

证券代码：832329

证券简称：吉成园林

主办券商：中泰证券



吉成园林

NEEQ:832329

云南吉成园林科技股份有限公司

Yunnan Jicheng Landscape Technology Co.,Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记

- 一、2018 年 5 月，公司全资子公司云南吉成园林设计有限公司完成工程设计资质增项，新增资质：建筑行业（建筑工程）乙级；市政行业（道路工程）专业乙级。
- 二、2018 年 7 月，公司培育的 5 个萱草新品种“红精灵”“吉妖娆”“粉黛”“魅眼”“拉菲”被认定为云南省园艺植物新品种，并收到云南省林业厅园艺植物新品种注册登记办公室颁发的《云南省园艺植物新品种注册登记证书》。
- 三、2018 年 9 月，公司取得云南省环境保护产业协会颁发的《云南省环境保护行业污染治理资质证书》，资质等级：乙级；专业类别：生态治理（保护）及恢复：湖泊工程、水土流失综合治理。
- 四、2018 年 11 月，公司被云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局共同认定为国家高新技术企业。

目录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、本公司、吉成园林	指	云南吉成园林科技股份有限公司
吉成设计、设计公司	指	全资子公司：云南吉成园林设计有限公司
苗木经营公司	指	全资子公司：云南吉成园林苗木经营有限公司
骏恒建工	指	全资子公司：云南骏恒建筑工程有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所、公司会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	云南吉成园林科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南吉成园林科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南吉成园林科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
吉成集团	指	控股股东：云南吉成控股集团有限公司
和胜得投资	指	股东/同一控制下的企业：弥勒和胜得投资有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告、本年度报告	指	云南吉成园林科技股份有限公司 2018 年年度报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人傅迎春、主管会计工作负责人王石华及会计机构负责人（会计主管人员）施建平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、恶劣天气及自然灾害风险	公司主要从事的园林工程施工项目多为户外作业，严寒天气、持续降雨等恶劣天气状况以及地震、滑坡、泥石流等自然灾害均可能影响公司正常的工程施工业务，导致不能按时完成工程建设项目，并可能增加成本费用。由于苗木种植容易受到旱、涝、冰雹、霜冻、火灾、病虫害等自然灾害和其它不可抗力等因素的影响，如果公司的苗木种植基地出现严重的地域性自然灾害，将会对公司苗木生产种植业务产生较大影响，致使公司资产出现损失。因此，公司可能面临因恶劣天气和自然灾害，从而对经营业务、财务状况和经营业绩造成不利影响的风险。
2、公司自建房屋无法办理房产证风险	公司自建房屋建筑物因涉及农业附属设施用地的使用及面积超标问题，办公室、职工宿舍和食堂等建筑物未能办理房屋权属证书，存在一定的法律瑕疵。公司已通过申请调整土地规划的方式与弥勒市政府、国土资源局、规划局等有关单位达成

	<p>土地用地规划调整方案，并上报云南省国土资源厅，目前尚处于审核待定状态。倘若公司房屋建筑物所在地未能如期办理规划调整，则公司办公室、职工宿舍和食堂面临因无法办理房产证从而被拆除的风险，可能会对公司的生产经营产生一定的影响。</p>
3、存货比重较高所导致的风险	<p>2018年12月31日，公司存货为40,016.99万元，占总资产比重为64.57%，存货所占比重较高。公司的行业特点、发展规划决定了公司的存货金额较大，如果存货管理水平下降，则会降低公司资金运用效率，对公司的生产经营产生负面影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南吉成园林科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Jicheng Landscape Technology Co.,Ltd.
证券简称	吉成园林
证券代码	832329
法定代表人	傅迎春
办公地址	云南省红河州弥勒市弥阳镇大树村委会必正黑村

二、 联系方式

董事会秘书	王云川
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0873-6229921
传真	0873-6229926
电子邮箱	JCHHYY0423@yeah.net
公司网址	http://www.ynjcyl.cn
联系地址及邮政编码	云南省红河州弥勒市弥阳镇大树村委会必正黑村；邮编： 652399
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 23 日
挂牌时间	2015 年 4 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-土木工程建筑业-其他土木工程建筑-其他土木工程建筑 (E4890)
主要产品与服务项目	景观设计、绿化及市政工程、绿化养护、苗木销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	59,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	云南吉成控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈吉虎、陈泊名、陈吉彪、陈昱畅、陈吉兵、云南吉成控股集团有限公司、弥勒和胜得投资有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91532500686195294B	否
注册地址	云南省红河州弥勒市弥阳镇湖泉小区商住楼	否
注册资本（元）	59,750,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	童文光、王蔚
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 楼 A-1 和 A-5 区域

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	430,264,835.03	456,144,436.07	-5.67%
毛利率%	22.69%	26.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,012,013.91	89,561,154.77	-48.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,812,702.12	72,188,217.09	-31.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.23%	41.88%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.58%	33.76%	-
基本每股收益	0.77	1.50	-48.63%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	619,787,784.03	469,695,111.41	31.96%
负债总计	313,343,921.04	209,306,666.27	49.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	306,443,862.99	260,388,445.14	17.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.13	4.36	17.69%
资产负债率%（母公司）	65.02%	54.38%	-
资产负债率%（合并）	50.56%	44.56%	-
流动比率	2.10	1.99	-
利息保障倍数	10.22	60.54	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,020,102.52	-27,079,849.96	-
应收账款周转率	4.99	10.16	-
存货周转率	0.94	1.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.96%	-5.42%	-
营业收入增长率%	-5.67%	156.74%	-
净利润增长率%	-48.58%	145.50%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	59,750,000	59,750,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-412.26
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,450,525.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,117,342.79
非经常性损益合计	-3,667,229.22
所得税影响数	133,458.99
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-3,800,688.21

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	64,328,937.72			
应收票据及应收账款		64,328,937.72		
其他应收款	2,049,775.16	2,049,775.16		
固定资产	45,922,618.90	45,922,618.90		
应付账款	132,544,651.28			
应付票据及应付账款		132,544,651.28		

应付利息	53,630.14		
其他应付款	1,573,847.18	1,627,477.32	
长期应付款	279,678.67	279,678.67	
管理费用	27,514,176.07	25,619,431.39	
研发费用		1,894,744.68	

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

项目	本期审定数	本期业绩快报数	差异比例
营业总收入	430,264,835.03	422,433,287.12	1.85%
营业利润	52,942,638.88	48,592,895.87	8.95%
利润总额	52,265,723.71	47,957,974.42	8.98%
归属于挂牌公司股东的净利润	46,012,013.91	40,853,415.16	12.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,812,702.12	44,655,478.37	11.55%
基本每股收益	0.77	0.68	12.63%
加权平均净资产收益率	16.23%	14.55%	
项目	本期审定数	本期业绩快报数	差异比例
总资产	619,787,784.03	605,432,511.79	2.37%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	306,443,862.99	301,425,943.34	1.66%
股本	59,750,000.00	59,750,000.00	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.13	5.04	1.66%

差异说明：归属于挂牌公司股东的净利润审定数超业绩快报数 12.63%、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润审定金额超业绩快报数 11.55%、基本每股收益审定金额超业绩快报数 12.63%，差异的原因主要为：公司原预计工程项目不会得到的补偿收入，在期后与业主方签订了补充合同，按照补充合同重新确认了收入调整所致。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是集科研技术开发、生物资源经营、景观运营服务为一体的生态环境建设运营商，具体业务包括景观设计、苗木经营、工程施工、绿地养护等板块，拥有市政公用工程施工总承包、风景园林工程设计专项等业务资质，建有 5,000 余亩标准化苗圃基地。

公司主要客户为在生态园林和城市市政方面具有设计、建设、养护及绿化苗木需求的地方政府、企事业单位和社会个人。公司积极收集工程项目的招标信息，凭借良好的品牌效应，通过客户招标、邀标、竞争性谈判等营销模式，承接各类景观规划和设计服务项目、园林和市政施工项目，以及绿地养护项目，并根据客户订单提供苗木销售，由此获得设计收入、工程收入、养护收入和苗木销售收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

核心竞争力分析：

（1）运营模式优势

公司在规划设计服务、苗木资源储备、工程施工服务、绿地养护服务等方面形成了明显的竞争优势，构建了生态环境建设运营全产业链模式，逐渐发挥了业务协同效应，公司承揽大型综合绿化项目及市政项目的能力显著增强。

（2）品牌资源优势

公司立足红河市场、深耕云南市场，坚守诚信共赢合作，承揽建设了系列市政重点项目、生态修复项目、文旅景区项目，得到了业主单位、业内同行、社会群众、合作单位的高度认可和赞誉，树立了良好的企业品牌，为后续业务拓展奠定了坚实的基础。

（3）研发创新优势

公司与上海应用技术大学、西南林业大学、云南省农业科学院、云南省林业科学院等科研院校建立稳定的战略合作关系，自主创新与合作创新并举，紧密围绕观赏园艺、生物医药、生态修复等重点领域，持续加大研发投入，搭建起吉成园林研发创新资源集聚平台。多项兼具生态效益、经济效益和社会效益的合作科研项目持续推进，研究成果将在优质生物资源选育和推广、生态修复等领域进行广泛应用。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 财务业绩情况

报告期内，公司营业收入 43,026.48 万元，较上年同期减少 2,587.96 万元，同比降低 5.67%，主要原因为公司结合国家宏观政策调整及同行业发展现状，为保证相对稳定安全的现金流，控制业务发展规模。实现净利润 4,601.20 万元，较上年同期减少 4,347.59 万元，同比降低 48.58%，主要原因为上期因出售“红河乐园”和“杨梅山”项目资产组产生的相关资产处置收益 2,110.57 万元，本期未发生较大的对外资产处置情形，同时为确保现金流，报告期内公司承揽业务重点关注毛利水平虽然不高但回款较好的项目。截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 61,978.78 万元，较上年同期增加 15,009.27 万元，同比增长 31.96%。

(二) 科研创新情况

报告期内，公司取得发明专利 1 项，自主申报国家发明专利 1 项、实用新型专利 2 项。公司申报的 5 个萱草优良株系经云南省林业厅园艺植物新品种注册登记办公室审查，被认定为云南省园艺植物新品种，名称分别为“红精灵”“吉妖娆”“粉黛”“魅眼”“拉菲”，对应证书号为：云林园植新登第 20180028—20180032 号，注册登记日期 2018 年 7 月 30 日。

(三) 业务拓展情况

报告期内，公司紧紧把握国家及地方政府创建特色小镇、加强生态环境建设、加快旅游产业发展、城乡人居环境提升改造的有利机遇，在巩固红河州市场的基础上，工程项目已拓展至昆明、玉溪、大理等区域。依靠设计团队的创新能力及技术优势，积极探索以设计为主导的工程总承包业务（EPC），充分发挥了设计业务引领和拉动施工业务的作用，为公司稳定营收规模、拓展优质客户做出了积极贡献。同时，公司充分利用多年来建立的苗木采供渠道并释放自有苗木产能，开展苗木销售业务。

(四) 综合管理情况

- 1、公司持续优化组织模式和业务流程，加强资金计划调度和财务规范指导，有效规避了经营风险。
- 2、公司先后获得云南省观赏苗木行业协会先进单位、云南省城市园林绿化优质工程金奖等荣誉认

定，并于 2018 年 11 月被云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局共同认定为国家高新技术企业，公司品牌价值日益提升。

3、公司持续完善薪酬福利机制，稳定现有团队的同时，增强了对各类管理和技术人员的吸聚力。

（二） 行业情况

1、行业增速放缓竞争加剧

2018 年国际经济形势复杂严峻，受国家金融“严监管”“去杠杆”等政策影响，国内经济增长放缓，传统园林行业竞争日益激烈，项目结算周期延长，企业融资难融资贵，应收账款回款难度加大，工程项目毛利水平略有下降。

2、行业市场空间依然巨大

国家生态文明建设、乡村振兴战略、新型城镇化建设、特色小镇建设、文化旅游项目建设等国家战略实施或产业发展形势，持续带来大量城乡基础设施建设、公共服务基础建设、人居环境提升、生态修复与治理等刚性需求，为生态、园林、市政等业务提供了广阔的市场空间。

3、业务模式和内涵不断延伸

园林企业 PPP、EPC 业务占比逐渐提升，不断拓展生态治理、乡村振兴、特色小镇、文化旅游等业务领域，对企业产业链搭建和综合规模实力提出了更新更高的要求，一定程度上将改善行业过度分散竞争的格局。

4、PPP 深化管理和监管

2018 年国家出台各项政策，加强 PPP 监管，提升风险管理控制，梳理地方隐性债务，自财政部 92 号文发布至 2018 年底，财政部 PPP 综合信息平台项目管理库减少项目共计 2000 余项，储备清单减少项目共计 4000 余项，对以主要承揽 PPP 业务的园林市政企业影响明显。但同时 PPP 完成清理、调整、稳定后带来了新的发展机会。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	29,908,379.22	4.83%	26,160,805.46	5.57%	14.33%
应收票据及应收账款	98,504,171.25	15.89%	64,328,937.72	13.70%	53.13%

预付账款	5,723,164.75	0.92%	8,652,343.81	1.84%	-33.85%
其他应收款	14,268,207.36	2.30%	2,049,775.16	0.44%	596.09%
存货	400,169,931.76	64.57%	301,160,579.23	64.12%	32.88%
其他流动资产	11,569,403.58	1.87%	8,211,057.85	1.75%	40.90%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	44,141,738.71	7.12%	45,922,618.90	9.78%	-3.88%
在建工程	1,379,011.82	0.22%			-
无形资产	251,399.88	0.04%	185,767.02	0.04%	35.33%
长期待摊费用	11,770,906.82	1.90%	11,525,673.87	2.45%	2.13%
递延所得税资产	1,491,563.48	0.24%	887,646.99	0.19%	68.04%
短期借款	0	0%	30,000,000.00	6.39%	-100.00%
应付账款	201,525,801.70	32.52%	132,544,651.28	28.22%	52.04%
预收账款	640,480	0.10%	4,052,400.00	0.86%	-84.20%
应付职工薪酬	8,612,315.66	1.39%	7,611,414.38	1.62%	13.15%
应交税费	2,521,953.66	0.41%	7,281,256.60	1.55%	-65.36%
其他应付款	10,261,107.11	1.66%	1,627,477.32	0.35%	530.49%
一年内到期的非 流动负债	12,341,029.61	1.99%	1,263,332.04	0.27%	876.86%
其他流动负债	31,350,954.47	5.06%	22,181,307.25	4.72%	41.34%
长期应付款	0	0.00%	279,678.67	0.06%	-100.00%
长期借款	44,000,000.00	7.10%	0	0%	100%
递延收益	2,090,278.81	0.34%	2,465,148.73	0.52%	-15.21%
资产总额	619,787,784.03	0%	469,695,111.41	100.00%	31.96%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金期末余额比期初增长 14.33%，增加 374.76 万元，主要原因是本期新增银行借款 2600 万元用于补充流动资金，从而使得期末货币资金增加；

2、应收账款期末余额比期初增长 53.13%，增加金额为 3,417.52 万元，主要原因为本期加强对已完工项目的结算审定工作和赊销苗木所致；

3、预付账款期末余额比期初降低 33.85%，减少 292.92 万元，主要原因是本期公司根据客观环境控制预付款采购所致；

4、其他应收款期末余额比期初增长 596.09%，增加 1,221.84 万元，主要原因是因为增加工程项目履约保证金所致；

5、存货期末余额比期初增长 32.88%，增加 9,900.94 万元，主要原因为公司报告期内的工程项目尚未完工并进行结算所致；

6、其他流动资产期末余额比期初增长 40.90%，增加 335.83 万元，主要原因为本期增加增值税的留

抵进项税额；

7、在建工程期末余额比期初增加 137.90 万元，主要原因新增“研发基地——附属设施项目”的在建工程所致；

8、递延所得税资产期末余额比期初增长 68.04%，增加金额为 60.39 万元，主要为本期计提坏账准备增加，导致计提的递延所得税资产增加；

9、短期借款期末余额比期初降低 100.00%，减少金额 3,000.00 万元，主要原因为归还曲靖市商业银行红河弥勒支行借款所致；

10、应付账款期末余额比期初增长 52.04%，增加金额为 6,898.12 万元，主要是因为本期业务造成应付账款增加，期末应付但尚未到结算期的材料款、劳务费较上期增加所致。

11、预收账款期末余额比期初降低 84.02%，减少金额 341.19 万元，主要原因为本期进度结算上期预收款项所致；

12、应交税费期末余额比期初减少 65.36%，减少金额 475.93 万元，主要是因为本期利润较上期大幅下降，使得期末应交企业所得税减少所致；

13、其他应付款期末余额比期初增长 530.49%，较上期增加 863.36 万元，主要是因为本期因主要原因是公司本期收到弥勒市纪隆农业开发有限公司往来款 900.00 万所致。

14、一期内到期的非流动负债期末比期初增长 876.86%，增加金额 1,107.77 万元，主要原因为按公司与浦发银行昆明分行签订的借款合同约定分期还款，2019 年度须还款金额 1200 万元所致；

15、其他流动负债期末余额比期初增长 41.34%，增加 916.96 万元，主要原因为本期项目新增待转销项税额外所致；

16、长期借款期末余额比期初增加 4,400.00 万元，主要为公司用于补充流动资金增加银行借款，同时调整融资结构，增加了长期借款，减少了短期借款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	430,264,835.03	-	456,144,436.07	-	-5.67%
营业成本	332,643,080.27	77.31%	337,245,727.57	73.93%	-1.36%
毛利率%	22.69%	-	26.07%	-	-
管理费用	27,416,071.67	6.37%	25,619,431.39	5.62%	7.01%
研发费用	2,664,958.05	0.62%	1,894,744.68	0.42%	40.65%

销售费用	4,868,747.88	1.13%	3,789,484.41	0.83%	28.48%
财务费用	5,538,894.62	1.29%	1,456,767.24	0.32%	280.22%
资产减值损失	5,384,524.61	1.25%	6,215,899.68	1.36%	13.37%
其他收益	1,450,525.83	0.34%	1,642,642.22	0.36%	-11.70%
投资收益	0	0%	109,854.72	0.02%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0%	21,105,708.63	4.63%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0.00%	
营业利润	52,942,638.88	12.30%	102,063,900.24	22.38%	-48.13%
营业外收入	4,569,119.62	1.06%	7,358,716.32	1.61%	-37.91%
营业外支出	5,246,034.79	1.22%	4,175,448.70	0.92%	25.64%
净利润	46,012,013.91	10.69%	89,487,954.59	19.62%	-48.58%
所得税费用	6,253,709.80	1.90%	15,759,213.27	4.67%	-60.32%

项目重大变动原因:

1、本期营业收入较上期减少 2,587.96 万元，降低 5.67%，主要原因为：

(1) 绿化工程收入 23,042.59 万元，较上期增加 5,501.20 万元，增长 31.36%，主要原因为公司在报告期内抓住云南省特别是红河州内大力推进的特色小镇建设机遇并承揽部份项目实施所致；

(2) 市政工程收入 16,345.62 万元，较上期减少 4,401.78 万元，降低 21.22%，主要原因为公司 2017 年抓住易地扶贫搬迁项目积极拓展市政工程业务，本期市政工程业务减少所致；

(3) 苗木销售收入 2,372.34 万元，较上期减少 3,451.00 万元，降低 59.26%，主要原因为公司本期苗木以自建工程项目使用为主，对外销售苗木减少所致；

(4) 其他业务收入 137.35 万元，较上期减少 82.96 万元，降低 37.66%，主要原因为机械租赁并入工程结算所致。

2、本期营业成本较上期减少 460.26 万元，降低 1.36%，主要原因为本期业务量减少，使得业务成本减少；

3、公司本期管理费用较上期增加 179.66 万，较上期增长 7.01%，主要原因是：

(1) 职工工资本期增加 218.48 万元，主要原因为公司上调了员工工资所致；

(2) 社会保险费增加 95.77 万元，主要原因为员工工资增加使得缴纳的社保费用增加；

(3) 超郁闭期养护费增加 61.51 万元，本期达到郁闭期的苗木增加，因此超郁闭期养护费增加；

(4) 车辆使用费减少 262.52 万元，主要是公司加大了机械的利用率，机械使用费记入了当期的成本，同时控制相关机械的使用成本，因此导致公司本期的车辆使用费减少；

(5) 其他项较上期增加 105.65 万元，其中有 64.33 万为本期对外拓展业务发生的设计费、样板成本费，因业务未能继续开展因此将其归集至管理费用，另有 67.58 万元为本期云南吉成园林科技股份有

限公司、云南骏恒建筑工程有限公司租赁机械给云南吉成园林苗木经营有限公司，因苗木公司未免税企业，合并抵消产生的税率差，剩余部分为其他杂费。

4、本期研发费用较上期增加 77.02 万元，增长 40.65%，主要原因为本期加大研发投入所致；

5、本期销售费用较上期增加 107.93 万元，增长 28.48%，主要原因为：

运输费用较上期增加 86.96 万元，装卸费增加 56.59 万元，主要原因为吉成园林苗木经营有限公司随着工程项目的拓展，苗木的运输距离扩大，增加了对苗木的运输费和装卸费；

6、财务费用较上期增加 408.21 万元，增长了 280.22%。主要原因为本期新增浦发银行昆明分行 6,000.00 万中长期借款增加利息所致；

7、本期资产处置收益较上期减少 2,110.57 万元，主要为上期出售“红河乐园”和“杨梅山”项目资产组产生的相关损益，本期未发生较大的对外资产处置情形；

8、本期营业外收入较上期减少 278.96 万元，降低 37.91%，主要原因为本期向子公司云南吉成园林苗木经营有限公司采购苗木合并抵消可抵扣进项税减少，且上期收到的政府补助 70.50 万元，本期无该类型的补助项目；

9、本期营业外支出较上期增加 107.06 万元，增长 25.64%，主要原因为本期苗木受气候影响死亡比上期较多所致；

10、所得税费用较上期减少 950.55 万元，降低 60.32%，主要原因为本期营业利润下降使得当期应交所得税所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	428,891,369.11	453,941,416.05	-5.52%
其他业务收入	1,373,465.92	2,203,020.02	-37.66%
主营业务成本	331,377,020.40	332,039,578.38	-0.20%
其他业务成本	1,266,059.87	5,206,149.19	-75.68%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
绿化工程	230,425,898.57	53.55%	175,413,934.39	38.46%
市政工程	163,456,152.94	37.99%	207,474,002.80	45.48%
苗木销售	23,723,379.40	5.51%	58,233,413.40	12.77%
绿化养护	2,843,733.76	0.66%	3,746,186.57	0.82%
设计收入	8,442,204.44	1.96%	9,073,878.89	1.99%
其他业务收入	1,373,465.92	0.32%	2,203,020.02	0.48%

合计	430,264,835.03	100.00%	456,144,436.07	100.00%
----	----------------	---------	----------------	---------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期营业收入较上期减少 2,587.96 万元，降低 5.67%，主要原因为：

(1) 绿化工程收入 23,042.59 万元，较上期增加 5,501.20 万元，增长 31.36%，主要原因为公司在报告期内抓住云南省特别是红河州内大力推进的特色小镇建设机遇并承揽部份项目实施所致；

(2) 市政工程收入 16,345.62 万元，较上期减少 4,401.78 万元，降低 21.22%，主要原因为公司 2017 年抓住易地扶贫搬迁项目积极拓展市政工程业务，本期市政工程业务减少所致；

(3) 苗木销售收入 2,372.34 万元，较上期减少 3,451.00 万元，降低 59.26%，主要原因为公司本期苗木以自建工程项目使用为主，对外销售苗木减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	云南山川园林有限公司	70,213,435.22	16.32%	否
2	云南雅吉旅游开发有限公司	54,314,520.81	12.62%	是
3	弥勒市水利投资开发有限责任公司	50,600,139.52	11.76%	否
4	建水县龙窑开发投资有限公司	36,572,356.49	8.50%	否
5	个旧市城市建设投资有限责任公司	24,633,497.14	5.73%	否
合计		236,333,949.18	54.93%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	云南吉生合建设工程有限公司	41,948,754.50	12.61%	否
2	云南恒隆建设有限公司	23,950,227.66	7.20%	否
3	云南龙树园林绿化工程有限公司	18,295,729.08	5.50%	否
4	绍兴绿通市政园林工程有限公司	16,321,540.00	4.91%	否
5	弥勒市华盛道路工程有限公司	15,095,163.61	4.54%	否
合计		115,611,414.85	34.76%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,020,102.52	-27,079,849.96	-
投资活动产生的现金流量净额	-9,475,819.47	-27,620,172.18	-
筹资活动产生的现金流量净额	19,143,495.75	-25,535,294.13	-

现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金流量净额为-602.01 万元，主要原因为业务大幅增长垫款较多、未与业主单位完成结算回款所致。本期经营活动现金净流出较上期净流出减少 2,105.97 万元，主要原因为：

(1) 本期采购材料及劳务费等未到结算期尚未支付，使得本期采购商品、接受劳务支付的现金较上期减少 7,331.96 万元；(2) 本期收入下降，使得销售商品、提供劳务收到的现金减少 2,431.57 万元；(3) 因付现费用增加及支付保证金较多，使得支付的其他与经营活动有关的现金增加 2,647.70 万元。

2、本年度投资活动产生的现金流量净额为-947.58 万元，较去年现金净流出减少 1,814.44 万元，主要原因为本期支付的购建固定资产等相关的现金减少 1,116.38 万元，同时上期因处置“太平湖森林公园”、“杨梅山”资产组支付现金净额 896.10 万元。

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额为 1,914.35 万元，主要原因为公司增加浦发银行昆明分行借款所致。

4、本年度经营活动产生的现金流量净额为-602.01 万元，净利润为 4,601.20 万元，差异原因主要为：

(1) 因采购材料及劳务尚未结算使得经营性应付项目增加 7,300.90 万元；(2) 因销售应收款及保证金增加，使得经营性应收项目增加 4,901.54 万元；(3) 本期存货增加 9,736.93 万元；(4) 本期计提资产减值准备、固定资产折旧、长期待摊费用摊销以及利息支出等项目合计 2,194.76 万元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

1、云南吉成园林苗木经营有限公司成立于 2015 年 10 月 08 日，注册资本：5,000.00 万元，住所：云南省红河哈尼族彝族自治州弥勒市弥阳镇西区中山路南段西侧（山水人间）6-15 号一楼，法定代表人：陈昱畅。报告期内，营业收入 68,940,855.85 元，净利润 22,051,671.86 元，总资产 232,456,617.09 元，净资产 206,624,887.45 元。

2、云南吉成园林设计有限公司成立于 2015 年 10 月 15 日，注册资本：500.00 万元，住所：云南省昆明市滇池度假区广福路 387 号星长征大厦 3 层 3 号，法定代表人：张勇。报告期内，营业收入 10,269,562.92 元，净利润-943,527.44 元，总资产 15,343,802.01 元，净资产 8,448,316.20 元。

3、云南骏恒建筑工程有限公司成立于 2012 年 12 月 05 日，注册资本：5,000.00 万元，住所：云南省昆明市滇池度假区广福路 387 号星长征商务大厦 3 层 8 号，法定代表人：陈伟。报告期内，营业收入 168,803,778.34 元，净利润 19,062,379.24 元，总资产 223,174,832.37 元，净资产 115,390,975.99 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况**研发支出情况:**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,664,958.05	9,593,810.98
研发支出占营业收入的比例	0.62%	2.10%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科以下	54	36
研发人员总计	54	38
研发人员占员工总量的比例	10.29%	7.41%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	11
公司拥有的发明专利数量	2	1

研发项目情况:

报告期内,公司围绕观赏园艺、生态修复等核心领域,持续开展研发活动,部分研发成果已进入试生产、试应用阶段。公司新增国家重点研发计划项目子课题 1 项——“华山松丰产增效技术集成与示范”(参与单位),参与云南省重点研发计划项目 2 项——“华山松优良种质选育、繁育及高效利用技术研究及示范”及“凤仙花、秋海棠、铁线莲品种选育及高效繁育技术研究”,主持弥勒市科技计划项目 1 项——“弥勒适生花卉苗木品种引种繁育与应用推广”。

公司不断构建研发合作平台,依托合作单位云南省农业科学院花卉研究所建立了“云南省现代农业花卉苗木产业技术体系特色花卉岗位专家工作站”,依托云南农业大学园林园艺学院建立了“云南省现代农业花卉苗木产业技术体系景观花卉岗位专家工作站”,同时公司被认定为“云南省现代农业花卉苗木产业技术体系示范基地”。依托研发平台,公司自主创新与合作创新并举,公司创新能力提升明显,取得了良好的效果。

以上将有力支撑公司未来业务发展,提升公司核心竞争力。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

一、建造合同收入的确认

1、关键审计事项

2018 年度，吉成园林的营业收入为 43,026.48 万元，建造合同收入约占营业收入的 91.54%，吉成园林采用完工百分比法确认相关建造合同收入，根据累计实际发生的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定完工百分比，吉成园林建造合同收入金额及占比重大，且完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，包括完工进度、交付的范围以及所需的服务和合同风险等的估计。此外，由于情况的改变，合同总收入等可能会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)。因此，我们将收入确认是否有重大错报列为关键审计事项。

2、审计中的应对

2.1 我们了解并评估了管理层对建造合同收入及成本入账相关内部控制的设计，并测试了关键控制点执行的有效性；

2.2 访谈管理层，检查建造合同等文件主要条款，评价建造合同收入确认政策的适当性；

2.3 获取并检查经客户或监理方签字盖章确认的形象进度表，结合各工程项目承包合同及补充合同检查工程项目合同总额，复核完工进度及收入准确性；

2.4 选取建造合同样本，函证收款金额，对甲方进行走访确认总包合同金额和完工进度；

2.5 选取建造合同样本，核查预计总成本与实际成本的差异率，评估预计总成本确定的准确性；

6、选取建造合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料及设备签收单、进度确认单等支持性文件；

7、选取本期建造合同大额收入确认项目对进行现场走访查看，访谈并讨论工程进度。

二、生产性生物资产的计量

1、关键审计事项

吉成园林的消耗性生物资产种植面积约有 5960.00 亩，账面价值为 72,244,156.37 元，占资产总额的 11.66%，消耗性生物资产种类繁多，生长状况各异，市场需求不断变化，消耗性生物资产的减值涉及重大的会计估计和判断，因此我们将消耗性生物资产的计量作为关键审计事项。

2、审计中的应对

2.1 我们对与消耗性生物资产减值测试相关的内部控制的设计和运行进行了评估；

2.2 我们聘请了专业的林勘机构,对吉成园林 2018 年 12 月 31 日的苗木种植基地的种植面积、数量、冠幅、和胸径进行专业的勘测鉴定,出具专业的林勘报告;

2.3 我们获取了林勘报告,通过了解专家使用的假设及方法、原始数据的取得途径、对比专家工作的结果与注册会计师对吉成园林的了解和实施其他审计程序的结果是否相符,评价专家工作结果的合理性;

2.4 对消耗性生物资产成本归集与分配的附件如:领料单、成本分配表等支撑性文件进行检查。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	资产负债表应收票据及应收账款本期列示金额 98,504,171.25 元, 上期 64,328,937.72 元。
(2) 将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示	资产负债表其他应收款本期列示金额 14,268,207.36 元, 上期列示金额 2,049,775.16 元。
(3) 将固定资产清理、固定资产合并为“固定资产”列示	资产负债表固定资产本期列示金额 44,141,738.71 元, 上期列示金额 45,922,618.90 元。
(4) 将在建工程、工程物资合并为“在建工程”列示	资产负债表在建工程本期列示金额 1,379,011.82 元, 上期列示金额 0 元。
(5) 将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	资产负债表应付票据及应付账款本期列示金额 201,525,801.7 元, 上期列示金额 132,544,651.28 元。
(6) 将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”中列示	资产负债表其他应付款本期列示金额 10,261,107.11 元, 上期列示金额 1,627,477.32 元。
(7) 将专项应付款、长期应付款合并为“长期应付款”中列示	资产负债表长期应付款本期列示金额 0.00 元, 上期列示金额 279,678.67 元。
(8) 财务费用项目下新增利息收入、利息费用项目	2018 年度及 2017 年度利润表利息收入列示金额分别为 151,300.52 元、433,317.58 元, 利息费用列示金额均为 5,670,400.52 元、1,767,552.40 元。

(9) 新增研发费用报表科目, 研发费用不再在管理费用科目核算	增加 2018 年度利润表研发费用 2,849,238.46 元, 减少管理费用 2,849,238.46 元; 增加 2017 年度利润表研发费用 1,894,744.68 元, 减少管理费用 1,894,744.68 元
---------------------------------	--

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

公司 2018 年积极响应国家扶贫的号召, 勇于履行社会责任, 参与“非公企业参与精准扶贫帮扶工作”等活动, 对江边乡小倮份村民委员会进行精准扶贫。

- 1、公司各级管理人员向弥勒市江边乡贫困学生进行经济帮扶, 合计支出扶贫金额 45,800.00 元。
- 2、公司向弥勒市大窝旧水源寺捐款 2,000.00 元。
- 3、公司向弥勒市朋普镇农村经营管理站捐款 30,000.00 元, 用于村庄道路修复。
- 4、公司向弥勒市东山镇财政所捐款 8,000.00 元, 用于东山镇扶贫工作。
- 5、公司积极承建弥勒市江边乡、东山镇易地扶贫搬迁项目, 支持贫困地区经济建设和发展。
- 6、公司积极解决弥勒市江边乡村民就业问题, 对符合条件愿意到公司工作的村民给予优先录用并培训为产业工人。

三、持续经营评价

2018 年度, 公司经营业绩较上年同期小幅下滑。报告期内, 公司营业收入 43,026.48 万元, 较上年同期降低 2,587.96 万元, 同比降低 5.67%。实现净利润 4,601.20 万元, 较上年同期减少 4,347.59 万元, 同比降低 48.58%。截止 2018 年 12 月 31 日, 公司资产总额 61,978.78 万元, 较上年同期增加 15,009.27 万元, 同比增长 31.96%。

报告期内, 公司持续加强内部控制, 不断优化业务流程、采购管理、薪酬福利、内部审计等控制体系。公司在人员、资产、财务、机构、业务方面完全独立, 保持了良好的独立自主经营能力。公司主要经营管理人员、核心技术人员总体稳定。虽然面临了较为严峻的外部形势和激烈的市场竞争, 但公司紧紧抓住市场机遇, 审慎进行项目论证, 加强工程施工管理, 采取有力措施紧抓项目回款, 严格控制运营成本, 确保公司稳健、安全发展, 公司持续经营能力良好。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、国家高度重视生态文明建设

中共中央国务院印发《关于加快推进生态文明建设的意见》，这是继党的十八大和十八届三中、四中全会对生态文明建设作出顶层设计后，中央对生态文明建设的一次全面部署。《意见》要求充分认识加快推进生态文明建设的极端重要性和紧迫性，坚持绿水青山就是金山银山，深入持久地推进生态文明建设，加快形成人与自然和谐发展的现代化建设新格局，开创社会主义生态文明新时代。党中央陆续推出的政策文件和战略部署，充分表明我国生态文明建设和绿色发展迎来广阔的发展机遇。

2、特色小镇扩增市场容量

自国家住建部、发改委、财政部联合发布《关于开展特色小镇培育工作的通知》以来，云南省政府陆续印发了《关于加快特色小镇发展的意见》《关于加快推进全省特色小镇创建工作的指导意见》，明确云南省要高标准高质量推进特色小镇建设，提出从 2018 年开始至 2020 年，每年评选出 15 个创建成效显著的特色小镇，省财政给予每个特色小镇 1.5 亿元以奖代补资金支持，并且要求财政奖补资金必须用于特色小镇公共基础设施、公共服务体系、产业发展培育等项目建设。2018 年云南省 15 个特色小镇获得 22.5 亿元奖补资金，特色小镇建设项目有力扩增了园林市场空间。

3、“美丽县城”助力新型城镇化建设

2018 年，云南省委、省政府提出，要把云南建设成为中国最美丽省份。云南省 2019 年的政府工作报告也指出，把建设中国最美丽省份，争当生态文明建设排头兵列为 2019 年重点抓好的 10 个方面工作之一，将重点推进“美丽县城”“美丽乡村”“美丽公路”等工作。为此，云南省人民政府下发关于“美丽县城”建设的指导意见，2019-2021 年拟筹措 300 亿元资金用于“美丽县城”建设，按照“干净、宜居、特色”的要素，通过 3 年的努力，力争在全省打造形成一批特色鲜明、功能完善、生态优美、宜居宜业的“美丽县城”。补齐基础设施、公共服务配套、人居环境等短板，将衍生大量的园林、市政工程业务。

4、乡村振兴战略促进乡村环境提升

《国家乡村振兴战略规划（2018 年-2022 年）》的发布，使乡村振兴上升为国家战略，对“三农”领域的投资和政策保障，将改变农村基础设施建设的短板，乡村环境整治、人居环境提升、河湖治理、农林种植等领域将带来庞大的工程和苗木市场空间。

5、旅游产业成为园林市场的重要支撑

国务院《关于印发“十三五”旅游业发展规划的通知》提出到 2020 年，旅游市场总规模达到 67 亿人次，旅游投资总额 2 万亿元，旅游业总收入达到 7 万亿元。云南省政府陆续发布《云南省旅游产业“十三

五”发展规划》《关于印发云南省全域旅游创建实施方案的通知》，着力构建“一圈四带五区”旅游产业发展格局，2020 年全省建成 10 个以上国家全域旅游示范区、25 个以上省级全域旅游示范区。加强旅游基础设施建设、改造提升景区品质及旅游线路周边环境，促进生态环境和旅游可持续发展，将为园林绿化产业提供重要的市场支撑。

6、PPP 新时期推动市场发展

PPP 项目 2018 年进行了大量的清库工作，未来短期内不会再出现大规模清库。年中政策面回暖，多项措施出台鼓励基建投资及民营企业发展。中央严控地方政府隐性债务，2019 年地方新增债券的发行还会增加，债券基本投向基建领域，农业、生态、文旅、环境保护等行业依然是 2019 年基建的重点关注领域。2019 年 PPP 发展将会进入新的提速时期，随之带动市政、园林类业务的发展。

(二) 公司发展战略

公司坚持贯彻执行“双核双驱”的总体发展战略，认真贯彻董事会决策部署，奋力开创高质量跨越式发展的新局面。立足云南市场，适时拓展省外市场。巩固市政、园林类工程业务，积极拓展生态修复和治理类业务，努力在生态环境建设运营领域提供明显差异化、独具特色的产品和服务，提升客户对公司的认可度，逐步奠定公司在区域性的行业领军地位。

(三) 经营计划或目标

2019 年公司将认真贯彻董事会决策部署，坚定实施“双核双驱”的总体发展战略，奋力开创高质量跨越式发展的新局面。

1、交出一份健康稳定的总体成绩单。抓住特色小镇创建、生态环境治理等一批重大机遇并取得突破、形成亮点，守住弥勒大本营市场，巩固红河州个旧、建水以及大理区域市场，择机开拓其他异地市场，确保年度经营指标、回款指标的顺利完成。

2、构筑支撑企业持续成长的产业体系。保持工程施工业务的主导地位；充分发挥规划先导、设计引领的突出作用；加快苗圃基地的产品结构调整和精品化、规模化、标准化苗木产品的生产供给；稳定和巩固绿地养护业务，立足做好自建工程后期养护服务的基础上开辟外部养护市场；继续加大科研经费投入，加快科技成果转化，提升科研技术对业务的支持和服务贡献。

3、加快建设管理服务保障体系。进一步加强内部控制建设，重点围绕现场管理、成本控制、规范运作等环节扎实做好检查、督办和考核。全面强化财务、行政、审计对业务的管理和服务职能，切实做好业财融合。采取有力措施加大应收账款回收，有计划有节奏地开展融资工作，解决资金紧缺问题。

4、深入实施品牌创建战略。大力培育和弘扬工匠精神，树立精准发力意识，以把重点项目建设成优质工程、标杆工程、良心工程作为主要抓手，充分释放设计、苗圃、养护、新三板等各业务协同的叠加效应，全力打造定位明确、个性独特、竞争优势明显的“吉成园林”品牌，展现一种有速度、有高度、有深度、有厚度、有温度的良好企业形象。

5、加快推进人才队伍建设。把人才成长和绩效情况作公司管理考核指标之一，持续完善薪酬福利政策和绩效考核机制，引进相应的管理和技术人才匹配业务规模，专业技术岗位实现持证上岗，组织各类综合管理和专业技术培训并做好培训成果评价工作，鼓励员工自主开展各种继续教育培训学习。

本经营计划及目标不构成对投资者的业绩承诺，请投资者正确理解经营计划与业绩承诺之间的差异，对此保持足够的风险意识。

(四) 不确定性因素

暂无对公司产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、恶劣天气及自然灾害风险

公司主要从事的园林工程施工项目多为户外作业，严寒天气、持续降雨等恶劣天气状况以及地震、滑坡、泥石流等自然灾害均可能影响公司正常的工程施工业务，导致不能按时完成工程建设项目，并可能增加成本费用。由于苗木种植容易受到旱、涝、冰雹、霜冻、火灾、病虫害等自然灾害和其它不可抗力等因素的影响，如果公司的苗木种植基地出现严重的地域性自然灾害，将会对公司苗木生产种植业务产生较大影响，致使公司资产出现损失。因此，公司可能面临因恶劣天气和自然灾害，从而对经营业务、财务状况和经营业绩造成不利影响的风险。

应对措施：公司将加强施工计划和现场管理，强化安全生产，确保工程质量、工期、成本、安全、效益可控；加强对苗圃基地的工作巡查和技术指导，定期做好水、肥管理。预防为主，采取周密的技术措施预防霜冻、病虫害对种植苗木的影响，避免公司资产重大损失。

2、公司自建房屋无法办理房产证风险

公司自建房屋建筑物因涉及农业附属设施用地的使用及面积超标问题，办公室、职工宿舍和食堂等建筑物未能办理房屋权属证书，存在一定的法律瑕疵。公司已通过申请调整土地规划的方式与弥勒市政府、国土资源局、规划局等有关单位达成土地用地规划调整方案，并上报云南省国土资源厅，目前尚处

于审核待定状态。倘若公司房屋建筑物所在地未能如期办理规划调整，则公司办公室、职工宿舍和食堂面临因无法办理房产证从而被拆除的风险，可能会对公司的生产经营产生一定的影响。

应对措施：公司将继续积极与相关管理部门沟通协调，根据土地用地规划调整方案审核结果，补办完善相关手续。结合国家关于完善和支持设施农用地及设施农业发展的政策，以及目前公司已采取的申请调规、改变土地使用权性质等措施，公司股东的承诺补偿措施，可以有效降低法律风险。

3、存货比重较高所导致的风险

2018年12月31日，公司存货为40,016.99万元，占总资产比重为64.57%，存货所占比重较高。公司的行业特点、发展规划决定了公司的存货金额较大，如果存货管理水平下降，则会降低公司资金运用效率，对公司的生产经营产生负面影响。

应对措施：公司加强对存货中消耗性生物资产可供销售苗木的管理，通过景观设计加大对自有库存苗木的使用，加强对完工工程项目的结算报审和催收回款，提高公司资金运用效率。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	175,000,000.00	81,977,012.43
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,350,000.00	508,891.52

注：“其他”为公司预计向云南吉成控股集团有限公司提供办公室租赁服务，金额不超过 15 万元；预计向杨家凤租赁公司注册地址房产，金额不超过 20 万元；以及预计向云南雅吉旅游开发有限公司采购餐饮、住宿、门票服务，金额不超过 100 万元。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈吉虎	土地租赁	125,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 8 日	2018-009

弥勒市金田胜凯矿业有限公司	采购砂石料	424,214.45	已事前及时履行	2018年3月8日	2018-010
云南雅吉旅游开发有限公司	资产转让	1,123,076.92	已事前及时履行	2018年4月24日	2018-021
云南雅吉旅游开发有限公司	资产转让	300,000.00	已事前及时履行	2018年10月25日	2018-055
弥勒鸿丰投资有限公司、陈吉虎	担保	39,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月27日	2017-040
弥勒鸿丰投资有限公司、陈吉虎	担保	23,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月27日 2018年5月28日	2017-040 2018-031
弥勒鸿丰投资有限公司、陈吉虎	担保	5,500,000.00	已事前及时履行	2018年6月13日	2018-036
杨家凤	担保	67,500,000.00	已事后补充履行	2018年7月30日	2018-043
弥勒鸿丰投资有限公司	担保费	1,058,962.26	已事前及时履行	2017年12月27日	2017-040
云南雅吉旅游开发有限公司	采购餐饮、住宿、会务、门票服务	8,738.00	已事前及时履行	2018年7月30日	2018-042

注：①2018年1月12日本公司与浦发银行昆明分行签订人民币借款合同，借款金额35,000,000.00元，借款年利率6.8%。弥勒鸿丰投资有限公司为该借款提供抵押担保，最高额抵押合同编号为“ZD7801201800000001”，担保期限为2018年1月12日至2021年1月12日为止。陈吉虎、杨家凤二人为该借款提供保证担保，最高额保证合同编号为“ZB7801201800000002”，担保期限为2018年1月16日至2021年1月16日为止。

②2018年3月12日本公司与浦发银行昆明分行签订人民币借款合同（融资额度协议），借款金额20,000,000.00元，借款年利率7.1%。弥勒鸿丰投资有限公司为该借款提供抵押担保，最高额抵押合同编号为“ZD7801201800000001、ZD7801201800000011”，担保期限为2018年3月26日至2021年3月26日为止；陈吉虎、杨家凤二人为该借款提供保证担保，最高额保证合同编号为“ZB7801201800000002”，担保期限为2018年1月16日至2021年1月16日为止。

③2018年7月19日本公司与浦发银行昆明分行签订人民币借款合同（融资额度协议），借款金额5,000,000.00元，借款年利率7.1%。弥勒鸿丰投资有限公司为该借款提供抵押担保，最高额抵押合同编号为“ZD7801201800000001、ZD7801201800000026、ZD7801201800000026”，担保期限为2018年7月16日至2021年7月16日为止；陈吉虎、杨家凤二人为该借款提供保证担保，最高额保证合同编号为“ZB7801201800000002”，担保期限为2018年1月16日至2021年1月16日为止。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易是公司正常的业务发展和生产经营，是必要的、真实的，未对公司生产经营及财务状况产生不利影响，交易定价以市场公允价格为依据，不存在显失公平的情形，未损害公司及其他股东的

利益。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年3月26日，云南吉成园林科技股份有限公司2018年第二次临时股东大会决议，因业务发展需要，公司对全资子公司云南骏恒建筑工程有限公司增资3,932万元人民币，增资前骏恒建工注册资本1,068万元人民币，增资后骏恒建工注册资本达到5,000万元人民币，公司持有其全部股份。

(四) 承诺事项的履行情况

2014年11月15日，公司出具《云南吉成园林科技股份有限公司关于总部基地相关问题的情况说明》，承诺公司今后开展生产经营时，必将严格遵守《中华人民共和国土地管理法》等法律法规的要求，并严格按照土地规划用途合理使用土地，按相关程序报建建设项目。

2014年11月21日，公司股东吉成集团及和胜得投资共同出具《云南吉成园林科技股份有限公司股东承诺函》，表示公司如因现有土地、房屋所存在的问题而导致纠纷产生，或公司因此被相关部门处罚或要求限期整改的，由此给公司造成的所有损失，均由股东按照持股比例予以全额补偿。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员和关联法人均已分别出具《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格遵守了相关承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	100,000.00	0.02%	向银行申请开具保函
总计	-	100,000.00	0.02%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	59,750,000	100.00%	0	59,750,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	42,500,000	71.13%	1,000	42,501,000	71.13%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		59,750,000	-	0	59,750,000	-
普通股股东人数		28				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	云南吉成控股集团有限公司	42,500,000	1,000	42,501,000	71.13%	0	42,501,000
2	弥勒和胜得投资有限公司	10,500,000	0	10,500,000	17.57%	0	10,500,000
3	云南众凡投资有限公司	2,550,000	0	2,550,000	4.27%	0	2,550,000
4	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	1,894,000	594,000	2,488,000	4.16%	0	2,488,000
5	国金证券股份有限公司做市专用账户	471,000	-59,000	412,000	0.69%	0	412,000
6	南京证券股份有限公司做市专用证券账户	380,000	-36,000	344,000	0.58%	0	344,000
7	顾其明	320,000	-38,000	282,000	0.47%	0	282,000
8	湖南绿晟农业生态股份有限公司	297,000	-48,000	249,000	0.42%	0	249,000
9	新疆伊科源能源投资有限公司	200,000	0	200,000	0.33%	0	200,000
10	国泰君安证券股份有	103,000	-15,000	88,000	0.15%	0	88,000

限公司做市专用账户						
合计	59,215,000	399,000	59,614,000	99.77%	0	59,614,000

前十名股东间相互关系说明：

云南吉成控股集团有限公司持有弥勒和胜得投资有限公司 64.41% 的股权，为弥勒和胜得投资有限公司的控股股东；其他股东相互独立，不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

云南吉成控股集团有限公司直接持有公司 71.13% 的股份；并持有弥勒和胜得投资有限公司 64.41% 的股权，通过弥勒和胜得投资有限公司间接控制公司 17.57% 的股份，为公司的控股股东。

控股股东云南吉成控股集团有限公司，法定代表人陈吉虎，成立于 2013 年 05 月 10 日，统一社会信用代码为 915325260671330781，注册资本为 100,000.00 万元。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

陈吉虎、陈泊名、陈吉彪、陈昱畅和陈吉兵系云南吉成控股集团有限公司的股东，合计持有云南吉成控股集团有限公司 100.00% 的股权。根据《一致行动协议》约定，兄弟五人通过云南吉成控股集团有限公司和弥勒和胜得投资有限公司间接控制公司，共同为公司的实际控制人。

1、陈吉虎，男，汉族，1971 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于弥勒市弥阳中学，初中学历。1992 年 1 月至 1997 年 10 月，就职于跑马山附属煤矿，任副矿长；1997 年 11 月至 2005 年 6 月，创办并经营弥勒县吉田煤矿；2005 年 6 月至 2012 年 12 月，创办并经营弥勒县吉田煤矿（个人独资企业）；2006 年 8 月至 2011 年 12 月，就职于弥勒县吉成能源煤化工有限责任公司，任董事长；2013 年 1 月 2015 年 11 月，就职于云南新农都物流有限责任公司，任法定代表人、执行董事兼总经理；2013 年 5 月至今，创办并经营云南吉成控股集团有限公司，任法定代表人、董事长兼总经理；2014 年 3 月至今，就职于弥勒文化旅游投资有限公司，现任法定代表人、董事长；2016 年 10 月 27 日至今，就职于云南吉成健康产业投资开发有限公司，任董事；2009 年 4 月至 2019 年 2 月，创办并经营云南吉成园林科技股份有限公司，任董事

长；2019年3月至今，任云南吉成园林科技股份有限公司第二届董事。

2、陈泊名，男，汉族，1970年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于昆明理工大学经济管理专业，研究生学历。1993年9月至1999年9月，自由职业；1999年10月至2001年10月，就职于云南铜业有限公司，任团支部书记；2001年11月至2003年12月，就职于昆明理工精诚科技有限公司，任董事长、总经理；2003年11月至今，任弥勒市华诚科技有限责任公司董事长；2004年1月至2006年7月，创办并经营弥勒县吉成能源煤化工有限公司，任董事长、总经理；2006年8月至今，就职于弥勒市吉成新型建材有限责任公司，任董事；2009年3月至2012年12月，就职于云南吉成投资有限公司，任总经理；2013年5月至今，创办并经营云南吉成控股集团有限公司，任监事。

3、陈吉彪，男，壮族，1974年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于弥勒县弥阳中学，初中学历。1994年9月至2002年1月，自由职业；2002年2月至2006年8月，就职于弥勒县吉田煤矿，任采购经理；2006年9月至2013年4月，就职于弥勒县吉成能源煤化工有限责任公司，任采购经理；2013年5月至今，就职于云南吉成控股集团有限公司，任董事、采购中心总监；2013年6月至今，就职于弥勒市金田胜凯矿业有限公司，任总经理；2013年6月至今，就职于云南吉成物业服务有限公司，任执行董事、总经理兼法定代表人；2015年6月至今，就职于云南吉源食品有限公司，任执行董事兼法定代表人；

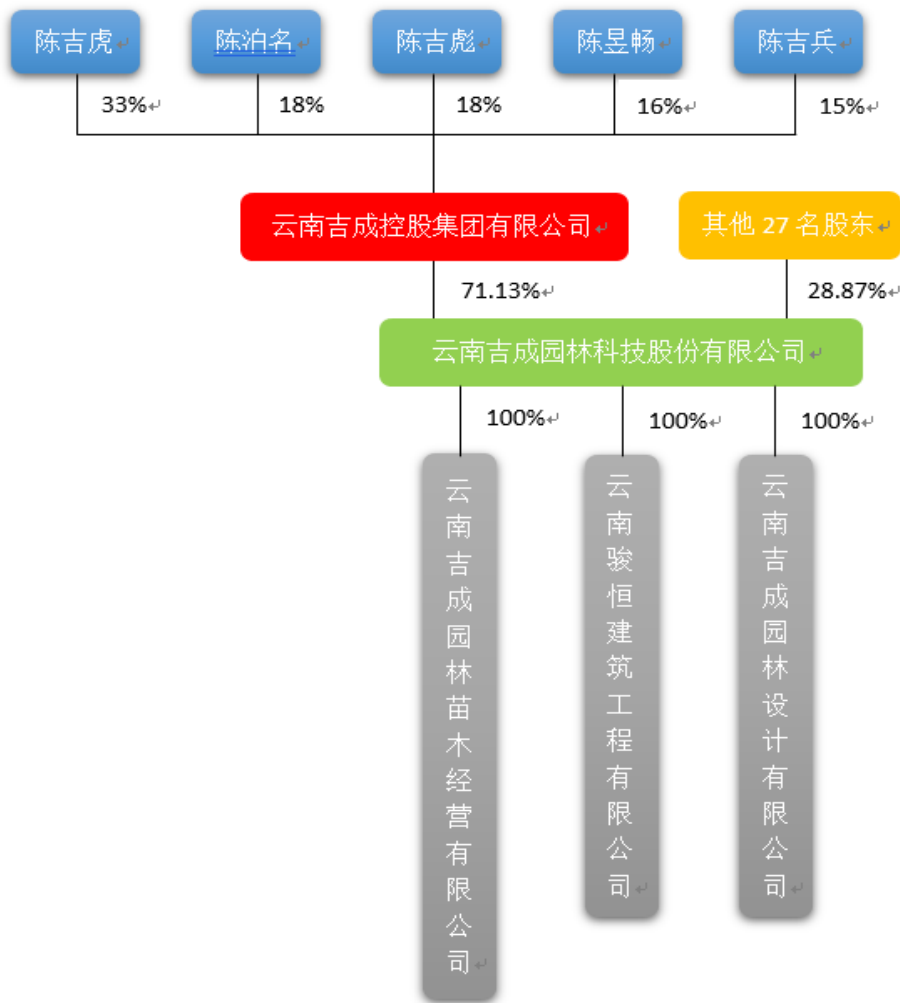
4、陈昱畅，男，汉族，1977年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，四川农业大学园林技术专业在读，大专学历。1998年1月至2002年5月，自由职业；2002年6月至2004年5月，就职于弥勒县小梅枝煤矿，任矿长；2004年5月至2008年10月，就职于弥勒县吉成能源煤化工有限责任公司，任销售部经理；2008年10月，创立弥勒市雨舍煤炭加工厂；2008年11月至2009年5月，离职调整；2009年6月至2016年6月，就职于云南吉成园林科技股份有限公司，任副总经理；2013年5月至今，就职于云南吉成控股集团有限公司，任监事；2013年9月至今，就职于弥勒鸿丰投资有限公司，现任执行董事、法定代表人；2014年7月至今，就职于弥勒吉盛商业管理有限公司，现任执行董事、法定代表人；2015年10月至今，就职于云南吉成园林苗木经营有限公司，任执行董事、总经理兼法定代表人；2016年7月至2017年2月，就职于云南吉成控股集团有限公司，任审计监察中心总监；2016年12月至今，就职于云南太平湖投资开发有限责任公司，任监事；2014年10月至今，就职于云南吉成园林科技股份有限公司，任第二届董事会董事；2017年2月至今，就职于云南吉成园林科技股份有限公司，任总经理助理。

5、陈吉兵，男，汉族，1978年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国矿业大学采矿工程专业，本科学历。2001年10月至2005年5月，自由职业；2005年6月至2014年5月，创办并经营弥勒市吉田煤矿，任总经理；2009年3月至今，就职于弥勒市吉成新型建材有限责任公司，现任董事；2013年5月至今，就职于云南吉成控股集团有限公司，现任董事、副总裁；2013年10月至2016年3月，就职于

弥勒佛城房地产开发有限公司，任执行董事、总经理兼法定代表人；2013 年 11 月至今，就职于红河吉成房地产有限公司，现任执行董事、总经理兼法定代表人；2014 年 5 月至 2015 年 6 月，就职于弥勒市金田胜凯矿业有限公司，现任执行董事兼法定代表人；2014 年 7 月至，就职于弥勒吉盛商业管理有限公司，任总经理；2014 年 6 月至 2017 年 2 月，创办并经营云南弥勒吉田矿业有限公司，任执行董事、总经理兼法定代表人；2014 年 11 月起，任弥勒鸿丰投资有限公司总经理；2015 年 11 月至 2018 年 7 月，就职于云南新农都物流有限责任公司，任执行董事、总经理兼法定代表人；2016 年 2 月至今，就职于云南高特电商产业有限公司，任董事长、总经理兼法定代表人。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

公司股权结构如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
融资租赁	卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司	1,534,305.96	8.64%	2015年3月20日至2018年3月19日	否
融资租赁	卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司	2,208,633.84	7.93%	2016年7月2日至2019年7月2日	否
融资租赁	云南小松工程机械有限公司	1,521,696.00	4.53%	2016年7月26日至2018年6月26日	否
银行借款	曲靖市商业银行股份有限公司红河弥勒支行	30,000,000.00	6.53%	2017年7月20日至2018年7月20日	否
银行借款	浦发银行昆明分行	35,000,000.00	6.80%	2018年1月23日至2021年1月23日 其中：2018年7月1日还款175万元、2018年12月1日还款175万元	否
银行借款	浦发银行昆明分行	20,000,000.00	7.10%	2018年3月30日至2021年1月23日 其中：2018年7月1日还款100万元、2018年12月1日还款100万元	否
银行借款	浦发银行昆明分行	5,000,000.00	7.10%	2018年7月19日至2021年1月23日	否

				其中：2018 年 10 月 31 日 还款 20 万元、2018 年 12 月 1 日还款 30 万元	
银行借款	云南弥勒农村商业 银行吉山支行	2,000,000.00	6.18%	2018 年 7 月 27 日至 2020 年 7 月 27 日	否
合计	-	97,264,635.80	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

公司报告期内，经营性现金流净额为负数，流动资金明显不足。公司管理层经过综合考虑，出于支持公司的长远发展，拟定 2018 年度利润暂不进行分配。公司计划将未分配利润用于补充 2019 年经营活动现金流，实现业绩的持续增长，进一步提升公司价值，从而维护全体股东的长远利益。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
陈吉虎	董事长	男	1971 年 10 月	初中	2017 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 30 日	
傅迎春	董事、总经理	男	1972 年 1 月	大专	2017 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 30 日	503,871
陈昱畅	董事	男	1977 年 4 月	本科	2017 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 30 日	377,203
汪晓平	董事	男	1971 年 11 月	本科	2017 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 30 日	
王云川	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1979 年 11 月	本科	2017 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 30 日	310,110
陈 伟	董事、副总经理	男	1978 年 10 月	专科	2017 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 30 日	354,064
李 惠	董事	女	1990 年 1 月	本科	2017 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 30 日	
王友顺	监事会主席	男	1970 年 10 月	专科	2017 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 30 日	
姚 云	职工代表监事	男	1984 年 11 月	本科	2017 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 30 日	136,200
段国宝	监事	男	1973 年 10 月	大专	2017 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 30 日	
张 勇	副总经理	男	1971 年 6 月	大专	2017 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 30 日	345,144
王石华	财务负责人	男	1973 年 5 月	大专	2017 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 30 日	328,774
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

陈吉虎、陈昱畅为兄弟关系，通过控制公司控股股东云南吉成控股集团有限公司控制公司，是公司的实际控制人；其他董监高之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数	股数	股数	持股比例%	票期权数量
陈吉虎	董事长	0	0	0	0%	0
傅迎春	董事、总经理	0	0	0	0%	0
陈昱畅	董事	0	0	0	0%	0
汪晓平	董事	0	0	0	0%	0
王云川	董事、副总经理、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
陈伟	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
李惠	董事	0	0	0	0%	0
王友顺	监事会主席	0	0	0	0%	0
姚云	职工代表监事	0	0	0	0%	0
段国宝	监事	0	0	0	0%	0
张勇	副总经理	0	0	0	0%	0
王石华	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告 期末董秘是 否发生变动	原董秘离 职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股 转系统董事会秘 书任职资格	临时公告查询 索引
否	不适用	2014年10月31日	王云川	是	不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	22
财务人员	11	12
技术人员	139	138
销售人员	10	12
生产人员	342	329
员工总计	525	513

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	63	64
专科	81	84
专科以下	379	362
员工总计	525	513

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司根据员工的工作业绩、职务晋升或降级情况，调整其职级和档差，确定员工薪酬。

2、培训计划

公司主要岗位人员稳定，重点引进景观设计、植物品种研发、生物资源开发、生态工程技术、工程项目管理、市场营销等专业技术人才及综合性人才。公司制定内部培训与外部教育相结合的培训制度。各部门根据部门的实际情况及员工知识、技能掌握情况等制定部门培训计划。同时，公司通过聘请专家培训、支持员工继续教育、参加外部社团组织培训等方式提高员工的知识储备和技能储备。公司支持员工参加外部教育并鼓励员工积极考证，对考证所花费的费用进行报销，并对持证员工发放证书奖励，以提高员工自我学习的积极性。针对加强安全生产管理、提升员工综合素质和职业技能等方面，公司组织开展了形式多样的培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司无离退休员工，未承担任何费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关规范性文件要求，不断完善法人治理结构，严格内控管理体系，规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行了各自的权利和义务，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险。《公司章程》《股东大会议事规则》对中小股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等作出了明确的规定，能够给所有股东提供合适的保护及充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的需求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行公司内部制度规定的三会决策程序，会议的召集、召开、表决程序等均符合《公司法》《公司章程》、三会议事规则等有关法律、法规的要求。公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	审议通过了公司2017年年度报告和2018年半年度报告、子公司增资、资产转让、关联交易等事项。
监事会	4	审议通过了公司2017年年度报告和2018年半年度报告、第一季报、第三季报。
股东大会	7	审议通过了公司2017年年度报告和2018年半年度报告、子公司增资、资产转让、关联交易等事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

1、 公司治理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规要求，结合股转公司对创新层挂牌公司要求，依照《关联交易管理制度》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等公司治理制度，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，严格执行已经建立的三会一层相关制度，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、 公司治理机制的执行情况

报告期内，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、 公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，结合公司实际情况对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面进行培训、学习，提高其规范治理和管理公司的意识，促使其严格按照《公司法》《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。公司定期报告与临时公告等应披露信息已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露，以供投资者查阅，确保投资者及时、全面地了解公司的发展方向、发展规划、财务状况及经营状况等。公司通过电话、邮件及自媒体平台等多种方式与投资者进行及时、深入、广泛的交流，主动听取投资者的意见、建议，实现公司与投资者之间的双向沟通，形成良性循环。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，持续健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、财务、机构、人员方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了相应的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，配备了相应的具备资格的人员，并能够得到有效执行，能满足公司目前发展需要。同时公司将不断检查更新和完善相关制度，保障公司正常安全运营。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年4月24日，公司第一届董事会第四次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》；2016

年 8 月 15 日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于修改<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，对制度进行第一次修改。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守信息披露的相关要求，执行情况良好。报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2019]19884 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2019 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	童文光、王蔚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	310,000.00 元
<p>审计报告正文：</p> <p>审计报告</p> <p style="text-align: right;">天职业字[2019]19884 号</p> <p>云南吉成园林科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的云南吉成园林科技股份有限公司（以下简称“吉成园林”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了吉成园林 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于吉成园林，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。</p> <p>三、 关键审计事项</p>	

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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[建造合同收入的确认]	
<p>2018 年度，吉成园林的营业收入为 43,026.48 万元，建造合同收入占营业收入的 91.54%，吉成园林采用完工百分比法确认相关建造合同收入，根据累计实际发生的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定完工百分比，吉成园林建造合同收入金额及占比重大，且完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，包括完工进度、交付的范围以及所需的服务和合同风险等的估计。此外，由于情况的改变，合同总收入等可能会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)。因此，我们将收入确认是否有重大错报列为关键审计事项。</p> <p>索引至报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十六）收入”、“六.（二十九）”“十六.（四）”。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 我们了解并评估了管理层对建造合同收入及成本入账相关内部控制的设计，并测试了关键控制点执行的有效性； 2、访谈管理层，检查建造合同等文件主要条款，评价建造合同收入确认政策的适当性； 3、获取并检查经客户或监理方签字盖章确认的形象进度表，结合各工程项目承包合同及补充合同检查工程项目合同总额，复核完工进度及收入准确性； 4、选取建造合同样本，函证收款金额，对甲方进行走访确认总包合同金额和完工进度； 5、选取建造合同样本，核查预计总成本与实际成本的差异率，评估预计总成本确定的准确性； 6、选取建造合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料及设备签收单、进度确认单等支持性文件； 7、选取本期建造合同大额收入确认项目对进行现场走访查看，访谈并讨论工程进度。
[消耗性生物资产的计量]	
<p>吉成园林的消耗性生物资产种植面积约有 5960.00 亩，账面价值为 72,244,156.37 元，占资产总额的 11.66%，消耗性生物资产种类繁多，生长状况各异，市场需求不断变化，消耗性生物资产的减值涉及重大的会计估计和判断，因此</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 我们对与消耗性生物资产减值测试相关的内部控制的设计和运行进行了评估； 2. 我们聘请了专业的林勘机构，对吉成园林 2018 年 12 月 31 日的苗木种植基地的种植面积、数量、冠幅、和胸径进行专业的勘测鉴定，出具专业的林勘报告； 3. 我们获取了林勘报告，通过了解专家使用的假设及方

<p>我们将消耗性生物资产的计量作为关键审计事项</p> <p>索引至报表附注“三、重要会计政策及会计估计（十九）生物资产”、“六.（五）”。</p>	<p>法、原始数据的取得途径、对比专家工作的结果与注册会计师对吉成园林的了解和实施其他审计程序的结果是否相符，评价专家工作结果的合理性；</p> <p>4. 对消耗性生物资产成本归集与分配的附件如：领料单、成本分配表等支撑性文件进行检查。</p>
---	---

四、其他信息

吉成园林管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督吉成园林的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对吉成园林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吉成园林不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

二〇一九年四月十二日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

童文光

王蔚

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附六.（一）	29,908,379.22	26,160,805.46
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附六.（二）	98,504,171.25	64,328,937.72
预付款项	附六.（三）	5,723,164.75	8,652,343.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附六.（四）	14,268,207.36	2,049,775.16
买入返售金融资产			
存货	附六.（五）	400,169,931.76	301,160,579.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附六.（六）	11,569,403.58	8,211,057.85
流动资产合计		560,143,257.92	410,563,499.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附六.（七）	44,141,738.71	45,922,618.90
在建工程	附六.（八）	1,379,011.82	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附六.（九）	251,399.88	185,767.02
开发支出			
商誉	附六.（十）	609,905.40	609,905.40
长期待摊费用	附六.（十一）	11,770,906.82	11,525,673.87
递延所得税资产	附六.（十二）	1,491,563.48	887,646.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,644,526.11	59,131,612.18
资产总计		619,787,784.03	469,695,111.41

流动负债：			
短期借款	附六.（十三）		30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附六.（十四）	201,525,801.70	132,544,651.28
预收款项	附六.（十五）	640,480.00	4,052,400.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附六.（十六）	8,612,315.66	7,611,414.38
应交税费	附六.（十七）	2,521,953.68	7,281,256.60
其他应付款	附六.（十八）	10,261,107.11	1,627,477.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附六.（十九）	12,341,029.61	1,263,332.04
其他流动负债	附六.（二十）	31,350,954.47	22,181,307.25
流动负债合计		267,253,642.23	206,561,838.87
非流动负债：			
长期借款	附六.（二十一）	44,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附六.（二十二）		279,678.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附六.（二十三）	2,090,278.81	2,465,148.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,090,278.81	2,744,827.40
负债合计		313,343,921.04	209,306,666.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附六.（二十四）	59,750,000.00	59,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附六.（二十五）	33,829,297.71	33,829,297.71
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	附六. (二十六)	4,456,449.80	4,413,045.86
盈余公积	附六. (二十七)	7,352,786.35	6,611,267.01
一般风险准备			
未分配利润	附六. (二十八)	201,055,329.13	155,784,834.56
归属于母公司所有者权益合计		306,443,862.99	260,388,445.14
少数股东权益			
所有者权益合计		306,443,862.99	260,388,445.14
负债和所有者权益总计		619,787,784.03	469,695,111.41

法定代表人：傅迎春

主管会计工作负责人：王石华

会计机构负责人：施建平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		23,012,679.65	15,410,067.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附十六. (一)	30,943,783.31	41,380,804.38
预付款项		2,945,247.19	4,336,296.19
其他应收款	附十六. (二)	15,422,681.59	25,319,123.79
存货		183,879,904.88	95,980,555.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,108,793.05	3,267,215.24
流动资产合计		264,313,089.67	185,694,063.01
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附十六. (三)	155,608,237.25	112,288,237.25
投资性房地产			
固定资产		21,292,065.96	25,275,722.98
在建工程		1,379,011.82	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		251,399.88	185,767.02
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		787,627.29	396,961.65
递延所得税资产		899,112.75	755,493.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		180,217,454.95	138,902,182.01
资产总计		444,530,544.62	324,596,245.02
流动负债：			
短期借款			30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		170,274,964.49	123,863,434.94
预收款项		137,800.00	4,050,000.00
应付职工薪酬		6,068,736.38	5,572,706.53
应交税费		40,670.53	783,505.26
其他应付款		36,565,127.71	1,332,129.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,341,029.61	836,073.63
其他流动负债		17,521,167.93	7,337,992.44
流动负债合计		242,949,496.65	173,775,841.86
非流动负债：			
长期借款		44,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			279,678.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,090,278.81	2,465,148.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,090,278.81	2,744,827.40
负债合计		289,039,775.46	176,520,669.26
所有者权益：			
股本		59,750,000.00	59,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,885,508.21	28,885,508.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,352,786.35	6,611,267.01
一般风险准备			

未分配利润		59,502,474.60	52,828,800.54
所有者权益合计		155,490,769.16	148,075,575.76
负债和所有者权益合计		444,530,544.62	324,596,245.02

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		430,264,835.03	456,144,436.07
其中：营业收入	附六.（二十九）	430,264,835.03	456,144,436.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		378,772,721.98	376,938,741.40
其中：营业成本	附六.（二十九）	332,643,080.27	337,245,727.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附六.（三十）	256,444.88	716,686.43
销售费用	附六.（三十一）	4,868,747.88	3,789,484.41
管理费用	附六.（三十二）	27,416,071.67	25,619,431.39
研发费用	附六.（三十三）	2,664,958.05	1,894,744.68
财务费用	附六.（三十四）	5,538,894.62	1,456,767.24
其中：利息费用		5,670,400.52	1,767,552.40
利息收入		151,300.52	433,317.58
资产减值损失	附六.（三十五）	5,384,524.61	6,215,899.68
加：其他收益	附六.（三十六）	1,450,525.83	1,642,642.22
投资收益（损失以“-”号填列）	附六.（三十七）		109,854.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附六.（三十八）		21,105,708.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,942,638.88	102,063,900.24
加：营业外收入	附六.（三十九）	4,569,119.62	7,358,716.32
减：营业外支出	附六.（四十）	5,246,034.79	4,175,448.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,265,723.71	105,247,167.86

减：所得税费用	附六.（四十一）	6,253,709.80	15,759,213.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,012,013.91	89,487,954.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,012,013.91	89,487,954.59
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. 少数股东损益			-73,200.18
2. 归属于母公司所有者的净利润		46,012,013.91	89,561,154.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		46,012,013.91	89,487,954.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,012,013.91	89,561,154.77
归属于少数股东的综合收益总额			-73,200.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.77	1.50
（二）稀释每股收益		0.77	1.50

法定代表人：傅迎春

主管会计工作负责人：王石华

会计机构负责人：施建平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附十六.（四）	241,967,928.26	188,096,934.75
减：营业成本		207,237,638.72	145,391,431.45
税金及附加		133,021.13	236,755.75
销售费用			189,690.17
管理费用		18,350,287.89	20,599,593.24

研发费用		2,849,238.46	1,969,538.26
财务费用		5,555,466.67	1,424,925.20
其中：利息费用		5,564,483.51	
利息收入		102,517.46	
资产减值损失		1,332,334.20	1,247,011.22
加：其他收益		1,397,953.80	1,637,781.32
投资收益（损失以“－”号填列）	附十六。（五）		136.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			192,750.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,907,894.99	18,868,657.66
加：营业外收入		96,206.26	1,122,344.47
减：营业外支出		704,215.64	79,411.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,299,885.61	19,911,590.91
减：所得税费用		-115,307.79	3,003,093.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,415,193.40	16,908,497.83
（一）持续经营净利润		7,415,193.40	16,908,497.83
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		7,415,193.40	16,908,497.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.28
（二）稀释每股收益		0.12	0.28

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		328,980,854.83	353,296,533.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附六.（四十二）	23,441,409.22	13,831,160.67
经营活动现金流入小计		352,422,264.05	367,127,693.82
购买商品、接受劳务支付的现金		253,390,730.21	326,710,356.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,016,759.34	29,371,137.32
支付的各项税费		18,970,230.76	19,538,436.59
支付其他与经营活动有关的现金	附六.（四十二）	45,064,646.26	18,587,613.34
经营活动现金流出小计		358,442,366.57	394,207,543.78
经营活动产生的现金流量净额		-6,020,102.52	-27,079,849.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	1,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,979,985.98
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	1,981,385.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,476,819.47	20,640,590.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附六.（四十二）		8,960,967.33
投资活动现金流出小计		9,476,819.47	29,601,558.16
投资活动产生的现金流量净额		-9,475,819.47	-27,620,172.18

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		62,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,548,606.14	4,774,446.13
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	附六。（四十二）	1,307,898.11	760,848.00
筹资活动现金流出小计		42,856,504.25	55,535,294.13
筹资活动产生的现金流量净额		19,143,495.75	-25,535,294.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,647,573.76	-80,235,316.27
加：期初现金及现金等价物余额		26,160,805.46	106,396,121.73
六、期末现金及现金等价物余额		29,808,379.22	26,160,805.46

法定代表人：傅迎春

主管会计工作负责人：王石华

会计机构负责人：施建平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		187,077,511.07	189,596,688.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		141,836,525.97	5,571,956.06
经营活动现金流入小计		328,914,037.04	195,168,644.92
购买商品、接受劳务支付的现金		156,824,534.46	147,847,308.40
支付给职工以及为职工支付的现金		26,819,241.24	19,562,308.26
支付的各项税费		4,323,652.41	5,314,582.26
支付其他与经营活动有关的现金		107,155,955.13	36,179,362.85
经营活动现金流出小计		295,123,383.24	208,903,561.77
经营活动产生的现金流量净额		33,790,653.80	-13,734,916.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,000,136.11
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		1,000.00	3,000,936.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,556,365.81	38,539,293.63
投资支付的现金		43,320,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			8,960,967.33
投资活动现金流出小计		45,876,365.81	47,500,260.96
投资活动产生的现金流量净额		-45,875,365.81	-44,499,324.85
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		62,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		62,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,548,606.14	4,774,446.13
支付其他与筹资活动有关的现金		864,070.11	
筹资活动现金流出小计		42,412,676.25	54,774,446.13
筹资活动产生的现金流量净额		19,587,323.75	-24,774,446.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,502,611.74	-83,008,687.83
加：期初现金及现金等价物余额		15,410,067.91	98,418,755.74
六、期末现金及现金等价物余额		22,912,679.65	15,410,067.91

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	59,750,000.00				33,829,297.71			4,413,045.86	6,611,267.01		155,784,834.56		260,388,445.14
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	59,750,000.00				33,829,297.71			4,413,045.86	6,611,267.01		155,784,834.56		260,388,445.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								43,403.94	741,519.34		45,270,494.57		46,055,417.85
（一）综合收益总额											46,012,013.91		46,012,013.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								741,519.34		-741,519.34			
1. 提取盈余公积								741,519.34		-741,519.34			
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													
(五) 专项储备							43,403.94						43,403.94
1. 本期提取							486,215.25						486,215.25
2. 本期使用							442,811.31						442,811.31
(六) 其他													
四、本年期末余额	59,750,000.00				33,829,297.71		4,456,449.80	7,352,786.35		201,055,329.13			306,443,862.99

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	59,750,000.00				31,604,538.71			1,229,282.17	4,920,417.23		67,914,529.57	2,000,054.44	167,418,822.12
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	59,750,000.00				31,604,538.71			1,229,282.17	4,920,417.23		67,914,529.57	2,000,054.44	167,418,822.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,224,759.00			3,183,763.69	1,690,849.78		87,870,304.99	-2,000,054.44	92,969,623.02
(一) 综合收益总额											89,561,154.77	-73,200.18	89,487,954.59
(二) 所有者投入和减少资本												-1,926,854.26	-1,926,854.26
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-1,926,854.26	-1,926,854.26
(三) 利润分配									1,690,849.78		-1,690,849.78		
1. 提取盈余公积									1,690,849.78		-1,690,849.78		
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													
(五) 专项储备							3,183,763.69						3,183,763.69
1. 本期提取							3,183,763.69						3,183,763.69
2. 本期使用													
(六) 其他				2,224,759.00									2,224,759.00
四、本年期末余额	59,750,000.00			33,829,297.71			4,413,045.86	6,611,267.01		155,784,834.56			260,388,445.14

法定代表人：傅迎春

主管会计工作负责人：王石华

会计机构负责人：施建平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	备		准备		
一、上年期末余额	59,750,000.00				28,885,508.21				6,611,267.01		52,828,800.54	148,075,575.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,750,000.00				28,885,508.21				6,611,267.01		52,828,800.54	148,075,575.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									741,519.34		6,673,674.06	7,415,193.40
（一）综合收益总额											7,415,193.40	7,415,193.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									741,519.34		-741,519.34	
1. 提取盈余公积									741,519.34		-741,519.34	
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	59,750,000.00				28,885,508.21			7,352,786.35		59,502,474.60	155,490,769.16

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,750,000.00				28,885,508.21				4,920,417.23		37,611,152.49	131,167,077.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,750,000.00				28,885,508.21				4,920,417.23		37,611,152.49	131,167,077.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,690,849.78		15,217,648.05	16,908,497.83
(一) 综合收益总额											16,908,497.83	16,908,497.83
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资												

本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,690,849.78		-1,690,849.78		
1. 提取盈余公积								1,690,849.78		-1,690,849.78		
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	59,750,000.00				28,885,508.21			6,611,267.01		52,828,800.54		148,075,575.76

云南吉成园林科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

(1) 公司基本情况

云南吉成园林科技股份有限公司(以下简称“吉成园林”或“本公司”)前身为弥勒吉成花卉园艺有限公司(以下简称“吉成花卉”),2012年6月6日,为适应公司战略规划和产业升级的需要,突出企业品牌、产品和业务,扩大形象宣传,增强企业竞争力,经公司股东会审议通过,“弥勒吉成花卉园艺有限公司”更名为“云南吉成园林科技有限公司”,注册资本:人民币5,000.00万元,注册地址:云南省红河州弥勒市弥阳镇湖泉小区商住楼,法定代表人:傅迎春。吉成园林分别于2015年6月13日召开2015年第二次临时股东大会,以1.47元的价格定向增发股票300万股;于2015年7月16日召开2015年第四次临时股东大会,以2.4元的价格定向增发股票330万股;于2015年8月27日召开2015年第五次临时股东大会,以3.6元的价格定向增发股票345万股;并于2015年12月18日取得云南省红河哈尼族彝族自治州工商行政管理局核发的社会统一信用代码91532500686195294B号《企业法人营业执照》。

(2) 公司目前注册登记情况

名称: 云南吉成园林科技股份有限公司

住所: 云南省红河州弥勒市弥阳镇湖泉小区商住楼

法定代表人: 傅迎春

注册资本: 5975 万元

公司类型: 股份有限公司

社会统一信用代码: 91532500686195294B

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司属建筑行业,经营范围包括:园林工程、家庭园艺的设计、施工和养护;园林植物、生物资源产品的研发、生产、运输、销售和租赁;园艺资材和园林机械销售;生态治理、水处理、土壤修复(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)。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的最终控制人为云南吉成控股集团有限公司。

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 12 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月，本公司的生产经营活动将按照既定的目标持续下去，在可以预见的将来，不会面临破产清算。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期

限短（一般是指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本集团采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清

金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以

市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6.本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	确定依据
在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。	本公司将单项金额大于100.00万元的应收账款或单项金额大于100.00万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合1	账龄分析法	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
组合2	保证金及无风险组合	保证金及无风险组合具有类似信用风险特征。

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	预付款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
保证金及无风险组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认资产减值损失, 计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括消耗性生物资产、原材料、周转材料、工程施工等。其中, 消耗性生物资产为绿化苗木。

2、发出存货的计价方法

计价方法: 加权平均法存货在取得时, 按实际成本进行初始计量。存货发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途

或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。②已完工未结算工程项目的存货跌价准备计提减值：每期期末，公司对已完工未结算的工程项目单项进行减值测试，根据取得的最新证据来估计最终工程结算金额，如果最新证据估计的结算额小于项目累计确认收入的金额，则将该估计的差额冲减当期营业收入，反之，则不做账务处理。对以上测试未减值且超过 2 年未结算的项目，按照账龄法计提减值准备。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法（1）低值易耗品采用一次转销法；（2）周转材料采用一次转销法摊销。包装物摊销方法：一次摊销法

（十三）持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属

于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:①与该固定资产有关的经济

利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费。

3、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75
机械设备	5-10	5	9.5-19
运输车辆	4	5	23.75
电子设备	3	3	31.67
其他设施	5	3	19.40

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）生物资产

（1）生物资产的分类

本公司的生物资产均为消耗性生物资产。

（2）消耗性生物资产的初始计量

生物资产应当按照成本进行初始计量。

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

自行培育的苗木类消耗性生物资产的成本,包括郁闭前发生的培土费、抚育费、设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

应计入生物资产成本的借款费用,按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。消耗性林木类生物资产发生的借款费用,应当在郁闭时停止资本化。投资者投入生物资产的成本,应当按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

天然起源的生物资产的成本,应当按照名义金额确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本,应当分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出,应当计入林木类生物资产的成本。生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出,应当计入当期损益。

(3) 发出消耗性生物资产的计价方法为加权平均法计价。

(4) 消耗性生物资产郁闭度的确定

园林工程建设适用规格苗木质量及起点规格指标代表苗木生产的出圃指标。

量化指标有:高度、米径、木质化程度、冠幅、冠根比(总干重*茎体积/根体积)。苗木达到出圃标准时,苗木较稳定生长,只需较少的养护费用及生产物资,此阶段的苗木可视为已达到郁闭。

在确定苗木田间栽植的株行距时,综合考虑苗木不同习性、生长速度、生产成本等因素合理配置苗木生长空间。根据苗木生理特性及形态分类,公司基地苗木主要以乔木类为主,乔木类植物特征为有明显主干,规格的计量指标主要以米径(植株主干离基部 100 cm 处的直径)的计量为主。根据公司对苗木质量要求,在苗木达到出圃标准时,采取出圃起点规格的各项数据进行郁闭度测算。分为乔木类、灌木类、棕榈科植物三个类型进行郁闭度设定。

①乔木

序号	株行距 (cm)	米径 (cm)	冠幅 (cm)	郁闭度
1	200×200	6	200	$3.14 \times 100 \times 100 / (200 \times 200) = 0.785$
2	250×300	8	250	$3.14 \times 125 \times 125 / (250 \times 300) = 0.654$
3	300×350	10	300	$3.14 \times 150 \times 150 / (300 \times 350) = 0.673$
4	350×400	12	350	$3.14 \times 175 \times 175 / (350 \times 400) = 0.687$
5	400×400	15	350	$3.14 \times 175 \times 175 / (400 \times 400) = 0.601$
6	400×450	18	400	$3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 450) = 0.698$
7	500×500	20	450	$3.14 \times 225 \times 225 / (500 \times 500) = 0.636$

②灌木

序号	株行距 (cm)	高度 (cm)	冠幅 (cm)	郁闭度
1	100×100	100	80	$3.14 \times 40 \times 40 / (100 \times 100) = 0.502$
2	150×150	150	100	$3.14 \times 50 \times 50 / (150 \times 150) = 0.349$

序号	株行距 (cm)	高度 (cm)	冠幅 (cm)	郁闭度
3	200×200	200	150	$3.14 \times 75 \times 75 / (200 \times 200) = 0.442$
4	250×300	300	200	$3.14 \times 100 \times 100 / (250 \times 300) = 0.413$

③地被/草本

序号	株行距 (cm)	高度 (cm)	冠幅 (cm)	郁闭度
1	25×25	30	20	$3.14 \times 10 \times 10 / (25 \times 25) = 0.502$
2	50×50	50	45	$3.14 \times 22.5 \times 22.5 / (50 \times 50) = 0.636$

④棕榈科

序号	株行距 (cm)	高度 (cm)	冠幅 (cm)	郁闭度
1	300×300	300	250	$3.14 \times 125 \times 125 / (300 \times 300) = 0.545$
2	350×350	350	300	$3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 350) = 0.577$
3	400×400	400	350	$3.14 \times 175 \times 175 / (400 \times 400) = 0.601$

不同苗木品种习性特征不同，成活率也存在差异，考虑到苗木的成活率 $\Phi \geq 25$ cm 以上苗木及全冠苗以养护年限（3 年）来确定是否郁闭。

(5) 消耗性生物资产的确认标准、计提方法

企业于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备，并计入当期损益。

(二十) 无形资产

无形资产的计价方法

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产按取得时实际成本计价，其中外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；自行开发的无形资产，企业内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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，应当证明其有用性；

(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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：

(1) 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；

(2) 可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

(3) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
专利权	17、20	预计使用年限
软件	3、10	预计使用年限
林权	41	林权转让合同

(4) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

(5) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(二十一) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支

付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供绿化养护劳务

本公司提供劳务主要是指提供绿化养护交易，提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(4) 本公司按完工百分比法确认建造合同收入时，建造合同收入的确认标准，确定提供建造合同完工百分比的依据和方法为：公司根据累计实际发生的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定完工百分比，当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。

报告期内公司营业收入主要来源于园林工程收入、市政工程收入、养护收入、设计收入和苗木销售收入。各类产品或服务的具体收入确认方式为：

(1) 园林工程收入、市政工程收入确认方法：本公司按完工百分比法确认建造合同收入时，建造合同收入的确认标准，确定提供建造合同完工百分比的依据和方法：建造合同收入，合同完工进度的确定方法为：公司根据累计实际发生的为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定完工百分比，当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。

(2) 绿化养护收入确认方法：提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同

时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

(3) 设计收入确认方法: 公司设计收入按完工进度确认, 完成方案设计按合同额的 30% 确认收入, 完成扩初设计按合同额的 60% 确认, 交付最终的施工图按合同额的 95% 确认收入, 项目验收通过后确认全部收入, 完工进度按照与甲方的获取的设计成果交付单确认, 合同有特殊规定的按照合同要求进行确认。

(4) 苗木销售收入确认方法: 公司按照销售商品确认当期销售收入, 在交付时确认收入。

对于完工百分比确认的外部依据, 公司在年末取得监理出具的完工进度确认表, 并与根据累计实际成本进行核对。项目完工时, 公司取得监理出具的竣工验收单, 并将该单据作为完工依据之一。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 政府补助采用净额法:

(1) 与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值;

(2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接冲减相关成本。

5. 对于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, 整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用; 将与本集团日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

7.本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4.本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

1.经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本集团所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本集团所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（三十一）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	盆景、花卉、苗木销售收入	11% 免税
	绿化养护	6%
	绿化工程收入、市政工程收入	17%、11%、10%、5%、3%
	机械租赁、房屋租赁	17%、16%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的：

纳税主体名称	所得税税率
云南吉成园林科技股份有限公司	15%
云南吉成园林苗木经营有限公司	从事农、林、牧、渔业项目所得减免征收企业所得税

（二）重要税收优惠政策及其依据

经云南省弥勒市国家税务局备案批准，云南吉成园林苗木经营有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项：从事农、林、牧、渔业项目所得减免征收企业所得税，减免期自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

经云南省弥勒市国家税务局批准，本公司依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项：从事农、林、牧、渔业项目所得减免征收企业所得税，减免期自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

经云南弥勒市国家税务局批准，云南吉成园林苗木经营有限公司依据《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售的自产初级农业产品（具体范围见农业产品征税范围注释财税[1995]52 号）免税，同意公司花卉、苗木的种植销售免征增值税，减免期自 2015 年 10 月 1 日开始。

根据弥勒市地方税务局于 2015 年 10 月 27 日发出的《纳税人减免备案登记表》，云南吉成园林苗木经营有限公司报送的随增值税减免城市维护税、教育费附加、地方教育附加备案资料，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款《中华人民共和国国务院令 538 号》减免税备案有关政策规定，已自 2015 年 10 月 1 日起备案。

根据弥勒市地方税务局于 2014 年 7 月 10 日发出的《地方税减免税备案通知书》（弥地税减备字[2014]18 号），本公司报送的随增值税减免城市维护税、教育费附加、地方教育附加备案资料，符合减免税备案有关政策规定，已自 2014 年 7 月 10 日起备案。

根据弥勒市国家税务局备案批准，本公司为设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	资产负债表应收票据及应收账款本期列示金额 98,504,171.25 元，上期 64,328,937.72 元。
（2）将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示	资产负债表其他应收款本期列示金额 14,268,207.36 元，上期列示金额 2,049,775.16 元。

- (3) 将固定资产清理、固定资产合并为“固定资产”列示
资产负债表固定资产本期列示金额 44,141,738.71 元，上期列示金额 45,922,618.9 元。
- (4) 将在建工程、工程物资合并为“在建工程”列示
资产负债表在建工程本期列示金额 1,379,011.82 元，上期列示金额 0 元。
- (5) 将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示
资产负债表应付票据及应付账款本期列示金额 201,525,801.7 元，上期列示金额 132,544,651.28 元。
- (6) 将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”中列示
资产负债表其他应付款本期列示金额 10,261,107.11 元，上期列示金额 1,627,477.32 元。
- (7) 将专项应付款、长期应付款合并为“长期应付款”中列示
资产负债表长期应付款本期列示金额 0.00 元，上期列示金额 279,678.67 元。
- (8) 财务费用项目下新增利息收入、利息费用项目
2018 年度及 2017 年度利润表利息收入列示金额分别为 151,300.52 元、433,317.58 元，利息费用列示金额均为 5,670,400.52 元、1,767,552.40 元。
- (9) 新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算
增加 2018 年度利润表研发费用 2,849,238.46 元，减少管理费用 2,849,238.46 元；增加 2017 年度利润表研发费用 1,894,744.68 元，减少管理费用 1,894,744.68 元

2. 会计估计的变更

本报告期内，无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本报告期内，无会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	-	
银行存款	29,808,379.22	26,160,805.46
其他货币资金	100,000.00	
合计	29,908,379.22	26,160,805.46

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项100,000.00元。

3. 公司期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	98,504,171.25	64,328,937.72

<u>合计</u>	<u>98,504,171.25</u>	<u>64,328,937.72</u>
-----------	----------------------	----------------------

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,788,394.95	14.08			14,788,394.95
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	90,243,474.78	85.92	6,527,698.48	7.23	83,715,776.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>105,031,869.73</u>	<u>100</u>	<u>6,527,698.48</u>	<u>6.21</u>	<u>98,504,171.25</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,365,528.40	37.66	-	-	25,365,528.40
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	41,982,525.83	62.34	3,019,116.51	7.19	38,963,409.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款			-		
<u>合计</u>	<u>67,348,054.23</u>	<u>100</u>	<u>3,019,116.51</u>	<u>4.48</u>	<u>64,328,937.72</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	76,789,774.99	3,839,488.76	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10,038,506.70	1,003,850.67	10.00
2-3 年 (含 3 年)	388,735.00	77,747.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,719,692.09	1,359,846.05	50.00
4-5 年 (含 5 年)	300,000.00	240,000.00	80.00
5 年以上	6,766.00	6,766.00	100.00
<u>合计</u>	<u>90,243,474.78</u>	<u>6,527,698.48</u>	<u>7.23</u>

组合中，采用无风险组合定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
云南雅吉旅游开发有限公司	13,502,998.40	-	
云南吉源食品有限公司	1,285,396.55		
合计	14,788,394.95		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,508,581.97
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
弥勒市东山镇人民政府	工程款	20,645,800.48	1 年以内	19.66	1,032,290.02
云南山川园林有限公司	苗木款	9,897,595.60	1 年以内	9.42	494,879.78
云南山川园林有限公司	苗木款	5,906,121.80	1 年-2 年	5.62	590,612.18
云南山川园林有限公司	工程款	1,889,500.00	1 年以内	1.80	94,475.00
云南山川园林有限公司	苗木款	102,000.00	2 年-3 年	0.10	20,400.00
云南雅吉旅游开发有限公司	设计费、工程款	7,774,598.40	1 年以内	7.40	
云南雅吉旅游开发有限公司	设计费	5,728,400.00	1 年-2 年	5.45	
江边乡人民政府	工程款	7,068,374.19	1 年以内	6.73	353,418.71
广东电白二建集团有限公司 建水分公司	工程款	7,441,145.77	1 年以内	7.08	372,057.29
合计		66,453,536.24		63.26	2,958,132.98

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额 余额	坏账准备 期末余额	比例 (%)	期初余额 余额	坏账准备期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,788,595.92	289,429.80	5.00	9,025,426.59	451,271.33	5.00
1-2 年 (含 2 年)	248,887.37	24,888.74	10.00	86,876.17	8,687.62	10.00
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合计	6,037,483.29	314,318.54	5.21	9,112,302.76	459,958.95	5.05

2. 预付账款分类披露

类别	账面余额	期末余额 坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款					
采用无风险组合法定计提坏账准备的预付账款					
采用账龄分析法计提坏账准备的预付账款	6,037,483.29	100	314,318.54	5.21	5,723,164.75
组合小计	<u>6,037,483.29</u>	<u>100</u>	<u>314,318.54</u>	<u>5.21</u>	<u>5,723,164.75</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
合计	<u>6,037,483.29</u>	<u>100</u>	<u>314,318.54</u>	<u>5.21</u>	<u>5,723,164.75</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款					
采用无风险组合法定计提坏账准备的预付账款					
采用账龄分析法计提坏账准备的预付账款	9,112,302.76	100	459,958.95	5.05	8,652,343.81
组合小计	<u>9,112,302.76</u>	<u>100</u>	<u>459,958.95</u>	<u>5.05</u>	<u>8,652,343.81</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
合计	<u>9,112,302.76</u>	<u>100</u>	<u>459,958.95</u>	<u>5.05</u>	<u>8,652,343.81</u>

期末无账龄超过一年的大额预付账款。

3.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	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国石化销售有限公司云南红河石油分公司	非关联方	1,211,014.55	1年以内	尚未到结算期
普洱崇霖园艺有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	尚未到结算期
三明和谐园林苗木有限公司	非关联方	900,000.00	1年以内	尚未到结算期
苏州源上园家具股份有限公司	非关联方	743,987.00	1年以内	尚未到结算期
北京建智达工程管理股份有限公司云南分公司	非关联方	333,206.00	1年以内	尚未到结算期
合计		<u>4,188,207.55</u>		

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提预付账款坏账准备	-145,640.41
本期收回或转回的预付账款坏账准备	

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,268,207.36	2,049,775.16
合计	14,268,207.36	2,049,775.16

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	15,116,758.07	100	848,550.71	5.61	14,268,207.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,116,758.07	100	848,550.71	5.61	14,268,207.36

续上表:

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					-
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,170,315.96	100	120,540.80	5.55	2,049,775.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	2,170,315.96	100	120,540.80	5.55	2,049,775.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,307,502.07	665,375.11	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,786,756.00	178,675.60	10.00
2-3 年 (含 3 年)	22,500.00	4,500.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	<u>15,116,758.07</u>	<u>848,550.71</u>	<u>5.61</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	14,951,093.69	2,043,256.00
备用金	65,600.00	
代扣保险	100,064.38	105,059.96
押金		22,000.00
合计	<u>15,116,758.07</u>	<u>2,170,315.96</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	728,009.91
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款 总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
弥勒市城市面山和通道绿化项目指挥部办公室	履约保证金	8,000,000.00	1 年以内	52.92	400,000.00
大理海东开发园林绿化有限公司	履约保证金	2,855,000.00	1 年以内	18.89	142,750.00
红河哈尼族彝族自治州林业局	履约保证金	1,743,256.00	1-2 年	11.53	174,325.60
弥勒市水利投资开发有限责任公司	履约保证金	1,459,600.03	1 年以内	9.66	72,980.00
云南银景环境工程有限公司	履约保证金	500,000.00	1 年以内	3.31	25,000.00
合计		<u>14,557,856.03</u>		<u>96.30</u>	<u>815,055.60</u>

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,004,068.15	-	2,004,068.15	1,286,348.38		1,286,348.38
劳务成本	2,311,599.02	-	2,311,599.02	1,795,048.50		1,795,048.50
消耗性生物资产	74,635,792.58	2,391,636.21	72,244,156.37	60,794,692.93	4,031,706.76	56,762,986.17
建造合同形成的已完工未结算资产	323,610,108.22	-	323,610,108.22	241,316,196.18		241,316,196.18
合计	402,561,567.97	2,391,636.21	400,169,931.76	305,192,285.99	4,031,706.76	301,160,579.23

2. 存货跌价准备

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	
消耗性生物资产	4,031,706.76	1,293,573.14	-	2,933,643.69	-	2,391,636.21
合计	4,031,706.76	1,293,573.14	-	2,933,643.69	-	2,391,636.21

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
消耗性生物资产	公允价值	销售

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

5. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	579,100,647.91
累计已确认毛利	207,120,859.76
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	-462,611,399.45
合计	323,610,108.22

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,030,532.02	8,211,057.85
预缴税款	4,538,871.56	-
合计	11,569,403.58	8,211,057.85

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,141,738.71	45,922,618.90
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>44,141,738.71</u>	<u>45,922,618.90</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	18,563,857.37	22,707,758.31	18,345,545.44	1,407,991.21	1,211,868.57	62,237,020.90
2. 本期增加金额	1,037,429.33	3,795,719.84	1,786,634.66	225,149.65	27,460.00	6,872,393.48
(1) 购置	296,569.01	3,795,719.84	1,786,634.66	225,149.65	27,460.00	6,131,533.16
(2) 在建工程转入	740,860.32	-	-	-	-	740,860.32
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	216,906.44	-	-	216,906.44
(1) 处置或报废	-	-	216,906.44	-	-	216,906.44
4. 期末余额	19,601,286.70	26,503,478.15	19,915,273.66	1,633,140.86	1,239,328.57	68,892,507.94
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,654,951.44	4,724,273.71	5,623,715.34	844,968.61	466,492.90	16,314,402.00
2. 本期增加金额	1,382,333.98	3,093,991.55	3,480,949.76	472,160.38	51,966.72	8,481,402.39
(1) 计提	1,382,333.98	3,093,991.55	3,480,949.76	472,160.38	51,966.72	8,481,402.39
3. 本期减少金额			45,035.16			45,035.16
(1) 处置或报废			45,035.16			45,035.16
4. 期末余额	6,037,285.42	7,818,265.26	9,059,629.94	1,317,128.99	518,459.62	24,750,769.23
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) 处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	13,564,001.28	18,685,212.89	10,855,643.72	316,011.87	720,868.95	44,141,738.71
2.期初账面价值	13,908,905.93	17,983,484.60	12,721,830.10	563,022.60	745,375.67	45,922,618.90

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,774,544.60	2,251,185.87		2,523,358.73

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 在建工程

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,379,011.82	
工程物资		
<u>合计</u>	<u>1,379,011.82</u>	

2.在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
研发中心锯齿大棚	1,375,235.89		1,375,235.89	
东风基地蓄水池	3,775.93		3,775.93	
<u>合计</u>	<u>1,379,011.82</u>		<u>1,379,011.82</u>	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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 额	本期其他 减少额	期末余额
研发中心锯齿大棚	3,855,199.68		1,375,235.89			1,375,235.89
合计	3,855,199.68		1,375,235.89			1,375,235.89

续上表:

工程累计投入占预 算的比例 (%)	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
35.67	35.67				自有资金

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	林权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	150,000.00		191,755.04	341,755.04
2. 本期增加金额			90,769.23	90,769.23
(1) 购置			90,769.23	90,769.23
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	150,000.00		282,524.27	432,524.27
二、累计摊销				
1. 期初余额	14,197.99		141,790.03	155,988.02
2. 本期增加金额	8,108.64		17,027.73	25,136.37
(1) 计提	8,108.64		17,027.73	25,136.37
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	22,306.63		158,817.76	181,124.39
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	127,693.37		123,706.51	251,399.88
2. 期初账面价值	135,802.01		49,965.01	185,767.02

(十) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
---------------------	------	-----------------	------------	------

云南骏恒建筑工程有限公司	609,905.40	609,905.40
<u>合计</u>	<u>609,905.40</u>	<u>609,905.40</u>

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少额	期末余额
广南县坝美镇租金	99,912.67	40,000.00	120,000.00		19,912.67
水碓村大石桥		125,000.00	93,750.00		31,250.00
昆明办公室装修工程	297,048.98		40,494.84		256,554.14
摊销黑果坝租金		70,536.00	35,268.00		35,268.00
摊销毕正黑地租		287,200.00	143,599.98		143,600.02
海东新区苍洱路苑小区 11 栋 11-6		49,400.00	13,722.22		35,677.78
海东新区苍洱路苑小区 11 栋 11-5		49,400.00	13,722.22		35,677.78
苍洱路苑小区装修款		291,525.67	61,838.77		229,686.90
房屋租金	104,493.60	298,553.14	288,218.64		114,828.10
昆明办公室房租款	100,851.87	218,992.38	243,004.84		76,839.41
办公室装修工程	233,327.84		31,817.40		201,510.44
杨梅山租金（杨梅树片区）	523,214.28		19,318.68		503,895.60
杨梅山基地（杨梅山）	33,333.33		33,333.33		
新哨小路体（东风 基地）	8,130,899.74		132,030.85		7,998,868.89
大红坡基地	12,882.98		4,986.96		7,896.02
卫卢水井荒山使用费	114,041.50		6,547.84		107,493.66
小芹田新寨荒山租金	156,288.90		4,014.87		152,274.03
禄丰村委会、牛莫勒村民小组	542,512.00		406,884.11		135,627.89
大树村委会、必正黑村民小组	307,921.16		230,940.87		76,980.29
大树村委会、必正黑村民小组	139,919.05		10,428.64		129,490.41
杨梅山基地（小芹田新寨）	6,536.67		6,536.67		
小芹田老松山租赁	192,740.75		5,072.12		187,668.63
新哨二组耕地租赁	153,230.99	210,499.10	205,855.73		157,874.36
雷兰生物科技地租款		45,024.00	45,024.00		
朋普新村小黑洞	309,999.99		49,600.00		260,399.99
朋普新村小黑洞	66,517.57		6,335.00		60,182.57
建水基地前期开垦费		116,264.68	26,574.78		89,689.90
杨梅山基地（李正辉）		155,280.00	106,755.00		48,525.00

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少额	期末余额
城中基地前期开垦费		93,852.80			93,852.80
东风二号基地		591,177.54		21,792.00	569,385.54
太平基地机械租赁费		610,596.00		600,600.00	9,996.00
<u>合计</u>	<u>11,525,673.87</u>	<u>3,253,301.31</u>	<u>2,385,676.36</u>	<u>622,392.00</u>	<u>11,770,906.82</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	6,273,609.08	1,178,021.66	3,100,087.47	517,874.68
内部交易未实现利润	-	-	-	-
递延收益	2,090,278.81	313,541.82	2,465,148.73	369,772.31
<u>合计</u>	<u>8,363,887.89</u>	<u>1,491,563.48</u>	<u>5,565,236.20</u>	<u>887,646.99</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,808,594.86	4,531,235.55
可抵扣亏损	764,850.56	
<u>合计</u>	<u>4,573,445.42</u>	<u>4,531,235.55</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	764,850.56		
<u>合计</u>	<u>764,850.56</u>		

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款		30,000,000.00
质押借款		
<u>合计</u>		<u>30,000,000.00</u>

注：本期偿还短期借款导致短期借款本期减少。

(十四) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	201,525,801.70	132,544,651.28
<u>合计</u>	<u>201,525,801.70</u>	<u>132,544,651.28</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	189,588,516.56	115,020,513.53
1-2 年(含 2 年)	7,506,607.05	15,446,537.83
2-3 年(含 3 年)	3,936,714.22	2,046,554.92
3 年以上	493,963.87	31,045.00
<u>合计</u>	<u>201,525,801.70</u>	<u>132,544,651.28</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
弥勒市宏兴达商贸有限公司	1,070,450.09	尚未进行结算
南通启益建设集团有限公司	892,027.31	尚未进行结算
四川省泸州市建设工程公司(冯正刚)	813,743.02	尚未进行结算
昆明云萍土石方工程有限公司(李宏祥)	477,860.95	尚未进行结算
阎萍	400,870.00	尚未进行结算
<u>合计</u>	<u>3,654,951.37</u>	-

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	640,480.00	4,052,400.00
<u>合计</u>	<u>640,480.00</u>	<u>4,052,400.00</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

公司期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,611,414.38	39,610,445.17	38,609,543.89	8,612,315.66
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	2,559,947.95	2,559,947.95	-

三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>7,611,414.38</u>	<u>42,170,393.12</u>	<u>41,169,491.84</u>	<u>8,612,315.66</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,611,414.38	36,659,588.72	35,658,687.44	8,612,315.66
二、职工福利费	-	808,672.49	808,672.49	-
三、社会保险费	-	1,754,687.18	1,754,687.18	-
其中：医疗保险费	-	1,343,019.34	1,343,019.34	-
工伤保险费	-	266,498.02	266,498.02	-
生育保险费	-	145,169.82	145,169.82	-
四、住房公积金	-	297,482.00	297,482.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	90,014.78	90,014.78	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>7,611,414.38</u>	<u>39,610,445.17</u>	<u>38,609,543.89</u>	<u>8,612,315.66</u>

3. 设定提存计划列示

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	-	2,471,574.53	2,471,574.53	-
2.失业保险费	-	88,373.42	88,373.42	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
<u>合计</u>	-	<u>2,559,947.95</u>	<u>2,559,947.95</u>	-

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,337,474.55	6,779,135.78
2. 增值税	112,259.94	24,730.82
3. 消费税	-	-
4. 资源税	-	-

税费项目	期末余额	期初余额
5. 土地增值税	-	
6. 土地使用税	-	
7. 房产税	-	
8. 车船使用税	-	
9. 城市维护建设税	8,018.95	207,713.18
10. 教育费附加	5,727.82	147,944.27
11. 矿产资源补偿费	-	
12. 代扣代缴个人所得税	40,505.30	63,854.87
13. 其他	17,967.12	57,877.68
合计	<u>2,521,953.68</u>	<u>7,281,256.60</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	69,507.51	53,630.14
应付股利		
其他应付款	10,191,599.60	1,573,847.18
合计	<u>10,261,107.11</u>	<u>1,627,477.32</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

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	69,507.51	
企业债券利息		
短期借款应付利息		53,630.14
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	<u>69,507.51</u>	<u>53,630.14</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	65,600.00	127,250.00
往来款	9,627,252.62	1,123,076.92
代扣保险、税金	100,064.38	44,507.56
抵押金	17,350.00	
其他	381,332.60	279,012.70
合计	<u>10,191,599.60</u>	<u>1,573,847.18</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十九) 1年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	12,000,000.00	
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	341,029.61	1,263,332.04
<u>合计</u>	<u>12,341,029.61</u>	<u>1,263,332.04</u>

(二十) 其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	31,350,954.47	22,181,307.25
<u>合计</u>	<u>31,350,954.47</u>	<u>22,181,307.25</u>

(二十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款			
抵押借款	42,000,000.00		6.8%-7.1%
保证借款	2,000,000.00		6.18%
质押借款			
<u>合计</u>	<u>44,000,000.00</u>		

(二十二) 长期应付款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		279,678.67
专项应付款		
<u>合计</u>		<u>279,678.67</u>

2.长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付款		279,678.67
<u>合计</u>		<u>279,678.67</u>

3.专项应付款

无。

(二十三) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
苗木基地建设项目	723,214.70	-	107,142.86	616,071.84	政府补助
弥勒市红河庄园	1,516,934.03	-	207,727.06	1,309,206.97	政府补助
收农业和科学技术局温室控制补助	225,000.00	-	60,000.00	165,000.00	政府补助
<u>合计</u>	<u>2,465,148.73</u>		<u>374,869.92</u>	<u>2,090,278.81</u>	-

涉及政府补助的项目:

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
苗木基地建设项目	723,214.70			107,142.86		616,071.84	与资产相关
弥勒市红河庄园	1,516,934.03	-	-	207,727.06	-	1,309,206.97	与资产相关
收农业和科学技术局温室控制补助	225,000.00			60,000.00		165,000.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>2,465,148.73</u>			<u>374,869.92</u>		<u>2,090,278.81</u>	-

1、收到红河州财政局拨付本公司苗木基地建设项目资金 100 万元，用于建设 130 亩精品苗木展示区及盆景超市，该项目已建成并于 2015 年开始摊销，本期摊销 10.7 万元；

2、收到红河州财政局拨付给本公司弥勒市红河庄园建设项目资金 200 万元，用于建设精品苗木交易中心 6145 m²，蔬菜种植示范区 62 亩，现代化苗木展示区 130 亩，该项目已建成并于 2015 年开始摊销，本期摊销金额为 20.77 万元；

3、收到农业和科学技术局温室控制补助 30 万元，用于温度监控设备建设，该项目已建成并于 2016 年开始摊销，摊销金额为 6 万元；

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4.境外持股							
其中：境外法人							

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份							
	59,750,000.00						59,750,000.00
1.人民币普通股	59,750,000.00						59,750,000.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>59,750,000.00</u>						<u>59,750,000.00</u>

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,885,508.21			28,885,508.21
其他资本公积	4,943,789.50			4,943,789.50
合计	<u>33,829,297.71</u>			<u>33,829,297.71</u>

(二十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,413,045.86	486,215.25	442,811.31	4,456,449.80
合计	<u>4,413,045.86</u>	<u>486,215.25</u>	<u>442,811.31</u>	<u>4,456,449.80</u>

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,611,267.01	741,519.34		7,352,786.35
任意盈余公积				-
储备基金				-
企业发展基金				-
其他				-
合计	<u>6,611,267.01</u>	<u>741,519.34</u>		<u>7,352,786.35</u>

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	155,784,834.56	67,914,529.57
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	155,784,834.56	67,914,529.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	46,012,013.91	89,561,154.77
减: 提取法定盈余公积	741,519.34	1,690,849.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	201,055,329.13	155,784,834.56

(二十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	428,891,369.11	331,377,020.40	453,941,416.05	332,039,578.38
其他业务	1,373,465.92	1,266,059.87	2,203,020.02	5,206,149.19
<u>合计</u>	<u>430,264,835.03</u>	<u>332,643,080.27</u>	<u>456,144,436.07</u>	<u>337,245,727.57</u>

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
资源税			
城市维护建设税	20,051.66	270,136.56	7%、5%、1%
教育费附加	14,322.62	236,994.42	3%、2%
房产税	5,566.92	20,083.32	
土地使用税	11,445.80	9,156.64	
车船使用税	47,687.74	34,980.05	
印花税	157,370.14	145,335.44	
<u>合计</u>	<u>256,444.88</u>	<u>716,686.43</u>	

(三十一) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪金	365,986.56	517,494.40
差旅费	20,105.51	30,414.90
折旧费	2,133.96	13,320.04
运输费	3,115,963.00	2,246,374.70
业务招待费	32,087.00	93,763.23
车辆使用费	8765	13,962.85
办公费	309.00	2,456.58
装卸费	941,497.00	375,618.70
劳动保护费	2,574.00	5,280.79
福利费	1,200.00	3,866.97
劳动保险费	45,607.53	59,171.44
住房公积金	2,099.46	2,677.85
其他	330,419.86	425,081.96
<u>合计</u>	<u>4,868,747.88</u>	<u>3,789,484.41</u>

(三十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工工资	11,974,684.33	9,789,934.33

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工福利费	318,189.31	264,295.50
差旅费	516,362.05	500,406.46
办公费	664,285.38	592,111.82
折旧费	3,149,227.69	2,675,681.24
修理费	122,358.19	196,485.23
低值易耗品	59,244.47	84,362.57
业务招待费	1,344,741.75	1,350,154.83
车辆使用费	1,737,043.96	4,362,225.30
职工教育费	87,124.77	76,842.22
社会保险费	2,619,647.41	1,661,974.89
绿化费		299,864.16
中介机构费	636,706.63	891,140.95
咨询费	170,099.12	307,329.68
会议费	7,363.79	8,325.00
业务宣传费	1,181.82	15,000.00
无形资产摊销	25,136.37	104,721.36
水电费	93,212.71	154,968.86
超郁闭期养护费	1,290,742.98	675,613.30
住房公积金	132,542.48	73,776.62
劳动保护费	40,682.11	55,233.72
房屋租金	412,099.81	569,816.30
物管费	240,702.46	192,996.44
其他	1,772,692.08	716,170.61
<u>合计</u>	<u>27,416,071.67</u>	<u>25,619,431.39</u>

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
木蝴蝶矮化高效培育及采收加工技术与示范	1,122,642.90	990,165.94
云南杜鹃高效再生体系的建立方法等专利在杜鹃花园林产品培育中的应用	342,947.02	304,342.49
七彩云南特色乡土树种工业化改造开发	625,613.81	238,915.05
云南典型生态环境修复关键技术研究及综合治理示范	142,443.38	120,510.95
园艺新品种引种选择及推广应用研究	302,427.32	239,976.93
华山松优良种质选育、繁育及高效利用技术与示范	97,437.62	
凤仙花、秋海棠、铁线莲品种选育及高效繁育技术研究	8,062.14	
弥勒适生花卉苗木品种引种繁育与应用推广	23,383.86	
轻型无土栽培基质制备方法	-	833.32
<u>合计</u>	<u>2,664,958.05</u>	<u>1,894,744.68</u>

(三十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,670,400.52	1,767,552.40
利息收入	-151,300.52	-433,317.58
手续费	19,794.62	122,532.42
<u>合计</u>	<u>5,538,894.62</u>	<u>1,456,767.24</u>

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,090,951.47	2,184,192.92
二、存货跌价损失	1,293,573.14	4,031,706.76
合计	5,384,524.61	6,215,899.68

(三十六) 其他收益

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
1.政府补助	1,450,525.83	1,642,642.22
合计	1,450,525.83	1,642,642.22

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	相关批准文件
苗木基地建设项目	107,142.86	红财农[2015]55 号
弥勒市红河庄园	207,727.07	红财农[2014]318 号
十佳纳税企业奖励	50,100.00	昆度管[2018]7 号
农业和科学技术局木蝴蝶矮化高效培育项目经费	500,000.00	红财教发[2018]55 号
农业和科学技术局研发经费投入补助款	302,000.00	红财教发[2018]55 号
农业和科学技术局温室控制补助	60,000.00	
弥勒农业和科学技术局适生花卉苗木品种引种繁育与应用推广项目经费	200,000.00	
弥勒市社会保险事业管理中心稳岗补贴款	23,555.91	
合计	1,450,525.84	

(三十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		109,854.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		109,854.72

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售“红河乐园”资产组产生的相关损益		21,105,708.63
合计		21,105,708.63

(三十九) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：	19.74		19.74
其中：固定资产报废利得	19.74		19.74
无形资产报废利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		705,000.00	-
盘盈利得	3.84		3.84
罚款收入	100,382.00		100,382.00
其他	4,468,714.04	6,653,716.32	27,874.16
合计	<u>4,569,119.62</u>	<u>7,358,716.32</u>	<u>128,279.74</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收中央财政造林补贴款		665,000.00	与收益相关
收质量技术监督局企业奖励款		20,000.00	与收益相关
收州委员会宣传部文化产业扶持经费		20,000.00	与收益相关
合计		<u>705,000.00</u>	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	432.00	93,586.36	432.00
其中：固定资产报废损失	432.00	93,586.36	432.00
无形资产报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	212,000.00		212,000.00
非常损失	4,536,818.33	4,003,328.28	4,536,818.33
罚款支出	96,779.94		96,779.94
其他	400,004.52	78,534.06	400,004.52
合计	<u>5,246,034.79</u>	<u>4,175,448.70</u>	<u>5,246,034.79</u>

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,857,626.29	13,617,268.68
递延所得税费用	-603,916.49	2,141,944.59
合计	<u>6,253,709.80</u>	<u>15,759,213.27</u>

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	52,265,723.71	105,247,167.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,066,430.93	15,787,075.18
子公司适用不同税率的影响	-6,210,733.19	-1,246,162.01
调整以前期间所得税的影响	-1,117,670.85	-
非应税收入的影响	-	-62,528.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	324,470.27	1,105,892.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	191,212.64	174,936.10
所得税费用合计	<u>6,253,709.80</u>	<u>15,759,213.27</u>

(四十二) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1 收到关往来款及备用金	19,726,463.46	21,258.04
2 与收益相关的政府补助	1,075,655.91	5,746,509.78
3 收到银行存款利息	151,300.52	433,317.58
4 收到各项收取、退回抵押金、保证金	2,394,384.80	6,882,649.40
5 其他	93,604.53	747,425.87
<u>合计</u>	<u>23,441,409.22</u>	<u>13,831,160.67</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1.押金和备用金	13,938,607.99	9,664,548.97
2 付银行手续费	19,794.62	122,532.42
3 相关管理费及销售费	15,791,295.65	8,721,997.89
4.支付保证金	15,314,948.00	-
5.排除长期资产处置和税收返还的营业外支出	-	78,534.06
<u>合计</u>	<u>45,064,646.26</u>	<u>18,587,613.34</u>

3.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
“太平湖森林公园”、“杨梅山”资产组处置支付的现金净额	-	8,960,967.33
<u>合计</u>	-	<u>8,960,967.33</u>

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租赁费	1,307,898.11	760,848.00
<u>合计</u>	<u>1,307,898.11</u>	<u>760,848.00</u>

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	46,012,013.91	89,487,954.59
加：资产减值准备	5,384,524.61	6,215,899.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,481,402.39	8,057,608.48
无形资产摊销	25,136.37	99,232.67
长期待摊费用摊销	2,385,676.36	2,218,931.02
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）		-21,105,708.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	412.26	93,586.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,670,400.52	1,767,552.40
投资损失（收益以“-”号填列）		-109,854.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-603,916.49	2,141,944.59
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）	-97,369,281.98	-78,125,096.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,015,438.14	-62,414,013.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,008,967.67	24,592,114.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,020,102.52	-27,079,849.96
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,808,379.22	26,160,805.46
减：现金的期初余额	26,160,805.46	106,396,121.73
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	3,647,573.76	-80,235,316.27

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>29,808,379.22</u>	<u>26,160,805.46</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	29,808,379.22	26,160,805.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>29,808,379.22</u>	<u>26,160,805.46</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	合同履约保函
<u>合计</u>	100,000.00	

七、合并范围的变更

本期无合并范围变更的情况。

八、在其他主体中的权益

(一) 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
云南吉成园林设计有限公司	云南昆明	云南昆明	设计服务	100		100	设立
云南吉成园林苗木经营有限公司	云南弥勒	云南弥勒	种植、销售	100		100	设立
云南骏恒建筑工程有限公司	云南弥勒	云南昆明	工程施工	100		100	购买

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
云南吉成控股集团 有限公司	自然人出资有限 责任公司	弥勒市	陈吉虎	项目投资	600,000,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
71.13	71.13	云南吉成控股集团有限公司	915325260671330781

(三) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“附注八、(一)”。

(四) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
弥勒市吉田煤矿	受同一控制下关联实体
弥勒市吉成能源煤化工有限责任公司	受同一控制下关联实体
云南吉成物业服务有限公司	受同一控制下关联实体
弥勒鸿丰投资有限公司	受同一控制下关联实体
云南新农都物流有限责任公司	受同一控制下关联实体
弥勒市雨舍煤炭加工厂	受同一控制下关联实体
弥勒市金田胜凯矿业有限公司	受同一控制下关联实体
红河吉成房地产有限公司	受同一控制下关联实体
云南弥勒吉田矿业有限公司	受同一控制下关联实体
弥勒吉盛商业管理有限公司	受同一控制下关联实体
弥勒和胜得投资有限公司	股东/受同一控制下关联实体
云南吉成健康产业投资开发有限公司	受同一控制下关联实体
云南高特电商产业有限公司	受同一控制下关联实体
云南菜甜甜科技有限公司	受同一控制下关联实体
弥勒天成文创传媒有限公司	受同一控制下关联实体
云南雅吉旅游开发有限公司	受同一控制下关联实体
云南太平湖投资开发有限责任公司	受同一控制下关联实体
弥勒市奇胜文化创意有限公司	受同一控制下关联实体
云南雨补湖温泉旅游开发有限公司	受同一控制下关联实体
红河高特人力资源服务有限公司	受同一控制下关联实体
红河高特智配仓储有限公司	受同一控制下关联实体
红河州高特电商职业培训学校	受同一控制下关联实体
弥勒文化旅游投资有限公司	受同一控制下关联实体
云南吉成物业服务有限公司建水分公司	受同一控制下关联实体
弥勒市吉成新型建材有限责任公司	受同一控制下关联实体
云南五龙置业开发有限公司	受同一控制下关联实体
弥勒市兴成测绘有限公司	受同一控制下关联实体
陈吉虎	实际控制人、董事长
陈泊名	实际控制人
陈吉兵	实际控制人
陈吉彪	实际控制人
陈昱畅	实际控制人、董事
杨家凤	实际控制人陈吉虎配偶
马桂	实际控制人陈吉彪配偶
刘红艳	实际控制人陈吉兵配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张頊真	实际控制人陈昱畅配偶
傅迎春	法定代表人、董事、总经理
王石华	财务负责人
王云川	董事、副总经理、董事会秘书
陈伟	董事、副总经理
张勇	副总经理
王友顺	监事会主席
段国宝	监事
姚云	监事
汪晓平	董事

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
弥勒市金田胜凯矿业有限公司	砂石料	424,214.45	669,938.85
弥勒市兴成测绘有限公司	工程测绘服务		20,000.00
弥勒鸿丰投资有限公司	担保费	1,058,962.26	
云南雅吉旅游开发有限公司	餐饮、住宿、门票	252,420.00	
合计		1,735,596.71	689,938.85

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
弥勒市吉成能源煤化工有限责任公司	苗木销售		3,340.00
弥勒市吉成能源煤化工有限责任公司	机械设备租赁		87,887.89
云南新农都物流有限责任公司	苗木销售		996
云南新农都物流有限责任公司	建筑工程	-156,333.49	
云南新农都物流有限责任公司	绿化工程		640,289.69
云南吉成控股集团有限公司	苗木销售		12,853.00
弥勒市金田胜凯矿业有限公司	苗木销售		6,950.00
弥勒市金田胜凯矿业有限公司	机械设备租赁		181,820.51
弥勒鸿丰投资有限公司	苗木销售		5,004.00
云南吉成健康产业投资开发有限公司	建筑工程	3,893,857.50	6,295,994.33
云南吉成健康产业投资开发有限公司	苗木销售		450
云南高特电商产业有限公司	苗木销售		1,440.00
云南雅吉旅游开发有限公司	苗木销售	1,417.00	4,029,849.40
云南雅吉旅游开发有限公司	设计费	1,641,509.43	6,685,429.57
云南雅吉旅游开发有限公司	建筑工程	44,182,738.12	11,713,693.69
云南雅吉旅游开发有限公司	绿化工程	32,252,746.41	19,942,552.13
云南太平湖投资开发有限责任公司	设计费		29,126.21
云南吉源食品有限公司	绿化工程	161,077.46	1,007,464.86
云南吉源食品有限公司	苗木销售		2,280.00
云南弥勒吉田矿业有限公司	机械设备租赁		18,644.56
合计		81,977,012.43	50,666,065.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

本公司购销商品、提供和接受劳务均按照市场价进行交易。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
云南吉成园林科技股份有限公司	云南吉成控股集团有限公司	2017-9-20	2018-9-20	按照市场价 签订合同	115,209.52	115,209.52
<u>合计</u>					<u>115,209.52</u>	<u>115,209.52</u>

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
杨家凤	办公场所租赁	2018-9-1	2019-8-31	公允价	150,000.00	150,000.00
陈吉虎	场地租赁	2018-4-1	2019-3-31	公允价	125,000.00	
<u>合计</u>					<u>275,000.00</u>	<u>150,000.00</u>

关联方租赁情况说明：

公司的关联方租赁均按照市场价进行租赁。

4.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	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
云南吉成控股集团有限公司	本公司	3,000,000.00	2016-11-17	2018-11-16	是
云南新农都物流有限责任公司	本公司	30,000,000.00	2017-7-20	2018-7-20	是
弥勒鸿丰投资有限公司	本公司	39,000,000.00	2018-1-12	2021-1-12	否

弥勒鸿丰投资有限公司	本公司	23,000,000.00	2018-3-26	2021-3-26	否
弥勒鸿丰投资有限公司	本公司	5,500,000.00	2018-7-16	2021-7-16	否
陈吉虎、杨家凤	本公司	67,500,000.00	2018-1-16	2021-1-16	否

关联担保情况说明：

①2015年11月17日本公司与弥勒沪农商村镇银行股份有限公司签订借款合同，合同编号为“87332115010117”，借款金额3,000,000.00元，借款利率为中国人民银行规定的同期6-12个月人民币贷款基准利率基础上上浮80%。云南吉成控股集团有限公司为该借款提供保证担保，保证合同编号为“87332115070117”，担保期限为2016年11月17日至2018年11月16日，借款归还已解除保证担保；

②2017年7月20日本公司与曲靖市商业银行股份有限公司红河弥勒支行签订人民币借款合同（短期），合同编号为“2017年曲商银红弥流借字第12210401-1号”，借款金额30,000,000.00元，借款年利率6.525%。云南新农都物流有限责任公司为该借款提供抵押担保，抵押合同编号为“2017年曲商银红弥流抵字第12210401-1号”，担保期限为2017年7月20日至2018年7月20日为止借款归还已解除保证担保；

③2018年1月12日本公司与浦发银行昆明分行签订人民币借款合同，合同编号为“78012018280127”，借款金额35,000,000.00元，借款年利率6.8%。弥勒鸿丰投资有限公司为该借款提供抵押担保，最高额抵押合同编号为“ZD7801201800000001”，担保期限为2018年1月12日至2021年1月12日为止；。陈吉虎、杨家凤二人为该借款提供保证担保，最高额保证合同编号为“ZB7801201800000002”，担保期限为2018年1月16日至2021年1月16日为止。

④2018年3月12日本公司与浦发银行昆明分行签订人民币借款合同（融资额度协议），合同编号为“78012018280312”，借款金额20,000,000.00元，借款年利率7.1%。弥勒鸿丰投资有限公司为该借款提供抵押担保，最高额抵押合同编号为“ZD7801201800000001、ZD7801201800000011”，担保期限为2018年3月26日至2021年3月26日为止；陈吉虎、杨家凤二人为该借款提供保证担保，最高额保证合同编号为“ZB7801201800000002”，担保期限为2018年1月16日至2021年1月16日为止。

⑤2018年7月19日本公司与浦发银行昆明分行签订人民币借款合同（融资额度协议），合同编号为“78012018280705”，借款金额5,000,000.00元，借款年利率7.1%。弥勒鸿丰投资有限公司为该借款提供抵押担保，最高额抵押合同编号为“ZD7801201800000001、ZD7801201800000026、ZD7801201800000026”，担保期限为2018年7月16日至2021年7月16日为止；陈吉虎、杨家凤二人为该借款提供保证担保，最高额保证合同编号为“ZB7801201800000002”，担保期限为2018年1月16日至2021年1月16日为止。

5.关联方资金拆借

无

6.关联方资产转让、债务重组情况

公司名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南雅吉旅游开发有限公司	“红河乐园”资产组	关联方资产转让	公允价值	1,123,076.92	78.92	22,807,860.34	85.85
云南雅吉旅游开发有限公司	“红河乐园——大地艺术”资产组	关联方资产转让	公允价值	300,000.00	21.08		
云南雨补湖温泉旅游开发有限公司	“杨梅山”部分资产	关联方资产转让	公允价值			3,758,090.00	14.15
合计				1,423,076.92	100.00	26,565,950.34	100

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,355,366.00	1,561,296.00

8.其他关联交易

(七) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南吉源食品有限公司	1,285,396.55			
应收账款	云南雅吉旅游开发有限公司	13,502,998.40		25,358,798.40	
应收账款	云南吉成控股集团有限公司			1,726.00	
应收账款	弥勒鸿丰投资有限公司			5,004.00	
合计		14,788,394.95		25,365,528.40	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	弥勒市金田胜凯矿业有限公司	97,179.17	
应付账款	云南雅吉旅游开发有限公司	130,602.00	
其他应付款	云南雅吉旅游开发有限公司	300,000.00	1,123,076.92
合计		527,781.17	1,123,076.92

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

本公司本年度无外币折算业务

（八）租赁

1.融资租赁承租人

（1）租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	4,774,544.60	2,251,185.87		4,770,911.18	1,478,787.48	

本公司与卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司、云南小松工程机械有限公司签订融资租赁合同，融资租入的固定资产为卡特挖机、液压挖掘机，公司入账价值为固定资产公允价值。

截止2018年12月31日，未确认融资费用余额为128,921.16元。

（九）其他

无。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	30,943,783.31	41,380,804.38
<u>合计</u>	<u>30,943,783.31</u>	<u>41,380,804.38</u>

2.应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,058,716.55	14.95	-	-	5,058,716.55
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	28,785,553.35	85.05	2,900,486.59	10.08	25,885,066.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>33,844,269.90</u>	<u>100</u>	<u>2,900,486.59</u>	<u>8.57</u>	<u>30,943,783.31</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,657,158.08	38.19		-	16,657,158.08

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	26,956,397.28	61.81	2,232,750.98	8.28	24,723,646.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			
合计	43,613,555.36	100	2,232,750.98	5.12	41,380,804.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,576,817.11	1,278,840.86	5.00
1-2 年 (含 2 年)	147,712.22	14,771.22	10.00
2-3 年 (含 3 年)	56,735.00	11,347.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,697,523.02	1,348,761.51	50.00
4-5 年 (含 5 年)	300,000.00	240,000.00	80.00
5 年以上	6,766.00	6,766.00	100.00
合计	28,785,553.35	2,900,486.59	10.08

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
云南雅吉旅游开发有限公司	2,000,000.00		
云南吉源食品有限公司	1,285,396.55		
云南吉成园林苗木经营有限公司	1,773,320.00		
合计	5,058,716.55		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	667,735.61
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东电白二建集团有限公司	工程款	6,846,914.84	1 年以内	20.23	342,345.74
弥勒市东山镇人民政府	工程款	4,787,551.85	1 年以内	14.15	239,377.59
弥勒市弥阳建筑安装工程公司	工程款	3,348,947.57	1 年以内	9.9	167,447.38
红河春天房地产开发有限公司	工程款	2,935,064.02	3-4 年、4-5 年	8.67	1,557,532.01
弥勒市新哨镇人民政府	工程款	2,369,477.41	1 年以内	7.00	118,473.87
合计		20,287,955.69		59.95	2,425,176.59

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,422,681.59	25,319,123.79
<u>合计</u>	<u>15,422,681.59</u>	<u>25,319,123.79</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,350,000.00	8.3	-	-	1,350,000.00
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	14,910,520.41	91.7	837,838.82	5.62	14,072,681.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>16,260,520.41</u>	<u>100</u>	<u>837,838.82</u>	<u>5.15</u>	<u>15,422,681.59</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,402,500.81	92.03			23,402,500.81
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,026,866.29	7.97	110,243.31	5.44	1,916,622.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
<u>合计</u>	<u>25,429,367.10</u>	<u>100</u>	<u>110,243.31</u>	<u>0.43</u>	<u>25,319,123.79</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,104,264.41	655,213.22	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	1,786,256.00	178,625.60	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20,000.00	4,000.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	-	-	
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	<u>14,910,520.41</u>	<u>837,838.82</u>	<u>5.62</u>

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
云南吉成园林设计有限公司	1,350,000.00	-	
合计	<u>1,350,000.00</u>		

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,350,000.00	23,402,500.81
备用金	65,600.00	
保证金	14,744,856.03	1,923,256.00
代扣保险	100,064.38	84,610.29
押金		19,000.00
合计	<u>16,260,520.41</u>	<u>25,429,367.10</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	727,595.51
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款 总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
弥勒市城市面山和通道绿化项目指挥部办公室	履约保证金	8,000,000.00	1 年以内	49.20	400,000.00
大理海东开发园林绿化有限公司	履约保证金	2,855,000.00	1 年以内	17.56	142,750.00
红河哈尼族彝族自治州林业局	履约保证金	1,743,256.00	1-2 年	10.72	174,325.60
弥勒市水利投资开发有限责任公司	履约保证金	1,459,600.03	1 年以内	8.98	72,980.00
云南银景环境工程有限公司	履约保证金	500,000.00	1 年以内	3.07	25,000.00
合计		<u>14,557,856.03</u>		<u>89.53</u>	<u>815,055.60</u>

(三) 长期股权投资

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	155,608,237.25		155,608,237.25	112,288,237.25		112,288,237.25
对联营、合营企业投资						
合计	155,608,237.25		155,608,237.25	112,288,237.25		112,288,237.25

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南吉成园林苗木经营有限公司	100,288,237.25			100,288,237.25		
云南吉成园林设计有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
云南骏恒建筑工程有限公司	11,000,000.00	39,320,000.00		50,320,000.00		
合计	112,288,237.25	43,320,000.00		155,608,237.25		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,269,632.33	198,783,945.29	178,834,174.54	140,233,963.29
其他业务	8,698,295.93	8,453,693.43	9,262,760.21	5,157,468.16
合计	241,967,928.26	207,237,638.72	188,096,934.75	145,391,431.45

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		136.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		136.11

(六) 其他

无。

十七、补充资料

(一) 按照证监会《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》

的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-412.26	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,450,525.83	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 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	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,117,342.79	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计	-3,667,229.22	
减：所得税影响金额	133,458.99	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-3,800,688.21	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-3,800,688.21	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.23%	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.58%	0.83	0.83

云南吉成园林科技股份有限公司

2019 年 4 月 12 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

云南吉成园林科技股份有限公司董事会办公室

云南吉成园林科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 12 日