

云南云投生态环境科技股份有限公司
2019 年年度报告

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人张清、主管会计工作负责人王高斌及会计机构负责人(会计主管人员)王洲洋声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。公司存在行业及业务发展带来的市场竞争风险、PPP 项目风险、工程实施所形成的存货余额较大的风险、应收款项回收风险等。详细内容见本报告第四节/九/（四）。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》有关规定，公司 2017 年、2018 年连续两年亏损，且如果 2019 年不能实现扭亏为盈，公司股票将会暂停上市。敬请投资者谨慎投资，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要	12
第四节 经营情况讨论与分析	26
第五节 重要事项.....	50
第六节 股份变动及股东情况	55
第七节 优先股相关情况	55
第八节 可转换公司债券相关情况.....	55
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	56
第十节 公司治理.....	57
第十一节 公司债券相关情况	64
第十二节 财务报告	72
第十三节 备查文件目录	73

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、云投生态、*ST 云投	指	云南云投生态环境科技股份有限公司
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
云投集团	指	云南省投资控股集团有限公司
洪尧园林	指	云南省洪尧园林绿化工程有限公司
成都云投	指	成都云投生态园林景观工程有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《云南云投生态环境科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告期	指	2019 年 1-12 月

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	*ST 云投	股票代码	002200
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南云投生态环境科技股份有限公司		
公司的中文简称	云投生态		
公司的外文名称（如有）	Yunnan Yuntou Ecology and Environment Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yuntou Ecology		
公司的法定代表人	张清		
注册地址	云南省昆明市经开区经浦路 6 号		
注册地址的邮政编码	650217		
办公地址	云南省昆明市西山区人民西路 285 号云投商务大厦 A1 座 7 楼		
办公地址的邮政编码	650118		
公司网址	www.yt-eco.com		
电子信箱	ytst002200@vip.163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭仁力	
联系地址	云南省昆明市西山区人民西路 285 号云投商务大厦 A1 座 7 楼	
电话	0871-67125256	
传真	0871-67125256	
电子信箱	trl777@163.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	变更前，公司的经营范围为：植物种苗工厂化生产；市政公用、园林绿化工程的设计和施工、园林养护；生态修复、环境治理、水土保持、生态环保产品的开发与应用（不含管理商品）；工程技术咨询；观赏植物及盆景的生产、销售及租赁；生物资源开发、生物技术的开发、应用及推广；植物科研、培训、示范推广；园林机械、园林资材的生产及销售；项目投资。（经营范围中涉及需专项审批的须批准后方可经营）。变更后，公司的经营范围为：植物种苗工厂化生产；市政公用、园林绿化工程的设计和施工、园林养护；生态修复、环境治理、水土保持、生态环保产品的开发与应用（不含管理商品）；工程技术咨询；观赏植物及盆景的生产、销售及租赁；生物资源开发、生物技术的开发、应用及推广；植物科研、培训、示范推广；园林机械、园林资材的生产及销售；项目投资；物业管理。（经营范围中涉及需专项审批的须批准后方可经营）。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	刘蓉晖、伙杰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	682,225,076.39	759,638,195.68	-10.19%	675,352,381.59
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,881,516.64	-255,400,202.84	114.05%	-436,040,208.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-103,977,147.82	-198,071,966.72	49.27%	-434,306,145.43
经营活动产生的现金流量净额（元）	-106,331,871.45	-183,363,561.09	42.01%	98,952,078.51
基本每股收益（元/股）	0.1949	-1.3870	114.05%	-2.3681

稀释每股收益（元/股）	0.1949	-1.3870	114.05%	-2.3681
加权平均净资产收益率	20.33%	-89.23%	109.56%	-69.00%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	3,614,107,820.22	3,559,903,118.84	1.52%	3,323,487,195.42
归属于上市公司股东的净资产（元）	197,476,388.53	158,535,950.13	24.56%	413,936,152.97

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	36,746,807.33	184,417,826.12	261,478,058.54	199,582,384.40
归属于上市公司股东的净利润	7,270,056.51	6,002,624.44	14,729,299.48	7,879,536.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-45,056,284.70	-29,096,824.83	11,415,469.39	-41,239,507.68
经营活动产生的现金流量净额	59,032,757.73	-64,569,265.38	32,759,312.11	-133,554,675.91

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	165,167,685.19	1,225,040.58	-23,036.30	

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）	1,260,702.77	1,529,738.31	329,362.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,628,144.65		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,106,776.12			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	500,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,663,308.63	-60,575,348.81	-2,420,666.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,326.85			
减：所得税影响额	436,953.61	382,632.59	-131,029.92	
少数股东权益影响额（税后）	148,564.23	753,178.26	-249,247.61	
合计	139,858,664.46	-57,328,236.12	-1,734,062.90	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

经依法登记,《公司章程》及营业执照登记的经营范围为:植物种苗工厂化生产;市政公用、园林绿化工程的设计和施工、园林养护;生态修复、环境治理、水土保持、生态环保产品的开发与应用(不含管理商品);工程技术咨询;观赏植物及盆景的生产、销售及租赁;生物资源开发、生物技术的开发、应用及推广;植物科研、培训、示范推广;园林机械、园林资材的生产及销售;项目投资;物业管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司业务板块细分为四个板块:生态景观(园林景观、绿化及市政工程等)、生态环境治理(生态修复、污染治理、环境咨询和管理等)、生态苗木和花卉(绿化苗木、花卉的研发、生产和销售)、生态人居(室内绿化、垂直绿化、生态装饰、人居环境改善等)。重点发展领域包括市政基础设施建设、海绵城市建设、环境修复、环境咨询及管理、环境治理及运营、室内景观打造等。

(一)生态景观:业务领域为湿地公园、城市公园、道路绿化、市政道路、海绵城市、光彩工程等,以规划设计为龙头,以工程建设为主要收入来源,以洪尧园林公司作为实施子公司平台。在建项目有:遂宁仁里古镇海绵城市PPP项目、陆良同乐公园建设项目等。

(二)生态环保:业务领域为环保管理服务咨询、环境工程实施咨询、土壤修复工程、水环境治理、水利基础设施建设等,打造规划咨询、投资、建设、运营一体化的业务链,以依科环境公司作为业务领域的实施子公司平台,以湖泊公司作为水体治理投资运营平台。在建项目有:通海第二污水处理厂PPP项目、砚山补左水库等四件水利基础设施PPP项目、富宁清华洞水源地保护治理项目、文山三七工业园区污水处理厂建设项目、环保管家咨询服务等。

(三)生态苗花:业务领域为景观苗木基地建设、景观苗木和花卉培育生产、苗木品种研发等。以苗花分公司为业务领域的实施平台,通过充分利用组培设施及技术资源,打造以品种研发为龙头,以高品质、独特苗木培育为核心的业务结构。

(四)生态人居:业务领域为特种兰花培育、鲜切花和盆栽花研究及培育、室内景观工程、垂直绿墙工程、绿色生态装饰装修等,打造产品独特性与设计结合、营销突出的业务模式。以美佳子公司作为业务领域的实施平台。在建项目有:昆明长水国际机场新航站楼室内景观工程等。

报告期内,公司主要业务的构成没有发生重大变化,收入主要来源于绿化工程施工、市政及环保工程施工业务。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期末,长期股权投资较上年年末减少 87,162,506.78 元,下降 67.84%,主要原因是:公司于 2019 年 5 月将原联营企业——遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司纳入合并报表范围,导致长期股权投资减少所致。
固定资产	报告期末,固定资产较上年年末减少 26,749,975.25 元,下降 40.92%,主要原因是:本期公司将金殿基地、办公区土地、思茅基地三宗土地使用权以及成都子公司 100%股权项下对应的房屋及建筑物等固定资产一并出售所致。
无形资产	报告期末,无形资产较上年年末减少 17,869,375.34 元,下降 55.00%,主要原因是:本期公司将金殿基地、办公区土地、思茅基地三宗土地使用权,以及成都子公司 100%股权项下对应的土地使用权转出所致。

在建工程	报告期末，在建工程较上年年末增加 246,512,690.67 元，增长 586.59%，主要原因是：公司 2019 年投建了遂宁 PPP 项目（二期）工程、砚山 PPP 项目工程所致。
货币资金	报告期末，货币资金期末余额为 93,302,667.43 元，较上年年末余额减少 220,798,818.99 元，下降 70.3%。主要原因是：公司归还短期借款及融资租赁款，支付应付供应商的工程款、材料款等以及根据法院判决或和解协议支付南充项目工程款违约金等所致。
应收票据	报告期末，应收票据期末余额较上年年末余额减少 21,984,861.57 元，下降 95.57%，主要原因是：公司承兑到期银行承兑汇票 2,300.40 万元所致。
应收账款	报告期末，应收账款期末余额较上年年末余额减少 177,186,381.67 元，下降 31.14%，主要原因：一是公司根据与云南云尚企业管理咨询有限公司签订的债权转让协议，将元阳县红叶温泉度假酒店有限公司、贵州金色农业开发有限公司两项债权 100,511,100.00 元转入其他应收款—云尚咨询；二是公司加大完工工程的催收力度，催回江西项目、昆明市公租房项目、石林项目、龙陵邦纳掌项目、北京路项目、景东项目等原已结算的工程项目全额或大部分工程款，导致应收账款下降所致。
预付账款	报告期末，预付款项较上年年末增加 25,932,445.60 元，增长 193.46%，主要原因是：公司于 2019 年 5 月合并原联营企业——遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司，将其在合并前向四川易园园林集团有限公司预付的工程款 22,359,972.09 元纳入合并范围所致。
其他应收款	报告期末，其他应收款较上年年末增加 96,442,490.09 元，增长 112.22%，主要原因是：根据与云南云尚企业管理咨询有限公司签订的债权转让协议，将元阳县红叶温泉度假酒店有限公司、贵州金色农业开发有限公司两项债权 100,511,100.00 元转入其他应收款—云尚咨询，导致其他应收款增加所致。
一年内到期的非流动资产	报告期末，一年内到期的非流动资产较上年年末增加 206,577,817.92 元，增长 83.65%，主要原因是：公司将部分应收楚雄北火车站项目（甲方：楚雄经济技术开发区管理委员会）融资代建工程款、及应收六盘水北大教育投资有限公司工程款、遂宁 PPP 项目一期工程款等由长期应收款重分类至一年内到期的长期应收款所致。
其他流动资产	报告期末，其他流动资产较上年年末增加 22,585,725.20 元，增长 81.64%，主要原因是：按“营改增”政策，公司待抵扣和待认证的增值税——进项税、以及预计的企业所得税和土地增值税较上年年末增加所致。
其他非流动资产	报告期末，其他非流动资产较上年年末增加 9,595,598.20 元，增长 67.41%，主要原因是：2013 年 10 月公司向云南乾泰投资有限公司缴纳的履约保证金 6,000,000.00 元，由于云南乾泰投资有限公司未返还，根据昆明市中院 2017 年 9 月 22 日出具的《执行裁定书》，将乾泰公司坐落于安宁市连然街道办金方路的安宁乾泰世贸广场商业区（一期）地下负二层（F2-28 至 F2-127）的 100 个车位执行给公司。目前，该 100 个车位尚未办理过户手续。公司将预付账款重分类至其他非流动资产所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

一、产业链优势

公司在园林行业中具有完备的产业链，从特色花卉、绿化苗木的科研开发，到基地建设苗木生产，再到园林景观设计和工程施工建设，产业链完整，具有在各个产业链环节的经验和技术。公司储备了一定规模的绿化苗木，同时公司具有独特绿化苗木品种权和苗木研发能力，先后承担过国家科技攻关计划和云南省科技厅匹配国家项目“云南野生特色花卉新品种选育及生产技术研究”、云南省科技厅科技创新强省计划项目“云南省优势特色木本花卉产业开发关键技术研究与应用示范”等研究项目，拥有多项植物新品种技术专利或技术秘密。

二、公司具有从事行业竞争的多种要素资源

公司具有环保工程专业承包壹级、建筑装修装饰工程专业承包壹级、市政公用工程施工总承包贰级资质、风景园林工程设计专项乙级、建筑工程施工总承包贰级、古建筑工程专业承包贰级、城市及道路照明工程专业承包贰级、云南省环境保护行业污染治理乙级、污染治理设施运行生活污水处理三级、污染治理设施运行生活垃圾处理处置三级、污染治理设施运行工业废水处理三级、林业调查规划设计丙级等资质。同时，公司正在与相关科研院所建立合作关系，储备、引进、共同开发在生态治理行业的技术和人才及相关要素。公司积极与拥有建设、规划设计、技术、运营等方面的优秀企业进行合作，加强公司在各方面的项目运作能力。

三、资源和平台优势

作为国有控股公司，控股股东云南省投资控股集团有限公司所从事的多元化业务能够为公司带来资源支持；同时，在业务竞争方面，上市公司的平台一定程度提高了公司的竞争力。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司继续延续市政及绿化工程业务，继续推进向生态治理和生态修复转型，积极拓展相关领域建设工程、政府购买服务项目。由于2017年、2018年连续亏损，2019年公司始终围绕“扭亏保盈”的工作目标，积极推动主营业务持续稳定，加强项目全过程管理提升经营指标，开展资产盘活优化改善财务状况，全年实现了盈利的经营目标。公司重点工程项目主要是陆良滇中健康城项目、遂宁市河东新区海绵城市建设仁里古镇PPP项目、砚山四件水利基础设施建设PPP项目、文山三七产业园区污水处理厂等。在建项目按预期完成了年度实施进度，项目管理严格贯彻执行工程建设项目“七位一体”管理办法、财务“一指引八办法”及成本“一指引五办法”的直管制度，通过全面强化项目建设过程管理，实现毛利率提升。同时，公司加大工程项目结算和应收账款催收工作，取得了积极进展，为公司增加利润的同时，改善了公司的流动性。为进一步改善财务状况，公司积极研究和推动实施了存量资产的盘活，通过土地、林木和债权等多方面资产的转让，收回资金改善了财务状况。在经营活动中，公司加强执行力建设，严肃监督检查、执纪调查和问责，通过不断提升管理人员及员工综合素质，推动相关工作取得实质成效。2019年公司业务经营情况如下：

1.生态景观业务方面：生态景观业务主要包括公司园林绿化工程及市政工程的专业施工，报告期内生态景观业务仍是公司主要业绩来源。年内公司围绕“业绩为本、精细管理”的经营管理主题，公司加强资金管理，统筹资金安排，保障重点项目顺利实施，同时全面强化在建项目实施过程管理，加强品牌建设，实现毛利率水平提升至同行业较好水平。

2.生态苗花业务方面：报告期内，公司加强了通过工程项目不断消化自有苗木的力度，并积极开展苗木销售的市场推广，加大了苗木资产的流转速度。

3.生态环保业务方面：主要以环保咨询、环境治理、环保工程实施、环保设施运营为主要业务，报告期内，公司重点推进实施了富宁清华洞水源地保护治理项目、文山三七工业园区污水处理厂建设项目，建设运营通海第二污水处理厂，实施多个环保管理咨询业务。年内公司成功获得了环保工程专业承包壹级资质，增加了业务开拓的竞争力。

4.生态人居业务方面：业务定位为致力于打造和提供和谐、健康的生活环境。报告期内，公司推进实施了昆明长水国际机场新航站楼室内景观工程，创建了较好的品牌形象。依靠建筑装修装饰工程专业承包壹级资质实力及产业链优势，拓展了室内生态景观和生态装饰、垂直绿墙业务。

截止2019年12月31日，公司总资产361,410.78万元，所有者权益44,214.30万元，资产负债率87.77%。2019年度公司实现合并营业收入68,222.51万元、合并利润总额9,213.47万元、归属于母公司股东的净利润3,588.15万元，较去年同期分别增长-10.19%、143.96%、114.05%。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减
--	--------	--------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	682,225,076.39	100%	759,638,195.68	100%	-10.19%
分行业					
绿化工程施工	660,306,244.55	96.79%	653,125,869.57	85.98%	1.10%
苗木租摆	3,860,978.73	0.57%	869,278.26	0.11%	344.16%
苗木销售	4,889,675.67	0.72%	5,656,211.34	0.74%	-13.55%
客栈住宿收入	523,526.44	0.08%	649,395.67	0.09%	-19.38%
房地产销售	73,832.13	0.01%	93,519,701.13	12.31%	-99.92%
其他	12,570,818.87	1.84%	5,817,739.71	0.77%	116.08%
分产品					
绿化工程施工	660,306,244.55	96.79%	653,125,869.57	85.98%	1.10%
苗木租摆	3,860,978.73	0.57%	869,278.26	0.11%	344.16%
苗木销售	4,889,675.67	0.72%	5,656,211.34	0.74%	-13.55%
客栈住宿收入	523,526.44	0.08%	649,395.67	0.09%	-19.38%
房地产销售	73,832.13	0.01%	93,519,701.13	12.31%	-99.92%
其他	12,570,818.87	1.84%	5,817,739.71	0.77%	116.08%
分地区					
云南省外	220,997,616.65	32.39%	337,219,070.04	44.43%	-11.89%
云南省内	461,227,459.74	67.61%	422,419,125.64	55.57%	11.89%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
绿化工程施工	660,306,244.55	446,246,699.46	32.42%	1.10%	-21.13%	19.05%
分产品						
绿化工程施工	660,306,244.55	446,246,699.46	32.42%	1.10%	-21.13%	19.05%
分地区						
云南省外	220,997,616.65	166,943,941.31	24.46%	-34.52%	-41.10%	36.98%
云南省内	461,227,459.74	294,895,144.37	36.06%	9.19%	5.48%	1.25%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

序号	项目名称	客户单位	合同签订日期	交易价格(万元)	工程完工率
1	昆明新城高新技术产业基地林塘社区2期建设项目	云南建工第六建筑工程有限公司	2016年4月10日	6,500.00	100.00%
2	昆明新城高新技术产业基地马澄路(高新段一、二标段)景观绿化工程	昆明国家高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	2017年6月12日	8,182.30	100.00%
3	梦幻鲜花港 台州湾生态农业园区建设项目工程	台州市椒江鲜花港农林旅游开发有限公司	2018年9月8日	22,403.52	100.00%
4	陆良滇中健康城同乐公园	陆良滇中健康城经营有限公司	2018年12月29日	38,107.29	73.20%

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2019年		2018年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
绿化工程施工	绿化工程施工成本	446,246,699.46	96.62%	565,790,218.19	86.41%	-21.13%
苗木租摆	苗木租摆成本	2,975,433.38	0.64%	615,486.89	0.09%	383.43%
苗木销售	苗木销售成本	3,353,379.62	0.73%	3,774,601.00	0.58%	-11.16%
客栈住宿	客栈住宿成本	1,623,685.21	0.35%	1,584,899.01	0.24%	2.45%
房地产销售	房地产销售成本	-1,058,893.95	-0.23%	80,391,198.80	12.28%	-101.32%
其他	其他业务成本	8,698,781.96	1.88%	2,633,807.18	0.40%	230.27%

说明

2019年公司分别与实施“云美森林时光”项目的三家施工单位：石柱土家族自治县华为建设开发有限公司、上海石化消防工程有限公司重庆分公司、重庆恒丰电力有限公司完成结算及对土地出让金按实际结算金额进行计量。因上述事项导致实际结算金额低于账面累计已确认的成本金额-2,543,495.80元，分别调整已销售的住宅成本-1,058,893.95元；尚未出售的存货余额-1,484,601.85元(其中商业-47,591.63元，车库-1,437,010.22元)。故2019年公司房地产销售成本为-1,058,893.95元，占营业成本比重为-0.23%。调整明细如下：

金额单位：元

名称	2018暂估挂账金额	2019结算金额	2019水电及材料扣款	2019成本调整金额
石柱土家族自治县华为建筑工程有限责任公司	49,697,356.71	47,495,521.89	-221,776.68	-2,423,611.50

上海石化消防有限公司重庆分公司	1,390,909.09	1,338,921.56		-51,987.53
重庆恒丰电力有限公司	4,040,000.00	3,964,080.00	-12,168.60	-88,088.60
土地出让金	144,196.47	164,388.30		20,191.83
合计	55,272,462.27	52,962,911.75	-233,945.28	-2,543,495.80

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

(一) 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）。

(二) 2018年11月9日，经公司第六届董事会第二十一次会议审议通过，公司以自有资金向四川易园园林集团有限公司收购其持有的遂宁市河东新区海绵城市建设仁里古镇PPP项目之项目公司——遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司10%股权，本次交易完成后，公司持有遂宁文旅54.1%的股权。2019年1月29日，遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司完成了工商变更登记，公司成为遂宁文旅的控股股东，遂宁文旅成为公司控股子公司。

(三) 2018年12月14日，经公司第六届董事会第二十四次会议审议通过，2018年12月26日经公司2018年第十一次临时股东大会审议通过，公司以协议转让方式，以评估价格3,007.11万元向云投集团转让成都公司100%股权。公司与控股股东云投集团签署了《股权转让合同》，2019年6月公司收到了云投集团支付的转让价款3,007.11万元，完成了股权变更工商登记。

(四) 2019年4月23日，经公司第六届董事会第二十九次会议审议通过，同意注销云槐投资管理（上海）有限公司。2019年9月23日，公司完成云槐投资管理（上海）有限公司注销清算程序。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	487,865,344.41
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	71.51%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.40%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	陆良滇中健康城经营有限公司	200,112,499.02	29.33%
2	遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	196,251,282.29	28.77%

3	元阳县城乡建设投资开发有限公司	35,179,468.61	5.16%
4	文山三七产业园区开发投资有限公司	33,160,267.41	4.86%
5	云南云投职教扶贫开发玉溪卫校有限责任公司	23,161,827.08	3.40%
合计	--	487,865,344.41	71.51%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	168,260,950.09
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.43%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	深圳市明之辉建设工程有限公司	86,916,349.65	18.82%
2	深圳市名家汇科技股份有限公司	37,339,638.61	8.08%
3	重庆智吉土石方工程有限公司	16,515,805.40	3.58%
4	云南顺辉建筑工程有限责任公司	14,871,183.69	3.22%
5	云南智璟建设工程有限公司	12,617,972.74	2.73%
合计	--	168,260,950.09	36.43%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明

销售费用	23,658,768.98	32,893,644.30	-28.07%	报告期内，销售费用较上年同期下降 9,234,875.32 元，下降 28.07%，主要原因是：年内，公司完成了遂宁 PPP 项目一期、昭通省耕山水项目等 92 个工程项目的验收、移交工作。根据原合同，工程项目移交后，公司的对项目的后续管护义务终止，公司将原按照该项目工程收入 1.60% 计提的预计负债——后续管护费尚未使用完毕的贷方余额冲回，导致销售费用——绿化工程后续管养费大幅下降所致。
管理费用	75,809,920.77	82,898,877.56	-8.55%	
财务费用	168,401,523.37	158,920,068.27	5.97%	
研发费用	3,792,004.15	5,125,235.55	-26.01%	

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	929,515,481.36	875,755,475.28	6.14%
经营活动现金流出小计	1,035,847,352.81	1,059,119,036.37	-2.20%
经营活动产生的现金流量净额	-106,331,871.45	-183,363,561.09	42.01%
投资活动现金流入小计	247,308,394.64	774,627.00	31,826.13%
投资活动现金流出小计	46,930,431.25	64,588,225.60	-27.34%
投资活动产生的现金流量净额	200,377,963.39	-63,813,598.60	-414.01%
筹资活动现金流入小计	3,342,600,000.00	2,587,100,000.00	29.20%
筹资活动现金流出小计	3,591,270,804.77	2,359,896,296.67	52.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-248,670,804.77	227,203,703.33	-209.45%
现金及现金等价物净增加额	-154,563,011.35	-19,973,456.36	-673.84%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

主要变动原因如下：

(1) 本报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加77,031,689.64元，增长42.01%。主要原因是：公司按照“财务管理一体化”加强对货币资金预算管理、供应商支付节点及支付方式的控制，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少所致；

(2) 本报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加264,191,561.99元，增长414.01%。主要原因是：一是为盘活资产，公司按照评估结果，分别向云南省投资控股集团有限公司出售昆明金殿五家村1号土地及成都100%股权、向云南省现代农林投资有限公司出售思茅基地及附属物、向云南云投酒店发展有限公司出售经开区办公区土地使用权地上建筑物与附属物获得资产处置现金流净额（扣除税费后）共计17,284.22万元；二是公司收到联营企业——昆明正城房地产开发有限公司分红款1,300.00万元；三是遂宁市河东新区财政局回购遂宁PPP项目（一期）第一期回款款6,146.62万元所致。

(3) 本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少475,874,508.10元，下降209.45%。主要原因是公司加强对货币资金的预算控制管理，通过应收款项催收，出售低效无效资产获取现金，降低公司的带息负债规模增长。本报告期，筹资活动产生的现金流量净额为-24,867.08万元，较上年同期下降209.45%。主要原因一是公司2019年取得借款本金332,500.00万元，较2018年增加85,800.00万元，偿还借款本金336,100.00万元，较2018年增加131,000.00万元，2019年较2018年借款本金净减少45,200.00万元；二是公司之子公司—洪尧园林向股东徐洪尧先生支付分红款及归还借款和利息共计2,986.12万元所致。报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

	2019 年末		2018 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	93,302,667.43	2.58%	314,101,486.42	8.82%	-6.24%	报告期末，货币资金较上年年末减少 220,798,818.99 元，下降 70.30%，主要原因是：公司归还短期借款及融资租赁款，支付应付供应商的工程款、材料款等以及根据法院判决或和解协议支付南充项目工程款违约金等所致。

应收账款	391,764,574.78	10.84%	568,950,956.45	15.98%	-5.14%	报告期末，应收账款期末余额较上年年末余额减少 177,186,381.67 元，下降 31.14%，主要原因：一是公司根据与云南云尚企业管理咨询有限公司签订的债权转让协议，将元阳县红叶温泉度假酒店有限公司、贵州金色农业开发有限公司两项债权 100,511,100.00 元转入其他应收款—云尚咨询；二是公司加大完工工程的催收力度，催回江西项目、昆明市公租房项目、石林项目、龙陵邦纳掌项目、北京路项目、景东项目等原已结算的工程项目全额或大部分工程款，导致应收账款下降。
存货	1,246,050,205.19	34.48%	1,308,428,323.81	36.75%	-2.27%	
投资性房地产	12,303,517.16	0.34%	11,234,083.73	0.32%	0.02%	
长期股权投资	41,322,217.58	1.14%	128,484,724.36	3.61%	-2.47%	报告期末，长期股权投资较上年年末减少 87,162,506.78 元，下降 67.84%，主要原因是：公司于 2019 年 5 月将原联营企业——遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司纳入合并报表范围，导致长期股权投资减少所致。
固定资产	38,624,388.83	1.07%	65,374,364.08	1.84%	-0.77%	报告期末，固定资产较上年年末减少 26,749,975.25 元，下降 40.92%，主要原因是：本期公司向关联方分别出售金殿基地、办公区土地、思茅基地三宗土地使用权以及转让成都子公司 100% 股权项下对应的房屋及建筑物等固定资产一并出售所致。
在建工程	288,537,517.41	7.98%	42,024,826.74	1.18%	6.80%	报告期内，在建工程较上年年末增加 246,512,690.67 元，增长 586.59%，主要原因是：公司 2019 年投建了遂宁 PPP 项目（二期）工程、砚山 PPP 项目工程所致。
短期借款	1,979,000,000.00	54.76%	2,005,000,000.00	56.32%	-1.56%	

长期借款	190,000,000.00	5.26%	90,000,000.00	2.53%	2.73%	<p>报告期末，长期借款期末余额较上年年末余额增加 100,000,000.00 元，增加 111.11%，主要原因是：一是公司于 2019 年 5 月合并原联营企业——遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司，其合并前向遂宁农商行借入 20,000.00 万元 10 年期长期借款（其中 1,000.00 万元需在 2020 年内归还，重分类至一年内到期的非流动负债）。二是公司之控股子公司——洪尧园林向富滇银行申请 2 年期，1 亿元的授信额度，担保方式为云投集团提供连带责任保证担保，2018 年洪尧园林提款 5,000.00 万元，2019 年偿还 1,000.00 万元，将剩余 4,000.00 万元由长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。此外，公司于 2017 年向兴业银行借款 5,000.00 万元拟于 2020 年 11 月到期，公司将长期借款 5,000.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债所致。</p>
------	----------------	-------	---------------	-------	-------	---

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,345,673.18	详见本报告第十一节七、合并财务报表项目注释1、货币资金
合计	36,345,673.18	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
122,641,140.00	49,300,000.00	148.76%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	文化旅游开发	增资	38,637,340.00	71.49%	自筹	遂宁东涪投资有限责任公司、四川易园园林集团有限公司、中核城市建设发展有限公司	长期	文化旅游开发	项目还在建设中		2,611,958.11	否	2018年11月10日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
云南云投生态湖泊治理有限公司	环境治理	新设	720,000.00	60.00%	自筹	云南吉尔特工程建设有限公司	长期	湖泊生态治理	已设立		850,692.50	否	2019年01月31日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
砚山绿源生态建设有限公司	环境治理	增资	78,143,800.00	89.90%	自筹	砚山县七乡工业园区投资开发有限公司、青海省水利水电工程局有限责任公司	长期	环境治理	已设立		-1,259,196.13	否	2018年08月24日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

合计	--	--	117,501,140.00	--	--	--	--	--	--	0.00	2,203,454.48	--	--	--
----	----	----	----------------	----	----	----	----	----	----	------	--------------	----	----	----

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
云南省投资控股集团有限公司	金殿1#种植基地土地使用权及地上附着物	2019年3月31日	11,699.5	-6.04	出售该资产,有利于公司盘活低效资产,改善公司资金状况。	82.86%	评估价值转让	是	云南省投资控股集团有限公司为公司控股股东	是	是	是	2018年12月17日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

云南省现代农林投资有限公司	思茅基地土地使用权及地上附着物	2019年12月9日	5,037.69	-54.56	出售该资产，有利于公司盘活低效资产，改善公司资金状况。	45.52%	评估价值转让	是	云南省投资控股集团有限公司为公司控股股东	是	是	是	2019年10月31日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
云南云投酒店发展有限公司	办公区土地使用权及地上附着物及建筑物	2019年12月19日	11,167.12	-202.27	有助于公司盘活资产，收回部分资金，有助于改善公司资金及收益状况。	68.73%	评估价值转让	是	云南省投资控股集团有限公司为公司控股股东	是	是	是	2019年10月31日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引

云南省投资控股集团有限公司	成都云投生态园林景观工程有限公司	2019年06月27日	3,007.11	77.6	出售该子公司，有利于公司资产的盘活，增加公司投资收益2,942.91万元	44.20%	以评估价值转让	是	云南省投资控股集团有限公司为公司控股股东	是	是	2018年12月17日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
---------------	------------------	-------------	----------	------	--------------------------------------	--------	---------	---	----------------------	---	---	-------------	----------------------------------

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南洪尧园林绿化工程有限公司	子公司	园林绿化工程	20000000	822,582,115.60	490,783,025.85	349,180,874.87	98,117,747.99	85,927,251.51

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	追加出资	对公司业绩影响较大
成都云投生态园林景观工程有限公司	转让	对公司业绩影响较大
云南云投生态湖泊治理有限公司	投资设立	对公司业绩影响较小
云槐投资管理（上海）有限公司	注销	对公司业绩影响较小
云南洪尧园林风景设计有限公司	注销	对公司业绩影响较小

主要控股参股公司情况说明

经本公司第六届董事会第二十一次会议审议通过，公司与玉溪市科教创新城开发有限公司在玉溪共同出资1,000万元设立子公司。本次投资参股设立的子公司拟定注册资本1,000万元，其中玉溪科教开发公司以货币方式出资510万元，占注册资本的51%；公司以货币方式出资490万元，占注册资本的49%；资金来源为自有资金。参股公司玉溪润景园林绿化工程有限公司已于2019年1月9日注册成立。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

一、形势分析

党的十九大明确提出要大力推进绿色发展和生态文明建设，着力解决突出的环境问题，提供更多优质生态产品以满足人民日益增长的优美生态环境需要，建设成为富强民主文明和谐美丽的社会主义现代化强国。根据中共中央国务院及相关部门出台和修订的《中共中央国务院关于加快推进生态文明建设的意见》、《推进生态文明建设规划纲要（2013-2020年）》、《水污染防治行动计划》、《国务院办公厅关于推进海绵城市建设的指导意见》、《环境保护法》和《大气污染防治法》等一系列政策法规文件，绿色环保产业符合国家政策鼓励支持导向，发展潜力巨大，前景广阔。公司所从事的业务中，以生态环保和环境治理为主要方向的业务有着较好的发展机遇和较大的增长空间，国家和行业政策利好。

二、公司发展战略

公司继续坚定“生态环境产品和服务的综合运营商”的定位，贯彻执行围绕“生态+”战略，结合内外部环境，以市场为导向，梳理、精简业务链条，使公司“生态景观、生态环保、生态苗花、生态人居”四大业务板块协同发展，积极培育公司持续发展的新动能。同时持续加大资本运作力度，实现“双轮驱动”，提高市值管理水平，改善公司资产结构，提升公司盈利能力。

三、2020年工作思路

2020年，公司以“优化存量资产、聚焦市场改革、创新业务模式、推进资本管理”为主线，加快在手订单实施，加大业务市场化改革，并通过精细化管理，提升业务拓展能力、创收水平和业务利润率。围绕公司确定的生态环保和环境治理等主营方向，积极创新业务承接模式和管理模式，增强活力和发展动力。同时加大工程结算和应收账款催收力度，盘活存量债权等资产，改善财务状况。计划年内进一步改善经营基本面。

四、风险分析

1.市场竞争风险

公司虽面临着国家加大生态治理和环保设施建设力度的机遇，但由于市场竞争总体比较激烈，公司自身条件还不足，需要加快积累和创新发展模式。公司将通过业务板块市场化改革，理顺业务流程，优化激励机制，加大业务领域的拓展力度，并通过合作和自主研发，提升产业链条技术竞争优势。同时通过优化公司组织架构及人员，建立高效绩效考核，切实提高公司运作效率，推动公司管理能力的提高，促进业务发展。

2. PPP项目风险

公司承接了部分PPP项目，受政策调整、银行融资政策变化等影响，进度不及预期。公司将继续研究PPP项目，积极对接地方政府，进一步优化项目回报率和回报周期，挖掘运营潜力，并结合实际审慎考虑项目风险，及时采取措施。

3.工程实施所形成的存货余额较大的风险

截至2019年12月31日，公司工程实施所形成的存货净额为124,605.02万元，占资产总额的34.48%，存货余额较大。在工程实施未竣工决算前形成了存货，在项目验收结算后转为应收账款，逐步回款。这符合公司工程项目的经营模式特点，也与行业内企业表现一致。公司积极推进工程项目决算，但若因政策变化或业主方违约导致存货减值和回款难度增加，将对公司经营造成不利影响。针对上述风险，公司加强项目经理责任制及项目结算，努力提高存货周转率，降低存货减值风险。

4.应收款项回收风险

部分工程在工程结算之前需要垫付较多资金，回款周期较长，存在工程应收款项不能按时回收从而计提坏账的风险。公司将进一步加大应收账款的催收力度，通过严格考核奖惩，明确职责做好债权分类清收管理工作，同时积极研究资产盘活措施，实现公司财务结构的改善，降低回收风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司近三年（包括本报告期）可供分配的利润为负，不具备向股东分红的条件，故公司近三年未进行利润分配，也未进行资本公积转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	0.00	35,881,516.64	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	-255,400,202.84	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	-436,040,208.33	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	何学葵	股份限售承诺	所持的剩余绿大地股份自向云投集团转让所持绿大地 3,000 万股股份过户登记之日（2012 年 2 月 14 日）起继续锁定三年。	2012 年 02 月 14 日	三年	已履行完毕
	云投集团	股份限售承诺	自本次股份过户登记之日起，三年内不减持或转让本次受让的绿大地股份。	2012 年 02 月 14 日	三年	已履行完毕

	云投集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>云投集团不利用对绿大地的控股地位进行损害绿大地及绿大地其他股东合法权益的经营活动。云投集团受让何学葵 3,000 万股绿大地股份交易完成后，云投集团将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联合）参与或进行与绿大地所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动。云投集团受让何学葵 3,000 万股绿大地股份交易完成后，云投集团作为云景林纸的控股股东，将通过相关决策程序，保证云景林纸不开展与绿大地经营范围相关的如市政绿化工程、园林花卉园艺、绿化苗木种植与销售等业务。</p>	2012 年 02 月 14 日	无期限	正在履行中，云投集团不存在违反承诺情形。
--	------	-----------------------	---	------------------	-----	----------------------

		<p>1、本公司及本公司控制的其他企业（以下简称“关联企业”）将规范并减少与上市公司及其子公司发生关联交易，就现已存在以及将来不可避免发生的关联交易事项，本公司保证继续遵循市场定价及公平、公正、公开的原则，与上市公司及其子公司发生交易并依法订立相关协议，保证关联交易的公允性。</p> <p>2、本公司将善意履行作为上市公司控股股东的义务，充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策，不会利用控股股东地位损害上市公司及其他中小股东的利益，并将严格按照《公司法》以及上市公司的公司章程的规定，促使经本公司提名的上市公司董事、监事依法履</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>为保证绿大地独立经营，本公司承诺如下：（1）保证上市公司人员独立：A、上市公司的总经理、副总经理和其他高级管理人员专职在上市公司任职、并在上市公司领取薪酬，不会在本公司及其关联方兼任除董事外的其他任何职务，继续保持上市公司人员的独立性；B、上市公司具有完整的独立的劳动、人事管理体系，该等体系独立于本公司及其关联方；C、本公司及其关联方推荐出任上市公司董事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行，承诺人及其关联方不干预上市公司董事会和股东大会已做出的人事任免决定。（2）保证上市公司资产独立、完整：A、上市公司具有完整的经营性</p>		
--	--	--	--	--

<p>资产重组时所作承诺</p>	<p>徐洪尧、张国英、云投集团</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>本次所认购的绿大地发行的股份，自股份上市之日起三十六个月内不上市交易和转让。本次发行结束后，由于绿大地送红股、转增股本等原因而导致承诺人基于本次认购股份所增持的股份，亦适用上述承诺。</p>	<p>2013年11月15日</p>	<p>三年</p>	<p>已履行完毕</p>
------------------	---------------------	---------------	--	--------------------	-----------	--------------

		<p>根据绿大地与徐洪尧、张国英于 2013 年 11 月 13 日签署的《购买资产协议》以及徐洪尧、张国英的承诺，2013 年、2014 年和 2015 年洪尧园林合并报表口径下扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润将不低于 4,500 万元、5,850 万元和 7,605 万元，若未实现上述承诺，徐洪尧、张国英可以按照《购买资产协议》的约定，选择全部以股份或全部以现金的形式对上市公司进行业绩补偿（承诺期内，不同年度可以选择不同的补偿方式，但同一年度只能选择股份或现金当中的一种），相应补偿原则如下：</p> <p>（1）承诺净利润的确定标准 1）洪尧园林的财务报表编制应符合《企业会计准则》及其他法律、法规</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>1.徐洪尧、张国英关于避免同业竞争的承诺：为了进一步避免本次交易完成后与绿大地可能产生的同业竞争，承诺人现承诺，在本次交易完成后且承诺人合计持有绿大地股份超过 5% 期间：（1）不会以任何方式直接或间接从事、或协助其他方从事或参与任何与绿大地及其下属控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营。（2）承诺人及其所控制的企业如有从事、参与或入股任何可能与绿大地构成竞争的商业机会，承诺人应将上述商业机会通知绿大地，在通知中所指定的合理期间内，绿大地作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则承诺人及其所控制的企业</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>徐洪尧、张国英关于规范关联交易的承诺：在本次交易前，其及其控制的企业与绿大地之间未发生交易事项。为规范未来可能发生的关联交易行为，承诺人进一步承诺，在本次交易完成后且其合计持有绿大地股份超过 5% 期间：（1）本次交易前，承诺人及其控制的企业与绿大地之间未发生交易事项。本次交易完成后，其将严格遵守上市公司关联交易相关法律法规及绿大地相关制度，规范和减少关联交易；对于因正常经营活动所发生的不可避免的关联交易事宜，将本着公开、公平、公正的原则及市场价格的定价原则确定交易价格，依法订立相关协议或合同，保证关联交易的公允性，并在绿大地董</p>			
--	--	--	--	--	--

	云投集团、徐洪尧、张国英	其他承诺	<p>1、徐洪尧、张国英关于所提供资料真实、准确、完整的声明与承诺（1）承诺所提供纸质版和电子版文件资料均完整、真实、可靠，有关副本材料或者复印件与原件一致，文件上所有签字与印章皆真实、有效。（2）保证所提供资料和信息真实性、准确性和完整性，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供资料和信息真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、云投集团关于所提供资料真实、准确、完整的声明与承诺（1）本公司所提供纸质版和电子版文件资料均完整、真实、可靠，有关副本材料或者复印件与原件一致，文件上所有签字与印章皆真实、有</p>	2013 年 11 月 15 日	无期限	正在履行中，云投集团、徐洪尧、张国英不存在违反承诺情形。
--	--------------	------	--	------------------	-----	------------------------------

	徐洪尧、张国英	其他承诺	<p>徐洪尧、张国英承诺：1、已经依法对洪尧园林履行出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资、出资不实等违反其作为股东所应当承担的义务及责任的行为，不存在可能影响洪尧园林合法存续的情况。2、对洪尧园林的股权具有合法、完整的所有权，有权转让其持有的洪尧园林股权；洪尧园林的股权不存在质押等任何担保权益，不存在冻结、查封或者其他任何被采取强制保全措施的情形，不存在禁止转让、限制转让、其他任何权利限制的任何公司内部管理制度文件、股东协议、合同、承诺或安排，亦不存在任何可能导致上述股权被有关司法机关或行政机关查封、冻结、征用或限制</p>	2013年11月15日	无期限	正在履行中，云投集团、徐洪尧、张国英不存在违反承诺情形。
--	---------	------	---	-------------	-----	------------------------------

首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	云投集团	其他承诺	<p>鉴于公司在云投集团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公司及其南充分公司、西部水电建设有限公司起诉公司的“建筑工程施工合同”纠纷案件。为保护公司中小股东利益，云投集团承诺，将积极推动上述案件解决，并督促公司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，云投集团承诺，对因上述两起诉讼导致公司利益损失部分在 12 个月内给予补偿。</p>	2017 年 10 月 12 日	实际损失发生后 12 个月内	正在履行中，云投集团不存在违反承诺情形。

		其他承诺	<p>云投集团控股公司后，公司 2012 年至 2016 年营业收入、净利润连续实现了增长，在此期间，云投集团作为公司的控股股东，给予了公司资金及业务支持。2017 年，公司正在实施业务转型，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，公司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。作为公司控股股东，云投集团支持公司做强做精业务、积极谋求转型发展实现可持续经营，将帮助公司解决历史遗留问题、谋求发展路径。基于对公司未来前景的预期及云投集团的资源支持，云投集团对公司未来发展充满信心。云投集团承诺将积极履行公司控股股东</p>	2017 年 10 月 12 日		正在履行中，云投集团不存在违反承诺情形。
--	--	------	---	------------------	--	----------------------

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

一、变更情况

(1) 财政部于2019年4月30日发布了《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），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6号的要求编制财务报表，根据上述文件要求，本集团需对财务报表格式进行相应调整。

(2) 财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8号），对《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》进行了修订，自2019年6月10日起执行。财政部于2019年5月16日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9号），对《企业会计准则第2号—债务重组》进行了修订，自2019年6月17日起执行。

(3) 财政部于2017年陆续发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），根据上述文件要求，本集团需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

(4) 财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业应当结合《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）的要求，对合并财务报表项目进行相应调整，并将适用于企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

二、对公司的影响

(1) 根据《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）要求，公司对2018年12月31日合并资产负债表中“应收票据及账款”分项列示为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及账款”分项列示为“应付票据”和“应付账款”。

(2) 根据《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8号）、《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9号）新旧准则衔接规定，公司对非货币性资产交换、债务重组无需进行追溯调整。

(3) 本集团自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，根据衔接规定对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。对不具有控制、共同控或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，分类由“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”。企业计提的各项金融工具减值准备由“资产减值损失”科目调整到“信用减值损失”科目。

以上变更情况参见本报告第十二节五、44.重要会计政策变更。

(4) 根据《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）的要求和新租赁准则和新金融准则等规定，本集团在编制2019年财务报表时，在原合并资产负债表中增加了“使用权资产”“租赁负债”等行项目，在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。将原合并资产负债表中的“应收票据”项目和“应收账款”项目分拆为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”三个行项目。将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整，删除了原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”“发行债券收到的现金”等行项目，在原合并资产负债表和合并所有者权益变动表中分别增加了“专项储备”行项目和列项目。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

(一) 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；企业类型：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）。

(二) 2018年11月9日，经公司第六届董事会第二十一次会议审议通过，公司以自有资金向四川易园园林集团有限公司收购其持有的遂宁市河东新区海绵城市建设仁里古镇PPP项目之项目公司——遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司10%股权，本次交易完成后，公司持有遂宁文旅54.1%的股权。2019年1月29日，遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司完成工商变更登记，公司成为遂宁文旅的控股股东，遂宁文旅成为公司控股子公司。

(三) 2018年12月14日，经公司第六届董事会第二十四次会议审议通过，2018年12月26日经公司2018年第十一次临时股东大会审议通过，公司以协议转让方式，以评估价格3,007.11万元向云投集团转让成都云投生态园林景观工程有限公司100%股权。公司与控股股东云投集团签署了《股权转让合同》，2019年6月公司收到云投集团支付的转让价款3,007.11万元。公司已在报告期内完成股权转让交割手续。

(四) 2019年4月23日，经公司第六届董事会第二十九次会议审议通过，同意注销云槐投资管理（上海）有限公司。2019年9月23日，公司完成云槐投资管理（上海）有限公司注销清算程序。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	--------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	伙杰、刘蓉辉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)已经连续多年为公司提供审计服务，为确保上市公司审计工作的独立性与客观性，经公司董事会审计委员会提议，并经公司第六届董事会第三十八次会议及2019年第七次临时股东大会审议通过，聘任中审众环会计师事务所为公司及控股子公司2019年度财务审计机构。聘期一年，审计费用预计90万元。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	----------	---------------	--------------	------	------

<p>2016年11月28日，公司南充分公司收到《四川省高级人民法院应诉通知书》（[2016]川民初字第85号）、《四川省高级人民法院传票》（[2016]川民初字第85号）等相关法律文书，四川省高级人民法院已立案受理原告四川华盛建筑工程有限公司（下称“华盛建筑”）以“建设工程施工合同纠纷”为由对本公司及本公司南充分公司提起的民事诉讼案。要求公司及南充分公司向原告支付拖欠的工程款约为10,400万元；支付延期支付工程款的资金利息约为5,200万元（利息暂计至2016年9月30日，此后的利息以欠付的工程款为基数按年利率24%计算至付清工程款日为止）；支付违约金约为3,000万元。同时，2016年9月28日华盛建筑向南充市中级人民法院申请诉前财产保全措施，冻结本公司在平安银行昆明日新路支行开设的银行账户中人民币1亿元的资金。</p>	<p>18,600 否</p>	<p>经南充市中级人民法院一审判决及中华人民共和国最高人民法院终审判决，判令公司向华盛建筑支付工程款101,329,042.34元，工程款利息、违约金、诉讼费等共计50,982,317.21元，合计152,311,359.55元。本公司在平安银行昆明日新路支行开设的银行账户中人民币1亿元的资金已解除冻结。</p>	<p>根据一审、二审判决，公司已在2018年补记项目成本，并支付了利息、违约金及诉讼费152,311,359.55元。</p>	<p>已执行</p>	<p>2019年02月02日</p>	<p>案件详细内容见本公司于2016年10月1日、2016年12月1日、2017年8月4日、2018年5月16日、2019年02月02日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于银行账户中的部分资金被冻结的公告》、《关于诉讼事项的公告》、《关于诉讼事项的进展公告》</p>
--	-----------------	---	---	------------	--------------------	--

<p>2019年1月，四川省高级人民法院立案受理公司作为原告对被告南充市政府投资非经营性项目代建中心提起的建设工程合同纠纷民事诉讼案。公司诉请法院判决南充市政府投资非经营性项目代建中心向公司支付工程项目结算回购款、投资收益、违约金等约42,152万元，并赔偿未按合同约定履行义务给原告造成的损失暂定1,500万元，确认公司对原抵押资产的处置所得款项享有优先受偿权。</p>	<p>43,652</p>	<p>否</p>	<p>目前在证据交换阶段，尚未开庭。</p>	<p>无。</p>	<p>无。</p>	<p>2019年01月03日</p>	<p>案件详细内容见本公司2019年1月3日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于诉讼事项的公告》。</p>
<p>红河州中级人民法院于2019年1月立案受理了公司与元阳县红叶温泉度假酒店有限公司、叶贵红、叶媛、郑栋韬建设工程合同纠纷诉讼案件。公司诉请法院判决解除被告签订的协议，并判决被告支付公司工程款、资金占用费、律师费等合计约89,568,727.39元。</p>	<p>8,956.87</p>	<p>否</p>	<p>尚未开庭，由于此债权已转让，公司办理撤诉。</p>	<p>无。</p>	<p>无。</p>	<p>2019年01月31日</p>	<p>案件详细内容见本公司2019年1月31日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于诉讼事项的公告》。</p>

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
老挝中寮旅游投资开发有限公司	同一实际控制人	日常关联交易	绿化工程	市场定价	2016.18	1,200.68	21.77%	2,016.18	否	按进度付款	无。	2019年03月19日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
云南云投职教扶贫开发玉溪卫校有限责任公司	同一实际控制人	日常关联交易	绿化工程	市场定价	2897.31	2,316.18	42.01%	2,897.31	否	按进度付款	无。	2019年05月25日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	同一实际控制人	日常关联交易	绿化工程	市场定价	572.56	502.97	8.60%	572.56	否	按进度付款	无。	2019年11月15日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	4,019.83	--	5,486.05	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无。									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无。
-------------------------	----

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
云南省投资控股集团有限公司	控股股东	转让资产	向控股股东云投集团转让金殿 1#种植基地土地使用权及地上附着物。	评估价值转让	1,303.48	11,699.5	11,699.5	现金支付	5,444.13	2018 年 12 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
云南省投资控股集团有限公司	控股股东	转让子公司股权	向控股股东云投集团转让成都云投生态园林景观工程有限公司股权。	评估价值转让	482.59	3,007.11	3,007.11	现金支付	2,904.11	2018 年 12 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
云南省现代农林投资有限公司	同一实际控制人	转让资产	向云南省现代农林投资有限公司转让思茅基地土地使用权及地上附着物。	评估价值转让	2,032.21	5,035.24	5,035.24	现金支付	2,990.83	2019 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

云南云投酒店发展有限公司	同一实际控制人	转让资产	向云南云投酒店发展有限公司向办公区土地使用权及地上附着物及建筑物	评估价值转让	1,862.56	11,167.12	11,167.12	现金支付	4,515.63	0019年10月31日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
云南云尚企业管理咨询有限公司	同一实际控制人	转让债权	向云南云尚企业管理咨询有限公司转让元阳红叶温泉酒店项目债权。	协议转让	7,151.11		7,151.11	现金支付	0	2019年12月16日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
云南云尚企业管理咨询有限公司	同一实际控制人	转让债权	向云南云尚企业管理咨询有限公司转让贵州银杏谷项目债权	协议转让	3,288.25		2,900	现金支付	0	2019年12月31日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				处置上述资产，有利于公司盘活低效资产，收回资金，改善资金状况。前四项转让资产增加公司非经营性损益收益 15,854.7 万元。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无。							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
云南省投资控股集团有限公 司	控股股东	借款	170,500	177,900	170,500		12,870.5	177,900
徐洪尧张国英	股东	借款		350			16.12	350
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	控股股东云投集团对公司给予资金支持，有效缓解了公司的资金压力，保证了公司正常生产经营的开展。							

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费（元）	上期确认的租赁费（元）
云南天景房地产开发有限公司	写字楼	33,839.74	
徐洪尧	写字楼	1,806,624.00	1,163,864.00

(1) 2019年12月本公司与云南天景房地产开发有限公司签订的“云投中心A1写字楼租赁合同”，租赁期2019年12月20日-2020年12月31日，年租赁费1,296,908.00元。

(2) 2018年8月22日，本公司召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于控股子公司向关联方租赁办公场地暨关联交易的议案》，同意控股子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司向公司股东、董事、高管徐洪尧先生租赁其拥有的位于云南省昆明市官渡区彩云北路与珥季路交叉口鼎杰兴都汇商务中心大都摩天1号楼24层2401、2402、2403、2404号房屋作为办公场地使用，租赁面积共2,007.36平方米，年租金1,806,624元，租赁期三年，总租金共计5,419,872元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司始终不断完善公司治理体系，提升社会责任管理体系建设，自觉维护股东、员工及其他合作方的合法权益。同时，主动接受各界监督，并根据自身实际情况积极履行企业应尽的义务。不断提升公司形象，以实现企业与社会共同可持续发展。

(1) 股东和债权人权益保护。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，依照国家有关法律法规和公司的《信息披露制度》的相关规定，通过报刊、网络等媒体构建完备的信息披露渠道，积

极与投资者进行沟通交流等形式，强化对股东权益的保护。同时，公司努力确保公司财务稳健与公司资产、资金安全，严格按照与债权人签订的合同履行债务，高度重视债权人合法权益的保护。

(2) 职工权益保护。公司严格遵守《劳动法》相关法律法规，完善人力资源制度，健全薪酬福利体系，在劳动安全制度、社会保障等方面严格执行国家规定和标准，实现全员参加社会保险；通过公司工会关注员工健康与安全，每年组织员工进行相关体检，切实尊重和员工的个人权益；积极鼓励员工参与各项专业技术培训，不断提升业务能力，实现员工与公司之间的共赢和共同发展。

(3) 社会公益。公司致力于承担国有上市企业社会责任，积极践行国企担当，公司党委、工会、团委定期组织党员及员工参与捐款、慰问一线困难职工等社会公益活动，努力创造和谐公共关系。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

报告期公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 年度精准扶贫概要

无。

(3) 精准扶贫成效

(4) 后续精准扶贫计划

无。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司所处行业不属于重污染行业，在生产经营过程中仅产生少量的污染物。公司根据实际需要合理规划、设计并置备必要的环保设施，环保设施运行状况良好，对生产经营过程中产生的废气、固体废弃物、废水及噪音采取了合理有效的处理措施。报告期内，公司环保设施齐全，并能够得到及时维护、保养，环保设施能够正常稳定运行。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	52,514,786	28.52%						52,514,786	28.52%
2、国有法人持股	30,000,000	16.29%						30,000,000	16.29%
3、其他内资持股	22,514,786	12.23%						22,514,786	12.23%
境内自然人持股	22,514,786	12.23%						22,514,786	12.23%
二、无限售条件股份	131,618,104	71.48%						131,618,104	71.48%
1、人民币普通股	131,618,104	71.48%						131,618,104	71.48%
三、股份总数	184,132,890	100.00%						184,132,890	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,647	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,466	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南省投资控股集团有限公司	国有法人	23.18%	42,685,927	0	30,000,000	12,685,927		
何学葵	境内自然人	7.20%	13,257,985	0	13,257,985	0		
徐洪尧	境内自然人	6.70%	12,342,402	0	9,256,801	3,085,601	质押	12,342,402

张国英	境内自然人	6.64%	12,229,660	0	0	12,229,660	质押	10,806,900
中国科学院昆明植物研究所	国有法人	2.84%	5,224,741	0	0	5,224,741		
孙晶	境内自然人	2.33%	4,286,400	-183,600	0	4,286,400		
赵倩	境内自然人	1.63%	3,000,019	-79,981	0	3,000,019		
张东升	境内自然人	1.61%	2,958,611	2,958,611	0	2,958,611		
云南省红河热带农业科学研究所	国有法人	1.11%	2,041,588	-481,300	0	2,041,588		
陈维照	境内自然人	0.62%	1,136,200	1,136,200	0	1,136,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐洪尧、张国英为夫妻关系，为一致行动人。未知上述其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
云南省投资控股集团有限公司	12,685,927	人民币普通股	12,685,927					
张国英	12,229,660	人民币普通股	12,229,660					
中国科学院昆明植物研究所	5,224,741	人民币普通股	5,224,741					
孙晶	4,286,400	人民币普通股	4,286,400					
徐洪尧	3,085,601	人民币普通股	3,085,601					
赵倩	3,000,019	人民币普通股	3,000,019					
张东升	2,958,611	人民币普通股	2,958,611					
云南省红河热带农业科学研究所	2,041,588	人民币普通股	2,041,588					
陈维照	1,136,200	人民币普通股	1,136,200					
倪志峰	1,089,601	人民币普通股	1,089,601					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	徐洪尧、张国英为夫妻关系，为一致行动人。未知上述其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无。							

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
云南省投资控股集团有限公司	邱录军	1997年09月05日	29199627-3	经营和管理省级基本建设资金和省级专项基金，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。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，控股股东云投集团控股和参股的其他境内外上市公司有：（1）丽江玉龙旅游股份有限公司（002033）：云投集团系第三大股东，持股 50,563,500 股，持股比例为 9.20%；（2）云南云天化股份有限公司（600096）：云投集团系第三大股东，持股 41,155,046 股，持股比例为 2.88%；（3）滇池水务股份有限公司（03768HK）：云投集团系第二大股东，持股 6,477 万股，持股比例 6.29%；（4）红塔证券股份有限公司（601236），云投集团系第二大股东，持股比例为 18%；（5）中银国际证券股份有限公司（601696），云投集团系第四大股东，持股比例为 8.18%。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
云南省人民政府国有资产监督管理委员会	陈明	2004年02月28日	75718792X	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
张清	董事长	现任	男	41	2018年07月20日	2020年11月12日					
申毅	董事、总经理	现任	男	42	2018年07月20日	2020年11月12日					
徐洪尧	董事、副总经理	现任	男	55	2017年11月13日	2020年11月12日	12,342,402				12,342,402
谭仁力	董事、董事会秘书	现任	男	43	2012年03月30日	2020年11月12日					
王光中	董事	现任	男	66	2010年05月21日	2020年11月12日					
尚志强	独立董事	现任	男	54	2013年04月26日	2020年11月12日					
纳超洪	独立董事	现任	男	43	2017年11月13日	2020年11月12日					
周洁敏	独立董事	现任	女	52	2015年05月20日	2020年11月12日					
张静	监事会主席	现任	女	44	2017年11月13日	2020年11月12日					
李志坚	监事	现任	男	47	2016年02月04日	2020年11月12日					

代丽娟	职工监事	现任	女	41	2019年 07月09 日	2020年 11月12 日					
陆刚	副总经理	现任	男	47	2019年 04月25 日	2020年 11月12 日					
王高斌	财务总监	现任	男	40	2018年 07月20 日	2020年 11月12 日					
林纪良	副董事长	离任	男	48	2017年 11月13 日	2019年 03月08 日					
杜海霞	职工监事	离任	女	47	2013年 04月26 日	2019年 04月25 日					
合计	--	--	--	--	--	--	12,342,402	0	0		12,342,402

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林纪良	副董事长	离任	2019年03月08日	因个人工作调整主动辞去公司副董事长职务
杜海霞	职工监事	离任	2019年04月25日	因个人原因主动辞去公司职工监事职务
熊艳芳	证券事务代表	离任	2019年04月25日	因个人原因主动辞去公司证券事务代表职务
潘艳玲	内审负责人	离任	2019年01月09日	因个人原因主动辞去公司内审负责人职务

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

一、董事

张清：董事长。1979年10月生，硕士研究生。2006年7月至2011年3月任云南省投资控股集团有限公司办公室秘书（2008年3月至2008年12月在云南勐象竹业有限公司工作，2009年10月至2011年3月在云南云投建设有限公司担任董事会秘书、总经理助理）；2011年4月至2013年7月，任云南省投资控股集团有限公司资深项目经理助理，云南云投建设有限公司副总经理、党委委员（期间2011年6月至2012年6月挂职瑞丽姐告边境贸易区管理委员会副主任，2012年6月至2013年5月挂职瑞丽市副市长兼瑞丽姐告边境贸易区管理委员会副主任，2013年6月至2014年1月挂职上海杨浦城投集团副总经理；2013年7月至2015年9月任云南省投资控股集团有限公司资深项目经理、云南云投建设有限公司党委书记；2015年9月至2016年11月任云南云投建

设有限公司董事长、党委副书记；2016年11月至2017年1月，任云南省投资控股集团有限公司资深业务经理，云南省投资控股集团有限公司综合管理部部长；2017年1月至2018年4月，任云南省投资控股集团有限公司董事会秘书、经营管理部总经理；2018年4月至11月任云南省投资控股集团有限公司融经管理部总经理。2018年7月起任公司董事长。

申毅：董事、总经理。1978年11月生，硕士研究生。2003年9月至2004年9月在云南省开发投资有限公司融资企划部工作；2004年9月至2010年4月在云南省投资控股集团有限公司财务管理部工作，其间2009年4月至2010年4月在云南勐象竹业有限公司工作；2010年5月至2013年7月30日在云南省投资控股集团有限公司经营管理三部工作。2013年8月起至今任公司副总经理，2018年2月至今任公司党委委员。2018年7月起任公司董事、总经理。

徐洪尧：董事、副总经理。1965年3月出生，中专学历，园林绿化高级工程师。1994年1月至2003年4月在浙江绍兴从事苗圃个体户经营；2003年4月至2014年3月任云南洪尧园林绿化工程有限公司董事长兼总经理；2014年4月至今任云南洪尧园林绿化工程有限公司负责人，2017年11月起任公司董事、副总经理。

王光中：董事。1954年7月生，本科。1970年9月至1983年5月就职于云南化工机械厂；1983年5月至1992年11月就职于昆明市委党史研究室；1992年11月至2001年9月曾任昆明市外经委机关党委副书记；2001年10月至2004年6月曾任昆明市外经局机关党委书记；2004年6月起在昆明市商务局工作，先后任副局长、局长、党组书记，2009年7月退休；2010年3月进入云南绿大地生物科技股份有限公司担任常务副总经理，2010年5月至2012年3月任公司总经理。2010年5月起任公司董事。

谭仁力：董事、董事会秘书。1977年2月生，硕士，园林绿化副高级工程师。1998年7月至2007年11月先后任云南云景林纸股份有限公司热电分厂班长，研发部动力工程师、设备工程师，研发部副经理；2007年11月至2009年5月借调至云南省投资控股集团有限公司林投筹备组；2009年5月至2012年2月先后任云南省林业投资有限公司董事会秘书，发展战略部部长，综合部负责人，人力资源部负责人，贸易部负责人。2012年3月起任公司副总经理，2012年8月起任公司董事会秘书。2013年4月至2017年11月任公司董事。2018年9月起任公司董事。

纳超洪：独立董事。1977年生，财务管理博士，全国会计领军（后备）人才，教授，博士生导师。中国国籍，无境外永久居留权。纳超洪先生曾任云南财经大学MBA中心副主任，商学院院长助理。现任云南财经大学会计学院教授、财务研究所所长、公司独立董事。

尚志强：独立董事。1966年7月生，经济学博士，注册会计师。1984年9月至1991年7月，任南京市财经学校讲师兼校团委书记；1992年12月至1995年12月，任上海新世纪投资服务有限公司咨询部副经理；1997年1月至2000年4月，任上海证券交易所市场发展部经理；2000年5月至2002年11月，任上海上市公司资产重组领导小组办公室重组发展处负责人；2002年12月至2006年2月，先后任上海市金融服务办公室上市重组处处长助理、副处长；2006年3月至2010年8月，任上海万业企业股份有限公司董事、总经理；现任上海朴易投资管理有限公司执行董事、上海朴易资产管理有限公司执行董事、上海天谷生物科技股份有限公司副董事长等职务。2013年4月起任公司独立董事。

周洁敏：独立董事。1968年10月出生，博士、高级咨询工程师、教授级高级工程师，曾任浙江省开化林场技术员，国家林业局调查规划设计院助理工程师、工程师、高级工程师。现任国家林业局调查规划设计院教授级高工、全国营造林标准化技术委员会秘书长、北京林业大学兼职教授，博硕士生导师、四川国光农化股份有限公司独立董事，2015年5月起任公司独立董事。

二、监事

张静：监事会主席。1976年4月出生，本科学历，注册会计师。1994年9月至1998年7月担任昆明真达发展有限公司财务经理；1998年7月至2000年8月担任云南联合审计师事务所助理审计员；2000年8月至2010年1月担任中审亚太会计师事务所助理审计员、项目经理、高级项目经理；2010年1月至今在云南省投资控股集团有限公司工作，先后担任内审部业务经理助理、业务经理、内审部副部长，现任风险管控部副总经理，2017年11月起任公司监事会主席。

李志坚：监事。1973年7月生，博士研究生学历。1996年进入昆明植物所工作，历任教育主管、科研项目主管、副处长。2014年10月至今任昆明植物所科技合作处副处长。2016年2月起任公司监事。

代丽娟：职工监事，1979年10月生，大专学历，高级工程师。1999年6月至2006年12月，在云南世博旅游股份有限公司从事园艺技术部主管工作；2006年12月至2013年12月，在云南世博旅游股份有限公司从事市场营销部经理工作；2014年1月至今在公司工作，先后任花卉事业部总经理、主持园林绿化事业部工作、总经理助理兼生态景观事业部总经理职务，2019年7月起任公司职工监事。

三、高级管理人员

申毅：董事、总经理。主要工作经历见董事主要工作经历。

谭仁力：董事会秘书。主要工作经历见董事主要工作经历。

徐洪尧：董事、副总经理。主要工作经历见董事主要工作经历。

王高斌：财务总监。1980年2月生，本科，高级会计师。2002年5月至2008年4月就职于官房白沙河公园财务部会计岗；2008年5月至今就职于云南生态环境科技股份有限公司财务管理部，历任主办会计、部长助理、副部长、部长。期间：2015年7月至2018年6月外派到云南洪尧园林绿化工程有限公司董事、财务总监岗位。2018年7月起任公司财务总监。

陆刚：副总经理。1973年4月生，本科学历，注册造价工程师。1995年7月至2001年3月在云南省第二安装工程公司工作；2003年8月至2007年2月在华昆工程造价咨询有限公司工作；2009年1月至2010年2月在云南城投项目管理公司海埂会议中心项目建设指挥部工作；2010年4月至2011年3月在云南天景房地产开发有限公司工作；2011年3月至2014年2月任云南云投建设有限公司审计法务部经理，期间2011年3月至2013年2月在西双版纳云投建设泛亚置业有限公司工作；2014年2月至2017年12月在云南省投资控股集团有限公司内审部、风险管控部工作；2017年12月至2018年11月任云南云投生态环境科技股份有限公司风控总监；2018年11月至今任云南云投生态环境科技股份有限公司成控总监，2019年4月至今任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张静	云南省投资控股集团有限公司	风险管控部副总经理	2017年11月13日		是
李志坚	中国科学院昆明植物研究所	科技合作处副处长	2016年02月04日		是
在股东单位任职情况的说明	无。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
尚志强	上海双申医疗器械股份有限公司	副董事长	2014年05月08日	2020年05月11日	否
尚志强	上海天谷生物科技股份有限公司	副董事长	2011年03月01日	2020年04月09日	否
尚志强	上海朴易投资管理有限公司	执行董事	2010年08月01日		是
尚志强	上海朴易资产管理有限公司	执行董事	2014年12月23日		是
尚志强	上海普利特复合材料股份有限公司	独立董事	2016年07月14日	2022年08月14日	是
周洁敏	四川国光农化股份有限公司	独立董事	2015年12月25日	2021年12月20日	是
周洁敏	国家林业局调查规划设计院	教授级高级工程师	2005年12月31日		是

周洁敏	全国营造林标准化技术委员会	秘书长	2009年11月01日		否
周洁敏	北京林业大学	兼职教授	2009年09月01日		否
李志坚	云南西力生物技术股份有限公司	监事	2018年04月19日	2021年04月19日	否
纳超洪	云南财经大学	教授、财务研究所所长	2009年07月01日		是
纳超洪	云南沃森生物技术股份有限公司	独立董事	2016年08月12日	2022年08月11日	是
纳超洪	沈机集团昆明机床股份有限公司	独立董事	2017年10月31日	2020年10月31日	是
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况由公司薪酬与考核委员会初定董事、监事、高级管理人员的薪酬，分别报董事会、监事会审议通过。其中，董事、独立董事和监事的津贴经公司股东大会审议通过后执行，高级管理人员的报酬由董事会根据其职务和工作业绩确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张清	董事长	男	41	现任	23	否
申毅	董事、总经理	男	42	现任	23	否
谭仁力	董事、董事会秘书	男	43	现任	18.4	否
徐洪尧	董事、副总经理	男	55	现任	25	否
王高斌	财务总监	男	40	现任	18.4	否
陆刚	副总经理	男	47	现任	20.68	否
代丽娟	监事、总经理助理	女	41	现任	27.4	否
纳超洪	独立董事	男	43	现任	10	否
尚志强	独立董事	男	54	现任	10	否

周洁敏	独立董事	女	52	现任	10	否
王光中	董事	男	66	现任	5	否
张静	监事会主席	女	44	现任	0	是
李志坚	监事	男	47	现任	0	是
杜海霞	监事	女	47	离任	10	否
林纪良	副董事长	男	48	离任	15.33	否
合计	--	--	--	--	216.21	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	178
主要子公司在职员工的数量（人）	181
在职员工的数量合计（人）	359
当期领取薪酬员工总人数（人）	364
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	40
销售人员	4
技术人员	217
财务人员	36
行政人员	62
合计	359
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士研究生	27
本科	151
大专	118
中专以下	61
合计	359

2、薪酬政策

高管薪酬根据高级管理者薪酬管理相关规定执行，按年度薪酬总额对象；员工薪酬根据《公司员工薪酬管理办法(修订)》执行，实行与业绩及工作计划完成情况挂钩的绩效考核，根据考核结果兑现绩效薪酬。

3、培训计划

随着市场发展的变化不断调整培训的类型，根据公司年度经营计划、人员配备要求及业务发展实际情况开展相关培训；主要包括专业职称和技术提升、资质增厚、学历提升、业务技能提升等培训计划；使员工的知识、技能、工作方法、工作态度以及工作的价值观得到改善和提高，适应企业外部环境的变化；通过培训提高绩效，训练技能，降低消耗和失误，提升工作质量和工作效率；通过培训帮助个人职业生涯的规划，促进公司和员工共同发展，按照企业经营要求，形成统一、和谐的企业文化。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及有关法律法规等要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的上市公司治理相关规范性文件的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司已建立的各项制度名称和信息披露情况：

序号	制度名称	最新披露日期	披露媒体
1	公司章程	2019年7月12日	巨潮资讯网
2	董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股份专项管理制度	2008年6月3日	巨潮资讯网
3	独立董事年报工作制度	2008年2月2日	巨潮资讯网
4	对外担保决策制度	2009年9月18日	巨潮资讯网
5	董事会议事规则	2013年4月24日	巨潮资讯网
6	高级管理人员薪酬制度	2008年2月19日	巨潮资讯网
7	股东大会议事规则	2014年7月10日	巨潮资讯网
8	关联交易制度	2009年9月18日	巨潮资讯网
9	会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度	2011年7月7日	巨潮资讯网
10	监事会议事规则	2009年9月18日	巨潮资讯网
11	控股股东、实际控制人行为规范及信息问询制度	2011年7月7日	巨潮资讯网
12	累积投票制实施细则	2010年3月30日	巨潮资讯网
13	社会责任制度	2009年3月27日	巨潮资讯网
14	募集资金管理细则	2015年9月28日	巨潮资讯网
15	内部审计制度	2009年9月18日	巨潮资讯网
16	内幕信息知情人登记管理制度	2009年7月17日	巨潮资讯网
17	年报信息披露重大责任追究制度	2010年4月30日	巨潮资讯网
18	审计委员会对年度财务报告审议工作规则	2008年2月2日	巨潮资讯网
19	审计委员会工作细则	2008年1月29日	巨潮资讯网
20	特定对象来访接待管理制度	2011年9月28日	巨潮资讯网
21	提名委员会工作细则	2008年1月29日	巨潮资讯网
22	外部信息使用人管理制度	2011年7月7日	巨潮资讯网
23	薪酬考核委员会工作细则	2008年1月29日	巨潮资讯网
24	信息披露管理制度	2008年1月29日	巨潮资讯网
25	应对突发事件管理制度	2010年3月30日	巨潮资讯网
26	战略与风险控制委员会工作细则	2013年5月3日	巨潮资讯网
27	重大信息内部报告制度	2008年1月29日	巨潮资讯网
28	总经理工作细则	2013年4月24日	巨潮资讯网
29	分红管理制度	2014年7月10日	巨潮资讯网

30	董事、监事、高级管理人员行为准则	2012年6月30日	巨潮资讯网
31	董事会秘书工作制度	上市前制定	巨潮资讯网
32	独立董事制度	上市前制定	巨潮资讯网
33	投资者关系管理制度	上市前制定	巨潮资讯网

一、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司股东大会提案审议符合程序，股东大会就会议通知所列明的议案依次进行审议。同时，公司聘请律师见证，保证股东大会会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

二、关于公司与控股股东

公司的重大决策能按照规范的程序由股东大会和董事会作出。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面做到相互独立。

三、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司现有董事会成员8名，其中3名独立董事，设董事长1名。董事会人数和人员构成符合法律法规要求。董事会基本形成了集体决策、民主决策的决策机制，全体董事能够按照《董事会议事规则》、《独立董事制度》等规定和《公司章程》及相关工作规程开展工作和履行职责，认真出席董事会和股东大会，参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

四、关于监事与监事会

公司监事会的人数、成员构成及监事的任职资格符合相关法律、法规的要求。监事会按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定及公司实际情况，定期或不定期地召开监事会，会议的召开严格按照规定程序进行。

五、关于绩效评价与激励约束机制

公司董事、监事、高级管理人员的任免程序公开、透明，依照法律、法规及《公司章程》的有关规定进行，公司已出台薪酬考核方案，对经营班子的考核进行明确约定。公司将不断完善公正、透明的董事、监事、高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制。

六、关于与利益相关者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在资金紧张的情况下，公司与各债权银行积极沟通，实现了到期银行债务顺利展期或偿还债务。主动与业主方和其他合作方坦诚沟通，保持项目的正常开展。在债务处理工作中，公司始终坚持努力回收工程款项兑现合作承诺，尽全力维护相关利益者的合法权益。

七、关于信息披露与透明度

公司按照有关法律法规的规定和《公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，为加强与公司股东特别是中小股东的有效沟通，提高公司的透明度，公司设立了“投资者互动平台”，投资者可通过该平台与公司进行沟通。公司与投资者之间设立专门电话，以方便投资者通过电话了解公司情况。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全公司法人治理结构，公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 业务独立情况。公司具备独立、完整的生产、供应和销售系统以及直接面向市场独立经营的能力。不依赖于股东或其他任何关联方。

(二) 资产独立情况。公司独立建账管理，与控股股东、主要股东不存在共用资产的情况。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，也未以公司名义的借款、授信额度转借给各股东。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立情况。公司董事（含独立董事）、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的人事及工资管理与股东单位分离；公司高级管理人员均是公司专职人员，且在公司领薪，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司对高级管理人员实行薪酬与工作绩效挂钩的考评机制。通过对高级管理人员的年度工作绩效进行评价，决定其报酬。

(四) 机构独立情况。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于公司股东，依法行使各自职权。公司所有的组织机构均与股东分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(五) 财务独立情况。公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系；开设了独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与股东混合纳税的情况；公司建立了规范、独立的财务会计制度和下属分公司、子公司的财务管理制度。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	6.71%	2019 年 04 月 29 日	2019 年 04 月 30 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-035)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	23.26%	2019 年 05 月 16 日	2019 年 05 月 17 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-038)

2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	6.70%	2019 年 07 月 04 日	2019 年 07 月 05 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-049)
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	23.20%	2019 年 07 月 29 日	2019 年 07 月 30 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2019 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-056)
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2019 年 08 月 22 日	2019 年 08 月 23 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2019 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-060)
2019 年第五次临时股东大会	临时股东大会	23.52%	2019 年 09 月 23 日	2019 年 09 月 24 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2019 年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-071)

2019 年第六次临时股东大会	临时股东大会	13.56%	2019 年 10 月 08 日	2019 年 10 月 09 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2019 年第六次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-072)
2019 年第七次临时股东大会	临时股东大会	36.73%	2019 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 16 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2019 年第七次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-089)
2019 年第八次临时股东大会	临时股东大会	14.41%	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 02 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2019 年第八次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-104)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
纳超洪	17	2	15	0	0	否	2
尚志强	17	2	15	0	0	否	1

周洁敏	17	3	14	0	0	否	1
-----	----	---	----	---	---	---	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事严格按照有关法律、法规及《公司章程》的规定，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务。在董事会上发表意见、行使职权，对公司信息披露情况等进行监督和核查，对报告期内公司发生的聘任审计机构、实施关联交易、重大投资等事项及其他需要独立董事发表意见的事项，利用自己的专业知识和判断，作出了公正、独立的意见，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

一、公司董事会审计委员会履职情况汇总报告

报告期内，董事会审计委员会根据工作规则的规定，勤勉尽责，忠实履行义务。报告期内，审计委员会共召开了四次会议。

- （一）2019年1月30日，审计委员会召开第一次会议，听取审计机构对2018年报审计计划；
- （二）2019年4月25日，审计委员会召开第二次会议，就2018年年报及2019年一季度报出具审核意见；
- （三）2019年8月22日，审计委员会召开第三次会议，就公司2019年半年报出具审核意见；
- （四）2019年10月22日，审计委员会召开第四次会议，就公司2019年第三季度报告出具审核意见；

审计委员会按照工作规则的规定，听取公司审计机构、审计部的检查报告，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息及其披露情况。审计委员会对公司财务报告的审议意见均认为财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司截至2018年12月31日、2019年3月31日、2019年6月30日及2019年9月30日的财务状况；公允反映了公司2018年度、2019年一季度、2019年半年度及2019年三季度的经营成果、现金流量以及所有者权益变动情况。审计委员会根据年报工作规程及规程细则规定，通过与公司管理层、会计师事务所等进行了沟通，对公司年报审计及年报编制工作实施了有效地监督。

二、公司董事会提名委员会履职情况汇总报告

报告期内，提名委员会严格按照工作规则的规定，认真履行职责，研究董事、监事以及经理人员的选择标准和程序，进一步规范了公司管理人员的产生程序。报告期内，提名委员会于2019年4月23日召开第一次会议，提名公司副总经理人选。

三、公司董事会薪酬考核委员会履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会结合公司实际情况，依照《公司章程》、《薪酬考核委员会工作细则》等规定勤勉履行职责，根据公司董事、监事、高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行了考核，对2019年度董事和高级管理人员薪酬情况等事项进行审核。薪酬与考核委员会认为，报告期内，公司董事、监事和高级管理人员薪酬发放合理，符合公司考核指标和制度规定。

四、公司董事会战略与风险控制委员会履职情况汇总报告

报告期内，公司战略与风险委员会对公司所处行业的发展趋势、外部环境等方面进行深入的探讨和研究，进一步明确公司的定位。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司于2008年建立《高级管理人员薪酬管理制度》，高管人员薪酬实行年薪制，由基本薪酬和绩效薪酬两部分组成。基本薪酬（薪酬总额的 70%）按各岗位人员的基本薪酬标准每月平均发放。绩效薪酬（薪酬总额的30%），由董事会薪酬与考核委员会根据经审计后的经营业绩情况进行考核，考核达标则足额发放。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 09 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

<p>定性标准</p>	<p>(1)财务报告重大缺陷包括:①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为;②注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报;③审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效;④控制环境无效;⑤一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正;⑥因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。(2)财务报告重要缺陷包括:①未依照公认会计准则选择和应用会计政策;②未建立反舞弊程序和控制措施;③对于非常规或特殊交易的财务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿控制;④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标;⑤已向管理层汇报但经过合理期限后,管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正;⑥合规性监管职能失效,违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响。(3)除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷,则被认定为财务报告一般缺陷。</p>	<p>(1)非财务报告内部控制重大缺陷定性标准:①内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改;②重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效;③严重违规并被处以重罚或承担刑事责任;④负面消息在全国各地流传,对企业声誉造成重大损害;⑤中高级管理人员或关键技术人员纷纷流失;⑥违反国家法律、法规。(2)非财务报告内部控制重要缺陷定性标准:①无法达到部分营运目标或关键业绩指标,在时间、人力或成本方面大幅超出预算;②关键岗位业务人员流失严重;③违反企业内部规章,形成较大损失;④重要业务制度或系统存在重要缺陷,且未有相应的补偿性控制。</p>
<p>定量标准</p>	<p>定量标准以营业收入,净利润和资产总额为标准。(1)错报\geq公司年度资产总额的1%、营业收入的1%或净利润的10%的,认定为重大缺陷;(2)营业收入的0.5%或年度净利润的5%\leq错报$<$营业收入的1%或年度净利润的10%、总资产的0.5%\leq错报$<$总资产的1%的,认定为重要缺陷;(3)错报$<$营业收入的0.5%或年度净利润的5%、错报$<$总资产的0.5%的认定为一般缺陷。</p>	<p>定量标准:以给公司造成的直接损失为衡量指标。(1)直接财产损失\geq1000万元时,认定为重大缺陷;(2)500万元\leq直接财产损失$<$1000万元时,认定为重要缺陷;(3)直接财产损失$<$500万元时,认定为一般缺陷。</p>
<p>财务报告重大缺陷数量(个)</p>		0
<p>非财务报告重大缺陷数量(个)</p>		0
<p>财务报告重要缺陷数量(个)</p>		0
<p>非财务报告重要缺陷数量(个)</p>		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 07 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2020）160025 号
注册会计师姓名	刘蓉辉、伙杰

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了云南云投生态环境科技股份有限公司（以下简称云投生态）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云投生态2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云投生态，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
一、资产处置 2019年度公司向关联方处置长期股权投资、固定资产、无形资产、应收账款产生处置收益 163,796,785.54 元，对财务报表影响重大，属于特别风险。因此，我们将该事项确定为关键审计事项。	1、对公司重大资产处置及关联交易的内部控制制度和执行情况进行了了解、评价和测试，以判断内部控制的设计合理性和执行有效性； 2、检查资产处置合同、协议等资料，并评价交易的商业理由； 3、评价交易对价的公允性； 4、检查资产的产权过户、实际交割及资金支付情况； 5、检查关联交易是否按照适用的财务报告编制基础得到恰当的会计处理和披露。
二、建造合同收入 云投生态收入主要来自于采用完工百分比法确认的建造合同，2019年度云投生态取得建造合同收入 660,306,244.55 元，占合并报表收入的 96.79%。由于完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，包括对完成的进度、合同预计总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。因此我们将建筑合同收入的确认	1、对公司与建造合同相关的内部控制制度和执行情况进行了解、评价和测试，以判断内部控制的设计合理性和执行有效性； 2、获取在建项目合同清单和预算总成本资料，从中选取主要建造项目工程合同，复核合同总额、结算方式、款项支付方式等关键合同条款； 3、重新计算主要建造项目完工百分比，通过函证获取业主方确认的完工进度进行对比，以验证其准确性； 4、选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分； 5、对本年度发生的工程施工成本进行抽样测试、截止测试；

确定为关键审计事项。	6、选取建造合同样本，对工程项目进行现场走访，了解工程完工进度，现场查看工程形象进度。
三、存货 截至2019年12月31日止，云投生态合并资产负债表中存货账面余额为人民币1,246,050,205.19元。占合并财务报表资产总额的34.49%。由于存货是公司主要资产，金额较大且占总资产比例较高，对财务报表整体影响较大，同时存货可变现净值的确定，涉及及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货认定为关键审计事项。	1、了解和测试与存货相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性，并评估相关的会计估计； 2、检查未结算重要项目的合同成本是否超过预计合同总收入，并结合建造合同审计程序，判断是否存在合同损失； 3、对工程施工中的已完工未结算项目进行分析性复核，了解项目结算进度情况，分析其回收是否明显存在不确定性，复核公司已完工未结算项目减值准备计提的依据、方法是否合理、充分； 4、获取并复核公司的消耗性生物资产盘点计划，并针对消耗性生物资产执行监盘程序。 5、获取公司的消耗性生物资产减值测试，检查计提存货跌价准备的依据、方法是否前后一致，复核其可变现净值计算正确性，减值准备计提是否充分、合理。

四、其他信息

云投生态管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估云投生态的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

云投生态治理层（以下简称治理层）负责监督云投生态的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云投生态持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云投生态不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就云投生态中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：云南云投生态环境科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	93,302,667.43	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	1,019,102.50	23,003,964.07
应收账款	391,764,574.78	568,950,956.45
应收款项融资		
预付款项	39,336,843.16	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	182,380,638.44	85,938,148.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,246,050,205.19	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	453,518,618.26	246,940,800.34
其他流动资产	50,250,641.79	27,664,916.59
流动资产合计	2,457,623,291.55	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	682,808,691.95	609,912,424.85
长期股权投资	41,322,217.58	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	12,303,517.16	11,234,083.73
固定资产	38,624,388.83	65,374,364.08
在建工程	288,537,517.41	42,024,826.74
生产性生物资产	139,573.46	188,287.33
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,622,126.64	32,491,501.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,652,583.65	8,509,654.74
递延所得税资产	46,644,486.79	59,016,430.44
其他非流动资产	23,829,425.20	14,233,827.00
非流动资产合计	1,156,484,528.67	971,470,125.25
资产总计	3,614,107,820.22	3,559,903,118.84

流动负债：		
短期借款	1,979,000,000.00	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	96,843,108.42	
应付账款	527,696,117.22	672,823,710.81
预收款项	7,685,954.60	6,723,541.19
合同负债		
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	9,540,172.34	5,907,925.55
应交税费	41,103,066.14	43,551,912.71
其他应付款	71,393,491.26	171,009,838.02
其中：应付利息	3,796,050.78	5,904,274.01
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	26,500,000.00
其他流动负债	97,098,875.73	130,830,428.66
流动负债合计	2,930,360,785.71	3,062,347,356.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	190,000,000.00	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
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,686,280.10	45,063,127.80
递延收益	980,837.89	1,433,440.66
递延所得税负债		
其他非流动负债	27,936,900.95	
非流动负债合计	241,604,018.94	149,996,568.46
负债合计	3,171,964,804.65	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	775,584,960.03	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	-803,665,638.98	-839,547,155.62
归属于母公司所有者权益合计	197,476,388.53	158,535,950.13
少数股东权益	244,666,627.04	189,023,243.31
所有者权益合计	442,143,015.57	347,559,193.44
负债和所有者权益总计	3,614,107,820.22	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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	45,924,400.87	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	1,019,102.50	21,000,000.00
应收账款	346,112,988.36	431,678,587.43
应收款项融资		
预付款项	5,093,819.04	10,142,697.08
其他应收款	423,694,330.39	206,333,142.61
其中：应收利息		
应收股利		
存货	667,229,793.62	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	331,604,481.32	198,649,740.85
其他流动资产	45,591,716.80	17,635,269.23
流动资产合计	1,866,270,632.90	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	378,830,707.53	572,694,573.46
长期股权投资	409,372,247.13	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	24,322,966.52	46,457,115.79
在建工程		
生产性生物资产	139,573.46	188,287.33
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,528,972.42	29,192,576.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,927,244.05	3,275,133.63
递延所得税资产	40,258,820.59	54,241,310.29

其他非流动资产	6,000,000.00	
非流动资产合计	875,380,531.70	1,024,107,204.64
资产总计	2,741,651,164.60	2,983,925,758.40
流动负债：		
短期借款	1,979,000,000.00	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	13,509,808.42	
应付账款	427,723,296.95	608,847,070.23
预收款项	59,894,829.90	14,310,335.36
合同负债		
应付职工薪酬	3,121,910.29	2,634,264.39
应交税费	25,256,314.48	22,023,162.56
其他应付款	85,063,669.14	172,444,421.47
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	16,500,000.00
其他流动负债	91,229,183.40	78,075,481.86
流动负债合计	2,734,799,012.58	2,919,834,735.87
非流动负债：		
长期借款		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
长期应付职工薪酬		
预计负债	16,502,333.56	30,783,823.09
递延收益	860,339.27	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	17,362,672.83	95,517,343.49
负债合计	2,752,161,685.41	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	775,629,215.78	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	-1,011,696,804.07	-1,029,553,682.46
所有者权益合计	-10,510,520.81	-31,426,320.96
负债和所有者权益总计	2,741,651,164.60	2,983,925,758.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	682,225,076.39	759,638,195.68
其中：营业收入	682,225,076.39	759,638,195.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	739,190,236.20	937,744,818.43
其中：营业成本	461,839,085.68	654,790,211.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	5,688,933.25	3,116,781.68
销售费用	23,658,768.98	32,893,644.30
管理费用	75,809,920.77	82,898,877.56
研发费用	3,792,004.15	5,125,235.55
财务费用	168,401,523.37	158,920,068.27
其中：利息费用	156,194,097.34	148,185,489.28
利息收入	572,096.28	2,638,871.61
加：其他收益	1,333,029.62	327,705.44
投资收益（损失以“-”号填列）	67,434,620.54	29,686,764.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,327,100.30	23,468,239.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,493,606.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,453,259.30	-3,449,815.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	134,170,084.26	1,277,173.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	122,025,709.30	-150,264,795.56
加：营业外收入	3,098,130.24	1,749,333.45
减：营业外支出	32,989,089.70	61,070,516.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,134,749.84	-209,585,978.82
减：所得税费用	26,430,413.80	18,171,416.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,704,336.04	-227,757,395.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	65,704,336.04	-227,757,395.27
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	35,881,516.64	-255,400,202.84
2. 少数股东损益	29,822,819.40	27,642,807.57
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	65,704,336.04	-227,757,395.27

归属于母公司所有者的综合收益总额	35,881,516.64	-255,400,202.84
归属于少数股东的综合收益总额	29,822,819.40	27,642,807.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1949	-1.3870
（二）稀释每股收益	0.1949	-1.3870

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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 年度	2018 年度
一、营业收入	472,126,138.61	419,007,569.59
减：营业成本	384,767,049.12	459,789,716.81
税金及附加	3,297,620.32	851,842.31
销售费用	20,872,055.81	24,360,435.32
管理费用	46,399,058.92	52,245,621.31
研发费用	1,199,961.56	3,623,383.33
财务费用	159,927,061.19	158,113,728.08
其中：利息费用	151,924,933.30	146,985,488.95
利息收入	405,659.57	2,448,373.42
加：其他收益	749,840.72	127,705.44
投资收益（损失以“-”号填列）	90,741,345.44	34,628,886.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,327,100.30	25,200,921.29
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）	-12,437,140.12	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,229,003.38	3,357,929.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	134,289,814.83	11,510.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,778,189.18	-241,851,125.27
加：营业外收入	597,845.90	1,179,111.84
减：营业外支出	32,536,666.99	61,024,972.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,839,368.09	-301,696,985.88
减：所得税费用	13,982,489.70	1,077,099.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,856,878.39	-302,774,085.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,856,878.39	-302,774,085.04
（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	17,856,878.39	-302,774,085.04
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 年度	2018 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	664,899,594.47	747,924,790.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	264,615,886.89	127,830,684.88
经营活动现金流入小计	929,515,481.36	875,755,475.28
购买商品、接受劳务支付的现金	645,080,487.20	812,493,141.18
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	73,373,541.67	64,064,333.12
支付的各项税费	41,541,024.32	23,964,454.96
支付其他与经营活动有关的现金	275,852,299.62	158,597,107.11
经营活动现金流出小计	1,035,847,352.81	1,059,119,036.37
经营活动产生的现金流量净额	-106,331,871.45	-183,363,561.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	13,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	143,360,451.48	774,627.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29,481,723.16	
收到其他与投资活动有关的现金	61,466,220.00	
投资活动现金流入小计	247,308,394.64	774,627.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,702,299.48	8,288,225.60
投资支付的现金	23,100,000.00	44,300,000.00
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	8,906,980.23	12,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4,221,151.54	
投资活动现金流出小计	46,930,431.25	64,588,225.60
投资活动产生的现金流量净额	200,377,963.39	-63,813,598.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,100,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14,100,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金	3,325,000,000.00	2,467,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,500,000.00	116,100,000.00

筹资活动现金流入小计	3,342,600,000.00	2,587,100,000.00
偿还债务支付的现金	3,361,000,000.00	2,051,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	189,257,038.10	147,213,988.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	23,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	41,013,766.67	161,682,308.00
筹资活动现金流出小计	3,591,270,804.77	2,359,896,296.67
筹资活动产生的现金流量净额	-248,670,804.77	227,203,703.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,701.48	
五、现金及现金等价物净增加额	-154,563,011.35	-19,973,456.36
加：期初现金及现金等价物余额	211,520,005.60	231,493,461.96
六、期末现金及现金等价物余额	56,956,994.25	211,520,005.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	740,305,738.51	500,402,282.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,049,045,516.35	126,305,408.64
经营活动现金流入小计	1,789,351,254.86	626,707,691.26
购买商品、接受劳务支付的现金	903,705,618.22	650,408,902.54
支付给职工以及为职工支付的现金	45,715,929.64	34,725,772.77
支付的各项税费	5,931,243.84	907,907.82
支付其他与经营活动有关的现金	827,204,219.97	98,026,525.33
经营活动现金流出小计	1,782,557,011.67	784,069,108.46
经营活动产生的现金流量净额	6,794,243.19	-157,361,417.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	59,200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	143,339,101.48	30,422.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	32,677,539.43	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	235,216,640.91	30,422.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,702,722.21	417,085.92
投资支付的现金	122,641,140.00	49,300,000.00
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	124,343,862.21	49,717,085.92
投资活动产生的现金流量净额	110,872,778.70	-49,686,663.92
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	3,325,000,000.00	2,417,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		100,200,000.00
筹资活动现金流入小计	3,325,000,000.00	2,517,200,000.00
偿还债务支付的现金	3,351,000,000.00	2,041,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	152,540,658.72	146,590,364.92
支付其他与筹资活动有关的现金	31,613,766.67	161,996,270.00
筹资活动现金流出小计	3,535,154,425.39	2,349,586,634.92
筹资活动产生的现金流量净额	-210,154,425.39	167,613,365.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,701.48	
五、现金及现金等价物净增加额	-92,425,702.02	-39,434,716.04
加：期初现金及现金等价物余额	135,350,102.89	174,784,818.93
六、期末现金及现金等价物余额	42,924,400.87	135,350,102.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度												少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计
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)					3,058,921.76						35,881,516.64		38,940,438.40	55,643,383.73	94,583,822.13
(一)综合收益总额											35,881,516.64		35,881,516.64	29,822,819.40	65,704,336.04
(二)所有者投入和减少资本					3,058,921.76								3,058,921.76	49,620,564.33	52,679,486.09
1.所有者投入的普通股														52,500,000.00	52,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					3,058,921.76								3,058,921.76	-2,879,435.67	179,486.09
(三)利润分配														-23,800,000.00	-23,800,000.00

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													-23,800,000.00	-23,800,000.00
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			775,584,960.03				41,424,177.48		-803,665,638.98		197,476,388.53	244,666,627.04	442,143,015.57

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合	
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
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）											-255,400,202.84		-255,400,202.84	31,642,807.57	-223,757,395.27
（一）综合收益总额											-255,400,202.84		-255,400,202.84	27,642,807.57	-227,757,395.27
（二）所有者投入和减少资本														4,000,000.00	4,000,000.00
1．所有者投入的普通股														4,000,000.00	4,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															

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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,058,921.76					17,856,878.39		20,915,800.15
（一）综合收益总额										17,856,878.39		17,856,878.39
（二）所有者投入和减少资本					3,058,921.76							3,058,921.76
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					3,058,921.76							3,058,921.76
（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				775,629,215.78				41,424,177.48	-1,011,696,804.07		-10,510,520.81

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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)										-302,774,085.04		-302,774,085.04
(一)综合收益总额										-302,774,085.04		-302,774,085.04
(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	-1,029,553,682.46		-31,426,320.96

三、公司基本情况

一、企业注册地、组织形式和总部地址

云南云投生态环境科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于2001年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；本集团注册地址为：云南省昆明市经济技术开发区经浦路6号，经营地址为：云南省昆明市西山区人民西路285号云投中心A1座7楼。本公司的历史沿革如下：

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

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

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

4、根据公司第一届董事会第七次会议决议和2002年度股东大会决议，并经云南省经济贸易委员会云经贸企改[2003]105号文批复同意，Treasure Land Enterprises Limited按公司2002年12月31日每股净资产1.627元的价格投入现金HKD17,200,000.00元，折合人民币1,820.2389万元，增加股本11,187,456股，每股面值人民币1元，公司股本总额增至55,937,280.00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。

二、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、园林资材的生产及销售；项目投资、物业管理。本集团属农林牧渔行业，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。

三、财务报告批准报出日

本财务报告经第六届董事会第四十三次会议批准于2020年4月9日报出。

本公司控股股东为云南省投资控股集团有限公司，实际控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。本集团下设6个部室以及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、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：北京分公司、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、遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司、重庆云投生态园林环境建设有限公司、通海山秀水务发展有限公司、砚山绿源生态环境科技有限公司、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及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。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；本公司设有董事会，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。详见本节“八、合并范围的变更”及本节“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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

从本公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，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，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

一、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

二、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一

步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

一、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

二、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值

进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

一、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

二、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除

摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

三、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

一、金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分

类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

二、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

三、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

四、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

五、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此

以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

六、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

七、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

八、金融资产的减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

银行承兑汇票承兑人均均为风险较小的银行，不计提坏账准备；商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

②信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息对相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项
组合2（信用风险较低的组合）	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息认定信用风险较低且收账期较长的应收款项
组合3（保证金、合同或协议约定期限内的应收款项等类似组合）	日常经营活动中的保证金、押金，按工程招标文件和工程合同支付的投标保证金、履约保证金和民工工资保证金、合同或协议约定期限内的应收款项，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息对相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项

③按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

11、应收票据

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节“金融工具”。

12、应收账款

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节“金融工具”。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节“金融工具”。

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

相关会计政策参见本节“金融工具”。

15、存货

一、存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产（包括农业生产成本）、农用材料、周转材料、开发产品、建造合同形成存货等。

二、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

三、消耗性生物资产相关会计政策参见本节“生物资产”。

四、建造合同形成的存货

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。

五、房地产开发形成的存货

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发项目建筑面积分摊计入开发项目的开发成本，不单独计算建筑面积的部分不分摊土地成本。公共配套设施按实际发生额核算，能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品销售面积分摊并计入各受益开发项目中去。

开发产品按实际开发成本入账，结转开发产品时采用加权平均法核算。

六、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

七、存货的盘存制度为永续盘存制。

八、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

不适用。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

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

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

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

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

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

相关会计政策参见本节“金融工具”。

22、长期股权投资

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

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

一、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

二、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，

不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团2019年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节4.5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“长期资产减值”。

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10年-68年	5%	9.50%-1.40%
通用设备	年限平均法	5年-10年	5%	19.00%-9.50%
专用设备	年限平均法	5年-20年	5%	19.00%-4.75%
运输工具	年限平均法	5年-10年	5%	19.00%-9.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

25、在建工程

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

用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

一、消耗性生物资产

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

消耗性生物资产出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

二、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括租摆苗木等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生

物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括土地租金、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

不适用。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

(3) 辞退福利的会计处理方法

确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

不适用。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

一、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

二、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团

将其作为授予权益工具的取消处理。

三、涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

一、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

二、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注4.18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

是否已执行新收入准则

是 否

一、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

二、房地产开发销售收入

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动

的，房地产建造协议符合建造合同定义，本集团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》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本集团按照《企业会计准则第14号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法确认相关营业收入。

三、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

四、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

五、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

六、利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

一、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、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。

二、政府补助的确认时点

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

三、政府补助的摊销方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；对同类政府补助采用相同的列报方式，将与日常活动相关的政府补助计入其他收益，将与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

一、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

二、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

三、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

四、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

一、本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

二、本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

一、本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

二、本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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),要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的要求编制财务报表,根据上述文件要求,本集团需对财务报表格式进行相应调整。</p>	<p>经第六届董事会第三十一次会议审议通过。</p>	<p>资产负债表中“应收票据及账款”分项列示为“应收票据”和“应收账款”;“应付票据及付账款”分项列示为“应付票据”和“应付账款”。</p>
<p>财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”),根据上述文件要求,本集团需对原采用的相关会计政策进行相应调整。</p>	<p>经第六届董事会第四十三次会议审议通过。</p>	<p>本集团自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则,根据衔接规定对可比期间信息不予调整,首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。对不具有控制、共同控或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资,分类由“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”。企业计提的各项金融工具减值准备由“资产减值损失”科目调整到“信用减值损失”科目。</p>
<p>财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了财会【2017】22 号文件《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(以下简称“《新收入准则》”)。根据财政部要求,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。</p>	<p>经第六届董事会第四十三次会议审议通过。</p>	<p>公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则,公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整,本次会计政策变更不影响公司 2019 年度相关财务指标。该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化,对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。</p>
<p>财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8 号),对《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》进行了修订,自 2019 年 6 月 10 日起执行。财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号—债务重组>的通知》(财会〔2019〕9 号),对《企业会计准则第 12 号—债务重组》进行了修订,自 2019 年 6 月 17 日起执行。</p>	<p>经第六届董事会第四十三次会议审议通过。</p>	<p>按照财政部规定的时间,公司分别自 2019 年 6 月 10 日、2019 年 6 月 17 日起执行修改后的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》。根据新旧准则衔接规定,公司对非货币性资产交换、债务重组无需进行追溯调整。</p>

<p>财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）（以下简称“财会[2019]16 号”），对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业应当结合《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）的要求，对合并财务报表项目进行相应调整，并将适用于企业 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。</p>	<p>经第六届董事会第四十三次会议审议通过。</p>	<p>根据新租赁准则和新金融准则等规定，在原合并资产负债表中增加了“使用权资产”“租赁负债”等行项目，在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。将原合并资产负债表中的“应收票据”项目和“应收账款”项目拆分为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”三个行项目。将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整，删除了原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”“发行债券收到的现金”等行项目，在原合并资产负债表和合并所有者权益变动表中分别增加了“专项储备”行项目和列项目。公司于 2019 年度合并财务报表开始执行新合并财务报表格式。</p>
---	----------------------------	--

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
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

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	452,678,587.43	应收票据	21,000,000.00
		应收账款	431,678,587.43
应付票据及应付账款	608,847,070.23	应付票据	
		应付账款	608,847,070.23

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或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

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3月31日前：3%、6%、10%、16%；4月1日后：3%、6%、9%、13%
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%

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	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	20%
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%
云南洪尧苗木种植有限公司	25%减半征收

2、税收优惠

一、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曲靖市马龙区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集团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。

二、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），本集团子公司曲靖市马龙区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，本集团二级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2019年度按适用税率25%减半征收企业所得税。

根据[财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知][财税（2019）13号]，本集团二级子公司云南云投生态湖泊治理有限公司经云南省税务局第二税务分局认定为小型微利企业，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	210,291.09	565,764.81
银行存款	50,259,056.31	204,747,505.40
其他货币资金	42,833,320.03	108,788,216.21
合计	93,302,667.43	314,101,486.42
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	36,345,673.18	102,581,480.82

其他说明

受限制的货币资金情况：

项目	年末余额（元）	年初余额（元）	受限制的原因
银行承兑汇票、履约保函	36,333,320.03	2,569,127.67	注①、注②
冻结资金	12,353.15	100,012,353.15	注③
合计	36,345,673.18	102,581,480.82	

注：①公司分别与恒丰银行股份有限公司昆明分行和平安银行股份有限公司昆明分行签订对外劳务合作风险处置备用金保函，共缴纳备用金3,000,000元人民币。

②公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司本期开具银行承兑汇票缴纳银行承兑汇票保证金33,333,320.03元。

③因未及时办理注销，公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司中国工商银行合肥东陈岗支行账户（账号为1302012109200011685）成为久悬账户，期末冻结资金12,353.15元。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

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	1,019,102.50	3,003,964.07
合计	1,019,102.50	23,003,964.07

单位：元

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司已质押的应收票据

(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
商业承兑票据		1,019,102.50
合计		1,019,102.50

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

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	11,886,439.95	2.53%	11,886,439.95	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	458,694,864.80	97.47%	66,930,290.02	14.59%	391,764,574.78	660,188,804.46	98.14%	91,237,848.01	13.82%	568,950,956.45
其中:										
账龄组合	458,694,864.80	97.47%	66,930,290.02	14.59%	391,764,574.78	660,188,804.46	98.14%	91,237,848.01	13.82%	568,950,956.45
合计	470,581,304.75	100.00%	78,816,729.97	16.75%	391,764,574.78	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: 11,886,439.95 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
贵州省茶马本然生态有限公司	8,244,400.00	8,244,400.00	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
云南创森房地产开发有限公司	1,138,092.49	1,138,092.49	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
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
零星款项	365,097.49	365,097.49	100.00%	预计无法收回
合计	11,886,439.95	11,886,439.95	--	--

按组合计提坏账准备: 458,694,864.80 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	190,990,747.91	9,549,537.39	5.00%
一至二年	160,237,661.86	16,023,766.18	10.00%
二至三年	42,487,564.66	8,497,512.93	20.00%
三至四年	39,081,450.15	15,632,580.06	40.00%
四至五年	17,341,093.55	8,670,546.79	50.00%
五年以上	8,556,346.67	8,556,346.67	100.00%

合计	458,694,864.80	66,930,290.02	--
----	----------------	---------------	----

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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	账面余额
1年以内（含1年）	190,990,747.91
1至2年	160,237,661.86
2至3年	42,487,564.66
3年以上	76,865,330.32
3至4年	39,898,530.15
4至5年	26,080,013.52
5年以上	10,886,786.65
合计	470,581,304.75

（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	其他	
应收账款坏账准备	103,778,536.81	4,325,604.81	-500,000.00		-28,787,411.65	78,816,729.97
合计	103,778,536.81	4,325,604.81	-500,000.00		-28,787,411.65	78,816,729.97

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
云南创森房地产开发有限公司	500,000.00	收回
合计	500,000.00	--

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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	101,292,545.84	21.52%	9,876,342.98
元阳县城建设投资开发有限公司	72,913,958.17	15.49%	3,645,697.91
景洪云旅旅游投资开发有限公司	32,847,508.63	6.98%	3,286,550.86
通海县国有资产经营有限公司	30,276,126.37	6.43%	1,683,006.32
曲靖市沾益区住房和城乡建设局	24,596,457.39	5.23%	1,229,822.87
合计	261,926,596.40	55.65%	

(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

6、应收款项融资

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	34,175,172.54	86.88%	5,041,633.58	37.61%
1至2年	3,574,223.97	9.09%	7,208,094.53	53.77%
2至3年	438,407.77	1.11%	240,426.07	1.79%
3年以上	1,149,038.88	2.92%	914,243.38	6.82%
合计	39,336,843.16	--	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：

债务单位	债权单位	年末余额	账龄	未结算的原因
云南神彩农业发展有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	2,260,000.00	1-2年	尚未完成合同约定
合计		2,260,000.00		

(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	账面余额	占年末预付账款比例
四川易园园林集团有限公司	22,359,972.09	56.84%
云南神彩农业发展有限公司	2,260,000.00	5.75%
云南通海方圆工贸有限公司	987,697.43	2.51%
彭州市鑫鼎立陶瓷有限公司	671,910.00	1.71%
温江柳滨园艺场	558,994.81	1.42%
合计	26,838,574.33	68.23%

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	182,380,638.44	85,938,148.35
合计	182,380,638.44	85,938,148.35

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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	164,407,325.99	91,214,555.53
股权收购退款	12,495,000.00	
保证金及押金	23,674,849.52	39,030,845.89
备用金	4,138,969.49	4,870,703.10
代收代付款	978,898.50	430,969.42
其他	268,648.30	268,648.30
合计	205,963,691.80	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	38,503,039.82		11,374,534.07	49,877,573.89
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提			521,136.60	521,136.60
本期转回	26,815,657.13			26,815,657.13
2019 年 12 月 31 日余额	11,687,382.69		11,895,670.67	23,583,053.36

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	135,794,190.64
1 至 2 年	45,817,107.55
2 至 3 年	7,985,546.78
3 年以上	16,366,846.83
3 至 4 年	4,768,711.72
4 至 5 年	3,337,385.66

5 年以上	8,260,749.45
合计	205,963,691.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	49,877,573.89	521,136.60	-26,815,657.13			23,583,053.36
合计	49,877,573.89	521,136.60	-26,815,657.13			23,583,053.36

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
云南云尚企业管理咨询有限公司	往来款	100,511,100.00	1 年以内	48.80%	
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	18,700,000.00	1 年以内、1-2 年	9.08%	1,410,000.00
森禾控股集团有限公司	往来款	15,000,000.00	1-2 年	7.28%	1,500,000.00
余丰泳	往来款	12,495,000.00	1 年以内	6.07%	624,750.00
临沧建安商贸有限责任公司	往来款	9,500,000.00	1-2 年	4.61%	950,000.00
合计	--	156,206,100.00	--	75.84%	4,484,750.00

6) 涉及政府补助的应收款项

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

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	1,090,813.76		1,090,813.76	1,437,565.82		1,437,565.82
在产品	7,642,144.33	1,523,793.21	6,118,351.12	24,998,948.70	2,068,161.31	22,930,787.39
库存商品				175,837.50		175,837.50
周转材料	74,003.10		74,003.10	143,909.88		143,909.88
消耗性生物资产	179,095,262.25	21,213,710.23	157,881,552.02	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	972,075,470.82	4,590,076.53	967,485,394.29	1,085,457,968.20		1,085,457,968.20
开发产品	11,790,090.90		11,790,090.90	13,274,692.75		13,274,692.75
开发成本	101,610,000.00		101,610,000.00	38,265,000.00		38,265,000.00
合计	1,273,377,785.16	27,327,579.97	1,246,050,205.19	1,336,148,394.85	27,720,071.04	1,308,428,323.81

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,068,161.31		627,750.60	1,172,118.70		1,523,793.21
消耗性生物资产	25,651,909.73	944,485.08		4,578,294.55	804,390.03	21,213,710.23
建造合同形成的 已完工未结算资产		4,590,076.53				4,590,076.53
合计	27,720,071.04	5,534,561.61	627,750.60	5,750,413.25	804,390.03	27,327,579.97

(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	2,498,341,348.41
累计已确认毛利	765,536,344.43
减：预计损失	4,590,076.53
已办理结算的金额	2,291,802,222.02
建造合同形成的已完工未结算资产	967,485,394.29

其他说明：

10、合同资产

11、持有待售资产

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
一年内到期的债权投资	539,385,388.86	262,402,471.44
一年内到期的长期应收款未实现融资收益	-47,358,951.74	-15,461,671.10
一年内到期的长期应收款减值准备	-38,507,818.86	0.00
合计	453,518,618.26	246,940,800.34

重要的债权投资/其他债权投资

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
待认证进项税额	2,157,680.29	
待抵扣进项税额	31,498,506.39	26,005,314.92
预缴增值税	14,150,917.65	
预交企业所得税	166,081.59	
一年以内租金	806,978.07	1,659,601.67

预交土地增值税	1,470,477.80	
合计	50,250,641.79	27,664,916.59

其他说明：

无。

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	826,630,842.88	5,665,726.77	820,965,116.11	639,283,293.18		639,283,293.18	
其中：未实现融资收益	-138,156,424.16		-138,156,424.16	-29,370,868.33		-29,370,868.33	
合计	688,474,418.72	5,665,726.77	682,808,691.95	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		8,308,924.97	3,204,457.79	11,513,382.76
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	3,657,809.00	26,076,660.08	11,242,313.57	40,976,782.65
本期转销		8,316,619.78		8,316,619.78
2019 年 12 月 31 日余额	3,657,809.00	26,068,965.27	14,446,771.36	44,173,545.63

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

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明

其他说明：长期应收款增加主要原因为楚雄代建项目移交确认债权所致。

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			-3,049,32 6.91			13,000,00 0.00			33,464,80 8.85	
玉溪润景 园林绿化 工程有限 公司		4,900,000 .00		2,957,408 .73						7,857,408 .73	
遂宁仁里 古镇文化 旅游开发 有限公司	78,970,58 8.60	30,260,11 6.12		-5,235,18 2.12					-103,992, 539.81		
小计	128,484,7 24.36	35,160,11 6.12		-5,327,10 0.30			13,000,00 0.00		-103,992, 539.81	41,322,21 7.58	
合计	128,484,7 24.36	35,160,11 6.12		-5,327,10 0.30			13,000,00 0.00		-103,992, 539.81	41,322,21 7.58	

其他说明

公司于本年度通过股权收购方式增加对遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司的长期股权投资，形成非同一控制下企业合并，核算方式由权益法变更为成本法。

18、其他权益工具投资

无。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
云南花木世界物流有限公司—其他非流动金融资产原值	50,000.00	50,000.00
其他非流动金融资产减值准备	-50,000.00	-50,000.00
云南花木世界物流有限公司—其他非流动金融资产净值	0.00	0.00

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	2,233,827.00			2,233,827.00
(1) 外购	2,233,827.00			2,233,827.00
(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	13,814,527.00			13,814,527.00
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				319,196.61
(1) 计提或摊销	319,196.61			319,196.61

3.本期减少金额				673,022.44
(1) 处置				
(2) 其他转出	673,022.44			673,022.44
4.期末余额	1,511,009.84			1,511,009.84
三、减值准备				
1.期初余额	0.00			0.00
2.本期增加金额	0.00			0.00
(1) 计提				
3、本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	0.00			0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,303,517.16			12,303,517.16
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
贵阳南明区花果园商铺V区12栋-L1-31号	2,216,142.52	正在办理中

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,624,388.83	65,374,364.08
固定资产清理	0.00	0.00

合计	38,624,388.83	65,374,364.08
----	---------------	---------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公工具及设备	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) 购置		617,438.44	492,621.15	397,110.32	1,507,169.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	1,342,964.54			537,687.00	1,880,651.54
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	40,284,308.48	3,678,255.57	5,256,397.03	2,108,686.49	51,327,647.57
(2) 其他	7,918,739.26	61,167.26	517,523.00	131,412.03	8,628,841.55
4.期末余额	72,116,952.74	12,060,064.82	13,707,290.40	6,233,248.96	104,117,556.92
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					
(1) 计提	4,340,763.31	528,479.10	1,128,211.51	964,269.60	6,961,723.52
(2) 其他	673,022.44			221,020.26	894,042.70
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	22,391,226.88	3,492,749.15	4,838,812.26	1,995,371.30	32,718,159.59
(2) 其他	4,319,609.19	53,485.00	491,646.85	91,558.01	4,956,299.05
4.期末余额	39,487,146.51	9,990,032.16	9,459,198.43	5,541,323.66	64,477,700.76
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	31,614,338.90	2,070,032.66	4,248,091.97	691,925.30	38,624,388.83
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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(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	3,332,361.70	正在办理中
龙鼎财智中心 A 区 250 号地下室车位	153,009.90	正在办理中
龙鼎财智中心 A 区 257 号地下室车位	148,183.80	正在办理中
洱海天域畔山别墅 B 区 12 幢	5,293,830.61	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	288,537,517.41	42,024,826.74
合计	288,537,517.41	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、配套管网工程及四街镇配套管网工程	47,647,362.42		47,647,362.42	41,324,826.74		41,324,826.74
砚山县补佐水库等四件水利工程	42,386,208.39		42,386,208.39	700,000.00		700,000.00
遂宁仁里古镇 PPP 项目建设工程	198,503,946.60		198,503,946.60			
合计	288,537,517.41		288,537,517.41	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、配套管网工程及四街镇配套管网工程	84,651,600.00	41,324,826.74	6,322,535.68			47,647,362.42	75.92%	100				金融机构贷款
砚山县补佐水库等四件水利工程	455,549,200.00	700,000.00	41,686,208.39			42,386,208.39	9.30%	0.09	0.00	0.00	0.00%	金融机构贷款
遂宁仁里古镇 PPP 项目建设工程一期	460,000,000.00	0.00	344,828,766.46		344,828,766.46		100.00%	100	7,056,416.86	4,627,262.28	0.00%	金融机构贷款

遂宁仁里古镇 PPP 项目建设工程二期	410,000,000.00		198,503,946.60			198,503,946.60	48.42%	0.48	3,903,086.17	3,903,086.17		金融机构贷款
合计	1,410,200,800.00	42,024,826.74	591,341,457.13		344,828,766.46	288,537,517.41	--	--	10,959,503.03	8,530,348.45	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	677,001.50				677,001.50
2.本期增加金额					
(1)外购	461,833.97				461,833.97
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置	215,100.47				215,100.47
(2)其他	101,779.52				101,779.52
4.期末余额	821,955.48				821,955.48
二、累计折旧					
1.期初余额	481,089.03				481,089.03
2.本期增加金额					
(1)计提	448,794.67				448,794.67
3.本期减少金额					

(1)处置	173,869.85				173,869.85
(2)其他	80,393.62				80,393.62
4.期末余额	675,620.23				675,620.23
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	863.35				863.35
(2)其他					
4.期末余额	6,761.79				6,761.79
四、账面价值					
1.期末账面价值	139,573.46				139,573.46
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

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	林地使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	42,678,924.66	100,000.00	411,400.01	8,173,083.34	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	24,884,022.54				24,884,022.54
(1) 处置	20,634,022.54				20,634,022.54
(2) 其他	4,250,000.00				4,250,000.00
4.期末余额	17,794,902.12				26,479,385.47
二、累计摊销					
1.期初余额	9,795,382.49	52,763.55	265,110.08	1,450,100.88	11,563,357.00
2.本期增加金额					
(1) 计提	240,465.06	8,040.47	-10,066.00	185,015.52	423,455.05
3.本期减少金额	7,438,102.25				7,438,102.25
(1) 处置	6,340,186.28				6,340,186.28
(2) 其他	1,097,915.97				1,097,915.97
4.期末余额	2,597,745.30	60,804.02	255,044.08	1,635,116.40	4,548,709.80
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	7,888,607.79	39,195.98	156,355.93	6,537,966.94	14,622,126.64

2.期初账面价值	25,574,993.14	47,236.45	146,289.93	6,722,982.46	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

无。

27、开发支出

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
		企业合并形成的		处置		
云南洪尧园林绿化工程有限公司	250,195,185.35					250,195,185.35
合计	250,195,185.35					250,195,185.35

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
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
----	------	--------	--------	--------	------

资产装修改造类项目	8,004,679.60	3,460,996.57	5,344,388.55	190,245.68	5,931,041.94
临时设施	0.00	1,810,989.04	493,906.10	0.00	1,317,082.94
其他	504,975.14	0.00	100,516.37	0.00	404,458.77
合计	8,509,654.74	5,271,985.61	5,938,811.02	190,245.68	7,652,583.65

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	154,878,177.13	35,878,254.10	182,200,968.45	43,378,018.24
可抵扣亏损	5,266,167.74	1,236,863.79	0.00	0.00
递延收益	860,339.27	215,084.74	1,233,520.40	308,380.10
工程施工中的折现差额	0.00	0.00	4,086,600.60	1,021,650.15
未实现融资收益	0.00	0.00	25,008.69	6,252.17
预计负债	22,672,773.44	5,051,149.37	42,968,144.55	9,335,636.27
应交税费—营业税	17,052,539.17	4,263,134.79	19,865,974.03	4,966,493.51
合计	200,729,996.75	46,644,486.79	250,380,216.72	59,016,430.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(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		46,644,486.79		

(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	456,826,121.78	435,479,322.75
递延收益	120,498.62	199,920.26

预计负债	13,506.66	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
存货跌价准备	5,844,337.69	1,333,053.39
资产减值准备	21,509,172.26	6,173,801.40
合计	734,558,822.36	695,526,266.40

(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
2020	12,967,065.72	12,967,065.72	
2021	3,605,885.26	4,552,323.52	
2022	126,024,994.50	126,024,994.50	
2023	291,934,939.01	291,934,939.01	
2024	22,293,237.29	0.00	
合计	456,826,121.78	435,479,322.75	--

其他说明：

无。

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
待抵扣进项税额	16,959,107.20	0.00
预付股权收购款	0.00	12,000,000.00
长期资产购置款	6,870,318.00	2,233,827.00
合计	23,829,425.20	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	200,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	1,779,000,000.00	1,705,000,000.00
合计	1,979,000,000.00	2,005,000,000.00

短期借款分类的说明：

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,509,808.42	
银行承兑汇票	83,333,300.00	
合计	96,843,108.42	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
一年以内（含一年）	256,049,785.05	438,163,285.47
一至二年	141,425,935.05	120,457,255.69
二至三年	55,725,443.28	42,965,187.01
三年以上	74,494,953.84	71,237,982.64
合计	527,696,117.22	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
云南杰联市政工程有限公司	48,678,580.00	未结算
云南顺辉建筑工程有限责任公司	17,479,847.58	未结算

深圳市名家汇科技股份有限公司	14,668,130.83	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
云南中皇环保产业有限公司	8,332,754.84	未结算
云南裕砦建筑工程有限公司	6,790,006.27	未结算
昆明市官渡区金宋建材经营部	5,353,185.40	未结算
云南工程建设总承包股份有限公司	5,175,777.58	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
谢有根	3,444,571.51	未结算
昆明市官渡区利平建材经营部	3,260,000.00	未结算
邓桂保	3,196,565.87	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
昆明市滇池度假区百草园花卉苗木经营部	2,708,753.43	未结算
遂宁市荣森市政工程有限公司	2,514,588.72	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
四川长恒建设工程有限公司	2,313,285.88	未结算
昆明空港经济区树海苗木种植经营部	2,311,630.50	未结算
云南盛况建筑工程有限公司	2,258,254.83	未结算
云南佳利园林绿化有限公司	2,079,921.64	未结算
江苏省东台市唐洋镇梅兰剪石材经营部	2,001,897.13	未结算
黎川县大胜空间艺术有限公司	1,400,445.09	未结算
云南深策园林景观工程有限公司	1,037,733.13	未结算
湖北省麻城德利石业有限公司	1,028,877.63	未结算
合计	186,303,164.38	--

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
一年以内（含一年）	6,608,554.89	6,047,104.58
一至二年	758,521.60	194,066.50
二至三年	1,558.00	202,920.11
三年以上	317,320.11	279,450.00
合计	7,685,954.60	6,723,541.19

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

38、合同负债

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	72,962,965.46	69,273,116.05	9,534,560.82
二、离职后福利-设定提存计划	63,214.14	4,760,341.29	4,817,943.91	5,611.52
三、辞退福利	0.00	622,008.30	622,008.30	
合计	5,907,925.55	78,345,315.05	74,713,068.26	9,540,172.34

(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	64,509,203.20	60,871,413.49	9,173,177.01
2、职工福利费		1,477,153.77	1,477,153.77	
3、社会保险费	19,946.20	2,787,218.50	2,798,037.49	9,127.21
其中：医疗保险费	19,022.35	2,463,434.95	2,479,639.95	2,817.35
工伤保险费	632.01	163,989.56	158,311.71	6,309.86
生育保险费	291.84	159,793.99	160,085.83	

4、住房公积金	1,200.00	2,641,896.68	2,643,096.68	
5、工会经费和职工教育经费	288,177.91	1,010,985.01	946,906.32	352,256.60
8、其他短期薪酬		536,508.30	536,508.30	
合计	5,844,711.41	72,962,965.46	69,273,116.05	9,534,560.82

(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	4,668,440.64	4,723,447.25	5,473.66
2、失业保险费	2,733.87	91,900.65	94,496.66	137.86
合计	63,214.14	4,760,341.29	4,817,943.91	5,611.52

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	7,155,858.74	2,513,440.36
企业所得税	16,221,519.30	20,326,929.80
个人所得税	110,336.80	101,207.80
城市维护建设税	1,197,808.54	1,441,580.41
房产税	263,448.08	403,883.69
土地使用税	9,364.49	42,828.19
印花税	305,470.74	194,891.10
营业税	14,921,909.21	17,177,153.69
教育费附加	553,995.17	669,826.42
地方教育费附加	363,295.07	439,964.04
其他	60.00	240,207.21
合计	41,103,066.14	43,551,912.71

其他说明：

无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,796,050.78	5,904,274.01
其他应付款	67,597,440.48	165,105,564.01
合计	71,393,491.26	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	124,949.65	182,956.81
短期借款应付利息	3,671,101.13	5,721,317.20
合计	3,796,050.78	5,904,274.01

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金、保证金及押金	10,853,880.84	6,513,021.56
代收代付款项	583,881.25	1,239,690.20
往来款	44,460,123.65	105,487,340.27
其他	734,878.74	3,268,842.77
南充项目诉讼赔偿款	10,964,676.00	48,596,669.21
合计	67,597,440.48	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
陈文金	18,481,750.10	未结算
云南省投资控股集团有限公司	10,781,471.75	对方未催收
杜其星	10,000,000.00	风险保证金
廊坊市九天农业工程有限公司	2,362,054.94	对方未催收
合计	41,625,276.79	--

其他说明

无。

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的长期应付款		16,500,000.00
合计	100,000,000.00	26,500,000.00

其他说明：

无。

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	97,098,875.73	130,830,428.66
合计	97,098,875.73	130,830,428.66

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	190,000,000.00	
保证借款		90,000,000.00
合计	190,000,000.00	90,000,000.00

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

46、应付债券

(1) 应付债券

(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）

(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

47、租赁负债

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
合计		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
应付融资租赁款		13,980,375.00
未确认融资费用		-480,375.00

其他说明：

无。

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

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

其他	5,257,938.84	5,257,938.84	
计提后期管养费	17,428,341.26	39,805,188.96	
合计	22,686,280.10	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		452,602.77	980,837.89	
合计	1,433,440.66		452,602.77	980,837.89	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
核桃采穗圃 建设拨款	199,920.26			79,421.64			120,498.62	与资产相关
北京温室大 棚补贴	1,233,520.40			373,181.13			860,339.27	与资产相关

其他说明：

无。

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
待转销项税额	27,936,900.95	0.00
合计	27,936,900.95	0.00

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

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）	709,967,128.50			709,967,128.50
其他资本公积	62,558,909.77	3,058,921.76		65,617,831.53
合计	772,526,038.27	3,058,921.76		775,584,960.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

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	35,881,516.64	-255,400,202.84
期末未分配利润	-803,665,638.98	-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	669,654,257.52	453,140,303.72	753,820,455.97	652,156,403.89
其他业务	12,570,818.87	8,698,781.96	5,817,739.71	2,633,807.18
合计	682,225,076.39	461,839,085.68	759,638,195.68	654,790,211.07

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	1,318,864.17	826,202.38
教育费附加	577,727.70	546,822.77
房产税	458,708.06	336,161.76
土地使用税	215,280.09	374,508.95
车船使用税	49,465.85	42,194.89
印花税	762,993.37	488,674.22
营业税	1,942,034.80	54,848.34
地方教育费附加	386,614.13	348,123.69
其他	-22,754.92	99,244.68
合计	5,688,933.25	3,116,781.68

其他说明:

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及薪酬	12,161,107.37	10,607,327.81
折旧费及摊销	385,948.91	515,828.41
办公费	129,445.29	689,921.26
差旅费	695,296.14	348,829.35
招待费	72,466.27	63,542.02
车辆交通运输费	1,124,731.83	1,153,159.54
租赁费	187,609.91	115,290.57
广告宣传费	51,804.95	742,742.89
其他	135,764.11	453,888.89
绿化工程后续管养费	1,456,875.66	17,869,972.30
中介机构费	7,257,718.54	333,141.26
合计	23,658,768.98	32,893,644.30

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	31,314,496.24	27,277,828.15
办公费用	9,345,967.19	10,266,815.07
折旧费及摊销	5,303,226.98	5,897,764.64
差旅费及交通费	3,235,788.70	3,702,529.28
业务招待费	558,712.26	768,296.27
中介机构费	7,191,252.54	11,102,956.72
存货盘亏及损坏	6,189,729.75	5,528,773.77
生物资产管养费	12,557,703.78	17,548,253.33
董监事会费	113,043.33	805,660.33
合计	75,809,920.77	82,898,877.56

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	1,199,961.56	3,623,383.33

农林植物优良新品种与优质高效安全生产技术研发项目	2,592,042.59	1,501,852.22
合计	3,792,004.15	5,125,235.55

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	156,194,097.34	148,185,489.28
减：利息收入	572,096.28	2,638,871.61
利息净支出	155,622,001.06	145,546,617.67
汇兑损失		
减：汇兑收益	172,831.29	
汇兑净损失	-172,831.29	
银行手续费	516,859.43	110,359.43
其他	10,251,909.24	14,651,319.20
银行承兑汇票贴息	2,299,524.41	
未实现融资收益	-115,939.48	-1,388,228.03
合计	168,401,523.37	158,920,068.27

其他说明：

无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,260,702.77	327,705.44
个人所得税手续费返还	72,326.85	
合计	1,333,029.62	327,705.44

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	-5,327,100.30	23,468,239.85
处置长期股权投资产生的投资收益	29,432,658.73	

取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	3,103,793.33	
其他	40,225,268.78	6,218,524.44
合计	67,434,620.54	29,686,764.29

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	26,308,781.45	
长期应收款坏账损失	-40,976,782.65	
应收账款坏账损失	-3,825,604.81	
合计	-18,493,606.01	

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		10,916,257.95
二、存货跌价损失	-5,453,259.30	-14,366,073.75
合计	-5,453,259.30	-3,449,815.80

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
处置非流动资产的利得	134,170,084.26	1,277,173.26
合计	134,170,084.26	1,277,173.26

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
与企业日常活动无关的政府 补助		1,202,032.87	
其他	3,098,130.24	547,300.58	3,098,130.24
合计	3,098,130.24	1,749,333.45	3,098,130.24

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
会泽县林业 局核穗条建 设拨款	会泽县林业 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		79,421.64	与资产相关
小哨基地征 地补偿收益	昆明空港二 号路征地拆 迁安置工作 指挥部	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		730,496.91	与资产相关
广南县林业 局森林抚育 资金	广南县林业 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		242,114.32	与资产相关
昆明经济技 术开发区国 库中心拨付 2017年新升 规企业奖励 资金	昆明经济技 术开发区国 库中心	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		100,000.00	与资产相关

收到昆明市官渡区科学技术和信息化局 2018 年知识产权优势企业扶持经费	昆明市官渡区科学技术和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与资产相关
--------------------------------------	-----------------	----	---------------------------	---	---	--	-----------	-------

其他说明：

无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00		5,000.00
非流动资产毁损报废损失	116,735.83	52,132.68	116,735.83
其他	32,867,353.87	61,018,384.03	32,867,353.87
合计	32,989,089.70	61,070,516.71	32,989,089.70

其他说明：

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	14,058,470.15	17,347,347.22
递延所得税费用	12,371,943.65	824,069.23
合计	26,430,413.80	18,171,416.45

(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	92,134,749.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,033,687.46
子公司适用不同税率的影响	-10,233,224.90
调整以前期间所得税的影响	-363,912.47

非应税收入的影响	1,091,794.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	958,255.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,717,200.20
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	15,661,013.87
所得税费用	26,430,413.80

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
政府补助	808,100.00	
往来款	15,632,595.24	112,074,962.39
保证金	45,935,496.41	
利息收入	572,096.28	2,638,871.61
收回备用金	7,752,950.00	
其他	1,478,511.19	2,345,893.32
退滇中健康城项目杏林小镇建设工程合作诚意金	80,000,000.00	
收回期初受限资金	102,569,127.67	10,770,957.56
收补偿款	8,916,287.45	
代收代付款	950,722.65	
合计	264,615,886.89	127,830,684.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(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
----	-------	-------

支付滇中健康城项目杏林小镇建设工程合作诚意金	80,000,000.00	
付南充项目承建商资金占用费	66,016,391.24	
保证金及押金	55,732,606.89	119,356,963.20
支付杜其星保证金及利息	32,863,760.27	
中介机构服务费	9,583,262.34	
职工借支备用金	9,569,007.46	
日常办公费用	5,927,224.57	
土地租金	3,549,240.90	
对外劳务合作风险处置备用金	3,000,000.00	
奖励款	2,536,517.70	
差旅费用	2,475,731.02	
代收代付款	1,079,376.50	
运输装卸费	975,019.00	
诉讼费	659,950.01	
车辆使用费	543,557.70	
付业务招待费	419,448.80	
管理费用		26,915,197.93
销售费用		9,635,401.33
受限经营资金		1,680,911.46
法院罚款及营业外支出		772,348.31
财务手续费、其他支出	921,205.22	236,284.88
合计	275,852,299.62	158,597,107.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(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
收到遂宁仁里古镇 PPP 一期项目政府服务费	61,466,220.00	
合计	61,466,220.00	

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
付上海银都实业（集团）有限公司剩余财产款项	2,610,471.86	
遂宁仁里古镇 PPP 项目投资	1,610,679.68	
合计	4,221,151.54	

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
杜其星借款		200,000.00
银行汇票保证金		100,000,000.00
徐洪尧及张国英	3,500,000.00	10,900,000.00
贺云峰个人借款		5,000,000.00
合计	3,500,000.00	116,100,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(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
支付远东租赁有限公司租金	29,323,766.67	16,000,000.00
银行汇票保证金		87,896,270.00
支付云南省投资控股集团有限公司 2017 年华夏银行担保费	2,290,000.00	
徐洪尧及张国英	9,400,000.00	52,786,038.00
贺云峰个人借款		5,000,000.00
合计	41,013,766.67	161,682,308.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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	65,704,336.04	-227,757,395.27
加：资产减值准备	23,946,865.31	3,449,815.80
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	7,729,714.80	8,757,579.03
无形资产摊销	423,455.05	991,864.92
长期待摊费用摊销	5,938,811.02	4,672,377.92
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）	-134,170,084.26	-1,277,173.26
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	116,735.83	52,132.68
财务费用（收益以“-”号填列）	156,194,097.34	148,185,489.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-67,434,620.54	-29,686,764.29
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	12,371,943.65	824,069.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	75,563,027.73	-13,722,021.66
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	153,759,501.62	-184,020,688.20
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-406,475,655.04	106,167,152.73
经营活动产生的现金流量净额	-106,331,871.45	-183,363,561.09
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	56,956,994.25	211,520,005.60
减：现金的期初余额	211,520,005.60	231,493,461.96
现金及现金等价物净增加额	-154,563,011.35	-19,973,456.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,956,994.25	211,520,005.60
其中：库存现金	210,291.09	565,764.81
可随时用于支付的银行存款	50,246,703.16	204,735,152.25
可随时用于支付的其他货币资金	6,500,000.00	6,219,088.54
三、期末现金及现金等价物余额	56,956,994.25	211,520,005.60

其他说明：

无。

80、所有者权益变动表项目注释

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	36,345,673.18	(1) 公司分别与恒丰银行股份有限公司昆明分行和平安银行股份有限公司昆明分行签订对外劳务合作风险处置备用金保函,共缴纳备用金 3,000,000 元人民币。 (2) 公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司本期开具银行承兑汇票缴纳银行承兑汇票保证金 33,333,320.03 元。(3) 因未及时办理注销,公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司中国工商银行合肥东陈岗支行账户(账号为 1302012109200011685)成为久悬账户,期末冻结资金 12,353.15 元。
长期应收款	460,000,000.00	应收账款债权质押
合计	496,345,673.18	--

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	205,678.50	6.9762	1,434,854.35
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

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
云南省核桃产业项目补助资金	79,421.64	其他收益	79,421.64
北京温室大棚补贴	373,181.13	其他收益	373,181.13

收昆明市科学技术和信息化局认定高新技术企业补助经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
专利资助费	7,200.00	其他收益	7,200.00
优秀企业扶持资金	100,900.00	其他收益	100,900.00
收到昆明市官渡区商务和投资促进局总部企业认定扶持资金	500,000.00	其他收益	500,000.00

(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	2017年03月08日	29,684,000.00	44.10%	投资设立	2019年04月30日	能够控制被购买方的财务和经营决策		9,960,907.82
	2019年04月30日	8,953,340.00	10.00%	收购				

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司
合并成本合计	103,992,539.81

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	
	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
在建工程	328,264,977.26	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	142,124,558.99	136,835,318.05
减：少数股东权益	38,132,019.18	62,807,410.98
取得的净资产	103,992,539.81	74,027,907.07

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(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	100,888,746.48	103,992,539.81	3,103,793.33	根据基准日评估价值持续计算的可辨认净资产公允价值。	0.00
------------------	----------------	----------------	--------------	---------------------------	------

其他说明：

无。

(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

无。

(6) 其他说明

无。

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

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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%	转让	2019年06月30日	财务和经营决策权丧失	29,041,130.79						
------------------	---------------	---------	----	-------------	------------	---------------	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无。

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：

1.合并范围的增加

	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
云南云投生态湖泊治理有限公司	投资设立	2019年1月30日	720,000.00	60%

2.合并范围的减少

	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
云槐投资管理（上海）有限公司	注销	2019年6月30日	5,215,823.48	8,277.23
云南洪尧园林风景设计有限公司	注销	2019年9月30日		

注：云南洪尧园林风景设计有限公司自成立后未开展经营活动。

6、其他

无。

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	
重庆云投生态园林环境建设有限公司	重庆	重庆	园林绿化	55.00%		投资设立

曲靖市马龙区云投生态种苗有限责任公司	云南曲靖	云南曲靖	苗木种植	100.00%		投资设立
云南依科环境建设有限公司	云南昆明	云南昆明	园林绿化	100.00%		投资设立
昆明美佳房地产开发有限公司	云南昆明	云南昆明	房地产开发	100.00%		投资设立
云南洪尧园林绿化工程有限公司	云南昆明	云南昆明	园林绿化	66.00%		购买
通海山秀水务发展有限公司	云南通海	云南通海	水污染处理	66.00%		投资设立
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	四川遂宁	四川遂宁	文化旅游	71.49%		购买
砚山绿源生态建设有限公司	云南砚山	云南砚山	环境治理	89.90%		投资设立
云南云投生态湖泊治理有限公司	云南昆明	云南昆明	环境治理	60.00%		投资设立
临沧云投生态实业有限公司	云南临沧	云南临沧	生态修复	70.00%		投资设立
云南洪尧苗木种植有限公司	云南昆明	云南昆明	苗木种植	100.00%		投资设立
重庆云美房地产开发有限公司	重庆石柱	重庆石柱	房地产开发	100.00%		投资设立
云南洪尧园林风景设计有限公司	云南昆明	云南昆明	未开展经营		66.00%	尚未出资
通海云投生态建设开发有限公司	云南通海	云南通海	未开展经营	100.00%		尚未出资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南洪尧园林绿化工程有限公司	34.00%	29,687,469.30	23,800,000.00	177,268,212.27
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	28.51%	2,839,854.82		49,168,891.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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
云南洪尧园林绿化工程有限公司	791,664,096.03	30,918,019.57	822,582,115.60	325,628,649.87	6,170,439.88	331,799,089.75	645,764,698.12	81,205,125.16	726,969,823.28	198,050,050.45	54,063,998.49	252,114,048.94
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	60,662,504.66	519,689,950.53	580,352,455.19	190,646,087.43	217,936,900.95	408,582,988.38						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南洪尧园林绿化工程有限公司	349,196,974.87	85,927,251.51	85,927,251.51	81,617,088.26	294,071,652.00	93,366,403.39	93,366,403.39	18,913,540.94

遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司		9,960,907.82	9,960,907.82	-2,965,827.54				
------------------	--	--------------	--------------	---------------	--	--	--	--

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(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

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	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	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：

无。

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：

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(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	
	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	玉溪润景园林绿化工程 有限公司
流动资产	230,540,383.74	35,148,601.39	382,237,471.00	
非流动资产	24,566.45	407,162.29	90,316.09	
资产合计	230,564,950.19	35,555,763.68	382,327,787.09	
流动负债	63,240,905.94	12,032,791.03	135,852,132.51	
非流动负债		7,487,444.63		
负债合计	63,240,905.94	19,520,235.66	135,852,132.51	
归属于母公司股东权益	167,324,044.25	16,035,528.02	246,475,654.58	
按持股比例计算的净资 产份额	33,464,808.85	7,857,408.73	49,295,130.92	
对联营企业权益投资的 账面价值	33,464,808.85	7,857,408.73	49,295,130.92	
营业收入	0.00	38,614,950.02	969,403,095.27	
净利润	-14,151,610.33	6,035,528.02	134,433,717.60	
综合收益总额	-14,151,610.33	6,035,528.02	134,433,717.60	

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
- (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
- (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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、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见本节“五、10金融工具”。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。

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。

一、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。

二、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。

三、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

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

截至2019年12月31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

无。

本企业最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会。。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节九、1 在子公司中的权益。

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本节九、3 在合营安排和联营企业中的权益。

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

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南云投建设有限公司	同一实际控制人
云南省旅游投资有限公司	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
云南云投酒店发展有限公司	同一实际控制人
云南云尚企业管理咨询有限公司	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
云南云投职教扶贫开发西双版纳有限责任公司	同一实际控制人
西双版纳金孔雀旅游文化有限公司	同一实际控制人
西双版纳原始森林公园有限公司	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
云南人力资源开发有限责任公司	同一实际控制人
云南能投智慧能源股份有限公司	同一实际控制人
昆明西驿酒店有限公司	同一实际控制人
云南云投康养投资有限责任公司	同一实际控制人
云南云上云信息化有限公司	同一实际控制人
云南中为物流信息产业有限公司	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
西双版纳云投建设泛亚置业业有限公司	同一实际控制人
西双版纳印奇生物资源开发有限公司	同一实际控制人
云南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
云南云景林纸股份有限公司	同一实际控制人
成都云投生态园林景观工程有限公司	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
云南云投职教扶贫开发玉溪卫校有限责任公司	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
云南云投国际机场服务有限公司	同一实际控制人
云南中祥建筑工程有限公司	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
云南云投股权投资基金管理有限公司	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
四川易园园林集团有限公司	控股子公司的少数股东

其他说明

无。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南人力资源开发有限责任公司	培训费	22,218.45			

云南能投智慧能源股份有限公司	租车费	14,636.21			
昆明西驿酒店有限公司	住宿费	6,751.89			4,062.00
云南云景林纸股份有限公司	卷纸款	9,913.79			
云南云投盈科物业管理股份有限公司	水费	120,075.24			
云南云投盈科物业管理股份有限公司	保安服务费	204,000.00			
云南西南招标有限公司	招标代理费	128,648.49			
成都云投生态园林景观工程有限公司	工程款	646,033.60			
成都云投生态园林景观工程有限公司	苗木款	10,465.20			
云南昆华医院投资管理有限公司	体检费	9,675.00			
西双版纳印奇生物资源开发有限公司	慰问品	2,347.33			

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
昆明西驿酒店有限公司	花卉销售	3,866.00	
玉溪润景园林绿化工程有限公司	花卉销售	1,534,015.00	
云南中为物流信息产业有限公司	花卉销售	9,530.00	
云南天景房地产开发有限公司	绿化工程	6,990,973.43	20,364,832.21
昆明正城房地产开发有限公司	绿化工程		10,893,124.75
玉溪润景园林绿化工程有限公司	绿化工程	21,305.51	
西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	绿化工程	5,029,699.81	
云南旅投麒麟温泉开发有限公司	绿化工程	1,376,146.79	
云南省旅游投资有限公司	绿化工程	1,281,476.42	

云南云投职教扶贫开发西双版纳有限责任公司	绿化工程	99,853.70	
西双版纳原始森林公园有限公司	绿化工程	23,050.26	
西双版纳金孔雀旅游文化有限公司	绿化工程	770,793.14	
云南云投职教扶贫开发玉溪卫校有限责任公司	绿化工程	23,161,827.08	
云南省资产管理有限公司	绿化工程	19,545.45	
老挝中寮旅游投资开发有限公司	绿化工程	12,006,486.45	
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	绿化工程		162,203,257.25
云南省信息产业投资有限公司	苗木租摆	31,202.66	109,101.54
云南云投建设有限公司	苗木租摆	44,435.53	80,474.00
云南昆华医院投资管理有限公司	苗木租摆	70,165.14	62,937.30
云南省投资控股集团有限公司	苗木租摆	283,966.72	29,823.55
云南省现代农林投资有限公司	苗木租摆	18,941.16	24,491.52
云南西南招标有限公司	苗木租摆	21,084.95	19,564.00
云南云投融资租赁有限公司	苗木租摆	15,487.35	17,911.79
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	苗木租摆	9,724.22	17,767.91
云南省扶贫投资开发有限公司	苗木租摆	33,671.04	15,565.00
云南石化燃气有限公司	苗木租摆	63,054.43	15,541.22
云南省旅游投资有限公司	苗木租摆	51,604.02	14,673.00
云南云投酒店发展有限公司	苗木租摆	33,524.20	13,407.67
云南北斗高分地理信息科技有限公司	苗木租摆	15,501.76	11,178.12
云南天景房地产开发有限公司	苗木租摆	26,505.90	5,796.00
云南云投股权投资基金管理有限公司	苗木租摆	24,103.73	
云南云投盈科物业管理股份有限公司	苗木租摆	349,919.49	
云投旺世融资租赁有限公司	苗木租摆	4,824.26	5,273.50
云南云投振戎能源有限公司	苗木租摆		4,466.59
云南云上云信息化有限公司	苗木租摆	108,221.52	

云南云投康养投资有限责任公司	苗木租摆	15,836.54	
云南省体育产业投资有限公司	苗木租摆	27,419.53	
昆明西驿酒店有限公司	苗木租摆	19,619.06	
云南省医疗投资管理集团有限公司	苗木租摆	47,482.31	
云南地方法人寿险公司筹备组	苗木租摆	10,762.10	
云南云投国际机场服务有限公司	苗木租摆	7,402.29	
云南中祥建筑工程有限公司	苗木租摆	34,609.91	
云南省现代农林投资有限公司	养护收入	18,781.38	20,000.00
富滇银行股份有限公司昆明岔街支行	养护收入	10,010.99	5,333.33
云南云上云信息化有限公司	养护收入	40,286.04	
云南中为物流信息产业有限公司	养护收入	3,931.12	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐洪尧	写字楼	1,806,624.00	1,163,864.00
云南天景房地产开发有限公司	写字楼	33,839.74	

关联租赁情况说明

(1) 2019年12月本公司与云南天景房地产开发有限公司签订的“云投中心A1写字楼租赁合同”，租赁期2019年12月20日-2020年12月31日，年租赁费1,296,908.00元。

(2) 2018年8月22日，本公司召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于控股子公司向关联方租赁办公场地暨关联交易的议案》，同意控股子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司向公司股东、董事、高管徐洪尧先生租赁其拥有的位于云南省昆明市官渡区彩云北路与珥季路交叉口鼎杰兴都汇商务中心大都摩天1号楼24层2401、2402、2403、2404号房屋作为办公场地使用，租赁面积共2,007.36平方米，年租金1,806,624元，租赁期三年，总租金共计5,419,872元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	200,000,000.00	2019年01月25日	2028年01月24日	否

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	2019年09月02日	2020年09月02日	否
云南洪尧园林绿化工程有限公司、云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2017年11月14日	2020年11月14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	200,000,000.00	2019年01月25日	2020年01月25日	否
云南省投资控股集团有限公司	40,000,000.00	2018年11月23日	2020年11月23日	否
云南省投资控股集团有限公司	6,892,028.88	2019年01月24日	2020年01月24日	否
云南省投资控股集团有限公司	1,974,282.97	2019年02月15日	2020年02月15日	否
云南省投资控股集团有限公司	4,291,008.07	2019年03月14日	2020年03月14日	否
云南省投资控股集团有限公司	4,800,000.00	2019年03月21日	2020年03月21日	否
云南省投资控股集团有限公司	4,920,000.00	2019年04月02日	2020年04月02日	否
云南省投资控股集团有限公司	5,520,000.00	2019年04月15日	2020年04月15日	否
云南省投资控股集团有限公司	3,408,000.00	2019年04月22日	2020年04月22日	否
云南省投资控股集团有限公司	5,336,279.10	2019年04月28日	2020年04月28日	否

云南省投资控股集团有限公司	1,980,000.00	2019年05月13日	2020年05月13日	否
云南省投资控股集团有限公司	2,462,424.56	2019年05月20日	2020年05月20日	否
云南省投资控股集团有限公司	1,500,000.00	2019年06月04日	2020年06月04日	否
云南省投资控股集团有限公司	1,020,000.00	2019年06月20日	2020年06月20日	否
云南省投资控股集团有限公司	1,143,686.83	2019年07月01日	2020年07月01日	否
云南省投资控股集团有限公司	4,752,269.58	2019年08月12日	2020年08月12日	否

关联担保情况说明

本报告期云南省投资控股集团有限公司对本集团共提供539,999,980.00元连带责任保证，其中对云南云投生态环境科技股份有限公司提供保证金额为250,000,000.00元，云南洪尧园林绿化工程有限公司89,999,980.00元，遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司200,000,000.00元，担保均未履行完毕。

(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	100,000,000.00	2019年10月09日	2020年10月09日	
云南省投资控股集团有限公司	40,000,000.00	2019年12月20日	2020年12月20日	
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2019年12月03日	2020年12月03日	
云南省投资控股集团有限公司	319,000,000.00	2019年10月14日	2020年10月14日	
云南省投资控股集团有限公司	250,000,000.00	2019年10月12日	2020年10月12日	
云南省投资控股集团有限公司	291,000,000.00	2019年10月17日	2020年10月17日	
云南省投资控股集团有限公司	242,000,000.00	2019年10月17日	2020年10月17日	
云南省投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2019年10月22日	2020年10月22日	

云南省投资控股集团有限公司	207,000,000.00	2019年10月21日	2020年10月21日	
云南省投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2019年10月17日	2020年10月17日	
云南省投资控股集团有限公司	80,000,000.00	2019年10月28日	2020年10月28日	
徐洪尧、张国英	3,500,000.00	2019年01月01日	2019年10月09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	成都子公司 100% 股权	30,071,067.18	
云南省投资控股集团有限公司	金殿基地资产	116,994,969.00	
云南省现代农林投资有限公司	思茅基地资产	50,376,909.19	
云南云投酒店发展有限公司	办公区土地使用权	111,671,155.80	
云南云尚企业管理咨询有限公司	元阳、银杏谷项目债权	100,511,138.17	
云南省资产管理有限公司	银川爱必达项目债权		44,177,561.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,162,100.00	1,938,800.00

(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
云南省投资控股集团有限公司	利息支出	按市场价格定价	128,705,027.64
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	14,345,910.10
云南省投资控股集团有限公司	担保费	按市场价格定价	6,824,108.41
徐洪尧、张国英	利息支出	按市场价格定价	161,170.82

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	142,541.20	10,273.92	277,527.30	24,605.87
应收账款	云南嘉悦物业服务 有限公司			50,800.00	10,160.00
应收账款	云南省信息产业投 资集团有限公司	35,259.01	1,762.95	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
应收账款	云南云投建设有限 公司	7,543.34	377.17	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	景洪云旅游投资开 发有限公司	32,847,508.63	3,286,550.86	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	9,453.50	472.68	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	96,000.94	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	25,270.00	1,263.50		
应收账款	富滇银行股份有限 公司昆明岔街支行	2,666.67	133.33		
应收账款	云南省资产管理有 限公司	31,718.50	1,585.93		
应收账款	云南天景房地产开 发有限公司	9,432,754.95	471,637.75		
应收账款	云南石化燃气有限 公司	14,399.25	719.96		

应收账款	云南省现代农林投资有限公司	4,939.67	246.98		
应收账款	云南云投盈科物业管理股份有限公司	126,067.00	24,083.35		
应收账款	云南云投酒店发展有限公司	11,240.40	562.02		
应收账款	昆明西驿酒店有限公司	13,991.67	699.58		
应收账款	云南省医疗投资管理集团有限公司	26,827.50	1,341.38		
应收账款	云南北斗高分地理信息科技有限公司	897.29	44.86		
应收账款	云南地方人寿险公司筹备组	7,373.00	368.65		
应收账款	西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	370,723.23	18,536.16		
应收账款	西双版纳原始森林公园有限公司	78,484.00	3,924.20		
应收账款	西双版纳金孔雀旅游文化有限公司	596,655.72	29,832.79		
应收账款	玉溪润景园林绿化工程有限公司	96,803.00	4,840.15		
应收账款	云南铁投启迪资产管理有限公司	103,570.40	20,714.08		
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	西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	10,000.00	500.00		
其他应收款	云南西南招标有限公司	15,564.00	778.20		
其他应收款	玉溪润景园林绿化工程有限公司	22,627.11	1,131.36		
其他应收款	云南云尚企业管理咨询有限公司	100,511,100.00			
其他应收款	四川易园园林集团有限公司	1,518,514.65	151,851.47	1,550,000.01	77,500.00

预付账款	四川易园园林集团有限公司	22,359,972.09		
------	--------------	---------------	--	--

(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	20,878.00	22,411.00
预收账款	云南省旅游投资有限公司	14,673.00	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		4,142.73
预收账款	云投旺世融资租赁有限公司	912.50	912.50
预收账款	龙陵县邦腊掌酒店有限责任公司	2,762.60	
预收账款	云南云上云信息化有限公司	7,929.61	
预收账款	云南省铁路投资有限公司	28,798.50	
预收账款	云南云投国际机场服务有限公司	1,672.91	
预收账款	云南中为物流信息产业有限公司	3,000.00	
应付账款	云南云投盈科物业管理股份有限公司	123,677.50	
应付账款	成都云投生态园林景观工程有限公司	690,763.95	
应付账款	云南天景房地产开发有限公司	33,839.74	
其他应付款	云南省投资控股集团有限公司	20,482,475.46	13,198,763.30
其他应付款	徐洪尧	451,656.00	5,219,824.02
其他应付款	四川易园园林集团有限公司	700,000.00	
应付利息	云南省投资控股集团有限公司	2,909,656.94	4,690,441.21
应付利息	富滇银行股份有限公司昆明经开区支行	186,083.33	844,792.66

短期借款	云南省投资控股集团有限公司	1,779,000,000.00	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	100,000,000.00	250,000,000.00
长期借款	富滇银行股份有限公司昆明经开区支行	40,000,000.00	

7、关联方承诺

参见本报告“第五节 重要事项”之“三、承诺事项履行情况”。

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

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据2016年10月28日股东会决议：本公司与遂宁东涪投资有限责任公司、四川易园园林集团有限公司、四川华腾工程技术有限公司（现更名为中核工程建设集团第三工程局有限公司）共同出资组建遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司，注册资本26,400.00万元，其中：遂宁东涪投资有限责任公司持股10.00%，其余90.00%由中标联合体持有，四川易园园林集团有限公司认缴11,880.00万元，占比45.00%，云南云投生态环境科技股份有限公司认缴11,642.40万元占比44.10%，遂宁市东涪投资有

限责任公司认缴2,640.00万元占比10.00%，四川华腾工程技术有限公司认缴出资237.60万元占比0.90%。根据2018年11月第六届董事会第二十一次会议审议：公司决定向四川易园园林集团有限公司收购其持有的遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司10%股权，对遂宁文旅的投资额度将增加至14,282.40万元，本次交易完成后，本公司将持有遂宁文旅54.1%的股权，成为遂宁文旅的控股股东。股权变更登记已于2019年1月29日办理完成。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司无其他需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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未决诉讼仲裁等形成的或有负债。

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。

③其他或有负债及其财务影响

未到期的履约保函

保函受益人	担保金额	保证金	债务到期日	单位名称	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	

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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
重要的债务重组	公司向云南云尚企业管理咨询有限公司转让元阳县红叶温泉度假酒店有限公司、贵州金色农业开发有限公司两项应收账款债权，转让金额100,511,100.00元，期后已收回。	0.00	

2、利润分配情况

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

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

(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

(1) 与南充市政府投资非经营性项目代建中心合同纠纷诉讼情况

2018年本公司作为原告对被告南充市政府投资非经营性项目代建中心（以下简称南充代建中心）提起建设工程合同纠纷民事诉讼。2011年3月23日，本公司与南充代建中心签订了《南充市西华体育公园、东湖公园、江东大道延长段、北部新城一路4个BT项目投资建设合同》（以下简称《BT项目合同》），由本公司自行筹资对四个项目进行建设，建设完毕后由南充市人民政府投资回购，项目回购结算价款由项目工程结算价款、投资收益及利息组成（项目投资收益按项目工程结算价款的9.5%进行计算，利息以竣工验收后未支付项目工程结算价款为基数，按人民银行同期同档贷款利率计算）。

《BT项目合同》签订后，本公司先后完成西华体育公园项目、江东大道延长段项目、北部新城一路项目的建设。本公司在项目完成后，向南充代建中心提交西华体育公园和江东大道延长段两项目的竣工结算资料，审计未在合同约定的6个月期限内完成，应当视为南充代建中心已经认可本公司报送的工程结算价款的金额。北部新城一路项目于2016年6月14日完工，且于2016年8月2日通过竣工验收，被告在2017年5月11日完成的审计结算金额为14,089.79万元。被告没有按合同约定支付各项目款项存在故意拖欠。

2011年10月15日，原、被告双方签订《抵押担保合同》，该合同约定：被告将位于南充市顺庆区望天坝的国有土地使用权[土地使用权证号：南充市国用（2011）第012075号]和位于南充市顺庆区政府新区公务员小区二期北侧的国有土地使用权[土地使用权证号：南充市国用（2011）第011037号]抵押给原告作为项目回购结算价款的担保；原告有权在被告依照合同约定应付而未付回购结算价款时处置抵押的土地；被告不得单方处置土地，若被告违约则应向原告支付抵押价值30%的违约金并恢复抵押财产合法有效。2014年4月29日，原、被告依约办理上述两宗土地的抵押登记。但在抵押权依法设立后，被告肆意违反合同约定，擅自在位于南充市望天坝的土地上进行项目建设，严重侵害原告的合法权益。

本公司诉讼请求：（1）判令被告向原告支付西华体育公园项目、江东大道项目、北部新城一路项目未支付项目工程结算价款合计28,680.35万元，其中，包括未支付项目工程结算价款14,195.94元，投资收益5,931.41万元，项目工程结算价款至付清之日止的利息约8,553.00万元，项目结算回购价款15%的违约金暂算至2018年12月31日约11,538.00万元。此外被告还应向原告支付逾期应付而未支付的项目价款部分每日千分之二的违约金约1,934.00万元。判令被告赔偿未按合同约定履行义务给原告造成的损失暂定1,500.00万元。以上诉讼请求合计43,652.35万元。（2）判令处置抵押物南充市国用（2011）第012075号及（2011）第011037号土地使用权证下的土地使用权，并确认原告对处置所得款项享有优先受偿权，处置款项不足清偿的由被告承担继续清偿责任。（3）判令被告承担本案诉讼等费用。

截至报告日，尚处于证据交换阶段，判决结果具有重大不确定性。

(2) 年末前10名股东股权质押情况

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
徐洪尧	境内自然人	6.70	12,342,402	9,256,801	质押	12,342,402
张国英	境内自然人	6.64	12,229,660		质押	10,806,900
合计		13.34	24,572,062	9,256,801		23,149,302

8、其他

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	8,902,015.49	2.19%	8,902,015.49	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	397,582,313.54	97.81%	51,469,325.18	12.98%	346,112,988.36	504,640,226.66	98.27%	72,961,639.23	14.74%	431,678,587.43
其中：										
账龄组合	396,477,733.42	97.54%	51,469,325.18	12.98%	345,008,408.24	494,934,038.66	96.38%	72,961,639.23	14.74%	421,972,399.43
关联方组合	1,104,580.12	0.27%			1,104,580.12	9,706,188.00	1.89%			
合计	406,484,329.03	100.00%	60,371,340.67	14.85%	346,112,988.36	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：8,902,015.49 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
贵州省茶马本然生态有限公司	8,244,400.00	8,244,400.00	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
荣兴苗圃	72,100.00	72,100.00	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
零星款项	216,715.49	216,715.49	100.00%	预计无法收回
合计	8,902,015.49	8,902,015.49	--	--

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
一年以内	186,884,004.60	9,344,200.23	5.00%
一至二年	139,659,978.73	13,965,997.87	10.00%
二至三年	23,552,660.12	4,710,532.02	20.00%
三至四年	33,468,805.38	13,387,522.15	40.00%
四至五年	5,702,423.38	2,851,211.70	50.00%
五年以上	7,209,861.21	7,209,861.21	100.00%
合计	396,477,733.42	51,469,325.18	--

确定该组合依据的说明:

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	187,522,804.72
1 至 2 年	140,125,758.73
2 至 3 年	23,552,660.12
3 年以上	55,283,105.46
3 至 4 年	34,285,885.38
4 至 5 年	13,129,743.38
5 年以上	7,867,476.70
合计	406,484,329.03

(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	其他	
应收账款坏账准备	81,845,654.72	3,394,272.36			-24,868,586.41	60,371,340.67
合计	81,845,654.72	3,394,272.36			-24,868,586.41	60,371,340.67

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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	101,292,545.84	24.92%	9,876,342.98
元阳县城建设投资开发有限公司	72,913,958.17	17.94%	3,645,697.91
景洪云旅旅游投资开发有限公司	32,847,508.63	8.08%	3,286,550.86
通海县国有资产经营有限公司	30,276,126.37	7.45%	1,513,806.32
曲靖市沾益区住房和城乡建设局	24,596,457.39	6.05%	1,229,822.87
合计	261,926,596.40	64.44%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	423,694,330.39	206,333,142.61
合计	423,694,330.39	206,333,142.61

(1) 应收利息**1) 应收利息分类****2) 重要逾期利息**

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****2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利****3) 坏账准备计提情况****(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	434,704,418.96	246,424,067.48
保证金及押金	5,120,276.44	3,414,842.58
备用金	2,138,765.88	2,392,977.53
代扣代缴	646,863.62	264,106.01
代收代付款	177,736.25	139,923.19
贸易款	50,084.60	50,084.60
合计	442,838,145.75	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	36,250,763.75		10,102,095.03	46,352,858.78

2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提			521,136.60	521,136.60
本期转回	27,730,180.02			27,730,180.02
2019年12月31日余额	9,041,720.33		10,623,231.63	19,143,815.36

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	账面余额
1年以内（含1年）	305,805,223.34
1至2年	83,479,454.20
2至3年	26,064,371.24
3年以上	27,489,096.97
3至4年	9,497,018.49
4至5年	5,537,142.64
5年以上	12,454,935.84
合计	442,838,145.75

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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	124,614,097.63	1年以内、1-2年、 2-3年	28.14%	
遂宁仁里古镇文化开发有限公司	往来款	111,126,473.84	1年以内	25.09%	
云南云尚企业管理有限公司	往来款	100,511,100.00	1年内	23.72%	
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	18,700,000.00	1年以内、1-2年	4.41%	1,410,000.00

森禾控股集团有限公司	往来款	15,000,000.00	1-2 年	3.54%	1,500,000.00
合计	--	369,951,671.47	--	83.54%	2,910,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

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	618,245,214.90	250,195,185.35	368,050,029.55	439,768,668.42	250,195,185.35	189,573,483.07
对联营、合营企业投资	41,322,217.58		41,322,217.58	128,484,724.36		128,484,724.36
合计	659,567,432.48	250,195,185.35	409,372,247.13	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				
重庆云投生态园林环境建设有限公司	5,500,000.00					5,500,000.00	
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	

云南依科环境建设有限公司	20,000,000.00								20,000,000.00	
昆明美佳房地产开发有限公司	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	
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司			112,372,746.48						112,372,746.48	
砚山绿源生态建设有限公司	5,000,000.00	78,143,800.00							83,143,800.00	
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	
合计	189,573,483.07	191,476,546.48		13,000,000.00					368,050,029.55	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			-3,049,32 6.91			13,000,00 0.00				33,464,80 8.85	

玉溪润景 园林绿化 工程有限 公司		4,900,000 .00		2,957,408 .73						7,857,408 .73	
遂宁仁里 古镇文化 旅游开发 有限公司	78,970,58 8.60	35,213,44 1.33		35,213,44 1.33					-108,948, 847.81		
小计	128,484,7 24.36	40,113,44 1.33		-5,327,10 0.30			13,000,00 0.00		-108,948, 847.81	41,322,21 7.58	
合计	128,484,7 24.36	40,113,44 1.33		-5,327,10 0.30			13,000,00 0.00		-108,948, 847.81	41,322,21 7.58	

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,436,877.06	379,888,385.89	413,379,958.67	457,561,670.54
其他业务	7,689,261.55	4,878,663.23	5,627,610.92	2,228,046.27
合计	472,126,138.61	384,767,049.12	419,007,569.59	459,789,716.81

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,200,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-5,327,100.30	25,200,921.29
处置长期股权投资产生的投资收益	19,677,539.43	
其他	30,190,906.31	9,427,965.67
合计	90,741,345.44	34,628,886.96

6、其他

无。

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	165,167,685.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,260,702.77	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,106,776.12	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,663,308.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,326.85	
减：所得税影响额	436,953.61	
少数股东权益影响额	148,564.23	
合计	139,858,664.46	--

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	20.33%	0.1949	0.1949
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-58.92%	-0.5647	-0.5647

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

4、其他

无。

第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有公司法定代表人签名的2019年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

云南云投生态环境科技股份有限公司

董事长：张清

二〇二〇年四月九日