



云南园林
YUNNAN LANDSCAPING

云南园林

NEEQ : 870611

云南园林绿化股份有限公司

YUNNAN LANDSCAPING CO.LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



公司获得 省科技型中小
企业认定



公司获得 市知识产权试
点企业

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
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	39
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
公司、本公司、云南园林、股份公司	指	云南园林绿化股份有限公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上年、上年度、上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
注册会计师、会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	云南园林绿化股份有限公司股东大会
董事会	指	云南园林绿化股份有限公司董事会
监事会	指	云南园林绿化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、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司章程》	指	《云南园林绿化股份有限公司公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
远景科技	指	云南园景科技产业有限公司
漫格园林	指	云南漫格园林景观规划设计有限公司
骏达园林	指	云南骏达园林绿化工程有限公司

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。

公司负责人张剑宇、主管会计工作负责人周志明及会计机构负责人（会计主管人员）周志明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
控股股东、实际控制人不当控制的风险	彭宇兴、张娅直接和间接控制公司股权累计 95%，为本公司的控股股东、实际控制人，可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。 对此，公司已经将进一步完善公司治理结构和规范三会管理，高级管理人员团队主要由实际控制人以外的专业人员担任，但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司建立了较为合理的法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间较短，虽建立了较为完善的公司治理机制，但在公司实际经营管理过程中，

	仍需管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行；同时，根据公司管理深化和业务发展需要，公司需不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。
市场竞争风险	根据国家住建部的初步统计，目前全国从事园林绿化行业的企业数量众多，绝大部分企业单一区域性经营特征明显，规模普遍较小，行业竞争较为激烈。尽管公司在品牌形象、业务水平、人才培养等方面存在一定优势，并已在云南地区园林景观领域建立起一定的优势地位，但随着园林绿化企业不断发展壮大和各地方的市场化程度逐步加深，一些具有综合实力的龙头企业正逐步向全国市场扩张，同时公司也在积极探索和尝试在其他地区的业务拓展，这必然会使公司与其他优势企业发生正面竞争，需要公司在竞争策略、管理水平、组织架构、人才团队、资金安排等诸多方面良好匹配。如果公司不能有效地实施全国性业务拓展的竞争战略，公司未来的业务发展可能会受到不利影响。
自然灾害等不可抗力的风险	公司园林项目工程施工和苗木种植业务易受暴雨、冰冻等自然灾害的影响。随着公司业务在全国范围内的扩大，公司未来可能面对沙尘暴、干旱、冰雹、冻雨等其他气候区域自然灾害的影响。自然灾害不仅可能干扰本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，而且可能对公司苗木生产种植产生较大影响，致使公司资产遭受损失。因此，公司面临自然灾害产生的不可抗力对业务经营、资产安全和经营业绩造成不利影响的风险。同时，如地震、台风、疫病等不可抗力事件的发生，也可能给公司的经营和盈利能力带来不利影响。

公司人才流失风险	公司通过培养和外聘聚集了一批研发、设计、施工、管理等方面的专业人才，这是公司核心竞争力的重要组成部分。虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的多种激励制度，但随着市场竞争的不断加剧，城市园林行业对专业人才和技术需求的与日俱增，仍不能排除优秀人才流失的风险。随着公司业务的快速扩张，公司对于专业人才和经营骨干的需求更为强烈，如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才，或者造成人才流失，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。
应收账款回收风险	公司 2018 年末应收账款占资产比重较大，与公司所处园林工程施工行业有较大关系，公司主营业务为园林工程施工、园林绿化养护、园林设计、苗木种植与销售业务，其客户基本为房地产企业、市政园林，其应收回款周期较长，若应收账款不及时收回，公司将面临较大坏账风险，对公司利润造成较大影响。
关联交易比重较大的风险	2018 年度，公司对关联方实现的营业收入占公司营业收入总额的比例较大，关联交易比重较大，关联交易主要为云南浙滇置业有限公司、大理实力夏都置业有限公司、云南浙滇置业有限公司、云南实力房地产开发经营集团有限公司、云南金实力房地产开发经营有限公司、大理实力海东开发有限公司等。公司营业收入存在对关联方较为依赖的经营风险，如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化，将有可能减少对公司园林绿化工程的需求，从而对公司的营业收入带来不利影响。目前公司正在积极开拓周边省市园林绿化工程市场，并建立合作关系，其关联交易比例正在下降。
税收优惠政策发生变化的风险	公司主营业务为园林工程施工、园林绿化养护、苗木种植与销售业务，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令 538 号）第十五条第（一）款：“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”之规定，公司及其子公司经昆明市五华区国家

	税务局批准，本公司从事自产苗木销售免征增值税。在所得税方面，根据《财政部海关总署国家事务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号第二条，公司享受“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”，公司在昆明市五华区地方税务局三分局备案，享受优惠期间自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。若上述税收优惠政策发生变化，将直接影响公司的净利润。
客户集中度高的风险	报告期内，公司前五名客户合计占营业收入比例较高，2018 年度公司前五大客户带来的销售收入占当年营业收入的 62.08%，即使有所减少，但是对前五大客户存在较大依赖性。公司与前五大客户之间的战略合作对于公司的可持续发展的影响十分重大，如果前五大客户业绩发生重大变化，将对公司的经营业绩产生较大的影响。
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	云南园林绿化股份有限公司
英文名称及缩写	YUNNAN LANDSCAPING CO., Ltd.
证券简称	云南园林
证券代码	870611
法定代表人	张剑宇
办公地址	云南省昆明市滇池路 1037 号华夏广场 1 栋 301 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周志明
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0871-65719818
传真	0871-65731973
电子邮箱	ynylhgf@163.com
公司网址	www.ynyljt.com
联系地址及邮政编码	地址：云南省昆明市滇池路 1037 号华夏广场 1 栋 301 室 邮编：650228
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	董事会秘书办公室

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	2000 年 4 月 17 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E489 其他土木工程建筑-4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林景观施养护工、景观设计、苗木销售、园林绿化
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	云南沿创实业发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	彭宇兴、张娅

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	915300007194101153	否

注册地址	云南省昆明市学府路 690 号金鼎科技园 18 号平台 A 座 6 楼	否
注册资本（元）	100,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈跃华、赵黎明
会计师事务所办公地址	北京西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 3 月 14 日，财务总监周志明先生因调任公司总经理职务，提出辞去财务总监职务申请。2018 年 3 月 29 日，公司第一届第十六次董事会会议审议通过，聘任易祥大先生任公司财务总监职务。

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	128,222,274.56	83,067,759.18	54.36%
毛利率%	16.34%	17.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,143,704.33	3,277,132.76	117.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,327,886.76	2,384,305.82	165.40%
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）	6.34%	3.05%	-
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）	5.62%	2.22%	-
基本每股收益	0.07	0.03	133.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	247,119,871.96	176,203,897.12	40.25%
负债总计	130,896,917.53	67,124,647.02	95.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,222,954.43	109,079,250.10	6.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.09	6.42%
资产负债率%（母公司）	56.63%	42.80%	-
资产负债率%（合并）	52.97%	38.09%	-
流动比率	1.68	2.31	-
利息保障倍数	-	-	-

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	5,840,443.44	-30,938,728.35	118.88%
应收账款周转率	0.91	0.69	-
存货周转率	10.40	5.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	40.25%	-18.29%	-
营业收入增长率%	54.36%	-39.74%	-
净利润增长率%	117.99%	-72.75%	-

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	100,000,000	100,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,141.40
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	503,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	332,633.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-18,687.22
非经常性损益合计	815,504.55
所得税影响数	-313.02
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	815,817.57

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
应收账款	118,676,862.04			
应收票据及应收账款		118,676,862.04		
应付账款	56,574,473.44			
应付票据及应付账款		56,574,473.44		
管理费用	10,812,259.35	10,513,206.51		
研发费用	-	299,052.84		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是专注于园林工程施工、园林绿化养护、苗木种植与销售，集设计施工于一体的工程专业施工的壹级企业。公司以园林工程为主体，景观设计、园林绿化养护和苗木种植与销售为辅，深耕于园林行业产业链。

目前公司拥有发明专利 3 项，实用新型专利 25 项，正申报专利 10 项。公司园林工程施工主要是为生态小区、市政道路等提供工程建筑产品，景观设计和园林绿化养护主要是工程建筑等产品服务提供商，苗木销售主要是给房开商、政府等提供产品。报告期，公司和剑川县政府合作，承接剑川县沙溪田园综合体项目，服务于农业，为剑川县农业生态建设发展作出了的贡献。和易门县政府签订特色小镇框架协议，为易门县宜居城镇发展贡献力量。

公司主要是通过招投标营销模式承接园林景观工程、景观设计、园林绿化养护等业务。主要客户是政府部门、大型企业、房地产公司、物业公司等。公司中标工程项目后，组建项目团队，按计划施工，控制成本，保证质量工程，提供景观工程产品，根据完工进度情况按合同结算工程款，获取收入、利润。园林绿化养护是养护项目中标后，组建项目团队，制订养护计划，保证苗木、地被等植物成活率，增加植物美感，提高业务供养护专业服务，获取收入、利润。苗木销售盈利模式是种植苗木，专人对苗圃苗木进行管养和修剪，达到客户满意的销售状态，实现销售收入、利润和现金流。

公司采购模式主要是“集中采购、就近采购和零星采购”相结合的采购模式，除零星采购外，在供应商的选择上，通过多渠道，对所有供应商进行严格的筛选，采用招标比价的方式邀约供应商进行投标报价，通过比价、议价后确定最终供应商。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主营业务是园林工程施工和设计、园林绿化养护、苗木销售，和去年同期相比，主营业务未发生变化。

1.经营计划完成情况

报告期内，公司实现营业收入 12,822.23 万元，比去年同期营业收入 8,306.78 万元增长 54.36%；实现净利润 714.37 万元，比去年同期增加 386.66 万元，增长 117.99%。2018 年营业收入、利润和去年同期相比都有较大增长，完成了预计的经营计划和经营目标。

2、影响经营计划的因素

报告期内，公司经营目标完成的主要原因是收入大幅增加，营业收入完成预定的经营目标，完成的原因主要是：

（1）根据公司战略规划，公司逐年降低关联方交易金额及关联方收入占比的同时，提升营销策略，拓展销售渠道，紧跟市场发展，扩大市场份额，营业收入大幅增加。

（2）与大理自治州剑川县沙溪镇剑川县乡汇投资发展有限公司合作的生态田园综合体省级试点项目顺利落实和实施，参股成立的云南创景农业有限公司，共同建设开发生态农业，增加了营业收入。

（3）与丽江翔鹭房地产开发有限公司建立了合作关系，签订了丽江翔鹭五星级酒店园林景观施工承包合同，增加了外部营业收入。

（4）按照计划，顺利完成了关联方日常经营业务，部分完成情况超出市场预期，对云南浙滇置业有限公司、云南金实力房地产开发经营有限公司、云南实力房地产开发经营集团有限公司、大理实力海东开发有限公司、大理论坛投资管理有限公司有超额完成和新增业务。

3、企业经营重大事项

（1）加强施工成本管理

引进职业经理人，加强公司施工管理、成本管控。在公司领导的要求下，成本部、工程部、采购部等多部门联动。签订了材料年度战略协议，努力降低采购成本；提高成本部造价工作，给分包工程确定合理造价；工程部加强分包工程过程中的质量检查，质量部加大工程质量检查频率，保证工程工期、成本、安全可控，质量优良。

（2）加强营销拓展渠道，签订田园综合体框架协议，拓宽了业务拓展思路，为以后业务拓展奠定基础。

（3）公司加大研发力度，和科研机构合作，取得十多项发明专利并获得高新技术企业。公司未在

以前年度披露经营计划或经营目标。

（二） 行业情况

改革开放以来,我国的城镇化进程速度极快,城镇化率已从 1978 年的 17.90%跃升 2016 年的 57.35%,但是距离发达国家 80%的平均城镇化率仍有较大差距,未来我国城镇化率有较大可能继续保持稳定的增长趋势。根据世界城镇化趋势的一般规律,我国已经逐步进入城镇化发展的中后期,大型城市的规模增长放缓,而居民对城市质量的要求与日俱增。城市基础设施建设、城市质量提升、基础设施更新换代等多重需求将逐步释放,共同作用于风景园林市场的扩大。

“十八大”报告中提出,“大力推进生态文明建设,努力建设美丽中国,实现中华民族永续发展”。这是“生态文明”首次被单独列出,并作重要论述。自 1992 年国务院颁布了第一部直接对城市绿化进行全面规定和管理的行政法规之后,政府陆续颁布了多项有关城市园林绿化的行政法规,显示出政府对改善城市生态环境,构建环境友好型社会,实现全面、协调、可持续发展的决心。由住建部发起的“国家园林城市”评选活动和“国家生态园林城市”的试点工作极大地激发了地方政府建设城市园林的积极性。风景园林行业作为城市绿化、环境保护、生态修复等方面的重要参与者将面临着较大的发展机遇。

1、住建部、全国绿化委员会、国家林业局等先后出台了国家园林城市(区)、国家森林城市、国家园林县城等称号的评选办法,包括绿化覆盖率、人均公共绿地面积、绿化植物品种、绿地质量等一系列评选指标,以求推动城市园林景观更好地满足上述功能要求。同时,城市园林景观作为政绩考核的一部分,受到政府部门的高度重视。市政园林景观的投入逐年提升,提高了城市园林绿化水平,近年来获得各项称号的城市数目逐年上升。

2、近年来,随着国内资源过度消耗、环境污染、生态破坏等问题日益突出,生态环境问题成为普遍关注的问题。目前,我国土地荒漠化、沙尘暴、水资源短缺等生态危机频发,已严重威胁社会经济发展。为应对日益严峻的生态问题,近年来,国家加大了生态修复、环境治理领域的投入,生态园林景观建设行业景气度将持续提升。

3、海绵城市是指城市能够像海绵一样,在适应环境变化和应对自然灾害等方面具有良好的“弹性”,下雨时吸水、蓄水、渗水、净水,需要时将蓄存的水“释放”并加以利用。

4、创建“国家园林城市”、“国家生态园林城市”、“国家森林城市”为园林景观建设行业带来新的发展机遇。

5、国家积极推广 PPP 模式为园林绿化行业带来新的发展机遇。

6、2016 年 7 月,住房城乡建设部、国家发展改革委、财政部联合发出《关于开展特色小镇培育工

作的通知》(建村[2016]147号),决定在全国范围开展特色小镇培育工作,计划到2020年培育1000个左右各具特色、富有活力的休闲旅游、商贸物流、现代制造、教育科技、传统文化、美丽宜居等特色小镇,引领带动全国小城镇建设,形成创新业态,促进经济转型升级,推动新型城镇化和新农村建设,将为园林绿化行业带来新的发展机遇。

7、过去30年我国经济高速发展的同时,生态环境也遭到了很大破坏,如伴随经济高速发展的基础设施建设和矿山开采带来较严重的生态破坏。正是在这个背景下,国家制订了《环境保护标准“十二五”规划》,加强环境治理和保护,我国各种生态修复市场步入快速发展时期。

近年来,我国GDP增长速度放缓,宏观经济呈现下行态势。尽管政府财政收入和固定资产投资增速依然保持高水平,但增长速度明显回落;2015年全国一般公共预算收152,217亿元,比上年同口径增长5.8%;2016年全国一般公共预算收入159,552亿元,比上年同口径增长4.5%。2015年度、2016年度,全社会固定资产投资额分别为562,000亿元、606,466亿元,同比分别增长9.8%、7.9%,增速均有所回落。受政府财政收入和社会固定资产投资增长速度下降的影响,行业的增长速度存在放缓的可能性。另外持续的房地产调控,地产景观园林受政府调控影响放缓。

随着十九大报告提出“建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计”,生态环境建设长期发展空间巨大,给园林行业带来巨大的发展机遇。但同时园林行业也面临如项目进展不大预期、现金流没有得到有效改善、政策环境变化等的风险和挑

(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	16,802,781.23	6.80%	11,423,498.49	6.48%	47.09%
应收票据与应收账款	162,764,573.86	65.86%	118,676,862.04	67.35%	35.15%
存货	9,415,292.52	3.81%	11,210,310.79	6.36%	-16.01%
投资性房地产	963,711.51	0.39%			-
长期股权投资	7,025,982.22	2.84%			-
固定资产	15,006,614.39	6.07%	15,694,030.52	8.91%	-4.38%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付账款	24,907,020.18	10.08%	4,904,790.14	2.78%	407.81%
无形资产	199,446.25	0.08%	1,260,121.55	0.72%	-84.17%

长期待摊费用	2,326,373.12	0.94%	2,547,679.34	1.45%	-8.69%
递延所得税资产	1,910,573.86	0.77%	1,506,576.93	0.86%	26.82%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金较上年增加 47.09%，主要是报告期公司业务扩张，营业收入大幅增加，加强结算和应收账款管理，资金回款增大。

应收票据与应收账款较上年增加 44,087,711.82 元，增长 37.15%，主要原因是报告期公司营业收入大幅增加，应收票据及应收款项相应增加。

预付账款较上期增加 20,002,230.04 元，增长 407.81%，主要原因是业务扩大，相应的工程承包和采购预付资金增加。

存货较上年末减少 1,795,018.27 元，同比降幅 16.1%，是因为公司加强完工工程的结算管理，提高的存货周转率。

投资性房地产增加 963,711.51 元，主要原因是公司自用土地使用权改为全部出租，从无形资产转入。

长期股权投资增加 7,025,982.22 元，全部为报告期新增，是与大理市剑川县沙溪镇政府共同出资，成立参股公司云南创景农业有限责任公司的注资。

无形资产减少 963,711.51 元，减小 84.71%，主要原因是土地使用权用途改变，由自用改为全部出租，按制度调转到投资性房地产项目。

递延所得税增加 26.83%，是因为报告期应收款项增加，按照账龄分析计提的资产减值损失增加影响。

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	128,222,274.56	-	83,067,759.18	-	54.36%
营业成本	107,267,696.73	83.66%	68,254,328.35	82.17%	57.16%
毛利率%	16.34%	-	17.83%	-	-
管理费用	9,953,488.31	7.76%	10,513,206.51	12.66%	-5.32%
研发费用	44,481.00	0.03%	299,052.84	0.36%	-85.13%
销售费用	1,719,240.00	1.34%	2,028,611.32	2.44%	-15.25%
财务费用	9,185.85	0.01%	-3,977.62	0.00%	370.36%
资产减值损失	2,479,781.31	1.93%	-694,409.45	-0.84%	457.11%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

投资收益	-18,687.22	-0.01%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-2,141.40	0.00%	-3,311.20	0.00%	35.33%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	6,495,049.70	5.07%	2,361,459.78	2.84%	175.04%
营业外收入	838,585.24	0.65%	1,113,729.97	1.34%	-24.70%
营业外支出	2,252.07		78,648.71	0.09%	-97.14%
净利润	7,143,704.33	5.57%	3,277,132.76	3.95%	117.99%

项目重大变动原因：

营业收入较上年度增加 45,154,515.38 元，增加 54.36%，主要原因是公司扩大市场业务，营业收入大幅增加，其中园林绿化工程、苗木产品销售和园林规划设计收入增幅较大，分别增加 36,277,089.18 元、5,483,071.31 元和 2,754,493.09 元。

营业成本较上年度增加 39,013,368.38 元，增加 57.16%，主要原因是公司扩大市场业务，营业收入增加，成本相应增加，其中园林绿化工程、苗木产品和园林规划设计成本分别增加 32,468,430.75 元、4,399,410.36 元和 1,710,105.64 元。

销售费用减少 309,371.32 元，减少 15.25%，主要原因是公司加强工程品质以提高公司品牌形象，规范市场行为，减少了销售费用支出。

研发费用支出较上年度减少 254,571.84 元，减少 85.13%，主要原因是公司在报告期内研发项目立项较少，投入减少。

财务费用较上年度增加 12,583.47 元，增加 370.36%，主要是因为公司业务扩大，采购及工程支付金额和支付次数增加，增加了汇款手续费。本期业务增加，闲置资金减少，存款产生的利息金额减少。

资产处置收益较上年度增加（损失减少）1,169.80 元，增加 35.33%，主要是因为加强资产管理，处置资产减少，处置损失减少。

资产减值损失较上年度增加 457.11%，本期营业收入增加，相应的应收款项增加，按照坏账计提政策，从谨慎原则考虑计提了相应的减值损失。

营业利润较上年度增加 175.04%，公司在加强经营管理、营销管理方面取得实效，报告期营业收入取得大幅增长的同时，管理费用和营销费用有不同程度的降低。

营业外收入较上年度减少 275,144.73 元，减少 24.70%，主要是因为上年度存在违约补偿收入 392,267.67 元，本期未发生相应事项。

营业外支出较上年度减少 76,396.64 元，减少 97.14%，主要是因为公司遵照市场规则，不断规范经

营行为，加强合规性、强化履约职责，资产盘亏违约金、赔偿金、滞纳金等非经营性支出大幅减少。

净利润 7,143,704.33 元，较上年度增加 3,866,571.57 元，增加 117.99%，主要原因是公司报告期营业收入增加，加强管理对销售和管理费用的管理，当期支出较上年同期略有降低，盈利能力控制在合理水平。

(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	128,131,365.47	82,882,906.19	54.59%
其他业务收入	90,909.09	184,852.99	-50.82%
主营业务成本	107,195,270.77	68,154,641.40	57.28%
其他业务成本	72,425.96	99,686.95	-27.35%

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%
园林绿化工程收入	111,470,607.35	86.94%	75,193,518.17	90.52%
苗木产品销售收入	8,028,146.38	6.26%	2,545,075.07	3.06%
园林规划设计收入	3,781,749.85	2.95%	1,027,256.76	1.24%
园林绿化养护收入	4,850,861.89	3.78%	4,117,056.19	4.96%
其他业务	90,909.09	0.07%	184,852.99	0.22%
合计	128,222,274.56	100.00%	83,067,759.18	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期，公司扩大市场业务份额，营业收入大幅增加，采取主营业务主平衡发展的策略，与上年同期比较，各主营业务板块收入都有所增长。

苗木产品销售占营业收入增长 5,483,071.31 元，苗木产品销售占营业收入的比例从 2017 年 3.06% 增长至 6.26%，是因为出售了较多的林木资产形成；园林规划设计收入占营业收入的比例从 2017 年的 1.24% 增长至 2.95%，因为公司规划，逐渐将设计业务将作为公司的核心业务，报告期内，对相应业务进行拓展；由于以上原因，园林绿化工程收入虽然增幅较大，但占比则从 2017 年的 90.52% 下降至 86.81%。

在以后公司着重发展花卉新品种培育技术研发和规划设计业务以增强市场竞争力的情况下，各主营

业务收入占比差距将逐渐缩小。

(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	云南实力房地产开发经营集团有限公司	21,465,988.36	16.74%	是
2	云南浙滇置业有限公司	17,154,276.15	13.38%	是
3	云南浙商投资开发有限公司	15,906,444.61	12.41%	是
4	大理实力夏都置业有限公司	12,787,461.63	9.97%	是
5	云南金实力房地产开发经营有限公司	12,285,968.47	9.58%	是
合计		79,600,139.22	62.08%	-

(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	云南天合园林有限公司	6,081,216.14	12.44%	否
2	安宁艺枫建筑装饰工程有限公司	3,831,705.60	7.84%	否
3	云南琢矗建筑工程有限公司	3,819,768.46	7.81%	否
4	云南林宏建筑劳务有限公司	3,575,404.74	7.31%	否
5	南阳万达石材有限公司	3,467,633.33	7.09%	否
合计		20,775,728.27	42.49%	-

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	5,840,443.44	-30,938,728.35	118.88%
投资活动产生的现金流量净额	-461,160.70	-174,895.63	163.68%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额 5,840,443.44 元，较上年同期增加 36,779,171.79 元，同比增长 118.88%，主要原因：一是公司市场份额增加，加强应收账款的回收管理和催收力度，加快资金回收；二是应付账款同比大幅增长，部分经营活动现金支出推迟到下一年度。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 286,265.07 元，同比下降 163.68%，主要原因是：
 (1) 上年度公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付支出 1,379,597.58 元，处置子公司现金流入 1,197,571.95 元抵消了投资净流出；
 (2) 报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金 466,432.66 元，报告期没有出售长期投资的情况。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

以下三家子公司是全资子公司

1、云南茵悦河环保科技有限公司

(1) 基本情况

统一社会信用代码：91530100MA6KP2FH2D

法定代表人：陈文涛

登记机关：昆明市工商行政管理局

成立日期：2017 年 6 月 5

住所：云南省昆明市滇池度假区渔堆村采莲郡小区 1 幢 3 层 1-301-6 室

经营范围：生物技术、农业技术的开发、应用、技术咨询、技术服务、技术转让；园林机械设备及配件、农副产品、苗木、花卉的销售；以下范围限分支机构经营：苗木、花卉、蔬菜的种植（危险化学品、涉氨制冷业及国家限定违禁管制品除外）（不得在经开区内从事本区产业政策中限制类、禁止类行业）（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）

(2) 经营情况

单位：万元

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业收入	16.54	213.50	1,919.83
净利润	1.93	-26.92	635.72
总资产	1,833.40	1,735.11	2,154.33
净资产	1,513.62	1,511.69	1,664.99

备注：2016 年度数据来自派生分立前公司云南骏达园林绿化工程有限公司

2、云南碧景科技有限公司

(1) 基本信息

统一社会信用代码：91530100MA6KPNM13J

法定代表人：陈文涛

登记机关：昆明市工商行政管理局

成立日期：2017 年 6 月 8 日

住所：云南省昆明市滇池度假区采莲郡小区 1 幢 3 层 1-301-3 室

经营范围：生物技术、农业技术的开发、应用、技术咨询、技术服务、技术转让；苗木、花卉的培

育及销售（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）。

（2）经营情况

单位：万元

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业收入	137.03	20.26	477.62
净利润	21.75	-10.50	164.01
总资产	1,008.43	985.10	1,086.90
净资产	1,006.72	984.98	1,035.23

备注：2016 年度数据来自派生分立前公司云南园景科技产业有限公司

3、云南漫格园林景观规划设计有限公司

（1）基本信息

法定代表人：王斯琪

登记机关：五华区市场监督管理局

成立日期：2009 年 9 月 8 日

住所：云南省昆明市五华区学府路 690 号金鼎科技园 2 号平台 B1 幢 418 号

经营范围：园林绿化工程设计及技术咨询；绿地系统规划编制（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）

（2）经营情况

单位：万元

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业收入	396.07	102.73	
净利润	41.95	-4.87	-62.71
总资产	350.95	123.39	124.85
净资产	161.83	119.88	124.75

以下一家是参股公司

4、云南创景农业有限公司

（1）基本情况

法定代表人：刘学斌

登记机关：剑川县市场监督管理局

统一社会信用代码：91532931MA6NA8K10T

成立日期：2018 年 7 月 30 日

住所：云南省大理白族自治州剑川县沙溪镇寺登街农副产品交易市场

经营范围：农业技术开发与农业技术咨询服务；农业观光旅游服务；旅游咨询服务；农副产品的初加工与销售；承办展览展示；组织文化艺术交流活动；餐饮企业管理；酒店管理；房屋租赁；房地产开发与经营；建筑工程施工。（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）

注册地为云南省大理州剑川县，注册资本为人民币 23,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 7,047,800.00 元，占注册资本的 30.64%，剑川县乡汇投资发展有限公司出资人民币 15,952,200.00 万元，占注册资本的 69.36%。

(2) 经营情况

单位：万元

项目	2018 年度
营业收入	
净利润	-7.12
总资产	707.00
净资产	697.66

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 2 月 28 日，第一届董事会第十次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。2018 年 2 月 28 日，公司发布《关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》，第一次于 2018 年 3 月 31 日买入，于 2018 年 4 月 12 日卖出；第二次于 2018 年 5 月 30 日买入，于 2018 年 6 月 4 日卖出。截止报告期末没有余额。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、2018 年 6 月 15 日，财政部颁布了财会[2018]15 号文《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。本公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策

已在附注相关项目中列示。前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

2、重要会计估计变更：公司报告期内未发生此类事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。

公司和高校建立合作机制，招聘应届毕业生，建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。

公司依法纳税，认真履行作为纳税人的义务，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司和剑川县政府合作，承接剑川县沙溪生态田园综合体项目，服务于农业，为提高当地农民收入，履行应尽的职责和力量。

三、持续经营评价

报告期内，公司营业收入 128,222,274.56 元，较上年同期增长 54.36%，净利润 7,143,704.33 元，较上年同期增加 117.99%。公司经营情况保持与战略目标一致的稳步向前发展，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，公司也将为持续经营能力的增强做更多努力，以加快战略目标的实现。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、控股股东、实际控制人不当控制的风险

彭宇兴、张娅直接和间接控制公司股权累计 95%，为本公司的控股股东、实际控制人，可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，

利用控股地位，对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。

对此，公司已经将进一步完善公司治理结构和规范三会管理，高级管理人员团队主要由实际控制人以外的专业人员担任，但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响。

2、公司治理的风险

股份公司成立后，公司建立了较为合理的法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间较短，虽建立了较为完善的公司治理机制，但在公司实际经营管理过程中，仍需管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行；同时，根据公司管理深化和业务发展需要，公司需不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

对此，公司实际经营管理过程中，管理层将不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行；同时，根据公司管理深化和业务发展需要，公司需不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。

3、市场竞争风险

根据国家住建部的初步统计，目前全国从事园林绿化行业的企业数量众多，绝大部分企业单一区域性经营特征明显，规模普遍较小，行业竞争较为激烈。尽管公司在品牌形象、业务水平、人才培养等方面存在一定优势，并已在云南地区园林景观领域建立起一定的优势地位，但随着园林绿化企业不断发展壮大和各地方的市场化程度逐步加深，一些具有综合实力的龙头企业正逐步向全国市场扩张，同时公司也在积极探索和尝试在其他地区的业务拓展，这必然会使公司与其他优势企业发生正面竞争，需要公司在竞争策略、管理水平、组织架构、人才团队、资金安排等诸多方面良好匹配。如果公司不能有效地实施全国性业务拓展的竞争战略，公司未来的业务发展可能会受到不利影响。

对此，公司正在积极探索和尝试在其他地区的业务拓展，在竞争策略、管理水平、组织架构、人才团队、资金安排等诸多方面良好匹配。

4、自然灾害等不可抗力的风险

公司园林项目工程施工和苗木种植业务易受暴雨、冰冻等自然灾害的影响。随着公司业务在全国范

国内的扩大，公司未来可能面对沙尘暴、干旱、冰雹、冻雨等其他气候区域自然灾害的影响。自然灾害不仅可能干扰本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，而且可能对公司苗木生产种植产生较大影响，致使公司资产遭受损失。因此，公司面临自然灾害产生的不可抗力对业务经营、资产安全和经营业绩造成不利影响的风险。同时，如地震、台风、疫病等不可抗力事件的发生，也可能给公司的经营和盈利能力带来不利影响。

对此，公司将建立气象预警机制，及时与云南省气象部门保持沟通。

5、公司人才流失风险

公司通过培养和外聘聚集了一批研发、设计、施工、管理等方面的专业人才，这是公司核心竞争力的重要组成部分。虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的多种激励制度，但随着市场竞争的不断加剧，城市园林行业对专业人才和技术需求的与日俱增，仍不能排除优秀人才流失的风险。随着公司业务的快速扩张，公司对于专业人才和经营骨干的需求更为强烈，如果公司不能在稳定现有专业人才和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才，或者造成人才流失，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。

对此，公司将继续加大培养研发、设计、施工、管理等方面专业人才的力度，制定针对公司优秀人才的多种激励制度。

6、应收账款回收风险

公司 2018 年末应收账款占资产比重较大，与公司所处园林工程施工行业有较大关系，公司主营业务为园林工程施工、园林绿化养护、园林设计、苗木种植与销售业务，其客户基本为房地产企业、市政园林，其应收回款周期较长，若应收账款不及时收回，公司将面临较大坏账风险，对公司利润造成较大影响。

对此，公司将在签订合同时限定应收账款的规模，通过合同条款规定，尽可能回收多的资金；公司专门成立应收账款清收小组，对不同的应收账款进行分析，根据客户的不同情况分别制定办法，由专门负责清收，截至报告期末，账龄较长的应收账款收回较多。

7、关联交易比重较大的风险

2018 年度，公司对关联方实现的营业收入占公司营业收入总额的比例较大，关联交易比重较大，关联交易主要为云南滇滇置业有限公司、大理实力夏都置业有限公司、云南滇滇置业有限公司、云南实力房地产开发经营集团有限公司、云南金实力房地产开发经营有限公司、大理实力海东开发有限公司等。公司营业收入存在对关联方较为依赖的经营风险，如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化，将有可能减少对公司园林绿化工程的需求，从而对公司的营业收入带来不利影响。目前公司正在积极开拓周边省市园林绿化工程市场，并建立合作关系，其关联交易比例正在下降。

对此，公司正在积极开拓周边省市园林绿化工程市场，并建立合作关系，降低关联交易比例。

8、税收优惠政策发生变化的风险

公司主营业务为园林工程施工、园林绿化养护、苗木种植与销售业务，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第 538 号）第十五条第（一）款：“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”之规定，公司及其子公司经昆明市五华区国家税务局批准，本公司从事自产苗木销售免征增值税。在所得税方面，根据《财政部海关总署国家事务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号第二条，公司享受“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”，公司在昆明市五华区地方税务局三分局备案，享受优惠期间自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。若上述税收优惠政策发生变化，将直接影响公司的净利润。

对此，我们将按照西部大开发所得税优惠政策继续申报。

9、客户集中度高的风险

报告期内，公司前五名客户合计占营业收入比例较高，2018 年度公司前五大客户带来的销售收入占当年营业收入的 62.08%，即使有所减少，但是对前五大客户存在较大依赖性。公司与前五大客户之间的战略合作对于公司的可持续发展的影响十分重大，如果前五大客户业绩发生重大变化，将对公司的经营业绩产生较大的影响。

对此，公司正在积极开拓周边省市园林绿化工程市场，加大风景园林设计业务的拓展，并建立合作关系，降低对前五大客户的依赖性。

（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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	4,000,000.00	2,534,997.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	135,490,000.00	76,930,394.56
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	300,000.00	87,798.16

(三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
云南浙滇置业有限公司	苗木销售	2,578,017.79	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-012
云南金实力房地产开发经营有限公司	园林工程	1,285,968.47	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-012
云南实力房地产开发经营集团有限公司	园林工程	2,327,377.38	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-012
云南浙滇置业有限公司	园林工程	6,408,499.10	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-012
大理论坛投资管理有限公司	园林工程	4,082,238.32	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-012
大理实力夏都置业有限公司实力希尔顿酒店	绿化养护	69,135.85	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-012
大理实力海东开发有限公司	工程设计	69,611.66	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-012
大理论坛投资管理有限公司	工程设计	301,699.03	已事前及时履行	2019年4月23日	2019-012

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：

上述关联交易由于公司未能准确预计关联交易，均为公司预计关联交易超出部分，为公司和关联方之间发生的销售产品、商品，提供或者接受劳务的交易行为，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

(四) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

(1) 承诺人及承诺人控制的其他企业目前与股份公司之间未从事相同或相似业务，不存在同业竞争；

(2) 今后作为股份公司董事、监事、高级管理人员期间：不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动；不会利用对股份公司的监事地位损害股份公司及其他股东（特

别是中小股东)的合法权益;保证关系密切的家庭成员在承诺人作为股份公司监事期间,不会在中国境内或境外,以任何方式(包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益)直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。

报告期内,公司全体董事、监事、高级管理人员履行了已签署的《避免同业竞争承诺函》中相关承诺及义务。

2、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员承诺本人及本人直接或间接控制或影响的企业与公司之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易,本人承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行,并按照有关法律法规、规范性文件、公司章程和相关公司治理制度等有关规定依法签订协议,履行合法程序,保证不通过关联交易损害公司的合法权益。

报告期内,公司全体董事、监事和高级管理人员履行了已签署的《关于减少及规范关联交易承诺函》中相关承诺及义务。

3、关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本人符合法律、行政法规和规章规定的任职资格,不存在违法违规的情形。

报告期内,公司全体董事、监事、高级管理人员没有出现违法违规情形。

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	32,791,666	32.79%	31,166,666	63,958,332	63.96%
	其中：控股股东、实际控制人	27,208,333	27.21%	26,833,333	54,041,666	54.04%
	董事、监事、高管	1,625,000	1.63%		1,625,000	1.63%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	67,208,334	67.21%	-31,166,666	36,041,668	36.04%
	其中：控股股东、实际控制人	54,791,667	5.48%	-26,833,333	27,958,334	27.96%
	董事、监事、高管	4,875,000	4.87%		4,875,000	4.87%
	核心员工					
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	云南沿创实业发展有限公司	67,000,000	0	67,000,000	67%	22,333,334	44,666,666
2	拉萨瀚飞科技发展有限公司	13,000,000	0	13,000,000	13%	4,333,334	8,666,666
3	彭宇兴	13,500,000	0	13,500,000	13.5%	4,500,000	9,000,000
4	张娅	1,500,000	0	1,500,000	1.5%	1,125,000	375,000
5	张剑宇	5,000,000	0	5,000,000	5%	3,750,000	1,250,000
合计		100,000,000	0	100,000,000	100%	36,041,668	63,958,332

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

(一) 彭宇兴和张娅为夫妻关系，是公司实际控制人；

(二) 张剑宇和张娅是兄妹关系；

云南沿创实业发展有限公司和拉萨瀚飞科技发展有限公司是彭宇兴和张娅 100%控股的企业。

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

报告期末，云南沿创实业发展有限公司持有公司 6,700 万股，持有比例为 67%，是公司的控股股东。

云南沿创实业发展有限公司成立于 2015 年 3 月 23 日，法定代表人是彭宇兴，注册资本为人民币 7,000 万元，统一社会信用代码为 91530000329177813J。

公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期末，彭宇兴、张娅二人系夫妻关系，通过云南沿创实业发展有限公司、拉萨瀚飞科技发展有限公司间接持有公司 80.00%股份，彭宇兴直接持有公司 13.50%股份，张娅直接持有公司 1.50%股份，二人合计持有公司 95.00%股份。2016 年 8 月 1 日二人签订《一致行动协议》，且二人在公司重大事项上能保持一致意见，故彭宇兴、张娅为公司实际控制人。

1. 彭宇兴，男，白族，1966 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国社会科学院研究生院，硕士研究生学历。1988 年 8 月至 1994 年 12 月，任大理州鹤庆裕达供销公司总经理；1995 年 1 月至 1998 年 8 月，任迪庆州规划勘测设计院院长；1998 年 8 月至 2000 年 7 月，任迪庆房地产开发经营有限公司总经理；2000 年 7 月至今，任云南实力房地产开发经营集团有限公司董事长；2009 年 4 月至今，任云南实力控股集团有限公司董事长，2013 年 8 月至 2016 年 7 月，任有限公司董事。

2. 张娅，女，汉族，1970 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于长江商学院 EMBA 专业，硕士研究生学历。1992 年 8 月至 1999 年 12 月，任四川攀枝花市规划建筑设计研究院总建筑师；2000 年 1 月至今，任云南实力房地产开发经营集团有限公司总裁，2013 年 8 月至 2016 年 7 月，任有限公司董事。2016 年 8 月至今，任股份公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

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

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	是否在公司领取薪酬
张剑宇	董事长	男	1969年5月	大专	2016年8月1日至2019年7月31日	是
张娅	董事	女	1970年6月	研究生	2016年8月1日至2019年7月31日	否
彭励	董事	男	1987年6月	本科	2016年8月1日至2019年7月31日	否
高勇	董事	男	1974年11月	本科	2016年8月1日至2019年7月31日	否
王晓艳	董事	女	1974年5月	研究生	2016年8月1日至2019年7月31日	否
代绍友	监事会主席	男	1971年11月	本科	2016年8月1日至2019年7月31日	否
卢丽娟	监事	女	1974年9月	本科	2016年8月1日至2019年7月31日	否
聂启仑	监事	男	1980年9月	大专	2016年8月1日至2019年7月31日	是
周志明	总经理、财务总监、董事会秘书	男	1976年5月	本科	2016年8月1日至2019年7月31日	是
张可心	副总经理	男	1990年4月	本科	2016年8月1日至2019年7月31日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

1、董事张剑宇和董事张娅是兄妹关系;

- 2、云南沿创实业发展有限公司和拉萨瀚飞科技发展有限公司是彭宇兴和张娅 100%控股的企业；
- 3、实际控制人彭宇兴是董事彭励的父亲；
- 4、董事高勇、董事王晓艳、监事代绍友、监事卢丽娟是实际控制人公司员工；
- 5、除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无任何关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张剑宇	董事长	5,000,000	0	5,000,000	5.00%	0
张娅	董事	1,500,000	0	1,500,000	1.50%	0
合计	-	6,500,000	0	6,500,000	6.50%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈静	监事	离任	监事	个人原因离职
卢丽娟	监事	新任	监事	新聘任
陈俊	总经理	离任	总经理	个人原因离职
周志明	财务总监、董事会秘书	新任	总经理、财务总监、董事会秘书	公司任命

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

1、卢丽娟，女，汉族，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，1998年7月毕业于重庆工商大学。1998年8月至2000年1月在西南商业大厦股份有限公司担任财务经理；2000年2月至今任云南实力房地产开发经营集团有限公司资金管理中心副总经理。

2、周志明，男，汉族，1976年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西南大学会计专业，本科学历。2000年7月至2005年3月，任重庆大新药业股份有限公司会计；2005年3月至2005年10月，任重庆津住汽车线束有限公司财务经理；2005年11月至2011年8月，任九禾股份有限公司片区财务经理；2011年9月至2013年6月，任重庆凯联投资有限公司审计总监；2013年6月至2015

年 12 月，任重庆左岸园林景观工程有限公司财务经理；2016 年 1 月至 2016 年 7 月，任云南园林绿化（集团）有限公司财务总监；2016 年 8 月至今，任云南园林绿化股份有限公司财务总监、董事会秘书；自 2018 年 6 月至今任云南园林绿化股份有限公司总经理。

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	13	14
生产人员	103	109
销售人员	4	2
技术人员	8	10
财务人员	7	7
员工总计	135	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	3
硕士	1	5
本科	37	50
专科	28	45
专科以下	69	39
员工总计	135	142

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、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为所有员工办理了社会保险和公积金，为员工代缴代扣个人所得税人才变动。

2、培训

公司建立了系统的培训制度和培训计划，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率。

3、报告期内，公司暂无需承担费用的离退休职工。

（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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司建立了较为合理的法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度，并不断完善。

股东大会为公司最高权力机构，公司股东大会依据《公司法》、《证券法》和中国证监会有关规定的要求认真行使法定职权，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定。公司股东大会的召集、召开，均按照公司《公司章程》的规定进行，符合法律规定。

公司共有 5 名董事，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事。公司各位董事能够以认真负责的态度出席股东大会和董事会，为股东大会和董事会的重要决策做重要的准备工作，能够积极履行董事和董事会的义务和责任，监督执行股东大会的决议。

公司共有 3 名监事，其中职工监事 1 名，监事会的人数和人员结构符合法律、法规的要求。公司监事能够认真履行自己的工作职责，按照规定的职责权限，对公司财务和公司董事、高级管理人员的履职进行合法合规的监督。

2018 年公司共召开了 5 次董事会、3 次监事会、1 次年度股东大会、3 次临时股东大会，历次会议均按照《公司法》及《公司章程》等法律法规的有关要求严格进行。充分发挥了股东大会、董事会、监事会的职能作用。

根据公司管理深化和业务发展需要，公司不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，股东大会、董事会和监事会在运作中、总经理在工作中严格按照公司章程和内控制度严格执行，明确公司各部门、岗位的目标、职责和权限，建立相关部门之间、岗位之间的制衡和监督机制，以保障公司健

康持续发展、更好地维护全体股东的合法权益。

严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露公司经营、财务、税务、重大决策等方面的重要信息，并主动、及时地披露所有可能对股东和其他利益相关者决策产生实质性影响的信息。

公司能够充分尊重和维护全体股东和相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方的利益合理公平，推动公司持续、健康发展。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》《股东大会议事规则》等规定召集、召开股东大会，并以电话、短信等方式通知全体股东，对股东大会议案的表决坚决做到公开、公平、公正，同时按照《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度严格保障各股东的知情权、参与权、质询权、提案权、表决权等合法权利及平等地位。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》及《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够保障所有股东的平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、重大人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，做到了真实、完整、准确、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作，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。

4、公司章程的修改情况

不适用

（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	5	1、第一届董事会第十次会议审议《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 2、第一届董事会第十一次会议审议《〈公司

		2017 年度董事会工作报告》的议案》《关于审议〈公司 2017 年度报告〉及〈2017 年度报告摘要〉的议案》《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》等。3、第一届董事会第十二次会议审议《关于成立参股公司的议案》。4、第一届董事会第十三次会议审议《关于聘任周志明先生为公司总经理的议案》。5、第一届董事会第十四次会议审议《〈2018 年半年度报告〉的议案》。
监事会	3	1、第一届监事会第五次会议审议《关于提名卢丽娟女士担任公司监事的议案》。2、第一届监事会第六次会议审议《2017 年年度报告及年度报告摘要》《〈公司 2017 年度审计报告〉的议案》《关于审议〈公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》《关于审议〈公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》《关于审议〈公司 2017 年度利润分配方案〉的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于审议〈公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》。3、第一届监事会第七次会议审议《〈2018 年半年度报告〉的议案》。
股东大会	4	1、2018 年第一次临时股东大会审议《关于公司与新时代证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》《公司与新时代证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。2、2018 年第二次临时股东大会审议《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》《关于提名卢丽娟女士担

		任公司监事的议案》。3、2017 年年度股东大会审议《〈公司 2017 年年度报告〉及〈2017 年年度报告摘要〉》《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》等。4、2018 年第三次临时股东大会审议《关于补充确认超出预计金额的日常性关联交易的议案》《关于增加预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》。
--	--	---

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、出席人员及表决程序均严遵照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的程序和要求，公司股东、董事、监事均按要求出席了相关会议，并认真履行了各自的权利及义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，公司不断优化的治理结构，提升公司的治理水平，进一步修订和完善各项内部控制制度，健全公司内部控制体系，优化公司业务及管理流程，确保公司持续规范运作。

公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

报告期内公司引入三名职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规规定召开股东大会、董事会和监事会，按照相关法律法规要求及时、准确、完整地进行信息披露，以便充分保证投资者的知情权益。

在云南省证监局的指导下，学习“投资者保护·明规则、识风险”专项宣传活动之一、二、三、四、五、六、七案例，并进行总结。

在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(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

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。监事会认为报告期内董事会工作认真规范地执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，未发现存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面未发现不能保持独立的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，同时公司将根据自身发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、公司会计核算体系

报告期内，公司严格按照会计核算相关法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。同时，根据新的会计准则变更，进行相关会计制度的修订。

2、公司财务管理体系

报告期内，公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、公司内部风险控制

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理体系和公司内部风险控制等方面未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行已建立的《年度报告重大差错责任追究制度》，年度报告若发现差错及时更正，使信息披露更加准确。

报告期内未发现年度报告重大差错及重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守公司《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	中兴财光华审会字（2019）第 204029 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	陈跃华、赵黎明
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 204029 号

云南园林绿化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南园林股份有限公司（以下简称云南园林公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南园林公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

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

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估云南园林公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云南园林公司、终止运营或别无其他现实的选择。
治理层负责监督云南园林公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对云南园林公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云南园林公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（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）就云南园林公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈跃华

中国注册会计师：赵黎明

中国·北京

2019 年 4 月 23 日

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	五、1	16,802,781.23	11,423,498.49
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	五、2	162,764,573.86	118,676,862.04
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	24,907,020.18	4,904,790.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,657,769.67	8,867,817.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,415,292.52	11,210,310.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	139,733.15	112,209.86
流动资产合计		219,687,170.61	155,195,488.78
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	五、7	7,025,982.22	
投资性房地产	五、8	963,711.51	
固定资产	五、9	15,006,614.39	15,694,030.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	199,446.25	1,260,121.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,326,373.12	2,547,679.34
递延所得税资产	五、12	1,910,573.86	1,506,576.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,432,701.35	21,008,408.34
资产总计		247,119,871.96	176,203,897.12
流动负债：			
短期借款			
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	五、13	99,578,109.35	56,574,473.44
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、14	2,400,000.00	24,725.89
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15		
应交税费	五、16	16,452,105.09	8,892,104.32
其他应付款	五、17	12,466,703.09	1,633,343.37
其中：应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		130,896,917.53	67,124,647.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		130,896,917.53	67,124,647.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	7,831,367.75	7,831,367.75
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,543,598.87	815,715.74
一般风险准备			
未分配利润	五、21	6,847,987.81	432,166.61
归属于母公司所有者权益合计		116,222,954.43	109,079,250.10
少数股东权益			
所有者权益合计		116,222,954.43	109,079,250.10
负债和所有者权益总计		247,119,871.96	176,203,897.12

法定代表人：张剑宇

主管会计工作负责人：周志明

会计机构负责人：周志明

(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	五、1	16,680,410.76	10,711,036.91
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	十、1	153,158,183.54	108,186,971.54
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	24,906,977.18	4,904,790.14
其他应收款	十、2	5,474,794.21	8,275,378.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	9,415,292.52	9,728,340.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	122,271.19	96,161.89
流动资产合计		209,757,929.40	141,902,680.40
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	十、3	27,095,982.22	20,070,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、9	13,224,013.09	13,991,529.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、10	199,446.25	177,890.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,265,523.10	2,547,679.34
递延所得税资产	五、12	1,672,040.76	1,348,091.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,457,005.42	38,135,190.20
资产总计		254,214,934.82	180,037,870.60
流动负债：			
短期借款			
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	五、13	98,827,478.39	56,561,976.20
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、14		24,725.89
应付职工薪酬	五、15		
应交税费	五、16	15,329,528.22	7,942,750.58
其他应付款	五、17	29,795,284.56	12,524,605.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		143,952,291.17	77,054,058.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		143,952,291.17	77,054,058.26
所有者权益：			
股本	五、18	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、19	560,457.24	560,457.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,543,598.87	815,715.74
一般风险准备			
未分配利润	五、21	8,158,587.54	1,607,639.36
所有者权益合计		110,262,643.65	102,983,812.34
负债和所有者权益合计		254,214,934.82	180,037,870.60

(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		128,222,274.56	83,067,759.18
其中：营业收入	五、22	128,222,274.56	83,067,759.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,706,396.24	80,702,988.20
其中：营业成本	五、22	107,267,696.73	68,254,328.35
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	五、23	232,523.04	306,176.25
销售费用	五、24	1,719,240.00	2,028,611.32
管理费用	五、25	9,953,488.31	10,513,206.51
研发费用	五、26	44,481.00	299,052.84
财务费用	五、27	9,185.85	-3,977.62
其中：利息费用			
利息收入		15,670.45	20,294.78
资产减值损失	五、28	2,479,781.31	-694,409.45
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五、29	-18,687.22	0.00
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）		0.00	0.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-2,141.40	-3,311.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,495,049.70	2,361,459.78
加：营业外收入	五、31	838,585.24	1,113,729.97
减：营业外支出	五、32	2,252.07	78,648.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,331,382.87	3,396,541.04
减：所得税费用	五、33	187,678.54	119,408.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,143,704.33	3,277,132.76
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）		7,143,704.33	3,277,132.76
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		7,143,704.33	3,277,132.76
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		7,143,704.33	3,277,132.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,143,704.33	3,277,132.76
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.03

法定代表人：张剑宇

主管会计工作负责人：周志明

会计机构负责人：周志明

（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	十、4	122,813,907.34	79,702,953.35
减：营业成本	十、4	103,274,566.00	65,463,155.13
税金及附加	五、23	206,627.50	258,120.17
销售费用	五、24	1,704,705.00	1,891,067.42
管理费用	五、25	8,794,768.76	9,437,916.84
研发费用	五、26	44,481.00	299,052.84
财务费用	五、27	5,113.97	-6,207.26
其中：利息费用			
利息收入		14,684.83	17,419.42
资产减值损失	五、28	2,159,591.29	-672,354.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十、5	-18,687.22	-338,637.77
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）	五、30	-1,306.40	-3,311.20
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,604,060.20	2,690,253.76
加：营业外收入	五、31	838,585.24	928,763.90
减：营业外支出	五、32	1,000.00	77,813.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,441,645.44	3,541,203.73
减：所得税费用	五、33	162,814.13	179,757.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,278,831.31	3,361,446.69
（一）持续经营净利润		7,278,831.31	3,361,446.69
（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		7,278,831.31	3,361,446.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		92,484,708.62	70,403,551.70
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	五、34	39,762,633.47	39,691,327.10
经营活动现金流入小计		132,247,342.09	110,094,878.80
购买商品、接受劳务支付的现金		84,878,022.65	92,087,653.56
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		13,220,552.94	12,124,439.58
支付的各项税费		2,271,074.08	3,301,846.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	26,037,248.98	33,519,668.01
经营活动现金流出小计		126,406,898.65	141,033,607.15
经营活动产生的现金流量净额	五、35	5,840,443.44	-30,938,728.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,110,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,130.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,141.40	7,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,197,571.95
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,115,271.96	1,204,701.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		466,432.66	1,379,597.58
投资支付的现金		3,110,000.00	
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,576,432.66	1,379,597.58
投资活动产生的现金流量净额		-461,160.70	-174,895.63
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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		5,379,282.74	-31,113,623.98
加：期初现金及现金等价物余额		11,423,498.49	42,537,122.47
六、期末现金及现金等价物余额		16,802,781.23	11,423,498.49

法定代表人：张剑宇

主管会计工作负责人：周志明

会计机构负责人：周志明

(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		83,645,571.89	60,010,151.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	18,123,949.04	45,956,590.46
经营活动现金流入小计		101,769,520.93	105,966,742.08
购买商品、接受劳务支付的现金		63,174,023.16	87,512,398.47
支付给职工以及为职工支付的现金		11,535,965.63	11,180,655.56
支付的各项税费		2,141,929.42	2,833,609.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	18,773,502.68	29,495,328.34
经营活动现金流出小计	五、35	95,625,420.89	131,021,991.84
经营活动产生的现金流量净额		6,144,100.04	-25,055,249.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,110,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,130.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		1,306.40	7,130.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,197,571.95
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,114,436.96	1,204,701.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,163.15	1,360,937.58
投资支付的现金		3,110,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,289,163.15	1,360,937.58
投资活动产生的现金流量净额		-174,726.19	-156,235.63
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		5,969,373.85	-25,211,485.39
加：期初现金及现金等价物余额		10,711,036.91	35,922,522.30
六、期末现金及现金等价物余额		16,680,410.76	10,711,036.91

(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	100,000,000.00				7,831,367.75				815,715.74		432,166.61		109,079,250.10
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	100,000,000.00				7,831,367.75				815,715.74		432,166.61		109,079,250.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									727,883.13		6,415,821.20		7,143,704.33
（一）综合收益总额											7,143,704.33		7,143,704.33
（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								727,883.13		-727,883.13			
1. 提取盈余公积								727,883.13		-727,883.13			
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	100,000,000.00				7,831,367.75			1,543,598.87		6,847,987.81		116,222,954.43	

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	100,000,000.00				2,814,011.24				465,598.49		2,522,507.61		105,802,117.34
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	100,000,000.00				2,814,011.24				465,598.49		2,522,507.61		105,802,117.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,017,356.51				350,117.25		-2,090,341.00		3,277,132.76
（一）综合收益总额											3,277,132.76		3,277,132.76
（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									350,117.25		-350,117.25		

1. 提取盈余公积								350,117.25		-350,117.25		
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					5,017,356.51					-5,017,356.51		
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					5,017,356.51					-5,017,356.51		
（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	100,000,000.00				7,831,367.75			815,715.74		432,166.61		109,079,250.10

法定代表人：张剑宇

主管会计工作负责人：周志明

会计机构负责人：周志明

（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	100,000,000.00				560,457.24				815,715.74		1,607,639.36	102,983,812.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				560,457.24				815,715.74		1,607,639.36	102,983,812.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									727,883.13		6,550,948.18	7,278,831.31
(一) 综合收益总额											7,278,831.31	7,278,831.31
(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									727,883.13		-727,883.13	
1. 提取盈余公积									727,883.13		-727,883.13	
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	100,000,000.00				560,457.24				1,543,598.87		8,158,587.54	110,262,643.65

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	100,000,000.00				560,457.24				465,598.49		-1,403,690.08	99,622,365.65
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00			560,457.24				465,598.49		-1,403,690.08	99,622,365.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								350,117.25		3,011,329.44	3,361,446.69
(一)综合收益总额										3,361,446.69	3,361,446.69
(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								350,117.25		-350,117.25	
1.提取盈余公积								350,117.25		-350,117.25	
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、本年年末余额	100,000,000.00				560,457.24				815,715.74		1,607,639.36	102,983,812.34

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

云南园林绿化股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”）（前身云南金城园林绿化有限公司）于2016年8月17日取得了云南省工商行政管理局核发《营业执照》，统一社会信用代码915300007194101153。注册资本：10,000.00万元；法定代表人：张剑宇；组织形式：股份有限公司（非上市）。

(1) 公司成立情况

公司设立时申请登记的注册资本为人民币100.00万元，其中股东郭涌出资人民币40.00万元，占注册资本的40.00%；股东杨芳出资人民币40.00万元，占注册资本的40.00%；股东汪利出资人民币10.00万元，占注册资本的10.00%；股东刘龙出资人民币10.00万元，占注册资本的10.00%。各股东以实物出资。本次出资由云南云新会计师事务所有限公司审验，并出具云新会审（2000）第65号验资报告。各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
郭涌	40.00	40.00
杨芳	40.00	40.00
汪利	10.00	10.00
刘龙	10.00	10.00
合计	100.00	100.00

(2) 公司成立以来的历史变更情况

2001年6月12日，公司股东会作出决议，同意郭涌将其持有的公司35%的股权平价转让给云南省风景园林学会；杨芳将其持有的公司16%、24%的股权分别平价转让给云南省风景园林学会、李川；汪利将其持有的公司5%、5%的股权分别平价转让给李川、李艾东；刘龙将其持有的公司5%、5%的股权分别平价转让给郑洪凌、刘加祥。本次股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
云南省风景园林学会	51.00	51.00
李川	29.00	29.00
郭涌	5.00	5.00
李艾东	5.00	5.00
郑洪凌	5.00	5.00
刘加祥	5.00	5.00
合计	100.00	100.00

2002年3月28日，公司股东会作出决议，同意股东李川将其持有的公司29%股权分别转让给李潮峰、陈登喜、万镇国、郭俊峰、云南省风景园林学会；股东郭涌将其持有的公司

3%的股权分别转让给郝万胜、云南省风景园林学会；股东李艾东将其持有公司 1%的股权转
让给郝万胜。本次股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
云南省风景园林学会	64.00	64.00
李潮峰	5.00	5.00
陈登喜	5.00	5.00
郑洪凌	5.00	5.00
刘加祥	5.00	5.00
万镇国	5.00	5.00
李艾东	4.00	4.00
郭俊峰	3.00	3.00
郭涌	2.00	2.00
郝万胜	2.00	2.00
合计	100.00	100.00

2008 年 11 月 1 日，公司股东会作出决议，同意云南省风景园林学会将其持有的公司 64%
的股权平价转让给万镇国。本次股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
万镇国	69.00	69.00
李潮峰	5.00	5.00
陈登喜	5.00	5.00
郑洪凌	5.00	5.00
刘加祥	5.00	5.00
李艾东	4.00	4.00
郭俊峰	3.00	3.00
郭涌	2.00	2.00
郝万胜	2.00	2.00
合计	100.00	100.00

2008 年 12 月 5 日，公司股东会作出决议，同意万镇国将其持有的公司 18%的股权（对
应注册资本 18.00 万元）以 18.00 万元的价格转让给郭勇麟；郝万胜将其持有的公司 2%的
股权（对应注册资本 2.00 万元）以 2.50 万元的价格转让给郭勇麟；郭俊峰将其持有的公司
3%的股权（对应注册资本 3.00 万元）以 4.75 万元的价格转让给郭勇麟；李艾东将其持有的
公司 4%的股权（对应注册资本 4.00 万元）以 5.00 万元的价格转让给郭勇麟；李潮峰将其
持有的公司 5%的股权（对应注册资本 5.00 万元）以 6.25 万元的价格转让给郭勇麟；郑洪
凌将其持有的公司 5%的股权（对应注册资本 5.00 万元）以 7.25 万元的价格转让给郭勇麟；
陈登喜将其持有的公司 5%的股权（对应注册资本 5.00 万元）以 6.25 万元的价格转让给郭
勇麟。本次股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
万镇国	51.00	51.00
郭勇麟	44.00	44.00
刘加祥	5.00	5.00

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
合计	100.00	100.00

2009年3月10日，公司股东会作出决议，同意郭勇麟、刘加祥分别将其持有的公司44%、5%的股权平价转让给万镇国。本次股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
万镇国	100.00	100.00
合计	100.00	100.00

2009年7月17日，公司股东会作出决议，同意公司注册资本由100.00万元增加至2750.00万元，新增注册资本由原股东万镇国与新股东陈登福、杨学松、杨廷松、颜家骝、罗恒、邓文平、刘小松、勾勇翔、杨汉忠、李奋勇缴纳，各股东以货币出资。本次出资由云南平云会计师事务所有限公司审验，并出具云平变验字[2009]第47号验资报告。变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
万镇国	957.00	34.80
陈登福	330.00	12.00
罗恒	263.70	9.59
李奋勇	250.00	9.09
刘小松	250.00	9.09
勾勇翔	250.00	9.09
杨汉忠	250.00	9.09
杨廷松	60.00	2.18
杨学松	60.00	2.18
颜家骝	50.00	1.82
邓文平	29.30	1.07
合计	2750.00	100.00

2009年9月14日，公司股东会作出决议，同意公司注册资本由2750.00万元增加至5000.00万元；同意罗恒以其持有的云南园景产业科技有限公司的全部股权（评估作价906.30万元）出资；同意杨廷松以其持有的云南骏达园林绿化工程有限公司的全部股权（评估作价120.00万元）出资；同意陈登福以其持有的云南骏达园林绿化工程有限公司的全部股权（评估作价660.00万元）出资；同意杨学松以其持有的云南骏达园林绿化工程有限公司的全部股权（评估作价120.00万元）出资；同意颜家骝以其持有的云南骏达园林绿化工程有限公司的全部股权（评估作价100.00万元）出资；同意万镇国以货币方式出资243.00万元；同意邓文平以其持有的云南园景产业科技有限公司的全部股权（评估作价100.70万元）出资。本次出资由云南平云会计师事务所有限公司审验，并出具云平变验字[2009]第50号验资报告。变更后各股东出资情况如下：

股东姓名	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
万镇国	实物	100.00	24.00
	货币	1,100.00	

股东姓名	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
罗恒	货币	263.70	23.40
	股权	906.30	
陈登福	货币	330.00	19.80
	股权	660.00	
李奋勇	货币	250.00	5.00
刘小松	货币	250.00	5.00
勾勇翔	货币	250.00	5.00
杨汉忠	货币	250.00	5.00
杨廷松	货币	60.00	3.60
	股权	120.00	
杨学松	货币	60.00	3.60
	股权	120.00	
颜家骝	货币	50.00	3.00
	股权	100.00	
邓文平	货币	29.30	2.60
	股权	100.70	
合计		5,000.00	100.00

2010年6月7日，公司股东会作出决议，同意李奋勇、刘小松、勾勇翔、杨汉忠分别将其持有的公司5%、3%、2.64%、1.32%的股权平价转让给陈登福；同意勾勇翔将其持有的公司0.48%的股权平价转让给杨学松，0.48%的股权平价转让给杨廷松，0.4%的股权平价转让给颜家骝；同意杨汉忠将其持有的公司0.24%的股权平价转让给杨学松，0.2%的股权平价转让给杨廷松，1.8%的股权平价转让给颜家骝，0.2%的股权平价转让给罗恒。变更后各股东出资情况如下：

股东姓名	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
陈登福	货币	928.00	31.76
	股权	660.00	
罗恒	货币	353.70	25.20
	股权	906.30	
万镇国	实物	100.00	24.00
	货币	1,100.00	
杨廷松	货币	96.00	4.32
	股权	120.00	
杨学松	货币	96.00	4.32
	股权	120.00	
颜家骝	货币	80.00	3.60
	股权	100.00	
邓文平	货币	39.30	2.80
	股权	100.70	
刘小松	货币	100.00	2.00
勾勇翔	货币	50.00	1.00
杨汉忠	货币	50.00	1.00
合计		5,000.00	100.00

2013年8月28日，公司股东会作出决议，同意公司注册资本由5000.00万元增加至

10000.00 万元，新增注册资本 5000.00 万元全部由拉萨广吉实业有限公司缴纳，出资方式为货币出资；同意陈登福将其持有的公司的 40.08%股权（对应注册资本 4008.00 万元）以 1756.00 万元的价格转让给拉萨广吉实业有限公司。本次出资由云南宇衡会计师事务所有限公司审验，并出具“宇衡验字[2013]A-8198 号”验资报告。变更后各股东出资情况如下：

股东姓名	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
拉萨广吉实业有限公司	货币、股权、实物	9,008.00	90.08
陈登福	货币、股权、实物	942.00	9.42
杨汉忠	货币	50.00	0.50
合计	—	10,000.00	100.00

2015 年 1 月 20 日，公司股东会作出决议，同意陈登福将其持有的本公司全部股权（对应注册资本 942.00 万元）以 600.00 万元的价格转让给拉萨广吉实业有限公司。变更后各股东出资情况如下：

股东姓名	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
拉萨广吉实业有限公司	货币、股权、实物	9,950.00	99.50
杨汉忠	货币	50.00	0.50
合计	—	10,000.00	100.00

2015 年 6 月 13 日，公司股东会作出决议，同意杨汉忠将其持有的公司 0.5%股权平价转让给拉萨广吉实业有限公司，变更后各股东出资情况如下：

股东姓名	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
拉萨广吉实业有限公司	实物	100.00	100.00
	股权	2,007.00	
	货币	7,893.00	
合计	—	10,000.00	100.00

2016年3月2日，公司作出股东会决议，同意拉萨广吉实业有限公司划入现金 1,045,922.50元，用于补强原云南金城园林绿化有限公司（本公司前身）2000年4月设立时，由郭涌、杨芳、汪利、刘龙实物出资的1,045,922.50元，截至2016年3月25日，公司已收到拉萨广吉实业有限公司汇入的补强金1,045,922.50元，并计入资本公积科目。2016年3月30日，公司股东会作出决议，同意拉萨广吉实业有限公司将其持有的公司5%、67%、13.5%、1.5%的股权分别平价转让给张剑宇、云南众创客贸易有限公司、彭宇兴、张娅、拉萨瀚飞科技发展有限公司。变更后各股东出资情况如下：

股东姓名	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
云南众创客贸易有限公司	实物、股权、货币	6,700.00	67.00
彭宇兴	实物、股权、货币	1,350.00	13.50
拉萨瀚飞科技发展有限公司	实物、股权、货币	1,300.00	13.00
张剑宇	实物、股权、货币	500.00	5.00
张娅	实物、股权、货币	150.00	1.50
合计	—	10,000.00	100.00

2016年07月28日，云南众创客贸易有限公司更名为云南沿创实业发展有限公司。根据股东会决议、发起人协议及章程的规定，公司发起人申请整体变更为股份有限公司的基准日为2016年5月31日，变更后注册资本为人民币10,000.00万元，截至2016年5月31日止经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2016）第204077号审计报告审验的所有者权益（净资产）人民币100,560,457.24元，按1:1的比例折合股份总额10,000.00万股，每股面值1元，共计股本人民币10,000.00万元，由原股东按原比例分别持有，剩余部分560,457.24元计入资本公积。

截至2018年12月31日，本公司股东出资金额及出资比例如下：

股东姓名	出资总额（万元）	出资比例（%）
云南沿创实业发展有限公司	6,700.00	67.00
彭宇兴	1,350.00	13.50
拉萨瀚飞科技发展有限公司	1,300.00	13.00
张剑宇	500.00	5.00
张娅	150.00	1.50
合计	10,000.00	100.00

（二） 公司注册地

云南省昆明市学府路 690 号金鼎科技园 18 号平台 A 座 6 楼

（三） 经营范围

园林绿化工程；生态保护工程；自然保护区、公园、市政公用、环境、湿地、水土保持、建筑、装修、城市景观照明、水电安装工程的规划设计与施工；乡土苗木的研发培育与销售；园林、城市照明产品、环保材料的研发、生产销售与进出口；市政、园林工程的监理及技术咨询；园林绿化工程施工图审查；城市绿地的专业养护；旅游景区项目的开发经营。（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）

（四） 公司业务性质和主要经营活动

园林工程施工及养护，苗木的种植与销售。

（五） 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

（六） 本年度合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注六、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11 “长期股权投资”或本附注三、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所

使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收账款及其他应收款账面余额 500.00 万元以上款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2） 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，包括经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以及单项金额非重大且在其他组合以外的应收款项
组合 2：无风险组合	投标保证金、关联方欠款等回收风险极小的应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	个别信用风险明显不同
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

消耗性生物资产（包括农业生产成本）、建造合同形成的已完工未结算资产等。消耗性生物资产为绿化苗木成本，其中：农业生产成本是指自主繁育苗木在种苗培植期满前所发生的成本、苗木种植前发生的场地整理费等相关费用。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法；低值易耗品和包装物采用一次转销法。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 消耗性生物资产核算

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。

① 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。

② 自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、

抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

③ 消耗性生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理，在郁闭时停止资本化。

④ 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。存货发出时按加权平均法计价。

（4）建造合同形成的已完工未结算资产核算

本公司建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、分包工程款、其他直接费用、管养费用分配等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为资产；若个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为负债。根据《企业会计准则第 15 号—建造合同》规定，本公司采用已经完成的合同的成本占合同预计总成本的比例作为建造合同完工程度的确认办法。

（5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（6）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股

权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采年限平均法、工作量法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25.00	5.00	3.80
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益

的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司收入的确认时点：公司对第三方的销售，需经过客户对公司产品的质量及适配性进行检验，经客户确认接受后，销售完成，公司对第三方的销售以取得对方的验收单作为销售收入确认时点；公司对关联方的销售，公司与关联方产品的适配性好，不需要进行检验，销售出库时可以合理认为销售完成，公司对关联方的销售以销售出库单日期作为销售收入确认时点。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入；同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时结转当期已发生的劳务成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

（3）建造合同收入的确认

①建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。对于完工百分比确认的外部依据，公司在年末取得甲方出具的完工进度确认表，并与根据累计实际成本占预计总成本的比例进行核对。项目完工时，公司取得甲方出具的竣工验收单，并将该单据作为完工依据。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- a. 合同总收入能够可靠地计量；
- b. 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- c. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- a. 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

②建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- a. 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；

b. 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。

本公司合同收入的确认方法：按完工百分比法确认建造合同的收入，公司以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度确定完工百分比，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。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-
	应收账款	-118,676,862.04
	应收票据及应收账款	118,676,862.04
2	应付票据	-
	应付账款	-56,574,473.44
	应付票据及应付账款	56,574,473.44
3	管理费用	-299,052.84
	研发费用	299,052.84

②其他会计政策变更

本报告期本公司其他会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%、13%、17%、16%、10%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

纳税主体名称	本年度税率(%)
云南园林绿化股份有限公司	15.00
云南茵悦河环保科技有限公司	25.00
云南碧景科技有限公司	25.00
云南漫格园林景观规划设计有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

增值税优惠：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令 第 538 号）第十五条第（一）款：“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”之规定，公司及其子公司经昆明市五华区国家税务局批准，本公司从事自产苗木销售免征增值税。

所得税优惠：根据《财政部海关总署国家事务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号第二条，母公司享受“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”，公司在昆明市五华区地方税务局一分局备案，享受优惠期间自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,150.89	177,098.10
银行存款	16,793,630.34	11,246,400.39
合 计	16,802,781.23	11,423,498.49

注：货币资金中不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
	-	-
应收账款	162,764,573.86	118,676,862.04
合 计	162,764,573.86	118,676,862.04

(1) 应收账款

①应收账款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	171,097,391.47	100.00	8,332,817.61	4.87	162,764,573.86
组合 1：账龄组合	49,661,053.77	29.03	8,332,817.61	16.78	41,328,236.16
组合 2：无风险组合	121,436,337.70	70.97			121,436,337.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	171,097,391.47	100.00	8,332,817.61	4.87	162,764,573.86

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,624,931.83	100.00	6,948,069.79	5.53	118,676,862.04
组合 1: 账龄组合	40,086,382.64	31.91	6,948,069.79	17.33	33,138,312.85
组合 2: 无风险组合	85,538,549.19	68.09			85,538,549.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	125,624,931.83	100.00	6,948,069.79	5.53	118,676,862.04

B、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			期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	19,049,452.37	952,472.61	5.00	19,889,687.57	994,484.38	5.00
1 至 2 年	15,747,654.58	1,574,765.46	10.00	8,934,053.71	893,405.37	10.00
2 至 3 年	6,082,434.98	1,216,487.00	20.00	6,813,909.70	1,362,781.94	20.00
3 至 4 年	5,682,764.70	1,704,829.41	30.00	428,968.03	128,690.41	30.00
4 至 5 年	428,968.03	214,484.02	50.00	902,111.89	451,055.95	50.00
5 年以上	2,669,779.11	2,669,779.11	100.00	3,117,651.74	3,117,651.74	100.00
合 计	49,661,053.77	8,332,817.61	-	40,086,382.64	6,948,069.79	-

②坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	6,948,069.79	1,384,747.82			8,332,817.61

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南金实力房地产开发经营有限公司	关联方	40,882,137.64	1 年以内 13,378,033.51 元、1-2 年 27,504,104.13 元	23.89	-
大理实力夏都置业有限公司	关联方	22,952,269.07	1 年以内 13,552,552.95 元、1-2 年 9,399,716.12 元	13.41	-
云南实力房地产开发经营集	关联方	20,155,409.89	1 年以内	11.78	-

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
团有限公司					
云南浙滇置业有限公司	关联方	12,386,582.76	1 年以内	7.24	-
重庆两江新区市政园林水利管护中心	非关联方	9,896,468.68	1-2 年	5.78	989,646.87
合 计	-	106,272,868.04	-	62.10	989,646.87

3、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	20,842,278.63	83.68	4,904,790.14	100.00
1-2 年	4,064,741.55	16.32	-	-
合计	24,907,020.18	100.00	4,904,790.14	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
云南诚艺景观绿化工程有限公司	非关联方	16,431,989.05	1 年以内 15,109,964.64 元、1-2 年 1,322,024.41 元	65.97
杜放明	非关联方	4,596,210.14	1 年以内 4,596,210.14 元、1-2 年 2,678,651.14 元	18.45
云南旺滇市政环境工程有限公司	非关联方	810,000.00	1 年以内	3.25
陈耀蓉	非关联方	800,000.00	1 年以内	3.21
昆明木水景观绿化工程有限公司	非关联方	713,749.98	1 年以内	2.87
合计	-	23,351,949.17	-	93.75

4、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,657,769.67	8,867,817.46
合 计	5,657,769.67	8,867,817.46

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	10,344,910.60	100.00	4,687,140.93	45.31	5,657,769.67
组合 1: 账龄组合	8,797,710.60	85.04	4,687,140.93	53.28	4,110,569.67
组合 2: 无风险组合	1,547,200.00	14.96			1,547,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,344,910.60	100.00	4,687,140.93	45.31	5,657,769.67

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	11,659,924.90	93.58	2,792,107.44	23.95	8,867,817.46
组合 1: 账龄组合	11,539,924.90	92.62	2,792,107.44	24.20	8,747,817.46
组合 2: 无风险组合	120,000.00	0.96	-	-	120,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	6.42	800,000.00	100.00	-
合 计	12,459,924.90	100.00	3,592,107.44	28.83	8,867,817.46

a. 截止2018年12月31日无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

b. 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

项目	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	275,514.59	13,775.73	5.00	3,064,360.10	153,218.01	5.00
1 至 2 年	135,231.21	13,523.12	10.00	11,694.39	1,169.44	10.00
2—3 年	8,094.39	1,618.88	20.00	5,297,816.41	1,059,563.28	20.00
3—4 年	5,297,816.41	1,589,344.93	30.00	24,351.47	7,305.44	30.00
4—5 年	24,351.47	12,175.74	50.00	3,141,702.53	1,570,851.27	50.00

项目	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	3,056,702.53	3,056,702.53	100.00	-	-	-
合 计	8,797,710.60	4,687,140.93	-	11,539,924.90	2,792,107.44	-

c. 截止 2018 年 12 月 31 日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款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
员工借款备用金等	273,197.95	217,787.77
保证金、押金等	9,889,459.65	11,473,646.62
代扣社保、公积金等	62,133.00	75,662.12
代垫款项	120,120.00	692,828.39
合 计	10,344,910.60	12,459,924.90

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南科技信息职业学院	非关联方	履约保证金	5,285,677.12	3-4 年	51.09	1,585,703.14
旗山花园项目实施办公室	非关联方	履约保证金	1,184,996.53	5 年以上	11.45	1,184,996.53
易门县荣城市政工程建设有限公司	非关联方	履约保证金	1,150,000.00	5 年以上	11.12	1,150,000.00
中铁十八局集团第三工程有限公司	非关联方	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	9.67	-
临沧市临翔区城市建设开发投资有限责任公司	非关联方	履约保证金	590,000.00	5 年以上	5.70	590,000.00
合 计	-		9,210,673.65	-	89.03	4,510,699.67

坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	3,592,107.44	1,095,033.49			4,687,140.93

5、 存货

(1) 存货分类

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	15,912.80		15,912.80	20,746.80		20,746.80
消耗性生物资产	-		-	5,193,320.71		5,193,320.71
建造合同形成的已完工未结算资产	9,399,379.72		9,399,379.72	5,996,243.28		5,996,243.28
合 计	9,415,292.52		9,415,292.52	11,210,310.79		11,210,310.79

存货中的消耗性生物资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
林业	5,193,320.71		5,193,320.71	-

(2) 存货跌价准备

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司存货不存在跌价准备情况。

(3) 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	302,217,794.68
累计已确认毛利	47,155,231.39
减：预计损失	
已办理结算的金额	339,973,646.35
建造合同形成的已完工未结算资产	9,399,379.72

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	137,559.16	112,209.86
待抵扣进项税额	2,173.99	-
合 计	139,733.15	112,209.86

7、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对联营企业投资	7,025,982.22		7,025,982.22	-		-

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南创景农业有限公司	-	7,047,800.00	21,817.78	7,025,982.22

(3) 长期股权投资无减值准备。

8、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,603,305.80	1,603,305.80
(1) 购置		
(2) 期初余额转入	1,603,305.80	1,603,305.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,603,305.80	1,603,305.80
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	639,594.29	639,594.29
(1) 期初余额转入	521,074.38	521,074.38
(2) 计提	118,519.91	118,519.91
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	639,594.29	639,594.29
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	963,711.51	963,711.51
2. 期初账面价值	-	-

9、 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	16,788,626.48	450,400.00	902,190.00	1,199,706.43	19,340,922.91
2. 本期增加金额	-	-	-	242,681.16	242,681.16
其中：购置				242,681.16	242,681.16
3. 本期减少金额	-	11,000.00	-	31,828.00	42,828.00
其中：处置		11,000.00		31,828.00	42,828.00
4. 期末余额	16,788,626.48	439,400.00	902,190.00	1,410,559.59	19,540,776.07
二、累计折旧：					
1. 期初余额	2,042,811.2	263,340.	474,267.	866,473.32	3,646,892.3

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
	0	00	87		9
2. 本期增加金额	637,967.73	41,743.04	132,642.84	115,602.28	927,955.89
（1）计提	637,967.73	41,743.04	132,642.84	115,602.28	927,955.89
3. 本期减少金额	-	10,450.00	-	30,236.60	40,686.60
其中：处置		10,450.00		30,236.60	40,686.60
4. 期末余额	2,680,778.93	294,633.04	606,910.71	951,839.00	4,534,161.68
三、减值准备：					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值：					
1. 期末账面价值	14,107,847.55	144,766.96	295,279.29	458,720.59	15,006,614.39
2. 期初账面价值	14,745,815.28	187,060.00	427,922.13	333,233.11	15,694,030.52

（2）暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

10、无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	344,683.75	1,603,305.80		1,947,989.55
2. 本期增加金额	60,377.36		77,156.79	137,534.15
（1）购置	60,377.36		77,156.79	137,534.15
（2）内部研发				
3. 本期减少金额		1,603,305.80		1,603,305.80
（1）本期转出		1,603,305.80		1,603,305.80
4. 期末余额	405,061.11	-	77,156.79	482,217.90
二、累计摊销				
1. 期初余额	166,793.62	521,074.38		687,868.00

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
2. 本期增加金额	65,520.26		50,457.77	115,978.03
(1) 计提	65,520.26		50,457.77	115,978.03
3. 本期减少金额		521,074.38		521,074.38
(1) 本期转出		521,074.38		521,074.38
4. 期末余额	232,313.88	—	50,457.77	282,771.65
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	172,747.23	—	26,699.02	199,446.25
2. 期初账面价值	177,890.13	1,082,231.42	—	1,260,121.55

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
房租费		60,850.02			60,850.02
装修费	2,547,679.34	23,789.09	305,945.33		2,265,523.10
合计	2,547,679.34	84,639.11	305,945.33		2,326,373.12

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,910,573.8	12,100,954.86	1,506,576.93	9,621,173.53

(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	919,003.68	919,003.68

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
	66,262,829.19	32,528,403.95
	18,589,700.54	23,078,009.33
	13,813,034.47	928,362.31
3 年以上	912,545.15	39,697.85
合 计	99,578,109.35	56,574,473.44

(3) 应付账款期末余额中前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)
云南帆航劳务分包有限公司	非关联方	6,672,417.48	1 年以内	6.70
云南天合园林有限公司	非关联方	3,744,190.14	1 年以内	3.76
安宁艺枫建筑装饰工程有限公司	非关联方	3,430,729.31	1 年以内	3.45
云南一和园林工程有限公司	非关联方	2,821,665.76	1-2 年 803,778.57 元、 2-3 年 2,017,887.19 元	2.83
云南琢鑫建筑工程有限公司	非关联方	2,805,939.72	1 年以内	2.82
合计	-	19,474,942.41	-	19.56

14、应收账款

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	-	24,725.89
出租苗圃款	2,400,000.00	-
合计	2,400,000.00	24,725.89

15、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		12,284,626.74	12,284,626.74	
二、离职后福利-设定提存计划		848,281.32	848,281.32	
三、辞退福利		83,086.50	83,086.50	
合计		13,215,994.56	13,215,994.56	

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴		11,166,965.56	11,166,965.56	
2、职工福利费		371,702.36	371,702.36	
3、社会保险费		460,393.82	460,393.82	
其中：医疗保险费		431,580.85	431,580.85	
工伤保险费		25,982.97	25,982.97	
生育保险费		2,830.00	2,830.00	
4、住房公积金		271,400.00	271,400.00	
5、工会经费和职工教育经费		14,165.00	14,165.00	
合计		12,284,626.74	12,284,626.74	

(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		832,687.25	832,687.25	
2、失业保险费		15,594.07	15,594.07	

合计		848,281.32	848,281.32
----	--	------------	------------

16、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	15,950,357.13	8,187,160.48
企业所得税	104,911.92	-
城市维护建设税	196,857.61	377,728.23
印花税	39,564.53	39,093.58
个人所得税	17,342.29	21,900.67
教育费附加	75,692.64	153,776.01
地方教育费附加	38,275.70	83,342.08
房产税	28,770.84	28,770.84
土地使用税	332.43	332.43
合计	16,452,105.09	8,892,104.32

17、其他应付款

(1) 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	12,220,801.14	1,389,441.42
1—2 年	2,000.00	243,901.95
3 年以上	243,901.95	-
合计	12,466,703.09	1,633,343.37

(2) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,000.00	-
代扣代缴税费等	249,617.13	248,434.95
代付款项	11,725,861.36	453,091.41
租金	-	850,000.00
其他	489,224.60	81,817.01
合计	12,466,703.09	1,633,343.37

(3) 其他应付款期末余额情况

单位名称	与本公司关系	其他应付款 期末余额	账龄	占其他应付款总 额的比例 (%)
云南一和园林工程有限公司	非关联方	11,725,861.36	1 年以内	94.06
周涛	本公司员工	250,000.00	1 年以内	2.01
云南省农业科学院花卉研究所	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.80
昆明市知识产权局	非关联方	70,000.00	1 年以内	0.56
合计	-	12,145,861.36	-	97.43

18、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000						100,000,000

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
	.00						.00

注：公司股本情况详见本附注一、（一）。

19、 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	7,831,367.75			7,831,367.75

20、 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	815,715.74	727,883.13		1,543,598.87

21、 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	432,166.61	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	432,166.61	
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,143,704.33	
减：提取法定盈余公积	727,883.13	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
股东权益内部结转		
期末未分配利润	6,847,987.81	

22、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,131,365.47	107,195,270.77	82,882,906.19	68,154,641.40
其他业务	90,909.09	72,425.96	184,852.99	99,686.95
合 计	128,222,274.56	107,267,696.73	83,067,759.18	68,254,328.35

（2）营业收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
园林绿化工程收入	111,470,607.35	95,293,428.52	75,193,518.17	62,824,997.77
苗木产品销售收入	8,028,146.38	5,809,136.49	2,545,075.07	1,409,726.13

园林规划设计收入	3,781,749.85	2,438,734.96	1,027,256.76	728,629.32
园林绿化养护收入	4,850,861.89	3,653,970.80	4,117,056.19	3,191,288.18
其他业务	90,909.09	72,425.96	184,852.99	99,686.95
合计	128,222,274.5	107,267,696.73	83,067,759.18	68,254,328.35

(3) 营业收入前五名情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占全部营业收入 总额比例(%)
云南实力房地产开发经营集团有限公司	关联方	21,465,988.36	16.74
云南浙滇置业有限公司	关联方	17,154,276.15	13.38
云南浙商投资开发有限公司	关联方	15,906,444.61	12.41
大理实力夏都置业有限公司	关联方	12,787,461.63	9.97
云南金实力房地产开发经营有限公司	关联方	12,285,968.47	9.58
合计	-	79,600,139.22	62.08

23、税金及附加

项 目	本期	上期
城建税	31,952.89	83,762.92
教育费附加	21,493.39	35,898.39
地方教育附加	10,158.59	18,884.34
房产税	131,391.36	135,791.93
土地使用税	1,583.76	1,795.48
印花税	28,460.75	21,715.19
车船使用税	7,482.30	8,328.00
合 计	232,523.04	306,176.25

24、销售费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	625,241.05	495,851.76
工程质保养护费	850,563.68	1,272,032.39
业务招待费	82,595.00	57,376.00
车辆使用费	50,692.16	33,645.55
差旅费	34,710.14	96,782.98
运杂费	-	20,683.49
其他	75,437.97	52,239.15
合计	1,719,240.00	2,028,611.32

25、管理费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	5,740,252.79	5,789,403.95
长期费用摊销	305,945.33	791,616.69
中介服务费	537,099.96	1,017,247.40

项 目	本期	上期
租赁费	558,612.16	367,230.80
折旧费	882,728.49	698,650.19
办公费用	320,015.79	260,727.34
业务招待费	346,876.20	388,939.98
差旅费	567,675.47	494,658.12
车辆使用费	359,106.74	336,918.86
会务费	3,384.88	21,277.96
无形资产及投资性房地产摊销	146,350.78	88,799.28
其他	185,439.72	257,735.94
合计	9,953,488.31	10,513,206.51

26、 研发费用

项 目	本期	上期
直接材料	25,106.00	13,808.00
专利权摊销	7,020.00	-
其他	4,875.00	12,520.68
专利转让费	-	150,000.00
软件使用费	-	26,389.26
辅助材料	7,480.00	88,462.56
业务招待费	-	478.00
车辆使用费	-	100.00
中介服务费	-	1,294.34
职工薪酬	-	6,000.00
合计	44,481.00	299,052.84

27、 财务费用

项 目	本期	上期
利息支出		
减：利息收入	15,670.45	20,294.78
手续费	24,856.30	16,317.16
合计	9,185.85	-3,977.62

28、 资产减值损失

项 目	本期	上期
坏账损失	2,479,781.31	-694,409.45

29、 投资收益

项 目	本期	上期
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	3,130.56	-
权益法核算的长期股权投资收益	-21,817.78	-
合计	-18,687.22	-

30、 资产处置收益

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-2,141.40	-3,311.20	-2,141.40
其中：固定资产处置利得	-2,141.40	-3,311.20	-2,141.40
合计	-2,141.40	-3,311.20	-2,141.40

31、 营业外收入

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	503,700.00	500,000.00	503,700.00
退还缴税手续费等	-	37,487.68	-
违约赔偿收入	-	392,267.67	-
拆迁补偿	334,885.20	182,606.85	334,885.20
其他	0.04	1,367.77	0.04
合计	838,585.24	1,113,729.97	838,585.24

计入当期损益的政府补助：

	补助项目	本期	上期
与收益相关	小微企业创新基地城市示范中央财政专项资金	-	500,000.00
与收益相关	上市奖励款	453,700.00	-
与收益相关	2017 年度园区产业扶持资金资质认定费	50,000.00	-
合计	-	503,700.00	500,000.00

32、 营业外支出

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金等支出	2,252.05	78,648.71	2,252.05
其他	0.02	-	0.02
合计	2,252.07	78,648.71	2,252.07

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	591,675.47	78,903.86
递延所得税费用	-403,996.93	40,504.42
合计	187,678.54	119,408.28

(2) 会计利润与所得税的调整

项目	本期发生额
利润总额	7,331,382.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,099,707.43
子公司适用不同税率的影响	-11,036.99
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,357,792.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,753.63
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	435,051.36
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费用加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,004.11
所得税费用	187,678.54

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
利息收入	15,670.45	20,294.78
往来款	38,908,377.78	28,941,500.59
政府补助	503,700.00	500,000.00
质保金、租金、保险赔偿金等	334,885.24	10,229,531.73
合 计	39,762,633.47	39,691,327.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
手续费	24,856.30	16,317.16
罚款、滞纳金	2,252.05	78,648.71
费用性支出	3,157,846.19	13,197,843.70
往来款	22,001,730.76	14,656,292.79
质保金	850,563.68	5,570,565.65
合 计	26,037,248.98	33,519,668.01

35、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	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期	上期
净利润	7,143,704.33	3,277,132.76
加：资产减值准备	2,479,781.31	-694,409.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	927,955.89	893,540.88
无形资产及投资性房地产摊销	234,497.94	64,388.88
长期待摊费用摊销	305,945.33	822,569.83
资产处置损失（收益以“-”号填列）	2,141.40	3,311.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,130.56	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-403,996.93	40,504.42
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）	1,795,018.27	1,045,498.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,879,894.07	6,285,058.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,238,420.53	-42,676,323.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,840,443.44	-30,938,728.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,802,781.23	11,423,498.49
减：现金的期初余额	11,423,498.49	42,537,122.47
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	5,379,282.74	-31,113,623.98

（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	16,802,781.23	11,423,498.49
其中：库存现金	9,150.89	177,098.10
可随时用于支付的银行存款	16,793,630.34	11,246,400.39
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,802,781.23	11,423,498.49

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
云南茵悦河生态环保科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生物技术服务、苗木销售	100.00		派生分立
云南碧景科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生物技术服务、苗木销售	100.00		派生分立
云南漫格园林景观规划设计有限公司	云南昆明	云南昆明	园林设计、技术咨询	100.00		控股合并

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
云南沿创实业发展有限公司	云南昆明	贸易、咨询	7000 万元	67.00	67.00

本企业最终控制方是彭宇兴、张娅。

2、其他关联方情况

a. 控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及实际控制人、自然人股东关系密切的家庭成员

关联方名称	关联方与本公司关系
云南沿创实业发展有限公司	控股股东
彭宇兴	持股 5%以上的股东、实际控制人
拉萨瀚飞科技发展有限公司	持股 5%以上的股东
张剑宇	持股 5%以上的股东
张娅	间接持股 5%以上的股东、实际控制人、与实际控制人彭宇兴为夫妻关系
刘庆生	实际控制人彭宇兴的父亲
彭惠珍	实际控制人彭宇兴的母亲
彭励	实际控制人彭宇兴的大儿子
施卉	实际控制人彭宇兴的大儿媳
彭杰	实际控制人彭宇兴的二儿子
杨恬	实际控制人彭宇兴的二儿媳
彭文德	实际控制人彭宇兴的二弟
彭文亮	实际控制人彭宇兴的三弟
杜艳丽	实际控制人彭宇兴的三弟媳
张工永	实际控制人张娅的父亲
钟淑芬	实际控制人张娅的母亲

关联方名称	关联方与本公司关系
张莉	实际控制人张娅的大姐
王忠明	实际控制人张娅的大姐夫
李玉珍	持股 5%以上的股东张剑宇的妻子

b. 实际控制人、持股 5%以上的股东、高级管理人员关及其关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的其他企业

关联方名称	关联方与本公司关系
云南实力控股集团有限公司	股东彭宇兴、张娅控股企业
云南实力房地产开发经营集团有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
拉萨广吉实业有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
大理实力夏都置业有限公司	云南实力控股集团有限公司控股 51%
大理万象置业有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
大理实力双廊旅游开发置业有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
云南联创投资咨询有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
拉萨瀚飞商贸有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
北京银丰汇资本控股有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
云南汇力联行商业管理有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
云南创客科技投资有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
云南实力国际酒店管理有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
丽江实力大酒店有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
迪庆实力大酒店有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
昆明协丰汽车销售有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
云南实力路特斯汽车销售服务有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
云南爱悦家生活服务集团有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
昆明博尧汽车销售服务有限公司	云南实力控股集团有限公司持股 1.43%、张娅控股 47.14%、彭惠珍控股 50.00%、胡文岳持股 1.43%
西藏实银创业投资合伙企业（有限合伙）	云南实力控股集团有限公司参股公司
西藏五道口创业投资合伙企业（有限合伙）	云南实力控股集团有限公司控股 90%子公司
西藏云尧创业投资合伙企业（有限合伙）	云南实力控股集团有限公司控股 90%子公司
西藏达信成信息科技有限公司	云南实力控股集团有限公司控股 90%、拉萨实信投资有限公司持股 10%
西藏仁捷实业有限公司	云南实力控股集团有限公司控股 90%、拉萨实信投资有限公司持股 10%

关联方名称	关联方与本公司关系
拉萨经济技术开发区五口金投资管理有限公司	云南实力控股集团有限公司参股公司
拉萨经济技术开发区顺茂投资有限公司	云南实力控股集团有限公司全资子公司
拉萨经济技术开发区谦康教育投资有限公司	云南实力控股集团有限公司控股 90%、彭励持股 10%
云南金实力房地产开发经营有限公司	云南实力房地产开发经营集团有限公司控股 50%公司
云南浙商投资开发有限公司	云南实力房地产开发经营集团有限公司控股 77%子公司
云南宝源丰房地产开发经营有限公司	云南实力房地产开发经营集团有限公司控股 80%子公司
大理实力海东开发有限公司	云南实力房地产开发经营集团有限公司全资子公司
大理实力远信置业有限公司	云南实力房地产开发经营集团有限公司全资子公司
云南实力置业有限公司	云南实力房地产开发经营集团有限公司全资子公司
云南实力物业服务有限公司	云南实力房地产开发经营集团有限公司全资子公司
拉萨实信投资有限公司	北京银丰汇资本控股有限公司全资子公司
云南朗观汽车销售服务有限公司	云南实力控股集团有限公司控股 51%子公司
云南贝倍优教育投资管理有限公司	云南实力控股集团有限公司持股 40%、云南联创投资咨询有限公司持股 18%、云南汇宇商贸有限公司持股 11%、云南昊达农业投资有限公司持股 15%、云南银创投资有限公司持股 16%公司
云南浙滇置业有限公司	云南浙商投资开发有限公司全资子公司
云南立财股权投资基金管理合伙企业	拉萨实信投资有限公司控股 90%子公司
昆明互邦商贸有限公司	云南爱悦家生活服务集团有限公司全资子公司
拉萨经济技术开发区伟谦合投资管理有限公司	拉萨实信投资有限公司全资子公司
迪庆房地产开发经营有限公司	彭兴宇、张娅控股 100%公司
迪庆和泰工贸有限公司	彭兴宇、张娅控股 95%公司
昆明润尧商贸有限公司	彭惠珍控股 90%、张娅持股 10%公司
迪庆新实力大酒店有限公司	彭兴宇、张娅控股 100%公司
成都浩鼎房地产开发有限公司	张莉控股 100%公司
云南银创投资有限公司	彭惠珍控股 90%、彭励控股 10%企业
昆明伊骐房地产经纪有限公司	王忠明控股 100%公司
云南力庆投资有限公司	刘庆生控股 100%公司
云南汇宇商贸有限公司	云南力庆投资有限公司全资子公司

关联方名称	关联方与本公司关系
云南实力工贸有限公司	彭杰持股 10%公司
云南顺昊农牧发展有限公司	云南银创投资有限公司控股 60%公司
云南昊达农业投资有限公司	云南万基商贸有限公司持股 30%公司、云南银创投资有限公司控股 70%公司
昆明嘉利宝科技有限责任公司	云南银创投资有限公司持股 64%公司
云南隆瑞祥工贸有限公司	张莉控股 90%公司
云南万基商贸有限公司	张剑宇控股 80%公司
昆明沐北商贸有限公司	张剑宇、李玉珍控股 100%企业
云南合创商贸有限公司	张工永控股 95%公司
云南腾跃商贸有限公司	刘庆生控股 95%公司、李玉珍持股 5%公司
云南通卓商贸有限公司	彭文亮控股 90%公司
拉萨泰岩商贸有限公司	王忠明控股 50%公司、钟淑芬控股 50%公司
云南上鸿投资有限公司	云南实力房地产开发经营集团有限公司全资子公司
云南俊尧混凝土有限公司	彭杰持股 51%公司、彭励控股 49%公司
大理兴实混凝土有限公司	云南俊尧混凝土有限公司控股 100%公司
云南博得企业管理咨询有限公司	施卉控股 100%公司
云南佳贝达商贸有限公司	杜艳丽控股 90%公司
拉萨经济技术开发区润顺投资管理有限公司	拉萨实信投资有限公司控股 90%公司、张娅持股 10%公司
拉萨经济技术开发区聚润股权投资有限公司	拉萨实信投资有限公司控股 90%、彭励持股 10%公司
大理实力文旅发展有限公司	云南银创投资有限公司控股 100%公司
云南云悦养老服务管理有限责任公司	云南银创投资有限公司控股 100%公司
大理星汉置业有限公司	大理实力文旅发展有限公司控股 100%公司
大理文旅物业生活服务有限公司	大理实力文旅发展有限公司控股 50%公司、彭励 50%
西双版纳曼贯雨林文旅发展有限公司	大理实力文旅发展有限公司控股 100%公司
云南双全房地产开发有限公司	彭宇兴任总经理
昆明致品房屋拆迁有限公司	高勇持股 10%并担任执行董事
拉萨经济技术开发区恒贵投资管理有限公司	云南合创商贸有限公司控股 90%
云南泰运旅游度假投资有限公司	成都鼎霖房地产开发有限公司持股 100%，王忠明担任执行董事兼经理

关联方名称	关联方与本公司关系
大理千里置业有限公司	大理万象置业有限公司持股 100%
大理千玺置业有限公司	大理万象置业有限公司持股 100%
大理新泽置业有限公司	大理万象置业有限公司持股 100%
大理榆泽商业运营管理有限公司	大理实力夏都置业有限公司持股 100%
云南恒德文化传播有限公司	云南爱悦家生活服务集团有限公司持股 100%
云南优悦假期旅行社有限公司	云南爱悦家生活服务集团有限公司持股 100%
云南品悦家餐饮管理有限公司	云南爱悦家生活服务集团有限公司持股 100%
大理璞轩酒店管理有限公司	云南实力国际酒店管理有限公司持股 100%
云南诺源房地产开发有限公司	云南实力房地产开发经营集团有限公司持股 100%
云南七彩荣达置业有限公司	云南实力房地产开发经营集团有限公司持股 80%
云南联锦房地产开发投资有限公司	云南联创投资咨询有限公司持股 100%
云南南诏投资有限公司	云南联创投资咨询有限公司持股 22.5%，彭杰担任执行董事兼总经理，彭杰担任监事
昆明熊帮帮汽车服务有限公司	云南实力路特斯汽车销售服务有限公司持股 100%
拉萨经济技术开发区道口金创业投资有限公司	拉萨经济技术开发区顺茂投资有限公司持股 33.89%；彭杰担任执行董事兼总经理
云南赛跑科技有限公司	云南创客科技投资有限公司持股 100%
迪庆财盛投资经营有限公司	迪庆实力大酒店有限公司持股 100%
北京破风网络科技有限公司	张娅持股 23%，担任董事
上海腾五商业经营管理有限公司	彭杰担任执行董事兼总经理
北京汉和映画影视文化投资管理有限公司	彭杰担任执行董事兼经理
西藏怡格实业有限公司	高勇持股 50%
云南韵洲实业有限公司	代绍友持股 50%
西藏德森实业有限公司	代绍友持股 50%
云南天地行节能科技有限公司	彭文德持股 61%
云南茶马山珍网络有限公司	彭文亮担任董事长
云南顺驰装饰工程有限公司	杜艳丽持股 90%、彭文亮持股 10%
成都鼎霖房地产开发有限公司	王忠明担任执行董事兼总经理
丽江阿圣夫生物资源开发有限公司	云南实力房地产开发经营有限公司持股 89.94%，彭文德持股 10.06%
大理文旅企业管理咨询有限公司	大理实力文旅发展有限公司持股 50%

关联方名称	关联方与本公司关系
大理昌汇商贸有限公司	大理实力文旅发展有限公司控股 100%
大理浩丰装饰工程有限公司	大理实力文旅发展有限公司控股 100%
大理升泓建筑工程有限公司	大理实力文旅发展有限公司控股 100%
大理糖姆旅游发展有限公司	大理实力文旅发展有限公司控股 100%
丽江实力大酒店有限公司实力希尔顿花园酒店	丽江实力大酒店有限公司全资子公司
大理实力夏都置业有限公司实力希尔顿酒店	大理实力夏都置业有限公司全资子公司
云南创景农业有限公司	本公司持股 30.64%

3、关联方交易情况

(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

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
大理兴实混凝土有限公司	采购款	798,455.00	350,080.00
云南俊尧混凝土有限公司	采购款	1,736,542.50	50,000.00
迪庆实力大酒店有限公司	住宿费	7,949.26	5,893.97
丽江实力大酒店有限公司实力希尔顿花园酒店	住宿费	9,559.63	12,351.33
大理实力夏都置业有限公司实力希尔顿酒店	住宿费	38,162.87	21,239.80
大理璞轩酒店管理有限公司	住宿费	32,126.40	4,626.00
合 计	-	2,622,795.66	444,191.10

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
云南实力房地产开发经营集团有限公司	苗木销售	-	582,627.19
云南浙滇置业有限公司	苗木销售	2,578,017.79	84,505.60
大理实力夏都置业有限公司	苗木销售	-	997,892.32
云南金实力房地产开发经营有限公司	苗木销售	-	126,777.19
云南浙商投资开发有限公司	苗木销售	-	317,488.04
大理实力海东开发有限公司	苗木销售	-	400,415.26
合 计		2,578,017.79	2,509,705.60
大理实力海东开发有限公司	园林工程	3,836,776.60	495,145.63
大理实力夏都置业有限公司	园林工程	12,580,786.88	14,100,326.34

云南金实力房地产开发经营有限公司	园林工程	12,285,968.47	28,103,712.42
云南实力房地产开发经营集团有限公司	园林工程	21,327,377.38	3,628,612.44
云南浙滇置业有限公司	园林工程	14,408,499.10	-
云南浙商投资开发有限公司	园林工程	15,838,483.44	770,175.42
迪庆实力大酒店有限公司	园林工程	-	1,140,807.95
云南汇力联行商业管理有限公司	园林工程	-	174,172.07
大理万象置业有限公司	园林工程	1,258,949.26	-
大理论坛投资管理有限公司	园林工程	4,082,238.32	-
合计		85,619,079.45	48,412,952.27
云南实力房地产开发经营集团有限公司	绿化养护	41,911.94	67,879.26
云南实力物业服务股份有限公司	绿化养护	4,217,219.79	1,866,472.05
大理实力夏都置业有限公司	绿化养护	-	218,422.06
云南浙滇置业有限公司	绿化养护	48,633.05	118,426.44
云南金实力房地产开发经营有限公司	绿化养护	-	41,984.68
云南汇力联行商业管理有限公司	绿化养护	12,580.19	-
大理实力夏都置业有限公司实力希尔顿酒店	绿化养护	69,135.85	-
合计		4,389,480.82	2,313,184.49
云南浙滇置业有限公司	工程设计	119,126.21	697,980.59
云南实力房地产开发经营集团有限公司	工程设计	96,699.04	76,990.29
迪庆实力大酒店有限公司	工程设计	-	17,475.73
大理星汉置业有限公司	工程设计	198,907.77	54,247.57
大理实力夏都置业有限公司	工程设计	206,674.75	-
云南浙商投资开发有限公司	工程设计	67,961.17	-
大理实力海东开发有限公司	工程设计	69,611.66	-
大理万象置业有限公司	工程设计	405,684.47	-
大理论坛投资管理有限公司	工程设计	301,699.03	-
合计	-	1,466,364.10	846,694.18

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南实力房地产开发经营集团有限公司	20,155,409.89		6,421,434.87	
应收账款	大理实力夏都置业有限公司	22,952,269		35,721,335.52	

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	迪庆实力大酒店有限公司	39,117.04		543,878.21	
应收账款	云南金实力房地产开发经营有限公司	40,882,137.24		40,960,437.98	
应收账款	云南实力物业服务有限公司	2,335,676.84		19,408.06	
应收账款	云南浙滇置业有限公司	12,386,582.52		319,383.89	
应收账款	云南浙商投资开发有限公司	9,887,196.51		1,207,306.43	
应收账款	云南汇力联行商业管理有限公司	-		3,331.00	
应收账款	大理实力海东开发有限公司	2,287,077.88		342,033.22	
应收账款	大理万象置业有限公司	1,452,048.87		-	
应收账款	大理论坛投资管理有限公司	2,505,249.01		-	
应收账款	大理实力夏都置业有限公司实力希尔顿酒店	73,284.00		-	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	大理兴实混凝土有限公司	1,597,540.00	799,085.00
应付账款	云南俊尧混凝土有限公司	1,957,978.50	221,436.00
其他应付款	丽江实力大酒店有限公司	-	1,254.00
其他应付款	云南骏达园林绿化工程有限公司	-	453,091.41

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按风险分类:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	159,780,622.78	100.00	6,622,439.24	4.14	153,158,183.54
组合 1: 账龄组合	38,621,260.08	24.17	6,622,439.24	17.15	31,998,820.84
组合 2: 无风险组合	121,159,362.70	75.83			121,159,362.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	159,780,622.78	100.00	6,622,439.24	4.14	153,158,183.54

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	113,718,349.28	100.00	5,531,377.74	4.86	108,186,971.54
组合 1: 账龄组合	28,497,080.09	25.06	5,531,377.74	19.41	22,965,702.35
组合 2: 无风险组合	85,221,269.19	74.94			85,221,269.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	113,718,349.28	100.00	5,531,377.74	4.86	108,186,971.54

应收账款种类的说明:

a. 截止 2018 年 12 月 31 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

b. 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			期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	15,580,818.05	779,040.90	5.00	18,829,931.21	941,496.56	5.00
1 至 2 年	14,687,898.22	1,468,789.82	10.00	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	-	5,782,764.70	1,156,552.94	20.00

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
3 至 4 年	5,682,764.70	1,704,829.41	30.00	—	—	30.00
4 至 5 年	—	—	—	902,111.89	451,055.95	50.00
5 年以上	2,669,779.11	2,669,779.11	100.00	2,982,272.29	2,982,272.29	100.00
合 计	38,621,260.08	6,622,439.24	—	28,497,080.09	5,531,377.74	—

c. 截止 2018 年 12 月 31 日不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
云南金实力房地产开发经营有限公司	关联方	40,882,137.64	1 年以内、1-2 年	25.59	—
大理实力夏都置业有限公司	关联方	22,903,144.07	1 年以内、1-2 年	14.33	—
云南实力房地产开发经营集团有限公司	关联方	20,099,409.89	1 年以内	12.58	—
云南浙滇置业有限公司	关联方	12,310,582.76	1 年以内	7.70	—
重庆两江新区市政园林水利管护中心	非关联方	9,896,468.68	1-2 年	6.19	989,646.87
合 计	—	106,091,743.04	—	66.39	989,646.87

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	9,999,221.85	100.00	4,524,427.64	45.25	5,474,794.21
组合 1：账龄组合	8,467,721.85	84.68	4,524,427.64	53.43	3,943,294.21
组合 2：无风险组合	1,531,500.00	15.32			1,531,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,999,221.85	100.00	4,524,427.64	45.25	5,474,794.21

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	10,931,276.79	93.18	2,655,897.85	24.30	8,275,378.94
组合 1: 账龄组合	10,931,276.79	93.18	2,655,897.85	24.30	8,275,378.94
组合 2: 无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	6.82	800,000.00	100.00	
合 计	11,731,276.79	100.00	3,455,897.85	29.46	8,275,378.94

a. 截止 2018 年 12 月 31 日无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

b. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

项目	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	241,696.99	12,084.85	5.00	2,716,883.14	135,844.16	5.00
1 至 2 年	15,231.21	1,523.12	10.00	3,600.00	360.00	10.00
2—3 年	—	—	—	5,285,677.12	1,057,135.42	20.00
3—4 年	5,285,677.12	1,585,703.14	30.00	—	—	30.00
4—5 年	—	—	—	2,925,116.53	1,462,558.27	50.00
5 年以上	2,925,116.53	2,925,116.53	100.00	—	—	—
合 计	8,467,721.85	4,524,427.64	—	10,931,276.79	2,655,897.85	—

c. 截止 2018 年 12 月 31 日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
云南科技信息职业学院	履约保证金	非关联方	5,285,677.12	3—4 年	52.86	1,585,703.14
旗山花园项目实施办公室	履约保证金	非关联方	1,184,996.53	5 年以上	11.85	1,184,996.53
易门县荣城市政工程建设有限公司	履约保证金	非关联方	1,150,000.00	5 年以上	11.50	1,150,000.00
中铁十八局集团第三工程有限公司	投标保证金	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	10.00	—
临沧市临翔区城市建设开发投资有限责任公司	履约保证金	非关联方	590,000.00	5 年以上	5.90	590,000.00

单位名称	款项的性质	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	-	-	9,210,673.65	-	92.11	4,510,699.67

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	20,070,000.00		20,070,000.00	20,070,000.00		20,070,000.00
对联营企业投资	7,025,982.22		7,025,982.22	-		-
合计	27,095,982.22		27,095,982.22	20,070,000.00		20,070,000.00

(2) 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
云南漫格园林景观规划设计有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
云南碧景科技有限公司	9,070,000.00			9,070,000.00
云南茵悦河环保科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
减：长期投资减值准备				-
合 计	20,070,000.00			20,070,000.00

(4) 对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南创景农业有限公司		7,047,800.00	21,817.78	7,025,982.22

(5) 长期股权投资无减值准备。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,813,907.34	103,274,566.00	79,690,671.80	65,451,984.26
其他业务	-	-	12,281.55	11,170.87
合 计	122,813,907.34	103,274,566.00	79,702,953.35	65,463,155.13

(2) 营业收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
园林绿化工程收入	111,470,607.3	95,293,428.52	74,139,422.90	61,914,943.83
苗木产品销售收入	6,492,438.10	4,327,166.68	2,514,525.07	1,399,855.24

园林绿化养护收入	4,850,861.89	3,653,970.80	3,036,723.83	2,137,185.19
其他业务	-	-	12,281.55	11,170.87
合计	122,813,907.3	103,274,566.00	79,702,953.35	65,463,155.13

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南实力房地产开发经营集团有限公司	21,369,289.32	17.40
云南浙滇置业有限公司	17,035,149.94	13.87
云南浙商投资开发有限公司	15,838,483.44	12.90
大理实力夏都置业有限公司	12,580,786.88	10.24
云南金实力房地产开发经营有限公司	12,285,968.47	10.00
合 计	79,109,678.05	64.41

5、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-21,817.78	
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	3,130.56	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-338,637.77
其中：云南园景科技产业有限公司	-	-602,428.05
云南骏达园林绿化工程有限公司	-	263,790.28
合 计	-18,687.22	-338,637.77

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益	-2,141.40
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	503,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	332,633.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-18,687.22
非经常性损益总额	815,504.55
减：非经常性损益的所得税影响数	-313.02
非经常性损益净额	815,817.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	815,817.57

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.34	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.62	0.06	0.06

云南园林绿化股份有限公司

2019年4月23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：

公司办公室。