

关于云南交投生态科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2026)1600032号

云南交投生态科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在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”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表,2025年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是交投生态公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。我们遵守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。我们计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计云南交投生态科技股份有限公司2025年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解交投生态公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附



汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供云南交投生态科技股份有限公司 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

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

附表

上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：云南交投生态科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2025年初占用资金余额 | 2025年度占用累计发生金额（不含利息） | 2025年度占用资金的利息（如有） | 2025年度偿还累计发生额 | 2025年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------------|--------------------|---------------------------------|-------------|--------------|----------------------|-------------------|---------------|--------------|---------|--------------------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小 计 | — | — | — | | | | | | — | — |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小 计 | — | — | — | | | | | | — | — |
| 其他关联方及附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小 计 | — | — | — | | | | | | — | — |
| 总计 | — | — | — | | | | | | — | — |
| 其它关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2025年初往来资金余额 | 2025年度往来累计发生金额（不含利息） | 2025年度往来资金的利息（如有） | 2025年度偿还累计发生额 | 2025年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质（经营性往来、非经营性往来） |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 云南凯德生态建设有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 1,061.99 | 261.78 | | 471.78 | 851.98 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 翰伦生态实业有限公司 | 控股子公司，2025年12月股权转让至昆明明华企业管理有限公司 | 其他应收款 | 0.75 | | | 0.75 | | 代垫款 | 非经营性往来 |
| | 迪字仁里古韵文化旅游开发有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 46,189.72 | 18.95 | 2,684.02 | 18.95 | 48,873.74 | 暂借款 | 非经营性往来 |
| | 迪海山秀水务发展有限公司 | 控股子公司，2025年12月股权转让至昆明明华企业管理有限公司 | 其他应收款 | 819.05 | 33.46 | 26.75 | 871.10 | 8.16 | 代垫款 | 非经营性往来 |
| | 云南洪泡园林绿化工程有限公司 | 控股子公司，2025年12月股权转让至昆明明华企业管理有限公司 | 其他应收款 | 77.48 | 12.91 | | 90.39 | | 代垫款 | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 玉溪景景园林绿化工程有限公司 | 联营企业，2025年10月股权转让至玉溪科创创新投资有限公司 | 应收股利 | 1,140.30 | | | | 1,140.30 | 分红款 | 非经营性往来 |
| | 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 | 应收账款 | | 3.00 | | 2.57 | 0.43 | 租赁款 | 经营性往来 |
| | 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 | 应收账款 | 700.62 | 3,182.36 | | 3,370.21 | 512.97 | 材料费、苗木款 | 经营性往来 |
| | 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 | 应收账款 | 1,955.23 | 50.00 | | 157.56 | 1,847.69 | 材料款 | 经营性往来 |
| | 东方航空云南有限公司 | 母公司的参股公司 | 应收账款 | 27.45 | 31.84 | | 33.44 | 25.85 | 养护费、租赁款 | 经营性往来 |
| | 云南都督高速公路有限公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 | 应收账款 | 35.34 | | | 35.34 | | 工程款 | 经营性往来 |
| | 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 | 应收账款 | 23.89 | | | 23.17 | 0.72 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 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 | 应收账款 | 0.57 | | | 0.57 | | 苗木款 | 经营性往来 |
| | 云南交投集团美生服务发展有限公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 | 应收账款 | 2.20 | 4.36 | | 6.56 | | 养护费、租赁款 | 经营性往来 |
| | 云南交投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 | 应收账款 | 3.40 | 2.00 | | | 5.40 | 咨询服务费 | 经营性往来 |
| | 云南云岭高速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 | 应收账款 | 1.12 | 1.91 | | 1.91 | 1.12 | 租赁款 | 经营性往来 |
| | 云南大丽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 | 其他应收款 | 36.09 | 5,655.67 | | 5,691.76 | | 债权转让款 | 非经营性往来 |
| | 云南空海百事特商务有限公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 | 其他应收款 | 2.40 | | | | 2.40 | 其他款 | 非经营性往来 |
| | 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 | 应收账款 | | 0.53 | | | 0.53 | 租赁款 | 经营性往来 |
| | 云南顺捷外贸有限公司 | 受同一母公司控制的其他子公司 | 预付账款 | | 3.30 | | | 3.30 | 咨询服务费 | 经营性往来 |
| | 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 | 预付账款 | | 168.44 | | | 28.58 | 139.86 | 设计费 |
| 总计 | — | — | — | 52,077.78 | 9,430.51 | 2,710.77 | 10,804.64 | 53,414.42 | — | — |

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：