

# 审计报告

众环审字(2026)1600041号

云南交投生态科技股份有限公司全体股东:

## 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2025年12月31日的合并及公司资产负债表,2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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2025年12月31日合并及公司的财务状况以及2025年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 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。

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。

## (一) 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四.27 及附注六.43。</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。2025 年度，工程施工业务收入的金额为人民币 49,040.24 万元。</p> <p>鉴于主营业务收入是交投生态公司关键业务指标之一，而工程施工业务收入占比极高，产生错报的固有风险较高。因此我们将工程业务收入确认为关键审计事项。</p> | <p>针对管理层关于合同收入确认的估计，我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并且测试与工程施工业务收入成本确认相关的内部控制设计和运行的有效性；</li> <li>2、结合公司业务情况，评价管理层关于工程施工业务收入确认相关的会计政策应用是否恰当；</li> <li>3、选取合同样本，检查实际发生收入成本的合同、发票、过程产值资料、结算单、法律文书等支持性文件，以评估收入成本的认定；</li> <li>4、对报告期内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；</li> <li>5、选取重大的工程施工业务合同样本进行如下测试：                             <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 对公司报告期重大施工项目毛利率执行分析复核程序；</li> <li>(2) 检查报告期确认收入和支持性文件，测试其准确性；</li> <li>(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。</li> </ol> </li> </ol> |

## (二) 破产重整收益的确认

| 关键审计事项   | 在审计中如何应对该事项   |
|--|---|
| <p>如财务报表附注十五.1 债务重组所述，交投生态公司重整计划于 2025 年 12 月 25 日执行完毕。本次破产重整共产生破产重整净收益 5,139.24 万元，具体情况详见“财务报表附注十五.1 债务重组”，以上事项对本期财务报表影响重大，因此我们将破产重整收益的确认识别为关键审计事项。</p> | <p>与破产重整收益的确认相关的审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 获取关于重整相关的《民事裁定书》、法院批准重整计划文件、债权人会议相关资料、《重整计划执行情况的监督报告》等；</li> <li>(2) 获取重整投资协议、重整投资款入账银行回单等资料，检查相关投资款已按投资协议足额转入管理人账户；</li> <li>(3) 获取证券过户登记确认书及债务清偿对应的银行回单，检查债务的清偿情况；</li> <li>(4) 获取经签署的信托合同、信托计划成立及生效前完成的登记及/或备案相关手续，信托平台公司工商资料等，判断信托计划是否生效；</li> <li>(5) 获取剥离资产的评估报告、信托资产移交资料，复核剥离资产的交割时点；</li> <li>(6) 与重整管理人及管理层进行沟通，了解重整计划的执行情况，关注重整计划执行是否存在重大不确定因素及消除的时点；</li> </ol> |

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项  |
|--------|--|
|        | (7) 核查债权申报情况, 获取管理人确认、暂缓确认的债权明细, 并与公司的账面记录等进行核对;<br>(8) 获取破产重整过程中发生费用的合同及凭证, 检查重整费用入账科目的准确性及完整性;<br>(9) 重新计算破产重整收益并检查相关账务处理的准确性;<br>(10) 检查债务重整相关信息在财务报表附注中披露的充分性与适当性。 |

### (三) 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四.26, 附注六.34 及附注十三.2。</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> <ol style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>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。</li> <li>5、向被审计单位的法律顾问和律师进行函证, 获取法律顾问和律师对被审计单位资产负债表日业已存在的, 以及资产负债表日至复函日期间存在的或有事项的确认证据。</li> </ol> |

## 四、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 2025 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。

## 五、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。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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

(六) 就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，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

黄求球

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

陈 庆

中国·武汉

二〇二六年三月二十六日

# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：云南交投生态科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2025年12月31日             | 2024年12月31日             |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           | 六、1  | 923,170,301.22          | 379,999,759.82          |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           |      |                         |                         |
| 应收账款           | 六、2  | 123,974,367.37          | 352,668,073.26          |
| 应收款项融资         |      |                         |                         |
| 预付款项           | 六、4  | 3,451,594.45            | 943,765.45              |
| 其他应收款          | 六、5  | 30,520,485.75           | 15,520,304.66           |
| 其中：应收利息        |      |                         |                         |
| 应收股利           |      | 10,262,666.92           | 10,832,815.09           |
| 存货             | 六、6  |                         | 57,307,687.33           |
| 其中：数据资源        |      |                         |                         |
| 合同资产           | 六、3  | 532,339,543.78          | 369,825,002.40          |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    | 六、7  |                         | 488,136.57              |
| 其他流动资产         | 六、8  | 149,037,041.55          | 161,243,702.85          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>1,762,493,334.12</b> | <b>1,337,996,432.34</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          | 六、9  | 853,537,320.60          | 942,725,891.87          |
| 长期股权投资         | 六、10 |                         | 4,570,599.67            |
| 其他权益工具投资       | 六、11 | 3,262,600.00            | 2,000,000.00            |
| 其他非流动金融资产      | 六、12 | 19,023,930.00           |                         |
| 投资性房地产         | 六、13 | 3,031,921.13            | 3,133,281.53            |
| 固定资产           | 六、14 | 3,696,074.05            | 22,440,992.86           |
| 在建工程           |      |                         |                         |
| 生产性生物资产        | 六、15 | 42,827.25               | 56,205.55               |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          | 六、16 | 3,110,832.23            | 26,244,411.59           |
| 无形资产           | 六、17 | 6,403,504.73            | 6,700,143.67            |
| 其中：数据资源        |      |                         |                         |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 其中：数据资源        |      |                         |                         |
| 商誉             | 六、18 |                         |                         |
| 长期待摊费用         | 六、19 | 774,128.39              | 1,002,149.39            |
| 递延所得税资产        | 六、20 | 48,442,176.59           | 47,137,564.06           |
| 其他非流动资产        | 六、21 | 133,698,912.22          | 570,013,504.25          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,075,024,227.19</b> | <b>1,626,024,744.44</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>2,837,517,561.31</b> | <b>2,964,021,176.78</b> |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：云南交投生态科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目              | 附注   | 2025年12月31日             | 2024年12月31日             |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                         |                         |
| 短期借款             |      |                         |                         |
| 交易性金融负债          |      |                         |                         |
| 衍生金融负债           |      |                         |                         |
| 应付票据             |      |                         |                         |
| 应付账款             | 六、23 | 849,146,090.52          | 1,010,601,631.32        |
| 预收款项             | 六、24 | 12,400.00               | 92,318.02               |
| 合同负债             | 六、25 | 163,970,754.60          | 127,313,926.53          |
| 应付职工薪酬           | 六、26 | 1,146,654.10            | 4,183,683.06            |
| 应交税费             | 六、27 | 3,312,218.29            | 3,638,722.59            |
| 其他应付款            | 六、28 | 51,919,160.59           | 61,418,434.34           |
| 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      | 六、29 | 33,323,454.51           | 63,900,634.87           |
| 其他流动负债           | 六、30 | 112,793,170.18          | 259,189,705.09          |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>1,215,623,902.79</b> | <b>1,530,339,055.82</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                         |                         |
| 长期借款             | 六、31 | 40,000,000.00           | 1,102,000,000.00        |
| 应付债券             |      |                         |                         |
| 其中：优先股           |      |                         |                         |
| 永续债              |      |                         |                         |
| 租赁负债             | 六、32 |                         | 20,245,511.29           |
| 长期应付款            | 六、33 | 42,084,188.21           |                         |
| 长期应付职工薪酬         |      |                         |                         |
| 预计负债             | 六、34 | 64,570,733.61           | 29,865,028.64           |
| 递延收益             | 六、35 |                         | 361,165.46              |
| 递延所得税负债          | 六、20 | 777,708.06              | 4,405,395.27            |
| 其他非流动负债          | 六、36 | 70,765,944.30           | 82,501,431.55           |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>218,198,574.18</b>   | <b>1,239,378,532.21</b> |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>1,433,822,476.97</b> | <b>2,769,717,588.03</b> |
| <b>股东权益：</b>     |      |                         |                         |
| 股本               | 六、37 | 451,125,581.00          | 184,132,890.00          |
| 其他权益工具           |      |                         |                         |
| 其中：优先股           |      |                         |                         |
| 永续债              |      |                         |                         |
| 资本公积             | 六、38 | 1,866,988,597.27        | 770,791,042.56          |
| 减：库存股            | 六、39 | 11,066,796.00           |                         |
| 其他综合收益           |      |                         |                         |
| 专项储备             | 六、40 | 3,094,671.21            | 1,864,321.46            |
| 盈余公积             | 六、41 | 41,424,177.48           | 41,424,177.48           |
| 未分配利润            | 六、42 | -1,065,837,182.96       | -1,040,964,007.61       |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | 1,285,729,048.00        | -42,751,576.11          |
| 少数股东权益           |      | 117,966,036.34          | 237,055,164.86          |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>1,403,695,084.34</b> | <b>194,303,588.75</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>2,837,517,561.31</b> | <b>2,964,021,176.78</b> |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2025年1-12月

编制单位：云南交投生态科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注   | 2025年度                | 2024年度                 |
|----------------------------|------|-----------------------|------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      | <b>512,753,413.52</b> | <b>603,505,271.58</b>  |
| 其中：营业收入                    | 六、43 | 512,753,413.52        | 603,505,271.58         |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | <b>526,207,697.70</b> | <b>626,469,417.45</b>  |
| 其中：营业成本                    | 六、43 | 470,263,996.50        | 541,031,527.24         |
| 税金及附加                      | 六、44 | 3,249,948.62          | 3,296,636.50           |
| 销售费用                       | 六、45 | 628,456.67            | 1,437,553.64           |
| 管理费用                       | 六、46 | 58,231,544.34         | 61,667,261.18          |
| 研发费用                       | 六、47 | 217,011.98            | 6,027.65               |
| 财务费用                       | 六、48 | -6,383,260.41         | 19,030,411.24          |
| 其中：利息费用                    |      | 32,987,502.11         | 42,901,825.05          |
| 利息收入                       |      | 40,694,748.21         | 25,003,164.61          |
| 加：其他收益                     | 六、49 | 295,707.93            | 268,702.83             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六、50 | 52,230,203.59         | -2,007,097.85          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                       | -1,999,872.85          |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                       |                        |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                       |                        |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                       |                        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 六、51 | -29,079,231.85        | -72,306,289.39         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 六、52 | -16,923,204.43        | -12,784,673.14         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 六、53 | 1,051,074.10          | -123,014.95            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>-5,879,734.84</b>  | <b>-109,916,518.37</b> |
| 加：营业外收入                    | 六、54 | 2,403,945.38          | 5,331,164.37           |
| 减：营业外支出                    | 六、55 | 37,761,865.03         | 8,305,233.09           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>-41,237,654.49</b> | <b>-112,890,587.09</b> |
| 减：所得税费用                    | 六、56 | -4,710,791.90         | 596,555.20             |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>-36,526,862.59</b> | <b>-113,487,142.29</b> |
| （一）按经营持续性分类                |      |                       |                        |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | -36,526,862.59        | -113,487,142.29        |
| 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（净亏损以“-”号填列） |      | -24,873,175.35        | -87,732,513.12         |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | -11,653,687.24        | -25,754,629.17         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                       |                        |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     |      |                       |                        |
| 1、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                      |      |                       |                        |
| 2、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                      |      |                       |                        |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      |                       |                        |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | <b>-36,526,862.59</b> | <b>-113,487,142.29</b> |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |      | -24,873,175.35        | -87,732,513.12         |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |      | -11,653,687.24        | -25,754,629.17         |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |                       |                        |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      | -0.12                 | -0.48                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      | -0.12                 | -0.48                  |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2025年1-12月

编制单位：云南交投生态科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2025年度                | 2024年度                 |
|---------------------------|------|-----------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 680,106,166.46        | 738,579,812.90         |
| 收到的税费返还                   |      |                       |                        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、57 | 8,557,750.40          | 40,049,301.49          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>688,663,916.86</b> | <b>778,629,114.39</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 462,396,886.81        | 497,042,368.05         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 55,021,825.34         | 56,195,165.35          |
| 支付的各项税费                   |      | 13,380,691.09         | 20,266,097.34          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、57 | 17,224,843.68         | 47,854,040.55          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>548,024,246.92</b> | <b>621,357,671.29</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>140,639,669.94</b> | <b>157,271,443.10</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                 |      | 1,391,093.04          |                        |
| 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 |      | 1,340.00              | 47,460.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、57 | 57,267,274.71         | 16,870,720.46          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>58,659,707.75</b>  | <b>16,918,180.46</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 178,485.10            | 662,812.68             |
| 投资支付的现金                   |      | 1,312,600.00          | 2,200,000.00           |
| 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            | 六、57 | 24,135,262.89         |                        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>25,626,347.99</b>  | <b>2,862,812.68</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>33,033,359.76</b>  | <b>14,055,367.78</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 432,298,262.93        | 5,210,237.90           |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                       | 5,210,237.90           |
| 取得借款收到的现金                 |      |                       | 13,000,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、57 |                       | 56,029,987.87          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>432,298,262.93</b> | <b>74,240,225.77</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 50,000,000.00         | 103,301,768.08         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 4,698,035.26          | 35,370,001.80          |
| 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            | 六、57 | 8,694,483.89          | 153,197,256.42         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>63,392,519.15</b>  | <b>291,869,026.30</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>368,905,743.78</b> | <b>-217,628,800.53</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-19,503.86</b>     | <b>19,040.72</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>542,559,269.62</b> | <b>-46,282,948.93</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 379,290,479.67        | 425,573,428.60         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>921,849,749.29</b> | <b>379,290,479.67</b>  |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2025年1-12月

编制单位：云南交投生态科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                          | 2025年度         |        |    |  |                  |               |        |               |               |        |                   |    |                  | 少数股东权益          | 股东权益合计           |
|------------------------------|----------------|--------|----|--|------------------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|-------------------|----|------------------|-----------------|------------------|
|                              | 归属于母公司股东权益     |        |    |  |                  |               |        |               |               |        |                   | 小计 |                  |                 |                  |
|                              | 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               |                 |                  |
|                              | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |               |        |               |               |        |                   |    |                  |                 |                  |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 184,132,890.00 |        |    |  | 770,791,042.56   |               |        | 1,864,321.46  | 41,424,177.48 |        | -1,040,964,007.61 |    | -42,751,576.11   | 237,055,164.86  | 194,303,588.75   |
| 加：会计政策变更                     |                |        |    |  |                  |               |        |               |               |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 前期差错更正                       |                |        |    |  |                  |               |        |               |               |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 其他                           |                |        |    |  |                  |               |        |               |               |        |                   |    |                  |                 |                  |
| <b>二、本年初余额</b>               | 184,132,890.00 |        |    |  | 770,791,042.56   |               |        | 1,864,321.46  | 41,424,177.48 |        | -1,040,964,007.61 |    | -42,751,576.11   | 237,055,164.86  | 194,303,588.75   |
| <b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | 266,992,691.00 |        |    |  | 1,096,197,554.71 | 11,066,796.00 |        | 1,230,349.75  |               |        | -24,873,175.35    |    | 1,328,480,624.11 | -119,089,128.52 | 1,209,391,495.59 |
| <b>（一）综合收益总额</b>             |                |        |    |  |                  |               |        |               |               |        | -24,873,175.35    |    | -24,873,175.35   | -11,653,687.24  | -36,526,862.59   |
| <b>（二）股东投入和减少资本</b>          |                |        |    |  | 1,096,197,554.71 |               |        |               |               |        |                   |    | 1,096,197,554.71 |                 | 1,096,197,554.71 |
| 1、股东投入的普通股                   |                |        |    |  | 1,058,467,009.36 |               |        |               |               |        |                   |    | 1,058,467,009.36 |                 | 1,058,467,009.36 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本              |                |        |    |  |                  |               |        |               |               |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 3、股份支付计入股东权益的金额              |                |        |    |  |                  |               |        |               |               |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 4、其他                         |                |        |    |  | 37,730,545.35    |               |        |               |               |        |                   |    | 37,730,545.35    |                 | 37,730,545.35    |
| <b>（三）利润分配</b>               |                |        |    |  |                  |               |        |               |               |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 1、提取盈余公积                     |                |        |    |  |                  |               |        |               |               |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 2、提取一般风险准备                   |                |        |    |  |                  |               |        |               |               |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 3、对股东的分配                     |                |        |    |  |                  |               |        |               |               |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 4、其他                         |                |        |    |  |                  |               |        |               |               |        |                   |    |                  |                 |                  |
| <b>（四）股东权益内部结转</b>           | 266,992,691.00 |        |    |  |                  |               |        |               |               |        |                   |    | 266,992,691.00   |                 | 266,992,691.00   |
| 1、资本公积转增资本（或股本）              | 266,992,691.00 |        |    |  |                  |               |        |               |               |        |                   |    | 266,992,691.00   |                 | 266,992,691.00   |
| 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                         |                |        |    |  |                  |               |        |               |               |        |                   |    |                  |                 |                  |
| <b>（五）专项储备</b>               |                |        |    |  |                  |               |        | 1,230,349.75  |               |        |                   |    | 1,230,349.75     |                 | 1,230,349.75     |
| 1、本期提取                       |                |        |    |  |                  |               |        | 8,684,373.62  |               |        |                   |    | 8,684,373.62     |                 | 8,684,373.62     |
| 2、本期使用                       |                |        |    |  |                  |               |        | -7,454,023.87 |               |        |                   |    | -7,454,023.87    |                 | -7,454,023.87    |
| <b>（六）其他</b>                 |                |        |    |  |                  | 11,066,796.00 |        |               |               |        |                   |    | -11,066,796.00   | -107,435,441.28 | -118,502,237.28  |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 451,125,581.00 |        |    |  | 1,866,988,597.27 | 11,066,796.00 |        | 3,094,671.21  | 41,424,177.48 |        | -1,065,837,182.96 |    | 1,285,729,048.00 | 117,966,036.34  | 1,403,695,084.34 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表（续）

2025年1-12月

编制单位：云南交投生态科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                          | 2024年度         |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    | 少数股东权益         | 股东权益合计         |                 |
|------------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|-------------------|----|----------------|----------------|-----------------|
|                              | 归属于母公司股东权益     |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                |                |                 |
|                              | 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 |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                |                |                 |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 184,132,890.00 |        |    |  | 761,274,667.05 |       |        | 2,157,564.01  | 41,424,177.48 |        | -953,231,494.49   |    | 35,757,804.05  | 257,599,556.13 | 293,357,360.18  |
| 加：会计政策变更                     |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                |                |                 |
| 前期差错更正                       |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                |                |                 |
| 其他                           |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                |                |                 |
| <b>二、本年初余额</b>               | 184,132,890.00 |        |    |  | 761,274,667.05 |       |        | 2,157,564.01  | 41,424,177.48 |        | -953,231,494.49   |    | 35,757,804.05  | 257,599,556.13 | 293,357,360.18  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                |        |    |  | 9,516,375.51   |       |        | -293,242.55   |               |        | -87,732,513.12    |    | -78,509,380.16 | -20,544,391.27 | -99,053,771.43  |
| <b>（一）综合收益总额</b>             |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        | -87,732,513.12    |    | -87,732,513.12 | -25,754,629.17 | -113,487,142.29 |
| <b>（二）股东投入和减少资本</b>          |                |        |    |  | 9,516,375.51   |       |        |               |               |        |                   |    | 9,516,375.51   | 5,210,237.90   | 14,726,613.41   |
| 1、股东投入的普通股                   |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                | 5,210,237.90   | 5,210,237.90    |
| 2、其他权益工具持有者投入资本              |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                |                |                 |
| 3、股份支付计入股东权益的金额              |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                |                |                 |
| 4、其他                         |                |        |    |  | 9,516,375.51   |       |        |               |               |        |                   |    | 9,516,375.51   |                | 9,516,375.51    |
| <b>（三）利润分配</b>               |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                |                |                 |
| 1、提取盈余公积                     |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                |                |                 |
| 2、提取一般风险准备                   |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                |                |                 |
| 3、对股东的分配                     |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                |                |                 |
| 4、其他                         |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                |                |                 |
| <b>（四）股东权益内部结转</b>           |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                |                |                 |
| 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                         |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                |                |                 |
| <b>（五）专项储备</b>               |                |        |    |  |                |       |        | -293,242.55   |               |        |                   |    | -293,242.55    |                | -293,242.55     |
| 1、本期提取                       |                |        |    |  |                |       |        | 8,572,882.17  |               |        |                   |    | 8,572,882.17   |                | 8,572,882.17    |
| 2、本期使用                       |                |        |    |  |                |       |        | -8,866,124.72 |               |        |                   |    | -8,866,124.72  |                | -8,866,124.72   |
| <b>（六）其他</b>                 |                |        |    |  |                |       |        |               |               |        |                   |    |                |                |                 |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 184,132,890.00 |        |    |  | 770,791,042.56 |       |        | 1,864,321.46  | 41,424,177.48 |        | -1,040,964,007.61 |    | -42,751,576.11 | 237,055,164.86 | 194,303,588.75  |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：云南交投生态科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2025年12月31日             | 2024年12月31日             |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           |      | 784,604,446.13          | 238,499,730.93          |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           |      |                         |                         |
| 应收账款           | 十六、1 | 224,837,153.30          | 548,267,779.04          |
| 应收款项融资         |      |                         |                         |
| 预付款项           |      | 2,873,902.88            | 718,724.04              |
| 其他应收款          | 十六、2 | 527,701,429.39          | 496,715,530.47          |
| 其中：应收利息        |      |                         |                         |
| 应收股利           |      | 10,262,666.92           | 10,832,815.09           |
| 存货             |      |                         | 1,396,013.86            |
| 其中：数据资源        |      |                         |                         |
| 合同资产           |      | 435,696,844.87          | 294,109,826.75          |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         | 337,340.03              |
| 其他流动资产         |      | 84,825,906.03           | 72,328,419.97           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>2,060,539,682.60</b> | <b>1,652,373,365.09</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      | 85,096,786.81           | 85,916,707.15           |
| 长期股权投资         | 十六、3 | 337,780,546.48          | 479,144,629.22          |
| 其他权益工具投资       |      | 3,262,600.00            | 2,000,000.00            |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         |      | 3,031,921.13            | 3,133,281.53            |
| 固定资产           |      | 3,190,692.01            | 4,340,448.67            |
| 在建工程           |      |                         |                         |
| 生产性生物资产        |      | 42,827.25               | 56,205.55               |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          |      | 1,721,886.44            | 3,869,098.15            |
| 无形资产           |      | 6,403,504.73            | 6,648,311.34            |
| 其中：数据资源        |      |                         |                         |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 其中：数据资源        |      |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      |                         |                         |
| 递延所得税资产        |      | 47,393,753.39           | 42,614,963.98           |
| 其他非流动资产        |      | 3,230,000.00            | 6,000,000.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>491,154,518.24</b>   | <b>633,723,645.59</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>2,551,694,200.84</b> | <b>2,286,097,010.68</b> |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：云南交投生态科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目              | 附注 | 2025年12月31日             | 2024年12月31日             |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                         |                         |
| 短期借款             |    |                         |                         |
| 交易性金融负债          |    |                         |                         |
| 衍生金融负债           |    |                         |                         |
| 应付票据             |    |                         |                         |
| 应付账款             |    | 653,484,958.63          | 760,504,619.46          |
| 预收款项             |    | 12,400.00               | 92,318.02               |
| 合同负债             |    | 163,970,754.60          | 127,313,926.53          |
| 应付职工薪酬           |    | 585,846.17              | 2,020,514.16            |
| 应交税费             |    | 1,997,789.15            | 1,561,956.00            |
| 其他应付款            |    | 67,891,920.91           | 117,160,591.93          |
| 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      |    | 19,720,993.46           | 25,343,457.44           |
| 其他流动负债           |    | 103,505,740.16          | 216,676,629.11          |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>1,011,170,403.08</b> | <b>1,250,674,012.65</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                         |                         |
| 长期借款             |    |                         | 1,022,000,000.00        |
| 应付债券             |    |                         |                         |
| 其中：优先股           |    |                         |                         |
| 永续债              |    |                         |                         |
| 租赁负债             |    |                         | 3,357,880.94            |
| 长期应付款            |    | 72,522,474.40           |                         |
| 长期应付职工薪酬         |    |                         |                         |
| 预计负债             |    | 61,063,863.95           | 28,204,771.35           |
| 递延收益             |    |                         | 361,165.46              |
| 递延所得税负债          |    | 430,471.61              | 1,256,589.63            |
| 其他非流动负债          |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>134,016,809.96</b>   | <b>1,055,180,407.38</b> |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>1,145,187,213.04</b> | <b>2,305,854,420.03</b> |
| <b>股东权益：</b>     |    |                         |                         |
| 股本               |    | 451,125,581.00          | 184,132,890.00          |
| 其他权益工具           |    |                         |                         |
| 其中：优先股           |    |                         |                         |
| 永续债              |    |                         |                         |
| 资本公积             |    | 1,881,343,146.00        | 785,145,591.29          |
| 减：库存股            |    | 11,066,796.00           |                         |
| 其他综合收益           |    |                         |                         |
| 专项储备             |    | 1,036,447.28            | 1,565,387.74            |
| 盈余公积             |    | 41,424,177.48           | 41,424,177.48           |
| 未分配利润            |    | -957,355,567.96         | -1,032,025,455.86       |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>1,406,506,987.80</b> | <b>-19,757,409.35</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>2,551,694,200.84</b> | <b>2,286,097,010.68</b> |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2025年1-12月

编制单位：云南交投生态科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注   | 2025年度                | 2024年度                |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十六、4 | <b>397,874,223.39</b> | <b>564,314,510.75</b> |
| 减：营业成本                     | 十六、4 | 372,674,374.41        | 509,172,782.76        |
| 税金及附加                      |      | 1,408,707.94          | 2,520,849.96          |
| 销售费用                       |      | 550,708.19            | 1,437,553.64          |
| 管理费用                       |      | 30,942,445.99         | 35,867,119.02         |
| 研发费用                       |      | 217,011.98            | 6,027.65              |
| 财务费用                       |      | 25,405,084.17         | 30,361,172.53         |
| 其中：利息费用                    |      | 26,584,699.92         | 33,282,418.38         |
| 利息收入                       |      | 1,414,487.44          | 3,805,093.99          |
| 加：其他收益                     |      | 259,522.58            | 248,462.92            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十六、5 | 159,089,094.91        | 19,493,365.89         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                       | -1,999,872.85         |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -15,728,495.00        | -25,429,119.29        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -14,072,046.06        | -1,932,834.05         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | -22,847.98            | -177,341.32           |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>96,201,119.16</b>  | <b>-22,848,460.66</b> |
| 加：营业外收入                    |      | 2,289,492.73          | 5,124,145.71          |
| 减：营业外支出                    |      | 29,425,631.42         | -723,087.76           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>69,064,980.47</b>  | <b>-17,001,227.19</b> |
| 减：所得税费用                    |      | -5,604,907.43         | 852,746.89            |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>74,669,887.90</b>  | <b>-17,853,974.08</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | <b>74,669,887.90</b>  | <b>-17,853,974.08</b> |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                       |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                       |                       |
| （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                       |      |                       |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>74,669,887.90</b>  | <b>-17,853,974.08</b> |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2025年1-12月

编制单位：云南交投生态科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2025年度                | 2024年度                  |
|---------------------------|----|-----------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 466,751,831.20        | 825,874,498.14          |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 7,833,192.34          | 197,278,235.22          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>474,585,023.54</b> | <b>1,023,152,733.36</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 329,276,460.96        | 518,601,417.06          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 23,200,963.05         | 31,719,482.78           |
| 支付的各项税费                   |    | 6,665,461.20          | 17,750,993.94           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 60,353,758.34         | 180,327,197.82          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>419,496,643.55</b> | <b>748,399,091.60</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>55,088,379.99</b>  | <b>274,753,641.76</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,391,093.04          |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       | 36,167,610.85           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       | 25,435.00               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 57,217,613.76         | 215,105,841.71          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>58,608,706.80</b>  | <b>251,298,887.56</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                       | 290,228.15              |
| 投资支付的现金                   |    | 1,312,600.00          | 2,200,000.00            |
| 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            |    |                       | 460,990,000.00          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,312,600.00</b>   | <b>463,480,228.15</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>57,296,106.80</b>  | <b>-212,181,340.59</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 432,298,262.93        |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       | 13,000,000.00           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,940,000.00          | 55,519,987.87           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>435,238,262.93</b> | <b>68,519,987.87</b>    |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                       | 73,301,768.08           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                       | 27,154,190.72           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,031,781.20          | 134,007,623.80          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,031,781.20</b>   | <b>234,463,582.60</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>433,206,481.73</b> | <b>-165,943,594.73</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-19,503.86</b>     | <b>19,040.72</b>        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>545,571,464.66</b> | <b>-103,352,252.84</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 238,408,981.47        | 341,761,234.31          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>783,980,446.13</b> | <b>238,408,981.47</b>   |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

2025年1-12月

编制单位：云南交投生态科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                          | 2025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             | 股东权益合计           |
|                              |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |               |        |               |               |                   |                  |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 184,132,890.00 |        |     |    | 785,145,591.29   |               |        | 1,565,387.74  | 41,424,177.48 | -1,032,025,455.86 | -19,757,409.35   |
| 加：会计政策变更                     |                |        |     |    |                  |               |        |               |               |                   |                  |
| 前期差错更正                       |                |        |     |    |                  |               |        |               |               |                   |                  |
| 其他                           |                |        |     |    |                  |               |        |               |               |                   |                  |
| <b>二、本年初余额</b>               | 184,132,890.00 |        |     |    | 785,145,591.29   |               |        | 1,565,387.74  | 41,424,177.48 | -1,032,025,455.86 | -19,757,409.35   |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | 266,992,691.00 |        |     |    | 1,096,197,554.71 | 11,066,796.00 |        | -528,940.46   |               | 74,669,887.90     | 1,426,264,397.15 |
| （一）综合收益总额                    |                |        |     |    |                  |               |        |               |               | 74,669,887.90     | 74,669,887.90    |
| （二）股东投入和减少资本                 |                |        |     |    | 1,096,197,554.71 |               |        |               |               |                   | 1,096,197,554.71 |
| 1、股东投入的普通股                   |                |        |     |    | 1,058,467,009.36 |               |        |               |               |                   | 1,058,467,009.36 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本              |                |        |     |    |                  |               |        |               |               |                   |                  |
| 3、股份支付计入股东权益的金额              |                |        |     |    |                  |               |        |               |               |                   |                  |
| 4、其他                         |                |        |     |    | 37,730,545.35    |               |        |               |               |                   | 37,730,545.35    |
| （三）利润分配                      |                |        |     |    |                  |               |        |               |               |                   |                  |
| 1、提取盈余公积                     |                |        |     |    |                  |               |        |               |               |                   |                  |
| 2、对股东的分配                     |                |        |     |    |                  |               |        |               |               |                   |                  |
| 3、其他                         |                |        |     |    |                  |               |        |               |               |                   |                  |
| <b>（四）股东权益内部结转</b>           | 266,992,691.00 |        |     |    |                  |               |        |               |               |                   | 266,992,691.00   |
| 1、资本公积转增资本（或股本）              | 266,992,691.00 |        |     |    |                  |               |        |               |               |                   | 266,992,691.00   |
| 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                         |                |        |     |    |                  |               |        |               |               |                   |                  |
| <b>（五）专项储备</b>               |                |        |     |    |                  |               |        | -528,940.46   |               |                   | -528,940.46      |
| 1、本期提取                       |                |        |     |    |                  |               |        | 7,165,392.80  |               |                   | 7,165,392.80     |
| 2、本期使用                       |                |        |     |    |                  |               |        | -7,694,333.26 |               |                   | -7,694,333.26    |
| <b>（六）其他</b>                 |                |        |     |    |                  | 11,066,796.00 |        |               |               |                   | -11,066,796.00   |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 451,125,581.00 |        |     |    | 1,881,343,146.00 | 11,066,796.00 |        | 1,036,447.28  | 41,424,177.48 | -957,355,567.96   | 1,406,506,987.80 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表（续）

2025年1-12月

编制单位：云南交投生态科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2024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             | 股东权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |               |                   |                |
| 一、上年年末余额              | 184,132,890.00 |        |     |    | 775,629,215.78 |       |        | 2,157,564.01  | 41,424,177.48 | -1,014,171,481.78 | -10,827,634.51 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |                |
| 二、本年初余额               | 184,132,890.00 |        |     |    | 775,629,215.78 |       |        | 2,157,564.01  | 41,424,177.48 | -1,014,171,481.78 | -10,827,634.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | 9,516,375.51   |       |        | -592,176.27   |               | -17,853,974.08    | -8,929,774.84  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |               |               | -17,853,974.08    | -17,853,974.08 |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    | 9,516,375.51   |       |        |               |               |                   | 9,516,375.51   |
| 1、股东投入的普通股            |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |                |
| 4、其他                  |                |        |     |    | 9,516,375.51   |       |        |               |               |                   | 9,516,375.51   |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |                |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |                |
| 2、对股东的分配              |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |                |
| 3、其他                  |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |                |
| 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               |                |        |     |    |                |       |        | -592,176.27   |               |                   | -592,176.27    |
| 1、本期提取                |                |        |     |    |                |       |        | 8,402,952.56  |               |                   | 8,402,952.56   |
| 2、本期使用                |                |        |     |    |                |       |        | -8,995,128.83 |               |                   | -8,995,128.83  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |                |
| 四、本年年末余额              | 184,132,890.00 |        |     |    | 785,145,591.29 |       |        | 1,565,387.74  | 41,424,177.48 | -1,032,025,455.86 | -19,757,409.35 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 云南交投生态科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

云南交投生态科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 在包含子公司时统称本集团)统一社会信用代码: 91530000218154686Y, 注册资本为 451,125,581.00 元; 企业类型: 其他股份有限公司(上市); 法定代表人: 马福斌。

#### 1、本公司的历史沿革如下:

(1) 本公司前身为云南河口绿大地实业有限责任公司。原名河口县花卉有限责任公司, 成立于 1996 年 6 月 5 日。当年 12 月, 河口县花卉有限责任公司更名为云南河口绿大地实业有限责任公司。

(2) 2001 年 2 月 15 日, 以云南河口绿大地实业有限责任公司 2000 年末净资产进行折股, 整体变更为云南绿大地生物科技股份有限公司。

(3) 2007 年 11 月 27 日, 经证监会核准, 公司在深圳证券交易所向社会公开发行股票。

(4) 2012 年 2 月 14 日, 原控股股东何学葵将其持有本公司的部分限售流通股股份过户给云南省投资控股集团有限公司(以下简称“云投集团”)。过户完成后云投集团成为公司控股股东。

(5) 2014 年 7 月 28 日, 经股东大会决议, 公司名称变更为“云南云投生态环境科技股份有限公司”。

(6) 2021 年 12 月 31 日, 经云南省国资委批复, 云投集团将所持有的 42,685,927 股公司股份(占公司总股本的 23.18%), 无偿划转至云南省交通投资建设集团有限公司(以下称“云南交投集团”), 公司控股股东变为云南交投集团。

(7) 2022 年 7 月 11 日, 经股东大会决议, 公司名称变更为“云南交投生态科技股份有限公司”。

(8) 2025 年 10 月 24 日, 昆明市中级人民法院(以下简称“昆明中院”)作出(2025)云 01 破申 6 号《民事裁定书》和(2025)云 01 破 3 号《决定书》, 昆明中院依法裁定受理云南乐信建设工程有限公司对公司的重整申请, 并指定上海市通力律师事务所(主办机构)与国浩律师(昆明)事务所(辅助机构)联合担任管理人(以下简称“管理人”)。

2025 年 11 月 21 日, 管理人召集召开公司重整阶段出资人组会议, 表决通过了《云南交投生态科技股份有限公司重整计划(草案)之出资人权益调整方案》。2025 年 11 月 24 日, 公司召开重整阶段第一次债权人会议, 表决通过了《云南交投生态科技股份有限公司重整计划(草案)》(以下简称《重整计划》)。

2025 年 11 月 28 日，昆明中院出具（2025）云 01 破 3 号《民事裁定书》和（2025）云 01 破 3 号之二《公告》，昆明中院裁定批准《重整计划》并终止公司重整程序，公司进入《重整计划》执行阶段。

2025 年 12 月 12 日，公司为执行《重整计划》转增的 266,992,691 股股票已全部完成转增，公司总股本由 184,132,890 股增至 451,125,581 股。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）为 451,125,581.00 元。

## 2、 本公司注册地、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

## 3、 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。

## 4、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司控股股东为云南省交通投资建设集团有限公司，实际控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 5、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2026 年 3 月 26 日经公司董事会批准报出。

## 6、 本期的合并财务报表范围及其变化情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。报告期内，按照公司重整计划，云南洪尧园林绿化工程有限公司（含云南植安苗木种植有限公司）、通海山秀水务发展有限公司、云南云投生态湖泊治理有限公司、临沧云投生态实业有限公司股权，已经剥离至信托计划（信托计划形成的信托受益权份额作为偿债资源清偿债权），年末不再纳入本集团合并报表合并范围。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及

其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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（2023 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

公司于 2025 年 12 月 24 日向管理人提交了《云南交投生态科技股份有限公司关于公司重整计划执行情况的报告》。2025 年 12 月 25 日，管理人向昆明中院提交了《云南交投生态科技股份有限公司重整计划执行情况监督报告》。经管理人审查，公司对《重整计划》的执行情况符合《重整计划》规定的“执行完毕的标准”，即《重整计划》已执行完毕。北京市炜衡（昆明）律师事务所就公司《重整计划》执行工作出具了《关于云南交投生态科技股份有限公司重整计划执行完毕的法律意见书》，认为公司的《重整计划》已经执行完毕。

本次重整中，公司通过引入重整投资人、实施出资人权益调整、设立信托计划完成非保留资产剥离、以现金+股票+剥离资产等多种方式，彻底化解了公司历史债务风险，显著优化了资产负债结构，有效提升了公司持续经营能力与核心盈利能力。

公司对报告期末起未来 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疑虑的事项或重大不确定性的情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。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 2023 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。

## 四、重要会计政策和会计估计

本集团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、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、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。

### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项 目          | 重要性标准                    |
|--------------|--------------------------|
| 账龄超过1年的重要应付款 | 50万人民币                   |
| 重要的非全资子公司    | 非全资子公司资产总额超过合并报表资产总额的15% |

### 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（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力

运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

## （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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本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，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 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，按照本附注四、15“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

本集团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）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

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

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

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

### （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，使用不可观察输入值。

#### （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、 金融资产减值

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

#### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### （4）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。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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 |

#### ② 应收账款及合同资产

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

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 |
| 合同资产：            |                               |

| 项 目              | 确定组合的依据                   |
|------------------|---------------------------|
| 组合 1（工程施工组合）     | 以尚未结算的建造工程款项的业主为非合并范围内关联方 |
| 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为合并范围内关联方  |

### ③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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 |

### ⑤ 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。

### ⑥ 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。

### ⑦ 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。

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、消耗性生物资产等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。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本附注四、20“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。

## 13、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

#### 14、持有待售资产和处置组

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。

#### 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选

择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：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，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面

价值作为转换后的入账价值。

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。

## 17、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 10-40   | 5.00   | 2.38-9.5    |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-20    | 5.00   | 4.75-31.67  |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4-10    | 5.00   | 9.5-23.75   |
| 办公工具及设备 | 年限平均法 | 3-6     | 5.00   | 15.83-31.67 |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 18、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 19、 借款费用

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

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

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

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

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

## 20、 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。

消耗性生物资产在收获或出售时，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。

## 21、 无形资产

### （1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

## （2）研究与开发支出

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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、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。

## 23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、 合同负债

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

## 25、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务

的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

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

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

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

## 26、 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。

## 27、 收入

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

## 28、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。

## 29、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（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

### （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。

### 30、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （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、清偿负债同时进行时，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。

## 31、 租赁

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

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、土地、运输设备。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值

时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## （2）本集团作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）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。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、10“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

### 34、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当

期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金、未决诉讼或仲裁等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就工程项目后期管养、质保承诺确认预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的管养及维修经验数据，但近期的管养及维修经验可能无法反映将来的管养及维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、 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%     |
| 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%           |

| 税种    | 计税依据   | 税率  |
|-------|--------|-----|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

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%   |
| 云南植安苗木种植有限公司   | 12.5% |
| 通海山秀水务发展有限公司   | 12.5% |

注：报告期内，按照公司重整计划，上述公司股权，已经剥离至信托计划，年末不再纳入公司合并报表合并范围。

## 2、税收优惠及批文

(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植安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“城镇基础设施建设”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植安苗木种植有限公司2025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。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

## 1、货币资金

| 项 目  | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 库存现金 |                |                |
| 银行存款 | 923,170,301.22 | 379,999,759.82 |
| 合 计  | 923,170,301.22 | 379,999,759.82 |

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 62,166,338.17  | 160,959,485.84 |
| 1 至 2 年 | 50,121,986.10  | 100,854,024.46 |
| 2 至 3 年 | 24,300,886.67  | 20,784,479.03  |
| 3 至 4 年 | 10,196,806.47  | 43,807,365.46  |
| 4 至 5 年 | 4,258,401.95   | 21,148,642.91  |
| 5 年以上   | 36,397,168.72  | 124,837,665.89 |
| 小 计     | 187,441,588.08 | 472,391,663.59 |
| 减：坏账准备  | 63,467,220.71  | 119,723,590.33 |
| 合 计     | 123,974,367.37 | 352,668,073.26 |

### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别       | 年末余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 38,147,842.86  | 20.35  | 38,147,842.86 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 149,293,745.22 | 79.65  | 25,319,377.85 | 16.96    | 123,974,367.37 |
| 其中：       |                |        |               |          |                |
| 账龄组合      | 149,293,745.22 | 79.65  | 25,319,377.85 | 16.96    | 123,974,367.37 |
| 合 计       | 187,441,588.08 | 100.00 | 63,467,220.71 | 33.86    | 123,974,367.37 |

(续)

| 类 别       | 年初余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 124,592,931.55 | 26.37  | 59,579,507.65 | 47.82    | 65,013,423.90  |
| 按组合计提坏账准备 | 347,798,732.04 | 73.63  | 60,144,082.68 | 17.29    | 287,654,649.36 |
| 其中：       |                |        |               |          |                |

| 类 别  | 年初余额           |        |                |          |                |
|------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值           |
|      | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 账龄组合 | 347,798,732.04 | 73.63  | 60,144,082.68  | 17.29    | 287,654,649.36 |
| 合 计  | 472,391,663.59 | 100.00 | 119,723,590.33 | 25.34    | 352,668,073.26 |

## ① 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称             | 年初余额           |               | 年末余额          |               |         |        |
|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                  | 账面余额           | 坏账准备          | 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       | 96,081,876.91  | 31,068,453.01 |               |               |         |        |
| 贵州省茶马本然生态有限公司    | 8,244,400.00   | 8,244,400.00  | 8,244,400.00  | 8,244,400.00  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 汉中文化旅游投资集团有限公司   | 6,262,971.67   | 6,262,971.67  |               |               |         |        |
| 广州山水怡人园林生态有限公司   |                |               | 6,262,971.67  | 6,262,971.67  | 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  | 6,091,913.21  | 6,091,913.21  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 云南建投第六建设有限公司     |                |               | 5,084,416.96  | 5,084,416.96  | 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  | 2,864,865.84  | 2,864,865.84  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 云南工程建设总承包股份有限公司  |                |               | 2,700,000.00  | 2,700,000.00  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 玉溪红星美凯龙置业发展有限公司  |                |               | 1,784,822.19  | 1,784,822.19  | 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  |               |               |         |        |
| 云南恒云置业有限公司       | 1,296,062.31   | 1,296,062.31  | 1,296,062.31  | 1,296,062.31  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 西双版纳云投建设泛亚置业有限公司 |                |               | 1,202,630.01  | 1,202,630.01  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 云南建投第三建设有限公司     |                |               | 1,103,640.60  | 1,103,640.60  | 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    |               |               |         |        |
| 云南新昆海置地有限公司      | 702,993.73     | 702,993.73    | 702,993.73    | 702,993.73    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 其他               | 998,155.42     | 998,155.42    | 809,126.34    | 809,126.34    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计               | 124,592,931.55 | 59,579,507.65 | 38,147,842.86 | 38,147,842.86 | 100.00  | —      |

## ② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 年末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 57,681,515.98  | 2,884,075.80  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 49,818,136.99  | 4,981,813.71  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 23,098,256.66  | 4,619,651.33  | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 9,562,080.96   | 3,824,832.38  | 40.00    |
| 4 至 5 年 | 249,500.00     | 124,750.00    | 50.00    |
| 5 年以上   | 8,884,254.63   | 8,884,254.63  | 100.00   |
| 合 计     | 149,293,745.22 | 25,319,377.85 |          |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别                  | 年初余额           | 本年变动金额        |               |                |                | 年末余额          |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|                      |                | 计提            | 收回或转回         | 转销或核销          | 其他变动           |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 59,579,507.65  | 6,291,427.96  |               | -31,099,453.01 | 3,376,360.26   | 38,147,842.86 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 60,144,082.68  | 15,310,935.87 | -8,089,056.83 | -24,141,139.43 | -17,905,444.44 | 25,319,377.85 |
| 合 计                  | 119,723,590.33 | 21,602,363.83 | -8,089,056.83 | -55,240,592.44 | -14,529,084.18 | 63,467,220.71 |

其中：①本年坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称                                      | 收回或转回金额       | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---------------|------|------|---------------------|
| 中济海公园海绵化提升改造及全民健身项目建设指挥部                  | 6,000,000.00  | 收回款项 | 现金回款 | 账龄组合                |
| 通海县住房和城乡建设局                               | 3,750,000.00  | 收回款项 | 现金回款 | 账龄组合                |
| 青海省水利水电工程局有限责任公司                          | 49,559,313.32 | 收回款项 | 现金回款 | 账龄组合                |
| 云南云上云信息化有限公司                              | 2,899,403.96  | 收回款项 | 现金回款 | 账龄组合                |
| 云南温泉山谷康养度假运营开发(集团)有限公司                    | 2,045,952.42  | 收回款项 | 以房抵债 | 账龄组合                |
| 中建三局集团有限公司                                | 1,035,584.06  | 收回款项 | 现金回款 | 账龄组合                |
| 遂宁市河东新区建设与交通运输局                           | 996,721.10    | 收回款项 | 现金回款 | 账龄组合                |
| 昭通市昭阳区住房和城乡建设局(昭阳区人民防空办公室、昭阳区城市公共资源服务管理局) | 741,700.00    | 收回款项 | 现金回款 | 账龄组合                |
| 合 计                                       | 67,028,674.86 | —    | —    | —                   |

②本年其他变动情况如下：

| 单位名称                 | 转销余额          | 坏账准备余额        | 变动原因                                 |
|----------------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司——应收账款 | 27,727,112.30 | 10,010,833.28 | 洪尧园林股权剥离至信托不再纳入合并报表范围，账面应收账款余额不再合并   |
| 云南云投生态湖泊治理有限公司——应收账款 | 13,884,700.66 | 3,652,808.61  | 湖泊公司股权剥离至信托不再纳入合并报表范围，账面应收账款余额不再合并   |
| 通海山秀水务发展有限公司——应收账款   | 13,050,899.68 | 865,442.29    | 通海山秀公司股权剥离至信托不再纳入合并报表范围，账面应收账款余额不再合并 |
| 合计                   | 54,662,712.64 | 14,529,084.18 |                                      |

(4) 本年转销的应收账款情况

| 单位名称                    | 转销余额           | 转销坏账准备余额      | 转销原因 | 是否因关联交易产生 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-------------------------|----------------|---------------|------|-----------|---------------------|
| 昆明国家高新技术产业开发区国有资产经营有限公司 | 26,344,015.10  | 2,634,401.51  | 债权转让 | 否         | 账龄组合                |
| 文山高新区投资开发集团有限公司         | 32,309,706.61  | 3,230,970.66  | 债权转让 | 否         | 账龄组合                |
| 通海县杞麓湖管理局               | 18,258,129.41  | 1,825,812.94  | 债权转让 | 否         | 账龄组合                |
| 重庆博润实业有限公司              | 96,081,876.91  | 31,068,453.01 | 债权转让 | 否         | 单项计提                |
| 景洪云旅投旅游开发有限公司           | 32,899,908.63  | 16,449,954.32 | 债权转让 | 否         | 账龄组合                |
| 临沧云投生态实业有限公司            | 518,536.12     |               | 债权转让 | 否         | 关联方组合               |
| 通海山秀水务发展有限公司            | 31,223,132.19  |               | 债权转让 | 否         | 关联方组合               |
| 合计                      | 237,635,304.97 | 55,209,592.44 |      |           |                     |

(5) 本年实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 31,000.00 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 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 | 是否因关联交易产生 |
|-----------|--------|-----------|-----------------|---------|-----------|
| 澄江市林业和草原局 | 往来款    | 31,000.00 | 多次催收无果，案件已过诉讼时效 | 总经理办公会  | 否         |
| 合计        | —      | 31,000.00 | —               | —       | —         |

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称            | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额       | 应收账款和合同资产年末余额  | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额      |
|-----------------|----------|----------------|----------------|-------------------------|---------------|
| 云南交投集团公路建设有限公司  |          | 155,637,286.01 | 155,637,286.01 | 18.02                   | 5,229,412.82  |
| 砚山县水务局          |          | 116,051,761.58 | 116,051,761.58 | 13.44                   | 3,899,339.19  |
| 师宗县城市建设投资开发有限公司 |          | 111,793,453.23 | 111,793,453.23 | 12.95                   | 3,756,260.03  |
| 云南交投集团云岭建设有限公司  |          | 90,585,624.44  | 90,585,624.44  | 10.49                   | 3,043,676.97  |
| 昭通市城市建设投资开发有限公司 |          | 42,243,643.45  | 42,243,643.45  | 4.89                    | 1,419,386.42  |
| 合计              |          | 516,311,768.71 | 516,311,768.71 | 59.79                   | 17,348,075.43 |

## 3、合同资产

## (1) 合同资产情况

| 项目             | 年末余额           |               |                | 年初余额           |               |                |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 工程施工合同(非PPP项目) | 560,041,822.75 | 27,702,278.97 | 532,339,543.78 | 385,577,927.54 | 15,752,925.14 | 369,825,002.40 |
| 工程施工合同(PPP项目)  | 116,051,761.58 | 3,899,339.19  | 112,152,422.39 | 519,569,732.72 | 17,457,543.02 | 502,112,189.70 |
| 小计             | 676,093,584.33 | 31,601,618.16 | 644,491,966.17 | 905,147,660.26 | 33,210,468.16 | 871,937,192.10 |
| 减: 计入其他非流动资产   | 116,051,761.58 | 3,899,339.19  | 112,152,422.39 | 519,569,732.72 | 17,457,543.02 | 502,112,189.70 |
| 合计             | 560,041,822.75 | 27,702,278.97 | 532,339,543.78 | 385,577,927.54 | 15,752,925.14 | 369,825,002.40 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 年末余额           |        |               |         |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 9,193,784.88   | 1.64   | 9,193,784.88  | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 550,848,037.87 | 98.36  | 18,508,494.09 | 3.36    | 532,339,543.78 |
| 合计        | 560,041,822.75 | 100.00 | 27,702,278.97 | 4.95    | 532,339,543.78 |

(续)

| 类别        | 年初余额           |        |               |         |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 5,991,400.11   | 1.55   | 5,991,400.11  | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 379,586,527.43 | 98.45  | 9,761,525.03  | 2.57    | 369,825,002.40 |
| 合计        | 385,577,927.54 | 100.00 | 15,752,925.14 | 4.09    | 369,825,002.40 |

## ① 年末单项计提坏账准备的合同资产

| 名称               | 年初余额         |              | 年末余额         |              |          |        |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 广西建工第五建筑工程集团有限公司 |              |              | 7,632,268.71 | 7,632,268.71 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 华夏阳光地产有限公司       | 2,765,997.28 | 2,765,997.28 |              |              |          | 预计无法收回 |
| 云南安化房地产开发有限责任公司  | 1,563,167.54 | 1,563,167.54 | 1,561,516.17 | 1,561,516.17 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 玉溪红星美凯龙置业发展有限公司  | 1,451,795.73 | 1,451,795.73 |              |              |          | 预计无法收回 |
| 贵州宏德置业有限公司       | 117,820.45   | 117,820.45   |              |              |          | 预计无法收回 |
| 云南天景房地产开发有限公司    | 92,619.11    | 92,619.11    |              |              |          | 预计无法收回 |
| 合计               | 5,991,400.11 | 5,991,400.11 | 9,193,784.88 | 9,193,784.88 | 100.00   | —      |

## ② 按组合计提坏账准备的合同资产

| 项目     | 年末余额           |               |          |
|--------|----------------|---------------|----------|
|        | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 工程施工组合 | 550,848,037.87 | 18,508,494.09 | 3.36     |
| 合计     | 550,848,037.87 | 18,508,494.09 | 3.36     |

## (3) 本年合同资产计提坏账准备情况

| 项目             | 年初余额          | 本年变动金额        |              |            |              | 年末余额          |
|----------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
|                |               | 本年计提          | 本年收回或转回      | 本年转销/核销    | 其他变动         |               |
| 工程施工合同(非PPP项目) | 15,752,925.14 | 20,782,903.41 | 4,951,357.44 | 113,437.56 | 3,768,754.58 | 27,702,278.97 |
| 合计             | 15,752,925.14 | 20,782,903.41 | 4,951,357.44 | 113,437.56 | 3,768,754.58 | 27,702,278.97 |

注：本年其他变动情况如下：

| 单位名称                 | 变动余额          | 变动坏账准备       | 变动原因                               |
|----------------------|---------------|--------------|------------------------------------|
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司——合同资产 | 26,557,321.95 | 3,768,754.58 | 洪尧园林股权剥离至信托不再纳入合并报表范围，账面合同资产余额不再合并 |
| 合计                   | 26,557,321.95 | 3,768,754.58 |                                    |

## (4) 本年转销的合同资产情况

| 单位名称             | 转销余额         | 转销坏账准备余额   | 转销原因 | 是否因关联交易产生 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------------------|--------------|------------|------|-----------|---------------------|
| 西双版纳云投建设泛亚置业有限公司 | 5,671,878.23 | 113,437.56 | 债权转让 | 否         | 工程施工组合              |
| 合计               | 5,671,878.23 | 113,437.56 |      |           |                     |

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末余额         |        | 年初余额       |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 3,451,594.45 | 100.00 | 834,002.92 | 88.37  |
| 1 至 2 年 |              |        | 109,762.53 | 11.63  |
| 2 至 3 年 |              |        |            |        |
| 3 年以上   |              |        |            |        |
| 合 计     | 3,451,594.45 | 100.00 | 943,765.45 | 100.00 |

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称               | 年末余额         | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|--------------------|--------------|---------------------|
| 云南省交通规划设计研究院股份有限公司 | 1,398,562.27 | 40.52               |
| 沈新高                | 309,162.78   | 8.96                |
| 宋玉霞                | 232,871.85   | 6.75                |
| 金贵华                | 228,927.60   | 6.63                |
| 云南创意锦润实业有限公司       | 171,203.60   | 4.96                |
| 合 计                | 2,340,728.10 | 67.82               |

#### 5、其他应收款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  | 10,262,666.92 | 10,832,815.09 |
| 其他应收款 | 20,257,818.83 | 4,687,489.57  |
| 合 计   | 30,520,485.75 | 15,520,304.66 |

##### (1) 应收股利

###### ① 应收股利情况

| 被投资单位          | 年末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 玉溪润景园林绿化工程有限公司 | 11,402,963.25 | 11,402,963.25 |
| 小 计            | 11,402,963.25 | 11,402,963.25 |
| 减：坏账准备         | 1,140,296.33  | 570,148.16    |
| 合 计            | 10,262,666.92 | 10,832,815.09 |

###### ② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

| 被投资单位          | 年末余额          | 账龄   | 未收回原因      | 是否发生减值及其判断依据 |
|----------------|---------------|------|------------|--------------|
| 玉溪润景园林绿化工程有限公司 | 11,402,963.25 | 1-2年 | 对方暂无资金支付股利 | 否            |
| 合 计            | 11,402,963.25 | —    | —          | —            |

注：本集团应收玉溪润景园林绿化工程有限公司一年以上的股利 11,402,963.25 元，本集团按应收款的账龄组合计提该笔应收股利的坏账准备。

③ 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别        | 年末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 11,402,963.25 | 100.00 | 1,140,296.33 | 10.00    | 10,262,666.92 |
| 合计        | 11,402,963.25 | 100.00 | 1,140,296.33 | 10.00    | 10,262,666.92 |

| 类别        | 年初余额          |        |            |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 11,402,963.25 | 100.00 | 570,148.16 | 5.00     | 10,832,815.09 |
| 合计        | 11,402,963.25 | 100.00 | 570,148.16 | 5.00     | 10,832,815.09 |

④ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) |              |
| 2025 年 1 月 1 日余额     | 570,148.16     |                       |                       | 570,148.16   |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本年: |                |                       |                       |              |
| ——转入第二阶段             |                |                       |                       |              |
| ——转入第三阶段             |                |                       |                       |              |
| ——转回第二阶段             |                |                       |                       |              |
| ——转回第一阶段             |                |                       |                       |              |
| 本年计提                 | 570,148.17     |                       |                       | 570,148.17   |
| 本年转回                 |                |                       |                       |              |
| 本年转销                 |                |                       |                       |              |
| 本年核销                 |                |                       |                       |              |
| 其他变动                 |                |                       |                       |              |
| 2025 年 12 月 31 日余额   | 1,140,296.33   |                       |                       | 1,140,296.33 |

⑤ 坏账准备的情况

| 类别   | 年初余额       | 本年变动金额     |       |       |      | 年末余额         |
|------|------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 应收股利 | 570,148.16 | 570,148.17 |       |       |      | 1,140,296.33 |
| 合计   | 570,148.16 | 570,148.17 |       |       |      | 1,140,296.33 |

## (2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 16,957,063.03 | 4,760,659.14  |
| 1 至 2 年 | 3,952,028.36  | 23,429,451.45 |
| 2 至 3 年 | 4,718,342.19  | 44,693.28     |
| 3 至 4 年 | 17,697.58     | 177,230.87    |
| 4 至 5 年 | 33,915.77     | 194,327.14    |
| 5 年以上   | 42,681,693.83 | 56,931,666.17 |
| 小 计     | 68,360,740.76 | 85,538,028.05 |
| 减：坏账准备  | 48,102,921.93 | 80,850,538.48 |
| 合 计     | 20,257,818.83 | 4,687,489.57  |

## ② 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 66,026,144.02 | 72,932,024.23 |
| 股权收购退款 |               | 8,800,000.00  |
| 保证金及押金 | 2,129,858.84  | 2,263,468.52  |
| 备用金    | 5,000.00      | 619,026.93    |
| 代收代付款  |               | 74,593.09     |
| 其他     | 199,737.90    | 848,915.28    |
| 小 计    | 68,360,740.76 | 85,538,028.05 |
| 减：坏账准备 | 48,102,921.93 | 80,850,538.48 |
| 合 计    | 20,257,818.83 | 4,687,489.57  |

## ③ 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别                    | 年末余额          |        |               |          | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |               |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备              | 44,499,216.15 | 65.09  | 32,282,208.96 | 72.55    | 12,217,007.19 |
| 按组合计提坏账准备              | 23,861,524.61 | 34.91  | 15,820,712.97 | 66.30    | 8,040,811.64  |
| 其中：                    |               |        |               |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 23,861,524.61 | 34.91  | 15,820,712.97 | 66.30    | 8,040,811.64  |
| 合 计                    | 68,360,740.76 | 100.00 | 48,102,921.93 | 70.37    | 20,257,818.83 |

| 类 别                    | 年初余额          |        |               |          | 账面价值         |
|------------------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |              |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备              | 60,769,426.04 | 71.04  | 60,749,018.52 | 99.97    | 20,407.52    |
| 按组合计提坏账准备              | 24,768,602.01 | 28.96  | 20,101,519.96 | 81.16    | 4,667,082.05 |
| 其中：                    |               |        |               |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 24,768,602.01 | 28.96  | 20,101,519.96 | 81.16    | 4,667,082.05 |
| 合 计                    | 85,538,028.05 | 100.00 | 80,850,538.48 | 94.52    | 4,687,489.57 |

A、年末单项计提坏账准备

| 名称                | 年初余额          |               | 年末余额          |               |         |         |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|---------|
|                   | 账面余额          | 坏账准备          | 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        | 18,814,147.50 | 18,814,147.50 |               |               |         |         |
| 云南交投生态科技股份有限公司管理人 |               |               | 12,217,007.19 |               |         | 预计无收回风险 |
| 临沧建安商贸有限责任公司      | 9,500,000.00  | 9,500,000.00  | 9,500,000.00  | 9,500,000.00  | 100.00  | 预计无法收回  |
| 余丰泳               | 8,800,000.00  | 8,800,000.00  |               |               |         |         |
| 湖南锦绣鑫程房地产开发有限公司   | 7,278,819.28  | 7,278,819.28  | 7,278,819.28  | 7,278,819.28  | 100.00  | 预计无法收回  |
| 贵州弘远益民实业集团有限公司    | 6,067,935.81  | 6,067,935.81  | 6,067,935.81  | 6,067,935.81  | 100.00  | 预计无法收回  |
| 云南普朗特园林工程有限公司     | 6,061,752.66  | 6,061,752.66  | 6,061,752.66  | 6,061,752.66  | 100.00  | 预计无法收回  |
| 云南园林绿化股份有限公司      | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  | 100.00  | 预计无法收回  |
| 重庆云投生态园林环境建设有限公司  | 581,894.00    | 581,894.00    | 581,894.00    | 581,894.00    | 100.00  | 预计无法收回  |
| 石屏宝秀建筑有限公司第二十五工程处 | 500,000.00    | 500,000.00    | 500,000.00    | 500,000.00    | 100.00  | 预计无法收回  |
| 其他                | 1,664,876.79  | 1,644,469.27  | 791,807.21    | 791,807.21    | 100.00  | 预计无法收回  |
| 合计                | 60,769,426.04 | 60,749,018.52 | 44,499,216.15 | 32,282,208.96 | 72.55   | —       |

B、组合中，按信用风险组合计提坏账准备

| 项目       | 年末余额          |               |         |
|----------|---------------|---------------|---------|
|          | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 信用风险特征组合 | 23,861,524.61 | 15,820,712.97 | 66.30   |
| 合计       | 23,861,524.61 | 15,820,712.97 | 66.30   |

④ 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |                |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 1,860,128.76   | 127,942.21           | 78,862,467.51        | 80,850,538.48  |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本年 |                |                      |                      |                |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |                |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |                |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      |                |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |                |
| 本年计提                | 290,555.58     | 176,518.65           | 19,083.56            | 486,157.79     |
| 本年转回                | 249,214.69     | 86,358.46            | 3,901,692.51         | 4,237,265.66   |
| 本年转销                |                |                      | 18,814,147.50        | 18,814,147.50  |
| 本年核销                | -12,475.08     |                      | 1,993.00             | -10,482.08     |
| 其他变动                | -581,664.24    | 114,404.16           | -9,725,583.18        | -10,192,843.26 |
| 2025 年 12 月 31 日余额  | 1,332,280.49   | 332,506.56           | 46,438,134.88        | 48,102,921.93  |

⑤ 坏账准备的情况

| 类别                     | 年初余额          | 本年变动金额     |               |                |                | 年末余额          |
|------------------------|---------------|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|                        |               | 计提         | 收回或转回         | 转销或核销          | 其他变动           |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 20,101,519.96 | 486,157.79 | -4,224,018.95 | 10,482.08      | -553,427.91    | 15,820,712.97 |
| 单项计提坏账准备的其他应收账款        | 60,749,018.52 |            | -13,246.71    | -18,814,147.50 | -9,639,415.35  | 32,282,208.96 |
| 合计                     | 80,850,538.48 | 486,157.79 | -4,237,265.66 | -18,803,665.42 | -10,192,843.26 | 48,102,921.93 |

其中：A.本年坏账准备转回或收回金额重要的

| 单位名称         | 收回或转回金额      | 转回原因            | 收回方式   | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|--------------|--------------|-----------------|--------|---------------------|
| 四川易园园林集团有限公司 | 3,671,810.84 | 根据法院判决调减其他应收款余额 | 法院判决调整 | 账龄组合                |
| 合计           | 3,671,810.84 | —               | —      | —                   |

B. 本年其他变动情况如下：

| 单位名称                  | 转销余额          | 坏账准备余额        | 变动原因                                  |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------------------------------|
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司——其他应收款 | 10,232,620.21 | 10,152,831.28 | 洪尧园林股权剥离至信托不再纳入合并报表范围，账面其他应收款余额不再合并   |
| 云南云投生态湖泊治理有限公司——其他应收款 | 6,279.95      | 2,511.98      | 湖泊公司股权剥离至信托不再纳入合并报表范围，账面其他应收款余额不再合并   |
| 通海山秀水务发展有限公司——其他应收款   | 37,500.00     | 37,500.00     | 通海山秀公司股权剥离至信托不再纳入合并报表范围，账面其他应收款余额不再合并 |
| 合计                    | 10,276,400.16 | 10,192,843.26 |                                       |

⑥ 本年转销的其他应收款情况

| 单位名称           | 转销余额          | 转销坏账准备余额      | 转销原因 | 是否因关联交易产生 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|----------------|---------------|---------------|------|-----------|---------------------|
| 重庆博润实业有限公司     | 18,814,147.50 | 18,814,147.50 | 债权转让 | 否         | 单项计提                |
| 临沧云投生态实业有限公司   | 7,548.11      |               | 债权转让 | 否         | 单项计提                |
| 通海山秀水务发展有限公司   | 8,711,011.64  |               | 债权转让 | 否         | 关联方组合               |
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司 | 734,034.90    |               | 债权转让 | 否         | 关联方组合               |
| 合计             | 28,266,742.15 | 18,814,147.50 |      |           |                     |

⑦ 本年实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | -10,482.08 |

其中：重要的其他应收款核销情况

| 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 | 是否因关联交易产生 |
|------------------|---------|------------|-----------|---------|-----------|
| 徐玉婷              | 备用金     | -12,475.08 | 收回以前核销备用金 | 不涉及     | 否         |
| 六盘水红桥新区锦鑫水泥制品构件厂 | 其他      | 1,993.00   | 无法收回      | 签报件核销   | 否         |
| 合计               | —       | -10,482.08 | —         | —       | —         |

## ⑧ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 年末余额          | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 款项性质 | 账龄    | 坏账准备年末余额      |
|-------------------|---------------|----------------------|------|-------|---------------|
| 云南交投生态科技股份有限公司管理人 | 12,217,007.19 | 17.87                | 往来款  | 1 年以内 |               |
| 临沧建安商贸有限责任公司      | 9,500,000.00  | 13.90                | 往来款  | 5 年以上 | 9,500,000.00  |
| 湖南锦绣鑫程房地产开发有限公司   | 7,278,819.28  | 10.65                | 往来款  | 5 年以上 | 7,278,819.28  |
| 四川星宇房地产开发有限公司     | 6,660,000.00  | 9.74                 | 往来款  | 5 年以上 | 6,660,000.00  |
| 成都云投生态园林景观工程有限公司  | 6,228,183.15  | 9.11                 | 往来款  | 5 年以上 | 6,228,183.15  |
| 合计                | 41,884,009.62 | 61.27                | —    | —     | 29,667,002.43 |

## 6、存货

## (1) 存货分类

| 项目      | 年末余额         |                   |      |
|---------|--------------|-------------------|------|
|         | 账面余额         | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料     | 48,076.42    | 48,076.42         |      |
| 在产品     |              |                   |      |
| 消耗性生物资产 | 1,087,459.28 | 1,087,459.28      |      |
| 合计      | 1,135,535.70 | 1,135,535.70      |      |

(续)

| 项目      | 年初余额          |                   |               |
|---------|---------------|-------------------|---------------|
|         | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料     | 232,644.00    | 42,191.14         | 190,452.86    |
| 在产品     | 46,370.56     |                   | 46,370.56     |
| 消耗性生物资产 | 61,805,427.03 | 4,734,563.12      | 57,070,863.91 |
| 合计      | 62,084,441.59 | 4,776,754.26      | 57,307,687.33 |

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项 目     | 年初余额         | 本年增加金额        |    | 本年减少金额     |               | 年末余额         |
|---------|--------------|---------------|----|------------|---------------|--------------|
|         |              | 计提            | 其他 | 转回或转销      | 其他            |              |
| 原材料     | 42,191.14    | 48,076.42     |    |            | 42,191.14     | 48,076.42    |
| 在产品     |              |               |    |            |               |              |
| 消耗性生物资产 | 4,734,563.12 | 13,994,656.01 |    | 339,364.74 | 17,302,395.11 | 1,087,459.28 |
| 合 计     | 4,776,754.26 | 14,042,732.43 |    | 339,364.74 | 17,344,586.25 | 1,135,535.70 |

注：“本年减少额-其他”系报告期内云南洪尧园林绿化工程有限公司股权已经剥离至信托计划，年末不再纳入本期集团合并报表合并范围，原材料、消耗性生物资产减值准备相应转出。

## 7、一年内到期的非流动资产

| 项 目                   | 年末余额 | 年初余额        |
|-----------------------|------|-------------|
| 一年内到期的长期应收款           |      | 605,216.20  |
| 其中：一年内到期的长期应收款减值准备    |      | -12,157.14  |
| 其中：一年内到期的长期应收款未实现融资收益 |      | -104,922.49 |
| 合 计                   |      | 488,136.57  |

## 8、其他流动资产

| 项 目     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 待转进项税额  | 25,402,380.07  | 68,039,170.56  |
| 待转销项税额  | 50,223,041.30  | 34,502,633.61  |
| 留抵税额    | 69,367,515.06  | 55,991,600.93  |
| 待认证进项税  | 598,137.78     | 912,588.34     |
| 预缴增值税   | 3,445,967.34   | 1,369,404.77   |
| 预交企业所得税 |                | 428,304.64     |
| 合 计     | 149,037,041.55 | 161,243,702.85 |

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

| 项 目        | 年末余额           |               |                | 年初余额             |                |                  |
|------------|----------------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|            | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           | 账面余额             | 坏账准备           | 账面价值             |
| 融资租赁款      |                |               |                | 2,040,203.81     | 44,437.41      | 1,995,766.40     |
| 其中：未实现融资收益 |                |               |                | -166,631.63      |                | -166,631.63      |
| 分期收款提供劳务   | 980,536,736.33 | 46,487,177.55 | 934,049,558.78 | 1,163,184,568.36 | 123,279,532.95 | 1,039,905,035.41 |
| 其中：未实现融资收益 | -80,512,238.18 |               | -80,512,238.18 | -98,520,141.74   |                | -98,520,141.74   |
| 小 计        | 900,024,498.15 | 46,487,177.55 | 853,537,320.60 | 1,066,537,998.80 | 123,323,970.36 | 943,214,028.44   |
| 减：一年内到期的部分 |                |               |                | 500,293.71       | 12,157.14      | 488,136.57       |
| 合 计        | 900,024,498.15 | 46,487,177.55 | 853,537,320.60 | 1,066,037,705.09 | 123,311,813.22 | 942,725,891.87   |

### (2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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） |                |
| 2025 年 1 月 1 日余额     | 44,437.41      | 34,764,402.92        | 88,515,130.03        | 123,323,970.36 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本年： |                |                      |                      |                |
| ——转入第二阶段             |                |                      |                      |                |
| ——转入第三阶段             |                |                      |                      |                |
| ——转回第二阶段             |                |                      |                      |                |
| ——转回第一阶段             |                |                      |                      |                |
| 本年计提                 |                | 24,437,017.23        | 167,360.59           | 24,604,377.82  |
| 本年转回                 | 720.23         | 8,136,243.99         | 490,529.05           | 8,627,493.27   |
| 本年转销                 | 28,821.79      |                      |                      | 28,821.79      |
| 本年核销                 |                |                      |                      |                |
| 其他变动                 | -14,895.39     | -4,577,998.61        | -88,191,961.57       | -92,784,855.57 |
| 2025 年 12 月 31 日余额   |                | 46,487,177.55        |                      | 46,487,177.55  |

(3) 坏账准备的情况

| 类别        | 年初余额           | 本年变动金额        |               |            |                | 年末余额          |
|-----------|----------------|---------------|---------------|------------|----------------|---------------|
|           |                | 计提            | 收回或转回         | 转销或核销      | 其他变动           |               |
| 长期应收款坏账准备 | 123,323,970.36 | 24,604,377.82 | -8,627,493.27 | -28,821.79 | -92,784,855.57 | 46,487,177.55 |
| 合计        | 123,323,970.36 | 24,604,377.82 | -8,627,493.27 | -28,821.79 | -92,784,855.57 | 46,487,177.55 |

其中：A.本年坏账准备转回或收回金额重要的

| 单位名称            | 收回或转回金额        | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-----------------|----------------|------|------|---------------------|
| 遂宁市河东新区建设与交通运输局 | 149,253,278.90 | 收回款项 | 银行存款 | 第二阶段                |
| 合计              | 149,253,278.90 | —    | —    | —                   |

B.本年其他变动情况如下：

| 单位名称                  | 转销余额           | 坏账准备余额        | 变动原因                                  |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------------------------------|
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司——长期应收款 | 378,956,872.41 | 88,206,856.96 | 洪尧园林股权剥离至信托不再纳入合并报表范围，账面长期应收款余额不再合并   |
| 通海山秀水务发展有限公司——长期应收款   | 83,979,942.61  | 4,577,998.61  | 通海山秀公司股权剥离至信托不再纳入合并报表范围，账面长期应收款余额不再合并 |
| 合计                    | 462,936,815.02 | 92,784,855.57 |                                       |

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

| 被投资单位          | 年初余额         | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 |              |             |          |        |             |        | 年末余额 | 减值准备年末余额 |    |
|----------------|--------------|----------|--------|--------------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------|----|
|                |              |          | 追加投资   | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |          | 其他 |
| 联营企业           |              |          |        |              |             |          |        |             |        |      |          |    |
| 玉溪润景园林绿化工程有限公司 | 4,570,599.67 |          |        | 4,570,599.67 |             |          |        |             |        |      |          |    |
| 合计             | 4,570,599.67 |          |        | 4,570,599.67 |             |          |        |             |        |      |          |    |

## 11、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

| 项目           | 年初余额         | 本年增减变动       |      |               |               |    | 年末余额         | 本年确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 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   |
|--------------|--------------|--------------|------|---------------|---------------|----|--------------|-----------|---------------|---------------|-----------------------------|
|              |              | 追加投资         | 减少投资 | 本年计入其他综合收益的利得 | 本年计入其他综合收益的损失 | 其他 |              |           |               |               |                             |
| 云南都香高速公路有限公司 | 2,000,000.00 |              |      |               |               |    | 2,000,000.00 |           |               |               | 对被投资单位无重大影响且不以交易为目的持有的权益性投资 |
| 云南昆石高速公路有限公司 |              | 1,262,600.00 |      |               |               |    | 1,262,600.00 |           |               |               | 对被投资单位无重大影响且不以交易为目的持有的权益性投资 |
| 合计           | 2,000,000.00 | 1,262,600.00 |      |               |               |    | 3,262,600.00 |           |               |               |                             |

**12、其他非流动金融资产**

## (1) 其他非流动金融资产成本情况

| 项目            | 年末余额          | 年初余额      |
|---------------|---------------|-----------|
| 云南花木世界物流有限公司  |               | 50,000.00 |
| 祥云 27 号重整服务信托 | 19,023,930.00 |           |
| 合计            | 19,023,930.00 | 50,000.00 |

注：祥云 27 号重整服务信托系报告期子公司按重整计划，接受清偿取得的信托受益权份额；云南花木世界物流有限公司系剥离至信托计划。

## (2) 其他非流动金融资产公允价值变动情况

| 项目名称         | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少       | 年末余额 |
|--------------|------------|------|------------|------|
| 云南花木世界物流有限公司 | -50,000.00 |      | -50,000.00 |      |

**13、投资性房地产**

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目                 | 房屋、建筑物       | 合计           |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值             |              |              |
| 1、年初余额             | 3,200,855.13 | 3,200,855.13 |
| 2、本年增加金额           |              |              |
| (1) 外购             |              |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |              |
| (3) 企业合并增加         |              |              |
| 3、本年减少金额           |              |              |
| (1) 处置             |              |              |
| (2) 其他转出           |              |              |
| 4、年末余额             | 3,200,855.13 | 3,200,855.13 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |              |              |
| 1、年初余额             | 67,573.60    | 67,573.60    |
| 2、本年增加金额           | 101,360.40   | 101,360.40   |
| (1) 计提或摊销          | 101,360.40   | 101,360.40   |
| 3、本年减少金额           |              |              |
| (1) 处置             |              |              |
| (2) 其他转出           |              |              |
| 4、年末余额             | 168,934.00   | 168,934.00   |
| 三、减值准备             |              |              |
| 1、年初余额             |              |              |
| 2、本年增加金额           |              |              |
| (1) 计提             |              |              |
| 3、本年减少金额           |              |              |
| (1) 处置             |              |              |
| (2) 其他转出           |              |              |
| 4、年末余额             |              |              |
| 四、账面价值             |              |              |
| 1、年末账面价值           | 3,031,921.13 | 3,031,921.13 |
| 2、年初账面价值           | 3,133,281.53 | 3,133,281.53 |

**14、 固定资产**

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 固定资产   | 3,696,074.05 | 22,440,992.86 |
| 固定资产清理 |              |               |
| 合 计    | 3,696,074.05 | 22,440,992.86 |

**(1) 固定资产****① 固定资产情况**

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备         | 办公工具及设备      | 合 计           |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |              |              |               |
| 1、年初余额    | 40,030,616.61 | 4,960,137.33 | 4,863,422.77 | 3,860,000.92 | 53,714,177.63 |
| 2、本年增加金额  |               |              |              | 107,946.91   | 107,946.91    |
| (1) 购置    |               |              |              | 107,946.91   | 107,946.91    |
| (2) 转入    |               |              |              |              |               |
| (3) 其他    |               |              |              |              |               |
| 3、本年减少金额  | 30,094,559.99 | 968,315.19   | 4,258,011.35 | 929,898.31   | 36,250,784.84 |
| (1) 处置或报废 |               |              |              | 397,295.05   | 397,295.05    |
| (2) 合并减少  | 30,094,559.99 | 968,315.19   | 4,258,011.35 | 532,603.26   | 35,853,489.79 |
| 4、年末余额    | 9,936,056.62  | 3,991,822.14 | 605,411.42   | 3,038,049.52 | 17,571,339.70 |
| 二、累计折旧    |               |              |              |              |               |
| 1、年初余额    | 19,230,787.40 | 4,237,485.49 | 4,533,262.87 | 3,100,730.74 | 31,102,266.50 |
| 2、本年增加金额  | 1,566,015.80  | 174,422.59   | 63,415.60    | 173,903.35   | 1,977,757.34  |
| (1) 计提    | 1,566,015.80  | 174,422.59   | 63,415.60    | 173,903.35   | 1,977,757.34  |
| (2) 转入    |               |              |              |              |               |
| (3) 其他    |               |              |              |              |               |
| 3、本年减少金额  | 14,214,344.35 | 692,629.82   | 4,045,110.78 | 859,803.10   | 19,811,888.05 |
| (1) 处置或报废 |               |              |              | 377,439.74   | 377,439.74    |
| (2) 合并减少  | 14,214,344.35 | 692,629.82   | 4,045,110.78 | 482,363.36   | 19,434,448.31 |
| 4、年末余额    | 6,582,458.85  | 3,719,278.26 | 551,567.69   | 2,414,830.99 | 13,268,135.79 |
| 三、减值准备    |               |              |              |              |               |
| 1、年初余额    | 170,918.27    |              |              |              | 170,918.27    |
| 2、本年增加金额  | 418,667.76    | 184,605.85   |              | 3,856.25     | 607,129.86    |
| (1) 计提    | 418,667.76    | 184,605.85   |              | 3,856.25     | 607,129.86    |
| 3、本年减少金额  | 170,918.27    |              |              |              | 170,918.27    |
| (1) 处置或报废 |               |              |              |              |               |
| (2) 合并减少  | 170,918.27    |              |              |              | 170,918.27    |
| 4、年末余额    | 418,667.76    | 184,605.85   |              | 3,856.25     | 607,129.86    |
| 四、账面价值    |               |              |              |              |               |
| 1、年末账面价值  | 2,934,930.01  | 87,938.03    | 53,843.73    | 619,362.28   | 3,696,074.05  |
| 2、年初账面价值  | 20,628,910.94 | 722,651.84   | 330,159.90   | 759,270.18   | 22,440,992.86 |

## 15、生产性生物资产

## (1) 成本计量的生产性生物资产

| 项 目      | 林业         |    | 合计         |
|----------|------------|----|------------|
|          | 绿化苗木       | 其他 |            |
| 一、账面原值   |            |    |            |
| 1、年初余额   | 211,159.17 |    | 211,159.17 |
| 2、本年增加金额 |            |    |            |
| (1) 外购   |            |    |            |
| (2) 自行培育 |            |    |            |
| (3) 其他   |            |    |            |
| 3、本年减少金额 | 148,485.12 |    | 148,485.12 |
| (1) 处置   | 148,485.12 |    | 148,485.12 |
| (2) 其他转出 |            |    |            |
| (3) 其他   |            |    |            |
| 4、年末余额   | 62,674.05  |    | 62,674.05  |
| 二、累计折旧   |            |    |            |
| 1、年初余额   | 152,680.21 |    | 152,680.21 |
| 2、本年增加金额 | 5,954.09   |    | 5,954.09   |
| (1) 计提   | 5,954.09   |    | 5,954.09   |
| (2) 其他   |            |    |            |
| 3、本年减少金额 | 138,787.50 |    | 138,787.50 |
| (1) 处置   | 138,787.50 |    | 138,787.50 |
| (2) 其他转出 |            |    |            |
| (3) 其他   |            |    |            |
| 4、年末余额   | 19,846.80  |    | 19,846.80  |
| 三、减值准备   |            |    |            |
| 1、年初余额   | 2,273.41   |    | 2,273.41   |
| 2、本年增加金额 |            |    |            |
| (1) 计提   |            |    |            |
| (2) 合并增加 |            |    |            |
| (3) 其他   |            |    |            |
| 3、本年减少金额 | 2,273.41   |    | 2,273.41   |
| (1) 处置   | 2,273.41   |    | 2,273.41   |
| (2) 其他转出 |            |    |            |
| (3) 其他   |            |    |            |
| 4、年末余额   |            |    |            |
| 四、账面价值   |            |    |            |
| 1、年末账面价值 | 42,827.25  |    | 42,827.25  |
| 2、年初账面价值 | 56,205.55  |    | 56,205.55  |

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物       | 土地使用权         | 运输设备         | 合计            |
|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |               |              |               |
| 1、年初余额    | 9,795,337.94 | 26,400,711.34 | 3,565,605.01 | 39,761,654.29 |
| 2、本年增加金额  |              | 23,632.87     | 882,763.21   | 906,396.08    |
| (1) 租入    |              | 23,632.87     | 882,763.21   | 906,396.08    |
| (2) 其他    |              |               |              |               |
| 3、本年减少金额  | 4,302.89     | 26,424,344.21 | 3,052,519.88 | 29,481,166.98 |
| (1) 租赁到期  |              | 9,919.80      | 3,052,519.88 | 3,062,439.68  |
| (2) 转租或处置 |              | 12,184,437.09 |              | 12,184,437.09 |
| (3) 其他    | 4,302.89     | 14,229,987.32 |              | 14,234,290.21 |
| 4、年末余额    | 9,791,035.05 |               | 1,395,848.34 | 11,186,883.39 |
| 二、累计折旧    |              |               |              |               |
| 1、年初余额    | 5,132,951.59 | 5,788,202.03  | 2,596,089.08 | 13,517,242.70 |
| 2、本年增加金额  | 2,285,241.06 | 3,537,261.43  | 1,118,592.20 | 6,941,094.69  |
| (1) 计提    | 2,285,241.06 | 3,537,261.43  | 1,118,592.20 | 6,941,094.69  |
| (2) 其他    |              |               |              |               |
| 3、本年减少金额  | 4,302.89     | 9,325,463.46  | 3,052,519.88 | 12,382,286.23 |
| (1) 租赁到期  |              | 9,919.80      | 3,052,519.88 | 3,062,439.68  |
| (2) 转租或处置 |              | 2,750,801.60  |              | 2,750,801.60  |
| (3) 其他    | 4,302.89     | 6,564,742.06  |              | 6,569,044.95  |
| 4、年末余额    | 7,413,889.76 |               | 662,161.40   | 8,076,051.16  |
| 三、减值准备    |              |               |              |               |
| 1、年初余额    |              |               |              |               |
| 2、本年增加金额  |              |               |              |               |
| (1) 计提    |              |               |              |               |
| 3、本年减少金额  |              |               |              |               |
| (1) 处置    |              |               |              |               |
| 4、年末余额    |              |               |              |               |
| 四、账面价值    |              |               |              |               |
| 1、年末账面价值  | 2,377,145.29 |               | 733,686.94   | 3,110,832.23  |
| 2、年初账面价值  | 4,662,386.35 | 20,612,509.31 | 969,515.93   | 26,244,411.59 |

注：“本年减少金额-土地使用权-其他”系云南洪尧绿化工程有限公司股权剥离至信托计划，不再纳入本集团合并报表范围，其使用权资产原值、累计折旧相应转出。

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项目       | 土地使用权         | 专利权        | 非专利技术      | 合计            |
|----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |            |            |               |
| 1、年初余额   | 17,514,139.46 | 100,000.00 | 411,400.01 | 18,025,539.47 |
| 2、本年增加金额 |               |            |            |               |
| (1) 购置   |               |            |            |               |
| (2) 内部研发 |               |            |            |               |
| 3、本年减少金额 |               |            | 153,483.33 | 153,483.33    |
| (1) 处置   |               |            |            |               |
| (2) 合并减少 |               |            | 153,483.33 | 153,483.33    |
| 4、年末余额   | 17,514,139.46 | 100,000.00 | 257,916.68 | 17,872,056.14 |
| 二、累计摊销   |               |            |            |               |
| 1、年初余额   | 3,597,108.46  | 98,171.34  | 321,566.97 | 4,016,846.77  |
| 2、本年增加金额 | 236,448.12    | -1,163.99  | 16,671.72  | 251,955.85    |
| (1) 计提   | 236,448.12    | -1,163.99  | 16,671.72  | 251,955.85    |
| 3、本年减少金额 |               |            | 108,800.24 | 108,800.24    |
| (1) 处置   |               |            |            |               |
| (2) 合并减少 |               |            | 108,800.24 | 108,800.24    |
| 4、年末余额   | 3,833,556.58  | 97,007.35  | 229,438.45 | 4,160,002.38  |
| 三、减值准备   |               |            |            |               |
| 1、年初余额   | 7,308,549.03  |            |            | 7,308,549.03  |
| 2、本年增加金额 |               |            |            |               |
| (1) 计提   |               |            |            |               |
| 3、本年减少金额 |               |            |            |               |
| (1) 处置   |               |            |            |               |
| 4、年末余额   | 7,308,549.03  |            |            | 7,308,549.03  |
| 四、账面价值   |               |            |            |               |
| 1、年末账面价值 | 6,372,033.85  | 2,992.65   | 28,478.23  | 6,403,504.73  |
| 2、年初账面价值 | 6,608,481.97  | 1,828.66   | 89,833.04  | 6,700,143.67  |

## 18、商誉

## (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额           | 本年增加    |    | 本年减少           |    | 年末余额 |
|-----------------|----------------|---------|----|----------------|----|------|
|                 |                | 企业合并形成的 | 其他 | 处置             | 其他 |      |
| 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

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额           | 本年增加 |    | 本年减少           |    | 年末余额 |
|-----------------|----------------|------|----|----------------|----|------|
|                 |                | 计提   | 其他 | 处置             | 其他 |      |
| 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 |    |      |

## 19、长期待摊费用

| 项目      | 年初余额         | 本年增加金额 | 本年摊销金额     | 其他减少金额 | 年末余额       |
|---------|--------------|--------|------------|--------|------------|
| 临时设施装修费 | 1,002,149.39 |        | 228,021.00 |        | 774,128.39 |
| 合计      | 1,002,149.39 |        | 228,021.00 |        | 774,128.39 |

## 20、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明细

| 项目      | 年末余额           |               | 年初余额           |               |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|         | 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  | 1,581,543.81   | 395,385.95    | 33,924,011.21  | 8,481,002.80  |
| 税前可弥补亏损 | 189,575,013.54 | 47,393,753.39 | 129,419,396.82 | 32,354,849.21 |
| 预计负债    | 1,488,783.08   | 372,195.77    | 1,514,153.95   | 378,538.49    |
| 租赁负债    | 1,123,365.93   | 280,841.48    | 34,099,787.47  | 5,923,173.56  |
| 合计      | 193,768,706.36 | 48,442,176.59 | 198,957,349.45 | 47,137,564.06 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目    | 年末余额         |            | 年初余额          |              |
|-------|--------------|------------|---------------|--------------|
|       | 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      |
| 使用权资产 | 3,110,832.25 | 777,708.06 | 28,028,674.30 | 4,405,395.27 |
| 合计    | 3,110,832.25 | 777,708.06 | 28,028,674.30 | 4,405,395.27 |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目              | 年末余额           | 年初余额             |
|-----------------|----------------|------------------|
| 资产减值准备          | 201,038,905.46 | 336,883,517.25   |
| 递延收益            |                | 361,165.46       |
| 可抵扣亏损           | 459,473,388.11 | 423,835,265.23   |
| 商誉减值准备          |                | 250,195,185.35   |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 |                | 50,000.00        |
| 预计负债            | 63,081,950.53  | 28,350,874.69    |
| 租赁负债            | 1,590,374.86   | 2,828,680.96     |
| 合计              | 725,184,618.96 | 1,042,504,688.94 |

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份  | 年 末 余 额        | 年 初 余 额        |
|------|----------------|----------------|
| 2025 |                | 14,314,276.30  |
| 2026 | 1,643,375.32   | 21,205,128.10  |
| 2027 | 5,503,926.21   | 36,170,568.28  |
| 2028 | 289,000,561.16 | 299,515,778.66 |
| 2029 | 158,019,859.30 | 52,629,513.89  |
| 2030 | 5,305,666.12   |                |
| 合 计  | 459,473,388.11 | 423,835,265.23 |

## 21、其他非流动资产

| 项 目     | 年 末 余 额        |              |                | 年 初 余 额        |               |                |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|         | 账 面 余 额        | 减 值 准 备      | 账 面 价 值        | 账 面 余 额        | 减 值 准 备       | 账 面 价 值        |
| 合同资产    | 116,051,761.58 | 3,899,339.19 | 112,152,422.39 | 519,569,732.72 | 17,457,543.02 | 502,112,189.70 |
| 待转销项税额  | 10,444,658.56  |              | 10,444,658.56  | 42,047,879.47  |               | 42,047,879.47  |
| 长期资产购置款 | 6,000,000.00   | 2,770,000.00 | 3,230,000.00   | 12,873,339.43  | 870,318.00    | 12,003,021.43  |
| 待转进项税额  | 7,871,831.27   |              | 7,871,831.27   | 13,850,413.65  |               | 13,850,413.65  |
| 合 计     | 140,368,251.41 | 6,669,339.19 | 133,698,912.22 | 588,341,365.27 | 18,327,861.02 | 570,013,504.25 |

## 22、所有权或使用权受限资产

## (1) 实物资产冻结

| 项 目     | 年 末          |              |         |         | 年 初           |               |         |         |
|---------|--------------|--------------|---------|---------|---------------|---------------|---------|---------|
|         | 账 面 余 额      | 账 面 价 值      | 受 限 类 型 | 受 限 情 况 | 账 面 余 额       | 账 面 价 值       | 受 限 类 型 | 受 限 情 况 |
| 货币资金    | 1,320,551.93 | 1,320,551.93 | 诉讼冻结    | 诉讼冻结    | 709,280.15    | 709,280.15    | 诉讼冻结    | 诉讼冻结    |
| 固定资产    |              |              |         |         | 10,057,864.06 | 10,057,864.06 | 诉讼冻结    | 诉讼冻结    |
| 其他非流动资产 |              |              |         |         | 6,003,021.43  | 6,003,021.43  | 诉讼冻结    | 诉讼冻结    |
| 合 计     | 1,320,551.93 | 1,320,551.93 | —       | —       | 16,770,165.64 | 16,770,165.64 | —       | —       |

注：①截至 2025 年 12 月 31 日，云南交投生态科技股份有限公司因诉前保全（唐自龙、刘正权、冯能昌、窦保庆财产损害赔偿纠纷），被司法冻结 624,000.00 元。

②截至 2025 年 12 月 31 日，云南依科环境建设有限公司因诉前保全（云南浩然建筑工程有限公司发生建设工程劳务分包合同纠纷），被司法冻结 696,551.93 元。

## (2) 权利质押

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六、29“一年内到期的非流动负债”及 31“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<br>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遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司（出质人）与云南交投生态科技股份有限公司（质权人）签订《应收账款质押合同》，质押期限为 2024 年 3 月 12 日至 2027 年 3 月 11 日，质押权利清单如下：

| 出质人              | 项 目           | 权利凭证及其他<br>有关证书编号 | 中标总价（二期）  |
|------------------|---------------|-------------------|-----------|
| 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 |                   | 41,000 万元 |

③遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司（出质人）与云南交投生态科技股份有限公司（质权人）签订《应收账款质押合同》，质押期限为 2024 年 4 月 30 日至 2027 年 4 月 29 日，质押权利清单如下：

| 出质人              | 项 目           | 权利凭证及其他<br>有关证书编号 | 中标总价（三期）  |
|------------------|---------------|-------------------|-----------|
| 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 |                   | 45,000 万元 |

④2023 年 11 月 23 日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六、29“一年内到期的非流动负债”及 31“长期借款”，质押至 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              | 设定债权金<br>额(万元) |
|--------------------|--------------------|--------------|-----------------|----------------|
| 云南交投生态科技股份<br>有限公司 | 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司股权 | 23,522.40 万元 | 23,522.40<br>万股 | 15,000.00      |

## 23、 应付账款

### （1） 应付账款列示

| 项 目       | 年末余额           | 年初余额             |
|-----------|----------------|------------------|
| 货款        | 17,892,886.38  | 12,048,206.54    |
| 工程设备款     | 826,526,951.59 | 991,415,680.80   |
| 应付劳务费、维修费 | 3,198,746.96   | 5,987,673.45     |
| 其他        | 1,527,505.59   | 1,150,070.53     |
| 合 计       | 849,146,090.52 | 1,010,601,631.32 |

### （2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 项 目            | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 昆明金宸建设工程有限公司   | 29,675,524.03 | 双方未完成最终结算 |
| 云南交投生态环境工程有限公司 | 26,088,318.64 | 双方未完成最终结算 |
| 云南方联建筑工程有限公司   | 19,964,500.92 | 双方未完成最终结算 |
| 云南杰联市政工程有限公司   | 19,905,687.22 | 双方未完成最终结算 |

| 项 目              | 年末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------|-----------|
| 昆明鑫和旺建筑劳务分包有限公司  | 19,374,759.30  | 双方未完成最终结算 |
| 云南山川园林有限公司       | 17,248,076.95  | 双方未完成最终结算 |
| 昆明云豪建筑工程有限公司     | 13,869,290.30  | 双方未完成最终结算 |
| 云南奥兴建筑工程有限公司     | 12,334,091.03  | 双方未完成最终结算 |
| 云南乐信建设工程有限公司     | 12,294,402.22  | 双方未完成最终结算 |
| 云南星成建设工程有限公司     | 11,944,878.16  | 双方未完成最终结算 |
| 云南利鲁环境建设有限公司     | 14,255,223.59  | 双方未完成最终结算 |
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司   | 10,794,131.14  | 双方未完成最终结算 |
| 云南呈新市政环境工程有限公司   | 9,816,008.79   | 双方未完成最终结算 |
| 云南腾万建筑工程有限公司     | 9,627,375.45   | 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 |
| 云南森鼎建设工程有限公司     | 8,423,761.38   | 双方未完成最终结算 |
| 云南中续建设有限公司       | 8,123,432.32   | 双方未完成最终结算 |
| 云南汉协建设工程有限公司     | 6,930,023.75   | 双方未完成最终结算 |
| 云南阳光建设集团有限公司     | 6,867,710.17   | 双方未完成最终结算 |
| 昆明市宜良县建筑工程公司     | 6,794,034.09   | 双方未完成最终结算 |
| 云南腾妍建筑工程有限公司     | 6,713,364.04   | 双方未完成最终结算 |
| 云南宝悦建设工程有限公司     | 6,256,803.31   | 双方未完成最终结算 |
| 云南工建建设工程有限公司     | 5,706,286.01   | 双方未完成最终结算 |
| 祥云振大贸易有限责任公司     | 5,211,683.86   | 双方未完成最终结算 |
| 青海省水利水电工程局有限责任公司 | 5,131,582.36   | 双方未完成最终结算 |
| 四川省瑞云环境绿化工程有限公司  | 5,001,468.00   | 双方未完成最终结算 |
| 其他金额超过50万的单位     | 127,896,712.47 | 双方未完成最终结算 |
| 合 计              | 435,428,400.05 | —         |

## 24、 预收款项

| 项 目  | 年末余额      | 年初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 预收租金 | 12,400.00 | 92,318.02 |
| 合 计  | 12,400.00 | 92,318.02 |

## 25、 合同负债

### (1) 合同负债情况

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 工程施工合同 | 163,858,166.86 | 127,224,096.53 |
| 其他     | 112,587.74     | 89,830.00      |
| 合 计    | 163,970,754.60 | 127,313,926.53 |

**26、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项目             | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 4,158,227.06 | 47,693,403.45 | 50,704,976.41 | 1,146,654.10 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 5,700,553.02  | 5,700,553.02  |              |
| 三、辞退福利         | 25,456.00    | 343,473.47    | 368,929.47    |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 五、其他           |              |               |               |              |
| 合 计            | 4,183,683.06 | 53,737,429.94 | 56,774,458.90 | 1,146,654.10 |

**(2) 短期薪酬列示**

| 项目            | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,574,689.82 | 36,269,898.48 | 38,983,049.91 | 861,538.39   |
| 2、职工福利费       | 66,387.62    | 2,155,181.12  | 2,221,568.74  |              |
| 3、社会保险费       |              | 3,133,613.33  | 3,133,613.33  |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 2,441,306.20  | 2,441,306.20  |              |
| 工伤保险费         |              | 387,195.77    | 387,195.77    |              |
| 生育保险费         |              | 305,111.36    | 305,111.36    |              |
| 4、住房公积金       | 8,659.00     | 4,372,098.90  | 4,380,757.90  |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 345,201.75   | 1,119,663.46  | 1,179,749.50  | 285,115.71   |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 8、其他短期薪酬      | 163,288.87   | 642,948.16    | 806,237.03    |              |
| 合 计           | 4,158,227.06 | 47,693,403.45 | 50,704,976.41 | 1,146,654.10 |

**(3) 设定提存计划列示**

| 项 目      | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 5,443,398.74 | 5,443,398.74 |      |
| 2、失业保险费  |      | 238,652.28   | 238,652.28   |      |
| 3、企业年金缴费 |      | 18,502.00    | 18,502.00    |      |
| 合 计      |      | 5,700,553.02 | 5,700,553.02 |      |

**27、 应交税费**

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 1,042,183.38 | 857,003.30   |
| 个人所得税   | 939,190.59   | 702,430.25   |
| 增值税     | 464,646.62   | 467,941.70   |
| 房产税     | 7,990.71     | 13,443.59    |
| 土地使用税   | 229.12       | 231.21       |
| 印花税     | 830,728.32   | 235,145.66   |
| 教育费附加   | 6,933.69     | 387,345.86   |
| 城市维护建设税 | 15,693.40    | 712,851.25   |
| 地方教育费附加 | 4,622.46     | 262,329.77   |
| 合 计     | 3,312,218.29 | 3,638,722.59 |

**28、其他应付款**

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 51,919,160.59 | 61,418,434.34 |
| 合 计   | 51,919,160.59 | 61,418,434.34 |

**(1) 其他应付款****①按款项性质列示**

| 项 目        | 年末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 往来款        | 35,818,634.14 | 30,224,970.96 |
| 南充项目诉讼赔偿款  | 15,274,689.83 | 14,298,251.46 |
| 明之辉案件诉讼赔偿款 |               | 11,390,848.07 |
| 质保金、保证金及押金 | 84,553.22     | 3,449,840.28  |
| 代收代付款项     | 662,819.36    | 686,396.87    |
| 其他         | 78,464.04     | 1,368,126.70  |
| 合 计        | 51,919,160.59 | 61,418,434.34 |

**②账龄超过 1 年或逾期的其他应付款**

| 项 目 | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 杜其星 | 14,298,251.46 | 风险保证金     |
| 陈文金 | 18,481,750.10 | 未结算       |
| 合 计 | 32,780,001.56 | —         |

**29、一年内到期的非流动负债**

| 项 目          | 年末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 20,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 10,521,047.05 |               |
| 1 年内到期的租赁负债  | 2,713,740.80  | 16,682,957.14 |
| 未到期的应付利息     | 88,666.66     | 17,217,677.73 |
| 合 计          | 33,323,454.51 | 63,900,634.87 |

**(1) 一年内到期的长期借款明细**

| 贷款单位             | 贷款银行               | 借款金额         | 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   | 2,000,000.00 | 2019/1/25 | 2028/1/24 | 人民币 | 5.32   | 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   | 2,000,000.00 | 2019/1/25 | 2028/1/24 | 人民币 | 5.32   | 质押和保证   |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 乐山农村商业银行股份有限公司沐川支行 | 1,000,000.00 | 2019/1/25 | 2028/1/24 | 人民币 | 5.32   | 质押和保证   |
| 遂宁仁里古镇           | 四川蓬溪农村             | 2,000,000.00 | 2019/1/25 | 2028/1/24 | 人民  | 5.32   | 质押和保证   |

| 贷款单位             | 贷款银行           | 借款金额          | 借款起始日     | 借款终止日     | 币种  | 利率（%） | 抵押或担保情况 |
|------------------|----------------|---------------|-----------|-----------|-----|-------|---------|
| 文化旅游开发有限公司       | 商业银行股份有限公司     |               |           |           | 币   |       |         |
| 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 | 13,000,000.00 | 2019/1/25 | 2028/1/24 | 人民币 | 5.32  | 质押和保证   |
| 合计               |                | 20,000,000.00 |           |           |     |       |         |

### 30、其他流动负债

| 项 目             | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 待转销项税额          | 112,793,170.18 | 142,604,503.22 |
| 反向保理融资款         |                | 116,442,292.17 |
| 反向保理融资款未到期的应付利息 |                | 142,909.70     |
| 合 计             | 112,793,170.18 | 259,189,705.09 |

**31、 长期借款**

(1) 长期借款的基本情况

| 项 目          | 年末余额          | 年初余额             |
|--------------|---------------|------------------|
| 质押借款         | 60,000,000.00 | 110,000,000.00   |
| 信用借款         |               | 1,022,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 20,000,000.00 | 30,000,000.00    |
| 合 计          | 40,000,000.00 | 1,102,000,000.00 |

① 长期借款明细

| 贷款单位             | 贷款银行                   | 借款金额          | 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       | 3,000,000.00  | 2019/1/25 | 2028/1/24 | 人民币 | 5.32  | 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       | 4,000,000.00  | 2019/1/25 | 2028/1/24 | 人民币 | 5.32  | 质押和保证   |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 乐山农村商业银行股份有限公司<br>沐川支行 | 2,000,000.00  | 2019/1/25 | 2028/1/24 | 人民币 | 5.32  | 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       | 5,000,000.00  | 2019/1/25 | 2028/1/24 | 人民币 | 5.32  | 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         | 26,000,000.00 | 2019/1/25 | 2028/1/24 | 人民币 | 5.32  | 质押和保证   |
| 合计               |                        | 40,000,000.00 |           |           |     |       |         |

② 质押借款

| 贷款单位             | 借款余额          | 质押物  |
|------------------|---------------|--|
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 60,000,000.00 | 遂宁仁里古镇开发有限公司股权及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 |
| 合计               | 60,000,000.00 |  |

**32、 租赁负债**

| 项 目              | 年初余额          | 本年增加       |              |    | 本年减少          | 年末余额         |
|------------------|---------------|------------|--------------|----|---------------|--------------|
|                  |               | 新增租赁       | 本年利息         | 其他 |               |              |
| 租用土地             | 26,069,997.25 | 23,632.87  | 1,101,217.09 |    | 27,194,847.21 |              |
| 租用房屋建筑物          | 9,652,824.87  |            | 120,306.05   |    | 7,741,368.91  | 2,031,762.01 |
| 租用车辆             | 1,205,646.31  | 882,763.21 | 38,377.29    |    | 1,444,808.02  | 681,978.79   |
| 小计               | 36,928,468.43 | 906,396.08 | 1,259,900.43 |    | 36,381,024.14 | 2,713,740.80 |
| 减：一年内到期的<br>租赁负债 | 16,682,957.14 |            |              |    |               | 2,713,740.80 |
| 合 计              | 20,245,511.29 |            |              |    |               |              |

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十、1、（3）“流动性风险”。

**33、 长期应付款**

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额 |
|-------|---------------|------|
| 长期应付款 | 42,084,188.21 |      |
| 专项应付款 |               |      |
| 合 计   | 42,084,188.21 |      |

**（1） 长期应付款**

## 按款项性质列示长期应付款

| 项 目       | 年末余额          | 年初余额 |
|-----------|---------------|------|
| 破产重整留债    | 52,605,235.26 |      |
| 减：一年内到期部分 | 10,521,047.05 |      |
| 合 计       | 42,084,188.21 |      |

**34、 预计负债**

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 预提后期管养费 | 37,001,703.79 | 28,372,208.79 |
| 未决诉讼    | 27,569,029.82 | 1,492,819.85  |
| 合 计     | 64,570,733.61 | 29,865,028.64 |

**35、 递延收益**

| 项 目  | 年初余额       | 本年增加 | 本年减少       | 年末余额 |
|------|------------|------|------------|------|
| 政府补助 | 361,165.46 |      | 361,165.46 |      |
| 合 计  | 361,165.46 |      | 361,165.46 |      |

**36、 其他非流动负债**

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 70,765,944.30 | 82,501,431.55 |
| 合 计    | 70,765,944.30 | 82,501,431.55 |

**37、股本**

| 项目   | 年初余额           | 本年增减变动 (+、-) |    |                |    |    | 年末余额           |
|------|----------------|--------------|----|----------------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股          | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 184,132,890.00 |              |    | 266,992,691.00 |    |    | 451,125,581.00 |

注：公司以总股本 184,132,890 股为基数，按照每 10 股转增 14.50 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 266,992,691 股。转增完成后，公司总股本增至 451,125,581 股。

**38、资本公积**

| 项目     | 年初余额           | 本年增加             | 本年减少         | 年末余额             |
|--------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 股本溢价   | 684,191,259.23 | 1,059,853,576.45 | 1,386,567.09 | 1,742,658,268.59 |
| 其他资本公积 | 86,599,783.33  | 37,730,545.35    |              | 124,330,328.68   |
| 合计     | 770,791,042.56 | 1,097,584,121.80 | 1,386,567.09 | 1,866,988,597.27 |

注：

①根据《重整计划》公司以资本公积转增股本 266,992,691 股系重整程序中出资人权益调整的一部分，不向原股东分配，35,000,000 股用来引进产业投资者（3.87 元/股），168,600,000 股用来引进财务投资者（4.67 元/股），剩余 63,392,691 股转增股票用于清偿公司债务。引入投资人、清偿债务、预留库存股，增加资本公积 1,326,846,267.45 元。

根据《重整计划》，公司以 184,132,890 股为基数，按照每 10 股转增 14.50 股的比例，实施资本公积转增股本，转增 266,992,691 股。转增完成后，公司的总股本增至 451,125,581 股，资本公积减少 266,992,691.00 元。

以上安排使得“资本公积-股本溢价”净增加额为 1,059,853,576.45 元

②支付股票发行费用导致“资本公积-股本溢价”减少 1,386,567.09 元。

③本集团与关联方云南交投集团公路建设有限公司发生工程施工业务，将交易对价超过成本价格的部分记入资本公积 33,962,194.89 元；本集团向关联方云南大昭高速公路投资开发有限公司转让债权，将交易对价超过账面价值的部分记入资本公积 3,768,350.46 元。

**39、库存股**

| 项目  | 年初余额 | 增加            | 减少 | 年末余额          |
|-----|------|---------------|----|---------------|
| 库存股 |      | 11,066,796.00 |    | 11,066,796.00 |
| 合计  |      | 11,066,796.00 |    | 11,066,796.00 |

注：根据《重整计划》，公司以资本公积转增股本 266,992,691 股，其中 35,000,000 股引入了产业投资者（3.87 元/股），168,600,000 股引入了财务投资者（4.67 元/股），债权人已受领 52,325,895 股，债权人未受领、暂缓、预留的 11,066,796 股作为库存股列报。

**40、 专项储备**

| 项目    | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,864,321.46 | 8,684,373.62 | 7,454,023.87 | 3,094,671.21 |
| 合计    | 1,864,321.46 | 8,684,373.62 | 7,454,023.87 | 3,094,671.21 |

**41、 盈余公积**

| 项 目    | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 41,424,177.48 |      |      | 41,424,177.48 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 合 计    | 41,424,177.48 |      |      | 41,424,177.48 |

**42、 未分配利润**

| 项 目              | 本 年               | 上 年               |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 调整后年初未分配利润       | -1,040,964,007.61 | -953,231,494.49   |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | -24,873,175.35    | -87,732,513.12    |
| 资本公积弥补亏损         |                   |                   |
| 减：提取法定盈余公积       |                   |                   |
| 提取任意盈余公积         |                   |                   |
| 提取一般风险准备         |                   |                   |
| 应付普通股股利          |                   |                   |
| 转作股本的普通股股利       |                   |                   |
| 其他               |                   |                   |
| 年末未分配利润          | -1,065,837,182.96 | -1,040,964,007.61 |

**43、 营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 511,004,014.44 | 469,800,162.26 | 600,354,353.04 | 540,231,427.99 |
| 其他业务 | 1,749,399.08   | 463,834.24     | 3,150,918.54   | 800,099.25     |
| 合 计  | 512,753,413.52 | 470,263,996.50 | 603,505,271.58 | 541,031,527.24 |

**(2) 营业收入和营业成本的分解信息**

| 分类       | 本年金额 |      | 上年金额 |      |
|----------|------|------|------|------|
|          | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按商品类型分类： |      |      |      |      |
| 主营业务：    |      |      |      |      |

| 分类    | 本年金额           |                | 上年金额           |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 工程施工  | 490,402,381.40 | 453,298,437.42 | 583,710,764.78 | 528,726,855.70 |
| 苗木销售  | 5,468,547.20   | 5,728,690.40   | 6,108,193.75   | 4,693,582.85   |
| 苗木租摆  | 654,329.75     | 1,063,937.56   | 1,435,768.45   | 1,652,333.47   |
| 其他    | 14,478,756.09  | 9,709,096.88   | 9,099,626.06   | 5,158,655.97   |
| 小计    | 511,004,014.44 | 469,800,162.26 | 600,354,353.04 | 540,231,427.99 |
| 其他业务: |                |                |                |                |
| 咨询业务  | 386,226.40     | 244,473.84     | 851,132.00     | 477,217.36     |
| 租赁业务  | 379,123.46     | 219,360.40     | 794,109.87     | 322,881.89     |
| 其他    | 984,049.22     |                | 1,505,676.67   |                |
| 小计    | 1,749,399.08   | 463,834.24     | 3,150,918.54   | 800,099.25     |
| 合计    | 512,753,413.52 | 470,263,996.50 | 603,505,271.58 | 541,031,527.24 |

#### 44、税金及附加

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 印花税     | 1,410,040.74 | 1,114,094.11 |
| 房产税     | 643,936.40   | 181,835.36   |
| 城市维护建设税 | 600,163.84   | 1,084,805.26 |
| 教育费附加   | 289,473.10   | 503,728.58   |
| 地方教育费附加 | 198,777.83   | 335,819.11   |
| 土地使用税   | 66,160.63    | 57,357.07    |
| 环境保护税   | 31,568.68    | 8,226.11     |
| 其他      | 9,827.40     | 10,770.90    |
| 合 计     | 3,249,948.62 | 3,296,636.50 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 45、销售费用

| 项 目   | 本年发生额      | 上年发生额        |
|-------|------------|--------------|
| 招标代理费 | 488,202.43 | 1,151,422.77 |
| 保函费用  | 6,025.33   | 286,130.87   |
| 营销推广费 | 125,728.91 |              |
| 其他    | 8,500.00   |              |
| 合 计   | 628,456.67 | 1,437,553.64 |

**46、 管理费用**

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资及福利费用 | 40,563,248.16 | 41,547,874.86 |
| 中介机构费   | 4,383,993.55  | 6,156,500.75  |
| 办公费用    | 2,576,217.09  | 2,507,191.53  |
| 使用权资产折旧 | 5,595,534.04  | 4,920,935.88  |
| 折旧费及摊销  | 1,793,770.40  | 1,785,501.23  |
| 差旅费及交通费 | 1,659,279.94  | 2,615,991.24  |
| 生物资产管养费 | 676,243.18    | 1,455,635.18  |
| 业务招待费   | 6,873.01      | 12,498.00     |
| 租赁费     | 588,086.86    | 152,077.13    |
| 其他      | 388,298.11    | 513,055.38    |
| 合 计     | 58,231,544.34 | 61,667,261.18 |

**47、 研发费用**

| 项 目                                  | 本年发生额      | 上年发生额    |
|--------------------------------------|------------|----------|
| 交通建设项目环水保管理系统研发及应用                   | 8,551.77   | 4,850.21 |
| 基于铁碳基质填料的低污染水体多重污染物处理关键技术研究及运用示范项目   | 162,764.11 | 1,177.44 |
| 基于 MBBR 工艺的高速公路服务区污水处理设备一体化集成与优化设计研究 | 45,696.10  |          |
| 合 计                                  | 217,011.98 | 6,027.65 |

**48、 财务费用**

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出    | 32,987,502.11 | 42,901,825.05 |
| 减：利息收入  | 40,694,748.21 | 25,003,164.61 |
| 利息净支出   | -7,707,246.10 | 17,898,660.44 |
| 汇兑损失    |               |               |
| 减：汇兑收益  | -19,503.86    | 19,040.72     |
| 汇兑净损失   | 19,503.86     | -19,040.72    |
| 银行手续费   | 42,271.40     | 85,558.20     |
| 其他      | 2,310.00      | -457,111.87   |
| 未确认融资费用 | 1,259,900.43  | 1,522,345.19  |
| 合 计     | -6,383,260.41 | 19,030,411.24 |

**49、其他收益**

| 项 目     | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 政府补助    | 271,060.96 | 235,113.85 | 271,060.96    |
| 个税手续费返还 | 24,646.97  | 33,375.14  | 24,646.97     |
| 其他      |            | 213.84     |               |
| 合 计     | 295,707.93 | 268,702.83 | 295,707.93    |

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

**50、投资收益**

| 项 目             | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  |               | -1,999,872.85 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 125,498.10    |               |
| 债务重组收益          | 52,104,705.49 | -7,225.00     |
| 其中：破产重整债务重组收益   | 51,392,361.02 |               |
| 其他债务重组收益        | 712,344.47    | -7,225.00     |
| 合 计             | 52,230,203.59 | -2,007,097.85 |

**51、信用减值损失**

| 项 目         | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收账款减值损失    | -13,513,307.00 | -24,473,780.88 |
| 其他应收款坏账损失   | 3,751,107.87   | -6,416,262.13  |
| 应收股利减值损失    | -570,148.17    | -570,148.16    |
| 长期应收款坏账损失   | -15,976,884.55 | -40,846,098.22 |
| 其他非流动资产减值损失 | -2,770,000.00  |                |
| 合 计         | -29,079,231.85 | -72,306,289.39 |

**52、资产减值损失**

| 项 目               | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -14,042,732.43 | -1,853,735.66  |
| 固定资产减值损失          | -607,129.86    |                |
| 合同资产减值损失          | -2,273,342.14  | -10,060,619.48 |
| 其他                |                | -870,318.00    |
| 合 计               | -16,923,204.43 | -12,784,673.14 |

**53、资产处置收益**

| 项 目        | 本年发生额        | 上年发生额       | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|-------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得 | -863,528.32  | -22,662.32  | -863,528.32   |
| 租赁终止       | 1,914,602.42 | -100,352.63 | 1,914,602.42  |
| 合 计        | 1,051,074.10 | -123,014.95 | 1,051,074.10  |

**54、 营业外收入**

| 项 目 | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----|--------------|--------------|---------------|
| 其他  | 2,403,945.38 | 5,331,164.37 | 2,403,945.38  |
| 合 计 | 2,403,945.38 | 5,331,164.37 | 2,403,945.38  |

**55、 营业外支出**

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 18,515.31     |              | 18,515.31     |
| 其中：固定资产     | 18,515.31     |              | 18,515.31     |
| 无形资产        |               |              |               |
| 其他          | 37,743,349.72 | 8,305,233.09 | 20,156.02     |
| 合 计         | 37,761,865.03 | 8,305,233.09 | 38,671.33     |

**56、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额      |
|---------|---------------|------------|
| 当期所得税费用 | 977,816.38    | 307,950.97 |
| 递延所得税费用 | -5,688,608.28 | 288,604.23 |
| 合 计     | -4,710,791.90 | 596,555.20 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项 目                            | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -41,237,654.49 |
| 调整事项：                          |                |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -10,309,413.62 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -2,852,443.91  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 36,978.09      |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 59,406.84      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -40,164,670.06 |
| 本年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 | 48,519,350.76  |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |                |
| 其他                             |                |
| 所得税费用                          | -4,710,791.90  |

**57、现金流量表项目**

## (1) 与经营活动有关的现金

## ①收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目          | 本年发生额        | 上年发生额         |
|--------------|--------------|---------------|
| 收保证金         | 703,056.76   | 3,300,816.46  |
| 利息收入         | 1,769,944.20 | 4,019,447.18  |
| 往来款          | 3,723,189.95 | 3,512,733.13  |
| 代收代付款        | 2,156,367.72 | 8,708,885.19  |
| 政府补助         | 165,867.81   | 133,812.78    |
| 收到景东住建局工程款利息 |              | 20,332,424.37 |
| 其他           | 39,323.96    | 41,182.38     |
| 合 计          | 8,557,750.40 | 40,049,301.49 |

## ②支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 代收代付款       | 1,959,942.71  | 26,430,105.47 |
| 受限资金        | 1,229,802.47  | 706,340.11    |
| 付往来款、保证金及押金 | 1,509,828.39  | 5,064,048.74  |
| 日常办公费用      | 4,950,734.11  | 4,009,723.86  |
| 中介机构服务费     | 3,162,258.37  | 7,514,264.01  |
| 差旅费用        | 1,207,158.32  | 949,014.82    |
| 车辆使用费       | 1,374,676.46  | 1,337,901.82  |
| 诉讼费         | 1,660,606.56  | 1,250,590.10  |
| 财务手续费、其他支出  | 169,836.29    | 592,051.62    |
| 合 计         | 17,224,843.68 | 47,854,040.55 |

## (2) 与投资活动有关的现金

## ①收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 债权转让款 | 56,917,613.76 | 15,887,100.00 |
| 租赁收款  | 349,660.95    | 983,620.46    |
| 合 计   | 57,267,274.71 | 16,870,720.46 |

## ②支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目             | 本年发生额         | 上年发生额 |
|-----------------|---------------|-------|
| 剥离至信托计划子公司持有的现金 | 24,135,262.89 |       |
| 合 计             | 24,135,262.89 |       |

## (3) 与筹资活动有关的现金

## ①收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目              | 本年发生额 | 上年发生额         |
|------------------|-------|---------------|
| 反向保理融资款          |       | 55,519,987.87 |
| 向通海县国有资产经营有限公司借款 |       | 510,000.00    |
| 合 计              |       | 56,029,987.87 |

## ②支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目                  | 本年发生额        | 上年发生额          |
|----------------------|--------------|----------------|
| 归还云交投商业保理（上海）有限公司保理款 | 1,279,188.51 | 133,448,423.80 |
| 支付融资担保费及手续费          |              | 13,410,093.14  |
| 租赁付款                 | 7,148,302.69 | 6,038,739.48   |
| 归还通海县国有资产经营有限公司借款    |              | 300,000.00     |
| 资本公积转增股本登记费          | 266,992.69   |                |
| 合 计                  | 8,694,483.89 | 153,197,256.42 |

## 58、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额           | 上年金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                 |
| 净利润                              | -36,526,862.59 | -113,487,142.29 |
| 加：资产减值准备                         | 16,923,204.43  | 12,784,673.14   |
| 信用减值损失                           | 29,079,231.85  | 72,306,289.39   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,085,071.83   | 2,225,180.02    |
| 使用权资产折旧                          | 6,941,094.69   | 6,923,700.72    |
| 无形资产摊销                           | 251,955.85     | 251,955.84      |
| 长期待摊费用摊销                         | 228,021.00     | 230,918.72      |
| 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） | 863,528.32     | 22,662.32       |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 18,515.31      |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                 |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 32,987,502.11  | 43,201,825.05   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -52,230,203.59 | 2,007,097.85    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -3,095,699.11  | -416,266.46     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -2,592,909.17  | 704,870.69      |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 1,044,110.41   | 433,533.36      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 178,367,783.22 | 367,656,723.37  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -33,704,674.62 | -237,574,578.62 |
| 其他                               |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 140,639,669.94 | 157,271,443.10  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                 |
| 债务转为资本                           |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                 |
| 融资租入固定资产                         |                |                 |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |                 |
| 现金的年末余额                          | 921,849,749.29 | 379,290,479.67  |
| 减：现金的年初余额                        | 379,290,479.67 | 425,573,428.60  |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                |                 |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 542,559,269.62 | -46,282,948.93  |

## (3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 921,849,749.29 | 379,290,479.67 |
| 其中：库存现金                     |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款                | 921,849,749.29 | 379,290,479.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 921,849,749.29 | 379,290,479.67 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## (4) 与供应商融资安排有关的信息

## ① 供应商融资安排的具体条款和条件

本集团与关联单位云交投商业保理（上海）有限公司签订反向保理协议，向本集团认可的合格供应商提供保理服务，本集团按合同约定承担相应的保理首付款使用费，融资期内保理首付款使用费率不超过 6%/年，宽限期费率 6%/年，应付款项到期时，由本集团按照实际应付供应商的款项金额支付给云交投商业保理（上海）有限公司。

2024 年 5 月 24 日，本集团与云交投商业保理（上海）有限公司签订《反向保理协议的补充协议》，将原协议关于融资期限内、宽限期内的保理首付款使用费率不超过 6%/年调整为不超过 5%/年；已签署的反向保理协议项下公司应承担的融资期内、宽限期内的保理首付款使用费率较原约定下调 1%，使用费费率从补充协议生效之日 2024 年 5 月 24 日起开始调整。

报告期内，因执行重整计划，供应商融资负债停止计息，并已得到部分偿付，剩余未付金额为留债，根据留债安排，余额列报于“一年内到期非流动负债”及“长期应付款”。

## ② 属于供应商融资安排的金融负债的列报项目

| 项 目         | 年末余额 | 年初余额           |
|-------------|------|----------------|
| 其他流动负债      |      | 116,442,292.17 |
| 其中：供应商已收到款项 |      | 116,442,292.17 |
| 合 计         |      | 116,442,292.17 |

## 59、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

| 项 目   | 年末外币余额     | 折算汇率   | 年末折算人民币余额  |
|-------|------------|--------|------------|
| 货币资金  | 122,169.32 | 7.0288 | 858,703.72 |
| 其中：美元 | 122,169.32 | 7.0288 | 858,703.72 |
| 合 计   | 122,169.32 | 7.0288 | 858,703.72 |

**60、 租赁**

## (1) 本集团作为承租人

## ① 计入本年损益情况

| 项目                | 计入本年损益 |              |
|-------------------|--------|--------------|
|                   | 列报项目   | 金额           |
| 租赁负债的利息           | 财务费用   | 1,259,900.43 |
| 短期租赁费用（适用简化处理）    | 管理费用   | 577,089.96   |
| 短期租赁费用（适用简化处理）    | 主营业务成本 | 2,874,606.60 |
| 低价值资产租赁费用（适用简化处理） | 管理费用   | 10,996.90    |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |        |              |
| 转租使用权资产取得的收入      | 其他业务收入 | 254,797.77   |
| 售后租回交易            |        |              |

## ② 与租赁相关的现金流量流出情况

| 项目                         | 现金流量类别   | 本年金额          |
|----------------------------|----------|---------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金          | 筹资活动现金流出 | 7,148,302.69  |
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理） | 经营活动现金流出 | 5,145,007.90  |
| 合计                         |          | 12,293,310.59 |

## (2) 本集团作为出租人

## ① 经营租赁

| 项目     | 租赁收入       | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--------|------------|--------------------------|
| 其他业务收入 | 124,325.69 |                          |
| 合计     | 124,325.69 |                          |

## ② 融资租赁

| 项目     | 租赁投资净额的融资收益 | 未纳入租赁投资净额的可变租赁款付款额的相关收入 |
|--------|-------------|-------------------------|
| 其他业务收入 | 254,797.77  |                         |
| 合计     | 254,797.77  |                         |

## ③ 未来五年未折现租赁收款额

| 期间            | 每年未折现租赁收款额 |              |
|---------------|------------|--------------|
|               | 年末金额       | 年初金额         |
| 第一年           |            | 609,190.16   |
| 第二年           |            | 617,176.20   |
| 第三年           |            | 622,233.29   |
| 第四年           |            | 157,353.01   |
| 第五年           |            | 33,384.75    |
| 五年后未折现租赁收款额总额 |            | 866.40       |
| 合计            |            | 2,040,203.81 |

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

#### 4、处置子公司

##### (1) 丧失子公司控制权的交易或事项

| 子公司名称          | 丧失控制权的时点         | 丧失控制权时点的处置价款  | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|----------------|------------------|---------------|--------------|--------------|------------|----------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司 | 2025 年 12 月 25 日 | 72,947,926.70 | 66.00%       | 剥离到信托        | 重整剥离       | -114,708,531.12                  | 0.00%          | 0.00                     | 0.00                     | 0.00                   | 不涉及                               | 0.00                             |
| 通海山秀水务发展有限公司   | 2025 年 12 月 25 日 | 12,089,343.72 | 66.00%       | 剥离到信托        |            | -16,326,665.61                   | 0.00%          | 0.00                     | 0.00                     | 0.00                   | 不涉及                               | 0.00                             |
| 云南云投生态湖泊治理有限公司 | 2025 年 12 月 25 日 | 918,390.40    | 60.00%       | 剥离到信托        |            | -1,217,969.09                    | 0.00%          | 0.00                     | 0.00                     | 0.00                   | 不涉及                               | 0.00                             |
| 临沧云投生态实业有限公司   | 2025 年 12 月 25 日 | 0.00          | 70.00%       | 剥离到信托        |            | 484,049.55                       | 0.00%          | 0.00                     | 0.00                     | 0.00                   | 不涉及                               | 0.00                             |

注：报告期内，按照公司重整计划，上述公司股权，已经剥离至信托计划，年末不再纳入公司合并报表合并范围。

#### 5、其他原因的合并范围变动

无。

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### (1) 本集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册资本           | 注册地  | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式     |
|------------------|-------|----------------|------|------|---------|----|----------|
|                  |       |                |      |      | 直接      | 间接 |          |
| 云南筑锦生态建设有限责任公司   | 云南昆明  | 5,000,000.00   | 云南昭通 | 园林绿化 | 100.00  |    | 投资设立     |
| 云南依科环境建设有限公司     | 云南大理  | 20,000,000.00  | 云南丽江 | 园林绿化 | 100.00  |    | 投资设立     |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 四川遂宁  | 264,000,000.00 | 四川遂宁 | 文化旅游 | 89.10   |    | 非同一控制下合并 |
| 砚山绿源生态建设有限公司     | 云南砚山  | 40,000,000.00  | 云南砚山 | 环境治理 | 89.00   |    | 投资设立     |

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称            | 少数股东的持股比例（%） | 本年归属于少数股东的损益   | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额    |
|------------------|--------------|----------------|--------------|---------------|
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 10.90        | -356,070.77    |              | 13,981,791.96 |
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司   | 34.00        | -10,633,751.86 |              |               |

注：如上所述，云南洪尧园林绿化工程有限公司股权已经剥离至信托计划，年末不再纳入公司合并报表合并范围。

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称            | 年末余额           |                |                |                |                |                | 年初余额           |                |                |                |                |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 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           |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 103,171,778.82 | 777,111,921.27 | 880,283,700.09 | 627,570,497.75 | 100,321,285.74 | 727,891,783.49 | 74,898,227.86  | 923,493,831.71 | 998,392,059.57 | 697,167,208.94 | 145,566,229.69 | 842,733,438.63 |
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司   |                |                |                |                |                |                | 148,134,273.76 | 337,932,680.31 | 486,066,954.07 | 151,509,284.30 | 18,953,962.60  | 170,463,246.90 |

| 子公司名称            | 本年发生额          |                |                |               | 上年发生额         |                |                |                 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
|                  | 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        |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | -18,189,494.46 | -3,266,704.34  | -3,266,704.34  | 86,351,781.09 | 21,633,406.57 | -28,301,473.45 | -28,301,473.45 | -156,215,744.16 |
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司   | 390,769.65     | -31,275,740.77 | -31,275,740.77 | 3,242,599.10  | 772,083.63    | -64,446,192.79 | -64,446,192.79 | 15,820,207.98   |

## 2、重要的共同经营

无。

## 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、政府补助

### 1、计入本年损益的政府补助

| 类 型      | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------|------------|------------|
| 北京温室大棚补贴 | 98,605.44  | 98,605.44  |
| 稳岗补贴     | 172,455.52 | 106,508.41 |
| 奖励补助     |            | 30,000.00  |

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

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。

#### (1) 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2025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25,761.11元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少约25,761.11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2025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60,000,000.00元（上年末：110,000,000.00元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为0.00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 个基准点 | -300,000.00 | -300,000.00 | -550,000.00 | -550,000.00 |
| 人民币基准利率降低 50 个基准点 | 300,000.00  | 300,000.00  | 550,000.00  | 550,000.00  |

## （2）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 2025 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，具体包括：

- 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。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，参见本附注四、11。

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、其他应收款和长期应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2，附注六、5 和附注六、9 的披露。

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。

### （3）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 2025 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 |
|-------------|----------------|---------------|-------|-------|
| 应付账款        | 849,146,090.52 |               |       |       |
| 其他应付款       | 51,919,160.59  |               |       |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 33,323,454.51  |               |       |       |
| 长期借款        |                | 40,000,000.00 |       |       |
| 长期应付款       |                | 42,084,188.21 |       |       |

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目                      | 年末公允价值     |            |               | 合计            |
|--------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                          | 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    |               |
| 一、持续的公允价值计量              |            |            |               |               |
| （一）交易性金融资产               |            |            |               |               |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            |               |               |
| （1）债务工具投资                |            |            |               |               |
| （2）权益工具投资                |            |            | 19,023,930.00 | 19,023,930.00 |
| （3）衍生金融资产                |            |            |               |               |
| （二）其他权益工具投资              |            |            | 3,262,600.00  | 3,262,600.00  |
| 持续以公允价值计量的资产总额           |            |            | 22,286,530.00 | 22,286,530.00 |

### 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

不适用。

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不适用。

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

其他权益工具投资为公司持有的非上市公司股权投资，公司将此项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，被投资单位无新一轮融资且其经营情况在原投资预期情况下，以原投资成本作为公允价值的确定基础。

其他非流动金融资产系本集团持有的信托受益权份额，本公司采用成本法作为计算估值的依据。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

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：应收账款、其他应收款、长期借款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

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。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称           | 注册地  | 业务性质                       | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司的<br>持股比例 (%) | 母公司对本公司的<br>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、<br>管理、经营；酒店<br>管理 | 3,000,000.00 | 28.70                | 29.42                 |

注：本公司的最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本集团关系 |
|------------------|-------------|
| 大理大南高速公路有限公司     | 母公司的联营企业    |
| 中交云南高速公路发展有限公司   | 母公司的联营企业    |
| 云南祥鹏航空有限责任公司     | 母公司的联营企业    |
| 东方航空云南有限公司       | 母公司的联营企业    |
| 云南昆楚高速公路投资开发有限公司 | 母公司的联营企业    |
| 云南中石化高速石油有限责任公司  | 母公司的联营企业    |
| 云南中油云岭石油有限责任公司   | 母公司的联营企业    |

| 其他关联方名称                 | 其他关联方与本集团关系    |
|-------------------------|----------------|
| 曲靖市曲陆房地产开发有限公司          | 母公司的联营企业       |
| 云南红开投资有限公司              | 母公司的联营企业       |
| 昆明东南绕城高速公路开发有限公司        | 母公司的联营企业       |
| 云南金澜湄国际旅游投资开发有限公司       | 母公司的联营企业       |
| 云南交通建设工程监理有限公司          | 母公司的联营企业       |
| 丽江金沙江中游航运开发有限公司         | 母公司的联营企业       |
| 云南环球融创半山酒店管理有限公司        | 母公司的联营企业       |
| 云南空港雅仕维信息传媒有限公司         | 母公司的联营企业       |
| 昆明新机场长水油料有限责任公司         | 母公司的联营企业       |
| 迪庆香格里拉航空食品有限责任公司        | 母公司的联营企业       |
| 中免集团昆明机场免税品有限公司         | 母公司的联营企业       |
| 云南民航科技发展有限公司            | 母公司的联营企业       |
| 中国物流集团云南有限公司            | 母公司的联营企业       |
| 怒江美丽公路绿道建设工程指挥部         | 受同一控股股东控制      |
| 云南昭会高速公路建设指挥部           | 受同一控股股东控制      |
| 金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部   | 受同一控股股东控制      |
| 金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部      | 受同一控股股东控制      |
| 金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部      | 受同一控股股东控制      |
| 澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部 | 受同一控股股东控制      |
| 云南武昆高速公路建设指挥部           | 受同一控股股东控制      |
| 云南龙瑞高速公路建设指挥部           | 受同一控股股东控制      |
| 云南普宣高速公路建设指挥部           | 受同一控股股东控制      |
| 云南楚广高速公路建设指挥部           | 受同一控股股东控制      |
| 云南石红高速公路建设指挥部           | 受同一控股股东控制      |
| 云南小龙高速公路建设指挥部           | 受同一控股股东控制      |
| 云南小磨高速公路改扩建工程建设指挥部      | 受同一控股股东控制      |
| 云南丽江机场公路建设指挥部           | 受同一控股股东控制      |
| 云南保泸高速公路有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 保山隆营高速公路有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南碧双高速公路有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南弥巍昌高速公路有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南勐关高速公路有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南大保高速公路有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南凤巍高速公路有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南功小高速公路有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南海惠连高速公路建设投资有限公司       | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投丽江投资开发有限公司          | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投丽江资源开发有限公司          | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投丽江雪山观光火车投资开发有限公司    | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南瑞陇高速公路有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南玉临高速公路建设有限责任公司        | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南昌甸高速公路有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南瑞弄高速公路有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南会巧高速公路有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南双源高速公路有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |

| 其他关联方名称                    | 其他关联方与本集团关系    |
|----------------------------|----------------|
| 云南马西高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南西富高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 普洱磨思高速公路开发经营有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南曲文高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南通文高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南南姚高速公路建设有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南牟元高速公路建设有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南海洛高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南宣会高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南楚大高速公路投资开发有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投富宁港投资建设有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南大昭高速公路投资开发有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投私募股权投资基金管理有限公司         | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投路域一号股权投资基金管理合伙企业（有限合伙） | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云交国际（香港）有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投融资租赁有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投产融壹号投资合伙企业（有限合伙）       | 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 |
| 云南交投集团投资有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南宾南高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南临沧临清高速公路有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南澄大高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投版纳综合交通投资有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南鹤关高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南腊满高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 西双版纳景海高速公路建设投资有限公司         | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南腾陇高速公路有限责任公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南召泸高速公路有限责任公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南猴腾高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投景文高速公路有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南南景高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南临沧机场高速公路有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南功东高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南上鹤高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南沾会高速公路有限责任公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南勐绿高速公路投资开发有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南武倘寻高速公路有限责任公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南镇清高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 大理大漾洱云高速公路有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南大永高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 大理大攀高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投普澜高速公路有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 楚雄北绕城公路有限公司                | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南楚姚高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南武易高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |

| 其他关联方名称                  | 其他关联方与本集团关系    |
|--------------------------|----------------|
| 云南交投集团公路建设有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投集团公路建设有限公司迪庆分公司      | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投集团公路建设有限公司丽江分公司      | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投公建隧道工程有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投公建桥梁工程有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南公投建设集团第三工程有限公司         | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投公路建设第四工程有限公司         | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投公建工程养护有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投公路建设第六工程有限公司         | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投公建能源工程有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投公路建设第七工程有限公司         | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投公建工程检测咨询有限公司         | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南三江道路桥梁工程公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南临沧公路桥梁工程总公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 普洱公建道路桥梁工程有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 西双版纳锦程公路桥梁工程有限公司         | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 昆明路港建设工程有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南玉溪路桥工程有限责任公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投公建市政工程有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云岭城投滇西城市开发投资有限公司       | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南新河旅游开发投资有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南新河旅游开发投资有限公司新河湾酒店      | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 红河云岭房地产开发有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投集团云岭建设有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投集团云岭建设有限公司丽江工程分公司    | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云岭基础工程有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云岭高原山区公路工程检测有限公司       | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云岭隧道智能建造有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云岭高原养护工程有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云岭高速天炬投资开发有限公司         | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云岭桥梁智能建造有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云岭路面工程有限公司             | 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 |
| 云南交投集团经营开发有限公司彩云驿商业管理分公司 | 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服务区管理分公司   | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云岭石化有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投中油能源有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投石化有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云路沥青油料经销公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 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 |
| 云南交投生态环境工程有限公司昆明分公司      | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投市政园林工程有限公司潞江坝分公司     | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投新能源产业发展有限公司          | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南康佰爆破工程有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南康佰爆破工程有限公司红河分公司        | 受同一母公司控制的其他子公司 |

| 其他关联方名称                 | 其他关联方与本集团关系    |
|-------------------------|----------------|
| 云南交投大理经营开发有限公司          | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云路房地产开发经营有限公司         | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 昆明文化用品有限责任公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南大立成投资有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 大理海东大立成投资有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投交通运输有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投交通运输有限公司汽车服务分公司     | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投国际物流发展有限公司          | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 昆明联合交通运输有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南公投旅游产业景东开发有限公司        | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南省石安公路经营管理有限公司         | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投龙江大桥旅游景区开发有限公司      | 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 |
| 云南交投新材料有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投聚和物流有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投科技发展有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南省交通规划设计研究院股份有限公司      | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南水运规划设计研究院有限公司         | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南省交通科学研究院有限公司          | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南省交通科学研究院有限公司交通信息技术分公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南省交通科学研究院有限公司交通工程建设分公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南长江现代交通设施有限公司          | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南省交通科学研究院有限公司智能交通分公司   | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南省交通科学研究院有限公司交通工程养护分公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云交科智慧园区科创产业发展有限公司     | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交通工程质量检测有限公司          | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云岭高速公路交通科技有限公司        | 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 |
| 云南省公路工程监理咨询有限公司第一分公司    | 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 |
| 云南云通监理咨询有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云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 |
| 昆明云枢工程检测有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云路工程检测有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南通衢工程检测有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云岭公路工程注册安全工程师事务所有限公司  | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南省工程咨询有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南捷能模架工程有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云岭开洋钢结构制品有限公司         | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南省港航投资建设有限责任公司         | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南港投实业有限公司              | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南港投金沙江航运开发有限公司         | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南港投澜沧江开发有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南港投西洲投资开发有限责任公司        | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南港投工程质量检测有限责任公司        | 受同一母公司控制的其他子公司 |

| 其他关联方名称                    | 其他关联方与本集团关系    |
|----------------------------|----------------|
| 云南港投港航工程有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南路港船业有限公司                 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南公路联网收费管理有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云通数联科技有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投集团服务发展有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投集团服务发展有限公司祥云分公司        | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投集团服务发展有限公司酒店餐饮管理分公司    | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投绿美生活服务有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投绿美生活服务有限公司红河分公司        | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投绿美生活服务有限公司安宁分公司        | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投绿美生活服务有限公司大理分公司        | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投绿美生活服务有限公司曲靖分公司        | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南顺捷科贸有限公司                 | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投德宏投资开发有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投道路桥梁工程有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投临沧经营开发有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投临沧经营开发有限公司大湾江加油站       | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 怒江美丽公路股份有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 百色枢纽通航投资有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南德孟高速公路投资开发有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南风云高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南临云高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南临双高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南宁永高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南国道主干线昆明绕城高速公路建设有限公司      | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南澜孟高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南昆嵩高速公路开发有限责任公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南武昆高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南保龙高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南龙瑞高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南普江高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南航空产业投资集团有限责任公司           | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南省曲陆高速公路开发有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南双通房地产开发经营有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云交壹号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南云交贰号交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南空港百事特商务有限公司              | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南昆石高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南富曲高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南大攀高速公路有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投云岭文化传媒有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投旅游开发投资有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南交投关累港投资开发有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 云南机场集团有限责任公司               | 受同一母公司控制的其他子公司 |
| 智航（云南）信息产业有限公司             | 受同一母公司控制的其他子公司 |

| 其他关联方名称                     | 其他关联方与本集团关系   |
|-----------------------------|---|
| 七彩云南通用航空有限责任公司              | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南腾冲驼峰机场开发管理有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南腾冲空港观光酒店有限责任公司            | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南空港航空食品有限公司                | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南空港飞机维修服务有限公司              | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 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  |
| 云南临沧空港观光酒店有限公司              | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南鲲鹏航空服务有限公司                | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南弥勒通用机场建设管理有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南空港国际旅业有限公司                | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南航空西双版纳观光酒店有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 丽江民航蓝天旅游汽车服务有限责任公司          | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南腾冲火山热海投资开发有限公司            | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南云航投现代物流有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南机场建设发展有限公司                | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南机场地面服务有限公司                | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南交投叁号投资合伙企业（有限合伙）          | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云交（昆明）产业发展有限公司              | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南空港物流股份有限公司                | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南机场汽车运输服务有限公司              | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 昆明市官渡区思远民航教育培训学校            | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南航信空港网络有限公司                | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南都香高速公路有限公司                | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南云交科安全科技产业发展有限公司           | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南省交通投资建设集团有限公司北京分公司        | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南省交通投资建设集团有限公司绿美通道经济研究院分公司 | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南省低空产业投资有限公司               | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南云路沥青油料经销公司广西分公司           | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南省交通规划设计研究院股份有限公司广西分公司     | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南省交通科学研究院有限公司能源环保产业发展分公司   | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南省交通科学研究院司法鉴定中心            | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南空港商贸有限公司                  | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 云南低空飞行运营服务有限公司              | 受同一母公司控制的其他子公司  |
| 玉溪润景园林绿化工程有限公司              | 联营企业  |
| 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  |
| 徐洪尧                         | 为持有重要控股子公司 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                       |
| 云南泛泰投资控股有限公司                | 为徐洪尧控制的企业   |
| 绍兴柯桥昆兰针纺有限公司                | 为徐洪尧控制的企业   |
| 普洱杰美房地产开发有限公司               | 为徐洪尧控制的企业   |
| 元谋泛泰房地产开发有限公司               | 为徐洪尧控制的企业   |

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本集团关系       |
|------------------|-------------------|
| 丽江华首上领房地产开发有限公司  | 为徐洪尧控制的企业         |
| 绍兴柯桥邦盛新能源有限公司    | 为徐洪尧控制的企业         |
| 浙江佳美建设有限公司       | 为张国英控制的企业         |
| 云南宝叶科技有限公司       | 为徐洪尧控制的企业         |
| 昆明德系汽车服务有限公司     | 为徐洪尧控制的企业         |
| 云南啡之梦农业科技有限公司    | 为公司董事杨艳军兼任高管的公司   |
| 海南红咖生物科技有限公司     | 为公司董事杨艳军兼任高管的公司   |
| 云南花木世界物流有限公司     | 为公司董事杨艳军兼任高管的公司   |
| 昆明丰收农业科技有限公司     | 为公司董事杨艳军兼任高管的公司   |
| 云南香喷喷农业科技有限公司    | 为公司董事杨艳军兼任高管的公司   |
| 美丽塔科技（昆明）有限公司    | 为公司董事杨艳军兼任高管的公司   |
| 西安同舟公路工程咨询有限责任公司 | 为公司副总经理杨国清兼任董事的公司 |

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方                      | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------------------------|--------|---------------|---------------|
| 云南省交通科学研究院有限公司           | 服务费    | 75,471.70     | 75,471.70     |
| 云南省交通科学研究院有限公司           | 咨询业务   | 71,622.64     | 60,830.19     |
| 云南交投集团服务发展有限公司           | 培训费    | 72,822.32     | 38,264.33     |
| 云南交投集团服务发展有限公司           | 餐费     | 854,580.24    | 857,008.00    |
| 云南云岭公路工程注册安全工程师事务所有限公司   | 咨询服务   | 56,603.77     | 37,735.85     |
| 云南交投集团经营开发有限公司           | 饮用水费   | 6,597.34      | 15,913.27     |
| 云南云岭高速公路工程咨询有限公司         | 招标代理费  |               | 58,144.90     |
| 云南交投生态环境工程有限公司           | 工程施工   | 18,472,009.60 | 57,500,847.18 |
| 云南顺捷科贸有限公司               | 购买商品   |               | 28,113.21     |
| 云南顺捷科贸有限公司               | 技术服务   | 95,179.50     |               |
| 云南交投绿美生活服务有限公司           | 物业管理费  |               | 253,550.68    |
| 玉溪润景园林绿化工程有限公司           | 工程施工   |               | 189,453.61    |
| 遂宁东涪投资有限责任公司             | 物业管理费  |               | 132,726.42    |
| 遂宁东涪投资有限责任公司             | 绿化管养   | 379,318.10    | 235,477.30    |
| 云南交投公建工程检测咨询有限公司         | 工程施工   | 765,941.62    |               |
| 云南交投集团现代物流有限公司           | 工程施工   | 6,535,751.05  |               |
| 云南交投新材料有限公司              | 材料销售   | 8,572,633.63  |               |
| 云南交投集团经营开发有限公司彩云驿商业管理分公司 | 饮用水费   | 28,654.25     |               |
| 云南交投绿美生活服务有限公司           | 服务费    | 93,396.23     |               |
| 云南省交通投资建设集团有限公司          | 租赁费    | 60,004.66     |               |
| 云南交投云岭文化传媒有限公司           | 购买商品   | 316,691.19    |               |
| 云南省交通规划设计研究院股份有限公司       | 设计服务   | 2,920,754.72  |               |
| 合计                       |        | 39,378,032.56 | 59,483,536.64 |

## ②出售商品/提供劳务情况

| 关联方                     | 关联交易内容 | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------------------------|--------|----------------|----------------|
| 云南会巧高速公路有限公司            | 工程施工   | 18,349,632.11  |                |
| 云南交投道路桥梁工程有限公司          | 材料销售   |                | 2,907,886.28   |
| 云南交投道路桥梁工程有限公司          | 工程施工   |                | 5,897,342.71   |
| 云南交投生态环境工程有限公司          | 工程施工   | 19,551,508.74  | 23,021,813.89  |
| 云南交投生态环境工程有限公司          | 苗木销售   | 3,920,721.45   | 4,656,636.09   |
| 云南交投生态环境工程有限公司          | 材料销售   | 3,390,409.48   |                |
| 云南交投集团公路建设有限公司          | 工程施工   | 117,677,043.88 | 31,476,742.21  |
| 金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部      | 工程施工   | 16,803,283.04  | 109,234,450.02 |
| 云南交投集团服务发展有限公司          | 苗木销售   |                | 4,846.46       |
| 云南交投集团现代物流有限公司          | 租摆收入   | 20,076.64      | 23,897.26      |
| 云南省公路工程监理咨询有限公司         | 租摆收入   | 26,572.00      | 18,980.00      |
| 澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部 | 工程施工   | 2,790,562.11   | 53,923,822.07  |
| 云南都香高速公路有限公司            | 工程施工   |                | 324,245.82     |
| 云南交投丽江资源开发有限公司          | 工程施工   |                | 219,155.89     |
| 东方航空云南有限公司              | 工程施工   |                | 71,394.91      |
| 东方航空云南有限公司              | 其他     | 119,420.84     | 257,953.46     |
| 东方航空云南有限公司              | 苗木租摆   | 169,721.68     | 461,959.46     |
| 金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部   | 工程施工   |                | 1,590,796.27   |
| 金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部      | 工程施工   | 23,360,035.87  | 79,727,804.59  |
| 云南交投绿美生活服务有限公司          | 其他     | 25,102.36      | 27,303.11      |
| 云南交投绿美生活服务有限公司          | 苗木租摆   | 15,065.13      | 16,121.31      |
| 云南南姚高速公路建设有限公司          | 咨询业务   |                | 169,811.32     |
| 云南曲文高速公路有限公司            | 工程施工   | 6,591,374.31   | 32,102,612.84  |
| 云南通文高速公路有限公司            | 工程施工   | 10,882,088.07  | 13,773,032.11  |
| 云南宣会高速公路有限公司            | 工程施工   |                | 33,417,015.60  |
| 云南云交建工程试验检测有限公司         | 咨询业务   |                | 32,075.47      |
| 云南云岭高速公路工程咨询有限公司        | 苗木租摆   | 16,936.01      | 9,879.36       |
| 云南交投集团云岭建设有限公司          | 工程施工   | 103,855,024.45 |                |
| 云南瑞弄高速公路有限公司            | 工程施工   | 40,381,925.69  |                |
| 云南省港航投资建设有限责任公司         | 工程施工   | 32,110,997.42  |                |
| 云南省交通投资建设集团有限公司         | 养护业务   | 163,086.32     |                |
| 云南交投公建工程检测咨询有限公司        | 鉴证咨询   | 18,867.92      |                |
| 合计                      |        | 400,239,455.52 | 393,367,578.51 |

## (2) 关联租赁情况

## ②本集团作为承租方

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 支付的租金        |       | 承担的租赁负债利息支出 |            | 增加的使用权资产 |              |
|----------------|--------|--------------|-------|-------------|------------|----------|--------------|
|                |        | 本年发生额        | 上年发生额 | 本年发生额       | 上年发生额      | 本年发生额    | 上年发生额        |
| 徐洪尧            | 房屋     | 1,213,426.65 |       |             |            |          | 669,426.65   |
| 云南交投集团经营开发有限公司 | 房屋     | 5,260,041.18 |       | 90,021.22   | 771,478.19 |          | 2,316,583.69 |

注：①2025年3月5日云南洪尧园林绿化工程有限公司与徐洪尧签订房屋租赁合同，租赁其拥有的位于云南省昆明市世纪金源商务中心1号楼21层A、B座的房屋作为办公场地使用，租赁面积共500.00平方米，租赁期自2024年11月1日起至2025年10月31日止，租金27.2万元/年，后于2025年11月25日续签1年至2026年10月31日止。

②本集团目前租用城投大厦A座第2楼、14楼整层写字楼，与云南交投集团经营开发有限公司签订租赁协议《云南城投大厦A座2、14层写字楼房屋租赁合同》，租赁事项涉及建筑面积4,557.77平方米，租赁期自2022年2月21日起至2026年12月31日止，办公区域日租金为：（1）2022年2月21日至2024年3月10日，2楼办公区租金标准为47.00元/月/m<sup>2</sup>，14楼办公区租金标准为48.00元/月/m<sup>2</sup>；（2）2024年3月11日起至2026年12月31日，城投大厦A座2层写字楼租赁费用为30.00元/月/m<sup>2</sup>、14层写字楼租赁费用为35.00元/月/m<sup>2</sup>。

## (3) 关联担保情况

## ①本集团作为担保方

| 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 | 2019/01/25 | 2028/01/24 | 否          |

## (4) 关联方资金拆借

| 关联方             | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说明  |
|-----------------|----------------|------------|------------|---|
| 拆入：             |                |            |            |   |
| 云南省交通投资建设集团有限公司 | 500,000,000.00 | 2023/3/30  | 2025/10/24 | 报告期内，通过执行重整计划，本集团已将借款偿付完毕。  |
| 云南省交通投资建设集团有限公司 | 35,000,000.00  | 2023/5/11  | 2025/10/24 |   |
| 云南省交通投资建设集团有限公司 | 487,000,000.00 | 2023/7/4   | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 9,080,000.00   | 2023/7/28  | 2025/10/24 | 报告期内，因执行重整计划，供应商融资负债停止计息，并已得到部分偿付，剩余未付金额 47,766,621.65 元为留债，根据留债安排，余额列报于“一年内到期非流动负债”及“长期应付款”。 |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 23,465,971.67  | 2023/8/16  | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 8,512,011.36   | 2023/12/14 | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 12,620,000.00  | 2023/12/14 | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 286,681.59     | 2023/12/22 | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 271,408.80     | 2023/12/22 | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 161,325.95     | 2023/12/22 | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 4,400,000.00   | 2023/11/13 | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 800,000.00     | 2024/1/8   | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 3,100,000.00   | 2024/1/11  | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 10,460,000.00  | 2024/2/4   | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 9,000,000.00   | 2024/2/6   | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 9,979,979.40   | 2024/2/6   | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 2,157,877.13   | 2024/2/27  | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 1,013,740.54   | 2024/2/27  | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 1,852,298.99   | 2024/2/27  | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 17,156,091.81  | 2024/2/27  | 2025/10/24 |   |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 2,124,904.93   | 2024/9/11  | 2025/10/24 |   |

## (5) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方              | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 云南大昭高速公路投资开发有限公司 | 债权转让   | 56,556,700.00 | 16,248,013.76 |

说明：债权转让对价为 56,556,700.00 元，对应债权账面价值为 52,788,349.54 元，差额计入资本公积。

## (6) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,088,872.43 | 3,405,100.00 |

## (7) 其他关联交易

| 关联方             | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 通海县国有资产经营有限公司   | 利息支出   | 58,792.48     | 42,185.16     |
| 云南省交通投资建设集团有限公司 | 利息支出   | 21,921,900.03 | 27,014,866.63 |
| 云交投商业保理（上海）有限公司 | 利息支出   | 4,610,540.77  | 6,065,668.67  |

## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1) 应收项目

| 项目名称               | 年末余额           |               | 年初余额          |              |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|                    | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款：              |                |               |               |              |
| 东方航空云南有限公司         | 258,461.04     | 12,923.05     | 274,508.79    | 13,725.45    |
| 云南交投道路桥梁工程有限公司     | 18,476,946.70  | 3,366,798.19  | 19,552,546.70 | 1,790,959.10 |
| 云南交投建工工程检测咨询有限公司   | 54,000.00      | 4,400.00      | 34,000.00     | 1,700.00     |
| 云南交投集团现代物流有限公司     | 5,270.00       | 263.50        |               |              |
| 云南交投丽江资源开发有限公司     | 7,166.40       | 716.64        | 238,879.92    | 11,944.00    |
| 云南交投生态环境工程有限公司     | 5,129,690.47   | 256,484.53    | 7,008,195.17  | 350,409.75   |
| 云南省公路工程监理咨询有限公司    | 4,289.48       | 214.47        |               |              |
| 云南云岭高速公路工程咨询有限公司   | 11,163.67      | 558.18        | 11,163.65     | 558.18       |
| 云南都香高速公路有限公司       |                |               | 353,427.94    | 17,671.40    |
| 云南交投集团服务发展有限公司     |                |               | 5,715.27      | 285.76       |
| 云南交投绿美生活服务有限公司     |                |               | 21,995.36     | 1,099.77     |
| 合计                 | 23,946,987.76  | 3,642,358.56  | 27,500,432.80 | 2,188,353.41 |
| 预付款项：              |                |               |               |              |
| 云南省交通规划设计研究院股份有限公司 | 1,398,562.27   |               |               |              |
| 云南顺捷科贸有限公司         | 33,018.87      |               |               |              |
| 合计                 | 1,431,581.14   |               |               |              |
| 其他应收款：             |                |               |               |              |
| 云南空港百事特商务有限公司      | 24,040.00      | 24,040.00     | 24,040.00     | 24,040.00    |
| 玉溪润景园林绿化工程有限公司     | 11,402,963.25  | 1,140,296.33  | 11,402,963.25 | 570,148.16   |
| 云南大昭高速公路投资开发有限公司   |                |               | 360,913.76    | 18,045.69    |
| 合计                 | 11,427,003.25  | 1,164,336.33  | 11,787,917.01 | 612,233.85   |
| 合同资产：              |                |               |               |              |
| 云南交投集团云岭建设有限公司     | 90,585,624.44  | 3,043,676.97  |               |              |
| 云南会巧高速公路有限公司       | 14,970,363.31  | 503,004.21    | 9,652,087.16  | 48,260.44    |
| 云南交投道路桥梁工程有限公司     | 18,337,102.37  | 616,126.64    | 18,795,817.97 | 93,979.09    |
| 云南交投集团公路建设有限公司     | 155,637,286.01 | 5,229,412.82  | 26,090,783.49 | 130,453.92   |
| 云南交投生态环境工程有限公司     | 21,072,272.91  | 708,028.37    | 23,281,214.69 | 116,406.08   |
| 云南曲文高速公路有限公司       | 3,052,228.89   | 102,554.89    |               |              |
| 云南瑞弄高速公路有限公司       | 7,852,769.17   | 263,853.04    |               |              |
| 云南省港航投资建设有限责任公司    | 12,407,676.73  | 416,897.94    |               |              |
| 云南通文高速公路有限公司       | 10,485,019.45  | 352,296.65    |               |              |
| 云南宣会高速公路有限公司       |                |               | 5,914,877.25  | 29,574.39    |
| 合计                 | 334,400,343.28 | 11,235,851.53 | 83,734,780.56 | 418,673.92   |

## (2) 应付项目

| 项目名称                    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 应付账款：                   |               |               |
| 遂宁东涪投资有限责任公司            | 448,919.33    | 383,168.98    |
| 云南交投公建工程检测咨询有限公司        | 811,898.12    |               |
| 云南交投集团现代物流有限公司          | 760,484.13    |               |
| 云南交投生态环境工程有限公司          | 48,841,266.50 | 69,957,635.25 |
| 云南交投新材料有限公司             | 8,687,076.00  |               |
| 云南交投绿美生活服务有限公司          |               | 199,163.72    |
| 嵊州市张茂军苗圃                |               | 109,456.50    |
| 云南省交通科学研究院有限公司          |               | 5,200.00      |
| 合计                      | 59,549,644.08 | 70,654,624.45 |
| 预收款项：                   |               |               |
| 云南交投集团现代物流有限公司          |               | 17,416.60     |
| 合计                      |               | 17,416.60     |
| 其他应付款：                  |               |               |
| 遂宁东涪投资有限责任公司            | 66,352.00     | 33,176.00     |
| 云南交投集团服务发展有限公司          | 186,320.00    | 171,022.00    |
| 云南交投集团经营开发有限公司          | 32,379.30     |               |
| 云南交投丽江资源开发有限公司          | 8,467.30      |               |
| 云南交投绿美生活服务有限公司          | 99,000.00     | 199,163.72    |
| 云南交投云岭文化传媒有限公司          | 244,998.07    |               |
| 云南省交通投资建设集团有限公司         | 65,437.26     | 200,000.00    |
| 通海县国有资产经营有限公司           |               | 1,365,568.40  |
| 云南交投集团投资有限公司            |               | 34,712.13     |
| 云南省交通科学研究院有限公司          |               | 50,000.00     |
| 云南交投集团云岭建设有限公司          |               | 189.58        |
| 云南云岭高速公路工程咨询有限公司        |               | 40,237.12     |
| 云南省交通规划设计研究院股份有限公司      |               | 8,009.53      |
| 合计                      | 702,953.93    | 2,102,078.48  |
| 合同负债：                   |               |               |
| 金沙江溪洛渡至水富高等级航道工程建设指挥部   | 106,451.43    | 106,451.43    |
| 金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部      | 17,734,193.11 | 34,537,476.15 |
| 金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部      | 40,465,981.10 | 63,826,016.97 |
| 澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部 | 41,210.46     | 2,831,772.57  |
| 云南都香高速公路有限公司            | 89,703,001.83 |               |
| 云南宣会高速公路有限公司            | 12,641,190.64 |               |
| 云南曲文高速公路有限公司            |               | 3,539,145.42  |
| 云南瑞弄高速公路有限公司            |               | 6,411,374.50  |
| 云南通文高速公路有限公司            |               | 397,068.62    |

| 项目名称               | 年末余额           | 年初余额             |
|--------------------|----------------|------------------|
| 合计                 | 160,692,028.57 | 111,649,305.66   |
| 长期应付款：             |                |                  |
| 云交投商业保理（上海）有限公司    | 38,213,297.32  |                  |
| 云南交投集团经营开发有限公司     | 2,538,688.63   |                  |
| 云南省交通规划设计研究院股份有限公司 | 819,680.00     |                  |
| 合计                 | 41,571,665.95  |                  |
| 一年内到期的非流动负债：       |                |                  |
| 云交投商业保理（上海）有限公司    | 9,553,324.33   |                  |
| 云南交投集团经营开发有限公司     | 634,672.16     | 8,306,668.59     |
| 云南省交通规划设计研究院股份有限公司 | 204,920.00     |                  |
| 云南省交通投资建设集团有限公司    |                | 17,036,788.85    |
| 合计                 | 10,392,916.49  | 25,343,457.44    |
| 其他流动负债：            |                |                  |
| 云交投商业保理（上海）有限公司    |                | 116,585,201.87   |
| 合计                 |                | 116,585,201.87   |
| 长期借款：              |                |                  |
| 云南省交通投资建设集团有限公司    |                | 1,022,000,000.00 |
| 合计                 |                | 1,022,000,000.00 |
| 租赁负债：              |                |                  |
| 云南交投集团经营开发有限公司     |                | 1,500,353.64     |
| 合计                 |                | 1,500,353.64     |

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2025 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）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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，2023 年 9 月 28 日，作出了（2022）最高法民终 273 号《民事裁定书》，裁定撤销四川省高级人民法院作出的（2018）川民初 151 号民事判决，本案发回四川省高级人民法院重审。

2024 年 3 月 11 日，四川省高级人民法院立案，案件号为（2024）川民初 2 号。

截止本财务报告批准报出日，四川省高级人民法院已开庭审理，尚未作出判决。

② 谯筠与被告四川长恒建设工程有限公司（以下简称“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。

③台州祥卫市政工程有限公司（以下简称“祥卫市政公司”）与被告浙江海兴建筑有限公司（以下简称“海兴公司”或“被告一”）、本公司（以下简称“被告二”）、台州市椒江鲜花港农林旅游开发有限公司（以下简称“被告三”）建设工程施工合同纠纷案，台州市椒江区人民法院 2024 年 10 月 21 日已受理，受理案件号为（2024）浙 1002 民初 6801 号；祥卫市政公司请求法院判令：（1）被告一、被告二立即支付工程款 8,799,006.52 元及利息；（2）被告三对上述款项承担连带支付责任；（3）本案诉讼费由三被告共同承担。

2025 年 12 月 29 日，台州市椒江区人民法院对上述案件作出判决：（1）被告海兴公司于本判决发生法律效力之日起三十日内支付祥卫市政公司工程折价补偿款 4,748,519.50 元，并赔偿该款自 2024 年 10 月 22 日起至实际给付之日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息损失；（2）驳回祥卫市政公司的诉讼请求。

2026 年 1 月 9 日，海兴公司对上诉判决不服，在浙江省台州市中级人民法院提起诉讼，请求判令：（1）依法撤销浙江省台州市椒江区人民法院（2024）浙 1002 民初 6801 号民事判决第一项；（2）依法撤销上述判决中关于案件受理费及鉴定费由海兴公司负担的部分（即案件受理费 39,688 元，鉴定费 16,667 元）；（3）依法改判驳回被上诉人祥卫市政公司对上诉人海兴公司的全部诉讼请求，或将本案发回重审；（4）本案一、二审诉讼费用及鉴定费用均由被上诉人祥卫市政公司承担。

截止本财务报告批准报出日，浙江省台州市中级人民法院尚未开庭审理。

④四川易园园林集团有限公司（以下简称“易园园林”）诉本公司股权转让纠纷案，遂宁市船山区人民法院已于 2025 年 1 月 23 日受理，案件号为（2025）川 0903 民初 619 号，该案于 2025 年 3 月 4 日开庭。易园园林请求法院判令：（1）判令本公司向原告支付遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 35%股权转让款、逾期付款滞纳金共计 4,408 万元。其中股权转让款为 3,220 万元，逾期付款滞纳金为 1,188 万元（以 3220 万元为基数，依据《合作补充协议》的约定，按中国人民银行贷款市场报价利率的三倍，自 2021 年 11 月 15 日之日起计算至起诉日为 1,188 万元）。上述逾期付款滞纳金计算至实际付清之日为止；（2）本案受理费、保全费等所有诉讼费用由被告承担。

2025 年 6 月 27 日，遂宁市船山区人民法院对上述案件作出判决：（1）本公司于本判决生效之日起十日内向易园园林支付下欠股价转让款 246,660.00 元及资金占用利息（利息的计算方式：以 460 万元为基数，自 2018 年 6 月 20 日起计算至 2019 年 9 月 2 日；以 246,660.00 元为基数，自 2019 年 9 月 3 日起计算至付清之日止；前述利息均按照年利率 9.015% 的标准计算）；（2）本公司于本判决生效之日起十日内向易园园林支付下欠股价转让款 3220 万元及资金占用利息（利息计算方式为：以 3220 万元为基数，按照年利率 9.015% 的标准，自 2019 年 8 月 6 日起计算至付清之日止）；（3）驳回原告四川易

园园林集团有限公司的其他诉讼请求。

2025 年 7 月 14 日，本公司对上诉判决不服，在四川省遂宁市中级人民法院提起诉讼，请求判令：

(1) 依法撤销 (2025) 川 0903 民初 619 号《民事判决书》第一项和第二项判决结果，改判驳回易园园林的起诉或全部诉讼请求；(2) 本案一、二审全部诉讼费由易园园林承担。

截止本财务报告批准报出日，四川省遂宁市中级人民法院已开庭审理，尚未做出判决。

⑤ 娄冠军诉本公司土地承包经营权合同纠纷案，北京市顺义区人民法院已受理，案件号为 (2025) 京 0113 民初 35367 号，于 2025 年 11 月 24 日开庭审理。娄冠军请求法院判令：(1) 请求判令双方解除合作种植经营合同；(2) 被告给付原告大棚等地上物腾退补偿 110 万元并赔偿损失（以评估为准）；(3) 案件受理费由被告承担。

截止本财务报告批准报出日，北京市顺义区人民法院已开庭审理，尚未作出判决。

#### (2) 未申报债权

2025 年 11 月 28 日，昆明市中级人民法院裁定批准公司重整计划，根据《企业破产法》的规定，未申报债权在重整计划执行期间不得行使权利；在重整计划执行完毕后，可以按照重整计划规定的同类债权的清偿条件行使权利。因此，未在公司重整计划执行完毕之前申报但仍受法律保护的债权将根据债权性质、账面记载金额、管理人初步调查金额预留偿债资源，其债权获确认后按同类债权的清偿条件受偿。

对于未申报债权，债权人可以按照重整计划规定的同类债权的调整和受偿方案向公司主张权利，并由公司审查确认。对于债权金额在 50 万元以上的未申报债权，超过 50 万元的部分在重整计划执行完毕后不再赋予清偿方案选择权，按照“40%现金+20%信托计划受益权份额+40%留债”的方案予以清偿。

未申报债权自重整计划执行完毕之日起满三年或相关债权诉讼时效届满之日（以孰早为准），债权人未向公司主张权利的，视为其放弃受领偿债资源的权利，公司不再负有清偿义务。

#### (3) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2019 年 1 月 25 日，公司（保证人）与遂宁农村商业银行股份有限公司（被保证人）签订《保证合同》，提供连带责任担保。保证相关信息如下：

| 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 | 2019/01/25 | 2028/01/24 | 否          |

#### (4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

### 十四、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、债务重组

#### (1) 破产重整基本情况

2025 年 10 月 24 日，昆明市中级人民法院（以下简称“昆明中院”或“法院”）作出（2025）云 01 破申 6 号《民事裁定书》和（2025）云 01 破 3 号《决定书》，昆明中院依法裁定受理云南乐信建设工程有限公司对公司的重整申请，并指定上海市通力律师事务所（主办机构）与国浩律师（昆明）事务所（辅助机构）联合担任管理人（以下简称“管理人”）。

2025 年 11 月 21 日，管理人召集召开公司重整阶段出资人组会议，表决通过了《云南交投生态科技股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。

2025 年 11 月 24 日，公司召开重整阶段第一次债权人会议，表决通过了《云南交投生态科技股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称《重整计划》）。

2025 年 11 月 28 日，昆明中院出具（2025）云 01 破 3 号《民事裁定书》和（2025）云 01 破 3 号之二《公告》，昆明中院裁定批准《重整计划》并终止公司重整程序，公司进入《重整计划》执行阶段。

2025 年 12 月 24 日，公司向管理人提交了《云南交投生态科技股份有限公司关于公司重整计划执行情况的报告》。

2025 年 12 月 25 日，管理人向昆明中院提交了《云南交投生态科技股份有限公司重整计划执行情况监督报告》。经管理人审查，公司对《重整计划》的执行情况符合《重整计划》规定的“执行完毕的标准”，即《重整计划》已执行完毕。北京市炜衡（昆明）律师事务所就公司《重整计划》执行工作出具了《关于云南交投生态科技股份有限公司重整计划执行完毕的法律意见书》，认为公司的《重整计划》已经执行完毕。

#### (2) 重整计划主要内容

##### 1) 出资人权益调整

公司以总股本 184,132,890 股为基数，按照每 10 股转增 14.50 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 266,992,691 股。转增完成后，公司总股本增至 451,125,581 股。前述转增股票不向原出资人进行分配，全部按照如下规定进行分配和处理：

①产业投资人云南交投集团以 135,450,000 元受让 35,000,000 股转增股票。本次重整后，公司控制权未发生变更，云南交投集团在重整计划裁定批准之日起三十六个月内不得转让、减持或者委托他人管理其直接和间接持有的公司原有股份，在根据重整计划取得新股份之日起三十六个月内不得转让、减持或者委托他人管理新取得的公司股份。

②财务投资人以 787,362,000 元合计受让 168,600,000 股转增股票。

③剩余 63,392,691 股转增股票用于清偿公司债务。

## 2) 债权分类

根据《企业破产法》有关规定，结合债权申报及审查情况，公司的债权将分为有财产担保债权、普通债权。

### 3) 债权调整与受偿方案

#### ①有财产担保债权

有财产担保债权在本次公司重整中不作调整，由遂宁子公司作为主债务人依据相关协议正常进行偿付，不占用本次重整偿债资源。

#### ②普通债权

每家债权人普通债权金额 50 万元以下（含 50 万元）的部分，由公司在重整计划执行期限内依法以现金方式一次性清偿完毕；每家债权人普通债权金额超过 50 万元的部分，债权人可在以下三种清偿方式中选择其一受偿：

##### A.27%现金+63%转增股票+10%信托受益权份额

本受偿方式下，普通债权分别以现金、转增股票和信托受益权份额予以清偿，清偿的债权比例分别为 27%、63%、10%。按照每 100 元普通债权，在重整计划执行期限内获得 27 元现金；4.88372093 股公司转增股票（本次重整按照 12.90 元/股以转增股票抵偿债务）；10 份信托受益权份额。

##### B. 70%现金+20%转增股票+10%信托受益权份额

本受偿方式下，普通债权分别以现金、转增股票和信托受益权份额予以清偿，清偿的债权比例分别为 70%、20%、10%。按照每 100 元普通债权，在重整计划执行期限内获得 70 元现金；1.55038759 股公司转增股票；10 份信托受益权份额。

##### C. 40%现金+20%信托计划受益权份额+40%留债

本受偿方式下，普通债权分别以现金、信托计划受益权份额和现金留债予以清偿，清偿的债权比例分别为 40%、20%、40%。按照每 100 元普通债权，在重整计划执行期限内获得 40 元现金；20 份信托受益权份额；剩余 40 元以现金方式予以留债分期清偿。留债期限为 3 年，2026 年为第 1 年、2027 年为第 2 年、2028 年为第 3 年，每年分别清偿 20%、30%、50%的留债本金，还本日为每年的 12 月 20 日，首个还本日为 2026 年 12 月 20 日，留债期间不计算利息（费）。

#### ③暂缓确认债权

已向管理人申报，但因涉及未决诉讼、仲裁等原因而暂缓确认的债权，按照暂缓确认金额及债权人选择的清偿方式（如涉及）进行相应预留，其债权经审查确认后按同类/债权人选择的债权清偿方案予以清偿。

#### ④未申报债权

未申报但可能仍受法律保护的债权，将根据债权性质、账面记载金额、管理人初步调查金额等因素予以预留偿债资源。未申报债权的债权人在重整计划执行期间不得行使权利，在重整计划执行

完毕后，该类债权在债权人向债务人提出受偿请求并被依法确认后按重整计划规定的同类债权受偿方式予以清偿。超过 50 万元的部分在重整计划执行完毕后不再赋予清偿方案选择权，按照“40%现金+20%信托计划受益权份额+40%留债”的方案予以清偿。

#### ⑤职工债权、税款债权、社保债权

若后续经申报审查或调查公示，法院裁定确认职工债权、税款债权、社保债权，则该类债权全额清偿，不作调整，在重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿。

### (3) 重整计划的执行情况

根据《云南交投生态科技股份有限公司重整计划》十、(四)的规定，自下列条件全部满足之日起，重整计划视为执行完毕：

①根据重整计划的规定，应当支付的破产费用已经支付完毕或提存至管理人银行账户。

②根据重整计划的规定，重整投资人已支付完毕重整投资款，并取得相应转增股票。

③根据重整计划的规定，已向债权人分配完毕偿债现金、转增股票；或债权人未领受的偿债资金、转增股票，以及暂缓确认债权、未申报债权对应的偿债资金、信托受益权份额已根据重整计划提存完毕。

④根据重整计划的规定，委托人已经与受托人签署破产服务信托的信托合同。

根据北京市炜衡（昆明）律师事务所于 2025 年 12 月 25 日出具的《关于云南交投生态科技股份有限公司重整计划执行完毕的法律意见书》确认，公司重整计划已执行完毕。

### (4) 重整计划对本期财务报表的影响

公司通过执行以上《重整计划》，增加股本 266,992,691 元，增加资本公积 1,058,467,009.36 元，计入当期损益的债务重组收益 51,392,361.02 元。

## 2、PPP 项目合同情况

### (1) 遂宁市河东新区海绵城市建设仁里古镇 PPP 项目：

#### ①项目概述

2017 年 10 月 26 日，遂宁市河东新区建设局与二级子公司遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司签订《遂宁市河东新区海绵城市建设仁里古镇 PPP 项目合同》（以下简称“遂宁项目”），项目计划总投资约为 132000 万元。遂宁项目分三期实施，每期的预计合作期限均为 11 年，包括预计建设期 2 年和维护期 9 年。首期项目的建设期自首个子项目开工之日起至该子项目全部单项工程验收完成之日止，二期和三期项目的建设期起始日期根据遂宁市河东新区建设局要求确定。

#### ②社会资本方的权利与义务

1、社会资本方获得回报的方式：遂宁市河东新区建设局在维护期内按照合同的约定每年向遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司支付费用，政府年付费包括社会资本的投资收益、融资还本付息费用和年运营维护管理费。

II、投融资：遂宁项目投资全部由遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司募集。

III、移交：遂宁市河东新区建设局与遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司双方应于各单项工程竣工验收完成前组建移交委员会，各子项目所涉全部单项工程竣工验收完成后三十日内，遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司应将项目设施移交予遂宁市河东新区建设局或政府指定的其它机构，并签署移交备忘录。

#### （2）通海县第二污水处理厂及配套管网工程 PPP 项目

##### ①项目概述

2017 年 5 月 25 日，通海县住房和城乡建设局与二级子公司通海山秀水务发展有限公司签订《通海县第二污水处理厂 PPP 合同》（以下简称“通海第二污水处理厂项目”），项目总投资 17,407.26 万元。其中污水处理厂总投资 15,237.26 万元，四街镇配套管网工程总投资 2,170.00 万元。通海县第二污水处理厂 PPP 项目为续建项目，合同签订时污水处理厂已完成投资 8,942.10 万元，四街镇配套管网工程已建设完成。建设期 14 个月，项目运营期：从竣工验收合格的次日起至运营期限届满日即 30 年。

##### ②社会资本方的权利与义务

I、社会资本方获得回报的方式：①使用者付款：向服务覆盖范围用户收取污水处理费；②可行性缺口补助：根据财政部财金〔2015〕21 号文确定的项目可行性缺口补助计算方法测算，运营补贴周期为 30 年。

II、投融资：通海项目投资全部由通海山秀水务发展有限公司募集。

III、移交：项目运营期满前六十（60）日，各方筹备项目有关设施及资料向通海县住建局（或政府其他指定移交机构）移交。移交前通海县住建局对本项目的整体运营维护状况进行移交验收。如果不能达到通海县住建局要求的参数，本公司负责修正或由通海县住建局修正但本公司承担因本公司原因造成的缺陷的维修费用。

##### ③项目进展

报告期内，按照公司重整计划，通海山秀水务发展有限公司股权，已经剥离至信托计划，年末不再纳入本集团合并报表合并范围。

#### （3）砚山县补佐水库等四件水利工程 PPP 项目

##### ①项目概述

2017 年 12 月 8 日，砚山县水务局与本公司、青海省水利水电工程局有限公司签订《砚山县补佐水库等四件水利工程 PPP 项目投资协议》，共同出资设立砚山绿源生态建设有限公司。

2018 年 10 月 25 日，砚山绿源生态建设有限公司与砚山县水务局签订《砚山县补佐水库等四件水利工程 PPP 项目合同》，（以下简称“砚山项目”）。砚山项目总投资 45,554.92 万元，项目合作期包括建设期和运营期两个阶段，其中：预计建设期 1-2 年，运营期 10 年。建设期按实际建设年限根据合同约定顺延。

##### ②社会资本方的权利与义务

I、社会资本方获得回报的方式：①使用者付款：供水收入；②可行性缺口补助：根据财政部财金（2015）21号文确定的项目可行性缺口补助计算方法测算，运营补贴周期为10年。

II、投融资：通过社会资本方出资项目资本金、政府方筹资建设资金及项目资本金、项目债务性资金，此三部分组成筹集本项目建设资金。

III、移交：移交日为特许经营期满日或者双方共同确定的移交日期，项目经具有相应资质的中介机构对项目的技术状况检测，服务水平达到PPP合同的约定并且符合核定的技术等级和标准，并按合同约定履行相关移交程序后完成项目移交。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 56,783,779.31  | 209,078,784.91 |
| 1至2年      | 78,831,648.39  | 155,348,022.41 |
| 2至3年      | 100,980,016.31 | 74,397,748.88  |
| 3至4年      | 10,196,806.47  | 42,159,816.71  |
| 4至5年      | 4,258,401.95   | 58,045,556.58  |
| 5年以上      | 34,400,230.12  | 113,421,342.69 |
| 小计        | 285,450,882.55 | 652,451,272.18 |
| 减：坏账准备    | 60,613,729.25  | 104,183,493.14 |
| 合计        | 224,837,153.30 | 548,267,779.04 |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 年末余额           |        |               |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |                |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 | 37,673,542.36  | 13.20  | 37,673,542.36 | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 247,777,340.19 | 86.80  | 22,940,186.89 | 9.26    | 224,837,153.30 |
| 其中：账龄组合   | 135,366,483.82 | 47.42  | 22,940,186.89 | 16.95   | 112,426,296.93 |
| 关联方组合     | 112,410,856.37 | 39.38  |               |         | 112,410,856.37 |
| 合计        | 285,450,882.55 | 100.00 | 60,613,729.25 | 21.23   | 224,837,153.30 |

(续)

| 类别        | 年初余额           |        |                |         | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备           |         |                |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额             | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 | 121,910,909.51 | 18.69  | 56,897,485.61  | 46.67   | 65,013,423.90  |
| 按组合计提坏账准备 | 530,540,362.67 | 81.31  | 47,286,007.53  | 8.91    | 483,254,355.14 |
| 其中：账龄组合   | 294,403,072.28 | 45.12  | 46,768,398.38  | 15.89   | 247,634,673.90 |
| 关联方组合     | 236,137,290.39 | 36.19  | 517,609.15     | 0.22    | 235,619,681.24 |
| 合计        | 652,451,272.18 | 100.00 | 104,183,493.14 | 15.97   | 548,267,779.04 |

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款             | 年初余额           |               | 年末余额          |               |          |        |
|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------|
|                  | 账面余额           | 坏账准备          | 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       | 96,081,876.91  | 31,068,453.01 |               |               |          |        |
| 贵州省茶马本然生态有限公司    | 8,244,400.00   | 8,244,400.00  | 8,244,400.00  | 8,244,400.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 汉中文化旅游投资集团有限公司   | 6,262,971.67   | 6,262,971.67  |               |               |          |        |
| 广州山水怡人园林生态有限公司   |                |               | 6,262,971.67  | 6,262,971.67  | 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  | 6,091,913.21  | 6,091,913.21  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南建投第六建设有限公司     |                |               | 5,084,416.96  | 5,084,416.96  | 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  | 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       | 1,296,062.31   | 1,296,062.31  | 1,296,062.31  | 1,296,062.31  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南新昆海置地有限公司      | 702,993.73     | 702,993.73    | 702,993.73    | 702,993.73    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南铁投启迪资产管理有限公司   | 154,550.00     | 154,550.00    | 154,550.00    | 154,550.00    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南工程建设总承包股份有限公司  |                |               | 2,700,000.00  | 2,700,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 玉溪红星美凯龙置业发展有限公司  |                |               | 1,784,822.19  | 1,784,822.19  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 西双版纳云投建设泛亚置业有限公司 |                |               | 1,202,630.01  | 1,202,630.01  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 云南建投第三建设有限公司     |                |               | 1,103,640.60  | 1,103,640.60  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 其他               | 211,275.84     | 211,275.84    | 180,275.84    | 180,275.84    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计               | 121,910,909.51 | 56,897,485.61 | 37,673,542.36 | 37,673,542.36 | 100.00   | —      |

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 年末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 45,532,441.58  | 2,276,622.08  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 49,810,970.59  | 4,981,097.07  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 23,098,256.66  | 4,619,651.33  | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 9,562,080.96   | 3,824,832.38  | 40.00    |
| 4 至 5 年 | 249,500.00     | 124,750.00    | 50.00    |
| 5 年以上   | 7,113,234.03   | 7,113,234.03  | 100.00   |
| 合计      | 135,366,483.82 | 22,940,186.89 |          |

③ 组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目   | 年末余额           |      |          |
|-------|----------------|------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 112,410,856.37 |      |          |
| 合 计   | 112,410,856.37 |      |          |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别                  | 年初余额           | 本年变动金额        |               |                |               | 年末余额          |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                      |                | 计提            | 收回或转回         | 转销或核销          | 其他变动          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 47,286,007.53  | 12,225,115.48 | -6,328,105.74 | -24,658,748.58 | -5,584,081.80 | 22,940,186.89 |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 56,897,485.61  | 6,291,427.96  |               | -31,099,453.01 | 5,584,081.80  | 37,673,542.36 |
| 合 计                  | 104,183,493.14 | 18,516,543.44 | -6,328,105.74 | -55,758,201.59 |               | 60,613,729.25 |

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称                                      | 收回或转回金额       | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---------------|------|------|---------------------|
| 中济海公园海绵化提升改造及全民健身项目建设指挥部                  | 6,000,000.00  | 收回款项 | 现金回款 | 账龄组合                |
| 青海省水利水电工程局有限责任公司                          | 3,510,322.41  | 收回款项 | 现金回款 | 账龄组合                |
| 云南云上云信息化有限公司                              | 2,899,403.96  | 收回款项 | 现金回款 | 账龄组合                |
| 中建三局集团有限公司                                | 1,035,584.06  | 收回款项 | 现金回款 | 账龄组合                |
| 昭通市昭阳区住房和城乡建设局（昭阳区人民防空办公室、昭阳区城市公共资源服务管理局） | 741,700.00    | 收回款项 | 现金回款 | 账龄组合                |
| 曲靖市马龙区马鸣乡人民政府                             | 438,620.00    | 收回款项 | 现金回款 | 账龄组合                |
| 昆明元朔建设发展有限公司                              | 97,301.14     | 收回款项 | 现金回款 | 账龄组合                |
| 合 计                                       | 14,722,931.57 | —    | —    | —                   |

## (4) 本年应收账款转销情况

| 单位名称                    | 转销余额           | 转销坏账准备余额      | 转销原因 | 是否因关联交易产生 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-------------------------|----------------|---------------|------|-----------|---------------------|
| 昆明国家高新技术产业开发区国有资产经营有限公司 | 26,344,015.10  | 2,634,401.51  | 债权转让 | 否         | 账龄组合                |
| 文山高新区投资开发集团有限公司         | 32,309,706.61  | 3,230,970.66  | 债权转让 | 否         | 账龄组合                |
| 通海县杞麓湖管理局               | 18,258,129.41  | 1,825,812.94  | 债权转让 | 否         | 账龄组合                |
| 重庆博润实业有限公司              | 96,081,876.91  | 31,068,453.01 | 债权转让 | 否         | 单项计提                |
| 景洪云旅投旅游开发有限公司           | 32,899,908.63  | 16,449,954.32 | 债权转让 | 否         | 账龄组合                |
| 临沧云投生态实业有限公司            | 518,536.12     | 517,609.15    | 债权转让 | 否         | 关联方组合               |
| 通海山秀水务发展有限公司            | 31,223,132.19  |               | 债权转让 | 否         | 关联方组合               |
| 合 计                     | 237,635,304.97 | 55,727,201.59 |      |           |                     |

## (5) 本年实际核销的应收账款情况

| 项 目            | 核销金额      |           |        |         |           |
|----------------|-----------|-----------|--------|---------|-----------|
| 实际核销的应收账款      | 31,000.00 |           |        |         |           |
| 其中：重要的应收账款核销情况 |           |           |        |         |           |
| 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 | 是否因关联交易产生 |
| 澄江市林业和草原局      | 工程款       | 31,000.00 | 预计无法收回 | 总经理办公会  | 否         |
| 合 计            | —         |           | —      | —       | —         |

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                     | 应收账款年末余额       | 合同资产年末余额       | 应收账款和合同资产年末余额  | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额      |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|---------------|
| 云南交投集团公路建设有限公司           |                | 151,049,367.67 | 151,049,367.67 | 20.26                    | 5,075,258.76  |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司         | 112,246,263.11 |                | 112,246,263.11 | 15.06                    |               |
| 师宗县城市建设投资开发有限公司          |                | 111,793,453.23 | 111,793,453.23 | 15.00                    | 3,756,260.03  |
| 云南交投集团云岭建设有限公司           |                | 53,709,606.42  | 53,709,606.42  | 7.20                     | 1,804,642.77  |
| 中济海公园海绵化提升改造及全民健身项目建设指挥部 | 41,203,092.97  |                | 41,203,092.97  | 5.53                     | 4,120,309.30  |
| 合 计                      | 153,449,356.08 | 316,552,427.32 | 470,001,783.40 | 63.05                    | 14,756,470.86 |

2、其他应收款

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  | 10,262,666.92  | 10,832,815.09  |
| 其他应收款 | 517,438,762.47 | 485,882,715.38 |
| 合 计   | 527,701,429.39 | 496,715,530.47 |

(1) 应收股利

① 应收股利情况

| 被投资单位          | 年末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 玉溪润景园林绿化工程有限公司 | 11,402,963.25 | 11,402,963.25 |
| 小 计            | 11,402,963.25 | 11,402,963.25 |
| 减：坏账准备         | 1,140,296.33  | 570,148.16    |
| 合 计            | 10,262,666.92 | 10,832,815.09 |

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

| 被投资单位          | 年末余额          | 账龄   | 未收回原因      | 是否发生减值及其判断依据 |
|----------------|---------------|------|------------|--------------|
| 玉溪润景园林绿化工程有限公司 | 11,402,963.25 | 1-2年 | 对方暂无资金支付股利 | 否            |
| 合 计            | 11,402,963.25 | —    | —          | —            |

注：本集团应收玉溪润景园林绿化工程有限公司一年以上的股利 11,402,963.25 元，本集团按应收

款的账龄组合计提该笔应收股利的坏账准备。

③ 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别        | 年末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 11,402,963.25 | 100.00 | 1,140,296.33 | 10.00    | 10,262,666.92 |
| 合计        | 11,402,963.25 | 100.00 | 1,140,296.33 | 10.00    | 10,262,666.92 |

(续)

| 类别        | 年初余额          |        |            |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 11,402,963.25 | 100.00 | 570,148.16 | 5.00     | 10,832,815.09 |
| 合计        | 11,402,963.25 | 100.00 | 570,148.16 | 5.00     | 10,832,815.09 |

④ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                     | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计           |
|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|                          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已<br>发生信用减值) |              |
| 2025 年 1 月 1 日余额         | 570,148.16         |                          |                          | 570,148.16   |
| 2025 年 1 月 1 日余额在<br>本年: |                    |                          |                          |              |
| ——转入第二阶段                 |                    |                          |                          |              |
| ——转入第三阶段                 |                    |                          |                          |              |
| ——转回第二阶段                 |                    |                          |                          |              |
| ——转回第一阶段                 |                    |                          |                          |              |
| 本年计提                     | 570,148.17         |                          |                          | 570,148.17   |
| 本年转回                     |                    |                          |                          |              |
| 本年转销                     |                    |                          |                          |              |
| 本年核销                     |                    |                          |                          |              |
| 其他变动                     |                    |                          |                          |              |
| 2025 年 12 月 31 日余额       | 1,140,296.33       |                          |                          | 1,140,296.33 |

⑤ 坏账准备的情况

| 类别   | 年初余额       | 本年变动金额     |       |       |      | 年末余额         |
|------|------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 应收股利 | 570,148.16 | 570,148.17 |       |       |      | 1,140,296.33 |
| 合计   | 570,148.16 | 570,148.17 |       |       |      | 1,140,296.33 |

(2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

| 账 龄           | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 43,726,614.09  | 477,952,283.64 |
| 1 至 2 年       | 473,861,761.93 | 24,233,917.07  |
| 2 至 3 年       | 4,718,342.19   | 1,577,482.58   |
| 3 至 4 年       | 17,697.58      | 377,293.32     |
| 4 至 5 年       | 33,915.77      | 5,537,274.18   |
| 5 年以上         | 36,799,978.30  | 36,533,323.38  |
| 小 计           | 559,158,309.86 | 546,211,574.17 |
| 减：坏账准备        | 41,719,547.39  | 60,328,858.79  |
| 合 计           | 517,438,762.47 | 485,882,715.38 |

## ② 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额         | 年初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款    | 509,874,472.75 | 522,333,151.91 |
| 内部借款利息 | 47,029,213.37  | 21,709,519.36  |
| 保证金及押金 | 2,049,885.84   | 1,915,718.52   |
| 代收代付款  | 156,702.82     | 205,149.30     |
| 备用金    | 5,000.00       | 5,000.00       |
| 其他     | 43,035.08      | 43,035.08      |
| 小 计    | 559,158,309.86 | 546,211,574.17 |
| 减：坏账准备 | 41,719,547.39  | 60,328,858.79  |
| 合 计    | 517,438,762.47 | 485,882,715.38 |

## ③ 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别       | 年末余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 44,422,175.65  | 7.94   | 32,205,168.46 | 72.50    | 12,217,007.19  |
| 按组合计提坏账准备 | 514,736,134.21 | 92.06  | 9,514,378.93  | 1.85     | 505,221,755.28 |
| 其中：账龄组合   | 17,479,216.22  | 3.13   | 9,514,378.93  | 54.43    | 7,964,837.29   |
| 关联方组合     | 497,256,917.99 | 88.93  |               |          | 497,256,917.99 |
| 合 计       | 559,158,309.86 | 100.00 | 41,719,547.39 | 7.46     | 517,438,762.47 |

(续)

| 类别        | 年初余额           |        |               |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 51,044,364.07  | 9.35   | 51,044,364.07 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 495,167,210.10 | 90.65  | 9,284,494.72  | 1.88     | 485,882,715.38 |
| 其中：账龄组合   | 13,685,168.98  | 2.51   | 9,284,494.72  | 67.84    | 4,400,674.26   |
| 关联方组合     | 481,482,041.12 | 88.14  |               |          | 481,482,041.12 |
| 合计        | 546,211,574.17 | 100.00 | 60,328,858.79 | 11.04    | 485,882,715.38 |

## A、年末单项计提坏账准备

| 名称                | 年初余额          |               | 年末余额          |               |          |         |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------|
|                   | 账面余额          | 坏账准备          | 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        | 18,814,147.50 | 18,814,147.50 |               |               |          |         |
| 云南交投生态科技股份有限公司管理人 |               |               | 12,217,007.19 |               |          | 预计无回收风险 |
| 临沧建安商贸有限责任公司      | 9,500,000.00  | 9,500,000.00  | 9,500,000.00  | 9,500,000.00  | 100.00   | 预计无法收回  |
| 湖南锦绣鑫程房地产开发有限公司   | 7,278,819.28  | 7,278,819.28  | 7,278,819.28  | 7,278,819.28  | 100.00   | 预计无法收回  |
| 贵州弘远益民实业集团有限公司    | 6,067,935.81  | 6,067,935.81  | 6,067,935.81  | 6,067,935.81  | 100.00   | 预计无法收回  |
| 云南普朗特园林工程有限公司     | 6,061,752.66  | 6,061,752.66  | 6,061,752.66  | 6,061,752.66  | 100.00   | 预计无法收回  |
| 云南园林绿化股份有限公司      | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  | 100.00   | 预计无法收回  |
| 重庆云投生态园林环境建设有限公司  | 581,894.00    | 581,894.00    | 581,894.00    | 581,894.00    | 100.00   | 预计无法收回  |
| 石屏宝秀建筑有限公司第二十五工程处 | 500,000.00    | 500,000.00    | 500,000.00    | 500,000.00    | 100.00   | 预计无法收回  |
| 昆明俊腾农业科技有限公司      | 267,800.00    | 267,800.00    | 267,800.00    | 267,800.00    | 100.00   | 预计无法收回  |
| 禄丰嘉园林绿化公司         | 230,000.00    | 230,000.00    | 230,000.00    | 230,000.00    | 100.00   | 预计无法收回  |
| 其他                | 242,014.82    | 242,014.82    | 216,966.71    | 216,966.71    | 100.00   | 预计无法收回  |
| 合计                | 51,044,364.07 | 51,044,364.07 | 44,422,175.65 | 32,205,168.46 | —        | —       |

## B、组合中，按其他组合计提坏账准备

| 项目    | 年末余额           |      |          |
|-------|----------------|------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 497,256,917.99 |      |          |
| 合计    | 497,256,917.99 |      |          |

## ④ 坏账准备计提情况

| 坏账准备                 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2025 年 1 月 1 日余额     | 1,434,022.51   | 38,935.44            | 58,855,900.84        | 60,328,858.79 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本年： |                |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段             |                |                      |                      |               |
| ——转入第三阶段             |                |                      |                      |               |
| ——转回第二阶段             |                |                      |                      |               |
| ——转回第一阶段             |                |                      |                      |               |
| 本年计提                 | 284,457.63     | 173,276.09           | 19,083.56            | 476,817.28    |
| 本年转回                 | 245,651.95     | 594.26               | 30,661.94            | 276,908.15    |
| 本年转销                 |                |                      | 18,821,695.61        | 18,821,695.61 |
| 本年核销                 | -12,475.08     |                      |                      | -12,475.08    |
| 其他变动                 | -157,021.43    | 120,889.29           | 36,132.14            |               |
| 2025 年 12 月 31 日余额   | 1,328,281.84   | 332,506.56           | 40,058,758.99        | 41,719,547.39 |

## ⑤ 坏账准备的情况

| 类别                     | 年初余额          | 本年变动金额     |             |                |            | 年末余额          |
|------------------------|---------------|------------|-------------|----------------|------------|---------------|
|                        |               | 计提         | 收回或转回       | 转销或核销          | 其他变动       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 9,284,494.72  | 476,817.28 | -269,408.15 | 12,475.08      | 10,000.00  | 9,514,378.93  |
| 单项计提坏账准备的其他应收账款        | 51,044,364.07 |            | -7,500.00   | -18,821,695.61 | -10,000.00 | 32,205,168.46 |
| 合计                     | 60,328,858.79 | 476,817.28 | -276,908.15 | -18,809,220.53 |            | 41,719,547.39 |

## ⑥ 本年转销的其他应收款情况

| 单位名称           | 转销余额          | 转销坏账准备余额      | 转销原因 | 是否因关联交易产生 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|----------------|---------------|---------------|------|-----------|---------------------|
| 重庆博润实业有限公司     | 18,814,147.50 | 18,814,147.50 | 债权转让 | 否         | 单项计提                |
| 临沧云投生态实业有限公司   | 7,548.11      | 7,548.11      | 债权转让 | 否         | 单项计提                |
| 通海山秀水务发展有限公司   | 8,711,011.64  |               | 债权转让 | 否         | 关联方组合               |
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司 | 734,034.90    |               | 债权转让 | 否         | 关联方组合               |
| 合计             | 28,266,742.15 | 18,821,695.61 |      |           |                     |

## ⑦ 本年实际核销的其他应收款情况

| 项 目        | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | -12,475.08 |

## 其中：重要的其他应收款核销情况

| 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 | 是否因关联交易产生 |
|------|---------|------------|-----------|---------|-----------|
| 徐玉婷  | 备用金     | -12,475.08 | 收回以前核销备用金 | 不涉及     | 否         |
| 合 计  | —       | -12,475.08 | —         | —       | —         |

## ⑧ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 年末余额           | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 款项性质   | 账龄             | 坏账准备年末余额      |
|-------------------|----------------|---------------------|--------|----------------|---------------|
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司  | 488,737,413.37 | 87.41               | 内部借款利息 | 1年以内、1-2年、5年以上 |               |
| 云南交投生态科技股份有限公司管理人 | 12,217,007.19  | 2.18                | 往来款    | 1年以内           |               |
| 临沧建安商贸有限责任公司      | 9,500,000.00   | 1.70                | 往来款    | 5年以上           | 9,500,000.00  |
| 云南筑锦生态建设有限责任公司    | 8,519,504.62   | 1.52                | 往来款    | 1年以内、1-2年      |               |
| 湖南锦绣鑫程房地产开发有限公司   | 7,278,819.28   | 1.30                | 往来款    | 5年以上           | 7,278,819.28  |
| 合 计               | 526,252,744.46 | 94.11               | —      | —              | 16,778,819.28 |

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项 目        | 年末余额           |      |                | 年初余额           |                |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 337,780,546.48 |      | 337,780,546.48 | 725,009,214.90 | 250,435,185.35 | 474,574,029.55 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                | 4,570,599.67   |                | 4,570,599.67   |
| 合 计        | 337,780,546.48 |      | 337,780,546.48 | 729,579,814.57 | 250,435,185.35 | 479,144,629.22 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额         | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 |      |        |              | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|----------------|--------------|----------|--------|------|--------|--------------|------|----------|
|                |              |          | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他           |      |          |
| 云南筑锦生态建设有限责任公司 | 5,000,000.00 |          |        |      |        | 5,000,000.00 |      |          |

| 被投资单位            | 年初余额           | 减值准备年初余额       | 本年增减变动 |      |        |                | 年末余额           | 减值准备年末余额 |
|------------------|----------------|----------------|--------|------|--------|----------------|----------------|----------|
|                  |                |                | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他             |                |          |
| 云南依科环境建设有限公司     | 20,000,000.00  |                |        |      |        |                | 20,000,000.00  |          |
| 云南洪尧园林绿化工程有限公司   | 367,827,468.42 | 250,195,185.35 |        |      |        | 367,827,468.42 |                |          |
| 通海山秀水务发展有限公司     | 18,441,200.00  |                |        |      |        | 18,441,200.00  |                |          |
| 遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 | 229,636,746.48 |                |        |      |        |                | 229,636,746.48 |          |
| 砚山绿源生态建设有限公司     | 83,143,800.00  |                |        |      |        |                | 83,143,800.00  |          |
| 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     |        |      |        | 240,000.00     |                |          |
| 合计               | 725,009,214.90 | 250,435,185.35 |        |      |        | 387,228,668.42 | 337,780,546.48 |          |

## (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位              | 年初余额         | 减值准备<br>年初余额 | 本年增减变动   |              |                     |              |            |                     |            | 年末余额 | 减值准备年<br>末余额 |    |
|--------------------|--------------|--------------|----------|--------------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|------|--------------|----|
|                    |              |              | 追加<br>投资 | 减少投资         | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |      |              | 其他 |
| 联营企业               |              |              |          |              |                     |              |            |                     |            |      |              |    |
| 玉溪润景园林绿化<br>工程有限公司 | 4,570,599.67 |              |          | 4,570,599.67 |                     |              |            |                     |            |      |              |    |
| 合 计                | 4,570,599.67 |              |          | 4,570,599.67 |                     |              |            |                     |            |      |              |    |

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 396,381,867.46 | 372,328,540.17 | 561,828,776.86 | 508,678,672.00 |
| 其他业务 | 1,492,355.93   | 345,834.24     | 2,485,733.89   | 494,110.76     |
| 合 计  | 397,874,223.39 | 372,674,374.41 | 564,314,510.75 | 509,172,782.76 |

##### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

| 项目       | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 按商品类型分类: |                |                |                |                |
| 主营业务:    |                |                |                |                |
| 工程施工     | 386,913,114.75 | 362,593,946.67 | 551,903,692.03 | 500,150,587.07 |
| 苗木销售     | 5,428,677.20   | 5,721,126.05   | 6,007,003.75   | 4,622,896.34   |
| 苗木租摆     | 649,666.03     | 1,061,732.98   | 1,435,768.45   | 1,652,333.47   |
| 其他       | 3,390,409.48   | 2,951,734.47   | 2,482,312.63   | 2,252,855.12   |
| 小计       | 396,381,867.46 | 372,328,540.17 | 561,828,776.86 | 508,678,672.00 |
| 其他业务:    |                |                |                |                |
| 咨询业务     | 386,226.40     | 244,473.84     | 851,132.00     | 477,217.36     |
| 租赁业务     | 122,080.31     | 101,360.40     | 128,925.22     | 16,893.40      |
| 其他       | 984,049.22     |                | 1,505,676.67   |                |
| 小计       | 1,492,355.93   | 345,834.24     | 2,485,733.89   | 494,110.76     |
| 合计       | 397,874,223.39 | 372,674,374.41 | 564,314,510.75 | 509,172,782.76 |

#### 5、投资收益

| 项 目             | 本年发生额          | 上年发生额         |
|-----------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  |                | -1,999,872.85 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 125,498.10     |               |
| 债务重组收益          | 133,392,410.50 | -7,225.00     |
| 其他              | 25,571,186.31  | 21,500,463.74 |
| 合 计             | 159,089,094.91 | 19,493,365.89 |

## 十七、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

| 项 目  | 金 额           | 说 明 |
|--|---------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 1,158,056.89  |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 271,060.96    |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |               |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |               |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |               |     |
| 对外委托贷款取得的损益  |               |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |               |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 25,721.79     |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |               |     |
| 非货币性资产交换损益   |               |     |
| 债务重组损益   | 52,104,705.49 |     |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |               |     |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |               |     |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |               |     |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |               |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |               |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |               |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |               |     |
| 受托经营取得的托管费收入   |               |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 2,408,436.33  |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |               |     |
| 小 计  | 55,967,981.46 |     |
| 减：所得税影响额   | 5,295.01      |     |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 620,472.97    |     |
| 合 计  | 55,342,213.48 |     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

**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  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -42.35        | -0.1211 | -0.1211 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -136.58       | -0.3904 | -0.3904 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：