



云南云投生态环境科技股份有限公司

Yunnan Yuntou Ecology and Environment Technology Co., Ltd.

2019 年半年度财务报告

2019 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

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	56,793,658.51	314,101,486.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,244,605.60	23,003,964.07
应收账款	493,323,126.22	568,950,956.45
应收款项融资		
预付款项	54,902,887.95	13,404,397.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	110,170,453.59	85,938,148.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,235,134,383.62	1,308,428,323.81
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	231,095,372.45	246,940,800.34
其他流动资产	83,948,336.55	27,664,916.59
流动资产合计	2,267,612,824.49	2,588,432,993.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	517,254,364.10	609,912,424.85
长期股权投资	44,237,268.14	128,484,724.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,202,480.15	11,234,083.73
固定资产	57,553,581.14	65,374,364.08
在建工程	435,448,866.01	42,024,826.74
生产性生物资产	125,546.73	188,287.33
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,819,517.37	32,491,501.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,099,370.44	8,509,654.74
递延所得税资产	54,403,868.50	59,016,430.44
其他非流动资产	33,428,827.00	14,233,827.00
非流动资产合计	1,180,573,689.58	971,470,125.25
资产总计	3,448,186,514.07	3,559,903,118.84
流动负债：		
短期借款	1,853,000,000.00	2,005,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	73,506,705.98	
应付账款	489,590,353.99	672,823,710.81
预收款项	13,070,631.16	6,723,541.19
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,991,851.95	5,907,925.55
应交税费	31,575,447.49	43,551,912.71
其他应付款	89,131,846.12	171,009,838.02
其中：应付利息	4,638,614.26	5,904,274.01
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,500,000.00	26,500,000.00
其他流动负债	134,291,158.00	130,830,428.66
流动负债合计	2,705,657,994.69	3,062,347,356.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	290,000,000.00	90,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	13,500,000.00	13,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	33,369,917.07	45,063,127.80
递延收益	1,344,427.12	1,433,440.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	338,214,344.19	149,996,568.46
负债合计	3,043,872,338.88	3,212,343,925.40
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	-826,274,474.67	-839,547,155.62
归属于母公司所有者权益合计	171,808,631.08	158,535,950.13
少数股东权益	232,505,544.11	189,023,243.31
所有者权益合计	404,314,175.19	347,559,193.44
负债和所有者权益总计	3,448,186,514.07	3,559,903,118.84

法定代表人：张清

主管会计工作负责人：王高斌

会计机构负责人：王洲洋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	13,408,195.98	237,919,230.56
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	240,641.53	21,000,000.00
应收账款	430,500,787.81	431,678,587.43
应收款项融资		
预付款项	15,049,851.05	10,142,697.08
其他应收款	239,057,229.77	206,333,142.61

其中：应收利息		
应收股利		
存货	772,348,503.27	836,459,886.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	184,599,987.91	198,649,740.85
其他流动资产	31,026,219.64	17,635,269.23
流动资产合计	1,686,231,416.96	1,959,818,553.76
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	480,036,512.71	572,694,573.46
长期股权投资	372,978,639.81	318,058,207.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	41,660,050.65	46,457,115.79
在建工程	272,528.77	
生产性生物资产	125,546.73	188,287.33
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,721,169.90	29,192,576.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,782,190.16	3,275,133.63
递延所得税资产	49,330,857.48	54,241,310.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	964,907,496.21	1,024,107,204.64
资产总计	2,651,138,913.17	2,983,925,758.40
流动负债：		
短期借款	1,853,000,000.00	2,005,000,000.00
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	427,595,199.55	608,847,070.23
预收款项	66,766,746.18	14,310,335.36
合同负债		
应付职工薪酬	3,660,712.53	2,634,264.39
应交税费	22,780,996.22	22,023,162.56
其他应付款	115,819,908.66	172,444,421.47
其中：应付利息	4,435,850.39	5,811,912.91
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,500,000.00	16,500,000.00
其他流动负债	83,945,004.75	78,075,481.86
流动负债合计	2,582,068,567.89	2,919,834,735.87
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	13,500,000.00	13,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	21,497,361.01	30,783,823.09
递延收益	1,184,217.68	1,233,520.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,181,578.69	95,517,343.49
负债合计	2,668,250,146.58	3,015,352,079.36
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	-1,015,238,594.91	-1,029,553,682.46
所有者权益合计	-17,111,233.41	-31,426,320.96
负债和所有者权益总计	2,651,138,913.17	2,983,925,758.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	221,164,633.45	103,629,614.55
其中：营业收入	221,164,633.45	103,629,614.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	279,530,317.31	283,601,260.09
其中：营业成本	148,083,058.34	167,311,688.29
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		
税金及附加	1,184,743.27	1,840,364.05
销售费用	11,179,770.63	11,794,715.37
管理费用	37,153,397.75	32,139,758.35
研发费用	1,635,066.45	1,467,418.86
财务费用	80,294,280.87	69,047,315.17
其中：利息费用	80,498,052.91	66,164,490.94
利息收入	402,735.73	1,481,881.53

加：其他收益	49,971.95	63,852.72
投资收益（损失以“-”号填列）	30,101,045.27	712,002.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-176,867.62	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	8,911,015.32	-2,300,676.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	58,793,157.40	-171.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,489,506.08	-181,496,638.82
加：营业外收入	1,536,565.55	239,711.43
减：营业外支出	3,102,794.11	29,391,540.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,923,277.52	-210,648,467.58
减：所得税费用	12,082,805.46	-7,424,854.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,840,472.06	-203,223,613.34
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,840,472.06	-203,223,613.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	13,272,680.95	-200,788,414.45
2.少数股东损益	12,567,791.11	-2,435,198.89
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	25,840,472.06	-203,223,613.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,272,680.95	-200,788,414.45
归属于少数股东的综合收益总额	12,567,791.11	-2,435,198.89
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0721	-1.0900
(二)稀释每股收益	0.0721	-1.0900

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元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：张清

主管会计工作负责人：王高斌

会计机构负责人：王洲洋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	125,523,974.42	73,936,305.85
减：营业成本	118,090,612.54	149,832,950.16
税金及附加	659,691.32	286,656.61
销售费用	8,686,388.08	7,299,748.48
管理费用	23,981,915.28	20,173,003.78
研发费用	537,998.18	1,156,675.92
财务费用	76,167,794.21	69,043,029.51
其中：利息费用	79,177,029.56	64,183,874.53
利息收入	334,913.20	1,413,384.11
加：其他收益	49,302.72	63,852.72
投资收益（损失以“-”号填列）	56,852,402.75	2,405,238.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-176,867.62	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9,207,409.82	1,388,838.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	58,793,157.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,301,847.50	-169,997,828.42
加：营业外收入	10,063.41	200,000.61
减：营业外支出	3,086,370.55	29,386,829.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,225,540.36	-199,184,657.38
减：所得税费用	4,910,452.81	-6,906,146.89

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,315,087.55	-192,278,510.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	14,315,087.55	-192,278,510.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	14,315,087.55	-192,278,510.49
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	423,463,441.03	221,158,590.77
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	149,220,325.72	20,293,148.09
经营活动现金流入小计	572,683,766.75	241,451,738.86
购买商品、接受劳务支付的现金	366,543,581.25	400,339,656.85
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	30,287,067.43	30,943,712.32
支付的各项税费	23,676,944.83	12,591,703.25

支付其他与经营活动有关的现金	157,712,680.89	53,391,496.60
经营活动现金流出小计	578,220,274.40	497,266,569.02
经营活动产生的现金流量净额	-5,536,507.65	-255,814,830.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	29,481,723.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,734,046.06	
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	107,215,769.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,956,748.65	483,422.54
投资支付的现金	23,100,000.00	800,000.00
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	29,056,748.65	1,283,422.54
投资活动产生的现金流量净额	78,159,020.57	-1,283,422.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	733,000,000.00	985,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		13,400,000.00
筹资活动现金流入小计	741,700,000.00	998,400,000.00
偿还债务支付的现金	890,000,000.00	753,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,263,895.57	64,578,005.77
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	8,000,000.00	45,800,000.00
筹资活动现金流出小计	1,002,263,895.57	863,378,005.77

筹资活动产生的现金流量净额	-260,563,895.57	135,021,994.23
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	-187,941,382.65	-122,076,258.47
加：期初现金及现金等价物余额	211,520,005.60	233,058,841.03
六、期末现金及现金等价物余额	23,578,622.95	110,982,582.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	356,687,343.10	126,903,016.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	302,020,745.91	14,729,490.50
经营活动现金流入小计	658,708,089.01	141,632,507.23
购买商品、接受劳务支付的现金	372,842,872.14	361,478,556.47
支付给职工以及为职工支付的现金	17,293,315.27	17,359,806.55
支付的各项税费	3,489,302.51	284,753.14
支付其他与经营活动有关的现金	223,685,792.81	36,800,691.24
经营活动现金流出小计	617,311,282.73	415,923,807.40
经营活动产生的现金流量净额	41,396,806.28	-274,291,300.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	30,071,067.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,715,646.06	
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	33,000,000.00	
投资活动现金流入小计	140,786,713.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	238,223.24	39,000.00
投资支付的现金	66,144,000.00	800,000.00
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	66,382,223.24	839,000.00
投资活动产生的现金流量净额	74,404,490.00	-839,000.00
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	733,000,000.00	985,000,000.00
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	733,000,000.00	985,000,000.00
偿还债务支付的现金	885,000,000.00	743,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,543,203.19	64,323,005.77
支付其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流出小计	974,543,203.19	815,323,005.77
筹资活动产生的现金流量净额	-241,543,203.19	169,676,994.23
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	-125,741,906.91	-105,453,305.94
加：期初现金及现金等价物余额	135,350,102.89	176,350,198.00
六、期末现金及现金等价物余额	9,608,195.98	70,896,892.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	184,132,890.00				772,526,038.27				41,424,177.48		-839,547,155.62		158,535,950.13	189,023,243.31	347,559,193.44
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		-839,547,155.62		158,535,950.13	189,023,243.31	347,559,193.44
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											13,272,680.95		13,272,680.95	43,482,300.80	56,754,981.75
(一)综合收益总额											13,272,680.95		13,272,680.95	12,567,791.11	25,840,472.06
(二)所有者投入和减少资本														47,914,509.69	47,914,509.69
1.所有者投入的普通股														47,914,509.69	47,914,509.69
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														-17,000.00	-17,000.00
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														-17,000.00	-17,000.00
4.其他															
(四)所有者权															

益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 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		-826,274,474.67		171,808,631.08	232,505,544.11	404,314,175.19	

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	184,132,890.00				772,526,038.27			41,424,177.48		-584,146,952.78		413,936,152.97	157,380,435.74	571,316,588.71		
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		-584,146,952.78		413,936,152.97	157,380,435.74	571,316,588.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-200,788,414.45		-200,788,414.45	-2,435,198.89	-203,223,613.34
（一）综合收益总额										-200,788,414.45		-200,788,414.45	-2,435,198.89	-203,223,613.34
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														

本)																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
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			-784,935,367.23			213,147,738.52	154,945,236.85	368,092,975.37		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	184,132,890.00				772,570,294.02				41,424,177.48	-1,029,553,682.46		-31,426,320.96
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	-1,029,553,682.46		-31,426,320.96

	0								2.46		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									14,315,087.55		14,315,087.55
（一）综合收益总额									14,315,087.55		14,315,087.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
(五) 专项储备												
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	-1,015,238,594.91		-17,111,233.41

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	184,132,890.00				772,570,294.02				41,424,177.48	-726,779,597.42		271,347,764.08
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	-726,779,597.42		271,347,764.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-192,278,510.49		-192,278,510.49
(一)综合收益总额										-192,278,510.49		-192,278,510.49
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计												

入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
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	-919,058,107.91		79,069,253.59

三、公司基本情况

1. 公司的基本情况

2. 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8月7日。统一社会信用代码：91530000218154686Y，注册资本为184,132,890.00元；企业类型：其他股份有限公司(上市)；法定代表人：张清；本集团注册及办公地址：云南省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、本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100.00万元，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100.00万元增至380.00万元，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55,937,280.00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公司第一大股东。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。

1. 企业的业务性质和主要经营活动

本集团经营范围主要包括：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、园林器材的生产及销售；项目投资；物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司属农林牧渔行业，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、生态修复等。

1. 母公司以及集团总部的名称

本公司控股股东为云南省投资控股集团有限公司，实际控制人国有资产监督管理委员会。本公司下设7部室及4个事业部：即董事会办公室，党委综合部，审计纪检部，财务管理中心，投资发展中心，运营管理中心、成本控制中心、生态景观事业部、生态环保事业部、生态苗花事业部、生态人居事业部。分公司包括：苗花分公司、北京分公司及南充分公司。全资子公司包括：昆明美佳房地产开发有限公司、曲靖市马龙区云投生态种苗有限责任公司（曾用名：会泽云投生态种苗有限责任公司）及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、通海山秀水务发展有限公司、遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司、砚山绿源生态建设有限公司、临沧云投生态实业有限公司、云南云投生态湖泊治理有限公司。联营企业包括：昆明正城房地产开发有限公司、玉溪润景园林绿化工程有限公司。参股公司为云南花木世界物流有限公司。与上年末相比，本期新增控股子公司云南云投生态湖泊治理有限公司，为新设成立。通过购买其他股东的10%的股份后，遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司由联营企业变更为控股子公司。本期减少全资子公司成都云投生态园林景观工程有限公司。

股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权；本集团设有董事会，对股东大会负责，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本集团合并财务报表范围包括11家二级子公司及3家三级子公司，全资子公司3户：全资子公司昆明美佳房地产开发有限公司、曲靖市马龙区云投生态种苗有限责任公司（曾用名：会泽云投生态种苗有限责任公司）及云南依科环境建设有限公司，控股子公司8户：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、通海山秀水务发展有限公司、遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司、砚山绿源生态建设有限公司、临沧云投生态实业有限公司、云南云投生态湖泊治理有限公司。三级子公司3户：重庆云美房地产开发有限公司、云南洪尧风景园林设计有限公司及云南洪尧苗木种植有限公司。

详见本附注“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，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，无影响持续经营能力的重大事项，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括：应收款项坏账准备的确认和计量、存货的确认及计量方法、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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

本集团的会计期间为公历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

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策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期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期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，应当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

10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

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。

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。

1. 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。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。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11、应收票据

12、应收账款

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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
----------------------	------------------------------

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方应收款项	以关联方为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方应收款项	集团内关联方不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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 (含2年)	10.00	10.00
2-3年 (含3年)	20.00	20.00
3-4年 (含4年)	40.00	40.00
4-5年 (含5年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

组合	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	0.00	0.00

1. 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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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、开发成本等。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。库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该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。

（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）开发成本核算方法

开发成本指构成房地产商品售出条件的全部投入及分摊的配套设施费、环境绿化费和外管网等全部费用。本集团通过将开发一定数量的商品房所支出的全部费用按成本项目进行归集和分配，最终计算出开发项目总成本和单位建筑面积成本。核算要素主要包括：土地使用权出让金、土地征用及拆迁安置补偿费、前期工程费、建安工程费、基础设施费、公共配套设施费、开发其他费用等。

（4）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，本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。

消耗性生物资产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。

本集团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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。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，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。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，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备等。

(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

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

25、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。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、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：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
绿化苗木母本	10.00	5.00	9.50

(4) 生产性生物资产减值准备的确认标准、计提方法

本集团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。

28、油气资产

29、使用权资产

30、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、非专利技术等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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。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。

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。

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。

32、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括摊销期限在1年以上(不含1年)的固定资产改扩建、长期租金和装修等费用。该等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。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括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

离职后福利主要包括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，按照本集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（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。

35、租赁负债

36、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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

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配比，以反映当期已完工部分的合同收入、费用和毛利。公司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，列示为一年内到期的非流动资产核算。

40、政府补助

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。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。计入当期损益时，与本集团日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

41、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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》要求进行变更。	经第六届董事会第三十一次会议审议通过。	

①中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于2019年4月30日发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）（以下简称“通知”），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

②本次会计政策变更对公司的影响

本集团在编制本期财务报表时，已按照《通知》要求对资产负债表的期初数及利润表的上年同期数进行了调整，调整明细如下：

原报表项目	原金额	现报表项目	调整后金额
应收票据及应收账款	591,954,920.52	应收票据	23,003,964.07
		应收账款	568,950,956.45
应付票据及应付账款	672,823,710.81	应付票据	
		应付账款	672,823,710.81
减：资产减值损失	3,449,815.8	加：资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,449,815.8

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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	应纳税所得额	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%
增值税（4月30日前）	应纳增值额	3%、6%、10%、16%
增值税（5月1日后）	应纳增值额	3%、6%、9%、13%

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%
昆明美佳房地产开发有限公司	25%
曲靖市马龙区云投生态种苗有限责任公司	林业项目：0%；其余项目：25%

云南依科环境建设有限公司	25%
重庆云投生态园林环境建设有限公司	25%
云槐投资管理（上海）有限公司	25%
云南洪尧园林绿化工程有限公司	15%
通海山秀水务发展有限公司	25%
砚山绿源生态建设有限公司	25%
临沧云投生态实业有限公司	25%
云南云投生态湖泊治理有限公司	25%
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	25%
重庆云美房地产开发有限公司	25%
云南洪尧风景园林设计有限公司	25%
云南洪尧苗木种植有限公司	25%减半征收

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》，同意对本集团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，本集团子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司及本公司三级子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）所得税优惠：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），本集团子公司会泽云投生态种苗有限责任公司林业项目企业所得税减免征收。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于云南省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕189号）文，本集团子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司为云南省2017年度高新技术企业，有效期三年。

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，本集团三级子公司云南洪尧苗木种植有限公司2017年度按适用税率25%减半征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	199,035.87	565,764.81
银行存款	23,378,968.08	204,747,505.40
其他货币资金	33,215,654.56	108,788,216.21
合计	56,793,658.51	314,101,486.42

其他说明

项目	期末余额	受限原因
保证金	33,202,682.41	①
冻结资金	12,353.15	②
合计	33,215,035.56	

注：①保证金分别为老挝项目银行保函2,800,000.00元,金沙江乌东德水电站施工区绿化三期工程投标保证金800,000.00元，对外劳务合作风险处置备用金200,000.00元及承兑汇票保证金29,402,682.41元；

②因2012年工商年检未通过，云南洪尧园林绿化工程有限公司合肥分公司中国工商银行合肥东陈岗支行账户（账号为1302012109200011685）被冻结资金12,353.15元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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		20,000,000.00
商业承兑票据	2,244,605.60	3,003,964.07

合计	2,244,605.60	23,003,964.07
----	--------------	---------------

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

- (2) 截至2019年6月30日，本公司无用于质押或贴现的应收票据。
- (3) 截至2019年6月30日，本公司无已背书但尚未到期的应收票据。
- (4) 截至2019年6月30日，本公司无因出票人无力履约转为应收账款的应收票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,934,056.46	2.04%	11,934,056.46	100.00%		12,540,688.80	1.86%	12,540,688.80	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	574,332,540.37	97.96%	81,009,414.15	14.10%	493,323,126.22	660,188,804.46	98.14%	91,237,848.01	13.82%	568,950,956.45
其中：										
合计	586,266,596.83	100.00%	92,943,470.61	15.85%	493,323,126.22	672,729,493.26	100.00%	103,778,536.81	15.43%	568,950,956.45

按单项计提坏账准备：11,934,056.46 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州省福泉市本然农业发展有限公司	8,244,400.00	8,244,400.00	100.00%	预计无法收回
云南澄江木森苗木经营公司	12,032.00	12,032.00	100.00%	预计无法收回
云南富裕天水园艺有限公司	321,500.00	321,500.00	100.00%	预计无法收回
张学明	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计无法收回
戴兵贤	47,300.00	47,300.00	100.00%	预计无法收回
魏凯	9,400.00	9,400.00	100.00%	预计无法收回
云南创森房地产开发有限公司	1,438,092.49	1,438,092.49	100.00%	预计无法收回
昆明兆新城房地产开发有限公司	1,311,599.97	1,311,599.97	100.00%	预计无法收回
贵阳世纪城房地产开发有限责任公司	505,750.00	505,750.00	100.00%	预计无法收回
沾益县林业局	25,482.00	25,482.00	100.00%	预计无法收回
代兴庆	3,500.00	3,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	11,934,056.46	11,934,056.46	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：574,332,540.37 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	574,332,540.37	81,009,414.15	14.10%
合计	574,332,540.37	81,009,414.15	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	260,113,125.71
一年以内（含一年）	260,113,125.71
1至2年	151,762,894.79
2至3年	94,077,928.29
3年以上	68,378,591.58
3至4年	53,652,392.68
4至5年	4,350,546.52
5年以上	10,375,652.38
合计	574,332,540.37

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	103,778,536.81	7,664,039.03	18,499,105.23		92,943,470.61
合计	103,778,536.81	7,664,039.03	18,499,105.23		92,943,470.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
元谋县住房和城乡建设局	50,000,000.00	收回
龙陵县邦腊掌温泉有限公司	13,318,524.63	收回
云南昭通市省耕山水置业有限责任公司	10,000,000.00	收回
云南长江绿海环境工程有限公司	6,895,000.00	收回
湖南省绿林市政景观工程有限公司	9,365,713.24	收回
昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司	12,688,401.05	收回
合计	102,267,638.92	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账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	81,855,589.37	1年以内	14.23	4,876,779.47
	1,568,000.00	4至5年		
景东彝族自治县住房和城乡建设局	15,336,543.91	1-2年	11.20	14,673,530.39
	34,889,239.98	2-3年		
	15,405,070.00	3-4年		
元阳红叶温泉度假酒店有限公司	25,589,599.34	1年以内	8.73	3,838,439.90
	25,589,599.34	1-2年		
贵州金色农业开发有限公司	27,119,450.19	1-2年	7.89	7,105,391.08
	16,271,670.12	2-3年		
	2,847,780.08	3-4年		
云南安然实业集团镇康商贸投资开发有限责任公司	30,483,948.68	1年以内	7.31	2,760,393.69
	12,361,962.51	1-2年		
合计	289,318,453.52		49.35	33,254,534.53

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	45,374,087.04	82.64%	5,041,633.58	37.61%
1至2年	8,239,474.53	15.01%	7,208,094.53	53.78%
2至3年	214,993.00	0.39%	240,426.07	1.79%
3年以上	1,074,333.38	1.96%	914,243.38	6.82%
合计	54,902,887.95	--	13,404,397.56	--

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	期末余额	账龄	未结算原因
云南云投生态环境科技股份有限公司	云南乾泰投资有限公司	6,000,000.00	1-2年	车位款，尚未完成过户手续
合计	—	6,000,000.00	—	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
四川易园园林集团有限公司	31,320,076.26	1年以内	57.05
云南乾泰投资有限公司	6,000,000.00	1-2年	10.93
云南建投第二安装工程公司	1,946,207.43	1年以内	3.54
四川易园文博旅游资源开发有限公司	1,940,870.00	1年以内	3.54
云南神彩农业发展有限公司	1,140,000.00	1年以内	2.08
合计	42,347,153.69		77.13

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	110,170,453.59	85,938,148.35
合计	110,170,453.59	85,938,148.35

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工程保证金	69,359,003.63	35,478,438.56

往来款	81,439,996.25	92,376,127.65
押金和备用金	6,918,991.63	7,476,200.75
其他	3,844,910.17	484,955.28
合计	161,562,901.68	135,815,722.24

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	103,457,934.27
一年以内(含一年)	103,457,934.27
1至2年	10,965,266.79
2至3年	1,924,384.10
3年以上	33,968,810.85
3至4年	365,187.04
4至5年	516,270.08
5年以上	33,087,353.73
合计	150,316,396.01

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	49,877,573.89	1,924,050.88		51,801,624.77
合计	49,877,573.89	1,924,050.88		51,801,624.77

本期其它应收款计提坏账准备金额1,514,874.2元，其他计提409,176.68元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无。

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	5年以上	18.57%	30,000,000.00
重庆博润实业有限公司	往来款	120,000.00	1年以内	0.07%	6,000.00
陆良滇中健康城经营有限公司	工程保证金	30,000,000.00	1年以内	18.57%	1,500,000.00
云南安然实业集团镇康商贸投资开发有限责任公司	往来款	28,200,000.00	1年以内	17.45%	1,410,000.00
森禾控股集团有限公司	往来款	15,000,000.00	1年以内	9.28%	750,000.00
湖南锦秀鑫程房地产有限公司	往来款	7,278,819.28	1年以内	4.51%	363,940.96
合计	--	110,598,819.28	--	68.46%	34,029,940.96

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

注：其他应收款较上年增加的主要原因系本期支付陆良滇中健康城经营有限公司保证金30,000,000.00元所致。

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(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	1,358,884.88		1,358,884.88	1,437,565.82		1,437,565.82
在产品	22,820,656.42	2,068,161.31	20,752,495.11	24,998,948.70	2,068,161.31	22,930,787.39
库存商品	13,905,072.75		13,905,072.75	175,837.50		175,837.50
周转材料	2,241.00		2,241.00	143,909.88		143,909.88
消耗性生物资产	156,887,098.44	25,237,987.94	131,649,110.50	172,394,472.00	25,651,909.73	146,742,562.27
建造合同形成的 已完工未结算资产	1,035,653,086.52		1,035,653,086.52	1,085,457,968.20		1,085,457,968.20
开发产品	31,813,492.86		31,813,492.86	51,539,692.75		51,539,692.75
合计	1,262,440,532.87	27,306,149.25	1,235,134,383.62	1,336,148,394.85	27,720,071.04	1,308,428,323.81

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(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	2,068,161.31					2,068,161.31
消耗性生物资产	25,651,909.73			413,921.79		25,237,987.94
合计	27,720,071.04			413,921.79		27,306,149.25

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(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	1,971,522,107.48

累计已确认毛利	661,438,787.33
已办理结算的金额	1,597,307,808.29
建造合同形成的已完工未结算资产	1,035,653,086.52

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

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		
一年内到期的长期应收款	238,877,142.00	262,402,471.44
减：一年内到期的未确认融资收益	-7,781,769.55	-15,461,671.10
合计	231,095,372.45	246,940,800.34

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

无。

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	83,438,768.57	26,005,314.92
土地租赁费	509,567.98	1,546,179.65
房屋租赁费		113,422.02
合计	83,948,336.55	27,664,916.59

其他说明：

无。

14、债权投资

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	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	

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

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	
分期收款销售商品	307,826,521.40		307,826,521.40	330,484,582.15		330,484,582.15	
其他	209,427,842.70		209,427,842.70	279,427,842.70		279,427,842.70	
合计	517,254,364.10		517,254,364.10	609,912,424.85		609,912,424.85	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

注：长期应收款减少主要原因系重分类至一年内到期的非流动资产所致。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
昆明正城 房地产开发有 限公司	49,514,13 5.76			-206,566. 53			10,000,00 0.00			39,307,56 9.23	
遂宁仁里 古镇文化 旅游开发 有限公司	78,970,58 8.60	38,637,30 0.00							-117,607, 888.60	0.00	
玉溪润景 园林绿化 工程有限 公司		4,900,000 .00		29,698.91						4,929,698 .91	
小计	128,484,7 24.36	43,537,30 0.00		-176,867. 62			10,000,00 0.00		-117,607, 888.60	44,237,26 8.14	

合计	128,484,724.36	43,537,300.00		-176,867.62			10,000,000.00		-117,607,888.60	44,237,268.14	
----	----------------	---------------	--	-------------	--	--	---------------	--	-----------------	---------------	--

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,098,919.40			13,098,919.40
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,518,219.40			1,518,219.40
(1) 处置				

(2) 其他转出	1,518,219.40			1,518,219.40
4.期末余额	11,580,700.00			11,580,700.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,864,835.67			1,864,835.67
2.本期增加金额	186,406.62			186,406.62
(1) 计提或摊销	186,406.62			186,406.62
3.本期减少金额	673,022.44			673,022.44
(1) 处置				
(2) 其他转出	673,022.44			673,022.44
4.期末余额	1,378,219.85			1,378,219.85
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,202,480.15			10,202,480.15
2.期初账面价值	11,234,083.73			11,234,083.73

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	57,553,581.14	65,374,364.08
合计	57,553,581.14	65,374,364.08

(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	118,977,035.94	15,182,049.21	18,988,589.28	7,538,550.16	160,686,224.59
2.本期增加金额	1,518,219.40	304,752.30	330,446.20	728,086.18	2,881,504.08
(1) 购置	1,518,219.40	304,752.30	330,446.20	190,399.18	2,343,817.08
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				537,687.00	537,687.00
3.本期减少金额	16,041,848.88	2,740,825.08	4,352,309.00	890,405.98	24,025,388.94
(1) 处置或报废	16,041,848.88	2,740,825.08	4,352,309.00	890,405.98	24,025,388.94
4.期末余额	104,453,406.46	12,745,976.43	14,966,726.48	7,376,230.36	139,542,339.73
二、累计折旧					
1.期初余额	61,184,196.83	13,007,787.21	13,661,446.03	6,442,963.11	94,296,393.18
2.本期增加金额	2,729,588.13	442,444.37	519,430.11	716,533.95	4,407,996.56
(1) 计提	2,729,588.13	442,444.37	519,430.11	716,533.95	4,407,996.56
3.本期减少金额	10,165,478.23	2,602,190.19	4,155,573.06	807,857.00	17,731,098.48
(1) 处置或报废	10,165,478.23	2,602,190.19	4,155,573.06	807,857.00	17,731,098.48

4.期末余额	53,748,306.73	10,848,041.39	10,025,303.08	6,351,640.06	80,973,291.26
三、减值准备					
1.期初余额	1,015,467.33				1,015,467.33
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	1,015,467.33				1,015,467.33
四、账面价值					
1.期末账面价值	49,689,632.40	1,897,935.04	4,941,423.40	1,024,590.30	57,553,581.14
2.期初账面价值	56,777,371.78	2,174,262.00	5,327,143.25	1,095,587.05	65,374,364.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(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
野鸭湖 G、H 区	3,592,943.70	正在办理
龙鼎财智中心 A 区 250 号地下室车位	156,889.62	正在办理
龙鼎财智中心 A 区 257 号地下室车位	151,941.12	正在办理
洱海天域畔山别墅 B 区 12 幢	5,513,443.69	正在办理

组培工厂大楼	4,759,321.14	正在办理
合计	14,174,539.27	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	435,448,866.01	42,024,826.74
合计	435,448,866.01	42,024,826.74

(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
通海县第二污水处理厂及配套管网工程	45,164,882.27		45,164,882.27	41,249,746.74		41,249,746.74
四街镇配套管网工程	75,080.00		75,080.00	75,080.00		75,080.00
砚山县补佐水库等四件水利工程	10,037,970.56		10,037,970.56	700,000.00		700,000.00
云投生态办公楼附楼加固工程	272,528.77		272,528.77			
遂宁仁里古镇PPP项目（第一期）	379,898,404.41		379,898,404.41			
合计	435,448,866.01		435,448,866.01	42,024,826.74		42,024,826.74

(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
通海县第二污水处理厂及配套管网工程	84,651,000.00	41,249,746.74	3,915,135.53			45,164,882.27	53.35%					其他
四街镇配套管网工程	21,700,000.00	75,080.00				75,080.00	0.35%					其他
砚山县补佐水库等四件水利工程	455,549,200.00	700,000.00	9,337,970.56			10,037,970.56	2.20%					其他
云投生态办公楼附楼加固工程	2,900,000.00		272,528.77			272,528.77	9.40%					其他
遂宁仁里古镇PPP项目（第一期）	460,000,000.00		379,898,404.41			379,898,404.41	82.59%					其他
合计	1,024,800,200.00	42,024,826.74	393,424,039.27			435,448,866.01	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

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
	绿化苗木				
一、账面原值					
1.期初余额	677,001.50				677,001.50
2.本期增加金额	155,234.50				155,234.50
(1)外购					
(2)自行培育					
(3)消耗性生物资产转换	155,234.50				155,234.50
3.本期减少金额	44,102.73				44,102.73
(1)处置					
(2)其他	44,102.73				44,102.73
4.期末余额	788,133.27				788,133.27
二、累计折旧					
1.期初余额	481,089.03				481,089.03
2.本期增加金额	207,489.91				207,489.91
(1)计提	207,489.91				207,489.91
3.本期减少金额	33,617.54				33,617.54
(1)处置					
(2)其他	33,617.54				33,617.54
4.期末余额	654,961.40				654,961.40

三、减值准备					
1.期初余额	7,625.14				7,625.14
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	7,625.14				7,625.14
四、账面价值					
1.期末账面价值	125,546.73				125,546.73
2.期初账面价值	188,287.33				188,287.33

(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、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	50,852,008.00	100,000.00	411,400.01		51,363,408.01
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	19,795,823.37				19,795,823.37
(1) 处置	19,795,823.37				19,795,823.37
4.期末余额	31,056,184.63	100,000.00	411,400.01		31,567,584.64
二、累计摊销					
1.期初余额	11,245,483.37	52,763.55	265,110.08		11,563,357.00
2.本期增加金 额	322,254.90	7,247.61	5,511.18		335,013.69
(1) 计提	322,254.90	7,247.61	5,511.18		335,013.69
3.本期减少金 额	5,458,852.45				5,458,852.45
(1) 处置	5,458,852.45				5,458,852.45
4.期末余额	6,108,885.82	60,011.16	270,621.26		6,439,518.24
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	17,638,749.78	39,988.84	140,778.75		17,819,517.37
2.期初账面价 值	32,297,975.60	47,236.45	146,289.93		32,491,501.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、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
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

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
水资源及土地占用费		262,761.13	121,846.33		140,914.80
会泽青苗补偿款	79,166.37		8,464.92		70,701.45
灌溉系统及防洪设施	150,122.45		31,059.78		119,062.67
土作物转让费	382,073.01	82,355.40	60,489.50		403,938.91
马鸣基地人工湖亲水景观平台工程	99,877.48		99,877.48		0.00
土地及房屋租金		1,087,050.98	901,839.62		185,211.36
律师顾问费					0.00
维护修缮装修费	6,954,679.59	3,170,273.53	1,720,147.71		8,404,805.41
云龙基地基础设施建设	800,000.08		49,999.98		750,000.10
核桃苗广告牌	43,735.76		19,000.02		24,735.74
合计	8,509,654.74	4,602,441.04	3,012,725.34		10,099,370.44

其他说明

30、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	174,665,699.51	41,189,999.00	182,200,968.45	43,378,018.23
工程施工中的折现差额	4,258,135.11	1,064,533.78	4,086,600.60	1,021,650.15
未实现融资收益			25,008.69	6,252.17
递延收益	1,184,217.68	296,054.42	1,233,520.40	308,380.10
计提未缴纳的营业税金及附加	18,815,222.90	4,703,805.73	19,865,974.03	4,966,493.51
预计负债	31,795,459.98	7,149,475.57	42,968,144.55	9,335,636.28
合计	230,718,735.18	54,403,868.50	250,380,216.72	59,016,430.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(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		54,403,868.50		

(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	393,942,198.45	419,755,832.23
坏账准备	4,967,353.72	6,171,037.30
存货跌价准备	1,156,413.96	1,333,053.39
递延收益	160,209.44	199,920.26
预计负债	13,806.66	2,094,983.25
商誉减值准备	250,195,185.35	250,195,185.35
可供出售金融资产减值准备	50,000.00	50,000.00
合计	650,485,167.58	679,800,011.78

(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
2019年	806,668.70	806,668.70	
2020年	14,147,215.85	14,147,215.85	
2021年	4,887,872.74	4,887,872.74	
2022年	124,269,987.13	124,269,987.13	
2023年	249,830,454.03	275,644,087.81	
合计	393,942,198.45	419,755,832.23	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购预付款	31,195,000.00	12,000,000.00
购房款	2,233,827.00	2,233,827.00
合计	33,428,827.00	14,233,827.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	1,553,000,000.00	1,705,000,000.00
合计	1,853,000,000.00	2,005,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

注：截至2019年6月30日，本集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,506,705.98	
合计	73,506,705.98	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	323,638,741.68	438,163,285.47
1-2 年（含 2 年）	79,152,076.38	120,457,255.69
2-3 年（含 3 年）	31,841,691.82	42,965,187.01
3 年以上	54,957,844.11	71,237,982.64
合计	489,590,353.99	672,823,710.81

(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
成都市第七建筑工程公司	39,837,794.12	未结算
云南昊龙实业集团路桥工程有限公司	10,372,748.75	未结算
宜良县嘉锦苗木种植园	9,179,270.55	未结算
云南华固建设集团有限公司	8,933,475.71	未结算
云南裕砣建筑工程有限公司	6,966,896.78	未结算
昆明市官渡区金宋建材经营部	5,353,185.40	未结算

江苏省东台市唐洋镇梅兰剪石材经营部	5,168,762.69	未结算
云南淞达绿化工程有限责任公司	4,992,232.18	未结算
云南畅吉建筑工程有限公司	4,678,135.24	未结算
惠水县瑞海花卉苗木种植园	4,160,084.45	未结算
邓桂保	3,496,565.87	未结算
昆明市官渡区利平建材经营部	3,260,000.00	未结算
大理景云景观园林绿化有限公司	2,863,847.91	未结算
自贡市第三建筑工程有限公司	2,759,429.27	未结算
昆明锦晨绿化工程有限公司	2,753,332.55	未结算
昆明市滇池度假区百草园花卉苗木经营部	2,708,753.43	未结算
云南顺辉建筑工程有限责任公司	2,708,663.89	未结算
景东彝族自治县城市建设投资有限公司	2,329,132.46	未结算
云南欣宇建筑工程有限公司	2,193,200.61	未结算
云南佳利园林绿化有限公司	2,079,921.64	未结算
嵩明县小街镇云权土石方工程施工处	1,971,074.62	未结算
云南恒兴祥建筑工程有限公司	1,754,074.51	未结算
桂林全州宏胜园艺场（蒋利生）（苗）	1,664,730.00	未结算
嵩明县嵩阳镇云沃土石方工程处	1,637,668.71	未结算
福建省华能保温安装发展有限公司	1,635,432.03	未结算
昆明众力合土方工程有限公司	1,594,826.35	未结算
云南盛国建筑工程有限公司	1,588,682.86	未结算
云南达亚建筑工程有限公司	1,579,032.80	未结算
南京叠趣园林工程有限公司	1,454,570.50	未结算
云南铺山照绿化工程有限公司	1,417,183.00	未结算
云南子夏劳务有限公司（高建兵）	1,274,832.33	未结算
云南民族大学项目部	1,219,249.05	未结算
刘献璋	1,148,402.70	未结算
云南深策园林景观工程有限公司	1,037,733.13	未结算
合计	147,772,926.09	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(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）	12,338,110.95	6,047,104.58
1年以上	732,520.21	676,436.61
合计	13,070,631.16	6,723,541.19

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	5,844,711.41	31,104,040.11	29,047,723.26	7,901,028.26
二、离职后福利-设定提存计划	63,214.14	1,871,569.66	1,843,960.11	90,823.69
合计	5,907,925.55	32,975,609.77	30,891,683.37	7,991,851.95

(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	5,535,387.30	26,735,436.57	25,643,638.03	6,627,185.84
2、职工福利费		1,627,035.43	776,880.44	850,154.99
3、社会保险费	19,946.20	961,515.35	948,475.90	32,985.65
其中：医疗保险费	19,022.35	948,126.10	934,953.84	32,194.61
工伤保险费	632.01	8,990.53	9,074.15	548.39
生育保险费	291.84	4,398.72	4,447.91	242.65
补充医疗保险				
4、住房公积金	1,200.00	1,387,618.84	1,303,268.48	85,550.36
5、工会经费和职工教育经费	288,177.91	392,433.92	375,460.41	305,151.42
合计	5,844,711.41	31,104,040.11	29,047,723.26	7,901,028.26

(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	60,480.27	1,826,032.76	1,800,572.46	85,940.57
2、失业保险费	2,733.87	45,536.90	43,387.65	4,883.12
合计	63,214.14	1,871,569.66	1,843,960.11	90,823.69

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,668,759.61	2,508,043.57
企业所得税	9,386,788.38	20,326,929.80
个人所得税	179,583.53	101,207.80
城市维护建设税	1,338,303.02	1,441,580.41
营业税	16,126,402.56	17,177,153.69
房产税	349,482.02	409,280.48
土地使用税	72,411.63	42,827.83

教育费附加	792,933.91	669,826.42
地方教育费附加	253,669.43	439,964.40
印花税	132,815.55	194,891.10
其他	274,297.85	240,207.21
合计	31,575,447.49	43,551,912.71

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,638,614.26	5,904,274.01
其他应付款	84,493,231.86	165,105,564.01
合计	89,131,846.12	171,009,838.02

(1) 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	458,079.03	182,956.81
短期借款应付利息	4,180,535.23	5,721,317.20
合计	4,638,614.26	5,904,274.01

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人往来款	59,027,029.07	50,502,246.93
单位往来款	22,401,822.92	108,075,419.83
代扣代缴	377,262.94	1,153,002.25
其他	2,687,116.93	5,374,895.00
合计	84,493,231.86	165,105,564.01

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	30,606,139.31	往来款
陈文金	18,481,750.10	往来款
合计	49,087,889.41	--

其他说明

注：本期其他应付款减少主要系股东往来款减少所致。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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	5,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的长期应付款	8,500,000.00	16,500,000.00
合计	13,500,000.00	26,500,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	134,291,158.00	130,830,428.66
合计	134,291,158.00	130,830,428.66

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	290,000,000.00	90,000,000.00
合计	290,000,000.00	90,000,000.00

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	13,500,000.00	13,500,000.00
合计	13,500,000.00	13,500,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

注：2017年9月，公司与远东国际租赁有限公司开展售后回租融资租赁业务，租金总额55,904,986.11元，租赁本金50,000,000.00元，期限3年，租赁年利率为同期贷款基准利率*147.37%，租赁物为位于普洱市思茅区倚象镇石膏箐思茅基地苗木类物件，留购价款100.00元；本期末将2020年需支付的租金重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预提后期管养费	28,111,968.23	39,805,178.96	按照工程收入金额的 1.60% 预提
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
合计	33,369,917.07	45,063,127.80	--

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

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	1,433,440.66		89,013.54	1,344,427.12	
合计	1,433,440.66		89,013.54	1,344,427.12	--

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	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	-------	-------	-------	-------	------	------	--------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
北京温室大 棚补贴资金	1,233,520.40			49,302.72			1,184,217.68	与资产相关
云南省级核 桃产业项目 补助资金	199,920.26		39,710.82				160,209.44	与资产相关
合计	1,433,440.66		39,710.82	49,302.72			1,344,427.12	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	-839,547,155.62	-584,146,952.78
调整后期初未分配利润	-839,547,155.62	-584,146,952.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,272,680.95	-255,400,202.84
期末未分配利润	-826,274,474.67	-839,547,155.62

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	214,612,891.54	143,031,021.89	102,918,835.99	166,639,819.46
其他业务	6,551,741.91	5,052,036.45	710,778.56	671,868.83
合计	221,164,633.45	148,083,058.34	103,629,614.55	167,311,688.29

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	258,074.35	705,421.14
教育费附加	114,182.24	353,431.02
房产税	115,026.71	163,747.58
土地使用税	149,074.57	149,279.47
车船使用税	34,227.95	34,895.40
印花税	256,142.68	158,568.81
营业税	65,689.65	
地方教育费附加	77,033.24	218,232.53
其他	115,291.88	56,788.10

合计	1,184,743.27	1,840,364.05
----	--------------	--------------

其他说明：

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	3,464,752.39	5,940,166.33
工资及福利费	6,057,494.84	4,386,768.37
广告宣传费	25,431.07	168,715.87
差旅费	319,127.55	130,375.32
业务招待费	39,431.27	26,575.50
交通运输费	385,538.49	153,277.82
折旧与摊销费	219,788.95	266,775.82
办公费	38,262.49	113,512.83
其他	629,943.58	608,547.51
合计	11,179,770.63	11,794,715.37

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管护费	8,075,030.03	6,881,536.11
工资及福利费用	12,575,580.91	10,731,415.61
社会保险费	2,237,028.57	1,605,515.01
折旧与摊销费用	3,221,216.47	3,476,251.10
差旅费	965,119.73	521,045.31
顾问咨询费	4,012,403.22	2,715,606.17
办公费用等	5,655,273.32	5,628,022.14
业务招待费	186,605.91	410,155.34
苗木损耗及其他财产损溢	66,806.28	3,544.91
董事会会费	158,333.31	166,666.65
合计	37,153,397.75	32,139,758.35

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
组培中心组培苗、扦插苗研发项目	537,998.18	1,156,675.92
农林植物优良新品种与优质高效安全生产技术研发项目	1,097,068.27	310,742.94
合计	1,635,066.45	1,467,418.86

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,498,052.91	66,164,490.94
减：利息收入	402,735.73	1,481,881.53
减：融资收益	7,508,367.04	890,220.07
加：票据贴现支出	2,181,728.97	19,788.89
加：手续费支出	216,923.77	53,236.94
加：其他支出	5,308,677.99	5,181,900.00
合计	80,294,280.87	69,047,315.17

其他说明：

注：融资收益为公司承建的BT工程项目的已实现融资收益按期转入；其他支出主要为控股股东云南省投资控股集团有限公司收取的担保费4,318,566.88元以及售后回购融资租赁费990,111.11元。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	49,971.95	63,852.72
合计	49,971.95	63,852.72

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-176,867.62	

处置长期股权投资产生的投资收益	29,429,143.99	
其他利息收入	848,768.90	712,002.10
合计	30,101,045.27	712,002.10

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,911,015.32	-2,300,676.55
合计	8,911,015.32	-2,300,676.55

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产及无形资产处置损益	58,793,157.40	-171.55
合计	58,793,157.40	-171.55

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	39,710.82	139,710.82	39,710.82
违约赔偿收入	1,012,430.88		1,012,430.88
非流动资产处置利得	20,116.15		20,116.15
其他	464,307.70	100,000.61	464,307.70
合计	1,536,565.55	239,711.43	1,536,565.55

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
云南省级核 桃产业项目 补助资金	会泽县林业	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	39,710.82	39,710.82	与资产相关
新认定高企 资助费	昆明市经开 区发展局	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	0.00	100,000.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失	17,007.01		17,007.01
其他	3,085,787.10	29,391,540.19	3,085,787.10
合计	3,102,794.11	29,391,540.19	3,102,794.11

其他说明：

注：“营业外支出-其他”主要为杜其星、南充华盛建筑有有限公司诉公司所产生罚息。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,470,243.52	119,428.25
递延所得税费用	4,612,561.94	-7,544,282.49
合计	12,082,805.46	-7,424,854.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,923,277.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,480,819.38
子公司适用不同税率的影响	-4,714,155.92
非应税收入的影响	8,039.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,695,540.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,612,561.94
所得税费用	12,082,805.46

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	42,003,404.26	19,435,821.74
受限资金解冻	100,688,216.20	

利息收入	402,735.73	657,325.74
其他	6,125,969.53	200,000.61
合计	149,220,325.72	20,293,148.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	1,303,919.89	1,201,004.85
管理费用	12,687,563.85	10,742,247.82
支付往来款项和工程保证金	108,289,984.04	37,238,087.29
营业外支出	17,007.11	18,354.42
财务手续费、其他支出	2,399,170.44	53,251.18
受限经营资金	33,015,035.56	4,138,551.04
合计	157,712,680.89	53,391,496.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到徐洪尧借款		8,400,000.00
收贺云峰借款		5,000,000.00

合计		13,400,000.00
----	--	---------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付张国英、徐洪尧借款		37,800,000.00
支付远东国际租赁本金及保证金等	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	45,800,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,840,472.06	-203,223,613.34
加：资产减值准备	-8,911,015.32	2,300,676.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,620,584.05	4,291,826.20
无形资产摊销	377,513.67	497,693.70
长期待摊费用摊销	3,178,345.07	2,452,546.30
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）	-58,792,739.90	171.55
财务费用（收益以“—”号填列）	80,498,052.91	66,164,490.94
投资损失（收益以“—”号填列）	-30,101,045.27	-712,002.10
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,612,561.94	-7,544,282.49
存货的减少（增加以“—”号填列）	73,293,940.19	28,737,425.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-63,996,403.69	16,484,775.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-36,156,773.36	-165,264,539.41
经营活动产生的现金流量净额	-5,536,507.65	-255,814,830.16
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	23,578,622.95	110,982,582.56
减：现金的期初余额	211,520,005.60	233,058,841.03
现金及现金等价物净增加额	-187,941,382.65	-122,076,258.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	30,071,067.18
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	589,344.02
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	29,481,723.16

其他说明：

(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	23,578,622.95	211,520,005.60
其中：库存现金	199,035.87	565,764.81
可随时用于支付的银行存款	23,378,968.08	203,054,240.79
可随时用于支付的其他货币资金	619.00	7,900,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	23,578,622.95	211,520,005.60

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	33,215,035.56	详见七、1、货币资金
合计	33,215,035.56	--

其他说明：

无。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
云南省级核桃产业项目补助资金	39,710.82	营业外收入	39,710.82
北京温室大棚补贴资金	49,302.72	其他收益	49,302.72

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	2019年04月30日	97,170,588.60	54.10%	追加投资	2019年04月30日	实质控制		-1,714,996.31

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	8,953,336.98
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	99,422,608.36
合并成本合计	108,375,945.34
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	108,375,945.34

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	46,359.77	46,359.77
固定资产	278,066.74	316,666.74
预付款项	39,216,605.71	39,216,605.71
其他应收款	1,919,237.77	1,919,237.77
在建工程	328,265,026.92	320,481,326.92
长期待摊费用	2,334,695.03	2,334,695.03
应付款项	25,594,900.17	25,594,900.17
应付职工薪酬	254,843.26	254,843.26
应交税费	57,618.31	57,618.31
其他应付款	22,754,220.34	22,754,220.34
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
净资产	144,580,418.05	136,835,318.05
减：少数股东权益	66,362,411.88	62,807,410.98
取得的净资产	78,218,006.17	74,027,907.07

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	97,170,588.60	99,422,608.36	2,252,019.76		0.00

其他说明：

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
成都云投生态园林景观工程有限公司	30,071,067.18	100.00%	协议转让	2019年06月27日	完成工商变更登记。	29,429,143.99	0.00%	0.00	0.00	0.00	无。	

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2019年1月30日，经公司第六届董事会第二十五次会议审议通过，公司与云南吉尔特工程建设有限公司共同投资设立云南云投生态湖泊治理有限公司。法定代表人：周学进；统一社会信用代码91530100MA6NLK4E8R；公司类型：有限责任公司；注册资本：800万元人民币，其中本公司认缴出资额480万元，持股比例60%；云南吉尔特工程建设有限公司认缴出资额320万元，持股比例40%。公司地址：云南省昆明市经济技术开发区。经营范围：建筑工程、水利水电工程、市政公用工程、城市及道路照明工程、环保工程、钢结构工程、防水防腐保温工程、电子与智能化工程、室内外装饰工程、园林绿化工程的设计与施工。建筑劳务分包；船舶的制造及设计；城镇绿化苗圃的生产及销售；建筑材料的生产及销售、普通机械设备的销售

及租赁；五金机电、水暖器材的销售；货物及技术进出口业务（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）。截止2019年6月30日，云南云投生态湖泊治理有限公司资产总额1,089,320.99元；净资产1,089,320.99元，净利润-30,679.01元。

6、其他

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	
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
曲靖市马龙区云投生态种苗有限责任公司（曾用名：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	上海	投资管理、资产管理	50.00%		设立
云南洪尧园林绿化工程有限公司	昆明市	昆明市	园林绿化	66.00%		购买
云南洪尧苗木种植有限公司	昆明市	昆明市	苗木种植		66.00%	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		66.00%	购买
通海山秀水务发展有限公司	通海县	通海县	污水处理	66.00%		设立
砚山绿源生态建设有限公司	砚山县	砚山县	生态环保	89.00%		设立

临沧云投生态实业有限公司	临沧市	临沧市	生态环保	70.00%		设立
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	遂宁市	遂宁市	文化旅游项目开发	54.10%		设立
云南云投生态湖泊治理有限公司	昆明市	昆明市	建筑工程、生态环保	60.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆云投生态园林环境建设有限公司	45.00%	-483,587.57		284,544.32
云槐投资管理（上海）有限公司	50.00%	3,578.30		2,607,911.74
云南洪尧园林绿化工程有限公司	34.00%	13,954,857.24	17,000,000.00	144,436,158.18
通海山秀水务发展有限公司	34.00%	-62,700.07		9,301,943.02
砚山绿源生态建设有限公司	11.00%	-44,903.69		4,282,072.96
临沧云投生态实业有限公司	30.00%	1.81		102,001.81
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	45.90%	-787,183.31		71,055,183.68
云南云投生态湖泊治理有限公司	40.00%	-12,271.60		435,728.40
合计		12,567,791.11	17,000,000.00	232,505,544.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆云投生态园林环境建设有限公司	9,604,957.51	764,725.50	10,369,683.01	9,737,362.29		9,737,362.29	10,124,238.47	896,543.73	11,020,782.20	8,790,060.73	523,761.70	9,313,822.43
云槐投资管理(上海)有限公司	5,215,823.48		5,215,823.48				5,213,400.28		5,213,400.28	4,733.40		4,733.40
云南洪尧园林绿化工程有限公司	675,960,003.56	100,016,706.74	775,976,710.30	257,899,462.19	52,177,776.00	310,077,238.19	672,947,395.00	80,734,994.50	753,682,389.50	198,050,050.45	54,063,998.49	252,114,048.94
通海山秀水务发展有限公司	5,433,086.81	46,283,463.40	51,716,550.21	24,357,894.26		24,357,894.26	16,187,173.93	41,338,560.02	57,525,733.95	29,979,901.94		29,979,901.94
砚山绿源生态建设有限公司	28,348,849.27	10,691,681.60	39,040,530.87	112,594.84		112,594.84	7,696,618.22	1,039,533.13	8,736,151.35			
临沧云投生态实业有限公司	904,965.16		904,965.16	564,959.12		564,959.12						
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	72,958,914.86	374,415,511.89	447,374,426.75	92,570,105.01	200,000,000.00	292,570,105.01						
云南云	1,078,82	10,500.0	1,089,32									

投生态 湖泊治 理有限 公司	0.99	0	0.99									
-------------------------	------	---	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
重庆云投生 态园林环境 建设有限公 司	46,342.24	-1,074,639.05	-1,074,639.05	-981,634.19		-1,452,075.82	-1,452,075.82	61,555.01
云槐投资管 理（上海）有 限公司		7,156.60	7,156.60	-1,143.91		260,252.79	260,252.79	5,077,646.74
云南洪尧园 林绿化工程 有限公司	120,414,758.30	41,043,697.77	41,043,697.77	38,562,209.25	51,341,335.46	-5,532,725.40	-5,532,725.40	33,077,069.14
通海山秀水 务发展有限 公司		-184,411.96	-184,411.96	-402,287.51		-89,733.18	-89,733.18	-110,642.00
砚山绿源生 态建设有限 公司		-408,215.32	-408,215.32	-5,607,740.06				
临沧云投生 态实业有限 公司		6.04	6.04	-299,993.96				
遂宁仁里古 镇文化旅游 开发有限公 司		-1,714,996.31	-1,714,996.31	13,221.98				
云南云投生 态湖泊治理 有限公司		-30,679.01	-30,679.01	-839,179.01				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆明正城房地产开发有限公司	昆明市	昆明市	房地产开发与经营	20.00%		权益法
玉溪润景园林绿化工程有限公司	玉溪市	玉溪市	园林绿化工程设计	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	玉溪润景园林绿化工程有限公司	昆明正城房地产开发有限公司	玉溪润景园林绿化工程有限公司	昆明正城房地产开发有限公司
流动资产	15,484,567.40	259,329,493.19		382,237,471.00
非流动资产	122,330.03	28,286.61		90,316.09
资产合计	15,606,897.43	259,357,779.80		382,327,787.09

流动负债	5,481,427.78	63,914,957.86		135,852,132.51
非流动负债	64,859.63			
负债合计	5,546,287.41	63,914,957.86		135,852,132.51
归属于母公司股东权益	10,060,610.02	195,442,821.94		246,475,654.58
按持股比例计算的净资产份额	4,929,698.91	39,088,564.39		49,514,135.00
对联营企业权益投资的账面价值	4,929,698.91	39,088,564.39		49,514,135.76
净利润	60,610.02	-1,032,832.64		-491,954.24
综合收益总额	60,610.02	-1,032,832.64		-491,954.24

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应收票据、应收账款、长期应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制 在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本集团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。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 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。

(2) 信用风险

截至目前，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

截至2019年6月30日，本集团不存在以公允价值计量的资产和负债。

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	昆明市拓东路15号	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	2,417,030 万元	23.18%	23.18%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

1. 控股股东的注册资本及其变化

单位：万元

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南省投资控股集团有限公司	2,013,800.00			2,013,800.00

1. 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、1.（3）在合营安排或和联营企业中的权益”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
昆明正城房地产开发有限公司	联营企业
玉溪润景园林绿化工程有限公司	联营企业

其他说明

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
云南云投建设有限公司	同一实际控制人
老挝中寮旅游投资开发有限公司	同一实际控制人
云南云投职教扶贫开发玉溪卫校有限公司	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
云南云投盈科物业管理股份有限公司	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
云南省体育产业投资有限公司	同一实际控制人
昆明西驿酒店有限公司	同一实际控制人
云南省现代农林投资有限公司	同一实际控制人
云南省医疗投资管理集团有限公司	同一实际控制人
云南嘉悦物业服务有限公司	同一实际控制人
云南昆华医院投资管理有限公司	同一实际控制人
云南省信息产业投资有限公司	同一实际控制人
云南省扶贫投资开发有限公司	同一实际控制人
云南石化燃气有限公司	同一实际控制人
云南北斗高分地理信息科技有限公司	同一实际控制人
云南西南招标有限公司	同一实际控制人
云南地方法人寿险公司筹备组	同一实际控制人
云南省资产管理有限公司	同一实际控制人
云南云投融资租赁有限公司	同一实际控制人

云南云投振戎能源有限公司	同一实际控制人
云投旺世融资租赁有限公司	同一实际控制人
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	同一实际控制人
富滇银行股份有限公司经开区、岔街支行	实际控制人的联营企业
云南旅投麒麟温泉开发有限公司	同一实际控制人
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

其他说明

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	5,034.90			2,940.00

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
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	绿化工程		21,234,296.40
云南天景房地产开发有限公司	绿化工程		15,008,828.83
昆明正城房地产开发有限公司	绿化工程		8,593,923.98
云南省信息产业投资有限公司	苗木租摆	22,335.25	73,949.00
云南云投建设有限公司	苗木租摆	17,733.47	40,908.00
云南省资产管理有限公司	苗木租摆		7,205.70
云南昆华医院投资管理有限公司	苗木租摆	24,476.24	30,600.00
云南省投资控股集团有限公司	苗木租摆	166,260.33	
云南省现代农林投资有限公司	苗木租摆	10,903.63	12,154.40
云南省现代农林投资有限公司	养护收入	11,006.29	11,666.69
云南西南招标有限公司	苗木租摆	11,269.89	11,412.34
云南云投融资租赁有限公司	苗木租摆	13,266.68	4,317.63
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	苗木租摆	8,329.87	9,185.82

云南省扶贫投资开发有限公司	苗木租摆		11,118.33
云南石化燃气有限公司	苗木租摆	37,569.01	9,371.42
云南省旅游投资有限公司	苗木租摆	25,634.10	
云南云投酒店发展有限公司	苗木租摆		
云南北斗高分地理信息科技有限公司	苗木租摆		11,178.12
云南天景房地产开发有限公司	苗木租摆	39,782.89	5,796.00
云南云投股权投资基金管理有限公司	苗木租摆	13,928.93	
云南云投盈科物业管理股份有限公司	苗木租摆	206,607.08	
富滇银行股份有限公司昆明岔街支行	养护收入	6,289.30	5,333.33
云投旺世融资租赁有限公司	苗木租摆	2,401.69	3,448.50
云南云投振戎能源有限公司	苗木租摆		3,960.25
云南云上云信息化有限公司	苗木租摆	34,439.02	
云南云上云信息化有限公司	养护收入	20,235.84	
云南云投康养投资有限责任公司	苗木租摆	14,070.97	
云南省体育产业投资有限公司	苗木租摆	13,530.17	
云南云投酒店发展有限公司	苗木租摆	17,644.36	
昆明西驿酒店有限公司	苗木租摆	12,189.87	
云南省医疗投资管理集团有限公司	苗木租摆	23,741.15	
玉溪润景园林绿化工程有限公司	绿化工程	21,305.50	
云南省资产管理有限公司	绿化工程	19,545.45	
云南地方法人寿险公司筹备组	苗木租摆	6,412.24	
云南省扶贫投资开发有限公司	苗木租摆	19,582.43	
昆明西驿酒店有限公司	花卉销售	3,866.00	
老挝中寮旅游投资开发有限公司	绿化工程	2,499,431.10	
合计		3,323,788.75	36,494,730.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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	云南洪尧园林绿化有限公司	903,312.00	137,500.00
合计		903,312.00	137,500.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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	100,000,000.00	2018年10月30日	2019年10月30日	否
云南省投资控股集团有限公司	28,000,000.00	2019年01月17日	2020年01月17日	否
云南省投资控股集团有限公司	72,000,000.00	2019年02月19日	2020年02月19日	否

云南省投资控股集团有 限公司	100,000,000.00	2018年10月11日	2019年10月11日	否
云南省投资控股集团有 限公司	95,000,000.00	2018年11月22日	2020年11月22日	否
云南省投资控股集团有 限公司	200,000,000.00	2019年01月25日	2028年01月24日	否

关联担保情况说明

(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	242,000,000.00	2019年05月06日	2020年05月06日	委托贷款
云南省投资控股集团有 限公司	100,000,000.00	2019年05月28日	2020年05月28日	委托贷款
云南省投资控股集团有 限公司	291,000,000.00	2019年06月10日	2020年06月10日	委托贷款
云南省投资控股集团有 限公司	100,000,000.00	2018年07月11日	2019年07月11日	委托贷款
云南省投资控股集团有 限公司	250,000,000.00	2018年08月14日	2019年08月14日	委托贷款
云南省投资控股集团有 限公司	319,000,000.00	2018年09月14日	2019年09月14日	委托贷款
云南省投资控股集团有 限公司	212,000,000.00	2018年12月06日	2019年12月06日	委托贷款
云南省投资控股集团有 限公司	39,000,000.00	2018年12月17日	2019年12月17日	委托贷款
富滇银行股份有限公司 昆明经开区支行	100,000,000.00	2018年10月30日	2019年10月30日	
富滇银行股份有限公司 昆明经开区支行	28,000,000.00	2019年01月17日	2020年01月17日	
富滇银行股份有限公司 昆明经开区支行	72,000,000.00	2019年02月19日	2020年02月19日	
富滇银行股份有限公司 昆明经开区支行	45,000,000.00	2018年11月22日	2020年11月22日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南省投资控股集团有限公司	转让金殿基地	116,994,969.00	
云南省投资控股集团有限公司	转让成都子公司	30,071,067.18	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	766,277.34	790,189.81
薪酬合计	766,277.34	790,189.81

(8) 其他关联交易

关联方名称	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	70,817,197.77	87.97
富滇银行股份有限公司昆明经开区支行	利息支出	按市场价格定价	7,740,801.16	9.62
云南省投资控股集团有限公司	担保费	按市场价格定价	4,318,566.88	100.00

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			13,318,524.63	6,660,505.49
应收账款	云南昆华医院投资管理有限公司	27,658.15	1,382.91	277,527.30	24,605.87
应收账款	云南嘉悦物业服务			50,800.00	10,160.00

	有限公司				
应收账款	云南省信息产业投资有限公司	30,130.75	1,506.54	35,152.54	1,757.63
应收账款	云南云投融资租赁有限公司	12,546.89	627.34	12,546.89	627.34
应收账款	云南云投建设有限公司			9,891.50	494.58
应收账款	云南省扶贫投资开发有限公司			6,670.00	333.50
应收账款	景洪云旅投旅游开发有限公司	32,847,508.63	1,643,275.43	32,847,508.63	1,643,275.43
应收账款	吴哥国际机场投资(柬埔寨)有限公司	17,331.40	866.57	7,877.91	393.90
应收账款	昆明正城房地产开发有限公司	960,009.39	48,000.47	1,705,801.96	85,290.10
应收账款	云南旅投麒麟温泉开发有限公司			987,273.70	49,363.69
应收账款	云南省投资控股集团有限公司	745,179.75	61,297.29		
应收账款	云南省资产管理有限公司	1,075.00	53.75		
应收账款	云南天景房地产开发有限公司	25,016.20	1,250.81		
应收账款	云南石化燃气有限公司	14,399.25	719.96		
应收账款	云南云投盈科物业管理股份有限公司	233,466.00	11,673.30		
应收账款	云南省旅游投资有限公司	14,673.00	733.65		
应收账款	云南云投酒店发展有限公司	13,407.67	670.38		
应收账款	昆明西驿酒店有限公司	9,462.67	473.13		
应收账款	云南云投康养投资有限责任公司	5,086.10	254.31		
应收账款	云南云投股权投资基金管理有限公司	2,299.50	114.98		
应收账款	云投旺世融资租赁有限公司	1,825.00	91.25		

应收账款	云南地方法人寿险公司筹备组	2,457.66	122.88		
应收账款	玉溪润景园林绿化工程有限公司	1,161.15	58.06		
其他应收款	遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司			21,055,777.27	1,052,788.86
其他应收款	西双版纳金孔雀旅游公司			25,530.00	1,276.50
其他应收款	玉溪润景园林绿化工程有限公司	29,393.30	1,276.50		

(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	遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司		1,610,925.50
预收账款	云南西南招标有限公司	9,337.92	22,411.00
预收账款	云南省旅游投资有限公司		14,673.00
预收账款	云南省投资控股集团有限公司		5,964.70
预收账款	云南省现代农林投资有限公司	47.82	4,142.73
预收账款	云投旺世融资租赁有限公司		912.50
预收账款	富滇银行股份有限公司昆明岔街支行	1,333.33	
预收账款	云南云上云信息化有限公司	21,450.00	
预收账款	云南省扶贫投资开发有限公司	4,425.61	
预收账款	龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	2,762.60	
预收账款	玉溪润景园林绿化工程有限公司	272,166.00	
预收账款	老挝中寮旅游投资开发有限公司	5,011,027.23	
应付利息	云南省投资控股集团有限公司	3,871,537.45	4,690,441.21
应付利息	富滇银行股份有限公司昆明	386,380.56	844,792.66

	经开区支行		
其他应付款	云南省投资控股集团有限公司	15,756,514.25	13,198,763.30
其他应付款	徐洪尧	6,153,998.51	5,219,824.02
短期借款	云南省投资控股集团有限公司	1,553,000,000.00	1,705,000,000.00
短期借款	富滇银行股份有限公司昆明经开区支行	245,000,000.00	250,000,000.00

7、关联方承诺

公司于2017年10月12日收到控股股东云南省投资控股集团有限公司《对云投生态重大诉讼影响的承诺》及《保证云投生态不发生退市风险的承诺》，承诺具体内容如下：

(1) 鉴于云南云投生态环境科技股份有限公司在本公司控股期间实施的南充西华体育公园4个BT项目及六盘水外国语实验学校工程项目发生了下游施工方南充市华盛建筑工程有限公司起诉云投生态及其南充分公司、西部水电建设有限公司起诉云投生态的“建筑工程施工合同”纠纷案件。为保护云投生态中小股东利益，本公司承诺，将积极推动上述案件的解决，并督促云投生态就可能造成的损失通过起诉业主单位等方式进行弥补。如确实无法弥补，本公司承诺，对因上述两起诉讼导致云投生态利益损失部分在12个月以内给予补偿。

(2) 本公司控股云南云投生态环境科技股份有限公司后，云投生态2012年至2016年营业收入、净利润连续实现了增长，在此期间，本公司作为云投生态的控股股东，给予了云投生态资金及业务支持。2017年，云投生态正在实施业务转型，受市政项目进一步规范管理、产业政策调整和宏观政策变化等影响，云投生态财务费用及资产减值损失同比增长较大，导致上半年度发生了业绩亏损。作为云投生态控股股东，本公司支持云投生态做强做精业务、积极谋求转型发展实现可持续经营，将帮助云投生态解决历史遗留问题、谋划发展路径。基于对云投生态未来前景的预期及本公司的资源支持，本公司对云投生态未来发展充满信心。本公司承诺将积极履行云投生态控股股东职责，持续提升经营发展能力，保证云投生态当前不发生退市风险。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

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

本集团于2017年10月12日收到控股股东云南省投资控股集团有限公司《对云投生态重大诉讼影响的承诺》及《保证云投生态不发生退市风险的承诺》，承诺具体内容如下：

(1) 鉴于云南云投生态环境科技股份有限公司在本公司控股期间实施的南充西华体育公园4个BT项目及六盘水外国语实验学校工程项目发生了下游施工方南充市华盛建筑工程有限公司起诉云投生态及其南充分公司、西部水电建设有限公司起诉云投生态的“建筑工程施工合同”纠纷案件。为保护云投生态中小股东利益，本公司承诺，将积极推动上述案件的解决，并督促云投生态就可能造成的损失通过起诉业主单位等方式进行弥补。如确实无法弥补，本公司承诺，对因上述两起诉讼导致云投生态利益损失部分在12个月以内给予补偿。

(2) 本公司控股云南云投生态环境科技股份有限公司后，云投生态2012年至2016年营业收入、净利润连续实现了增长，在此期间，本公司作为云投生态的控股股东，给予了云投生态资金及业务支持。2017年，云投生态正在实施业务转型，受市政项目进一步规范管理、产业政策调整和宏观政策变化等影响，云投生态财务费用及资产减值损失同比增长较大，导致上半年度发生了业绩亏损。作为云投生态控股股东，本公司支持云投生态做强做精业务、积极谋求转型发展实现可持续经营，将帮助云投生态解决历史遗留问题、谋划发展路径。基于对云投生态未来前景的预期及本公司的资源支持，本公司对云投生态未来发展充满信心。本公司承诺将积极履行云投生态控股股东职责，持续提升经营发展能力，保证云投生态当前不发生退市风险。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼仲裁等形成的或有负债及其财务影响

本集团本期无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

2、其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团本期无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

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	备注
中寮旅游投资开发有限公司	28,000,000.00	2,800,000.00	2021.3.18	恒丰银行昆明分行	
三峡国际招标有限责任公司		800,000.00	2019.8.20	恒丰银行昆明分行	

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,649,632.00	1.72%	8,649,632.00	100.00%		8,884,015.49	1.73%	8,884,015.49	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	493,503,105.19	98.28%	63,002,317.38	12.77%	430,500,787.81	504,640,226.66	98.27%	72,961,639.23	14.74%	431,678,587.43
其中：										
合计	502,152,737.19	100.00%	71,651,949.38		430,500,787.81	513,524,242.15	100.00%	81,845,654.72	15.94%	431,678,587.43

按单项计提坏账准备：8,649,632.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州省福泉市本然农业发展有限公司	8,244,400.00	8,244,400.00	100.00%	预计无法收回
云南澄江木森苗木经营公司	12,032.00	12,032.00	100.00%	预计无法收回
云南富裕天水园艺有限公司	321,500.00	321,500.00	100.00%	预计无法收回
张学明	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计无法收回
戴兵贤	47,300.00	47,300.00	100.00%	预计无法收回
魏凯	9,400.00	9,400.00	100.00%	预计无法收回
合计	8,649,632.00	8,649,632.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：493,503,105.19 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	493,503,105.19	63,002,317.38	12.77%
合计	493,503,105.19	63,002,317.38	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	255,063,283.44
一年以内（含一年）	255,063,283.44
1至2年	104,683,436.49
2至3年	75,171,715.42
3年以上	48,361,872.72
3至4年	37,538,686.56
4至5年	2,184,388.63
5年以上	8,638,797.53
合计	483,280,308.07

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	81,845,654.72	5,780,444.87	15,974,150.21		71,651,949.38
合计	81,845,654.72	5,780,444.87	15,974,150.21		71,651,949.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
龙陵县邦腊掌温泉有限公司	13,318,524.63	收回
云南长江绿海环境工程有限公司	6,895,000.00	收回
昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司	12,688,401.05	收回
湖南省绿林市政景观工程有限公司	9,365,713.24	收回
合计	42,267,638.92	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账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	81,855,589.37	1年以内	14.23	4,876,779.47
	1,568,000.00	4至5年		
景东彝族自治县住房和城乡建设局	15,336,543.91	1-2年	11.20	14,673,530.39
	34,889,239.98	2-3年		
	15,405,070.00	3-4年		
元阳红叶温泉度假酒店有限公司	25,589,599.34	1年以内	8.73	3,838,439.90
	25,589,599.34	1-2年		
贵州金色农业开发有限公司	27,119,450.19	1-2年	7.89	7,105,391.08
	16,271,670.12	2-3年		
	2,847,780.08	3-4年		
云南安然实业集团镇康商贸投资开发有限责任公司	30,483,948.68	1年以内	7.31	2,760,393.69
	12,361,962.51	1-2年		
合计	289,318,453.52		49.35	33,254,534.53

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	239,057,229.77	206,333,142.61
合计	239,057,229.77	206,333,142.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	243,254,383.17	211,909,896.02
工程保证金	38,659,003.63	35,047,363.56
押金和备用金	3,874,927.09	5,487,796.85
其他	608,070.18	240,944.96
合计	286,396,384.07	252,686,001.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	94,503,386.38
一年以内（含一年）	94,503,386.38
1 至 2 年	10,634,175.64
2 至 3 年	1,502,724.76
3 年以上	31,449,397.03
3 至 4 年	82,024.82
4 至 5 年	248,609.82
5 年以上	31,118,762.39
合计	138,089,683.81

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

其他应收款坏账准备	46,352,858.78	986,295.52		47,339,154.30
合计	46,352,858.78	986,295.52		47,339,154.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无。

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
昆明美佳房地产开发有限公司	往来款	57,935,332.02	1年以内、1至2年	20.23%	
重庆博润实业有限公司	工程保证金	30,000,000.00	5年以上	10.48%	30,000,000.00
重庆博润实业有限公司	往来款	120,000.00	1年以内	0.04%	6,000.00
陆良滇中健康城经营有限公司	工程保证金	30,000,000.00	1年以内	10.47%	1,500,000.00
云南安然实业集团镇康商贸投资开发有限责任公司	往来款	28,200,000.00	1年以内	9.85%	1,410,000.00
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	往来款	20,867,886.52	1年以内	7.29%	
云南洪尧园林绿化工程有限公司	往来款	20,692,867.71	1年以内	7.23%	
合计	--	187,816,086.25	--	65.58%	32,916,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	578,936,557.02	250,195,185.35	328,741,371.67	439,768,668.42	250,195,185.35	189,573,483.07
对联营、合营企业投资	44,237,268.14		44,237,268.14	128,484,724.36		128,484,724.36
合计	623,173,825.16	250,195,185.35	372,978,639.81	568,253,392.78	250,195,185.35	318,058,207.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
重庆云投生态园林环境建设有限公司	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	
曲靖市马龙区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	117,632,283.07					117,632,283.07	250,195,185.35

云槐投资管理 (上海)有限公司	3,000,000.00								3,000,000.00	
通海山秀水务 发展有限公司	18,441,200.00								18,441,200.00	
云南云投生态 湖泊治理有限 公司			720,000.00						720,000.00	
临沧云投生态 实业有限公司			240,000.00						240,000.00	
砚山绿源生态 建设有限公司	5,000,000.00	30,600,000.00							35,600,000.00	
遂宁仁里古镇 文化旅游开发 有限公司			117,607,888.6 0						117,607,888.60	
合计	189,573,483.0 7	149,167,888.6 0	10,000,000.00						328,741,371.67	250,195,185.35

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
昆明正城 房地产开发有 限公司	49,514,13 5.76			-206,566. 53			10,000,00 0.00			39,307,56 9.23	
遂宁仁里 古镇文化 旅游开发 有限公司	78,970,58 8.60		78,970,58 8.60								
玉溪润景 园林绿化工 程有限公 司		4,900,000 .00		29,698.91						4,929,698 .91	
小计	128,484,7	4,900,000	78,970,58	-176,867.			10,000,00			44,237,26	

	24.36	.00	8.60	62			0.00			8.14	
合计	128,484,724.36	4,900,000.00	78,970,588.60	-176,867.62			10,000,000.00			44,237,268.14	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,163,650.40	113,442,080.96	73,755,339.45	149,597,213.18
其他业务	5,360,324.02	4,648,531.58	180,966.40	235,736.98
合计	125,523,974.42	118,090,612.54	73,936,305.85	149,832,950.16

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-176,867.62	
其他	57,029,270.37	2,405,238.51
合计	56,852,402.75	2,405,238.51

6、其他

注：“投资收益-其他”为本公司向子公司拆借资金应收取的资金占用费、处置成都公司取得的收益及收取子公司洪尧园林分红收益。

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	88,222,301.39	

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受的政府补助除外）	89,682.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,605,939.38	
减：所得税影响额	-241,631.42	
少数股东权益影响额	-478,114.28	
合计	87,425,790.48	--

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	8.04%	0.0721	0.0721
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.89%	-0.4027	-0.4027

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

云南云投生态环境科技股份有限公司
董事长：张清
二〇一九年八月二十六日