



# 云南云投生态环境科技股份有限公司

Yunnan Yuntou Ecology and Environment Technology Co., Ltd.

## 2016年半年度财务报告

2016年08月

## 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：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：云南云投生态环境科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	138,029,248.93	294,472,978.70
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		7,300,000.00
应收账款	347,888,601.35	357,606,810.26
预付款项	25,492,411.25	9,249,640.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	141,669,396.74	61,859,146.92
买入返售金融资产		
存货	1,874,546,306.74	1,527,303,829.81
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	93,423,973.82	91,266,482.40
其他流动资产	1,753,837.54	2,002,547.96
流动资产合计	2,622,803,776.37	2,351,061,437.03

非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,000.00	50,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	52,246,457.96	55,209,872.63
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	115,954,527.73	123,226,282.95
在建工程	1,910,133.53	192,306.01
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	173,536.88	177,045.14
油气资产		
无形资产	38,032,870.08	38,581,164.30
开发支出		
商誉	250,195,185.35	250,195,185.35
长期待摊费用	9,016,457.27	10,000,076.29
递延所得税资产	46,851,518.24	52,619,294.92
其他非流动资产	1,447,585.39	3,319,589.86
非流动资产合计	515,878,272.43	533,570,817.45
资产总计	3,138,682,048.80	2,884,632,254.48
流动负债：		
短期借款	1,318,902,600.00	1,058,773,705.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,990,500.00	6,700,000.00
应付账款	508,524,571.16	486,671,277.30
预收款项	2,901,467.10	2,184,544.83
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	10,244,140.00	18,020,796.05
应交税费	16,073,512.38	76,356,635.48
应付利息	2,035,013.56	1,913,682.04
应付股利		
其他应付款	121,028,910.74	126,572,052.68
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	130,000,000.00	130,000,000.00
其他流动负债	691,474.00	
流动负债合计	2,122,392,188.94	1,907,192,693.38
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	38,954,143.93	36,101,016.09
递延收益	15,132,887.31	15,805,742.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,087,031.24	51,906,758.46
负债合计	2,176,479,220.18	1,959,099,451.84
所有者权益：		
股本	184,132,890.00	184,132,890.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	772,526,038.27	772,526,038.27
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,424,177.48	41,424,177.48
一般风险准备		
未分配利润	-156,406,375.94	-181,542,405.28
归属于母公司所有者权益合计	841,676,729.81	816,540,700.47
少数股东权益	120,526,098.81	108,992,102.17
所有者权益合计	962,202,828.62	925,532,802.64
负债和所有者权益总计	3,138,682,048.80	2,884,632,254.48

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：赵婷

会计机构负责人：陈健

## 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	92,131,623.87	185,673,904.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		7,300,000.00
应收账款	280,765,529.56	288,006,151.16
预付款项	19,747,897.49	7,450,980.47
应收利息		
应收股利		
其他应收款	154,255,152.59	124,003,948.21
存货	1,377,763,159.80	1,081,269,553.04
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	75,074,638.57	72,750,057.90
其他流动资产	217,552.20	593,305.65
流动资产合计	1,999,955,554.08	1,767,047,901.29
非流动资产：		
可供出售金融资产	50,000.00	50,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	31,692,320.02	34,655,734.69

长期股权投资	416,327,468.42	413,327,468.42
投资性房地产		
固定资产	82,907,702.03	86,349,273.66
在建工程	1,489,427.82	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	173,536.88	177,045.14
油气资产		
无形资产	34,494,499.21	34,994,904.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,812,581.26	4,717,800.70
递延所得税资产	43,019,989.58	49,083,497.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	613,967,525.22	623,355,724.30
资产总计	2,613,923,079.30	2,390,403,625.59
流动负债：		
短期借款	1,208,902,600.00	942,573,705.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	403,032,263.43	364,541,833.70
预收款项	2,458,137.45	1,891,692.68
应付职工薪酬	3,188,281.10	9,594,212.97
应交税费	8,866,042.29	46,217,212.58
应付利息	1,895,424.68	1,725,040.90
应付股利		
其他应付款	57,354,179.03	108,697,511.24
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	130,000,000.00	130,000,000.00
其他流动负债	691,474.00	
流动负债合计	1,816,388,401.98	1,605,241,209.07
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	32,079,591.72	28,903,254.50
递延收益	14,749,475.79	15,359,918.61
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,829,067.51	44,263,173.11
负债合计	1,863,217,469.49	1,649,504,382.18
所有者权益：		
股本	184,132,890.00	184,132,890.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	772,570,294.02	772,570,294.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,424,177.48	41,424,177.48
未分配利润	-247,421,751.69	-257,228,118.09
所有者权益合计	750,705,609.81	740,899,243.41
负债和所有者权益总计	2,613,923,079.30	2,390,403,625.59

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	467,531,253.04	340,612,843.14
其中：营业收入	467,531,253.04	340,612,843.14
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	418,690,462.14	328,648,955.67
其中：营业成本	320,229,585.16	251,325,566.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	-5,452,045.92	11,460,479.30
销售费用	25,750,649.47	15,227,711.47
管理费用	34,575,157.33	34,127,344.82
财务费用	30,062,304.30	23,512,938.37
资产减值损失	13,524,811.80	-7,005,085.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	48,840,790.90	11,963,887.47
加：营业外收入	2,833,949.68	1,867,793.03
其中：非流动资产处置利得	908,725.72	8,000.00
减：营业外支出	797,767.94	2,945,172.20
其中：非流动资产处置损失	115,995.53	41,254.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	50,876,972.64	10,886,508.30
减：所得税费用	17,206,946.66	3,525,774.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,670,025.98	7,360,733.44
归属于母公司所有者的净利润	25,136,029.34	2,914,174.33
少数股东损益	8,533,996.64	4,446,559.11
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	33,670,025.98	7,360,733.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,136,029.34	2,914,174.33
归属于少数股东的综合收益总额	8,533,996.64	4,446,559.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.137	0.016
（二）稀释每股收益	0.137	0.016

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：赵婷

会计机构负责人：陈健

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	367,449,838.41	246,393,551.72

减：营业成本	282,907,722.54	196,503,883.42
营业税金及附加	-6,460,786.80	8,222,073.82
销售费用	12,728,044.26	11,673,408.43
管理费用	19,707,447.32	20,114,739.99
财务费用	28,493,613.63	22,752,328.46
资产减值损失	8,878,307.76	-9,449,944.19
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	21,195,489.70	-3,422,938.21
加：营业外收入	921,042.82	888,003.42
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	345,261.75	1,577,510.45
其中：非流动资产处置损失	100,043.59	41,052.38
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	21,771,270.77	-4,112,445.24
减：所得税费用	11,964,904.37	1,102,779.17
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	9,806,366.40	-5,215,224.41
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类		

为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	9,806,366.40	-5,215,224.41
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	本期发生额	上期发生额
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	167,161,478.30	262,284,288.90
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	212,742,358.57	96,199,740.88
经营活动现金流入小计	379,903,836.87	358,484,029.78
购买商品、接受劳务支付的现金	372,556,423.49	231,251,305.11
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		
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	36,521,644.61	26,379,016.24
支付的各项税费	23,132,514.74	8,311,104.62
支付其他与经营活动有关的现金	338,529,702.04	176,950,698.54
经营活动现金流出小计	770,740,284.88	442,892,124.51
经营活动产生的现金流量净额	-390,836,448.01	-84,408,094.73
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	3,181,585.00	10,000.00
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		
投资活动现金流入小计	3,181,585.00	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,786,144.48	1,522,755.27
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		
投资活动现金流出小计	1,786,144.48	1,522,755.27
投资活动产生的现金流量净额	1,395,440.52	-1,512,755.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	
取得借款收到的现金	488,328,895.00	126,200,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	491,328,895.00	126,200,000.00
偿还债务支付的现金	228,200,000.00	44,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,843,913.66	26,105,066.52
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	8,000.00	18,000.00
筹资活动现金流出小计	263,051,913.66	70,123,066.52
筹资活动产生的现金流量净额	228,276,981.34	56,076,933.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-161,164,026.15	-29,843,916.52
加：期初现金及现金等价物余额	292,709,461.14	105,002,160.67
六、期末现金及现金等价物余额	131,545,434.99	75,158,244.15

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	56,297,099.64	166,098,774.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	190,660,814.62	52,391,214.73
经营活动现金流入小计	246,957,914.26	218,489,989.50
购买商品、接受劳务支付的现金	248,446,433.68	152,388,886.17
支付给职工以及为职工支付的现金	22,764,406.44	15,874,180.30
支付的各项税费	7,115,222.71	2,390,798.19
支付其他与经营活动有关的现金	292,153,651.33	150,574,906.48
经营活动现金流出小计	570,479,714.16	321,228,771.14
经营活动产生的现金流量净额	-323,521,799.90	-102,738,781.64
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	3,150.00	2,000.00
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		
投资活动现金流入小计	3,150.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,567,047.00	1,111,297.27
投资支付的现金	3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,567,047.00	1,111,297.27
投资活动产生的现金流量净额	-4,563,897.00	-1,109,297.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	488,328,895.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	488,328,895.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金	222,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,777,479.09	25,554,899.85
支付其他与筹资活动有关的现金	8,000.00	18,000.00
筹资活动现金流出小计	253,785,479.09	45,572,899.85
筹资活动产生的现金流量净额	234,543,415.91	74,427,100.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-93,542,280.99	-29,420,978.76
加：期初现金及现金等价物余额	184,282,730.78	92,468,633.33
六、期末现金及现金等价物余额	90,740,449.79	63,047,654.57

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				

		股	债										
一、上年期末余额	184,132,890.00				772,526,038.27				41,424,177.48		-181,542,405.28	108,992,102.17	925,532,802.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	184,132,890.00				772,526,038.27				41,424,177.48		-181,542,405.28	108,992,102.17	925,532,802.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											25,136,029.34	11,533,996.64	36,670,025.98
（一）综合收益总额											25,136,029.34	8,533,996.64	33,670,025.98
（二）所有者投入和减少资本												3,000,000.00	3,000,000.00
1. 股东投入的普通股												3,000,000.00	3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	184,132,890.00				772,526,038.27				41,424,177.48			-156,406,375.94	120,526,098.81	962,202,828.62

上年金额

单位：元

项目	上期													
	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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	184,132,890.00				772,345,513.41				41,424,177.48			-191,790,823.61	82,202,946.68	888,314,703.96
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	184,132,890.00				772,345,513.41				41,424,177.48			-191,790,823.61	82,202,946.68	888,314,703.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					180,524.86							10,248,418.33	26,789,155.49	37,218,098.68
（一）综合收益总												10,248,	26,789,	37,037,



额										418.33	155.49	573.82
(二)所有者投入和减少资本				180,524.86								180,524.86
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				180,524.86								180,524.86
(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. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	184,132,890.00			772,526,038.27			41,424,177.48			-181,542,405.28	108,992,102.17	925,532,802.64

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	184,132,890.00				772,570,294.02				41,424,177.48	-257,228,118.09	740,899,243.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	184,132,890.00				772,570,294.02				41,424,177.48	-257,228,118.09	740,899,243.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										9,806,366.40	9,806,366.40
（一）综合收益总额										9,806,366.40	9,806,366.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	184,132,890.00				772,570,294.02				41,424,177.48	-247,421,751.69	750,705,609.81

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	184,132,890.00				772,389,769.16				41,424,177.48	-219,452,103.32	778,494,733.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	184,132,890.00				772,389,769.16				41,424,177.48	-219,452,103.32	778,494,733.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					180,524.86					-37,776,014.77	-37,595,489.91
(一)综合收益总额										-37,776,014.77	-37,776,014.77
(二)所有者投入					180,524.86						180,524.86

和减少资本					6						6
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					180,524.86						180,524.86
(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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	184,132,890.00				772,570,294.02				41,424,177.48	-257,228,118.09	740,899,243.41

### 三、公司基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

云南云投生态环境科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于2001年，为国有控股公司。统一社会信用代码：91530000218154686Y，注册资本为184,132,890.00元；法定代表人：

杨槐璋；本集团注册及办公地址：昆明市经济技术开发区经浦路6号。本公司的历史沿革如下：

1. 公司前身为云南河口绿大地实业有限责任公司。原名河口县花卉有限责任公司，是由云南河口永安有限责任公司、云南农垦红河州热带作物研究所（现云南省红河热带农业科学研究所）共同出资设立的有限责任公司，成立于1996年6月5日，取得河口瑶族自治县工商行政管理局核发的21815468号企业法人营业执照，注册资本为100万元，法定代表人为何学葵。1996年12月，河口县花卉有限责任公司注册资本由100万元增至380万元，并更名为云南河口绿大地实业有限责任公司。

2. 2001年2月15日，云南河口绿大地实业有限责任公司临时股东会通过决议，并经云南省经济贸易委员会（经云南省人民政府授权）云经贸企改[2001]153号文批复同意，以云南河口绿大地实业有限责任公司截至2000年12月31日经审计的净资产31,964,160.81元为基础，按1:1的比例折为31,964,160股，整体变更为云南绿大地生物科技股份有限公司。公司于2001年3月28日在云南省工商行政管理局注册登记，注册资本为31,964,160.00元。

3. 根据公司第一届董事会第五次会议决议和2001年度股东大会决议，并经云南省经济贸易委员会企改[2002]136号文批复同意，以2001年12月31日未分配利润12,785,664.00元转增注册资本，变更后的注册资本为44,749,824.00元。

4. 根据公司第一届董事会第七次会议决议和2002年度股东大会决议，并经云南省经济贸易委员会云经贸企改[2003]105号文批复同意，Treasure Land Enterprises Limited按公司2002年12月31日每股净资产1.627元的价格投入现金HKD17,200,000.00元，折合人民币1,820.2389万元，增加股本11,187,456股，每股面值人民币1元，公司股本总额增至55,937,280元。

5. 2004年5月26日，公司自然人股东王波将其持有的公司7,419,521股股权转让给公司股东何学葵，转让后何学葵持有公司39.75%的股权；2004年2月24日，公司法人股东云南河口永安有限责任公司将其持有的公司6,617,998股股权转让给北京歌元投资咨询有限公司，转让后北京歌元投资咨询有限公司持有公司11.83%的股权。

6. 2006年12月21日，根据公司第二届董事会第九次会议决议和2006年度第2次临时股东大会决议，并经商务部商资批[2007]98号文批复同意，公司增加注册资本7,000,000.00元，变更后的注册资本为62,937,280.00元。

7. 根据公司2006年年度股东大会决议，并经2007年11月27日中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]450号“关于核准云南绿大地生物科技股份有限公司首次公开发行股票的通知”核准，公司在深圳证券交易所向社会公开发行2,100万股人民币普通股股票（每股面值1元），增加注册资本21,000,000.00元，变更后的注册资本为83,937,280.00元。

8. 根据公司2008年年度股东大会决议，公司以2008年12月31日总股本为基数，公司向全体股东以未分

配利润每10股送红股2股，以资本公积每10股转增6股，增加注册资本67,149,824.00元，变更后的注册资本为151,087,104.00元。

9. 2012年2月14日，公司控股股东何学葵将其持有本集团的30,000,000股限售流通股股份过户给云南省投资控股集团有限公司，并在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了股份过户变更登记。过户完成后云南省投资控股集团有限公司成为本集团第一大股东。公司于2012年3月5日在云南省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

10. 根据公司2013年12月2日第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准云南绿大地生物科技股份有限公司向徐洪尧等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]464号）核准，公司以每股人民币15.07元的价格，向自然人徐洪尧发行12,342,402股股份、向自然人张国英发行11,944,260股股份，并向徐洪尧、张国英支付人民币30,000,000.00元现金购买其持有的云南洪尧园林绿化工程有限公司66.00%的股权。同时公司以每股人民币15.07元的价格，向云南省投资控股集团有限公司发行8,759,124股股份，募集配套资金。本次股份发行完成后，公司注册资本变更为184,132,890.00元。2014年7月2日，公司注册资本完成工商登记变更。

11. 根据公司2014年7月28日第一次临时股东大会决议，批准公司名称由“云南绿大地生物科技股份有限公司”变更为“云南云投生态环境科技股份有限公司”。2014年8月6日，公司完成企业名称变更登记手续。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团属农林牧渔行业，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。（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）。

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

## （三）母公司以及集团总部的名称

本集团控股股东为云南省投资控股集团有限公司，实际控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。本集团下设苗木事业部、花卉事业部、工程事业部、投资管理部、研发部等职能部门。分公司包括：北京分公司、山西分公司、南充分公司、河北分公司。全资子公司包括：成都云投生态园林景观工程有限公司、昆明美佳房地产开发有限公司、会泽云投生态种苗有限责任公司、云南依科环境建设有限公司。控股子公司包括：云南洪尧园林绿化工程有限公司、重庆云投生态园林环境建设有限公司、云槐投资管理（上海）有限公司。参股公司为云南花木世界物流有限公司。

本集团设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。本集团的合并及母公司财务报表于 2016 年 8 月 23 日已经本公司董事会批准。

本集团合并财务报表范围包括 7 家子公司、3 家孙公司，详见本报告“八、合并范围的变化”及“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本报告“五、重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

### 2、持续经营

本集团对自 2016 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。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：

报告期内无会计政策和会计估计变更。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

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

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

### （2）合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。



对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

不适用

## 10、金融工具

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

#### ①金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

#### ②金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。

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控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

#### ③金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

### (2) 金融负债

### ①金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### ②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）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，本公司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，本公司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。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收账款余额超过 500 万元及其他应收款余额超过 50 万元的非关联方应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方应收款项	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方应收款项	0.00%	0.00%

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 12、存货

本集团存货主要包括消耗性生物资产（包括农业生产成本）、原材料、农用材料、低值易耗品、工程施工等。消耗性生物资产为绿化苗木成本，其中：农业生产成本是指自主繁育苗木在种苗培植期满前所发生的成本、苗木种植前发生的场地整理费等相关费用。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### （1）消耗性生物资产核算

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。

①生物资产按照成本进行初始计量。

②外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

③自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

④消耗性生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理，在郁闭时停止资本化。

⑤生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

### （2）建造合同工程核算方法

建造合同工程按累计已发生的工程施工成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额列账。工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费用、直接人工费用、施工机械使用费、其他直接费用及相应的工程施工间接费用等。单项建造合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的金额（已完工尚未结算款）作为存货列示；单项建造合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额（已结算尚未完工款）作为预收款项列示。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 13、划分为持有待售资产

不适用

### 14、长期股权投资

#### (1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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其回报金额。

共同控制是指按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。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### (2) 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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所有者权益。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，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

### （3）长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购



买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因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重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15、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

本集团投资性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和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同；投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本集团固定资产指为生产商品、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。固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

### (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	10-68	5.00%	9.50-1.40
通用设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	5-20	5.00%	19.00-4.75
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%	19.00-9.50

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 18、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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

## 19、生物资产

### （1）生产性生物资产的确认标准

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。在满足下列条件时方确认生产性生物资产：①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生产性生物资产计价方法

生产性生物资产按取得时实际成本计价。其中：①外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。②自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。③投资者投入生产性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。④天然起源的生产性生物资产的成本，按照名义金额确定。⑤非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生产性生物资产的成本，按相关会计准则确定的方法计价。

### （3）生产性生物资产折旧方法

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。其

中生产性生物资产预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下表：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	绿化苗木母本	10	5	9.50

#### (4) 生产性生物资产减值准备的确认标准、计提方法

公司期末对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 22、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 23、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的固定资产改扩建，长期租金和装修费用等，该费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

无。

## **25、预计负债**

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 26、股份支付

不适用。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 28、收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(4) 本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。根据这种方法，合同收入应与为达到完工进度而发生的合同成本相匹配，以反映当期已完工部分的合同收入、费用和毛利。按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：确定合同的完工进度，计算出完工百分比； 计算公式：  
完工百分比=累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本×100%；根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用。计算公式： 当期确认的合同收入=(合同总收入×完工进度) - 以前会计年度累计已确认的收入  
当期确认的合同毛利=(合同总收入 - 合同预计总成本) ×完工进度 - 以前会计年度累计已确认的毛利 当



期确认的合同费用=当期确认的合同收入-当期确认的合同毛利-以前会计年度预计损失准备。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。本集团对外分包工程根据外包方实际完成的工程量的情况，由公司结算部门提供完工结算依据，计入当期的工程施工成本。

本集团BT业务经营方式为“建设-移交（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与BT业务承接方签订市政工程项目BT投资建设回购协议，并授权BT业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。本集团对BT业务采用以下方法进行会计核算：建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量。项目建成后，应当按照一般收入确认原则确认与后续经营服务相关的收入。未提供建造服务的，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。其中，长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。对BT业务所形成的长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间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时，应当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。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 公允价值计量

#### ①公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定

该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ②估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

### ③公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (2) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

## (3) 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

## (4) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股

权投资的账面价值中。

### 33、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

### 34、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%、6%、11%、13%、17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	增值税、营业税的应纳税额	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	3%
地方教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
云南云投生态环境科技股份有限公司	25%
云南洪尧园林绿化工程有限公司	15%
会泽云投生态种苗有限责任公司	25%
重庆云投生态园林环境建设有限公司	25%
成都云投生态园林景观工程有限公司	25%
云南依科环境建设有限公司	25%
昆明美佳房地产开发有限公司	25%
云槐投资管理（上海）有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 增值税优惠：昆明市国家税务局昆明国家经济技术开发区分局《关于云南绿大地生物科技股份有限公司申请免征增值税的批复》【昆国税经开分函(2001)第09号】，同意公司销售的自产农业初级产品（花卉）免征增值税。

根据云南省会泽县国家税务局2011年8月8日下发的《减免税审批决定通知书》，同意对本公司子公司会泽云投生态种苗有限责任公司销售自产初级农产品免征增值税予以备案。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定以及云南省昆明市官渡区国家税务局的审批，本公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司及本公司孙公司云南洪尧苗木种植有限公司销售自产初级农业产品（苗木）按上述条例免征增值税。

(2) 根据云南省会泽县国家税务局《企业所得税减免税备案通知书》【会国税备免（2011）001号】，本公司子公司会泽绿大地种苗有限责任公司林业项目企业所得税减免征收。

根据云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局联合下发云科发（2015）3号文批示，本公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司为云南省2014年度高新技术企业，有效期三年。2016年3月16日，经云南省昆明市官渡区国家税务局备案，公司2016年度减按15%的税率征收企业所得税。

根据《企业所得税法》第二十七条第一款和《企业所得税实施条例》第八十六条第二项第一款规定，经云南省昆明市官渡区国家税务局核准，本公司孙公司云南洪尧苗木种植有限公司2016年度按适用税率 25%减半征收企业所得税。

## 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	504,030.85	1,137,466.34
银行存款	131,041,404.14	291,571,994.80
其他货币资金	6,483,813.94	1,763,517.56
合计	138,029,248.93	294,472,978.70

## 货币资金期末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	6,483,813.94	注1
合计	6,483,813.94	

注1：其中受限的其他货币资金为①洛龙河截污工程保证金688,216.21元；②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保证金702,957.87元；③云南洪尧园林绿化工程有限公司合肥分公司，因2012年工商年检未通过，该分公司银行账户——中国工商银行合肥东陈岗支行（账号为1302012109200011685）被冻结金额为12,343.48元；④云南洪尧园林绿化工程有限公司与云南俊龙振桥投资有限公司财产保全一案，基本户昆明官渡农村合作银行矣六支行跑马山分理处（账号为0000079643929012）被冻结36万元；⑤云南洪尧园林绿化工程有限公司元谋项目缴纳农民工工资保证金72,466.69元及安全文明施工保证金63,627.94元；⑥云南洪尧园林绿化工程有限公司缴纳的银行承兑汇票保证金4,584,201.75元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无。

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		7,300,000.00
合计		7,300,000.00

## (2) 期末公司已质押的应收票据

无。

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	420,663,111.12	99.94%	72,774,509.77	17.30%	347,888,601.35	422,339,058.33	99.94%	64,732,248.07	15.33%	357,606,810.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	271,907.49	0.06%	271,907.49	100.00%	0.00	271,907.49	0.06%	271,907.49	100.00%	0.00
合计	420,935,018.61	100.00%	73,046,417.26	17.35%	347,888,601.35	422,610,965.82	100.00%	65,004,155.56	15.38%	357,606,810.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	234,668,333.14	11,733,416.65	5.00%
1 至 2 年	53,528,447.75	5,352,844.78	10.00%
2 至 3 年	28,758,796.73	5,751,759.34	20.00%
3 年以上	103,707,533.35	49,936,489.00	48.15%

3 至 4 年	35,354,546.12	14,141,818.44	40.00%
4 至 5 年	65,116,633.66	32,558,316.84	50.00%
5 年以上	3,236,353.72	3,236,353.72	100.00%
合计	420,663,111.12	72,774,509.77	

确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

以关联方的信用风险为特征划分组合，关联方应收账款不计提坏账准备。

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额8,042,261.70元，本期收回或转回坏账准备0元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账金额	占应收账款总额的比例(%)
重庆酉阳县桃花源旅游开发有限公司	65,980,958.04	3,299,047.90	15.67
丰城市城市投资建设有限公司	62,287,269.60	31,143,634.80	14.80
石林工业开发区投资有限公司	40,489,655.44	3,960,988.27	9.62
景东彝族自治县住房和城乡建设局	39,028,182.77	2,669,535.65	9.27
贵州乐意生态农业开发有限公司	29,448,656.07	1,628,835.85	7.00
合计	237,234,721.92	42,702,042.47	56.36

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南南钢建筑工程有限公司	47,468.25	47,468.25	1-2年、2-3年	100.00	收回可能性很小



戴兵贤	47,300.00	47,300.00	1-2年、4-5年	100.00	收回可能性很小
黄国武	42,000.00	42,000.00	2-3年	100.00	收回可能性很小
昆明澳诺装饰工程有限公司	27,300.24	27,300.24	1-2年	100.00	收回可能性很小
沾益县林业局	25,482.00	25,482.00	2-3年	100.00	收回可能性很小
恒大鑫源	18,215.00	18,215.00	3-4年	100.00	收回可能性很小
张学明	15,000.00	15,000.00	4-5年	100.00	收回可能性很小
王兴聪	15,000.00	15,000.00	2-3年	100.00	收回可能性很小
云南澄江木森苗木经营公司	12,032.00	12,032.00	3-4年	100.00	收回可能性很小
魏凯	9,400.00	9,400.00	3-4年	100.00	收回可能性很小
卡地亚婚纱摄影公司	7,200.00	7,200.00	4-5年	100.00	收回可能性很小
王立新	5,100.00	5,100.00	2-3年、3-4年	100.00	收回可能性很小
余本古	410.00	410.00	2-3年	100.00	收回可能性很小
合计	271,907.49	271,907.49			

## 6、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	22,376,188.24	87.78%	7,981,924.17	86.29%
1至2年	2,960,590.47	11.61%	1,225,897.41	13.25%
2至3年	155,632.54	0.61%	41,819.40	0.46%
合计	25,492,411.25	--	9,249,640.98	--

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：

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
云南云投生态环境科技股份有限公司	云南昊鑫绿化工程有限公司	894,814.35	1-2年	尚未结算
云南云投生态环境科技股份有限公司	湖南锦绣鑫程房地产有限公司	1,600,000.00	1-2年	尚未结算
合计		2,494,814.35		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付账款总额的比例(%)
重庆通达环保工程有限公司	3,465,597.87	13.59
谢友根(江西工程)	2,875,195.58	11.28

湖南锦秀鑫程房地产有限公司	2,600,000.00	10.20
四川省南充道路桥梁工程总公司	1,580,058.00	6.20
南充志达建材有限公司	1,563,640.20	6.13
合计	12,084,491.65	47.40

7、应收利息

无。

8、应收股利

无。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,356,911.34	2.65%	4,356,911.34	100.00%	0.00	4,356,911.34	5.49%	4,356,911.34	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,942,893.79	96.51%	17,503,053.65	11.01%	141,439,840.14	73,570,487.64	92.65%	12,020,538.55	16.34%	61,549,949.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,398,068.17	0.84%	1,168,511.57	83.58%	229,556.60	1,478,240.56	1.86%	1,169,042.73	79.08%	309,197.83
合计	164,697,873.30	100.00%	23,028,476.56	13.81%	141,669,396.74	79,405,639.54	100.00%	17,546,492.62	22.10%	61,859,146.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南园林绿化发展公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	收回可能性很小

刘伟	1,168,897.00	1,168,897.00	100.00%	收回可能性很小
成都鼎润生物科技有 限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	收回可能性很小
瑞丽怡景园林有限公司	688,014.34	688,014.34	100.00%	收回可能性很小
合计	4,356,911.34	4,356,911.34	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	103,957,679.97	5,197,884.03	5.00%
1 至 2 年	5,265,495.31	531,466.93	10.00%
2 至 3 年	45,403,867.26	9,080,773.45	20.00%
3 年以上	4,315,851.25	2,692,929.24	62.40%
3 至 4 年	1,951,053.51	780,421.40	40.00%
4 至 5 年	904,579.82	452,289.92	50.00%
5 年以上	1,460,217.92	1,460,217.92	100.00%
合计	158,942,893.79	17,503,053.65	

确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

以关联方的信用风险为特征划分组合，关联方其他应收款不计提坏账准备。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,481,983.94 元，本期收回或转回坏账准备 0 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (4) 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
工程保证金	144,359,334.53	65,190,298.95
备用金和押金	17,915,083.53	10,078,574.98
其他	2,423,455.24	4,136,765.61
合计	164,697,873.30	79,405,639.54

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆博润实业有限公司	工程保证金	30,000,000.00	2-3 年	18.22%	6,000,000.00
普洱市邮政管理局	工程保证金	20,000,000.00	1 年以内	12.14%	1,000,000.00
云南昭通市省耕山水置业有限责任公司	工程保证金	17,627,563.01	1 年以内	10.70%	881,378.15
云南嘉缘花木绿色产业有限公司	工程保证金	10,548,969.54	1 年以内	6.41%	527,448.48
四川星宇房地产开发有限公司	往来款	10,160,000.00	1 年以内	6.17%	508,000.00
合计	--	88,336,532.55	--	53.64%	8,916,826.63

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
离职员工往来款	670,711.57	670,711.57	5年以内	100.00	离职员工预计无法收回

昆明俊腾农业科技有限公司	267,800.00	267,800.00	5年以上	100.00	收回可能性很小
禄丰嘉园林绿化公司	230,000.00	230,000.00	5年以上	100.00	收回可能性很小
内部员工暂借款	127,791.60		1年以内		员工备用金无收回风险
南充市道路桥梁总公司	68,665.00		1年以内		项目短期押金, 不存在坏账风险
南充市西山风景区管理局伍家垭社区	20,000.00		3-4年		项目短期押金, 不存在坏账风险
员工宿舍租房押金	13,100.00		3-4年		押金, 不存在坏账风险
合计	1,398,068.17	1,168,511.57			

## 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,073,898.45		1,073,898.45	1,144,067.21		1,144,067.21
在产品	37,992,099.06	1,083,399.89	36,908,699.17	28,310,475.97	1,083,399.89	27,227,076.08
周转材料	287,660.66		287,660.66	294,988.00		294,988.00
消耗性生物资产	227,852,915.25	11,336,463.67	216,516,451.58	228,844,517.63	11,519,943.58	217,324,574.05
建造合同形成的已完工未结算资产	1,580,651,035.28		1,580,651,035.28	1,250,727,678.76		1,250,727,678.76
包装物及低值易耗品	4,310.84		4,310.84	19,359.49		19,359.49
开发成本	39,104,250.76		39,104,250.76	30,566,086.22		30,566,086.22
合计	1,886,966,170.30	12,419,863.56	1,874,546,306.74	1,539,907,173.28	12,603,343.47	1,527,303,829.81

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,083,399.89					1,083,399.89
消耗性生物资产	11,519,943.58			183,479.91		11,336,463.67
合计	12,603,343.47			183,479.91		12,419,863.56

本期消耗性生物资产在产品存货跌价准备-其他增加为基地调拨苗木将库存苗存货跌价准备转入在产；消耗性生物资产存货跌价准备-其他增加为苗木成熟后由在产苗存货跌价准备转入，在产苗转回或转销为报损转销，消耗性生物资产转回或转销为销售转销；消耗性生物资产在产品存货跌价准备-其他减少为苗木成熟后转至消耗性生物资产存货跌价准备；消耗性生物资产存货跌价准备-其他减少为基地调苗将库存苗转在产苗和转入生产性生物资产减值准备。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	2,106,699,051.81
累计已确认毛利	730,507,398.05
已办理结算的金额	1,256,555,414.58
建造合同形成的已完工未结算资产	1,580,651,035.28

### 11、划分为持有待售的资产

无。

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	97,097,166.88	98,796,776.88
减：一年内到期的未确认融资收益	3,673,193.06	7,530,294.48
合计	93,423,973.82	91,266,482.40

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地租赁费	1,209,328.69	1,683,990.30
房屋租赁费	388,280.09	115,300.03
维修费及水资源占用费	156,228.76	203,257.63

合计	1,753,837.54	2,002,547.96
----	--------------	--------------

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
按成本计量的	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
云南花木世界物流有限公司	50,000.00			50,000.00					1.00%	
合计	50,000.00			50,000.00					--	

##### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

##### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

#### 15、持有至到期投资

无。

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	52,246,457.96		52,246,457.96	55,209,872.63		55,209,872.63	
合计	52,246,457.96		52,246,457.96	55,209,872.63		55,209,872.63	--

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无。

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**17、长期股权投资**

无。

**18、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**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况** 适用  不适用**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值：					



1.期初余额	178,579,464.91	15,277,316.91	21,753,050.08	6,465,675.04	222,075,506.94
2.本期增加金额	708,244.47	23,760.00	133,162.39	155,337.47	1,020,504.33
(1) 购置	708,244.47	23,760.00	133,162.39	155,337.47	1,020,504.33
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		234,893.70	3,852,985.33	209,353.00	4,297,232.03
(1) 处置或报废		234,893.70	3,852,985.33	209,353.00	4,297,232.03
4.期末余额	179,287,709.38	15,066,183.21	18,033,227.14	6,411,659.51	218,798,779.24
二、累计折旧					
1.期初余额	59,244,312.83	11,892,735.81	10,875,602.91	4,650,964.48	86,663,616.03
2.本期增加金额	3,844,716.76	406,873.13	1,318,986.58	323,728.27	5,894,304.74
(1) 计提	3,844,716.76	406,873.13	1,318,986.58	323,728.27	5,894,304.74
3.本期减少金额		182,142.18	1,532,454.38	184,680.66	1,899,277.22
(1) 处置或报废		182,142.18	1,532,454.38	184,680.66	1,899,277.22
4.期末余额	63,089,029.59	12,117,466.76	10,662,135.11	4,790,012.09	90,658,643.55
三、减值准备					
1.期初余额	12,185,607.96				12,185,607.96
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	12,185,607.96				12,185,607.96
四、账面价值					
1.期末账面价值	104,013,071.83	2,948,716.45	7,371,092.03	1,621,647.42	115,954,527.73
2.期初账面价值	107,149,544.12	3,384,581.10	10,877,447.17	1,814,710.56	123,226,282.95

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无。

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
洱海天域畔山别墅 B 区 12 幢	7,050,735.25	房地产公司证照不齐全
组培工厂大楼	7,164,551.13	正在办理
合计	14,215,286.38	

其他说明：所有权受限固定资产情况

项目	原值	累计折旧	账面净值	受限原因
银海樱花语写字楼	13,951,089.97	1,067,608.59	12,883,481.38	详见本报告“七、31. 短期借款（2）备注19）”
合计	13,951,089.97	1,067,608.59	12,883,481.38	

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司园区改造	1,437,739.82		1,437,739.82			
楚雄基地防洪设施	51,688.00		51,688.00			
樱花语办公室装修	420,705.71		420,705.71	192,306.01		192,306.01
合计	1,910,133.53		1,910,133.53	192,306.01		192,306.01

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
公司园区改造			1,437,739.82			1,437,739.82						自筹
楚雄基地防洪设施			51,688.00			51,688.00						自筹

樱花语办公室 装修		192,306.01	228,399.70			420,705.71						自筹
合计		192,306.01	1,717,827.52			1,910,133.53	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

无。

**21、工程物资**

无。

**22、固定资产清理**

无。

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	623,437.87				623,437.87
2.本期增加金额	77,878.13				77,878.13
(1)外购					
(2)自行培育					
(3)消耗性生物资产转换	77,878.13				77,878.13
3.本期减少金额	49,918.86				49,918.86
(1)处置					
(2)其他	49,918.86				49,918.86
4.期末余额	651,397.14				651,397.14
二、累计折旧					
1.期初余额	437,741.05				437,741.05
2.本期增加金额	74,538.63				74,538.63
(1)计提	74,538.63				74,538.63

3.本期减少金额	43,035.73				43,035.73
(1)处置					
(2)其他	43,035.73				43,035.73
4.期末余额	469,243.95				469,243.95
三、减值准备					
1.期初余额	8,651.68				8,651.68
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额	35.37				35.37
(1)处置	35.37				35.37
(2)其他					
4.期末余额	8,616.31				8,616.31
四、账面价值					
1.期末账面价值	173,536.88				173,536.88
2.期初账面价值	177,045.14				177,045.14

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、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	54,662,008.00	100,000.00	411,400.01	55,173,408.01
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	54,662,008.00	100,000.00	411,400.01	55,173,408.01
二、累计摊销				
1.期初余额	9,038,745.89	36,683.23	208,265.56	9,283,694.68
2.本期增加金额	536,140.08	3,015.06	9,139.08	548,294.22
(1) 计提	536,140.08	3,015.06	9,139.08	548,294.22
(1) 处置				
4.期末余额	9,574,885.97	39,698.29	217,404.64	9,831,988.90
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	37,778,573.00	60,301.71	193,995.37	38,032,870.08
2.期初账面价值	38,314,713.08	63,316.77	203,134.45	38,581,164.30

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 26、开发支出

无。

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
云南洪尧园林绿化工程有限公司	250,195,185.35					250,195,185.35

合计	250,195,185.35					250,195,185.35
----	----------------	--	--	--	--	----------------

**(2) 商誉减值准备**

无。

**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
马鸣基地土壤改良费用	472,648.40		202,563.60		270,084.80
青苗补偿款	193,166.49		19,000.02		174,166.47
装修费摊销	6,780,523.21	1,173,933.92	1,937,250.65		6,017,206.48
组培工厂培育室扩建	14,984.52		14,984.52		
灌溉系统项目	14,024.00		14,024.00		
土作物转让费	491,770.00	85,390.95	62,105.46		515,055.49
基地土地租金	1,938,434.39	85,420.00	69,711.46		1,954,142.93
核桃苗广告牌	94,525.28		8,724.18		85,801.10
合计	10,000,076.29	1,344,744.87	2,328,363.89		9,016,457.27

**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	125,310,565.73	29,984,554.70	112,216,734.27	27,127,033.11
工程施工中的折现额	5,245,032.71	1,311,258.18	4,757,509.90	1,189,377.48
未实现融资收益	8,965,393.52	1,750,391.11	12,052,001.08	2,561,414.38
递延收益	14,749,475.79	3,687,368.95	15,359,918.61	3,839,979.65
计提未缴纳的营业税金及附加	4,885,613.28	1,072,505.86	39,032,234.28	9,609,161.10
预计负债	38,152,108.58	9,045,439.44	35,781,790.55	8,292,329.20
合计	197,308,189.61	46,851,518.24	219,200,188.69	52,619,294.92

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

## (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		46,851,518.24		52,619,294.92

## (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	77,890,597.03	77,890,597.03
坏账准备	2,428,999.42	2,183,964.54
存货跌价准备	256,101.51	256,101.51
递延收益	383,411.52	445,823.76
预计负债	319,225.33	319,225.54
合计	81,278,334.81	81,095,712.38

## (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
2015 年		3,219,397.89	
2016 年	9,010,262.94	9,010,262.94	
2017 年	10,529,148.27	10,529,148.27	
2018 年	1,655,953.43	1,655,953.43	
2019 年	26,242,745.59	3,507,066.90	
2020 年	30,452,486.80		
合计	77,890,597.03	27,921,829.43	--

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付购房款	1,447,585.39	3,319,589.86
合计	1,447,585.39	3,319,589.86

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	16,200,000.00
保证借款	426,902,600.00	160,573,705.00
信用借款	782,000,000.00	782,000,000.00
合计	1,318,902,600.00	1,058,773,705.00

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

其他说明：截至 2016 年 6 月 30 日短期借款明细如下

贷款人	合同开始日期	合同结束日期	借款条件	借款金额	备注
云南省投资控股集团有限公司	2016/4/22	2017/4/22	信用借款	50,000,000.00	1)
云南省投资控股集团有限公司	2016/5/16	2017/5/16	信用借款	50,000,000.00	2)
云南省投资控股集团有限公司	2016/5/11	2017/5/11	信用借款	42,000,000.00	3)
云南省投资控股集团有限公司	2016/6/15	2017/6/15	信用借款	80,000,000.00	4)
云南省投资控股集团有限公司	2015/10/24	2016/10/23	信用借款	50,000,000.00	5)
云南省投资控股集团有限公司	2016/5/26	2017/5/26	信用借款	100,000,000.00	6)
云南省投资控股集团有限公司	2015/7/7	2016/7/7	信用借款	60,000,000.00	7)
云南省投资控股集团有限公司	2015/8/26	2016/8/26	信用借款	100,000,000.00	8)
云南省投资控股集团有限公司	2015/8/31	2016/8/31	信用借款	150,000,000.00	9)
云南省投资控股集团有限公司	2015/9/28	2016/9/28	信用借款	50,000,000.00	10)
云南省投资控股集团有限公司	2015/11/18	2016/11/18	信用借款	50,000,000.00	11)
中信银行股份有限公司昆明分行	2015/12/10	2016/12/10	保证借款	50,000,000.00	12)
中信银行股份有限公司昆明分行	2016/2/1	2017/2/1	保证借款	50,000,000.00	13)
中国农业发展银行昆明市官渡区支行	2015/12/16	2016/12/15	保证借款	150,000,000.00	14)
华夏银行股份有限公司昆明分行	2015/12/28	2016/12/28	保证借款	28,902,600.00	15)
民生银行昆明分行营业部	2016/4/27	2017/4/27	保证借款	30,000,000.00	16)
平安银行股份有限公司	2016/6/27	2017/6/27	保证借款	50,000,000.00	17)
东亚银行（中国）有限公司昆明分行	2016/6/14	2017/6/14	保证借款	68,000,000.00	18)
中国民生银行股份有限公司昆明分行	2015/7/14	2016/7/14	抵押+保证	10,000,000.00	19)
云南省投资控股集团有限公司	2015/7/15	2016/7/15	质押借款	50,000,000.00	20)



云南省投资控股集团有限公司	2015/12/15	2016/12/15	质押借款	50,000,000.00	21)
<b>合计</b>				<b>1,318,902,600.00</b>	

注：1) 公司 2016 年 4 月 22 日通过委托贷款方式向云南省投资控股集团有限公司（以下简称“云投集团”）借款 5,000 万元（编号为 20160421001-1 号），合同到期日为 2017 年 4 月 22 日。公司该笔贷款为信用贷款，受托贷款人为富滇银行股份有限公司总行营业部。

2) 公司 2016 年 5 月 6 日通过委托贷款方式向云投集团借款 5,000 万元（编号为 2016 年民昆委贷字第 0036 号），合同到期日为 2017 年 5 月 16 日。公司该笔贷款为信用贷款，受托贷款人为中国民生银行股份有限公司昆明分行。

3) 公司 2016 年 5 月 9 日通过委托贷款方式向云投集团借款 4,200 万元（编号为 2016 年民昆委贷字第 0035 号），合同到期日为 2017 年 5 月 11 日。公司该笔贷款为信用贷款，受托贷款人为中国民生银行股份有限公司昆明分行。

4) 公司 2016 年 6 月 13 日通过委托贷款方式向云投集团借款 8,000 万元（编号为 Z16050R15647558），合同期限为 2016 年 6 月 15 日至 2017 年 6 月 15 日。该笔贷款为信用贷款，受托贷款人为交通银行股份有限公司云南省分行。

5) 公司 2014 年 10 月 24 日通过委托贷款方式向云投集团借款 5,000 万元（编号为 20141022001-1 号），合同到期日为 2015 年 10 月 23 日。后公司于 2015 年 10 月 23 日办理展期合同，期限至 2016 年 10 月 23 日。该笔贷款为信用贷款，受托贷款人为富滇银行股份有限公司营业部。

6) 公司 2015 年 5 月 26 日通过委托贷款方式向云投集团借款 10,000 万元（编号为 20150526001-1），合同期限为 2015 年 5 月 26 日至 2016 年 5 月 26 日。后公司于 2016 年 5 月 28 日办理展期合同，期限至 2017 年 5 月 28 日。该笔贷款为信用贷款，受托贷款人为富滇银行股份有限公司营业部。

7) 公司 2015 年 7 月 7 日通过委托贷款方式向云投集团借款 6,000 万元（编号为 20150630001-1 号），合同期限为 2015 年 7 月 7 日至 2016 年 7 月 7 日。该笔贷款为信用贷款，受托贷款人为富滇银行股份有限公司营业部。

8) 公司 2015 年 8 月 24 日通过委托贷款方式向云投集团借款 10,000 万元（编号为 20150821001-1），合同期限为 2015 年 8 月 26 日至 2016 年 8 月 26 日。该笔贷款为信用贷款，受托贷款人为富滇银行股份有限公司营业部。

9) 公司 2015 年 8 月 31 日通过委托贷款方式向云投集团借款 15,000 万元（编号为 20150831001-1），合同期限为 2015 年 8 月 31 日至 2016 年 8 月 31 日。该笔贷款为信用贷款，受托贷款人为富滇银行股份有限公司营业部。

10) 公司 2015 年 9 月 28 日通过委托贷款方式向云投集团借款 5,000 万元（编号为 20150922001-1），

合同期限为 2015 年 9 月 28 日至 2016 年 9 月 28 日。该笔贷款为信用贷款，受托贷款人为富滇银行股份有限公司营业部。

11) 公司 2015 年 11 月 18 日通过委托贷款方式向云投集团借款 5,000 万元（编号为 20151116001-1），合同期限为 2015 年 11 月 18 日至 2016 年 11 月 18 日。该笔贷款为信用贷款，受托贷款人为富滇银行股份有限公司营业部。

12) 公司 2015 年 12 月 10 日与中信银行股份有限公司昆明分行签订 5000 万元借款合同(编号为(2015)滇银贷字第 29151006 号)，合同期限为 2015 年 12 月 10 日至 2016 年 12 月 10 日，该笔贷款为保证借款，由云投集团提供保证担保。

13) 公司 2016 年 2 月 1 日与中信银行股份有限公司昆明分行签订 5000 万元借款合同(编号为(2016)滇银贷字第 29161002 号)，合同期限为 2016 年 2 月 1 日至 2017 年 2 月 1 日，该笔贷款为保证借款，由云投集团提供保证担保。

14) 公司 2015 年 12 月 16 日与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订额度为 15,000 万元的借款合同（编号为 53011101-2015（官渡）字 0012 号），合同期限为 2015 年 12 月 16 日至 2016 年 12 月 15 日，2015 年 12 月 16 日提取金额为 81,671,105.00，2016 年 1 月 14 日提取金额为 68,328,895.00。该笔贷款为保证借款，由云投集团提供保证担保。

15) 公司 2015 年 12 月 28 日与华夏银行股份有限公司昆明分行签订金额为 28,902,600.00 元借款合同（编号为 km0110120150068），合同期限为 2015 年 12 月 28 日至 2016 年 12 月 28 日，该笔贷款为保证借款，由云投集团提供保证担保。

16) 公司于 2016 年 2 月 29 日与中国民生银行股份有限公司昆明分行签订金额为 3,000 万元借款合同（编号为公借贷字第 2016 年民昆借字 0199 号），合同期限为 2016 年 4 月 27 日至 2017 年 4 月 27 日，该笔贷款为保证借款，由云投集团提供保证担保。

17) 公司于 2016 年 6 月 27 日与平安银行股份有限公司昆明分行签订了 5,000 万元借款合同（编号为平银主流贷字 20160627 第 001 号），合同期限为 2016 年 6 月 27 日至 2017 年 6 月 27 日，该笔贷款为保证借款，有云投集团提供保证担保。

18) 公司于 2016 年 6 月 14 日与东亚银行（中国）有限公司昆明分行签订了额度为 8,000 万元的借款合同（编号为 KM2016006RTL），贷款额度期限为首次提款之日起计三年，公司于 2016 年 6 月 14 日提取金额为 6,800 万元。该笔贷款为保证借款，由云投集团提供保证担保。

19) 本公司的子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司 2015 年 7 月 14 日，与中国民生银行股份有限公司昆明分行签订编号为公借贷字第 2015 年民昆借字第 0092 号的《流动资金借款合同》，由该行向洪尧园林提供 1,000 万元的借款，用于苗木采购，借款期限自 2015 年 7 月 14 日至 2016 年 7 月 14 日。

根据公司与中国民生银行股份有限公司昆明分行签署的编号为公高抵字第 2015 年民昆地字第 0042 号的《最高额抵押合同》，公司以其拥有的银海樱花语写字楼 A1-C-901 至 A1-C-914 共计 14 处房产（昆房权证（昆明市）字第 201421949 号、昆房权证（昆明市）字第 201421830 号、昆房权证（昆明市）字第 201421942 号、昆房权证（昆明市）字第 201422048 号、昆房权证（昆明市）字第 201422053 号、昆房权证（昆明市）字第 201421944 号、昆房权证（昆明市）字第 201422066 号、昆房权证（昆明市）字第 201421943 号、昆房权证（昆明市）字第 201427209 号、昆房权证（昆明市）字第 201421840 号、昆房权证（昆明市）字第 201421945 号、昆房权证（昆明市）字第 201422067 号、昆房权证（昆明市）字第 201421825 号、昆房权证（昆明市）字第 201422046 号）为该笔贷款提供抵押担保。此外，徐洪尧、张国英与该行签订了编号为 2015 年民昆保字第 0062 号的《最高额保证合同》，为该笔贷款提供连带责任保证。

20) 公司 2015 年 7 月 15 日通过委托贷款方式向云投集团借款 5,000 万元（编号为 2015070S001-1），借款期限自 2015 年 7 月 15 日至 2016 年 7 月 15 日。受托贷款人为富滇银行股份有限公司营业部。

2015 年 7 月 13 日，徐洪尧将其所持有的洪尧园林母公司—云投生态上市限售流通股中的 349 万股（徐洪尧共持有公司股份 1,234.2402 万股）质押给云南省投资控股集团有限公司，质押股份数量占云投生态总股本的 1.90%，为该笔贷款提供质押保证。质押期限自 2015 年 7 月 13 日起至上述贷款归还日止。上述股份质押登记手续已于 2015 年 7 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

21) 公司 2015 年 12 月 15 日通过委托贷款方式向云投集团借款 5,000 万元（编号为 20151209001-1），借款期限自 2015 年 12 月 15 日至 2016 年 12 月 15 日。受托贷款人为富滇银行股份有限公司营业部。

2015 年 12 月 15 日，徐洪尧将其所持有的洪尧园林母公司—云投生态上市限售流通股中的 604 万股（徐洪尧共持有公司股份 1,234.2402 万股）质押给云南省投资控股集团有限公司，质押股份数量占云投生态总股本的 6.70%，为该笔贷款提供质押保证。质押期限自 2015 年 12 月 15 日起至上述贷款归还日止。上述股份质押登记手续已于 2015 年 12 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,990,500.00	6,700,000.00
合计	11,990,500.00	6,700,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	335,284,821.58	294,825,945.17
1-2 年（含 2 年）	73,515,460.89	106,366,992.41
2-3 年（含 3 年）	35,346,350.49	21,319,725.04
3 年以上	64,377,938.20	64,158,614.68
合计	508,524,571.16	486,671,277.30

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市森通园林绿化工程有限公司	12,589,669.46	未结算
玉溪金辉市政道路工程有限公司	10,629,192.53	未结算
重庆文典建筑劳务有限公司	10,234,619.52	未结算
务川县绿海园林绿化工程有限公司	6,900,000.00	未结算
云南达亚建筑工程	6,829,487.13	未结算
邓桂保(江西工程)	6,815,536.89	未结算
玉溪市龙翔城市建设开发有限责任公司	6,570,868.04	未结算
玉溪市第九建筑工程有限公司	5,259,605.98	未结算
重庆富淞电子技术有限公司	5,154,678.00	未结算
景东彝族自治县城市建设投资有限公司	5,038,420.41	未结算
合计	76,022,077.96	--

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,672,777.10	1,972,244.83
1 年以上	228,690.00	212,300.00
合计	2,901,467.10	2,184,544.83

## （2）账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## （3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

## 37、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	17,949,494.55	35,876,426.51	43,633,137.54	10,192,783.52
二、离职后福利-设定提存计划	71,301.50	1,458,167.24	1,478,112.26	51,356.48
三、辞退福利		6,600.00	6,600.00	
合计	18,020,796.05	37,341,193.75	45,117,849.80	10,244,140.00

### （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	16,952,624.34	32,070,295.98	40,506,543.20	8,516,377.12
2、职工福利费	12,323.60	1,903,102.58	1,246,277.69	669,148.49
3、社会保险费	19,467.39	949,451.93	953,082.59	15,836.73
其中：医疗保险费	17,492.66	820,953.74	823,116.52	15,329.88
工伤保险费	929.66	68,109.06	68,767.13	271.59
生育保险费	1,045.07	60,389.13	61,198.94	235.26
4、住房公积金	4,170.00	602,623.00	605,257.00	1,536.00
5、工会经费和职工教育	960,909.22	350,953.02	321,977.06	989,885.18

经费				
合计	17,949,494.55	35,876,426.51	43,633,137.54	10,192,783.52

**(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	68,419.92	1,376,626.28	1,396,328.72	48,717.48
2、失业保险费	2,881.58	81,540.96	81,783.54	2,639.00
合计	71,301.50	1,458,167.24	1,478,112.26	51,356.48

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-697,142.21	1,089,029.88
营业税	780,490.38	53,523,521.77
企业所得税	10,182,430.49	14,472,279.39
个人所得税	60,655.69	109,859.82
城市维护建设税	2,988,239.49	3,647,368.77
房产税	365,141.80	337,641.80
土地使用税	4,165.98	4,165.98
教育费附加	1,325,251.78	1,641,177.78
地方教育费附加	845,864.17	1,077,367.34
印花税	-67,740.13	162,585.99
其他	286,154.94	291,636.96
合计	16,073,512.38	76,356,635.48

**39、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	234,722.22	258,194.44
短期借款应付利息	1,800,291.34	1,655,487.60
合计	2,035,013.56	1,913,682.04

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

#### 40、应付股利

无。

#### 41、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
个人往来款	44,105,075.69	71,002,967.41
单位往来款	76,462,773.62	54,335,765.39
代扣代缴	459,061.43	999,153.88
其他	2,000.00	234,166.00
合计	121,028,910.74	126,572,052.68

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杜其星	20,000,000.00	工程垫款
何学葵	1,298,379.06	借款
玉溪市第九建筑工程有限公司	500,000.00	保证金
玉溪市龙翔城市建设开发有限责任公司	500,000.00	保证金
云南达亚建筑工程有限公司	500,000.00	保证金
玉溪金辉市政道路工程有限公司	500,000.00	保证金
合计	23,298,379.06	--

#### 42、划分为持有待售的负债

无。

#### 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	130,000,000.00	130,000,000.00

合计	130,000,000.00	130,000,000.00
----	----------------	----------------

其他说明：本公司于 2014 年 9 月 22 日通过委托贷款方式向云南省投资控股集团有限公司借款 13,000.00 万元（合同编号为 20140922001-1 号），到期日为 2016 年 9 月 22 日，该笔贷款受托贷款人为富滇银行股份有限公司营业部。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提取暖费	691,474.00	0.00
合计	691,474.00	0.00

#### 45、长期借款

无。

#### 46、应付债券

无。

#### 47、长期应付款

无。

#### 48、长期应付职工薪酬

无。

#### 49、专项应付款

无。

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预提税收滞纳金	5,257,948.84	5,257,948.84	2010 年企业所得税由于资金原因未缴纳、2011 年 6 月-2013 年 4 月根据实际欠缴数计提税收滞纳金
预提绿化工程后期管养费	31,970,122.79	29,116,994.95	按照工程收入金额的 1.60% 预提
预提诉讼费	1,726,072.30	1,726,072.30	见“十六、7、其他对投资者决策有影响的重要交易和



			事项”
合计	38,954,143.93	36,101,016.09	--

### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,805,742.37		672,855.06	15,132,887.31	与资产相关的政府补助
合计	15,805,742.37		672,855.06	15,132,887.31	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
云南省级核桃产业项目补助资金	445,823.76		62,412.24		383,411.52	与资产相关
创新企业研发平台资金	87,300.00		14,550.00		72,750.00	与资产相关
北京温室大棚补贴资金	15,272,618.61		595,892.82		14,676,725.79	与资产相关
合计	15,805,742.37		672,855.06		15,132,887.31	--

### 52、其他非流动负债

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	184,132,890.00						184,132,890.00

### 54、其他权益工具

无。

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	709,962,528.50			709,962,528.50
其他资本公积	62,563,509.77			62,563,509.77
合计	772,526,038.27			772,526,038.27

**56、库存股**

无。

**57、其他综合收益**

无。

**58、专项储备**

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

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-181,542,405.28	-191,790,823.61
调整后期初未分配利润	-181,542,405.28	-191,790,823.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,136,029.34	10,248,418.33
期末未分配利润	-156,406,375.94	-181,542,405.28

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。

### 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	460,008,382.92	315,251,457.94	337,281,458.44	250,766,179.46
其他业务	7,522,870.12	4,978,127.22	3,331,384.70	559,387.41
合计	467,531,253.04	320,229,585.16	340,612,843.14	251,325,566.87

### 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-4,958,361.24	10,251,302.27
城市维护建设税	-268,744.79	691,801.61
教育费附加	-130,759.90	310,423.43
地方教育费附加	-107,533.97	206,951.99
其他	13,353.98	
合计	-5,452,045.92	11,460,479.30

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
绿化工程后续管养费	19,321,616.32	9,420,754.22
工资及福利费	4,354,180.84	3,095,290.08
广告宣传费	2,970.00	21,782.00
差旅费	428,425.13	365,442.79
业务招待费	133,035.58	728,171.00
交通运输费	219,670.00	91,213.00
折旧与摊销费	211,789.15	190,576.49
办公费	172,175.03	154,658.55
其他	906,787.42	1,159,823.34
合计	25,750,649.47	15,227,711.47

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管护费	8,706,486.77	10,467,135.41
工资及福利费用	8,539,561.61	7,990,688.59
折旧与摊销费用	2,871,075.59	2,470,438.53
差旅费	897,058.67	860,799.14
顾问咨询费	2,296,264.61	2,011,113.00
办公费用	1,004,495.98	1,395,017.50
业务招待费	1,923,096.94	1,630,565.38
苗木损耗及其他财产损益	4,538.68	88,297.26
社会保险费	1,137,895.53	1,166,218.37
税金	462,946.44	385,668.71
董事会会费	166,666.65	604,799.98
研发费用	1,216,216.26	18,013.52
其他	5,348,853.60	5,038,589.43
合计	34,575,157.33	34,127,344.82

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,965,245.18	26,320,754.87
减：利息收入	1,247,593.27	471,556.24
减：融资收益	3,857,101.42	2,564,860.06
加：汇兑损失		
加：手续费支出	173,168.53	228,599.80
加：其他支出	28,585.28	
合计	30,062,304.30	23,512,938.37

其他说明：融资收益为本公司承建的 BT 工程项目的已实现融资收益。

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,524,811.80	-7,005,085.16

合计	13,524,811.80	-7,005,085.16
----	---------------	---------------

**67、公允价值变动收益**

无。

**68、投资收益**

无。

**69、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
非流动资产处置利得合计	908,725.72	8,000.00	908,725.72
其中：固定资产处置利得	908,725.72	8,000.00	908,725.72
政府补助	972,855.06	672,855.06	972,855.06
其他	952,368.90	1,186,937.97	952,368.90
合计	2,833,949.68	1,867,793.03	2,833,949.68

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
云南省核桃产业项目补助资金	会泽县林业局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	62,412.24	62,412.24	与资产相关
创新企业研发平台资金	云南省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	14,550.00	14,550.00	与资产相关
北京温室大棚补贴资金	北京市顺义区高丽营镇人民政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定	否	否	595,892.82	595,892.82	与资产相关

			依法取得)					
西山区人民政府米尔特兰新型洋兰标准化资金	昆明市西山区农林局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	300,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	972,855.06	672,855.06	--

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	115,995.53	41,254.38	115,995.53
其中：固定资产处置损失	115,995.53	41,254.38	115,995.53
对外捐赠	2,141.39	100,000.00	2,141.39
其他	679,631.02	2,803,917.82	679,631.02
合计	797,767.94	2,945,172.20	797,767.94

## 71、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	11,439,169.98	2,703,724.17
递延所得税费用	5,767,776.68	822,050.69
合计	17,206,946.66	3,525,774.86

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	50,876,972.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,719,243.16
子公司适用不同税率的影响	-2,128,262.53
调整以前期间所得税的影响	36,242.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,767,776.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	811,946.72

损的影响	
所得税费用	17,206,946.66

单位：元

**72、其他综合收益**

无。

**73、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款项	209,333,670.68	94,724,747.27
利息收入	1,247,593.27	471,556.24
其他营业外收入	2,161,094.62	1,003,437.37
合计	212,742,358.57	96,199,740.88

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	6,701,380.55	6,035,208.30
管理费用	12,406,092.40	11,258,208.91
支付往来款项	319,048,628.74	156,753,363.51
法院罚款及营业外支出	373,600.35	2,903,917.82
合计	338,529,702.04	176,950,698.54

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无。

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

## 74、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	33,670,025.98	7,360,733.44
加：资产减值准备	13,524,811.80	-7,005,085.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,051,781.29	5,937,470.60
无形资产摊销	548,294.22	547,097.72
长期待摊费用摊销	2,133,790.89	789,587.26
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）	33,153.42	33,052.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	82,842.11	202.00
财务费用（收益以“-”号填列）	31,947,862.87	26,273,399.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,767,776.68	822,050.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-347,131,129.11	-210,721,599.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,539,100.09	48,922,910.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,926,558.07	42,632,085.05
经营活动产生的现金流量净额	-390,836,448.01	-84,408,094.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	131,545,434.99	75,158,244.15
减：现金的期初余额	292,709,461.14	105,002,160.67
现金及现金等价物净增加额	-161,164,026.15	-29,843,916.52

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。



**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无。

**(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	131,545,434.99	292,709,461.14
其中：库存现金	504,030.85	1,137,466.34
可随时用于支付的银行存款	131,041,404.14	291,571,994.80
三、期末现金及现金等价物余额	131,545,434.99	292,709,461.14

**75、所有者权益变动表项目注释**

无。

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,483,813.94	详见“七、1.货币资金”
固定资产	12,883,481.38	因借款而抵押的资产
合计	19,367,295.32	--

其他说明：

**77、外币货币性项目**

无。

**78、套期**

无。

**79、其他**

无。

## 八、合并范围的变更

本期新增合并云槐投资管理（上海）有限公司。

为加快在生态环境治理行业的布局和转型，经公司董事会和股东大会审议通过，公司决定与上海银都实业（集团）有限公司或其指定下属公司共同设立基金管理公司及产业并购基金。2016年4月13日，公司已完成设立基金管理公司云槐投资管理（上海）有限公司的相关工商登记手续，并取得了中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局颁发的《营业执照》。云槐投资管理（上海）有限公司注册资本1,000万元，截止2016年6月30日已认缴600万元。经营范围：投资管理，资产管理。[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]。云槐投资管理（上海）有限公司2016年6月30日财务信息：资产5,980,699.09元，净利润-20,930.91元。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都云投生态园林景观工程有限公司	成都市	成都市	苗木种植、园林绿化	100.00%		设立
昆明美佳房地产开发有限公司	昆明市	昆明市	房地产开发	100.00%		设立
重庆云美房地产开发有限公司	重庆市	重庆市	房地产开发		100.00%	设立
重庆云投生态园林环境建设有限公司	重庆市	重庆市	园林绿化	55.00%		设立
云南依科环境建设有限公司	昆明市	昆明市	园林绿化	100.00%		设立
会泽云投生态种苗有限责任公司	曲靖市	曲靖市	苗木种植、园林绿化	100.00%		设立
云槐投资管理（上海）有限公司	上海市	上海市	发起、设立、管理股权并购基金	50.00%		设立
云南洪尧园林绿	昆明市	昆明市	园林绿化	66.00%		购买

化工程有限公司						
云南洪尧苗木种植有限公司	昆明市	昆明市	苗木种植		100.00%	购买
云南洪尧风景园林设计有限公司	昆明市	昆明市	工程设计		100.00%	购买

其他说明：①云南洪尧园林风景园林设计有限公司为云南洪尧园林绿化工程有限公司设立的全资子公司，成立于 2014 年 3 月 14 日，注册资本 500.00 万元，以认缴出资方式成立。截至 2016 年 6 月 30 日，认缴出资额尚未到位。

②云南依科环境建设有限公司是公司 2010 年 3 月 12 日设立的全资子公司，原名为云南绿大地世纪园林景观工程有限公司，于 2016 年 5 月 30 日完成公司名称变更。

③云槐投资管理（上海）有限公司是由云南云投生态环境科技股份有限公司与上海银都实业（集团）有限公司合资成立的公司，于 2016 年 4 月 13 日取得营业执照，注册资本 1,000.00 万元，以认缴出资方式成立。截至 2016 年 6 月 30 日，已认缴 600 万元。

## （2）重要的非全资子公司

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配的股利	期末少数股东权益余额
云南洪尧园林绿化工程有限公司	34.00%	8,696,837.68		113,681,044.09
重庆云投生态园林环境建设有限公司	45.00%	-152,375.58		3,855,520.18
云槐投资管理（上海）有限公司	50.00%	-10,465.46		2,989,534.54

单位：元

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南洪尧园林绿化工程有限公司	534,703,111.08	50,957,521.13	585,660,632.21	290,953,477.69	6,132,902.34	297,086,380.03	505,954,880.06	53,346,557.07	559,301,437.13	289,774,934.89	6,531,184.42	296,306,119.31
重庆云投	31,927,4	1,982,05	33,909,4	25,292,1	49,516.9	25,341,6	41,288,0	4,691,18	45,979,2	37,023,2	49,516.9	37,072,79

生态园林环境建设有限公司	02.96	4.48	57.44	17.84	7	34.81	44.15	4.61	28.76	76.76	7	3.73
云槐投资管理（上海）有限公司	5,980,699.09		5,980,699.09	1,630.00		1,630.00						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南洪尧园林绿化工程有限公司	148,311,085.70	25,578,934.36	25,578,934.36	-48,543,879.00	85,736,697.22	14,606,135.56	14,606,135.56	16,884,473.87
重庆云投生态园林环境建设有限公司		-338,612.40	-338,612.40	-15,217,949.95	3,976,641.18	-1,154,504.40	-1,154,504.40	-1,097,436.48
云槐投资管理（上海）有限公司		-20,930.91	-20,930.91	-19,300.91				

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

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**

无。

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

无。

**4、重要的共同经营**

无。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

## 6、其他

无。

## 十、与金融工具相关的风险

本集团风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本集团的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收票据、应收账款、长期应收款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### （一）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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2、应收票据

本集团的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### 3、应收款项

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对对应账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

为监控公司的信用风险，本公司做好详细的业务记录和会计核算工作。并按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止2016年6月30日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

### （二）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，包括利率风险和其他价格风险。

#### 1、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。公司目前的政策是全部为固定利率借款。因此，利率风险变动对公司经营是可以控制的。

#### 2、其他价格风险

面临日趋激烈市场竞争，公司的园林绿化工程也会面临降价的风险，但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险，采取了优化设计结构，降低采购成本等措施规避该风险。

#### (三) 流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

无。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南省投资控股集团有限公司	昆明市	经营和管理省级基本建设资金和省级专项建设基金，对省安排的基础产业、基础设施、优势产业项目以及国务院各部门在我省的重要投资项目，采取参股和根据国家批准的融资业务等方式进行投资和经营管理。	2,013,800 万元	21.10%	21.10%

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。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“九、1. 在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

无。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南西南招标有限公司	同一实际控制人
云南云投建设有限公司	同一实际控制人
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	同一实际控制人
云南省现代农林投资有限公司	同一实际控制人
云南泰兴矿业有限公司	同一实际控制人
云南天景房地产开发有限公司	同一实际控制人
景洪云旅投旅游开发有限公司	同一实际控制人
西双版纳印奇生物资源开发有限公司	同一实际控制人
云南石化燃气有限公司	同一实际控制人
昆明西驿酒店有限公司	同一实际控制人
何学葵	第三大股东
张国英	与徐洪尧为夫妻关系，其夫妇为公司第二大股东
徐洪尧	与张国英为夫妻关系，其夫妇为公司第二大股东
丽江华首上领房地产开发有限公司	受徐洪尧家族实际控制

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
昆明西驿酒店有限公司	房餐费	27,120.00			60,000.00

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
云南云投建设有限公司	苗木租摆	14,782.50	47,063.71

云南云投建设有限公司	绿化工程	894,108.40	
云南省现代农林投资有限公司	苗木租摆	6,919.04	21,947.76
西双版纳印奇生物资源开发有限公司	苗木租摆	4,015.00	8,030.00
云南天景房地产开发有限公司	苗木租摆	6,935.50	30,563.63
云南石化燃气有限公司	苗木租摆	8,333.33	
西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	绿化工程		3,044,175.63
景洪云旅投旅游开发有限公司	绿化工程		2,608,885.94
云南省投资控股集团有限公司	绿化工程		1,978,609.00
云南西南招标有限公司	苗木租摆		7,592.00
龙陵县邦腊掌温泉有限公司	苗木销售		56,000.00
龙陵县邦腊掌温泉有限公司	绿化工程		2,150,000.00
合计		935,093.77	9,952,867.67

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无。

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

无。

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐洪尧	写字楼	165,000.00	330,000.00

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2015年12月10日	2016年12月10日	否
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2016年02月01日	2017年02月01日	否
云南省投资控股集团有限公司	150,000,000.00	2015年12月16日	2016年12月15日	否
云南省投资控股集团有限公司	28,902,600.00	2015年12月28日	2016年12月28日	否
云南省投资控股集团有限公司	30,000,000.00	2016年04月27日	2017年04月27日	否
云南省投资控股集团有限公司	68,000,000.00	2016年06月14日	2017年06月14日	否



云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2016 年 06 月 27 日	2017 年 06 月 27 日	否
徐洪尧、张国英	10,000,000.00	2015 年 07 月 14 日	2016 年 07 月 14 日	否

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云南省投资控股集团有限公司	130,000,000.00	2014 年 09 月 22 日	2016 年 09 月 22 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	60,000,000.00	2015 年 07 月 07 日	2016 年 07 月 07 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2014 年 08 月 26 日	2016 年 08 月 26 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	150,000,000.00	2015 年 08 月 31 日	2016 年 08 月 31 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2015 年 09 月 28 日	2016 年 09 月 28 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2014 年 10 月 24 日	2016 年 10 月 23 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2015 年 11 月 18 日	2016 年 11 月 18 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2016 年 04 月 22 日	2017 年 04 月 22 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	42,000,000.00	2016 年 05 月 11 日	2017 年 05 月 11 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2016 年 05 月 16 日	2017 年 05 月 16 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2014 年 05 月 28 日	2017 年 05 月 28 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	80,000,000.00	2016 年 06 月 15 日	2017 年 06 月 15 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2015 年 07 月 15 日	2016 年 07 月 15 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2015 年 12 月 15 日	2016 年 12 月 15 日	委托贷款

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(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	681,570.00	577,877.00

**(8) 其他关联交易**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
云南省投资控股集团有限公司	利息支出	按市场价格定价	26,598,983.37	76.07

## 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	龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	13,365,971.08	1,336,907.80	16,365,971.08	1,636,597.11
应收账款	景洪云旅投旅游开发有限公司	2,000.00	200.00	2,000.00	200.00
应收账款	云南云投建设有限公司	2,463.75	123.19	2,463.75	123.19
应收账款	云南省现代农林投资有限公司			1,729.76	86.49
应收账款	云南天景房地产开发有限公司	9,189.20	459.46	15,983.80	799.19
应收账款	云南西南招标有限公司			3,796.00	189.80
应收账款	云南省投资控股集团有限公司	98,930.25	4,946.51	98,930.25	4,946.51
其他应收款	西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	100,838.00	10,083.80	100,838.00	10,083.80
其他应收款	昆明西驿酒店有限公司	12,880.00	644.00		

## (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
预收账款	西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	133,664.58	133,644.58
预收账款	云南天景房地产开发有限公司	415,200.00	415,200.00
预收账款	云南石化燃气有限公司	4,166.67	
应付利息	云南省投资控股集团有限公司	1,334,041.65	1,705,993.05
其他应付款	何学葵	1,298,379.06	49,551,166.30
其他应付款	徐洪尧	42,062,445.95	16,978,049.95
其他应付款	张国英	68,054.00	16,054.00
其他应付款	丽江华首上领房地产开发有限公司	6,200,000.00	6,200,000.00
其他应付款	西双版纳印奇生物资源开发有限公司	60,000.00	60,000.00

## 7、关联方承诺

参见 2016 年半年度报告“第五节.重要事项”之“九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项”

## 8、其他

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的重要承诺:资产负债表日存在的重要承诺见 2016 年半年度报告“第五节·重要事项”之“九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项”。除此之外,截至 2016 年 6 月 30 日本公司无重大对外承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

A. 其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司本期未发生需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

B. 其他或有负债及其财务影响

未到期的履约保函

保函受益人	担保金额	保证金	债务到期日	单位名称
昆明新都置业有限公司	16,939,874.53	688,216.21	竣工验收日	中国农业银行昆明春城支行
西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	702,957.87	702,957.87	竣工验收日	中信银行昆明分行
合计	17,642,832.40	1,391,174.08		

##### (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

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

### 6、分部信息

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定

经营分部。因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1)2014 年 5 月 15 日至 2015 年 8 月 6 日，公司陆续收到昆明市中级人民法院民事虚假陈述责任纠纷 103 起案件的《应诉通知书》、《民事起诉状》及《云南省昆明市中级人民法院民事传票》，原告 103 人以“证券虚假陈述责任纠纷”为由分别向昆明市中级人民法院提起诉讼，要求本公司或本公司、何学葵及蒋凯西或瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）及本公司赔偿因虚假陈述给原告造成的损失 18,048,916.74 元。截止 2016 年 2 月 23 日，公司涉及的 103 起案件，除（2014）昆民五初字第 116 号案件被昆明市中级人民法院裁定撤诉处理外，其余案件均已被昆明市中级人民法院一审判决。上诉的 27 起案件，22 起案件均被云南省高级人民法院判决驳回上诉，维持原判。5 起案件因上诉人在法定期限内未预交上诉费，也未申请缓交、免交案件受理费被云南省高级人民法院裁定撤回上诉。

对起诉的 103 起案件，除（2014）昆民五初字第 116 号案件被裁定撤诉处理外，其余案件均已判决生效。其中判决由公司或公司及何学葵或公司及何学葵蒋凯西承担赔偿责任的案件 30 起，赔偿原告损失及案件受理费部分共计 1,899,637.35 元，账面已全额计提营业外支出。对于判决仅由公司承担赔偿责任的 6 起案件，涉及金额为 180,524.86 元，公司已按照判决结果于 2015 年向投资者进行了赔偿，并就该部分损失向何学葵提起了追偿诉讼。同时，公司大股东云投集团已根据承诺对公司赔偿投资者的 180,524.86 元向上市公司进行了补偿。

(2)2011 年 11 月 28 日，本公司控股股东云南省投资控股集团有限公司与何学葵签订了《关于云南绿大地生物科技股份有限公司股份之附条件生效股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”）。2012 年 2 月 23 日，本公司与何学葵签订《借款合同》约定：云南省投资控股集团有限公司代何学葵支付《股份转让协议》中第三条“付款安排及付款方式”中第（1）、（3）、（4）项款项后，云南省投资控股集团有限公司应支付给何学葵的股份转让款 50,392,340.78 元无息借与本公司，借款期限至 2014 年 3 月 16 日。同时双方特别约定：针对《股份转让协议》第三条中的第（2）项“甲方（何学葵）因涉嫌欺诈发行股票一案的刑事判决罚金（如有）”以及第（5）项“向绿大地补偿经法院生效判决认定的，甲方在绿大地上市后侵占、挪用或虚增绿大地资产套现的金额（如有）”等款项支付存在不确定性甲方承诺上述金额如有发生或经法院判决认定，同意直接冲抵本合同确定的借款金额。前述《借款合同》第七条还约定：乙方（云南绿大地生物科技股份有限公司）未按第六条约定还款的，自逾期之日起，就逾期部分应按中国人民银行公布实施同期贷款利率的 2 倍向甲方（何学葵）支付违约金。

2015 年 4 月 2 日，公司收到昆明仲裁委员会受理案件通知书（昆仲受字（2015）03200 号）。由本公司提交的本公司与何学葵借款合同纠纷的仲裁申请书，经昆明仲裁委员会审查已决定予以受理，具体信息

如下：申请人：云南云投生态环境科技股份有限公司被申请人：何学葵请求仲裁事项：1、确认申请人对被申请人负有《借款合同》（申请人与被申请人于 2012 年 2 月 23 日所签）第七条约定的承担逾期还款违约金的责任（若该条约定的逾期还款违约金成立，则该项违约金计算至 2015 年 3 月 26 日为 6,196,187 元）；2、本案案件受理费全部由被申请人承担。

2015 年 11 月 17 日，公司收到昆明仲裁委员会发来的《裁决书》（昆仲裁字（2015）284 号），昆明仲裁委员会一裁终局。（一）申请人云南云投生态环境科技股份有限公司的仲裁请求不予支持。（二）申请人云南云投生态环境科技股份有限公司自本裁决生效之日起十日内向被申请人何学葵归还借款本金 49,792,340.78 元。（三）申请人云南云投生态环境科技股份有限公司自本裁决生效之日起十日内向被申请人何学葵支付自 2014 年 3 月 17 日起至实际还清借款本金之日止按中国人民银行公布实施同期贷款利率的二倍支付违约金。（四）本案本请求仲裁费 51,368 元（案件受理费 44,680.90 元，案件处理费 6,687.10 元）由申请人云南云投生态环境科技股份有限公司自行承担。本案反请求仲裁费 342,114.5 元（案件受理费 297,490.90 元，案件处理费 44,623.30 元）由申请人云南云投生态环境科技股份有限公司承担，因该反请求仲裁费已由被申请人何学葵预交，现由申请人云南云投生态环境科技股份有限公司自本裁决生效之日起十日内一并向被申请人何学葵支付。

根据昆明仲裁委员会裁决，公司涉及向何学葵归还借款本金、逾期还款违约金、仲裁费合计 59,224,431.04 元（违约金计算至 2015 年 11 月 17 日为 9,038,607.76 元，具体违约金以实际还款日计算为准），根据仲裁公司已于 2015 年 12 月末计提违约金 9,827,641.72 元进入当期损益。截至本公告披露日，公司已还清何学葵借款及利息。

(3) 2016 年 8 月 9 日，公司第五届董事会第三十六次会议审议通过了《关于与关联方共同对外投资暨关联交易的议案》。公司拟用人民币现金出资 2,352.94 万元与关联方云南云投建设有限公司共同对昆明正城房地产开发有限公司进行增资扩股，增资扩股后公司拥有昆明正城房地产开发有限公司的股权比例为 20%。2016 年 8 月 10 日，公司已全额支付 2,352.94 万元出资款。昆明正城房地产开发有限公司作为昆明市五华产业园区城市棚户区改造项目(B 地块) 项目开发建设的主体，若合作项目开发顺利，回购稳定，公司能够获得分红等投资收益。2016 年 8 月 12 日，上述增资扩股事项已经完成工商变更登记。

## 8、其他

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	345,802,155.29	99.93%	65,036,625.73	18.81%	280,765,529.56	346,904,401.85	99.93%	58,898,250.69	16.98%	288,006,151.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	246,015.49	0.07%	246,015.49	100.00%	0.00	246,015.49	0.07%	246,015.49	100.00%	0.00
合计	346,048,170.78	100.00%	65,282,641.22	18.87%	280,765,529.56	347,150,417.34	100.00%	59,144,266.18	17.04%	288,006,151.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	175,614,406.29	8,780,720.32	5.00%
1 至 2 年	49,125,689.16	4,912,568.92	10.00%
2 至 3 年	23,531,108.17	4,706,221.63	20.00%
3 年以上	97,530,951.67	46,637,114.86	47.82%
3 至 4 年	30,939,209.70	12,375,683.87	40.00%
4 至 5 年	64,660,621.97	32,330,310.99	50.00%
5 年以上	1,931,120.00	1,931,120.00	100.00%
合计	345,802,155.29	65,036,625.73	

确定该组合依据的说明：以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,138,375.04 元，本期收回或转回坏账准备 0 元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	占应收账款总额的比例(%)
重庆酉阳县桃花源旅游开发有限公司	65,980,958.04	3,299,047.90	19.07
丰城市城市投资建设有限公司	62,287,269.60	31,143,634.80	18.00
石林工业开发区投资有限公司	40,489,655.44	3,960,988.27	11.70
景东彝族自治县住房和城乡建设局	39,028,182.77	2,669,535.65	11.28
宜良县南盘江景观整治指挥部	25,514,857.35	10,205,942.94	7.37
合计	233,300,923.20	51,279,149.56	67.42

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：单项金额虽不重大但单项计提的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南南钢建筑工程有限公司	47,468.25	47,468.25	1-2年、2-3年	100.00	收回可能性很小
戴兵贤	47,300.00	47,300.00	1-2年、4-5年	100.00	收回可能性很小
黄国武	42,000.00	42,000.00	2-3年	100.00	收回可能性很小
昆明澳诺装饰工程有限公司	27,300.24	27,300.24	1-2年	100.00	收回可能性很小
恒大鑫源(昆明置业公司)	18,215.00	18,215.00	3-4年	100.00	收回可能性很小
王兴聪	15,000.00	15,000.00	2-3年	100.00	收回可能性很小
张学明	15,000.00	15,000.00	4-5年	100.00	收回可能性很小
云南澄江木森苗木经营公司	12,032.00	12,032.00	3-4年	100.00	收回可能性很小
魏凯	9,400.00	9,400.00	3-4年	100.00	收回可能性很小
卡地亚婚纱摄影公司	7,200.00	7,200.00	4-5年	100.00	收回可能性很小



王立新	5,100.00	5,100.00	2-3年、3-4年	100.00	收回可能性很小
<b>合计</b>	<b>246,015.49</b>	<b>246,015.49</b>			

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,356,911.34	2.53%	4,356,911.34	100.00%	0.00	4,356,911.34	3.14%	4,356,911.34	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	166,385,549.41	96.80%	12,359,953.42	7.43%	154,025,595.99	133,319,771.08	95.98%	9,620,020.70	7.22%	123,699,750.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,147,466.76	0.67%	917,910.16	79.99%	229,556.60	1,222,107.99	0.88%	917,910.16	75.11%	304,197.83
<b>合计</b>	<b>171,889,927.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,634,774.92</b>	<b>9.57%</b>	<b>154,255,152.59</b>	<b>138,898,790.41</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,894,842.20</b>	<b>10.72%</b>	<b>124,003,948.21</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
刘伟	1,168,897.00	1,168,897.00	100.00%	预计无法收回
云南园林绿化发展公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回
成都鼎润生物科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
瑞丽怡景园林有限公司	688,014.34	688,014.34	100.00%	收回可能性很小
<b>合计</b>	<b>4,356,911.34</b>	<b>4,356,911.34</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	51,670,323.63	2,583,516.19	5.00%
1 至 2 年	4,455,712.38	450,488.64	10.00%
2 至 3 年	37,554,590.71	7,510,918.14	20.00%
3 年以上	2,753,716.90	1,815,030.45	65.91%
3 至 4 年	1,050,016.33	420,006.53	40.00%
4 至 5 年	617,353.30	308,676.65	50.00%
5 年以上	1,086,347.27	1,086,347.27	100.00%
合计	96,434,343.62	12,359,953.42	

确定该组合依据的说明：组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

关联方组合：集团内关联方不计提坏账准备

单位名称	与本集团关系	账面余额	坏账金额	计提比例（%）
昆明美佳房地产开发有限公司	子公司	26,921,846.60		
重庆云投生态园林环境建设有限公司	子公司	5,745,846.00		
会泽云投生态种苗有限责任公司	子公司	11,371,920.37		
成都云投生态园林景观工程有限公司	子公司	10,858,814.18		
重庆云美房地产开发有限公司	子公司	10,700,000.00		
昆明美佳房地产开发有限公司通海分公司	子公司的分公司	4,352,778.64		
合计		69,951,205.79		

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,739,932.72 元，本期收回或转回坏账准备 0 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

无。

**(4) 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
关联企业往来	69,951,205.79	83,590,042.08
工程保证金	91,753,143.53	47,673,641.70
备用金和押金	9,631,714.02	7,292,611.11
其他	553,864.17	342,495.52
合计	171,889,927.51	138,898,790.41

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆博润实业有限公司	工程保证金	30,000,000.00	2-3年	17.45	6,000,000.00
昆明美佳房地产开发有限 公司	往来款	26,921,846.60	1年以内	15.66	
普洱市邮政管理局	工程保证金	20,000,000.00	1年以内	11.64	1,000,000.00
成都云投生态园林景观 工程有限公司	往来款	10,865,844.38	1年以内	6.32	
四川星宇房地产开发有限 公司	往来款	10,160,000.00	1年以内	5.91	508,000.00
合计	--	97,947,690.98	--	56.98%	7,508,000.00

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

无。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

其他说明：年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
离职员工往来款	420,110.16	420,110.16	5年以内	100.00	离职员工预计无法收回
昆明俊腾农业科技有限公司	267,800.00	267,800.00	5年以上	100.00	收回可能性很小
禄丰嘉园园林绿化公司	230,000.00	230,000.00	5年以上	100.00	收回可能性很小
职工暂借款	127,791.6		1年以内		暂借备用金无收回风险
南充市道路桥梁总公司	68,665.00		1年以内		项目短期押金，不存在坏账风险
南充市西山风景区管理局 伍家垭社区	20,000.00		3-4年		项目短期押金，不存在坏账风险
员工宿舍租房押金	13,100.00		3-4年		押金，不存在坏账风险
合计	1,147,466.76	917,910.16			

### 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	416,327,468.42		416,327,468.42	413,327,468.42		413,327,468.42
合计	416,327,468.42		416,327,468.42	413,327,468.42		413,327,468.42

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都云投生态园林景观工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
昆明美佳房地产开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆云投生态园林景观建设有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
云南依科环境建设有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

会泽云投生态种苗有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
云南洪尧园林绿化工程有限公司	367,827,468.42			367,827,468.42		
云槐投资管理(上海)有限公司	0.00	3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	413,327,468.42	3,000,000.00		416,327,468.42		

## (2) 对联营、合营企业投资

无。

## (3) 其他说明

无。

## 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	360,788,525.54	278,312,103.18	244,295,830.02	196,373,806.59
其他业务	6,661,312.87	4,595,619.36	2,097,721.70	130,076.83
合计	367,449,838.41	282,907,722.54	246,393,551.72	196,503,883.42

## 5、投资收益

无。

## 6、其他

### (1) 母公司现金流量表补充资料

项目	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	9,806,366.40	-5,215,224.41
加：资产减值准备	8,878,307.76	-9,449,944.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,189,446.98	4,322,986.53
无形资产摊销	500,405.10	500,791.62
长期待摊费用摊销	1,307,781.34	604,184.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	17,416.38	41,052.38

固定资产报废损失（收益以“-”填列）	82,627.21	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	31,947,862.87	25,723,233.27
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	6,063,507.80	1,102,779.17
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-296,493,606.76	-218,555,731.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-64,990,081.40	92,777,456.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-24,831,833.58	5,409,634.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-323,521,799.90	-102,738,781.64
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	90,740,449.79	63,047,654.57
减：现金的期初余额	184,282,730.78	92,468,633.33
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	-93,542,280.99	-29,420,978.76

## （2）按照有关财务会计制度应披露的其他内容

### 期末前 10 名股东股权质押情况

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
徐洪尧	境内自然人	6.70	12,342,402.00	12,342,402.00	质押	9,530,000.00
张国英	境内自然人	6.49	11,944,260.00	11,944,260.00	质押	11,900,000.00

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	792,730.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	972,855.06	

受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	270,596.49	
减：所得税影响额	-78,117.63	
少数股东权益影响额	-558,938.20	
合计	2,673,237.57	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	3.03%	0.137	0.137
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	0.1220	0.1220

## 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

无。

## 4、其他

主要会计报表项目的异常情况积原因的说明：

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	期初余额	变动幅度(%)	注释
------	------	------	---------	----

货币资金	138,029,248.93	294,472,978.70	-53.13	本期内大量支付工程款所致。
应收票据		7,300,000.00	-100.00	本期内背书转让应收票据支付工程款所致。
预付款项	25,492,411.25	9,249,640.98	175.60	本期内预付的工程款、苗木款尚未结算所致。
其他应收款	141,669,396.74	61,859,146.92	129.02	本期内支付工程保证金所致。
在建工程	1,910,133.53	192,306.01	893.28	本期内公司进行园区改造及办公室装修所致。
应付票据	11,990,500.00	6,700,000.00	78.96	本期内公司开具银行承兑汇票支付苗木款及工程款所致。
预收款项	2,901,467.10	2,184,544.83	32.82	本期内公司收到业务预付款增加所致。
应付职工薪酬	10,244,140.00	18,020,796.05	-43.15	本期内公司发放去年计提2014年调剂工资所致。
应交税费	16,073,512.38	76,356,635.48	-78.95	本期内公司由于营改增调整营业税所致。
其他流动负债	691,474.00		100.00	本期内北京分公司预提取暖费所致。

## (2) 利润表

报表项目	本期金额	上年同期金额	变动幅度(%)	注释
营业收入	467,531,253.04	340,612,843.14	37.26	本期内工程业务收入增长所致。
营业成本	320,229,585.16	251,325,566.87	27.42	本期内营业收入增加，对应成本增加所致。
营业税金及附加	-5,452,045.92	11,460,479.30	-147.57	本期内南充4各BT项目差额征税冲回多计提营业税金及附加所致。
销售费用	25,750,649.47	15,227,711.47	69.10	本期内营业收入增加，按比例计提的后续管护费增加所致。
财务费用	30,062,304.30	23,512,938.37	27.85	本期内短期借款增加导致利息支出增加所致。
资产减值损失	13,524,811.80	-7,005,085.16	293.07	本期内部分应收款项未收回且账龄跨期计提坏账增加所致。
营业外收入	2,833,949.68	1,867,793.03	51.73	本期内收到政府补助及处置固定资产获得收益所致。
营业外支出	797,767.94	2,945,172.20	-72.91	本期内发生的非经常性损益减少所致。
所得税费用	17,206,946.66	3,525,774.86	388.03	本期内按照税法计提的企业所得税及递延所得税费用增加所致。

## (3) 现金流量表

报表项目	本期金额	上年同期金额	变动幅度(%)	注释
经营活动产生的现金流量净额	-390,836,448.01	-84,408,094.73	-363.03	本期内支付上游款项、工程保证金及何学葵借款和利息所致。
投资活动产生的现金流量净额	1,395,440.52	-1,512,755.27	192.24	本期内处置固定资产收回现金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	228,276,981.34	56,076,933.48	307.08	本期内公司取得新增短期借款所致。



现金及现金等价物净增加额	-161,164,026.15	-29,843,916.52	440.02	本期内公司经营活动产生的现金流出增加所致。
--------------	-----------------	----------------	--------	-----------------------

云南云投生态环境科技股份有限公司

董事长：杨槐璋

二〇一六年八月二十五日