

云南交投生态科技股份有限公司

2026 年半年度报告

【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人马福斌、主管会计工作负责人唐家财及会计机构负责人（会计主管人员）韩山声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者与相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险

公司存在的行业、业务发展以及日常经营带来的风险，详细内容见本报告第三节第“十：公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
- （三）载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告全文的原件。

释义

释义项	指	释义内容
本集团、本公司、公司、交投生态	指	云南交投生态科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
云南交投、云南交投集团	指	云南省交通投资建设集团有限公司
依科公司	指	云南依科环境建设有限公司
筑锦公司	指	云南筑锦生态建设有限责任公司
遂宁公司	指	遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司
砚山公司	指	砚山绿源生态建设有限公司
本期、报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	交投生态	股票代码	002200
变更前的股票简称（如有）	*ST 交投		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南交投生态科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	交投生态		
公司的外文名称（如有）	YCIC Eco-Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YCIC Eco-Tech		
公司的法定代表人	马福斌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹吉虎	刘若愚、邱阳洋
联系地址	云南省昆明市官渡区民航路 400 号云南城投大厦 A 座	云南省昆明市官渡区民航路 400 号云南城投大厦 A 座
电话	0871-67125256	0871-67279185
传真	0871-67125080	0871-67125080
电子信箱	jtst002200@163.com	jtst002200@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期内无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	288,487,921.03	93,314,611.20	209.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,197,112.21	-60,711,033.65	187.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,311,914.57	-35,492,433.26	179.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-38,645,139.49	-74,887,008.46	48.40%
基本每股收益（元/股）	0.1209	-0.3297	136.67%
稀释每股收益（元/股）	0.1209	-0.3297	136.67%
加权平均净资产收益率	4.05%	-	-
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,768,787,877.52	2,837,517,561.31	-2.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,339,490,362.51	1,285,729,048.00	4.18%

注：上年同期公司归母净资产、净利润均为负数，加权平均净资产收益率指标计算结果不具备参考性，故未披露。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	12,685.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	366.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	117,556.26	
债务重组损益	-427,274.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,182,958.32	
少数股东权益影响额（税后）	1,094.02	
合计	24,885,197.64	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况。国际层面，全球“交通+生态”深度融合已成为发展主流，联合国可持续交通十年行动（2026—2035 年）将交通廊道生态修复、生物多样性保护列为核心方向，生态环保产业从末端治理向全链条综合服务升级，全球市场规模持续扩容。同时，RCEP 全面生效、中国—东盟自贸区 3.0 版谈判稳步推进，中老、中泰铁路等跨境通道生态治理需求迫切，东盟国家工业化进程中环保刚性需求凸显。这为公司依托云南面向南亚东南亚辐射中心的区位优势，输出交通生态成熟技术、拓展跨境绿美廊道、流域协同治理等国际化业务，开辟了全新增长极。国内层面，国内“交通+生态”融合已成为美丽中国建设的核心载体，进入政策密集落地、需求集中释放的黄金期。国家“十五五”规划纲要、《关于全面推进美丽中国建设的意见》等顶层设计，明确将交通绿色低碳转型、全生命周期生态化建设纳入碳达峰行动、生态安全屏障总体部署；交通、生态环境、财政等部委接连出台专项政策，构建了覆盖交通生态全业务链条的政策支撑体系，推动行业从单一施工向“投融资建管营”一体化升级。同时，国内生态治理转向全域全要素系统治理，2030 年节能环保产业规模将达 15 万亿元，为公司巩固交通生态基本盘、向全域生态环保业务延伸，提供了广阔市场空间与政策保障。云南层面，云南作为全国生态文明建设排头兵、西南生态安全屏障、面向南亚东南亚辐射中心，“十五五”期间将生态文明建设摆在全局突出位置，为公司发展提供了全维度、全周期的战略机遇。一是顶层战略引领，全省“3815”战略发展目标、“十五五”规划纲要将绿美云南建设、碳汇云南打造、跨境生态合作作为核心任务，三大经济壮大与生态建设深度绑定，催生交通生态融合、绿美产业协同的大量新增需求；二是专项政策落地与市场释放，《云南省绿美交通提质增效三年行动》等政策密集出台，绿美公路管护、交旅融合等刚性需求持续释放，长江/珠江上游生态修复、石漠化治理、污染防治攻坚、生物多样性保护等全域生态治理重大工程全面铺开，与公司业务板块高度契合；三是投融资与国际化机遇，全省多元化绿色投融资体系、EOD 模式、生态产品价值实现机制持续完善，可充分发挥公司上市平台资本运作优势，破解行业资金痛点；云南独有的沿边区位，更为公司依托跨境通道拓展跨境绿美廊道、口岸生态基建等业务创造了先天条件；四是属地化市场机遇，集团 16 个州市分子公司已构建覆盖全省的渠道网络，为公司下沉州市市场、实现网格化布局提供了独家资源支撑。

（二）公司所处地位及优势。作为云南交投重要的上市平台，公司拥有充分利用生态环保领域的专业技术和经验，业务涵盖了从项目规划、设计、建设到运营管理、技术支持等多个环节，能够为客户提供“一站式”的全方位服务，确保项目的高效实施和优质交付。在绿色发展和生态环保领域，公司凭借其在绿色建筑、生态园林、污水处理、垃圾处理等领域的专业资质和技术优势，成功承接了多个地方政府和企事业单位的环保项目，进一步提升了其在绿色环保领域的品牌影响力。依托控股股东云南交投的全产业链资源，在高速公路绿化、环境保护设施建设以及园林景观设计等领域，公司凭借扎实的技术力量和丰富的项目经验在云南省市场占据重要地位。

（三）公司主要业务。经工商登记，公司的经营范围包括：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、园林资材的生产及销售；项目投资；物业管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，公司主营业务没有发生变化，为园林绿化、生态环保类工程。

（四）经营模式。

1. 业务模式。（1）PPP 模式。PPP 模式是指政府与私人组织之间，为了合作建设城市基础设施项目，或是为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。通常情况下，由公司作为社会资本方，和政府共同设立项目公司（SPV），并通过项目公司实现对 PPP 项目的投资、融资、运营等功能。公司在 PPP 项目中，一方面作为 SPV 公司的出资人，另一方面作为施工方承接 PPP 项目内的相关工程。SPV 公司注册资本金由公司与地方政府或地方政府指定机构按约定出资成立，后续项目开展以 SPV 公司为主体，项目实施所需资金中 20%—30%来源于资本金，70%—80%来源于金融机构传统融资。随着项目施工进度，SPV 公司将收到政府回购款，公司将收到工程回款，在有效覆盖资本金的同时对公司现金流进行较好的补充，项目完成后，公司通常可以取得一定投资回报。（2）传统工程模式。传统绿化工程项目，公司通过公开招投标方式，中标后与发包人签订施工合同，对预计工程总金额及包含的工程内容、总工期等进行约定。公司承接的传统绿化工程，一般为进度款项目，达到合同约定施工进度后按合同约定收款。近年来公司拓展的绿化工程业务的业主方主要为地方政府部门，信用等级较高，违约风险较小。（3）咨询类业务模式。公司环保咨询业务主要针对固废污染（土壤修复、重金属治理、垃圾处理）和水污染（污水处理、流域治理）等问题提

供环境规划、环境调查评估、项目策划、工程性可研、工程设计服务，为污染治理工程的实施提供支撑。该业务主要服务对象为政府下属环保管理部门、工业园区、企业等，主要承接方式为公开招投标、竞谈等，通过调查、检测获取相关环境数据并经分析后编制报告，该业务通常能收到 20%—30% 的预付款，根据项目阶段成果的完成情况收到进度款，成果报告经专家评审及业主确认后收到尾款。（4）EPC 模式。建设工程总承包（EPC）业务模式，即“设计—采购—施工”一体化，通常采用固定总价合同，由工程的总承包商全面负责工程的质量、安全、工期、造价等，以向业主交付最终产品和服务为目的，对整个工程项目实行整体规划、全面安排、协调运行的前后衔接紧密的承包模式。

2. 采购模式。公司主要施工原材料采购按照“集中采购、就近采购”的原则。在采购过程中，严格按照施工进度编制采购计划，通过比价格、比质量、比运距、算成本来确定材料供应商并计算经济采购批量，从而降低采购成本。材料采购必须按照公司内部控制的要求签订物资材料合同。

3. 施工模式。公司采用精细化施工管理模式。项目合同签订后，根据项目性质、项目经理过往施工经验等方面因素，选拔合适的项目经理，再根据合同及项目情况组建项目团队，团队成员包括施工员、安全员、质量员、资料员、预算人员、材料员和一大批优秀的、经验丰富的一线施工人员等。具体施工过程中，公司也与具有资质的劳务公司合作，劳务公司派出部分施工人员在项目团队主要人员的组织管理下进行施工，确保项目顺利进行。

4. 结算模式。对于已按照设计文件规定的内容建成、符合验收标准的工程项目，公司将依据施工图、设计变更单、工程联系单等资料组织竣工验收。公司的工程款结算流程分为工程预付款、工程进度款、竣工验收、竣工结算款及质量保证金等阶段，具体结算情况根据完工进度和合同约定而定。

（五）报告期经营情况。2026 年上半年，公司主动融入云南省“3815”战略发展目标和云南交投集团“2712”战略发展大局，深入贯彻落实控股股东相关攻坚举措，牢牢锚定年度目标任务，扎实有序推进各项重点工作落地落细。2026 年上半年，公司稳妥推进在手存量项目的建设，实现营业收入 2.88 亿元，较上年同期增长 209.16%；实现归母净利润 5,319.71 万元，较上年同期增长 187.62%。同时通过多措并举协调推动易园园林股权纠纷案二审取得有利判决，实现预计负债转回，确认非经常性损益约 2,500 万元，有效维护了公司合法权益。

二、核心竞争力分析

1. 资源和平台优势。作为资产体量最大的省属企业，云南交投集团产业涵盖公路、水运、航空等综合交通的规划设计、投资建设、运营管理、经营开发、物资贸易、交通科技等全产业链领域，是云南综合交通体系建设主力军、云南综

合交通投融资主平台、云南综合交通全产业链经营实体。依托控股股东的业务资源、政府资源，结合公司在绿化、工程等方面的专业资质能力，公司在获取高速公路绿化建设和绿化养护等业务资源上具备天然优势，同时也能将云南交投集团内部生态景观、生态环保相关的资源进行整合和重新配置，有利于不断做强做优公司主业，更好地支撑云南交投集团树立品牌形象和提升投融资能力。

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

3. 行业经验优势。公司自成立以来就面对着激烈的市场竞争，积累了一定的省内外市场拓展、项目管理的经验和人才。公司承接了四川遂宁 PPP 项目、昭通市元宝山体育场整体改造建设项目、盐津县水田新区体育公园建设项目等项目，丰富的外部合作经验为公司未来开拓市场、挖掘高质量项目、提升核心竞争力奠定了良好的基础。

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	288,487,921.03	93,314,611.20	209.16%	报告期内公司积极推进在建项目实施实现营业收入较上年同期增长。
营业成本	232,062,443.68	94,831,034.75	144.71%	报告期内公司营业收入增长导致营业成本较上年同期相应增加。
销售费用	422,609.43	348,926.35	21.12%	
管理费用	24,338,897.09	22,010,841.94	10.58%	
财务费用	-10,744,196.80	4,734,931.84	-326.91%	2025 年公司通过执行《重整计划》，实现借款规模下降，报告期内产生的利息费用较上年同期大幅减少。

所得税费用	-4,081,107.52	-514,400.15	693.37%	报告期内公司调整所得税费用计提差异所致。
研发投入	172,327.78	166,064.86	3.77%	
经营活动产生的现金流量净额	-38,645,139.49	-74,887,008.46	48.40%	上年同期公司部分银行账户资金被法院冻结，报告期此影响较上年同期降低，致使支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少，经营性现金流量净额较上年同期增加。
投资活动产生的现金流量净额	-147,287,017.45	360,913.76	-40,909.48%	报告期公司购买对公大额存单产品，导致投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-29,135,461.15	-22,201,304.16	-31.23%	报告期内公司偿还债务支付的现金较上年同期增加，导致筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少。
现金及现金等价物净增加额	-215,094,218.68	-96,731,044.35	-122.36%	
税金及附加	1,575,318.51	946,468.03	66.44%	报告期内预交增值税增加导致城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加较上年同期增加。
其他收益	14,549.64	75,290.98	-80.68%	报告期内公司获得的政府补助金额较上年同期减少。
投资收益	-221,163.61	0.00		报告期内公司受楚雄火车北站项目债务重组及确认大额存单利息收入共同影响，导致投资收益为负。
信用减值损失	-17,260,583.01	4,148,038.72	-516.11%	报告期内公司计提坏账较上年同期增加，导致损失较上年同期增加。
资产减值损失	174,831.62	-7,782,320.29	-102.25%	上年同期公司对部分项目单项计提减值准备所致。
营业外收入	25,171,774.87	149,390.72	16,749.62%	报告期内公司与四川易园园林集团有限公司“股权转让纠纷”诉讼案二审胜诉，转回已计提预计负债导致营业外收入较上年同期增加。
营业外支出	3,000.00	31,932,185.81	-99.99%	上年同期因四川易园园林集团有限公司“股权转让纠纷”诉讼案一审败诉，公司计提预计负债形成营业外支出，报告期无相关支出，导致营业外支出较上年同期减少。
归属于母公司股东的净利润	53,197,112.21	-60,711,033.65	187.62%	一是报告期内，公司营业收入较上年同期实现较大幅度增长，导致毛利增加；二是在 2025 年公司执行《重整计划》，借款规模下降致使利息费用较上年同期大幅减少；三是因与四川易园园林集团有限公司“股权转让纠纷”诉讼案二审胜诉转回预计负债增加营业外收入。
少数股东损益	-566,388.24	-3,840,008.45	85.25%	2025 年公司执行《重整计划》，剥离部分亏损子公司，导致报告期内控股子公司亏损较上年同期减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	288,487,921.03	100%	93,314,611.20	100%	209.16%
分行业					
工程施工	281,852,687.98	97.70%	84,624,136.85	90.69%	233.06%
产品租售	658,162.16	0.23%	4,235,969.33	4.54%	-84.46%
其他业务	5,977,070.89	2.07%	4,454,505.02	4.77%	34.18%
分产品					
绿化、改造类工程	281,852,687.98	97.70%	84,624,136.85	90.69%	233.06%
苗木销售	433,529.66	0.15%	3,796,970.17	4.07%	-88.58%
苗木租摆	224,632.50	0.08%	438,999.16	0.47%	-48.83%
其他业务	5,977,070.89	2.07%	4,454,505.02	4.77%	34.18%
分地区					

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工程施工	281,852,687.98	227,094,480.71	19.43%	233.06%	156.55%	24.03%
分产品						
工程施工	281,852,687.98	227,094,480.71	19.43%	233.06%	156.55%	24.03%
分地区						

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	25,171,774.87	51.85%	上年同期，因公司与四川易园	否

			园林集团有限公司“股权转让纠纷”诉讼案一审败诉，基于谨慎性原则公司计提相应预计负债。报告期内，根据该诉讼二审二审判决结果，公司将已计提的预计负债转回进行了转回。	
--	--	--	--	--

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	707,452,082.54	25.55%	923,170,301.22	32.53%	-6.98%	
应收账款	101,362,723.61	3.66%	123,974,367.37	4.37%	-0.71%	
合同资产	572,223,232.60	20.67%	532,339,543.78	18.76%	1.91%	
投资性房地产	2,981,240.93	0.11%	3,031,921.13	0.11%	0.00%	
固定资产	3,540,031.45	0.13%	3,696,074.05	0.13%	0.00%	
使用权资产	1,974,774.20	0.07%	3,110,832.23	0.11%	-0.04%	报告期内公司计提使用权资产累计折旧导致使用权资产余额减少。
合同负债	167,982,002.01	6.07%	163,970,754.60	5.78%	0.29%	
长期借款	30,000,000.00	1.08%	40,000,000.00	1.41%	-0.33%	
租赁负债	167,139.90	0.01%	0.00	0.00%	0.01%	
其他流动资产	292,108,974.90	10.55%	149,037,041.55	5.25%	5.30%	报告期内公司购买对公大额存单产品，列报于其他流动资产，导致科目余额较上年度末增加。
长期待摊费用	0.00	0.00%	774,128.39	0.03%	-0.03%	报告期因子公司办公区域搬迁，对相关长期待摊费用予以全额结转。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公	计入权益	本期计提	本期购买	本期出售	其他	期末数
----	-----	-----	------	------	------	------	----	-----

		允价值 变动损 益	的累计公 允价值变 动	的减值	金额	金额	变动	
金融资产								
4. 其他权益工具投资	3,262,600.00							3,262,600.00
上述合计	3,262,600.00							3,262,600.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 资产冻结

项目	期末			期初		
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限情况	账面余额（元）	账面价值（元）	受限情况
货币资金	696,551.93	696,551.93	诉讼冻结	1,320,551.93	1,320,551.93	诉讼冻结
合计	696,551.93	696,551.93	-	1,320,551.93	1,320,551.93	-

注：①截至 2026 年 6 月 30 日，公司子公司依科公司因与云南浩然建筑工程有限公司的建设工程劳务分包合同纠纷被采取诉前保全，被司法冻结 696,551.93 元。

(2) 权利质押

①公司子公司遂宁公司（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，质押期限为 2019 年 1 月 25 日至 2028 年 1 月 24 日，质押权利清单如下：

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

②公司子公司遂宁公司（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公司子公司遂宁公司（出质人）与公司（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》，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	设定债权金额
云南交投生态科技股份有限公司	遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司股权	23,522.40 万元	23,522.40 万股	15,000.00 万元

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	0.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
依科公司	子公司	园林绿化	2000 万元	191,125,100.29	14,402,153.41	26,967,309.90	5,960,790.43	5,840,509.80
筑锦公司	子公司	园林绿化	500 万元	298,708,870.53	3,096,357.80	81,006,019.20	8,821,424.90	8,805,590.80
遂宁公司	子公司	文化旅游	26400 万元	816,607,190.07	147,620,334.41	619,663.79	4,768,582.19	4,771,582.19
砚山公司	子公司	环境治理	4000 万元	184,222,413.68	167,692,662.85	0.00	420,779.84	-420,779.84

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司子公司筑锦公司全力推进在手工程业务的实施，实现营业收入较上年同期增长，营业利润、净利润较上年同期扭亏为盈。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 政策风险。公司部分主要业务为高速公路绿化建设和绿化养护等基础设施建设业务，所处行业受国家宏观经济政策、产业政策等影响较大。若国家宏观调控政策收紧，基建投资规模缩减，或地方政府财政压力加大导致基建项目推进放缓，公司可能面临订单获取难度增加、项目执行周期延长等风险。公司将密切关注政策变化，及时调整经营策略，积极拓展业务区域、优化市场布局以降低对单一区域的依赖，同时加强项目筛选，优先选择财政状况良好、支付能力强的优质客户和项目，并严格执行环保法律法规，确保项目合规运营。

2. 市场竞争风险。公司从事的绿化业务行业门槛较低，市场竞争激烈，给公司经营业绩带来较大竞争压力。公司将深耕主业，加快技术、人才、市场等竞争要素积累和发展模式创新，更大力度推进业务市场化改革，鼓励业务拓展，健全绩效考核，加强过程控制，提高资金统筹能力，形成企业竞争优势，以扩大市场份额，并推动公司管理能力的提高，促进业务发展。

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

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

5. 诉讼风险。公司从事的工程业务，涉及工程量计量、结算、收款及付款等环节，过程中极易产生对上及对下诉讼风险，且目前涉及的南充代建中心诉讼重大诉讼及多起小额诉讼尚未完结，对公司的影响需待法院判决后确定。公司将

持续跟进对公司有重大影响的诉讼，协调律师及相关方加快跟进案件判决进程；同时做好生产经营过程中的风险识别和评估，控制相应诉讼风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蒋俊凤	总法律顾问	聘任	2026 年 3 月 26 日	聘任
杜万龙	副总经理	聘任	2026 年 6 月 30 日	聘任

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴方面相关工作，也暂无此方面后续计划。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
2019 年 1 月四川省高级人民法院立案受理公司作为原告对被告南充市政府投资非经营性项目代建中心提起的建设工程施工合同纠纷民事案。公司诉请法院判决南充市政府投资非经营性项目代建中心向公司支付工程项目结算回购款、投资收益、违约金等约 42,152 万元，并赔偿未按合同约定履行义务给原告造成的损失暂定 1,500 万元，确认公司对原抵押资产的处置所得款项享有优先受偿权。	43,652	是	四川省高级人民法院对本案进行一审判决，依法判决南充市政府投资非经营性项目代建中心向公司支付工程款结算款、投资收益及利息等，并驳回南充市代建中心的其他反诉请求。公司及南充市政府投资非经营性项目代建中心均已向四川省高级人民法院提起上诉。经中华人民共和国最高人民法院审理，认为本诉讼一审判决认定基本事实不清。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第一款第三项规定，裁定撤销四川省高级人民法院的一审判决，并裁定发回重审。四川省高级人民法院对重审进行了立案受理。	四川省高级人民法院已于 2024 年 6 月 4 日开庭审理，截至目前暂未进行判决，对公司影响暂不确定。	无	2024 年 5 月 10 日	详见公司分别于 2019 年 1 月 3 日、2020 年 10 月 21 日、2021 年 11 月 19 日、2022 年 1 月 18 日、2023 年 12 月 27 日和 2024 年 5 月 10 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于诉讼事项的公告》《关于诉讼事项（反诉）的进展公告》《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号分别为 2019-001、2020-066、2021-083、2022-009、2023-142 和 2024-030）。
昆明市官渡区人民法院于 2025 年 3 月 18 日受理公司以“委托合同纠纷”为由对贵	1,417.78	否	昆明市官渡区人民法院在审理该诉讼时，被告提出管辖权异议，法院经审理后认为该诉讼的	贵州省金沙县人民法院暂未进行判决，对公	无	2026 年 4 月 28 日	详见公司于 2025 年 3 月 18 日、2026 年 4 月 28 日在《中国

州弘远益民实业集团有限公司提起的两起诉讼。请求判令贵州弘远益民实业集团有限公司向公司支付相关合同款项和逾期付款违约金。			法律关系实质是“建设工程施工合同纠纷”，根据《中华人民共和国民事诉讼法》对专属管辖的规定，该诉讼应由工程所在地贵州省金沙县人民法院管辖。该诉讼已被贵州省金沙县人民法院受理。	司影响暂不确定。			证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于诉讼事项的公告》（公告编号为2025-018、2026-035）。
云南省通海县人民法院于 2025 年 5 月受理了公司以“建设工程施工合同纠纷”为由对四川营划建筑工程有限公司通海分公司等 5 家单位提起的诉讼，请求判令四川营划建筑工程有限公司通海分公司等 5 家单位向公司支付相关工程款、利息等。	2,303.67	否	2023 年 7 月云南省通海县人民法院对此诉讼进行了一审判决，判令四川营划建筑工程有限公司通海分公司等 5 家单位向公司支付相关工程款、利息等。2025 年公司收到云南省通海县人民法院出具的《民事裁定书》，经云南省通海县人民法院院长提交审判委员会讨论认为，该诉讼的一审判决因基础事实发生改变而需要纠正，裁定该诉讼由云南省通海县人民法院再	云南省通海县人民法院一审判决四川营划建筑工程有限公司通海分公司向公司支付欠付工程款及相应逾期付款利息，四川营划建筑工程有限公司对上述第一项四川营划建筑工程有限公司通海分公司不能清偿的部分承担清偿责任。同时判决通海县杞麓湖管理局向公司支付相关费用 40.07 万元，并驳回公司的其余诉讼请求。该诉讼涉及的债权，公司已在 2025 年司法重整工作中，按	该诉讼涉及的债权，公司已在 2025 年司法重整工作中，按照《重整计划》纳入信托非保留资产进行了剥离。	2026 年 5 月 15 日	详见公司分别于 2023 年 5 月 31 日、7 月 4 日、7 月 20 日、9 月 2 日、2025 年 4 月 1 日和 2026 年 5 月 15 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于诉讼事项的公告》和《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号分别为 2023-054、2023-066、2023-069、2023-084、2025-026 和 2026-036）。

				照《重整计划》纳入信托非保留资产进行了剥离。本次法院的判决将不会对公司本期或期后利润产生影响。			
遂宁市船山区人民法院于 2025 年 2 月受理了原告四川易园园林集团有限公司以“股权转让纠纷”为由对公司提起的诉讼。请求法院判令公司向其支付相关股权转让款、资金利息等。	4,408	是	遂宁市船山区人民法院于 2025 年 7 月作出一审判决，判令由公司向其支付相关股权转让款、资金利息等。公司不服判决，向遂宁市中级人民法院提起上诉。	遂宁市中级人民法院二审判决维持一审判决第一项，驳回易园园林关于公司向其支付遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司 35% 股权对应的资本金 3,220 万元及逾期付款利息的起诉。根据二审判决，公司无需承担向易园园林支付 3,220 万元款项的义务。公司在报告期内将已计提的相应预计负债进行转回，确认非经常性损益 2494.76 万元，对报告期归母净利润产生影响。	无	2026 年 6 月 30 日	详见公司分别于 2025 年 2 月 12 日、3 月 18 日、7 月 3 日、7 月 29 日、11 月 12 日和 2026 年 6 月 30 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于诉讼事项的公告》和《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号分别为 2025-008、2025-019、2025-071、2025-078、2025-107 和 2026-040）。
楚雄市人民法院于 2025 年 4 月受理了云南杰联市政工程有限公司	12,598.19	否	云南省楚雄市人民法院一审判决公司向支付欠付工程款 1990.55 万元和	云南省高级人民法院已立案受理再	因该笔债权未申报，公司对未申报债权所对应	2026 年 6 月 30 日	详见公司分别于 2025 年 4 月 8 日、7 月 31

以“建设工程施工合同纠纷”为由对公司提起的诉讼。请求判令公司向其支付欠付工程款、利息等。			相应利息。云南省楚雄彝族自治州中级人民法院二审判决维持原判第一、第三项，撤销第二项等。云南杰联市政工程有限公司不服判决，向云南省高级人民法院申请再审。	审，暂未进行判决，对公司影响暂不确定。	的偿债资源已根据重整计划依法进行预留并予以提存。		日、12月9日、2026年1月29日和6月30日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于诉讼事项的公告》和《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号分别为2025-028、2025-080、2025-123、2026-006和2026-041）。
云南省景洪市人民法院于2025年3月8日受理公司作为原告以“建设工程施工合同纠纷”为由对西双版纳云投建设泛亚置业有限公司提起的诉讼。	837.03	否	云南省景洪市人民法院于2026年7月2日作出一审判决。	一审判决被告向公司支付欠付工程款389.14万元及相应利息，公司在被告欠付工程价款范围内对“嘎洒旅游小镇国际‘傣’温泉养生旅游度假区二期项目A区500亩示范区售楼部及样板房景观绿化工程”工程折价或者拍卖所得的价款享有优先受偿权；驳回公司的其他诉讼请求。	该诉讼涉及的债权，公司已在2025年重整工作中按照《重整计划》纳入信托非保留资产进行了剥离。根据本次法院的一审判决，法院对属于公司的15.83万元债权进行了确认。	2026年7月2日	详见公司分别于2025年3月8日和2026年7月2日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于诉讼事项的公告》和《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号分别为2025-011和2026-046）。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
除前述重大诉讼外，截至报告期末，公司未达重大诉讼披露标准，尚未完结（含执行阶段）的小额诉讼案件共 27 起。其中公司作为原告的诉讼 4 起，涉诉金额为 842.37 万元；公司作为被告的诉讼 8 起，涉诉金额为 332.35 万元；已判决在执行的诉讼 15 起，金额 2,930.90 万元。	4,105.62	按照相关会计政策，达到计提预计负债要求的，计提预计负债。	除在执行阶段的诉讼外，其余诉讼相关法院暂未进行最终判决。	未判决的诉讼对公司的影响暂不确定。	在执行阶段的诉讼，若能顺利执行，将对公司产生影响。		详见公司报告期内在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的各次诉讼公告中的“其他尚未披露的诉讼、仲裁事项”部分相关内容。

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	------------	-------------	----------	----------	------------	------	------

云南交投集团云岭建设有限公司	受同一母公司控制的其他子公司	向关联人提供工程服务、劳务等	工程施工	根据项目的招标文件信息，在不超过项目最高投标限价情况下，按照招标文件要求和招标工程量清单，结合《云南省建筑工程计价标准》《云南省园林绿化工程计价标准》《云南省市政工程计价标准》《云南省建设工程造价计价规则及机械仪器仪表台	按照工程量进行计量。	7,165.97	24.84%	29,637.98	否	预付款+进度款。	无	2026年3月28日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
----------------	----------------	----------------	------	--	------------	----------	--------	-----------	---	----------	---	------------	---------------------------------

				班费 用定 额》 《云 南省 工程 建筑 材料 及设 备价 格信 息》 等文 件以 及该 项目 实际 情 况， 在保 证合 理利 润的 前提 下， 编制 工程 量清 单的 单价 和总 价， 最终 确定 投标 报 价。									
合计				--	--	7,165 .97	--	29,63 7.98	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于 2026 年 3 月 28 日对外披露了《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》。2026 年公司与关联方预计发生的关联交易金额为 54,989.88 万元。报告期实际履行情况详见本报告第八节第十四、关联方及关联交易相关内容。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
云南省交通投资建设集团有限公司	控股股东	相关人员社保	否	0	4.22	0	0.00%	0	4.22
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		影响较小。							

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

2023 年 1 月参与了“丽江雪山观光火车建设项目勘察、设计及生态修复提升工程”项目（以下简称“该项目”）的公开招标并中标。中标后，公司与该项目招标人云南交投丽江雪山观光火车投资开发有限公司（以下简称“观光火车投资公司”）签订该项目合同，主要承担其中沿线部分路段生态修复提升工程的施工部分，金额约 2.19 亿元。2026 年 3 月公司收到观光火车投资公司出具的《关于丽江雪山观光火车建设项目合同履行相关情况的告知函》，根据国务院办公厅《关于进一步加强城市轨道交通规划建设管理的意见》和国家发展改革委联合住建部印发的《“十四五”城市轨道交通规划建设实施方案》等相关政策规定，该项目已被纳入暂缓投资项目清单，恢复时间尚不确定。鉴于受政策调整影响

所致的不可抗力，为有效减少各方所受损失及规避相关风险，经公司与观光火车投资公司协商，拟签订《合同中止协议》，中止已签订的项目合同的履行。中止期自协议签订之日起至项目业主方书面通知恢复该项目建设之日止。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 28 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于签订合同中止协议暨关联交易的公告》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于签订合同中止协议暨关联交易的公告	2026 年 3 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

1. 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/㎡，14 楼办公区租金标准为 48.00 元/月/㎡；（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/㎡、14 层写字楼租赁费用为 35.00 元/月/㎡。

2. 本集团子公司筑锦公司租用云南省交通投资建设集团有限公司昭通分公司房屋作为驻地，年租金 134,080.65 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
遂宁公司	2018 年 11 月 10 日	20,000	2019 年 1 月 25 日	20,000	连带责任担保、质押	公司所持有的遂宁公司股权。	无	9 年	否	否
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		20,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		3,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		20,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		3,000				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.24%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				3,000						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				3,000						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如				无						

有)	
----	--

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	公司购买的银行理财产品为对公大额存单，属于流动性和安全性较高、风险较低的产品，但金融市场可能受宏观经济的影响有一定的波动性，不排除受到市场风险、政策风险、流动性风险、不可抗力风险等因素影响而导致实际收益存在较大的不确定性。	15,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 6 月 9 日	深圳证券交易所“互动易平台” http://irm.cninfo.com.cn “云访谈”栏目	网络平台线上交流	个人	参与公司 2025 年度及 2026 年第一季度网上业绩说明会的投资者	与投资者围绕公司经营业绩、发展战略等情况进行交流。	具体详见公司于 2026 年 6 月 10 日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的投资者关系活动记录表。

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	255,399,611	56.61%						255,399,611	56.61%
1、国家持股									
2、国有法人持股	103,289,843	22.90%						103,289,843	22.90%
3、其他内资持股	152,109,768	33.71%						152,109,768	33.71%
其中：境内法人持股	152,109,768	33.71%						152,109,768	33.71%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	195,725,970	43.39%						195,725,970	43.39%
1、人民币普通股	195,725,970	43.39%						195,725,970	43.39%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	451,125,581	100.00%						451,125,581	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	--	--	--	-------------	---------

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			9,350		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
云南省交通投资建	国有法人	28.70%	129,475,770	不变	86,789,843	42,685,927	不适用	0	

设集团有限公司								
广州昱春企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.88%	22,000,000	不变	22,000,000	0	不适用	0
广西金创交盈投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.32%	19,500,000	不变	19,500,000	0	不适用	0
粤民投慧桥深聚叁号（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.03%	18,200,000	不变	18,200,000	0	不适用	0
深圳市招平拓扑五号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.44%	15,500,000	不变	15,500,000	0	不适用	0
郑州通赫创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.44%	15,500,000	不变	15,500,000	0	不适用	0
昆仑信托有限责任公司—昆仑智投非法人组织财富管理信托	其他	3.44%	15,500,000	不变	15,500,000	0	不适用	0
深圳前海基础设施投资基金管理有限公司-前海基础价值投资贰号私募股权基金	其他	3.44%	15,500,000	不变	15,500,000	0	不适用	0
云南产投股权投资基金管理有限公司—云南金种子肆号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	2.99%	13,500,000	不变	13,500,000	0	不适用	0
中国对外	其他	2.55%	11,500,000	不变	11,500,000	0	不适用	0

经济贸易 信托有限 公司-外贸 信托-玄武 52 号-云南 资本特殊 资产投资 集合资金 信托计划					0			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十大股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
云南省交通投资建设集团有限公司	42,685,927	人民币普通股	42,685,927					
云南交投生态科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户	11,057,028	人民币普通股	11,057,028					
沈亚飞	9,206,593	人民币普通股	9,206,593					
赵贯云	6,180,261	人民币普通股	6,180,261					
刘辉	5,659,000	人民币普通股	5,659,000					
赵静明	5,562,570	人民币普通股	5,562,570					
张国英	4,853,500	人民币普通股	4,853,500					
亓清源	3,077,400	人民币普通股	3,077,400					
赵丽芳	2,082,600	人民币普通股	2,082,600					
张松肖	1,857,402	人民币普通股	1,857,402					
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知公司前十名无限售流通股股东之间，以及前十名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无。							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：云南交投生态科技股份有限公司

2026 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	707,452,082.54	923,170,301.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	101,362,723.61	123,974,367.37
应收款项融资		
预付款项	3,105,440.85	3,451,594.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,769,896.47	30,520,485.75
其中：应收利息		
应收股利	9,122,370.60	10,262,666.92
买入返售金融资产		
存货		
其中：数据资源		
合同资产	572,223,232.60	532,339,543.78
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	292,108,974.90	149,037,041.55
流动资产合计	1,705,022,350.97	1,762,493,334.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	847,607,191.92	853,537,320.60
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,262,600.00	3,262,600.00
其他非流动金融资产	16,218,989.75	19,023,930.00
投资性房地产	2,981,240.93	3,031,921.13
固定资产	3,540,031.45	3,696,074.05
在建工程		
生产性生物资产	39,850.23	42,827.25
油气资产		
使用权资产	1,974,774.20	3,110,832.23
无形资产	6,281,101.40	6,403,504.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		774,128.39
递延所得税资产	49,004,316.91	48,442,176.59
其他非流动资产	132,855,429.76	133,698,912.22
非流动资产合计	1,063,765,526.55	1,075,024,227.19
资产总计	2,768,787,877.52	2,837,517,561.31
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	779,753,124.76	849,146,090.52
预收款项	10,370.00	12,400.00
合同负债	167,982,002.01	163,970,754.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,408,649.38	1,146,654.10
应交税费	53,013.15	3,312,218.29

其他应付款	55,105,485.78	51,919,160.59
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,782,948.19	33,323,454.51
其他流动负债	101,618,336.42	112,793,170.18
流动负债合计	1,121,713,929.69	1,215,623,902.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	30,000,000.00	40,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	167,139.90	
长期应付款	42,084,188.21	42,084,188.21
长期应付职工薪酬		
预计负债	43,247,513.57	64,570,733.61
递延收益		
递延所得税负债	493,693.56	777,708.06
其他非流动负债	74,191,401.98	70,765,944.30
非流动负债合计	190,183,937.22	218,198,574.18
负债合计	1,311,897,866.91	1,433,822,476.97
所有者权益：		
股本	451,125,581.00	451,125,581.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,866,488,597.27	1,866,988,597.27
减：库存股	11,066,796.00	11,066,796.00
其他综合收益		
专项储备	4,158,873.51	3,094,671.21
盈余公积	41,424,177.48	41,424,177.48
一般风险准备		
未分配利润	-1,012,640,070.75	-1,065,837,182.96
归属于母公司所有者权益合计	1,339,490,362.51	1,285,729,048.00
少数股东权益	117,399,648.10	117,966,036.34
所有者权益合计	1,456,890,010.61	1,403,695,084.34
负债和所有者权益总计	2,768,787,877.52	2,837,517,561.31

法定代表人：马福斌

主管会计工作负责人：唐家财

会计机构负责人：韩山

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	659,603,564.17	784,604,446.13
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	165,613,403.32	224,837,153.30
应收款项融资		
预付款项	2,529,210.89	2,873,902.88
其他应收款	536,723,934.81	527,701,429.39
其中：应收利息		
应收股利	9,122,370.60	10,262,666.92
存货		
其中：数据资源		
合同资产	477,137,777.61	435,696,844.87
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	231,623,272.81	84,825,906.03
流动资产合计	2,073,231,163.61	2,060,539,682.60
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	85,096,786.81	85,096,786.81
长期股权投资	337,780,546.48	337,780,546.48
其他权益工具投资	3,262,600.00	3,262,600.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,981,240.93	3,031,921.13
固定资产	3,041,655.32	3,190,692.01
在建工程		
生产性生物资产	39,850.23	42,827.25
油气资产		
使用权资产	860,943.20	1,721,886.44
无形资产	6,281,101.40	6,403,504.73
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	47,893,753.39	47,393,753.39
其他非流动资产	2,144,000.00	3,230,000.00
非流动资产合计	489,382,477.76	491,154,518.24
资产总计	2,562,613,641.37	2,551,694,200.84
流动负债：		

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	639,800,494.50	653,484,958.63
预收款项		12,400.00
合同负债	167,982,002.01	163,970,754.60
应付职工薪酬	2,871,884.89	585,846.17
应交税费	31,921.47	1,997,789.15
其他应付款	69,593,383.11	67,891,920.91
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	16,272,440.92	19,720,993.46
其他流动负债	97,822,909.79	103,505,740.16
流动负债合计	994,375,036.69	1,011,170,403.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	66,845,620.51	72,522,474.40
长期应付职工薪酬		
预计负债	39,054,825.77	61,063,863.95
递延收益		
递延所得税负债	215,235.80	430,471.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	106,115,682.08	134,016,809.96
负债合计	1,100,490,718.77	1,145,187,213.04
所有者权益：		
股本	451,125,581.00	451,125,581.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,880,843,146.00	1,881,343,146.00
减：库存股	11,066,796.00	11,066,796.00
其他综合收益		
专项储备	2,030,503.10	1,036,447.28
盈余公积	41,424,177.48	41,424,177.48
未分配利润	-902,233,688.98	-957,355,567.96
所有者权益合计	1,462,122,922.60	1,406,506,987.80
负债和所有者权益总计	2,562,613,641.37	2,551,694,200.84

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	288,487,921.03	93,314,611.20
其中：营业收入	288,487,921.03	93,314,611.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	247,827,399.69	123,038,267.77
其中：营业成本	232,062,443.68	94,831,034.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,575,318.51	946,468.03
销售费用	422,609.43	348,926.35
管理费用	24,338,897.09	22,010,841.94
研发费用	172,327.78	166,064.86
财务费用	-10,744,196.80	4,734,931.84
其中：利息费用	1,638,177.19	19,601,412.92
利息收入	12,453,318.88	15,658,137.94
加：其他收益	14,549.64	75,290.98
投资收益（损失以“—”号填列）	-221,163.61	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-17,260,583.01	4,148,038.72
资产减值损失（损失以“—”号填列）	174,831.62	-7,782,320.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）	12,685.60	
三、营业利润（亏损以“—”号填	23,380,841.58	-33,282,647.16

列)		
加：营业外收入	25,171,774.87	149,390.72
减：营业外支出	3,000.00	31,932,185.81
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	48,549,616.45	-65,065,442.25
减：所得税费用	-4,081,107.52	-514,400.15
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	52,630,723.97	-64,551,042.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	52,630,723.97	-64,551,042.10
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）	53,197,112.21	-60,711,033.65
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-566,388.24	-3,840,008.45
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	52,630,723.97	-64,551,042.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,197,112.21	-60,711,033.65
归属于少数股东的综合收益总额	-566,388.24	-3,840,008.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1209	-0.3297
（二）稀释每股收益	0.1209	-0.3297

法定代表人：马福斌

主管会计工作负责人：唐家财

会计机构负责人：韩山

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	244,872,159.28	82,106,195.36
减：营业成本	197,242,467.78	77,938,140.27
税金及附加	400,403.58	343,358.83
销售费用	422,609.43	348,926.35
管理费用	15,666,568.94	11,753,152.60
研发费用	163,953.39	166,064.86
财务费用	-13,072,070.54	3,233,835.04
其中：利息费用		16,144,554.00
利息收入	13,110,407.82	13,025,302.42
加：其他收益	8,639.82	64,292.68
投资收益（损失以“—”号填列）	-221,163.61	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-18,037,973.26	-573,300.38
资产减值损失（损失以“—”号填列）	120,689.05	-5,353,119.11
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	25,918,418.70	-17,539,409.40
加：营业外收入	25,169,474.87	119,101.72
减：营业外支出		27,669,832.50
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	51,087,893.57	-45,090,140.18
减：所得税费用	-4,033,985.41	-860,920.59
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	55,121,878.98	-44,229,219.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	55,121,878.98	-44,229,219.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动		

额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	55,121,878.98	-44,229,219.59
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	266,934,005.23	314,876,482.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,551,457.57	3,342,157.55
经营活动现金流入小计	280,485,462.80	318,218,639.72
购买商品、接受劳务支付的现金	269,343,393.33	313,345,489.19
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,982,889.96	18,699,622.61
支付的各项税费	11,501,737.26	6,989,263.00

支付其他与经营活动有关的现金	21,302,581.74	54,071,273.38
经营活动现金流出小计	319,130,602.29	393,105,648.18
经营活动产生的现金流量净额	-38,645,139.49	-74,887,008.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,804,940.25	
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	23,960.00	
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		360,913.76
投资活动现金流入小计	2,828,900.25	360,913.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,917.70	
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	150,000,000.00	
投资活动现金流出小计	150,115,917.70	
投资活动产生的现金流量净额	-147,287,017.45	360,913.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,315,007.19	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,315,007.19	
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	982,468.34	2,689,735.27
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	468,000.00	4,511,568.89
筹资活动现金流出小计	31,450,468.34	22,201,304.16
筹资活动产生的现金流量净额	-29,135,461.15	-22,201,304.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-26,600.59	-3,645.49
五、现金及现金等价物净增加额	-215,094,218.68	-96,731,044.35
加：期初现金及现金等价物余额	921,849,749.29	379,290,479.67
六、期末现金及现金等价物余额	706,755,530.61	282,559,435.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	237,279,757.43	231,145,907.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,061,857.72	4,532,825.48
经营活动现金流入小计	250,341,615.15	235,678,732.70
购买商品、接受劳务支付的现金	199,285,366.24	195,497,701.40
支付给职工以及为职工支付的现金	7,766,260.17	8,478,303.94
支付的各项税费	4,095,428.56	2,253,393.08
支付其他与经营活动有关的现金	15,859,848.74	101,476,526.59

经营活动现金流出小计	227,006,903.71	307,705,925.01
经营活动产生的现金流量净额	23,334,711.44	-72,027,192.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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		
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		360,913.76
投资活动现金流入小计		360,913.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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	150,000,000.00	
投资活动现金流出小计	150,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-150,000,000.00	360,913.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,315,007.19	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,940,000.00
筹资活动现金流入小计	2,315,007.19	2,940,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,764,788.51
筹资活动现金流出小计		1,764,788.51
筹资活动产生的现金流量净额	2,315,007.19	1,175,211.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-26,600.59	-3,645.49
五、现金及现金等价物净增加额	-124,376,881.96	-70,494,712.55
加：期初现金及现金等价物余额	783,980,446.13	238,408,981.47
六、期末现金及现金等价物余额	659,603,564.17	167,914,268.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	451,125,581.00				1,866,988,597.27	11,066,796.00		3,094,671.21	41,424,177.48		-1,065,837,182.9		1,285,729,048.00	117,966,036.34	1,403,695,084.34

											6				
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	451 ,12 5,5 81. 00				1,8 66, 988 ,59 7.2 7	11, 066 ,79 6.0 0		3,0 94, 671 .21	41, 424 ,17 7.4 8		- 1,0 65, 837 ,18 2.9 6		1,2 85, 729 ,04 8.0 0	117 ,96 6,0 36. 34	1,4 03, 695 ,08 4.3 4
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）					- 500 ,00 0.0 0		1,0 64, 202 .30				53, 197 ,11 2.2 1		53, 761 ,31 4.5 1	- 566 ,38 8.2 4	53, 194 ,92 6.2 7
（一）综合 收益总额											53, 197 ,11 2.2 1		53, 197 ,11 2.2 1	- 566 ,38 8.2 4	52, 630 ,72 3.9 7
（二）所有 者投入和减 少资本					- 500 ,00 0.0 0								- 500 ,00 0.0 0		- 500 ,00 0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他					- 500 ,00 0.0 0								- 500 ,00 0.0 0		- 500 ,00 0.0 0
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								1,064,202.30					1,064,202.30		1,064,202.30
1. 本期提取								4,113,203.23					4,113,203.23		4,113,203.23
2. 本期使用								-3,049,000.93					-3,049,000.93		-3,049,000.93
（六）其他															
四、本期期末余额	451,125,581.00				1,866,488,597.27	11,066,796.00		4,158,873.51	41,424,177.48		-1,012,640,075		1,339,490,362.51	117,399,648.10	1,456,890,010.61

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末	184				770			1,8	41,		-		-	237	194

末余额	, 13 2, 8 90. 00				, 79 1, 0 42. 56			64, 321 . 46	424 , 17 7. 4 8		1, 0 40, 964 , 00 7. 6 1		42, 751 , 57 6. 1 1	, 05 5, 1 64. 86	, 30 3, 5 88. 75
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	184 , 13 2, 8 90. 00				770 , 79 1, 0 42. 56			1, 8 64, 321 . 46	41, 424 , 17 7. 4 8		- 1, 0 40, 964 , 00 7. 6 1		- 42, 751 , 57 6. 1 1	237 , 05 5, 1 64. 86	194 , 30 3, 5 88. 75
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）								327 , 27 2. 4 1			- 60, 711 , 03 3. 6 5		- 60, 383 , 76 1. 2 4	- 3, 8 40, 008 . 45	- 64, 223 , 76 9. 6 9
（一）综合 收益总额											- 60, 711 , 03 3. 6 5		- 60, 711 , 03 3. 6 5	- 3, 8 40, 008 . 45	- 64, 551 , 04 2. 1 0
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股															

东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								327,272.41					327,272.41		327,272.41
1. 本期提取								1,737,154.43					1,737,154.43		1,737,154.43
2. 本期使用								-1,409,882.02					-1,409,882.02		-1,409,882.02
(六) 其他															
四、本期期末余额	184,132,890.00				770,791,042.56			2,191,593.87	41,424,177.48		-1,101,675.04		-103,135,373.35	233,215,156.41	130,079,819.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	451,125.58 1.00				1,881,343,146.00	11,066,796.00		1,036,447.28	41,424,177.48	-957,355.56 7.96		1,406,506,987.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	451,125.58 1.00				1,881,343,146.00	11,066,796.00		1,036,447.28	41,424,177.48	-957,355.56 7.96		1,406,506,987.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-500,000.00			994,055.82		55,121,878.98		55,615,934.80
（一）综合收益总额										55,121,878.98		55,121,878.98
（二）所有者投入和减少资本					-500,000.00							-500,000.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-500,000.00							-500,000.00
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备								994,0 55.82				994,0 55.82
1. 本期提 取								3,538 ,916. 61				3,538 ,916. 61
2. 本期使 用								- 2,544 ,860. 79				- 2,544 ,860. 79
(六) 其他												
四、本期期 末余额	451,1 25,58 1.00				1,880 ,843, 146.0 0	11,06 6,796 .00		2,030 ,503. 10	41,42 4,177 .48	- 902,2 33,68 8.98		1,462 ,122, 922.6 0

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	184,1 32,89 0.00				785,1 45,59 1.29			1,565 ,387. 74	41,42 4,177 .48	- 1,032 ,025, 455.8 6		- 19,75 7,409 .35
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	184,1 32,89 0.00				785,1 45,59 1.29			1,565 ,387. 74	41,42 4,177 .48	- 1,032 ,025, 455.8 6		- 19,75 7,409 .35
三、本期增 减变动金额								284,7 99.39		- 44,22		- 43,94

（减少以 “—”号填 列）										9,219 .59		4,420 .20
（一）综合 收益总额										— 44,22 9,219 .59		— 44,22 9,219 .59
（二）所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备							284,7 99.39					284,7 99.39
1. 本期提							1,446					1,446

取								, 035. 95				, 035. 95
2. 本期使用								- 1, 161 , 236. 56				- 1, 161 , 236. 56
(六) 其他												
四、本期末余额	184, 1 32, 89 0. 00				785, 1 45, 59 1. 29			1, 850 , 187. 13	41, 42 4, 177 . 48	- 1, 076 , 254, 675. 4 5		- 63, 70 1, 829 . 55

三、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。公司前身为云南河口绿大地实业有限责任公司，成立于 1996 年 6 月 5 日。2001 年 2 月 15 日，公司以 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。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。2012 年 2 月 14 日，公司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。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。

（一）注册地、组织形式和总部地址

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

（二）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、园林资材的生产及销售；项目投资；物业管理。

（三）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 8 月 6 日经公司董事会批准报出。

（四）本期的合并财务报表范围及其变化情况

截至 2026 年 6 月 30 日，公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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、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 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年半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。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付款	50 万元人民币
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%

6、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，若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“合并财务报表的编制方法”相关内容），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附注“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。

7、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，详见附注“长期股权投资”或附注“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个完整的商业结果；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“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、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“长期股权投资”“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方在共同经营中，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。

9、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。

10、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。

11、金融工具

（一）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。

（二）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的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。

12、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

13、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，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：	
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

14、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。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

16、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：

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

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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：	
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

17、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约成本也列报为存货。消耗性生物资产为绿化苗木成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

（3）消耗性生物资产相关会计政策参见本附注“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。

18、持有待售资产

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

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

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

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

19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债权投资等。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。

20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，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。

21、长期应收款

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

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

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

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

22、长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

24、固定资产

（1） 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

(1) 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，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。

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

30、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。

31、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。

32、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。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

34、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。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

38、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。

39、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《中华人民共和国政府信

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辦法，且該管理辦法应当是普惠性的（任何符合規定条件的企业均可申請），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，且該款项的拨付是有相应财政預算作为保障的，因而可以合理保证其可在規定期限內收到；④根据本集团和該补助事項的具体情况，應滿足的其他相关条件。

（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內按照合理、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。

40、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，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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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“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）作为出租方租赁的会计处理方法

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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“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。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

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“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及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。

六、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	707,452,082.54	923,170,301.22
合计	707,452,082.54	923,170,301.22

其他说明

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,408,848.78	62,166,338.17
1 至 2 年	86,779,307.74	50,121,986.10
2 至 3 年	25,639,106.42	24,300,886.67
3 年以上	44,274,671.67	50,852,377.14
3 至 4 年	6,850,698.70	10,196,806.47
4 至 5 年	5,551,875.60	4,258,401.95
5 年以上	31,872,097.37	36,397,168.72
合计	171,101,934.61	187,441,588.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	91,260,228.17	53.34%	50,802,034.32	55.67%	40,458,193.85	38,147,842.86	20.35%	38,147,842.86	100.00%	0.00

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	79,841,706.44	46.66%	18,937,176.68	23.72%	60,904,529.76	149,293,745.22	70.65%	25,319,377.85	16.96%	123,974,367.37
其中：										
账龄组合	79,841,706.44	46.66%	18,937,176.68	23.72%	60,904,529.76	149,293,745.22	70.65%	25,319,377.85	16.96%	123,974,367.37
合计	171,101,934.61	100.00%	69,739,211.00	40.76%	101,362,723.61	187,441,588.08	100.00%	63,467,220.71	33.86%	123,974,367.37

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中济海公园海绵化提升改造及全民健身项目建设指挥部	0.00	0.00	44,294,282.94	13,288,284.88	30.00%	预计可收回的金额
红河哈尼族彝族自治州生态环境局蒙自分局	0.00	0.00	10,235,282.51	4,232,682.89	41.35%	预计可收回的金额
贵州省茶马本然生态有限公司	8,244,400.00	8,244,400.00	0.00	0.00	0.00%	预计无法收回
广州山水怡人园林生态有限公司	6,262,971.67	6,262,971.67	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	6,089,913.21	6,089,913.21	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	5,080,838.98	5,080,838.98	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
通海县水利局	0.00	0.00	2,780,745.21	556,149.04	20.00%	预计可收回的金额
云南工程建设总承包股份有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00%	预计无法收回
个旧市有色金属研究中心	0.00	0.00	2,450,000.00	1,225,000.00	50.00%	预计可收回的金额
玉溪红星美凯龙置业发展有限公司	1,784,822.19	1,784,822.19	1,784,822.19	1,784,822.19	100.00%	预计无法收回
云南安化房地产开发有限责任公司	0.00	0.00	1,702,052.63	1,702,052.63	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
西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	1,202,630.01	1,202,630.01	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	1,003,640.60	1,003,640.60	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
其他	809,126.34	809,126.34	809,126.34	809,126.34	100.00%	预计无法收回
合计	38,147,842.86	38,147,842.86	91,260,228.17	50,802,034.32		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,830,783.99	391,539.19	5.00%
1 至 2 年	39,384,669.56	3,938,466.96	10.00%
2 至 3 年	19,064,634.10	3,812,926.82	20.00%
3 至 4 年	2,738,345.96	1,095,338.38	40.00%
4 至 5 年	2,248,735.00	1,124,367.50	50.00%
5 年以上	8,574,537.83	8,574,537.83	100.00%
合计	79,841,706.44	18,937,176.68	

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	38,147,842.86	12,031,309.48	-100,000.00	- 8,244,400.00	8,967,281.98	50,802,034.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,319,377.85	3,837,765.26	- 1,252,684.45		- 8,967,281.98	18,937,176.68
合计	63,467,220.71	15,869,074.74	- 1,352,684.45	- 8,244,400.00	0.00	69,739,211.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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	10,143,000.00	收回款项	现金回款	账龄组合
云南交投生态环境工程有限公司	11,877,484.96	收回款项	现金回款	账龄组合
合计	22,020,484.96			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,244,400.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
贵州省茶马本然生态有限公司	往来款	8,244,400.00	多次催收无果，案件已过诉讼时效	总经理办公会、董事会	否
合计		8,244,400.00			

应收账款核销说明：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
云南交投集团公路建设有限公司		153,887,933.43	153,887,933.43	17.35%	5,170,634.56
云南交投集团云岭建设有限公司		119,018,798.61	119,018,798.61	13.42%	3,999,031.64
砚山县水务局		116,051,761.58	116,051,761.58	13.09%	3,899,339.19
师宗县城市建设投资开发有限公司		115,286,201.75	115,286,201.75	13.00%	3,873,616.38
中济海公园海绵化提升改造及全民健身项目建设指挥部	44,294,282.94		44,294,282.94	4.99%	13,288,284.88
合计	44,294,282.94	504,244,695.37	548,538,978.31	61.85%	30,230,906.65

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程施工合同（非 PPP 项目）	599,750,679.95	27,527,447.35	572,223,232.60	560,041,822.75	27,702,278.97	532,339,543.78
工程施工合同（PPP 项目）	116,051,761.58	3,899,339.19	112,152,422.39	116,051,761.58	3,899,339.19	112,152,422.39
减：计入其他非流动资产	116,051,761.58	3,899,339.19	112,152,422.39	116,051,761.58	3,899,339.19	112,152,422.39

合计	599,750,679.95	27,527,447.35	572,223,232.60	560,041,822.75	27,702,278.97	532,339,543.78
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	7,632,268.71	1.27%	7,632,268.71	100.00%	0.00	9,193,784.88	1.64%	9,193,784.88	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	592,118,411.24	98.73%	19,895,178.64	3.36%	572,223,232.60	550,848,037.87	98.36%	18,508,494.09	3.36%	532,339,543.78
其中：										
合计	599,750,679.95	100.00%	27,527,447.35	4.59%	572,223,232.60	560,041,822.75	100.00%	27,702,278.97	4.95%	532,339,543.78

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	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	7,632,268.71	7,632,268.71	100.00%	预计无法收回
云南安化房地产开发有限责任公司	1,561,516.17	1,561,516.17	0.00	0.00	0.00%	
合计	9,193,784.88	9,193,784.88	7,632,268.71	7,632,268.71		

按组合计提坏账准备类别名称：工程施工组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
工程施工组合	592,118,411.24	19,895,178.64	3.36%
合计	592,118,411.24	19,895,178.64	

确定该组合依据的说明：无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
工程施工合同（非 PPP 项目）	7,559,402.80	-7,734,234.42	0.00	
合计	7,559,402.80	-7,734,234.42	0.00	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（5）本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	9,122,370.60	10,262,666.92
其他应收款	19,647,525.87	20,257,818.83
合计	28,769,896.47	30,520,485.75

（1）应收利息

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
玉溪润景园林绿化工程有限公司	11,402,963.25	11,402,963.25
坏账准备	-2,280,592.65	-1,140,296.33
合计	9,122,370.60	10,262,666.92

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
玉溪润景园林绿化工程有限公司	11,402,963.25	2—3 年	对方暂无资金支付股利	否
合计	11,402,963.25			

3）按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备	11,402,963.25	100.00%	2,280,592.65	20.00%	9,122,370.60	11,402,963.25	100.00%	1,140,296.33	10.00%	10,262,666.92
其中：										
账龄组合	11,402,963.25	100.00%	2,280,592.65	20.00%	9,122,370.60	11,402,963.25	100.00%	1,140,296.33	10.00%	10,262,666.92
合计	11,402,963.25	100.00%	2,280,592.65	20.00%	9,122,370.60	11,402,963.25	100.00%	1,140,296.33	10.00%	10,262,666.92

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	11,402,963.25	2,280,592.65	20.00%
合计	11,402,963.25	2,280,592.65	

确定该组合依据的说明：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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	1,140,296.33			1,140,296.33
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,140,296.32			1,140,296.32
2026 年 6 月 30 日余额	2,280,592.65			2,280,592.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收股利	1,140,296.33	1,140,296.32	0.00	0.00	0.00	2,280,592.65
合计	1,140,296.33	1,140,296.32	0.00	0.00	0.00	2,280,592.65

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	53,543,310.17	66,026,144.02
保证金及押金	12,614,202.85	2,129,858.84
备用金	5,000.00	5,000.00
代收代付款	947,738.69	
其他		199,737.90
合计	67,110,251.71	68,360,740.76

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,445,157.93	16,957,063.03
1 至 2 年	3,220,141.88	3,952,028.36
2 至 3 年	819,388.38	4,718,342.19
3 年以上	44,625,563.52	42,733,307.18
3 至 4 年	5,227.90	17,697.58
4 至 5 年	35,846.59	33,915.77
5 年以上	44,584,489.03	42,681,693.83
合计	67,110,251.71	68,360,740.76

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	33,200,320.95	49.47%	31,836,879.27	95.89%	1,363,441.68	44,499,216.15	65.09%	32,282,208.96	72.55%	12,217,007.19
其中：										
按组合计提坏账准备	33,909,930.76	50.53%	15,625,846.57	46.08%	18,284,084.19	23,861,524.61	34.91%	15,820,712.97	66.30%	8,040,811.64
其中：										
信用风险特征组合	33,909,930.76	50.53%	15,625,846.57	46.08%	18,284,084.19	23,861,524.61	34.91%	15,820,712.97	66.30%	8,040,811.64
合计	67,110,251.71	100.00%	47,462,725.84	70.72%	19,647,525.87	68,360,740.76	100.00%	48,102,921.93	70.37%	20,257,818.83

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南交投生态科技股份有限公司管理人	12,217,007.19	0.00	707,672.74	0.00	0.00%	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
湖南锦绣鑫程房地产开发有限公司	7,278,819.28	7,278,819.28	7,320,178.28	7,320,178.28	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
云南工程建设总承包股份有限公司			1,550,837.67	1,550,837.67	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				
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				
其他	791,807.21	791,807.21	1,410,049.79	754,280.85	53.49%	预计无法收回
合计	44,499,216.15	32,282,208.96	33,200,320.95	31,836,879.27		

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	33,909,930.76	15,625,846.57	46.08%
合计	33,909,930.76	15,625,846.57	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	1,332,280.49	332,506.56	46,438,134.88	48,102,921.93
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	663,379.09		1,072,226.57	1,735,605.66
本期转回	858,245.49		17,556.26	875,801.75
本期核销			1,500,000.00	1,500,000.00
2026 年 6 月 30 日余额	1,137,414.09	332,506.56	45,992,805.19	47,462,725.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收账款	32,282,208.96	1,072,226.57	-17,556.26	- 1,500,000.00		31,836,879.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	15,820,712.97	663,379.09	-858,245.49			15,625,846.57
合计	48,102,921.93	1,735,605.66	-875,801.75	- 1,500,000.00		47,462,725.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	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
曲靖市沾益区住房和城乡建设局	756,467.32	法院执行	现金收回	账龄组合
合计	756,467.32			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,500,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
云南园林绿化股份有限公司	往来款	1,500,000.00	多次催收无果，案件已过诉讼时效	总经理办公会、董事会	否

合计		1,500,000.00			
----	--	--------------	--	--	--

其他应收款核销说明：无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
临沧建安商贸有限责任公司	往来款	9,500,000.00	5 年以上	14.16%	9,500,000.00
湖南锦绣鑫程房地产开发有限公司	往来款	7,320,178.28	5 年以上	10.91%	7,320,178.28
四川星宇房地产开发有限公司	往来款	6,660,000.00	5 年以上	9.92%	6,660,000.00
贵州弘远益民实业集团有限公司	往来款	6,067,935.81	5 年以上	9.04%	6,067,935.81
云南普朗特园林工程有限公司	往来款	6,061,752.66	5 年以上	9.03%	6,061,752.66
合计		35,609,866.75		53.06%	35,609,866.75

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,105,440.85	100.00%	3,451,594.45	100.00%
合计	3,105,440.85		3,451,594.45	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付账款期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	45.04
和智军	159,605.38	5.14
云南创意锦润实业有限公司	152,545.80	4.91
沈新高	133,192.77	4.29
李满琴	131,405.44	4.23
合计	1,975,311.66	63.61

其他说明：无。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	48,076.42	48,076.42	0.00	48,076.42	48,076.42	0.00
消耗性生物资产	1,087,459.28	1,087,459.28	0.00	1,087,459.28	1,087,459.28	0.00
合计	1,135,535.70	1,135,535.70		1,135,535.70	1,135,535.70	

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	48,076.42					48,076.42
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

按组合计提存货跌价准备的计提标准：无。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转进项税额	11,115,723.74	25,402,380.07
待转销项税额	53,796,838.44	50,223,041.30
留抵税额	67,411,018.00	69,367,515.06
待认证进项税	593,083.47	598,137.78
预缴增值税	5,474,854.71	3,445,967.34
预交企业所得税	3,507,345.44	
个人所得税	4,000.00	
大额存单及应收利息	150,206,111.10	
合计	292,108,974.90	149,037,041.55

补偿性资产相关信息

其他说明：无。

14、债权投资

15、其他债权投资

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
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	3,262,600.00						3,262,600.00	

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提	963,202,60	46,145,270	917,057,33	980,536,73	46,487,177	934,049,55	3.31%—

供劳务	8.68	.04	8.64	6.33	.55	8.78	4.33%
未实现融资收益	- 69,450,146 .72		- 69,450,146 .72	- 80,512,238 .18		- 80,512,238 .18	
合计	893,752,46 1.96	46,145,270 .04	847,607,19 1.92	900,024,49 8.15	46,487,177 .55	853,537,32 0.60	

(2) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额		46,487,177.55		46,487,177.55
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		866,365.68		866,365.68
本期转回		1,208,273.19		1,208,273.19
2026 年 6 月 30 日余额		46,145,270.04		46,145,270.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款坏账准备	46,487,177.55	866,365.68	-1,208,273.19			46,145,270.04
合计	46,487,177.55	866,365.68	-1,208,273.19			46,145,270.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	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	22,164,861.94	收回款项	银行存款	第二阶段
合计	22,164,861.94			

其他说明：无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
祥云 27 号重整服务信托	16,218,989.75	19,023,930.00
合计	16,218,989.75	19,023,930.00

其他说明：无。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,200,855.13			3,200,855.13
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,200,855.13			3,200,855.13

二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	168,934.00			168,934.00
2. 本期增加金额	50,680.20			50,680.20
(1) 计提或摊销	50,680.20			50,680.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	219,614.20			219,614.20
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,981,240.93			2,981,240.93
2. 期初账面价值	3,031,921.13			3,031,921.13

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,540,031.45	3,696,074.05
合计	3,540,031.45	3,696,074.05

(1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	9,936,056.62	3,991,822.14	605,411.42	3,038,049.52	17,571,339.70
2. 本期增加金额				83,185.84	83,185.84
(1) 购置				83,185.84	83,185.84
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				216,093.00	216,093.00
(1) 处置或报废				216,093.00	216,093.00
4. 期末余额	9,936,056.62	3,991,822.14	605,411.42	2,905,142.36	17,438,432.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,582,458.85	3,719,278.26	551,567.69	2,414,830.99	13,268,135.79
2. 本期增加金额	124,236.18	11,091.84	11,786.60	81,309.17	228,423.79
(1) 计提	124,236.18	11,091.84	11,786.60	81,309.17	228,423.79
3. 本期减少金额				205,288.35	205,288.35
(1) 处置或报废				205,288.35	205,288.35
4. 期末余额	6,706,695.03	3,730,370.10	563,354.29	2,290,851.81	13,291,271.23
三、减值准备					
1. 期初余额	418,667.76	184,605.85		3,856.25	607,129.86
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置 或报废					
4. 期末余额	418,667.76	184,605.85		3,856.25	607,129.86
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,810,693.83	76,846.19	42,057.13	610,434.30	3,540,031.45
2. 期初账面价值	2,934,930.01	87,938.03	53,843.73	619,362.28	3,696,074.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

(6) 固定资产清理

22、在建工程

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业 绿化苗木	水产业	合计
一、账面原值					
1. 期初余额			62,674.05		62,674.05
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额			62,674.05		62,674.05
二、累计折旧					
1. 期初余额			19,846.80		19,846.80
2. 本期增加金额			2,977.02		2,977.02
(1) 计提			2,977.02		2,977.02
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

(2) 其他					
4. 期末余额			22,823.82		22,823.82
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			39,850.23		39,850.23
2. 期初账面价值			42,827.25		42,827.25

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,791,035.05	1,395,848.34	11,186,883.39
2. 本期增加金额	253,445.81		253,445.81
(1) 租入	253,445.81		253,445.81
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,044,480.86	1,395,848.34	11,440,329.20
二、累计折旧			
1. 期初余额	7,413,889.76	662,161.40	8,076,051.16
2. 本期增加金额	1,068,888.73	320,615.11	1,389,503.84
(1) 计提	1,068,888.73	320,615.11	1,389,503.84

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,482,778.49	982,776.51	9,465,555.00
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,561,702.37	413,071.83	1,974,774.20
2. 期初账面价值	2,377,145.29	733,686.94	3,110,832.23

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	17,514,139.46	100,000.00	257,916.68		17,872,056.14
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	17,514,139.46	100,000.00	257,916.68		17,872,056.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,833,556.58	97,007.35	229,438.45		4,160,002.38
2. 本期增加金额	118,224.06	2,992.65	1,186.62		122,403.33
(1) 计提	118,224.06	2,992.65	1,186.62		122,403.33

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,951,780.64	100,000.00	230,625.07		4,282,405.71
三、减值准备					
1. 期初余额	7,308,549.03				7,308,549.03
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,308,549.03				7,308,549.03
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,253,809.79	0.00	27,291.61		6,281,101.40
2. 期初账面价值	6,372,033.85	2,992.65	28,478.23		6,403,504.73

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
临时设施装修费	774,128.39		774,128.39		
合计	774,128.39		774,128.39		

其他说明：无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,459,639.52	364,909.88	1,581,543.81	395,385.95
税前可弥补亏损	191,575,013.56	47,893,753.39	189,575,013.54	47,393,753.39
预计负债	2,350,238.28	587,559.57	1,488,783.08	372,195.77
租赁负债	632,376.28	158,094.07	1,123,365.93	280,841.48

合计	196,017,267.64	49,004,316.91	193,768,706.36	48,442,176.59
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,974,774.20	493,693.56	3,110,832.25	777,708.06
合计	1,974,774.20	493,693.56	3,110,832.25	777,708.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		49,004,316.91		48,442,176.59
递延所得税负债		493,693.56		777,708.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	414,641,955.67	459,473,388.11
资产减值准备	208,130,943.47	201,038,905.46
预计负债	40,897,275.29	63,081,950.53
租赁负债	1,757,514.76	1,590,374.86
合计	665,427,689.19	725,184,618.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	8,871.61	1,643,375.32	
2027	1,593,430.87	5,503,926.21	
2028	286,522,110.25	289,000,561.16	
2029	109,390,642.40	158,019,859.30	
2030	17,126,900.54	5,305,666.12	
合计	414,641,955.67	459,473,388.11	

其他说明：无。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	116,051,761.58	3,899,339.19	112,152,422.39	116,051,761.58	3,899,339.19	112,152,422.39
待转销项税额	10,444,658.56		10,444,658.56	10,444,658.56		10,444,658.56

			6			
长期资产购置款	6,000,000.00	3,856,000.00	2,144,000.00	6,000,000.00	2,770,000.00	3,230,000.00
待转进项税额	8,114,348.81		8,114,348.81	7,871,831.27		7,871,831.27
合计	140,610,768.95	7,755,339.19	132,855,429.76	140,368,251.41	6,669,339.19	133,698,912.22

补偿性资产相关信息

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	696,551.93	696,551.93	诉讼冻结	诉讼冻结	1,320,551.93	1,320,551.93	诉讼冻结	诉讼冻结
合计	696,551.93	696,551.93			1,320,551.93	1,320,551.93		

其他说明：公司子公司依科公司因与云南浩然建筑工程有限公司的建设工程劳务分包合同纠纷被采取诉前保全，被司法冻结 696,551.93 元。

32、短期借款

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	20,809,155.23	17,892,886.38
工程设备款	755,197,397.02	826,526,951.59
应付劳务费、维修费	2,918,419.49	3,198,746.96
其他	828,153.02	1,527,505.59
合计	779,753,124.76	849,146,090.52

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南交投生态环境工程有限公司	24,957,444.10	双方未完成最终结算
昆明金宸建设工程有限公司	24,806,427.40	双方未完成最终结算
云南方联建筑工程有限公司	16,748,500.92	双方未完成最终结算
昆明鑫和旺建筑劳务分包有限公司	14,973,847.91	双方未完成最终结算

云南山川园林有限公司	14,278,076.95	双方未完成最终结算
云南利鲁环境建设有限公司	13,596,914.00	双方未完成最终结算
昆明云豪建筑工程有限公司	13,208,645.77	双方未完成最终结算
云南乐信建设工程有限公司	10,801,093.29	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
云南奥兴建筑工程有限公司	10,699,091.03	双方未完成最终结算
云南星成建设工程有限公司	10,264,014.53	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
云南腾万建筑工程有限公司	8,627,313.96	双方未完成最终结算
云南呈新市政环境工程有限公司	8,126,008.79	双方未完成最终结算
云南杰联市政工程有限公司	7,486,815.38	双方未完成最终结算
云南中续建设有限公司	6,123,432.32	双方未完成最终结算
云南阳光建设集团有限公司	6,107,710.17	双方未完成最终结算
云南盘铭建筑工程有限公司	5,834,961.07	双方未完成最终结算
云南腾妍建筑工程有限公司	5,733,364.04	双方未完成最终结算
云南森鼎建设工程有限公司	5,493,832.77	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
其他金额超过 50 万元的单位	137,946,980.90	双方未完成最终结算
合计	370,919,459.35	

其他说明：无。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	55,105,485.78	51,919,160.59
合计	55,105,485.78	51,919,160.59

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	31,549,512.00	35,818,634.14
南充项目诉讼赔偿款	15,274,689.83	15,274,689.83
质保金、保证金及押金	741,807.90	84,553.22
代收代付款项	7,539,476.05	662,819.36
其他		78,464.04
合计	55,105,485.78	51,919,160.59

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杜其星	14,893,319.96	风险保证金
陈文金	18,481,750.10	未结算

合计	33,375,070.06
----	---------------

其他说明：无。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	10,370.00	12,400.00
合计	10,370.00	12,400.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程施工合同	167,887,719.27	163,858,166.86
其他	94,282.74	112,587.74
合计	167,982,002.01	163,970,754.60

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,146,654.10	15,111,589.80	13,386,557.52	2,871,686.38
二、离职后福利—设定提存计划		4,364,627.84	2,827,664.84	1,536,963.00
合计	1,146,654.10	19,476,217.64	16,214,222.36	4,408,649.38

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	861,538.39	10,369,471.09	8,466,317.42	2,764,692.06
2、职工福利费		877,909.02	874,619.02	3,290.00
3、社会保险费		1,460,002.04	1,460,002.04	
其中：医疗保险费		1,199,409.96	1,199,409.96	
工伤保险费		107,649.15	107,649.15	
生育保险费		152,942.93	152,942.93	
4、住房公积金		2,130,085.80	2,130,085.80	
5、工会经费和职工教育经费	285,115.71	254,138.85	437,420.24	101,834.32
8.其他短期薪酬		19,983.00	18,113.00	1,870.00
合计	1,146,654.10	15,111,589.80	13,386,557.52	2,871,686.38

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,709,603.14	2,709,603.14	
2、失业保险费		118,061.70	118,061.70	
3、企业年金缴费		1,536,963.00		1,536,963.00
合计		4,364,627.84	2,827,664.84	1,536,963.00

其他说明：无。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		464,646.62
企业所得税		1,042,183.38
个人所得税		939,190.59
城市维护建设税	987.83	15,693.40
房产税	7,990.71	7,990.71
土地使用税	229.12	229.12
印花税	42,852.59	830,728.32
教育费附加	571.74	6,933.69
地方教育费附加	381.16	4,622.46
合计	53,013.15	3,312,218.29

其他说明

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		20,000,000.00
一年内到期的长期应付款	10,521,047.05	10,521,047.05
一年内到期的租赁负债	2,222,751.14	2,713,740.80
未到期应付利息	39,150.00	88,666.66
合计	12,782,948.19	33,323,454.51

其他说明：无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	101,618,336.42	112,793,170.18
合计	101,618,336.42	112,793,170.18

单位：元

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	60,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		-20,000,000.00
合计	30,000,000.00	40,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

长期借款明细如下：

贷款单位	贷款银行	借款金额（元）	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
遂宁公司	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	5.22	质押和保证
	四川射洪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	5.22	质押和保证
	乐山农村商业银行股份有限公司沐川支行	1,500,000.00	2019/1/25	2028/1/24	人民币	5.22	质押和保证
	四川蓬溪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	5.22	质押和保证
	遂宁农村商业银行股份有限公司	19,500,000.00	2019/1/25	2028/1/24	人民币	5.22	质押和保证
合计		30,000,000.00					

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租用房屋建筑物	2,211,754.89	2,031,762.01
租用车辆	178,136.15	681,978.79
减：一年内到期的租赁负债	-2,222,751.14	-2,713,740.80
合计	167,139.90	

其他说明：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“流动性风险”。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	42,084,188.21	42,084,188.21
合计	42,084,188.21	42,084,188.21

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
破产重整留债	52,605,235.26	52,605,235.26
减：一年内到期部分	-10,521,047.05	-10,521,047.05
合计	42,084,188.21	42,084,188.21

其他说明：无。

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,729,333.37	27,569,029.82	
预提后期管养费	41,518,180.20	37,001,703.79	
合计	43,247,513.57	64,570,733.61	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) 预提后期管养费。系本集团于 2011 年 1 月 31 日召开公司第四届董事会第十九次会议根据公司战略调整及现阶段绿化工程业务的特性，依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，将原来按照采取绿化工程收入的 4.5%计提后续管护费变更为按照绿化工程收入的 1.6%计提后续管护费，并确认为预计负债，绿化工程后期管护费实际发生时，冲减预计负债。

(2) 未决诉讼。①本公司与南充市政府投资非经营性项目代建中心建设工程施工合同纠纷案，经四川省高级人民法院一审、中华人民共和国最高人民法院二审后，发回四川省高级人民法院重审。截止报告期末，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币 1,492,819.85 元。截至本财务报告批准报出日，四川省高级人民法院已开庭审理，未出判决，该预计损失具有不确定性。②本公司与四川易园园林集团有限公司股权转让纠纷案，该诉讼已在报告期内进行了二审判决，根据判决结果，本公司将前期计提的预计损失进行了转回。

51、递延收益

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	74,191,401.98	70,765,944.30

合计	74,191,401.98	70,765,944.30
----	---------------	---------------

其他说明：无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	451,125,581.00						451,125,581.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,742,658,268.59			1,742,658,268.59
其他资本公积	124,330,328.68		500,000.00	123,830,328.68
合计	1,866,988,597.27		500,000.00	1,866,488,597.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	11,066,796.00			11,066,796.00
合计	11,066,796.00			11,066,796.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

57、其他综合收益

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,094,671.21	4,113,203.23	3,049,000.93	4,158,873.51
合计	3,094,671.21	4,113,203.23	3,049,000.93	4,158,873.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-1,065,837,182.96	-1,040,964,007.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,197,112.21	-24,873,175.35
期末未分配利润	-1,012,640,070.75	-1,065,837,182.96

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：无。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,159,109.73	231,537,306.98	93,054,416.93	94,719,127.65
其他业务	1,328,811.30	525,136.70	260,194.27	111,907.10
合计	288,487,921.03	232,062,443.68	93,314,611.20	94,831,034.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本年金额		上年金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										

工程施工					281,852,687.98	227,094,480.71	84,624,136.85	88,518,036.63		
苗木销售					433,529.66	504,181.35	3,796,970.17	3,143,301.64		
苗木租摆					224,632.50	241,619.31	438,999.16	291,740.00		
其他					5,977,070.89	4,222,162.31	4,454,505.02	2,877,956.48		
按经营地区分类										
其中：										
市场或客户类型										
其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分类										
其中：										
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计					288,487,921.03	232,062,443.68	93,314,611.20	94,831,034.75		

与履约义务相关的信息：无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	485,192.05	158,133.81
教育费附加	226,509.42	73,053.75
房产税	452,425.77	392,348.86
土地使用税	47,963.12	34,938.59
车船使用税	1,380.00	9,527.40
印花税	210,841.91	196,923.71
地方教育费附加	151,006.24	48,702.52
其他		32,839.39
合计	1,575,318.51	946,468.03

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注税项。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	14,625,281.67	13,076,160.67
劳务费	1,569,061.85	1,236,711.67
中介机构及诉讼费	4,168,868.30	2,224,809.88
办公费用	461,848.70	263,245.72
生物资产管养费	0.00	1,981,271.61
折旧费及摊销	1,906,838.08	2,028,330.76
差旅费及交通费	909,561.26	570,800.18
业务招待费	988.00	664.01
租赁费	53,108.71	146,359.77
其他	643,340.52	482,487.67
合计	24,338,897.09	22,010,841.94

其他说明：无。

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
招标代理费	422,609.43	267,261.18
保函费用		6,025.33
其他		75,639.84
合计	422,609.43	348,926.35

其他说明：无。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交通建设项目环水保管理系统研发及应用		4,224.22
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	133,484.72	161,840.64
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	38,843.06	
合计	172,327.78	166,064.86

其他说明：无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	-10,815,141.69	3,943,274.98
汇兑净损失	26,600.59	3,645.49
银行手续费	16,064.63	19,195.85
未确认融资费用	28,279.67	768,815.52
合计	-10,744,196.80	4,734,931.84

其他说明：无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	366.19	49,626.72
个税手续费返还	14,183.45	25,664.26

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-427,274.71	
大额存单产品收益	206,111.10	
合计	-221,163.61	

其他说明：无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-24,325.29
应收账款坏账损失	-14,516,390.29	692,871.00
其他应收款坏账损失	-859,803.91	77,748.59
长期应收款坏账损失	341,907.51	3,971,892.59
应收股利减值损失	-1,140,296.32	-570,148.17
其他非流动资产减值损失	-1,086,000.00	
合计	-17,260,583.01	4,148,038.72

其他说明：无。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-2,413,777.72
十一、合同资产减值损失	174,831.62	-5,368,542.57
合计	174,831.62	-7,782,320.29

其他说明：无。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	12,685.60	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	25,171,774.87	149,390.72	25,171,774.87
合计	25,171,774.87	149,390.72	25,171,774.87

其他说明：无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	3,000.00	31,932,185.81	3,000.00
合计	3,000.00	31,932,185.81	3,000.00

其他说明：无。

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-3,234,952.70	127,956.08
递延所得税费用	-846,154.82	-642,356.23
合计	-4,081,107.52	-514,400.15

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	48,549,616.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,137,404.11
调整以前期间所得税的影响	-3,234,952.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,756,568.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,773,009.50
所得税费用	-4,081,107.52

其他说明：无。

77、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收保证金	3,336,135.43	472,754.65
利息收入	1,422,034.88	530,848.12
往来款	1,052,391.35	1,938,685.81
代收代付款	7,006,830.50	335,815.22
收回备用金		1,115.04
受限资金	624,000.00	
其他	110,065.41	62,938.71
合计	13,551,457.57	3,342,157.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	771,908.05	801,835.66
受限资金		45,160,860.56
付往来款、保证金及押金	12,922,172.36	1,960,407.05
日常办公费用	2,816,709.27	1,826,797.39
中介机构服务费	922,463.08	2,138,300.80
差旅费用	716,528.05	487,277.49
车辆使用费	1,835,765.40	683,649.12
诉讼费	1,101,330.47	844,771.64
财务手续费、其他支出	215,705.06	167,373.67
合计	21,302,581.74	54,071,273.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权转让款		360,913.76
合计		360,913.76

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单支付的现金	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资担保费及手续费		1,279,188.51
租赁付款	468,000.00	3,232,380.38
合计	468,000.00	4,511,568.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,630,723.97	-64,551,042.10
加：资产减值准备	-174,831.62	7,782,320.29
信用减值损失	17,260,583.01	-4,148,038.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	282,081.01	992,310.69
使用权资产折旧	1,389,503.84	3,508,102.10
无形资产摊销	122,403.33	125,977.92
长期待摊费用摊销	774,128.39	114,010.50
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）	-12,685.60	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-10,744,196.80	5,241,379.82
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-562,140.32	-652,856.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-284,014.50	10,499.97
存货的减少（增加以“－”号填列）		125,605.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,132,061.18	42,682,576.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-62,194,633.02	-66,117,854.35
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-38,645,139.49	-74,887,008.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	706,755,530.61	282,559,435.32
减：现金的期初余额	921,849,749.29	379,290,479.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-215,094,218.68	-96,731,044.35

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	706,755,530.61	921,849,749.29
可随时用于支付的银行存款	706,755,530.61	921,849,749.29
三、期末现金及现金等价物余额	706,755,530.61	921,849,749.29

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

（7） 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

81、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	122,069.32	6.8109	831,401.93
欧元			
港币			
应收账款			

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2） 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（4） 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

①计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额（元）
租赁负债的利息	财务费用	28,279.67

短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	290,001.91
短期租赁费用（适用简化处理）	主营业务成本	2,383,019.64

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（元）
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	468,000.00
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	1,230,385.15
合计		1,698,385.15

涉及售后租回交易的情况“”无。

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	574,020.36	
合计	574,020.36	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无。

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交通建设项目环水保管理系统研发及应用		4,224.22

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	133,484.72	161,840.64
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	38,843.06	
合计	172,327.78	166,064.86
其中：费用化研发支出	172,327.78	166,064.86

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
筑锦公司	5,000,000.00	云南昭通	云南昭通	园林绿化	100.00%		投资设立
依科公司	20,000,000.00	云南大理	云南丽江	园林绿化	100.00%		投资设立
遂宁公司	264,000,000.00	四川遂宁	四川遂宁	文化旅游	89.10%		投资设立、非同一控制下合并
砚山公司	40,000,000.00	云南砚山	云南砚山	环境治理	89.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
遂宁公司	10.90%	-520,102.46		13,461,689.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
遂宁公司	45,749,013.36	770,858,176.71	816,607,190.07	575,154,115.28	93,832,740.38	668,986,855.66	103,171,778.82	777,111,921.27	880,283,700.09	627,570,497.75	100,321,285.74	727,891,783.49

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
遂宁公司	619,663.79	-4,771,582.19	-4,771,582.19	-16,500,570.83		-601,302.59	-601,302.59	50,251,606.83

其他说明：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营企业或联营企业中的权益

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
北京温室大棚补贴		49,302.72
稳岗补贴	366.19	324.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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，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。

（2）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 2026 年 6 月 30 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 24,942.06 元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少约 24,942.06 元。

（3）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 2026 年 6 月 30 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 30,000,000.00 元（上年末：60,000,000.00 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 0.00 元（上年末：0.00 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影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响 （元）	对股东权益的影响 （元）	对利润的影响 （元）	对股东权益的影响 （元）
人民币基准利率增加 50 个基准点	-75,000.00	-75,000.00	-237,500.00	-237,500.00
人民币基准利率降低 50 个基准点	75,000.00	75,000.00	237,500.00	237,500.00

（4）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 2026 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自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。

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，参见附注相关披露。

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

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

（5）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 2026 年 6 月 30 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：

单位：元

项目	1 年以内	1—3 年	3—5 年	5 年以上
应付账款	779,753,124.76			
其他应付款	55,105,485.78			
一年内到期的非流动负债	12,782,948.19			
长期借款		30,000,000.00		
长期应付款		42,084,188.21		

2、套期

3、金融资产

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资			16,218,989.75	16,218,989.75
（三）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			19,481,589.75	19,481,589.75
二、非持续的公允价	--	--	--	--

值计量				
-----	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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内，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，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南省交通投资建设集团有限公司	云南昆明	公路开发、建设、管理、经营；酒店管理	3,000,000.00 万元	28.70%	29.42%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
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，公司副总经理杜万龙兼任董事的公司
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
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
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
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
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
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
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
云南洪尧园林绿化工程有限公司	为公司董事李红书兼任董事的公司

其他说明：无。

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南省交通科学研究院有限公司	服务费				75,471.70
云南交投集团服务发展有限公司	培训费	43,514.56	485,500.00	否	8,786.41
云南交投集团服务发展有限公司	餐费	85,724.00	485,500.00	否	457,330.00
云南交投集团服务发展有限公司	租赁费	180,149.86	485,500.00	否	
云南交投绿美生活服务有限公司	餐费	290,812.00	1,117,600.00	否	
云南交投绿美生活服务有限公司	服务费	66,037.74	1,117,600.00	否	
云南交投生态环境工程有限公司	工程施工	3,859,305.26	46,759,900.00	否	1,010,436.63
云南顺捷科贸有限公司	服务费				100,943.40
遂宁东涪投资有限责任公司	物业管理费	55,528.90			62,596.22
遂宁东涪投资有限责任公司	绿化管养	127,125.10			127,062.83
云南交投集团现代物流有限公司	材料费	4,804,410.68	12,829,100.00	否	
云南省交通投资建设集团有限公司	租赁费	126,407.54	221,200.00	否	
云南交投公建工程检测咨询有限公司	检测费	1,042,660.73	6,908,600.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

云南瑞弄高速公路有限公司	工程施工		4,859,232.11
云南会巧高速公路有限公司	工程施工	18,348,623.85	18,349,632.11
云南交投道路桥梁工程有限公司	工程施工	1,467,409.07	
云南交投生态环境工程有限公司	工程施工	4,940,786.24	8,180,003.87
云南交投生态环境工程有限公司	材料销售	1,543,377.28	3,097,852.17
云南交投集团公路建设有限公司	工程施工	56,640,207.68	5,500,385.32
金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	工程施工	6,227,010.94	15,538,885.81
云南交投集团现代物流有限公司	租摆收入	13,615.05	13,211.04
云南省公路工程监理咨询有限公司	租摆收入	11,388.00	15,184.00
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
东方航空云南有限公司	其他	20,430.00	9,437.49
东方航空云南有限公司	苗木租摆	34,388.26	52,344.77
金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	工程施工	2,847,947.56	10,427,563.49
云南云岭高速公路工程咨询有限公司	苗木租摆	8,467.97	7,056.64
云南交投集团云岭建设有限公司	工程施工	71,659,749.92	
云南省港航投资建设有限责任公司	工程施工	9,245,730.79	
云南交投绿美生活服务有限公司	苗木租摆	7,470.65	
云南交投绿美生活服务有限公司	其他	12,448.02	
云南都香高速公路有限公司	咨询业务	223,584.91	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3） 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
云南交投集团经营开发有限公司	房屋								43,985.12		
云南省交通投资建设集团有限公司	房屋					134,080.65					

关联租赁情况说明：1. 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/㎡，14 楼办公区租金标准为 48.00 元/月/㎡；（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/m²、14 层写字楼租赁费用为 35.00 元/月/m²。2. 本集团子公司筑锦公司租用云南省交通投资建设集团有限公司昭通分公司房屋作为驻地，年租金 134,080.65 元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
遂宁公司	200,000,000.00	2019 年 1 月 25 日	2028 年 1 月 24 日	否

本公司作为被担保方

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	809,923.98	884,049.52

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额（元）	上年发生额（元）
云南省交通投资建设集团有限公司	利息支出		13,359,811.11
云交投商业保理（上海）有限公司	利息支出		2,755,775.11

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东方航空云南有限公司	43,311.60	2,165.58	258,461.04	12,923.05
应收账款	云南交投道路桥梁工程有限公司	18,476,946.70	3,695,389.34	18,476,946.70	3,366,798.19
应收账款	云南交投公建工程检测咨询有限公司			54,000.00	4,400.00
应收账款	云南交投集团现代物流有限公司			5,270.00	263.50
应收账款	云南交投丽江资源开发有限公司	7,166.40	716.64	7,166.40	716.64
应收账款	云南交投生态环境工程有限公司	2,485,466.74	124,273.33	5,129,690.47	256,484.53
应收账款	云南省公路工程监理咨询有限公司	17,157.92	857.90	4,289.48	214.47
应收账款	云南云岭高速公路工程咨询有限公司	1,594.81	79.74	11,163.67	558.18
应收账款	云南都香高速公路有限公司	237,000.00	11,850.00		
应收账款	云南交投绿美生活服务有限公司	21,636.74	1,081.84		
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		1,398,562.27	

预付款项	云南顺捷科贸有限公司	52,830.19		33,018.87	
预付款项	云南省交通投资建设集团有限公司	11,935.31			
其他应收款	云南空港百事特商务有限公司			24,040.00	24,040.00
其他应收款	云南省交通投资建设集团有限公司	42,235.68	2,111.78		
合同资产	云南交投集团云岭建设有限公司	119,018,798.61	3,999,031.64	90,585,624.44	3,043,676.97
合同资产	云南会巧高速公路有限公司	14,970,363.30	503,004.21	14,970,363.31	503,004.21
合同资产	云南交投道路桥梁工程有限公司	19,804,511.44	665,431.58	18,337,102.37	616,126.64
合同资产	云南交投集团公路建设有限公司	153,887,933.43	5,170,634.56	155,637,286.01	5,229,412.82
合同资产	云南交投生态环境工程有限公司	19,098,679.44	641,715.63	21,072,272.91	708,028.37
合同资产	云南曲文高速公路有限公司			3,052,228.89	102,554.89
合同资产	云南瑞弄高速公路有限公司	3,999,558.17	134,385.15	7,852,769.17	263,853.04
合同资产	云南省港航投资建设有限公司	2,230,169.58	74,933.70	12,407,676.73	416,897.94
合同资产	云南通文高速公路有限公司	3,663,043.39	123,078.26	10,485,019.45	352,296.65

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	遂宁东涪投资有限责任公司	583,671.93	448,919.33
应付账款	云南交投公建工程检测咨询有限公司	1,558,535.53	811,898.12
应付账款	云南交投集团现代物流有限公司	6,168,182.25	760,484.13
应付账款	云南交投生态环境工程有限公司	46,439,417.36	48,841,266.50
应付账款	云南交投新材料有限公司	8,687,076.00	8,687,076.00
应付账款	云南洪尧园林绿化工程有限公司	10,871,989.81	10,871,989.81
预收款项	云南交投集团现代物流有限公司	10,370.00	
其他应付款	遂宁东涪投资有限责任公司	125,212.64	66,352.00
其他应付款	云南交投集团服务发展有限公司	296,178.00	186,320.00
其他应付款	云南交投集团经营开发有限公司	189,034.04	32,379.30
其他应付款	云南交投丽江资源开发有限公司	8,467.30	8,467.30
其他应付款	云南交投绿美生活服务有限公司	444,210.00	99,000.00
其他应付款	云南交投云岭文化传媒有限公司	10,430.10	244,998.07
其他应付款	云南省交通投资建设集团有限公司	224,531.73	65,437.26
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
合同负债	金沙江中游航运综合开发二期建设指挥部	11,507,182.17	17,734,193.11
合同负债	金沙江中游航运综合开发一期建设指挥部	37,618,033.54	40,465,981.10
合同负债	澜沧江 244 界碑至临沧港四级航道建设指挥部	41,210.46	41,210.46
合同负债	云南都香高速公路有限公司	89,703,001.83	89,703,001.83
合同负债	云南宣会高速公路有限公司	12,641,190.64	12,641,190.64
合同负债	云南曲文高速公路有限公司	14,102,218.35	
长期应付款	云交投商业保理（上海）有限公司	38,213,297.32	38,213,297.32
长期应付款	云南交投集团经营开发有限公司	2,538,688.63	2,538,688.63
长期应付款	云南省交通规划设计研究院股份有限公司	819,680.00	819,680.00
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	9,553,324.33
一年内到期的非流动负债	云南交投集团经营开发有限公司	634,672.16	634,672.16
一年内到期的非流动负债	云南省交通规划设计研究院股份有限公司	204,920.00	204,920.00

7、关联方承诺

报告期内无新增关联方承诺事项，已有的承诺事项具体可参见公司 2025 年年度报告。

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，公司无新增重大承诺事项。已有的承诺可参见公司 2025 年年度报告。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①南充代建中心诉讼案。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作出判决：（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，在第（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。判决作出后，本公司不服判决，向最高人民法院提起上诉，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）改判支持公司请求南充政府代建中心赔偿损失 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。2021 年 11 月 20 日，南充政府代建中心亦对上述判决不服，向最高人民法院提起上诉，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）改判支持公司请求南充政府代建中心赔偿损失 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 12 月 26 日，公司收到（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。

截至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，向贵州省六盘水市中级人民法院提起二审诉讼。2021 年 11 月 1 日，贵州省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。

截至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。

截至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。

④云南杰联市政工程有限公司（以下简称：“杰联公司”）诉本公司建设工程施工合同纠纷案，杰联公司不服云南省楚雄彝族自治州中级人民法院（2025）云 23 民终 1337 号民事判决，向云南省高级人民法院申请再审，请求法院判令：（1）撤销云南省楚雄彝族自治州中级人民法院（2025）云 23 民终 1337 号及云南省楚雄市人民法院（2025）云 2301 民初 1926 号民事判决；（2）判令本公司向原告支付 104,357,904.26 元工程款及逾期付款利息（以 104,357,904.26 元为基数，自 2018 年 7 月 1 日起至付清之日止，按银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；（3）判令本公司向原告支付一审、二审及再审全部诉讼费用。

截至本财务报告批准报出日，云南省高级人民法院已立案，尚未开庭审理。

（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《中华人民共和国企业破产法》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（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
遂宁公司	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 2026 年 6 月 30 日，本集团无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,699,662.57	56,783,779.31
1 至 2 年	91,333,880.01	78,831,648.39
2 至 3 年	68,005,480.36	100,980,016.31
3 年以上	61,002,094.33	48,855,438.54
3 至 4 年	25,803,442.46	10,196,806.47
4 至 5 年	5,551,875.60	4,258,401.95
5 年以上	29,646,776.27	34,400,230.12
合计	233,041,117.27	285,450,882.55

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项 计提坏 账准备 的应收 账款	90,785, 927.67	38.96%	50,327, 733.82	55.44%	40,458, 193.85	37,673, 542.36	13.20%	37,673, 542.36	100.00%	
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	142,255 ,189.60	61.04%	17,099, 980.13	12.02%	125,155 ,209.47	247,777 ,340.19	86.80%	22,940, 186.89	9.26%	224,837 ,153.30
其中：										
账龄组 合	76,374, 333.23	32.77%	17,099, 980.13	22.39%	59,274, 353.10	135,366 ,483.82	47.42%	22,940, 186.89	16.95%	112,426 ,296.93
关联方 组合	65,880, 856.37	28.27%			65,880, 856.37	112,410 ,856.37	39.38%			112,410 ,856.37
合计	233,041 ,117.27	100.00%	67,427, 713.95	28.93%	165,613 ,403.32	285,450 ,882.55	100.00%	60,613, 729.25	21.23%	224,837 ,153.30

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中济海公园海 绵化提升改造 及全民健身项 目建设指挥部			44,294,282.9 4	13,288,284.8 8	30.00%	预计可回收金 额
红河哈尼族彝 族自治州生态 环境局蒙自分 局			10,235,282.5 1	4,232,682.89	41.35%	预计可回收金 额
贵州省茶马本 然生态有限公 司	8,244,400.00	8,244,400.00				
广州山水怡人 园林生态有限 公司	6,262,971.67	6,262,971.67	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	6,089,913.21	6,089,913.21	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	5,080,838.98	5,080,838.98	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
通海县水利局			2,780,745.21	556,149.04	20.00%	预计可回收金 额
云南工程建设 总承包股份有	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00%	预计无法收回

限公司						
个旧市有色金属研究中心			2,450,000.00	1,225,000.00	50.00%	预计可回收金额
玉溪红星美凯龙置业发展有限公司	1,784,822.19	1,784,822.19	1,784,822.19	1,784,822.19	100.00%	预计无法收回
云南安化房地产开发有限责任公司			1,702,052.63	1,702,052.63	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
西双版纳云投资建设泛亚置业有限公司	1,202,630.01	1,202,630.01	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	1,003,640.60	1,003,640.60	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
其他	180,275.84	180,275.84	180,275.84	180,275.84	100.00%	预计无法收回
合计	37,673,542.36	37,673,542.36	90,785,927.67	50,327,733.82		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,121,597.78	306,079.88	5.00%
1 至 2 年	39,377,503.16	3,937,750.32	10.00%
2 至 3 年	19,064,634.10	3,812,926.82	20.00%
3 至 4 年	2,738,345.96	1,095,338.38	40.00%
4 至 5 年	2,248,735.00	1,124,367.50	50.00%
5 年以上	6,823,517.23	6,823,517.23	100.00%
合计	76,374,333.23	17,099,980.13	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	65,880,856.37		
合计	65,880,856.37		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,940,186.89	3,663,958.98	-536,883.76		-8,967,281.98	17,099,980.13
单项计提坏账准备的应收账款	37,673,542.36	12,031,309.48	-100,000.00	-8,244,400.00	8,967,281.98	50,327,733.82
合计	60,613,729.25	15,695,268.46	-636,883.76	-8,244,400.00	0.00	67,427,713.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
云南交投生态环境工程有限公司	5,933,347.86	收回款项	现金回款	账龄组合
合计	5,933,347.86			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,244,400.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
贵州省茶马本然生态有限公司	工程款	8,244,400.00	预计无法收回	总经理办公会、董事会	否
合计		8,244,400.00			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
云南交投集团公路建设有限公司		143,686,059.76	143,686,059.76	19.57%	4,827,851.61
师宗县城市建设投资开发有限公司		115,286,201.75	115,286,201.75	15.70%	3,873,616.38
云南交投集团云		95,665,716.38	95,665,716.38	13.03%	3,214,368.07

岭建设有限公司					
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	65,716,263.11		65,716,263.11	8.95%	
中济海公园海绵化提升改造及全民健身项目建设指挥部	44,294,282.94		44,294,282.94	6.03%	13,288,284.88
合计	110,010,546.05	354,637,977.89	464,648,523.94	63.28%	25,204,120.94

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	9,122,370.60	10,262,666.92
其他应收款	527,601,564.21	517,438,762.47
合计	536,723,934.81	527,701,429.39

(1) 应收利息

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
玉溪润景园林绿化工程有限公司	11,402,963.25	11,402,963.25
坏账准备	-2,280,592.65	-1,140,296.33
合计	9,122,370.60	10,262,666.92

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
玉溪润景园林绿化工程有限公司	11,402,963.25	2—3 年	对方暂无资金支付股利	否
合计	11,402,963.25			

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备	11,402,963.25	100.00%	2,280,592.65	20.00%	9,122,370.60	11,402,963.25	100.00%	1,140,296.33	10.00%	10,262,666.92
其中：										
账龄组合	11,402,963.25	100.00%	2,280,592.65	20.00%	9,122,370.60	11,402,963.25	100.00%	1,140,296.33	10.00%	10,262,666.92
合计	11,402,963.25	100.00%	2,280,592.65	20.00%	9,122,370.60	11,402,963.25	100.00%	1,140,296.33	10.00%	10,262,666.92

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	11,402,963.25	2,280,592.65	20.00%
合计	11,402,963.25	2,280,592.65	

确定该组合依据的说明：无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	1,140,296.33			1,140,296.33
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,140,296.32			1,140,296.32
2026 年 6 月 30 日余额	2,280,592.65			2,280,592.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收股利	1,140,296.33	1,140,296.32				2,280,592.65
合计	1,140,296.33	1,140,296.32				2,280,592.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	497,360,850.55	509,874,472.75
内部借款利息	59,488,197.59	47,029,213.37
保证金及押金	10,445,282.85	2,049,885.84
代收代付款	1,275,072.85	156,702.82
备用金	5,000.00	5,000.00
其他		43,035.08
合计	568,574,403.84	559,158,309.86

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	44,119,457.59	43,726,614.09
1 至 2 年	67,033,716.45	473,861,761.93
2 至 3 年	419,175,042.17	4,718,342.19
3 年以上	38,246,187.63	36,851,591.65
3 至 4 年	5,227.90	17,697.58
4 至 5 年	35,846.59	33,915.77
5 年以上	38,205,113.14	36,799,978.30
合计	568,574,403.84	559,158,309.86

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	32,751,862.81	5.76%	31,759,838.77	96.97%	992,024.04	44,422,175.65	7.94%	32,205,168.46	72.50%	12,217,007.19
其中：										
按组合计提坏账准备	535,822,541.03	94.24%	9,213,000.86	1.72%	526,609,540.17	514,736,134.21	92.06%	9,514,378.93	1.85%	505,221,755.28
其中：										
账龄组合	25,397,389.02	4.47%	9,213,000.86	36.28%	16,184,388.16	17,479,216.22	3.13%	9,514,378.93	54.43%	7,964,837.29

关联方组合	510,425,152.01	89.77%			510,425,152.01	497,256,917.99	88.93%			497,256,917.99
合计	568,574,403.84	100.00%	40,972,839.63	7.21%	527,601,564.21	559,158,309.86	100.00%	41,719,547.39	7.46%	517,438,762.47

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南交投生态科技股份有限公司管理人	12,217,007.19		707,672.74			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	7,320,178.28	7,320,178.28	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
云南工程建设总承包股份有限公司			1,550,837.67	1,550,837.67	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				
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				
昆明俊腾农业科技有限公司	267,800.00	267,800.00	266,200.00	266,200.00	100.00%	预计无法收回
禄丰嘉园园林绿化公司	230,000.00	230,000.00	230,000.00	230,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	216,966.71	216,966.71	465,391.65	181,040.35	38.90%	预计可回收金额
合计	44,422,175.65	32,205,168.46	32,751,862.81	31,759,838.77		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	25,397,389.02	9,213,000.86	36.28%
合计	25,397,389.02	9,213,000.86	

确定该组合依据的说明：无。

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	510,425,152.01	0.00	0.00%

合计	510,425,152.01	0.00	
----	----------------	------	--

确定该组合依据的说明：无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：无。

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	1,328,281.84	332,506.56	40,058,758.99	41,719,547.39
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	552,421.52		1,072,226.57	1,624,648.09
本期转回	853,799.59		17,556.26	871,355.85
本期核销			1,500,000.00	1,500,000.00
2026 年 6 月 30 日余额	1,026,903.77	332,506.56	39,613,429.30	40,972,839.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	9,514,378.93	552,421.52	-853,799.59			9,213,000.86
单项计提坏账准备的其他应收账款	32,205,168.46	1,072,226.57	-17,556.26	-1,500,000.00		31,759,838.77
合计	41,719,547.39	1,624,648.09	-871,355.85	-1,500,000.00		40,972,839.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,500,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
云南园林绿化股份有限公司	往来款	1,500,000.00	多次催收无果，案件已过诉讼时效	总经理办公会、董事会	否
合计		1,500,000.00			

其他应收款核销说明：无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	内部借款本金及利息	501,237,535.27	1 年以内、1—2 年、2—3 年以上	88.16%	0.00
临沧建安商贸有限责任公司	往来款	9,500,000.00	5 年以上	1.67%	9,500,000.00
云南筑锦生态建设有限责任公司	往来款	9,020,565.70	1 年以内、1—2 年	1.59%	0.00
湖南锦绣鑫程房地产开发有限公司	往来款	7,320,178.28	5 年以上	1.29%	7,320,178.28
四川星宇房地产开发有限公司	往来款	6,660,000.00	5 年以上	1.17%	6,660,000.00
合计		533,738,279.25		93.88%	23,480,178.28

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	337,780,546.48		337,780,546.48	337,780,546.48		337,780,546.48
合计	337,780,546.48		337,780,546.48	337,780,546.48		337,780,546.48

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
筑锦公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
依科公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
遂宁公司	229,636,746.48						229,636,746.48	
砚山公司	83,143,800.00						83,143,800.00	

合计	337,780,546.48						337,780,546.48	
----	----------------	--	--	--	--	--	----------------	--

- (2) 对联营、合营企业投资
- (3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,163,011.77	197,191,787.58	82,036,925.72	77,887,460.07
其他业务	709,147.51	50,680.20	69,269.64	50,680.20
合计	244,872,159.28	197,242,467.78	82,106,195.36	77,938,140.27

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本年金额		上年金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
工程施工					238,989,053.50	192,456,833.73	77,631,869.26	74,523,218.43		
苗木销售					329,883.00	418,209.45	3,796,970.17	3,143,301.64		
苗木租摆					195,815.68	219,873.50	295,617.41	220,940.00		
其他					5,357,407.10	4,147,551.10	381,738.52	50,680.20		
按经营地区分类										
其中：										
市场或客户类型										
其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分类										
其中：										
按合同期限分类										

其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计					244,872,159.28	197,242,467.78	82,106,195.36	77,938,140.27		

与履约义务相关的信息：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-427,274.71	
大额存单产品收益	206,111.10	
合计	-221,163.61	

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	12,685.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	366.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	117,556.26	
债务重组损益	-427,274.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,182,958.32	
少数股东权益影响额（税后）	1,094.02	
合计	24,885,197.64	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.05%	0.1209	0.1209
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.18%	0.0643	0.0643

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

云南交投生态科技股份有限公司

2026 年 8 月 8 日