

云南云投生态环境科技股份有限公司

2020 年年度报告

2021 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。

公司负责人王东、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)孙莎声明：保证本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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度财务报告进行了审计并出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的《审计报告》（众环审字(2021)1600161 号），本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》有关规定，在《2020 年年度报告》披露后，公司股票预计将继续被实施其他风险警示（ST）。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.....	66
第六节 股份变动及股东情况	72
第七节 优先股相关情况	72
第八节 可转换公司债券相关情况	72
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	73
第十节 公司治理.....	74
第十一节 公司债券相关情况	81
第十二节 财务报告.....	91
第十三节 备查文件目录	92

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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
深交所	指	深圳证券交易所
云投集团	指	云南省投资控股集团有限公司
北京分公司	指	云南云投生态环境科技股份有限公司北京分公司
苗花分公司	指	云南云投生态环境科技股份有限公司苗木花卉经营管理分公司
南充分公司	指	云南云投生态环境科技股份有限公司南充分公司
洪尧园林	指	云南省洪尧园林绿化工程有限公司
重庆子公司	指	重庆云投生态园林环境建设有限公司
山秀水务	指	通海山秀水务发展有限公司
美佳公司	指	昆明房地产开发有限公司
依科环境	指	云南依科环境建设有限公司
遂宁文旅	指	遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司
湖泊公司	指	云南云投生态湖泊治理有限公司
临沧公司	指	临沧云投生态实业有限公司
马龙公司	指	曲靖市马龙区云投生态种苗有限责任公司
砚山绿源	指	砚山绿源生态建设有限公司
云尚公司	指	云南云尚企业咨询管理有限公司
《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》
双提升项目	指	云南省重大传染病救治能力和疾控机构核心能力提升工程工程总承包（FEPC）
本报告期	指	2020 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	王东		
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	巨潮资讯网、《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)	无变更。
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、汪坤碧

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

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入(元)	267,712,695.82	682,225,076.39	-60.76%	759,638,195.68
归属于上市公司股东的净利润(元)	-94,341,334.72	35,881,516.64	-362.92%	-255,400,202.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-184,276,135.05	-103,977,147.82	-77.23%	-198,071,966.72
经营活动产生的现金流量净额(元)	114,451,430.76	-106,331,871.45	207.64%	-183,363,561.09
基本每股收益(元/股)	-0.5124	0.1949	-362.90%	-1.3870
稀释每股收益(元/股)	-0.5124	0.1949	-362.90%	-1.3870
加权平均净资产收益率	-62.77%	20.33%	-83.10%	-89.23%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产(元)	2,968,091,062.86	3,614,107,820.22	-17.87%	3,559,903,118.84
归属于上市公司股东的净资产(元)	101,421,145.62	197,476,388.53	-48.64%	158,535,950.13

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值,且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

√ 是 □ 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

√ 是 □ 否

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入（元）	267,712,695.82	682,225,076.39	扣除前公司主营业务收入
营业收入扣除金额（元）	11,287,098.92	13,168,177.42	非公司主营业务收入的金额
营业收入扣除后金额（元）	256,425,596.90	669,056,898.97	扣除后的营业收入

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	18,573,040.65	27,371,752.72	41,205,245.30	180,562,657.15
归属于上市公司股东的净利润	-36,828,070.57	-35,039,727.23	-37,543,079.25	15,069,542.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-36,746,498.37	-35,024,512.94	-36,538,614.79	-75,966,508.95
经营活动产生的现金流量净额	94,143,545.54	-23,916,236.56	-17,045,898.86	61,270,020.64

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	2020 年金额	2019 年金额	2018 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）	76,057,824.46	165,167,685.19	1,225,040.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务	458,350.01	1,260,702.77	1,529,738.31	

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)				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,601,521.43		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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-23,459,597.70			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	813,856.41	500,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,641.68	-29,663,308.63	-60,575,348.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,944,233.51	72,326.85		
减：所得税影响额	115,279.76	436,953.61	382,632.59	
少数股东权益影响额（税后）	264,466.35	148,564.23	753,178.26	
合计	89,934,800.33	139,858,664.46	-57,328,236.12	--

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三个板块: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)、花卉及生态人居(花卉的研发、生产和销售、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,以及滇池蓝藻处理项目等。

(三)花卉及生态人居: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、绿色生态装修装饰等,打造产品独特性与设计结合、营销突出的业务模式。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
固定资产	报告期末,固定资产较上年年末减少 15,670,705.54 元,下降 40.57%。主要原因是:根据公司向云尚公司转让八宗苗木基地资产事项,公司将对应的固定资产账面净额 11,176,212.90 元一并转让给云尚公司所致。
无形资产	报告期末,无形资产较上年年末减少 6,964,022.84 元,下降 47.63%,主要原因是:根据公司向云尚公司转让八宗苗木基地资产事项,公司将马鸣基地等林权或土地使用权账面净额 6,549,583.30 元一并转让给云尚公司所致。

在建工程	报告期末，在建工程较上年年末减少 288,537,517.41 元，下降 100%，主要原因是：公司根据《企业会计准则解释第 14 号》中关于社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理的规定进行调整所致。
存货	报告期末，存货较上年年末减少 1,059,788,876.11 元，下降 85.05%，主要原因是：一是公司自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则，公司将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的存货——合同履约成本结转至合同资产列示所致；二是公司向云尚公司转让八宗苗木基地资产事项，公司 2020 年已完成相关转让手续，导致存货——消耗性生物资产/在产品减少 88,590,644.45 元。
货币资金	报告期末，货币资金较上年年末增加 299,441,076.15 元，增长 320.94%，主要原因是：一是本期公司收到向云南云尚企业管理咨询有限公司（以下简称“云尚公司”）出售八宗苗木基地及其附着物的处置款 185,745,600 元所致；二是本期公司之控股子公司砚山 SPV 公司收到砚山县水务局支付的砚山项目专项资金 111,308,000.00 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 174,521,793.06 元，下降 44.55%，主要原因是：公司向云尚公司转让元阳县城乡建设投资开发有限公司等 16 项债权事项，导致应收账款减少 163,107,420.82 元所致。
其他应收款	报告期末，其他应收款较上年年末减少 130,999,268.38 元，下降 71.83%，主要原因是：公司在本期收到云尚公司支付的 2019 年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债权的转让款 100,511,100.00 元所致。
合同资产	报告期末，合同资产较上年年末增加 619,455,259.60 元，增长 100.00%，主要原因是：公司自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则，公司将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的存货——合同履约成本结转至合同资产列示所致
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减少 152,754,595.24 元，下降 33.68%，主要原因是：一是公司向云尚公司转让 16 项债权事项，其中转让楚雄火车站、一丘田项目债权导致减少一年内到期的应收款项 104,945,473.51 元；二是本期收回云南安然实业集团镇康商贸投资开发有限责任公司支付的安然南伞项目工程款，导致一年内到期的应收款项减少所致。
其他流动资产	报告期末，其他流动资产较上年年末增加 73,454,661.45 元，增长 146.18%，主要原因是：公司自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则，将部分存货——合同履约成本调整列示至合同资产，原存货——合同履约成本项下对应的进项税列示至其他流动资产所致
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 421,016,554.99 元，增长 1766.79%，主要原因是：因遂宁、砚山、通海三个 PPP 项目建设期较长，对应的合同资产净值 381,110,161.64 元在报表上列示到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）公司具有从事行业竞争的资质条件

公司具有环保工程专业承包壹级、建筑装饰装修工程专业承包壹级、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十多项资质。

（二）公司不断提升技术能力，拥有一定的技术储备

公司通过自主研发，并与相关科研院所建立合作关系等方式，储备、引进、共同开发在生态治理行业的技术和人才。目前，拥有湿地污水治理、流域污水处理、土壤污染修复处理、垃圾热解装置、重金属工业废水处理、矿山修复等方面的13项实用新型专利技术；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。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。根据部分资产效益及效率不高的实际，公司对外转让了苗木基地、应收债权等资产，收回资金改善了财务状况，进一步提升公司主营业务能力。2020年公司重点工程项目主要是云南省重大传染病救治能力和疾控机构核心能力提升改造工程、遂宁市河东新区海绵城市建设仁里古镇PPP项目、陆良滇中健康城项目、砚山四件水利基础设施建设PPP项目等。由于受新冠疫情影响，公司积极响应防控要求，部分在建项目的施工任务受到较大影响，未能按预期完成年度实施进度。但公司积极响应国家及云南省疫情防控要求，主动对接云南省重大传染病救治能力和疾控机构核心能力提升等改造工程，按质按进度要求完成了承担的任务，体现了企业的实施能力和社会担当。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。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。2020年公司业务经营情况如下：

（一）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。年内公司继续全面强化在建项目实施过程精细管理，提升资金统筹，保障重点项目顺利实施。

（二）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，公司继续推进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，投产运营通海第二污水处理厂，拓展多个环保管理咨询业务，继续推进运营滇池蓝藻处理项目。

（三）花卉及生态人居业务方面：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，公司继续合作提升特种兰花品种研发和生产规模，实施好昆明长水国际机场新航站楼室内景观工程，维护好品牌形象。依靠建设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。

报告期，公司承接实施了云南省内县级医疗机构核酸检测能力提升改造项目、疾控中心生物安全二级实验室装修改造工程、云南省部分县市定点医院改造和方舱医院建设工程项目、云南省重大传染病救治能力和疾控机构核心能力提升改造工程等项目。

截止2020年12月31日，公司总资产296,809.11万元，所有者权益32,634.21万元，资产负债率89.00%。2020年度公司实现合并营业收入26,771.27万元、合并利润总额-12,833.14万元、归属于母公司股东的净利润-9,434.13万元，较去年同期分别下降60.76%、239.29%、362.92%。

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

	2020 年		2019 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	267,712,695.82	100%	682,225,076.39	100%	-60.76%
分行业					
绿化工程施工	251,570,185.05	93.97%	660,306,244.55	96.79%	-61.90%
苗木租摆	3,499,419.69	1.31%	3,860,978.73	0.57%	-9.36%
苗木销售	6,017,260.67	2.25%	4,889,675.67	0.72%	23.06%
客栈住宿收入	399,885.15	0.15%	523,526.44	0.08%	-23.62%
房地产销售	0.00	0.00%	73,832.13	0.01%	-100.00%
其他	6,225,945.26	2.33%	12,570,818.87	1.84%	-50.47%
分产品					
绿化工程施工	251,570,185.05	93.97%	660,306,244.55	96.79%	-61.90%
苗木租摆	3,499,419.69	1.31%	3,860,978.73	0.57%	-9.36%
苗木销售	6,017,260.67	2.25%	4,889,675.67	0.72%	23.06%
客栈住宿收入	399,885.15	0.15%	523,526.44	0.08%	-23.62%
房地产销售			73,832.13	0.01%	-100.00%
其他	6,225,945.26	2.33%	12,570,818.87	1.84%	-50.47%
分地区					
云南省外	97,151,706.36	36.29%	220,997,616.65	32.39%	-56.04%
云南省内	170,560,989.46	63.71%	461,227,459.74	67.61%	-63.02%

(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	251,570,185.05	190,458,388.08	24.29%	-61.90%	-57.32%	-8.13%
分产品						
绿化工程	251,570,185.05	190,458,388.08	24.29%	-61.90%	-57.32%	-8.13%

分地区						
云南省内	170,560,989.46	142,973,639.83	16.17%	-63.02%	-51.39%	-19.89%
云南省外	97,151,706.36	57,275,217.92	41.05%	-56.04%	-65.85%	16.59%

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

1. 公司于2016年9月收到遂宁市河东新区建设局发来的《中标通知书》，确认公司与四川易园园林集团有限公司等社会资本方为遂宁市河东新区海绵城市建设仁里古镇PPP项目（以下简称遂宁PPP项目）的中标联合体。遂宁PPP项目总投资为13.2亿元，分三期建设，一期项目总投资4.6亿元，目前已完工，已进入项目回购期和运营期。二期项目合同金额4.10亿元。截止本报告期末，合计累计完成产值约6.5亿元。目前该项目合同尚在履行中。

2. 公司于2018年1月中标富宁县清华洞水库流域历史遗留镉矿渣整治工程，合同总金额7,488万元（其中工程施工金额为4,500万元）。截至本报告期，公司已实施完成产值3,687.20万元，目前该合同尚在履行中。

3. 公司于2020年9月与联合体成员共同中标了“云南省重大传染病救治能力和疾控机构核心能力提升工程工程总承包（FEPC）”。截至本报告期，累计改造各类核酸检测实验室及定点、方舱医院建设等双提升工程项目170余个，实现工程收入8,731.97万元，目前该合同尚在履行中。

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 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	190,458,388.08	95.11%	446,246,699.46	96.62%	-57.32%
苗木租摆	苗木租摆成本	2,700,744.90	1.35%	2,975,433.38	0.64%	-9.23%
苗木销售	苗木销售成本	2,560,980.43	1.28%	3,353,379.62	0.73%	-23.63%
客栈住宿	客栈住宿成本	1,256,661.88	0.63%	1,623,685.21	0.35%	-22.60%
房地产销售	房地产销售成			-1,058,893.95	-0.23%	100.00%

	本					
其他	其他业务成本	3,272,082.46	1.63%	8,698,781.96	1.88%	-62.38%

说明

无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(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）	204,097,280.05
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	76.24%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	32.62%

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	云南省社会事业发展有限公司	87,319,697.06	32.62%
2	遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	76,677,864.98	28.64%
3	文山壮族苗族自治州生态环境局富宁分局	16,750,309.06	6.26%
4	重庆博润实业有限公司	13,312,149.75	4.97%
5	文山三七产业园区开发投资有限公司	10,037,259.20	3.75%
合计	--	204,097,280.05	76.24%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

云投集团持有云南省社会事业发展有限公司79.25%股权，为云投集团的控股子公司，与公司存在关联关系。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	73,431,268.05
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.67%
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	46,290,562.32	23.12%
2	云南宏亚建筑工程有限公司	10,261,171.89	5.12%
3	绍兴市柯桥区涌焘园林绿化有限公司	6,358,545.96	3.18%
4	长兴绿美苗木专业合作社	5,666,279.34	2.83%
5	宝时达科技集团股份有限公司	4,854,708.54	2.42%
合计	--	73,431,268.05	36.67%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	32,169,654.02	23,658,768.98	35.97%	报告期内，公司销售费用较上年同期增加 8,510,885.04 元，增长 35.97%，主要原因是本年度公司新鸡高速、沪弥高速、嵩昆路三个已完工项目实际发生养护费 8,548,315.62 元，但本期转回的预计负债—后续管护费较上年同期减少所致。
管理费用	61,652,654.36	75,809,920.77	-18.67%	
财务费用	69,859,727.39	168,401,523.37	-58.52%	报告期内，公司财务费用较上年同期减少 98,541,795.98 元，下降 58.52%，主要原因一是本报告期公司借款金额较上年降低，对应的利息支出减少 32,113,313.14 元。二是本期收到安然南伞项目赔付的资金占用费 27,601,521.43 元。三是本期按照新收入准则的规定，将分期收款业务按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的摊销金额 38,466,995.64 元列示至财务费用所致。
研发费用	3,417,097.53	3,792,004.15	-9.89%	

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	618,389,477.99	929,515,481.36	-33.47%
经营活动现金流出小计	503,938,047.23	1,035,847,352.81	-51.35%
经营活动产生的现金流量净额	114,451,430.76	-106,331,871.45	207.64%
投资活动现金流入小计	906,034,340.00	247,308,394.64	266.36%
投资活动现金流出小计	3,395,015.19	46,930,431.25	-92.77%
投资活动产生的现金流量净额	902,639,324.81	200,377,963.39	350.47%
筹资活动现金流入小计	2,327,308,000.00	3,342,600,000.00	-30.37%
筹资活动现金流出小计	3,023,545,530.23	3,591,270,804.77	-15.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-696,237,530.23	-248,670,804.77	-179.98%
现金及现金等价物净增加额	320,776,094.95	-154,563,011.35	307.54%

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

(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220,783,302.21元，增长207.64%。主要原因是：一是公司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，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金的净流入为169,541,835.17元，较上年同期净流入增加149,722,727.90元；二是受公司对薪酬制度的调整及公司交易业绩下滑，导致公司本期支付给职工以及为职工支付的现金与支付的各项税费之和的净流出为88,635,760.79元，较上年同期净流出减少26,278,805.20元；三是受业绩下滑及疫情的影响，公司差旅费等管理成本下降，以及公司南伞项目利息和违约金。导致公司本期收到其他与经营活动有关的现金与支付其他与经营活动有关的现金的净流入为33,545,356.38元，较上年同期净流入增加44,781,769.11元所致。

(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702,261,361.42元，增长350.47%。主要原因是：一是公司收到向云尚公司出售八宗苗木基地及其附着物处置资产现金流入185,745,600元；二是公司收到向云尚公司转让16项债权转让款611,383,414.00元所致；三是收到云尚公司支付已于2019年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债权转让款100,511,100.00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447,566,725.46元，下降179.98%。主要原因：一是公司本期偿还借款本金较上年年末净流入减少681,000,000.00元；二是公司本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期净流出减少65,542,768.69元；二是本期公司之控股子公司砚山SPV公司收到砚山县水务局支付的砚山项目专项资金111,308,000.00元，导致收到收到其他与筹资活动有关的现金增加所致。

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 2020 年起首次执行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

单位：元

	2020 年末		2020 年初		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	392,743,743.58	13.23%	93,302,667.43	2.57%	10.66%	主要原因是报告期内，公司收到向云尚公司出售八宗苗木基地及其附着物的处置款 185,745,600 元；同时本报告期内，公司之控股子公司砚山 SPV 公司收到砚山县水务局支付的砚山项目专项资金 111,308,000.00 元所致。
应收账款	217,242,781.72	7.32%	391,764,574.78	10.81%	-3.49%	主要原因是报告期内，公司向云尚公司转让 16 项债权资产，导致应收账款减少。
存货	186,261,329.08	6.28%	278,564,810.90	7.68%	-1.40%	主要原因是公司向与云尚公司转让 8 个苗木基地资产并完成相关转让手续，导致存货——消耗性生物资产/在产品减少。
投资性房地产	11,890,278.07	0.40%	12,303,517.16	0.34%	0.06%	
长期股权投资	37,494,446.29	1.26%	41,322,217.58	1.14%	0.12%	
固定资产	22,953,683.29	0.77%	38,624,388.83	1.07%	-0.30%	主要原因是：报告期内公司向云尚公司转让 8 个苗木基地资产，对应的固定资产转出所致。
短期借款	1,400,293,255.56	47.18%	1,979,000,000.00	54.58%	-7.40%	
长期借款	180,000,000.00	6.06%	190,000,000.00	5.24%	0.82%	
其他应收款	51,381,370.06	1.73%	182,380,638.44	5.03%	-3.30%	

一年内到期的非流动资产	300,764,023.02	10.13%	453,518,618.26	12.51%	-2.38%	主要原因，一是向云尚公司转让 16 项债权资产，其中转让楚雄火车北站、一丘田项目债权,导致一年内到期的应收款项减少；二是本期收回云南安然实业集团镇康商贸投资开发有限公司支付的安然南伞项目工程款，导致一年内到期的应收款项减少。
无形资产	7,658,103.80	0.26%	14,622,126.64	0.40%	-0.14%	主要原因是报告期内，公司向云尚公司转让 8 个苗木基地资产，公司将马鸣基地等林权或土地使用权账面净额一并转让给云尚公司，导致无形资产减少。

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	15,010,654.38	详见本报告第十二节七、合并财务报表项目注释 1、货币资金
合计	15,010,654.38	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

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)	所涉及的资产产权是否已全部过户	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
云南云尚企业管理咨询	16项应收账款债权资产	2020年12月	61,138.34	0	1.有利于公司盘活资产	16.48%	经评估备案后的价值扣	是	同一实际控制人	是	是	是	2020年08月28日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

有限公司	产。				产，收到转让资金将改善公司现金流状况。 2.对公司当期利润为负影响。		除截至转让日已回款金额之差。							nfo.com.cn)上披露的《关于债权转让暨关联交易的公告》及《关于债权转让暨关联交易的进展公告》(公告编号:2020-050、2020-064、2020-104)
云南云尚企业咨询管理有限公司	8个种植基地的苗木及配套的原材料、土地、	2020年12月	18,574.56	0	将增加公司当期或期后归母净利润,将改善公司现	-80.67%	经评估备案后的价值扣除截至转让日已销售苗木金	是	同一实际控制人	是	是	是	2020年10月21日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关

2、出售重大股权情况

适用 不适用

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	687,483,96 6.92	461,146,60 4.97	70,038,870 .00	-31,620,24 5.77	-27,435,66 4.00
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	子公司	PPP 项目建设	264000000	727,527,41 3.05	156,894,59 3.10	76,677,864 .98	-28,930,59 3.50	-20,564,29 6.47
昆明美佳房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	5000000	137,623,58 9.20	-15,604,74 3.47	420,068.64	-12,870,19 2.43	-12,871,19 0.66

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

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

党的十八大以来，国家将生态文明建设和生态环境保护作为目标任务，提出了加快生态文明体制改革、推进绿色发展、建设美丽中国的战略部署，提出了到2035年“生态环境根本好转，美丽中国目标基本实现”的美好愿景。根据习近平总书记“绿水青山就是金山银山”的重要指示精神，全国上下正加速推进生态系统的保护、修复和建设。围绕这一目标，2020年，国家相继出台了《美丽中国建设评估指标体系及实施方案》及《关于构建现代环境治理体系的指导意见》，引领各地区开展美丽中国建设，推动生态事业快速发展。云南省深入贯彻落实习近平总书记考察云南重要讲话精神，全面贯彻习近平生态文明思想，立足省情、发挥优势，坚持绿色发展，提出把云南建设成为全国生态文明建设排头兵、中国最美丽省份的目标，打造世界一流的绿色能源、绿色食品、健康生活目的地三张牌。2020年制定实施了《云

南省创建生态文明建设排头兵促进条例》，要求加快建立和完善源头预防、过程控制、损害赔偿、责任追究的生态环境保护体系，健全生态保护和修复制度，统筹山水林田湖草一体化保护和修复，完善污染防治区域联动机制。

2020年以来，云南省坚决贯彻关于坚决打赢疫情防控阻击战的重要指示精神，全面落实党中央、国务院疫情防控决策部署。计划从2020年起，连续3年每年安排30亿元支持公共卫生体系建设项目，重点加快建设昆明市国家级和滇南、滇东北、滇西、曲靖4个省级区域性医疗中心。加快启动重大传染病救治能力提升工程建设项目，推动州、市传染病医院和县级传染科室、疾控中心建设，建立健全省、州市、县三级传染病医疗救治体系。

（二）公司发展战略

公司主动作为，积极跟进国家生态文明建设、云南省打造生态文明建设排头兵的政策机遇，继续以生态景观、生态环境治理、花卉及生态人居业务板块为主，加大在生态环保、环境治理领域的拓展和能力提升，重点围绕云南省的生态环境治理和环境保护，聚焦环境修复、流域治理、环保设施建设和运营、环境治理咨询、监测和管理等已有基础的业务，积极拓展包括市政基础设施建设、海绵城市建设、水利基础设施、室内景观美陈等领域，依靠自身资质、技术等优势，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，不断提升公司综合竞争力，逐步提升公司主营经营能力和盈利能力。

（三）2021年工作思路及目标

2021年公司继续推进绿化、环保等主营业务的拓展和实施，提高主营业务收入和利润。继续加大力度推进债权清收、资产盘活和处置等措施，进一步减轻经营包袱。具体如下：

1. 抓好主营业务创收和实现盈利。按照主营业务方向，公司抓好在建项目实施和新项目拓展，完成好合同的进度管理和成本控制，努力提升项目产值和毛利率。在建的重点项目主要是遂宁仁里古镇海绵城市PPP项目、砚山补左水库等四件水利基础设施PPP项目、云南省重大传染病救治能力提升工程、疾控机构核心能力提升工程项目（简称“双提升工程”）、文山富宁清华洞水源地保护、文山三七工业园区污水处理厂等，要加强项目管控，提升管理水平，确保公司当期收入和项目利润目标的实现。新拓展项目围绕园林景观、环保咨询、生态修复、湖泊治理、植物美陈等，积极参与竞争有进度款的优质项目，增加收入和利润。

2. 及时解决历史遗留问题，减轻经营包袱，实现轻装上阵。加大力度推进重大诉讼，当前主要南充项目诉代建中心及反诉案件、六盘水项目下游西部水电诉公司案件。及时应对好经营风险，排查隐患，督促执行，确保不再发生重大诉讼风险。继续安排专人负责、专人对接已实施项目的结算和债权清收，针对难点项目按“一项目一方案”研究处置方案，督办落实。

3. 加强规范管理，严控经营风险。公司要制定项目选择标准、上下游单位选择标准和合同管理规范。把好项目关、合作伙伴关，并对合同严格管理，项目进度得到保障，相关约定得到落实。同时，加强财务管理，做好资金统筹和及时性管理，提高资金使用效率，降低财务风险。

4. 继续盘活和提升资产效益。2021年继续对公司存量资产进行梳理，对效益不佳、对主营贡献较小的资产和分支机构，采取处置、清算等方式，回收投入资金，增加公司资金流动性。

（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，公司自身条件还在努力提升，需要加快技术、人才、市场等竞争要素积累和发展模式创新。公司将更大力度推进业务市场化改革，优化业务流程，鼓励业务拓展，健全高效绩效考核，加强过程控制，实施业务激励，形成企业竞争优势，以扩大市场份额，并推动公司管

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，而且由于公司负债率高等财务状况，项目融资难度较大。公司将继续加大力度解决PPP项目实施过程中问题，积极争取各方支持，执行好相关约定，并关注和深入研究PPP项目模式，对接地方政府，进一步优化项目回报率和回报周期，沟通挖掘运营潜力。

3. 工程实施所形成的存货及合同资产余额较大的风险

截至2020年12月31日，公司工程实施所形成的存货和合同资产净额为80,571.66万元，占资产总额的27%，余额较大。根据工程合同的不同，部分项目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，部分项目在合同未执行完毕前形成合同资产，在合同期内逐步回款。这是按照会计准则和政策的规范财务处理，实际情况符合工程项目的经营模式特点，也与行业内企业表现基本一致。公司积极推进工程进度实施以及工程项目决算，但若因政策变化、业主方违约、过程实施出现问题等不利于项目继续实施或结算的变化，导致按会计政策出现减值计提，以及增加回款难度，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的全面实施，加强项目进度实施风险排除机制，把项目结算和回款作为重要考核指标，积极采取多种方式推动结算和清收，努力提高存货及合同资产周转率，降低减值风险。

4. 应收款项回收风险

公司部分工程在工程结算之前需要垫付资金，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处置措施，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
2020 年	0.00	-94,341,334.72	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
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%

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						
资产重组时所作承诺	云投集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺。	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	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。

			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。			
	云投集团	其他承诺	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。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	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>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、监事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。3、本公司及其关联企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上市公司资金，也不要求上市公司为本公司及其关联企业进行违规担保。4、对于本公司及其关联企业与上市公司及其子公司未来发生的不可避免的关联交易，本公司将严格按照国家</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>有关法律、法规、规范性文件以及上市公司的公司章程和关联交易决策制度等规定，在上市公司董事会、股东大会对关联交易事项进行表决时，继续履行关联董事、关联股东回避表决的义务。</p> <p>5、本公司及其关联企业 与上市公司依法签订协议时保证相关交易均遵循市场公平原则进行，本公司及其关联企业将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不利用上市公司控股股东地位损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>6、本公司及其关联企业将严格和善意</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			地履行与上市公司及其子公司签订的各种关联交易协议，本公司及其关联企业将不会向上市公司谋求任何超出上述协议约定以外的利益或收益。如违反上述承诺给上市公司和/或其子公司造成损失，本公司将向上市公司和/或其子公司作出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。			
	云投集团	其他承诺	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	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>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 营性资产； B、本公司 及其控制的 其他企业不 违规占用上 市公司的资 金、资产及 其他资源。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>(3)保证上市公司机构独立：A、上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构；B、上市公司与本公司及其控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。(4)保证上市公司业务独立：A、上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在商业零售业务等方面具有独立运作；B、除通过行使合法的股东权利外，不干预上市公司的经营业务活动；C、依据减少并规范关联交易的原则并采取合法方式减少或消</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>除承诺人及其关联方与公司之间的关联交易；</p> <p>对于确有必要存在的关联交易，其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定，确保上市公司及其他股东利益不受到损害并及时履行信息披露义务。（5）保证公司财务独立：A、上市公司拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度；B、上市公司独立在银行开户，不与本公司及其控制的其他企业共用一个银行账户；C、上市公司独立作出财务决策，本公司及其控制的其他企业不干预上市公司的资金使用；D、上市公</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>司依法独立纳税；E、</p> <p>上市公司的财务人员独立，不在本公司及其控制的其他企业兼职和领取报酬。</p>			
	<p>云投集团、徐洪尧、张国英</p>	<p>关于同业竞争方面的承诺</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</p>	<p>2013 年 11 月 15 日</p>	<p>无期限</p>	<p>正在履行中，云投集团、徐洪尧、张国英不存在违反承诺的情形。</p>

			<p>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应放弃该商业机会；如果绿大地不予答复或者给与否定的答复，则被视为放弃该商业机会。(3) 将不会利用从绿大地获取的信息直接或间接从事、参与与绿大地相竞争的活动，且不进行任何损害绿大地利益的竞争行为。(4) 如因违反以上承诺内容，导致绿大地遭受损失的，将对由此给绿大地造成的全部损失作出</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。(5) 上述承诺在承诺人持有的绿大地股份超过 5% 期间内持续有效且不可变更或撤销。</p> <p>(6) 承诺人保证遵守上述承诺，如有违反上述承诺，将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿和承担。</p> <p>2、云投集团对关于避免同业竞争承诺如下：(1) 截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的其他企业（以下简称“关联企业”）未以任何方式直接或间接从事、或协助其他方从事</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>或参与任何与绿大地（含其全资及控股子公司，下同）主营业务相同或类似的业务，本公司及其关联企业于绿大地之间不存在同业竞争关系。（2）本次重大资产重组完成后，本公司在作为绿大地的控股股东期间，本公司及其关联企业将不会以任何方式直接或间接方式从事与绿大地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。（3）本公司及其关联企业如有从事、参与或入股任何可能与绿大地构成竞争的商业机会，本公司应将上述商业机会通知绿大地，在通知中所指定的合理期</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>间内，绿大地作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本公司及其关联企业应放弃该商业机会；如果绿大地不予答复或者给与否定的答复，则被视为放弃该商业机会。(4) 本公司将不会利用对绿大地的控股或实际控制地位和/或利用从绿大地获取的信息直接或间接从事、参与与绿大地相竞争的活动，且不进行任何损害绿大地利益的竞争行为。(5) 如因违反以上承诺内容，导致绿大地遭受损失的，本公司将对由此给绿大地造成的全部损失作出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			的任何不利影响。(6) 上述承诺在本公司对绿大地拥有控制权或能够产生重大影响的期间内持续有效且不可变更或撤销。(7) 本承诺函一经出具即取代本公司之前为避免同业竞争事宜而出具的相关承诺。			
	云投集团、徐洪尧、张国英	关于规范关联交易的承诺	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	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的情形

			<p>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，并在绿大地董事会、股东大会对上述关联交易事项进行表决时，严格履行相应的回避表决义务。承诺人及其控制的企业将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>上市公司向本人及本人投资或控制的其它企业提供任何形式的担保。</p> <p>(2)如承诺人违反前述承诺内容导致绿大地遭受损失,承诺人将对由此给绿大地造成的全部损失作出全面、及时和足额的赔偿,并积极消除由此造成的任何不利影响。</p> <p>2、云投集团关于规范关联交易的承诺:(1)本公司及本公司控制的其他企业(以下简称“关联企业”)将尽可能避免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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>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。(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、监事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。(3) 本公司及其关联企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上市公</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>司资金，也不要求上市公司为本公司及其关联企业进行违规担保。(4) 对于本公司及其关联企业与上市公司及其子公司未来发生的不可避免的关联交易，本公司将严格按照国家有关法律、法规、规范性文件以及上市公司的公司章程和关联交易决策制度等规定，在上市公司董事会、股东大会对关联交易事项进行表决时，继续履行关联董事、关联股东回避表决的义务。(5) 本公司及其关联企业与上市公司依法签订协议时保证相关交易均遵循市场公平原则进行，本公司及其关联企业将不会要求或接受</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不利用上市公司控股股东地位损害上市公司及其他股东的合法权益。(6) 本公司及其关联企业将严格和善意地履行与上市公司及其子公司签订的各种关联交易协议，本公司及其关联企业不会向上市公司谋求任何超出上述协议约定以外的利益或收益。如违反上述承诺给上市公司和/或其子公司造成损失，本公司将向上市公司和/或其子公司作出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。</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。</p> <p>（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。</p> <p>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</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
--	--------------	------	---	------------------	-----	-----------------------------

			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）本公司所提供资料和信息均真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司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			
	徐洪尧、张国英	其他承诺	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	2013年11月15日	无期限	正在履行中，徐洪尧、张国英不存在违反承诺情形。

			<p>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、征用或限制转让的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						

<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>云投集团</p>	<p>其他承诺</p>	<p>1.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。2.云投</p>	<p>2017年10月12日</p>	<p>实际损失发生后12个月内。</p>	<p>正在履行中，云投集团不存在违反承诺情形。</p>
----------------------	-------------	-------------	---	--------------------	----------------------	-----------------------------

			<p>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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			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职责，持续提升经营发展能力，保证公司当前不发生退市风险。			
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

一、董事会对“带持续经营重大不确定性段落的无保留意见”的审计报告的说明

公司董事会相信审计机构的独立判断能力，对中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具带持续经营重大不确定性段落的审计报告表示理解和认可。公司董事会将高度重视所涉及事项对公司的影响，并将积极落实，通过以下措施尽快解涉及的问题：

（1）全力推进在手重点项目的建设。公司当前正在抓紧在建的遂宁仁里古镇海绵城市PPP项目、砚山补左水库等四件水利基础设施PPP项目、双提升工程、文山富宁清华洞水源地保护、文山三七工业园区污水处理厂等重点项目的建设，严格管控，提升工程项目管理水平，确保公司当期收入和利润较2020年增长。

（2）加大项目拓展力度。公司将重点围绕云南省内的市政基础设施建设、环境修复、流

域治理、环保设施建设和运营、环境保护与治理咨询、水利基础设施、室内景观美陈等领域，全力争取早日实现重大项目合同的突破。

(3) 继续优化财务结构。公司将继续对存量资产进行梳理，对效益不佳、对主营贡献较小的资产和分支机构，提高资产效益，更好的聚焦主业，提升主营经营能力。同时，继续加大对应收账款的回收，改善资金流动性。

二、监事会对董事会关于“带持续经营重大不确定性段落的无保留意见”审计报告说明的意见

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度财务报告出具的审计报告，真实客观反映了公司的财务状况及经营成果，所涉及公司持续经营能力的段落，充分揭示了公司的潜在风险。监事会认可审计报告所涉及事项，并同意公司董事会出具的《关于对带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告专项说明》，公司监事会将会持续关注公司对有关措施的推进和落实情况，督促公司尽快解决相关问题，切实维护股东及广大投资者的利益。

三、独立董事的独立意见

公司聘请的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度财务报告进行了审计并出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的《审计报告》。作为公司独立董事，我们认为此报告客观、真实地反映了公司的实际情况，我们对此无异议。公司董事会对《审计报告》中持续经营重大不确定性段落所涉及的相关事项进行了说明，并制定相应措施解决所涉及的有关问题，我们认为公司切实结合了自身实际情况，所制定的措施符合公司现状。我们同意公司董事会对带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告所涉及事项出具的专项说明，并将持续关注并督促公司董事会和管理层积极落实所制定的措施，努力消除影响持续经营的各项因素，保障公司可持续性发展，以维护公司和广大投资者的利益。

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

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第六届董事会第四十三次会议于2020年4月7日决议通过，本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的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。

执行新收入准则对2020年1月1日财务报表的影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2019年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日	2020年1月1日
预付款项	39,336,843.16	18,024,214.67		
存货	1,246,050,205.19	278,564,810.90	667,229,793.62	94,529,774.92
合同资产		886,165,007.66		513,175,684.08
其他流动资产	50,250,641.79	120,069,572.21	45,591,716.80	94,769,038.88
流动资产合计	2,457,623,291.55	2,424,809,206.85	1,866,270,632.90	1,855,923,620.36

长期应收款	682,808,691.95	706,582,610.82		
在建工程	288,537,517.41			
递延所得税资产	46,644,486.79	48,179,781.05	40,258,820.59	40,729,283.73
其他非流动资产	23,829,425.20	331,339,677.06		
非流动资产合计	1,156,484,528.67	1,200,766,476.25	875,380,531.70	875,850,994.84
资产总计	3,614,107,820.22	3,625,575,683.10	2,741,651,164.60	2,731,774,615.20
预收款项	7,685,954.60	767,118.87	59,894,829.90	90,630.00
合同负债		6,376,226.64		47,128,707.53
其他流动负债	97,098,875.73	97,641,484.82	91,229,183.40	95,439,515.77
流动负债合计	2,930,360,785.71	2,930,360,785.71	2,734,799,012.58	2,726,333,852.58
其他非流动负债	27,936,900.95	40,414,701.93	2,734,799,012.58	2,726,333,852.58
非流动负债合计	241,604,018.94	254,081,819.92		
负债合计	3,171,964,804.65	3,184,442,605.63	2,752,161,685.41	2,743,696,525.41
未分配利润	-803,665,638.98	-805,379,547.17	-1,011,696,804.07	-1,013,108,193.47
归属于母公司所有者权益合计	197,476,388.53	195,762,480.34	-10,510,520.81	-11,921,910.21
少数股东权益	244,666,627.04	245,370,597.13		
所有者权益合计	442,143,015.57	441,133,077.47		
负债和所有者权益总计	3,614,107,820.22	3,625,575,683.10	2,741,651,164.60	2,731,774,615.20

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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

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	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘蓉晖、汪坤碧
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

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退市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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
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	43,652	否	被告南充市政府投资非经营性项目代建中心向四川省高级人民法院对公司提起反诉,请求判令1.解除与公司签订的《BT项目投资建设合同》;2.请求公司向其支付违约金1亿元;	目前案件未判决,对公司的影响以最终判决为准。	无。	2020年10月21日	案件详细内容见本公司2019年1月3日、2020年10月21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》和

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。			3.判令公司支付本案诉讼费。				《关于诉讼事项（反诉）的进展公告》。
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。	8,956.8	否	由于债权已经转让，公司多次与云南省红河州中级人民法院沟通，并于 2020 年 4 月 7 日向云南省红河州中级人民法院提出撤诉申请。近日，公司收到云南省红河州中级人民法院发来的《民事裁定书》（2019）云 25 民初字第 15 号，云南省红河州中级人民法院做出裁定：准许原告云南云投生态环境科技股份有限公司撤诉。	公司将承担案件受理费 244,822 元，对公司本期利润影响较小。	已完结。	2020 年 04 月 15 日	案件详细内容见本公司 2020 年 4 月 15 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《关于诉讼事项的进展公告》。
贵州省六盘水市中级人民法院已立案受理西部水	3,213.93	公司已计提预计负债 2345.96 万	贵州省六盘水市中级人民法院	公司已向贵州省高级人民法院提起上诉，	已上诉。	2021 年 01 月 20 日	案件详细内容见本公司 2020

<p>电建设有限公司（以下称“原告”、“西部水电”）作为原告以“建设工程施工合同纠纷”为由对本公司和六盘水北大教育投资有限公司（以下称“北大教育”）提起的民事诉讼案，要求公司及北大教育共同向其支付工程款、赔偿违约金等款项共计 32,139,293 元。该案于 2020 年 9 月 29 日上午 9 点在贵州省六盘水市中级人民法院第八法庭开庭审理。同时，西部水电向贵州省六盘水市中级人民法院申请财产保全措施，贵州省六盘水市中级人民法院裁定冻结了公司在 13 个银行账户共计 2,620 万元的资金额度。</p>		<p>元。</p>	<p>院对本案一审判决如下：1、被告云南云投生态环境科技股份有限公司、六盘水北大教育投资有限公司于本判决发生法律效力后三十日内支付原告西部水电建设有限公司工程款 931.6042 万元；2、被告云南云投生态环境科技股份有限公司、六盘水北大教育投资有限公司于本判决发生法律效力后三十日内赔偿原告西部水电建设有限公司逾期付款违约金 1,763.5361 万元（暂计至 2020 年 6 月 28 日），2020</p>	<p>对公司的影响以最终判决为准。</p>		<p>年 8 月 25 日、2021 年 1 月 20 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《关于诉讼事项的进展公告》及《关于诉讼事项的进展公告》。</p>
---	--	-----------	---	-----------------------	--	---

			<p>年 6 月 29 日之后的违约金以所欠工程款为基数，按年利率 24% 计算至付清之日止；3、被告六盘水北大教育投资有限公司于本判决发生法律效力后三十日内退还原告西部水电建设有限公司保证金 200 万元。</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	关联	关联	关联	关联	关联	关联	占同	获批	是否	关联	可获	披露	披露
-----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

易方	关系	交易类型	交易内容	交易定价原则	交易价格	交易金额(万元)	类交易金额的比例	的交易额度(万元)	超过获批额度	交易结算方式	得的同类交易市价	日期	索引
云南省社会事业发展有限公司	同一实际控制人	经营合同	云南省重大传染病救治能力和疾控机构核心能力提升工程工程总承包（FEPC）项目。	经公开招标中标的联合体的价格体系，依据《建设工程工程量清单计价规范》及 2013 版云南省消耗量定额、国家相关法律法规、云南省相关政策文件、云南省相关计价文件规定、云南省价格信息	11.61 亿元（具体以相关合同或约定及审计结算金额为准。）	116,100	100.00%	116,100	否	现金	无。	2020 年 09 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于与关联方签订总承包合同和相关协议暨关联交易的公告》（公告编号：2020-061）

				作为 计价 依据。									
合计				--	--	116,1 00	--	116,1 00	--	--	--	--	--
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
云南云尚企业管理咨询有限公司	同一实际控制人	出售资产	向关联方云南云尚企业管理咨询有限公司出售 16 项应收债权。	评估价值定价。	70,413.27	70,206.67	61,138.34	现金	-1,554.63	2020 年 08 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于债权转让暨关联交易的公告》及《关于债权转让暨关联交易的进展公告》（公告编号：2020-050、2020-064

												、 2020-104)
云南云尚企业咨询管理有限公司	同一实际控制人	出售资产	向关联方云南云尚企业咨询管理有限公司转让 8 个种植基地的苗木及配套的原材料、土地、林地及地上附着物。	评估价值定价。	10,978.32	19,294.47	18,574.56	现金	7,610.75	2020 年 10 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于转让基地苗木、林地使用权及地上附着物暨关联交易的公告》及《关于转让基地苗木、林地使用权及地上附着物暨关联交易的进展公告》(公告编号: 2020-068、2020-095、2020-105)。	
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				1.16 项债权资产转让价格以经备案后的评估价值扣除截至转让日已回款金额之差为准。 2.8 个苗木基地资产转让价格以经备案后的评估价值扣除截至转让日已销售苗木金额之差为准。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				转让 16 项债权资产及 8 个苗木基地资产, 收到转让资金将改善公司现金流状况, 优化财务结构。同时, 收到转让资金后公司将用于归还借款, 有利于公司减少财务费用支出。								

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
徐洪尧	经营租赁	1,806,624.00	1,806,624.00
云南天景房地产开发有限公司	经营租赁	1,340,950.34	33,839.74

注：①2019年12月本集团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。

②2018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

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	2018年11月10日	20,000	2019年01月25日	20,000	连带责任保证;质押	9年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		20,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		19,000		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		20,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		19,000		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				187.34%				

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	13,928.94
上述三项担保金额合计（D+E+F）	13,928.94
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无。

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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、日常经营重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同总金额	合同履行的进度	本期及累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
云南云投生态环境科技股份有限公司	云南省社会事业发展有限公司	云南省重大传染病救治能力和疾控机构核心能力提升工程工程总承包（FEPC）”项	11.61 亿元（具体以相关合同或约定及审计结算金额为准。）	正在履行中	8731.97 万元	正在回款中。

		目				
--	--	---	--	--	--	--

重大合同进展与合同约定出现重大差异且影响合同金额 30%以上

适用 不适用

5、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方面。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，规范股东参与公司决策形式，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义务，高度重视债权人合法权益的保护。

2. 职工权益保护方面。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，切实尊重和维护员工的个人权益；积极鼓励员工参与各项专业技术培训，不断提升业务能力。组织召开职工代表大会暨工会会员代表大会，切实关注公司员工心声。同时，公司工会深入一线，慰问困难职工，把对职工群众的关怀送到一线职工心中。

3. 公益事业方面。疫情期间，公司积极动员，组织员工开展义务献血活动。为深入贯彻落实习近平总书记关于新时代爱国卫生运动重要指示精神，认真落实省委、省国资委关于推进爱国卫生专项行动决策部署，公司联合外部事业单位，开展沿街卫生清扫活动等公益活动。

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

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
----	------	---------

一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

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

是 否

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。公司以生态治理作为主营业务，通过提升环保工程类的多项专业资质，申请多项环保类实用性新型专利，具备了承接生活污水治理、生态治理（保护）及恢复相关工程的资格条件，不断为生态保护贡献公司自身力量。在业务实施中，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%				-40,171,559	-40,171,559	12,343,227	6.70%
1、国家持股									
2、国有法人持股	30,000,000	16.29%				-30,000,000	-30,000,000		
3、其他内资持股	22,514,786	12.23%				-10,171,559	-10,171,559	12,343,227	6.70%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	22,514,786	12.23%				-10,171,559	-10,171,559	12,343,227	6.70%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	131,618,104	71.48%				40,171,559	40,171,559	171,789,663	93.30%
1、人民币普通股	131,618,104	71.48%				40,171,559	40,171,559	171,789,663	93.30%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
云南省投资控股集团有限公司	30,000,000	0	30,000,000	0	股份锁定承诺履行完毕	2020年2月5日
何学葵	13,257,985	0	13,257,985	0	股份锁定承诺履行完毕	2020年2月5日
徐洪尧	12,342,402	0	0	12,342,402	高管锁定股	2021年6月2日
杨艳军	1,000	0	250	750	高管锁定股	2024年6月2日
合计	55,601,387	0	43,258,235	12,343,152	--	--

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	9,917	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,526	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	0	42,685,927		
何学葵	境内自然人	7.20%	13,257,985	0	0	13,257,985		
徐洪尧	境内自然人	6.70%	12,342,402	0	12,342,402	0		
张国英	境内自然人	6.64%	12,229,660	0	0	12,229,660		
中国科学院昆明植物研究所	国有法人	2.84%	5,224,741		0	5,224,741		
孙晶	境内自然人	2.33%	4,286,400		0	4,286,400		
云南省红河热带农业科学研究所	国有法人	1.08%	1,995,588		0	1,995,588		
赵婧	境内自然人	1.01%	1,865,140		0	1,865,140		
陈俊志	境内自然人	0.62%	1,149,200		0	1,149,200		
陈维照	境内自然人	0.59%	1,077,300		0	1,077,300		
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）	无。							

(参见注 3)			
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。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。		
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	42,685,927	人民币普通股	42,685,927
何学葵	13,257,985	人民币普通股	13,257,985
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
云南省红河热带农业科学研究所	1,995,588	人民币普通股	1,995,588
赵婧	1,865,140	人民币普通股	1,865,140
陈俊志	1,149,200	人民币普通股	1,149,200
陈维照	1,077,300	人民币普通股	1,077,300
张祥林	1,072,400	人民币普通股	1,072,400
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%。(6) 贵研铂业股份有限公司(600459)，持有 39.64% 股份；(7) 云南能投(002053)，持有 26.28% 股份。			

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

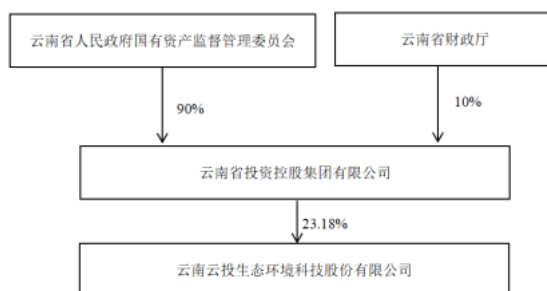
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
云南省人民政府国有资产监督管理委员会	陈明	2004 年 02 月 28 日	-	-
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无。			

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)
徐洪尧	董事、副总经理	离任	男	56	2017年11月13日	2020年12月02日	12,342,402	0	0	0	12,342,402
杨艳军	董事	现任	男	43	2020年12月02日	2023年12月01日	1,000		250	0	750
合计	--	--	--	--	--	--	12,343,402	0	250	0	12,343,152

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
张清	董事长	离任	2020年04月27日	因工作调整，张清先生决定辞去公司董事长、法定代表人、董事会战略与风险控制委员会主任委员、董事会提名委员会委员、董事会薪酬考核委员会委员职务。
王光中	董事	任期满离任	2020年12月02日	任期届满。
尚志强	独立董事	任期满离任	2020年12月02日	任期届满。
徐洪尧	董事、副总经理	任期满离任	2020年12月02日	任期届满。
李志坚	监事	任期满离任	2020年12月02日	任期届满。

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、董事会董事成员

1. 王东先生，1972年5月生，硕士，高级工程师。1996年7月至2004年11月在云南省第四

建筑工程公司工作，先后任主任科员、企业发展部主任；2004年11月至2008年06月，在云南建工城建投资开发有限公司工作，任副总经理（其中，2005年4月至2008年6月借调至云南省城市建设投资有限公司）；2008年6月至2011年7月，在云南省城市建设投资有限公司工作，任总经理助理；2011年7月至2017年11月，在云南省城市建设投资集团有限公司工作，先后任总裁助理、工会主席、副总裁；2017年11月至2020年1月，在云南省国有资本运营有限公司工作，任总裁、副董事长；2020年1月至今，在云南省投资控股集团有限公司工作，任副总裁。

2. 张新晖先生，1976年4月生，工商管理硕士，注册会计师、会计师。1997年8月至2000年4月在昆明重工(集团)股份有限公司工作。2000年7月至2008年1月在亚太中汇会计师事务所有限公司，先后任项目经理、高级项目经理、部门主任。2008年1月至今，在云南省投资控股集团有限公司工作，其中：于2008年1月至2010年5月，担任云南省投资控股集团有限公司计划财务部副总经理(期间自2008年6月至2010年7月兼任曲靖市燃气有限公司总会计师；自2009年5月至2010年5月兼任大理旅游集团有限责任公司常务副总经理、财务总监)；于2010年5月至2013年7月担任云南省旅游投资有限公司副总经理、大理旅游集团有限责任公司总经理；于2013年7月至2015年10月担任云南省投资控股集团有限公司经营管理部副总经理；于2015年10月至2016年11月担任云南省投资控股集团有限公司资深业务经理、云南石化燃气有限公司党委副书记、总经理；于2016年11月至2018年6月担任云南石化燃气有限公司党委副书记、副董事长、总经理；于2018年6月至2019年8月担任云南省投资控股集团有限公司财务管理部常务副总经理；于2019年8月至2020年12月先后担任中科云投科技股份有限公司党委书记、董事长，中视云投文化旅游产业投资有限公司党支部书记、董事长、总经理，云投文化发展（北京）有限公司董事长职务。

3. 申毅先生，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2018年1月任公司副总经理，2018年2月起至今任公司总经理、党委委员、党委副书记。

4. 谭仁力先生，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月至2018年8月任公司副总经理、董事会秘书。2018年9月10日起任公司董事。

5. 周洁敏女士，1968年10月出生，博士、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。现任国家林业和草原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，四川国光农化股份有限公司独立董事，2015年5月起至今任公司独立董事。

6. 纳超洪先生，1977年5月生，财务管理博士，全国会计领军（后备）人才，教授，博士生导师，纳超洪先生曾任云南财经大学商学院院长助理、MBA中心副主任，会计学院财务管理研究所所长。现任云南财经大学会计学院副院长；2016年8月至今担任云南沃森生物技术股份有限公司独立董事；2020年12月至今担任云南能源投资股份有限公司独立董事，2017年11月13日起至今，任本公司独立董事。

7. 程士国先生，1963年2月出生，中共党员、博士。云南大学教授。1983年9月至1984年10月任云南农业大学助教；1984年11月至1994年3月在云南省农村发展研究中心(现云南省委政策研究室)工作，任助理研究员；1994年4月至1995年3月赴日本国立三重大学生物资源学部进修；2000年3月取得博士学位后，于2000年4月至2005年11月在日本丰明花卉集团公司经营

企划部工作，任主任研究员；2006年1月至今，任云南大学教授。

8. 徐高源先生（徐洪尧及张国英委派），1996年出生，英国萨里大学硕士毕业。徐高源先生与公司股东徐洪尧、张国英夫妇存在关联关系。

9. 杨艳军先生（何学葵委派），1978年10月生，本科。1994年12月至1996年3月在56169部队三营八连服役；1996年03月至1996年11月在56171部队司机训练二连服役；1996年11月至2000年12月在35056部队团警卫通讯连服役；2000年12月至2002年9月在77221部队侦测连服役；2002年6月至2005年6月在昆明陆军学院学员第15队学习；2004年6月至2017年4月在77221部队服役，先后任二营六连排长、二营四连指导员、政治处保卫股股长、一营政治教导员；2017年4月至2018年5月在36317部队服役，任防化分队指挥长；2018年5月至2019年1月在中国平安云南三公司工作，任总经理助理；2019年1月至2019年10月任昆明立珍投资咨询有限责任公司总经理；2019年10月至今，在云南花木世界物流有限公司工作，任副董事长助理。

二、监事会监事成员。

1. 谢安荣先生，1969年9月生，1990年7月毕业于华东师范大学，本科，律师。1990年7月至1994年12月任石家庄陆军学院图书馆馆员（专业技术13级）；1994年12月至1997年12月任西藏军区总医院政治部干部科正连职干事；1997年12月至1999年7月任西藏军区政治部干部处副营职干事；1999年7月至2000年12月任昆明陆军学院图书馆助理馆员；2001年8月至2008年11月在云南省开发投资有限公司工作，先后任云南省开发投资有限公司法律审计部副经理、审计监察部主任；2008年11月至2017年3月先后任云南省投资控股集团有限公司法律审计部部长，纪律委员、资深业务经理；2017年3月至2019年12月，先后任云南省资产管理有限公司副总经理、党支部委员、纪检员；2019年12月至2020年12月任云南省投资控股集团有限公司国际业务事业部副总经理，云投国际（香港）公司董事局主席，吴哥国际机场（柬埔寨）投资有限公司董事；2020年12月至今，任云南省投资控股集团有限公司风险管控部总经理，云投国际（香港）有限公司董事局主席，吴哥国际机场（柬埔寨）投资有限公司董事。谢安荣先生自2012年3月至2017年11月，曾担任公司监事、监事会主席职务。

2. 段军宏女士，1977年生，硕士学历，高级会计师。2001年8月至2002年3月在广东省人民政府驻昆办事处工作；2002年3月至2003年3月在香格里拉藏药有限责任公司工作；2003年3月至2005年7月在昆明金殿制药有限公司工作；2005年8月至今，在中国科学院昆明植物研究所工作，先后担任资产管理处高级业务主管、副处长（主持工作）、资产财务处处长、经济管理委员会独立董事。

3. 代丽娟女士，汉族，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。

三、高级管理人员

1. 申毅：董事、总经理。主要工作经历见董事主要工作经历。

2. 谭仁力：董事、董事会秘书。主要工作经历见董事主要工作经历。

3. 财务总监

王高斌先生，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。

4. 副总经理

陆刚先生，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
王东	云南省投资控股集团有限公司	副总裁	2020年01月01日		是
谢安荣	云南省投资控股集团有限公司	风险管控部总经理	2020年12月01日		是
段军宏	中国科学院昆明植物研究所	经济管理委员会独立董事	2020年05月01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
周洁敏	北京林业大学	兼职教授	2009年09月01日		否
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	四川国光农化股份有限公司	独立董事	2015年12月25日		是
周洁敏	中国林产工业协会	副秘书长	2009年05月01日		否
周洁敏	国家林业和草原局调查规划设计院	教授级高级工程师	2005年12月01日		是
程士国	云南大学	教授	2006年01月01日		是
纳超洪	云南财经大学	副院长，财务管理研	2015年09月01日		是

		究所所长			
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		是
纳超洪	云南省能源投资股份有限公司	独立董事	2020年12月15日		是

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
王东	董事长	男	48	现任		是
张新晖	副董事长	男	45	现任		否
申毅	董事、总经理	男	43	现任	45.81	否
付键	董事	男	44	离任		是
谭仁力	董事、董事会秘书	男	44	现任	38.88	否
徐洪尧	董事、副总经理	男	56	离任	10	否
纳超洪	独立董事	男	44	现任	10	否
周洁敏	独立董事	女	53	现任	10	否
尚志强	独立董事	男	55	离任	9.17	否
程士国	独立董事	男	58	现任	0.83	否
王光中	董事	男	67	离任	4.58	否
杨艳军	董事	男	43	现任	0.42	否
徐高源	董事	男	25	现任	0.42	否
张静	监事、监事会主席	女	45	离任		是
谢安荣	监事、监事会主席	男	52	现任		是

李志坚	监事	男	48	离任		是
段军宏	监事	女	44	现任		是
代丽娟	职工监事	女	42	现任	23.8	否
张清	董事长	男	42	离任	15.27	否
王高斌	财务总监	男	41	现任	37.76	否
陆刚	副总经理	男	48	现任	38.66	否
合计	--	--	--	--	245.6	--

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）	194
主要子公司在职员工的数量（人）	103
在职员工的数量合计（人）	297
当期领取薪酬员工总人数（人）	302
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	36
销售人员	2
技术人员	176
财务人员	30
行政人员	53
合计	297
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士研究生	31
本科	141
大专	72
中专以下	51
合计	297

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，按年度薪酬总额兑现；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

公司随着市场发展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9名，其中3名独立董事，设董事长1名，副董事长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 年年度股东大会	年度股东大会	38.38%	2020 年 04 月 30 日	2020 年 05 月 06 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 年度股东

					大会决议公告》 (公告编号 2020-024)
2020 年第一次临时 股东大会	临时股东大会	30.14%	2020 年 05 月 25 日	2020 年 05 月 26 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 《2020 年第一次 临时股东大会决 议公告》(公告编 号 2020-034)
2020 年第二次临 时股东大会	临时股东大会	7.83%	2020 年 06 月 18 日	2020 年 06 月 19 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 《2020 年第二 次临时股东大会决 议公告》(公告编 号 2020-042)
2020 年第三次临 时股东大会	临时股东大会	7.50%	2020 年 09 月 14 日	2020 年 09 月 15 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 《2020 年第三 次临时股东大会决 议公告》(公告编 号 2020-057)
2020 年第四次临 时股东大会	临时股东大会	7.32%	2020 年 10 月 16 日	2020 年 10 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

					《2020 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号 2020-065)
2020 年第五次临时股东大会	临时股东大会	30.36%	2020 年 11 月 05 日	2020 年 11 月 06 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《2020 年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号 2020-077)
2020 年第六次临时股东大会	临时股东大会	7.61%	2020 年 11 月 19 日	2020 年 11 月 20 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《2020 年第六次临时股东大会决议公告》(公告编号 2020-093)
2020 年第七次临时股东大会	临时股东大会	39.92%	2020 年 12 月 02 日	2020 年 12 月 03 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《2020 年第七次临时股东大会决议公告》(公告编号 2020-097)
2020 年第八次临时股东大会	临时股东大会	23.36%	2020 年 12 月 21 日	2020 年 12 月 22 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)

					.com.cn)上的 《2020 年第八次 临时股东大会决 议公告》(公告编 号 2020-103)
--	--	--	--	--	--

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
周洁敏	16	0	16	0	0	否	6
纳超洪	16	3	13	0	0	否	3
程士国	1	1	0	0	0	否	0
尚志强(已离 任)	15	0	15	0	0	否	3

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六次会议。

1. 2020年1月7日，审计委员会召开第一次会议，听取审计机构对2019年报审计计划。

2. 2020年3月25日，审计委员会召开第二次会议，听取审计机构对2019年年度财务报表审计情况，并根据审计情况，与讨论经营层讨论延期披露年度报告事项。

3. 2020年4月7日，审计委员会召开第三次会议，审议2019年年度财务报表，并出具审核意见。

4. 2020年4月23日，审计委员会召开第四次会议，就2020年第一季度报表出具审核意见。

5. 2020年8月26日，审计委员会召开第五次会议，就公司2020年半年度财务报表出具审核意见。

6. 2020年10月26日，审计委员会召开第六次会议，就公司2020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，及时结合公司相关工作进展，给与工作意见，审核公司财务信息及其披露情况。2020年内，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2019年12月31日、2020年3月31日、2020年6月30日及2020年9月30日的财务状况；公允反映了公司2019年度、2020年一季度、2020年半年度及2020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，提名委员会共召开四次会议。

1. 于2020年4月7日召开第一次会议，提名董事会非独立董事人选。

2. 于2020年5月6日召开第二次会议，提名董事会非独立董事人选。

3. 于2020年11月16日召开第三次会议，公司董事会换届选举，提名董事人选。

4. 于2020年12月2日召开第四次会议，提名聘任总经理等高级管理人员人选。

（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、政策环境和竞争情况等方面进行了深入的探讨和研究，并结合公司实际情况，研究了公司“十四五”发展规划和目标，进一步明确了当前业务及模式。

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

公司建立了《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	2021 年 04 月 29 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
定性标准	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	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

	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。	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。
定量标准	1.错报≥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%≤错报<营业收入的 1%或年度净利润的 10%、总资产的 0.5%≤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。	1.直接财产损失≥1000 万元时，认定为重大缺陷；2.500 万元≤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。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
云南云投生态环境科技股份有限公司于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2021 年 04 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 否

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	带持续经营重大不确定性段落的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 27 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(2021)1600161 号
注册会计师姓名	刘蓉晖、汪坤碧

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“云投生态公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020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公司2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的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公司，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）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二.2所述，云投生态公司2018年、2019年及2020年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为-198,071,966.72元、-103,977,147.82元及-184,276,135.05元，云投生态公司后续新增重大工程项目合同签订及资产结构优化事项尚在推进中，这些情况表明存在可能导致对云投生态公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

（四）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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（1）重大关联交易

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
云投生态公司对重大关联交易的披露见财务报表附注六.47，附注六.50及附注十一.5.(5)。2020年8月云投生态公司向关联方转让16项应收账款，上述债权账面价值62,692.97万元，转让价格为61,138.35万元。2020年10月云投生态公司	针对该重大关联交易事项，我们执行的审计程序主要包括： 1、对云投生态公司关联交易的内部控制制度和执行情况进 行了解、评价和测试，以判断内部控制的设计合理性和执行有 效性。检查云投生态公司对关联交易决策权限与程序所做出的 规定，了解关联股东是否回避表决，来判断该关联交易的合法

<p>向关联方转让名下8个基地苗木、林地使用权及地上附着物，上述资产账面净值为10,659.19万元，最终转让价格为18,574.56万元。</p> <p>通过上述交易，云投生态公司实现投资收益金额为-1,554.63万元，资产处置收益为7,610.75万元，对云投生态公司2020年度业绩产生重大影响，因此，我们将上述关联交易事项认定为关键审计事项。</p>	<p>合规性，以及是否经过恰当的授权批准；</p> <p>2、向云投生态公司管理层了解上述资产及债权转让的背景及原因，以判断资产转让交易是否具有商业实质；</p> <p>3、获取上述关联交易相关的董事会决议、股东会决议、资产及债权转让协议，复核交易定价的原则及依据，获取了外部评估机构出具的评估基准日的评估报告，判断该关联交易定价的公允性；</p> <p>4、执行了检查、询问等审计程序，检查该交易的实际执行情况以及资金支付情况；</p> <p>5、执行检查、重新计算等审计程序，复核云投生态公司计算资产处置损益及相关会计处理的准确性；</p> <p>6、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。</p>
--	--

(2) 工程施工业务收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>云投生态公司对工程施工业务收入的披露见财务报表附注四.29.(1)，附注四.36.(1)及附注六.40.(2)。</p> <p>云投生态公司对于所提供的工程施工业务，根据履约进度在一段时间内确认收入。2020年度，工程施工业务收入的金额为人民币25,157.02万元。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要对工程施工业务的合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估，当估计发生变化时，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。</p> <p>由于管理层在确定合同预计总收入和合同预计总成本时需要运用重大会计估计和判断，其估计具有重大不确定性且存在主观性，因此，我们将工程施工业务收入的确认认定为关键审计事项。</p>	<p>针对管理层关于合同预计总收入、合同预计总成本的估计，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解管理层与工程施工业务收入确认相关的内部控制和评估流程；</p> <p>2、评估和测试与工程施工业务合同预计总收入的估计、合同预计总成本的编制和复核及其他与收入确认相关的内部控制；</p> <p>3、选取公司历史完工合同样本，将其实际合同总收入和合同总成本与完工前预计总收入和总成本进行对比，以评估管理层此项会计估计的历史准确性；</p> <p>4、对本年发生的履约成本进行抽样测试，并执行履约成本截止性测试；</p> <p>5、选取重大的工程施工业务合同样本进行如下测试：</p> <p>(1) 复核合同条款，检查合同预计总收入和合同预计总成本的估计所依据的合同金额、可能发生的合同变更等支持性文件，评价管理层所作估计是否适当；</p> <p>(2) 对履约进度、本年确认的收入和成本等数据进行重新计算，测试其准确性；</p> <p>(3) 就项目工程进度进行函证，并对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论，评估工程履约进度的合理性。</p>

(3) 应收账款及合同资产的预期信用损失

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>云投生态公司对应收账款和合同资产的披露见财务报表附注四.10，附注四.13，附注四.36.(2)及附注六.3及六.7。</p> <p>截止2020年12月31日，应收账款的账面余额</p>	<p>针对管理层对应收账款及合同资产的预期信用损失评估，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解管理层与应收账款及合同资产预期信用损失相关的内部控制和评估流程；</p>

<p>30,352.59万元，已计提的坏账准备为8,628.31万元；合同资产的账面余额为100,643.27万元（含重分类至其他非流动资产部分），已计提的减值准备为586.73万元。</p> <p>云投生态公司对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用损失；当无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，云投生态公司按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。在确定预期信用损失率时云投生态公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。由于在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断，其估计具有重大不确定性且存在主观性，因此，我们将应收账款及合同资产的预期信用损失认定为关键审计事项。</p>	<p>2、评估和测试管理层与应收账款及合同资产预期信用损失评估相关的内部控制；</p> <p>3、对于按照单项计提预期信用损失的应收账款及合同资产，选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款和结算情况等对预期信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证以评估管理层计提预期信用损失的合理性；</p> <p>4、对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款及合同资产，评估管理层的组合划分以及基于客户的历史回款、结算和账龄情况等历史信用损失经验并结合当前状况等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，并选取样本测试应收账款和合同资产账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；</p> <p>5、选取样本检查应收账款期后回款及合同资产期后结算情况。</p>
--	---

（4）重大未决诉讼

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>云投生态公司的重大未决诉讼及相关预计负债的披露见财务报表附注四.26，附注四.36.（9），附注六.33及附注十二.2。</p> <p>鉴于在该等案件尚未判决或撤诉之前，对于案件可能的结果进而对财务报表可能的影响涉及管理层所作出的重大判断和估计，其估计具有重大不确定性且存在主观性，因此，我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>针对管理层对重大未决诉讼事项及相关预计负债作出的判断和估计，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解、评估管理层对云投生态公司与担保、诉讼事项相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>2、查阅云投生态公司关于重大诉讼的信息披露情况，与管理层进行沟通，了解诉讼应对措施以及诉讼、和解的推进情况，取得相关法律文书；</p> <p>3、获取云投生态公司外聘律师事务所出具的法律意见书，意见书内容包括案件的进展情况、诉讼的可能结果及潜在风险的估计；</p> <p>4、与云投生态公司相关人员讨论诉讼的具体情况，与管理层讨论案件可能的结果及判断依据，评估管理层根据律师专业意见而作出的预计负债的计提是否恰当。</p>

（五）其他信息

云投生态公司管理层对其他信息负责。其他信息包括云投生态公司2020年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。

（六）管理层和治理层对财务报表的责任

云投生态公司管理层（以下简称“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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云投生态公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云投生态公司的财务报告过程。

（七）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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能对云投生态公司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公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就云投生态公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	392,743,743.58	93,302,667.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,535,772.50	1,019,102.50
应收账款	217,242,781.72	391,764,574.78
应收款项融资		
预付款项	16,429,668.66	39,336,843.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	51,381,370.06	182,380,638.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	186,261,329.08	1,246,050,205.19
合同资产	619,455,259.60	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	300,764,023.02	453,518,618.26
其他流动资产	123,705,303.24	50,250,641.79
流动资产合计	1,910,519,251.46	2,457,623,291.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	465,805,891.46	682,808,691.95
长期股权投资	37,494,446.29	41,322,217.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		

投资性房地产	11,890,278.07	12,303,517.16
固定资产	22,953,683.29	38,624,388.83
在建工程		288,537,517.41
生产性生物资产	56,808.36	139,573.46
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,658,103.80	14,622,126.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,246,063.95	7,652,583.65
递延所得税资产	61,620,555.99	46,644,486.79
其他非流动资产	444,845,980.19	23,829,425.20
非流动资产合计	1,057,571,811.40	1,156,484,528.67
资产总计	2,968,091,062.86	3,614,107,820.22
流动负债：		
短期借款	1,400,293,255.56	1,979,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,608,170.32	96,843,108.42
应付账款	518,989,296.57	527,696,117.22
预收款项	735,298.02	7,685,954.60
合同负债	71,843,557.91	
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	9,698,363.69	9,540,172.34
应交税费	17,515,757.16	41,103,066.14
其他应付款	95,222,228.90	71,393,491.26
其中：应付利息		3,796,050.78
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	10,389,277.42	100,000,000.00
其他流动负债	129,727,286.12	97,098,875.73
流动负债合计	2,271,022,491.67	2,930,360,785.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	180,000,000.00	190,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	101,476,739.18	
长期应付职工薪酬		
预计负债	41,160,888.18	22,686,280.10
递延收益	802,810.81	980,837.89
递延所得税负债		
其他非流动负债	47,286,037.25	27,936,900.95
非流动负债合计	370,726,475.42	241,604,018.94
负债合计	2,641,748,967.09	3,171,964,804.65
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	775,584,960.03
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	-899,720,881.89	-803,665,638.98
归属于母公司所有者权益合计	101,421,145.62	197,476,388.53
少数股东权益	224,920,950.15	244,666,627.04

所有者权益合计	326,342,095.77	442,143,015.57
负债和所有者权益总计	2,968,091,062.86	3,614,107,820.22

法定代表人：王东

主管会计工作负责人：王高斌

会计机构负责人：孙莎

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	105,079,030.45	45,924,400.87
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,594,448.96	1,019,102.50
应收账款	397,140,115.89	346,112,988.36
应收款项融资		
预付款项	5,545,066.46	5,093,819.04
其他应收款	523,583,928.35	423,694,330.39
其中：应收利息		
应收股利		
存货	5,344,628.99	667,229,793.62
合同资产	220,285,207.73	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	206,809,408.45	331,604,481.32
其他流动资产	66,393,120.42	45,591,716.80
流动资产合计	1,531,774,955.70	1,866,270,632.90
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	86,842,361.92	378,830,707.53
长期股权投资	405,544,475.84	409,372,247.13
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	10,534,520.52	24,322,966.52
在建工程		

生产性生物资产	56,808.36	139,573.46
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,575,694.26	14,528,972.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	798,982.85	1,927,244.05
递延所得税资产	41,198,934.05	40,258,820.59
其他非流动资产	6,000,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计	558,551,777.80	875,380,531.70
资产总计	2,090,326,733.50	2,741,651,164.60
流动负债：		
短期借款	1,365,228,126.39	1,979,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,608,170.32	13,509,808.42
应付账款	414,981,522.18	427,723,296.95
预收款项	90,630.00	59,894,829.90
合同负债	109,397,980.45	
应付职工薪酬	7,032,861.50	3,121,910.29
应交税费	13,917,553.58	25,256,314.48
其他应付款	76,178,087.82	85,063,669.14
其中：应付利息		3,372,420.82
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
其他流动负债	102,675,964.59	91,229,183.40
流动负债合计	2,106,110,896.83	2,734,799,012.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	39,980,895.99	16,502,333.56
递延收益	761,733.83	860,339.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,742,629.82	17,362,672.83
负债合计	2,146,853,526.65	2,752,161,685.41
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	775,629,215.78
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	-1,057,713,076.41	-1,011,696,804.07
所有者权益合计	-56,526,793.15	-10,510,520.81
负债和所有者权益总计	2,090,326,733.50	2,741,651,164.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	267,712,695.82	682,225,076.39
其中：营业收入	267,712,695.82	682,225,076.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	369,788,131.96	739,190,236.20
其中：营业成本	200,248,857.75	461,839,085.68
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	2,440,140.91	5,688,933.25
销售费用	32,169,654.02	23,658,768.98
管理费用	61,652,654.36	75,809,920.77
研发费用	3,417,097.53	3,792,004.15
财务费用	69,859,727.39	168,401,523.37
其中：利息费用	124,080,784.20	156,194,097.34
利息收入	67,367,096.88	572,096.28
加：其他收益	474,616.36	1,333,029.62
投资收益（损失以“-”号填列）	-11,374,040.25	67,434,620.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,172,228.71	-5,327,100.30
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）	-75,112,986.13	-18,493,606.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,684,333.23	-5,453,259.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	76,107,480.28	134,170,084.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-113,664,699.11	122,025,709.30
加：营业外收入	10,431,920.66	3,098,130.24
减：营业外支出	25,098,582.35	32,989,089.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-128,331,360.80	92,134,749.84

减：所得税费用	-13,540,379.10	26,430,413.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-114,790,981.70	65,704,336.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-114,790,981.70	65,704,336.04
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.归属于母公司股东的净利润	-94,341,334.72	35,881,516.64
2.少数股东损益	-20,449,646.98	29,822,819.40
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	-114,790,981.70	65,704,336.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-94,341,334.72	35,881,516.64
归属于少数股东的综合收益总额	-20,449,646.98	29,822,819.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.5124	0.1949
（二）稀释每股收益	-0.5124	0.1949

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

法定代表人：王东

主管会计工作负责人：王高斌

会计机构负责人：孙莎

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	252,511,253.14	472,126,138.61
减：营业成本	192,167,151.32	384,767,049.12
税金及附加	889,619.44	3,297,620.32
销售费用	26,809,250.90	20,872,055.81
管理费用	36,692,062.70	46,399,058.92
研发费用	529,537.67	1,199,961.56
财务费用	69,033,872.25	159,927,061.19
其中：利息费用	106,517,454.33	151,924,933.30
利息收入	40,552,518.22	405,659.57
加：其他收益	181,602.63	749,840.72
投资收益（损失以“－”号填列）	9,970,682.47	90,741,345.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,172,228.71	-5,327,100.30
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）	-44,334,639.63	-12,437,140.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,060,801.19	-5,229,003.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	75,993,257.42	134,289,814.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-30,738,537.06	63,778,189.18
加：营业外收入	10,383,407.74	597,845.90
减：营业外支出	24,719,403.94	32,536,666.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-45,074,533.26	31,839,368.09
减：所得税费用	-469,650.32	13,982,489.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,604,882.94	17,856,878.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,604,882.94	17,856,878.39
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-44,604,882.94	17,856,878.39
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	2020 年度	2019 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	491,344,748.71	664,899,594.47
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	127,044,729.28	264,615,886.89

金		
经营活动现金流入小计	618,389,477.99	929,515,481.36
购买商品、接受劳务支付的现金	321,802,913.54	645,080,487.20
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	61,364,246.63	73,373,541.67
支付的各项税费	27,271,514.16	41,541,024.32
支付其他与经营活动有关的现金	93,499,372.90	275,852,299.62
经营活动现金流出小计	503,938,047.23	1,035,847,352.81
经营活动产生的现金流量净额	114,451,430.76	-106,331,871.45
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	8,000,000.00	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	186,139,840.00	143,360,451.48
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	711,894,500.00	61,466,220.00
投资活动现金流入小计	906,034,340.00	247,308,394.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,395,015.19	10,702,299.48
投资支付的现金		23,100,000.00
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
支付其他与投资活动有关的现		4,221,151.54

金		
投资活动现金流出小计	3,395,015.19	46,930,431.25
投资活动产生的现金流量净额	902,639,324.81	200,377,963.39
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,100,000.00
取得借款收到的现金	2,209,000,000.00	3,325,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	118,308,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计	2,327,308,000.00	3,342,600,000.00
偿还债务支付的现金	2,890,000,000.00	3,361,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	123,714,269.41	189,257,038.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,831,260.82	41,013,766.67
筹资活动现金流出小计	3,023,545,530.23	3,591,270,804.77
筹资活动产生的现金流量净额	-696,237,530.23	-248,670,804.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-77,130.39	61,701.48
五、现金及现金等价物净增加额	320,776,094.95	-154,563,011.35
加：期初现金及现金等价物余额	56,956,994.25	211,520,005.60
六、期末现金及现金等价物余额	377,733,089.20	56,956,994.25

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	368,486,969.92	740,305,738.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	445,667,318.59	1,049,045,516.35

经营活动现金流入小计	814,154,288.51	1,789,351,254.86
购买商品、接受劳务支付的现金	233,483,562.98	903,705,618.22
支付给职工以及为职工支付的现金	38,493,252.65	45,715,929.64
支付的各项税费	3,778,241.31	5,931,243.84
支付其他与经营活动有关的现金	623,344,382.22	827,204,219.97
经营活动现金流出小计	899,099,439.16	1,782,557,011.67
经营活动产生的现金流量净额	-84,945,150.65	6,794,243.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,000,000.00	59,200,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	185,976,740.00	143,339,101.48
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	711,894,500.00	
投资活动现金流入小计	905,871,240.00	235,216,640.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,335.00	1,702,722.21
投资支付的现金		122,641,140.00
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	69,335.00	124,343,862.21
投资活动产生的现金流量净额	905,801,905.00	110,872,778.70
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	2,174,000,000.00	3,325,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,174,000,000.00	3,325,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,840,000,000.00	3,351,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	107,635,648.76	152,540,658.72
支付其他与筹资活动有关的现金		31,613,766.67
筹资活动现金流出小计	2,947,635,648.76	3,535,154,425.39
筹资活动产生的现金流量净额	-773,635,648.76	-210,154,425.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-77,130.39	61,701.48
五、现金及现金等价物净增加额	47,143,975.20	-92,425,702.02
加：期初现金及现金等价物余额	42,924,400.87	135,350,102.89
六、期末现金及现金等价物余额	90,068,376.07	42,924,400.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	184,132,890.00				775,584,960.03				41,424,177.48		-803,665,638.98		197,476,388.53	244,666,627.04	442,143,015.57
加：会计政策变更											-1,713,908.19		-1,713,908.19	703,970.09	-1,009,381.00
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				775,584,960.03					41,424,177.48					-805,379,547.17					195,762,480.34	245,370,597.13	441,133,077.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)																						
(一)综合收益总额																						
(二)所有者投入和减少资本																						
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
(三)利润分配																						
1.提取盈余公积																						
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者(或股东)的分配																						
4.其他																						
(四)所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本(或																						

股本)																
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)																
3. 盈余公积 弥补亏损																
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益																
5. 其他综合 收益结转留 存收益																
6. 其他																
(五) 专项储 备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末 余额	184 ,13 2,8 90. 00				775, 584, 960. 03				41,4 24,1 77.4 8			-899 ,720, 881. 89		101, 421, 145. 62	224, 920, 950. 15	326, 342, 095. 77

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 计			
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其 他				
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	184 ,13 2,8 90. 00				772, 526, 038. 27				41,4 24,1 77.4 8			-839 ,547, 155. 62		158, 535, 950. 13	189,0 23,24 3.31	347,5 59,19 3.44
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		38,940,438.00	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													-23,800.00	-23,800.00
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	184,132.80			775,584.96				41,424.18		-803,665.98		197,476.38	244,666.70	442,143.05

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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				775,629,215.78				41,424,177.48	-1,011,696.80		-10,510,520.81
加：会计政策变更										-1,411.39		-1,411.39
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	184,132,890.00				775,629,215.78				41,424,177.48	-1,013,108.19		-11,921,910.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-44,604.82		-44,604.82
（一）综合收益总额										-44,604.82		-44,604.82
（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				775,629,215.78				41,424,177.48	-1,057,713.07	6.41	-56,526,793.15

上期金额

单位：元

项目	2019 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	-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				775.6 29,21 5.78			41,42 4,177 .48	-1,011, 696,80 4.07			-10,510,5 20.81

三、公司基本情况

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：王东。

1. 本公司的历史沿革如下：

(1) 本公司前身为云南河口绿大地实业有限责任公司。原名河口县花卉有限责任公司，是由云南河口永安有限责任公司、云南农垦红河州热带作物研究所（现云南省红河热带农业科学研究所）共同出资设立的有限责任公司，成立于1996年6月5日，取得河口瑶族自治县工

工商行政管理局核发的21815468号企业法人营业执照，注册资本为100.00万元，法定代表人为何学葵。1996年12月，河口县花卉有限责任公司注册资本由100.00万元增至380.00万元，并更名为云南河口绿大地实业有限责任公司。

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

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

(4) 根据公司第一届董事会第七次会议决议和2002年度股东大会决议，并经云南省经济贸易委员会（云经贸企改〔2003〕105号文）批复同意，TreasureLandEnterprisesLimited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。

2、本公司注册地、组织形式和总部地址

(1) 本公司组织形式：股份有限公司（上市）

(2) 本公司注册地址：云南省昆明市市辖区经济技术开发区经浦路6号

(3) 本公司总部办公地址：云南省昆明市西山区人民西路285号云投中心A1座7楼

3、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：植物种苗工厂化生产；市政公用、园林绿化工程的设计和施工、园林养护；生态修复、环境治理、水土保持、生态环保产品的开发与应用（不含管理商品）；工程技术咨询；观赏植物及盆景的生产、销售及租赁；生物资源开发、生物技术的开发、应用及推广；植物科研、培训、示范推广；园林机械、园林器材的生产及销售；项目投资；物业管理。

本公司属农林牧渔行业，主要业务板块为绿化苗木种植及销售、绿化工程设计及施工、环境治理、生态修复等。

4、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司控股股东为云南省投资控股集团有限公司，实际控制人云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2021年4月27日经公司董事会批准报出。

截止2020年12月31日，本集团纳入报表合并范围情况参见“附注八、合并范围的变更；附注九、在其他主体中的权益”。本集团本年合并财务报表范围较2019年12月31日无变化。

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41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

本集团2018年、2019年及2020年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为-198,071,966.72元、-103,977,147.82元及-184,276,135.05元，本集团后续新增重大工程项目合同签订及资产结构优化事项尚在推进中，这些情况表明本集团持续经营能力可能存在重大疑虑。

针对公司上述持续经营能力存在的重大疑虑，本集团拟采取以下措施进行改善：

(1) 后续新增重大工程项目合同签订事宜。公司当前正在抓紧在建的遂宁仁里古镇海绵城市PPP项目、砚山补左水库等四件水利基础设施PPP项目、双提升工程、文山富宁清华洞水源地保护、文山三七工业园区污水处理厂等重点项目的实施，同时，重点围绕云南省内的市

政基础设施建设、环境修复、流域治理、环保设施建设和运营、环境保护与治理咨询、水利基础设施、室内景观美陈等领域加大拓展力度，2021年一季度已有蒙自“一海两河”水污染防治等部分项目落地，正在全力争取早日实现重大项目合同的突破。

(2) 资产结构优化。公司将继续对存量资产进行梳理，对效益不佳、对主营贡献较小的资产和分支机构，采取处置、清算等方式，聚焦主业、提高资产效益。公司2021年一季度已启动对美佳公司和正城公司股权的处置工作。同时，继续加大应收账款回收，改善资金流动性，降低负债和财务费用，提升主营经营能力。

本集团管理层认为公司营运资金较为充足，通过采取以上改善措施，能够维持本公司在未来12个月持续经营。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，对金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

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2020年12月31日的财务状况及2020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。

(1) 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。

(2) 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（参见五、6合并财务报表的编制方法），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五、22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

1、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。

2、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，详见五、22“长期股权投资”或10“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”（详见五、22“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”（详见前段）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，按照五、22“长期股权投资”（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

1、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。

2、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；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。

3、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。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。

8、金融资产减值

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产，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（含合同资产等其他适用项目，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。

除上述计量方法以外的金额资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

11、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	应收其他公司的商业承兑汇票

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团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。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1（账龄组合）	以应收款的账龄为信用风险特征划分组合
组合2（合并范围内关联方组合）	以债务人是否为本公司合并范围内的关联方为信用风险特征划分组合

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见五、10“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

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	以应收款的账龄为信用风险特征划分组合
组合2（合并范围内关联方组合）	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合。

15、存货

1、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、周转材料、开发产品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。消耗性生物资产为绿化苗木成本。

2、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；领用和发出时按加权平均法确定其实际成本。

3、消耗性生物资产相关会计政策参见五、27“生物资产”。

4、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。

5、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。

6、存货的盘存制度为永续盘存制。

7、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

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

对于不含重大融资成分的合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团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。除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合同资产：	
组合1（工程施工）	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合2（合并范围内关联方组合）	以尚未结算的建造工程款项的业主是否为本公司合并范围内关联方为信用风险特征划分组合

17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

参见五、10. 金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

21、长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

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，其会计政策详见五、10“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。

(1) 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。

(2) 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。

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，按五、6. “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五、31“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%	9.5%-1.4%
通用设备	年限平均法	5年-10年	5%	19%-9.5%
专用设备	年限平均法	5年-20年	5%	19%-4.75%
运输工具	年限平均法	5年-10年	5%	19%-9.5%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

(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五、31“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

1、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。

消耗性生物资产在出售时，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。

2、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。

1. 无形资产的计价方法。

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. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、31“长期资产减值”。

(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

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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

（1）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。

（2）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（参见五、26“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

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）工程施工业务收入

本集团与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对应履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）销售商品收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，并不再对该商品保留通常与使用权相联系的继续管理权和实施有效控制，通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品向客户交付并经验收时点确认收入；确定商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

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。

（1）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

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金

额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 政府补助的确认时点

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

(3) 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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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。

(2) 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。

（3）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。

（4）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、清偿负债同时进行时，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

①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。

②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

①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。

②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。

终止经营的会计处理方法参见五、18“持有待售资产”相关描述。

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
2017年7月5日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）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。	经第六届董事会第四十三次会议审议通过。	

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。经本集团第六届董事会第四十三次会议于2020年4月7日决议通过，于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则

的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付款项	39,336,843.16		18,024,214.67	
合同资产			886,165,007.66	513,175,684.08
存货	1,246,050,205.19	667,229,793.62	278,564,810.90	94,529,774.92
其他流动资产	50,250,641.79	45,591,716.80	120,069,572.21	94,769,038.88
长期应收款	682,808,691.95		706,582,610.82	
在建工程	288,537,517.41			
递延所得税资产	46,644,486.79	40,258,820.59	48,179,781.05	40,729,283.73
其他非流动资产	23,829,425.20		331,339,677.06	
预收账款	7,685,954.60	59,894,829.90	767,118.87	90,630.00
合同负债			6,376,226.64	47,128,707.53
其他流动负债	97,098,875.73	91,229,183.40	97,641,484.82	95,439,515.77
其他非流动负债	27,936,900.95		40,414,701.93	
未分配利润	-803,665,638.98	-1,011,696,804.07	-805,379,547.17	-1,013,108,193.47
少数股东权益	244,666,627.04		245,370,597.13	

本集团根据工程项目履约进度确认收入的金额超过已办理结算价款的被重分类为合同资产，其中预计1年以上收回的款项列报为其他非流动资产。

本集团因向客户发生履约义务之前而收到的合同对价被重分类至合同负债，其中1年以上的款项列报为其他非流动负债。

B. 对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

报表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额		2020年12月31日 旧收入准则下金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
合同资产	619,455,259.60	220,285,207.73		
存货	186,261,329.08	5,344,628.99	808,835,486.43	226,742,854.80
递延所得税资产	61,620,555.99	41,198,934.05	60,840,831.55	40,920,679.50
预收账款	735,298.02	90,630.00	79,044,776.14	119,334,428.69
合同负债	71,843,557.91	109,397,980.45		
其他流动负债	129,727,286.12	102,675,964.59	123,261,365.91	92,830,146.35
未分配利润	-899,720,881.89	-1,057,713,076.41	-897,381,708.58	-1,056,878,312.85

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	93,302,667.43	93,302,667.43	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,019,102.50	1,019,102.50	
应收账款	391,764,574.78	391,764,574.78	
应收款项融资			
预付款项	39,336,843.16	18,024,214.67	-21,312,628.49
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	182,380,638.44	
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	278,564,810.90	-967,485,394.29
合同资产		886,165,007.66	886,165,007.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	453,518,618.26	453,518,618.26	
其他流动资产	50,250,641.79	120,069,572.21	69,818,930.42

流动资产合计	2,457,623,291.55	2,424,809,206.85	-32,814,084.70
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	682,808,691.95	706,582,610.82	23,773,918.87
长期股权投资	41,322,217.58	41,322,217.58	
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	12,303,517.16	
固定资产	38,624,388.83	38,624,388.83	
在建工程	288,537,517.41		-288,537,517.41
生产性生物资产	139,573.46	139,573.46	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,622,126.64	14,622,126.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,652,583.65	7,652,583.65	
递延所得税资产	46,644,486.79	48,179,781.05	1,535,294.26
其他非流动资产	23,829,425.20	331,339,677.06	307,510,251.86
非流动资产合计	1,156,484,528.67	1,200,766,476.25	44,281,947.58
资产总计	3,614,107,820.22	3,625,575,683.10	11,467,862.88
流动负债：			
短期借款	1,979,000,000.00	1,979,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	96,843,108.42	96,843,108.42	
应付账款	527,696,117.22	527,696,117.22	
预收款项	7,685,954.60	767,118.87	-6,918,835.73
合同负债		6,376,226.64	6,376,226.64
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	9,540,172.34	
应交税费	41,103,066.14	41,103,066.14	
其他应付款	71,393,491.26	71,393,491.26	
其中：应付利息	3,796,050.78	3,796,050.78	
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	100,000,000.00	
其他流动负债	97,098,875.73	97,641,484.82	542,609.09
流动负债合计	2,930,360,785.71	2,930,360,785.71	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	190,000,000.00	190,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	22,686,280.10	22,686,280.10	
递延收益	980,837.89	980,837.89	
递延所得税负债			
其他非流动负债	27,936,900.95	40,414,701.93	12,477,800.98
非流动负债合计	241,604,018.94	254,081,819.92	12,477,800.98
负债合计	3,171,964,804.65	3,184,442,605.63	12,477,800.98
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	775,584,960.03	
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	-805,379,547.17	-1,713,908.19
归属于母公司所有者权益合计	197,476,388.53	195,762,480.34	-1,713,908.19
少数股东权益	244,666,627.04	245,370,597.13	703,970.09
所有者权益合计	442,143,015.57	441,133,077.47	-1,009,938.10
负债和所有者权益总计	3,614,107,820.22	3,625,575,683.10	11,467,862.88

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	45,924,400.87	45,924,400.87	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,019,102.50	1,019,102.50	
应收账款	346,112,988.36	346,112,988.36	
应收款项融资			
预付款项	5,093,819.04	5,093,819.04	
其他应收款	423,694,330.39	423,694,330.39	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	667,229,793.62	94,529,774.92	-572,700,018.70
合同资产		513,175,684.08	513,175,684.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	331,604,481.32	331,604,481.32	
其他流动资产	45,591,716.80	94,769,038.88	49,177,322.08
流动资产合计	1,866,270,632.90	1,855,923,620.36	-10,347,012.54

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	378,830,707.53	378,830,707.53	
长期股权投资	409,372,247.13	409,372,247.13	
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	24,322,966.52	
在建工程			
生产性生物资产	139,573.46	139,573.46	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,528,972.42	14,528,972.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,927,244.05	1,927,244.05	
递延所得税资产	40,258,820.59	40,729,283.73	470,463.14
其他非流动资产	6,000,000.00	6,000,000.00	
非流动资产合计	875,380,531.70	875,850,994.84	470,463.14
资产总计	2,741,651,164.60	2,731,774,615.20	-9,876,549.40
流动负债：			
短期借款	1,979,000,000.00	1,979,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	13,509,808.42	13,509,808.42	
应付账款	427,723,296.95	427,723,296.95	
预收款项	59,894,829.90	90,630.00	-59,804,199.90
合同负债		47,128,707.53	47,128,707.53
应付职工薪酬	3,121,910.29	3,121,910.29	
应交税费	25,256,314.48	25,256,314.48	
其他应付款	85,063,669.14	85,063,669.14	
其中：应付利息	3,372,420.82	3,372,420.82	
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	50,000,000.00	
其他流动负债	91,229,183.40	95,439,515.77	4,210,332.37
流动负债合计	2,734,799,012.58	2,726,333,852.58	-8,465,160.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	16,502,333.56	16,502,333.56	
递延收益	860,339.27	860,339.27	
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	17,362,672.83	
负债合计	2,752,161,685.41	2,743,696,525.41	-8,465,160.00
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	775,629,215.78	
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	-1,013,108,193.47	-1,411,389.40
所有者权益合计	-10,510,520.81	-11,921,910.21	-1,411,389.40
负债和所有者权益总计	2,741,651,164.60	2,731,774,615.20	-9,876,549.40

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

45、其他

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%、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%減半征收

2、税收优惠

(1) 增值税优惠：昆明市国家税务局昆明国家经济技术开发区分局《关于云南绿大地生物科技股份有限公司申请免征增值税的批复》（昆国税经开分函〔2001〕第09号），同意公司

销售的自产农业初级产品（花卉）免征增值税。

根据云南省会泽县国家税务局2011年8月8日下发的《减免税审批决定通知书》，同意对本集团三级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。

（2）所得税优惠：

根据昆明市发展和改革委员会关于《关于昆明海王建筑工程有限责任公司等两户企业主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》（昆发改地区〔2021〕36号）文，云南洪尧园林绿化工程有限公司主营业务服务“市政绿化工程，园林绿化工程设计、施工、管养，园林景观亮化工程的设计及施工”属于国家鼓励类产业第二十二条“城镇基础设施建设”第十三款“城镇园林绿化及生态小区建设”，符合享受西部大开发企业所得税优惠条件，故按适用税率15%征收企业所得税。

根据《企业所得税法》第二十七条第一款和《企业所得税实施条例》第八十六条第二项第一款规定，经云南省昆明市官渡区国家税务局核准，本集团三级子公司云南洪尧苗木种植有限公司2020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。

根据《企业所得税法》第二十七条第三项及其实施条例第八十八条规定，本集团二级子公司通海山秀水务发展有限公司从事的符合条件的公共污水处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。即享受企业所得税“三免三减半”优惠。

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	360,499.78	210,291.09
银行存款	389,383,243.80	50,259,056.31
其他货币资金	3,000,000.00	42,833,320.03
合计	392,743,743.58	93,302,667.43

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	15,010,654.38	36,345,673.18
-----------------------	---------------	---------------

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项情况

项目	年末余额	年初余额	受限制的原因
其他货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00	对外劳务合作风险处置备用金保函保证金，见注①
其他货币资金		33,333,320.03	银行承兑汇票保证金
银行存款	12,010,654.38		司法冻结，见注②
银行存款		12,353.15	久悬账户冻结资金
合计	15,010,654.38	36,345,673.18	

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3,000,000.00元。

②根据贵州省六盘水市中级人民法院民事判决书（（2020）黔02民初96号），法院依法冻结公司银行存款共计12,010,654.38元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	2,535,772.50	1,019,102.50

合计	2,535,772.50	1,019,102.50
----	--------------	--------------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,535,772.50	100.00%			2,535,772.50	1,019,102.50	100.00%			1,019,102.50
其中：										
组合-商业承兑汇票	2,535,772.50	100.00%			2,535,772.50	1,019,102.50	100.00%			1,019,102.50
合计	2,535,772.50	100.00%			2,535,772.50	1,019,102.50	100.00%			1,019,102.50

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		2,535,772.50
合计		2,535,772.50

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,980,689.95	3.62%	10,980,689.95	100.00%		11,886,439.95	2.53%	11,886,439.95	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	292,545,250.8	96.38%	75,302,469.11	25.74%	217,242,781.7	458,694,864.8	97.47%	66,930,290.02	14.59%	391,764,574.78

	3				2	0				
其中：										
账龄组合	292,54 5,250.8 3	96.38 %	75,302, 469.11	25.74 %	217,24 2,781.7 2	458,69 4,864.8 0	97.47%	66,930, 290.02	14.59%	391,764, 574.78
合计	303,52 5,940.7 8	100.00 %	86,283, 159.06	28.43 %	217,24 2,781.7 2	470,58 1,304.7 5	100.00 %	78,816, 729.97	16.75%	391,764, 574.78

按单项计提坏账准备：10,980,689.95

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%	客户失信、诉讼多，预计无法收回
昆明兆新城房地产开发有限公	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	738,092.49	738,092.49	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	10,980,689.95	10,980,689.95	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：75,302,469.11

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	48,280,695.49	2,414,034.78	5.00%
一至二年	30,927,991.96	3,092,799.20	10.00%
二至三年	148,700,407.84	29,740,081.56	20.00%
三至四年	18,102,150.07	7,240,860.03	40.00%
四至五年	27,438,623.87	13,719,311.94	50.00%
五年以上	19,095,381.60	19,095,381.60	100.00%

合计	292,545,250.83	75,302,469.11	--
----	----------------	---------------	----

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	48,280,695.49
1 至 2 年	30,927,991.96
2 至 3 年	148,700,407.84
3 年以上	75,616,845.49
3 至 4 年	18,102,150.07
4 至 5 年	34,147,057.75
5 年以上	23,367,637.67
合计	303,525,940.78

（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	
单项计提坏账准备的应收账款	11,886,439.95		813,856.41	91,893.59		10,980,689.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,930,290.02	17,312,977.49			8,940,798.40	75,302,469.11
合计	78,816,729.97	17,312,977.49	813,856.41	91,893.59	8,940,798.40	86,283,159.06

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

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	91,893.59

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
贵阳世纪城房地产开发有限责任公司	工程款	91,893.59	债务人注销	公司审批	否
合计	--	91,893.59	--	--	--

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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	118,040,679.73	38.89%	19,833,317.69
景洪云旅旅游投资开发有限公司	32,899,908.63	10.84%	6,579,981.73
贵州省金沙县林业局	16,955,059.50	5.59%	4,172,319.76
云南城投同德房地产开发有限公司	14,814,967.25	4.88%	2,962,993.45
云南工程建设总承包股份有限公司	12,412,066.05	4.09%	5,364,746.68
合计	195,122,681.16	64.29%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位名称	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失
------	------	--------	---------------

			(损失以“-”号表示)
元阳县城建设投资有限公司	债权转让	72,913,958.17	-487,935.19
通海县国有资产经营有限公司	债权转让	29,900,126.37	-270,443.18
曲靖市沾益区住房和城乡建设局	债权转让	24,596,457.39	-650,734.52
台州市椒江鲜花港农林旅游开发有限公司	债权转让	15,521,108.97	287,327.47
云南民族大学	债权转让	5,448,998.76	260,660.56
玉溪城市建设投资集团有限公司	债权转让	2,328,181.91	364,314.26
昆明新都置业有限公司	债权转让	1,942,626.31	290,168.26
贵州省福泉市林业局	债权转让	747,111.91	106,167.69
昭通市省耕山水置业有限公司	债权转让	600,000.00	
昆明新都投资有限公司	债权转让	448,543.74	-189,269.65
合计		154,447,113.53	-289,744.30

(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：

无。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,955,610.23	17.99%	12,862,544.05	71.36%

1 至 2 年	8,602,838.02	52.36%	3,574,223.97	19.83%
2 至 3 年	3,409,164.32	20.75%	438,407.77	2.43%
3 年以上	1,462,056.09	8.90%	1,149,038.88	6.38%
合计	16,429,668.66	--	18,024,214.67	--

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	未结算原因
四川易园园林集团有限公司	遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	7,429,769.41	1-2年	尚未完成合同约定
云南神彩农业发展有限公司	曲靖市马龙区云投生态种苗有限公司	1,120,000.00	2-3年	尚未完成合同约定
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	1,140,000.00	2-3年	尚未完成合同约定
合计		9,689,769.41		

(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	占预付款项比例 (%)
四川易园园林集团有限公司	7,429,769.41	45.22
云南神彩农业发展有限公司	2,260,000	13.76
温江柳滨园艺场	758,994.81	4.62
彭州市鑫鼎立陶瓷有限公司	671,910.00	4.09
石屏宝秀建筑有限公司第二十五工程处	500,000	3.04
合计	11,620,674.22	70.73

其他说明：

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,381,370.06	182,380,638.44
合计	51,381,370.06	182,380,638.44

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	48,317,218.36	164,407,325.99
股权收购退款	8,800,000.00	12,495,000.00
保证金及押金	11,823,753.27	23,674,849.52
备用金	2,771,306.51	4,138,969.49
代收代付款	821,312.83	978,898.50

其他	1,772,863.40	268,648.30
合计	74,306,454.37	205,963,691.80

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	11,687,382.69		11,895,670.67	23,583,053.36
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	2,692,087.72		10,032.05	2,702,119.77
本期转销	-2,000,000.00			-2,000,000.00
本期核销	-866,167.23		-493,921.59	-1,360,088.82
2020 年 12 月 31 日余额	11,513,303.18		11,411,781.13	22,925,084.31

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）	15,518,955.57
1 至 2 年	18,280,922.41
2 至 3 年	19,137,608.98
3 年以上	21,368,967.41
3 至 4 年	7,754,399.36
4 至 5 年	2,016,432.94
5 年以上	11,598,135.11
合计	74,306,454.37

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	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,687,382.69	2,686,393.03		866,167.23	2,000,000.00	11,507,608.49
单项计提坏账准备的应收账款	11,895,670.67	15,726.74		493,921.59		11,417,475.82
合计	23,583,053.36	2,702,119.77		1,360,088.82	2,000,000.00	22,925,084.31

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
备用金	246,477.47
往来款	426,059.62
保证金及押金	491,339.00
代收代付款	195,720.00
其他	492.73
合计	1,360,088.82

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
绍兴市景森园林有限公司	保证金及押金	152,986.00	与债务人终止合作，经催收无法收回	洪尧园林总经理办公会	否
陈雪娟	保证金及押金	120,000.00	与债务人终止合作，经催收无法收回	洪尧园林总经理办公会	否
嵊州市张茂军苗圃	保证金及押金	100,135.00	与债务人终止合作，经催收无法收回	洪尧园林总经理办公会	否
钱云灿	保证金及押金	50,000.00	与债务人终止合	洪尧园林总经理	否

			作,经催收无法收回	办公会	
质保金-其他	保证金及押金	68,218.00	与债务人终止合作,经催收无法收回	洪尧园林总经理办公会	否
李文清	代收代付款	195,720.00	员工离职,无法取得联系	洪尧园林总经理办公会	否
倪惠乔	备用金	76,311.44	员工离职,无法取得联系	洪尧园林总经理办公会	否
徐军	备用金	59,790.90	员工离职,无法取得联系	洪尧园林总经理办公会	否
内部员工-其他	备用金	45,153.63	员工离职,无法取得联系	洪尧园林总经理办公会	否
朱枝明	备用金	65,221.50	与洪尧园林协商结清所有账款	洪尧园林总经理办公会	否
陈娟姿	往来款	400,000.00	与债务人终止合作,经催收无法收回	洪尧园林总经理办公会	否
经营往来-其他	往来款	26,059.62	与债务人终止合作,经催收无法收回	洪尧园林总经理办公会	否
其他	其他	492.73	与债务人终止合作,经催收无法收回	洪尧园林总经理办公会	否
合计	--	1,360,088.82	--	--	--

其他应收款核销说明:

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
临沧建安商贸有限责任公司	往来款	9,500,000.00	2-3 年	12.78%	1,900,000.00
余丰泳	往来款	8,800,000.00	1-2 年	11.84%	880,000.00
四川易园园林集团有限公司	往来款	7,905,412.42	1 年之内、1-2 年	10.64%	623,047.82

湖南锦绣鑫程房地产有限公司	往来款	7,278,819.28	2-3 年	9.80%	1,455,763.86
六盘水北大教育投资有限公司	往来款	5,916,042.00	1-2 年	7.96%	591,604.20
合计	--	39,400,273.70	--	53.02%	5,450,415.88

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

单位名称	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失
森禾控股集团股份有限公司	债权转让	10,000,000.00	
合计		10,000,000.00	

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	950,395.13		950,395.13	1,090,813.76		1,090,813.76
在产品	2,269,155.69	197,222.52	2,071,933.17	7,642,144.33	1,523,793.21	6,118,351.12
周转材料				74,003.10		74,003.10
消耗性生物资产	73,818,375.62	5,873,965.74	67,944,409.88	179,095,262.25	21,213,710.23	157,881,552.02

开发产品	11,790,090.90		11,790,090.90	11,790,090.90		11,790,090.90
开发成本	103,504,500.00		103,504,500.00	101,610,000.00		101,610,000.00
合计	192,332,517.34	6,071,188.26	186,261,329.08	301,302,314.34	22,737,503.44	278,564,810.90

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,523,793.21			1,212,106.48	114,464.21	197,222.52
消耗性生物资产	21,213,710.23	2,782,353.42	113,479.89	18,199,368.80	36,209.00	5,873,965.74
合计	22,737,503.44	2,782,353.42	113,479.89	19,411,475.28	150,673.21	6,071,188.26

无、

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工合同（非 PPP 项目）	622,574,157.35	3,118,897.75	619,455,259.60	895,228,415.80	9,063,408.14	886,165,007.66
PPP 项目建设施工合同	383,858,529.40	2,748,367.76	381,110,161.64	288,255,632.48	2,199,987.36	286,055,645.12
计入其他非流动资产	-383,858,529.40	-2,748,367.76	-381,110,161.64	-288,255,632.48	-2,199,987.36	-286,055,645.12
合计	622,574,157.35	3,118,897.75	619,455,259.60	895,228,415.80	9,063,408.14	886,165,007.66

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

昭通市省耕山水市政道路工程(一、二标段)	-85,616,265.62	债权转让
义龙新区道路绿化工程	-72,705,530.10	债权转让
师宗县凤凰大道改造提升工程建设项目	-21,848,549.64	债权转让
大理银水帝都旅游投资有限公司	-10,640,776.70	债权转让
洛龙河 B 标后续工程	-7,242,411.70	债权转让
陆良同乐公园外围主干道绿化工程 2 号路、中学周边及售楼部绿化景观工程	-4,698,389.95	已结算
遂宁市河东新区海绵城市建设仁里古镇 PPP 项目	-5,604,195.12	已结算
昭通市省耕山水项目二标段	-8,256,880.73	已结算
昭通市省耕山水项目三标段	-9,174,311.93	已结算
昭通市省耕山水项目一标段	-15,533,980.59	已结算
陆良县同乐公园外围主干道绿化工程 1 号路、3 号路绿化景观工程	-21,844,660.20	已结算
遂宁市河东新区海绵城市建设仁里古镇 PPP 二期项目	-25,846,026.33	已结算
陆良滇中健康城同乐公园	-28,126,817.05	已结算
合计	-317,138,795.66	——

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程施工合同(非 PPP 项目)	-2,194,780.99		4,298,109.80	
PPP 项目建设施工合同	548,380.40			
合计	-1,646,400.59		4,298,109.80	--

其他说明：

无。

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	374,768,289.61	539,385,388.86
其中：一年内到期的长期应收款未实现融资收益	-13,962,825.43	-47,358,951.74
其中：一年内到期的长期应收款减值准备	-60,041,441.16	-38,507,818.86
合计	300,764,023.02	453,518,618.26

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,052,995.17	2,157,680.29
留抵进项税额	14,929,358.79	31,498,506.39
预缴增值税	11,612,351.43	14,150,917.65
预交企业所得税	513,690.17	166,081.59
一年以内租金	753,887.89	806,978.07
预交土地增值税	1,470,477.80	1,470,477.80
待转进项税额	54,695,498.52	8,625,071.75
待转销项税额	37,677,043.47	61,193,858.67
合计	123,705,303.24	120,069,572.21

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

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)	

2020年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
--------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供 劳务	620,156,316. 05	35,241,263.9 1	584,915,052. 14	772,256,186. 15	6,171,588.44	766,084,597. 71	
减：未实现融资 收益	-119,109,16 0.68		-119,109,16 0.68	-59,501,986. 89		-59,501,986. 89	
合计	501,047,155. 37	35,241,263.9 1	465,805,891. 46	712,754,199. 26	6,171,588.44	706,582,610. 82	--

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)	
2020年1月1日余额	4,163,670.67	26,068,965.27	14,446,771.36	44,679,407.30
2020年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段		-15,023,364.77	15,023,364.77	
本期计提	594,589.47	14,049,408.60	56,064,518.57	70,708,516.64
本期转回	-350,000.00		-14,446,771.36	-14,796,771.36
本期转销	-1,239,069.49	-4,069,378.02		-5,308,447.51
2020年12月31日余 额	3,169,190.65	21,025,631.08	71,087,883.34	95,282,705.07

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

单位名称	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失
------	------	--------	---------------

昆明锦旺休闲农业有限公司	债权转让	35,327,713.15	2,531,964.87
云南楚雄经开区管委会	债权转让	247,813,897.00	-6,092,947.91
合计		283,141,610.15	-3,560,983.04

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

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	33,464,808.85			-416,777.07			8,000,000.00			25,048,031.78	
玉溪润景园林绿化工程有限公司	7,857,408.73			4,589,005.78						12,446,414.51	
小计	41,322,217.58			4,172,228.71			8,000,000.00			37,494,446.29	
合计	41,322,217.58			4,172,228.71			8,000,000.00			37,494,446.29	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
云南花木世界物流有限公司	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	13,814,527.00			13,814,527.00
2.本期增加金额	386,561.45			386,561.45
(1) 外购	386,561.45			386,561.45
(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) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,201,088.45			14,201,088.45

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,511,009.84			1,511,009.84
2.本期增加金额	799,800.54			799,800.54
(1) 计提或摊销	799,800.54			799,800.54
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,310,810.38			2,310,810.38
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,890,278.07			11,890,278.07
2.期初账面价值	12,303,517.16			12,303,517.16

(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	2,163,089.10	正在办理之中

其他说明

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,953,683.29	38,624,388.83
合计	22,953,683.29	38,624,388.83

(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	72,116,952.74	12,060,064.82	13,707,290.40	6,233,248.96	104,117,556.92
2.本期增加金额		31,360.00	589,957.08	4,629,563.13	5,250,880.21
(1) 购置		31,360.00	589,957.08	4,629,563.13	5,250,880.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	38,854,264.52	7,952,596.95	5,319,588.69	1,386,344.00	53,512,794.16
(1) 处置或报废	38,854,264.52	7,952,596.95	4,824,343.69	1,386,344.00	53,017,549.16
(2) 转出			495,245.00		495,245.00
4.期末余额	33,262,688.22	4,138,827.87	8,977,658.79	9,476,468.09	55,855,642.97
二、累计折旧					
1.期初余额	39,487,146.51	9,990,032.16	9,459,198.43	5,541,323.66	64,477,700.76
2.本期增加金额	2,644,790.90	357,068.34	1,117,160.69	3,604,973.05	7,723,992.98
(1) 计提	2,644,790.90	357,068.34	1,117,160.69	3,602,222.66	7,721,242.59
(2) 转入				2,750.39	2,750.39
3.本期减少金额	27,759,587.36	7,477,876.27	3,793,969.48	1,283,768.28	40,315,201.39
(1) 处置或报废	27,759,587.36	7,477,876.27	3,323,486.70	1,283,768.28	39,844,718.61

(2) 转出			470,482.78		470,482.78
4.期末余额	14,372,350.05	2,869,224.23	6,782,389.64	7,862,528.43	31,886,492.35
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	17,874,870.84	1,269,603.64	2,195,269.15	1,613,939.66	22,953,683.29
2.期初账面价值	31,614,338.90	2,070,032.66	4,248,091.97	691,925.30	38,624,388.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

野鸭湖 G、H 区	3,165,869.74	正在办理中
龙鼎财智中心 A 区 250 号地下室车位	145,250.46	正在办理中
龙鼎财智中心 A 区 257 号地下室车位	140,669.16	正在办理中
洱海天域畔山别墅 B 区 12 幢	4,854,604.45	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	821,955.48				821,955.48
2.本期增加金额	131,156.49				131,156.49
(1)外购	131,156.49				131,156.49
(2)自行培育					
3.本期减少金额	266,207.13				266,207.13
(1)处置	266,207.13				266,207.13
(2)其他					
4.期末余额	686,904.84				686,904.84
二、累计折旧					
1.期初余额	675,620.23				675,620.23
2.本期增加金额	174,598.42				174,598.42
(1)计提	174,598.42				174,598.42
3.本期减少金额	226,883.96				226,883.96
(1)处置	226,883.96				226,883.96

(2)其他					
4.期末余额	623,334.69				623,334.69
三、减值准备					
1.期初余额	6,761.79				6,761.79
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	6,761.79				6,761.79
四、账面价值					
1.期末账面价值	56,808.36				56,808.36
2.期初账面价值	139,573.46				139,573.46

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	林地使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,794,902.12	100,000.00	411,400.01	8,173,083.34	26,479,385.47
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	280,762.66			8,173,083.34	8,453,846.00
(1) 处置	280,762.66			8,173,083.34	8,453,846.00
4.期末余额	17,514,139.46	100,000.00	411,400.01		18,025,539.47
二、累计摊销					
1.期初余额	2,597,745.30	60,804.02	255,044.08	1,635,116.40	4,548,709.80
2.本期增加 金额	223,472.90	5,608.08	18,683.00	166,675.56	414,439.54
(1) 计提	223,472.90	5,608.08	18,683.00	166,675.56	
3.本期减少 金额	102,470.74			1,801,791.96	1,904,262.70
(1) 处置	102,470.74			1,801,791.96	
4.期末余额	2,718,747.46	66,412.10	273,727.08		3,058,886.64
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	7,486,842.97	33,587.90	137,672.93		7,658,103.80
2.期初账面 价值	7,888,607.79	39,195.98	156,355.93	6,537,966.94	14,622,126.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
云南洪尧园林 绿化工程有限	250,195,185.35					250,195,185.35

公						
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	5,931,041.94	642,193.66	1,764,061.28	1,026,263.39	3,782,910.93
临时设施	1,317,082.94		164,635.33		1,152,447.61
其他	404,458.77		93,753.36		310,705.41
合计	7,652,583.65	642,193.66	2,022,449.97	1,026,263.39	5,246,063.95

其他说明

无。

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	209,493,747.17	48,682,743.94	162,055,724.40	37,413,548.36

税前可弥补亏损	50,176,149.88	9,767,162.12	5,266,167.74	1,236,863.79
预计负债	12,386,434.19	2,980,216.47	22,672,773.44	5,051,149.37
应交税费-营业税			17,052,539.17	4,263,134.79
递延收益	761,733.83	190,433.46	860,339.27	215,084.74
合计	272,818,065.07	61,620,555.99	207,907,544.02	48,179,781.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		61,620,555.99		48,179,781.05

(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	456,442,581.01	457,206,026.11
资产减值准备	15,266,433.19	27,355,143.32
递延收益	41,076.98	120,498.62
预计负债	16,071.47	13,506.66
商誉减值准备	250,195,185.35	250,195,185.35
可供出售金融资产减值准备	50,000.00	50,000.00
合计	722,011,348.00	734,940,360.06

(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	
2021	2,942,113.08	3,605,885.26	
2022	124,558,482.61	126,024,994.50	

2023	290,754,969.63	291,671,090.36	
2024	19,608,199.14	22,936,990.27	
2025	18,578,816.55		
合计	456,442,581.01	457,206,026.11	--

其他说明：

无。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	383,858,529.40	2,748,367.76	381,110,161.64	288,255,632.48	2,199,987.36	286,055,645.12
待抵扣进项税额	30,365,476.05		30,365,476.05	17,442,469.50		17,442,469.50
待转销项税额	26,500,024.50		26,500,024.50	20,971,244.44		20,971,244.44
长期资产购置款	6,870,318.00		6,870,318.00	6,870,318.00		6,870,318.00
合计	447,594,347.95	2,748,367.76	444,845,980.19	333,539,664.42	2,199,987.36	331,339,677.06

其他说明：

无。

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
信用借款	1,398,000,000.00	1,779,000,000.00
未到期的应付利息	2,293,255.56	
合计	1,400,293,255.56	1,979,000,000.00

短期借款分类的说明：

信用借款系公司向控股股东云投集团通过委托贷款方式借入的短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	16,608,170.32	83,333,300.00
银行承兑汇票		13,509,808.42
合计	16,608,170.32	96,843,108.42

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	100,294,396.35	86,189,517.88
工程设备款	404,524,686.19	426,076,357.23
应付劳务费、维修费	11,758,923.07	12,393,658.41

租赁费	2,155,200.54	2,182,915.28
其他	256,090.42	853,668.42
合计	518,989,296.57	527,696,117.22

(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
深圳市名家汇科技股份有限公司	47,007,869.44	工程未结算
深圳市明之辉建设工程有限公司	36,683,405.58	工程未结算
云南杰联市政工程有限公司	34,278,580.00	工程未结算
云南昊龙实业集团路桥工程有限公司	10,372,748.75	工程未结算
宜良县嘉锦苗木种植园	9,179,270.55	工程未结算
云南中皇环保产业有限公司	8,332,754.84	工程未结算
云南华固建设集团有限公司	7,430,563.93	工程未结算
昆明市官渡区金宋建材经营部	5,353,185.40	工程未结算
四川省瑞宏建设工程有限公司	4,816,042.00	工程未结算
云南顺辉建筑工程有限责任公司	4,693,993.76	工程未结算
云南裕砦建筑工程有限公司	4,525,748.16	工程未结算
云南淞达绿化工程有限责任公司	4,296,904.26	工程未结算
惠水县瑞海花卉苗木种植园	4,160,084.45	工程未结算
昆明空港经济区树海苗木种植经营部	3,664,044.68	工程未结算
昆明市官渡区利平建材经营部	3,260,000.00	工程未结算
云南玉溪三建建设集团有限公司	2,984,772.48	工程未结算
云南远东中兴混凝土有限公司	2,736,012.16	工程未结算
昆明市滇池度假区百草园花卉苗木经营部	2,708,753.43	工程未结算
遂宁市荣森市政工程有限公司	2,514,588.72	工程未结算
陆良鸿顺土石方工程有限公司	2,328,682.92	工程未结算
浙江超润建设有限公司	2,258,774.70	工程未结算
云南盛况建筑工程有限公司	2,258,254.83	工程未结算
云南智璟建设工程有限公司	2,211,749.15	工程未结算
文山市程靖贸易有限公司	2,149,461.80	工程未结算
云南佳利园林绿化有限公司	2,079,921.64	工程未结算
四川长恒建设工程有限公司	2,013,285.88	工程未结算

昆明天图建筑劳务有限公司	1,996,971.52	工程未结算
云南远程商贸有限公司	1,834,332.53	工程未结算
福建省华能保温安装发展有限公司	1,802,560.71	工程未结算
成都市武侯区环城生态区建设管理委员会	1,713,233.96	工程未结算
嵩明县嵩阳镇云沃土石方工程处	1,637,668.71	工程未结算
大理景云景观园林绿化有限公司	1,620,813.03	工程未结算
云南畅吉建筑工程有限公司	1,582,587.41	工程未结算
云南达亚建筑工程有限公司	1,579,032.80	工程未结算
玉溪市龙翔城市建设开发有限责任公司	1,469,415.77	工程未结算
南京叠趣园林工程有限公司	1,454,570.50	工程未结算
昆明游洋劳务有限公司	1,313,171.78	工程未结算
昆明路迈土工合成材料制造有限公司	1,285,491.86	工程未结算
云南盛国建筑工程有限公司	1,276,326.70	工程未结算
云南庆城建筑劳务有限公司	1,244,902.46	工程未结算
广州山水比德设计股份有限公司云南分公司	1,227,659.22	工程未结算
云南民族大学	1,219,249.05	工程未结算
玉溪三合建筑工程有限公司	1,187,138.62	工程未结算
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	1,088,160.00	工程未结算
重庆禾腾建筑劳务有限公司	1,061,441.82	工程未结算
湖北省麻城德利石业有限公司	1,028,877.63	工程未结算
元阳三鼎园林绿化有限公司	1,008,309.53	工程未结算
合计	243,931,369.12	--

其他说明：

无。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收设计费	23,000.00	23,000.00
预收苗木款	70,070.50	92,334.87

预收租金	642,227.52	651,784.00
合计	735,298.02	767,118.87

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程施工合同	71,843,557.91	6,376,226.64
合计	71,843,557.91	6,376,226.64

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
云南省重大传染病救治能力及疾控机构核心能力提升工程合同	54,567,224.92	收到 20% 项目预付款
合计	54,567,224.92	—

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	9,534,560.82	64,979,702.33	64,820,476.70	9,693,786.45
二、离职后福利-设定提存计划	5,611.52	791,755.10	792,789.38	4,577.24
三、辞退福利		68,910.75	68,910.75	
合计	9,540,172.34	65,840,368.18	65,682,176.83	9,698,363.69

(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	9,173,177.01	58,208,622.47	57,795,670.45	9,586,129.03

和补贴				
2、职工福利费		1,286,828.70	1,286,828.70	
3、社会保险费	9,127.21	2,314,260.55	2,316,367.87	7,019.89
其中：医疗保险费	2,817.35	2,088,718.50	2,087,182.48	4,353.37
工伤保险费	6,309.86	66,268.99	69,912.33	2,666.52
生育保险费		159,273.06	159,273.06	
4、住房公积金		2,660,569.64	2,660,569.64	
5、工会经费和职工教育经费	352,256.60	509,420.97	761,040.04	100,637.53
8.其他短期薪酬				
合计	9,534,560.82	64,979,702.33	64,820,476.70	9,693,786.45

(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	5,473.66	707,700.42	708,759.84	4,414.24
2、失业保险费	137.86	27,814.76	27,789.62	163.00
3、企业年金缴费		56,239.92	56,239.92	
合计	5,611.52	791,755.10	792,789.38	4,577.24

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	11,311,061.53	7,155,858.74
企业所得税	2,612,835.18	16,221,519.30
个人所得税	58,745.66	110,336.80
城市维护建设税	761,910.52	1,197,808.54
房产税	58,732.77	263,448.08
土地使用税	8,267.45	9,364.49
印花税	123,386.65	305,470.74
营业税		14,921,909.21
教育费附加	409,498.00	553,995.17
地方教育费附加	276,819.40	363,295.07

契税	1,894,500.00	
其他税费		60.00
合计	17,515,757.16	41,103,066.14

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
其他应付款	95,222,228.90	67,597,440.48
合计	95,222,228.90	71,393,491.26

(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
短期借款应付利息		3,671,101.13
合计		3,796,050.78

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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	7,533,472.32	10,853,880.84

代收代付款项	349,320.31	583,881.25
往来款	76,533,904.11	44,460,123.65
其他	805,532.16	734,878.74
南充项目诉讼赔偿款	10,000,000.00	10,964,676.00
合计	95,222,228.90	67,597,440.48

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	4,320,212.94	对方未催收
廊坊市九天农业工程有限公司	2,362,054.94	对方未催收
杜其星	10,000,000.00	风险保证金
合计	35,164,017.98	--

其他说明

无。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	100,000,000.00
未到期的应付利息	389,277.42	
合计	10,389,277.42	100,000,000.00

其他说明：

无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

待转销项税额	129,727,286.12	97,641,484.82
合计	129,727,286.12	97,641,484.82

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	190,000,000.00	200,000,000.00
保证借款		40,000,000.00
信用借款		50,000,000.00
一年内到期的长期借款	-10,000,000.00	-100,000,000.00
合计	180,000,000.00	190,000,000.00

长期借款分类的说明:

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	遂宁农村商业银行股份有限公司	117,000,000.00	2019/1/25	2028/1/24	人民币	6.37	质押和保证
	四川射洪农村商业银行股份有限公司	18,000,000.00	2019/1/25	2028/1/24	人民币	6.37	质押和保证
	四川大英农村商业银行股份有限公司	18,000,000.00	2019/1/25	2028/1/24	人民币	6.37	质押和保证
	四川蓬溪农村商业银行股份有限公司	18,000,000.00	2019/1/25	2028/1/24	人民币	6.37	质押和保证
	沐川县农村信用合作联社	9,000,000.00	2019/1/25	2028/1/24	人民币	6.37	质押和保证
合计		180,000,000.00					

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	101,476,739.18	
合计	101,476,739.18	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
水利专项资金		111,308,000.00	9,831,260.82	101,476,739.18	政府专项资金
合计		111,308,000.00	9,831,260.82	101,476,739.18	--

其他说明：

无。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	23,459,597.70		计提预计负债。
预提后期管养费	12,443,351.64	17,428,341.26	
其他	5,257,938.84	5,257,938.84	
合计	41,160,888.18	22,686,280.10	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

就西部水电建设有限公司诉本公司、六盘水北大教育投资有限公司及文德扬建设工程施工合同纠纷一案，公司根据六盘水市中级人民法院一审《民事判决书》，计提预计负债23,459,597.70元。本公司已就上述判决向贵州省高级人民法院提起上诉，二审尚未裁决。

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	980,837.89	70,525.00	248,552.08	802,810.81	
合计	980,837.89	70,525.00	248,552.08	802,810.81	--

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
北京温室 大棚补贴	860,339.27			98,605.44			761,733.83	与资产相 关
稳岗补贴		70,525.00		70,525.00				与收益相 关
云南省级 核桃产业 项目补助 资金	120,498.62			79,421.64			41,076.98	与资产相 关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	47,286,037.25	40,414,701.93
合计	47,286,037.25	40,414,701.93

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	184,132,890.00						184,132,890.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	709,967,128.50			709,967,128.50
其他资本公积	65,617,831.53			65,617,831.53
合计	775,584,960.03			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

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-803,665,638.98	-839,547,155.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,713,908.19	
调整后期初未分配利润	-805,379,547.17	-839,547,155.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-94,341,334.72	35,881,516.64
期末未分配利润	-899,720,881.89	-803,665,638.98

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-1,713,908.19 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	261,486,750.56	197,147,139.88	669,654,257.52	453,140,303.72
其他业务	6,225,945.26	3,101,717.87	12,570,818.87	8,698,781.96
合计	267,712,695.82	200,248,857.75	682,225,076.39	461,839,085.68

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入	267,712,695.82	682,225,076.39	扣除前公司主营业务收入
营业收入扣除项目	11,287,098.92	13,168,177.42	非公司主营业务收入的金额
其中：			
租赁收入	2,295,733.63		非公司主营业务
设计、咨询费收入	4,324,862.09		非公司主营业务
其他一次性收入	4,666,503.20	543,991.71	偶发的，非经常性的收入
与主营业务无关的业务收入小计	11,287,098.92	13,168,177.42	非公司主营业务及偶发的，非经常性的收入小计
不具备商业实质的收入小计	0.00	0.00	本期无不具备商业实质的收入
营业收入扣除后金额	256,425,596.90	669,056,898.97	扣除后的营业收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	工程施工	苗木销售	苗木租摆	其他	合计
其中：							
按经营地区分类			251,570,185.05	6,017,260.67	3,499,419.69	399,885.15	261,486,750.56
其中：							
云南省内			158,263,842.06	6,017,260.67	3,499,419.69	399,885.15	168,180,407.57
云南省外			93,306,342.99				93,306,342.99
其中：							

其中：							
其中：							
其中：							
其中：							
合计			251,570,185.05	6,017,260.67	3,499,419.69	399,885.15	261,486,750.56

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	967,202.28	1,318,864.17
教育费附加	524,828.56	577,727.70
房产税	3,342.47	458,708.06
土地使用税	3,664.17	215,280.09
车船使用税	24,981.65	49,465.85
印花税	563,518.22	762,993.37
营业税		1,942,034.80
地方教育费附加	350,950.41	386,614.13
其他	1,653.15	-22,754.92
合计	2,440,140.91	5,688,933.25

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
绿化工程后续管养费	22,184,696.46	1,456,875.66
工资及薪酬	7,452,669.79	12,161,107.37
中介机构费	1,341,539.26	7,257,718.54
车辆交通运输费	448,369.84	1,124,731.83

折旧费及摊销	305,579.28	385,948.91
租赁费	167,968.14	187,609.91
差旅费	141,890.26	695,296.14
办公费	88,941.33	129,445.29
招待费	18,818.00	72,466.27
广告宣传费	7,073.00	51,804.95
其他	12,108.66	135,764.11
合计	32,169,654.02	23,658,768.98

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	30,413,500.28	31,314,496.24
生物资产管养费	10,938,311.83	12,557,703.78
办公费用	8,075,116.70	9,345,967.19
中介机构费	6,725,001.80	7,191,252.54
折旧费及摊销	2,917,512.63	5,303,226.98
差旅费及交通费	1,369,881.47	3,235,788.70
存货盘亏及损坏	661,477.58	6,189,729.75
董监事会费	354,999.93	113,043.33
业务招待费	196,852.14	558,712.26
合计	61,652,654.36	75,809,920.77

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	531,037.67	1,199,961.56
农林植物优良新品种与优质高效安全生产技术研发项目	2,886,059.86	2,592,042.59
合计	3,417,097.53	3,792,004.15

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	124,080,784.20	156,194,097.34
减：利息收入	-67,367,096.88	-572,096.28
利息净支出	56,713,687.32	155,622,001.06
汇兑损失	77,130.39	
减：汇兑收益	-20,885.99	-172,831.29
汇兑净损失	56,244.40	-172,831.29
银行手续费	247,891.74	516,859.43
其他	12,841,903.93	10,251,909.24
银行承兑汇票贴息		2,299,524.41
未实现融资收益		-115,939.48
合计	69,859,727.39	168,401,523.37

其他说明：

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	458,350.01	1,260,702.77
个税手续费返还	16,266.35	72,326.85

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	4,172,228.71	-5,327,100.30
处置长期股权投资产生的投资收益		29,432,658.73
处置其他债权投资取得的投资收益	-15,546,268.96	
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
合计	-11,374,040.25	67,434,620.54

其他说明：

经公司第六届董事会第五十一次会议决议，2020年第三次临时股东大会决议通过，以中和资产评估有

限公司出具的“中和评报字（2020）第KMV1015D001号《云南云投生态环境科技股份有限公司拟转让完工建造合同所涉及的债权评估项目资产评估报告》作为定价基础，向关联方云南云尚企业咨询管理有限公司出售16项应收债权。公司于2020年12月与云南云尚企业咨询管理有限公司签订《债权转让合同》，以人民币611,383,400.00元的价格，向云南云尚企业咨询管理有限公司转让16项债权。转让的债权账面价值626,929,668.96元，债权形成投资收益-15,546,268.96元。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,702,119.77	26,308,781.45
长期应收款坏账损失	-55,911,745.28	-40,976,782.65
应收账款减值损失	-16,499,121.08	-3,825,604.81
合计	-75,112,986.13	-18,493,606.01

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,782,353.42	-5,453,259.30
十二、合同资产减值损失	1,098,020.19	
合计	-1,684,333.23	-5,453,259.30

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	76,107,480.28	134,170,084.26

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
违约赔偿收入	10,168,989.24		10,168,989.24
其他	262,931.42	3,082,800.24	262,931.42
合计	10,431,920.66	3,098,130.24	10,431,920.66

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
稳岗补贴		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	190,322.93		与收益相关
北京温室大棚补贴		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	98,605.44	373,181.13	与资产相关
云南省级核桃产业项目补助资金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业	否	否	79,421.64	79,421.64	与资产相关

			而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
通海县住房和城乡建设局 2019 年人大提案资金		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	40,000.00		与资产相关
企业扶持资金		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		500,000.00	与收益相关
优秀企业扶持资金			因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	50,000.00	100,900.00	与收益相关
专利资助费			因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		7,200.00	与收益相关
2017 年新认定高新技术企业补助资金			因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		5,000.00	
非流动资产毁损报废损失	49,655.82	116,735.83	49,655.82
其他	25,048,926.53	32,867,353.87	25,048,926.53
合计	25,098,582.35	32,989,089.70	25,098,582.35

其他说明：

就西部水电建设有限公司诉本公司、六盘水北大教育投资有限公司及文德扬建设工程施工合同纠纷一案，公司根据六盘水市中级人民法院一审《民事判决书》，计提预计负债 23,459,597.70 元。本公司已就上述判决向贵州省高级人民法院提起上诉，二审尚未裁决。

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	-106,129.12	14,058,470.15
递延所得税费用	-13,434,249.98	12,371,943.65
合计	-13,540,379.10	26,430,413.80

(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	-128,331,360.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,082,840.20
子公司适用不同税率的影响	3,633,865.67
调整以前期间所得税的影响	-1,670,335.06
非应税收入的影响	-891,198.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,027,181.68
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	15,442,947.57
所得税费用	-13,540,379.10

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
利息收入	41,072,116.81	572,096.28
往来款	34,510,317.33	15,632,595.24
代收代付款	32,962,148.20	950,722.65
收保证金	11,080,547.63	45,935,496.41
收回备用金	4,969,336.53	7,752,950.00
政府补助	245,366.85	808,100.00
收回期初受限资金		102,569,127.67
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
收到补偿款		8,916,287.45
其他	2,204,895.93	1,478,511.19
合计	127,044,729.28	264,615,886.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、保证金及押金	21,726,942.86	55,732,606.89
冻结资金	12,010,654.38	
土地租金	7,643,680.16	3,549,240.90
中介机构服务费	7,501,012.93	9,583,262.34
职工借支备用金	3,265,413.80	9,569,007.46
日常办公费用	3,127,822.81	5,927,224.57
财务手续费、其他支出	1,766,410.33	921,205.22
代收代付款	33,524,363.90	1,079,376.50
奖励款	914,581.00	2,536,517.70

诉讼费	777,440.00	659,950.01
差旅费用	587,010.00	2,475,731.02
车辆使用费	362,362.38	543,557.70
运输装卸费	179,480.64	975,019.00
支付业务招待费	112,197.71	419,448.80
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
支付杜其星保证金及利息		32,863,760.27
对外劳务合作风险处置备用金		3,000,000.00
合计	93,499,372.90	275,852,299.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到遂宁仁里古镇 PPP 一期项目政府服务费		61,466,220.00
债权转让款	711,894,500.00	
合计	711,894,500.00	61,466,220.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
水利专项资金	111,308,000.00	

遂宁东涪投资公司借款	7,000,000.00	
徐洪尧及张国英借款		3,500,000.00
合计	118,308,000.00	3,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付远东租赁有限公司租金		29,323,766.67
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
水利专项资金	9,831,260.82	
徐洪尧及张国英借款		9,400,000.00
合计	9,831,260.82	41,013,766.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-114,790,981.70	65,704,336.04
加：资产减值准备	76,797,319.36	23,946,865.31
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	8,695,641.55	7,729,714.80
使用权资产折旧		
无形资产摊销	414,439.54	423,455.05
长期待摊费用摊销	2,022,449.97	5,938,811.02
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）	-76,107,480.28	-134,170,084.26
固定资产报废损失（收益以 “—”号填列）	49,655.82	116,735.83
公允价值变动损失（收益以 “—”号填列）		

财务费用（收益以“－”号填列）	124,080,784.20	156,194,097.34
投资损失（收益以“－”号填列）	11,374,040.25	-67,434,620.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,440,774.94	12,371,943.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	89,558,321.72	75,563,027.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	203,359,904.89	153,759,501.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-197,561,889.62	-406,475,655.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	114,451,430.76	-106,331,871.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	377,733,089.20	56,956,994.25
减：现金的期初余额	56,956,994.25	211,520,005.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	320,776,094.95	-154,563,011.35

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	377,733,089.20	56,956,994.25
其中：库存现金	360,499.78	210,291.09
可随时用于支付的银行存款	377,372,589.42	50,246,703.16
可随时用于支付的其他货币资金		6,500,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	377,733,089.20	56,956,994.25

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,010,654.38	详见本附注七、1.货币资金。
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司股权质押	124,400,000.00	借款质押
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司政府付费收费权	460,000,000.00	借款质押
合计	599,410,654.38	--

其他说明：

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	134,654.93	6.5249	878,609.95
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	190,322.93	其他收益	190,322.93

北京温室大棚补贴	98,605.44	其他收益	98,605.44
云南省级核桃产业项目补助资金	79,421.64	其他收益	79,421.64
通海县住房和城乡建设局 2019 年人大提案资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
优秀企业扶持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00

(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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	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%		非同一控制下合并
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%		非同一控制下合并

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		66.00%	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南洪尧园林绿化工程有限公司	34.00%	-9,609,197.92	0.00	166,910,757.01
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	28.51%	-9,439,012.08	0.00	39,729,879.13

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：

无。

(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	581,04	106,43	687,48	225,17	1,163,	226,33	791,66	30,918	822,58	325,62	6,170,	331,79

洪尧 园林 绿化 工程 有限 公司	7,524. 41	6,442. 51	3,966. 92	3,441. 23	920.72	7,361. 95	4,096. 03	,019.5 7	2,115. 60	8,649. 87	439.88	9,089. 75
遂宁 仁里 古镇 文化 旅游 开发 有限 公司	138,22 5,332. 42	589,30 2,080. 63	727,52 7,413. 05	353,14 0,564. 41	217,49 2,255. 54	570,63 2,819. 95	60,662 ,504.6 6	519,68 9,950. 53	580,35 2,455. 19	190,64 6,087. 43	217,93 6,900. 95	408,58 2,988. 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	70,038,870 .00	-27,435,66 4.00	-27,435,66 4.00	4,149,906. 63	349,196,97 4.87	85,927,251 .51	85,927,251 .51	81,617,088 .26
遂宁仁里 古镇文化 旅游开发 有限公司	76,677,864 .98	-20,564,29 6.47	-20,564,29 6.47	-10,653,11 0.97		9,960,907. 82	9,960,907. 82	-2,965,827. 54

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	188,037,295.22	51,443,681.80	230,540,383.74	35,148,601.39
非流动资产	10,031.36	482,301.42	24,566.45	407,162.29
资产合计	188,047,326.58	51,925,983.22	230,564,950.19	35,555,763.68
流动负债	62,807,167.70	22,810,681.83	63,240,905.94	12,032,791.03
非流动负债		3,714,455.45		7,487,444.63
负债合计	62,807,167.70	26,525,137.28	63,240,905.94	19,520,235.66

归属于母公司股东权益	125,240,158.88	25,400,845.94	167,324,044.25	16,035,528.02
按持股比例计算的净资产份额	25,048,031.78	12,446,414.51	33,464,808.85	7,857,408.73
对联营企业权益投资的账面价值	25,048,031.78	12,446,414.51	33,464,808.85	7,857,408.73
营业收入	-1,239.42	24,230,694.46		38,614,950.02
净利润	-2,083,885.37	9,681,162.83	-14,151,610.33	6,035,528.02
综合收益总额	-2,083,885.37	9,681,162.83	-14,151,610.33	6,035,528.02
本年度收到的来自联营企业的股利	8,000,000.00		13,000,000.00	

其他说明

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

无。

(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

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应收票据、应收账款、长期应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1. 市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本集团面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本集团面临的现金流量利率风险主要与本集团以浮动利率计息的银行借款有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反应了在其它变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	本年	上年
----	----	----

	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
利率增加50个基准点	-950,000.00	-950,000.00	-2,250,000.00	-2,250,000.00
利率降低50个基准点	950,000.00	950,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 信用风险

2020年12月31日，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以及本集团承担的财务担保，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。

本附注“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本集团成立了专门部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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。

(1) 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。

(2) 已发生单项减值的金融资产情况，见本附注六相关金融资产项目。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款总额的百分比为38.89%（2019年12月31日：21.52%）和64.29%（2019年12月31日：55.65%）；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项总额的百分比分别为12.78%（2019年12月31日：48.80%）和53.02%（2019年12月31日：75.84%）。

3. 流动性风险

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

于2020年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内（含1年）	1-3年（含3年）	3年以上
长短期借款（包含一年内到期部分）	1,477,719,926.39	62,295,000.00	163,569,000.00
应付账款	518,989,296.57		
应付票据	16,608,170.32		
其他应付款	95,222,228.90		

合计	2,187,153,680.76	62,295,000.00	163,569,000.00
----	------------------	---------------	----------------

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

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2020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	云南省昆明市人民西路 285 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	23.18%	23.18%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是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:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 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
-----------	--------

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
云南国有金融资本投资管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南云投融资租赁有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南省资产管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业

云南天景房地产开发有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南省投资控股集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南省产业投资基金有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
云投商业保理（深圳）有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南云投股权投资基金管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南云上云信息化有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南云投康养投资有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
云南石化燃气有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南省体育产业投资有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南云投酒店发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业
昆明西驿酒店有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南省云投国际机场服务有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南西南招标有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云投旺世融资租赁有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南省医疗投资管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南昆华医院投资管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南省旅游投资有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南省铁路投资有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南省扶贫投资开发有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南省现代农林投资有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南云投建设有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南云投盈科物业管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南中祥建筑工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南云尚企业管理咨询有限公司	受同一母公司控制的其他企业
成都云投生态园林景观工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
昆明正城房地产开发有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南云投职教扶贫开发西双版纳有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
云南旅投麒麟温泉开发有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中寮旅游投资开发有限公司	受同一母公司控制的其他企业
景洪云旅投旅游开发有限公司	受同一母公司控制的其他企业
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
云南北斗高分地理信息科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南中为物流信息产业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南省社会事业发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业

云南地方人寿险公司筹备组	受同一母公司控制的其他企业
云南省数字经济产业投资集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	受同一母公司控制的其他企业
西双版纳金孔雀旅游文化有限公司	受同一母公司控制的其他企业
西双版纳原始森林公园有限公司	受同一母公司控制的其他企业
西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	受同一母公司控制的其他企业的合营企业
云南铁投启迪资产管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业的联营企业人
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
昆明正脉门诊部有限公司	受同一母公司控制的其他企业的联营企业
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
云南能投缘达建设有限公司	受同一母公司控制的其他企业的联营企业
遂宁东涪投资有限责任公司	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	27,340.15			22,218.45
云南能投智慧能源股份有限公司	租车费	7,823.01			14,636.21
昆明西驿酒店有限公司	住宿费				6,751.89
云南云景林纸股份有限公司	商品采购费	10,094.77			9,913.79
云南云投盈科物业管理股份有限公司	水费	230,331.26			120,075.24
云南云投盈科物业管理股份有限公司	保安服务费	271,698.11			204,000.00

云南西南招标有限公司	招标代理费	230,186.64			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	商品采购费				2,347.33
昆明正脉门诊部有限公司	体检费	182,900.00			
云南云投盈科物业管理股份有限公司	物业管理费	267,276.02			
云南云投盈科物业管理股份有限公司	装修费	175,693.01			
云南云投盈科物业管理股份有限公司	餐费	96,297.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南国有金融资本投资管理有限公司	绿化工程	225,468.95	
云南云投融资租赁有限公司	绿化工程	29,462.39	
云南省资产管理有限公司	绿化工程	16,513.76	19,545.45
云南天景房地产开发有限公司	绿化工程	-147,052.62	6,990,973.43
云南云投职教扶贫开发西双版纳有限责任公司	绿化工程	2,082,715.11	99,853.70
云南省体育产业投资有限公司	绿化工程	135,779.81	
云南旅投麒麟温泉开发有限公司	绿化工程	270,575.88	1,376,146.79

云南省旅游投资有限公司	绿化工程	524,636.63	1,281,476.42
景洪云旅投旅游开发有限公司	绿化工程	217,257.43	
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	绿化工程	225,401.05	
云南省社会事业发展有限公司	改造类工程	87,319,697.06	
云南省投资控股集团有限公司	苗木租摆	174,056.09	283,966.72
云南省产业投资基金有限责任公司	苗木租摆	9,119.62	
云投商业保理（深圳）有限公司	苗木租摆	35,881.91	
云南云投融资租赁有限公司	苗木租摆	41,000.58	15,487.35
云南云投股权投资基金管理有限公司	苗木租摆	23,903.36	24,103.73
云南省资产管理有限公司	苗木租摆	29,180.80	56,138.95
云南云上云信息化有限公司	苗木租摆	108,533.63	108,221.52
云南云投康养投资有限责任公司	苗木租摆	3,262.40	15,836.54
云南石化燃气有限公司	苗木租摆	38,228.13	63,054.43
云南省体育产业投资有限公司	苗木租摆	27,778.73	27,419.53
云南云投酒店发展有限公司	苗木租摆	27,744.57	33,524.20
昆明西驿酒店有限公司	苗木租摆	14,858.38	
云南省云投国际机场服务有限公司	苗木租摆	10,363.19	
云南西南招标有限公司	苗木租摆	20,155.80	21,084.95
云投旺世融资租赁有限公司	苗木租摆	1,842.92	4,824.26
云南省医疗投资管理有限公司	苗木租摆	46,902.67	
云南昆华医院投资管理有限公司	苗木租摆	39,786.77	70,165.14
云南省旅游投资有限公司	苗木租摆	50,793.16	51,604.02
云南省铁路投资有限公司	苗木租摆	25,485.41	
云南省扶贫投资开发有限公司	苗木租摆	21,073.69	33,671.04

云南省现代农林投资有限公司	苗木租摆	13,114.16	18,941.16
云南云投建设有限公司	苗木租摆	36,306.20	44,435.53
云南云投盈科物业管理有限公司	苗木租摆	274,208.87	
云南中祥建筑工程有限公司	苗木租摆	25,646.90	34,609.91
云南北斗高分地理信息科技有限公司	苗木租摆	9,528.74	15,501.76
云南云上云信息化有限公司	养护收入	30,446.59	40,286.04
云南省现代农林投资有限公司	养护收入	9,477.23	18,781.38
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	2,520.00	9,530.00
玉溪润景园林绿化工程有限公司	绿化工程		21,305.51
老挝中寮旅游投资开发有限公司	绿化工程	86,778.12	12,006,486.45
西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	绿化工程	42,198.23	5,029,699.81
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
云南天景房地产开发有限公司	苗木租摆		26,505.90
昆明西驿酒店有限公司	苗木租摆		19,619.06
云南省信息产业投资集团有限公司	苗木租摆		31,202.66
吴哥国际机场投资(柬埔寨)有限公司	苗木租摆		9,724.22
云南云投盈科物业管理股份有限公司	苗木租摆		349,919.49
云南省医疗投资管理集团有	苗木租摆		47,482.31

限公司			
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
富滇银行股份有限公司昆明岔街支行	养护收入	5,048.72	10,010.99
云南中为物流信息产业有限公司	养护收入	6,242.01	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

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐洪尧	经营租赁	1,806,624.00	1,806,624.00
云南天景房地产开发有限公司	经营租赁	1,340,950.34	33,839.74

关联租赁情况说明

①2019年12月本集团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”

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。

②2018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	是
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	是
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	是
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	是
云南省投资控股集团有限公司	200,000,000.00	2019年01月25日	2028年01月24日	否
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22日	是
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	是
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	是
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	是

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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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07月12日	是

关联担保情况说明

本年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，担保已执行完毕；对云南洪尧园林绿化工程有限公司提供的担保金额89,999,980.00元，担保已执行完毕；对遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司提供的担保金额200,000,000.00元，实际在担保金额为190,000,000.00元。目前，担保尚未履行完毕。

(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	319,000,000.00	2019年09月28日	2020年09月27日	
云南省投资控股集团有限公司	245,000,000.00	2020年09月24日	2021年09月23日	
云南省投资控股集团	80,000,000.00	2020年10月14日	2021年10月13日	

有限公司				
云南省投资控股集团 有限公司	207,000,000.00	2020 年 10 月 14 日	2021 年 10 月 13 日	
云南省投资控股集团 有限公司	141,000,000.00	2020 年 10 月 14 日	2021 年 10 月 13 日	
云南省投资控股集团 有限公司	291,000,000.00	2020 年 10 月 14 日	2021 年 10 月 13 日	
云南省投资控股集团 有限公司	50,000,000.00	2020 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日	
云南省投资控股集团 有限公司	30,000,000.00	2020 年 03 月 12 日	2021 年 03 月 11 日	
云南省投资控股集团 有限公司	35,000,000.00	2020 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 19 日	
遂宁东涪投资有限责 任公司	7,000,000.00	2020 年 01 月 22 日	2020 年 08 月 06 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	经开区办公区资产		111,671,155.80
云南云尚企业管理咨询有 限公司	债权	611,383,400.00	100,511,138.17
云南云尚企业管理咨询有 限公司	基地苗木、林地使用权及地 上附着物	184,222,653.84	

(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	2,456,000.00	2,162,100.00

(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	99,170,274.99
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	3,024,604.52
云南省投资控股集团有限公司	担保费	按市场价格定价	12,841,903.93
昆明正城房地产开发有限公司	利息支出	按市场价格定价	26,100.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	景洪云旅旅游投资开发有限公司	32,899,908.63	6,579,981.73	32,847,508.63	3,286,550.86
应收账款	云南天景房地产开发有限公司	2,141,420.98	202,071.19	9,432,754.95	471,637.75
应收账款	昆明正城房地产开发有限公司	960,009.39	192,001.88	960,009.39	96,000.94
应收账款	西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	370,723.23	37,072.32	370,723.23	18,536.16
应收账款	云南云投盈科物业管理股份有限公司	160,969.00	8,048.45	126,067.00	24,083.35
应收账款	云南旅投麒麟温泉开发有限公司	89,746.39	4,487.32		
应收账款	云南云上云信息化有限公司	58,777.17	2,938.86		
应收账款	云南昆华医院投资管理有限公司	39,323.55	1,966.18	142,541.20	10,273.92
应收账款	云南省资产管理有限公司	32,974.30	1,648.72	31,718.50	1,585.93
应收账款	云南中祥建筑工程有限公司	28,981.00	1,449.05		

应收账款	云南石化燃气有限公司	28,798.50	1,439.93	14,399.25	719.96
应收账款	西双版纳金孔雀旅游文化有限公司	28,542.83	2,854.28	596,655.72	29,832.79
应收账款	云南云投酒店发展有限公司	15,841.00	792.05	11,240.40	562.02
应收账款	云南地方法人寿险公司筹备组	14,746.00	737.30	7,373.00	368.65
应收账款	云南省产业投资基金有限责任公司	10,305.16	515.26		
应收账款	云南云投国际机场服务有限公司	10,037.50	501.88		
应收账款	云南省数字经济产业投资集团有限公司	10,007.08	500.35	35,259.01	1,762.95
应收账款	吴哥国际机场投资(柬埔寨)有限公司-人民币	9,453.50	945.35	9,453.50	472.68
应收账款	云投商业保理(深圳)有限公司	6,660.80	333.04		
应收账款	云南云投建设有限公司	6,484.84	324.24	7,543.34	377.17
应收账款	云南北斗高分地理信息科技有限公司	897.29	44.86	897.29	44.86
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	昆明西驿酒店有限公司			13,991.67	699.58
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	云南铁投启迪资产管理有限公司	154,550.00	7,727.50	103,570.40	20,714.08
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	云南省医疗投资			26,827.50	1,341.38

	管理集团有限公司				
应收账款	西双版纳原始森林公园有限公司	78,484.00	7,848.40	78,484.00	3,924.20
应收账款	玉溪润景园林绿化工程有限公司			96,803.00	4,840.15
合同资产	中寮旅游投资开发有限公司	3,774,973.13	18,874.87		
合同资产	云南省股权交易中心有限公司	2,977,281.89	14,886.41		
合同资产	云南省社会事业发展有限公司	54,776,546.70	273,882.73		
预付账款	四川易园园林集团有限公司	7,429,769.41		22,359,972.09	
预付账款	徐洪尧	752,760.00			
其他应收款	四川易园园林集团有限公司	7,905,412.42	623,047.82	1,518,514.65	151,851.47
其他应收款	玉溪润景园林绿化工程有限公司	207,278.37	10,489.72	22,627.11	1,131.36
其他应收款	云南西南招标有限公司	70,000.00	3,500.00	15,564.00	778.20
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	西双版纳云投建设泛亚置业有限公司			10,000.00	500.00
应收账款	云南能投缘达建设有限公司	26,250.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都云投生态园林景观工程有限公司	690,763.95	690,763.95
应付账款	云南云投盈科物业管理股份有限公司	29,745.16	123,677.50
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	33,267,625.13	20,482,475.46
其他应付款	昆明正城房地产开发有限公司	12,000,000.00	
其他应付款	遂宁东涪投资有限责任公司	7,000,000.00	
其他应付款	成都云投生态园林景观工程有限公司	96,826.21	
其他应付款	四川易园园林集团有限公司		700,000.00
其他应付款	云南省投资控股集团有限公司		
其他应付款	徐洪尧		451,656.00
应付利息	云南省投资控股集团有限公司		2,909,656.94
应付利息	富滇银行股份有限公司昆明经开区支行		186,083.33
合同负债	云南省社会事业发展有限公司	54,567,224.92	
合同负债	云南西南招标有限公司	20,878.00	19,154.13
合同负债	云南省旅游投资有限公司	13,377.25	13,461.47
合同负债	云南云投融资租赁有限公司	13,237.34	
合同负债	云南省扶贫投资开发有限公司	7,376.04	
合同负债	昆明西驿酒店有限公司	2,798.33	
合同负债	龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	2,762.60	2,534.50
合同负债	云南省现代农林投资有限公司	2,469.83	
合同负债	云南云投康养投资有限责任公司	1,843.24	
合同负债	云南中为物流信息产业有限公司	1,080.00	2,752.29
合同负债	云投旺世融资租赁有限公司		837.16
合同负债	云南云上云信息化有限公司		7,274.87
合同负债	云南省铁路投资有限公司		26,420.64
合同负债	云南云投国际机场服务有限公司		1,534.78
短期借款	云南省投资控股集团有限公司	1,400,293,255.56	1,779,000,000.00

	司		
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
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

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2018年12月27日，本公司向南充市政府投资非经营性项目代建中心（以下简称南充政府代建中心）提起诉讼，请求四川省高级人民法院判令：①南充政府代建中心向本公司支付西华体育公园、江东大道项目、北部新城一路项目回购结算价款及违约金42,152万元；②南充政府代建中心赔偿未按合同约定履行义务给本公司造成的赔偿1,500万元；(3) 判令处置抵押物南充市郭勇（2011）第012075号及（2011）第011037号土地使用权证项下的土地使用权，确认本公司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由南充政府代建中心承担本案诉讼等费用。四川省高级人民法院于2018年12月28日受理了该案，案件号为（2018）川民初151号。2020年8月24日，南充政府代建中心向本公司提起反诉，请求判令：①解除南充政府代建中心与本公司于2011年3月23日签订的《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》；②本公司向南充政府代建中心支付违约金1亿元；③由本公司承担本案诉讼费用。截止本财务报告批准报出日，尚未裁决。

(2) 西部水电建设有限公司（以下简称西部水电公司）与被告本公司、六盘水北大教育投资有限公司（以下简称北大教育公司）及第三人文德扬建设工程施工合同纠纷一案，六盘水市中级人民法院于2020年12月15日下达案件号为（2020）黔02民初96号的《民事判决书》，判决：①本公司及北大教育公司支付西部水电公司工程款931.6042万元；②本公司及北大教育公司赔偿西部水电公司逾期付款违约金1763.5361万元（暂时计算至2020年6月28日）2020年6月29日之后的违约金以所欠工程款为基数，按年利率24%计算至付清之日止。本公司对上述判决不服，向贵州省高级人民法院提起上诉，案件号为（2021）黔民终212号。截止本财务报告批准报出日，该案件已开庭审理，尚未裁决。本公司2020年账面已确认该案件预计负债23,459,597.70元。

(3) 2020年9月6日，何学武、张正如向本公司提起诉讼，请求江西省丰城市人民法院判令本公司向原告支付拖欠的工程款及逾期付款利息1,837,331.91元，丰城市人民法院于2020年9月24日立案，案件号为（2020）赣0981民初4052号。本公司对该案提出管辖权异议，请求法院裁定有管辖权的宜春市中级人民法院审理。2020年10月22日，丰城市人民法院下达《民事裁定书》，驳回本公司提出的管辖权异议。本公司不服上述裁定，于江西省宜春市中级人民法院提起上诉，请求：①撤销丰城市人民法院作出的《民事裁定书》；②将案件移送江西省宜春市中级人民法院审理。截止本财务报告批准报出日，该案件已开庭审理，尚未裁决。

(4) 史可贵与被告四川长恒建设有限公司（以下简称长恒公司）、本公司及六盘水北大教育投资有限公司（以下简称北大教育公司）建设工程施工合同纠纷一案，水城县中级人民法院于2020年10月9日下达案件号为（2020）黔0221民初3063号的《民事判决书》，驳回了由本公司连带承担长恒公司未付原告工程款1,040,250元的诉讼请求，史可贵对上述判决不服，提起二审诉讼。截止本财务报告批准报出日，二审法院尚未开庭审理，尚处于一审法院向二审移交资料过程中。

(5) 譙筠与被告长恒公司、本公司及第三人刘洪武、西部水电公司建设工程施工合同纠纷一案，水城县中级人民法院于2020年12月24日下达案件号为（2020）黔0221民初3062号的《民事判决书》，驳回了由本公司连带承担长恒公司未付原告工程款1,509,904元的诉讼请求，譙筠对上述判决不服，提起二审诉讼。截止本财务报告批准报出日，二审法院尚未开庭审理，尚处于一审法院向二审移交资料过程中。

2. 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
-------	------	-----	-------	------

中寮旅游投资开发有限公司	28,000,000.00	2,800,000.00	2021年3月18日	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
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

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

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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12月27日，本公司向南充市政府投资非经营性项目代建中心（以下简称南充政府代建中心）提起诉讼，请求四川省高级人民法院判令：（1）南充政府代建中心向本公司支付西华体育公园、江东大道项目、北部新城一路项目回购结算价款及违约金42,152万元；（2）南充政府代建中心赔偿未按合同约定履行义务给本公司造成的赔偿1,500万元；（3）判令处置抵押物南充市郭勇（2011）第012075号及（2011）第011037号土地使用权证项下的土地使用

权，确认本公司对处置所得款项享有优先受偿权，处置款项不足清偿的有被告承担继续清偿责任；（3）由南充政府代建中心承担本案诉讼等费用。四川省高级人民法院于2018年12月28日受理了该案，案件号为（2018）川民初151号。

2020年8月24日，南充政府代建中心向本公司提起反诉，请求判令：（1）解除南充政府代建中心与本公司于2011年3月23日签订的《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》；（2）本公司向南充政府代建中心支付违约金1亿元；（3）由本公司承担本案诉讼费用。

截止本财务报告批准报出日，尚未裁决。

（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	12,342,402	无	0
张国英	境内自然人	6.64	12,229,660		无	0
合计		13.34	24,572,062	12,342,402		0

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	1.94%	8,902,015.49	100.00%		8,902,015.49	1.94%	8,902,015.49	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	450,915,158.05	98.06%	53,775,042.16	11.93%	397,140,115.89	397,582,313.54	98.06%	51,469,325.18	12.98%	346,112,988.36
其中：										
账龄组合	236,528,472.38	51.44%	53,775,042.16	22.74%	182,753,430.22	396,477,733.42	97.54%	51,469,325.18	12.98%	345,008,408.24
合并范围内关联方组合	214,386,685.6	46.62%			214,386,685.6	1,104,580.12	0.27%			1,104,580.12

	7				7					
合计	459,817,173.54	100.00%	62,677,057.65	13.63%	397,140,115.89	406,484,329.03	100.00%	60,371,340.67	14.85%	346,112,988.36

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%	客户失信、诉讼多，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
零星款项	264,015.49	264,015.49	100.00%	预计无法收回
合计	8,902,015.49	8,902,015.49	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：53,775,042.16 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	236,528,472.38	53,775,042.16	22.74%
合并范围内关联方组合	214,386,685.67	0.00	0.00%
合计	450,915,158.05	53,775,042.16	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	250,746,176.78
1 至 2 年	29,816,507.45
2 至 3 年	132,041,188.87
3 年以上	47,213,300.44
3 至 4 年	5,995,502.72
4 至 5 年	24,293,608.48
5 年以上	16,924,189.24
合计	459,817,173.54

(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	
单项计提坏账准备的应收账款	8,902,015.49					8,902,015.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,469,325.18	11,246,515.38			8,940,798.40	53,775,042.16
合计	60,371,340.67	11,246,515.38			8,940,798.40	62,677,057.65

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	171,346,083.21	37.26%	
重庆博润实业有限公司	114,762,058.41	24.96%	19,669,386.62
通海山秀水务发展有限公司	42,522,066.34	9.25%	
景洪云旅旅游投资开发有限公司	32,899,908.63	7.15%	6,579,981.73
贵州省金沙县林业局	16,955,059.50	3.69%	4,172,319.76
合计	378,485,176.09	82.31%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位名称	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失(损失以“-”表示)
元阳县城建设投资开发有限公司	债权转让	72,913,958.17	287,327.47
通海县国有资产经营有限公司	债权转让	29,900,126.37	260,660.56
曲靖市沾益区住房和城乡建设局	债权转让	24,596,457.39	364,314.26
台州市椒江鲜花港农林旅游开发有限公司	债权转让	15,521,108.97	290,168.26
云南民族大学	债权转让	5,448,998.76	106,167.29
玉溪城市建设投资集团有限公司	债权转让	2,328,181.91	
昆明新都置业有限公司	债权转让	1,942,626.31	-189,269.65
贵州省福泉市林业局	债权转让	747,111.91	-289,744.30
昭通市省耕山水置业有限公司	债权转让	600,000.00	287,327.47
昆明新都投资有限公司	债权转让	448,543.74	260,660.56
合计		154,447,113.53	364,314.26

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	523,583,928.35	423,694,330.39
合计	523,583,928.35	423,694,330.39

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	528,959,905.95	434,704,418.96
保证金及押金	10,291,114.36	5,120,276.44
备用金	2,053,811.99	2,138,765.88
代收代付款	733,853.55	824,599.87
内部借款利息	1,498,630.91	
其他	57,246.17	50,084.60
合计	543,594,562.93	442,838,145.75

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	8,520,583.73		10,623,231.63	19,143,815.36
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	2,851,092.48		15,726.74	2,866,819.22
本期转销	-2,000,000.00			-2,000,000.00
2020 年 12 月 31 日余额	9,371,676.21		10,638,958.37	20,010,634.50

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）	495,307,301.40
1 至 2 年	9,402,892.10
2 至 3 年	17,561,220.15
3 年以上	21,323,149.28
3 至 4 年	8,042,973.99

4 至 5 年	2,054,974.94
5 年以上	11,225,200.35
合计	543,594,562.93

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,520,583.73	2,851,092.48			2,000,000.00	9,371,676.21
单项计提坏账准备的应收账款	10,623,231.63	15,726.74				10,638,958.37
合计	19,143,815.36	2,866,819.22			2,000,000.00	20,010,634.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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
云南依科环境建设有限公司	借款及往来款	163,699,918.42	1 年以内	30.11%	

昆明美佳房地产开发 有限公司	借款及往来款	134,302,837.47	1 年以内、1-2 年	24.71%	
遂宁仁里古镇文化 旅游开发有限公司	借款及往来款	154,044,684.68	1 年以内、1-2 年	28.34%	
曲靖市马龙区云投 生态种苗有限责任 公司	借款及往来款	11,514,087.39	1 年以内、1-2 年	2.12%	
昆明美佳房地产开 发有限公司通海分 公司	往来款	10,168,644.48	1 年以内、1-2 年	1.87%	
合计	--	473,730,172.44	--	87.15%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

单位名称	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失
森禾控股集团股份有限公司	债权转让	10,000,000.00	
合计		10,000,000.00	

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	618,245,214.90	250,195,185.35	368,050,029.55	618,245,214.90	250,195,185.35	368,050,029.55
对联营、合营 企业投资	37,494,446.29		37,494,446.29	41,322,217.58		41,322,217.58
合计	655,739,661.19	250,195,185.35	405,544,475.84	659,567,432.48	250,195,185.35	409,372,247.13

(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		
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
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	83,143,800.00					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	368,050,029.00					368,050,029.00	250,195,185.35

	55					55	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	33,464,808.85			-416,777.07			8,000,000.00			25,048,031.78	
玉溪润景园林绿化工程有限公司	7,857,408.73			4,589,005.78						12,446,414.51	
小计	41,322,217.58			4,172,228.71			8,000,000.00			37,494,446.29	
合计	41,322,217.58			4,172,228.71			8,000,000.00			37,494,446.29	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,508,175.28	190,329,724.11	464,436,877.06	379,888,385.89
其他业务	2,003,077.86	1,837,427.21	7,689,261.55	4,878,663.23
合计	252,511,253.14	192,167,151.32	472,126,138.61	384,767,049.12

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	工程施工	苗木销售	苗木租摆	其他	合计
其中：							
按经营地区分类			242,333,868.34	4,674,887.25	3,499,419.69		250,508,175.28
其中：							
云南省内			150,896,615.94	4,674,887.25	3,499,419.69		159,070,922.88
云南省外			91,437,252.40				91,437,252.40
其中：							
其中：							
其中：							
其中：							
其中：							
合计			242,333,868.34	4,674,887.25	3,499,419.69		250,508,175.28

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

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	4,172,228.71	-5,327,100.30
处置长期股权投资产生的投资收益		19,677,539.43
处置其他债权投资取得的投资收益	-15,546,268.96	
其他	21,344,722.72	30,190,906.31
合计	9,970,682.47	90,741,345.44

6、其他

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	76,057,824.46	
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）	458,350.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,601,521.43	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-23,459,597.70	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	813,856.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,641.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,944,233.51	
减：所得税影响额	115,279.76	
少数股东权益影响额	264,466.35	
合计	89,934,800.33	--

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	-62.77%	-0.5124	-0.5124
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-122.60%	-1.0008	-1.0008

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

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2020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：王东

二〇二一年四月二十九日