

证券代码：832329

证券简称：吉成园林

主办券商：中泰证券



吉成园林
NEEQ:832329

云南吉成园林科技股份有限公司
Yunnan Jicheng Landscape Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

一、2019 年 6 月 10 日国家税务总局云南省税务局发布 2018 年度 A 级纳税人名单，云南吉成园林科技股份有限公司和云南吉成园林苗木经营有限公司均被认定为 A 级纳税人企业。

二、2019 年，公司取得 2 项实用新型专利证书：分别为：①“一种用于客土喷播的改进型挂网结构”，专利号：ZL201821718050.3，授权日：2019 年 7 月 5 日；②“一种边坡种植穴”，专利号：ZL201821714344.9，授权日：2019 年 6 月 14 日。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、吉成园林	指	云南吉成园林科技股份有限公司
吉成设计、设计公司	指	全资子公司：云南吉成园林设计有限公司
苗木经营公司	指	全资子公司：云南吉成园林苗木经营有限公司
骏恒建工	指	全资子公司：云南骏恒建筑工程有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所、公司会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	云南吉成园林科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南吉成园林科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南吉成园林科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
吉成集团	指	控股股东：云南吉成控股集团有限公司
和胜得投资	指	股东/同一控制下的企业：弥勒和胜得投资有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告、本年度报告	指	云南吉成园林科技股份有限公司 2019 年年度报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、恶劣天气及自然灾害风险	公司主要从事的园林工程施工项目多为户外作业，严寒天气、持续降雨等恶劣天气状况以及地震、滑坡、泥石流等自然灾害均可能影响公司正常的工程施工业务，导致不能按时完成工程建设项目，并可能增加成本费用。由于苗木种植容易受到旱、涝、冰雹、霜冻、火灾、病虫害等自然灾害和其它不可抗力等因素的影响，如果公司的苗木种植基地出现严重的地域性自然灾害，将会对公司苗木生产种植业务产生较大影响，致使公司资产出现损失。因此，公司可能面临因恶劣天气和自然灾害，从而对经营业务、财务状况和经营业绩造成不利影响的风险。
2、公司自建房屋无法办理房产证风险	公司自建房屋建筑物因涉及农业附属设施用地的使用及面积超标问题，办公室、职工宿舍和食堂等建筑物未能办理房屋权属证书，存在一定的法律瑕疵。公司已通过申请调整土地规划的方式与弥勒市政府、国土资源局、规划局等有关单位达成土地用地规划调整方案，并上报云南省国土资源厅，目前尚处于审核待定状态。倘若公司房屋建筑物所在地未能如期办理规划调整，则公司办公室、职工宿舍和食堂面临因无法办理房产证从而被拆除的风险，可能会对公司的生产经营产生一定的影响。
3、存货比重较高所导致的风险	2019年12月31日，公司存货为352,231,963.26元，占总资产比重为57.00%，存货所占比重较高。公司的行业特点、发展规

	划决定了公司的存货金额较大，如果存货管理水平下降，则会降低公司资金运用效率，对公司的生产经营产生负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王云川
职务	董事会秘书
电话	0873-6229921
传真	0873-6229926
电子邮箱	JCHHY0423@yeah.net
公司网址	http://www.ynjcyl.cn
联系地址及邮政编码	云南省红河州弥勒市弥阳镇大树村委会必正黑村；邮编： 652399
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 23 日
挂牌时间	2015 年 4 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-土木工程建筑业-其他土木工程建筑-其他土木工程建筑（E4890）
主要产品与服务项目	景观设计、绿化及市政工程、绿化养护、苗木销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	59,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	云南吉成控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈吉虎、陈泊名、陈吉彪、陈昱畅、陈吉兵、云南吉成控股集团有限公司、弥勒和胜得投资有限公司

四、 注册情况

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

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	281,032,870.13	430,264,835.03	-34.68%
毛利率%	25.28%	22.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,029,959.13	46,012,013.91	-30.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,346,781.74	49,812,702.12	-33.06%
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)	9.91%	16.23%	-
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)	10.32%	17.58%	-
基本每股收益	0.54	0.77	-29.87%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	617,951,195.57	619,787,784.03	-0.30%
负债总计	278,169,296.79	313,343,921.04	-11.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	339,781,898.78	306,443,862.99	10.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.69	5.13	10.92%
资产负债率%(母公司)	46.58%	65.02%	-
资产负债率%(合并)	45.01%	50.56%	-
流动比率	2.32	2.10	-
利息保障倍数	8.81	10.22	-

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	22,538,980.71	-6,020,102.52	
应收账款周转率	2.03	4.99	-
存货周转率	0.56	0.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.30%	31.96%	-
营业收入增长率%	-34.68%	-5.67%	-
净利润增长率%	-30.26%	-48.58%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	7,766.99
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,522,595.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,509,317.04
非经常性损益合计	-978,954.45
所得税影响数	337,868.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,316,822.61

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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		98,504,171.25		

应收票据及应收账款	98,504,171.25			
应付账款		201,525,801.70		
应付票据及应付账款	201,525,801.70			
其他应付款	10,261,107.11	10,191,599.60		
一年内到期的非流动 负债	12,341,029.61	12,410,537.12		

公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示；将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示；其他应收款科目中的应收利息仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。其他应付款科目中的应付利息仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是集科研技术开发、生物资源经营、景观运营服务为一体的生态环境建设运营商，具体业务包括景观设计、苗木生产、经营、工程施工、绿地养护等板块，拥有市政公用工程施工总承包、风景园林工程设计专项等业务资质，建有 6,000 余亩标准化苗圃基地。

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

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 财务业绩情况

报告期内，公司营业收入 28,103.29 万元，较上年同期减少 14,923.20 万元，同比降低 34.68%，主要原因为市场受金融政策影响不景气、同时竞争激烈，公司为保持稳健发展，原则上选择项目资金比较有优势的项目承建所致。。实现净利润 3,203.00 万元，较上年同期减少 1,398.21 万元，同比降低 30.39%，主要原因为市场萎缩至收入减少所致。截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 61,795.12 万元，较上年同期减少 183.66 万元，同比降低 0.30%，变动较小。

（二）科研创新情况

报告期内，公司取得发明专利 2 项，分别为：①“一种用于客土喷播的改进型挂网结构”，专利号：ZL201821718050.3，授权日：2019 年 7 月 5 日；②“一种边坡种植穴”，专利号：ZL201821714344.9，授权日：2019 年 6 月 14 日。

（三）业务拓展情况

报告期内，公司紧紧把握国家及地方政府创建特色小镇、加强生态环境建设、加快旅游产业发展、城乡人居环境提升改造的有利机遇，及金融货币政策，有针对性在拓展业务。同时充分利用多年来建立的苗木采供渠道并释放自有苗木产能，开展苗木销售业务。

（四）综合管理情况

- 1、公司持续优化组织模式和业务流程，加强资金计划调度和财务规范指导，有效规避了经营风险。
- 2、公司遵纪守法，严格执行国家各项税收政策，被云南省国家税务局认定为 A 级纳税企业。
- 3、公司承建的“太平湖木屋酒店片区绿化工程”获得云南省城市园林绿化优质工程铜奖荣誉认定；获得由中国花卉报主办的 2018 年度“全国苗圃 50 强”和“全国十佳苗圃”称号。

（二） 财务分析**1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,607,994.98	5.28%	29,908,379.22	4.83%	9.03%
应收票据					
应收账款	164,547,081.16	26.63%	98,504,171.25	15.89%	67.05%
预付账款	1,908,390.73	0.31%	5,723,164.75	0.92%	-66.65%
其他应收款	4,738,676.36	0.77%	14,268,207.36	2.30%	-66.79%
存货	352,231,963.26	56.99%	400,169,931.76	64.57%	-11.98%
投资性房地产			0	0%	
长期股权投资			0	0%	
固定资产	43,938,820.25	7.11%	44,141,738.71	7.12%	-0.46%
在建工程	406,548.92	0.07%	1,379,011.82	0.22%	-70.52%
无形资产	235,413.28	0.04%	251,399.88	0.04%	-6.36%
长期待摊费用	13,344,051.39	2.16%	11,770,906.82	1.90%	13.36%
递延所得税资产	1,481,663.29	0.24%	1,491,563.48	0.24%	-0.66%
短期借款			0	0%	
应付账款	182,725,798.81	29.57%	201,525,801.70	32.52%	-9.33%

预收账款	17,656,384.92	2.86%	640,480.00	0.10%	2,656.74%
应付职工薪酬	7,147,856.43	1.16%	8,612,315.66	1.39%	-17.00%
应交税费	4,335,509.73	0.70%	2,521,953.68	0.41%	71.91%
其他应付款	194,379.47	0.03%	10,191,599.60	1.66%	-98.09%
一年内到期的非流动负债	8,040,342.22	1.30%	12,410,537.12	1.99%	-35.21%
其他流动负债	20,353,616.32	3.29%	31,350,954.47	5.06%	-35.08%
长期借款	36,000,000.00	5.83	44,000,000.00	7.10%	-18.18%
递延收益	1,715,408.89	0.28%	2,090,278.81	0.34%	-17.93%
资产总额	617,951,195.57	100.00%	619,787,784.03	100.00%	-0.30%

资产负债项目重大变动原因:

应收账款期末余额比期初增长 67.05%，增加 6,604.29 万元，主要原因为本期取得已完工项目的结算审定报告新增应收账款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	281,032,870.13	-	430,264,835.03	-	-34.68%
营业成本	210,001,395.32	74.72%	332,643,080.27	77.31%	-36.87%
毛利率	25.28%	-	22.69%	-	-
销售费用	1,156,353.32	0.41%	4,868,747.88	1.13%	-76.25%
管理费用	23,583,788.65	8.39%	27,416,071.67	6.37%	-13.98%
研发费用	5,425,265.99	1.93%	2,664,958.05	0.62%	103.58%
财务费用	4,588,004.94	1.63%	5,538,894.62	1.29%	-17.17%
信用减值损失	-160,013.19	0.06%			
资产减值	160,293.24	0.06%	-5,384,524.61	1.25%	-

损失					
其他收益	1,522,595.60	0.54%	1,450,525.83	0.34%	4.97%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	36,655,993.28	13.04%	52,942,638.88	12.30%	-30.76%
营业外收入	2,880,216.31	1.02%	4,569,119.62	1.06%	-36.96%
营业外支出	3,079,853.72	1.10%	5,246,034.79	1.22%	-41.29%
净利润	32,029,959.13	11.40%	46,012,013.91	10.69%	-30.39%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上期减少 14,923.20 万元，降低 34.68%，主要原因为：市场受金融政策影响不景气、同时竞争激烈，公司为保持稳健发展，原则上选择项目资金比较有优势的项目承建所致。
- 2、本期营业成本较上期减少 12,264.17 万元，降低-36.87%，主要原因为本期业务量减少，使得业务成本减少；

(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	267,522,714.48	428,891,369.11	-37.62%
其他业务收入	13,510,155.65	1,373,465.92	883.65%
主营业务成本	199,244,741.96	331,377,020.40	-39.87%
其他业务成本	10,756,653.36	1,266,059.87	749.62%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
绿化工程	135,494,491.15	48.21%	230,425,898.57	53.55%	-37.30%
市政工程	103,094,371.32	36.68%	163,456,152.94	37.99%	-36.93%
苗木销售	18,168,721.42	6.46%	23,723,379.40	5.51%	-23.41%
绿化养护	3,742,491.07	1.33%	2,843,733.76	0.66%	31.60%
设计收入	7,022,639.52	2.50%	8,442,204.44	1.96%	-16.82%
其他业务收入	13,510,155.65	4.80%	1,373,465.92	0.32%	229.31%
合计	281,032,870.13	100.00%	430,264,835.03	100.00%	-34.68%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期营业收入较上期减少 14,923.20 万元，降低 34.68%，主要原因为：市场受金融政策影响不景气、同时竞争激烈，公司为保持稳健发展，原则上选择项目资金比较有优势的项目承建所致。具体项目分析如下：

- (1) 绿化工程收入 14,448.16 万元，较上期减少 37.30%，主要原因为市场业务萎缩减少所致；
- (2) 市政工程收入 10,309.44 万元，较上期减少 36.93%，主要原因为市场业务萎缩减少所致；
- (3) 苗木销售收入 1,816.87 万元，较上期减少 23.41%，主要原因为对外销售苗木减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	云南太平湖投资开发有限责任公司	87,501,858.79	31.14%	是
2	屏边县云上梯田酒店开发管理有限公司	59,543,041.42	21.19%	否
3	广东电白二建集团有限公司建水分公司	56,889,678.49	20.24%	否
4	弥勒市水利投资开发有限责任公司	25,322,206.16	9.01%	否
5	个旧市城市建设投资有限责任公司[W用1][W用2]	20,960,609.04	7.46%	否
	合计	250,217,393.90	89.04%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	云南超煌建筑装饰工程有限公司	23,887,933.04	9.99%	否
2	中国石化销售有限公司云南红河石油分公司	7,932,572.14	3.32%	否
3	云南龙树园林绿化工程有限公司	7,465,257.51	3.12%	否
4	湖北辉跃花卉苗木种植有限公司	6,972,615.00	2.91%	否
5	云南恒业景观园林工程有限公司	6,946,974.57	2.90%	否
	合计	53,205,352.26	22.24%	-

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	22,538,980.71	-6,020,102.52	
投资活动产生的现金流量净额	-2,933,298.69	-9,475,819.47	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,806,066.26	19,143,495.75	

现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金流量净额为 2,253.90 万元，较上期增加 2,855.91 万元，主要原因为公司支付的保证金及税费减少所致。公司净利润高于经营活动产生的现金流量净额 949.10 万元，主要原因系公司期末应收账款增加较多，本期的部分收入尚未回款所致。

2、本年度投资活动产生的现金流量净额为-293.33 万元，较上期现金净流出减少 654.25 万元，主要原因为本期减少购建固定资产所致；

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额为-1,680.61 万元，上期 1,914.35 万元，主要原因为公司本期没有新增银行借款且浦发银行昆明分行借款分期还本及支付利息所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、云南吉成园林苗木经营有限公司成立于 2015 年 10 月 08 日，注册资本：5,000.00 万元，住所：云南省红河哈尼族彝族自治州弥勒市弥阳镇西区中山路南段西侧（山水人间）6-15 号一楼，法定代表人：陈昱畅。报告期内，营业收入 43,670,426.23 元，净利润 9,480,148.10 元，总资产 187,144,230.45 元，净资产 171,105,035.55 元。

2、云南吉成园林设计有限公司成立于 2015 年 10 月 15 日，注册资本：500.00 万元，住所：云南省昆明市滇池度假区广福路 387 号星长征大厦 3 层 3 号，法定代表人：张勇。

3、云南骏恒建筑工程有限公司成立于 2012 年 12 月 05 日，注册资本：5,000.00 万元，住所：云南省昆明市滇池度假区广福路 387 号星长征商务大厦 3 层 8 号，法定代表人：陈伟。报告期内，营业收入 119,222,083.89 元，净利润 10,516,439.73 元，总资产 185,886,163.05 元，净资产 87,215,492.38 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 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.会计政策的变更

(1) 公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。

(2) 公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响为 0。

(3) 公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。会计政策变更导致影响为 0。

(4) 公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。会计政策变更导致影响为 0。

三、持续经营评价

2019 年度，公司经营业绩较上年同期大幅下滑。报告期内，公司营业收入 28,103.29 万元，较上年同期降低 14,923.20 万元，同比降低 34.68%。实现净利润 3,203.00 万元，较上年同期减少 1,398.21 万元，

同比降低 30.39%。截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 61,795.12 万元，较上年同期减少 183.66 万元，同比降低 0.30%。

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

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、恶劣天气及自然灾害风险

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

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

2、公司自建房屋无法办理房产证风险

公司自建房屋建筑物因涉及农业附属设施用地的使用及面积超标问题，办公室、职工宿舍和食堂等建筑物未能办理房屋权属证书，存在一定的法律瑕疵。公司已通过申请调整土地规划的方式与弥勒市政府、国土资源局、规划局等有关单位达成土地用地规划调整方案，并上报云南省国土资源厅，目前尚处于审核待定状态。倘若公司房屋建筑物所在地未能如期办理规划调整，则公司办公室、职工宿舍和食堂面临因无法办理房产证从而被拆除的风险，可能会对公司的生产经营产生一定的影响。

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

3、存货比重较高所导致的风险

2019 年 12 月 31 日，公司存货为 352,231,963.26 元，占总资产比重为 56.99%，存货所占比重较高。公司的行业特点、发展规划决定了公司的存货金额较大，如果存货管理水平下降，则会降低公司资

金运用效率，对公司的生产经营产生负面影响。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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	6,500,000.00	361,482.52
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,101,000,000.00	10,507,421.27
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,500,000.00	115,209.52

(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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
云南太平湖投资开发有限责任公司	工程款、苗木款、设计费	100,000,000.00	87,501,858.79	已事前及时履行	2019年3月5日
云南雅吉酒店管理 有限公司	设计费	0	261,667.92	已事后补充履行	2020年4月24日
陈吉虎	场地租赁	125,000.00	31,250.00	已事前及时履行	2019年3月5日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

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

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年11月15日	-	总部基地相关问题	基地问题依法依规承诺	严格按照土地规划用途合理使用土地，按相关程序报建建设项目	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月21日	-	土地、房屋问题	土地、房屋问题	公司如因现有土地、房屋所存在的问题而导致纠纷产生，或公司因此被相关部门处罚或要求限期整改的，由此给公司造成的所有损失，股东按照持股比例予以全额补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	避免同业竞争	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	-	-	避免同业竞争	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

2014年11月21日，公司股东吉成集团及和胜得投资共同出具《云南吉成园林科技股份有限公司股

东承诺函》，表示公司如因现有土地、房屋所存在的问题而导致纠纷产生，或公司因此被相关部门处罚或要求限期整改的，由此给公司造成的所有损失，均由股东按照持股比例予以全额补偿。

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

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

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	59,750,000	100.00%	0	59,750,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	42,501,000	71.13%	0	42,501,000	71.13%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		59,750,000	-	0	59,750,000	-
普通股股东人数		24				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	云南吉成控股集团有限公司	42,501,000	0	42,501,000	71.13%	0	42,501,000
2	弥勒和胜得投资有限公司	10,500,000	0	10,500,000	17.57%	0	10,500,000
3	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	2,601,000	0	2,601,000	4.35%	0	2,601,000
4	云南众凡投资有限公司	2,550,000	0	2,550,000	4.27%	0	2,550,000
5	国金证券股份有限公司做市专用账户	420,000	1,000	421,000	0.70%	0	421,000
6	南京证券股份有限公司	344,000	2,000	346,000	0.58%	0	346,000
7	顾齐明	282,000	0	282,000	0.47%	0	282,000
8	新疆伊科源能源投资有限公	200,000	0	200,000	0.33%	0	200,000

	司						
9	湖南绿晟农业生态股份有限公司	249,000	-121,000	128,000	0.21%	0	128,000
10	国泰君安证券股份有限公司	88,000	9,000	97,000	0.16%	0	97,000
合计		59,735,000.00	-109,000.00	59,626,000.00	99.77%	0	59,626,000.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

云南吉成控股集团有限公司持有弥勒和胜得投资有限公司 64.87% 的股权，为弥勒和胜得投资有限公司的控股股东；其他股东相互独立，不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

云南吉成控股集团有限公司直接持有公司 71.13% 的股份；并持有弥勒和胜得投资有限公司 64.87% 的股权，通过弥勒和胜得投资有限公司间接控制公司 17.57% 的股份，为公司的控股股东。

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

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

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

1、陈吉虎，男，汉族，1971 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于弥勒市弥阳中学，初中学历。1992 年 1 月至 1997 年 10 月，就职于跑马山附属煤矿，任副矿长；1997 年 11 月至 2005 年 6 月，创办并经营弥勒县吉田煤矿；2005 年 6 月至 2012 年 12 月，创办并经营弥勒县吉田煤矿（个人独资企业）；2006 年 8 月至 2011 年 12 月，就职于弥勒县吉成能源煤化工有限责任公司，任董事长；2013 年 1 月 2015 年 11 月，就职于云南新农都物流有限责任公司，任法定代表人、执行董事兼总经理；2013 年 5 月至今，创办并经营云南吉成控股集团有限公司，任法定代表人、董事长兼总

经理；2014 年 3 月至今，就职于弥勒文化旅游投资有限公司，现任法定代表人、董事长；2016 年 10 月 27 日至今，就职于云南吉成健康产业投资开发有限公司，任董事；2009 年 4 月至 2019 年 2 月，创办并经营云南吉成园林科技股份有限公司，任董事长；2019 年 3 月至今，任云南吉成园林科技股份有限公司第二届董事。

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

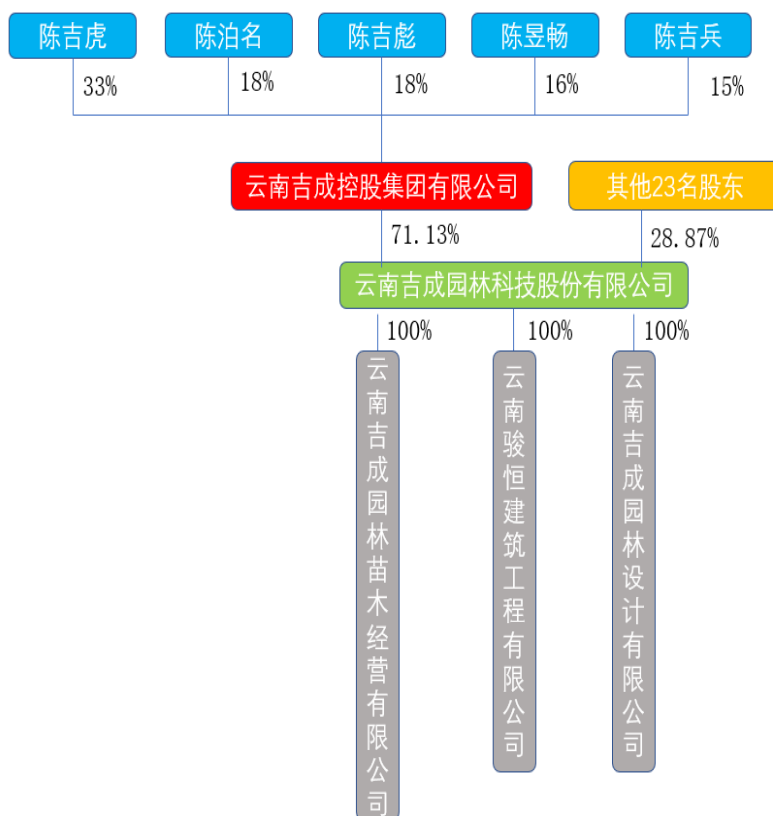
3、陈吉彪，男，壮族，1974 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于弥勒县弥阳中学，初中学历。1994 年 9 月至 2002 年 1 月，自由职业；2002 年 2 月至 2006 年 8 月，就职于弥勒县吉田煤矿，任采购经理；2006 年 9 月至 2013 年 4 月，就职于弥勒县吉成能源煤化工有限责任公司，任采购经理；2013 年 5 月至今，就职于云南吉成控股集团有限公司，任董事、采购中心总监；2013 年 6 月至今，就职于弥勒市金田胜凯矿业有限公司，任总经理；2013 年 6 月至今，就职于云南吉成物业服务服务有限公司，任执行董事、总经理兼法定代表人；2015 年 6 月至 2019 年 7 月，就职于云南吉源食品有限公司，任执行董事、总经理兼法定代表人；

4、陈昱畅，男，汉族，1977 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，四川农业大学园林技术专业在读，大专学历。1998 年 1 月至 2002 年 5 月，自由职业；2002 年 6 月至 2004 年 5 月，就职于弥勒县小梅枝煤矿，任矿长；2004 年 5 月至 2008 年 10 月，就职于弥勒县吉成能源煤化工有限责任公司，任销售部经理；2008 年 10 月，创立弥勒市雨舍煤炭加工厂；2008 年 11 月至 2009 年 5 月，离职调整；2009 年 6 月至 2016 年 6 月，就职于云南吉成园林科技股份有限公司，任副总经理；2013 年 5 月至今，就职于云南吉成控股集团有限公司，任监事；2013 年 9 月至 2019 年 9 月，就职于弥勒鸿丰投资有限公司，任执行董事、法定代表人；2014 年 7 月至 2019 年 10 月，就职于弥勒吉盛商业管理有限公司，任执行董事、法定代表人；2015 年 10 月至今，就职于云南吉成园林苗木经营有限公司，任执行董事、总经理兼法定代表人；2016 年 7 月至 2017 年 2 月，就职于云南吉成控股集团有限公司，任审计监察中心总监；2016 年 12 月至 2019 年 7 月，就职于云南太平湖投资开发有限责任公司，任监事；2014 年 10 月至今，就职于云南吉成园林科技股份有限公司，任第二届董事会董事；2017 年 2 月至今，就职于云南吉成园林科技股份有限公司，任总经理助理。

5、陈吉兵，男，汉族，1978 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国矿业大学采矿工程专业，本科学历。2001 年 10 月至 2005 年 5 月，自由职业；2005 年 6 月至 2014 年 5 月，创办并经营弥勒市吉田煤矿，任总经理；2009 年 3 月至今，就职于弥勒市吉成新型建材有限责任公司，现任董事；2013 年 5 月至今，就职于云南吉成控股集团有限公司，现任董事、副总裁；2013 年 10 月至 2016 年 3 月，就职于弥勒佛城房地产开发有限公司，任执行董事、总经理兼法定代表人；2013 年 11 月至今，就职于红河吉成房地产有限公司，现任执行董事、总经理兼法定代表人；2014 年 5 月至 2015 年 6 月，就职于弥勒市金田胜凯矿业有限公司，现任执行董事兼法定代表人；2014 年 7 月至 2019 年 10 月，就职于弥勒吉盛商业管理有限公司，任总经理；2014 年 6 月至 2017 年 2 月，创办并经营云南弥勒吉田矿业有限公司，任执行董事、总经理兼法定代表人；2014 年 11 月至 2019 年 9 月，任弥勒鸿丰投资有限公司总经理；2015 年 11 月至 2018 年 7 月，就职于云南新农都物流有限责任公司，任执行董事、总经理兼法定代表人；2016 年 2 月至 2020 年 3 月，就职于云南高特电商产业有限公司，任董事长、总经理兼法定代表人。2016 年 2 月至今，就职于云南高特电商产业有限公司，任董事。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

公司股权结构如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司	融资租赁	2,208,633.84	2016年7月2日	2019年7月2日	7.93%
2	抵押借款	浦发银行昆明分行	银行借款	35,000,000.00	2018年1月23日	2021年1月23日	6.80%
3	抵押借款	浦发银行昆明分行	银行借款	20,000,000.00	2018年3月30日	2021年1月23日	7.10%
4	抵押借款	浦发银行昆明分行	银行借款	5,000,000.00	2018年7月19日	2021年1月23日	7.10%
5	质押贷款	云南弥勒农村商业银行吉山支行	银行借款	2,000,000.00	2018年7月27日	2020年7月27日	6.18%
合计	-	-	-	64,208,633.84	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
傅迎春	董事长	男	1972年1月	大专	2019年3月1日	2020年10月30日	是
傅迎春	董事	男	1972年1月	大专	2017年10月31日	2020年10月30日	是
陈吉虎	董事	男	1971年10月	初中	2017年10月31日	2020年10月30日	否
陈昱畅	董事	男	1977年4月	本科	2017年10月31日	2020年10月30日	是
陈伟	总经理	男	1978年10月	大专	2019年3月1日	2020年10月30日	是
陈伟	董事	男	1978年10月	大专	2017年10月31日	2020年10月30日	是
王云川	董事、副总经理、董事会秘书	男	1979年11月	本科	2017年10月31日	2020年10月30日	是
张勇	董事	男	1971年6月	大专	2019年5月6日	2020年10月30日	是
张勇	副总经理	男	1971年6月	大专	2017年10月31日	2020年10月30日	是
李惠	董事	女	1990年1月	本科	2017年10月31日	2020年10月30日	否
王友顺	监事会主席	男	1970年10月	大专	2017年10月31日	2020年10月30日	否
姚云	职工代表监事	男	1984年11月	本科	2017年10月31日	2020年10月30日	是
段国宝	监事	男	1973年10月	大专	2017年10月31日	2020年10月30日	否
王石华	财务负责人	男	1973年5月	大专	2017年10月31日	2020年10月30日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	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
傅迎春	董事、董事长	0	0	0	0%	0
陈吉虎	董事	0	0	0	0%	0
陈昱畅	董事	0	0	0	0%	0
陈伟	董事、总经理	0	0	0	0%	0
王云川	董事、副总经理、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
张勇	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
李惠	董事	0	0	0	0%	0
王友顺	监事会主席	0	0	0	0%	0
姚云	职工代表监事	0	0	0	0%	0
段国宝	监事	0	0	0	0%	0
王石华	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
陈吉虎	董事长、董事	离任	董事	公司发展需要
傅迎春	董事、总经理	新任	董事长	公司发展需要
陈伟	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司发展需要
汪晓平	董事	离任	无	离职
张勇	副总经理	新任	董事、副总经理	公司发展需要

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、傅迎春，男，傣族，1972年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于云南财经大学工商

企业管理专业，函授专科学历。1994 年 1 月至 1998 年 12 月，就职于昆明电机厂，任办事员；1999 年 1 月至 2002 年 12 月，就职于广东步步高云南办事处，任办事员；2003 年 1 月至 2014 年 9 月，就职于弥勒市吉成能源煤化工有限公司，现任执行董事兼法定代表人；2013 年 5 月至今，就职于云南吉成控股集团有限公司，任董事；2014 年 7 月至 2015 年 5 月，就职于弥勒市吉成新型建材有限责任公司，任董事长；2014 年 10 月至 2019 年 2 月，就职于云南吉成园林科技股份有限公司，任总经理；2014 年 10 月至今，就职于云南吉成园林科技股份有限公司，任董事。2019 年 3 月至今，就职于云南吉成园林科技股份有限公司，任董事长。2016 年 12 月至今，就职于云南太平湖投资有限责任公司，任董事长兼法定代表人。

2、陈伟，男，彝族，1978 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于四川农业大学园林专业，网络教育本科学历。1999 年 1 月至 2001 年 10 月，就职于弥勒蜂业有限责任公司，任会计；2001 年 11 月至 2011 年 10 月，就职于红河州烟草公司弥勒分公司，任会计副站长；2011 年 11 月至 2012 年 6 月，就职于弥勒吉成花卉园艺有限公司；2012 年 6 月至 2014 年 10 月，就职于云南吉成园林科技有限公司。2014 年 10 月至今，就职于云南吉成园林科技股份有限公司，任董事、副总经理。2019 年 3 月至今，就职于云南吉成园林科技股份有限公司，任董事、总经理。

3、张勇，男，1971 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于长春建筑高等专科学校建筑学专业，云南大学研究生课程进修班人力资源开发与经济管理专业在职研究生。1992 年 8 月至 2015 年 10 月，就职于昆明市园林规划设计院，历任设计师、院长助理、副院长、院长；2015 年 10 月至今，就职于云南吉成园林设计有限公司，任总经理；2016 年 6 月至今，就职于云南吉成园林科技股份有限公司，任副总经理。2019 年 3 月至今，就职于云南吉成园林科技股份有限公司，任副总经理、董事。

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	22	23
财务人员	12	10
技术人员	138	130
销售人员	12	9
生产人员	329	333
员工总计	513	505

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	64	63
专科	84	69

专科以下	362	371
员工总计	513	505

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修改过章程：

2019 年 3 月 20 日，云南吉成园林科技股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会会议决议，审议通过了《关于修改公司章程》的议案，公告编号：2019-011。

（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	审议通过了公司 2019 年日常性关联交易、修改公司章程、偶发性关联交易、2018 年年度报告、2019 年半年度等议案事项。
监事会	3	审议通过了公司 2018 年年度报告、2019 年半年度报告等议案事项。
股东大会	4	审议通过了公司 2019 年日常性关联交易、修改公司章程、偶发性关联交易、2018 年年度报告等议案事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015 年 4 月 24 日，公司第一届董事会第四次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》；2016 年 8 月 15 日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于修改<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，对制度进行第一次修改。

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020]23776 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	李雪琴、左智勇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8
会计师事务所审计报酬	260,000.00 元
审计报告正文：	
<h3>审计报告</h3>	
天职业字[2020] 23776 号	
云南吉成园林科技股份有限公司全体股东：	
<h4>一、 审计意见</h4> <p>我们审计了云南吉成园林科技股份有限公司（以下简称吉成园林公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉成园林公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
<h4>二、 形成审计意见的基础</h4> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉成园林公司，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。</p>	
<h4>三、 其他信息</h4>	

吉成园林公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 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

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

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

治理层负责监督吉成园林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，就可能导致对吉成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吉成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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就吉成园林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。

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

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

中国注册会计师

(项目合伙人)： 李雪琴

中国北京
二〇二〇年四月二十四日

中国注册会计师： 左智勇

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	附六、（一）	32,607,994.98	29,908,379.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	附六、（二）	164,547,081.16	98,504,171.25
应收款项融资		-	
预付款项	附六、（三）	1,908,390.73	5,723,164.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附六、（四）	4,738,676.36	14,268,207.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附六、（五）	352,231,963.26	400,169,931.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附六、（六）	1,900,686.55	11,569,403.58
流动资产合计		557,934,793.04	560,143,257.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附六、（七）	43,938,820.25	44,141,738.71
在建工程	附六、（八）	406,548.92	1,379,011.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附六、（九）	235,413.28	251,399.88
开发支出			
商誉	附六、（十）	609,905.40	609,905.40
长期待摊费用	附六、（十一）	13,344,051.39	11,770,906.82
递延所得税资产	附六、（十二）	1,481,663.29	1,491,563.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,016,402.53	59,644,526.11
资产总计		617,951,195.57	619,787,784.03
流动负债：			
短期借款			0
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附六、（十三）	182,725,798.81	201,525,801.70
预收款项	附六、（十四）	17,656,384.92	640,480.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附六、（十五）	7,147,856.43	8,612,315.66
应交税费	附六、（十六）	4,335,509.73	2,521,953.68
其他应付款	附六、（十七）	194,379.47	10,261,107.11
其中：应付利息			69,507.51
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附六、（十八）	8,040,342.22	12,341,029.61
其他流动负债	附六、（十九）	20,353,616.32	31,350,954.47
流动负债合计		240,453,887.90	267,253,642.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附六、（二十）	36,000,000.00	44,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附六、（二十一）	1,715,408.89	2,090,278.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,715,408.89	46,090,278.81
负债合计		278,169,296.79	313,343,921.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附六、（二十二）	59,750,000.00	59,750,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股			

永续债			
资本公积	附六、（二十三）	33,829,297.71	33,829,297.71
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	附六、（二十四）	5,764,526.46	4,456,449.80
盈余公积	附六、（二十五）	16,887,749.74	7,352,786.35
一般风险准备		0	0
未分配利润	附六、（二十六）	223,550,324.87	201,055,329.13
归属于母公司所有者权益合计		339,781,898.78	306,443,862.99
少数股东权益			
所有者权益合计		339,781,898.78	306,443,862.99
负债和所有者权益总计		617,951,195.57	619,787,784.03

法定代表人：傅迎春主管会计工作负责人：王石华会计机构负责人：施建平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		24,897,387.80	23,012,679.65
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		0	0
应收账款	附十七、（一）	86,032,050.94	30,943,783.31
应收款项融资			
预付款项		867,101.71	2,945,247.19
其他应收款	附十七、（二）	4,739,423.95	15,422,681.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		171,327,366.38	183,879,904.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,308,455.71	8,108,793.05
流动资产合计		289,171,786.49	264,313,089.67
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	附十七、（三）	155,608,237.25	155,608,237.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,982,610.73	21,292,065.96
在建工程		229,193.91	1,379,011.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		235,413.28	251,399.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		450,678.39	787,627.29
递延所得税资产		881,542.70	899,112.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		180,387,676.26	180,217,454.95
资产总计		469,559,462.75	444,530,544.62
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		0	0
应付账款		130,347,532.39	170,274,964.49
预收款项		17,601,979.49	137,800.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,610,280.49	6,068,736.38
应交税费		1,582,954.20	40,670.53
其他应付款		5,671,707.60	36,565,127.71
其中：应付利息			69,507.51
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,040,342.22	12,341,029.61
其他流动负债		13,148,854.43	17,521,167.93
流动负债合计		181,003,650.82	242,949,496.65
非流动负债：			
长期借款		36,000,000.00	44,000,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,715,408.89	2,090,278.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,715,408.89	46,090,278.81
负债合计		218,719,059.71	289,039,775.46
所有者权益：			
股本		59,750,000.00	59,750,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		28,885,508.21	28,885,508.21
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		16,887,749.74	7,352,786.35
一般风险准备		0	0
未分配利润		145,317,145.09	59,502,474.60
所有者权益合计		250,840,403.04	155,490,769.16
负债和所有者权益合计		469,559,462.75	444,530,544.62

法定代表人：傅迎春主管会计工作负责人：王石华会计机构负责人：施建平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	附六、（二十七）	281,032,870.13	430,264,835.03
其中：营业收入	附六、（二十七）	281,032,870.13	430,264,835.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附六、（二十七）	245,899,752.50	373,388,197.37
其中：营业成本	附六、（二十七）	210,001,395.32	332,643,080.27

	十七)		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附六、(二十八)	1,144,944.28	256,444.88
销售费用	附六、(二十九)	1,156,353.32	4,868,747.88
管理费用	附六、(三十)	23,583,788.65	27,416,071.67
研发费用	附六、(三十一)	5,425,265.99	2,664,958.05
财务费用	附六、(三十二)	4,588,004.94	5,538,894.62
其中：利息费用		4,668,391.64	5,670,400.52
利息收入		93,702.37	151,300.52
加：其他收益	附六、(三十三)	1,522,595.60	1,450,525.83
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附六、(三十四)	-160,013.19	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附六、(三十五)	160,293.24	-5,384,524.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,655,993.28	52,942,638.88
加：营业外收入	附六、(三十六)	2,880,216.31	4,569,119.62
减：营业外支出	附六、(三十七)	3,079,853.72	5,246,034.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,456,355.87	52,265,723.71
减：所得税费用	附六、(三十八)	4,426,396.74	6,253,709.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,029,959.13	46,012,013.91

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）		32,029,959.13	46,012,013.91
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,029,959.13	46,012,013.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		32,029,959.13	46,012,013.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,029,959.13	46,012,013.91
（二）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）		0.54	0.77
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.77

法定代表人：傅迎春主管会计工作负责人：王石华会计机构负责人：施建平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	附十七、 (四)	153,035,766.14	241,967,928.26
减：营业成本	附十七、 (四)	121,070,316.75	207,237,638.72
税金及附加		456,472.70	133,021.13
销售费用		0	0
管理费用		12,889,606.04	18,350,287.89
研发费用		5,495,801.99	2,849,238.46
财务费用		4,533,782.37	5,555,466.67
其中：利息费用		4,592,838.15	5,564,483.51
利息收入		63,907.15	102,517.46
加：其他收益		1,511,901.66	1,397,953.80
投资收益（损失以“-”号填列）	附十七、 (五)	85,000,000.00	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-397,529.46	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		87,901.15	-1,332,334.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,792,059.64	7,907,894.99
加：营业外收入		258,188.21	96,206.26
减：营业外支出		18,150.09	704,215.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,032,097.76	7,299,885.61
减：所得税费用		-317,536.12	-115,307.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,349,633.88	7,415,193.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,349,633.88	7,415,193.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		95,349,633.88	7,415,193.40
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）			0.12

法定代表人：傅迎春主管会计工作负责人：王石华会计机构负责人：施建平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		322,148,923.61	328,980,854.83
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,291,096.35	
收到其他与经营活动有关的现金		20,556,403.16	23,441,409.22
经营活动现金流入小计		343,996,423.12	352,422,264.05
购买商品、接受劳务支付的现金		239,225,020.92	253,390,730.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,992,706.61	41,016,759.34
支付的各项税费		9,060,958.69	18,970,230.76
支付其他与经营活动有关的现金		32,178,756.19	45,064,646.26
经营活动现金流出小计		321,457,442.41	358,442,366.57
经营活动产生的现金流量净额		22,538,980.71	-6,020,102.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,766.99	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,766.99	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,941,065.68	9,476,819.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,941,065.68	9,476,819.47
投资活动产生的现金流量净额		-2,933,298.69	-9,475,819.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			62,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			62,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,668,391.64	5,548,606.14
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		137,674.62	1,307,898.11
筹资活动现金流出小计		16,806,066.26	42,856,504.25
筹资活动产生的现金流量净额		-16,806,066.26	19,143,495.75
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		2,799,615.76	3,647,573.76
加：期初现金及现金等价物余额		29,808,379.22	26,160,805.46
六、期末现金及现金等价物余额		32,607,994.98	29,808,379.22

法定代表人：傅迎春主管会计工作负责人：王石华会计机构负责人：施建平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		160,250,901.71	187,077,511.07
收到的税费返还		1,291,096.35	
收到其他与经营活动有关的现金		25,747,037.20	141,836,525.97
经营活动现金流入小计		187,289,035.26	328,914,037.04
购买商品、接受劳务支付的现金		169,485,524.42	156,824,534.46
支付给职工以及为职工支付的现金		26,679,261.34	26,819,241.24
支付的各项税费		907,798.04	4,323,652.41
支付其他与经营活动有关的现金		54,867,578.54	107,155,955.13
经营活动现金流出小计		251,940,162.34	295,123,383.24
经营活动产生的现金流量净额		-64,651,127.08	33,790,653.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		85,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,766.99	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		85,007,766.99	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,565,865.50	2,556,365.81
投资支付的现金			43,320,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,565,865.50	45,876,365.81
投资活动产生的现金流量净额		83,441,901.49	-45,875,365.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			62,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			62,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,668,391.64	5,548,606.14
支付其他与筹资活动有关的现金		137,674.62	864,070.11
筹资活动现金流出小计		16,806,066.26	42,412,676.25

筹资活动产生的现金流量净额		-16,806,066.26	19,587,323.75
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		1,984,708.15	7,502,611.74
加：期初现金及现金等价物余额		22,912,679.65	15,410,067.91
六、期末现金及现金等价物余额		24,897,387.80	22,912,679.65

法定代表人：傅迎春主管会计工作负责人：王石华会计机构负责人：施建平

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	59,750,000.00	-	-	-	33,829,297.71	-	-	4,456,449.80	7,352,786.35	-	201,055,329.13	-	306,443,862.99
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	59,750,000.00	-	-	-	33,829,297.71	-	-	4,456,449.80	7,352,786.35	-	201,055,329.13	-	306,443,862.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,308,076.66	9,534,963.39	-	22,494,995.74	-	33,338,035.79
（一）综合收益总额											32,029,959.13		32,029,959.13
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	9,534,963.39	-	-9,534,963.39	-	-	-
1. 提取盈余公积									9,534,963.39		-9,534,963.39			-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,308,076.66	-	-	-	-	-	1,308,076.66
1. 本期提取								1,664,270.14						1,664,270.14
2. 本期使用								356,193.48						356,193.48
(六) 其他														-
四、本年期末余额	59,750,000.00	-	-	-	33,829,297.71	-	-	5,764,526.46	16,887,749.74	-	223,550,324.87	-	-	339,781,898.78

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	59,750,000.00				33,829,297.71			4,413,045.86	6,611,267.01		155,784,834.56		260,388,445.14
加：会计政策变更													0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	59,750,000.00	-	-	-	33,829,297.71	-	-	4,413,045.86	6,611,267.01	-	155,784,834.56	-	260,388,445.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	43,403.94	741,519.34	-	45,270,494.57	-	46,055,417.85
（一）综合收益总额											46,012,013.91		46,012,013.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	741,519.34	-	-741,519.34	-	-	
1. 提取盈余公积								741,519.34		-741,519.34		-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者（或股东）的分配												-	
4. 其他												-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）												-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-	
3. 盈余公积弥补亏损												-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-	
5. 其他综合收益结转留存收益												-	
6. 其他												-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	43,403.94	-	-	-	43,403.94	
1. 本期提取								486,215.25				486,215.25	
2. 本期使用								442,811.31				442,811.31	
(六) 其他												-	
四、本年期末余额	59,750,000.00	-	-	-	33,829,297.71	-	-	4,456,449.80	7,352,786.35	-	201,055,329.13	-	306,443,862.99

法定代表人：傅迎春主管会计工作负责人：王石华会计机构负责人：施建平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,750,000.00	-	-	-	28,885,508.21	-	-	-	7,352,786.35	-	59,502,474.60	155,490,769.16
加：会计政策变更												0
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	59,750,000.00	-	-	-	28,885,508.21	-	-	-	7,352,786.35	-	59,502,474.60	155,490,769.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	9,534,963.39	-	85,814,670.49	95,349,633.88
（一）综合收益总额											95,349,633.88	95,349,633.88
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	9,534,963.39	-	-9,534,963.39	-
1. 提取盈余公积									9,534,963.39		-9,534,963.39	-
2. 提取一般风险准备												-

3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	59,750,000.00	-	-	-	28,885,508.21	-	-	-	16,887,749.74	-	145,317,145.09	250,840,403.04	

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,750,000.00				28,885,508.21				6,611,267.01		52,828,800.54	148,075,575.76

加：会计政策变更												0
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	59,750,000.00	-	-	-	28,885,508.21	-	-	-	6,611,267.01	-	52,828,800.54	148,075,575.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	741,519.34	-	6,673,674.06	7,415,193.40
（一）综合收益总额											7,415,193.40	7,415,193.40
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	741,519.34	-	-741,519.34	-
1. 提取盈余公积									741,519.34		-741,519.34	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股												-

本)													
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	59,750,000.00	-	-	-	28,885,508.21	-	-	-	7,352,786.35	-	59,502,474.60	155,490,769.16	

法定代表人：傅迎春主管会计工作负责人：王石华会计机构负责人：施建平

云南吉成园林科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1.公司注册地、组织形式和总部地址。

（1）公司基本情况

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

（2）公司目前注册登记情况

名称：云南吉成园林科技股份有限公司

住所：云南省红河州弥勒市弥阳镇湖泉小区商住楼

法定代表人：傅迎春

注册资本：5975 万元

公司类型：股份有限公司

社会统一信用代码：91532500686195294B

2.公司的业务性质和主要经营活动。

本公司属建筑行业，经营范围包括：园林工程、家庭园艺的设计、施工和养护；园林植物、生物资源产品的研发、生产、运输、销售和租赁；园艺资材和园林机械销售；生态治理、水处理、土壤修复（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3.母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的最终控制人为云南吉成控股集团有限公司。

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本期的合并财务报表范围无变化，详见“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”索引。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，

即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，

为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的

差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

（3）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模

型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收账款

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
组合 2	保证金及无风险组合	保证金及无风险组合具有类似信用风险特征。
组合 3	单项金额重大	≥100.00 万

②其他应收款

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
组合 2	保证金及无风险组合	保证金及无风险组合具有类似信用风险特征。
组合 3	单项金额重大	≥100.00 万

③对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

6.金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理详见“五、重要会计政策及会计估计”中“十、金融工具”。

（十二）应收账款

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理详见“五、重要会计政策及会计估计”中“十、金融工具”。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理详见“五、重要会计政策及会计估计”中“十、金融工具”。

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。②已完工未结算工程项目的存货跌价准备计提减值：每期期末，公司对已完工未结算的工程项目单项进行减值测试，根据取得的最新证据来估计最终工程结算金额，如果最新证据估计的结算额小于项目累计确认收入的金额，则将该估计的差额冲减当期营业收入，反之，则不做账务处理。对以上测试未减值且超过2年未结算的项目，按照账龄法计提减值准备。

4.存货的盘存制度

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

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

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

（十六）持有待售资产

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比

重，按比例增加其账面价值。

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

（十七）债权投资

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理详见“五、重要会计政策及会计估计”中“十、金融工具”。

（十八）其他债权投资

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理详见“五、重要会计政策及会计估计”中“十、金融工具”。

（十九）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中

包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（二十）投资性房地产

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

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

（二十一）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

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

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（二十二）在建工程

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

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

（二十三）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）生物资产

1.生物资产的分类

本公司的生物资产均为消耗性生物资产。

2. 消耗性生物资产的初始计量

生物资产应当按照成本进行初始计量。

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

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

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

天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。

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

3. 发出消耗性生物资产的计价方法为加权平均法计价。

4. 消耗性生物资产郁闭度的确定

园林工程建设适用规格苗木质量及起点规格指标代表苗木生产的出圃指标。

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

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

①乔木

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

②灌木

序号	株行距 (cm)	高度 (cm)	冠幅 (cm)	郁闭度
1	100×100	100	80	$3.14 \times 40 \times 40 / (100 \times 100) = 0.502$
2	150×150	150	100	$3.14 \times 50 \times 50 / (150 \times 150) = 0.349$
3	200×200	200	150	$3.14 \times 75 \times 75 / (200 \times 200) = 0.442$
4	250×300	300	200	$3.14 \times 100 \times 100 / (250 \times 300) = 0.413$

③地被/草本

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

④棕榈科

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

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

5. 消耗性生物资产的确认标准、计提方法

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

（二十五）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用

寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十六）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十七）长期待摊费用

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

（二十八）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

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

（二十九）预计负债

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

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十二）收入

1、销售商品

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

2、提供绿化养护劳务

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

3、让渡资产使用权

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

4、建造合同

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

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

地区分和可靠地计量。

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

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

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

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

(2) 绿化养护收入确认方法：提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

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

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

（三十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

4. 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。

5.本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	盆景、花卉、苗木销售收入	10% 9%免税
	绿化养护	6%
	绿化工程收入、市政工程收入	11%、10%、9%、5%、3%
	机械租赁、房屋租赁	10%、9%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	

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

（二）重要税收优惠政策及其依据

经云南省弥勒市国家税务局备案批准，云南吉成园林苗木经营有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项：从事农、林、牧、渔业项目所得减免征收企业所得税，减免期自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

经云南省弥勒市国家税务局批准，本公司依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项：从事农、林、牧、渔业项目所得减免征收企业所得税，减免期自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

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

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

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	期初应收票据列示金额 0.00 元， 应收账款列示金额 98,504,171.25 元
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	期初应付票据列示金额 0.00 元， 应付账款列示金额 201,525,801.70 1 元
其他应收款科目中的应收利息仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。其他应付款科目中的应付利息仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中。	期初长期借款列示金额 44,000,000.00 元， 一年内到期的非流动负债 12,410,537.12 元，其他应付款列示金额 10,191,599.6 元， 其中应付利息列示金额 0.00 元

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响为 0。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。会计政策变更导致影响为 0。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。会计政策变更导致影响为 0。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

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

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	29,908,379.22	29,908,379.22	-
△结算备付金			-
△拆出资金			-
交易性金融资产			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	98,504,171.25	98,504,171.25	-
应收款项融资			-
预付款项	5,723,164.75	5,723,164.75	-
△应收保费			-
△应收分保账款			-
△应收分保合同准备金			-
其他应收款	14,268,207.36	14,268,207.36	-
其中：应收利息			-
应收股利			-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△买入返售金融资产			-
存货	400,169,931.76	400,169,931.76	-
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	11,569,403.58	11,569,403.58	-
流动资产合计	560,143,257.92	560,143,257.92	-
非流动资产			-
△发放贷款和垫款			-
债权投资			-
可供出售金融资产			-
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	44,141,738.71	44,141,738.71	-
在建工程	1,379,011.82	1,379,011.82	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	251,399.88	251,399.88	-
开发支出			-
商誉	609,905.40	609,905.40	-
长期待摊费用	11,770,906.82	11,770,906.82	-
递延所得税资产	1,491,563.48	1,491,563.48	-
其他非流动资产			-
非流动资产合计	59,644,526.11	59,644,526.11	-
资产总计	619,787,784.03	619,787,784.03	-
流动负债			-
短期借款			-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△向中央银行借款			-
△拆入资金			-
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款	201,525,801.70	201,525,801.70	-
预收款项	640,480.00	640,480.00	-
合同负债			-
△卖出回购金融资产款			-
△吸收存款及同业存放			-
△代理买卖证券款			-
△代理承销证券款			-
应付职工薪酬	8,612,315.66	8,612,315.66	-
应交税费	2,521,953.68	2,521,953.68	-
其他应付款	10,261,107.11	10,261,107.11	-
其中：应付利息	69,507.51	69,507.51	-
应付股利			-
△应付手续费及佣金			-
△应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	12,341,029.61	12,341,029.61	-
其他流动负债	31,350,954.47	31,350,954.47	-
流动负债合计	267,253,642.23	267,253,642.23	-
非流动负债			-
△保险合同准备金			-
长期借款	44,000,000.00	44,000,000.00	-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款			-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益	2,090,278.81	2,090,278.81	-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	46,090,278.81	46,090,278.81	-
负债合计	313,343,921.04	313,343,921.04	-
所有者权益			-
股本	59,750,000.00	59,750,000.00	-
其他权益工具			-
其中:优先股			-
永续债			-
资本公积	33,829,297.71	33,829,297.71	-
减:库存股			-
其他综合收益			-
专项储备	4,456,449.80	4,456,449.80	-
盈余公积	7,352,786.35	7,352,786.35	-
△一般风险准备			-
未分配利润	201,055,329.13	201,055,329.13	-
归属于母公司所有者权益合计	306,443,862.99	306,443,862.99	-
少数股东权益			-
所有者权益合计	306,443,862.99	306,443,862.99	-
负债及所有者权益合计	619,787,784.03	619,787,784.03	-

各项目调整情况的说明:

母公司资产负债表

金额单位:元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	23,012,679.65	23,012,679.65	-
△结算备付金			-
△拆出资金			-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	30,943,783.31	30,943,783.31	-
应收款项融资			-
预付款项	2,945,247.19	2,945,247.19	-
△应收保费			-
△应收分保账款			-
△应收分保合同准备金			-
其他应收款	15,422,681.59	15,422,681.59	-
其中：应收利息			-
应收股利			-
△买入返售金融资产			-
存货	183,879,904.88	183,879,904.88	-
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	8,108,793.05	8,108,793.05	-
流动资产合计	264,313,089.67	264,313,089.67	-
非流动资产			-
△发放贷款和垫款			-
债权投资			-
可供出售金融资产			-
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	155,608,237.25	155,608,237.25	-
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	21,292,065.96	21,292,065.96	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
在建工程	1,379,011.82	1,379,011.82	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	251,399.88	251,399.88	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	787,627.29	787,627.29	-
递延所得税资产	899,112.75	899,112.75	-
其他非流动资产			-
非流动资产合计	180,217,454.95	180,217,454.95	-
资产总计	444,530,544.62	444,530,544.62	-
流动负债			-
短期借款			-
△向中央银行借款			-
△拆入资金			-
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款	170,274,964.49	170,274,964.49	-
预收款项	137,800.00	137,800.00	-
合同负债			-
△卖出回购金融资产款			-
△吸收存款及同业存放			-
△代理买卖证券款			-
△代理承销证券款			-
应付职工薪酬	6,068,736.38	6,068,736.38	-
应交税费	40,670.53	40,670.53	-
其他应付款	36,565,127.71	36,565,127.71	-
其中：应付利息	69,507.51	69,507.51	-
应付股利			-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△应付手续费及佣金			-
△应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	12,341,029.61	12,341,029.61	-
其他流动负债	17,521,167.93	17,521,167.93	-
流动负债合计	242,949,496.65	242,949,496.65	-
非流动负债			-
△保险合同准备金			-
长期借款	44,000,000.00	44,000,000.00	-
应付债券			-
其中:优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益	2,090,278.81	2,090,278.81	-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	46,090,278.81	46,090,278.81	-
负债合计	289,039,775.46	289,039,775.46	-
所有者权益			-
股本	59,750,000.00	59,750,000.00	-
其他权益工具			-
其中:优先股			-
永续债			-
资本公积	28,885,508.21	28,885,508.21	-
减:库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	7,352,786.35	7,352,786.35	-
△一般风险准备			-
未分配利润	59,502,474.60	59,502,474.60	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
所有者权益合计	155,490,769.16	155,490,769.16	-
负债及所有者权益合计			-

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	32,607,994.98	29,808,379.22
其他货币资金		100,000.00
<u>合计</u>	<u>32,607,994.98</u>	<u>29,908,379.22</u>

其中：存放在境外的款项总额

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项0元。

3.公司期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期初余额	期末余额
1年以内（含1年）	79,762,971.54	124,187,671.72
1-2年（含2年）	21,853,705.10	39,060,694.74
2-3年（含3年）	388,735.00	8,072,884.40
3-4年（含4年）	2,719,692.09	180,000.00
4-5年（含5年）	300,000.00	36,129.00
5年以上	6,766.00	
<u>合计</u>	<u>105,031,869.73</u>	<u>171,537,379.86</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额			账面余额		期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备		账面价值	金额	比例(%)	坏账准备		账面价值
			金额	计提比例(%)				金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	171,537,379.86	100.00	6,990,298.70	4.08	164,547,081.16	105,031,869.73	100.00	6,527,698.48	6.21	98,504,171.25
其中：组合 1：按账龄分析法特征组合的应收账款	99,303,686.33	57.89	6,990,298.70	7.04	92,313,387.63	90,243,474.78	85.92	6,527,698.48	7.23	83,715,776.30
组合 2：无风险组合	72,233,693.53	42.11			72,233,693.53	14,788,394.95	14.08			14,788,394.95
<u>合计</u>	<u>171,537,379.86</u>	<u>100.00</u>	<u>6,990,298.70</u>	<u>4.08</u>	<u>164,547,081.16</u>	<u>105,031,869.73</u>	<u>100.00</u>	<u>6,527,698.48</u>	<u>6.21</u>	<u>98,504,171.25</u>

组合计提项目：无风险组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
云南雅吉旅游开发有限公司	36,244,422.91		
云南太平湖投资开发有限责任公司	35,711,902.62		
云南雅吉酒店管理有限公司	277,368.00		
<u>合计</u>	<u>72,233,693.53</u>	=	=

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1 年以内 (含 1 年)	3,839,488.75	54,935.00	822,814.92			3,071,608.83
1-2 年(含 2 年)	1,003,850.67	2,727,438.80				3,731,289.47
2-3 年(含 3 年)	77,747.00		9,249.80			68,497.20
3-4 年(含 4 年)	1,359,846.05		1,195,784.98	74,061.07		90,000.00
4-5 年(含 5 年)	240,000.00		211,096.80			28,903.20
5 年以上	6,766.00		6,766.00			
<u>合计</u>	<u>6,527,698.47</u>	<u>2,782,373.80</u>	<u>2,245,712.50</u>	<u>74,061.07</u>		<u>6,990,298.70</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	74,061.07

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南雅吉旅游开发有限公司	工程款、苗木款、设计费	36,244,422.91	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	21.13%	-
云南太平湖投资开发有限责任公司	工程款、苗木款、设计费	35,711,902.62	1 年以内	20.82%	-
广东电白二建集团有限公司建水分公司	工程款、苗木款、设计费	22,679,267.62	1 年以内	13.22%	1,133,963.38
弥勒市东山镇人民政府	工程款	18,433,352.33	1 至 2 年	10.75%	1,843,335.23
弥勒市城市面山和通道绿化项目指挥部办公室	工程款	11,000,000.00	1 年以内	6.41%	550,000.00
<u>合计</u>		<u>124,068,945.48</u>		<u>72.33%</u>	<u>3,527,298.61</u>

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,745,132.25	85.09	87,256.60	5,788,595.92	95.88	289,429.80
1-2 年 (含 2 年)	59,104.58	2.88	5,910.46	248,887.37	4.12	24,888.74
2-3 年 (含 3 年)	246,651.20	12.03	49,330.24			
3 年以上						
合计	2,050,888.03	100.00	142,497.30	6,037,483.29	100.00	314,318.54

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占其预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
中国石化销售有限公司云南红河石油分公司	非关联方	630,674.96	1 年以内	30.75	尚未到结算期
茂名市文丰石油化工有限公司	非关联方	258,720.00	1 年以内	12.62	尚未到结算期
云南电网有限责任公司红河弥勒供电局	非关联方	246,858.51	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	12.04	尚未到结算期
中国石油天然气股份有限公司云南红河销售分公司	非关联方	225,844.94	1 年以内	11.01	尚未到结算期
苏州源上园家具股份有限公司	非关联方	190,565.75	1 年以内	9.29	尚未到结算期
合计		1,552,664.16		75.71	

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,738,676.36	14,268,207.36
合计	4,738,676.36	14,268,207.36

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,816,687.96	13,307,502.07
1-2 年 (含 2 年)	1,540,100.00	1,786,756.00
2-3 年 (含 3 年)	832,791.00	22,500.00
3-4 年 (含 4 年)	21,000.00	
4-5 年 (含 5 年)		
5 年以上		

<u>合计</u>	<u>5,210,578.96</u>	<u>15,116,758.07</u>
-----------	---------------------	----------------------

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,777,392.83	14,951,093.69
备用金	66,599.00	65,600.00
代扣保险	360,487.13	100,064.38
押金	6,100.00	
<u>合计</u>	<u>5,210,578.96</u>	<u>15,116,758.07</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	848,550.71			848,550.71
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	376,648.11			376,648.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	471,902.60			471,902.60

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
1 年以内（含 1 年）	665,375.11		524,540.71		140,834.40
1-2 年（含 2 年）	178,675.60		24,665.60		154,010.00
2-3 年（含 3 年）	4,500.00	162,058.20			166,558.20

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
3-4 年（含 4 年）		10,500.00				10,500.00
4-5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合计	848,550.71	172,558.20	549,206.31	=	=	471,902.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
弥勒市城市面山和通道绿化项目指挥部办公室	履约保证金	1,459,600.03	1 年以内	28.01	72,980.00
大理海东开发园林绿化有限公司	履约保证金	1,430,500.00	1 至 2 年	27.45	143,050.00
红河哈尼族彝族自治州林业局	履约保证金	796,291.00	2 至 3 年	15.28	159,258.20
融创西南房地产开发(集团)有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	9.60	25,000.00
代扣养老保险	代扣保险	223,715.33	1 年以内	4.29	11,185.77
合计		4,410,106.36		84.63	411,473.97

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备	
原材料	4,245,563.06		4,245,563.06		2,004,068.15
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产	84,251,279.11	1,766,599.57	82,484,679.54	74,635,792.58	2,391,636.21
建造合同形成的已完工未结算资产	261,536,288.62		261,536,288.62	323,610,108.22	323,610,108.22
合同履约成本					
其他	3,965,432.04		3,965,432.04	2,311,599.02	2,311,599.02
合计	353,998,562.83	1,766,599.57	352,231,963.26	402,561,567.97	2,391,636.21

2. 存货跌价准备减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	2,391,636.21			625,036.64		1,766,599.57
合计	2,391,636.21			625,036.64		1,766,599.57

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	余额
累计已发生成本	638,692,521.03
累计已确认毛利	134,825,811.78
减：预计损失	-
已办理结算的金额	511,982,044.19
建造合同形成的已完工未结算资产	261,536,288.62

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	424,974.72	7,030,532.02
预缴税款	1,475,711.83	4,538,871.56
合计	1,900,686.55	11,569,403.58

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,938,820.25	44,141,738.71
固定资产清理		
合计	43,938,820.25	44,141,738.71

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	19,601,286.70	26,503,478.15	19,915,273.66	1,633,140.86	1,239,328.57	68,892,507.94
2. 本期增加金额	6,037,676.46	1,487,837.75	1,346,199.79	50,765.82	62,290.71	8,984,770.53
(1) 购置	143,030.00	1,487,837.75	1,346,199.79	50,765.82	62,290.71	3,090,124.07
(2) 在建工程转入	5,894,646.46					5,894,646.46
(3) 企业合并增加						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置或报						-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
废						
4.期末余额	25,638,963.16	27,991,315.90	21,261,473.45	1,683,906.68	1,301,619.28	77,877,278.47
二、累计折旧						-
1.期初余额	6,037,285.42	7,818,265.26	9,059,629.94	1,317,128.99	518,459.62	24,750,769.23
2.本期增加金额	1,503,126.24	2,754,902.17	4,469,540.63	233,276.71	226,843.24	9,187,688.99
(1) 计提	1,503,126.24	2,754,902.17	4,469,540.63	233,276.71	226,843.24	9,187,688.99
3.本期减少金额						-
(1) 处置或报						-
废						-
4.期末余额	7,540,411.66	10,573,167.43	13,529,170.57	1,550,405.70	745,302.86	33,938,458.22
三、减值准备						-
1.期初余额						-
2.本期增加金额						-
(1) 计提						-
3.本期减少金额						-
(1) 处置或报						-
废						-
4.期末余额						-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	18,098,551.50	17,418,148.47	7,732,302.88	133,500.98	556,316.42	43,938,820.25
2.期初账面价值	13,564,001.28	18,685,212.89	10,855,643.72	316,011.87	720,868.95	44,141,738.71

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,781,478.07	3,030,286.00		1,751,192.07

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	406,548.92	1,379,011.82
工程物资		
<u>合计</u>	<u>406,548.92</u>	<u>1,379,011.82</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心锯齿大棚				1,375,235.89		1,375,235.89
东风基地蓄水池				3,775.93		3,775.93
研发中心办公室	229,193.91		229,193.91			
阿乌村基地	177,355.01		177,355.01			
合计	406,548.92		406,548.92	1,379,011.82		1,379,011.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
东风基地水池	3,855,199.68	3,775.93		3,775.93		
研发中心锯齿温室大棚		1,375,235.89	3,512,456.27	4,887,692.16		
东风研发基地水泵房			12,804.45	12,804.45		
东风研发基地职工宿舍			54,944.29	54,944.29		
研发中心办公室			229,193.91			229,193.91
研发中心大门至第三台 1.1 千米柏油道路			935,429.63	935,429.63		
阿乌村基地前期场地整理工程			177,355.01			177,355.01
合计	3,855,199.68	1,379,011.82	4,922,183.56	5,894,646.46		406,548.92

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
0.01	100.00				自筹
	100.00				自筹
	100.00				自筹
	100.00				自筹
	95.00				自筹
	100.00				自筹
	90.00				自筹

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
----	----	-----	----

一、账面原值

项目	软件	专利权	合计
1.期初余额	150,000.00	306,124.27	456,124.27
2.本期增加金额			-
(1) 购置			-
(2) 内部研发			-
(3) 企业合并增加			-
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.期末余额	150,000.00	306,124.27	456,124.27
二、累计摊销			-
1.期初余额	22,306.63	182,417.76	204,724.39
2.本期增加金额	4,730.04	11,256.56	15,986.60
(1) 计提	4,730.04	11,256.56	15,986.60
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.期末余额	27,036.67	193,674.32	220,710.99
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	122,963.33	112,449.95	235,413.28
2.期初账面价值	127,693.37	123,706.51	251,399.88

(十) 商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
云南骏恒建筑工程有限公司	609,905.40			609,905.40
<u>合计</u>	<u>609,905.40</u>			<u>609,905.40</u>

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
阿乌村基地		3,085,882.27		3,085,882.27

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
毕正黑租金	143,600.02		143,600.02	-
苍洱路苑小区装修款	229,686.90		106,009.33	123,677.57
城中基地前期开垦费	93,852.80		93,852.80	-
大红坡基地	7,896.02		4,986.96	2,909.06
大树村委会、必正黑村民小组	206,470.70		84,815.51	121,655.19
东风二号基地	569,385.54		569,385.54	-
广南县坝美镇租金	19,912.67		19,912.67	-
海东新区苍洱路苑小区 11 栋 11-5	35,677.78		16,466.67	19,211.11
海东新区苍洱路苑小区 11 栋 11-6	35,677.78		16,466.67	19,211.11
海东镇下和村砖混结构房		49,285.72	32,857.14	16,428.58
黑果坝租金	35,268.00	70,536.00	70,536.00	35,268.00
建水基地前期开垦费	89,689.90		39,862.18	49,827.72
昆明办公室房租款	191,667.51	490,240.51	456,646.38	225,261.64
昆明办公室装修工程	458,064.58		72,399.52	385,665.06
禄丰村委会、牛莫勒村民小组	135,627.89		135,627.89	-
牛背绿之源果蔬合作社土地租金		20,910.00		20,910.00
朋普新村小黑洞	320,582.56		55,935.00	264,647.56
水碓村大石桥	31,250.00		31,250.00	-
太平基地机械租赁费	9,996.00		9,996.00	-
卫卢水井荒山使用费	107,493.66		6,547.84	100,945.82
小芹田老松山租赁	187,668.63		5,072.12	182,596.51
小芹田新寨荒山租金	152,274.03		4,014.87	148,259.16
新哨二组耕地租赁	157,874.36	216,690.25	193,989.54	180,575.07
新哨小路体（东风基地）	7,998,868.89		132,030.85	7,866,838.04
杨梅山基地（李正辉）	48,525.00		38,820.00	9,705.00
杨梅山租金（杨梅树片区）	503,895.60		19,318.68	484,576.92
合计	<u>11,770,906.82</u>	<u>3,933,544.75</u>	<u>2,360,400.18</u>	<u>13,344,051.39</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,738,271.75	1,224,351.96	6,273,609.08	1,178,021.66
内部交易未实现利润				
递延收益	1,715,408.89	257,311.33	2,090,278.81	313,541.82
<u>合计</u>	<u>8,453,680.64</u>	<u>1,481,663.29</u>	<u>8,363,887.89</u>	<u>1,491,563.48</u>

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,473,895.48	3,808,594.86
可抵扣亏损		764,850.56
<u>合计</u>	<u>2,473,895.48</u>	<u>4,573,445.42</u>

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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

(十三) 应付账款

1.按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	150,509,613.75	189,588,516.56
1-2 年 (含 2 年)	25,812,233.92	7,506,607.05
2-3 年 (含 3 年)	3,115,647.34	3,936,714.22
3 年以上	3,288,303.80	493,963.87
<u>合计</u>	<u>182,725,798.81</u>	<u>201,525,801.70</u>

3.账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
红河建设集团有限公司个旧分公司	1,255,178.23	尚未进行结算
宜良县红鑫园林园艺	1,919,956.88	尚未进行结算
个旧市市政工程公司	1,453,639.77	尚未进行结算
红河州协和广告有限公司	1,076,986.08	尚未进行结算
云南捷烽建筑工程有限公司	1,032,389.15	尚未进行结算
<u>合计</u>	<u>6,738,150.11</u>	-

(十四) 预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,653,984.92	640,480.00
1 年以上	2,400.00	
<u>合计</u>	<u>17,656,384.92</u>	<u>640,480.00</u>

2.期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

注：预收账款期末余额比期初增长2656.74%，增加1,701.59万元，主要原因为本期预收工程预付款项所致。

(十五) 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	8,612,315.66	37,032,179.70	38,502,461.16	7,142,034.20
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,483,203.93	2,477,381.70	5,822.23
三、辞退福利		12,863.75	12,863.75	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>8,612,315.66</u>	<u>39,528,247.38</u>	<u>40,992,706.61</u>	<u>7,147,856.43</u>

2.短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,612,315.66	34,059,863.43	35,530,144.89	7,142,034.20
二、职工福利费	-	754,860.38	754,860.38	-
三、社会保险费	-	1,748,485.86	1,748,485.86	-
其中：医疗保险费	-	1,484,490.57	1,484,490.57	-
工伤保险费	-	98,537.39	98,537.39	-
生育保险费	-	165,457.90	165,457.90	-
四、住房公积金	-	386,025.00	386,025.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	57,858.03	57,858.03	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	25,087.00	25,087.00	-
<u>合 计</u>	<u>8,612,315.66</u>	<u>37,032,179.70</u>	<u>38,502,461.16</u>	<u>7,142,034.20</u>

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		2,380,464.91	2,380,464.91	-
2.失业保险费		102,739.02	96,916.79	5,822.23
<u>合计</u>		<u>2,483,203.93</u>	<u>2,477,381.70</u>	<u>5,822.23</u>

4.辞退福利

无。

5.其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,717,659.62	2,337,474.55
2. 增值税	1,361,353.38	112,259.94
3. 房产税		
4. 车船使用税		
5. 城市维护建设税	131,390.88	8,018.95
6. 教育费附加	93,850.62	5,727.82
7. 矿产资源补偿费		
8. 代扣代缴个人所得税	12,317.78	40,505.30
9. 其他	18,937.45	17,967.12
<u>合计</u>	<u>4,335,509.73</u>	<u>2,521,953.68</u>

(十七) 其他应付款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	194,379.47	10,191,599.60
<u>合计</u>	<u>194,379.47</u>	<u>10,191,599.60</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	14,000.00	65,600.00
往来款		9,627,252.62
代扣保险、税金	4,069.62	100,064.38
抵押金	76,787.47	17,350.00
其他	99,522.38	381,332.60
<u>合计</u>	<u>194,379.47</u>	<u>10,191,599.60</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	8,000,000.00	12,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		341,029.61
1 年内到期的其他长期负债	40,342.22	69,507.51
<u>合计</u>	<u>8,040,342.22</u>	<u>12,410,537.12</u>

(十九) 其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	20,353,616.32	31,350,954.47
<u>合计</u>	<u>20,353,616.32</u>	<u>31,350,954.47</u>

(二十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款			
抵押借款	36,000,000.00	42,000,000.00	
保证借款		2,000,000.00	
质押借款			
<u>合计</u>	<u>36,000,000.00</u>	<u>44,000,000.00</u>	

(二十一) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
苗木基地建设项目	616,071.84		107,142.86	508,928.98	政府补助
弥勒市红河庄园	1,309,206.97		207,727.06	1,101,479.91	政府补助
收农业和科学技术局温室控制补助	165,000.00		60,000.00	105,000.00	政府补助
<u>合计</u>	<u>2,090,278.81</u>		<u>374,869.92</u>	<u>1,715,408.89</u>	=

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 其他变动 金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
苗木基地建设 项目	616,071.84			107,142.86	508,928.98	与资产相关
弥勒市红河 庄园	1,309,206.97			207,727.06	1,101,479.91	与资产相关
收农业和科 学技术局温 室控制补助	165,000.00			60,000.00	105,000.00	与资产相关
合计	2,090,278.81			374,869.92	1,715,408.89	-

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	59,750,000.00						59,750,000.00
1.人民币普通股	59,750,000.00						59,750,000.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	59,750,000.00						59,750,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢 价）	28,885,508.21			28,885,508.21
其他资本公积	4,943,789.50			4,943,789.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>33,829,297.71</u>			<u>33,829,297.71</u>

(二十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,456,449.80	1,664,270.14	356,193.48	5,764,526.46
合计	<u>4,456,449.80</u>	<u>1,664,270.14</u>	<u>356,193.48</u>	<u>5,764,526.46</u>

(二十五) 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	7,352,786.35	9,534,963.39		16,887,749.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	<u>7,352,786.35</u>	<u>9,534,963.39</u>		<u>16,887,749.74</u>

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	201,055,329.13	155,784,834.56
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	201,055,329.13	155,784,834.56
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	32,029,959.13	46,012,013.91
减: 提取法定盈余公积	9,534,963.39	741,519.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	223,550,324.87	201,055,329.13

(二十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,522,714.48	199,244,741.96	428,891,369.11	331,377,020.40
其他业务	13,510,155.65	10,756,653.36	1,373,465.92	1,266,059.87

合计 281,032,870.13 210,001,395.32 430,264,835.03 332,643,080.27

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	530,604.90	20,051.66	7%、5%、1%
教育费附加	397,144.03	14,322.62	3%、2%
房产税	5,566.92	5,566.92	
土地使用税	11,445.80	11,445.80	
车船使用税	79,528.01	47,687.74	
印花税	120,654.62	157,370.14	
<u>合计</u>	<u>1,144,944.28</u>	<u>256,444.88</u>	

(二十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪金	41,844.32	365,986.56
差旅费		20,105.51
折旧费	784.09	2,133.96
运输费	777,214.00	3,115,963.00
业务招待费		32,087.00
车辆使用费		8765
办公费		309.00
装卸费	203,292.50	941,497.00
劳动保护费		2,574.00
福利费	598.91	1,200.00
劳动保险费	6,697.76	45,607.53
住房公积金	257.80	2,099.46
其他	125,663.94	330,419.86
<u>合计</u>	<u>1,156,353.32</u>	<u>4,868,747.88</u>

(三十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工工资	10,346,275.56	11,974,684.33
职工福利费	195,987.94	318,189.31
差旅费	277,763.06	516,362.05
办公费	489,762.18	664,285.38
折旧费	3,406,601.59	3,149,227.69
修理费	106,139.54	122,358.19
低值易耗品	4,932.98	59,244.47
业务招待费	948,859.28	1,344,741.75

费用性质	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	1,490,613.90	1,737,043.96
职工教育费	56,985.50	87,124.77
社会保险费	2,466,653.52	2,619,647.41
中介机构费	541,287.42	636,706.63
咨询费	111,444.17	170,099.12
会议费	14,039.51	7,363.79
业务宣传费		1,181.82
无形资产摊销	11,256.56	25,136.37
水电费	87,196.53	93,212.71
超郁闭期养护费	1,718,400.78	1,290,742.98
住房公积金	148,498.56	132,542.48
劳动保护费	33,510.19	40,682.11
房屋租金	330,992.42	412,099.81
物管费	177,537.47	240,702.46
其他	619,049.99	1,772,692.08
<u>合计</u>	<u>23,583,788.65</u>	<u>27,416,071.67</u>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
木蝴蝶矮化高效培育及采收加工技术与示范	779,014.20	1,122,642.90
云南杜鹃高效再生体系的建立方法等专利在杜鹃花园林产品培育中的应用	580,645.14	342,947.02
七彩云南特色乡土树种工业化改造开发	105,950.80	625,613.81
云南典型生态环境修复关键技术研究及综合治理示范	320,230.57	142,443.38
园艺新品种引种选择及推广应用研究	675,211.34	302,427.32
华山松优良种质选育、繁育及高效利用技术研究与示范	377,844.72	97,437.62
凤仙花、秋海棠、铁线莲品种选育及高效繁育技术研究	210,930.83	8,062.14
弥勒适生花卉苗木品种引种繁育与应用推广	2,373,812.73	23,383.86
萱草新品种选育及种苗繁育技术示范项目	1,625.66	
<u>合计</u>	<u>5,425,265.99</u>	<u>2,664,958.05</u>

(三十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,668,391.64	5,670,400.52
利息收入	-93,702.37	-151,300.52
手续费	13,315.67	19,794.62
<u>合计</u>	<u>4,588,004.94</u>	<u>5,538,894.62</u>

(三十三) 其他收益

1.分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,522,595.60	1,450,525.83
合计	<u>1,522,595.60</u>	<u>1,450,525.83</u>

2.按项目列示

项目	本期发生额	相关批准文件
收弥勒市社会保险事业管理中心稳岗补贴款	40,681.42	红人社印发(2015)131号
政府扶持资金收入	374,947.59	
收到弥勒市农业和科学技术局太平湖露天观光花卉种植基地研发补助金	900,000.00	
收工业商务和信息局2019年州专精特新中小企业奖励资金	100,000.00	红政办函[2018]2号、红工信发[2018]42号
收弥勒市农业农村和科学技术局2018年萱草选育及种苗繁育技术示范项目补助金	100,000.00	弥农科字[2019]72号
其他	6,966.59	
合计	<u>1,522,595.60</u>	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-536,661.30	
其他应收款坏账损失	376,648.11	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
其他		
合计	<u>-160,013.19</u>	

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	160,293.24	4,090,951.47
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		1,293,573.14
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、使用权资产减值损失		
十三、无形资产减值损失		
十四、商誉减值损失		
十五、其他		
<u>合计</u>	<u>160,293.24</u>	<u>5,384,524.61</u>

(三十六) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计：	7,766.99	19.74	7,766.99
其中：固定资产处置利得	7,766.99	19.74	7,766.99
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得		3.84	
罚款收入	109,005.32	100,382.00	109,005.32
其他	2,763,444.00	4,468,714.04	461,531.36
<u>合计</u>	<u>2,880,216.31</u>	<u>4,569,119.62</u>	<u>578,303.67</u>

2. 计入当期损益的政府补助

无。

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计：		432.00	
其中：固定资产处置损失		432.00	
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	80.00	212,000.00	80.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非常损失	3,059,623.62	4,536,818.33	3,059,623.62
罚款支出	20,150.00	96,779.94	20,150.00
其他	0.10	400,004.52	0.10
合计	<u>3,079,853.72</u>	<u>5,246,034.79</u>	<u>3,079,853.72</u>

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,416,496.55	6,857,626.29
递延所得税费用	9,900.19	-603,916.49
合计	<u>4,426,396.74</u>	<u>6,253,709.80</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	36,456,355.87	52,265,723.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,114,088.97	13,066,430.93
子公司适用不同税率的影响	-3,576,768.86	-6,210,733.19
调整以前期间所得税的影响	-739,696.33	-1,117,670.85
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-346,693.94	324,470.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,103.15	-
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	17,570.05	191,212.64
所得税费用合计	<u>4,426,396.74</u>	<u>6,253,709.80</u>

(三十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1 收到往来款及备用金	7,627,027.61	19,726,463.46
2 与收益相关的政府补助	1,147,725.68	1,075,655.91
3 收到银行存款利息	93,702.37	151,300.52

项目	本期发生额	上期发生额
4 收到各项收取、退回抵押金、保证金	11,687,947.50	2,394,384.80
5 其他		93,604.53
合计	<u>20,556,403.16</u>	<u>23,441,409.22</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1.押金和备用金	18,761,629.86	13,938,607.99
2 付银行手续费	13,315.67	19,794.62
3 相关管理费及销售费	12,576,474.97	15,791,295.65
4.支付保证金	807,185.69	15,314,948.00
5.排除长期资产处置和税收返还的营业外支出	20,150.00	
合计	<u>32,178,756.19</u>	<u>45,064,646.26</u>

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租赁费	137,674.62	1,307,898.11
合计	<u>137,674.62</u>	<u>1,307,898.11</u>

(四十) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,029,959.13	46,012,013.91
加：资产减值准备	-280.05	5,384,524.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,187,688.99	8,481,402.39
使用权资产折旧		
无形资产摊销	15,986.60	25,136.37
长期待摊费用摊销	2,360,400.18	2,385,676.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-7,766.99	412.26
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	4,668,391.64	5,670,400.52
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,900.19	-603,916.49
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）	48,563,005.14	-97,369,281.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,285,970.11	-49,015,438.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,002,334.01	73,008,967.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,538,980.71	-6,020,102.52

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	32,607,994.98	29,808,379.22
减：现金的期初余额	29,808,379.22	26,160,805.46
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	2,799,615.76	3,647,573.76

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>32,607,994.98</u>	<u>29,808,379.22</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	32,607,994.98	29,808,379.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>32,607,994.98</u>	<u>29,808,379.22</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

本期无合并范围变更的情况。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
云南吉成园林设计有限公司	云南昆明	云南昆明	设计服务	100.00		100.00	设立
云南吉成园林苗木经营有限公司	云南弥勒	云南弥勒	种植、销售	100.00		100.00	设立
云南骏恒建筑工程有限公司	云南弥勒	云南昆明	工程施工	100.00		100.00	购买

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	货币资金	32,607,994.98		
应收账款	164,612,016.16			164,612,016.16
其他应收款	4,738,676.36			4,738,676.36
合计	<u>201,958,687.50</u>	=	=	<u>201,958,687.50</u>

(2) 2019 年 1 月 1 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	29,908,379.22			29,908,379.22
应收账款	98,504,171.25			98,504,171.25
其他应收款	14,268,207.36			14,268,207.36
合计	<u>142,680,757.83</u>	=	=	<u>142,680,757.83</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	182,725,798.81		182,725,798.81
其他应付款	194,379.47		194,379.47
合计	<u>182,920,178.28</u>		<u>182,920,178.28</u>

(2) 2019 年 1 月 1 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	201,525,801.70		201,525,801.70
其他应付款	10,191,599.60		10,191,599.60
合计	<u>211,717,401.30</u>		<u>211,717,401.30</u>

(二) 信用风险

无。

(三) 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务业务的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。公司主要面临的是利率风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

十、资本管理

无。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
云南吉成控股集团有限公司	自然人出资有限责任公司	弥勒市	陈吉虎	项目投资	1,000,000,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
71.13	71.13	云南吉成控股集团有限公司	915325260671330781

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、(一)”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司本期无合营和联营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
弥勒市吉田煤矿	受同一控制下关联实体
弥勒市吉成能源煤化工有限责任公司	受同一控制下关联实体
云南吉成物业服务有限公司	受同一控制下关联实体
弥勒鸿丰投资有限公司	受同一控制下关联实体
云南新农都物流有限责任公司	受同一控制下关联实体
弥勒市雨舍煤炭加工厂	受同一控制下关联实体
弥勒市金田胜凯矿业有限公司	受同一控制下关联实体
红河吉成房地产有限公司	受同一控制下关联实体
云南弥勒吉田矿业有限公司	受同一控制下关联实体
弥勒吉盛商业管理有限公司	受同一控制下关联实体
弥勒和胜得投资有限公司	股东/受同一控制下关联实体
云南吉成健康产业投资开发有限公司	受同一控制下关联实体
云南高特电商产业有限公司	受同一控制下关联实体
云南菜甜甜科技有限公司	受同一控制下关联实体
弥勒天成文创传媒有限公司	受同一控制下关联实体
云南雅吉旅游开发有限公司	受同一控制下关联实体
云南太平湖投资开发有限责任公司	受同一控制下关联实体
弥勒市奇胜文化创意有限公司	受同一控制下关联实体
云南雨补湖温泉旅游开发有限公司	受同一控制下关联实体
红河高特人力资源服务有限公司	受同一控制下关联实体
云南高特智配仓储有限公司	受同一控制下关联实体

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
红河州高特电商职业培训学校	受同一控制下关联实体
弥勒文化旅游投资有限公司	受同一控制下关联实体
云南吉成物业服务服务有限公司建水分公司	受同一控制下关联实体
弥勒市吉成新型建材有限责任公司	受同一控制下关联实体
云南五龙置业开发有限公司	受同一控制下关联实体
弥勒市兴成测绘有限公司	受同一控制下关联实体
云南吉源食品有限公司	受同一控制下关联实体
云南五龙紫陶文化开发有限公司	受同一控制下关联实体
云南景隆房地产有限公司	受同一控制下关联实体
云南甸溪河旅游开发有限责任公司	受同一控制下关联实体
云南吉成物业服务服务有限公司开远分公司	受同一控制下关联实体
陈吉虎	实际控制人、董事
陈泊名	实际控制人
陈吉兵	实际控制人
陈吉彪	实际控制人
陈昱畅	实际控制人、董事
杨家凤	实际控制人陈吉虎配偶
马桂	实际控制人陈吉彪配偶
刘红艳	实际控制人陈吉兵配偶
张頊真	实际控制人陈昱畅配偶
傅迎春	法定代表人、董事长
王石华	财务负责人
王云川	董事、副总经理、董事会秘书
陈伟	董事、总经理
李惠	董事
张勇	董事、副总经理
王友顺	监事会主席
段国宝	监事
姚云	监事
汪晓平	董事（2019年5月6日起不在担任）

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
弥勒市金田胜凯矿业有限公司	砂石料	22,516.51	424,214.45
弥勒鸿丰投资有限公司	担保费	952,830.19	1,058,962.26
云南雅吉旅游开发有限公司	餐饮、住宿、门票、会务	338,966.01	252,420.00

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南新农都物流有限责任公司	苗木销售、建筑工程、设计费	2,053,374.73	-156,333.49
云南吉成健康产业投资开发有限公司	建筑工程	7,322,768.98	3,893,857.50

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南雅吉旅游开发有限公司	苗木销售、设计费、 建筑工程、绿化工程	1,131,277.56	78,078,410.96
云南太平湖投资开发有限责 任公司	工程款、苗木款、设 计费	87,501,858.79	
云南吉源食品有限公司	绿化工程		161,077.46
云南雅吉酒店管理有限公司	设计费	261,667.92	
合计		<u>98,270,947.98</u>	<u>81,977,012.43</u>

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种 类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
云南吉成控 股集团有限 公司	办公室租赁	2019-1-1	2019-12-13	按照市场价 签订合同	115,209.52	115,209.52
合计					<u>115,209.52</u>	<u>115,209.52</u>

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种 类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
陈吉虎	场地租赁	2018-4-1	2019-3-31	公允价	31,250.00	125,000.00
合计					<u>31,250.00</u>	<u>125,000.00</u>

关联方租赁情况说明：

公司的关联方租赁均按照市场价进行租赁。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
弥勒鸿丰投资有限 公司	本公司	39,000,000.00	2018-1-12	2021-1-12	否
弥勒鸿丰投资有限 公司	本公司	23,000,000.00	2018-3-26	2021-3-26	否
弥勒鸿丰投资有限 公司	本公司	5,500,000.00	2018-7-16	2021-7-16	否
陈吉虎、杨家凤	本公司	67,500,000.00	2018-1-16	2021-1-16	否

关联担保情况说明：

①2018年1月12日本公司与浦发银行昆明分行签订人民币借款合同，合同编号为“78012018280127”，借款金额35,000,000.00元，借款年利率6.8%。弥勒鸿丰投资有限公司为该借款提供抵押担保，最高额抵押合同编号为“ZD7801201800000001”，担保期限为2018年1月12日至2021年1月12日为止；。陈吉虎、杨家凤二人为该借款提供保证担保，最高额保证合同编号为“ZB7801201800000002”，担保期限为2018年1月16日至2021年1月16日为止。

②2018年3月12日本公司与浦发银行昆明分行签订人民币借款合同（融资额度协议），合同编号为“78012018280312”，借款金额20,000,000.00元，借款年利率7.1%。弥勒鸿丰投资有限公司为该借款提供抵押担保，最高额抵押合同编号为“ZD7801201800000001、ZD7801201800000011”，担保期限为2018年3月26日至2021年3月26日为止；陈吉虎、杨家凤二人为该借款提供保证担保，最高额保证合同编号为“ZB7801201800000002”，担保期限为2018年1月16日至2021年1月16日为止。

③2018年7月19日本公司与浦发银行昆明分行签订人民币借款合同（融资额度协议），合同编号为“78012018280705”，借款金额5,000,000.00元，借款年利率7.1%。弥勒鸿丰投资有限公司为该借款提供抵押担保，最高额抵押合同编号为“ZD7801201800000001、ZD7801201800000026、ZD7801201800000026”，担保期限为2018年7月16日至2021年7月16日为止；陈吉虎、杨家凤二人为该借款提供保证担保，最高额保证合同编号为“ZB7801201800000002”，担保期限为2018年1月16日至2021年1月16日为止。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
云南雅吉旅游开发有限公司	“红河乐园”资产组	关联方资产转让	公允价值			1,123,076.92	78.92
	“红河乐园——大地艺术”资产组	关联方资产转让	公允价值			300,000.00	21.08
						<u>1,423,076.92</u>	<u>100.00</u>

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,915,310.00	2,355,366.00

8. 其他关联交易

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南吉源食品有限公司			1,285,396.55	
应收账款	云南太平湖投资开发有限责任公司	35,711,902.62			
应收账款	云南雅吉酒店管理有限公司	277,368.00			
应收账款	云南雅吉旅游开发有限公司	36,244,422.91		13,502,998.40	
合计		<u>72,233,693.53</u>		<u>14,788,394.95</u>	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	弥勒市金田胜凯矿业有限公司	17,950.56	97,179.17
应付账款	云南雅吉旅游开发有限公司		130,602.00
其他应付款	云南雅吉旅游开发有限公司		300,000.00
合计		<u>17,950.56</u>	<u>527,781.17</u>

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

1. 融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	4,781,478.07	3,030,286.00		4,774,544.60	2,251,185.87	

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

截止2019年12月31日,未确认融资费用余额为0元。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

1. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	2,260,000.00		

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄

账龄	期初余额	期末余额
1年以内(含1年)	30,635,533.66	72,421,030.55
1-2年(含2年)	147,712.22	16,510,128.11
2-3年(含3年)	56,735.00	696,000.00
3-4年(含4年)	2,697,523.02	7,225.80
4-5年(含5年)	300,000.00	28,903.20
5年以上	6,766.00	
合计	33,844,269.90	89,663,287.66

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	89,663,287.66	100.00	3,631,236.72	4.05	86,032,050.94	33,844,269.90	100.00	2,900,486.59	8.57	30,943,783.31
其中：组合1：按账龄分析法特征组合的应收账款	55,572,671.18	61.98	3,631,236.72	6.53	51,941,434.46	28,785,553.35	85.05	2,900,486.59	10.08	25,885,066.76
组合2：无风险组合	34,090,616.48	38.02		-	34,090,616.48	5,058,716.55	14.95		-	5,058,716.55
合计	89,663,287.66	100.00	3,631,236.72	4.05	86,032,050.94	33,844,269.90	100.00	2,900,486.59	8.57	30,943,783.31

组合计提项目：_无风险组合_

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
云南雅吉旅游开发有限公司	26,329,554.51		
云南太平湖投资开发有限责任公司	7,761,061.97		
合计	34,090,616.48		

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1年以内(含1年)	1,278,840.86	672,479.85				1,951,320.71

1-2 年（含 2 年）	14,771.22	1,636,241.59			1,651,012.81
2-3 年（含 3 年）	11,347.00		11,347.00		
3-4 年（含 4 年）			1,348,761.51		
4-5 年（含 5 年）	240,000.00		211,096.80		28,903.20
5 年以上	6,766.00		6,766.00		
合计	<u>2,900,486.59</u>	<u>2,308,721.44</u>	<u>1,577,971.31</u>	=	= <u>3,631,236.72</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	51,892.00

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南雅吉旅游开发有限公司	工程款	26,329,554.51	1 年以内、2 至 3 年	29.36	0.00
广东电白二建集团有限公司建水分公司	工程款	13,148,889.62	1 年以内	14.66	657,444.48
弥勒市城市面山和通道绿化项目指挥部办公室	工程款	11,000,000.00	1 年以内	12.27	550,000.00
云南太平湖投资开发有限责任公司	工程款	7,761,061.97	1 年以内	8.66	
大理海东开发园林绿化有限公司	工程款	6,067,765.12	1 年以内	6.77	303,388.26
<u>合计</u>		<u>64,307,271.22</u>		<u>71.72</u>	<u>1,510,832.74</u>

(二) 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期初余额	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,454,264.41	4,089,109.10
1-2 年（含 2 年）	1,786,256.00	250,750.00
2-3 年（含 3 年）	20,000.00	832,291.00
3-4 年（含 4 年）		20,000.00
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上		
<u>合计</u>	<u>16,260,520.41</u>	<u>5,192,150.10</u>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	350,000.00		350,000.00

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
1年以内(含1年)	655,213.22		532,495.27			122,717.95
1-2年(含2年)	178,625.60		25,075.60			153,550.00
2-3年(含3年)	4,000.00	236,519.27		74,061.07		166,458.20
3-4年(含4年)		10,000.00				10,000.00
合计	837,838.82	246,519.27	557,570.87	74,061.07	=	452,726.15

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余 额
弥勒市城市面山和通道绿化项目指挥部办公室	履约保 证金	1,459,600.03	1年以内	30.14	72,980.00
红河哈尼族彝族自治州林业局	履约保 证金	796,291.00	2至3年	16.44	159,258.20
融创西南房地产开发(集团)有限公司	投标保 证金	500,000.00	1年以内	10.33	25,000.00
云南吉成园林设计有限公司	往来款	350,000.00	1年以内	7.23	
大理公共资源交易中心	投标保 证金	150,000.00	1年以内	3.10	
合计		3,255,891.03		67.24	257,238.20

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	155,608,237.25		155,608,237.25	155,608,237.25
对联营、合营企业投资				
合计	155,608,237.25		155,608,237.25	155,608,237.25

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南吉成园林苗木经营有限公司	100,288,237.25			100,288,237.25		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南吉成园林设计有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
云南骏恒建筑工程有限公司	50,320,000.00			50,320,000.00		
合计	155,608,237.25			155,608,237.25		

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,614,441.04	118,179,320.25	233,269,632.33	198,783,945.29
其他业务	6,421,325.10	2,890,996.50	8,698,295.93	8,453,693.43
合计	153,035,766.14	121,070,316.75	241,967,928.26	207,237,638.72

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	85,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<u>合计</u>	<u>85,000,000.00</u>	

(六) 其他

无。

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	7,766.99	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,522,595.60	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,509,317.04	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-978,954.45	
减：所得税影响金额	337,868.16	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-1,316,822.61	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-1,316,822.61	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.91%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.32%	0.54	0.54

云南吉成园林科技股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 24 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

云南吉成园林科技股份有限公司董事会办公室

云南吉成园林科技股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 24 日