层

公司总经理及其他高级管理人员根据公司业务特点，勤勉尽责，切实贯彻、执行董事会的决议，能够严格按照《公司章程》《总经理工作细则》等各项管理制度履行职责，保证公司的正常经营运转。

（五）关于信息披露与透明度

公司严格按照中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规和公司《信息披露制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等规定，不断加强信息披露事务及内幕信息管理，履行信息披露义务并做好信息披露前的保密和内幕知情人登记备案工作，努力提高信息披露质量，维护投资者的合法权益。董事会秘书管理的信息披露团队负责日常信息披露工作、接待股东来访及咨询，在指定媒体和网络上真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站，确保公司所有股东公平的获得公司相关信息。

（六）关于投资者关系管理

为加强与公司股东特别是中小股东的有效沟通，提高公司经营的透明度，公司充分利用中国证监会、深圳证券交易所设立的相关投资者互动平台，与投资者积极进行沟通。同时，公司与投资者之间设立专门电话，便于投资者通过电话了解公司情况。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东人员、资产、财务分开，机构、业务独立，控股股东依照法律法规规定行使股东权利并承担相应义务。未发生控股股东、实际控制人利用其控制权、控制地位损害上市公司及其他股东合法权益或谋取非法利益的行为。

1. 业务独立情况。公司具备独立、完整的生产、供应和销售系统以及直接面向市场独立经营的能力。公司控股股东在关于公司无偿划转事项中已作出关于避免同业竞争的承诺，控股股东云南交投将严格遵守避免同业竞争的承诺，避免与公司进行同业竞争。

2. 资产独立情况。公司独立建账管理，与控股股东、主要股东不存在共用资产的情况。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，也未以公司名义的借款、授信额度转借给各股东。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3. 人员独立情况。公司董事（含独立董事）、监事及高级管理人员按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举或聘任产生；公司的人事及工资管理与股东单位分离；公司高级管理人员均是公司专职人员，且在公司领薪，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。

4. 机构独立情况。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于公司股东，依法行使各自职权。公司所有的组织机构均与股东分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5. 财务独立情况。公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系；开设了独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与股东混合纳税的情况；公司建立了规范、独立的财务会计制度和下属分公司、子公司的财务管理制度。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|-------------------------------------|
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 23.20% | 2022 年 01 月 20 日 | 2022 年 01 月 21 日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 |

| | | | | | |
|----------------|--------|--------|-------------|-------------|---|
| | | | | | (www.cninfo.com.cn)上的《2022年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2022-010 |
| 2022年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 16.76% | 2022年01月26日 | 2022年01月27日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上的《2022年第二次临时股东大会决议公告》公告编号：2022-013 |
| 2021年年度股东大会 | 年度股东大会 | 42.23% | 2022年05月16日 | 2022年05月17日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上的《2021年年度股东大会决议公告》公告编号：2022-048 |
| 2022年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 42.75% | 2022年07月11日 | 2022年07月12日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上的《2022年第三次临时股东大会决议公告》公告编号：2022-065 |
| 2022年第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 29.23% | 2022年10月13日 | 2022年10月14日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上的《2022年第四次临时股东大会决议公告》公告编号：2022-088 |
| 2022年第五次临时股东大会 | 临时股东大会 | 44.94% | 2022年11月11日 | 2022年11月12日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 |

| | | | | | |
|----------------|--------|--------|-------------|-------------|---|
| | | | | | 网 (www.cninfo.com.cn)上的《2022年第五次临时股东大会决议公告》公告编号：2022-097 |
| 2022年第六次临时股东大会 | 临时股东大会 | 46.60% | 2022年12月29日 | 2022年12月30日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上的《2022年第六次临时股东大会决议公告》公告编号：2022-114 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股) | 股份增减变动的原因 |
|-----|----------|------|----|----|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 马福斌 | 董事长 | 现任 | 男 | 49 | 2022年01月20日 | 2023年12月01日 | | | | | | |
| 王璟逾 | 副董事长 | 现任 | 男 | 49 | 2022年01月20日 | 2023年12月01日 | | | | | | |
| 杨自全 | 董事、总经理 | 现任 | 男 | 50 | 2022年01月20日 | 2023年12月01日 | | | | | | |
| 邹吉虎 | 董事、董事会秘书 | 现任 | 男 | 48 | 2021年10月15日 | 2023年12月01日 | | | | | | |
| 纳超洪 | 独立董事 | 现任 | 男 | 46 | 2017年11月13日 | 2023年12月01日 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|----------|----|---|----|-------------|-------------|-----|--|--|--|-----|--|
| 程士国 | 独立董事 | 现任 | 男 | 60 | 2020年12月02日 | 2023年12月01日 | | | | | | |
| 马子红 | 独立董事 | 现任 | 男 | 47 | 2022年07月11日 | 2023年12月01日 | | | | | | |
| 杨艳军 | 董事 | 现任 | 男 | 45 | 2020年12月02日 | 2023年12月01日 | 750 | | | | 750 | |
| 李红书 | 董事 | 现任 | 女 | 44 | 2022年07月11日 | 2023年12月01日 | | | | | | |
| 谢安荣 | 监事、监事会主席 | 离任 | 男 | 54 | 2021年04月06日 | 2023年04月21日 | | | | | | |
| 宋翔 | 监事、监事会主席 | 现任 | 男 | 42 | 2023年04月21日 | 2023年12月01日 | | | | | | |
| 段军宏 | 监事 | 现任 | 女 | 46 | 2020年12月02日 | 2023年12月01日 | | | | | | |
| 代丽娟 | 职工监事 | 现任 | 女 | 44 | 2019年07月09日 | 2023年12月01日 | | | | | | |
| 唐家财 | 财务总监 | 现任 | 男 | 33 | 2022年12月13日 | 2023年12月01日 | | | | | | |
| 杨国清 | 副总经理 | 现任 | 男 | 45 | 2022年12月13日 | 2023年12月01日 | | | | | | |
| 周洁敏 | 独立董事 | 离任 | 女 | 55 | 2015年05月20日 | 2022年06月24日 | | | | | | |
| 徐高源 | 董事 | 离任 | 男 | 27 | 2020年12月02日 | 2022年06月06日 | | | | | | |
| 申毅 | 总经理 | 离任 | 男 | 45 | 2018年07月20日 | 2022年02月15日 | | | | | | |
| 王高斌 | 财务总监 | 离任 | 男 | 43 | 2018年07月20日 | 2022年02月15日 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|------|----|----|----|-------------|-------------|-----|---|---|---|-----|----|
| | | | | | 日 | 日 | | | | | | |
| 陆刚 | 副总经理 | 离任 | 男 | 50 | 2019年04月23日 | 2022年02月15日 | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 750 | 0 | 0 | 0 | 750 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1. 因个人工作调整，2022 年 2 月申毅先生、王高斌先生、陆刚先生分别向公司董事会申请辞去总经理、财务总监、副总经理职务。

2. 因个人原因，2022 年 6 月徐高源先生向公司董事会申请辞去公司董事职务。辞职申请自送达董事会之日生效。

3. 因已达连任年限，2022 年 6 月周洁敏女士向公司董事会申请辞去公司独立董事及相应专门委员会职务。辞职申请自送达董事会之日生效。

4. 因个人工作调整，2021 年 12 月谢安荣先生向公司监事会申请辞去监事、监事会主席职务。鉴于谢安荣先生的辞职将使公司监事会成员人数低于法定人数，其辞职未能及时生效。2023 年 4 月经公司 2023 年第二次临时股东大会同意，选举宋翔先生为公司第七届监事会非职工代表监事。谢安荣先生辞职申请自新任监事产生之日起生效。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|----------|----|------------------|----------|
| 申毅 | 总经理 | 解聘 | 2022 年 02 月 15 日 | 个人工作调整 |
| 王高斌 | 财务总监 | 解聘 | 2022 年 02 月 15 日 | 个人工作调整 |
| 陆刚 | 副总经理 | 解聘 | 2022 年 02 月 15 日 | 个人工作调整 |
| 周洁敏 | 独立董事 | 离任 | 2022 年 06 月 24 日 | 已达任职最长年限 |
| 徐高源 | 董事 | 离任 | 2022 年 06 月 06 日 | 个人原因 |
| 谢安荣 | 监事、监事会主席 | 离任 | 2023 年 04 月 21 日 | 个人工作调整 |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

1. 马福斌先生，1974 年生，经济学学士。现任云南省交通投资建设集团有限公司总经理助理、董事会秘书，公司董事长。历任云南大保高速公路建设指挥部办公室副主任；云南昆瑞高速公路有限公司办公室副主任、主任；云南武昆高速公路建设指挥部党总支书记、纪检组长；云南省公路开发投资公司普洱管理处副处长；云南云岭高速公路工程咨询有限公司副总经理；云南省交通投资建设集团有限公司办公室主任。

2. 王璟逾先生，1974 年生，工商管理硕士，政工师。现任公司党委书记、副董事长。历任昆明钢铁集团商贸有限公司宣传干事、秘书、政工科副科长、政工科科长职务；昆明钢铁集团有限公司办公室秘书、副科长、科长职务；云南云岭高速公路房地产开发有限公司党委书记；云南省公路开发投资公司办公室常务副主任；云南公投建设集团有限公司、云南云岭高速建设集团有限公司、云南公投物资（集团）有限公司董事会秘书；云南公投建设集团第十一工程公司党委书记；云南省交通投资建设集团有限公司战略发展部部长、董事会办公室主任；云南交投集团现代物流有限公司党委书记、董事长。

3. 杨自全先生，1973 年生，大学学历，正高级工程师。现任公司党委副书记、董事、总经理，历任云南交投集团投资有限公司功东沾会公司联合党支部书记，云南功东高速公路有限公司董事长、法人代表，云南沾会高速公路有限责任公司法人代表。云南省第五公路工程处经营部副主任，云南元磨高速

公路建设指挥部合同处副处长，云南思小高速公路建设指挥部合同处处长，云南省公路开发投资有限责任公司经营规划发展处科长，云南普炭公路建设指挥部副指挥长，云南待功高速公路建设指挥部总监工程师，云南小龙高速公路建设指挥部党委委员、总监理工程师，云南功东高速公路建设指挥部党委副书记、指挥长，云南沾会高速公路建设指挥部党委副书记、指挥长，云南沾会高速公路有限公司董事长、总经理、法人代表，云南省交通投资建设集团有限公司产业投资部副部长（保留中层正职职级）。

4. 邹吉虎先生，男，1975 年生，本科（函授）学历，物资管理经济师。现任公司董事、董事会秘书。历任云南盐化股份有限公司昆明盐矿供应科副科长、昆明分公司副经理、公司采供部副经理、战略发展部副经理、证券部副经理、证券法务部部长、证券事务代表；历任云南能源投资股份有限公司（2016 年 8 月云南盐化股份有限公司更名）证券法务部部长、证券事务部（董事会、监事会办公室）部长、证券事务代表。

5. 纳超洪先生，1977 年生，财务管理博士，全国会计领军（后备）人才，教授，博士生导师。现任公司独立董事。2001 年 6 月至 2002 年 6 月担任上海大鹏证券经纪业务岗、分析咨询岗，2009 年 8 月至 2015 年 8 月担任云南财经大学商学院院长助理、MBA 中心副主任，2015 年 9 月至今担任云南财经大学会计学院教授、财务研究所所长。2016 年 8 月 12 日至今担任云南沃森生物技术股份有限公司独立董事；自 2020 年 12 月至今担任云南省能源投资股份有限公司独立董事。

6. 程士国先生，1963 年生，博士。云南大学教授。现任公司独立董事。1983 年 9 月至 1984 年 10 月任云南农业大学助教；1984 年 11 月至 1994 年 3 月在云南省农村发展研究中心（现云南省委政策研究室）工作，任助理研究员；1994 年 4 月至 1995 年 3 月赴日本国立三重大学生物资源学部进修；2000 年 3 月取得博士学位后，于 2000 年 4 月至 2005 年 11 月在日本丰明花卉集团公司经营企划部工作，任主任研究员；2006 年 1 月至今，任云南大学教授。

7. 马子红先生，1976 年 5 月生，博士。云南大学教授。现任公司独立董事，兼任中国宏观经济教育学会常务理事、云南经济学会常务理事。2001 年 9 月至 2003 年 9 月担任昆明市经济委员会政策法规处副主任科员；2007 年 1 月至 2008 年 1 月担任首批云南省委下派新农村指导员；2006 年 12 月至今，在云南大学经济学院从事教学科研工作，先后担任金融系主任、院党委副书记、副院长等职务。

8. 杨艳军先生，1978 年生，本科学历。现任公司董事。1994 年 12 月至 1996 年 3 月在 56169 部队三营八连服役；1996 年 03 月至 1996 年 11 月在 56171 部队司机训练二连服役；1996 年 11 月至 2000 年 12 月在 35056 部队团警卫通讯连服役；2000 年 12 月至 2002 年 9 月在 77221 部队侦测连服役；2002 年 6 月至 2005 年 6 月在昆明陆军学院学员第 15 队学习；2004 年 6 月至 2017 年 4 月在 77221 部队服役，先后任二营六连排长、二营四连指导员、政治处保卫股股长、一营政治教导员；2017 年 4 月至 2018 年 5 月在 36317 部队服役，任防化分队指挥长；2018 年 5 月至 2019 年 1 月在中国平安云南三公司工作，任总经理助理；2019 年 1 月至 2019 年 10 月任昆明立珍投资咨询有限责任公司总经理；2019 年 10 月至今，在云南花木世界物流有限公司工作，任董事长助理。

9. 李红书女士，1979 年 7 月生，一级造价工程师、高级工程师、二级建造师。2011 年 8 月至 2017 年 7 月担任昆明荣迪房地产开发有限公司、安宁东湖置业房地产开发有限公司成本控制部部门经理；2017 年 10 月至 2019 年 4 月担任云南建投第三建设有限公司第四项目部预结算主管；2019 年 8 月至今担任云南洪尧园林绿化工程有限公司合约成控部成本总监。

（二）监事

1. 宋翔先生，1981 年生，中共党员，在职研究生学历、法学学士学位。2007 年 3 月至 2010 年 5 月在昆瑞路政支队大理大队工作；2010 年 5 月至 2010 年 7 月在云南省路政总队工作；2010 年 7 月至今在云南省交通投资建设集团有限公司工作，历任昆西管理处运营管理中心办公室主任、党群工作部部长、纪委委员；普洱管理处党委委员、副处长。现任云南交投生态科技股份有限公司第七届监事会监事会主席。

2. 段军宏女士，1977 年生，硕士学位，高级会计师。现任公司监事。2001 年 8 月至 2002 年 3 月在广东省人民政府驻昆办事处工作；2002 年 3 月至 2003 年 3 月在香格里拉藏药有限责任公司工作；2003

年 3 月至 2005 年 7 月在昆明金殿制药有限公司工作；2005 年 8 月至今，在中国科学院昆明植物研究所工作，先后担任资产管理处高级业务主管、副处长（主持工作）、资产财务处处长、经济管理委员会独立董事。

3. 代丽娟女士，1979 年生，大专学历，高级工程师。现任公司职工监事。1999 年 6 月至 2006 年 12 月，在云南世博旅游股份有限公司从事园艺技术部主管工作；2006 年 12 月至 2013 年 12 月，在云南世博旅游股份有限公司从事市场营销部经理工作；2014 年 1 月至今在公司工作，先后任花卉事业部总经理、主持园林绿化事业部工作、总经理助理兼生态景观事业部总经理职务。

（三）高级管理人员

1. 总经理杨自全先生和董事会秘书邹吉虎先生，简历详见上述“（一）董事”。

2. 唐家财先生，1990 年生，中共党员，研究生学历、管理学硕士学位，注册会计师、高级会计师、税务师。现任公司财务总监。2015 年 7 月至 2017 年 10 月在云南省公路开发投资有限责任公司财务结算中心工作，历任业务员、业务副主办；2017 年 10 月至 2022 年 2 月在云南省交通投资建设集团有限公司资产财务部工作，历任业务主办、技术主管、业务主管。

3. 杨国清先生，1978 年生，中共党员，大学本科学历、工学学士学位。正高级工程师职称，注册咨询工程师资格证。现任公司副总经理。2001 年 7 月至 2022 年 11 月在云南省交通规划设计研究院有限公司（曾用名：云南省公路规划勘察设计院、云南省交通规划设计研究院）工作，历任第一公路测设处技术员；第四公路勘测设计处主任工程师、副处长、处长；第五公路勘测设计处处长；第五分院院长；生产经营部部长。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|-----------------|-------------|------------------|--------|---------------|
| 马福斌 | 云南省交通投资建设集团有限公司 | 董事会秘书、总经理助理 | 2021 年 12 月 01 日 | | 是 |
| 段军宏 | 中国科学院昆明植物研究所 | 经济管理委员会独立董事 | 2020 年 05 月 11 日 | | 是 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|---------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 纳超洪 | 云南财经大学会计学院 | 副院长，教授 | 2017 年 01 月 01 日 | | 是 |
| 纳超洪 | 云南省能源投资股份有限公司 | 独立董事 | 2020 年 12 月 15 日 | | 是 |
| 程士国 | 云南大学 | 教授 | 2006 年 01 月 01 日 | | 是 |
| 马子红 | 云南大学 | 教授 | 2006 年 12 月 01 日 | | 是 |
| 杨艳军 | 云南花木世界物流有限公司 | 董事长助理 | 2019 年 10 月 01 日 | | 是 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况由公司薪酬与考核委员会初定，分别报董事会、监事会审议。其中，董事、独立董事和监事的津贴经公司股东大会审议通过后执行，高级管理人员的报酬由董事会根据其职务和工作业绩确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----------|----|----|------|--------------|--------------|
| 马福斌 | 董事长 | 男 | 49 | 现任 | | 是 |
| 王璟逾 | 副董事长 | 男 | 49 | 现任 | 73.93 | 否 |
| 杨自全 | 董事、总经理 | 男 | 50 | 现任 | 74.01 | 否 |
| 邹吉虎 | 董事、董事会秘书 | 男 | 48 | 现任 | 72.13 | 否 |
| 纳超洪 | 独立董事 | 男 | 46 | 现任 | 10 | 否 |
| 程士国 | 独立董事 | 男 | 60 | 现任 | 10 | 否 |
| 马子红 | 独立董事 | 男 | 48 | 现任 | 4.72 | 否 |
| 杨艳军 | 董事 | 男 | 45 | 现任 | 5 | 否 |
| 李红书 | 董事 | 女 | 45 | 现任 | 14.82 | 否 |
| 宋翔 | 监事、监事会主席 | 男 | 42 | 现任 | | 是 |
| 代丽娟 | 职工监事 | 女 | 44 | 现任 | 63.81 | 否 |
| 唐家财 | 财务总监 | 男 | 33 | 现任 | 43.92 | 否 |
| 杨国清 | 副总经理 | 男 | 45 | 现任 | 5.23 | 否 |
| 徐高源 | 董事 | 男 | 27 | 离任 | 2.08 | 否 |
| 周洁敏 | 独立董事 | 女 | 55 | 离任 | 5.28 | 否 |
| 谢安荣 | 监事、监事会主席 | 男 | 54 | 离任 | | 是 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 384.93 | -- |

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|-------------|-------------|--|
| 第七届董事会第十四次会议 | 2022年01月04日 | 2022年01月05日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《第七届董事会第十四会议决议公告》公告编号：2022-002 |
| 第七届董事会第十五次会议 | 2022年01月10日 | 2022年01月11日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《第七届董事会第十五会议决议公告》公告编号：2022-006 |
| 第七届董事会第十六次会议 | 2022年01月20日 | 2022年01月21日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上 |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|---|
| | | | 海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《第七届董事会第十六会议决议公告》公告编号：2022-011 |
| 第七届董事会第十七次会议 | 2022 年 04 月 07 日 | 2022 年 04 月 08 日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《第七届董事会第十七会议决议公告》公告编号：2022-026 |
| 第七届董事会第十八次会议 | 2022 年 04 月 13 日 | 2022 年 04 月 14 日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《第七届董事会第十八会议决议公告》公告编号：2022-029 |
| 第七届董事会第十九次会议 | 2022 年 04 月 24 日 | 2022 年 04 月 26 日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《第七届董事会第十九会议决议公告》公告编号：2022-036 |
| 第七届董事会第二十次会议 | 2022 年 06 月 23 日 | 2022 年 06 月 25 日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《第七届董事会第二十会议决议公告》公告编号：2022-057 |
| 第七届董事会第二十一次会议 | 2022 年 07 月 11 日 | 2022 年 07 月 12 日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《第七届董事会第二十一会议决议公告》公告编号：2022-066 |
| 第七届董事会第二十二次会议 | 2022 年 08 月 24 日 | 2022 年 08 月 26 日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《第七届董事会第二十二会议决议公告》公告编号：2022-076 |
| 第七届董事会第二十三次会议 | 2022 年 09 月 26 日 | 2022 年 09 月 28 日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《第七届董事会第二十三会议决议公告》公告编号：2022-084 |
| 第七届董事会第二十四次会议 | 2022 年 10 月 25 日 | 2022 年 10 月 27 日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 |

| | | | |
|---------------|-------------|-------------|---|
| | | | (www.cninfo.com.cn)上的 《第七届董事会第二十四会议决议公告》公告编号： 2022-090 |
| 第七届董事会第二十五次会议 | 2022年12月13日 | 2022年12月14日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的 《第七届董事会第二十五会议决议公告》公告编号： 2022-101 |
| 第七届董事会第二十六次会议 | 2022年12月26日 | 2022年12月28日 | 刊登在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的 《第七届董事会第二十五会议决议公告》公告编号： 2022-110 |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 马福斌 | 11 | 5 | 6 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 王璟瑜 | 11 | 5 | 6 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 杨自全 | 11 | 5 | 6 | 0 | 0 | 否 | 6 |
| 邹吉虎 | 13 | 5 | 8 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 纳超洪 | 13 | 4 | 9 | 0 | 0 | 否 | 6 |
| 程士国 | 13 | 4 | 9 | 0 | 0 | 否 | 7 |
| 马子红 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 杨艳军 | 13 | 0 | 13 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 李红书 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 周洁敏 | 7 | 0 | 7 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 徐高源 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 | 3 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|-------------|--------|------------------|--|---|-------------------------|--------------|
| 审计委员会 | 纳超洪、程士国、邹吉虎 | 8 | 2022 年 01 月 12 日 | 听取年审会计师对 2021 年年报工作的审计计划，沟通 2021 年年报审计工作重点关注事项。 | 认可审计机构对公司 2020 年年度财务报表的审计计划。 | | 无 |
| | | | 2022 年 04 月 07 日 | 听取年审会计师对公司 2021 年年报审计工作的进展；讨论聘任内审负责人事项。 | 同意内审负责人选。 | | 无 |
| | | | 2022 年 04 月 13 日 | 研究讨论关于计提 2021 年年度资产减值准备事项。 | 就公司计提 2021 年年度资产减值准备出具相关说明。 | | 无 |
| | | | 2022 年 04 月 24 日 | 研究讨论《2021 年年度报告及摘要》《2022 年第一季度报告》事项。 | 就 2021 年年度财务报表和 2022 年第一季度财务报表出具审核意见。 | | 无 |
| | | | 2022 年 08 月 24 日 | 研究公司 2022 年半年度报告事项。 | 就公司 2022 年半年度财务报表出具审核意见。 | 研究 2022 年下半年内部审计计划事项。 | 无 |
| | | | 2022 年 09 月 26 日 | 听取公司内审部门上半年内部审计工作总结。 | 认可公司内审部门上半年内部审计工作总结。 | 研究 2022 年内部审计计划事项。 | 无 |
| | | | 2022 年 10 月 25 日 | 研究讨论公司 2022 年第三季度财务报表和聘任 2022 年度财务报表审计和内部控制审计机构事项。 | 分别就公司 2022 年第三季度财务报表和聘任 2022 年度财务报表审计和内部控制审计机构出具意见。 | | 无 |
| | | | 2022 年 12 月 12 日 | 听取公司 2022 年全面风险管理报告。 | 讨论公司 2022 年风险管理工作。 | 研究公司 2022 年度内部控制评价工作方案。 | 无 |
| 提名委员会 | 马子红、王璟逾、纳超洪 | 4 | 2022 年 01 月 04 日 | 研究讨论并提名董事会非独立董事 | 提名非独立董事候选人。 | | 无 |

| | | | | | | | |
|----------|---------------------|---|------------------|--|--|--|---|
| | | | | 候选人的事项。 | | | |
| | | | 2022 年 04 月 07 日 | 研究讨论并提名公司总经理人选和公司内部审计负责人选事项。 | 提名公司总经理和内审负责人。 | | 无 |
| | | | 2022 年 06 月 23 日 | 研究讨论并提名董事会董事候选人的事项。 | 提名董事候选人。 | | 无 |
| | | | 2022 年 12 月 12 日 | 研究讨论聘任公司财务总监及副总经理事项。 | 提名公司财务总监及副总经理人选。 | | 无 |
| 薪酬与考核委员会 | 程士国、王璟逾、马子红、纳超洪、杨自全 | 3 | 2022 年 09 月 26 日 | 研究讨论公司制定的《薪酬管理办法（试行）》和《绩效管理办法（试行）》的事项。 | 认可公司制定的《薪酬管理办法（试行）》和《绩效管理办法（试行）》。 | | 无 |
| | | | 2022 年 12 月 13 日 | 研究讨论公司 2022 年度董事长、副董事长及高级管理人员薪酬分配事项。 | 对公司 2022 年度董事长、副董事长及高级管理人员薪酬分配出具相关说明。 | | 无 |
| | | | 2022 年 12 月 29 日 | 听取公司 2022 年度高级管理人员预考核情况，2022 年度综合目标预考核情况，以及 2022 年度绩效考核预兑现及工资总额预清算方案的报告。 | 就公司 2022 年度高级管理人员预考核情况，2022 年度综合目标预考核情况，以及 2022 年度绩效考核预兑现及工资总额预清算方案事项出具相关意见。 | | 无 |

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 80 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 127 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 207 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 209 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 8 |
| 销售人员 | 2 |
| 技术人员 | 106 |
| 财务人员 | 22 |
| 行政人员 | 69 |
| 合计 | 207 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 博士 | 1 |
| 硕士研究生 | 15 |
| 本科 | 129 |
| 大专及以下 | 62 |
| 合计 | 207 |

2、薪酬政策

报告期内公司严格执行《薪酬管理办法》和《绩效管理办法》，针对员工不同岗位确定薪酬，并将员工、组织工作目标、战略目标与绩效相结合，根据工资总额和员工岗位绩效考核结果兑现绩效薪酬。

3、培训计划

报告期内公司根据年度经营要求及业务发展实际情况，一方面在公司内部不定期组织开展财务管理、安全教育、证券业务等方面的培训，另一方面积极组织参与市场化培训，通过培训提高员工的思想意识和专业技能，降低消耗和失误，提升工作质量和工作效率，促进公司和员工共同发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》等规范性文件的要求，报告期内新建、修订了多项基本管理制度，修订内部控制手册，持续对公司制度体系和权责体系进行完善，不断推进风险、合规、内控、法务“四位一体”的全面风险管理体系建设，有效强化了公司内部管控，使公司内部规范治理能力显著提高。公司《2022 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

| | |
|------------------------------|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2023 年 04 月 27 日 |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% |
| 缺陷认定标准 | |

| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
|----------------|--|---|
| 定性标准 | <p>财务报告重大缺陷定性标准包括：①控制环境无效；②发现公司董事、监事、高级管理层存在舞弊行为；③已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷并未加以改正；④注册会计师发现当期财务报告因内控缺陷存在重大错报，在内部控制运行过程中未能发现该错报。</p> <p>财务报告重要缺陷定性标准包括：①未依照公认的会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷，则被认定为财务报告一般缺陷。</p> | <p>非财务报告内部控制重大缺陷定性标准包括：①违反国家法律、法规，被处罚或承担刑事责任；②中高级管理人员或关键技术人员流失严重；③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；④信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责。</p> <p>非财务报告内部控制重要缺陷定性标准包括：①无法达到部分营运目标或关键业绩指标，在时间、人力或成本方面大幅超出预算；②关键岗位业务人员流失严重；③违反企业内部规章，形成较大损失；④重要业务制度或系统存在重要缺陷，且未有相应的补偿性控制。</p> <p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷，则被认定为非财务报告一般缺陷。</p> |
| 定量标准 | <p>重大缺陷：错报≥年度净利润的 15%或营业收入总额的 5%；重要缺陷：年度净利润的 10%或营业收入总额的 3%≤错报<年度净利润的 15%或营业收入总额的 5%；一般缺陷：错报<年度净利润的 10%或营业收入总额的 3%。</p> | <p>重大缺陷：直接财产损失≥资产总额的 1%；重要缺陷：资产总额的 0.5%≤直接财产损失<资产总额的 1%；一般缺陷：直接财产损失<资产总额的 0.5%。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|---|---------------------------------|
| 云南交投生态科技股份有限公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2023 年 04 月 27 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn） |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司所处行业不属于重污染行业，在生产经营过程中仅产生少量的污染物。公司以生态治理作为主营业务，通过提升环保工程类的多项专业资质，申请多项环保类实用性新型专利，具备了承接生活污水治理、生态治理（保护）及恢复相关工程的资格条件，不断为生态保护贡献公司自身力量。在业务实施中，公司根据实际需要合理规划、设计并置备必要的环保设施，环保设施运行状况良好，对生产经营过程中产生的废气、固体废弃物、废水及噪音采取了合理有效的处理措施。报告期内，公司环保设施齐全，并能够得到及时维护、保养，环保设施能够正常稳定运行。

二、社会责任情况

具体详见公司于 2023 年 4 月 27 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内公司暂未开展有关脱贫攻坚、乡村振兴方面工作，也暂无此方面后续计划。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|-----------------|-------|--|-------------|------|---------------------------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 云南省交通投资建设集团有限公司 | 独立性承诺 | 本次交易完成后，本公司将成为云南云投生态环境科技股份有限公司（以下简称“上市公司”）的控股股东。在本公司成为上市公司的控股股东后，本公司将继续按照法律、法规及上市公司章程依法行使股东权利，保证上市公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。具体如下：（一）保证上市公司人员独立。本公司承诺与上市公司保证人员独立，上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在本公司及本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业担任除董事、监事以外的职务，不会在本公司及本公司下属企业领薪。上市公司 | 2021年12月31日 | 长期 | 正在履行中，云南省交通投资建设集团有限公司不存在违反承诺情形。 |

| | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|
| | | | <p>的财务人员不会在本公司及本公司下属企业兼职。</p> <p>(二) 保证上市公司资产独立完整。1. 保证上市公司具有独立完整的资产。2. 保证上市公司不存在资金、资产被本公司及本公司下属企业占用的情形。</p> <p>(三) 保证上市公司的财务独立。1. 保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2. 保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3. 保证上市公司独立在银行开户，不与本公司共用一个银行账户。4. 保证上市公司的财务人员不在本公司及本公司下属企业兼职。5. 保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司不干预上市公司的资金使用。</p> <p>(四) 保证上市公司机构独立。1. 保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作。2. 保证上市公司办公机构和生产经营场所与本公司分开。3. 保证上市公司董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本公司</p> | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|-----------------|----------|---|-------------|----|----------------------------------|
| | | | <p>职能部门之间的从属关系。</p> <p>(五) 保证上市公司业务独立。1. 保证上市公司业务独立。2. 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力, 具有面向市场自主经营的能力。</p> | | | |
| | 云南省交通投资建设集团有限公司 | 避免同业竞争承诺 | <p>云南省交通投资建设集团有限公司就收购云南交投生态科技股份有限公司(以下简称“上市公司”)相关事宜, 承诺如下: 1. 本公司将采取积极措施避免发生与上市公司及其附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动, 并促使本公司控制企业避免发生与上市公司及其附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。2. 如本公司及本公司控制企业获得从事新业务的机会, 而该等业务与上市公司及其附属企业主营业务构成或可能构成同业竞争时, 本公司将在条件许可的前提下, 以有利于上市公司的利益为原则, 将尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提</p> | 2021年12月31日 | 长期 | 正在履行中, 云南省交通投资建设集团有限公司不存在违反承诺情形。 |

| | | | | | | |
|-----------|-----------------|-----------------|---|------------------|----|---------------------------------|
| | | | 供给上市公司或其附属企业。 | | | |
| | 云南省交通投资建设集团有限公司 | 关联交易承诺 | <p>云南省交通投资建设集团有限公司就收购云南交投生态科技股份有限公司（以下简称“上市公司”）相关事宜，承诺如下：1. 本公司将尽量减少本公司及本公司控制的企业与上市公司及其附属企业之间的关联交易。</p> <p>2. 对于无法避免或者合理存在的关联交易，本公司及本公司控制的企业将与上市公司签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章及规范性文件 and 上市公司章程的规定履行批准程序。</p> <p>3. 关联交易按照公平的市场原则和正常的商业条件进行，保证关联交易价格的公允性，保证按照有关法律、法规、规章及规范性文件 and 上市公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。</p> <p>4. 不利用关联交易非法转移上市公司资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。</p> | 2021 年 12 月 31 日 | 长期 | 正在履行中，云南省交通投资建设集团有限公司不存在违反承诺情形。 |
| 资产重组时所作承诺 | 徐洪尧、张国英 | 关于同业竞争、关联交易方面的承 | 徐洪尧、张国英关于避免同业竞争的承 | 2013 年 11 月 15 日 | 长期 | 具体详见公司分别于 2022 年 3 月 4 日、 |

| | | | | | | |
|--|--|-----------|--|--|--|---|
| | | <p>诺。</p> | <p>诺：为了进一步避免本次交易完成后与公司可能产生的同业竞争，承诺人现承诺，在本次交易完成后且承诺人合计持有公司股份超过 5%期间：（1）不会以任何方式直接或间接从事、或协助其他方从事或参与任何与公司及其下属控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营。（2）承诺人及其所控制的企业如有从事、参与或入股任何可能与公司构成竞争的商业机会，承诺人应将上述商业机会通知公司，在通知中所指定的合理期间内，公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则承诺人及其所控制的企业应放弃该商业机会；如果公司不予答复或者给与否定的答复，则被视为放弃该商业机会。（3）将不会利用从公司获取的信息直接或间接从事、参与与公司相竞争的活动，且不进行任何损害绿大地利益的竞争行为。（4）如因违反以上承诺内容，导致</p> | | | <p>2022 年 5 月 6 日、2022 年 10 月 27 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于持股 5%以上股东签署〈股份转让协议〉暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2022-022）《关于持股 5%以上股东股份协议转让完成过户登记的公告》（公告编号 2022-045）及《关于持股 5%以上股东减持计划期限届满暨实施情况公告》（公告编号：2022-095）。</p> |
|--|--|-----------|--|--|--|---|

| | | | | | | |
|--|---------|-------------|--|------------------|----|---|
| | | | <p>公司遭受损失的，将对由此给公司造成的全部损失作出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。（5）上述承诺在承诺人持有的公司股份超过 5%期间内持续有效且不可变更或撤销。（6）承诺人保证遵守上述承诺，如有违反上述承诺，将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿和承担。</p> | | | |
| | 徐洪尧、张国英 | 关于规范关联交易的承诺 | <p>徐洪尧、张国英关于规范关联交易的承诺：在本次交易前，其及其控制的企业与公司之间未发生交易事项。为规范未来可能发生的关联交易行为，承诺人进一步承诺，在本次交易完成后且其合计持有公司股份超过 5%期间：（1）本次交易前，承诺人及其控制的企业与公司之间未发生交易事项。本次交易完成后，其将严格遵守上市公司关联交易相关法律法规及公司相关制度，规范和减少关联交易；对于因正常经营活动所</p> | 2013 年 11 月 15 日 | 长期 | <p>具体详见公司分别于 2022 年 3 月 4 日、2022 年 5 月 6 日、2022 年 10 月 27 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于持股 5%以上股东签署〈股份转让协议〉暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2022-022）《关于持股 5%以上股东股份协议转让完成过户登记的公告》（公告编号 2022-045）及《关于持股 5%以上股东减持计划期限届</p> |

| | | | | | | |
|---------------|---------------|------|--|-------------|---------------|---|
| | | | 发生的不可避免的关联交易事宜，将本着公开、公平、公正的原则及市场价格的定价原则确定交易价格，依法订立相关协议或合同，保证关联交易的公允性，并在公司董事会、股东大会对上述关联交易事项进行表决时，严格履行相应的回避表决义务。承诺人及其控制的企业将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向本人及本人投资或控制的其它企业提供任何形式的担保。(2) 如承诺人违反前述承诺内容导致公司遭受损失，承诺人将对由此给公司造成的全部损失作出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。 | | | 满暨实施情况公告》(公告编号：2022-095)。 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 云南省投资控股集团有限公司 | 其他承诺 | 1. 鉴于公司在云投集团控股期间实施的南充西华体育公园4个BT项目及六盘水外国语实验学校工程项目发生了下游施工方南充市华盛建筑工程有限公司起诉公司及其南充分公司、西部水电建设有限公司 | 2017年10月12日 | 实际损失发生后12个月内。 | 公司于2022年4月22日收到云投集团《关于〈云投生态关于请予明确承诺事项履行意向及解决措施的函〉的回函》。云投集团在回函中回复：“在作为贵公司控股股东期间，我公司全面履行公司控股股 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | <p>起诉公司的“建筑工程施工合同”纠纷案件。为保护公司中小股东利益，云投集团承诺，将积极推动上述案件解决，并督促公司就可能造成的损失通过起诉业单位等方式进行弥补。如确实无法弥补，云投集团承诺，对因上述两起诉讼导致公司利益损失部分在 12 个月内给予补偿。</p> <p>2. 云投集团控股公司后，公司 2012 年至 2016 年营业收入、净利润连续实现了增长，在此期间，云投集团作为公司的控股股东，给予了公司资金及业务支持。</p> <p>2017 年，公司正在实施业务转型，受市政项目进一步规范管理、产业政策调整和宏观政策变化等影响，公司财务费用及资产减值损失同比增长较大，导致上半年度发生了业绩亏损。作为公司控股股东，云投集团支持公司做强做精业务、积极谋求转型发展实现可持续经营，将帮助公司解决历史遗留问题、谋求发展路径。基于对公司未来前景</p> | | | <p>东职责，积极支持贵公司业务发展和资金，督促推动重大诉讼案件的解决，依法保障贵公司合法权益未受损害、未发生退市风险，我公司相关承诺已履行完毕。目前我公司已不是贵公司股东，望贵公司继续全面履行主体责任，依法合规经营、保持良性发展，并积极负责推动相关案件的后续处理和执行，保障各方合法权益。”</p> |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|---------------------------------------|----|--|---|--|--|--|
| | | | 的预期及云投集团的资源支持，云投集团对公司未来发展充满信心。云投集团承诺将积极履行公司控股股东职责，持续提升经营发展能力，保证公司当前不发生退市风险。 | | | |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 无。 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

基于公司 2019 年、2020 年及 2021 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为-103,977,147.82 元、-184,276,135.05 元及-81,859,045.06 元，后续新增重大工程项目合同签订尚在推进中，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）继续对公司 2021 年年度财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》（众

环审字（2022）1610130 号）。为消除此影响，公司在 2021 年初制定了相关措施，提升公司持续经营能力。现对相关措施实施情况说明如下：

（一）在手项目实施和新项目拓展情况。报告期内一方面继续围绕省内市政基础设施建设、环境修复、流域治理、环保设施建设和运营、环境保护与治理咨询、水利基础设施、室内景观美陈等领域加大拓展力度，成功中标丽江中济海等项目，同时积极介入多个新建高速公路绿化、生态环保项目，作为联合体成员之一，成功中标巍山至凤庆、宣威至会泽等 9 个高速公路项目，提振了参与市场竞争的信心。另一方面报告期公司统筹资金、人力等要素保障，全力推动双提升改造等项目的收尾工作，加快推进遂宁仁里古镇 PPP 项目、丽江中济海公园等重点项目建设，实现了营业收入较上年同期的大幅增长。

（二）重大风险化解情况。针对重大融资及历史遗留问题，报告期内公司一方面强化融资保障力度，积极拓展融资渠道，优化融资结构，通过应付账款反向保理融资业务，进一步缓解公司资金压力，保障在建项目有序推进。另一方面公司全面启动债权清收工作，压实主体责任，采取“协商+法律诉讼+风险代理”等组合方式，加大清收力度，实现部分债权的收回。同时，公司不断健全法律纠纷案件预警机制，做好合同履行跟踪管理，及时启动法律催收程序，维护公司合法权益，有力控制住了法律诉讼高企的趋势。

（三）其他工作开展情况。报告期内公司持续强化管控，提升治理效能。一是修订完善以《公司章程》为核心的决策性规则制度，进一步厘清“三会一层”治理主体的权责界面；组织做好经理层的任期制、契约化管理工作，不断完善公司法人治理结构。二是对照上市公司监管和国资监管相关要求，结合公司实际需求，新建、修订了 116 项基本管理制度，进一步完善内部控制手册，完成制度体系重构和权责体系建设，持续推进风险、合规、内控、法务“四位一体”的全面风险管理体系建设。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年年度财务报告进行审计，鉴于公司 2020 年、2021 年及 2022 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为-184,276,135.05 元、-81,859,045.06 元及-7,317,312.22 元，公司后续新增重大工程项目合同签订尚在推进中，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）继续对公司 2022 年年度财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》（众环审字(2023)1600145 号）。

公司董事会对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具带持续经营重大不确定性段落的《审计报告》表示理解。公司董事会高度重视《审计报告》所涉及事项对公司的影响，并将积极落实，通过以下途径尽快解决所涉及的问题：

（一）公司治理方面。持续开展内部基本管理制度的修订和内部控制体系的完善工作，对公司各治理主体的权责边界进行梳理，优化调整组织机构及职能职责，推进法律及合同管理体系、预算管理、资金管理、债权债务管理体系、全面风险管理体系的建设，不断改善和提高公司规范治理能力。

（二）订单实施和获取方面。一方面继续加快推进遂宁仁里古镇 PPP 项目、丽江雪山观光小火车项目、宣会高速公路生态环境保护项目、师宗县城乡绿化美化提升及污水处理厂二期建设等项目的建设。在项目实施过程中强化项目全周期管控，完善工程项目管理制度，规范工程项目立项、预算、计量、结算、收款等全流程管理，着力提升项目全过程管理水平，实现毛利润水平的提升，为年度经营业绩目标奠定基础。另一方面积极围绕云南省内的市政基础设施建设、环境修复、流域治理等领域，利用战略合作伙伴、交投集团内部单位的优势，加大业务拓展力度，全力实现业务增量，为营业收入增长目标提供支撑。

（三）资产优化方面。一是继续加大结算工作债权回收的工作力度，通过制定债权回款目标，以“一项目一策”原则全面开展债权催收工作，督促、协助责任人加快债权清收，实现公司资产结构的不断优化。二是进一步优化资产结构，按计划清算退出长期亏损、经

营能力较弱的分子公司，降低公司发展负担。同时通过加大力度盘活低效资产，加快无效闲置资产处置力度，改善公司现金流状况。三是着力提高和优化融资能力，优化融资结构，利用多种渠道探索创新型融资模式，不断缓解公司资金压力，压降融资成本。同时加强资金管理和统筹，保障在建项目有序推进。四是继续积极探索、研究资本运作路径和可行性，实现公司资本结构的改善和财务风险的降低。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“准则解释第 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本次会计政策变更不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 99 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 4 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 刘蓉晖、李立明 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 4 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

经公司第七届董事会第二十四次会议和 2022 年第五次临时股东大会审议通过，公司继续聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司及公司子公司 2022 年度财务审计机构和 2022 年度内部控制审计机构，聘期一年，审计费用共计 99 万元，其中财务审计费用为 84 万元，内部控制审计费用为 15 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|----------|----------|---|---|--------------|-------------|---|
| 2019年1月,四川省高级人民法院立案受理公司作为原告对被告南充市政府投资非经营性项目代建中心提起的建设工程合同纠纷民事诉讼案。公司诉请法院判决南充市政府投资非经营性项目代建中心向公司支付工程项目结算回购款、投资收益、违约金等约42,152万元,并赔偿未按合同约定履行义务给原告造成的损失暂定1,500万元,确认公司对原抵押资产的处置所得款项享有优先受偿权。 | 43,652 | 否 | 四川省高级人民法院对本案进行一审判决,依法判决南充市政府投资非经营性项目代建中心向公司支付工程款结算款、投资收益及利息等,并驳回南充市代建中心的其他反诉请求。目前,公司及南充市政府投资非经营性项目代建中心均已向四川省高级人民法院提起上诉。 | 目前法院未进行二审判决,对公司的具体影响尚不确定。根据本案一审判决,若收到南充市代建中心支付的投资收益和利息等,将增加公司本期或期后利润。 | 无 | 2022年01月08日 | 详见公司分别于2019年1月3日、2020年10月21日、2021年11月19日、2022年1月18日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的公告》《关于诉讼事项(反诉)的进展公告》《关于诉讼事项的进展公告》 |
| 贵州省六盘水市中级人民法院立案受理西部水电建设有限公司(以下简称“原告”、“西 | 3,213.93 | 是 | 贵州省六盘水市中级人民法院对本案一审判决公司及北大教育共同向西部水电支付工程款、 | 本案公司已在2020年度计提预计负债2,345.96万元,根据二审判决情况,公司在 | 已执行 | 2022年01月07日 | 详见公司分别于2020年8月25日、2021年1月20日、2021年7月21日、2021年10月19 |

| | | | | | | | |
|---|-----------------|----------|---|---|----------|-------------------------|---|
| <p>部水电”)作为原告以“建设工程施工合同纠纷”为由对本公司和六盘水北大教育投资有限公司(以下简称“北大教育”)提起的民事诉讼案,要求公司及北大教育共同向其支付工程款、赔偿违约金等款项共计 32,139,293 元。</p> | | | <p>违约金等。公司向贵州省高级人民法院提起上诉。经过贵州省高级人民法院审理,二审判决驳回上诉,维持原判。公司对贵州省高级人民法院作出的终审判决不服,向中华人民共和国最高人民法院申请案件再审。2022 年 1 月,公司收到中华人民共和国最高人民法院发来的(2021)最高法民申 6978 号《民事裁定书》,中华人民共和国最高人民法院认为公司的再审申请不符合相关法律规定,中华人民共和国最高人民法院裁定:驳回公司的再审申请。</p> | <p>2021 年度补充计提利息及诉讼费 156.06 万元,对公司 2021 年度当期利润产生影响。</p> | | | <p>日、2022 年 1 月 7 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的公告》及《关于诉讼事项的进展公告》。</p> |
| <p>玉溪市中级人民法院发来的《起诉状》《传票》《应诉通知书》等法律文书,玉溪市中级人民法院于 2022 年 2 月受理原告昆明市政集团基础设施工程有限责任公司以“建筑工程施工</p> | <p>1,052.39</p> | <p>否</p> | <p>玉溪市中级人民法院于 2022 年 4 月对本案进行一审判决,判决通海县给排水有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告未付工程款、履约保证金 533.65 万元及资金占用利息。驳回</p> | <p>依据玉溪市中级人民法院对本案的一审判决,对公司本期利润和期后利润将不产生影响。</p> | <p>无</p> | <p>2022 年 04 月 07 日</p> | <p>详见公司分别于 2022 年 2 月 22 日、2022 年 4 月 7 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼</p> |

| | | | | | | | |
|---|-----------|---|--|--|---|------------------|--|
| 纠纷”为由对公司及通海县供排水有限公司提起的诉讼。原告请求法院依法判令公司及通海县供排水有限公司共同向其偿还债务 533.65 万元及相应利息。 | | | 原告的其他诉讼请求。 | | | | 事项的公告》及《关于诉讼事项的进展公告》。 |
| 遂宁市船山区人民法院于 2022 年 6 月受理原告遂宁市荣森市政工程有限公司以“建设工程施工合同纠纷”为由对四川易园园林集团有限公司及公司遂宁公司提起的诉讼。遂宁市荣森市政工程有限公司请求法院判令四川易园园林集团有限公司向其支付欠付工程款及相应利息，判令遂宁公司在欠付四川易园园林集团有限公司范围内承担支付责任。 | 1,112.58 | 否 | 遂宁市船山区人民法院于 2022 年 8 月对本案进行一审判决，判决四川易园园林集团有限公司于本判决生效后十日内向原告支付工程进度款及资金利息。 | 依据遂宁市船山区人民法院对本案的一审判决，对公司本期利润和期后利润将不产生影响。 | 无 | 2022 年 08 月 17 日 | 详见公司分别于 2022 年 6 月 22 日、2022 年 8 月 17 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于诉讼事项的公告》及《关于诉讼事项的进展公告》。 |
| 重庆市第四中级人民法院于 2022 年 7 月受理公司作为原告以“建设工程施工合同纠纷”为由对重庆博润实业有限公司及古顺、王不了、谢文 | 16,068.55 | 否 | 目前重庆市第四中级人民法院未对本案进行判决。 | 对公司本期利润和期后利润的影响暂不确定。 | 无 | 2022 年 07 月 15 日 | 详见公司于 2022 年 7 月 15 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的 |

| | | | | | | | |
|---|----------|-------------------|---|--------------------------------|---|------------------|--|
| 革、谢文武提起的诉讼。请求法院判令被告向公司支付欠付工程款及相应利息等。 | | | | | | | 《关于诉讼事项的公告》。 |
| 遂宁市船山区人民法院于 2022 年 8 月受理原告四川易园园林集团有限公司以“合同纠纷”为由对公司提起的诉讼。请求法院判令公司向原告支付工程收益款及逾期付款滞纳金，股权转让款及相应利息等。 | 6,118.41 | 否 | 公司于 2022 年 10 月向遂宁市船山区人民法院提起反诉，请求判令四川易园园林集团有限公司向公司返还支付的款项及赔偿相关资金占用费等。反诉涉案金额 2,704.80 万元。遂宁市船山区人民法院于 2023 年 1 月对本案及反诉进行了判决，驳回四川易园园林集团有限公司的诉讼请求，驳回公司的反诉请求。四川易园园林集团有限公司及公司均对一审判决表示不服，向遂宁市中级人民法院提起上诉。 | 遂宁市中级人民法院未对本案进行二审判决，对公司影响暂不确定。 | 无 | 2023 年 02 月 24 日 | 详见公司分别于 2022 年 8 月 11 日、2022 年 10 月 22 日、2023 年 1 月 12 日、2023 年 2 月 24 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于诉讼事项的公告》《关于诉讼事项（反诉）的进展公告》及《关于诉讼事项的进展公告》。 |
| 截至本报告出具日，公司其他未决诉讼事项。 | 1,075.14 | 达到预计负债标准的，计提预计负债。 | 法院未进行判决。 | 对公司影响暂不确定。 | 无 | | 详见公司在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的诉讼公告中的“其他尚未披露的诉 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------------|
| | | | | | | | | | | | | | 讼、仲裁事项”部分。 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------------|

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|----------------|--------------|--------|---|--------------------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|--------------------------|
| 云南交投生态环境工程有限公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 | 向关联人购买商品、服务等 | 工程分包 | 市场定价 | 依照涉及的工程量,参照市场单价确定。 | 3,759.62 | 8.12% | 3,759.62 | 否 | 按施工进度付款 | 无。 | 2022年12月13日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) |
| 合计 | | | | -- | -- | 3,759.62 | -- | 3,759.62 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无。 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有) | | | | 具体详见公司于2022年12月13日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》。 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用) | | | | 无。 | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

其他重大关联交易详细内容见本报告“第十节 财务报告”之“十二、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|---------------------|-------------|--------------------------|
| 关于向控股股东申请借款暨关联交易的公告 | 2022年01月20日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) |
| 关于与关联方签订合同暨关联交易的公告 | 2022年12月27日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) |

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☑适用 ☐不适用

租赁情况说明

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 徐洪尧 | 经营租赁 | 1,887,889.85 | 1,776,035.04 |
| 云南天景房地产开发有限公司 | 经营租赁 | 1,783,459.66 | 3,760,918.49 |
| 云南交投集团经营开发有限公司 | 经营租赁 | 1,431,139.78 | |

①2021 年本集团与云南天景房地产开发有限公司签订《租赁合同》，续租云投中心 7 楼部分及 24 楼部分作为公司办公场地，租赁期自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，共 2 年。租赁面积共计 2845.16 平方米（其中 7 楼租赁面积为 1177.71 平方米，24 楼一季度租赁面积为 1065.31 平方米，自二季度起租赁面积为 1667.45 平方米），租金共计 735.52 万元。2022 年 2 月 28 日本集团与云南天景房地产开发公司协商一致，退租云投中心 7 楼及 24 楼办公场地。

②2021 年 8 月 27 日，经公司第七届董事会第八次会议审议，同意控股子公司洪尧园林继续向徐洪尧先生租赁其拥有的位于云南省昆明市官渡区彩云北路与珥季路交叉口鼎杰兴都汇商务中心大都摩天 1 号楼 24 层 2401、2402、2403、2404 号房屋作为办公场地使用，租赁面积共 2,007.36 平方米，租赁期一年，租金共计 1,806,624.00 元。2022 年洪尧园林续租上述房屋，并将该关联交易事项列入 2022 年年度关联交易预计，经过 2021 年度股东大会审议通过。

③2022 年 2 月本集团与云南交投集团经营开发有限公司协商一致，租用城投大厦 A 座第 2 楼、14 楼整层写字楼，共计 2 项，建筑面积 4,557.77 平方米，租赁期自 2022 年 2 月 21 日起至 2023 年 12 月 31 日止。经双方协商一致，办公区域日租金暂定为含税 1 元/平方米/日，即 2022 年含税租金暂定为 1,431,139.78 元，不含税租金 1,312,972.28 元，增值税 118,167.50 元。该关联交易事项已列入 2022 年年度关联交易预计和 2023 年年度关联交易预计。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--------------|--------|-------------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 2018年11月10日 | 20,000 | 2019年01月25日 | 20,000 | 连带责任保证、质押 | 所持有的遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司股权 | 无 | 9年 | 否 | 否 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | 20,000 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | 17,000 | | | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | 20,000 | | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | 17,000 | | | | |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | 333.14% | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 184,132,890 | 100.00% | | | | | | 184,132,890 | 100.00% |
| 1、人民币普通股 | 184,132,890 | 100.00% | | | | | | 184,132,890 | 100.00% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|--|--|--|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 184,132,890 | 100.00% | | | | | | 184,132,890 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

(1) 2021 年 12 月 21 日，为推动省属企业资源整合，研究更好地发挥资本平台作用的方案，经云南省国资委批复同意，云投集团与云南交投签署《国有股份无偿划转协议》，云投集团将所持有的公司 42,685,927 股股份无偿划转至云南交投集团。2021 年 12 月 31 日，本次无偿划转股份完成过户登记，云南交投集团直接持有公司 42,685,927 股股份，为公司控股股东，公司实际控制人仍为云南省国资委。

(2) 2022 年 3 月 2 日，徐洪尧先生及其一致行动人张国英女士与沈亚飞女士签署《股份转让协议》，徐洪尧先生和张国英女士拟通过协议转让方式，将合计持有的公司 13,697,962 股股份（其中徐洪尧先生转让 10,943,702 股；张国英女士转让 2,754,260 股）转让给沈亚飞女士。2022 年 4 月 27 日本次转让完成股份过户登记，徐洪尧先生不再持有公司股份，张国英女士继续持有公司 9,475,400 股股份，占公司总股本的 5.14%。沈亚飞女士持有公司 13,697,962 股股份，占公司总股本的 7.44%。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 7,780 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 7,516 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | |
|---|---|---------------------|------------|------------------------------|--------------|--------------------------------------|------------|-----------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 云南省交通投资建设集团有限公司 | 国有法人 | 23.18% | 42,685,927 | | | 42,685,927 | | |
| 沈亚飞 | 境内自然人 | 7.38% | 13,597,962 | +13,597,962 | | 13,597,962 | | |
| 何学葵 | 境内自然人 | 6.20% | 11,417,000 | -1,840,985 | | 11,417,000 | 冻结 | 5,000,000 |
| 张国英 | 境内自然人 | 4.99% | 9,190,000 | -3,039,660 | | 9,190,000 | 质押 | 9,190,000 |
| 云南云投资本运营有限公司 | 国有法人 | 2.72% | 5,008,805 | -271,000 | | 5,008,805 | | |
| 方陶 | 境内自然人 | 2.54% | 4,683,718 | +2,072,117 | | 4,683,718 | | |
| 万中华 | 境内自然人 | 2.28% | 4,200,000 | +1,099,982 | | 4,200,000 | | |
| 中国科学院昆明植物研究所 | 国有法人 | 2.02% | 3,724,741 | -1,500,000 | | 3,724,741 | | |
| 潘梅英 | 境内自然人 | 1.72% | 3,168,300 | +1,063,300 | | 3,168,300 | | |
| 万中琴 | 境内自然人 | 0.98% | 1,800,000 | -25,015 | | 1,800,000 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无。 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，方陶、万中华、潘梅英、万中琴，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。云南省交通投资建设集团有限公司、云南云投资本运营有限公司、中国科学院昆明植物研究所之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无。 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如 | 无。 | | | | | | | |

| 有) (参见注 10) | | | |
|--|---|--------|------------|
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 云南省交通投资建设集团有限公司 | 42,685,927 | 人民币普通股 | 42,685,927 |
| 沈亚飞 | 13,597,962 | 人民币普通股 | 13,597,962 |
| 何学葵 | 11,417,000 | 人民币普通股 | 11,417,000 |
| 张国英 | 9,190,000 | 人民币普通股 | 9,190,000 |
| 云南云投资本运营有限公司 | 5,008,805 | 人民币普通股 | 5,008,805 |
| 方陶 | 4,683,718 | 人民币普通股 | 4,683,718 |
| 万中华 | 4,200,000 | 人民币普通股 | 4,200,000 |
| 中国科学院昆明植物研究所 | 3,724,741 | 人民币普通股 | 3,724,741 |
| 潘梅英 | 3,168,300 | 人民币普通股 | 3,168,300 |
| 万中琴 | 1,800,000 | 人民币普通股 | 1,800,000 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中,方陶、万中华、潘梅英、万中琴,属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。云南省交通投资建设集团有限公司、云南云投资本运营有限公司、中国科学院昆明植物研究所之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人;未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4) | 无。 | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|-----------------|-------------|------------------|-----------|------------------------------------|
| 云南省交通投资建设集团有限公司 | 迟中华 | 2006 年 05 月 25 日 | 787399720 | 公路开发、建设、管理、经营；酒店管理（涉及专项审批的凭许可证经营）。 |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

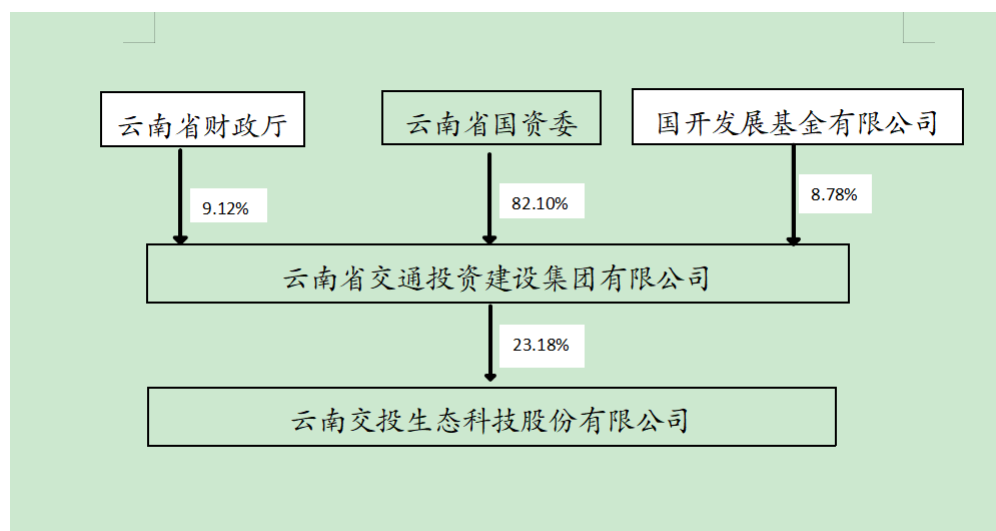
| 实际控制人名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|----------------------------|-------------|-------------|--------|--------|
| 云南省人民政府国有资产监督管理委员会 | 黄小荣 | 2004年02月28日 | - | - |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | - | | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|---------------------|
| 审计意见类型 | 带持续经营重大不确定性段落的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2023 年 04 月 25 日 |
| 审计机构名称 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计报告文号 | 众环审字(2023)1600145 号 |
| 注册会计师姓名 | 刘蓉晖、李立明 |

审计报告正文

(一) 审计意见

我们审计了云南交投生态科技股份有限公司（以下简称“交投生态公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了交投生态公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

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

(三) 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二.2.所述，交投生态公司 2020 年、2021 年及 2022 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为-184,276,135.05 元、-81,859,045.06 元及-7,317,312.22 元，交投生态公司后续新增重大工程项目合同签订尚在推进中，这些情况表明存在可能导致对交投生态公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

(四) 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 工程施工业务收入的确认

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|---|---|
| <p>交投生态公司对工程施工业务收入的披露见财务报表附注四.29，附注四.36.(1)及附注六.43.(2)。</p> <p>交投生态公司对于所提供的工程施工业务，根据履约进度在一段时间内确认收入。2022 年度，工程施工业务收入的金额为人民币 56,309.82 万元。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要对工程施工业务的合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估，当估计发生变化时，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。</p> <p>由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断，其估计具有重大不确定性且存在主观性，因此，我们将工程施工业务收入的确认认定为关键审计事项。</p> | <p>针对管理层关于合同预计总收入、合同预计总成本的估计，我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解管理层与工程施工业务收入确认相关的内部控制和评估流程； 2、评估和测试与工程施工业务合同预计总收入的估计、合同预计总成本的编制和复核及其他与收入确认相关的内部控制； 3、选取公司历史完工合同样本，将其实际合同总收入和合同总成本与完工前预计总收入和总成本进行对比，以评估管理层此项会计估计的历史准确性； 4、对本年发生的履约成本进行抽样测试，并执行履约成本截止性测试； 5、选取重大的工程施工业务合同样本进行如下测试： <ul style="list-style-type: none"> (1) 复核合同条款，检查合同预计总收入和合同预计总成本的估计所依据的合同金额、可能发生的合同变更等支持性文件，评价管理层所作估计是否适当； (2) 对履约进度、本年确认的收入和成本等数据进行重新计算，测试其准确性； (3) 就项目工程进度进行函证，并对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论，评估工程履约进度的合理性。 |

2. 应收账款、长期应收款及合同资产的预期信用损失

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|---|
| <p>交投生态公司对应收账款、合同资产及长期应收款的披露见财务报表附注四.10，附注四.13，附注四 24、附注四.36.(3)及附注六.3、六.7 及六.10。</p> <p>截止 2022 年 12 月 31 日，应收账款的账面余额 35,853.18 万元，已计提的坏账准备为 13,619.49 万元；合同资产的账面余额为 72,922.44 万元（含重分类至其他非流动资产部分），已计提的减值准备为 1,863.69 万元。长期应收款 133,841.19 万元（含重分类至一年内到期的非流动资产部分），已计提减值准备</p> | <p>针对管理层对应收账款、合同资产及长期应收款的预期信用损失评估，我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解管理层与应收账款、合同资产及长期应收款预期信用损失相关的内部控制和评估流程； 2、评估和测试管理层与应收账款、合同资产及长期应收款预期信用损失评估相关的内部控制； 3、对于按照单项计提预期信用损失的应收账款、合同资产及长期应收款，选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款和结算情况等对预期信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过 |

| | |
|---|---|
| <p>8,646.92 万元。</p> <p>交投生态公司对应收账款、合同资产及长期应收款按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用损失；当无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，交投生态公司按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。在确定预期信用损失率时交投生态公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。</p> <p>由于在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断，其估计具有重大不确定性且存在主观性，因此，我们将应收账款、合同资产及长期应收款的预期信用损失认定为关键审计事项。</p> | <p>程中取得的证据相验证以评估管理层计提预期信用损失的合理性；</p> <p>4、对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款及合同资产，评估管理层的组合划分以及基于客户的历史回款、结算和账龄情况等历史信用损失经验并结合当前状况等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，并选取样本测试应收账款和合同资产账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；</p> <p>5、选取样本检查应收账款期后回款及合同资产期后结算情况。</p> |
|---|---|

3. 重大未决诉讼

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|--|
| <p>交投生态公司的重大未决诉讼及相关预计负债的披露见财务报表附注四.28，附注四.36.（10），附注六.35及附注十二.2。</p> <p>鉴于在该等案件尚未判决或撤诉之前，对于案件可能的结果进而对财务报表可能的影响涉及管理层所作出的重大判断和估计，其估计具有重大不确定性且存在主观性，因此，我们将其认定为关键审计事项。</p> | <p>针对管理层对重大未决诉讼事项及相关预计负债作出的判断和估计，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解、评估管理层对交投生态公司与担保、诉讼事项相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>2、查阅交投生态公司关于重大诉讼的信息披露情况，与管理层进行沟通，了解诉讼应对措施以及诉讼、和解的推进情况，取得相关法律文书；</p> <p>3、获取交投生态公司外聘律师事务所出具的法律意见书，意见书内容包括案件的进展情况、诉讼的可能结果及潜在风险的估计；</p> <p>4、与交投生态公司相关人员讨论诉讼的具体情况，与管理层讨论案件可能的结果及判断依据，评估管理层根据律师专业意见而作出的预计负债的计提是否恰当。</p> |

（五）其他信息

交投生态公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（六）管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督交投生态公司的财务报告过程。

（七）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。

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，就可能对交投生态公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致交投生态公司不能持续经营。

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

6. 就交投生态公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：云南交投生态科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-----------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 189,172,291.39 | 113,433,115.58 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 1,203,483.02 |
| 应收账款 | 222,336,939.27 | 207,776,173.02 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 729,443.34 | 21,332,355.86 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 34,145,947.74 | 26,778,865.57 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 64,282,913.12 | 70,648,751.64 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同资产 | 405,696,563.38 | 628,145,205.40 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 615,354.32 | 647,008.84 |
| 其他流动资产 | 141,249,912.16 | 91,437,023.27 |
| 流动资产合计 | 1,058,229,364.72 | 1,161,401,982.20 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 1,251,327,366.01 | 606,768,282.79 |
| 长期股权投资 | 15,740,834.22 | 13,880,277.41 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 11,223,665.89 | 11,556,971.98 |
| 固定资产 | 15,418,367.99 | 16,741,590.98 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | 74,758.89 | 34,679.84 |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 7,590,682.20 | 9,470,864.84 |
| 无形资产 | 7,186,843.87 | 7,421,593.15 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,704,721.40 | 1,324,532.48 |
| 递延所得税资产 | 42,266,438.63 | 39,427,080.55 |
| 其他非流动资产 | 377,172,328.73 | 471,155,915.41 |
| 非流动资产合计 | 1,729,706,007.83 | 1,177,781,789.43 |
| 资产总计 | 2,787,935,372.55 | 2,339,183,771.63 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,095,830,408.32 | 1,024,123,104.61 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 3,000,000.00 | 18,620,180.59 |
| 应付账款 | 733,732,866.57 | 452,750,924.66 |
| 预收款项 | 623,298.02 | 639,298.02 |
| 合同负债 | 18,894,176.83 | 30,690,506.81 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 4,827,028.38 | 14,560,596.02 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 应交税费 | 8,327,944.94 | 16,937,358.72 |
| 其他应付款 | 86,661,004.31 | 84,268,037.54 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 35,756,201.09 | 14,437,621.81 |
| 其他流动负债 | 246,624,459.27 | 119,873,710.58 |
| 流动负债合计 | 2,234,277,387.73 | 1,776,901,339.36 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 140,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 5,837,642.42 | 9,184,495.05 |
| 长期应付款 | | 96,324,125.79 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 21,592,455.98 | 20,192,111.75 |
| 递延收益 | 558,376.34 | 667,082.24 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 63,851,454.69 | 35,615,554.90 |
| 非流动负债合计 | 231,839,929.43 | 331,983,369.73 |
| 负债合计 | 2,466,117,317.16 | 2,108,884,709.09 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 184,132,890.00 | 184,132,890.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 787,050,536.32 | 787,050,536.32 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 957,422.19 | |
| 盈余公积 | 41,424,177.48 | 41,424,177.48 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -962,535,789.98 | -973,210,426.81 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 51,029,236.01 | 39,397,176.99 |
| 少数股东权益 | 270,788,819.38 | 190,901,885.55 |
| 所有者权益合计 | 321,818,055.39 | 230,299,062.54 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,787,935,372.55 | 2,339,183,771.63 |

法定代表人：马福斌 主管会计工作负责人：唐家财 会计机构负责人：韩山

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2022年12月31日 | 2022年1月1日 |
|----|-------------|-----------|
|----|-------------|-----------|

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 54,990,041.40 | 25,997,465.55 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 652,630,770.03 | 377,236,631.54 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 271,888.62 | 683,967.40 |
| 其他应收款 | 272,464,873.80 | 218,291,783.90 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 3,879,682.18 | 4,478,177.77 |
| 合同资产 | 351,617,267.59 | 263,821,944.83 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 493,820.73 | 620,897.16 |
| 其他流动资产 | 80,906,584.83 | 61,263,061.67 |
| 流动资产合计 | 1,417,254,929.18 | 952,393,929.82 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 139,127,036.12 | 147,365,292.00 |
| 长期股权投资 | 400,674,863.77 | 404,554,306.96 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 6,206,627.59 | 6,579,546.54 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | 74,758.89 | 34,679.84 |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 1,430,362.94 | 1,217,330.89 |
| 无形资产 | 7,120,640.10 | 7,348,167.18 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 41,255,127.02 | 38,472,927.28 |
| 其他非流动资产 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | 601,889,416.43 | 611,572,250.69 |
| 资产总计 | 2,019,144,345.61 | 1,563,966,180.51 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,095,830,408.32 | 989,053,027.89 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应付票据 | 3,000,000.00 | 18,620,180.59 |
| 应付账款 | 649,448,179.35 | 367,563,536.20 |
| 预收款项 | 90,630.00 | 90,630.00 |
| 合同负债 | 18,893,105.93 | 30,690,506.81 |
| 应付职工薪酬 | 263,720.89 | 11,723,820.40 |
| 应交税费 | 6,040,213.58 | 14,282,058.84 |
| 其他应付款 | 93,724,128.67 | 105,722,254.78 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,287,700.43 | 2,337,552.47 |
| 其他流动负债 | 190,476,290.81 | 92,519,787.83 |
| 流动负债合计 | 2,061,054,377.98 | 1,632,603,355.81 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 2,265,751.85 | 3,276,816.30 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 21,218,768.09 | 19,788,740.13 |
| 递延收益 | 558,376.34 | 663,128.39 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 24,042,896.28 | 23,728,684.82 |
| 负债合计 | 2,085,097,274.26 | 1,656,332,040.63 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 184,132,890.00 | 184,132,890.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 775,629,215.78 | 775,629,215.78 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 957,422.19 | |
| 盈余公积 | 41,424,177.48 | 41,424,177.48 |
| 未分配利润 | -1,068,096,634.10 | -1,093,552,143.38 |
| 所有者权益合计 | -65,952,928.65 | -92,365,860.12 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,019,144,345.61 | 1,563,966,180.51 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 584,193,328.65 | 392,250,219.03 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 584,193,328.65 | 392,250,219.03 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 537,653,705.42 | 440,858,733.90 |
| 其中：营业成本 | 451,541,633.44 | 291,574,322.40 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 2,186,988.39 | 1,360,371.58 |
| 销售费用 | 20,924,274.02 | 26,788,272.93 |
| 管理费用 | 65,438,557.62 | 62,573,880.54 |
| 研发费用 | 1,023,618.04 | 752,803.33 |
| 财务费用 | -3,461,366.09 | 57,809,083.12 |
| 其中：利息费用 | 61,748,051.68 | 81,193,206.89 |
| 利息收入 | 65,699,598.84 | 28,261,176.59 |
| 加：其他收益 | 519,925.04 | 301,051.19 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,860,556.81 | 14,702,528.30 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,860,556.81 | 1,915,073.61 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -57,621,037.72 | -27,411,142.91 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 5,955,041.54 | -20,656,216.94 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 134,695.40 | -1,921,947.99 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -2,611,195.70 | -83,594,243.22 |
| 加：营业外收入 | 6,291,628.82 | 2,471,632.88 |
| 减：营业外支出 | 7,505,762.31 | 3,162,900.09 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -3,825,329.19 | -84,285,510.43 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 减：所得税费用 | -2,662,774.06 | 23,345,073.08 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | -1,162,555.13 | -107,630,583.51 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -1,162,555.13 | -107,630,583.51 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润 | 10,674,636.83 | -73,466,326.03 |
| 2.少数股东损益 | -11,837,191.96 | -34,164,257.48 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | -1,162,555.13 | -107,630,583.51 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 10,674,636.83 | -73,466,326.03 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -11,837,191.96 | -34,164,257.48 |
| 八、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0580 | -0.3990 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0580 | -0.3990 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：马福斌 主管会计工作负责人：唐家财 会计机构负责人：韩山

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 562,848,003.63 | 374,892,872.61 |
| 减：营业成本 | 435,007,382.66 | 271,071,639.85 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 税金及附加 | 476,110.47 | 722,033.66 |
| 销售费用 | 17,351,386.79 | 24,464,214.17 |
| 管理费用 | 40,009,486.10 | 39,850,314.79 |
| 研发费用 | 1,235.90 | |
| 财务费用 | 48,317,554.80 | 64,794,960.74 |
| 其中：利息费用 | 48,276,941.16 | 65,403,965.28 |
| 利息收入 | 57,639.15 | 333,460.16 |
| 加：其他收益 | 166,809.10 | 147,726.30 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 16,453,222.25 | 14,769,549.23 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,860,556.81 | 1,915,073.61 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -11,615,265.28 | -13,216,119.75 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -7,991,162.12 | -5,651,647.17 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 155,495.98 | -1,922,407.78 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 18,853,946.84 | -31,883,189.77 |
| 加：营业外收入 | 6,275,890.58 | 1,693,541.86 |
| 减：营业外支出 | 2,456,527.88 | 2,870,701.34 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 22,673,309.54 | -33,060,349.25 |
| 减：所得税费用 | -2,782,199.74 | 2,726,006.77 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 25,455,509.28 | -35,786,356.02 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 25,455,509.28 | -35,786,356.02 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 25,455,509.28 | -35,786,356.02 |
| 七、每股收益 | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 316,099,526.78 | 545,607,982.33 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 4,245,561.30 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 15,808,955.89 | 38,892,189.84 |
| 经营活动现金流入小计 | 336,154,043.97 | 584,500,172.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 204,125,644.42 | 379,761,461.78 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 63,489,380.47 | 58,405,577.96 |
| 支付的各项税费 | 11,420,310.41 | 9,118,588.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 26,673,050.15 | 55,505,274.74 |
| 经营活动现金流出小计 | 305,708,385.45 | 502,790,903.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,445,658.52 | 81,709,268.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 23,145,830.56 |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 310,416.54 | 182,975.90 |

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 482,844.00 | 152,025,090.17 |
| 投资活动现金流入小计 | 793,260.54 | 175,353,896.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 922,376.14 | 13,017,949.19 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 129,517.16 |
| 投资活动现金流出小计 | 922,376.14 | 13,147,466.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -129,115.60 | 162,206,430.28 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 400,000.00 | 130,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 400,000.00 | 130,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 1,072,000,000.00 | 1,247,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 51,389,662.84 | 1,600,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,123,789,662.84 | 1,248,730,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,032,000,000.00 | 1,633,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 38,901,663.38 | 79,765,534.65 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 7,729,244.40 | 44,145,368.52 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,078,630,907.78 | 1,756,910,903.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 45,158,755.06 | -508,180,903.17 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 266,913.53 | -37,805.15 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 75,742,211.51 | -264,303,009.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 113,430,079.88 | 377,733,089.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 189,172,291.39 | 113,430,079.88 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 241,567,367.12 | 498,219,760.91 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 199,083,563.08 | 350,177,409.91 |
| 经营活动现金流入小计 | 440,650,930.20 | 848,397,170.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 171,841,263.28 | 347,678,254.02 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 44,761,493.40 | 44,108,261.19 |
| 支付的各项税费 | 1,761,118.37 | 5,193,483.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 300,667,611.10 | 195,966,357.90 |
| 经营活动现金流出小计 | 519,031,486.15 | 592,946,356.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -78,380,555.95 | 255,450,814.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 23,145,830.56 |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 292,776.54 | 165,510.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的 | | 1.00 |

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 301,000.00 | 151,774,136.17 |
| 投资活动现金流入小计 | 593,776.54 | 175,085,477.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 65,105.23 |
| 投资支付的现金 | | 27,624,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 27,689,105.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 593,776.54 | 147,396,372.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,072,000,000.00 | 1,212,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 51,389,662.84 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,123,389,662.84 | 1,212,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 987,000,000.00 | 1,588,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 26,441,420.34 | 65,081,713.78 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 3,432,765.07 | 25,801,614.04 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,016,874,185.41 | 1,678,883,327.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 106,515,477.43 | -466,883,327.82 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 266,913.53 | -37,805.15 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 28,995,611.55 | -64,073,946.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 25,994,429.85 | 90,068,376.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 54,990,041.40 | 25,994,429.85 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|-----------------|----|----------------|---------------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 184,132,890.00 | | | | 787,050,536.32 | | | | 41,424,177.48 | | -973,210,426.81 | | 39,397,176.99 | 190,901,885.55 | 230,299,062.54 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一控 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|-----------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 184,132,890.00 | | | | 787,050,536.32 | | | | 41,424,177.48 | | -973,210,426.81 | | 39,397,176.99 | 190,901,885.55 | 230,299,062.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 10,674,636.83 | | 11,632,059.02 | 79,886,933.83 | 91,518,992.85 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | 91,324,125.79 | 91,324,125.79 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|--|-----------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 957,422.19 | | | | | 957,422.19 | | 957,422.19 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,558,496.70 | | | | | 1,558,496.70 | | 1,558,496.70 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -601,074.51 | | | | | -601,074.51 | | -601,074.51 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 184,132,890.00 | | | | 787,050,536.32 | | | 957,422.19 | 41,424,177.48 | | -962,535,789.98 | | 51,029,236.01 | 270,788,819.38 | 321,818,055.39 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|----------|----------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|-----------------|----|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | 小计 | | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 184,132,890.00 | | | | 775,584,960.03 | | | | 41,424,177.48 | | -899,720,881.89 | | 101,421,145.62 | 224,920,950.15 | 326,342,095.77 | |
| 加：会计政策变 | | | | | | | | | | | -23,218.89 | | -23,218.89 | 15,192.88 | -8,026.01 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|-----------------|--|----------------|----------------|-----------------|
| 更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 184,132,890.00 | | | | 775,584,960.03 | | | | 41,424,177.48 | | -899,744,100.78 | | 101,397,926.73 | 224,936,143.03 | 326,334,069.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 11,465,576.29 | | | | | | -73,466,326.03 | | -62,000,749.4 | -34,034,257.48 | -96,035,007.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -73,466,326.03 | | -73,466,326.03 | -34,164,257.48 | -107,630,583.51 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 130,000.00 | 130,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 130,000.00 | 130,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|------------|---------------|-------------------|--|----------------|
| 一、上年期末余额 | 184,132,890.00 | | | | 775,629,215.78 | | | | 41,424,177.48 | -1,093,552,143.38 | | -92,365,860.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 184,132,890.00 | | | | 775,629,215.78 | | | | 41,424,177.48 | -1,093,552,143.38 | | -92,365,860.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 957,422.19 | | 25,455,509.28 | | 26,412,931.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 25,455,509.28 | | 25,455,509.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|-------------------|--|----------------|
| 补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 957,422.19 | | | | 957,422.19 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,548,789.35 | | | | 1,548,789.35 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -591,367.16 | | | | -591,367.16 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 184,132,890.00 | | | | 775,629,215.78 | | | 957,422.19 | 41,424,177.48 | -1,068,096,634.10 | | -65,952,928.65 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-------------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 184,132,890.00 | | | | 775,629,215.78 | | | | 41,424,177.48 | -1,057,713,076.41 | | -56,526,793.15 |
| 加：会计政策变 | | | | | | | | | | -52,710.95 | | -52,710.95 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------------|--|--|--|------------------------|--|--|--|-----------------------|-----------------------------------|--|----------------------------|
| 更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差 错更 正 | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、 本 期 初 余 额 | 184,1 32,89 0.00 | | | | 775,6 29,21 5.78 | | | | 41,42 4,177 .48 | - 1,057 ,765, 787.3 6 | | - 56,57 9,504 .10 |
| 三、 本 期 增 减 变 动 金 额 (减 少 以 “ - ” 号 填 列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综 合 收 益 总 额 | | | | | | | | | | - 35,78 6,356 .02 | | - 35,78 6,356 .02 |
| (二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|-------------------|--|----------------|
| 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 184,132,890.00 | | | | 775,629,215.78 | | | | 41,424,177.48 | -1,093,552,143.38 | | -92,365,860.12 |

三、公司基本情况

(一) 注册地、组织形式和总部地址

1. 本公司组织形式：股份有限公司（上市）
2. 本公司注册地址：云南省昆明市市辖区经济技术开发区经浦路6号
3. 本公司总部办公地址：云南省昆明市官渡区民航路400号云南城投大厦A座2楼

(二) 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：植物种苗工厂化生产；市政公用、园林绿化工程的设计和施工、园林养护；生态修复、环境治理、水土保持、生态环保产品的开发与应用（不含管理商品）；工程技术咨询；观赏植物及盆景的生产、销售及租赁；生物资源开发、生物技术的开发、应用及推广；植物科研、培训、示范推广；园林机械、园林器材的生产及销售；项目投资；物业管理。

报告期内本集团主要业务板块为绿化苗木种植及销售、绿化工程设计及施工、环境治理、生态修复等。

(三) 财务报告批准报出日

本财务报表于2023年4月25日经公司董事会批准报出。

截至2022年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共10户，合并范围与上年相比未发生变化。具体情况参见本附注八“合并范围的变更”和本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见“6. 合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“22. 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“22. 长期股权投资”或“10. 金融工具”。集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“22. 长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该

子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照“22.长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本

集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

11、应收票据

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 应收其他公司的商业承兑汇票 |

12、应收账款

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

②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，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。

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： | |
| 组合 1（账龄组合） | 以应收款的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 组合 2（合并范围内关联方组合） | 以债务人是否为本公司合并范围内关联方为信用风险特征划分组合 |

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------------------|------------------------------|
| 组合 1（账龄组合） | 以应收款的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 组合 2（合并范围内关联方组合） | 以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合 |

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产、周转材料、开发产品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。消耗性生物资产为绿化苗木成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用和发出时按加权平均法计价。

（3）消耗性生物资产相关会计政策参见“27.生物资产”。

（4）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个

月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

对于不含重大融资成分的合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的合同资产，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。

。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| | |
|------------------|--|
| 合同资产： | |
| 组合 1（工程施工） | 本组合为业主尚未结算的建造工程款项 |
| 组合 2（合并范围内关联方组合） | 以尚未结算的建造工程款项的业主是否为本公司合并范围内关联方为信用风险特征划分组合 |

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“10. 金融工具”。

17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

18、持有待售资产

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

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

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

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

19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

21、长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见“10. 金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预

计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“6.合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“31.长期资产减值”。

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|-----|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10年至40年 | 5% | 9.50%至2.38% |
| 通用设备 | 年限平均法 | 5年至10年 | 5% | 19%至9.50% |
| 专用设备 | 年限平均法 | 5年至20年 | 5% | 19.00%至4.75% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5年至10年 | 5% | 19%至9.50% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“31.长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的绿化苗木等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括租摆苗木等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

28、油气资产

29、使用权资产

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

（1）后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见“24. 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“31. 长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

相关会计政策参见“29. 使用权资产”

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本集团在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团确认与运营服务相关的收入。

40、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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）政府补助的确认时点

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

（3）政府补助的摊销方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

终止经营的会计处理方法参见“18. 持有待售资产和处置组”相关描述。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|-----------------------------------|-------------------------------|
| 公司于 2022 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：①《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号）（“解释第 15 号”）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（“试运行销售的会计处理”）的规定；②解释第 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定；③《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号）（“解释第 16 | 经公司第七届董事会第三十次会议及第七届监事会第十七次会议审议通过。 | 本次会计政策变更对公司的财务状况及经营成果不产生重大影响。 |

| | | |
|---|--|--|
| 号”）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定；④解释第 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。 | | |
|---|--|--|

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------|--------------|
| 增值税 | 应纳税增值额 | 3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 增值税的应纳税额 | 1%、5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 增值税的应纳税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 增值税的应纳税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|---------|
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司 | 15% |
| 云南洪尧苗木种植有限公司 | 25%减半征收 |

2、税收优惠

(1) 增值税优惠：昆明市国家税务局昆明国家经济技术开发区分局《关于云南绿大地生物科技股份有限公司申请免征增值税的批复》（昆国税经开分函〔2001〕第 09 号），同意公司销售的自产农业初级产品（花卉）免征增值税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定以及云南省昆明市官渡区国家税务局的审批，本集团子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司及本集团三级子公司云南洪尧苗木种植有限公司销售自产初级农业产品（苗木）按上述条例免征增值税。

(2) 所得税优惠：

根据昆明市发展和改革委员会关于《关于昆明海王建筑工程有限责任公司等两户企业主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》（昆发改地区〔2021〕36 号）文，云南洪尧园林绿化工程有限公司主营业务服务“市政绿化工程，园林绿化工程设计、施工、管养，园林景观亮化工程的设计及施工”属于国家鼓励类产业第二十二条“城镇基础建设”第十三款“城镇园林绿化及生态小区建设”，符合享受西部大开发企业

所得税优惠条件，故按适用税率 15%征收企业所得税。根据《企业所得税法》第二十七条第一款和《企业所得税实施条例》第八十六条第二项第一款规定，经云南省昆明市官渡区国家税务局核准，本集团三级子公司云南洪尧苗木种植有限公司 2022 年度按适用税率 25%减半征收企业所得税。

根据《企业所得税法》第二十七条第三项及其实施条例第八十八条规定，本集团二级子公司通海山秀水务发展有限公司从事的符合条件的公共污水处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。即享受企业所得税“三免三减半”优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 13,827.68 | 148,727.13 |
| 银行存款 | 189,158,463.71 | 113,281,352.75 |
| 其他货币资金 | | 3,035.70 |
| 合计 | 189,172,291.39 | 113,433,115.58 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | | 3,035.70 |

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 商业承兑票据 | | 1,203,483.02 |
| 合计 | | 1,203,483.02 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------|----|------|------|------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | | | | | | 1,266,824.23 | 100.00% | 63,341.21 | 5.00% | 1,203,483.02 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票组合 | | | | | | 1,266,824.23 | 100.00% | 63,341.21 | 5.00% | 1,203,483.02 |
| 合计 | | | | | | 1,266,824.23 | 100.00% | 63,341.21 | 5.00% | 1,203,483.02 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|-----------|------------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 63,341.21 | -63,341.21 | | | | 0.00 |
| 合计 | 63,341.21 | -63,341.21 | | | | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 140,349,674.16 | 39.15% | 73,171,874.16 | 52.14% | 67,177,800.00 | 137,287,872.32 | 40.18% | 68,470,761.66 | 49.87% | 68,817,110.66 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 218,182,173.34 | 60.85% | 63,023,034.07 | 28.89% | 155,159,139.27 | 204,413,941.93 | 59.82% | 65,454,879.57 | 32.02% | 138,959,062.36 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 218,182,173.34 | 60.85% | 63,023,034.07 | 28.89% | 155,159,139.27 | 204,413,941.93 | 59.82% | 65,454,879.57 | 32.02% | 138,959,062.36 |
| 合计 | 358,531,847.50 | 100.00% | 136,194,908.23 | 37.99% | 222,336,939.27 | 341,701,814.25 | 100.00% | 133,925,641.23 | 39.19% | 207,776,173.02 |

按单项计提坏账准备：73,171,874.16

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|----------------|---------------|---------|--|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 重庆博润实业有限公司 | 118,040,679.73 | 50,862,879.73 | 43.09% | 债务人资金链出现严重问题，公司已向债务人提起诉讼锁定土家八千工程价款优先受偿权，并采取财产保全措施维护公司合法权益。 |
| 贵州省茶马本然生态有限公司 | 8,244,400.00 | 8,244,400.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 长江绿海环境工程股份有限公司 | 6,091,913.21 | 6,091,913.21 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 云南集成广福房地产开发有限公司 | 2,864,865.84 | 2,864,865.84 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 昆明兆新城房地产开发有限公司 | 1,311,599.97 | 1,311,599.97 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 云南恒云置业有限公司 | 1,248,767.74 | 1,248,767.74 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 云南创森房地产开发有限公司 | 738,092.49 | 738,092.49 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 云南新昆海置地有限公司 | 694,821.69 | 694,821.69 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他 | 1,114,533.49 | 1,114,533.49 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 140,349,674.16 | 73,171,874.16 | | |

按组合计提坏账准备：63,023,034.07

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 218,182,173.34 | 63,023,034.07 | 28.89% |
| 合计 | 218,182,173.34 | 63,023,034.07 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 70,617,279.22 |
| 1至2年 | 56,377,082.60 |
| 2至3年 | 52,607,265.36 |
| 3年以上 | 178,930,220.32 |
| 3至4年 | 24,931,027.10 |
| 4至5年 | 100,657,464.22 |
| 5年以上 | 53,341,729.00 |
| 合计 | 358,531,847.50 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|----|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 65,454,879.57 | 11,061,698.27 | 13,493,543.77 | | | 63,023,034.07 |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 68,470,761.66 | 4,701,112.50 | | | | 73,171,874.16 |
| 合计 | 133,925,641.23 | 15,762,810.77 | 13,493,543.77 | | | 136,194,908.23 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|--------------------|---------------|--------|
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 1,525,464.16 | 现金回款 |
| 遵义乐意生态农业开发有限公司 | 1,000,000.00 | 现金回款 |
| 青海省水利水电工程局有限责任公司 | 105,259.54 | 现金回款 |
| 文山市环境保护局 | 73,200.00 | 现金回款 |
| 零星项目 | 244,277.09 | 现金回款 |
| 文山壮族苗族自治州生态环境局文山分局 | 65,520.00 | 现金回款 |
| 云南工程建设总承包股份有限公司 | 10,456,534.23 | 债权债务抵消 |
| 昆明长水国际机场有限责任公司 | 23,288.75 | 现金回款 |
| 合计 | 13,493,543.77 | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| 重庆博润实业有限公司 | 118,040,679.73 | 32.92% | 50,862,879.73 |
| 景洪云旅旅游投资开发有限公司 | 32,899,908.63 | 9.18% | 3,289,990.86 |
| 青海省水利水电工程局有限 | 29,682,384.29 | 8.28% | 1,436,627.40 |

| | | | |
|-------------|----------------|--------|---------------|
| 责任公司 | | | |
| 元谋县住房和城乡建设局 | 17,651,320.12 | 4.92% | 3,530,264.02 |
| 贵州省金沙县林业局 | 16,955,059.50 | 4.73% | 10,365,075.38 |
| 合计 | 215,229,352.27 | 60.03% | |

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 652,211.50 | 89.41% | 13,743,789.09 | 64.43% |
| 1至2年 | 20,234.48 | 2.77% | 61,800.00 | 0.29% |
| 2至3年 | | | 7,467,266.77 | 35.00% |
| 3年以上 | 56,997.36 | 7.82% | 59,500.00 | 0.28% |
| 合计 | 729,443.34 | | 21,332,355.86 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 (元) | 占预付账款年末余额合计 数的比例(%) |
|-----------------------|-------------|------------------------|
| 云南盛发工程建设招标造价咨询有限公司 | 247,394.00 | 33.92% |
| 云南大都物业服务有限公司 | 236,545.20 | 32.43% |
| 云南致途汽车租赁有限公司 | 54,612.80 | 7.49% |
| 云南电网有限责任公司玉溪通海供电局 | 37,500.00 | 5.14% |
| 中国石化销售股份有限公司云南丽江石油分公司 | 29,812.02 | 4.09% |
| 合计 | 605,864.02 | 83.07% |

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 34,145,947.74 | 26,778,865.57 |
| 合计 | 34,145,947.74 | 26,778,865.57 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款 | 79,981,514.30 | 53,735,769.19 |
| 股权收购退款 | 8,800,000.00 | 8,800,000.00 |
| 保证金及押金 | 2,593,427.10 | 9,797,690.30 |
| 备用金 | 1,528,776.08 | 2,628,261.51 |
| 代收代付款 | 7,210,528.49 | 1,862,148.86 |
| 其他 | 558,053.51 | 1,593,551.39 |
| 坏账准备 | -66,526,351.74 | -51,638,555.68 |
| 合计 | 34,145,947.74 | 26,778,865.57 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 3,005,306.32 | 2,730,888.60 | 45,902,360.76 | 51,638,555.68 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | 1,183,208.40 | | 1,183,208.40 |
| 本期计提 | 1,462,129.71 | 10,011,690.68 | 4,970,908.94 | 16,444,729.33 |
| 本期转回 | 1,195,648.35 | | 14,211.09 | 1,209,859.44 |
| 本期核销 | 61,159.22 | | 285,914.61 | 347,073.83 |
| 其他变动 | | | 1,183,208.40 | 1,183,208.40 |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 3,210,628.46 | 11,559,370.88 | 51,756,352.40 | 66,526,351.74 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 2,938,260.70 |
| 1 至 2 年 | 7,085,024.86 |
| 2 至 3 年 | 10,503,887.51 |
| 3 年以上 | 80,145,126.41 |
| 3 至 4 年 | 34,137,998.93 |
| 4 至 5 年 | 24,302,741.18 |
| 5 年以上 | 21,704,386.30 |
| 合计 | 100,672,299.48 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 10,323,292.61 | 16,005,675.08 | 923,944.83 | 347,073.83 | | 25,057,949.03 |
| 单项计提坏账准备的其他应收账款 | 41,315,263.07 | 439,054.25 | 285,914.61 | | | 41,468,402.71 |
| 合计 | 51,638,555.68 | 16,444,729.33 | 1,209,859.44 | 347,073.83 | | 66,526,351.74 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 347,073.83 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------------|------------|------|----------|-------------|
| 李春明 | 备用金 | 130,742.25 | 无法收回 | 履行公司内部决策 | 否 |
| 李梦龙 | 备用金 | 40,162.00 | 无法收回 | 履行公司内部决策 | 否 |
| 邓永昆 | 备用金 | 40,000.00 | 无法收回 | 履行公司内部决策 | 否 |
| 严宁 | 备用金 | 34,246.50 | 无法收回 | 履行公司内部决策 | 否 |
| 邵虎 | 备用金 | 30,000.00 | 无法收回 | 履行公司内部决策 | 否 |
| 黄红翔 | 备用金 | 21,967.39 | 无法收回 | 履行公司内部决策 | 否 |
| 田俊 | 备用金 | 12,490.22 | 无法收回 | 履行公司内部决策 | 否 |
| 徐玉婷 | 备用金 | 12,475.08 | 无法收回 | 履行公司内部决策 | 否 |
| 马维根 | 备用金 | 10,909.65 | 无法收回 | 履行公司内部决策 | 否 |
| 其他 | 保证金及押金、备用金 | 14,080.74 | 无法收回 | 履行公司内部决策 | 否 |
| 合计 | | 347,073.83 | | | |

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------|---------------|--------------------------|------------------|---------------|
| 四川易园园林集团有限公司 | 往来款 | 28,584,562.98 | 1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年 | 28.39% | 9,497,160.68 |
| 临沧建安商贸有限责任公司 | 往来款 | 9,500,000.00 | 4-5年 | 9.44% | 9,500,000.00 |
| 余丰泳 | 股权收购退款 | 8,800,000.00 | 3-4年 | 8.74% | 8,800,000.00 |
| 湖南锦秀鑫程房地产有限公司 | 往来款 | 7,278,819.28 | 4-5年 | 7.23% | 7,278,819.28 |
| 四川星宇房地产开发有限公司 | 往来款 | 6,650,000.00 | 5年以上 | 6.61% | 6,650,000.00 |
| 合计 | | 60,813,382.26 | | 60.41% | 41,725,979.96 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 278,139.50 | | 278,139.50 | 298,810.30 | | 298,810.30 |
| 在产品 | 388,578.38 | 131,652.45 | 256,925.93 | 2,096,785.93 | 197,201.78 | 1,899,584.15 |
| 消耗性生物资产 | 68,310,147.92 | 4,562,300.23 | 63,747,847.69 | 74,271,033.62 | 5,820,676.43 | 68,450,357.19 |
| 合计 | 68,976,865.80 | 4,693,952.68 | 64,282,913.12 | 76,666,629.85 | 6,017,878.21 | 70,648,751.64 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 在产品 | 197,201.78 | 73,235.22 | | 138,784.55 | | 131,652.45 |
| 消耗性生物资产 | 5,820,676.43 | 1,858,256.82 | | 3,116,633.02 | | 4,562,300.23 |
| 合计 | 6,017,878.21 | 1,931,492.04 | | 3,255,417.57 | | 4,693,952.68 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程施工合同 (非 PPP 项目) | 416,515,796.03 | 10,819,232.65 | 405,696,563.38 | 644,251,438.16 | 16,106,232.76 | 628,145,205.40 |
| PPP 项目建设 施工合同 | 312,708,649.02 | 7,817,716.22 | 304,890,932.80 | 416,689,987.58 | 10,417,249.69 | 406,272,737.89 |
| 减：计入其他 非流动资产 | 312,708,649.02 | 7,817,716.22 | 304,890,932.80 | 416,689,987.58 | 10,417,249.69 | 406,272,737.89 |
| 合计 | 416,515,796.03 | 10,819,232.65 | 405,696,563.38 | 644,251,438.16 | 16,106,232.76 | 628,145,205.40 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---|-----------------|-----------|
| 陆良滇中健康城同乐公园 | -242,679,962.73 | 结转长期应收款 |
| 丽江市古城区荣华西片区城市更新示范建设项目-中济海公园海绵化提升改造及全民健身项目 | 108,132,102.87 | 未完工项目产值增加 |
| 通海县第二污水处理厂及配套管网工程 | -67,482,926.29 | 结转长期应收款 |
| 陆良滇中健康城同乐公园二标段 | -58,686,717.78 | 结转长期应收款 |
| 砚山县补佐水库等四件水利工程 | 29,342,192.57 | 未完工项目产值增加 |
| 陆良县同乐公园外围主干道绿化工程 1 号路、3 号路绿化景观工程 | -12,232,221.49 | 结转长期应收款 |
| 合计 | -243,607,532.85 | —— |

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
|----|------|------|---------|----|

| | | | | |
|------------------|--------------|--------------|--|-----|
| 工程施工合同(非 PPP 项目) | 2,900,299.11 | 8,187,299.22 | | |
| 合计 | 2,900,299.11 | 8,187,299.22 | | --- |

其他说明:

11、持有待售资产

单位:元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明:

12、一年内到期的非流动资产

单位:元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 831,798.50 | 913,258.50 |
| 一年内到期的长期应收款减值准备 | -3,092.23 | -3,251.30 |
| 一年内到期的长期应收款未实现融资收益 | -213,351.95 | -262,998.36 |
| 合计 | 615,354.32 | 647,008.84 |

重要的债权投资/其他债权投资

单位:元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明:

13、其他流动资产

单位:元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 待转进项税额 | 86,255,898.30 | 31,237,800.95 |
| 待转销项税额 | 42,076,958.94 | 39,631,674.94 |
| 留抵进项税额 | 7,352,172.09 | 5,783,520.73 |
| 预缴增值税 | 1,677,445.72 | 1,078,738.85 |
| 待认证进项税额 | 3,673,982.30 | 12,981,610.63 |
| 预交企业所得税 | 213,454.81 | 723,677.17 |
| 合计 | 141,249,912.16 | 91,437,023.27 |

其他说明:

14、债权投资

单位:元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

重要的债权投资

单位:元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
| | | | | | | | | |

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------|
| 融资租赁款 | 3,202,319.45 | 14,287.46 | 3,188,031.99 | 5,295,016.76 | 22,675.27 | 5,272,341.49 | |
| 分期收款提供劳务 | 1,511,085,393.39 | 86,451,777.90 | 1,424,633,615.49 | 765,682,340.86 | 46,266,109.07 | 719,416,231.79 | |
| 其中：未实现融资收益 | 176,494,281.47 | | 176,494,281.47 | 117,920,290.49 | | 117,920,290.49 | 3.5%-6% |
| 合计 | 1,337,793,431.37 | 86,466,065.36 | 1,251,327,366.01 | 653,057,067.13 | 46,288,784.34 | 606,768,282.79 | |

坏账准备减值情况

单位：元

| 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) | |
| 2022年1月1日余额 | 25,926.57 | 29,424,639.94 | 16,841,469.13 | 46,288,784.34 |
| 2022年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | 8,338,573.10 | | 8,338,573.10 |
| 本期计提 | | 34,103,741.21 | 6,670,858.48 | 40,774,599.69 |
| 本期转回 | 8,546.88 | | 588,930.86 | 597,477.74 |
| 其他变动 | | | 8,338,573.10 | 8,338,573.10 |
| 2022年12月31日余额 | 17,379.69 | 55,189,808.05 | 31,261,969.85 | 86,469,157.59 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 | |
|----------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|------------|---------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 玉溪润景园林绿化工程有限公司 | 13,880,277.41 | | | 1,860,556.81 | | | | | | 15,740,834.22 | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---------------|--|--|--------------|--|--|--|--|--|---------------|--|
| 小计 | 13,880,277.41 | | | 1,860,556.81 | | | | | | 15,740,834.22 | |
| 合计 | 13,880,277.41 | | | 1,860,556.81 | | | | | | 15,740,834.22 | |

其他说明：

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|------------|
| 云南花木世界物流有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 减值计提 | -50,000.00 | -50,000.00 |

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 14,201,088.45 | | | 14,201,088.45 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |

| | | | | |
|-------------|---------------|--|--|---------------|
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 14,201,088.45 | | | 14,201,088.45 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,644,116.47 | | | 2,644,116.47 |
| 2. 本期增加金额 | 333,306.09 | | | 333,306.09 |
| (1) 计提或摊销 | 333,306.09 | | | 333,306.09 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,977,422.56 | | | 2,977,422.56 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 11,223,665.89 | | | 11,223,665.89 |
| 2. 期初账面价值 | 11,556,971.98 | | | 11,556,971.98 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------------------------|--------------|-----------|
| 贵阳南明区花果园商铺 V 区 12 栋-L1-31 号 | 2,056,982.22 | 正在办理之中 |

其他说明：

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 15,418,367.99 | 16,741,590.98 |
| 合计 | 15,418,367.99 | 16,741,590.98 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公工具及设备 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 25,396,716.62 | 3,404,022.89 | 8,475,135.57 | 6,252,316.05 | 43,528,191.13 |
| 2. 本期增加金额 | 1,318,543.85 | 7,079.65 | 16,860.00 | 284,715.53 | 1,627,199.03 |
| (1) 购置 | | 7,079.65 | 16,860.00 | 284,715.53 | 308,655.18 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他 | 1,318,543.85 | | | | 1,318,543.85 |
| 3. 本期减少金额 | 885,732.31 | 1,065,740.67 | 593,879.84 | 422,115.49 | 2,967,468.31 |
| (1) 处置或报废 | 885,732.31 | 1,065,740.67 | 532,357.72 | 361,666.03 | 2,845,496.73 |
| (2) 其他 | | | 61,522.12 | 60,449.46 | 121,971.58 |
| 4. 期末余额 | 25,829,528.16 | 2,345,361.87 | 7,898,115.73 | 6,114,916.09 | 42,187,921.85 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,207,851.53 | 2,467,015.14 | 6,795,589.75 | 5,316,143.73 | 26,786,600.15 |
| 2. 本期增加金额 | 1,184,496.45 | 174,335.60 | 383,169.51 | 238,687.95 | 1,980,689.51 |
| (1) 计提 | 1,184,496.45 | 174,335.60 | 383,169.51 | 238,687.95 | 1,980,689.51 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 245,809.19 | 910,648.76 | 463,681.72 | 377,596.13 | 1,997,735.80 |
| (1) 处置或报废 | 245,809.19 | 910,648.76 | 412,541.26 | 327,239.47 | 1,896,238.68 |
| (2) 其他 | | | 51,140.46 | 50,356.66 | 101,497.12 |
| 4. 期末余额 | 13,146,538.79 | 1,730,701.98 | 6,715,077.54 | 5,177,235.55 | 26,769,553.86 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 12,682,989.37 | 614,659.89 | 1,183,038.19 | 937,680.54 | 15,418,367.99 |
| 2. 期初账面价值 | 13,188,865.09 | 937,007.75 | 1,679,545.82 | 936,172.32 | 16,741,590.98 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------------|--------------|------------|
| 洱海天域畔山别墅 | 3,976,152.13 | 正在办理中 |
| 龙鼎财智中心 A 区地下室 250 号车位 | 129,731.58 | 正在办理中 |
| 龙鼎财智中心 A 区地下室 257 号车位 | 125,639.88 | 正在办理中 |
| 野鸭湖 G、H 区 | 2,832,885.82 | 正在办理中 |

其他说明：

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|--|------|------|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|------|------|

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| | | | | | | | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明：

(4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 种植业 | 畜牧养殖业 | 林业 | 水产业 | 合计 |
|-----------|-----|-------|------------|-----|------------|
| | | | 绿化苗木 | | |
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 502,696.50 | | 502,696.50 |
| 2. 本期增加金额 | | | 62,967.76 | | 62,967.76 |
| (1) 外购 | | | | | |
| (2) 自行培育 | | | 62,967.76 | | 62,967.76 |
| 3. 本期减少金额 | | | 221,600.30 | | 221,600.30 |
| (1) 处置 | | | 11,070.27 | | 11,070.27 |
| (2) 其他 | | | 210,530.03 | | 210,530.03 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|--|--|------------|--|------------|
| 4. 期末余额 | | | 344,063.96 | | 344,063.96 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 461,254.87 | | 461,254.87 |
| 2. 本期增加金额 | | | 18,290.30 | | 18,290.30 |
| (1) 计提 | | | 18,290.30 | | 18,290.30 |
| 3. 本期减少金额 | | | 216,193.05 | | 216,193.05 |
| (1) 处置 | | | 9,707.91 | | 9,707.91 |
| (2) 其他 | | | 206,485.14 | | 206,485.14 |
| 4. 期末余额 | | | 263,352.12 | | 263,352.12 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 6,761.79 | | 6,761.79 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 808.84 | | 808.84 |
| (1) 处置 | | | 808.84 | | 808.84 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 5,952.95 | | 5,952.95 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | | 74,758.89 | | 74,758.89 |
| 2. 期初账面价值 | | | 34,679.84 | | 34,679.84 |

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 5,160,821.42 | 8,803,650.52 | 13,964,471.94 |
| 2. 本期增加金额 | 4,285,812.86 | | 4,285,812.86 |
| (1) 租入 | 4,285,812.86 | | 4,285,812.86 |

| | | | |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | 1,860,445.96 | 102,329.97 | 1,962,775.93 |
| (1) 处置 | 1,860,445.96 | | 1,860,445.96 |
| (2) 转租 | | 102,329.97 | 102,329.97 |
| (3) 其他 | | | |
| 4. 期末余额 | 7,586,188.32 | 8,701,320.55 | 16,287,508.87 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 2,518,313.68 | 1,975,293.42 | 4,493,607.10 |
| 2. 本期增加金额 | 3,709,813.04 | 1,844,118.70 | 5,553,931.74 |
| (1) 计提 | 3,709,813.04 | 1,844,118.70 | 5,553,931.74 |
| | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,348,644.90 | 2,067.27 | 1,350,712.17 |
| (1) 处置 | 1,348,644.90 | | 1,348,644.90 |
| (2) 转租 | | 2,067.27 | 2,067.27 |
| 4. 期末余额 | 4,879,481.82 | 3,817,344.85 | 8,696,826.67 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,706,706.50 | 4,883,975.70 | 7,590,682.20 |
| 2. 期初账面价值 | 2,642,507.74 | 6,828,357.10 | 9,470,864.84 |

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | | 合计 |
|------------|---------------|------------|------------|--|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 17,514,139.46 | 100,000.00 | 411,400.01 | | 18,025,539.47 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3. 本期减少 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|---------------|------------|------------|--|---------------|
| 金额 | | | | | |
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 17,514,139.46 | 100,000.00 | 411,400.01 | | 18,025,539.47 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,932,719.94 | 72,915.06 | 289,762.29 | | 3,295,397.29 |
| 2. 本期增加 金额 | 213,972.48 | 6,060.60 | 14,716.20 | | 234,749.28 |
| (1) 计 提 | | | | | |
| (1) 摊销 | 213,972.48 | 6,060.60 | 14,716.20 | | 234,749.28 |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,146,692.42 | 78,975.66 | 304,478.49 | | 3,530,146.57 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,308,549.03 | | | | 7,308,549.03 |
| 2. 本期增加 金额 | | | | | |
| (1) 计 提 | | | | | |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 7,308,549.03 | | | | 7,308,549.03 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面 价值 | 7,058,898.01 | 21,024.34 | 106,921.52 | | 7,186,843.87 |
| 2. 期初账面 价值 | 7,272,870.49 | 27,084.94 | 121,637.72 | | 7,421,593.15 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

| | | 内部开发 支出 | 其他 | | 确认为无 形资产 | 转入当期 损益 | | |
|----|--|------------|----|--|-------------|------------|--|--|
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

其他说明：

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉 的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|--------------------|-------------|--|------|--|--------------------|
| | | 企业合并形成 的 | | 处置 | | |
| 云南洪尧园林 绿化工程有限 公司 | 250,195,185. 35 | | | | | 250,195,185. 35 |
| 合计 | 250,195,185. 35 | | | | | 250,195,185. 35 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉 的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|--------------------|------|--|------|--|--------------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 云南洪尧园林 绿化工程有限 公司 | 250,195,185. 35 | | | | | 250,195,185. 35 |
| 合计 | 250,195,185. 35 | | | | | 250,195,185. 35 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明：

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 临时设施 | 1,065,692.92 | 599,822.10 | 180,809.70 | | 1,484,705.32 |
| 其他 | 258,839.56 | | 38,823.48 | | 220,016.08 |
| 合计 | 1,324,532.48 | 599,822.10 | 219,633.18 | | 1,704,721.40 |

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 79,710,101.29 | 19,927,525.34 | 66,211,229.19 | 16,552,807.31 |
| 可抵扣亏损 | 89,226,116.87 | 22,306,529.22 | 91,274,959.69 | 22,818,739.92 |
| 预计负债 | 129,536.26 | 32,384.07 | 222,133.27 | 55,533.32 |
| 合计 | 169,065,754.42 | 42,266,438.63 | 157,708,322.15 | 39,427,080.55 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 42,266,438.63 | | 39,427,080.55 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 331,462,753.96 | 498,856,861.52 |
| 资产减值准备 | 240,125,719.80 | 205,564,884.84 |
| 递延收益 | 558,376.34 | 667,082.24 |
| 商誉减值准备 | 250,195,185.35 | 250,195,185.35 |
| 可供出售金融资产减值准备 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 预计负债 | 20,672,911.70 | 14,557,811.68 |
| 合计 | 843,064,947.15 | 969,891,825.63 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2022 | | 101,613,827.69 | |
| 2023 | 240,624,278.94 | 274,708,618.33 | |
| 2024 | 2,512,843.24 | 35,509,994.75 | |
| 2025 | 23,616,933.72 | 42,796,405.39 | |
| 2026 | 44,294,258.76 | 44,228,015.36 | |
| 2027 | 20,414,439.30 | | |
| 合计 | 331,462,753.96 | 498,856,861.52 | |

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 312,708,649.02 | 7,817,716.22 | 304,890,932.80 | 416,689,987.58 | 10,417,249.69 | 406,272,737.89 |
| 待抵扣进项税额 | | | | 3,618,455.36 | | 3,618,455.36 |
| 待转销项税额 | 18,618,459.95 | | 18,618,459.95 | 27,756,568.72 | | 27,756,568.72 |
| 长期资产购置款 | 6,870,318.00 | | 6,870,318.00 | 6,870,318.00 | | 6,870,318.00 |
| 待转进项税额 | 46,403,156.04 | | 46,403,156.04 | 26,637,835.44 | | 26,637,835.44 |
| 留抵进项税额 | 389,461.94 | | 389,461.94 | | | |
| 合计 | 384,990,044.95 | 7,817,716.22 | 377,172,328.73 | 481,573,165.10 | 10,417,249.69 | 471,155,915.41 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 质押借款 | | 35,000,000.00 |
| 信用借款 | 1,072,000,000.00 | 987,000,000.00 |
| 未到期的应付利息 | 23,830,408.32 | 2,123,104.61 |
| 合计 | 1,095,830,408.32 | 1,024,123,104.61 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 3,000,000.00 | 18,620,180.59 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 18,620,180.59 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 货款 | 38,417,225.92 | 118,288,779.81 |
| 工程设备款 | 685,131,487.28 | 319,575,597.27 |
| 应付劳务费、维修费 | 6,423,668.13 | 11,886,451.14 |
| 租赁费 | 2,660,324.13 | 2,679,282.29 |
| 其他 | 1,100,161.11 | 320,814.15 |
| 合计 | 733,732,866.57 | 452,750,924.66 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 深圳市明之辉智慧科技有限公司 | 55,209,628.83 | 双方未完成最终结算 |
| 深圳市名家汇科技股份有限公司 | 13,287,475.96 | 双方未完成最终结算 |
| 云南杰联市政工程有限公司 | 11,278,580.00 | 双方未完成最终结算 |
| 云南昊龙实业集团路桥工程有限公司 | 10,372,748.75 | 双方未完成最终结算 |
| 宜良县嘉锦苗木种植园 | 9,179,270.55 | 双方未完成最终结算 |
| 云南恒佳建设工程有限公司 | 5,544,322.06 | 双方未完成最终结算 |
| 昆明市官渡区金宋建材经营部 | 5,353,185.40 | 双方未完成最终结算 |
| 云南宏亚建筑工程有限公司 | 5,201,136.82 | 双方未完成最终结算 |
| 楚雄州现代建设工程有限公司 | 4,972,971.23 | 双方未完成最终结算 |
| 云南建投第二安装工程有限公司 | 4,437,803.00 | 双方未完成最终结算 |
| 惠水县瑞海花卉苗木种植园 | 4,160,084.45 | 双方未完成最终结算 |
| 应付暂估材料款供应商 | 3,676,064.79 | 双方未完成最终结算 |
| 曲靖金源熙工程有限公司 | 3,406,784.59 | 双方未完成最终结算 |
| 云南华固建设集团有限公司 | 3,336,731.56 | 双方未完成最终结算 |
| 昆明市官渡区利平建材经营部 | 3,260,000.00 | 双方未完成最终结算 |
| 云南白杨建筑装饰工程有限公司 | 3,202,168.35 | 双方未完成最终结算 |
| 云南中皇环保产业有限公司 | 2,923,662.59 | 双方未完成最终结算 |
| 遂宁市荣森市政工程有限公司 | 2,514,588.72 | 双方未完成最终结算 |
| 云南盛况建筑工程有限公司 | 2,499,520.56 | 双方未完成最终结算 |

| | | |
|---------------------|--------------|-----------|
| 成都蜀渝净化工程有限公司 | 2,345,609.49 | 双方未完成最终结算 |
| 云南佳利园林绿化有限公司 | 2,079,921.64 | 双方未完成最终结算 |
| 云南科达建设集团有限公司 | 1,974,382.46 | 双方未完成最终结算 |
| 昆明市滇池度假区百草园花卉苗木经营部 | 1,851,663.95 | 双方未完成最终结算 |
| 云南淞达绿化工程有限责任公司 | 1,841,813.79 | 双方未完成最终结算 |
| 重庆固甲机电设备有限公司 | 1,714,437.67 | 双方未完成最终结算 |
| 成都市武侯区环城生态区建设管理委员会 | 1,713,233.96 | 双方未完成最终结算 |
| 云南玉溪三建建设集团有限公司 | 1,597,853.26 | 双方未完成最终结算 |
| 四川长恒建设工程有限公司 | 1,513,285.88 | 双方未完成最终结算 |
| 南京叠趣园林工程有限公司 | 1,454,570.50 | 双方未完成最终结算 |
| 昆明天图建筑劳务有限公司 | 1,342,615.95 | 双方未完成最终结算 |
| 山东圣博装饰工程有限公司 | 1,341,146.30 | 双方未完成最终结算 |
| 云南级第建设工程有限公司 | 1,337,841.56 | 双方未完成最终结算 |
| 红河州宏基建筑工程有限公司 | 1,270,124.16 | 双方未完成最终结算 |
| 广州山水比德设计股份有限公司云南分公司 | 1,227,659.22 | 双方未完成最终结算 |
| 云南民族大学 | 1,219,249.05 | 双方未完成最终结算 |
| 昆明空港经济区树海苗木种植经营部 | 1,214,340.54 | 双方未完成最终结算 |
| 玉溪三合建筑工程有限公司 | 1,187,138.62 | 双方未完成最终结算 |
| 云南庆城建筑劳务有限公司 | 1,140,984.65 | 双方未完成最终结算 |
| 中创博瑞建设工程有限公司 | 1,070,512.80 | 双方未完成最终结算 |
| 泸西鑫源劳务有限公司 | 1,060,825.24 | 双方未完成最终结算 |
| 云南粟宇建设工程有限公司 | 1,056,746.57 | 双方未完成最终结算 |
| 朗恒科技集团有限公司 | 1,053,967.98 | 双方未完成最终结算 |
| 云南中洁净化系统工程有限公司 | 1,042,825.59 | 双方未完成最终结算 |
| 云南深策园林景观工程有限公司 | 1,037,733.13 | 双方未完成最终结算 |
| 弥勒市人和建安有限责任公司 | 1,037,707.01 | 双方未完成最终结算 |
| 湖北省麻城德利石业有限公司 | 1,028,877.63 | 双方未完成最终结算 |
| 元阳三鼎园林绿化有限公司 | 1,008,309.53 | 双方未完成最终结算 |
| 昆明环滇净化科技有限公司 | 954,101.63 | 双方未完成最终结算 |
| 云南明德建设工程有限公司 | 871,007.79 | 双方未完成最终结算 |
| 云南正午空调净化工程有限公司 | 868,905.69 | 双方未完成最终结算 |
| 云南冠胜建设工程有限公司 | 865,207.62 | 双方未完成最终结算 |
| 云南琳华建设工程有限公司 | 851,888.67 | 双方未完成最终结算 |
| 云南格瑞特钢结构制作有限公司 | 849,508.10 | 双方未完成最终结算 |
| 中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司 | 843,904.00 | 双方未完成最终结算 |
| 重庆禾腾建筑劳务有限公司 | 843,592.42 | 双方未完成最终结算 |
| 云南盛国建筑工程有限公司 | 827,610.84 | 双方未完成最终结算 |
| 潍坊鲁鼎装饰工程有限公司 | 813,585.08 | 双方未完成最终结算 |
| 昆明科净环境工程有限公司 | 807,537.63 | 双方未完成最终结算 |
| 云南亚太工程项目管理有限公司 | 795,025.86 | 双方未完成最终结算 |
| 江苏政都建设有限公司 | 769,053.57 | 双方未完成最终结算 |
| 云南方源科技有限公司 | 759,200.00 | 双方未完成最终结算 |
| 陈为同 | 746,115.50 | 双方未完成最终结算 |
| 云南碳洁建设工程有限公司 | 732,073.00 | 双方未完成最终结算 |
| 成都云投生态园林景观工程有限公司 | 690,763.95 | 双方未完成最终结算 |
| 玉溪金辉建设工程有限责任公司 | 684,788.26 | 双方未完成最终结算 |
| 云南凯源建设工程有限公司 | 680,388.57 | 双方未完成最终结算 |
| 汶上县永军石材加工有限公司 | 664,856.00 | 双方未完成最终结算 |
| 云南圣兴建筑工程有限公司 | 664,663.01 | 双方未完成最终结算 |
| 李春秀 | 662,984.69 | 双方未完成最终结算 |
| 常效习 | 659,000.71 | 双方未完成最终结算 |
| 云南裕砣建筑工程有限公司 | 656,725.41 | 双方未完成最终结算 |
| 宜兴市炜煌环保科技有限公司 | 635,396.25 | 双方未完成最终结算 |

| | | |
|----------------------|----------------|-----------|
| 四川信华电力工程有限公司 | 635,000.00 | 双方未完成最终结算 |
| 通海县第三建筑工程有限公司 | 633,831.82 | 双方未完成最终结算 |
| 云南华森园林绿化工程有限公司 | 626,363.03 | 双方未完成最终结算 |
| 四川营划建筑工程有限公司 | 615,932.10 | 双方未完成最终结算 |
| 深圳市成豪建设集团有限公司 | 610,756.47 | 双方未完成最终结算 |
| 云南远程商贸有限公司 | 601,787.98 | 双方未完成最终结算 |
| 昆明汇丰花卉园艺有限公司 | 667,095.07 | 双方未完成最终结算 |
| 楚林建设股份有限公司 | 590,031.35 | 双方未完成最终结算 |
| 云南励砺建筑工程有限公司 | 583,298.71 | 双方未完成最终结算 |
| 银鹏科技有限公司 | 578,919.20 | 双方未完成最终结算 |
| 云南子夏劳务有限公司 | 577,954.23 | 双方未完成最终结算 |
| 遂宁市沁园园林有限公司 | 562,184.80 | 双方未完成最终结算 |
| 高彦兵 | 524,016.75 | 双方未完成最终结算 |
| 大理市顺风园艺绿化有限公司 | 518,322.22 | 双方未完成最终结算 |
| 云南玉溪恒森源贸易有限责任公司通海分公司 | 509,415.52 | 双方未完成最终结算 |
| 合计 | 220,614,899.84 | |

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 预收设计费 | 23,000.00 | 23,000.00 |
| 预收苗木款 | 70,070.50 | 70,070.50 |
| 预收租金 | 530,227.52 | 546,227.52 |
| 合计 | 623,298.02 | 639,298.02 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 工程施工合同 | 18,739,825.93 | 30,690,506.81 |
| 其他 | 154,350.90 | |
| 合计 | 18,894,176.83 | 30,690,506.81 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 14,557,791.39 | 49,781,049.30 | 59,604,890.37 | 4,733,950.32 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,804.63 | 3,750,892.95 | 3,660,619.52 | 93,078.06 |
| 三、辞退福利 | | 684,661.94 | 684,661.94 | |
| 合计 | 14,560,596.02 | 54,216,604.19 | 63,950,171.83 | 4,827,028.38 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 14,519,306.74 | 37,388,283.32 | 49,119,476.34 | 2,788,113.72 |
| 2、职工福利费 | | 1,675,082.66 | 1,675,082.66 | |
| 3、社会保险费 | 1,396.54 | 2,351,729.77 | 2,302,328.40 | 50,797.91 |
| 其中：医疗保险费 | 1,344.91 | 1,957,060.63 | 1,913,765.36 | 44,640.18 |
| 工伤保险费 | 51.63 | 218,967.03 | 217,777.20 | 1,241.46 |
| 生育保险费 | | 175,702.11 | 170,785.84 | 4,916.27 |
| 4、住房公积金 | | 2,089,302.00 | 2,089,302.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 37,088.11 | 894,926.09 | 587,087.24 | 344,926.96 |
| 8、其他短期薪酬 | | 5,381,725.46 | 3,831,613.73 | 1,550,111.73 |
| 合计 | 14,557,791.39 | 49,781,049.30 | 59,604,890.37 | 4,733,950.32 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 2,727.38 | 3,610,584.38 | 3,521,478.80 | 91,832.96 |
| 2、失业保险费 | 77.25 | 129,970.57 | 128,802.72 | 1,245.10 |
| 3、企业年金缴费 | | 10,338.00 | 10,338.00 | |
| 合计 | 2,804.63 | 3,750,892.95 | 3,660,619.52 | 93,078.06 |

其他说明：

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 2,393,395.74 | 11,426,403.87 |
| 企业所得税 | 2,806,191.73 | 3,814,647.42 |
| 个人所得税 | 1,464,261.17 | 106,104.01 |
| 城市维护建设税 | 732,733.39 | 733,895.11 |
| 土地使用税 | 3,101.60 | 5,167.94 |
| 印花税 | 263,659.73 | 184,823.59 |
| 教育费附加 | 397,465.87 | 397,466.60 |
| 地方教育费附加 | 267,135.71 | 268,850.18 |
| 合计 | 8,327,944.94 | 16,937,358.72 |

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 86,661,004.31 | 84,268,037.54 |
| 合计 | 86,661,004.31 | 84,268,037.54 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------|------|
| 重要的已逾期未支付的利息情况： | | |

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|-------|------|------|
| 其他说明： | | |

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------------|------|------|
| 其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因： | | |

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 往来款 | 68,837,346.27 | 64,137,034.94 |
| 南充项目诉讼赔偿款 | 12,283,849.34 | 11,200,000.02 |
| 质保金、保证金及押金 | 4,894,271.85 | 8,101,481.53 |
| 代收代付款项 | 474,579.50 | 687,617.73 |
| 其他 | 170,957.35 | 141,903.32 |
| 合计 | 86,661,004.31 | 84,268,037.54 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 陈文金 | 18,481,750.10 | 未结算 |
| 云南省投资控股集团有限公司 | 13,110,093.14 | 未结算 |
| 杜其星 | 12,283,849.34 | 风险保证金 |
| 廊坊市九天农业工程有限公司 | 2,362,054.94 | 对方未催收 |
| 上海证券报社有限公司 | 950,000.00 | 对方未催收 |
| 四川易园园林集团有限公司 | 700,000.00 | 未结算 |
| 云南深策园林景观工程有限公司 | 507,249.11 | 未结算 |
| 合计 | 48,394,996.63 | |

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 30,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 5,455,631.67 | 4,066,038.88 |
| 未到期的应付利息 | 300,569.42 | 371,582.93 |
| 合计 | 35,756,201.09 | 14,437,621.81 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 待转销项税额 | 182,356,656.04 | 119,873,710.58 |
| 反向保理融资款 | 64,209,662.84 | |
| 反向保理融资款未到期的应付利息 | 58,140.39 | |
| 合计 | 246,624,459.27 | 119,873,710.58 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 170,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -30,000,000.00 | -10,000,000.00 |
| 合计 | 140,000,000.00 | 170,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

| 贷款单位 | 贷款银行 | 借款金额（元） | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率（%） | 抵押或担保情况 |
|------------------|------------------|----------------|-----------|-----------|-----|-------|---------|
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 四川大英农村商业银行股份有限公司 | 13,000,000.00 | 2019/1/25 | 2028/1/24 | 人民币 | 6.37 | 质押和保证 |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 四川射洪农村商业银行股份有限公司 | 14,000,000.00 | 2019/1/25 | 2028/1/24 | 人民币 | 6.32 | 质押和保证 |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 沐川县农村信用合作联社 | 7,000,000.00 | 2019/1/25 | 2028/1/24 | 人民币 | 6.37 | 质押和保证 |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 四川蓬溪农村商业银行股份有限公司 | 15,000,000.00 | 2019/1/25 | 2028/1/24 | 人民币 | 6.37 | 质押和保证 |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 遂宁农村商业银行股份有限公司 | 91,000,000.00 | 2019/1/25 | 2028/1/24 | 人民币 | 6.37 | 质押和保证 |
| 合计 | | 140,000,000.00 | | | | | |

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

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

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 租用土地 | 7,895,679.59 | 10,119,236.25 |
| 租用房屋建筑物 | 3,397,594.50 | 3,131,297.68 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | -5,455,631.67 | -4,066,038.88 |
| 合计 | 5,837,642.42 | 9,184,495.05 |

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|---------------|
| 专项应付款 | | 96,324,125.79 |
| 合计 | | 96,324,125.79 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|---------------|
| 专项资金 | | 96,324,125.79 |

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------|---------------|------|---------------|------|------|
| 水利专项资金 | 96,324,125.79 | | 96,324,125.79 | | |
| 合计 | 96,324,125.79 | | 96,324,125.79 | | |

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|---------|---------------|---------------|------|
| 未决诉讼 | 790,008.02 | 154,217.95 | |
| 其他 | | 5,257,948.84 | |
| 计提后期管养费 | 20,802,447.96 | 14,779,944.96 | |
| 合计 | 21,592,455.98 | 20,192,111.75 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|------------|------|
| 政府补助 | 667,082.24 | | 108,705.90 | 558,376.34 | |
| 合计 | 667,082.24 | | 108,705.90 | 558,376.34 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 营业外收 入金额 | 本期计入 其他收益 金额 | 本期冲减 成本费用 金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相 关/与收益 相关 |
|--------------|------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------------|---------------------|
| 北京温室 大棚补贴 | 663,128.39 | | | 104,752.05 | | | 558,376.34 | 与资产相 关 |

| | | | | | | | | |
|---------------|----------|--|--|----------|--|--|--|-------|
| 云南省核桃产业项目补助资金 | 3,953.85 | | | 3,953.85 | | | | 与资产相关 |
|---------------|----------|--|--|----------|--|--|--|-------|

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 63,851,454.69 | 35,615,554.90 |
| 合计 | 63,851,454.69 | 35,615,554.90 |

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 184,132,890.00 | | | | | | 184,132,890.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 709,967,128.50 | | | 709,967,128.50 |
| 其他资本公积 | 77,083,407.82 | | | 77,083,407.82 |
| 合计 | 787,050,536.32 | | | 787,050,536.32 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|--------------|------------|------------|
| 安全生产费 | | 1,557,113.13 | 599,690.94 | 957,422.19 |
| 合计 | | 1,557,113.13 | 599,690.94 | 957,422.19 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 41,424,177.48 | | | 41,424,177.48 |
| 合计 | 41,424,177.48 | | | 41,424,177.48 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -973,210,426.81 | -899,720,881.89 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -23,218.89 |
| 调整后期初未分配利润 | -973,210,426.81 | -899,744,100.78 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 10,674,636.83 | -73,466,326.03 |
| 期末未分配利润 | -962,535,789.98 | -973,210,426.81 |

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 569,522,589.04 | 442,024,767.42 | 385,703,632.21 | 287,036,490.01 |
| 其他业务 | 14,670,739.61 | 9,516,866.02 | 6,546,586.82 | 4,537,832.39 |
| 合计 | 584,193,328.65 | 451,541,633.44 | 392,250,219.03 | 291,574,322.40 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位:元

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|---|----------------|--|----------------|---|
| 营业收入金额 | 584,193,328.65 | 扣除前公司营业收入 | 392,250,219.03 | 扣除前公司营业收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 14,690,601.89 | 虽计入主营业务收入,但属于公司正常经营之外的收入 | 9,349,105.47 | 虽计入主营业务收入,但属于公司正常经营之外的收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 2.51% | | 2.38% | |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 14,690,601.89 | 租赁收入、咨询费、养护费等正常经营外的其他业务收入及子公司提供农产品销售等虽计入主营业务收入,但属于公司正常经营之外的收入。 | 6,771,200.36 | 租赁收入、咨询费、养护费等正常经营外的其他业务收入及子公司提供农产品销售等虽计入主营业务收入,但属于公司正常经营外的收入。 |
| 6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。 | | | 2,577,905.11 | 税率变动影响收入及其他零星收入 |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 14,690,601.89 | 与主营业务无关的业务收入小计 | 9,349,105.47 | 与主营业务无关的业务收入小计 |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
| 不具备商业实质的收入小计 | 0.00 | 公司不存在不具备商业实质的收入 | 0.00 | 公司不存在不具备商业实质的收入 |
| 营业收入扣除后金额 | 569,502,726.76 | 扣除后的营业收入 | 382,901,113.56 | 扣除后的营业收入 |

收入相关信息:

单位:元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 工程施工 | 苗木销售 | 苗木租摆 | 其他 | 合计 |
|------------|------|------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 商品类型 | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 按经营地区分类 | | | 563,098,213.89 | 2,373,711.22 | 1,636,820.60 | 2,413,843.33 | 569,522,589.04 |
| 其中: | | | | | | | |
| 云南省内 | | | 290,498,889.32 | 1,944,408.22 | 1,636,820.60 | 2,393,981.05 | 296,474,099.19 |
| 云南省外 | | | 272,599,324.57 | 429,303.00 | | 19,862.28 | 273,048,489.85 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | | | 563,098,213.89 | 2,373,711.22 | 1,636,820.60 | 2,413,843.33 | 569,522,589.04 |

与履约义务相关的信息:

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明:

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 530,719.32 | 436,066.94 |
| 教育费附加 | 245,548.31 | 211,143.42 |
| 房产税 | 197,474.96 | 147,138.78 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 482.40 | 3,030.66 |
| 车船使用税 | 22,585.20 | 24,505.20 |
| 印花税 | 1,027,568.97 | 392,712.55 |
| 地方教育费附加 | 161,984.91 | 140,949.97 |
| 其他 | 624.32 | 4,824.06 |
| 合计 | 2,186,988.39 | 1,360,371.58 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 绿化工程后续管养费 | 16,399,014.17 | 16,259,613.16 |
| 工资及薪酬 | 4,187,043.08 | 9,890,474.02 |
| 折旧费及摊销 | 114,360.15 | 250,217.09 |
| 差旅费 | 19,748.17 | 161,142.62 |
| 车辆交通运输费 | 35,130.92 | 90,510.48 |
| 办公费 | 6,856.39 | 88,251.28 |
| 中介机构费 | | 19,689.90 |
| 其他 | 161,263.14 | 15,046.20 |
| 招待费 | 858.00 | 6,841.00 |
| 租赁费 | | 3,912.92 |
| 广告宣传费 | | 2,574.26 |
| 合计 | 20,924,274.02 | 26,788,272.93 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资及福利费用 | 40,474,499.39 | 34,712,903.44 |
| 中介机构费 | 6,539,162.36 | 6,566,984.27 |
| 使用权资产折旧 | 5,553,931.74 | 5,861,234.66 |
| 办公费用 | 4,593,940.26 | 5,853,221.89 |
| 生物资产管养费 | 3,588,370.18 | 3,805,758.41 |
| 折旧费及摊销 | 1,518,179.42 | 3,773,359.18 |
| 差旅费及交通费 | 1,994,654.78 | 1,171,684.68 |
| 董监事会费 | 370,833.27 | 399,999.96 |
| 存货盘亏及损坏 | | 275,893.29 |
| 业务招待费 | 103,609.57 | 124,588.33 |
| 租赁费 | 526,329.96 | 28,252.43 |
| 其他 | 175,046.69 | |
| 合计 | 65,438,557.62 | 62,573,880.54 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|------------|
| 农林植物优良新品种与优质高效安全 | 1,022,382.14 | 752,803.33 |

| | | |
|------------------------------|--------------|------------|
| 生产技术研发项目 | | |
| “南亚东南亚”国家公路项目环境社会风险管理体系研究”课题 | 1,235.90 | |
| 合计 | 1,023,618.04 | 752,803.33 |

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 61,748,051.68 | 81,193,206.89 |
| 减：利息收入 | 65,699,598.84 | 28,261,176.59 |
| 利息净支出 | -3,951,547.16 | 52,932,030.30 |
| 汇兑损失 | 73,849.44 | 62,575.99 |
| 减：汇兑收益 | 340,762.97 | 24,770.84 |
| 汇兑净损失 | -266,913.53 | 37,805.15 |
| 银行手续费 | 267,648.84 | 462,987.41 |
| 其他 | -206,498.02 | 5,552,713.12 |
| 未确认融资费用 | 695,943.78 | 956,616.58 |
| 担保费 | | -2,133,069.44 |
| 合计 | -3,461,366.09 | 57,809,083.12 |

其他说明：

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 政府补助 | 507,365.43 | 266,801.12 |
| 个税手续费返还 | 11,102.29 | 33,690.07 |
| 其他 | 1,457.32 | 560.00 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,860,556.81 | 1,915,073.61 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 12,787,454.69 |
| 合计 | 1,860,556.81 | 14,702,528.30 |

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 其他应收款坏账损失 | -15,234,869.89 | -28,717,030.38 |
| 长期应收款坏账损失 | -40,177,281.02 | 49,013,204.85 |
| 应收账款减值损失 | -2,269,267.00 | -47,643,257.73 |
| 应收票据减值损失 | 63,341.21 | -63,341.21 |
| 一年内到期的非流动资产减值损失 | -2,961.02 | -718.44 |
| 合计 | -57,621,037.72 | -27,411,142.91 |

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|----------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,931,492.04 | |
| 十二、合同资产减值损失 | 7,886,533.58 | -20,656,216.94 |
| 合计 | 5,955,041.54 | -20,656,216.94 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得 | 134,695.40 | -1,921,947.99 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|--------------|---------------|
| 其他 | 6,291,628.82 | 2,471,632.88 | 6,291,628.82 |
| 合计 | 6,291,628.82 | 2,471,632.88 | 6,291,628.82 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|

| | | | | | | | | |
|-------------------------|--|----|---------------------------------------|---|---|------------|-----------|-------|
| 北京温室大棚补贴 | | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | 104,752.05 | 98,605.44 | 与资产相关 |
| 稳岗补贴 | | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | 88,443.53 | 19,672.55 | 与收益相关 |
| 昆明市科学技术局市第一批高企认定补助费 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 200,000.00 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 昆明科学技术局省下第一批高企补助 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 50,000.00 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 昆明市市场监督管理局专利补助 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | | 11,400.00 | 与收益相关 |
| 昆明市官渡区商务和投资促进局 2022 年补助 | | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 云南省市场监督管理局贯标认证后补助项目经费 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 陆良县社会保险管理服务中心补助 | | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 216.00 | | 与收益相关 |
| 云南省级核桃产业 | | 补助 | 因从事国家鼓励和 | 否 | 否 | 3,953.85 | 37,123.13 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|--------|--|--|-----------------------------------|--|--|--|--|--|
| 项目补助资金 | | | 扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得) | | | | | |
|--------|--|--|-----------------------------------|--|--|--|--|--|

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 628,775.61 | 19,823.61 | 628,775.61 |
| 其他 | 6,876,986.70 | 3,143,076.48 | 6,876,986.70 |
| 合计 | 7,505,762.31 | 3,162,900.09 | 7,505,762.31 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 176,584.02 | 1,151,597.64 |
| 递延所得税费用 | -2,839,358.08 | 22,193,475.44 |
| 合计 | -2,662,774.06 | 23,345,073.08 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -3,825,329.19 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -956,332.30 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -56,300.07 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -60,183.26 |
| 非应税收入的影响 | -1,827,395.29 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 714,892.00 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -9,041,305.97 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 8,563,850.83 |
| 所得税费用 | -2,662,774.06 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 冻结资金解冻 | | 15,010,654.38 |
| 代收代付款 | 1,686,424.51 | 11,546,742.62 |
| 往来款 | 9,516,315.20 | 4,420,502.75 |
| 收取保证金 | 2,341,357.05 | 3,731,967.75 |
| 收回备用金 | 339,484.81 | 2,461,876.93 |
| 利息收入 | 931,066.28 | 740,865.63 |
| 政府补助 | 395,677.31 | 238,181.65 |
| 其他 | 598,630.73 | 741,398.13 |
| 合计 | 15,808,955.89 | 38,892,189.84 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 诉讼执行款 | | 27,884,067.29 |
| 付往来款、保证金及押金 | 6,065,586.08 | 7,003,995.39 |
| 中介机构服务费 | 5,025,850.15 | 5,951,465.75 |
| 代收代付款 | 8,168,798.95 | 4,553,216.43 |
| 日常办公费用 | 3,494,020.96 | 4,152,494.76 |
| 职工借支备用金 | 635,623.24 | 1,755,828.79 |
| 财务手续费、其他支出 | 852,229.75 | 1,317,352.17 |
| 奖励款 | | 1,209,924.28 |
| 差旅费用 | 352,989.96 | 601,416.82 |
| 诉讼费 | 1,503,479.56 | 581,411.68 |
| 车辆使用费 | 574,471.50 | 449,387.83 |
| 付业务招待费 | | 41,436.00 |
| 冻结资金 | | 3,035.70 |
| 运输装卸费 | | 241.85 |
| 合计 | 26,673,050.15 | 55,505,274.74 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------|----------------|
| 昆明美佳房地产开发有限公司还款 | | 150,973,288.67 |
| 租赁收款 | 482,844.00 | 1,051,801.50 |
| 合计 | 482,844.00 | 152,025,090.17 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|------------|
| 昆明美佳房地产开发有限公司现金余额 | | 129,517.16 |
| 合计 | | 129,517.16 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 张国英借款 | | 1,600,000.00 |
| 反向保理融资款 | 51,389,662.84 | |
| 合计 | 51,389,662.84 | 1,600,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 归还昆明正城房地产开发有限公司借款及利息 | | 12,523,450.00 |
| 支付云南省投资控股集团有限公司担保费 | | 10,123,682.19 |
| 租赁付款 | 6,493,395.34 | 7,245,622.94 |
| 遂宁东涪投资公司借款 | | 7,000,000.00 |
| 水利专项资金 | | 5,152,613.39 |
| 归还张国英借款 | | 1,600,000.00 |
| 银团贷款管理费 | 235,849.06 | 500,000.00 |
| 归还通海县福泽社会事业项目投资有限公司借款 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 7,729,244.40 | 44,145,368.52 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|---------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -1,162,555.13 | -107,630,583.51 |
| 加：资产减值准备 | -5,955,041.54 | 20,656,216.94 |
| 信用减值损失 | 57,621,037.72 | 27,411,142.91 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,332,285.90 | 2,886,148.28 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 使用权资产折旧 | 5,553,931.74 | 7,289,453.37 |
| 无形资产摊销 | 234,749.28 | 236,510.65 |
| 长期待摊费用摊销 | 219,633.18 | 1,042,318.82 |
| 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） | -134,695.40 | 1,921,947.99 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 628,775.61 | 19,823.61 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 61,748,051.68 | 81,193,206.89 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,860,556.81 | -14,702,528.30 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,839,358.08 | 22,193,475.44 |
| 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） | 7,079,186.39 | -2,091,252.68 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -434,444,904.07 | 4,465,574.59 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 341,075,262.88 | 36,341,658.08 |
| 其他 | 349,855.17 | 476,155.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,445,658.52 | 81,709,268.72 |
| 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 | 189,172,291.39 | 113,430,079.88 |
| 减：现金的期初余额 | 113,430,079.88 | 377,733,089.20 |
| 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 | 75,742,211.51 | -264,303,009.32 |

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 189,172,291.39 | 113,430,079.88 |
| 其中：库存现金 | 13,827.68 | 148,727.13 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 189,158,463.71 | 113,281,352.75 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 189,172,291.39 | 113,430,079.88 |

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明：

1、遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司（出质人）与遂宁农村商业银行股份有限公司（质权人）签订《权利质押合同》，对银行借款进行担保，具体借款信息见本附注 43 “一年内到期的非流动负债”及 45 “长期借款”，质押期限为 2019 年 1 月 25 日至 2028 年 1 月 24 日，质押权利清单如下：

| 出质人 | 项目 | 权利凭证及其他有关证书编号 | 中标总价（一期） |
|------------------|-------------------|---------------|-----------|
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 应收账款（政府付费） 收费权 | | 46,000 万元 |

2、云南交投生态科技股份有限公司（出质人）与遂宁农村商业银行股份有限公司（质权人）签订《权利质押合同》，具体借款信息见本附注 43 “一年内到期的非流动负债”及 45 “长期借款”，质押期限为 2019 年 1 月 25 日至 2028 年 1 月 24 日，质押权利清单如下：

| 出质人 | 被质押权利的名称 | 面值(价值) | 数量 | 质押财产的价值(万元) | 设定债权金额(万元) |
|----------------|--------------------|--------------|--------------|-------------|------------|
| 云南交投生态科技股份有限公司 | 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司股权 | 14,282.40 万元 | 14,282.40 万股 | 14,282.40 | 9,000.00 |

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|------|-----------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----|----|------|-----------|
| | | | |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | |
|------|---------|---------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |

| | | |
|----------|--|--|
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|-------|------|-------|---------|--------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 重庆云投生态园林环境建设有限公司 | 重庆 | 重庆 | 园林绿化 | 55.00% | | 投资设立 |
| 云南筑锦生态建设有限责任公司 | 云南昆明 | 云南昆明 | 园林绿化 | 100.00% | | 投资设立 |
| 云南依科环境建设有限公司 | 云南丽江 | 云南丽江 | 园林绿化 | 100.00% | | 投资设立 |
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司 | 云南昆明 | 云南昆明 | 园林绿化 | 66.00% | | 非同一控制下合并 |
| 通海山秀水务发展有限公司 | 云南通海 | 云南通海 | 水污染处理 | 66.00% | | 投资设立 |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 四川遂宁 | 四川遂宁 | 文化旅游 | 54.10% | | 非同一控制下合并 |
| 砚山绿源生态建设有限公司 | 云南砚山 | 云南砚山 | 环境治理 | 89.90% | | 投资设立 |
| 云南云投生态湖泊治理有限公司 | 云南昆明 | 云南昆明 | 环境治理 | 60.00% | | 投资设立 |
| 临沧云投生态实业有限公司 | 云南临沧 | 云南临沧 | 生态修复 | 70.00% | | 投资设立 |
| 云南洪尧苗木种植有限公司 | 云南昆明 | 云南昆明 | 苗木种植 | | 66.00% | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司 | 34.00% | 191,420.23 | | 150,716,805.80 |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 45.90% | -10,215,729.19 | | 12,687,911.74 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司 | 183,744,913.06 | 401,258,406.58 | 585,003,319.64 | 138,577,319.26 | 3,141,277.40 | 141,718,596.66 | 520,128,545.75 | 97,647,568.23 | 617,776,113.98 | 169,633,295.89 | 5,421,095.80 | 175,054,391.69 |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 46,147,060.19 | 937,601,358.45 | 983,748,418.64 | 673,290,265.39 | 188,388,409.41 | 861,678,674.80 | 29,867,114.23 | 666,019,341.83 | 695,886,456.06 | 357,844,999.02 | 193,715,222.60 | 551,560,221.62 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------------|----------------|----------------|--------|---------------|--------------|----------------|--------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司 | 23,722,380.58 | 563,000.69 | | 3,417,687.59 | 1,834,399.97 | -42,007,936.93 | | 2,549,750.41 |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 272,599,324.57 | -22,256,490.60 | | 32,318,481.86 | 2,352,952.22 | -40,192,358.66 | | -6,061,520.78 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

| | |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|------|------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 玉溪润景园林绿化工程有限公司 | 云南玉溪 | 云南玉溪 | 园林绿化 | 49.00% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |

| | | |
|----------------------|--|--|
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 玉溪润景园林绿化工程有限公司 | 玉溪润景园林绿化工程有限公司 |
| 流动资产 | 80,133,432.77 | 61,002,453.50 |
| 非流动资产 | 162,402.99 | 309,603.38 |
| 资产合计 | 80,295,835.76 | 61,312,056.88 |
| 流动负债 | 44,971,947.97 | 29,467,833.72 |
| 非流动负债 | 3,199,736.33 | 3,517,126.41 |
| 负债合计 | 48,171,684.30 | 32,984,960.13 |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 32,124,151.46 | 28,327,096.75 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 15,740,834.22 | 13,880,277.41 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 15,740,834.22 | 13,880,277.41 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 23,570,022.82 | 23,314,417.62 |
| 净利润 | 3,797,054.71 | 2,880,853.10 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 3,797,054.71 | 2,880,853.10 |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、长期应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团除少量业务以外币结算，其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2022 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元货币性金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 3%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 92,972.86 元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少约 92,972.86 元。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 170,000,000.00 元（上年末：180,000,000.00 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 1,136,209,662.84 元（上年末：1,022,000,000.00 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目 | 本年 | | 上年 | |
|------------------|----------|----------|-------------|-------------|
| | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 人民币基准利率增加 50 个基点 | -850,000 | -850,000 | -900,000.00 | -900,000.00 |
| 人民币基准利率降低 50 个基点 | 850,000 | 850,000 | 900,000.00 | 900,000.00 |

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

1. 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
2. 本报告“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注“金融工具”。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见本报告的相关披露。

由于本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

为降低信用风险，本集团成立了专门部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项 目 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3-5 年 | 5 年以上 |
|------------------|------------------|--------------|--------------|----------------|
| 短期借款（含利息） | 1,095,830,408.32 | | | |
| 应付票据 | 3,000,000.00 | | | |
| 应付账款 | 733,732,866.57 | | | |
| 其他应付款 | 86,661,004.31 | | | |
| 一年内到期的非流动负债（含利息） | 35,756,201.09 | | | |
| 长期借款（含利息） | | | | 170,000,000.00 |
| 租赁负债（含利息） | | 2,591,788.71 | 2,603,675.40 | 1,223,572.10 |
| 其他流动负债 | 64,267,803.23 | | | |

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司权益投资。本公司获取被投资企业的年度审计报告，考虑被投资企业经营环境和经营情况、财务状况，以公司的期末净资产为基础确定期末公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期借款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

本集团管理层认为，财务报表中的金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-----------------|------|---------------------|--------------|--------------|---------------|
| 云南省交通投资建设集团有限公司 | 云南昆明 | 公路开发、建设、管理、经营；酒店管理。 | 3,000,000 万元 | 23.18% | 23.18% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3. 在合营安排和联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明：

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------|----------------|
| 云南交投生态环境工程有限公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投集团经营开发有限公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投集团后勤服务有限公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南省公路工程监理咨询有限公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投集团现代物流有限公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投集团投资有限公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云岭高速公路工程咨询有限公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投物业服务服务有限公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南祥鹏航空有限责任公司 | 母公司的参股公司 |
| 昆明长水国际机场有限责任公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 西双版纳云投建设泛亚置业有限公司 | 前控股股东的参股公司 |
| 云南众安保安服务有限公司 | 前控股股东的参股公司 |
| 云南能投缘达建设集团有限公司 | 前控股股东的参股公司 |
| 云南铁投启迪资产管理有限公司 | 前控股股东的参股公司 |
| 昆明西驿酒店有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南北斗高分地理信息科技有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南抚仙湖国际足球青训基地投资有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南昆华医院投资管理有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南人力资源开发有限责任公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南省扶贫投资开发有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南省股权交易中心有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南省国际班列服务贸易有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南省国有金融资本控股集团有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南省旅游投资有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南省数字经济产业投资集团有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南省体育产业投资有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南省铁路投资有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南省投资控股集团有限公司 | 前控股股东 |
| 云南省现代农林投资有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南省资产管理有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南石化燃气有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南西南咨询有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南云景林纸股份有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南云上云信息化有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南云投供应链管理有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南云投股权投资基金管理有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南云投建设有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南云投酒店发展有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南云投康养投资有限责任公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南云投融资租赁有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南云投盈科物业管理股份有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南云投资本运营有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云投商业保理（深圳）有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南省社会事业发展有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南天景房地产开发有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 景洪云旅投旅游开发有限公司 | 前控股股东的子公司 |

| | |
|-----------------------|--|
| 龙陵县邦腊掌酒店有限责任公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南中为物流信息产业有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 东方航空云南有限公司 | 母公司的参股公司 |
| 云南云投职教扶贫开发玉溪卫校有限责任公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南云尚企业管理咨询有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南旅投文化产业有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南省医疗投资管理集团有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南云投保险经纪有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南天地图信息技术股份有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云投国际（香港）有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 西双版纳金孔雀旅游文化有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 西双版纳原始森林公园有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 昆明空港绿化景观工程有限公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 成都云投生态园林景观工程有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 中寮旅游投资开发有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南安化房地产开发有限责任公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南省劳动力中心市场有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 重庆云美房地产开发有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南省产业投资基金有限责任公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南云投工程建设有限公司 | 前控股股东的子公司 |
| 云南云投职教园扶贫开发西双版纳有限责任公司 | 前控股股东的子公司 |
| 玉溪润景园林绿化工程有限公司 | 联营企业 |
| 徐洪尧 | 为持有公司重要控股子公司 10%以上股份的股东，与张国英为夫妻关系。2022 年 5 月 5 日前为公司持股 5%以上股东。 |
| 张国英 | 与徐洪尧为夫妻关系，2022 年 8 月 4 日前为公司持股 5%以上股东。 |
| 四川易园园林集团有限公司 | 持有重要控股子公司 10%以上股份的股东 |
| 通海县国有资产经营有限公司 | 持有重要控股子公司 10%以上股份的股东 |
| 遂宁东涪投资有限责任公司 | 持有重要控股子公司 10%以上股份的股东 |

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|------------|---------|----------|------------|
| 昆明西驿酒店有限公司 | 住宿费 | | | 否 | 1,207.55 |
| 云南云投盈科物业管理股份有限公司 | 物业管理费 | 94,177.36 | | 否 | 534,876.80 |
| 遂宁东涪投资有限责任公司 | 物业管理费 | 332,356.99 | | 否 | 496,143.79 |
| 云南省数字经济产业投资集团有限公司 | 网络费 | | | 否 | 159,655.12 |
| 云南云投盈科物业管理股份有限公司 | 水电费 | 28,511.89 | | 否 | 62,615.31 |

| | | | | | |
|------------------|-------|---------------|--|---|--------------|
| 云南人力资源开发有限责任公司 | 培训费 | | | 否 | 57,286.13 |
| 云南省劳动力中心市场有限公司 | 劳务派遣费 | 6,838.10 | | 否 | 1,172.41 |
| 玉溪润景园林绿化工程有限公司 | 接受劳务 | | | 否 | 1,228,052.40 |
| 云南云景林纸股份有限公司 | 接受劳务 | | | 否 | 112,716.07 |
| 云南省劳动力中心市场有限公司 | 接受劳务 | 1,906,775.62 | | 否 | 26,220.00 |
| 云南云投盈科物业管理股份有限公司 | 会议费 | 1,432.08 | | 否 | 5,939.50 |
| 云南西南咨询有限公司 | 代理服务费 | | | 否 | 12,853.77 |
| 云南云投盈科物业管理股份有限公司 | 餐费 | | | 否 | 394,840.00 |
| 云南石化燃气有限公司 | 采购商品 | | | 否 | 914,973.10 |
| 云南云尚企业管理咨询有限公司 | 采购商品 | 189,311.66 | | 否 | 458,020.00 |
| 云南众安保安服务有限公司 | 保安服务费 | 10,450.00 | | 否 | 31,400.00 |
| 云南云景林纸股份有限公司 | 办公费 | | | 否 | 2,446.01 |
| 云南旅投文化产业有限公司 | 办公费 | | | 否 | 68.63 |
| 云南云投盈科物业管理股份有限公司 | 保安服务费 | 32,345.00 | | 否 | 285,786.00 |
| 云南交投生态环境工程有限公司 | 工程施工 | 34,491,885.12 | | 否 | |
| 云南交投集团现代物流有限公司 | 工程施工 | 1,058,710.13 | | 否 | |
| 昆明长水国际机场有限责任公司 | 接受劳务 | 3,319.27 | | 否 | |
| 云南交投物业服务有限公司 | 接受劳务 | 187,890.30 | | 否 | |
| 云南云岭高速公路工程咨询有限公司 | 咨询服务 | 61,320.75 | | 否 | |
| 云南交投集团后勤服务有限公司 | 接受劳务 | 781,086.00 | | 否 | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|-----------|-----------|
| 昆明西驿酒店有限公司 | 苗木租摆 | 9,905.57 | 14,858.37 |
| 云南北斗高分地理信息科技有限公司 | 苗木租摆 | 3,970.31 | 9,528.75 |
| 云南抚仙湖国际足球青训基地投资有限公司 | 苗木租摆 | 872.13 | 2,616.39 |
| 云南昆华医院投资管理有限公司 | 苗木租摆 | | 2,821.54 |
| 云南人力资源开发有限责任 | 苗木租摆 | 11,676.78 | 3,892.25 |

| | | | |
|-------------------|-------|--------------|----------------|
| 公司 | | | |
| 云南省扶贫投资开发有限公司 | 苗木租摆 | 14,360.48 | 15,665.98 |
| 云南省股权交易中心有限公司 | 苗木租摆 | 14,890.66 | 42,766.40 |
| 云南省国际班列服务贸易有限公司 | 苗木租摆 | 2,057.02 | 263.79 |
| 云南省国有金融资本控股集团有限公司 | 苗木租摆 | 81,398.24 | 96,342.04 |
| 云南省旅游投资有限公司 | 苗木租摆 | 38,061.18 | 43,127.09 |
| 云南省数字经济产业投资集团有限公司 | 苗木租摆 | 60,402.66 | 17,711.65 |
| 云南省体育产业投资有限公司 | 苗木租摆 | 2,809.03 | 19,671.22 |
| 云南省铁路投资有限公司 | 苗木租摆 | 32,720.76 | 25,485.38 |
| 云南省投资控股集团有限公司 | 苗木租摆 | 184,213.01 | 247,055.20 |
| 云南省现代农林投资有限公司 | 苗木租摆 | 8,742.78 | 13,114.15 |
| 云南省资产管理有限公司 | 苗木租摆 | 3,800.43 | 33,663.29 |
| 云南石化燃气有限公司 | 苗木租摆 | 52,262.84 | 52,262.83 |
| 云南西南咨询有限公司 | 苗木租摆 | 18,476.15 | 20,155.80 |
| 云南云景林纸股份有限公司 | 苗木租摆 | 20,683.31 | 14,598.59 |
| 云南云上云信息化有限公司 | 苗木租摆 | 42,250.03 | 101,812.39 |
| 云南云投供应链管理有限公司 | 苗木租摆 | 2,548.68 | 5,116.81 |
| 云南云投股权投资基金管理有限公司 | 苗木租摆 | 14,503.12 | 20,277.91 |
| 云南云投建设有限公司 | 苗木租摆 | 28,597.52 | 11,477.58 |
| 云南云投酒店发展有限公司 | 苗木租摆 | 25,700.70 | 30,373.60 |
| 云南云投康养投资有限责任公司 | 苗木租摆 | | 6,524.75 |
| 云南云投融资租赁有限公司 | 苗木租摆 | 11,725.23 | 30,352.07 |
| 云南云投盈科物业管理股份有限公司 | 苗木租摆 | 259,307.52 | 261,032.76 |
| 云南云投资本运营有限公司 | 苗木租摆 | 21,292.74 | 13,201.07 |
| 云投商业保理（深圳）有限公司 | 苗木租摆 | 11,294.32 | 11,929.03 |
| 云南省社会事业发展有限公司 | 改造类工程 | 5,645,906.38 | 265,349,497.13 |
| 云南省股权交易中心有限公司 | 绿化工程 | 219,501.16 | 284,981.65 |
| 云南天景房地产开发有限公司 | 绿化工程 | | -50,613.66 |
| 云南云投融资租赁有限公司 | 绿化工程 | 23,700.00 | |
| 云南云上云信息化有限公司 | 绿化工程 | 1,746,626.95 | 11,564,724.82 |
| 云南昆华医院投资管理有限公司 | 花卉销售 | | 13,180.00 |
| 云南省社会事业发展有限公司 | 花卉销售 | | 1,690.00 |
| 云南省医疗投资管理集团有限公司 | 花卉销售 | | 19,800.00 |
| 云南中为物流信息产业有限公司 | 花卉销售 | | 680.00 |
| 吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司 | 养护收入 | | 6,735.85 |
| 云南云上云信息化有限公司 | 养护收入 | 12,647.17 | 30,353.77 |

| | | | |
|----------------------|------|---------------|----------|
| 云南中为物流信息产业有限公司 | 养护收入 | | 3,396.24 |
| 云南省股权交易中心有限公司 | 养护收入 | 78,301.88 | |
| 云南省国有金融资本控股集团有限公司 | 养护收入 | 7,547.15 | |
| 昆明长水国际机场有限责任公司 | 养护收入 | 95,524.00 | |
| 东方航空云南有限公司 | 工程施工 | 475,716.45 | |
| 云南交投生态环境工程有限公司 | 工程施工 | 19,336,982.56 | |
| 云南云投职教扶贫开发玉溪卫校有限责任公司 | 工程施工 | -427,707.81 | |
| 云南省资产管理有限公司 | 苗木销售 | 460.00 | |
| 云南云尚企业管理咨询有限公司 | 苗木销售 | 34,210.00 | |
| 云南祥鹏航空有限责任公司 | 苗木租摆 | 4,437.43 | |
| 云南交投集团现代物流有限公司 | 苗木租摆 | 9,205.75 | |
| 昆明长水国际机场有限责任公司 | 苗木租摆 | 180,774.25 | |
| 云南云投保险经纪有限公司 | 苗木租摆 | 785.84 | |
| 云南天地图信息技术股份有限公司 | 苗木租摆 | 3,771.09 | |
| 云投国际（香港）有限公司 | 苗木租摆 | 3,294.72 | |
| 云南云上云信息化有限公司 | 苗木租摆 | 42,250.03 | |
| 云南省产业投资基金有限责任公司 | 苗木租摆 | 28,554.00 | |
| 云南云投工程建设有限公司 | 苗木租摆 | 41,197.97 | |
| 昆明空港绿化景观工程有限公司 | 其他业务 | 140,129.68 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|----------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|--------------|--------------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 徐洪尧 | 经营租赁 | | | | | 1,650,735.46 | 1,776,035.04 | | | | |
| 云南天景房地产开发有限公司 | 经营租赁 | | | | | 1,783,459.66 | 3,760,918.49 | | | | |
| 云南交投集团经营开发有限公司 | 经营租赁 | | | | | 1,431,139.78 | | | | | |

关联租赁情况说明

①2021 年本集团与云南天景房地产开发有限公司签订《租赁合同》，续租云投中心 7 楼部分及 24 楼部分作为公司办公场地，租赁期自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，共 2 年。租赁面积共计 2845.16 平方米（其中 7 楼租赁面积为 1177.71 平方米，24 楼一季度租赁面积为 1065.31 平方米，自二季度起租赁面积为 1667.45 平方米），租金共计 735.52 万元。2022 年 2 月 28 日本集团与云南天景房地产开发公司协商一致，退租云投中心 7 楼及 24 楼办公场地。

②2018 年 8 月 22 日，本公司召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于控股子公司向关联方租赁办公场地暨关联交易的议案》，同意控股子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司向公司股东、董事、高管徐洪尧先生租赁其拥有的位于云南省昆明市官渡区彩云北路与珥季路交叉口鼎杰兴都汇商务中心大都摩天 1 号楼 24 层 2401、2402、2403、2404 号房屋作为办公场地使用，租赁面积共 2,007.36 平方米，年租金 1,806,624.00 元，租赁期三年，总租金共计 5,419,872.00 元。2021 年 8 月 27 日，经公司第七届董事会第八次会议审议，同意控股子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司继续向徐洪尧先生租赁上述房屋作为办公场地使用，租赁期一年，租金共计 1,806,624.00 元。2022 年 4 月 24 日和 2022 年 5 月 16 日，公司分别召开第七届董事会第十九次会议和 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年年度日常关联交易预计的议案》，对云南洪尧园林绿化工程有限公司 2022 年继续向徐洪尧先生租赁上述房产的关联交易事项进行了预计。

③2022 年 2 月本集团与云南交投集团经营开发有限公司协商一致，租用城投大厦 A 座第 2 楼、14 楼整层写字楼，共计 2 项，建筑面积 4,557.77 平方米，租赁期自 2022 年 2 月 21 日起至 2023 年 12 月

31 日止。经双方协商一致，办公区域日租金暂定为含税 1 元/平方米/日，即 2022 年含税租金暂定为 1,431,139.78 元，不含税租金 1,312,972.28 元，增值税 118,167.50 元。该关联交易事项已列入 2022 年年度关联交易预计，并经过 2021 年度股东大会审议通过。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 200,000,000.00 | 2019 年 01 月 25 日 | 2028 年 01 月 24 日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 四川易园园林集团有限公司、云南省投资控股集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2019 年 01 月 25 日 | 2028 年 01 月 24 日 | 否 |

关联担保情况说明

本集团的子公司遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司因仁里古镇 PPP 项目（一期）建设需要，向牵头行（遂宁农村商业银行股份有限公司）组织的银团申请项目贷款 20000 万元，由保证人：本集团、四川易园园林集团有限公司、云南省投资控股集团有限公司为借款人履行本借款合同项下的义务提供连带责任担保。

（5）关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 12,820,000.00 | 2022 年 07 月 28 日 | 2024 年 07 月 27 日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 1,478,787.94 | 2022 年 08 月 19 日 | 2024 年 02 月 18 日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 10,000,000.00 | 2022 年 09 月 07 日 | 2024 年 09 月 06 日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 1,150,000.00 | 2022 年 09 月 15 日 | 2024 年 09 月 14 日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 1,579,032.80 | 2022 年 09 月 15 日 | 2024 年 09 月 14 日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 13,000,000.00 | 2022 年 09 月 29 日 | 2024 年 09 月 28 日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 954,181.40 | 2022 年 10 月 11 日 | 2024 年 10 月 10 日 | |

| | | | | |
|-----------------|----------------|-------------|-------------|--|
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 1,533,529.10 | 2022年10月18日 | 2024年10月17日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 1,356,264.24 | 2022年10月18日 | 2024年10月17日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 3,000,000.00 | 2022年10月28日 | 2024年10月27日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 2,847,160.38 | 2022年11月17日 | 2024年11月16日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 651,625.65 | 2022年11月29日 | 2024年11月28日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 2,354,816.94 | 2022年12月02日 | 2024年12月01日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 3,995,393.13 | 2022年12月27日 | 2024年12月26日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 708,745.50 | 2022年11月11日 | 2025年11月10日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 1,349,254.36 | 2022年11月11日 | 2025年11月10日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 1,230,871.40 | 2022年11月11日 | 2025年11月10日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 2,000,000.00 | 2022年11月11日 | 2025年11月10日 | |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 2,200,000.00 | 2022年12月26日 | 2025年12月25日 | |
| 云南省交通投资建设集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2022年03月10日 | 2023年03月10日 | |
| 云南省交通投资建设集团有限公司 | 500,000,000.00 | 2022年04月01日 | 2023年04月01日 | |
| 云南省交通投资建设集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2022年04月25日 | 2023年04月25日 | |
| 云南省交通投资建设集团有限公司 | 35,000,000.00 | 2022年05月13日 | 2023年05月13日 | |
| 云南省交通投资建设集团有限公司 | 487,000,000.00 | 2022年08月30日 | 2023年08月30日 | |
| 拆出 | | | | |

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|-------|---------------|
| 云南云尚企业管理咨询有限公司 | 美佳子公司 100%股权 | | 1.00 |
| 云南云投建设有限公司 | 正城公司 20%股权 | | 25,278,900.00 |

（7）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,849,300.00 | 2,788,300.00 |

(8) 其他关联交易

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 关联交易金额（元） |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 云南省投资控股集团有限公司 | 利息支出 | 按市场价格定价 | 24,018,348.64 |
| 云南省交通投资建设集团有限公司 | 利息支出 | 按市场价格定价 | 23,830,408.32 |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 利息支出 | 按市场价格定价 | 428,184.20 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 景洪云旅投旅游开发有限公司 | 32,899,908.63 | 3,289,990.86 | 32,899,908.63 | 1,644,995.43 |
| 应收账款 | 吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司 | | | 16,593.50 | 2,247.70 |
| 应收账款 | 云南能投缘达建设集团有限公司 | 26,250.00 | 5,250.00 | 26,250.00 | 2,625.00 |
| 应收账款 | 云南天景房地产开发有限公司 | 20,031.55 | 4,006.31 | 20,031.55 | 2,003.16 |
| 应收账款 | 云南昆华医院投资管理有限公司 | | | 55,691.90 | 4,750.78 |
| 应收账款 | 云南中为物流信息产业有限公司 | | | 680.00 | 34.00 |
| 应收账款 | 云南省资产管理集团有限公司 | | | 34,880.60 | 1,940.53 |
| 应收账款 | 云南云投酒店发展有限公司 | 31,682.00 | 1,716.11 | 34,322.17 | 1,716.11 |
| 应收账款 | 云南云投盈科物业管理股份有限公司 | 325,870.50 | 17,936.18 | 32,853.00 | 1,642.65 |
| 应收账款 | 昆明西驿酒店有限公司 | 16,790.00 | 1,119.33 | 13,991.67 | 699.58 |
| 应收账款 | 云南人力资源开发有限责任公司 | | | 4,398.25 | 219.91 |
| 应收账款 | 云南云上云信息化有限公司 | | | 4,136.67 | 206.83 |
| 应收账款 | 云投商业保理（深圳）有限公司 | 3,489.60 | 174.48 | 2,858.20 | 142.91 |
| 应收账款 | 云南省扶贫投资开发有限公司 | | | 1,475.21 | 73.76 |
| 应收账款 | 云南抚仙湖国际足球青训基地投资有限公司 | | | 985.50 | 49.28 |
| 应收账款 | 云南北斗高分地理信息科技有限公司 | | | 897.29 | 44.86 |
| 应收账款 | 云南云投供应链 | | | 5,782.00 | 289.10 |

| | | | | | |
|-------|----------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
| | 管理有限公司 | | | | |
| 应收账款 | 云南云投资本运营有限公司 | | | 5,612.00 | 280.60 |
| 应收账款 | 西双版纳云投建设泛亚置业有限公司 | | | 370,723.23 | 74,144.65 |
| 应收账款 | 西双版纳金孔雀旅游文化有限公司 | | | 2,594.84 | 518.97 |
| 应收账款 | 云南铁投启迪资产管理有限公司 | 154,550.00 | 30,910.00 | 154,550.00 | 15,455.00 |
| 应收账款 | 西双版纳原始森林公园有限公司 | 9,000.00 | 3,600.00 | 78,484.00 | 15,696.80 |
| 应收账款 | 云南云尚企业管理咨询有限公司 | 50,927.80 | 2,546.39 | | |
| 应收账款 | 云南云投职教扶贫开发玉溪卫校有限责任公司 | 2,969,333.86 | 148,466.69 | | |
| 应收账款 | 云南云景林纸股份有限公司 | 6,874.16 | 343.70 | | |
| 应收账款 | 东方航空云南有限公司 | 518,530.93 | 25,926.55 | | |
| 应收账款 | 昆明空港绿化景观工程有限公司 | 155,353.56 | 7,767.67 | | |
| 应收账款 | 云南祥鹏航空有限责任公司 | 23,359.25 | 2,085.21 | | |
| 应收账款 | 通海县国有资产经营有限公司 | 10,673,399.85 | 723,669.99 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 预付款项 | 云南石化燃气有限公司 | | | 31,244.40 | |
| 预付款项 | 四川易园园林集团有限公司 | | | 20,343,177.08 | |
| 预付款项 | 云南省交通投资建设集团有限公司 | 9,989.84 | | | |
| 其他应收款 | 玉溪润景园林绿化工程有限公司 | 386,091.87 | 19,304.59 | 330,700.13 | 16,535.01 |
| 其他应收款 | 四川易园园林集团有限公司 | 28,584,562.98 | 9,497,160.68 | 8,012,897.19 | 1,251,469.88 |
| 其他应收款 | 云南省社会事业发展有限公司 | 68,200.00 | 3,410.00 | | |
| 其他应收款 | 云南省旅游投资有限公司 | 13,033.19 | 651.66 | | |
| 其他应收款 | 成都云投生态园林景观工程有限公司 | 4,040,084.15 | 1,616,033.66 | | |
| 合同资产 | 云南省社会事业发展有限公司 | 79,985,910.13 | 1,999,647.75 | 111,327,522.99 | 2,783,188.07 |
| 合同资产 | 中寮旅游投资开发有限公司 | 3,784,940.26 | 94,623.51 | 3,784,940.26 | 94,623.51 |
| 合同资产 | 云南省股权交易中心有限公司 | 95,903.49 | 2,397.59 | 313,018.50 | 7,825.46 |
| 合同资产 | 云南云投职教扶贫开发玉溪卫校有限责任公司 | | | 3,665,488.21 | 91,637.21 |
| 合同资产 | 西双版纳云投建设泛亚置业有限 | 7,040,752.76 | 176,018.82 | 5,671,878.23 | 141,796.96 |

| | | | | | |
|------|-----------------------|---------------|------------|--------------|------------|
| | 公司 | | | | |
| 合同资产 | 通海县国有资产经营有限公司 | 2,259,233.14 | 723,669.99 | 2,259,233.14 | 56,480.83 |
| 合同资产 | 云南安化房地产开发有限责任公司 | 1,563,167.54 | 39,079.19 | 1,563,167.54 | 39,079.19 |
| 合同资产 | 云南云上云信息化有限公司 | 4,906,223.85 | 122,655.60 | 7,746,752.86 | 193,668.82 |
| 合同资产 | 云南交投生态环境工程有限公司 | 16,034,230.27 | 400,855.76 | | |
| 合同资产 | 云南云投职教园扶贫开发西双版纳有限责任公司 | 327,385.33 | 8,184.63 | 327,385.33 | 8,184.63 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 玉溪润景园林绿化工程有限公司 | 379,468.19 | 1,264,893.97 |
| 应付账款 | 成都云投生态园林景观工程有限公司 | 690,763.95 | 690,763.95 |
| 应付账款 | 云南云投盈科物业管理股份有限公司 | 5,745.16 | 5,745.16 |
| 应付账款 | 遂宁东涪投资有限责任公司 | 828,500.78 | 787,622.49 |
| 应付账款 | 云南交投生态环境工程有限公司 | 37,596,154.78 | |
| 应付账款 | 云南云尚企业管理咨询有限公司 | 76,510.00 | |
| 应付账款 | 云南交投集团现代物流有限公司 | 1,196,342.45 | |
| 其他应付款 | 成都云投生态园林景观工程有限公司 | 96,826.21 | 96,826.21 |
| 其他应付款 | 云南省劳动力中心市场有限公司 | 63,911.68 | 461,985.26 |
| 其他应付款 | 四川易园园林集团有限公司 | 700,000.00 | 700,000.00 |
| 其他应付款 | 云南省投资控股集团有限公司 | 24,082,999.35 | 24,290,528.43 |
| 其他应付款 | 云南云尚企业管理咨询有限公司 | 6,494,398.07 | 6,297,007.44 |
| 其他应付款 | 云南云投盈科物业管理股份有限公司 | 164,336.30 | 59,601.00 |
| 其他应付款 | 重庆云美房地产开发有限公司 | 7,842,215.22 | 7,842,215.22 |
| 其他应付款 | 云南交投集团经营开发有限公司 | 22,610.85 | |
| 其他应付款 | 云南交投生态环境工程有限公司 | 59,176.75 | |
| 其他应付款 | 云南交投集团投资有限公司 | 92,068.58 | |
| 其他应付款 | 云南交投集团后勤服务有限公司 | 781,086.00 | |
| 其他应付款 | 云南省公路工程监理咨询有限公司 | 14,379.84 | |
| 合同负债 | 云南云投融资租赁有限公司 | | 30,563.85 |
| 合同负债 | 龙陵县邦腊掌酒店有限责任公司 | 2,762.60 | 2,762.60 |

| | | | |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| 合同负债 | 云南省国际班列服务贸易有限公司 | | 1,490.42 |
| 合同负债 | 云南西南咨询有限公司 | | 20,878.00 |
| 合同负债 | 云南省旅游投资有限公司 | | 17,203.66 |
| 合同负债 | 云南省现代农林投资有限公司 | | 2,469.84 |
| 合同负债 | 云南省社会事业发展有限公司 | 3,283,562.08 | 3,517,671.00 |
| 合同负债 | 云南交投集团现代物流有限公司 | 14,563.50 | |
| 合同负债 | 云南天地图信息技术股份有限公司 | 2,130.67 | |
| 一年内到期的非流动负债: | 云南天景房地产开发有限公司 | | 1,154,543.28 |
| 一年内到期的非流动负债: | 云南交投集团经营开发有限公司 | 2,752,807.88 | |
| 短期借款 | 云南省投资控股集团有限公司 | | 1,024,123,104.61 |
| 短期借款 | 云南省交通投资建设集团有限公司 | 1,095,830,408.32 | |
| 其他流动负债 | 云交投商业保理(上海)有限公司 | 64,267,803.23 | |

7、关联方承诺

参见本报告“第五节·重要事项”之“三、承诺事项履行情况”。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 2018 年 12 月 27 日，本公司向南充市政府投资非经营性项目代建中心（以下简称南充政府代建中心）提起诉讼，请求四川省高级人民法院判令：（1）南充政府代建中心向本公司支付西华体育公园、江东大道项目、北部新城一路项目回购结算价款（含未支付工程结算价款、投资收益、利息）及违约金 42,152 万元（利息及违约金暂计至 2018 年 12 月 31 日）；（2）南充政府代建中心赔偿未按合同约定履行义务给本公司造成的损失 52,591,315.00 元；（3）判令处置抵押物南充市国用（2011）第 012075 号及（2011）第 011037 号土地使用权证项下的土地使用权，确认本公司对处置所得款项享有优先受偿权，处置款项不足清偿的由被告承担继续清偿责任；（4）由南充政府代建中心承担本案诉讼等费用。四川省高级人民法院于 2018 年 12 月 28 日受理了该案，案件号为（2018）川民初 151 号。

2020 年 8 月 24 日，南充政府代建中心向本公司提起反诉，请求判令：（1）解除南充政府代建中心与本公司于 2011 年 3 月 23 日签订的《南充市西华体育公园、东湖公园、江东大道延长段、北部新城一路 4 个 BT 项目投资建设合同》；（2）由本公司向南充政府代建中心支付违约金 1 亿元；（3）由本公司承担本案诉讼费用。

2021 年 9 月 24 日，四川省高级人民法院对上述案件做出判决：（1）南充政府代建中心向本公司支付工程款结算款、投资收益 177,547,890.03 元及利息；（2）南充政府代建中心向本公司支付违约金 2,000 万元；（3）本公司对南充市国有（2011）第 011037 号国有土地使用权的土地处置价款中，在（1）项判决范围内优先受偿；（4）驳回本公司的其他诉讼请求；（5）驳回南充政府代建中心的其他反诉请求。

2021 年 11 月 20 日，南充政府代建中心对上述判决不服，在最高人民法院提起诉讼，请求判令：（1）撤销上述判决并发回原审法院重审，或改判为驳回本公司的全部诉讼请求，支持南充政府代建中心全部反诉请求；（2）案件诉讼费用由本公司承担。

2021 年 11 月 30 日，本公司在最高人民法院提起诉讼，请求判令：（1）南充政府代建中心向本公司支付投资收益为 59,314,143.38 元；（2）改判以完工后未支付的工程结算价款 624,359,404.00 元为基数（以后支付的逐减基数），全额计算利息至付清之日止；（3）改判支持本公司在一审诉讼请求中对西华体育公园、江东大道项目、北部新城一路项目 3 个项目中的违约金；（4）改判支持南充政府代建中心向本公司赔偿损失 52,591,315.00 元；（5）改判本公司就案涉抵押物即南充市国用（2011）第 012075 号、（2011）第 011037 号土地使用证项下的土地使用权享有抵押权，并在前述两块土地的处置价款中享有优先受偿权；（6）改判驳回被上诉人对南充政府代建中心一审所有反诉请求；（7）本案一审、二审诉讼费用由南充政府代建中心承担。

最高人民法院受理了案件二审请求，截止本财务报告批准报出日，二审案件尚未开庭审理。

2. 2022 年 6 月 29 日, 本公司诉重庆博润实业有限公司 (以下简称“重庆博润”)、古顺、王不了、谢文革、谢文武建设工程合同纠纷案, 重庆市第四中级人民法院已受理, 受理案件号为 (2022) 渝 04 民初 20 号; 本公司请求判令: (1) 依法解除本公司与重庆博润签订的《建设工程施工承包合同》;

(2) 重庆博润立即向本公司支付欠付的工程价款 113,194,058.41 元; (3) 重庆博润立即向本公司支付截至起诉之日的窝工损失、机械台班损失等共计人民币 7,043,400.00 元; (4) 重庆博润向本公司支付 2020 年 12 月 31 日起至全部款项支付完毕之日止以实际欠款金额为基数按年利率 24% 计算的利息;

(5) 依法确认本公司对土家八千项目工程折价或者拍卖、变卖所得价款在重庆博润欠付款项范围内享有优先受偿权; (6) 判令古顺、王不了、谢文革、谢文武对重庆博润欠付款项向本公司承担连带保证责任; (7) 本案诉讼费、保全费、保全担保费、律师费等由五被告承担;

2023 年 1 月 10 日, 重庆市第四中级人民法院就本案组织第一次开庭审理, 2023 年 2 月 15 日, 重庆市第四中级人民法院就本案组织第二次开庭审理。截止本财务报告批准报出日, 一审案件已开庭审理, 未出判决。

3. 四川易园园林集团有限公司 (以下简称“易园园林”) 与本公司合同纠纷案, 四川省遂宁市船山区人民法院于 2022 年 12 月 28 日作出 (2022) 川 0903 民初 6556 号《民事判决书》, 驳回了易园园林、本公司的诉讼请求, 易园园林、本公司均对上述判决不服, 向四川省遂宁市中级人民法院提起二审诉讼。四川省遂宁市中级人民法院已受理, 案号为 (2023) 川 09 民终 224 号, 现本案处于二审审理过程中。截止本财务报告批准报出日, 二审案件已开庭审理, 未出判决。

4. 云南吴龙实业集团路桥工程有限公司 (以下简称“吴龙公司”) 诉云南洪尧园林绿化工程有限公司 (以下简称“洪尧公司”)、本公司建设工程施工合同纠纷一案, 昭通市昭阳区人民法院 2023 年 3 月 1 日已受理, 受理案件号为 (2023) 云 0602 民初 1309 号; 吴龙公司请求法院判令: (1) 洪尧公司、本公司共同支付吴龙公司工程款 1,484.25 万元; (2) 洪尧公司、本公司共同向吴龙公司支付截止起诉之日的逾期付款利息 300 万元; (3) 洪尧公司、本公司以 1,484.25 万元为基数, 自起诉次日起至实际付款之日止, 按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率向吴龙公司支付逾期付款利息;

(4) 请求法院判令吴龙公司对所承保建设的昭通市省耕山水市政道路施工工程第一、二标段 (1 号路、10 号路、11 号路) 折价或者拍卖价款 1,484.25 万元内享有建设工程价款优先受偿权; (5) 请求法院判令本案全部诉讼费、鉴定费、保全费、保全担保费等费用由洪尧公司、本公司承担。

截止本财务报告批准报出日, 昭通市昭阳区人民法院已开庭审理, 未出判决。

5. 重庆云投生态园林环境建设有限公司 (以下简称“重庆生态”) 诉本公司建设工程施工合同纠纷案, 酉阳土家族苗族自治县人民法院 2023 年 3 月 7 日已受理, 受理案件号为 (2023) 渝 0242 民初 858 号、(2023) 渝 0242 民初 859 号; 重庆生态请求法院判令: (1) 本公司分别向重庆生态支付工程奖励款项 3,668,968.16 元和 7,343,240.70 元; 并自 2020 年 8 月 11 日起, 以 3,668,968.16 元和 7,343,240.70 元为基数按全国银行间同业拆借中心公布的贷款利率计算至付清之日止的资金占用利息, 暂计算为至起诉之日止 275,172.00 元; (2) 本案诉讼费用、保全费用由本公司承担。

截止本财务报告批准报出日, 酉阳土家族苗族自治县人民法院未开庭审理。

6. 陈国捷诉重庆云投生态园林环境建设有限公司 (以下简称“重庆生态”) 公司解散纠纷案, 本公司为第三人, 重庆市渝北区人民法院已受理该案, 受理案件号为 (2023) 渝 0112 民初 10310 号。陈国捷请求法院判令: (1) 请求法院依法裁判解散重庆云投生态园林环境建设有限公司; (2) 本案全部诉讼费用由本公司承担。

截止本财务报告批准报出日, 重庆市渝北区人民法院未开庭审理。

7. 聂聃 (以下简称“原告”) 诉本公司合同纠纷案, 昆明市官渡区人民法院已受理, 受理案件号 (2022) 云 0111 民初 22252 号。聂聃请求法院判令: (1) 解除原告与本公司的劳动关系; 本公司向原告支付解除劳动合同的经济补偿共计人民币 248,047.87 元 (按照原告平均月工资乘以 16 个月计算);

(2) 判令本公司向原告支付 2022 年 1 月至 6 月应付未付工资 75,426.07 元; (3) 判令本公司向原告支付项目工程奖励款 2,609,442.16 元。截止本财务报告批准报出日, 一审案件已开庭审理, 未出判决。

8. 谯筠与被告长恒公司、本公司及第三人刘洪武、西部水电公司建设工程施工合同纠纷一案，水城区中级人民法院于 2020 年 12 月 24 日下达案件号为（2020）黔 0221 民初 3062 号的《民事判决书》，驳回了由本公司连带承担长恒公司未付原告工程款 1,509,904 元的诉讼请求，谯筠对上述判决不服，向贵州六盘水市中级人民法院提起二审诉讼。2021 年 11 月 1 日，贵州六盘水市中级人民法院裁定撤销一审判决，该案件发回水城区中级人民法院重审。截止本财务报告批准报出日，水城区中级人民法院未开庭审理。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| | | | |

（2）未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| | | | | | | |

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
| | | | |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 134,795,442.38 | 17.72% | 67,617,642.38 | 50.16% | 67,177,800.00 | 131,930,576.54 | 27.23% | 64,752,776.54 | 49.08% | 67,177,800.00 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 625,875,213.44 | 82.28% | 40,422,243.41 | 6.46% | 585,452,970.03 | 352,644,694.73 | 72.77% | 42,585,863.19 | 12.08% | 310,058,831.54 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 146,308,055.17 | 19.23% | 39,908,892.65 | 27.28% | 106,399,162.52 | 145,433,251.20 | 30.01% | 42,585,863.19 | 29.28% | 102,847,388.01 |
| 关联方组合 | 479,567,158.27 | 63.05% | 513,350.76 | 0.11% | 479,053,807.51 | 207,211,443.53 | 42.76% | | | 207,211,443.53 |
| 合计 | 760,670,655.82 | 100.00% | 108,039,885.79 | | 652,630,770.03 | 484,575,271.27 | 100.00% | 107,338,639.73 | | 377,236,631.54 |

按单项计提坏账准备：67,617,642.38

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|----------------|---------------|---------|--|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 重庆博润实业有限公司 | 114,762,058.41 | 47,584,258.41 | 41.46% | 债务人资金链出现严重问题，公司已向债务人提起诉讼锁定土家八千工程价款优先受偿权，并采取财产保全措施维护公司合法权益。 |
| 贵州省茶马本然生态有限公司 | 8,244,400.00 | 8,244,400.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 长江绿海环境工程股份有限公司 | 6,091,913.21 | 6,091,913.21 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 云南集成广福房地产开发有限公司 | 2,864,865.84 | 2,864,865.84 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 云南恒云置业有限公司 | 1,248,767.74 | 1,248,767.74 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 云南新昆海置地有限公司 | 694,821.69 | 694,821.69 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 云南富裕天水园艺有限公司 | 321,500.00 | 321,500.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 通海县国有资产经营有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 荣兴苗圃 | 72,100.00 | 72,100.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他 | 295,015.49 | 295,015.49 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 134,795,442.38 | 67,617,642.38 | | |

按组合计提坏账准备：39,908,892.65

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 146,308,055.17 | 39,908,892.65 | 27.28% |

| | | | |
|----|----------------|---------------|--|
| 合计 | 146,308,055.17 | 39,908,892.65 | |
|----|----------------|---------------|--|

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：513,350.76

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 479,567,158.27 | 513,350.76 | 0.11% |
| 合计 | 479,567,158.27 | 513,350.76 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 348,657,511.22 |
| 1至2年 | 56,480,126.45 |
| 2至3年 | 196,829,030.93 |
| 3年以上 | 158,703,987.22 |
| 3至4年 | 24,641,025.79 |
| 4至5年 | 97,533,017.92 |
| 5年以上 | 36,529,943.51 |
| 合计 | 760,670,655.82 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|----|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 42,585,863.19 | 10,329,923.99 | 12,493,543.77 | | | 40,422,243.41 |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 64,752,776.54 | 2,864,865.84 | | | | 67,617,642.38 |
| 合计 | 107,338,639.73 | 13,194,789.83 | 12,493,543.77 | | | 108,039,885.79 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|--------------------|---------------|--------|
| 云南省建设投资控股集团有限公司 | 1,525,464.16 | 现金回款 |
| 青海省水利水电工程局有限责任公司 | 105,259.54 | 现金回款 |
| 文山壮族苗族自治州生态环境局文山分局 | 65,520.00 | 现金回款 |
| 云南工程建设总承包股份有限公司 | 10,456,534.23 | 债权债务抵消 |
| 文山市环境保护局 | 73,200.00 | 现金回款 |

| | | |
|----------------|---------------|------|
| 昆明长水国际机场有限责任公司 | 23,288.75 | 现金回款 |
| 零星项目 | 244,277.09 | 现金回款 |
| 合计 | 12,493,543.77 | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 440,235,615.73 | 57.87% | |
| 重庆博润实业有限公司 | 114,762,058.41 | 15.09% | 47,584,258.41 |
| 景洪云旅旅游投资开发有限公司 | 32,899,908.63 | 4.33% | 3,289,990.86 |
| 通海山秀水务发展有限公司 | 31,278,132.19 | 4.11% | |
| 青海省水利水电工程局有限责任公司 | 22,143,487.44 | 2.91% | 1,107,174.37 |
| 合计 | 641,319,202.40 | 84.31% | |

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 272,464,873.80 | 218,291,783.90 |
| 合计 | 272,464,873.80 | 218,291,783.90 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款 | 287,106,427.73 | 230,386,054.50 |
| 保证金及押金 | 2,085,467.10 | 9,291,890.30 |
| 备用金 | 906,346.99 | 1,788,513.69 |
| 代收代付款 | 146,036.97 | 961,412.91 |
| 内部借款利息 | 24,618,102.60 | 14,325,237.01 |
| 其他 | 43,035.08 | 57,246.17 |
| 减：坏账准备 | -42,440,542.67 | -38,518,570.68 |
| 合计 | 272,464,873.80 | 218,291,783.90 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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) | |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 2,568,617.45 | 1,373,201.30 | 34,576,751.93 | 38,518,570.68 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第三阶段 | | 1,183,208.40 | | 1,183,208.40 |
| 本期计提 | 670,820.65 | 119,290.10 | 4,654,552.27 | 5,444,663.02 |
| 本期转回 | 1,181,896.33 | | 14,211.09 | 1,196,107.42 |
| 本期核销 | 40,669.00 | | 285,914.61 | 326,583.61 |
| 其他变动 | | | 1,183,208.40 | 1,183,208.40 |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 2,016,872.77 | 309,283.00 | 40,114,386.90 | 42,440,542.67 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 88,854,100.11 |
| 1 至 2 年 | 9,803,315.08 |
| 2 至 3 年 | 168,199,659.51 |
| 3 年以上 | 48,048,341.77 |
| 3 至 4 年 | 7,312,353.03 |
| 4 至 5 年 | 19,248,527.27 |
| 5 年以上 | 21,487,461.47 |
| 合计 | 314,905,416.47 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 8,187,077.37 | 5,373,596.27 | 910,192.81 | 326,583.61 | | 12,323,897.22 |
| 单项计提坏账准备的其他应收账款 | 30,331,493.31 | 71,066.75 | 285,914.61 | | | 30,116,645.45 |
| 合计 | 38,518,570.68 | 5,444,663.02 | 1,196,107.42 | 326,583.61 | | 42,440,542.67 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 326,583.61 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|----------------|----------------------------------|------------------|---------------|
| 遂宁仁里古镇旅游文化开发有限公司 | 往来款 | 187,159,947.92 | 1 年内, 1-2 年, 2-3 年 | 59.43% | |
| 云南依科环境建设有限公司 | 往来款 | 56,603,567.90 | 1 年内 | 17.97% | |
| 云南筑锦生态建设有限责任公司 | 往来款 | 15,024,394.81 | 1 年内, 1-2 年, 2-3 年, 4-5 年, 5 年以上 | 4.77% | |
| 临沧建安商贸有限责任公司 | 往来款 | 9,500,000.00 | 4-5 年 | 3.02% | 9,500,000.00 |
| 湖南锦秀鑫程房地产有限公司 | 往来款 | 7,278,819.28 | 4-5 年 | 2.31% | 7,278,819.28 |
| 合计 | | 275,566,729.91 | | 87.50% | 16,778,819.28 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 640,869,214. | 255,935,185. | 384,934,029. | 640,869,214. | 250,195,185. | 390,674,029. |

| | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 90 | 35 | 55 | 90 | 35 | 55 |
| 对联营、合营企业投资 | 15,740,834.22 | | 15,740,834.22 | 13,880,277.41 | | 13,880,277.41 |
| 合计 | 656,610,049.12 | 255,935,185.35 | 400,674,863.77 | 654,749,492.31 | 250,195,185.35 | 404,554,306.96 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|--------|------|--------------|----|----------------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司 | 117,632,283.07 | | | | | 117,632,283.07 | 250,195,185.35 |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 139,996,746.48 | | | | | 139,996,746.48 | |
| 砚山绿源生态建设有限公司 | 83,143,800.00 | | | | | 83,143,800.00 | |
| 云南依科环境建设有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | 20,000,000.00 | |
| 通海山秀水务发展有限公司 | 18,441,200.00 | | | | | 18,441,200.00 | |
| 重庆云投生态园林环境建设有限公司 | 5,500,000.00 | | | 5,500,000.00 | | 0.00 | 5,500,000.00 |
| 云南筑锦生态建设有限责任公司 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | |
| 云南云投生态湖泊治理有限公司 | 720,000.00 | | | | | 720,000.00 | |
| 临沧云投生态实业有限公司 | 240,000.00 | | | 240,000.00 | | 0.00 | 240,000.00 |
| 合计 | 390,674,029.55 | | | 5,740,000.00 | | 384,934,029.55 | 255,935,185.35 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|--------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |

| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--|--|--|---------------|
| 玉溪润景园林绿化工程有限公司 | 13,880,277.41 | | | 1,860,556.81 | | | | | | 15,740,834.22 |
| 小计 | 13,880,277.41 | | | 1,860,556.81 | | | | | | 15,740,834.22 |
| 合计 | 13,880,277.41 | | | 1,860,556.81 | | | | | | 15,740,834.22 |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 549,026,664.60 | 426,668,235.61 | 369,406,693.29 | 267,066,033.31 |
| 其他业务 | 13,821,339.03 | 8,339,147.05 | 5,486,179.32 | 4,005,636.54 |
| 合计 | 562,848,003.63 | 435,007,382.66 | 374,892,872.61 | 271,071,669.85 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 工程施工 | 苗木销售 | 苗木租摆 | 其他 | 合计 |
|------------|------|------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 商品类型 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 按经营地区分类 | | | 538,764,912.20 | 1,456,555.96 | 1,636,820.60 | 7,168,375.84 | 549,026,664.60 |
| 其中： | | | | | | | |
| 云南省内 | | | 266,583,610.25 | 1,027,252.96 | 1,636,820.60 | 7,168,375.84 | 276,416,059.65 |
| 云南省外 | | | 272,181,301.95 | 429,303.00 | | | 272,610,604.95 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---------|--|--|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 其中： | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 合计 | | | 538,764,912.20 | 1,456,555.96 | 1,636,820.60 | 7,168,375.84 | 549,026,664.60 |

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,860,556.81 | 1,915,073.61 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -7,383,410.93 |
| 其他 | 14,592,665.44 | 20,237,886.55 |
| 合计 | 16,453,222.25 | 14,769,549.23 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -494,080.21 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 507,365.43 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 28,095,574.03 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -1,835,790.09 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和 | 1,262,991.82 | |

| | | |
|-----------|---------------|----|
| 支出 | | |
| 减：所得税影响额 | -47,621.49 | |
| 少数股东权益影响额 | 9,591,733.42 | |
| 合计 | 17,991,949.05 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 23.61% | 0.0580 | 0.0580 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -16.36% | -0.0397 | -0.0397 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他