

证券代码：833068

证券简称：山河园林

主办券商：中泰证券



山河园林

NEEQ : 833068

云南山河园林股份有限公司

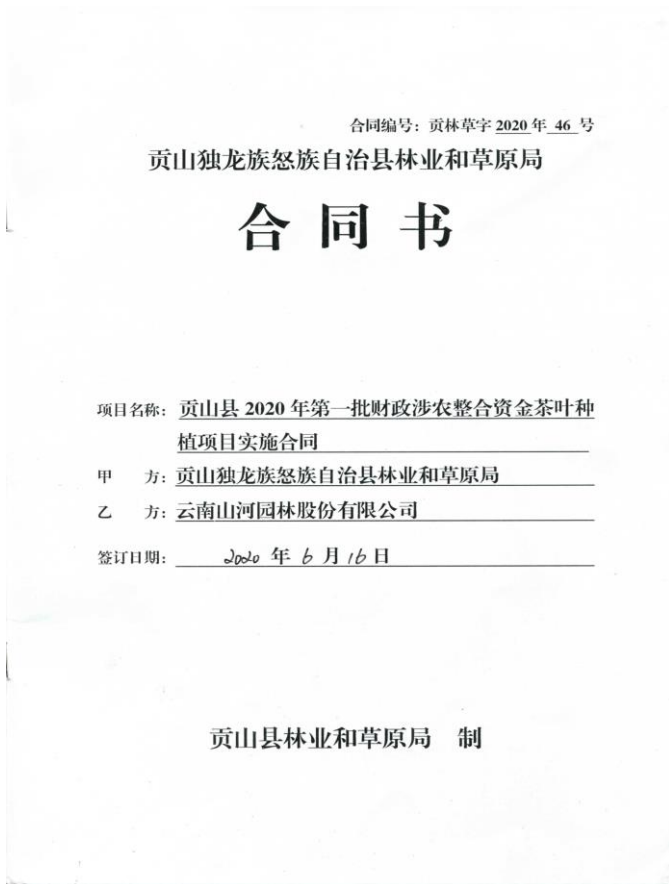
(Yunnan Shanhe Landscape Co.,Ltd.)



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020 年 6 月，公司中标《贡山县 2020 年第一批财政涉农整合资金茶叶种植项目》，并与贡山独龙族怒族自治县林业和草原局签订实施合同书。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	108

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人黄静、主管会计工作负责人伏红煜及会计机构负责人（会计主管人员）伏红煜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、恶劣天气及自然灾害风险	<p>对于园林绿化工程公司来说，恶劣天气及自然灾害对苗木种植和工程施工作业及其养护工作都会造成直接威胁。苗木种植方面容易受到干旱、洪涝、冻害、雪压、风灾、滑坡、冰雹、霜冻、森林火灾、泥石流、病虫害等多种自然灾害的直接影响；而在园林工程施工作业中容易受不良天气状况（如暴风雪、台风及暴雨或持续降雨等）及自然灾害（如地震、滑坡或泥石流等）的影响，导致工程进度延误和增加相应的成本费用；对于管养项目来说，干旱、霜冻、冰雹风暴等恶劣天气直接影响养护工程的质量，若发生大规模的病虫害，将会增加养护的直接成本。</p> <p>应对措施：公司从事多年园林绿化施工养护，拥有丰富的施工和管养经验，能让公司在施工的时候避开极端天气作业；遇到极端恶劣天气，及时会对管养的苗木和苗圃苗木进行提前防冻处理，加强日常管理，提前对病虫害进行预防，并且积极总结经验，提高施工技术、管养能力和种植栽培技术。</p>
2、存货比重较高所导致的风险	<p>截止 2020 年末，公司存货及合同资产合计为 44,071,934.75 元，占总资产比重为 83.78%，比重较上年度上升。公司仍应该继续增强管理水平，提高公司资金运用效率。</p> <p>应对措施：公司将进一步加大对存货及合同资产的管理，保持合理持有量，在满足生产经营的前提下，提高公司资金运用效率。</p>

3、苗木基地搬迁风险	<p>2014 年 10 月 17 日，公司与云南御行中天房地产开发有限公司签署《御景新城苗圃基地土地租用协议》，约定有限公司租赁出租方自有土地约 500 亩用于苗圃基地建设。该苗圃基地用地性质为居住、商业混合用地；该土地实际使用性质与出租方持有的《土地使用权证》中记载的用地性质不符，出租方是否具备出租土地的权限未得到确定。该项用地存在被土地管理部门收回的风险。</p> <p>应对措施：公司正在觅寻周边适合地块，与发包方或出租方沟通协商，按照法定程序，依法取得土地的使用权后，将搬迁上述地块的苗木至新的苗圃基地。</p>
4、个人供应商采购风险	<p>公司所处园林绿化行业，而很多当地人利用云南适宜种植苗木的自然气候承包土地进行苗木种植，供应商中自然人占比较高。由于自然人供应商在经营决策上相比法人具有随意性，与公司交易量较大的自然人供应商的变动可能会影响公司日常经营的稳定。</p> <p>应对措施：公司挑选出一些多年合作比较稳定且采购量大的个人通过订单式合作保持稳定关系，并且扩大供应商的范围，避免因某个供应商变动而影响公司业务。</p>
5、应收账款回收风险	<p>对个别客户应收账款金额较大或账龄较长，存在客户回款不及时风险，如果公司应收账款不能及时收回，将对公司财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：（1）提高项目成本控制核算能力，加大力度对已结算的工程款项进行催收（2）对于已超过合同约定期限的款项合理运用法律手段进行追要</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、山河园林	指	云南山河园林股份有限公司
上期、上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	云南山河园林股份有限公司公司章程
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	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	云南山河园林股份有限公司董事会
监事会	指	云南山河园林股份有限公司监事会
公司控股子公司	指	云南山河园林股份有限公司控股子公司
山河苗木	指	云南山河苗木种植有限公司
山河养护	指	云南山河绿化养护服务有限公司
山河环境	指	云南山河环境工程养护有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南山河园林股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Shanhe Landscape Co.,Ltd.
	SHYL
证券简称	山河园林
证券代码	833068
法定代表人	黄静

二、 联系方式

董事会秘书	张瑞华
联系地址	云南省昆明市五华区东风西路 123 号三合商利写字楼 15 层 a 座
电话	0871-63618386
传真	0871-63643677
电子邮箱	58150853@qq.com
办公地址	云南省昆明市五华区东风西路 123 号三合商利写字楼 15 层 a 座
邮政编码	650031
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 2 月 28 日
挂牌时间	2015 年 7 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（48）-其他土木工程建筑（489）-其他土木工程建筑（4890）
主要业务	苗木种植培育与销售；园林绿化工程施工及绿化养护
主要产品与服务项目	苗木种植培育与销售；园林绿化工程施工及绿化养护
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄静
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄静），一致行动人为（罗红琼）

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	915301005688187374	否
注册地址	云南省昆明市高新区科高路 M2-10-7 地块云铜康柏尔大厦 A 幢 17 楼 17-1 号	否
注册资本	25,180,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券			
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中泰证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈跃华	董富波		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 A24			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,236,685.72	25,296,994.98	-51.63%
毛利率%	21.33%	22.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,758,460.78	353,745.22	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,304,438.41	-60,954.95	-
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)	-8.25%	1.03%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	-6.89%	-0.18%	-
基本每股收益	-0.11	0.01	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,602,363.06	64,428,792.52	-18.36%
负债总计	20,542,318.41	29,610,287.09	-30.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,060,044.65	34,818,505.43	-7.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.38	-7.97%
资产负债率%(母公司)	39.30%	45.16%	-
资产负债率%(合并)	39.05%	45.96%	-
流动比率	252.35%	215.53%	-
利息保障倍数	-1.20	1.26	-

(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	3,912,174.12	75,250.06	5,098.90%
应收账款周转率	1.23	1.40	-
存货周转率	0.33	0.43	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.36%	-12.42%	-
营业收入增长率%	-51.63%	-15.84%	-
净利润增长率%	-879.79%	-82.41%	-

(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	25,180,000	25,180,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-12,946.75
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	60,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-501075.62
非经常性损益合计	-454,022.37
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-454,022.37

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下:

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
资产		
合同资产		25,251,162.96
存货	42,265,616.22	17,014,453.26
其他非流动资产		
负债		
合同负债		
预收款项		
其他流动负债		

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于土木工程建筑业，主要从事苗木种植与销售、园林绿化工程施工和绿化养护，苗木一般用于市政工程园林绿化及房地产和私家庭院园林景观工程。

公司是云南省专业的特色林业植物引种驯化、种植示范与园林工程施工及绿化管养相结合的企业，是云南省林业产业省级龙头企业、昆明市林业产业龙头企业。公司为政府单位、企事业单位和房地产单位提供集苗木生产、销售和绿化工程施工及养护和生态修复为一体的园林建设服务，公司通过招投标、客户邀标及与客户主动洽谈开拓市场签订合作协议进行销售，公司收入来源主要是园林景观项目施工及绿化养护工程和苗木销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	580,074.59	1.10%	136,343.48	0.21%	325.45%
应收票据	1,000,000.00	1.90%			100.00%

应收账款	2,006,396.94	3.81%	14,815,572.56	23.00%	-86.46%
存货	16,680,095.99	31.71%	42,265,616.22	65.60%	-60.54%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,139,277.10	2.17%	1,105,544.66	1.72%	3.05%
在建工程					
无形资产	7,853.14	0.01%	9,373.18	0.01%	-16.22%
商誉					
短期借款	729,925.58	1.39%			100.00%
长期借款					
其他应收款	3,181,934.69	6.05%	5,605,451.61	8.70%	-43.23%
递延所得税资产	453,629.70	0.86%	373,947.34	0.58%	21.31%
应付账款	8,869,616.48	16.86%	14,880,478.84	23.10%	-40.39%
应缴税费	565,557.32	1.08%	1,953,184.98	3.03%	-71.04%
其他应付款	7,937,588.62	15.09%	10,869,375.25	16.87%	-26.97%
预付账款	161,262.15	0.31%	96,902.38	0.15%	66.42%
资产总额	52,602,363.06		64,428,792.52		-18.36%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司应收账款期末余额为 2,006,396.94 元，较上期 14,815,572.56 元减少 12,809,175.62 元，减少比例为 86.46%，减少原因主要是：本期贡山项目及前期御景项目应收账款在本期收回所致。
- 2、报告期内，公司其他应收款期末余额为 3,181,934.69 元，较上期 5,605,451.61 元减少 2,423,516.92 元，减少比例为 43.23%，减少原因主要是：本期收回中冶天工集团有限公司退回前期履约保证金所致。
- 3、报告期内，公司存货期末余额为 16,680,095.99 元，合同资产期末余额为 27,391,838.76 元，合计余额为 44,071,934.75 元，较上期存货 42,265,616.22 元增加 1,806,318.53，变动较小。
- 4、报告期内，公司应付账款期末余额为 8,869,616.48 元，较上期 14,880,478.84 元减少 6,010,862.36 元，减少比例为 40.39%，减少原因主要是：本期采购减少及支付前期应付账款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	12,236,685.72	-	25,296,994.98	-	-51.63%
营业成本	9,627,114.43	78.67%	19,707,426.00	77.90%	-51.15%
毛利率	21.33%	-	22.10%	-	-
销售费用	61,615.00	0.50%	94,740.00	0.37%	-34.96%
管理费用	2,726,066.11	22.28%	2,755,001.27	10.89%	-1.05%
研发费用	0	-	-	-	-
财务费用	1,652,702.51	13.51%	2,008,691.65	7.94%	-17.72%
信用减值损失	-482,219.58	-3.94%	-585,887.69	-2.32%	-

资产减值损失					
其他收益	0	-	721,870.83	2.85%	-100.00%
投资收益	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	-2,384,120.77	-19.48%	716,947.46	2.83%	-
营业外收入	60,721.25	0.50%	61,937.00	0.24%	-1.96%
营业外支出	514,743.62	4.21%	289,687.55	1.15%	77.69%
净利润	-2,758,460.78	-22.54%	353,745.22	1.40%	-

项目重大变动原因：

1、营业收入本期较上期减少 13,060,309.26 元，减少比例为 51.63%，主要原因是承接的云南省腾冲市四条市政道路改造工程项目，本期工程已完工待结算，工程量变小；其他项目由于疫情原因开工较晚，完成的工程量也相应减少。

2、营业成本本期较上期减少 10,080,311.57 元，减少比例为 51.15%，主要原因是随工程收入的减少而减少。

(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	12,236,685.72	25,296,994.98	-51.63%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	9,627,114.43	19,707,426.00	-51.15%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
工程结算	10,477,687.51	8,955,583.28	14.53%	-40.38%	-41.51%	1.67%
苗木销售	1,178,645.84	297,363.60	74.77%	-80.82%	-90.95%	28.22%
工程管养	580,352.37	374,167.55	35.53%	-63.26%	-66.31%	5.84%
合计	12,236,685.72	9,627,114.43	21.33%	-51.63%	-51.15%	-0.77%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、本期营业收入 12,236,685.72 元，较上年同期营业收入 25,296,994.98 元减少 13,060,309.26 元，减少比例为 51.63%，营业收入减少的原因主要是：①腾冲项目已趋于完工工程量减少；②王家堆项目由于本期受疫情影响开工较完，工程量减少。
- 2、本期工程结算收入占营业收入的比重，由上期的 69.47% 增加至 85.63%，主要原因是今年新增贡山工程项目，工程结算收入增加，导致工程结算收入构成变动；
- 3、本期苗木销售收入占营业收入的比重，由上期的 24.29% 减少至 9.63%，主要原因是苗木销售减少，导致苗木销售收入构成变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	昆明东珠生态环保工程有限公司	5,365,099.77	43.84%	否
2	贡山县草原和林业局	4,323,451.19	35.33%	否
3	昆明市西山区城市管理局	1,021,419.64	8.35%	否
4	中冶天工集团有限公司	606,919.53	4.96%	否
5	昆明大公滇合置业有限公司	550,458.72	4.50%	否
合计		11,867,348.85	96.98%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	孟桥红-嵩明县杨林镇桥红种植基地	788,022.69	12.28%	否
2	李华杨	612,844.04	9.55%	否
3	昆明阳辉园艺专业合作社	455,000.00	7.09%	否
4	贡山县雪域荣创劳务有限公司	427,227.72	6.66%	否
5	云南立彭钢结构工程有限公司	413,788.12	6.45%	否
合计		2,696,882.57	42.03%	-

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	3,912,174.12	75,250.06	5,098.90%
投资活动产生的现金流量净额	-282,848.16	-75,080.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,185,594.85	117,353.41	-

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为 3,912,174.12 元，较上期现金净流量净额增加 3,836,924.06 元，主要原因是本期贡山项目及前期御景项目应收账款在本期收回所致。本期经营活动产生的现金流

量净额与净利润的差异为公司收回前期货款，应收账款大幅减少 12,809,175.62 元所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-282,848.16 元，较上年同期净流出增加 207,768.16 元，主要原因是因本期工程项目需要购入生产性设备及运输工具支出增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-3,185,594.85 元，较上年同期净流入减少 3,302,948.26 元，主要原因是收到的非金融机构借款减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
云南山河苗木种植有限公司	控股子公司	苗木种植销售	2,222,292.46	1,215,534.44	46,665.84	45,377.01
云南山河环境工程有限公司	控股子公司	工程服务	1,000,701.21	999,701.21	0	-298.79
云南山河绿化养护服务有限公司	控股子公司	绿化管理	1,000,315.57	998,615.57	0	-845.08

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司控股子公司 3 家，2019 年 5 月 28 日成立了云南山河园林环境工程有限公司，山河园林控股 100%；2019 年 5 月 28 日成立了云南山河苗木种植有限公司，山河园林控股 100%；2019 年 5 月 29 日成立了云南山河绿化养护服务有限公司，山河园林股份占比为 50%。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

报告期内，公司在原有业务的基础上，加大应收账款催收，公司加强了公司管控能力和公司财务风险控制，优化公司组织结构，加强业务能力，规范各项管理制度和业务流程，全面提升公司的管理水平。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核算业务人员、业务团队人员稳定；公司全体员工均没有发生违法、违规行为。

公司具备完全独立的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	12,791,788.09	0	12,791,788.09	39.90%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
云南山河园林股份有限公司	云南京中物业管理服务有限公司	追偿工程款	12,791,788.09	胜诉	2020年8月20日
总计	-	-	12,791,788.09	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

本案公司为原告，目前胜诉，及时收回该笔款项对公司经营将带来利好。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
资金拆借	11,411,869.18	11,411,869.18

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司借款难度较大，黄静以个人名义借到资金后借给公司作为经营发展流动资金，满足了公司的资金发展需求，稳定了公司日常经营及资金周转。有利于公司取得资金，对公司的正常经营不存在不利影响。

(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	2015年7月29日	-	挂牌	规范劳动用工的承诺	施工作业质量问题任何经济损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月29日	-	挂牌	规范员工社保和公积金的承诺	承担可能发生的经济责任	正在履行中

				诺		
实际控制人或控股股东	2015年7月29日	-	挂牌	承担可能发生搬迁损失承诺	承担苗圃搬迁损失	正在履行中
公司	2015年7月29日	-	挂牌	规范现金采购交易和向自然人采购的承诺	避免和减少用现金方式向自然人采购	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年7月29日	-	挂牌	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：

1、规范劳动用工的承诺

公司控股股东及实际控制人承诺除使用现有施工队或临时工人完成现有的施工项目外，将规范劳动用工，选择具备业务分包资质的劳务公司规范施工作业人员的用工管理行为，并使用劳务派遣方式，完善苗木种植用工和园林绿化养护用工。对于报告期内已完工项目，如因施工作业质量问题所产生的任何经济损失，由其个人承担，避免给公司造成不利影响。报告期内，公司不存在劳动用工重大安全事故的情形，公司正在规范劳动用工，不存在施工作业质量问题。

2、规范员工社保和公积金的承诺

员工试用期满后与公司签署劳动合同，开始缴纳社保和公积金。公司控股股东及实际控制人黄静承诺将承担可能发生的经济责任，不给公司造成经济负担，避免影响公司的正常经营。报告期内未发生触发履行承诺的情形。

3、承担可能发生的搬迁损失的承诺

公司两处苗木基地系租赁取得，因土地性质存在瑕疵存在搬迁风险，控股股东及实际控制人黄静承诺将承担可能发生的搬迁损失，避免给公司造成经济损失。报告期内未发生触发履行承诺的情形。

4、规范现金采购交易和向自然人采购的承诺

公司存在现金采购和向自然人采购的情况，公司承诺将避免或减少向自然人采购业务发生，严格限制现金采购交易，货款以银行转账方式支付到农户个人账户。本期较之前已经规范了现金采购交易。

5、避免同业竞争的承诺

公司股东、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》。报告期内上述人员履行了承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
车辆	固定资产	抵押	67,054.57	0.13%	办理车辆贷款
总计	-	-	67,054.57	0.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押资产金额较小，对公司无重大影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	9,738,250	38.97%	0	9,738,250	38.97%
	其中：控股股东、实际控制人	4,874,750	19.65%	0	4,874,750	19.65%
	董事、监事、高管	272,500	1.09%	0	272,500	1.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,441,750	61.03%	0	15,441,750	61.03%
	其中：控股股东、实际控制人	14,624,250	57.78%	0	14,624,250	57.78%
	董事、监事、高管	817,500	3.25%	0	817,500	3.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,180,000	-	0	25,180,000	-
普通股股东人数						30

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄静	19,499,000	0	19,499,000	77.44%	14,624,250	4,874,750	0	0
2	李鹏	1,250,000	0	1,250,000	4.96%	0	1,250,000	0	0
3	陈勇	400,000	0	400,000	1.59%	300,000	100,000	0	0
4	吴海涛	300,000	0	300,000	1.19%	0	300,000	0	0
5	阎蕾	300,000	0	300,000	1.19%	0	300,000	0	0
6	刘萍	250,000	0	250,000	0.99%	0	250,000	0	0
7	刘圣萍	250,000	0	250,000	0.99%	0	250,000	0	0
8	溥燕萍	200,000	0	200,000	0.79%	0	200,000	0	0
9	陶建华	200,000	0	200,000	0.79%	0	200,000	0	0

10	施莹	200,000	0	200,000	0.79%	150,000	50,000	0	0
	合计	22,849,000	0	22,849,000	90.72%	15,074,250	7,774,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名之间无任何关系。

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

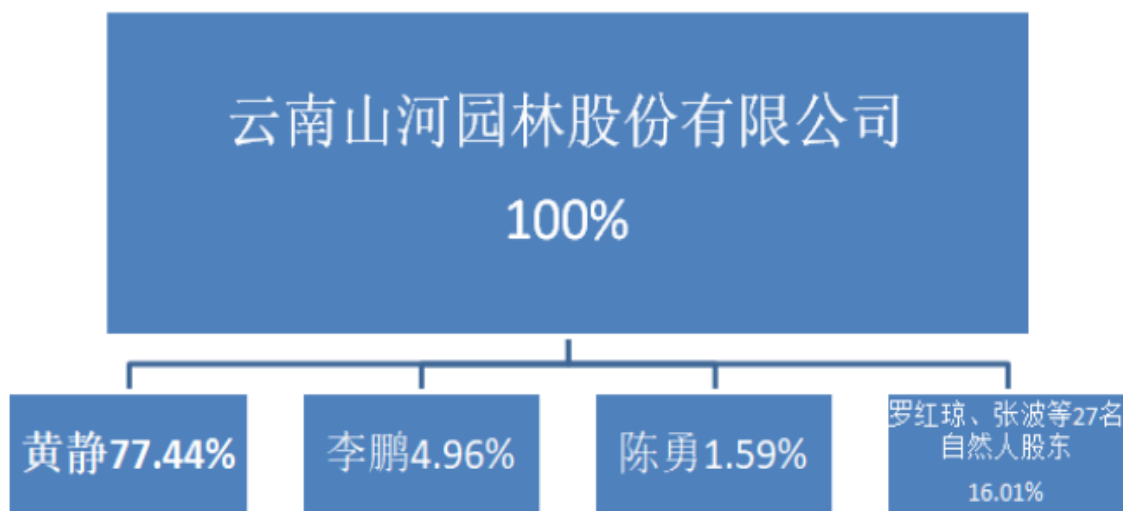
是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为黄静，持有公司 19,499,000 的股份，持股比例为 77.44%。

黄静，女，汉族，1969 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于云南师范大学中文系，本科学历，园林高级工程师。1991 年 9 月至 1997 年 6 月，任云南省邮电技工学校教师；1997 年 7 月至 2011 年 1 月，任云南盘亚通信系统有限公司总经理；2001 年 4 月至 2014 年 11 月任云南雷森园林有限公司总经理；2003 年 3 月至 2014 年 11 月，任云南玉溪雷森种业有限公司总经理；2011 年 2 月至 2015 年 3 月，任云南山河园林有限公司执行董事兼总经理；2015 年 3 月至今，任公司董事长、总经理。

公司报告期内控制股东、实际控制人未发生变化。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 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		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	深圳前海微众银行小微信	银行金融机构	223,939.99	2020年1月1日	2020年12月31日	11.41%
2	信用贷款	深圳前海微众银行小微信	银行金融机构	110,000.00	2020年8月25日	2021年8月24日	11.41%
3	信用贷款	深圳前海微众银行小微信	银行金融机构	530,000.00	2020年9月1日	2020年8月31日	11.41%
4	信用贷款	深圳前海微众银行小微信	银行金融机构	110,000.00	2020年10月30日	2021年10月29日	11.41%
5	信用贷款	深圳前海微众银行小微信	银行金融机构	110,000.00	2020年11月20日	2021年11月19日	11.41%
合计	-	-	-	1,083,939.99	-	-	-

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄静	董事长、总经理	女	1969 年 7 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
陈勇	董事、副总经理	男	1964 年 7 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
罗红琼	董事	女	1971 年 8 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
施莹	董事	男	1970 年 9 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
张瑞华	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1980 年 5 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
郭伟	监事会主席、职工 代表监事	女	1973 年 3 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
付红成	监事	男	1974 年 3 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
贺巧霞	监事	女	1963 年 6 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
伏红煜	财务负责人	男	1981 年 8 月	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事罗红琼系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理黄静弟弟的妻子。其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、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	期末被授予的限制性股票数量
黄静	董事长、总	19,499,000	0	19,499,000	77.44%	0	0

	经理						
陈勇	董事、副总经理	400,000	0	400,000	1.59%	0	0
罗红琼	董事	200,000	0	200,000	0.79%	0	0
施莹	董事	200,000	0	200,000	0.79%	0	0
张瑞华	董事、副总经理、董事会秘书	200,000	0	200,000	0.79%	0	0
郭伟	监事会主席、职工代表监事	50,000	0	50,000	0.20%	0	0
付红成	监事	10,000	0	10,000	0.04%	0	0
贺巧霞	监事	30,000	0	30,000	0.12%	0	0
合计	-	20,589,000	-	20,589,000	81.76%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
行政人员	3	0	0	3
生产人员	25	0	0	25
技术人员	2	0	0	2
财务人员	4	0	0	4

销售人员	2	0	0	2
员工总计	42	0	0	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	5	5
专科	30	30
专科以下	7	7
员工总计	42	42

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司严格依据《中华人民共和国劳动合同法》和云南省相关法规及规定与员工签订《劳动合同》并办理社会保险和住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税；根据岗位工作业绩、职务晋升或降级情况，调整其职级和档差，灵活确定员工薪酬，向员工支付薪酬、绩效奖金及节假日补贴；由于公司户外作业比较多，公司为全体员工包括常用临时工购买意外伤害险，提高员工福利。

公司重视人才引进、员工招聘及培训，均按照《员工任用管理制度》及《招聘管理制度》执行，针对不同岗位的技能要求，安排员工定期参加由行业协会组织的相关行业培训，并针对工程技术技能和安定期组织开展了形式多样的培训。

目前，公司无离退休员工，未承担任何费用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。在公司运营中，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，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

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、质询权和表决权等做出了明确的规定，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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等均符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规，依法履行各自的权利和义务。公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对重要事项履行了公司内部制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等各项制度的要求、合法合规。

4、 公司章程的修改情况

为提高公司治理水平，根据《根据中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，公司拟修订《公司章程》。

该议案经 2020 年 4 月 28 日公司第二届董事会第六次会议、2020 年 5 月 18 日公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过后生效。

(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	3	审议《关于<2019 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2020 年半年度报告>的议案》、《公司章程及相关制度》修订的等议案。
监事会	3	审议《关于<2019 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2020 年半年度报告>的议案》、《公司章程及相关制度》修订的等议案。
股东大会	2	审议《关于<2019 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2020 年半年度报告>的议案》、《公司章程及相关制度》修订的议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、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

报告期内，监事会对公司的依法运作情况、财务情况、关联交易、内部控制等方面进行监督，认为公司董事会依据国家有关法律法规和公司章程进行经营活动，决策程序合法，不断健全完善内部管理制度，公司董事、经营层执行公司职务时没有违反法律、行政法规、《公司章程》而损害公司和股东利益的行为。

(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、人员、财务、机构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

公司已建立了较为健全的内部控制体系，制定了较为完善、合理的内部控制制度，公司的内部控制制度符合国家有关法规和证券监管部门的要求，各项内部控制在生产经营等运营的各个环节中得到持续和严格的执行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已于第一届董事会第四次会议审议通过了《年度报告差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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	中兴财光华审会字（2021）第 220031 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 A24			
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈跃华 2 年	董富波 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 220031 号

云南山河园林股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南山河园林股份有限公司（以下简称山河园林公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山河园林公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师

职业道德守则，我们独立于山河园林公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

山河园林公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山河园林公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估山河园林公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山河园林公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山河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，就可能对山河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山河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) 就山河园林公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈跃华

中国注册会计师：董富波

中国·北京

2021 年 4 月 21 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	580,074.59	136,343.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,000,000.00	
应收账款	五、3	2,006,396.94	14,815,572.56
应收款项融资			
预付款项	五、4	161,262.15	96,902.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,181,934.69	5,605,451.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.6	16,680,095.99	42,265,616.22
合同资产	五、7	27,391,838.76	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		20,041.09
流动资产合计		51,001,603.12	62,939,927.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	五、9	1,139,277.10	1,105,544.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、10	7,853.14	9,373.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	453,629.70	373,947.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,600,759.94	1,488,865.18
资产总计		52,602,363.06	64,428,792.52
流动负债：			
短期借款	五、12	729,925.58	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	8,869,616.48	14,880,478.84
预收款项			
合同负债	五、14	550,458.72	
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	五、15	1,322,199.32	1,265,402.61
应交税费	五、16	565,557.32	1,953,184.98
其他应付款	五、17	7,937,588.62	10,869,375.25
其中：应付利息			
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	五、18	15,371.42	15,371.41
其他流动负债	五、19	219,574.34	219,075.96
流动负债合计		20,210,291.80	29,202,889.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	32,026.61	47,398.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、21	300,000.00	360000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		332,026.61	407,398.04
负债合计		20,542,318.41	29,610,287.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	25,180,000.00	25,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	1,779,499.60	1,779,499.6
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	768,945.16	768,945.16
一般风险准备			
未分配利润	五、25	4,331,599.89	7,090,060.67
归属于母公司所有者权益合计		32,060,044.65	34,818,505.43
少数股东权益			
所有者权益合计		32,060,044.65	34,818,505.43
负债和所有者权益总计		52,602,363.06	64,428,792.52

法定代表人：黄静

主管会计工作负责人：伏红煜

会计机构负责人：伏红煜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		578,229.01	136,113.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,000,000.00	
应收账款	十二、1	2,006,346.54	13,419,076.36
应收款项融资			
预付款项		161,262.15	96,902.38
其他应收款	十二、2	3,234,634.69	5,758,677.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,680,095.99	42,265,616.22
合同资产		27,391,838.76	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			20,041.09
流动资产合计		51,052,407.14	61,696,426.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
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		948,967.60	1,105,544.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,853.14	9,373.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		453,629.42	370,272.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,410,450.16	1,485,190.19
资产总计		52,462,857.30	63,181,617.01
流动负债：			
短期借款		729,925.58	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,876,026.48	13,860,858.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,322,199.32	1,265,402.61
应交税费		565,098.16	1,940,568.10
其他应付款		9,005,649.78	10,823,990.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		550,458.72	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,371.42	15,371.41
其他流动负债		219,574.34	219,075.96
流动负债合计		20,284,303.80	28,125,267.83

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		32,026.61	47,398.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		300,000.00	360,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		332,026.61	407,398.04
负债合计		20,616,330.41	28,532,665.87
所有者权益：			
股本		25,180,000.00	25,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,779,499.60	1,779,499.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		768,945.16	768,945.16
一般风险准备			
未分配利润		4,118,082.13	6,920,506.38
所有者权益合计		31,846,526.89	34,648,951.14
负债和所有者权益合计		52,462,857.30	63,181,617.01

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		12,236,685.72	25,296,994.98
其中：营业收入	五、26	12,236,685.72	25,296,994.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,138,586.91	24,716,030.66
其中：营业成本	五、26	9,627,114.43	19,707,426.00
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	五、27	71,088.86	150,171.74
销售费用	五、28	61,615.00	94,740.00
管理费用	五、29	2,726,066.11	2,755,001.27
研发费用			
财务费用	五、30	1,652,702.51	2,008,691.65
其中：利息费用		1,290,916.87	1,860,975.1
利息收入		1,563.40	1,781.00
加：其他收益	五、31		721,870.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-482,219.58	-585,887.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
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）		-2,384,120.77	716,947.46
加：营业外收入	五、33	60,721.25	61,937.00
减：营业外支出	五、34	514,743.62	289,687.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,838,143.14	489,196.91
减：所得税费用	五、35	-79,682.36	135,451.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,758,460.78	353,745.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-2,758,460.78	353,745.22
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,758,460.78	353,745.22
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）		-2,758,460.78	353,745.22
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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		-2,758,460.78	353,745.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,758,460.78	353,745.22
(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）		-0.11	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.01

法定代表人：黄静

主管会计工作负责人：伏红煜

会计机构负责人：伏红煜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、3	12,190,019.88	23,869,814.40
减：营业成本	十二、3	9,612,279.43	18,557,026.00
税金及附加		70,633.76	147,602.82
销售费用		41,275.00	73,290.00
管理费用		2,695,363.60	2,754,505.27
研发费用		0	0
财务费用		1,646,513.26	2,008,421.97
其中：利息费用		1,290,916.87	1,860,975.10
利息收入		1,563.40	1,780.68
加：其他收益			721,870.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-555,713.78	-512,387.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
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）		-2,431,758.95	538,451.28
加：营业外收入		60,721.25	61,937.00
减：营业外支出		514,743.62	289,687.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,885,781.32	310,700.73
减：所得税费用		-83,357.07	126,509.8
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,802,424.25	184,190.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,802,424.25	184,190.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,802,424.25	184,190.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		24,093,459.63	13,798,403.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	3,903,645.98	4,217,573.69
经营活动现金流入小计		27,997,105.61	18,015,977.56
购买商品、接受劳务支付的现金		14,952,117.45	3,990,149.49
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		4,338,496.43	4,467,859.82
支付的各项税费		1,595,762.61	2,096,181.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	3,198,555.00	7,386,537.03
经营活动现金流出小计		24,084,931.49	17,940,727.50
经营活动产生的现金流量净额		3,912,174.12	75,250.06
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		6,132.00	
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		6,132.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		288,980.16	75,080.00
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		288,980.16	75,080.00

投资活动产生的现金流量净额		-282,848.16	-75,080.00
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		5,183,939.99	5,741,160.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	16,362,445.55	21,482,567.31
筹资活动现金流入小计		21,546,385.54	27,223,727.59
偿还债务支付的现金		4,454,014.41	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		770,718.50	685,276.80
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	五、36	19,507,247.48	26,421,097.38
筹资活动现金流出小计		24,731,980.39	27,106,374.18
筹资活动产生的现金流量净额		-3,185,594.85	117,353.41
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		443,731.11	117,523.47
加：期初现金及现金等价物余额		136,343.48	18,820.01
六、期末现金及现金等价物余额		580,074.59	136,343.48

法定代表人：黄静

主管会计工作负责人：伏红煜

会计机构负责人：伏红煜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		22,581,134.63	13,798,403.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,640,063.68	4,217,573.37
经营活动现金流入小计		26,221,198.31	18,015,977.24
购买商品、接受劳务支付的现金		14,916,218.45	3,990,149.49
支付给职工以及为职工支付的现金		4,325,459.43	4,467,859.82
支付的各项税费		1,582,918.12	2,096,181.16
支付其他与经营活动有关的现金		1,875,843.45	7,386,767.03
经营活动现金流出小计		22,700,439.45	17,940,957.50
经营活动产生的现金流量净额		3,520,758.86	75,019.74
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		6,132.00	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,132.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,180.16	75,080.00
投资支付的现金			
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		99,180.16	75,080.00
投资活动产生的现金流量净额		-93,048.16	-75,080.00
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		5,183,939.99	5,741,160.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,362,445.55	21,482,567.31
筹资活动现金流入小计		21,546,385.54	27,223,727.59
偿还债务支付的现金		4,454,014.41	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		770,718.50	685,276.80
支付其他与筹资活动有关的现金		19,307,247.48	26,421,097.38
筹资活动现金流出小计		24,531,980.39	27,106,374.18
筹资活动产生的现金流量净额		-2,985,594.85	117,353.41
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		442,115.85	117,293.15
加：期初现金及现金等价物余额		136,113.16	18,820.01
六、期末现金及现金等价物余额		578,229.01	136113.16

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	25,180,000.00				1,779,499.60				768,945.16		7,090,060.67		34,818,505.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,180,000.00				1,779,499.60				768,945.16		7,090,060.67		34,818,505.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,758,460.78		-2,758,460.78
（一）综合收益总额											-2,758,460.78		-2,758,460.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,180,000.00				1,779,499.60				768,945.16		4,331,599.89		32,060,044.65

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	25,180,000.00				1,779,499.60				722,357.68		6,501,219.08		34,183,076.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											281,683.85		281,683.85
二、本年期初余额	25,180,000.00				1,779,499.60				722,357.68		6,782,902.93		34,464,760.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									46,587.48		307,157.74		353,745.22
（一）综合收益总额											353,745.22		353,745.22
（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									46,587.48		-46,587.48		
1. 提取盈余公积									46,587.48		-46,587.48		
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、本年期未余额	25,180,000.00				1,779,499.60				768,945.16		7,090,060.67		34,818,505.43

法定代表人：黄静

主管会计工作负责人：伏红煜

会计机构负责人：伏红煜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	25,180,000.00				1,779,499.60				768,945.16		6,920,506.38	34,648,951.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,180,000.00				1,779,499.60				768,945.16		6,920,506.38	34,648,951.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,802,424.25	-2,802,424.25
（一）综合收益总额											-2,802,424.25	-2,802,424.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,180,000.00				1,779,499.60				768,945.16		4,118,082.13	31,846,526.89

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	25,180,000.00				1,779,499.60				722,357.68		6,501,219.08	34,183,076.36
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他										281,683.85	281,683.85	
二、本年期初余额	25,180,000.00			1,779,499.60				722,357.68		6,782,902.93	34,464,760.21	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								46,587.48		137,603.45	184,190.93	
（一）综合收益总额										184,190.93	184,190.93	
（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								46,587.48		-46,587.48		
1. 提取盈余公积								46,587.48		-46,587.48		
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	25,180,000.00				1,779,499.60				768,945.16		6,920,506.38	34,648,951.14

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

云南山河园林股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身为云南山河园林有限公司，成立于 2011 年 02 月 28 日，2016 年 4 月 8 日取得昆明市工商行政管理局换发的注册号为 915301005688187374 的营业执照。法定代表人：黄静；注册地：云南省昆明市高新区科高路 M2-10-7 地块云铜康柏尔大厦 A 幢 17 楼 17-1 号。

股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	黄静	140.00	70.00%
2	陈勇	20.00	10.00%
3	张波	20.00	10.00%
4	罗红琼	20.00	10.00%
合计		200.00	100.00%

2012 年 05 月 30 日，根据股东会决议成立滇源分公司，经昆明市盘龙区工商行政管理局核准，分公司滇源苗圃基地 2016 年 7 月 14 日取得了统一社会信用代码：91530103597115643N 的营业执照，经营范围为：苗木的种植及销售。

2014 年 04 月 10 日，公司股东会决议：注册资本由 200.00 万元增加到 2,000.00 万元，新增注册资本 1,800.00 万元由黄静以货币出资，出资时间为 2020 年 02 月 28 日。

2014 年 10 月 08 日，根据股东会决议、发起人协议及章程的规定，公司股东黄静以实物资产苗木 1,100 万元和债权 700.00 万元增资。变更后实收资本为人民币 2,000.00 万元，由北京信审会计师事务所有限公司出具的（2014）京信验字第 0025 号验资报告审验。此次变更后公司各股东出资金额及持股比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	黄静	1,940.00	97.00%
2	陈勇	20.00	1.00%
3	张波	20.00	1.00%
4	罗红琼	20.00	1.00%
合计		2,000.00	100.00%

2014 年 12 月 29 日，根据股东会决议、发起人协议及章程的规定，公司股东以货币出资 518.00 万元增资。变更后实收资本为人民币 2,518.00 万元，由北京信审会计师事务所有限公司出具的（2014）京信验字第 0026 号验资报告审验。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司各股东出资情况及持股比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	黄静	1,940.00	77.045%
2	陈勇	40.00	1.588%
3	张波	20.00	0.794%
4	罗红琼	20.00	0.794%
5	李鹏	125.00	4.964%
6	阎蕾	30.00	1.191%
7	吴海涛	30.00	1.191%
8	其他股东	313.00	12.433%
合计		2,518.00	100.00%

2015 年 04 月 13 日，云南山河园林有限公司整体变更为云南山河园林股份有限公司，以有限公司经审计的截止 2014 年 12 月 31 日净资产 2,695.95 万元折合股本 2,518.00 万股，每股面值 1 元，本次以有限公司净资产折股已经北京兴华会计师事务所[2015]京会兴验字第 69000013 号验资报告确认，本次变更后，公司股本总额为 2,518.00 万元，股本及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	黄静	1,940.00	77.045%
2	陈勇	40.00	1.588%
3	张波	20.00	0.794%
4	罗红琼	20.00	0.794%
5	李鹏	125.00	4.964%
6	阎蕾	30.00	1.191%
7	吴海涛	30.00	1.191%
8	其他股东	313.00	12.433%
合计		2,518.00	100.00%

2018 年，实际控制人黄静通过二级市场购入 99,000.00 股本公司股票，持股数量变更为 19,499,000.00 股，持股比例变更为 77.4384%，变更后的股本及股权结构见下表：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	黄静	1,949.90	77.4384%
2	李鹏	125.00	4.9643%
3	陈勇	40.00	1.5886%
4	阎蕾	30.00	1.1914%
5	吴海涛	30.00	1.1914%
6	其他股东	343.10	13.6259%
合计		2,518.00	100.00%

截至 2020 年 12 月 31 日，公司的股本及股权结构未发生变化。

（二）公司注册地

云南省昆明市高新区科高路 M2-10-7 地块云铜康柏尔大厦 A 幢 17 楼 17-1 号。

（三）经营范围

园林绿化工程、城市道路照明工程、地基与基础工程、土石方工程的设计及施工；温室大棚的设计及安装；经济信息咨询；普通机械及配件的销售；以下限分支机构经营：苗木的生产及销售；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 21 日批准报出。

（五）本年度合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事绿化管养，工程服务，苗木的生产及销售。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的

金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在

特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

应收账款、其他应收款组合 1 账龄组合

应收账款、其他应收款组合 2 合并范围内关联方款项

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为合同履约成本和消耗性生物资产，消耗性生物资产为苗木。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货成本包括工程施工成本和其他成本。

存货取得时按实际成本计价；消耗性生物资产结转时按实际销售数量直接结转相应成本（具体包括人工成本、化肥、农药等消耗性材料）。

（3）存货跌价准备计提方法

①本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常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，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。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。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间

的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直

接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限 (年)	折旧年限	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	10—20	4.75—9.50
机器设备	年限平均法	5—10	9.50
电子设备	年限平均法	5	19.00
运输工具	年限平均法	10	9.50—19.00
办公设备及家具	年限平均法	5	19.00

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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。

④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

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

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

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

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

19、长期待摊费用摊销方法

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

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计

其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，

在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品

对已将商品控制权上的主要风险或报酬转移给购货方既没有保留通常与控制权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公

司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

本公司的园林工程收入确认方法：根据累计实际发生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，资产负债表日按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，结转当期成本；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。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。

本公司的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

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，在收到相关的政府补助时计入递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用

或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

27、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

28、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下:

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
资产		
合同资产		25,251,162.96
存货	42,265,616.22	17,014,453.26
其他非流动资产		
负债		
合同负债		
预收款项		
其他流动负债		

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下:

对合并资产负债表的影响:

报表项目	新准则下	原准则下
资产		
合同资产	27,391,838.76	
存货	16,680,095.991	44,071,934.75
其他非流动资产		
负债		
合同负债	550,458.72	
预收款项		600,000.00
其他流动负债	49,541.28	

②其他会计政策变更

本公司不存在其他会计政策变更

(2) 会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	11、10、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、5

补充说明：

税种	计税依据	适用公司	税率%
		云南山河园林股份有限公司	15%
		云南山河苗木种植有限公司	5%
企业所得税	应纳税所得额	云南山河绿化养护服务有限公司	5%
		云南山河环境工程有限公司	5%

2、优惠税负及批文

根据 2019 年 5 月 10 日昆明市发展和改革委员会文件《昆明市发展和改革委员会关于昆明子山投资有限公司等 6 户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》(昆发改规划[2019]235 号) 明确，自 2018 年 1 月 1 日起，

本公司城镇范围内的绿化工程和绿化管养项目符合《产业结构调整指导目录(2013 年修订版)(2011 年本)》“鼓励类”第三十二项“城市基础设施”第十三款“城镇园林绿化及生态小区建设”。根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告(2018 年第 23 号)第四条企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留查”的办理方式，公司于 2019 年 4 月 29 日向昆明市高新技术产业开发区税务局提出申请并已备案。根据财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发有关税收政策问题的通知(税[2011]58 号)第二条，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：“二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司云南山河苗木种植有限公司、云南山河绿化养护服务有限公司和云南山河环境工程有限公司实际执行所得税税率均为 5%。”

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020 年 1 月 1 日】，期末指【2020 年 12 月 31 日】，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	704.49	163.88
银行存款	579,370.10	136,179.60
其他货币资金		
合计	580,074.59	136,343.48

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2020.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

续

类 别	2019.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

2020.12.31			
项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,519,767.43	2,513,370.49	2,006,396.94
续			
2019.12.31			
项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	16,851,383.58	2,035,811.02	14,815,572.56

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
云南京中物业管理服务有限公司	2,405,608.32	100	2,405,608.32	回收可能性为零
合计	2,405,608.32	100	2,405,608.32	

②2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,073,074.76	5.00	103,653.74
1 至 2 年	41,084.35	10.00	4,108.43
2 至 3 年		20.00	
3 至 4 年		30.00	
4 至 5 年		50.00	
5 年以上		100.00	
合计	2,114,159.11	--	107,762.17

③坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,035,811.02	477,559.47			2,513,370.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,519,767.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备 2,513,370.49 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南京中物业管理服务有限公司	2,405,608.32	4-5年	53.22	2,405,608.32
云南御行中天房地产开发有限公司	2,000,000.00	1年以内	44.25	100,000.00
马街街道办事处滇池草海保护治理和开发建设地拆迁工作	73,074.76	1年以内	1.62	3,653.74
中冶天工集团有限公司	41,028.35	1-2年	0.91	4,102.84
昆明东珠生态环保工程有限公司	56	1-2年	0.0012	5.60
合计	4,519,767.43		100.00	2,513,370.49

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	147,762.15	91.63	93,402.38	96.39
1至2年	10,000.00	6.20		
2至3年			3,500.00	3.61
3年以上	3,500.00	2.17		
合计	161,262.15	100.00	96,902.38	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司	非关联方	39,431.24	24.45	1年以内	未到结算期
许来财苗圃	非关联方	20,000.00	12.40	1年以内	未到结算期

昆明市经开区和融小额贷款股份有限公司	非关联方	16,000.00	9.92	1年以内	未到结算期
云南伯润园林绿化有限公司	非关联方	14,000.00	8.68	1年以内	未到结算期
广东懿兴水生物科技有限公司	非关联方	12,000.00	7.44	1年以内	未到结算期
合计		101,431.24	62.89		

5、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,181,934.69	5,605,451.61
合计	3,181,934.69	5,605,451.61

(1) 其他应收款情况

	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,692,765.94	510,831.25	3,181,934.69	6,111,622.75	506,171.14	5,605,451.61

① 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合				合并范围内
1年以内				不计提坏账
账龄组合				
1年以内	178,906.94	5.00	8,945.35	按账龄计提
1至2年	2,009,859.00	10.00	200,985.90	按账龄计提
合计	2,188,765.94	--	209,931.25	

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
--	------	---------------	------	----

组合计提:

账龄组合				
2 至 3 年	1,503,000.00	20.00	300,600.00	按账龄计提
3 至 4 年	1,000.00	30.00	300.00	按账龄计提
4 至 5 年		50.00		按账龄计提
5 年以上		100.00		按账龄计提
合计	1,504,000.00	--	300,900.00	

C. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	505,551.14	620.00		506,171.14
期初余额在本期				
—转入第一阶段	506,071.14			506,071.14
—转入第二阶段		100.00		100.00
—转入第三阶段				
本期计提	-296,139.89	300,800.00		4,660.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	209,931.25	300,900.00		510,831.25

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	3,504,111.00	6,005,921.00
代扣款	14,386.89	12,564.45
备用金	174,268.05	92,637.30
借款		500.00
合 计	3,692,765.94	6,111,622.75

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明东珠生态环保工程有限公司	否	履约保证金	1,900,000.00	1-2 年	51.45	190,000.00
中冶天工集团有限公司	否	履约保证金	1,503,000.00	2-3 年	40.70	300,600.00
昆明市中级人民法院	否	诉讼保证金	98,551.00	1-2 年	2.67	9,855.10
张瑞华	否	备用金	69,067.68	1 年以内	1.87	3,453.38
张海剑	否	备用金	52,539.50	1 年以内	1.42	2,626.98
合 计	—		3,623,158.18	—	98.11	506,535.46

注：本年度无核销其他应收款情况，无涉及政府补助情况，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	16,680,095.99		16,680,095.99
(续)			
项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	17,014,453.26		17,014,453.26
建造合同形成的已完工未结算资产	25,251,162.96		25,251,162.96
合 计	42,265,616.22		42,265,616.22

7、合同资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	27,391,838.76	
减：合同资产减值准备		
小计		

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计	27,391,838.76	
合 计	27,391,838.76	

8、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待认证进项税额		20,041.09
已支付未摊销的利息		
合计		20,041.09

9、固定资产及累计折旧

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	1,139,277.10	1,105,544.66
固定资产清理		
合计	1,139,277.10	1,105,544.66

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

2020 年 12 月 31 日固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	363,874.00	503,029.80	297,863.48	1,320,332.83	103,700.19	2,588,800.30
2、本年增加金额		20,129.90	2,960.00	224,136.28	51,753.98	298,980.16
(1) 购置		20,129.90	2,960.00	224,136.28	51,753.98	298,980.16
(2) 在建工程转入						-
(3) 企业合并增加						-

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公家具	合计
3、本年减少金额				117,000.00		117,000.00
(1) 处置或报废				117,000.00		117,000.00
(2) 合并范围减少						
4、期末余额	363,874.00	523,159.70	300,823.48	1,427,469.11	155,454.17	2,770,780.46
二、累计折旧						
1、年初余额	238,689.58	271,295.40	243,583.94	638,890.04	90,796.68	1,483,255.64
2、本年增加金额	34,568.04	60,688.42	13,359.90	132,808.31	4,744.30	246,168.97
(1) 计提	34,568.04	60,688.42	13,359.90	132,808.31	4,744.30	246,168.97
3、本年减少金额				97,921.25		97,921.25
(1) 处置或报废				97,921.25		97,921.25
4、期末余额	273,257.62	331,983.82	256,943.84	673,777.10	95,540.98	1,631,503.36
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	90,616.38	191,175.88	43,879.64	753,692.01	59,913.19	1,139,277.10
2、年初账面价值	125,184.42	231,734.40	54,279.54	681,442.79	12,903.51	1,105,544.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
冷库	2,783.56	辅助设施未达到办理产权证书资格。
水泵房	3,292.91	辅助设施未达到办理产权证书资格。
合计	6,076.47	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司固定资产未发生减值。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1、年初余额	15,200.00	15,200.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
4、期末余额	15,200.00	15,200.00
二、累计摊销		
1、年初余额	5,826.82	5,826.82
2、本年增加金额	1,520.04	1,520.04
(1) 计提	1,520.04	1,520.04
3、本年减少金额		
4、期末余额	7,346.86	7,346.86
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	7,853.14	7,853.14
2、年初账面价值	9,373.18	9,373.18

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无形资产不存在质押、抵押等权利受限的情况；

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无形资产未发生减值。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	453,629.70	3,024,201.74	373,947.34	2,541,982.16
资产减值准备				
合计	453,629.70	3,024,201.74	373,947.34	2,541,982.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,693,840.91	269.67
合 计	1,693,840.91	269.67

(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	2020.12.31	2019.12.31	备注
2024	269.67	269.67	
2025	1,693,571.24		
合 计	1,693,840.91	269.67	

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
质押借款		
保证借款		
信用借款	729,925.58	
合计	729,925.58	

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付分包款	8,869,616.48	14,880,478.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
腾冲宏磊石业有限公司	2,355,743.71	未到结算期
腾冲祥和石业有限责任公司	535,702.84	未到结算期
濮玉全	447,929.07	未到结算期
中泰证券股份有限公司	400,000.00	未到结算期

云南滇猴建筑有限公司	250,000.00	未到结算期
合 计	3,989,375.62	

14、合同负债

	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	550,458.72	
减：列示于其他流动负债的部分		
合 计	550,458.72	

(1) 分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收工程款	550,458.72	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	1,265,402.61	4,382,256.14	4,325,459.43	1,322,199.32
二、离职后福利-设定提存计划		12,804.80	12,804.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,265,402.61	4,395,060.94	4,338,264.23	1,322,199.32

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,265,402.61	4,072,788.85	4,015,992.14	1,322,199.32
2、职工福利费		171,154.07	171,154.07	
3、社会保险费		77,270.22	77,270.22	
其中：医疗保险费		76,947.72	76,947.72	
工伤保险费		322.50	322.50	
生育保险费				
4、商业保险				
5、住房公积金		61,043.00	61,043.00	
6、工会经费和职工教育经费				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、劳务费				

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
合计	1,265,402.61	4,382,256.14	4,325,459.43	1,322,199.32

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、基本养老保险		12,496.80	12,496.80	
2、失业保险费		308.00	308.00	
合计		12,804.80	12,804.80	

16、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	235,800.57	331,135.11
企业所得税	256,598.03	1,542,464.71
城市维护建设税	31,115.35	38,411.04
教育费附加	13,561.10	16,461.84
地方教育费附加	9,040.99	10,974.80
个人所得税	19,441.28	13,737.48
合计	565,557.32	1,953,184.98

17、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,937,588.62	10,869,375.25
合计	7,937,588.62	10,869,375.25

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
关联方往来	7,568,088.03	9,858,274.30
工会经费（个人）		7,662.43
待付款		3,438.52
暂借款	369,500.59	1,000,000.00
合计	7,937,588.62	10,869,375.25

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、20）	15,371.42	15,371.41

19、其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	219,574.34	219,075.96

20、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付车辆按揭贷款	47,398.03	62,769.45
减：一年内到期部分（附注五、18）	15,371.42	15,371.41
合 计	32,026.61	47,398.04

注：2019年6月20日，公司向裕隆汽车金融（中国）有限公司办理车辆按揭贷款，购得一辆阁瑞斯 2.0L 手动金杯新快运舒适版 6 座汽车，贷款期限 48 个月。公司法定代表人黄静为保证人。

21、递延收益

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	360,000.00		60,000.00	300,000.00	五华区财政拨款形成

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2020.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
民营经济暨中小企业发展专项资金	360,000.00		60,000.00	
合 计	360,000.00		60,000.00	

续

项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
民营经济暨中小企业发展专项资金			300,000.00	与资产相关
合 计			300,000.00	

22、股本

项目	2020.01.01	本期增减			小计	2020.12.31
		发行新股送股	公积金转股	其他		
股份总数	25,180,000.00					25,180,000.00

23、资本公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	1,779,499.60			1,779,499.60

24、盈余公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	768,945.16			768,945.16

25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,090,060.67	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,090,060.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,758,460.78	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	4,331,599.89	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,236,685.72	9,627,114.43	25,296,994.98	19,707,426.00

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程结算	10,477,687.51	8,955,583.28	17,573,165.36	15,312,508.32

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
苗木销售	1,178,645.84	297,363.60	6,144,184.68	3,284,243.13
工程管养	580,352.37	374,167.55	1,579,644.94	1,110,674.55
合计	12,236,685.72	9,627,114.43	25,296,994.98	19,707,426.00

27、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	26,658.41	78,397.48
教育费附加	14,432.43	33,707.83
地方教育费附加	9,621.62	22,472.13
印花税	12,144.90	7,018.70
车船使用税	8,231.50	8,575.60
合计	71,088.86	150,171.74

28、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	20,340.00	7,620.00
运输费	21,925.00	46,650.00
车辆使用费	1,200.00	15,927.00
取苗费	18,150.00	24,543.00
合计	61,615.00	94,740.00

29、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,856,423.41	1,302,944.66
租赁及物业管理费	75,505.83	40,735.18
折旧及摊销	132,440.87	83,467.21
差旅及交通费	30,745.11	136,484.88
招待及会议费	55,052.66	176,177.80
办公费	35,341.96	71,995.95
协会会费		55,000.00
中介机构费	273,773.59	356,672.99

项目	2020 年度	2019 年度
车辆使用费		151,669.86
残疾人保障金		15,428.40
其他费用	266,782.68	364,424.34
合计	2,726,066.11	2,755,001.27

30、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用	1,290,916.87	1,860,975.10
票据贴现利息	358,660.00	120,897.77
减：利息收入	1,563.40	1,781.00
汇兑损益		
手续费	4,689.04	28,599.78
合计	1,652,702.51	2,008,691.65

31、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助		721,870.83

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
昆明高新技术产业开发区管理委员会专项扶持资金		700,000.00
劳密贴息资金		21,870.83
合 计		721,870.83

32、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-477,559.47	-378,702.49
其他应收款信用减值损失	-4,660.11	-207,185.20
合 计	-482,219.58	-585,887.69

33、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	60,000.00	60,000.00	60,000.00

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	721.25	1,937.00	721.25
合计	60,721.25	61,937.00	60,721.25

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2020 年度	2019 年度
与资产相关：		
民营经济暨中小企业发展专项资金	60,000.00	60,000.00

34、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产报废损失	12,946.75		12,946.75
对外捐赠支出	276,000.00	230,000.00	276,000.00
滞纳金支出	225,796.87	59,687.55	225,796.87
合计	514,743.62	289,687.55	514,743.62

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用		214,423.10
递延所得税费用	-79,682.36	-78,971.41
合计	-79,682.36	135,451.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度
利润总额	-2,838,143.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-425,721.47
子公司适用不同税率的影响	-4,790.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,420.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	251,409.65
所得税费用	-79,682.36

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
利息收入	1,563.40	1,781.00
往来款	1,401,361.33	3,026,984.86
保证金及押金	2,500,000.00	465,000.00
政府补助		721,870.83
营业外收入	721.25	1,937.00
合计	3,903,645.98	4,217,573.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
手续费支出		
期间费用	1,374,399.13	16,515,571.18
保证金及押金		2,173,000.00
营业外支出	501,796.87	289,687.55
代垫款	1,322,359.00	3,308,278.30
合计	3,198,555.00	7,386,537.03

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
向非金融机构借款	16,362,445.55	21,482,567.31

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
还非金融机构借款	19,507,247.48	26,391,754.08
因筹资支付的中介机构费用		29,343.30
合计	19,507,247.48	26,421,097.38

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,758,460.78	353,745.22
加：信用减值损失	482,219.58	585,887.69
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	246,168.97	227,244.23
无形资产摊销	1,520.04	1,520.04
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	12,946.75	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,290,916.87	1,860,975.10
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）	-79,682.36	-78,971.41
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,806,318.53	7,583,418.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	14,241,297.56	-12,074,013.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,718,433.98	1,615,443.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,912,174.12	75,250.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	580,074.59	136,343.48
减：现金的期初余额	136,343.48	18,820.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物净增加额	443,731.11	117,523.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	580,074.59	136,343.48
其中：库存现金	704.49	163.88
可随时用于支付的银行存款	579,370.10	136,179.60
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	580,074.59	136,343.48
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		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	67,054.57	贷款尚未到期

注：公司于 2019 年 6 月 20 日向裕隆汽车金融（中国）有限公司办理车辆贷款 69,800 元，并将购买的车辆向其办理抵押手续。

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南山河苗木种植有限公司	云南昆明	云南昆明	苗木种植销售	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南山河环境工程有限公司	云南昆明	云南昆明	工程服务	100.00		设立
云南山河绿化养护服务有限公司	云南昆明	云南昆明	绿化管理	50.00		设立

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司或实际控制人情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人黄静，持股比例为 77.4384%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、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
云南三联通信技术有限公司	黄静 100.00%控股
云南盘亚通信系统有限公司	黄静持股 30.00%
陈勇	董事、副总经理
罗红琼	董事
施莹	董事
张瑞华	董事、副总经理、董事会秘书
郭伟	监事会主席、职工代表监事
付红成	监事
贺巧霞	监事
伏红煜	财务负责人

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
云南盘亚通信系统有限公司	办公楼	无偿使用	无偿使用

(2) 关联方资金拆借

关联方	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	说明
-----	------------	------	------	------------	----

关联方	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	说明
拆入：					
黄静	8,509,737.66	11,411,869.18	14,176,869.48	5,744,737.36	按照黄静实际发生的融资利率且不高于 15%；方式为陆续发生，陆续偿还。
拆出：					
无					

注：本期应支付关联方本金余额为 5,744,737.36 元，本期发生关联方利息金额为 520,198.37 元，关联方利息余额为 1,823,350.67 元，期末关联方余额为 7,568,088.03 元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	685,993.56	704,690.65

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
借款（其他应付	黄静	7,568,088.03	9,812,889.96

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注报出日，本公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项

山河园林公司就云南京中物业管理服务有限公司(以下简称“京中物业公司”)应收款项向昆明市中级人民法院提起诉讼，法院已于 2019 年 5 月 20 日受理并立案：云南山河园林与京中物业公司在 2013 年至 2017 年间双方就御景新城项目多个区域的绿化管养共签订了 9 份《绿化管养承包合同》(以下简称“管养合同”)。自管养合同签订后至今，云南山河园林一直按照合同约定向京中物业公司提供绿

化管养服务，但京中物业公司一直未按照合同约定向山河园林公司支付款项。

2015 年 11 月 16 日，山河园林公司与京中物业公司、云南御行中天房地产开发有限公司（以下简称：“御行中天公司”）签订了《关于御景新城绿化管养费用延期支付处理备忘录》，此备忘录中确认，从 2015 年 11 月 1 日起，京中物业公司按每月 3% 支付山河园林公司违约金。由于京中物业未按照约定时向云南山河园林支付全部款项，经云南山河园林多次催告仍拒绝履行义务。现山河园林公司请求判令京中物业公司向其支付绿化管养费共计 9,188,399 元；请求判令第一被告向原告支付自全部款项清偿之日止的违约金（暂计至 2019 年 3 月 30 日的违约金 3,603,389.09 元）

截止 2020 年 11 月 28 日该诉讼作出一审判决，被告云南京中物业管理服务有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告绿化管养费 6,436,691.07 元；被告云南京中物业管理服务有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告云南山河园林股份有限公司违约金 3,251,627.42 元；被告云南京中物业管理服务有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告云南山河园林股份有限公司自 2019 年 5 月 1 日起至款项付清之日止，以 6,436,691.07 元为基数，按每月 3% 为标准计算的违约金。但根据京中物业的企业现行状况及自身信用情况，本着对预计经济利益收回可能性的考虑，该款项预计收回可能性不满足于确认相应的应收账款的条件，故本期对其进行全额计提坏账。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,519,711.43	2,513,364.89	2,006,346.54

续

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,381,387.58	1,962,311.22	13,419,076.36

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

账面余额	整个存续期预	坏账准备	理由

期信用损失率%				
云南京中物业管理服务有限公司	2,405,608.32	100	2,405,608.32	回收可能性为零
合计	2,405,608.32	100	2,405,608.32	

②2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：
组合——账龄

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,073,074.76	5.00	103,653.73
1 至 2 年	41,028.35	10.00	4,102.84
2 至 3 年		20.00	
3 至 4 年		30.00	
4 至 5 年		50.00	
5 年以上		100.00	
合计	2,114,103.11	--	107,756.57

③坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款	1,962,311.22	551,053.67			2,513,364.89
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,519,711.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备 2020.12.31 汇总金额 2,513,364.89 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南京中物业管理服务有限公司	2,405,608.32	4-5 年	53.22	2,405,608.32
云南御行中天房地产开发有限公司	2,000,000.00	1 年以内	44.25	100,000.00

马街街道办事处 滇池草海保护治 理和开发建设地 拆迁工作	73,074.76	1 年以内	1.62	3,653.74
中冶天工集团有 限公司	41,028.35	1-2 年	0.91	4,102.83
合 计	4,519,711.43	--	100.00	2,513,364.89

2、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,234,634.69	5,758,677.61
合 计	3,234,634.69	5,758,677.61

(1) 其他应收款情况

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,745,465.94	510,831.25	3,234,634.69

续

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,264,848.75	506,171.14	5,758,677.61

① 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内 预期信用损失 坏账准备		理由
		率%		
组合计提：				
无风险组合				
1年以内	52,700.00			
账龄组合				
1年以内	178,906.94	5.00	8,945.35	
1至2年	2,009,859.00	10.00	200,985.90	
合 计	2,241,465.94	--	209,931.25	

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
2至3年	1,503,000.00	20.00	300,600.00	
3至4年	1,000.00	30.00	300.00	
4至5年		50.00		
5年以上		100.00		
合计	1,504,000.00	--	300,900.00	

C. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	505,551.14	620.00		506,171.14
期初余额在本期				
—转入第一阶段	506,071.14			506,071.14
—转入第二阶段		100.00		100.00
—转入第三阶段				
本期计提	-296,139.89	300,800.00		4,660.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	209,931.25	300,900.00		510,831.25

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	3,504,111.00	6,005,921.00
代扣款	14,386.89	12,564.45
备用金	174,268.05	92,637.30
代付款	51,000.00	152,726.00
借款	1,700.00	1,000.00

合 计	3,745,465.94	6,264,848.75
-----	--------------	--------------

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆明东珠生态环保工程有限公司	否	履约保证金	1,900,000.00	1-2 年	50.73	190,000.00
中冶天工集团有限公司	否	履约保证金	1,503,000.00	2-3 年	40.13	300,600.00
昆明市中级人民法院	否	诉讼保证金	98,551.00	1-2 年	2.63	9,855.10
张瑞华	否	备用金	69,067.68	1 年以内	1.84	3,453.38
张海剑	否	备用金	52,539.50	1 年以内	1.40	2,626.98
合 计	—	—	3,623,158.18	—	96.73	506,535.46

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,190,019.88	9,612,279.43	23,869,814.40	18,557,026.00

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程结算	10,477,687.51	8,955,583.28	17,573,165.36	15,312,508.32
苗木销售	1,131,980.00	282,528.60	4,717,004.10	2,133,843.13
工程管养	580,352.37	374,167.55	1,579,644.94	1,110,674.55
合 计	12,190,019.88	9,612,279.43	23,869,814.40	18,557,026.00

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-12,946.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	60,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	
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	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-501,075.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-454,022.37
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	-454,022.37
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-454,022.37

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.25	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.89	-0.09	-0.09

云南山河园林股份有限公司

2021 年 4 月 21 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

云南山河园林股份有限公司
董事会
2021年4月21日