

【上接C69版】

2019年11月15日,公司2019年第七次临时股东大会审议通过了《关于出售思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物暨关联交易的议案》。详见公司在《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《关于出售思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物暨关联交易的进展公告》(公告编号2019-089)。

2019年11月21日,公司收到控股股东云投集团发来的《国有资产评估项目备案表》,公司本次交易资产的评估价格获得云投集团备案通过。本次出售思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物评估价格备案金额为5,037.69万元。详见公司在《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《关于出售思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物暨关联交易的进展公告》(公告编号2019-090)。

2019年12月4日,公司与云投农林签订了《林权资产转让合同书》,双方约定以5,037.69万元转让思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物。之合同签订之日起5日内,云投农林一次性向公司支付全部价款。

2019年12月9日,公司收到云投农林支付的思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物转让款5,037.69万元。详见公司在《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《关于出售思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物暨关联交易的进展公告》(公告编号2019-093)。

2019年12月20日,普洱市不动产登记中心颁布的《不动产登记证书》(证书号:ND05300145898),登记机关为普洱市自然资源和规划局。自公司持有的思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物由公司变更到“云投农林”名下。

2019年12月24日,公司与云投农林办理了思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物的资产移交手续。

综上所述,公司在2019年12月确认出售思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物的收益符合《企业会计准则》的相关规定,并确认相关损益是合理的。公司不存在应披露未披露事项。

(二)思茅基地转让价格确定过程
公司思茅基地(2019)普洱市不动产权第0999965号房地位于云南省普洱市思茅区倚象镇蚌蚌村委会105号国有林地,林地所有权人为思茅区人民政府,公司以出让方式取得,具有该林地使用权,并办理了不动产登记证书。林地使用权总面积2,000亩,使用期限至2046年9月。

本次向云投农林出售思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物,公司聘请了中和资产评估有限公司(以下简称“中和评估”)对进行了评估并出具了评估报告(报告编号:中和评报字(2019)第KMI1080号),中和评估于2018年8月31日为评估基准日并采用资产基础法对成都云投100%股权价值进行了评估。具体评估情况如下:

1.评估范围
本次评估范围是云南云投生态环境科技股份有限公司申报的思茅基地苗木、林地使用权及附着物,具体评估范围如下:存货-消耗性生物资产账面价值1,850.62万元,固定资产账面价值85.36元,无形资产-林地使用权账面价值96.23元,合计2,032.21万元,详细见下表:

序号	科目名称	账面价值	占比
1	存货-消耗性生物资产	1,850.62	91.06%
2	固定资产	85.36	4.20%
3	无形资产-林地使用权	96.23	4.74%
合计		2,032.21	100.00%

2.评估方法
(1)存货:本次评估,委托绿化苗木资产有成熟的交易市场和可类比案例,因此采用市场法进行评估。其计算公式为:评估价值=库存商品数量×销售单价×(1-销售费用-销售税金及附加)

(2)固定资产:本次评估采用重置成本法进行评估。重置成本法是指在现时条件下重新购置和建造一项全新状态的资产所需的全部成本,减去评估资产已经发生的实体性贬值、功能性贬值和经济性贬值,得到的差额作为被评估资产评估价值的一种资产评估方法。其计算公式为:评估价值=重置全价×综合成新率(%)

(重置全价包括根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定的可抵扣增值税进项税。)

(3)无形资产-土地使用权:根据《森林资源资产评估技术规范》和《资产评估执业准则——森林资源资产》的规定,林地使用权评估方法有现行市价法、林地期望价法、年金资本化法、林地费用法等。现行市价法是以相同或类似条件的林地的现行市价作为比较基础,根据评估人员的调查情况,市场上无法找到类似的资产交易案例,因此不宜采用市价法。林地期望价法以实行永续经营为前提,从无林地造林开始计算,将无穷多个经营周期的纯收益全部折现累加和,作为林地的评估价值。林地期望价法适用于用材林、薪炭林、防护林、疏林、未成林造林地、灌木林地、采伐迹地、火烧迹地和国家规定宜林地资产评估。年金资本化法是将被评估林地每年相对稳定的纯收益作为资本投资收益,年金资本化法适用于林地租金相对稳定的林地评估。根据本次评估收集的资料,对委托宗地采用年金资本化法进行评估。具体评估公式如下:

年金资本化法是以林地每年稳定的收益(地租)作为投资资本收益,再按适当的投资收益率求出林地资产价值的方法。计算公式如下:

$$B_n = \frac{A}{P} \times \left[1 - \frac{1}{(1+p)^n} \right]$$

Bn:林地有限期评估值
A:一年平均地租
P:投资收益率(采用风险累加法确定)
n:林地使用权期限
若租金支付方式为土地租赁时一次付清租期租金,则上述公式演变为:

$$B_n = C \times n$$

C:委托林地租金
n:使用权的剩余期限

3.评估结论
经实施实地查勘、市场调查、评定估算等评估程序,云南云投生态环境科技股份有限公司思茅基地苗木、林地及地上附着物资产在评估基准日2019年8月31日的账面价值为2,032.21万元,评估价值为5,037.69万元,评估增值3,005.48万元,增值率为147.89%。其中:存货-消耗性生物资产账面价值1,850.62万元,评估价值3,903.08万元,评估增值额为2,052.46万元,增值率为110.91%;固定资产账面价值为85.36元,评估价值为338.76元,增值率为253.39元,增值率为296.85%;无形资产-林地使用权账面价值为96.23元,评估价值为795.86元,增值额为699.63元,增值率为727.03%。评估结果如下所示:

序号	名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	存货-消耗性生物资产	1,850.62	3,903.08	2,052.46	110.91
2	固定资产	85.36	338.76	253.39	296.85
3	无形资产-林地使用权	96.23	795.86	699.63	727.03
合计		2,032.21	5,037.69	3,005.48	147.89

(三)公司确认的非经常损益金额
2019年12月13日,公司向云南省现代农林投资有限公司开具了增值税发票5,037.69万元并解缴税款2.52万元,扣除思茅基地土地使用权及地上附着物账面价值后,本次交易影响公司非经常损益金额为2,990.83元。

四、公司向云投酒店转让办公区土地使用权、附属物及建筑物
(一)收益确认依据及时点:

1.2019年10月30日,公司第六届董事会第三十八次会议审议通过了《关于出售土地使用权及地上建筑物与附属物暨关联交易的议案》,按评估值12,031.68万元(最终以评估备案结果为准),通过协议转让方式向云南云投酒店发展有限公司(以下简称“云投酒店”)转让公司办公区土地使用权及地上建筑物与附属物。详见公司在《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《关于出售思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物暨关联交易的公告》(公告编号2019-089)。

2.2019年11月11日,公司收到公司控股股东云投集团发来的关于云投生态出售办公园区土地及附着物等资产的批复。同意公司以不低于最终交易备案结果的价格,向云投酒店出售办公区土地使用权地上建筑物与附属物。详见公司在《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《关于出售思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物暨关联交易的进展公告》(公告编号2019-086)。

3.2019年11月15日,公司2019年第七次临时股东大会审议通过了《关于出售土地使用权及地上建筑物与附属物暨关联交易的议案》。详见公司在《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《关于出售思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物暨关联交易的进展公告》(公告编号2019-089)。

4.2019年12月5日,公司向云南云投酒店发展有限公司转让国有土地使用权由昆明市国土资源局经济技术开发区分局公示,公示期15天。(http://gty.km.gov.cn/c/2019-12-06/3221617.shtml)。即公示截至日为2019年12月20日,公示期内无异议。

5.2019年12月12日,公司收到控股股东云投集团发来的《国有资产评估项目备案表》,公司本次交易资产的评估价格获得云投集团备案通过。公司聘请中介机构完成了权属调查,相关审批部门在审核档案过程中,按照相关规定,要求对证据数据进行更新调整,主要是登记年限起止日期、因退租和坐标体系转化的数据差异等,土地使用年限原证记载数据减少10年,土地面积减少90.75平方米,经核实相关政策及与相关审批部门对接后,根据原始数据的变化情况,公司对有关产权证重新进行更新。新证书编号信息如下:①云(2019)官渡区不动产权第0579671号房屋建筑面积为:3,017.68平方米;②云(2019)官渡区不动产权第0579683号房屋建筑面积为:672.00平方米;③云(2019)官渡区不动产权第0579677号房屋建筑面积为:17574.61平方米。限起止日期变更为2002年02月28日起至2042年02月27日止。

根据产权证调整后的信息,评估机构对公司本次出售的相关资产价值进行了调整。近日,公司收到控股股东云投集团发来的《国有资产评估项目备案表》,公司本次出售相关资产调整后的评估价格获得云投集团备案通过。本次出售办公区土地使用权及地上建筑物与附属物的评估价格备案金额为11,167.12万元。详见公司在《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《关于出售思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物暨关联交易的进展公告》(公告编号2019-096)。

6.2019年12月18日,公司与云投酒店签订了《资产转让合同书》,双方约定以11,167.12万元转让办公区土地使用权及地上建筑物与附属物。之合同签订之日起5日内,云投酒店一次性向公司支付全部价款。

7.2019年12月23日,公司向云投酒店支付的办公区土地使用权及地上建筑物与附属物11,167.12万元。详见公司在《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《关于出售思茅基地苗木、林地使用权及地上附着物暨关联交易的进展公告》(公告编号2019-101)。

8.2019年12月23日,公司向云投酒店开具了增值税普通发票11,167.12元。2019年12月23日,收到了国家税务总局云南省税务局第二分局出具的“转让财产收入完税办单”,公司缴纳增值税及附加、土地增值税、印花税等税种,共计

4,736.87万元。2019年12月23日,云投酒店向税务机关解缴税款335.01万元。

9.2019年12月27日,云投酒店获得了昆明市国土资源局颁发的“不动产权证书”三本。

综上所述,公司转让上述金殿基地土地使用权及附着物的主要风险和报酬已全部转移给云投集团。该收益的确认符合《企业会计准则》收入确认的相关条件,在2019年12月确认资产处置收入是合理的。公司不存在应披露未披露事项。

(二)办公区土地使用权、附属物及建筑物转让价格确定过程
1.出售标的资产基本情况。公司办公区土地位于云南省昆明市经济技术开发区A1-4号地块,地址为昆明经济技术开发区经南路6号,占地面积17665.36平方米(约26.50亩),园区有五层办公大楼1幢(有产权证,房屋建筑面积:3017.68㎡,使用期限为国有建设用地使用权2012年02月28日起至2052年02月27日止),办公二层附楼1幢(无产权证),餐厅二层楼1幢(有产权证,房屋建筑面积:672.00㎡,使用期限为国有建设用地使用权2012年02月28日起至2052年02月27日止),组培工厂三层楼1幢(房屋建筑面积:975.00㎡,使用期限为国有建设用地使用权2012年02月28日起至2052年02月27日止),员工宿舍四楼层1幢(无产权证),苗木花卉大棚三座。本次拟出售标的产权清晰,不存在抵押、质押、查封、冻结等妨碍权属转移的障碍。

不动产权证书一:证书编号为No53002193409,证书登记号为云(2019)官渡区不动产权第0219275号,权利人为云南云投生态环境科技股份有限公司,共有情况为单独所有,坐落为经济技术开发区A1-4号地块1幢1-5层,不动产单元号为53011101001G080192F00010001,权利类型为国有建设用地使用权/房屋(构筑物)所有权,权利性质为出让/自建建,用途为其他商服用地/非住宅,面积为分摊土地面积:0.00㎡/房屋建筑面积:975.00㎡,使用期限为国有建设用地使用权2012年02月28日起至2052年02月27日止,共用宗地面积:17665.36㎡。

不动产权证书二:证书编号为No53002193410,证书登记号为云(2019)官渡区不动产权第0219263号,权利人为云南云投生态环境科技股份有限公司,共有情况为单独所有,坐落为经济技术开发区A1-4号地块2幢1-2层,不动产单元号为53011101001G080192F00020001,权利类型为国有建设用地使用权/房屋(构筑物)所有权,权利性质为出让/自建建,用途为其他商服用地/非住宅,面积为分摊土地面积:0.00㎡/房屋建筑面积:975.00㎡,使用期限为国有建设用地使用权2012年02月28日起至2052年02月27日止,共用宗地面积:17665.36㎡。

不动产权证书三:证书编号为No53002193408,证书登记号为云(2019)官渡区不动产权第0219289号,权利人为云南云投生态环境科技股份有限公司,共有情况为单独所有,坐落为经济技术开发区A1-4号地块3幢1-2层,不动产单元号为53011101001G080192F00030001,权利类型为国有建设用地使用权/房屋(构筑物)所有权,权利性质为出让/自建建,用途为其他商服用地/非住宅,面积为分摊土地面积:0.00㎡/房屋建筑面积:672.00㎡,使用期限为国有建设用地使用权2012年02月28日起至2052年02月27日止,共用宗地面积:17665.36㎡。

公司聘请中介机构完成了权属调查,相关审批部门在审核档案登记数据过程中,按照相关规定,要求对证据数据进行更新调整,主要是登记年限起止日期、因退租和坐标体系转化的数据差异等,土地使用年限原证记载数据减少10年,土地面积减少90.75平方米,经核实相关政策及与相关审批部门对接后,根据原始数据的变化情况,公司对有关产权证重新进行更新。新证书编号信息如下:①云(2019)官渡区不动产权第0579671号房屋建筑面积为:3,017.68平方米;②云(2019)官渡区不动产权第0579683号房屋建筑面积为:672.00平方米;③云(2019)官渡区不动产权第0579677号房屋建筑面积为:1,757.61平方米。产权证上标注共用宗地面积为17574.61平方米。限起止日期变更为2002年02月28日起至2042年02月27日止。

公司聘请了北京天健兴业资产评估有限公司(以下简称“北京天健”)对本次拟出售的公司办公区土地使用权、附属物及建筑物价值进行了评估,并出具了《资产评估报告》(报告号:天评报报字(2019)第1416号)。在评估方法上,北京天健本次采用市场法和成本法进行评估。其中:土地使用权选用市场法和成本法进行评估;房屋建筑物类资产及机器设备选用成本法进行评估。评估方法及确定过程如下:

资产评估中的市场法,是指利用市场上同样或类似资产的近期交易价格,经过直接比较或类似分析以估测资产价值,确定评估对象价值的评估方法。

(1)房屋建(构)筑物
对房屋、构筑物主要采用成本法进行评估。
评估价值=重置全价×综合成新率

①房屋建筑物重置全价的确定
重置全价=建安综合造价(含税)+前期及其他费用(含税)+资金成本

对于大型、价值高、重要的建(构)筑物,根据各地执行的定额标准和有关取费文件,分别计算土建工程费用和设备安装工程费用,并计算出建安安装工程总造价。

对于价值量小、结构简单的建(构)筑物采用市场法确定建安工程造价。根据行业标准和地方相关行政事业性收费规定,确定前期及其他费用。根据基本借贷利率和该类建筑物的正常建设工期,确定资金成本,最后计算出重置全价。

②综合成新率的确定
(A)对于价值大、重要的建(构)筑物采用勘察成新率和年限成新率综合确定,其计算公式为:
综合成新率=勘察成新率×60%+理论成新率×40%

其中:
理论成新率(%)=尚可使用年限/(尚可使用年限+已使用年限)×100%

现场勘察成新率对主要建筑物逐项查阅各建筑物的竣工资料,了解其历年来的维修、管理情况,并现场勘察后,分别对建筑物的结构、装修、设备三部分进行打分,填写成新率的现场勘察表,测算勘察成新率。

(B)对于价值量小、结构相对简单的建(构)筑物,采用年限法并根据具体情况修正后确定成新率,计算公式:
成新率=(耐用年限-已使用年限)/耐用年限×100%。

(2)设备类资产
根据本次评估目的,按照持续使用原则,以市场价格为依据,结合设备特点和收集资料的情况,对设备类资产主要采用成本法进行评估。

评估价值=重置全价×综合成新率
①重置全价的确定
重置全价=设备购置价(含税)+运杂费(含税)+安装调试费(含税)+基础费(含税)+其他费用(含税)+资金成本

(A)设备购置价
对于国产设备购置价,主要通过向生产厂家或贸易公司询价,参照《机电产品价格手册》,以及参考近期同类设备的合同价格确定。对少数未能查询到购置价的设备,采用的价格指数法进行评估。

(B)运杂费
以设备购置价为基础,考虑生产厂家与设备所在地的距离、设备重量及外形尺寸等因素,按不同运杂费率计取。

(C)安装调试费
根据设备的特点、重量、安装难易程度,以购置价为基础,按不同安装费率计取。对小型、无需安装的设备,不考虑安装调试费。

(D)基础费用
根据设备的特点,参照《机械工业建设项目概算编制办法及各项概算指标》,以购置价为基础,按不同费率计取。

(E)其他费用
其他费用包括管理费、可行性研究及评估费、设计费、工程监理费等,依据该设备所在地建设工程其他费用标准,结合本身设备特点进行计算,计算基础为设备购置价、运杂费、基础费及安装调试费之和。

(F)资金成本
根据建设项目的合理建设工期,按评估基准日适用的贷款利率,资金成本按评估期间均匀性投入计取。
资金成本=(设备购置价+运杂费+安装调试费+基础费用+其他费用)×贷款利率×建设工期×1/2

(3)土地使用权
本次对土地使用权评估采用市场法比较法进行评估,评估基本公式如下:
市场比较法,是根据市场中的替代原理,将委托宗地与具有替代性的,且在估价基准日近期市场上交易的类似地产进行比较,并对类似地产的成交价格作适当修正,以此类推来估算宗地客观合理价格的方法。
公式:V=VB×A×B×C×D

其中:
V-----估价宗地价格;
VB-----比较实例价格;
A-----委托宗地交易情况指数/比较实例交易情况指数;
B-----委托宗地估价基准日地价指数/比较实例交易日期地价指数;
C-----委托宗地区域条件指数/比较实例区域条件指数;
D-----委托宗地个别条件指数/比较实例个别条件指数;

综上所述,本次采用市场法成本法对土地使用权进行评估,经评估,以2019年8月31日为评估基准日,公司办公区土地使用权、附属物及建筑物账面价值为1,862.56万元,评估价值为11,167.12万元,增值率为9,304.56万元,增值率为499.56%;评估结果详见下列评估结果汇总表,评估结果如下表:

项目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率(%)
固定资产	1,996.45	1,711.98	-115.33	-7.24
其中:房屋建筑物	1,196.51	1,445.45	248.94	20.81
构筑物	399.94	277.99	-161.95	-40.49
机器设备	-	28.54	28.54	-
无形资产	266.11	9,455.14	9,189.03	3,453.09
其中:土地使用权	266.11	9,455.14	9,189.03	3,453.09
资产总计	1,862.56	11,167.12	9,304.56	499.56

基于以上评估结果,公司与云投酒店经过协商,确定公司本次向云投酒店转让成都云投100%股权的价格为11,167.12万元。

(三)公司确认的非经常损益金额
2019年12月23日,公司向云投酒店开具了增值税发票11,167.12万元并解缴税款4,736.87万元。扣除办公区土地使用权、附属物及建筑物账面价值后,本次交易影响公司非经常损益金额为4,515.63元。

审计会计师的意见:
对于公司大额非经常性损益会计师执行了以下审计程序:

(1)对公司重大资产处置及关联交易的内部控制制度和执行情况进行了解、评价和测试,以判断内部控制的设计合理性和执行有效性;

(2)检查资产处置合同、协议等资料,并评价交易的商业理由;

(3)评价交易对价的公允性;

(4)检查资产的产权过户、实际交割及资金支付情况;

(5)检查关联交易是否按照适用的财务报告编制基础得到恰当的会计处理和披露。报告期公司重大资产交易具有明确的商业目的,交易公允,报告期内已完成产权过户及交易价款收取,没有发生损害上市公司及其他中小股东利益的行为,资

产处置已按照适用的财务报告编制基础得到恰当的会计处理和披露。

三、关于偿债能力:年报显示,你公司期末资产负债率为87.77%,已连续三年超过80%;有息负债(短期负债+长期负债)一年内到期的非流动负债)合计22.69亿元,占总资产的16.28%,报告期末公司货币资金余额为9,330.27万元。报告期内财务费用中利息费用金额为1.56亿元。请你公司补充披露:

问题:(一)你公司上述有息负债的成因及主要用途,报告期内利息支出资本化及费用化的具体情况,财务成本增加对公司经营业务的影响,公司拟采取的应对措施,以及截至末末问询函发出日,你公司流动负债偿还情况、逾期债务情况及占比(如有)。(二)结合生产经营现金流情况、未来资金支出安排与偿债计划,公司融资渠道和有能力等,说明公司是否存在债务违约等及拟采取的应对措施。

回复如下:
(一)你公司上述有息负债的成因及主要用途,报告期内利息支出资本化及费用化的具体情况,财务成本增加对公司经营业务的影响,公司拟采取的应对措施,以及截至末末问询函发出日,你公司流动负债偿还情况、逾期债务情况及占比(如有)。

1.截至2019年12月31日公司有息负债(短期负债+长期负债+一年内到期的非流动负债)合计22.69亿元,占总资产的16.28%,其中:主要由云投集团提供的委托贷款17.79亿元,向金融机构借款4.90亿元。公司有息负债主要用于生产经营过程中的费用支出、材料采购、下游款项支付等流动资金需求。公司主营业务为园林绿化工程施工,市政总承包工程、市政基础设施工程等,当前主要业务为PPP、EPC及部分进度款项目。PPP项目及部分EPC项目具有“前期垫付、分期收款、分期收款”的特点,占用施工周期长,工程施工核算程序较多,结算审计程序周期长等特点,一般前期占用资金较高。公司在保持合理规模且项目实施、结算和回款能够按合同约定履行的情形下,通过保持一定的负债,维持在回款能力之上的收入规模,若增加资金流出,将导致负债规模增加。

2.报告期,公司发生的利息费用共计16,472.44万元,其中,费用化利息费用15,619.41万元,计入“财务费用-利息支出”;资本化利息费用853.03万元,计入在建工程。

3.报告期,公司财务成本增加,对公司利润形成一定的侵蚀,而且增加了现金流支出,加剧了公司资金紧张,对公司有息负债增加有一定的影响。

4.公司拟采取以下措施降低财务成本:
(1)做好资金全面预算工作,严格资金审核审批,根据公司年度生产经营计划,明确预算刚性,做好资金的调度,强化资金的统一管理,统一调度,统一平衡,突出经营重点,加强资金管理和使用相对集中。

(2)加强资金管理,提高资金使用效率和效益,加强采购、生产流程中的资金管理,与合格供应商建立长期战略合作关系,合法合规的利用供应商账期等多种方式,提高资金使用效率。在维持企业正常生产经营所需资金前提下,充分利用账期资金增加收益,以提高资金使用效益。

(3)加大应收账款催收,同时积极盘活应收账款等债权资产,加快资金回流。公司已成为应收账款催收专班,针对各项债权不同情况,由专人负责,逐笔清收。

5.2020年1月至4月15日,公司收到工程款及其他款项共计2.70亿元,收到贷款0.30亿元;归还短期借款1.01亿元,支付工程款、材料款、工资、利息等2.01亿元。截止目前,尚未出现债务逾期的情形。

(二)结合生产经营现金流情况、未来资金支出安排与偿债计划,公司融资渠道和有能力等,说明公司是否存在债务违约等及拟采取的应对措施。

1.截至2019年12月31日,公司货币资金余额为9,330.27万元。公司预计年初至未来三个月,经营性资金回流4-5亿元,不算借款本金,经营性资金支出3-4亿元。

2.报告期末,短期借款及一年到期的长期借款余额为20.79亿元,其中:由控股股东云投集团提供担保,由云投集团提供的委托贷款金额为19.79亿元,其余为商业银行及其他金融机构借款。年初至未来三个月,公司偿债短期借款本金5亿元(目前已偿还1亿元),偿债计划详见下表:

序号	到期时间	开票金额	已交纳的保证金	到期应付本金	出票人	承兑人	备注
一、银行承兑汇票							
1	2020年4月2日	820.00	328.00	492.00	富滇银行	洪尧园林	已承兑
2	2020年4月15日	920.00	368.00	552.00	富滇银行	洪尧园林	已承兑
3	2020年4月22日	568.00	227.20	340.80	富滇银行	洪尧园林	已承兑
4	2020年4月28日	889.38	355.75	533.63	富滇银行	洪尧园林	未承兑
4	1月份小计	3,197.38	1,278.95	1,918.43			
5	2020年5月13日	4,000.00	1,320.00	1,980.00	富滇银行	洪尧园林	未承兑
6	2020年5月20日	410.40	164.16	246.24	富滇银行	洪尧园林	未承兑
5	5月份小计	740.40	296.16	444.24			
7	2020年6月4日	250.00	100.00	150.00	富滇银行	洪尧园林	未承兑
8	2020年6月20日	170.00	68.00	102.00	富滇银行	洪尧园林	未承兑
1	6月份小计	420.00	168.00	252.00			
合计		4,357.78	1,743.11	2,614.67			

二、商业承兑汇票
1.2020年4月17日 47.03 - 47.03 云投生态 云投生态 已承兑

2.2020年4月30日 243.14 - 243.14 云投生态 云投生态 未承兑

4.1月份小计 290.17 - 290.17

3.2020年5月26日 22.89 - 22.89 云投生态 云投生态 未承兑

5.1月份小计 22.89 - 22.89

4.2020年7月1日 77.55 - 77.55 云投生态 云投生态 未承兑

7.1月份小计 77.55 -