

云南云投生态环境科技股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

云南云投生态环境科技股份有限公司（以下简称“公司”或“云投生态”）于2019年4月23日召开的第六届董事会第二十九次会议和第六届监事会第七次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，对公司2017年无法取得南充分公司账簿、凭证等会计资料，导致2017年度财务报表未对南充分公司实际发生的经济业务进行确认、计量、记录，在2018年度财务报表中对于南充分公司2017年度经济业务影响财务报表金额进行追溯调整。并对《2017年年度报告》、《2018年第一季度报告》、《2018年半年度报告》、《2018年第三季度报告》相关内容作出修订。现将具体事项公告如下：

一、前期会计差错更正原因

信永中和事务所出具的第XYZH/2018KMA30183号审计报告中保留意见所涉及事项的内容为：“云投生态公司南充分公司财务报表反映2017年12月31日资产总额193,700,539.13元、负债总额138,256,631.24元，2017年度亏损-3,455,557.89元。由于云投生态公司南充分公司截至审计报告日未提供会计账簿、会计凭证等会计核算资料，我们无法对其财务报表获取充分、适当的审计证据，也无法实施替代程序，审计范围受到限制。”

会计师认为，他们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，遵守了中国注册会计师职业道德守则，独立于云投生态公司，并履行了职业道德方面的其他责任，获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。根据《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》第八条的规定：“当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但是认为未发现错报对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性”。会计师对云投

生态南充分公司的财务报表无法获取充分、适当的审计证据，也无法实施替代程序，审计范围受到限制，故对云投生态 2017 年度财务报表出具了保留意见的审计报告。

报告期内，公司积极协调，获取了南充分公司的财务账套及会计凭证，并对南充分公司 2017 年度财务数据进行仔细核查，云投生态南充分公司诉讼完结，能够提供会计账簿、会计凭证等会计核算资料，对 2017 年度、2018 年第一季度、2018 年半年度以及 2018 年第三季度财务报表及相关附注进行了追溯调整。

二、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

（一）对 2017 年度财务报表的影响

1、合并资产负债表项目

受影响的各个比较期间报表 项目名称	追溯前金额	追溯调整金额	追溯后金额
货币资金	482,400,197.95	-1,565,379.07	480,834,818.88
预付款项	29,701,213.19	-400,710.38	29,300,502.81
其他应收款	93,228,554.95	-3,679,737.34	89,548,817.61
坏账准备-其他应收	35,815,687.34	-701,223.73	35,114,463.61
其他应收款净额	57,412,867.61	-2,978,513.61	54,434,354.00
长期应收款	496,975,396.83	7,346,700.00	504,322,096.83
递延所得税资产	60,551,455.50	-710,955.83	59,840,499.67
应付账款	480,688,858.86	38,448,579.12	519,137,437.98
应付职工薪酬	14,888,125.27	162,139.84	15,050,265.11
应交税费	33,278,682.24	-3,158,414.98	30,120,267.26
其他应付款	104,326,811.00	-81,877.90	104,244,933.10
预计负债	42,652,408.80	-2,142,599.59	40,509,809.21
未分配利润	-552,610,267.40	-31,536,685.38	-584,146,952.78

2、合并利润表项目

受影响的各个比较期间报表 项目名称	追溯前金额	追溯调整金额	追溯后金额
营业收入	668,266,265.08	7,086,116.51	675,352,381.59
营业成本	534,847,981.83	39,642,049.39	574,490,031.22
税金及附加	4,051,433.50	1,121,695.12	5,173,128.62
销售费用	44,304,566.75	-2,142,599.59	42,161,967.16
财务费用	99,000,162.57	-1,368.40	98,998,794.17
利息收入	2,047,046.43	1,868.40	2,048,914.83

受影响的各个比较期间报表 项目名称	追溯前金额	追溯调整金额	追溯后金额
资产减值损失	302,048,818.35	-701,223.73	301,347,594.62
其他收益	127,705.44	6,706.73	134,412.17
所得税费用	-3,974,908.63	710,955.83	-3,263,952.80
净利润	-402,924,434.60	-31,536,685.38	-434,461,119.98
基本每股收益	-2.1968	-0.1713	-2.3681
稀释每股收益	-2.1968	-0.1713	-2.3681

3、合并现金流量表项目

受影响的各个比较期间报表项目 名称	追溯前金额	追溯调整金额	追溯后金额
收到其他与经营活动有关的现金	126,840,897.59	282,696.63	127,123,594.22
经营活动现金流入小计	972,028,251.37	282,696.63	972,310,948.00
购买商品、接收劳务支付的现金	613,101,345.84	2,606,881.27	615,708,227.11
支付给职工以及为职工支付的现金	93,030,971.26	2,619,968.21	95,650,939.47
支付的各项税费	50,611,630.68	1,955.98	50,613,586.66
支付其他与经营活动有关的现金	109,566,846.01	1,819,270.24	111,386,116.25
经营活动现金流出小计	866,310,793.79	7,048,075.70	873,358,869.49
经营活动产生的现金流量净额	105,717,457.58	-6,765,379.07	98,952,078.51
收到其他与筹资活动有关的现金	252,139,937.60	5,200,000.00	257,339,937.60
筹资活动现金流入小计	2,393,639,937.60	5,200,000.00	2,398,839,937.60
筹资活动产生的现金流量净额	16,865,202.54	5,200,000.00	22,065,202.54
现金及现金等价物净增加额	76,218,305.14	-1,565,379.07	74,652,926.07
期初现金及现金等价物余额	156,840,535.89		156,840,535.89
期末现金及现金等价物余额	233,058,841.03	-1,565,379.07	231,493,461.96

4、母公司资产负债表项目

受影响的各个比较期间报表 项目名称	追溯前金额	追溯调整金额	追溯后金额
货币资金	425,679,201.77	-1,565,379.07	424,113,822.70
预付款项	26,663,848.63	-400,710.38	26,263,138.25
其他应收款	198,200,176.41	-3,679,737.34	194,520,439.07
坏账准备-其他应收	32,682,914.55	-701,223.73	31,981,690.82
其他应收款净额	165,517,261.86	-2,978,513.61	162,538,748.25
长期应收款	485,902,188.73	7,346,700.00	493,248,888.73
递延所得税资产	56,029,365.28	-710,955.83	55,318,409.45
应付账款	402,835,444.34	38,448,579.12	441,284,023.46
应付职工薪酬	8,240,094.35	162,139.84	8,402,234.19

受影响的各个比较期间报表 项目名称	追溯前金额	追溯调整金额	追溯后金额
应交税费	24,906,358.11	-3,158,414.98	21,747,943.13
其他应付款	65,335,982.49	-81,877.90	65,254,104.59
预计负债	28,681,554.87	-2,142,599.59	26,538,955.28
未分配利润	-695,242,912.04	-31,536,685.38	-726,779,597.42

5、母公司利润表项目

受影响的各个比较期间报表 项目名称	追溯前金额	追溯调整金额	追溯后金额
营业收入	466,883,737.62	7,086,116.51	473,969,854.13
营业成本	398,697,206.76	39,642,049.39	438,339,256.15
税金及附加	2,492,279.39	1,121,695.12	3,613,974.51
销售费用	27,707,287.18	-2,142,599.59	25,564,687.59
财务费用	99,332,507.69	-1,368.40	99,331,139.29
利息收入	1,791,901.89	1,868.40	1,793,770.29
资产减值损失	295,609,824.77	-701,223.73	294,908,601.04
其他收益	127,705.44	6,706.73	134,412.17
所得税费用	-8,972,192.87	710,955.83	-8,261,237.04
净利润	-407,188,111.69	-31,536,685.38	-438,724,797.07

6、母公司现金流量表项目

受影响的各个比较期间报表项目 名称	追溯前金额	追溯调整金额	追溯后金额
收到其他与经营活动有关的现金	108,076,017.94	282,696.63	108,358,714.57
经营活动现金流入小计	532,819,941.84	282,696.63	533,102,638.47
购买商品、接收劳务支付的现金	410,709,362.38	2,606,881.27	413,316,243.65
支付给职工以及为职工支付的现金	50,727,482.85	2,619,968.21	53,347,451.06
支付的各项税费	6,987,877.69	1,955.98	6,989,833.67
支付其他与经营活动有关的现金	78,010,686.81	1,819,270.24	79,829,957.05
经营活动现金流出小计	546,435,409.73	7,048,075.70	553,483,485.43
经营活动产生的现金流量净额	-13,615,467.89	-6,765,379.07	-20,380,846.96
收到其他与筹资活动有关的现金	239,039,937.60	5,200,000.00	244,239,937.60
筹资活动现金流入小计	2,361,039,937.60	5,200,000.00	2,366,239,937.60
筹资活动产生的现金流量净额	155,386,177.09	5,200,000.00	160,586,177.09
现金及现金等价物净增加额	59,123,154.51	-1,565,379.07	57,557,775.44
期初现金及现金等价物余额	117,227,043.49		117,227,043.49
期末现金及现金等价物余额	176,350,198.00	-1,565,379.07	174,784,818.93

(二) 对 2018 年一季度财务报表的影响

1、合并资产负债表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前金额	追溯调整金额	追溯后金额
货币资金	338,322,651.82	-1,565,379.07	336,757,272.75
预付款项	40,882,108.99	-400,710.38	40,481,398.61
其他应收款	68,347,258.83	-2,978,513.61	65,368,745.22
长期应收款	496,975,396.83	7,346,700.00	504,322,096.83
递延所得税资产	60,505,409.76	-710,955.83	59,794,453.93
应付账款	416,906,383.84	38,448,579.12	455,354,962.96
应交税费	30,120,106.46	-3,158,414.98	26,961,691.48
应付职工薪酬	5,948,506.94	162,139.84	6,110,646.78
其他应付款	71,068,576.86	-81,877.90	70,986,698.96
预计负债	43,025,442.21	-2,142,599.59	40,882,842.62
未分配利润	-591,798,695.87	-31,536,685.38	-623,335,381.25

2、母公司资产负债表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前金额	追溯调整金额	追溯后金额
货币资金	304,513,588.44	-1,565,379.07	302,948,209.37
预付款项	24,136,771.69	-400,710.38	23,736,061.31
其他应收款	179,658,385.32	-2,978,513.61	176,679,871.71
长期应收款	485,902,188.73	7,346,700.00	493,248,888.73
递延所得税资产	55,514,194.71	-710,955.83	54,803,238.88
应付账款	343,570,594.58	38,448,579.12	382,019,173.70
应交税费	24,380,131.25	-3,158,414.98	21,221,716.27
应付职工薪酬	2,236,712.62	162,139.84	2,398,852.46
其他应付款	64,568,300.71	-81,877.90	64,486,422.81
预计负债	28,708,277.77	-2,142,599.59	26,565,678.18
未分配利润	-731,347,858.33	-31,536,685.38	-762,884,543.71

(三) 对 2018 年半年度财务报表项目的影响

1、合并资产负债表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前金额	追溯调整金额	追溯后金额
货币资金	326,792,701.71	-1,565,379.07	325,227,322.64
预付款项	28,397,445.56	-400,710.38	27,996,735.18
其他应收款	68,710,729.71	-2,978,513.61	65,732,216.10

长期应收款	470,851,474.87	7,346,700.00	478,198,174.87
递延所得税资产	68,095,737.99	-710,955.83	67,384,782.16
应付账款	492,482,539.00	38,448,579.12	530,931,118.12
应交税费	31,159,050.63	-3,158,414.98	28,000,635.65
应付职工薪酬	6,914,126.55	162,139.84	7,076,266.39
其他应付款	84,517,133.30	-81,877.90	84,435,255.40
预计负债	72,379,884.36	-2,142,599.59	70,237,284.77
未分配利润	-753,398,681.85	-31,536,685.38	-784,935,367.23

2、母公司资产负债表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前金额	追溯调整金额	追溯后金额
货币资金	286,694,658.06	-1,565,379.07	285,129,278.99
预付款项	24,239,774.81	-400,710.38	23,839,064.43
其他应收款	174,099,716.49	-2,978,513.61	171,121,202.88
长期应收款	459,778,266.77	7,346,700.00	467,124,966.77
递延所得税资产	62,935,512.17	-710,955.83	62,224,556.34
应付账款	424,532,457.82	38,448,579.12	462,981,036.94
应交税费	28,722,442.92	-3,158,414.98	25,564,027.94
应付职工薪酬	2,315,000.61	162,139.84	2,477,140.45
其他应付款	69,405,578.02	-81,877.90	69,323,700.12
预计负债	57,814,787.62	-2,142,599.59	55,672,188.03
未分配利润	-887,521,422.53	-31,536,685.38	-919,058,107.91

(四) 对 2018 年三季度财务报表项目的影响

1、合并资产负债表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前金额	追溯调整金额	追溯后金额
货币资金	392,226,512.52	-1,565,379.07	390,661,133.45
预付款项	46,678,399.35	-400,710.38	46,277,688.97
其他应收款	144,660,130.85	-3,679,737.34	140,980,393.51
坏账准备-其他应收	40,764,825.53	-701,223.73	40,063,601.80
其他应收款净额	103,895,305.32	-2,978,513.61	100,916,791.71
长期应收款	399,551,474.87	7,346,700.00	406,898,174.87
递延所得税资产	67,494,568.23	-710,955.83	66,783,612.40
应付账款	507,969,246.96	38,448,579.12	546,417,826.08
应交税费	24,428,232.00	-3,158,414.98	21,269,817.02
应付职工薪酬	5,158,260.54	162,139.84	5,320,400.38
其他应付款	92,064,672.31	-81,877.90	91,982,794.41

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前金额	追溯调整金额	追溯后金额
预计负债	73,092,196.27	-2,142,599.59	70,949,596.68
未分配利润	-785,886,356.03	-31,536,685.38	-817,423,041.41

2、母公司资产负债表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前金额	追溯调整金额	追溯后金额
货币资金	321,902,725.14	-1,565,379.07	320,337,346.07
预付款项	34,355,098.30	-400,710.38	33,954,387.92
其他应收款	217,113,131.97	-3,679,737.34	213,433,394.63
坏账准备-其他应收	37,236,113.37	-701,223.73	36,534,889.64
其他应收款净额	179,877,018.60	-2,978,513.61	176,898,504.99
长期应收款	388,478,266.77	7,346,700.00	395,824,966.77
递延所得税资产	62,945,806.87	-710,955.83	62,234,851.04
应付账款	452,567,223.92	38,448,579.12	491,015,803.04
应交税费	21,949,225.50	-3,158,414.98	18,790,810.52
应付职工薪酬	3,100,854.99	162,139.84	3,262,994.83
其他应付款	76,306,262.24	-81,877.90	76,224,384.34
预计负债	59,449,674.69	-2,142,599.59	57,307,075.10
未分配利润	-916,056,366.55	-31,536,685.38	-947,593,051.93

三、更正财务报表附注情况

(一) 2017 年度合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
现金	805,073.01	805,073.01	
银行存款	241,471,699.66	243,037,078.73	-1,565,379.07
其他货币资金	238,558,046.21	238,558,046.21	
合计	480,834,818.88	482,400,197.95	-1,565,379.07

2、预付款项

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
1 年以内	15,823,092.80	15,783,092.80	40,000.00
1-2 年	11,859,420.85	12,240,131.23	-380,710.38
2-3 年	1,369,063.10	1,429,063.10	-60,000.00
3 年以上	248,926.06	248,926.06	
合计	29,300,502.81	29,701,213.19	-400,710.38

3、其他应收款

类别	追溯后金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,884,094.00	12.15	10,884,094.00	31.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,267,847.38	86.29	22,833,493.38	65.03	54,434,354.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,396,876.23	1.56	1,396,876.23	100.00	
合计	89,548,817.61	—	35,114,463.61	—	54,434,354.00

续表 1

类别	追溯前金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,884,094.00	11.67	10,884,094.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,947,584.72	86.83	23,534,717.11	29.07	57,412,867.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,396,876.23	1.50	1,396,876.23	100.00	
合计	93,228,554.95	100.00	35,815,687.34	—	57,412,867.61

续表 2

类别	累积影响数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	-3,679,737.34		-701,223.73		-2,978,513.61

类别	累积影响数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	-3,679,737.34		-701,223.73		-2,978,513.61

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	追溯后金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,037,619.06	1,351,880.95	5.00
1-2年	5,498,396.50	549,839.65	10.00
2-3年	7,063,063.57	1,412,612.71	20.00
3-4年	3,343,150.62	1,337,260.25	40.00
4-5年	32,287,435.64	16,143,717.83	50.00
5年以上	2,038,181.99	2,038,181.99	100.00
合计	77,267,847.38	22,833,493.38	—

续表 1

账龄	追溯前金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,372,619.06	1,018,630.95	5.00
1-2年	15,843,133.84	1,584,313.38	10.00
2-3年	7,063,063.57	1,412,612.71	20.00
3-4年	3,343,150.62	1,337,260.25	40.00
4-5年	32,287,435.64	16,143,717.83	50.00
5年以上	2,038,181.99	2,038,181.99	100.00
合计	80,947,584.72	23,534,717.11	—

续表 2

账龄	累积影响数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,665,000.00	333,250.00	5.00
1-2年	-10,344,737.34	-1,034,473.73	10.00
2-3年			20.00
3-4年			40.00
4-5年			50.00

账龄	累计影响数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			100.00
合计	-3,679,737.34	-701,223.73	—

4、长期应收款

项目	追溯后金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
BT 项目建造合同	504,347,105.52		504,347,105.52
其中：未实现融资收益	25,008.69		25,008.69
其他			
合计	504,322,096.83		504,322,096.83

续表 1

项目	追溯前金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
BT 项目建造合同	497,000,405.52		497,000,405.52
其中：未实现融资收益	25,008.69		25,008.69
其他			
合计	496,975,396.83		496,975,396.83

续表 2

项目	累积影响数		
	账面余额	减值准备	账面价值
BT 项目建造合同	7,346,700.00		7,346,700.00
其中：未实现融资收益			
其他			
合计	7,346,700.00		7,346,700.00

5、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	追溯后金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	184,071,149.57	44,208,104.91
工程施工中的折现差额	3,073,695.73	768,423.93
未实现融资收益	1,012,904.87	253,226.22
递延收益	1,361,225.84	340,306.46
计提未缴纳的营业税金及附加	22,965,232.82	5,741,308.21
预计负债	39,305,653.55	8,529,129.94
合计	251,789,862.38	59,840,499.67

续表 1

项目	追溯前金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	184,849,875.53	44,383,410.84
工程施工中的折现差额	3,073,695.73	768,423.93
未实现融资收益	1,012,904.87	253,226.22
递延收益	1,361,225.84	340,306.46
计提未缴纳的营业税金及附加	22,965,232.82	5,741,308.21
预计负债	41,448,253.08	9,064,779.84
合计	254,711,187.87	60,551,455.50

续表 2

项目	累积影响数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-778,725.96	-175,305.93
工程施工中的折现差额		
未实现融资收益		
递延收益		
计提未缴纳的营业税金及附加		
预计负债	-2,142,599.53	-535,649.90
合计	-2,921,325.49	-710,955.83

6、应付账款

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
1年以内(含1年)	292,867,812.17	253,030,018.05	39,837,794.12
1-2年(含2年)	86,846,627.96	88,156,022.96	-1,309,395.00
2-3年(含3年)	57,067,757.23	57,147,577.23	-79,820.00
3年以上	82,355,240.62	82,355,240.62	
合计	519,137,437.98	480,688,858.86	38,448,579.12

7、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
短期薪酬	14,890,871.26	14,729,981.24	160,890.02
离职后福利-设定提存计划	69,274.85	68,025.03	1,249.82
辞退福利	90,119.00	90,119.00	
一年内到期的其他福利			
其他			

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
合计	15,050,265.11	14,888,125.27	162,139.84

1) 短期薪酬

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
工资、奖金、津贴和补贴	14,707,957.69	14,547,779.69	160,178.00
职工福利费			
社会保险费	22,898.69	22,186.67	712.02
其中：医疗保险费	21,215.03	20,621.41	593.62
工伤保险费	1,095.62	1,023.26	72.36
生育保险费	588.04	542.00	46.04
补充医疗保险			
住房公积金			
工会经费和职工教育经费	160,014.88	160,014.88	
短期带薪缺勤			
短期利润分享计划			
其他短期薪酬			
合计	14,890,871.26	14,729,981.24	160,890.02

2) 设定提存计划

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
基本养老保险	66,180.85	64,931.03	1,249.82
失业保险费	3,094.00	3,094.00	
企业年金缴费			
合计	69,274.85	68,025.03	1,249.82

8、应交税费

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
增值税	2,594,799.70	2,380,000.50	214,799.20
营业税	18,972,208.48	21,993,777.66	-3,021,569.18
企业所得税	5,293,604.30	5,293,604.30	
城市维护建设税	1,349,128.28	1,545,776.59	-196,648.31
房产税	461,700.61	461,700.61	
土地使用税	43,613.65	43,613.65	
个人所得税	38,397.30	42,690.18	-4,292.88
教育费附加	637,139.41	727,387.35	-90,247.94
地方教育费附加	421,146.94	481,602.81	-60,455.87
印花税	68,341.38	68,341.38	
其他	240,187.21	240,187.21	
合计	30,120,267.26	33,278,682.24	-3,158,414.98

9、其他应付款

款项性质	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
个人往来款	91,434,345.66	91,434,345.66	
单位往来款	12,034,577.04	12,116,454.94	-81,877.90
代扣代缴	596,940.84	596,940.84	
其他	179,069.56	179,069.56	
合计	104,244,933.10	104,326,811.00	-81,877.90

10、预计负债

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
预提后期管养费	35,251,860.37	37,394,459.96	-2,142,599.59
预提税收滞纳金	5,257,948.84	5,257,948.84	
合计	40,509,809.21	42,652,408.80	-2,142,599.59

11、未分配利润

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
上年年末余额	-148,106,744.45	-148,106,744.45	
加：年初未分配利润调整数			
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本年年初余额	-148,106,744.45	-148,106,744.45	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-436,040,208.33	-404,503,522.95	-31,536,685.38
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
本年年末余额	-584,146,952.78	-552,610,267.40	-31,536,685.38

12、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	追溯后金额	
	收入	成本
主营业务	673,269,497.82	573,486,623.30
其他业务	2,082,883.77	1,003,407.92
合计	675,352,381.59	574,490,031.22

续表 1

项目	追溯前金额	
	收入	成本
主营业务	666,183,381.31	533,844,573.91
其他业务	2,082,883.77	1,003,407.92
合计	668,266,265.08	534,847,981.83

续表 2

项目	累积影响数	
	收入	成本
主营业务	7,086,116.51	39,642,049.39
其他业务		
合计	7,086,116.51	39,642,049.39

(2) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	追溯后金额	
	主营业务收入	主营业务成本
苗木销售	7,261,216.54	5,541,345.74
苗木租摆	991,928.63	614,159.33
绿化工程施工	610,886,685.14	529,898,141.66
客房收入	675,420.70	1,469,575.95
房地产销售	53,454,246.81	35,963,400.62
合计	673,269,497.82	573,486,623.30

续表 1

产品名称	追溯前金额	
	主营业务收入	主营业务成本
苗木销售	7,261,216.54	5,541,345.74
苗木租摆	991,928.63	614,159.33
绿化工程施工	603,800,568.63	490,256,092.27
客房收入	675,420.70	1,469,575.95
房地产销售	53,454,246.81	35,963,400.62
合计	666,183,381.31	533,844,573.91

续表 2

产品名称	累积影响数	
	主营业务收入	主营业务成本
苗木销售		
苗木租摆		

产品名称	累积影响数	
	主营业务收入	主营业务成本
绿化工程施工	7,086,116.51	39,642,049.39
客房收入		
房地产销售		
合计	7,086,116.51	39,642,049.39

(3) 主营业务按地区分项列示如下

产品名称	追溯后金额	
	主营业务收入	主营业务成本
云南省内	553,793,135.50	415,896,874.14
云南省外	119,476,362.32	157,589,749.16
合计	673,269,497.82	573,486,623.30

续表 1

产品名称	追溯前金额	
	主营业务收入	主营业务成本
云南省内	553,793,135.50	415,896,874.14
云南省外	112,390,245.81	117,947,699.77
合计	666,183,381.31	533,844,573.91

续表 2

产品名称	累积影响数	
	主营业务收入	主营业务成本
云南省内		
云南省外	7,086,116.51	39,642,049.39
合计	7,086,116.51	39,642,049.39

13、税金及附加

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
营业税	1,114,601.60	126,878.95	987,722.65
城市维护建设税	1,431,161.35	1,347,036.98	84,124.37
房产税	470,792.24	470,792.24	
土地使用税	398,679.58	398,679.58	
教育费附加	683,864.81	653,781.60	30,083.21
地方教育费附加	452,141.41	432,376.52	19,764.89
印花税	572,419.11	572,419.11	
车船使用税	27,052.50	27,052.50	
其他	22,416.02	22,416.02	

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
合计	5,173,128.62	4,051,433.50	1,121,695.12

14、销售费用

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
绿化工程后续管养费	19,158,478.06	21,301,077.65	-2,142,599.59
工资及福利费	17,738,515.77	17,738,515.77	
交通运输费	868,496.34	868,496.34	
其他	701,158.47	701,158.47	
广告宣传费	1,439,187.98	1,439,187.98	
办公费	839,663.88	839,663.88	
折旧与摊销费	588,551.89	588,551.89	
差旅费	573,900.81	573,900.81	
业务招待费	254,013.96	254,013.96	
合计	42,161,967.16	44,304,566.75	-2,142,599.59

15、财务费用

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
利息支出	97,169,515.27	97,169,515.27	
减：利息收入	2,048,914.83	2,047,046.43	1,868.4
减：融资收益	5,759,072.23	5,759,072.23	
加：票据贴现支出	6,649,848.51	6,649,848.51	
加：手续费支出	463,287.45	462,787.45	500.00
加：其他支出	2,524,130.00	2,524,130.00	
合计	98,998,794.17	99,000,162.57	-1,368.40

16、资产减值损失

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
坏账损失	47,491,643.85	48,192,867.58	-701,223.73
存货跌价损失	3,610,765.42	3,610,765.42	
可供出售金融资产减值损失	50,000.00	50,000.00	
商誉减值损失	250,195,185.35	250,195,185.35	
其他减值损失			
合计	301,347,594.62	302,048,818.35	-701,223.73

17、其他收益

产生其他收益的来源	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
政府补助	134,412.17	127,705.44	6,706.73
合计	134,412.17	127,705.44	6,706.73

18、所得税费用

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
当年所得税费用	5,900,415.25	5,900,415.25	
递延所得税费用	-9,164,368.05	-9,875,323.88	710,955.83
合计	-3,263,952.80	-3,974,908.63	710,955.83

19、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
收到往来款项	123,173,053.64	122,898,932.14	274,121.50
受限资金解冻			
利息收入	1,876,255.11	1,874,386.71	1,868.40
其他	2,074,285.47	2,067,578.74	6,706.73
合计	127,123,594.22	126,840,897.59	282,696.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
支付往来款项和工程保证金	61,132,730.89	59,313,960.65	1,818,770.24
管理费用	23,537,514.40	23,537,514.40	
销售费用	14,335,441.64	14,335,441.64	
受限经营资金	10,770,957.56	10,770,957.56	
法院罚款及营业外支出	396,149.31	396,149.31	
财务手续费、其他支出	1,213,322.45	1,212,822.45	500.00
合计	111,386,116.25	109,566,846.01	1,819,270.24

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
收汇票贴现资金	189,039,937.60	189,039,937.60	
收远东国际租赁本金	50,000,000.00	50,000,000.00	
收到张国英借款	8,100,000.00	8,100,000.00	
收到四川星宇房地产开发有限公司借款	3,500,000.00		3,500,000.00
收陈明祖借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
收到杜其星借款	1,700,000.00		1,700,000.00
收王建红借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
收到丽江华首房地产开发有限公司借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	257,339,937.60	252,139,937.60	5,200,000.00

(二)、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
现金	372,793.62	372,793.62	
银行存款	185,182,982.87	186,748,361.94	-1,565,379.07
其他货币资金	238,558,046.21	238,558,046.21	
合计	424,113,822.70	425,679,201.77	-1,565,379.07

2、预付账款

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
1年以内	13,437,682.87	13,397,682.87	40,000.00
1-2年	11,605,111.47	11,985,821.85	-380,710.38
2-3年	1,142,899.10	1,202,899.10	-60,000.00
3年以上	77,444.81	77,444.81	
合计	26,263,138.25	26,663,848.63	-400,710.38

3、其他应收款

类别	追溯后金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,884,094.00	5.60	10,884,094.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	57,988,391.28	29.81	20,179,686.66	34.80	37,808,704.62
关联方组合	124,730,043.63	64.21			124,730,043.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	917,910.16	0.47	917,910.16	100.00	
合计	194,520,439.07	100.00	31,981,690.82	—	162,538,748.25

续表 1

类别	追溯前金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	追溯前金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,884,094.00	5.49	10,884,094.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	61,668,128.62	31.12	20,880,910.39	33.86	40,787,218.23
关联方组合	124,730,043.63	62.93			124,730,043.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	917,910.16	0.46	917,910.16	100.00	
合计	198,200,176.41	100.00	32,682,914.55	—	165,517,261.86

续表 2

类别	累积影响数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-3,679,737.34		-701,223.73		-2,978,513.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	-3,679,737.34		-701,223.73		-2,978,513.61

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	追溯后金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,372,061.06	668,603.05	5.00
1-2年	3,308,250.35	330,825.03	10.00
2-3年	6,609,468.31	1,321,893.66	20.00
3-4年	2,266,573.36	906,629.34	40.00
4-5年	30,960,605.25	15,480,302.63	50.00

账龄	追溯后金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1, 471, 432. 95	1, 471, 432. 95	100. 00
合计	57, 988, 391. 28	20, 179, 686. 66	—

续表 1

账龄	追溯前金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6, 707, 061. 06	335, 353. 05	5. 00
1-2 年	13, 652, 987. 69	1, 365, 298. 76	10. 00
2-3 年	6, 609, 468. 31	1, 321, 893. 66	20. 00
3-4 年	2, 266, 573. 36	906, 629. 34	40. 00
4-5 年	30, 960, 605. 25	15, 480, 302. 63	50. 00
5 年以上	1, 471, 432. 95	1, 471, 432. 95	100. 00
合计	61, 668, 128. 62	20, 880, 910. 39	—

续表 2

账龄	累计影响数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6, 665, 000. 00	333, 250. 00	5. 00
1-2 年	-10, 344, 737. 34	-1, 034, 473. 73	10. 00
2-3 年			20. 00
3-4 年			40. 00
4-5 年			50. 00
5 年以上			100. 00
合计	-3, 679, 737. 34	-701, 223. 73	—

4、长期应收款

项目	追溯后金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
BT 项目建造合同	493, 248, 888. 73		493, 248, 888. 73
其中：未实现融资收益			
其他			
合计	493, 248, 888. 73		493, 248, 888. 73

续表 1

项目	追溯前金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
BT 项目建造合同	485, 902, 188. 73		485, 902, 188. 73

项目	追溯前金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其中：未实现融资收益			
其他			
合计	485,902,188.73		485,902,188.73

续表 2

项目	累积影响数		
	账面余额	减值准备	账面价值
BT 项目建造合同	7,346,700.00		7,346,700.00
其中：未实现融资收益			
其他			
合计	7,346,700.00		7,346,700.00

6、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	追溯后金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	166,321,623.16	41,580,405.80
工程施工中的折现差额	4,086,600.60	1,021,650.15
未实现融资收益		
递延收益	1,361,225.84	340,306.46
计提未缴纳的营业税金及附加	22,965,232.82	5,741,308.21
预计负债	26,538,955.28	6,634,738.83
合计	221,273,637.70	55,318,409.45

续表 1

项目	追溯前金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	167,022,846.89	41,755,711.73
工程施工中的折现差额	4,086,600.60	1,021,650.15
未实现融资收益		
递延收益	1,361,225.84	340,306.46
计提未缴纳的营业税金及附加	22,965,232.82	5,741,308.21
预计负债	28,681,554.87	7,170,388.73
合计	224,117,461.02	56,029,365.28

续表 2

项目	累积影响数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	累积影响数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-701,223.73	-175,305.93
工程施工中的折现差额		
未实现融资收益		
递延收益		
计提未缴纳的营业税金及附加		
预计负债	-2,142,599.59	-535,649.90
合计	-2,843,823.32	-710,955.83

7、应付账款

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
1年以内(含1年)	240,971,763.22	201,133,969.10	39,837,794.12
1-2年(含2年)	68,353,976.56	69,663,371.56	-1,309,395.00
2-3年(含3年)	53,425,889.14	53,505,709.14	-79,820.00
3年以上	78,532,394.54	78,532,394.54	
合计	441,284,023.46	402,835,444.34	38,448,579.12

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
短期薪酬	8,303,985.56	8,143,095.54	160,890.02
离职后福利-设定提存计划	8,129.63	6,879.81	1,249.82
辞退福利	90,119.00	90,119.00	
一年内到期的其他福利			
其他			
合计	8,402,234.19	8,240,094.35	162,139.84

1) 短期薪酬

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
工资、奖金、津贴和补贴	8,150,293.96	7,990,115.96	160,178.00
职工福利费			
社会保险费	4,466.63	3,754.61	712.02
其中：医疗保险费	3,570.02	2,976.40	593.62
工伤保险费	612.43	540.07	72.36
生育保险费	284.18	238.14	46.04
补充医疗保险			
住房公积金			
工会经费和职工教育经费	149,224.97	149,224.97	

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
短期带薪缺勤			
短期利润分享计划			
其他短期薪酬			
合计	8,303,985.56	8,143,095.54	160,890.02

2) 设定提存计划

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
基本养老保险	7,871.12	6,621.30	1,249.82
失业保险费	258.51	258.51	
企业年金缴费			
合计	8,129.63	6,879.81	1,249.82

9、应交税费

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
增值税	214,799.20		214,799.20
营业税	18,972,208.48	21,993,777.66	-3,021,569.18
企业所得税	466,589.09	466,589.09	
城市维护建设税	1,146,316.68	1,342,964.99	-196,648.31
房产税	49,441.79	49,441.79	
土地使用税	32,337.06	32,337.06	
个人所得税	13,345.12	17,638.00	-4,292.88
教育费附加	535,873.37	626,121.31	-90,247.94
地方教育费附加	354,086.64	414,542.51	-60,455.87
印花税	-37,054.30	-37,054.30	
其他			
合计	21,747,943.13	24,906,358.11	-3,158,414.98

10、其他应付款

款项性质	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
个人往来款	39,959,472.61	39,959,472.61	
单位往来款	24,567,467.61	24,649,345.51	-81,877.90
代扣代缴	548,094.81	548,094.81	
其他	179,069.56	179,069.56	
合计	65,254,104.59	65,335,982.49	-81,877.90

11、未分配利润

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
上年年末余额	-288,054,800.35	-288,054,800.35	

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
加：年初未分配利润调整数			
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本年年初余额	-288,054,800.35	-288,054,800.35	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-438,724,797.07	-407,188,111.69	-31,536,685.38
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
本年年末余额	-726,779,597.42	-695,242,912.04	-31,536,685.38

12、预计负债

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
预提后期管养费	21,281,006.44	23,423,606.03	-2,142,599.59
预提税收滞纳金	5,257,948.84	5,257,948.84	
合计	26,538,955.28	28,681,554.87	-2,142,599.59

13、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	追溯后金额	
	收入	成本
主营业务	472,075,787.90	437,584,657.66
其他业务	1,894,066.23	754,598.49
合计	473,969,854.13	438,339,256.15

续表 1

项目	追溯前金额	
	收入	成本
主营业务	464,989,671.39	397,942,608.27
其他业务	1,894,066.23	754,598.49
合计	466,883,737.62	398,697,206.76

续表 2

项目	累积影响数	
	收入	成本

项目	累积影响数	
	收入	成本
主营业务	7,086,116.51	39,642,049.39
其他业务		
合计	7,086,116.51	39,642,049.39

(2) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	追溯后金额	
	主营业务收入	主营业务成本
苗木销售	4,752,483.63	2,849,516.11
苗木租摆	991,928.63	614,159.33
绿化工程施工	466,331,375.64	434,120,982.22
合计	472,075,787.90	437,584,657.66

续表 1

产品名称	追溯前金额	
	主营业务收入	主营业务成本
苗木销售	4,752,483.63	2,849,516.11
苗木租摆	991,928.63	614,159.33
绿化工程施工	459,245,259.13	394,478,932.83
合计	464,989,671.39	397,942,608.27

续表 2

产品名称	累积影响数	
	主营业务收入	主营业务成本
苗木销售		
苗木租摆		
绿化工程施工	7,086,116.51	39,642,049.39
客房收入		
房地产销售		
合计	7,086,116.51	39,642,049.39

(3) 主营业务按地区分项列示如下

产品名称	追溯后金额	
	主营业务收入	主营业务成本
云南省内	383,967,878.87	298,425,479.54
云南省外	88,107,909.03	139,159,178.12
合计	472,075,787.90	437,584,657.66

续表 1

产品名称	追溯前金额	
	主营业务收入	主营业务成本
云南省内	383,967,878.87	298,425,479.54
云南省外	81,021,792.52	99,517,128.73
合计	464,989,671.39	397,942,608.27

续表 2

产品名称	累积影响数	
	主营业务收入	主营业务成本
云南省内		
云南省外	7,086,116.51	39,642,049.39
合计	7,086,116.51	39,642,049.39

14、税金及附加

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
营业税	1,953,918.75	966,196.10	987,722.65
城市维护建设税	503,031.43	418,907.06	84,124.37
房产税	225,121.00	225,121.00	
土地使用税	145,012.68	145,012.68	
教育费附加	227,850.36	197,767.15	30,083.21
地方教育费附加	149,113.13	129,348.24	19,764.89
印花税	27,052.50	27,052.50	
车船使用税	382,874.66	382,874.66	
合计	3,613,974.51	2,492,279.39	1,121,695.12

15、销售费用

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
绿化工程后续管养费	5,585,366.06	7,727,965.65	-2,142,599.59
工资及福利费	15,910,831.86	15,910,831.86	
交通运输费	834,356.12	834,356.12	
其他	864,650.05	864,650.05	
广告宣传费	250,407.26	250,407.26	
办公费	771,328.76	771,328.76	
折旧与摊销费	538,471.71	538,471.71	
差旅费	567,261.81	567,261.81	
业务招待费	242,013.96	242,013.96	
合计	25,564,687.59	27,707,287.18	-2,142,599.59

16、财务费用

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
利息支出	95,144,452.88	95,144,452.88	
减：利息收入	1,793,770.29	1,791,901.89	1,868.40
减：融资收益	3,411,771.35	3,411,771.35	
加：票据贴现支出	6,465,262.40	6,465,262.40	
加：手续费支出	402,990.65	402,490.65	500.00
加：其他支出	2,523,975.00	2,523,975.00	
合计	99,331,139.29	99,332,507.69	-1,368.40

17、资产减值损失

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
坏账损失	42,275,169.72	42,976,393.45	-701,223.73
存货跌价损失	2,388,245.97	2,388,245.97	
可供出售金融资产减值损失	50,000.00	50,000.00	
商誉减值损失	250,195,185.35	250,195,185.35	
其他减值损失			
合计	294,908,601.04	295,609,824.77	-701,223.73

18、其他收益

产生其他收益的来源	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
政府补助	134,412.17	127,705.44	6,706.73
合计	134,412.17	127,705.44	6,706.73

19、所得税费用

项目	追溯后金额	追溯前金额	累积影响数
当年所得税费用	25,504.63	25,504.63	
递延所得税费用	-8,286,741.67	-8,997,697.50	710,955.83
合计	-8,261,237.04	-8,972,192.87	710,955.83

(三) 2018年半年度合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	调整后金额	调整前金额	累积影响数
现金	306,361.12	306,361.12	
银行存款	109,110,842.37	110,676,221.44	-1,565,379.07
其他货币资金	215,810,119.15	215,810,119.15	
合计	325,227,322.64	326,792,701.71	-1,565,379.07

2、预付款项

项目	调整后金额	调整前金额	累积影响数
1年以内	15,137,904.84	15,097,904.84	40,000.00
1-2年	7,004,357.86	7,385,068.24	-380,710.38
2-3年	5,542,824.94	5,602,824.94	-60,000.00
3年以上	311,647.54	311,647.54	
合计	27,996,735.18	28,397,445.56	-400,710.38

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	调整后金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,884,094.00	10.60	10,884,094.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,270,743.15	87.93	24,647,927.90	27.30	65,622,815.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,506,277.08	1.47	1,396,876.23	100.00	109,400.85
合计	102,661,114.23	100.00	31,981,690.82	—	65,732,216.10

续表 1

类别	调整前金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,884,094.00	10.24	10,884,094.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,950,480.49	88.35	25,349,151.63	26.98	68,601,328.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,506,277.08	1.41	1,396,876.23	92.74	109,400.85
合计	106,340,851.57	100.00	37,630,121.86	—	68,710,729.71

续表 2

类别	累积影响数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-3,679,737.34		-701,223.73		-2,978,513.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	-3,679,737.34		-701,223.73		-2,978,513.61

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	调整后金额		
	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,216,276.51	1,910,676.81	5.00%
1-2年	7,695,652.53	769,565.26	10.00%
2-3年	7,033,441.27	1,406,688.25	20.00%
3年以上	37,325,372.84	20,560,997.58	55.09%
3-4年	1,861,776.55	744,710.62	40.00%
4-5年	31,294,618.66	15,647,309.33	50.00%
5年以上	4,168,977.63	4,168,977.63	100.00%
合计	90,270,743.15	24,647,927.90	

续表 1

账龄	调整前金额		
	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,551,276.51	1,577,426.81	5.00%
1-2年	18,040,389.87	1,804,038.99	10.00%
2-3年	7,033,441.27	1,406,688.25	20.00%
3年以上	37,325,372.84	20,560,997.58	55.09%
3-4年	1,861,776.55	744,710.62	40.00%
4-5年	31,294,618.66	15,647,309.33	50.00%
5年以上	4,168,977.63	4,168,977.63	100.00%

账龄	调整前金额		
	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	93,950,480.49	25,349,151.63	

续表 2

账龄	累计影响金额		
	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,665,000.00	333,250.00	5.00%
1-2 年	-10,344,737.34	-1,034,473.73	10.00%
2-3 年	-	-	
3 年以上	-	-	
3-4 年	-	-	
4-5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	-3,679,737.34	-701,223.73	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	调整后金额	
	期末余额	年初余额
工程保证金	49,780,036.11	55,370,826.67
往来款	43,398,211.65	20,430,023.91
押金和备用金	8,407,731.05	6,735,947.91
其他	1,075,135.42	7,012,019.12
合计	102,661,114.23	89,548,817.61

续表 1

款项性质	调整后金额	
	期末余额	年初余额
工程保证金	49,780,036.11	55,370,826.67
往来款	47,077,948.99	24,109,761.25
押金和备用金	8,407,731.05	6,735,947.91
其他	1,075,135.42	7,012,019.12
合计	106,340,851.57	93,228,554.95

续表 2

款项性质	调整后金额	
	期末余额	年初余额

款项性质	调整后金额	
工程保证金		
往来款	-3,679,737.34	-3,679,737.34
押金和备用金		
其他		
合计	-3,679,737.34	-3,679,737.34

4、长期应收款

项目	调整后金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
BT 项目建造合同	478,198,174.87		478,198,174.87
合计	478,198,174.87		478,198,174.87

续表 1

项目	调整前金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
BT 项目建造合同	470,851,474.87		470,851,474.87
合计	470,851,474.87		470,851,474.87

续表 2

项目	累积影响数		
	账面余额	减值准备	账面价值
BT 项目建造合同	7,346,700.00		7,346,700.00
合计	7,346,700.00		7,346,700.00

5、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	调整后金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	189,095,768.99	44,399,744.64
工程施工中的折现差额	3,073,695.73	768,423.93
未实现融资收益	1,012,904.87	253,226.22
递延收益	1,297,373.12	324,343.28
计提未缴纳的营业税金及附加	22,949,878.21	5,737,469.55
预计负债	69,352,155.71	15,901,574.54
合计	286,781,776.63	67,384,782.16

续表 1

项目	调整前金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	调整前金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	189,874,494.95	44,575,050.57
工程施工中的折现差额	3,073,695.73	768,423.93
未实现融资收益	1,012,904.87	253,226.22
递延收益	1,297,373.12	324,343.28
计提未缴纳的营业税金及附加	22,949,878.21	5,737,469.55
预计负债	71,494,755.24	16,437,224.44
合计	289,703,102.12	68,095,737.99

续表 2

项目	累积影响数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-778,725.96	-175,305.93
工程施工中的折现差额		
未实现融资收益		
递延收益		
计提未缴纳的营业税金及附加		
预计负债	-2,142,599.53	-535,649.90
合计	-2,921,325.49	-710,955.83

6、应付账款

项目	调整后金额	调整前金额	累积影响数
1年以内(含1年)	284,438,802.29	244,601,008.17	39,837,794.12
1-2年(含2年)	110,549,917.64	111,859,312.64	-1,309,395.00
2-3年(含3年)	46,874,432.86	46,954,252.86	-79,820.00
3年以上	89,067,965.33	89,067,965.33	
合计	530,931,118.12	492,482,539.00	38,448,579.12

7、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	调整后金额	调整前金额	累积影响数
短期薪酬	7,011,569.25	6,850,679.23	160,890.02
离职后福利-设定提存计划	64,697.14	63,447.32	1,249.82
辞退福利	-		
一年内到期的其他福利	-		
其他	-		
合计	7,076,266.39	6,914,126.55	162,139.84

1) 短期薪酬

项目	调整后金额	调整前金额	累积影响数
工资、奖金、津贴和补贴	6,293,865.08	6,133,687.08	160,178.00
职工福利费	458,596.84	458,596.84	
社会保险费	21,235.70	20,523.68	712.02
其中：医疗保险费	20,096.23	19,502.61	593.62
工伤保险费	765.57	693.21	72.36
生育保险费	373.90	327.86	46.04
补充医疗保险			
住房公积金			
工会经费和职工教育经费	237,871.63	237,871.63	
短期带薪缺勤	-		
短期利润分享计划	-		
其他短期薪酬	-		
合计	7,011,569.25	6,850,679.23	160,890.02

2) 设定提存计划

项目	调整后金额	调整前金额	累积影响数
基本养老保险	61,946.77	60,696.95	1,249.82
失业保险费	2,750.37	2,750.37	
企业年金缴费	-		
合计	64,697.14	63,447.32	1,249.82

8、应交税费

项目	调整后金额	调整前金额	累积影响数
增值税	3,265,607.84	3,050,808.64	214,799.20
营业税	18,954,283.35	21,975,852.53	-3,021,569.18
企业所得税	2,039,965.88	2,039,965.88	
城市维护建设税	1,634,846.85	1,831,495.16	-196,648.31
房产税	397,795.77	397,795.77	
土地使用税	42,764.35	42,764.35	
个人所得税	87,328.20	91,621.08	-4,292.88
教育费附加	766,125.97	856,373.91	-90,247.94
地方教育费附加	507,138.02	567,593.89	-60,455.87
印花税	64,552.21	64,552.21	
其他	240,227.21	240,227.21	
合计	28,000,635.65	31,159,050.63	-3,158,414.98

9、其他应付款

款项性质	调整后金额	调整前金额	累积影响数
个人往来款	65,564,655.29	65,564,655.29	
单位往来款	18,322,498.07	18,404,375.97	-81,877.90
代扣代缴	489,634.32	489,634.32	
其他	58,467.72	58,467.72	
合计	84,435,255.40	84,517,133.30	-81,877.90

10、预计负债

项目	调整后金额	调整前金额	累积影响数
预提后期管养费	34,814,739.52	36,957,339.11	-2,142,599.59
预提税收滞纳金	5,257,948.84	5,257,948.84	
预提诉讼费	30,164,596.41	30,164,596.41	
合计	70,237,284.77	72,379,884.36	-2,142,599.59

(四) 2018年半年度母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	调整后金额	调整前金额	累积影响数
现金	98,850.82	98,850.82	
银行存款	69,232,662.17	70,798,041.24	-1,565,379.07
其他货币资金	215,797,766.00	215,797,766.00	
合计	285,129,278.99	286,694,658.06	-1,565,379.07

2、预付账款

项目	调整后金额	调整前金额	累积影响数
1年以内	12,010,900.07	11,970,900.07	40,000.00
1-2年	6,427,215.00	6,807,925.38	-380,710.38
2-3年	5,313,504.55	5,373,504.55	-60,000.00
3年以上	87,444.81	87,444.81	
合计	23,839,064.43	24,239,774.81	-400,710.38

3、其他应收款

类别	调整后金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,884,094.00	5.60%	10,884,094.00	100.00	-

类别	调整后金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	78,512,376.91	40.36	21,438,269.01	27.31	57,074,107.90
关联方组合	114,047,094.98	58.63			114,047,094.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	917,910.16	0.47	917,910.16	100.00	-
合计	204,361,476.05	100.00	33,240,273.17	—	171,121,202.88

续表 1

类别	调整前金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,884,094.00	5.23	10,884,094.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	82,192,114.25	39.51	22,139,492.74	26.94	60,052,621.51
关联方组合	114,047,094.98	54.82			114,047,094.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	917,910.16	0.44	917,910.16	100.00	-
合计	208,041,213.39	100.00	33,941,496.90	—	174,099,716.49

续表 2

类别	累积影响数
----	-------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-3,679,737.34		-701,223.73		-2,978,513.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	-3,679,737.34		-701,223.73		-2,978,513.61

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	调整后金额		
	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,402,542.39	1,720,890.10	5.00
1-2年	3,323,297.05	332,329.71	10.00
2-3年	6,662,593.58	1,332,518.72	20.00
3年以上	34,105,943.89	18,052,530.48	52.93
3-4年	1,543,905.69	617,562.28	40.00
4-5年	30,254,140.00	15,127,070.00	50.00
5年以上	2,307,898.20	2,307,898.20	100.00
合计	78,512,376.91	21,438,269.01	

续表 1

账龄	调整前金额		
	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,755,542.39	1,387,640.10	5.00
1-2年	13,668,034.39	1,366,803.44	10.00
2-3年	6,662,593.58	1,332,518.72	20.00
3年以上	34,105,943.89	18,052,530.48	52.93
3-4年	1,543,905.69	617,562.28	40.00
4-5年	30,254,140.00	15,127,070.00	50.00
5年以上	2,307,898.20	2,307,898.20	100.00
合计	82,192,114.25	22,139,492.74	

续表 2

账龄	累计影响金额		
	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,665,000.00	333,250.00	5.00
1-2年	-10,344,737.34	-1,034,473.73	10.00
2-3年	-	-	
3年以上	-	-	
3-4年	-	-	
4-5年	-	-	
5年以上	-	-	
合计	-3,679,737.34	-701,223.73	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	调整后金额	
	期末余额	年初余额
工程保证金	43,469,799.85	141,434,126.29
往来款	154,182,415.44	42,205,512.51
押金和备用金	6,481,556.08	4,406,021.15
其他	227,704.68	6,474,779.12
合计	204,361,476.05	194,520,439.07

续表 1

款项性质	调整后金额	
	期末余额	年初余额
工程保证金	43,469,799.85	141,434,126.29
往来款	157,862,152.78	45,885,249.85
押金和备用金	6,481,556.08	4,406,021.15
其他	227,704.68	6,474,779.12
合计	208,041,213.39	198,200,176.41

续表 2

款项性质	累计影响金额	
	期末余额	年初余额
工程保证金		
往来款	-3,679,737.34	-3,679,737.34
押金和备用金		
其他		
合计	-3,679,737.34	-3,679,737.34

四、备查文件

- 1、《第六届董事会第二十九次会议决议》；
- 2、《第六届监事会第七次会议决议》；
- 3、《独立董事关于第六届董事会第二十九次会议相关事项的独立意见》；
- 4、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《前期会计差错更正专项审核报告》。

特此公告。

云南云投生态环境科技股份有限公司

董 事 会

2019年4月25日