



云南云投生态环境科技股份有限公司

Yunnan Yuntou Ecology and Environment Technology Co., Ltd.

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李向丹	董事	出差在外	杨槐璋

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人杨槐璋、主管会计工作负责人关成及会计机构负责人(会计主管人员)王高斌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告.....	33
第十节 备查文件目录.....	136

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、云投生态	指	云南云投生态环境科技股份有限公司
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
云投集团	指	云南省投资控股集团有限公司
洪尧园林	指	云南洪尧园林绿化工程有限公司
本报告期	指	2014 年 1-6 月
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《云南云投生态环境科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	绿大地	股票代码	002200
变更后的股票简称（如有）	云投生态		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南云投生态环境科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	云投生态		
公司的外文名称（如有）	Yunnan Yuntou Ecology and Environment Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yuntou Ecology		
公司的法定代表人	杨槐璋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭仁力	熊艳芳
联系地址	昆明市经济技术开发区经浦路 6 号	昆明市经济技术开发区经浦路 6 号
电话	0871-67355849	0871-67279185
传真	0871-67355849	0871-67279185
电子信箱	trl777@live.cn	xyfang1985@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地
报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期
无变化，具体可参见 2013 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	291,897,594.92	200,694,780.79	45.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,886,341.27	-10,629,904.40	127.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,122,713.92	-10,976,375.93	119.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-117,810,822.03	-131,314,543.28	10.28%
基本每股收益（元/股）	0.018	-0.07	125.71%
稀释每股收益（元/股）	0.018	-0.07	125.71%
加权平均净资产收益率	0.68%	-3.28%	3.96%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,277,683,371.98	1,535,974,683.67	48.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	804,364,247.02	345,183,483.12	133.03%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	70,768.62	
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）	673,020.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,392.12	
减：所得税影响额	4,972.80	
少数股东权益影响额（税后）	9,580.93	
合计	763,627.35	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，随着党的十八大及十八届三中提出全面建设美丽中国、发展生态文明以及相关政策的逐步出台，生态产业成为有巨大发展机遇、受到各界广泛关注的行业，政策助力、市场空间逐步显现。公司所在地云南省，获批建设中国面向西南桥头堡、建设沿边金融综合改革试验区、建设滇中产业聚集区，发展环境不断改善，生态建设、高原特色农业的发展空间巨大。但同时，由于国内经济下行压力加大、房地产调控和地方政府债务清理等因素，市政、地产园林绿化业务面临着更加激烈的竞争和转型的巨大压力。

公司所从事的主业为园林绿化苗木花卉培育及工程设计与施工，同时，公司正积极以现有主业为基础，向生态修复、环境治理、高原特色农业等方向进行拓展，努力在增强相关方面的能力。

报告期内，面对复杂的内外部环境，公司董事会和管理层紧紧围绕公司年初制定的经营计划，努力开拓市场，抓好现有业务的提质增效，同时，积极研究生态及环保产业发展，修订发展战略，实施业务布局调整。并实施完成并购重组，优化公司业务结构，通过市政园林与地产园林的融合不断提升公司工程施工管理能力，使公司业绩保持增长。

报告期内，公司共实现营业收入29,189.76万元，较上年同期增长45.44%；实现归属于上市公司股东的净利润288.63万元，较上年同期增长127.15%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，本公司的主营业务为绿化苗木种植及销售，绿化工程设计及施工。报告期内，公司实现主营业务收入28,864.14万元，较上年同期数上升44.85%，主营业务成本22,819.81万元，较上年同期数上升35.80%。公司本期销售费用1,229.47万元，较上年同期上升15.24%，主要系合并洪尧园林报表所致。管理费用2,172.33万元，较上年同期上升18.28%，主要系合并洪尧园林报表所致。公司本期财务费用1934.56万元，较上年同期上升113.78%，主要系公司本期能转回的以前年度确认的“未实现融资收益”大幅下降，随着公司短期借款的大幅增加，导致利息支出大幅增长所致。公司本期投资活动产生的现金流量净额上年同期相比下降693.21%，主要系本报告期公司向张国英支付资产转让款3,000万元所致；筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比下降45.21%，主要原因系本报告期公司新增借款较上年同期减少且归还借款较上年同期增加，同时偿付利息较上年同期增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	291,897,594.92	200,694,780.79	45.44%	本报告期，南充项目、玉溪项目及其他工程项目开工量增加较大所致。
营业成本	229,407,245.08	169,321,974.64	35.49%	本报告期，随着南充项目、玉溪项目及其他工程项目收入增加，导致对应的营业成本增加所致。
销售费用	12,294,677.06	10,668,365.09	15.24%	本报告期，合并洪尧园林报表所致。
管理费用	21,723,311.37	18,366,022.41	18.28%	本报告期，合并洪尧园林报表所致。
财务费用	19,345,619.43	9,049,197.84	113.78%	本报告期，能转回的以前年度确认的“未实现融资收益”大幅下降，随着公司短期借款较去年同期大幅增加，导致利息支出大幅增长所致
所得税费用	159,769.15	-295,202.89	154.12%	本报告期，新增合并子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司计提的所得税费用增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-117,810,822.03	-131,314,543.28	10.28%	本报告期，公司增加在建工程项目的投入所致。
投资活动产生的现金流量净额	-24,544,928.66	-3,094,371.50	-693.21%	本报告期公司向张国英支付资产转让款 3,000 万元所致。
筹资活动产生的现金流量净额	108,685,842.55	198,351,263.33	-45.21%	本报告期公司新增借款较上年同期减少且归还借款较上年同期增加，同时偿付利息较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-33,669,908.14	63,942,348.55	-152.66%	本报告期公司公司向张国英支付资产转让款 3,000 万元及归还短期借款增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014 年公司定位为“战略转型与结构调整年”，通过抓机遇、强内控、调结构、降成本、促增长、增效益等措施，确保公司业务结构升级的实现和主要经济指标的完成。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
绿化苗木销售、租赁	24,745,354.17	20,319,045.39	17.89%	140.74%	194.98%	-15.09%
绿化工程设计、施工	261,938,715.91	206,021,566.86	21.35%	38.60%	27.84%	6.62%
建筑材料销售	1,957,323.90	1,857,500.66	5.10%	100.00%	100.00%	5.10%
分产品						
苗木销售	24,384,482.75	20,020,611.09	17.90%	144.40%	202.27%	-15.72%
苗木租摆	360,871.42	298,434.30	17.30%	19.72%	12.64%	5.19%
绿化工程施工	261,938,715.91	206,021,566.86	21.35%	38.60%	27.84%	6.62%
建筑材料销售	1,957,323.90	1,857,500.66	5.10%	100.00%	100.00%	5.10%
分地区						
云南省内	141,252,948.53	127,852,412.63	9.49%	664.64%	944.03%	-24.22%
云南省外	147,388,445.45	100,345,700.28	31.92%	-18.48%	-35.59%	18.09%

四、核心竞争力分析

1、产业链优势

公司具有完备的产业链，从特色花卉苗木的科研开发，到基地建设苗木生产，再到园林景观设计和工程施工建设，产业链完整，具有在各个产业链环节的经验和技術。

2、资源优势

公司具有从事行业竞争的多种要素资源。公司具有国家城市园林绿化施工一级资质和风景园林工程设计专项乙级资质，拥有绿化苗木生产基地1.7万余亩，储备了一定规模的绿化苗木，同时公司具有独特绿化苗木品种权和苗木研发能力，先后承担过国家科技攻关计划和云南省科技厅匹配国家项目“云南野生特色花卉新品种选育及生产技术研究”、云南省科技厅科技创新强省计划项目——“云南省优势特色木本花卉

产业开发关键技术研究与应用示范”等研究项目，拥有多项植物新品种技术专利或技术秘密。

3、大股东优势

公司控股股东云南省投资控股集团有限公司为国有独资企业，其规范的管理体系及所从事的多元化业务能够为公司带来资源及管理支持，提升公司管理和运作能力。

4、业务结构优势

通过收购洪尧园林66%的股权，公司在地产园林方面的业务和能力获得极大拓展，形成市政园林与地产园林的协同发展，促进公司业务增长。在整合洪尧园林的苗木资源优势及原材料采购优势基础上，可进一步提升公司毛利水平。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
50,000.00	50,000.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
成都绿大地园艺有限责任公司	苗木种植与销售、园林绿化工程设计、施工	100.00%
昆明美佳房地产开发有限公司	房地产开发	100.00%
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司	园林绿化、苗木种植与销售	90.00%
重庆绿大园林景观有限公司	园林绿化设计及施工、苗木种植与销售	55.00%
云南绿大地世纪园林景观工程有限公司	园林绿化工程施工	100.00%
会泽绿大地种苗有限责任公司	苗木及花卉种植与销售、绿化工程设计及施工	100.00%
云南洪尧园林绿化工程有限公司	苗木花卉种植与销售、绿化工程设计及施工	66.00%
云南花木世界物流有限公司	物流方案的设计与策划、供应链管理、市场管理、经济信息咨询，花卉、苗木的销售	1.00%

(2) 持有金融企业股权情况 适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况** 适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况 适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况** 适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	12,050
报告期投入募集资金总额	5,729.95
已累计投入募集资金总额	5,729.95
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
向张国英支付资产转让款	否	3,00.000		3,000.00	3,000.00	100.00%				否
补充流动资金	否	9,050.00		2,729.95	2,729.95	30.17%				否
承诺投资项目小计	--	12,050.00		5,729.95	5,729.95	--	--		--	--
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	12,050	0	5,729.95	5,729.95	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)										
项目可行性发生重大变化的情况说明										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	本公司尚未使用募集资金为 63,200,532.84 元，以定期存单方式存款 40,000,000.00 元，专户余额为 23,200,532.84 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
向张国英支付资产转让款	2013 年 11 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn/
补充流动资金	2013 年 11 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn/

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都绿大地园艺有限责任公司	子公司	园林绿化	苗木及花卉的研发、种植、销售、租赁、养护及技术咨询服务；园林绿化工程的设计、施工（凭资质证经营）	10,000,000.00	13,707,213.16	6,046,245.18	1,351,222.00	-790,623.72	-791,360.07
重庆绿大地园林景观有限公司	子公司	园林绿化	花卉苗木种植、销售及技术咨询；园林绿化设计及施工等	10,000,000.00	7,538,919.25	7,509,423.84		-467,288.40	-467,288.40

云南绿大地世纪园林景观工程有限公司	子公司	园林绿化	园林绿化工程、市政公用工程、建筑装饰装修工程、房屋建筑工程的设计及施工等	20,000,000.00	20,759,772.81	19,945,767.17	1,957,323.90	288,606.31	233,275.92
会泽绿大地种苗有限责任公司	子公司	园林绿化	苗木及花卉的研发、种植、销售、租赁、养护及技术咨询服务, 园林绿化工程设计、施工	5,000,000.00	13,898,107.04	7,690,083.69	950,166.00	199,491.88	256,402.92
云南洪尧园林绿化工程有限公司	子公司	园林绿化	苗木及花卉的种植及销售、市政绿化工程及园林工程设计、施工及管养	20,000,000.00	293,302,422.88	184,966,813.24	22,008,752.12	8,126,493.47	6,736,081.31

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

2014 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈（万元）	100	至	300
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-2,345.72		
业绩变动的原因说明	<p>1、公司在手订单的顺利实施及其他业务订单的落实将提升公司经营业绩；</p> <p>2、公司已于 2014 年二季度收购完成洪尧园林 66% 股权，预计其三季度将对公司业绩带来积极影响。</p> <p>3、截至本报告出具日，公司证券虚假陈述责任纠纷案件正在审理过程中，案件最终判决结果对公司业绩预测金额及当期利润的影响数尚不确定。</p>		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及有关法律法规等要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理优化工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的上市公司治理相关规范性文件的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
<p>本公司分别于 2014 年 5 月 15 日、2014 年 6 月 6 日、2014 年 6 月 10 日、2014 年 8 月 8 日、2014 年 8 月 21 日、收到昆明市中级人民法院(2014)昆民五初字第 18 号至 62 号、(2014)昆民五初字第 66 号至 76 号、第 81 号、昆民五初字第 89-95 号、昆民五初字第 97-111 号共计 79 份《应诉通知书》，原告 79 人以“证券虚假陈述责任纠纷”为由，分别向昆明市中级人民法院提起诉讼，要求对本公司或本公司及何学葵、蒋凯西就欺诈发行股票等违法行为承担民事赔偿责任。截至目前，上述诉讼索赔金额共计 15,735,283.72 元。</p>	1573.53	否	<p>截止本公告披露之日，除 8 月 21 日收到的 97-111 号案件开庭时间未确定外，公司涉及的其他 64 起民事诉讼案件部分已开庭，其余开庭时间均已确定，公司将积极参与诉讼，并依法按照规定披露案件的进展情况。</p>	<p>由于法院最终判决结果具有不确定性，公司“证券虚假陈述责任纠纷”的民事诉讼案件数量和涉及的金额，后续是否还会增加及增加的数量和金额尚具有不确定性，对公司本期利润和期后利润的影响取决于最终判决结果。</p>	<p>截止本公告披露之日，民事诉讼案件尚未判决。</p>	<p>2014 年 5 月 16 日 2014 年 6 月 7 日 2014 年 6 月 12 日 2014 年 08 月 11 日 2014 年 8 月 23 日</p>	<p>巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)</p>

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
徐洪尧、张国英	洪尧园林 66%的股权	39,600	已完成	优化业务结构,发挥协同效应。收购优质资产,提升公司盈利能力	6,736,081.31 元	135.64%	否		2014年06月16日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
景洪云旅旅游投资开发有限公司	同一实际控制人	日常关联交易	绿化工程	竞争性谈判及公开招标	2,986.25 万元	1,095.4	4.18%	按进度付款		2014 年 01 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	同一实际控制人	日常关联交易	绿化工程	竞争性谈判及公开招标	1,646.46 万元	523.62	2.00%	按进度付款		2013 年 12 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	1,619.02	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
云南省投资控股集团有限公司	控股股东	应付关联方债务	委托贷款	否	53,200		53,200
何学葵	持股 5%以上股东	应付关联方债务	借款	否	5,621.9	-0.59	5,621.31
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		控股股东对公司给予的委托贷款，有效缓解了公司资金压力，保证了公司正常生产经营的开展。					

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

(1) 为补充公司流动资金，支持公司发展，公司控股股东云投集团向公司提供 5.32 亿元委托贷款。

(2) 根据公司 2013 年 11 月 13 日公司第五届董事会第十一次会议决议、2013 年 12 月 2 日公司 2013 年第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2014]464 号文），公司向云投集团发行 8,759,124 股股份募集配套资金 13,200 万元。报告期内，公司已完成发行股份募集配套资金的工作。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向控股股东申请借款展期暨关联交易的公告	2014 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
关于向控股股东借款暨关联交易的公告	2014 年 04 月 29 日	巨潮资讯网
关于向控股股东申请借款展期暨关联交易的公告	2014 年 04 月 29 日	巨潮资讯网
关于向控股股东申请借款暨关联交易的公告	2014 年 06 月 04 日	巨潮资讯网
关于向控股股东申请 2014 年度借款及融资担保的公告	2014 年 07 月 10 日	巨潮资讯网
关于向控股股东申请借款展期暨关联交易的公告	2014 年 07 月 10 日	巨潮资讯网
关于向控股股东申请 2014 年度借款及融资担保的补充公告	2014 年 07 月 11 日	巨潮资讯网

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
云南花木世界物流有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	小哨基地85.39亩土地使用权	2012-04-10	2015-04-15	市场价格	28,350.00
云南花木世界物流有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	小哨基地94.5亩土地使用权	2007-04-22	2037-01-31	市场价格	42,709.98
徐洪尧	云南洪尧园林绿化工程有限公司	租赁办公场地	2010-1-1	2017-12-30	双方协商价格	330,000.00
徐洪尧	云南洪尧园林绿化工程有限公司贵阳分公司	租赁办公场地	2011-10-1	2018-9-30	双方协商价格	160,000.00

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
-----------	----------	--------	-----------------	---------------------	------------	-----------	------	----------	--------	------	-------------

			(如有)								
云南云投生态环境科技股份有限公司	云南民族大学	2010年11月09日					市场定价	4,021.46	否		该工程项目由于甲方建筑单体的施工没能按时完成,无法交出绿化工程施工场地,从而导致整个项目施工进度缓慢。截至2014年6月30日,该项目施工进度为69.87%
云南云投生态环境科技股份有限公司	南充市政府投资非经营性项目代建中心	2011年03月23日					市场定价	11,579.53	否		已完工
云南云投生态环境科技股份有限公司	南充市政府投资非经营性项目代建中心	2011年03月23日					市场定价	18,000	否		截至2014年6月30日,该项目施工进度为21.91%。
云南云投生态环境科技股份有限公司	南充市政府投资非经营性项目代建中心	2011年03月23日					市场定价	10,000	否		截至2014年6月30日,该项目施工进度为76.69%。
云南云投生态环境科技股份有限公司	龙陵县邦腊掌温泉有限公司	2013年12月11日					竞争性谈判及公开竞标	1,646.46	是	同一控制人控制	截至2014年6月30日,该项目施工进度为62.63%。
云南云投生态环境科技股份有限公司	重庆博润实业有限公司	2013年12月17日					市场定价	16,000	否		截至2014年6月30日,该项目施工进度为29.02%。
云南云投生态环境科技股份有限公司	景东彝族自治县住房和城乡建设局	2014年03月24日					市场定价	5,934	否		截至2014年6月30日,该项目施工进

有限公司	建设局										度为 62.71%。
云南云投生态环境科技股份有限公司	景东彝族自治县住房和城乡建设局	2014 年 01 月 22 日					市场定价	1,772.84	否		截至 2014 年 6 月 30 日, 该项目施工进度为 30.19%。
云南云投生态环境科技股份有限公司	景洪云旅投旅游开发有限公司	2014 年 01 月 27 日					竞争性谈判及公开竞标	2,986.25	是	同一控制人控制	截至 2014 年 6 月 30 日, 该项目施工进度为 36.68%。
云南云投生态环境科技股份有限公司	玉溪城市建设投资集团有限公司	2013 年 11 月 20 日					市场定价	13,028	否		截至 2014 年 6 月 30 日, 该项目施工进度为 48.64%。
云南云投生态环境科技股份有限公司	昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司	2013 年 06 月 09 日					市场定价	4,268.96	否		因业主方施工场地交付问题, 项目未正常开工。

4、其他重大交易

√ 适用 □ 不适用

借款人	委托贷款人	受托贷款人	合同开始日期	合同结束日期	借款条件	借款金额 (元)
云南云投生态环境科技股份有限公司	中国农业发展银行昆明市官渡区支行		2013-12-12	2014-12-11	保证	90,000,000.00
云南云投生态环境科技股份有限公司	中信银行股份有限公司昆明分行		2014-4-16	2015-4-16	保证	20,000,000.00
云南云投生态环境科技股份有限公司	云南省投资控股集团有限公司	富滇银行股份有限公司	2013-7-19	2014-7-19	信用	60,000,000.00
云南云投生态环境科技股份有限公司	云南省投资控股集团有限公司	富滇银行股份有限公司	2013-9-4	2014-9-4	信用	100,000,000.00
云南云投生态环境科技股份有限公司	云南省投资控股集团有限公司	富滇银行股份有限公司	2013-10-10	2014-10-10	信用	50,000,000.00
云南云投生态环境科技股份有限公司	云南省投资控股集团有限公司	富滇银行股份有限公司	2013-10-29	2014-10-29	信用	50,000,000.00
云南云投生态环境科技股份有限公司	云南省投资控股集团有限公司	富滇银行股份有限公司	2013-11-21	2014-11-21	信用	50,000,000.00
云南云投生态环境	云南省投资控股集	中国建设银行股份	2014-4-9	2015-4-8	信用	50,000,000.00

科技股份有限公司	团有限公司	有限公司云南省分行昆明城北支行				
云南云投生态环境科技股份有限公司	云南省投资控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司云南省分行昆明城北支行	2014-5-15	2015-5-14	信用	42,000,000.00
云南云投生态环境科技股份有限公司	云南省投资控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司云南省分行昆明城北支行	2014-5-19	2015-5-18	信用	50,000,000.00
云南云投生态环境科技股份有限公司	云南省投资控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司云南省分行昆明城北支行	2014-6-18	2015-6-17	信用	80,000,000.00
云南洪尧园林绿化工程有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行		2014-2-20	2015-2-19	抵押、保证	14,000,000.00
云南洪尧园林绿化工程有限公司	中国民生银行昆明分行营业部		2014-6-30	2015-6-30	抵押、保证	10,000,000.00
	合计		-	-		666,000,000.00

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	云投集团	2011 年 12 月 30 日，云投集团承诺：自股份过户登记之日起（2012 年 2 月 14 日），三年内不减持或转让本次受让的云南绿大地生物科技股份有限公司股份。	2011 年 12 月 30 日		正在履行
资产重组时所作承诺	云投集团、徐洪尧、张国英	本次所认购的绿大地发行的股份，自股份上市之日起三十六个月内不上市交易和转让。其他相关承诺详见 2014 年 6 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网上披露的《关于重大资产重组相关方承诺事项的公告》。	2013 年 12 月 04 日		正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	何学葵	何学葵承诺：所持的剩余绿大地股份自本次股份过户登记之日起继续锁定三年。	2011 年 12 月 30 日		正在履行
	云投集团	云南省投资控股集团有限公司对若因绿大地公司及原董事长、控股股东何学葵等涉嫌欺诈发行股票、违规披露重大信息罪等罪一案，形成投资者相关民事赔偿事项，做如下承诺：“（1）	2013 年 05 月 24 日		承诺履行期限为民事赔偿判决书

		依据《中华人民共和国民法通则》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国民事诉讼法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等法律法规，因绿大地公司及其原董事长、控股股东何学葵等涉嫌欺诈发行股票、违规披露重大信息罪一案造成投资者损失的，涉案当事人是民事赔偿主体（以民事赔偿案件审理判决结果为准），应按判决结果，承担赔偿责任。（2）为保护投资者利益，按照民事赔偿判决结果，在民事赔偿判决书生效后 6 个月内，云投集团将推动何学葵以其借给绿大地公司的 58,229,582 元（人民币）款项及其所持绿大地公司股份承担赔偿责任，赔偿金额不足或何学葵未予赔偿的，由云投集团代为偿付。云投集团代为偿付后，保留对何学葵及其他相关责任人（不含绿大地公司）追偿的权利。（3）云投集团将积极履行大股东职责，力所能及支持绿大地公司。通过绿大地公司经营改善、健康发展，切实维护中小投资者利益。”			生效后 6 个月内，目前尚未达到履行条件。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用。				

除上述承诺外，本公司及公司股东、关联方前期承诺履行情况具体内容见公司 2014 年 2 月 14 日及 2014 年 6 月 25 日在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上披露的《关于公司股东、关联方以及公司尚未履行完毕承诺情况的公告》及《关于公司及相关主体承诺履行承诺情况的进展公告》。

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

根据公司 2013 年 11 月 13 日公司第五届董事会第十一次会议决议、2013 年 12 月 2 日公司 2013 年第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2014]464 号文），公司向徐洪尧发行 12,342,402 股股份，向张国英发行 11,944,260 股股份购买相关资产。向云投集团发行 8,759,124 股股份募集配套资金 13,200 万元。报告期内，公司已完成发行股份购买资产并募集配套资金的工作。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	43,257,985	28.63%	33,045,786				33,045,786	76,303,771	41.44%
2、国有法人持股	30,000,000	19.86%	8,759,124				8,759,124	38,759,124	21.05%
3、其他内资持股	13,257,985	8.77%	24,286,662				24,286,662	37,544,647	20.39%
其中：境内自然人持股	13,257,985	8.77%	24,286,662				24,286,662	37,544,647	20.39%
二、无限售条件股份	107,829,119	71.37%						107,829,119	58.56%
1、人民币普通股	107,829,119	71.37%						107,829,119	58.56%
三、股份总数	151,087,104	100.00%	33,045,786				33,045,786	184,132,890	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司向徐洪尧发行 12,342,402 股股份，向张国英发行 11,944,260 股股份购买洪尧园林 66% 股权。向云投集团非公开发行 8,759,124 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司非公开发行股份及支付现金购买洪尧园林 66% 股权，并募集配套资金事项经公司第五届董事会第十一次会议和 2013 年第三次临时股东大会审议批准，并经中国证监会“证监许可[2014]464 号”文件核准。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司非公开发行股份购买洪尧园林 66% 股权，并募集配套资金合计新增股份 33,045,786 股，于 2014 年 5 月 28 日取得了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司向徐洪尧发行 12,342,402 股股份，向张国英发行 11,944,260 股股份购买洪尧园林 66% 股权，向云投集团非公开发行 8,759,124 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司股份总数从 151,087,104 股变更为 184,132,890 股。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,628			报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
云南省投资控股集团有限公司	国有法人	21.05%	38,759,124	8,759,124	38,759,124				
何学葵	境内自然人	7.20%	13,257,985		13,257,985				
徐洪尧	境内自然人	6.70%	12,342,402	12,342,402	12,342,402				
张国英	境内自然人	6.49%	11,944,260	11,944,260	11,944,260				
中国科学院昆明植物研究所	国有法人	2.84%	5,224,741			5,224,741			
云南省红河热带农业科学研究所	国有法人	2.11%	3,879,988			3,879,988			
深圳市殷图科技发展有限公司	境内非国有法人	1.96%	3,600,000			3,600,000			
中诚信托有限责任公司	境内非国有法人	1.76%	3,242,930	1,242,401		3,242,930			
和丽华	境内自然人	1.12%	2,066,204			2,066,204			
华蓓	境内自然人	0.90%	1,652,000	-584,277		1,652,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无								

上述股东关联关系或一致行动的说明	徐洪尧与张国英系夫妻关系，根据《上市公司收购管理办法》第八十三条对一致行动人的定义，徐洪尧与张国英互为一致行动人。未知上述其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国科学院昆明植物研究所	5,224,741	人民币普通股	5,224,741
云南省红河热带农业科学研究所	3,879,988	人民币普通股	3,879,988
深圳市殷图科技发展有限公司	3,600,000	人民币普通股	3,600,000
中诚信托有限责任公司	3,242,930	人民币普通股	3,242,930
和丽华	2,066,204	人民币普通股	2,066,204
华蓓	1,652,000	人民币普通股	1,652,000
沈琼	1,490,943	人民币普通股	1,490,943
郑志宙	1,480,000	人民币普通股	1,480,000
蒋凯西	1,248,107	人民币普通股	1,248,107
中粮集团有限公司	1,195,000	人民币普通股	1,195,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或是否存在一致行动。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东深圳市殷图科技发展有限公司通过投资者信用账户持有 2,000,000 股，公司股东和丽华通过投资者信用账户持有 1,966,204 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王雨华	董事	离任	2014 年 08 月 04 日	根据中组发[2013]18 号《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》的文件精神，王雨华先生因工作变动申请辞去本公司第五届董事会董事职务。辞职生效后王雨华先生将不在本公司继续任职。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南云投生态环境科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	102,219,559.19	135,889,467.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,417,227.00	10,567,250.00
应收账款	299,102,520.61	270,912,961.84
预付款项	72,796,995.10	17,961,078.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,650,254.27	49,247,860.16
买入返售金融资产		
存货	1,247,803,593.26	816,465,732.21
一年内到期的非流动资产	32,215,342.36	24,114,808.32
其他流动资产	883,923.51	747,016.71

流动资产合计	1,819,089,415.30	1,325,906,174.70
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	597,911.90	27,405,947.67
长期股权投资	50,000.00	50,000.00
投资性房地产		
固定资产	130,484,298.56	106,739,463.34
在建工程	349,200.00	352,252.80
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	237,710.92	275,760.62
油气资产		
无形资产	40,224,838.16	40,644,251.88
开发支出		
商誉	250,195,185.35	
长期待摊费用	3,219,074.97	3,663,729.35
递延所得税资产	33,235,736.82	30,937,103.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	458,593,956.68	210,068,508.97
资产总计	2,277,683,371.98	1,535,974,683.67
流动负债：		
短期借款	666,000,000.00	642,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	361,492,227.23	232,078,079.79
预收款项	50,799,356.11	58,717,814.92
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,081,356.41	5,104,639.58

应交税费	46,866,092.30	44,054,592.10
应付利息	1,182,716.67	1,365,559.83
应付股利		
其他应付款	231,901,659.34	167,652,349.46
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,365,323,408.06	1,150,973,035.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	23,493,553.26	17,321,417.61
递延所得税负债		
其他非流动负债	17,824,307.55	18,497,327.89
非流动负债合计	41,317,860.81	35,818,745.50
负债合计	1,406,641,268.87	1,186,791,781.18
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	184,132,890.00	151,087,104.00
资本公积	772,317,211.51	349,068,574.88
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	41,424,177.48	41,424,177.48
一般风险准备		
未分配利润	-193,510,031.97	-196,396,373.24
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	804,364,247.02	345,183,483.12
少数股东权益	66,677,856.09	3,999,419.37
所有者权益（或股东权益）合计	871,042,103.11	349,182,902.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,277,683,371.98	1,535,974,683.67

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

2、母公司资产负债表

编制单位：云南云投生态环境科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	82,461,169.71	119,040,100.74
交易性金融资产		
应收票据	1,417,227.00	10,567,250.00
应收账款	282,217,136.84	264,336,054.87
预付款项	62,157,319.28	17,876,432.91
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,301,360.30	55,340,431.58
存货	1,011,731,595.57	807,857,420.33
一年内到期的非流动资产	32,215,342.36	24,114,808.32
其他流动资产	654,692.49	634,750.73
流动资产合计	1,535,155,843.55	1,299,767,249.48
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	597,911.90	27,405,947.67
长期股权投资	417,877,468.42	50,050,000.00
投资性房地产		
固定资产	94,453,867.07	97,969,444.28
在建工程	349,200.00	352,252.80
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	237,710.92	275,760.62
油气资产		
无形资产	36,496,106.05	37,024,668.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,364,643.89	2,709,566.21
递延所得税资产	32,022,574.14	30,703,448.73

其他非流动资产		
非流动资产合计	584,399,482.39	246,491,088.38
资产总计	2,119,555,325.94	1,546,258,337.86
流动负债：		
短期借款	642,000,000.00	642,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	302,675,555.00	229,013,969.11
预收款项	50,690,306.11	58,710,296.92
应付职工薪酬	2,349,513.20	4,947,851.10
应交税费	38,745,828.31	43,587,630.31
应付利息	1,151,216.67	1,365,559.83
应付股利		
其他应付款	239,952,389.25	183,043,045.34
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,277,564,808.54	1,162,668,352.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	20,678,878.46	17,004,132.25
递延所得税负债		
其他非流动负债	17,191,247.07	17,801,855.17
非流动负债合计	37,870,125.53	34,805,987.42
负债合计	1,315,434,934.07	1,197,474,340.03
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	184,132,890.00	151,087,104.00
资本公积	772,361,467.26	349,112,830.63
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	41,424,177.48	41,424,177.48
一般风险准备		

未分配利润	-193,798,142.87	-192,840,114.28
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	804,120,391.87	348,783,997.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,119,555,325.94	1,546,258,337.86

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

3、合并利润表

编制单位：云南云投生态环境科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	291,897,594.92	200,694,780.79
其中：营业收入	291,897,594.92	200,694,780.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	287,549,677.72	212,091,133.14
其中：营业成本	229,407,245.08	169,321,974.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	7,466,278.52	4,378,528.81
销售费用	12,294,677.06	10,668,365.09
管理费用	21,723,311.37	18,366,022.41
财务费用	19,345,619.43	9,049,197.84
资产减值损失	-2,687,453.74	307,044.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,347,917.20	-11,396,352.35

加：营业外收入	874,554.26	719,808.09
减：营业外支出	96,373.18	373,336.56
其中：非流动资产处置损失	75,904.00	420.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,126,098.28	-11,049,880.82
减：所得税费用	159,769.15	-295,202.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,966,329.13	-10,754,677.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	2,886,341.27	-10,629,904.40
少数股东损益	2,079,987.86	-124,773.53
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.018	-0.07
（二）稀释每股收益	0.018	-0.07
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	4,966,329.13	-10,754,677.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,886,341.27	-10,629,904.40
归属于少数股东的综合收益总额	2,079,987.86	-124,773.53

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

4、母公司利润表

编制单位：云南云投生态环境科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	266,519,405.90	195,575,868.56
减：营业成本	216,359,466.62	166,069,117.14
营业税金及附加	6,704,847.44	4,295,523.68
销售费用	11,557,880.30	10,626,577.43
管理费用	18,134,000.92	17,131,637.19
财务费用	19,257,353.03	9,050,490.72
资产减值损失	-2,528,134.03	256,967.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
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		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,966,008.38	-11,854,444.76
加：营业外收入	770,376.36	638,295.49

减：营业外支出	81,521.98	360,448.56
其中：非流动资产处置损失	75,904.00	420.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,277,154.00	-11,576,597.83
减：所得税费用	-1,319,125.41	-295,202.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-958,028.59	-11,281,394.94
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0052	-0.074
（二）稀释每股收益	-0.0052	-0.074
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-958,028.59	-11,281,394.94

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

5、合并现金流量表

编制单位：云南云投生态环境科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	85,472,470.12	45,528,039.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	60,656,836.78	55,923,851.50
经营活动现金流入小计	146,129,306.90	101,451,890.88
购买商品、接受劳务支付的现金	188,223,349.50	165,314,709.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,573,625.26	15,378,986.60
支付的各项税费	11,738,629.48	5,421,529.09
支付其他与经营活动有关的现金	47,404,524.69	46,651,208.68
经营活动现金流出小计	263,940,128.93	232,766,434.16
经营活动产生的现金流量净额	-117,810,822.03	-131,314,543.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	205,131.64	1,500.00
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	205,131.64	1,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,022,035.80	3,095,871.50
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	23,728,024.50	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,750,060.30	3,095,871.50
投资活动产生的现金流量净额	-24,544,928.66	-3,094,371.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	120,500,000.00	
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	152,000,000.00	240,000,000.00
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	272,500,000.00	240,000,000.00
偿还债务支付的现金	142,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,281,111.66	11,640,036.67
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	533,045.79	8,700.00
筹资活动现金流出小计	163,814,157.45	41,648,736.67

筹资活动产生的现金流量净额	108,685,842.55	198,351,263.33
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	-33,669,908.14	63,942,348.55
加：期初现金及现金等价物余额	135,201,251.12	17,897,530.21
六、期末现金及现金等价物余额	101,531,342.98	81,839,878.76

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

6、母公司现金流量表

编制单位：云南云投生态环境科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	75,436,084.02	40,863,361.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	57,591,552.45	52,493,028.10
经营活动现金流入小计	133,027,636.47	93,356,389.11
购买商品、接受劳务支付的现金	177,665,313.68	160,331,722.45
支付给职工以及为职工支付的现金	14,883,881.99	14,106,826.21
支付的各项税费	10,549,200.79	5,285,445.91
支付其他与经营活动有关的现金	35,038,238.43	42,769,628.52
经营活动现金流出小计	238,136,634.89	222,493,623.09
经营活动产生的现金流量净额	-105,108,998.42	-129,137,233.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	205,131.64	1,500.00
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	205,131.64	1,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	650,706.80	3,080,901.50
投资支付的现金	30,000,000.00	
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	30,650,706.80	3,080,901.50

投资活动产生的现金流量净额	-30,445,575.16	-3,079,401.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	120,500,000.00	
取得借款收到的现金	142,000,000.00	240,000,000.00
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	262,500,000.00	240,000,000.00
偿还债务支付的现金	142,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,991,311.66	11,640,036.67
支付其他与筹资活动有关的现金	533,045.79	8,700.00
筹资活动现金流出小计	163,524,357.45	41,648,736.67
筹资活动产生的现金流量净额	98,975,642.55	198,351,263.33
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	-36,578,931.03	66,134,627.85
加：期初现金及现金等价物余额	118,351,884.53	13,003,608.11
六、期末现金及现金等价物余额	81,772,953.50	79,138,235.96

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

7、合并所有者权益变动表

编制单位：云南云投生态环境科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	151,087,104.00	349,068,574.88			41,424,177.48		-196,396,373.24		3,999,419.37	349,182,902.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	151,087,104.00	349,068,574.88			41,424,177.48		-196,396,373.24		3,999,419.37	349,182,902.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”	33,045,	423,248,					2,886,34		62,678,436.7	521,859,200.

号填列)	786.00	636.63					1.27		2	62
(一) 净利润							2,886,341.27		2,079,987.86	4,966,329.13
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							2,886,341.27		2,079,987.86	4,966,329.13
(三) 所有者投入和减少资本	33,045,786.00	423,248,636.63							60,598,448.86	516,892,871.49
1. 所有者投入资本	33,045,786.00	423,248,636.63							60,598,448.86	516,892,871.49
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	184,132,890.00	772,317,211.51			41,424,177.48		-193,510,031.97		66,677,856.09	871,042,103.11

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	151,087	349,068,			41,424,		-212,26		297,307.64	329,610,673.55

	,104.00	574.88			177.48		6,490.45		
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	151,087,104.00	349,068,574.88			41,424,177.48		-212,266,490.45	297,307.64	329,610,673.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							15,870,172.21	3,702,111.73	19,572,228.94
（一）净利润							15,870,172.21	-347,888.27	15,522,228.94
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							15,870,172.21	-347,888.27	15,522,228.94
（三）所有者投入和减少资本								4,050,000.00	4,050,000.00
1. 所有者投入资本								4,050,000.00	4,050,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）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									
（五）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. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	151,087,104.00	349,068,574.88			41,424,177.48		-196,396,373.24	3,999,419.37	349,182,902.49

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：云南云投生态环境科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	151,087,10 4.00	349,112,83 0.63			41,424,177 .48		-192,840,1 14.28	348,783,99 7.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	151,087,10 4.00	349,112,83 0.63			41,424,177 .48		-192,840,1 14.28	348,783,99 7.83
三、本期增减变动金额(减少以“－” 号填列)	33,045,786 .00	423,248,63 6.63					-958,028.5 9	455,336,39 4.04
(一) 净利润							-958,028.5 9	-958,028.5 9
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-958,028.5 9	-958,028.5 9
(三) 所有者投入和减少资本	33,045,786 .00	423,248,63 6.63						456,294,42 2.63
1. 所有者投入资本	33,045,786 .00	423,248,63 6.63						456,294,42 2.63
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 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								
(五) 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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	184,132,890.00	772,361,467.26			41,424,177.48		-193,798,142.87	804,120,391.87

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	151,087,104.00	349,112,830.63			41,424,177.48		-207,677,784.47	333,946,327.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	151,087,104.00	349,112,830.63			41,424,177.48		-207,677,784.47	333,946,327.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							14,837,670.19	14,837,670.19
（一）净利润							14,837,670.19	14,837,670.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							14,837,670.19	14,837,670.19
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	151,087,104.00	349,112,830.63			41,424,177.48		-192,840,114.28	348,783,997.83

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

三、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：云南云投生态环境科技股份有限公司（更名前“云南绿大地生物科技股份有限公司”）

英文名称：Yunnan Yuntou Ecology and Environment Technology Co., Ltd.（更名前“YUNNAN GREEN-LAND BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO., LTD”）

注册地址：昆明市经济技术开发区经浦路6号

办公地址：昆明市经济技术开发区经浦路6号

注册资本：184,132,890.00元（变更前151,087,104.00元）

实收资本：184,132,890.00元（变更前151,087,104.00元）

企业法人营业执照号码：530000400002476

法定代表人：杨槐璋

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

主营业务：绿化苗木种植及销售，绿化工程设计及施工。

2、公司历史沿革

云南云投生态环境科技股份有限公司的历史沿革如下：

(1) 公司前身为云南河口绿大地实业有限责任公司。原名河口县花卉有限责任公司，是由云南河口永安有限责任公司、云南农垦红河州热带作物研究所（现云南省红河热带农业科学研究所）共同出资设立的有限责任公司，成立于1996年6月5日，取得河口瑶族自治县工商行政管理局核发的21815468号企业法人营业执照，注册资本为100万元，法定代表人为何学葵。1996年12月，河口县花卉有限责任公司注册资本由100万元增至380万元，并更名为云南河口绿大地实业有限责任公司。

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

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

(4) 根据公司第一届董事会第七次会议决议和2002年度股东大会决议，并经云南省经济贸易委员会云经贸企改[2003]105号文批复同意，Treasure Land Enterprises Limited按公司2002年12月31日每股净资产1.627元的价格投入现金HKD17,200,000.00元，折合人民币1,820.2389万元，增加股本11,187,456股，每股面值人民币1元，公司股本总额增至55,937,280元。

(5) 2004年5月26日，公司自然人股东王波将其持有的公司7,419,521股股权转让给公司股东何学葵，转让后何学葵持有公司39.75%的股权；2004年2月24日，公司法人股东云南河口永安有限责任公司将其持有的公司6,617,998股股权转让给北京歌元投资咨询有限公司，转让后北京歌元投资咨询有限公司持有公司11.83%的股权。

(6) 2006年12月21日，根据公司第二届董事会第九次会议决议和2006年度第2次临时股东大会决议，并经商务部商资批[2007]98号文批复同意，公司增加注册资本7,000,000.00元，变更后的注册资本为62,937,280.00元。

(7) 根据公司2006年年度股东大会决议，并经2007年11月27日中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]450号“关于核准云南绿大地生物科技股份有限公司首次公开发行股票的通知”核准，公司在深圳证券交易所向社会公开发行2,100万股人民币普通股股票（每股面值1元），增加注册资本21,000,000.00元，变更后的注册资本为83,937,280.00元。

(8) 根据公司2008年年度股东大会决议，公司以2008年12月31日总股本为基数，公司向全体股东以

未分配利润每10股送红股2股，以资本公积每10股转增6股，增加注册资本67,149,824.00元，变更后的注册资本为151,087,104.00元。

(9) 2012年2月14日，公司控股股东何学葵将其持有本公司的30,000,000股限售流通股股份过户给云南省投资控股集团有限公司，并在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了股份过户变更登记。过户完成后云南省投资控股集团有限公司成为本公司第一大股东。公司于2012年3月5日在云南省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

(10) 根据公司第五届董事会第十一次会议决议及2013年第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准云南绿大地生物科技股份有限公司向徐洪尧等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]464号）核准，公司向徐洪尧发行12,342,402股股份、向张国英发行11,944,260股股份及支付3,000万元现金购买其合并持有的洪尧园林66%股权，并向云南省投资控股集团有限公司发行8,759,124股股份募集配套资金13,200万元。本次股票发行后，公司增加注册资本人民币33,045,786元，变更后的注册资本为184,132,890元。

(11) 公司第五届董事会第十六次会议、2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，同意公司名称由“云南绿大地生物科技股份有限公司”变更为“云南云投生态环境科技股份有限公司”。2014年8月6日，公司在云南省工商行政管理局办理完毕更名手续，并换发了新的营业执照。

本公司最终控制人为云南省国资委。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

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

(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。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的多方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

购买日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际

上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，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；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差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

公司为进行企业合并发生的各项中介费用以及其他相关管理费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

不适用。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

不适用。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

合并财务报表以本公司和纳入合并范围子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调

整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当调整合并资产负债表的期初数，同时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，只是将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策、会计期间予以调整或重新编报。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对于发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公

允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（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）以及其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

- ①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- ②管理层没有意图持有至到期；
- ③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- ④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的款项指：应收账款余额超过 500 万元及其
------------------	------------------------------

	他应收款余额超过 50 万元的非关联方应收款项。单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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：账龄组合	账龄分析法	对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
组合 2：其他组合	其他方法	关联方应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
组合 2：其他组合	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货**(1) 存货的分类**

存货是指企业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、物料等。公司的存货主要分为消耗性生物资产（包括农业生产成本）、原材料、农用材料、低值易耗品、工程施工等。消耗性生物资产为绿化苗木成本，其中：农业生产成本是指自主繁育苗木在种苗培植期满前所发生的成本、苗木种植前发生的场地整理费等相关费用。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 消耗性生物资产核算

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产；

①生物资产按照成本进行初始计量。

②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。

③自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

④消耗性生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理，在郁闭时停止资本化。

⑤生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

(4) 建造合同工程核算方法

建造合同工程按累计已发生的工程施工成本和累计已确认的毛利(亏损)减已办理结算的价款金额列账。工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费用、直接人工费用、施工机械使用费、其他直接费用

及相应的工程施工间接费用等。单项建造合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的金额(已完工尚未结算款)作为存货列示; 单项建造合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额(已结算尚未完工款)作为预收款项列示。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货, 其可变现净值按该等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; 用于生产而持有的材料等存货, 其可变现净值按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; 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, 若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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, 可以合并计量成本与可变现净值; 对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日, 如果存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

(6) 存货的盘存制度

盘存制度: 永续盘存制

(7) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法: 一次摊销法

包装物

摊销方法: 一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益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合并对价的账面价值(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。合并方发生的审计、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，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日公司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之和，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；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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

③其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认

①本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，公司对被投资单位能够实施控

制的长期股权投资，编制合并财务报表时按权益法调整。采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

②采用权益法核算的长期股权投资对被投资单位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。采用权益法的，初始投资成本大于取得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；初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额记入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，应考虑以下因素的影响进行适当调整：

①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业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。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。公司自被投资单位取得的现金股利或利润，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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分，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共同控制、重大影响的依据

①共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

②重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。当投资单位持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- A、在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B、参与被投资单位的政策制定过程；
- C、向被投资单位派出管理人员；
- D、被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- E、其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司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。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-68	5.00%	9.50-1.40
机器设备	5-10	5.00%	19.00-9.50
电子设备	5-10	5.00%	19.00-9.50
运输设备	5-20	5.00%	19.00-4.75

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期

间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(5) 其他说明

无。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

17、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。

(3) 暂停资本化期间

指在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

当同时具备以下三个条件时开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用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；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是指借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

18、生物资产

(1) 生产性生物资产的确认标准

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。在满足下列条件时方确认生产性生物资产：①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；②与该生物资产有关的

经济利益或服务潜能很可能流入企业；③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生产性生物资产计价

生产性生物资产按取得时实际成本计价。其中：

①外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

②自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

③投资者投入生产性生物资产的成本，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。

④天然起源的生产性生物资产的成本，按照名义金额确定。

⑤非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生产性生物资产的成本，按相关会计准则确定的方法计价。

(3) 生产性生物资产折旧方法

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。其中生产性生物资产预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下表：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率 (%)
绿化苗木母本	10	5	9.5

(4) 生产性生物资产减值准备的确认标准、计提方法

公司期末对生产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，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

19、油气资产

不适用。

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允

的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，则应改变摊销期间和摊销方法。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地使用权证年限
专利权	10-20 年	受益年限
非专利技术	10 年	受益年限

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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

孰高确定。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

22、附回购条件的资产转让

不适用。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

不适用。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用。

25、回购本公司股份

不适用。

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

①在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。完工百分比是指根据合同完工进度确认收入和费用的方法。根据这种方法，合同收入应与为达到完工进度而发生的合同成本相配比，以反映当期已完工部分的合同收入、费用和毛利。公司选用下列方法之一确定合同完工进度：

- A、累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；
- B、已完合同工作的测量。采用该方法确定完工进度由专业人员现场进行科学测定。

按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：

A、确定合同的完工进度，计算出完工百分比； 计算公式：完工百分比=累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本×100%

B、根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用。 计算公式： 当期确认的合同收入=(合同总收入×完工进度)－以前会计年度累计已确认的收入 当期确认的合同毛利=(合同总收入－合同预计总成本)×完工进度－以前会计年度累计已确认的毛利 当期确认的合同费用=当期确认的合同收入－当期确认的合

同毛利—以前会计年度预计损失准备

②在建造合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

A、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

B、合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用。

公司对外分包工程根据外包方实际完成的工程量的情况，由公司结算部门提供完工结算依据，计入当期的工程施工成本。

(5) 建设- 转移（“BT”）业务相关收入的确认

建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量。项目建成后，应当按照一般收入确认原则确认与后续经营服务相关的收入。未提供建造服务的，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。其中，长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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，确定该计税基础为其差额），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。②递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。③对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

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，确定该计税基础为其差额），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对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期间内，按照直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期损益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除以后的租金费用在租赁期内分摊。

(2) 融资租赁会计处理

①公司融资租入固定资产时，在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。

②公司融资租出资产时，在租赁开始日，将应收融资租赁款、为担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

不适用。

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议; 公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议; 该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

31、资产证券化业务

不适用。

32、套期会计

不适用。

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%、6%、13%、17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	增值税、营业税的应纳税额	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%
教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	3%
地方教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	2%

本公司自产农业初级产品（花卉）免征增值税。

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 本公司子公司深圳市绿大地园艺科技开发有限公司、会泽绿大地种苗有限责任公司及成都绿大地园艺有限责任公司为增值税小规模纳税人，税率为 3%。

(2) 本公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定以及云南省昆明市官渡区国家税务局第一税务分局的审批，其销售自产初级农业产品（苗木）按上述条例免征增值税。

(3) 本公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司的子公司云南洪尧苗木种植有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定以及云南省昆明市官渡区国家税务局第六税务分局的审批，按农业生产者销售自产初级农业产品（苗木）按上述条例免征增值税。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税优惠：昆明市国家税务局昆明国家经济技术开发区分局《关于云南绿大地生物科技股份有限公司申请免征增值税的批复》【昆国税经开分函(2001)第 09 号】，同意公司销售的自产农业初级产品（花卉）免征增值税。根据云南省会泽县国家税务局 2011 年 8 月 8 日下发的《减免税审批决定通知书》，同意对本公司子公司会泽县绿大地种苗有限责任公司销售自产初级农产品免征增值税予以备案。

(2) 本公司子公司会泽绿大地种苗有限责任公司根据云南省会泽县国家税务局《企业所得税减免税备案通知书》【会国税备免（2011）001 号】，对会泽绿大地种苗有限责任公司林业项目企业所得税减免征收。

(3) 本公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定以及云南省昆明市官渡区国家税务局第一税务分局的审批，其销售自产初级农业产品（苗木）按

上述条例免征增值税。

(4) 本公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司的子公司云南洪尧苗木种植有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定以及云南省昆明市官渡区国家税务局第六税务分局的审批，按农业生产者销售自产初级农业产品（苗木）按上述条例免征增值税。

3、其他说明

无。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
成都绿大地园艺有限责任公司	全资子公司	成都市	苗木种植与销售、园林绿化工程设计、施工	10,000,000.00	苗木及花卉的研发、种植、销售、租赁、养护及技术咨询服务；园林绿化的设计、施工（凭资质证经营）	10,000,000.00		100%	100%	是			
昆明美佳房地产开发有限公司	全资子公司	昆明市	房地产开发	5,000,000.00	房地产开发及经营	5,000,000.00		100%	100%	是			
深圳市绿大地园艺科技开发	控股子公司	深圳市	园林绿化、苗木种植与销售	5,000,000.00	园林绿化（须取得相关资质证书后方可经营）；植物、花	4,500,000.00		90%	90%	是	409,898.87		

有限公司					卉、绿化苗木的护养等								
重庆绿大园林景观有限公司	控股子公司	重庆市	园林绿化设计及施工、苗木种植与销售	1,000,000.00	花卉苗木种植、销售及技术咨询；园林绿化设计及施工等	550,000.00		55%	55%	是		3,379,240.73	
云南绿大地世纪园林景观工程有限公司	全资子公司	昆明市	园林绿化工程施工	20,000,000.00	园林绿化工程、市政公用工程、建筑装饰装饰工程、房屋建筑工程的设计及施工等	20,000,000.00		100%	100%	是			
会泽绿大地种苗有限责任公司	全资子公司	曲靖市	苗木及花卉种植与销售、绿化工程设计及施工	5,000,000.00	苗木及花卉的研发、种植、销售、租赁、养护及技术服务，园林绿化工程设计、施工	5,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明无。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
云南洪尧园林绿化工	控股子公司	昆明市	苗木花卉种植与销售	20,000,000.00	苗木及花卉的种植及销售、市政绿化工程及	367,827,468.42		66%	66%	是	62,888,716.4		

程有限公司			售、绿化工程设计及施工		园林工程设计、施工及管养						9	
云南洪尧风景园林设计有限公司	控股子公司的全资子公司	昆明市	规划、设计	5,000,000.00	园林景观规划设计、居住区环境设计、别墅花园设计、道路绿化设计、风景区规划设计、建筑设计、室内装饰设计及城市规划设计与咨询			66%	66%	是		
云南洪尧苗木种植有限公司	控股子公司的全资子公司	昆明市	种植、绿化	10,000,000.00	苗木的种植及销售；商务信息咨询；货物进出口、技术进出口业务（国家限制项目除外）			66%	66%	是		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

①云南洪尧园林风景园林设计有限公司系云南洪尧园林绿化工程有限公司的全资子公司。成立日期为 2014 年 3 月 14 日，注册资本 500.00 万元，以认缴出资方式设立。法定代表人徐洪尧。企业类型：有限责任公司。组织机构代码 09303513-X。截至 2014 年 6 月 30 日，认缴出资额尚未到位。

②云南洪尧苗木种植有限公司系云南洪尧园林绿化工程有限公司的全资子公司。成立日期为 2012 年 6 月 21 日，注册资本 1,000.00 万元，以现金出资方式设立。法定代表人张国英。企业类型：有限责任公司。组织机构代码：59714122-7。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

3、合并范围发生变更的说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为

（1）报告期内，公司通过非同一控制下的合并取得控股子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司。报告期合并该公司期末资产负债表，合并该公司 2014 年 6 月利润表、现金流量表。

（2）报告期内，公司通过非同一控制下的合并间接取得洪尧园林下属的全资子公司云南洪尧园林风

景园林设计有限公司和云南洪尧苗木种植有限公司。报告期合并该公司期末资产负债表，合并该公司 2014 年 6 月利润表、现金流量表。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为
无。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
云南洪尧园林绿化工程有限公司	184,966,813.24	6,736,081.31

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
无。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
云南洪尧园林绿化工程有限公司	250,195,185.35	本期非同一控制下合并云南洪尧园林绿化工程有限公司，合并日洪尧园林账面价值净资产为 132,448,972.04 元，可辨认净资产公允价值为 178,230,731.93 元，本公司合并成本为 367,827,468.42 元。合并商誉=合并成本-合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额 = 367,827,468.42 - 178,230,731.93 × 66% = 250,195,185.35 元

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

8、报告期内发生的反向购买

无。

9、本报告期发生的吸收合并

无。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无。

七、合并财务报表主要项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,119,238.55	--	--	654,774.26
银行存款：	--	--	100,412,104.43	--	--	130,277,515.47
其他货币资金：	--	--	688,216.21	--	--	4,957,177.60
合计	--	--	102,219,559.19	--	--	135,889,467.33

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

截至2014年6月30日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

无。

3、应收票据**(1) 应收票据的分类**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,417,227.00	10,567,250.00
合计	1,417,227.00	10,567,250.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无。

4、应收股利

无。

5、应收利息

无。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：账龄组合	334,537,352.00	100.00%	35,434,831.39	10.59%	307,925,351.84	100.00%	37,012,390.00	12.02%
组合 2：其他组合								
组合小计	334,537,352.00	100.00%	35,434,831.39	10.59%	307,925,351.84	100.00%	37,012,390.00	12.02%
合计	334,537,352.00	--	35,434,831.39	--	307,925,351.84	--	37,012,390.00	--

应收账款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为500.00万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款指账龄超过4年以上的及有客观证据表明其发生了减值的应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	145,158,559.72	43.39%	7,313,269.27	129,193,565.63	41.96%	6,459,678.29
1 至 2 年	107,440,450.61	32.12%	10,744,045.06	81,545,801.81	26.48%	8,154,580.19
2 至 3 年	78,236,639.94	23.39%	15,647,327.99	83,603,851.18	27.15%	16,720,770.24
3 年以上	3,701,701.73	1.11%	1,730,189.07	13,582,133.22	4.41%	5,677,361.28
3 至 4 年	1,206,617.95	0.36%	482,647.18	12,305,246.47	4.00%	4,922,098.59
4 至 5 年	2,495,083.78	0.75%	1,247,541.89	1,043,248.13	0.34%	521,624.07
5 年以上				233,638.62	0.07%	233,638.62
合计	334,537,352.00	--	35,434,831.39	307,925,351.84	--	37,012,390.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
丰城市城市投资建设有限公司	非关联关系	113,946,554.59	1-2 年、2-3 年	34.06%
昆明涵碧园林绿化有限公司	非关联关系	29,878,500.00	1 年以内	8.93%
宜良县南盘江景观整治指挥部	非关联关系	28,014,857.35	1-2 年、2-3 年	8.37%
昆明新都置业有限公司	非关联关系	27,585,803.62	1 年以内、1-2 年	8.25%
石林工业开发区投资有限公司	非关联关系	20,050,036.66	1 年以内	5.99%
合计	--	219,475,752.22	--	65.60%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
云南云投建设有限公司	同一实际控制人	8,109.33	0.0024%
云南泰兴矿业有限公司	同一实际控制人	3,479.66	0.0010%
云南天景房地产开发有限公司	同一实际控制人	1,444.79	0.0004%
云南尚怡优选贸易有限公司	同一实际控制人	14,939.00	0.0045%
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	同一实际控制人	3,106.90	0.0009%
合计	--	31,079.68	0.0093%

(7) 终止确认的应收款项情况

无。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,668,897.00	3.73%	2,668,897.00	100.00%	2,668,897.00	4.70%	2,668,897.00	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								

组合 1: 账龄组合	67,875,103.79	94.91%	5,224,849.52	7.70%	53,221,047.33	93.78%	3,973,187.17	7.47%
组合 2: 其他组合								
组合小计	67,875,103.79	94.91%	5,224,849.52	7.70%	53,221,047.33	93.78%	3,973,187.17	7.47%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	970,355.12	1.36%	970,355.12	100.00%	862,553.53	1.52%	862,553.53	100.00%
合计	71,514,355.91	--	8,864,101.64	--	56,752,497.86	--	7,504,637.70	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为50.00万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款指账龄超过4年以上的及有客观证据表明其发生了减值的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
云南园林绿化发展公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	账龄较长，无法联系债务人，预计可收回可能性较低
刘伟	1,168,897.00	1,168,897.00	100.00%	债务人已离职，无法联系债务人，预计可收回可能性较低
合计	2,668,897.00	2,668,897.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	61,276,257.95	90.28%	3,064,750.11	49,895,969.08	93.75%	2,494,798.47
1 至 2 年	2,516,927.63	3.71%	251,692.76	412,209.52	0.77%	41,220.95
2 至 3 年	1,285,452.57	1.89%	257,090.51	1,109,898.73	2.09%	221,979.75
3 年以上	2,796,465.64	4.12%	1,651,316.14	1,802,970.00	3.39%	1,215,188.00
3 至 4 年	820,229.24	1.21%	328,091.69	137,970.00	0.26%	55,188.00

4 至 5 年	1,306,023.90	1.92%	653,011.95	1,010,000.00	1.90%	505,000.00
5 年以上	670,212.50	0.99%	670,212.50	655,000.00	1.23%	655,000.00
合计	67,875,103.79	--	5,224,849.52	53,221,047.33	--	3,973,187.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
昆明俊腾农业发展有限公司	267,800.00	267,800.00	100.00%	账龄较长，无法联系债务人，预计可收回性较低
禄丰嘉园园林绿化公司	230,000.00	230,000.00	100.00%	账龄较长，无法联系债务人，预计可收回性较低
(部分员工) 备用金	443,394.07	443,394.07	100.00%	债务人已离职，无法联系债务人，预计可收回性较低
(部分员工) 代缴社保金	23,161.05	23,161.05	100.00%	债务人已离职，无法联系债务人，预计可收回性较低
李月义	6,000.00	6,000.00	100.00%	无法联系债务人，预计可收回性较低
合计	970,355.12	970,355.12	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

重庆博润实业有限公司	30,000,000.00	履约保证金	41.95%
昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司	10,862,183.16	履约保证金	15.19%
景东县城新区建设工作领导小组办公室	1,772,841.58	履约保证金	2.48%
云南园林绿化发展公司	1,500,000.00	预付账款转入	2.10%
湖南省绿林市政景观工程有限公司	1,155,026.53	履约保证金	1.62%
合计	45,290,051.27	--	63.34%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
重庆博润实业有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	41.95%
昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司	非关联方	10,862,183.16	1 年以内	15.19%
景东县城新区建设工作领导小组办公室	非关联方	1,772,841.58	1 年以内	2.48%
云南园林绿化发展公司	非关联方	1,500,000.00	5 年以上	2.10%
湖南省绿林市政景观工程有限公司	非关联方	1,155,026.53	1 年以内	1.62%
合计	--	45,290,051.27	--	63.34%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
景洪云旅投旅游开发有限公司	同一实际控制人	600,000.00	0.84%
云南花木世界物流有限公司	参股公司	50,250.00	0.07%
合计	--	650,250.00	0.91%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	72,219,171.70	99.21%	17,905,278.13	99.69%
1 至 2 年	577,823.40	0.79%	55,800.00	0.31%
合计	72,796,995.10	--	17,961,078.13	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
南充志达建材有限公司	非关联方	9,185,104.20	2014 年 6 月	尚未履行完合同
南充恒进工程机械有限公司	非关联方	8,754,000.00	2014 年 6 月	尚未履行完合同
云南远州林牧发展有限公司	非关联方	4,200,000.00	2014 年 6 月	尚未履行完合同
四川海豚体育用品有限公司	非关联方	3,992,181.00	2014 年 6 月	尚未履行完合同
四川瑞安消防工程有限公司	非关联方	3,200,000.00	2014 年 6 月	尚未履行完合同
合计	--	29,331,285.20	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(4) 预付款项的说明

无。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,093,981.10		1,093,981.10	1,087,186.17		1,087,186.17
在产品	18,903,704.00	44,795.46	18,858,908.54	15,604,194.05	47,744.02	15,556,450.03

库存商品				46,332.14		46,332.14
周转材料	692,346.80		692,346.80	453,382.41		453,382.41
消耗性生物资产	183,616,074.88	11,428,945.29	172,187,129.59	90,863,463.94	7,755,984.81	83,107,479.13
工程施工	1,054,971,227.23		1,054,971,227.23	716,214,902.33		716,214,902.33
合计	1,259,277,334.01	11,473,740.75	1,247,803,593.26	824,269,461.04	7,803,728.83	816,465,732.21

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
在产品	47,744.02			2,948.56	44,795.46
消耗性生物资产	7,755,984.81	3,769,042.53		96,082.05	11,428,945.29
合计	7,803,728.83	3,769,042.53		99,030.61	11,473,740.75

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
在产品	成本高于其可变现净值	减记存货价值的影响因素消失	0%
消耗性生物资产	成本高于其可变现净值	减记存货价值的影响因素消失	0%

存货的说明

①公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司的消耗性生物资产中的海口苗圃占地68.42亩，为其2010年3月与昆明汇丰花卉园艺有限公司签订《生态治理承包经营协议》取得承包经营权，期限自2010年4月至2012年4月，承包费每亩1,000.00元/年。该合同已到期，尚未续签。

②本期消耗性生物资产增加较大，主要是合并公司子公司云南洪尧园林绿化园林工程有限公司消耗性生物资产增加。截止2014年5月31日，账面余额为45,226,669.40元，计提存货跌价准备3,769,042.53元，账面价值41,457,626.87元。依据中和资产评估有限公司出具的《云南绿大地生物科技股份有限公司拟合并云南洪尧园林绿化工程有限公司财务报表所涉及的云南洪尧园林有限公司以财务报告为目的的可辨认资产及负责公允价值评估项目资产评估报告书》（中和评报字【2014】KMV1162D001号），云南洪尧园林绿化园林工程有限公司消耗性生物资产合并日可辨认资产公允价值为85,133,390.75元。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
组培中心周转材料		21,659.05
土地租赁费	159,824.27	539,871.15
常年法律顾问费		50,000.00
温江区花卉盆景协会会费		24,999.98
土地占用费及水资源费	163,090.02	21,125.00
室内景观装饰房租	19,187.22	42,211.76
垃圾场、平整土地		42,109.77
预收款项形成的营业税金及附加	5,040.00	5,040.00
待处理财产损益	536,782.00	
合计	883,923.51	747,016.71

11、可供出售金融资产

无。

12、持有至到期投资

无。

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
BT 项目建造合同	634,611.92	28,214,230.70
其中：未实现融资收益	36,700.02	808,283.03
合计	597,911.90	27,405,947.67

14、对合营企业投资和联营企业投资

无。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	-----------------	------	----------	--------

								例不一致的 说明			
云南花木世界 物流有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	1.00%	1.00%				
合计	--	50,000.00	50,000.00		50,000.00	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

16、投资性房地产

无。

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	181,783,193.93	34,004,290.03		1,898,030.00	213,889,453.96
其中：房屋及建筑物	149,012,784.58	25,829,932.64			174,842,717.22
机器设备	16,633,191.70	406,838.00		1,884,800.00	15,155,229.70
运输工具	12,457,901.94	5,829,837.79			18,287,739.73
通用设备	3,679,315.71	1,937,681.60		13,230.00	5,603,767.31
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	62,858,122.63	249,374.50	9,915,178.81	1,803,128.50	71,219,547.44
其中：房屋及建筑物	42,169,443.55	103,443.01	6,028,203.28		48,301,089.84
机器设备	11,910,956.46	16,883.73	564,716.96	1,790,560.00	10,701,997.15
运输工具	6,258,339.21	115,049.17	2,458,230.94		8,831,619.32
通用设备	2,519,383.41	13,998.59	864,027.63	12,568.50	3,384,841.13
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	118,925,071.30	--			142,669,906.52
其中：房屋及建筑物	106,843,341.03	--			126,541,627.38
机器设备	4,722,235.24	--			4,453,232.55
运输工具	6,199,562.73	--			9,456,120.41
通用设备	1,159,932.30	--			2,218,926.18
四、减值准备合计	12,185,607.96	--			12,185,607.96

其中：房屋及建筑物	12,185,607.96	--	12,185,607.96
通用设备		--	
五、固定资产账面价值合计	106,739,463.34	--	130,484,298.56
其中：房屋及建筑物	94,657,733.07	--	114,356,019.42
机器设备	4,722,235.24	--	4,453,232.55
运输工具	6,199,562.73	--	9,456,120.41
通用设备	1,159,932.30	--	2,218,926.18

本期折旧额 10,164,553.31 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 342,328.00 元。

(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

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
组培工厂大楼	正在办理	未知
洱海天域畔山别墅 B 区 12 幢	房地产公司证照不齐全	2015 年

固定资产说明

①本期计提折旧额为 10,164,553.31 元。其中合并日前洪尧园林已计提累计折旧 5,048,104.43 元（其中房屋及建筑物 2,592,412.22 元、运输工具 1,789,828.40 元、通用设备 665,863.81 元）。扣除合并日前洪尧园林已计提累计折旧后，本期实际计提累计折旧 5,116,448.88 元（其中房屋及建筑物 3,539,234.07 元、专用设备 581,600.69 元、运输工具 783,451.71 元、通用设备 212,162.41 元），其中新增非同一控制下合并洪尧园林计提累计折旧 227,041.32 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 342,328.00 元。

③固定资产增加主要是合并公司子公司云南洪尧园林绿化园林工程有限公司。截止 2014 年 5 月 31 日，

洪尧园林固定资产原值为30,629,286.75元，累计折旧为5,048,104.43元，账面价值为25,581,182.32元。依据中和资产评估有限公司出具的《云南绿大地生物科技股份有限公司拟合并云南洪尧园林绿化工程有限公司财务报表所涉及的云南洪尧园林有限公司以财务报告为目的的可辨认资产及负责公允价值评估项目资产评估报告书》（中和评报字【2014】KMV1162D001号），合并日洪尧园林可辨认固定资产公允价值为27,663,695.00元。

④根据公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司与中国光大银行股份有限公司昆明分行签署编号为CEB-KM-1-13-99-2014-001的《最高额抵押合同》，洪尧园林以其拥有的房产——昆明世纪城茗春园10-3-19F商品房（昆房权证（官渡）字第201124799号）为该笔贷款提供抵押担保，该房产可辨认资产公允价值账面原值为2,516,300.00元，已提折旧27,164.60元，账面价值为2,489,135.40元。抵押事项详见本报告第九节/七/29、短期借款。

⑤根据公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司与中国民生银行昆明分行营业部签署编号为公商抵字第2014年民昆抵字第0043号的《最高额抵押合同》，洪尧园林以其拥有的房产——银海樱花语写字楼A1-C-901至A1-C-9014（昆房权证（昆明）字第201427209号、第201422067号、第201422066号、第201422053号、第201422048号、第201422046号、第201421949号、第201421945号、第201421944号、第201421943号、第201421942号、第201421840号、第201421830号、第201421825号）为该笔贷款提供抵押担保，该房产可辨认资产公允价值账面原值为11,580,700.00元，已提折旧23,608.73元，账面价值为11,557,091.27元。抵押事项详见本报告第九节/七/29、短期借款。

18、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金殿基地大棚修建工程	349,200.00		349,200.00	219,200.00		219,200.00
河口基地荫棚建设及经开区基地旧棚改造工程				133,052.80		133,052.80
合计	349,200.00		349,200.00	352,252.80		352,252.80

（2）重大在建工程项目变动情况

无。

(3) 在建工程减值准备

无。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无。

(5) 在建工程的说明

无。

19、工程物资

无。

20、固定资产清理

无。

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
绿化苗木成本				
账面原值	623,737.02	64,058.94	76,176.14	611,619.82
累计折旧	-336,099.72	-86,325.99	-60,393.49	-362,032.22
减值准备	-11,876.68			-11,876.68
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	275,760.62	-22,267.05	15,782.65	237,710.92

(2) 以公允价值计量

无。

22、油气资产

无。

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	55,053,162.02	152,400.00	33,237.34	55,172,324.68
土地使用权	54,695,245.34		33,237.34	54,662,008.00
专利权	100,000.00			100,000.00
非专利技术	257,916.68	152,400.00		410,316.68
二、累计摊销合计	7,100,361.11	544,786.34	6,209.96	7,638,937.49
土地使用权	6,900,113.01	536,436.34	6,209.96	7,430,339.39
专利权	24,622.99	3,015.06		27,638.05
非专利技术	175,625.11	5,334.94		180,960.05
三、无形资产账面净值合计	47,952,800.91	-392,386.34	27,027.38	47,533,387.19
土地使用权	47,795,132.33			47,231,668.61
专利权	75,377.01			72,361.95
非专利技术	82,291.57			229,356.63
四、减值准备合计	7,308,549.03			7,308,549.03
土地使用权	7,308,549.03			7,308,549.03
专利权				
非专利技术				
无形资产账面价值合计	40,644,251.88	-392,386.34	27,027.38	40,224,838.16
土地使用权	40,486,583.30			39,923,119.58
专利权	75,377.01			72,361.95
非专利技术	82,291.57			229,356.63

①本期无形资产摊销额为 544,786.34 元，其中新增合非同一控制下并洪尧园林累计摊销 751.72 元。

②2008 年，本公司购置马龙县月望乡 9000 亩荒山林地使用权，根据《司法鉴定意见书》认定，其取得成本为 0 元。

③本期新增无形资产—非专利技术系公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司 2014 年 4 月 4 日外购的“一种桂花苗木培育方法”，专利证号 ZL2012100887711.X。截止 2014 年 5 月 31 日，其账面原值为

130,000.00 元，已提累计摊销 1,083.33 元，账面余额为 128,916.67 元。合并日可辨认资产公允价值公允价值为 130,000.00 元。

④本期新增无形资产—非专利技术系公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司 2013 年 7 月 17 日取得的“一种树木防寒保湿装置”等 8 项非专利技术，截止 2014 年 5 月 31 日，洪尧园林的账面余额为 0.00 元。合并日可辨认资产公允价值为 22,400.00 元。

(2) 公司开发项目支出

无。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
云南洪尧园林绿化工程有限公司		250,195,185.35		250,195,185.35	
合计		250,195,185.35		250,195,185.35	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本期非同一控制下合并云南洪尧园林绿化工程有限公司，合并日洪尧园林账面价值净资产为 132,448,972.04 元，可辨认净资产公允价值为 178,230,731.93 元，本公司合并成本为 367,827,468.42 元。

合并商誉 = 合并成本 - 合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额
 $= 367,827,468.42 - 178,230,731.93 \times 66\% = 250,195,185.35$ 元

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
马鸣基地土壤改良费用	1,282,902.80		202,563.60		1,080,339.20	
青苗补偿款	269,166.57		19,000.02		250,166.55	
装修费摊销	1,377,261.22	216,103.00	267,504.60		1,325,859.62	
小哨盆栽基地土地租金	106,775.07		42,709.98		64,065.09	
思茅基地道路维修工程款	66,666.72		49,999.98		16,666.74	
组培工厂培育室扩建及实验室改造	104,891.88		22,476.84		82,415.04	
灌溉系统项目	98,168.00		21,036.00		77,132.00	
景谷基地土地及房屋租金	229,512.13		27,001.44		202,510.69	

其他	128,384.96		8,464.92		119,920.04	
合计	3,663,729.35	216,103.00	660,757.38		3,219,074.97	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	16,868,058.40	17,048,759.09
工程施工中的折现额	921,124.22	1,921,786.41
未实现融资收益	518,494.56	854,128.29
递延收益	4,297,811.77	4,450,463.79
计提未缴纳的营业税金及附加	6,154,609.84	3,609,422.78
预计负债养护费	4,438,962.27	3,015,867.19
未形成纳税义务的教职工工会经费	36,675.76	36,675.76
小计	33,235,736.82	30,937,103.31
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	27,131,938.99	27,131,938.99
坏账准备	8,510.64	270,841.38
存货跌价准备	3,769,042.53	276,539.31
固定资产、无形资产减值准备	3,084,373.15	3,084,373.15
合计	33,993,865.31	30,763,692.83

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014	2,717,176.46	2,717,176.46	
2015	3,219,397.89	3,219,397.89	
2016	9,010,262.94	9,010,262.94	
2017	10,529,148.27	10,529,148.27	
2018	1,655,953.43	1,655,953.43	

合计	27,131,938.99	27,131,938.99	--
----	---------------	---------------	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	68,416,781.13	68,195,036.36
工程施工中的折现额	3,684,496.86	7,687,145.68
未实现融资收益	2,073,978.24	3,416,513.16
递延收益	17,191,247.07	17,801,855.16
计提未缴纳的营业税金及附加	24,618,439.35	14,437,691.12
预计负债养护费	18,235,604.42	12,063,468.76
未形成纳税义务的教职工工会经费	146,703.04	146,703.04
小计	134,367,250.11	123,748,413.28

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	33,235,736.82		30,937,103.31	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无。

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	44,517,027.70	4,149,375.19	4,367,469.86		44,298,933.03
二、存货跌价准备	7,803,728.83	3,769,042.53		99,030.61	11,473,740.75
七、固定资产减值准备	12,185,607.96				12,185,607.96

十、生产性生物资产减值准备	11,876.68				11,876.68
其中：成熟生产性生物资产减值准备	11,876.68				11,876.68
十二、无形资产减值准备	7,308,549.03				7,308,549.03
合计	71,826,790.20	7,918,417.72	4,367,469.86	99,030.61	75,278,707.45

资产减值明细情况的说明

存货跌价准备本期增加额3,769,042.53元，详见本报告第九节/七/9、存货。

28、其他非流动资产

无。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	24,000,000.00	160,000,000.00
保证借款	110,000,000.00	110,000,000.00
信用借款	532,000,000.00	372,000,000.00
合计	666,000,000.00	642,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

(1) 公司与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订了金额为90,000,000.00元的贷款合同（编号为53011101-2013年（官渡）字0017号），合同到期日为2014年12月11日。云投集团与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订了保证合同（编号为53011101-2013年官渡（保）字0017号）为该笔借款提供保证担保。

(2) 公司与中信银行股份有限公司昆明分行签订了金额为20,000,000.00元的贷款合同（编号为(2014)滇银贷字第29141007号），到期日为2015年4月16日。云投集团与与中信银行签订了最高额保证合同（编号为(2013)滇银保字第29138002号）为该笔借款提供保证担保。

(3) 公司与通过委托贷款方式向云投集团借款60,000,000.00元（编号为编号为20130719001-1号），合同到期日为2014年7月19日。该笔贷款受托贷款人为富滇银行股份有限公司。贷款方式由抵押借款变更为

信用借款。

(4)公司与云投集团分别签订了金额为100,000,000.00元的委托贷款合同（编号为20130904001-1号）及两份金额均为50,000,000.00元的委托贷款合同（编号为20131010001-1号、20131121001-1），到期日分别为2014年9月4日、2014年10月10日、2014年11月21日。上述三笔贷款均为信用借款，受托贷款人为富滇银行股份有限公司。

(5)公司与云投集团签订了金额为42,000,000.00元的委托贷款合同（编号为YNWTDKHT—100号），受托贷款人为中国建设银行股份有限公司云南省分行昆明城北支行，合同于2015年5月14日到期。贷款方式仍为信用借款。

(6)公司与云投集团签订了金额为50,000,000.00元的委托贷款合同（编号为YNWTDKHT-086号），受托贷款人为中国建设银行股份有限公司云南省分行昆明城北支行，到期日分别为2014年4月9日。2014年4月9日，公司与云投集团签订展期合同（编号为LDD-CW-2014-01），还款期限延展至2015年4月8日。贷款方式为信用借款。

(7)公司与云投集团签订了金额为80,000,000.00元的委托贷款合同（编号为YNWTDKHT—101号），受托贷款人为中国建设银行股份有限公司云南省分行昆明城北支行，合同于2015年6月17日到期。贷款方式仍为信用借款。

(8)公司与云投集团签订了金额为50,000,000.00元的委托贷款合同（编号为YNWTDKHT-087号），受托贷款人为中国建设银行股份有限公司云南省分行昆明城北支行，到期日分别为2014年5月19日。2014年5月19日，公司与云投集团签订展期合同，还款期限延展至2015年5月19日。贷款方式由抵押借款变更为信用借款。

(9)公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司（以下简称“洪尧园林”）与中国光大银行股份有限公司昆明分行签订了14,000,000.00元的贷款合同（合同编号为CEB-KM-1-13-01-2014-001），借款到期日为2015年2月19日。

根据洪尧园林与中国光大银行股份有限公司昆明分行签署的编号为CEB-KM-1-13-99-2014-001-01的《最高额抵押合同》，洪尧园林以其拥有的房产——昆明世纪城茗春园10-3-19F商品房（昆房权证（官渡）字第201124799号）为该笔贷款提供抵押担保；同时，徐洪尧、张国英与该行签署了编号为CEB-KM-1-13-99-2014-001-01及编号为CEB-KM-1-13-99-2014-001-02的两份《最高额抵押合同》，以其拥有处分权的8处房产（昆明市房权证官字第200729906号、昆明市房权证官字第200709261号、筑房权证金阳新字第010251181号、筑房权证金阳新字第010251183号、筑房权证金阳新字第010250639号、筑房权证金阳新字第010250640号、筑房权证金阳新字第010225452号、筑房权证金阳新字第010250475号）为此笔贷款提供最高额抵押担保。此外，徐洪尧、张国英与该行签订了编号为CEB-KM-1-13-99-2014-001的《最

高额保证合同》，为该笔贷款提供连带责任保证。截止2014年6月30日，该项房产的账面价值为2,129,135.40元。

(00)公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司（以下简称“洪尧园林”）与中国民生银行昆明分行营业部签订了金额为10,000,000.00元的流动资金借款合同（编号为公借字第2014年民昆综字第0192号）。借款到期日为2015年6月30日。

根据洪尧园林与中国民生银行昆明分行营业部签署的编号为公商抵字第2014年民昆抵字第0043号的《最高额抵押合同》，洪尧园林以其拥有的房产——银海樱花语写字楼A1-C-901至A1-C-914（昆房权证（昆明）字第201427209号、第201422067号、第201422066号、第201422053号、第201422048号、第201422046号、第201421949号、第201421945号、第201421944号、第201421943号、第201421942号、第201421840号、第201421830号、第201421825号）为该笔贷款提供抵押担保。同时，徐洪尧、张国英与该行签署了编号为2014年民昆保字第0102号的《最高额担保合同》。截止2014年6月30日，该项房产的账面价值为11,557,091.27元。

30、交易性金融负债

无。

31、应付票据

无。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	253,678,146.89	117,958,510.63
1年以上	107,814,080.34	114,119,569.16
合计	361,492,227.23	232,078,079.79

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
四川路桥西华体育公园BT项目部	20,425,801.80	尚未结算
邓桂保	10,115,536.89	尚未结算
重庆富淞电子技术有限公司	5,678,678.00	尚未结算
裴良水	4,763,094.04	尚未结算
谢有根	4,224,804.42	尚未结算
合计	45,207,915.15	

33、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	50,774,788.11	58,588,994.92
1年以上	24,568.00	128,820.00
合计	50,799,356.11	58,717,814.92

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,698,093.84	17,814,046.44	16,691,497.19	5,820,643.09
二、职工福利费	272,965.00	1,462,590.75	1,423,284.29	312,271.46
三、社会保险费	30,472.64	1,693,908.67	1,628,214.52	96,166.79
其中：医疗保险费	7,299.20	671,049.94	654,177.96	24,171.18
基本养老保险费	20,469.00	882,470.58	837,158.50	65,781.08
失业保险费	313.35	68,309.70	64,999.85	3,623.20
工伤保险费	1,304.94	31,082.63	30,836.16	1,551.41
生育保险费	1,086.15	40,995.82	41,042.05	1,039.92

四、住房公积金	87,712.00	291,020.00	378,732.00	
五、其他	15,396.10	968,929.06	132,050.09	852,275.07
合计	5,104,639.58	22,230,494.92	20,253,778.09	7,081,356.41

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 836,878.97 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,333,724.88	1,379,447.49
营业税	35,983,232.84	27,214,769.95
企业所得税	4,693,531.72	12,212,014.77
个人所得税	57,693.83	31,089.99
城市维护建设税	2,464,305.09	1,745,627.01
教育费附加	1,079,268.31	828,765.79
地方教育费附加	770,682.33	553,269.93
印花税	-9,762.12	79,502.00
价格调控基金	5,403.93	6,502.54
河道管理费	53,408.12	3,602.63
房产税	429,293.83	
车船使用税	-320.00	
残疾人就业基金	-64.00	
土地使用税	5,693.54	
合计	46,866,092.30	44,054,592.10

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,182,716.67	1,365,559.83
合计	1,182,716.67	1,365,559.83

应付利息说明

应付短期借款利息中1,001,216.67元为应付控股股东云南省投资控股集团有限公司委托贷款利息，剩余金额为应付农发行、中信银行、光大银行的短期借款利息。

37、应付股利

无。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	123,436,058.45	57,162,735.53
1年以上	108,465,600.89	110,489,613.93
合计	231,901,659.34	167,652,349.46

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
何学葵	56,213,134.39	56,218,972.46
徐洪尧	2,451,120.03	
合计	58,664,254.42	56,218,972.46

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
何学葵	56,213,134.39	暂借款
杜其星	33,550,000.00	工程垫款
昆明市中级人民法院	10,400,000.00	罚金
宜良县匡远镇云益苗圃	410,000.00	暂借款
临沧工业园投资有限公司	300,000.00	保证金
合计	100,873,134.39	

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
杜其星	140,706,780.54	工程垫款
何学葵	56,213,134.39	暂借款

昆明市中级人民法院	10,400,000.00	罚金
丽江华首上领房地产开发有限公司	5,200,000.00	暂借款
徐洪尧	2,451,120.03	暂借款
合计	214,971,034.96	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预提绿化工程后期管养费	12,063,468.77	10,014,233.31	3,842,097.66	18,235,604.42
预提税收滞纳金	5,257,948.84			5,257,948.84
合计	17,321,417.61	10,014,233.31	3,842,097.66	23,493,553.26

预计负债说明

预计负债——预提绿化工程后期管养费本期增加额为10,014,233.31元，其中包含新增非同一控制下合并洪尧园林合并日前本期增加额2,865,743.22元。

40、一年内到期的非流动负债

无。

41、其他流动负债

无。

42、长期借款

无。

43、应付债券

无。

44、长期应付款

无。

45、专项应付款

无。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
云南省核桃产业项目补助资金	633,060.48	695,472.72
创新企业研发平台资金	130,950.00	145,665.28
北京温室大棚补贴资金	17,060,297.07	17,656,189.89
合计	17,824,307.55	18,497,327.89

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
云南省核桃产业项目补助资金	695,472.72		62,412.24		633,060.48	与资产相关
创新企业研发平台资金	145,665.28		14,715.28		130,950.00	与资产相关
北京温室大棚补贴资金	17,656,189.89		595,892.82		17,060,297.07	与资产相关
合计	18,497,327.89		673,020.34		17,824,307.55	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	151,087,104.00	33,045,786.00				33,045,786.00	184,132,890.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

根据公司2013年11月13日第五届董事会第十一次会议决议、2013年12月2日2013年第三次临时股东大会决议，经中国证监会《关于核准云南绿大地生物科技股份有限公司向徐洪尧等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]464号）核准，公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易。2014年5月26日，公司增加注册资本人民币33,045,786.00元，由特定对象按照中国证券监督管理委员会核准的方式认购缴足，变更后公司的累计股本为人民币184,132,890.00元，注册资本为人民币184,132,890.00元。

48、库存股

无。

49、专项储备

无。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	286,685,589.97	423,248,636.63		709,934,226.60
其他资本公积	62,382,984.91			62,382,984.91
合计	349,068,574.88	423,248,636.63		772,317,211.51

资本公积说明

本期增加的资本公积——资本溢价（股本溢价）423,748,636.63 元，是本期公司以 13.91 元/股（购买日收盘价）的发行价，向徐洪尧、张国英发行 24,286,662 股股份购买洪尧园林 66.00%的股权，以及以 15.07 元/股的发行价发行 8,759,124 股股份募集配套资金，每股面值为人民币 1 元，扣除与发行权益性证券相关的手续费及佣金后所形成的溢价。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,424,177.48			41,424,177.48
合计	41,424,177.48			41,424,177.48

52、一般风险准备

无。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-196,396,373.24	--
调整后年初未分配利润	-196,396,373.24	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,886,341.27	--
期末未分配利润	-193,510,031.97	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	288,641,393.98	199,272,041.09
其他业务收入	3,256,200.94	1,422,739.70
营业成本	229,407,245.08	169,321,974.64

(2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
绿化苗木销售、租赁	24,745,354.17	20,319,045.39	10,278,784.03	6,888,332.38
绿化工程设计、施工	261,938,715.91	206,021,566.86	188,993,257.06	161,149,915.59
建筑材料销售	1,957,323.90	1,857,500.66		
合计	288,641,393.98	228,198,112.91	199,272,041.09	168,038,247.97

(3) 主营业务(分产品)

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
苗木销售	24,384,482.75	20,020,611.09	9,977,344.69	6,623,387.55
苗木租摆	360,871.42	298,434.30	301,439.34	264,944.83
绿化工程施工	261,938,715.91	206,021,566.86	188,993,257.06	161,149,915.59

建筑材料销售	1,957,323.90	1,857,500.66		
合计	288,641,393.98	228,198,112.91	199,272,041.09	168,038,247.97

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省内	141,252,948.53	127,852,412.63	18,473,028.09	12,246,042.96
云南省外	147,388,445.45	100,345,700.28	180,799,013.00	155,792,205.01
合计	288,641,393.98	228,198,112.91	199,272,041.09	168,038,247.97

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
玉溪城市建设投资集团有限公司	63,363,540.47	21.71%
南充市政府投资非经营性项目代建中心	55,001,264.00	18.84%
重庆博润实业有限公司	46,437,571.00	15.91%
景东彝族自治县住房和城乡建设局	39,796,697.71	13.63%
景洪云旅旅游投资开发有限公司	10,953,977.00	3.75%
合计	215,553,050.18	73.84%

55、合同项目收入

单位：元

	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
固定造价合同	玉溪玉山城 YTC（玉山一路、玉山二路）投资建设项目	130,280,000.00	57,242,468.19	6,121,072.28	
	重庆酉阳 土家八千项目	160,000,000.00	32,907,601.98	13,529,969.02	
	南充 BT 项目-北部新城一路	100,000,000.00	30,337,818.30	8,935,558.00	
	景东县城南连接线绿化、景观工程建设项目 1 标段	59,339,962.01	29,155,777.74	5,636,082.55	
	西双版纳喜来登度假酒店项目景观绿化工程	29,862,530.00	8,660,041.57	2,293,935.43	
	小计	479,482,492.01	158,303,707.78	36,516,617.28	

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	6,635,076.71	3,937,954.77	3%、5%
城市维护建设税	444,236.68	243,676.27	5%、7%
教育费附加	232,179.02	118,138.66	3%
地方教育费附件	154,786.11	78,759.11	2%
合计	7,466,278.52	4,378,528.81	--

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,106,748.95	2,082,024.51
交通运输费	198,621.10	278,125.41
业务招待费	247,483.50	119,780.40
办公费	827,229.08	2,507,284.86
差旅费	618,351.90	257,098.36
折旧及摊销费	178,558.97	160,863.80
广告宣传费		716.56
绿化工程后续管护费	7,117,683.56	5,262,471.19
合计	12,294,677.06	10,668,365.09

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	5,578,232.06	3,705,746.67
社会保险费	764,595.86	436,740.83
办公费用	1,886,130.26	1,731,843.01
董事会会费	112,500.00	153,704.40
差旅费	781,513.80	553,738.23
业务招待费	763,797.44	1,043,910.08
广告宣传费	57,720.00	173,344.99
折旧与摊销费	1,562,516.63	1,130,557.48

管护费	7,274,960.64	7,424,199.96
顾问咨询费	2,388,026.99	1,514,302.00
苗木损耗及其他财产损益	213,943.64	311,073.68
研发费用	125,524.24	21,765.09
税金	213,849.81	165,095.99
合计	21,723,311.37	18,366,022.41

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,881,528.47	11,961,386.69
减：利息收入	270,706.52	125,130.80
减：融资收益	1,342,534.93	2,818,830.64
手续费支出	77,332.41	31,772.59
合计	19,345,619.43	9,049,197.84

60、公允价值变动收益

无。

61、投资收益

无。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,687,453.74	307,044.35
合计	-2,687,453.74	307,044.35

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	146,672.62		146,672.62
政府补助	673,020.34	711,620.42	673,020.34
其他	54,861.30	8,187.67	54,861.30
合计	874,554.26	719,808.09	874,554.26

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
云南省科技条件平台建设计划科技经费	14,550.00	35,450.00	与收益相关	是
北京苗木基地温室大棚建设补贴	596,058.10	595,892.82	与收益相关	是
省级核桃产业项目补助资金	62,412.24	80,277.60	与收益相关	是
合计	673,020.34	711,620.42	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	75,904.00	420.15	75,904.00
其中：固定资产处置损失	75,904.00	420.15	75,904.00
对外捐赠		85,316.74	
罚款		8,800.00	
滞纳金		187,391.67	
违约金		79,360.00	
其他	20,469.18	12,048.00	20,469.18
合计	96,373.18	373,336.56	96,373.18

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,561,210.33	
递延所得税调整	-1,401,441.18	-295,202.89
合计	159,769.15	-295,202.89

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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（2008）》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号）要求计算的每股收益如下：

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	2,886,341.27	-10,629,904.40
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	2,122,713.92	-10,976,375.93
期初股份总数	S0	151,087,104.00	151,087,104.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	33,045,786.00	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	1 (月)	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	156,594,735.00	151,087,104.00
基本每股收益(I)		0.0180	-0.070
基本每股收益(II)		0.0136	-0.073
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	2,886,341.27	-10,629,904.40
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	2,122,713.92	-10,976,375.93
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		156,594,735.00	151,087,104.00
稀释每股收益(I)		0.0180	-0.070
稀释每股收益(II)		0.0136	-0.073

在 2014 年 5 月完成发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易前的每股净资产收益率及每股收益计算以 2013 年 12 月 31 日的股本总额 151,087,104.00 股为计算依据。交易完成后的每股净资产收益率及每股收益计算以 2013 年 12 月 31 日的股本总额 151,087,104.00 股与本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易发行股份数 33,045,786.00 股的合计数 184,132,890.00 股为依据。

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增

加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

67、其他综合收益

无。

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到往来款项	53,890,951.66
利息收入	270,706.52
收回投标保证金	6,495,178.60
合计	60,656,836.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
董事会费	112,500.00
顾问费	2,388,026.99
业务招待费	1,011,280.94
办公费	1,583,655.80

汽车费	818,638.20
差旅费	1,399,865.70
会议费	75,431.00
水费	59,008.73
电费	178,643.97
广告宣传费	57,720.00
往来款	22,023,421.62
投标保证金	17,696,331.74
合计	47,404,524.69

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付独立财务顾问费	500,000.00
支付增发股份登记费	33,045.79
合计	533,045.79

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,966,329.13	-10,754,677.93
加：资产减值准备	-2,687,453.74	307,044.35

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,202,772.27	4,908,715.70
无形资产摊销	544,495.04	608,728.13
长期待摊费用摊销	660,757.38	394,898.20
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）	-70,768.62	420.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-13,095.64	
财务费用（收益以“-”号填列）	20,881,528.47	11,961,386.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,401,441.18	-295,202.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-222,162,534.64	-195,876,473.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,457,505.31	12,846,063.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	125,726,094.81	44,584,554.53
经营活动产生的现金流量净额	-117,810,822.03	-131,314,543.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	101,531,342.98	81,839,878.76
减：现金的期初余额	130,932,289.73	17,897,530.21
减：现金等价物的期初余额	4,268,961.39	
现金及现金等价物净增加额	-33,669,908.14	63,942,348.55

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23,728,024.50	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	101,531,342.98	130,932,289.73
其中：库存现金	1,119,238.55	654,774.26
可随时用于支付的银行存款	100,412,104.43	130,277,515.47
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		4,268,961.39

三、期末现金及现金等价物余额	101,531,342.98	135,201,251.12
----------------	----------------	----------------

70、所有者权益变动表项目注释

无。

八、资产证券化业务的会计处理

无。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
云南省投资控股集团有限公司	控股股东	国有独资有限责任公司	昆明市	保明虎	经营和管理省级基本建设资金和省级专项建设基金，对省安排的基础产业、基础设施、优势产业项目以及国务院各部门在我省的重要投资项目，采取参股和根据国家批准的融资业务等方式进行投资和经营管理。	1,100,000万元	21.05%	21.05%	云南省人民政府国有资产监督管理委员会	29199627-3

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
成都绿大地园艺有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	关成	林业	1,000.00	100.00%	100.00%	77745866-X
昆明美佳房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市	王光中	房地产业	500.00	100.00%	100.00%	67655765-0
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	蒋凯西	林业	500.00	90.00%	90.00%	75425071-9

重庆绿大园林景观有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市	谭仁力	林业	1,000	55.00%	55.00%	69124690-6
云南绿大地世纪园林景观工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市	谭仁力	林业	2,000.00	100.00%	100.00%	55014264-4
会泽绿大地种苗有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	曲靖市	陈德生	林业	500.00	100.00%	100.00%	56881449-6
云南洪尧园林绿化工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市	张国英	林业	2,000.00	66.00%	66.00%	74829263-X

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南花木世界物流有限公司	参股公司	79721794-3
云南云投电子商务有限公司	同一实际控制人	589619593
云南云投建设有限公司	同一实际控制人	719472973
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	同一实际控制人	731234695
云南省林业投资有限公司	同一实际控制人	68857976-9
云南泰兴矿业有限公司	同一实际控制人	77856064-X
云南天景房地产开发有限公司	同一实际控制人	69797416-2
云南云景林业开发有限公司	同一实际控制人	21845240-5
景洪云旅投旅游开发有限公司	同一实际控制人	66553217-5
西双版纳印奇生物资源开发有限公司	同一实际控制人	58739790-7
富滇银行股份有限公司	受控股股东重大影响	292109664
红塔证券股份有限公司	受控股股东重大影响	73430976-0
丽江华首上领房地产开发有限公司	受持股 5% 以上的股东张国英控制	55514748-7
何学葵	持股 5% 以上的股东	
徐洪尧	持股 5% 以上的股东	
张国英	持股 5% 以上的股东	
杨槐璋	董事长	
陈兴红	董事、总经理	
谭仁力	董事、副总经理、董事会秘书	
关成	财务总监	

丁锐	副总经理	
申毅	副总经理	
王雨华	董事	
李向丹	董事	
王光中	董事	
张学星	监事会主席	
谢安荣	监事	
杜海霞	监事	

本企业的其他关联方情况的说明

公司董事会于2014年8月4日收到董事王雨华先生的书面辞职申请。根据中组发[2013]18号《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》的文件精神，王雨华先生因工作变动申请辞去本公司第五届董事会董事职务。辞职生效后王雨华先生将不在本公司继续任职。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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
昆明西驿酒店有限公司	酒店订房	按协议价	7,197.00	0.71%	8,018.00	0.69%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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
景洪云旅旅游投资开发有限公司	绿化工程	按市场价格定价	10,953,977.00	4.18%		
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	绿化工程	按市场价格定价	5,236,177.00	2.00%	6,274,621.00	3.32%
云南云投建设有限公司	苗木租摆	按市场价格定价	24,215.13	6.71%	25,000.00	8.29%
西双版纳印奇生物资源开发有限公司	苗木租摆	按市场价格定价	15,967.00	4.42%		
昆明西驿酒店有限公司	苗木销售	按市场价格定价	12,000.00	0.05%		
云南省林业投资有限公司	苗木租摆	按市场价格定价	11,114.00	3.08%		
云南泰兴矿业有限公司	苗木租摆	按市场价格定价	8,699.17	2.41%		
云南省投资控股集团有限公司	苗木销售	按市场价格定价	4,002.00	1.11%		

(2) 关联托管/承包情况

无。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

无。

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
云南花木世界物流有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	小哨基地 85.39 亩土地使用权	2012 年 04 月 10 日	2015 年 04 月 15 日	市场价格	28,350.00
云南花木世界物流有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	小哨基地 94.5 亩土地使用权	2007 年 04 月 22 日	2037 年 01 月 31 日	市场价格	42,709.98
徐洪尧	云南洪尧园林绿化工程有限公司	租赁办公场地	2010 年 01 月 01 日	2017 年 12 月 30 日	双方协商价格	330,000.00
徐洪尧	云南洪尧园林绿化工程有限公司贵阳分公司	租赁办公场地	2011 年 10 月 01 日	2018 年 09 月 30 日	双方协商价格	160,000.00

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	90,000,000.00	2013 年 12 月 12 日	2014 年 12 月 11 日	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	20,000,000.00	2014 年 04 月 16 日	2015 年 04 月 16 日	否
徐洪尧、张国英	云南洪尧园林绿化工程有限公司	14,000,000.00	2014 年 02 月 20 日	2015 年 02 月 19 日	否
徐洪尧、张国英	云南洪尧园林绿化工程有限公司	10,000,000.00	2014 年 06 月 30 日	2015 年 06 月 30 日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

云南省投资控股集团有限公司	60,000,000.00	2013 年 07 月 19 日	2014 年 07 月 19 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2013 年 09 月 04 日	2014 年 09 月 04 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2013 年 10 月 10 日	2014 年 10 月 10 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2013 年 10 月 29 日	2014 年 10 月 29 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2013 年 11 月 21 日	2014 年 11 月 21 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2014 年 04 月 09 日	2015 年 04 月 08 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	42,000,000.00	2014 年 05 月 15 日	2015 年 05 月 14 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2014 年 05 月 19 日	2015 年 05 月 18 日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	80,000,000.00	2014 年 06 月 18 日	2015 年 06 月 17 日	委托贷款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 其他关联交易

根据公司2013年11月13日公司第五届董事会第十一次会议决议、2013年12月2日公司2013年第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2014]464号文），公司向云投集团发行8,759,124股股份募集配套资金13,200万元。报告期内，公司已完成发行股份募集配套资金的工作。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南云投电子商务有限公司			14,052.50	702.63
应收账款	云南云投建设有限公司	8,109.33	405.47	29,166.66	1,458.33
应收账款	云南泰兴矿业有限公司	3,479.66	173.98		-
应收账款	云南天景房地产开发有限公司	1,444.79	72.24	4,334.38	216.72
应收账款	云南尚怡优选贸易有限公司	14,939.00	746.95		-
应收账款	龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	3,106.90	155.35	3,106.90	155.35
其他应收款	景洪云旅投旅游开发有限公司	600,000.00	30,000.00	600,000.00	30,000.00
其他应收款	云南花木世界物流有限公司	50,250.00	2,512.50	21,900.00	1,095.00

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	何学葵	56,213,134.39	56,218,972.46
其他应付款	徐洪尧	2,451,120.03	
其他应付款	丽江华首上领房地产开发有限公司	5,200,000.00	
应付利息	云南省投资控股集团有限公司	1,001,216.67	899,826.36

十、股份支付

无。

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司分别于2014年5月15日、2014年6月6日、2014年6月10日、2014年8月8日、2014年8月21日收到昆明市中级人民法院(2014)昆民五初字第18号至62号,(2014)昆民五初字第66号至76号、第81号,(2014)昆民五初字第89-95号、(2014)昆民五初字第97-111号共计79份《应诉通知书》,原告79人,以“证券虚假陈述责任纠纷”为由,分别向昆明市中级人民法院提起诉讼,要求公司或公司及何学葵、蒋凯西就欺诈发行股票等违法行为导致投资者损失承担民事赔偿责任。上述诉讼索赔金额共计15,735,283.72元。截止目前,案件仍未判决,可能发生的损失金额无法可靠计量。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司本期未发生需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

其他或有负债及其财务影响

未到期的履约保函

保函受益人	担保金额	保证金	债务到期日	开出银行
昆明新都置业有限公司	16,939,874.53	688,216.21	竣工验收日	中国农业银行昆明春城支行

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

见本报告·第五节·重要事项·九、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

2、前期承诺履行情况

本公司及公司股东、关联方前期承诺履行情况具体内容见公司2014年2月14日、2014年6月16日、2014

年6月25日在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上披露的《关于公司股东、关联方以及公司尚未履行完毕承诺情况的公告》、《关于重大资产重组相关方承诺事项的公告》以及《关于公司及相关主体承诺履行承诺情况的进展公告》。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

公司第五届董事会第十六次会议、2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，同意公司名称由“云南绿大地生物科技股份有限公司”变更为“云南云投生态环境科技股份有限公司”。2014年8月6日，公司在云南省工商行政管理局办理完毕更名手续，并换发了新的营业执照。

经公司申请，深交所审核同意，自2014年8月11日起，公司证券全称由“云南绿大地生物科技股份有限公司”变更为“云南云投生态环境科技股份有限公司”；证券简称由“绿大地”变更为“云投生态”。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、以公允价值计量的资产和负债

无。

7、外币金融资产和外币金融负债

无。

8、年金计划主要内容及重大变化

无。

9、其他

(1) 关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易完成情况，以及股本变更情况

根据公司2013年11月13日公司第五届董事会第十一次会议决议、2013年12月2日2013年第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2014]464号文），公司向徐洪尧发行 12,342,402 股股份，向张国英发行11,944,260股股份购买相关资产。向云投集团发行8,759,124股股份募集配套资金13,200万元。报告期内，公司已完成发行股份购买资产并募集配套资金的工作。

(2) 诉讼事项进展情况

公司分别于2014年5月15日、2014年6月6日、2014年6月10日、2014年8月8日收到昆明市中级人民法院（2014）昆民五初字第18号至62号，（2014）昆民五初字第66号至76号、第81号，（2014）昆民五初字第89-95号共计64份《应诉通知书》，原告64人，以“证券虚假陈述责任纠纷”为由，分别向昆明市中级人民法院提起诉讼，要求公司或公司及何学葵、蒋凯西就欺诈发行股票等违法行为导致投资者损失承担民事赔偿责任。上述诉讼索赔金额共计7,387,893.72元。截止目前，案件仍未判决，可能发生的损失金额无法可靠计量。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄组合	315,579,736.01	100.00%	33,362,599.17	10.57%	300,943,538.39	100.00%	36,607,483.52	12.16%
组合 2: 其他组合								
组合小计	315,579,736.01	100.00%	33,362,599.17	10.57%	300,943,538.39	100.00%	36,607,483.52	12.16%
合计	315,579,736.01	--	33,362,599.17	--	300,943,538.39	--	36,607,483.52	--

应收账款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为500.00万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款指账龄超过4年以上的及有客观证据表明其发生了减值的应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	135,498,120.83	42.94%	6,774,906.05	123,328,068.24	40.98%	6,166,403.42
1 至 2 年	101,126,085.92	32.04%	10,112,608.59	80,429,485.75	26.73%	8,042,948.58
2 至 3 年	76,530,177.25	24.25%	15,306,035.45	83,603,851.18	27.78%	16,720,770.24
3 年以上	2,425,352.01	0.77%	1,169,049.08	13,582,133.22	4.51%	5,677,361.28

3 至 4 年	436,269.23	0.14%	174,507.69	12,305,246.47	4.09%	4,922,098.59
4 至 5 年	1,989,082.78	0.63%	994,541.39	1,043,248.13	0.34%	521,624.07
5 年以上				233,638.62	0.08%	233,638.62
合计	315,579,736.01	--	33,362,599.17	300,943,538.39	--	36,607,483.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占应收账款总额的比例(%)
丰城市城市投资建设有限公司	113,946,554.59	工程款	36.11%
宜良县南盩江景观整治指挥部	28,014,857.35	工程款	8.88%
昆明新都置业有限公司	27,585,803.62	工程款	8.74%
昆明涵碧园林绿化有限公司	29,878,500.00	工程款	9.47%
石林工业开发区投资有限公司	20,050,036.66	工程款	6.35%
合计	219,475,752.22	--	69.55%

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

丰城市城市投资建设有限公司	非关联关系	113,946,554.59	1-2 年、2-3 年	36.11%
宜良县南盘江景观整治指挥部	非关联关系	28,014,857.35	1-2 年、2-3 年	8.88%
昆明新都置业有限公司	非关联关系	27,585,803.62	1 年以内、1-2 年	8.74%
昆明涵碧园林绿化有限公司	非关联关系	29,878,500.00	1 年以内	9.47%
石林工业开发区投资有限公司	非关联关系	20,050,036.66	1 年以内	6.35%
合计	--	219,475,752.22	--	69.55%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
云南云投建设有限公司	同一实际控制人	8,109.33	0.00%
云南泰兴矿业有限公司	同一实际控制人	3,479.66	0.00%
云南天景房地产开发有限公司	同一实际控制人	1,444.79	0.00%
云南尚怡优选贸易有限公司	同一实际控制人	14,939.00	0.01%
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	同一实际控制人	3,106.90	0.00%
合计	--	31,079.68	0.01%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,668,897.00	3.81%	2,668,897.00	100.00%	2,668,897.00	4.28%	2,668,897.00	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：账龄组合	55,955,317.49	79.90%	4,198,383.40	7.50%	43,587,780.36	69.90%	3,489,919.31	8.01%
组合 2：其他组合	10,544,426.21	15.06%			15,242,570.53	24.44%		
组合小计	66,499,743.70	94.96%	4,198,383.40	6.31%	58,830,350.89	94.34%	3,489,919.31	5.93%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	862,553.53	1.23%	862,553.53	100.00%	862,553.53	1.38%	862,553.53	100.00%
合计	70,031,194.23	--	7,729,833.93	--	62,361,801.42	--	7,021,369.84	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为50.00万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款指账龄超过4年以上的及有客观证据表明其发生了减值的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
云南园林绿化发展公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	账龄较长，无法联系债务人，预计可收回性较低
刘伟	1,168,897.00	1,168,897.00	100.00%	债务人已离职，无法联系债务人，预计可收回性较低
合计	2,668,897.00	2,668,897.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	52,052,285.08	93.02%	2,603,823.15	40,294,732.11	92.45%	2,014,736.61
1至2年	1,040,814.22	1.86%	104,081.42	380,209.52	0.87%	38,020.95
2至3年	787,042.17	1.41%	157,408.43	1,109,868.73	2.54%	221,973.75
3年以上	2,075,176.02	3.71%	1,333,070.40	1,802,970.00	4.14%	1,215,188.00
3至4年	320,176.02	0.57%	128,070.40	137,970.00	0.32%	55,188.00
4至5年	1,100,000.00	1.97%	550,000.00	1,010,000.00	2.32%	505,000.00
5年以上	655,000.00	1.17%	655,000.00	655,000.00	1.50%	655,000.00
合计	55,955,317.49	--	4,198,383.40	43,587,780.36	--	3,489,919.31

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
昆明俊腾农业发展有限公司	267,800.00	267,800.00	100.00%	账龄较长，无法联系债务人，预计可收回性较低
禄丰嘉园林绿化公司	230,000.00	230,000.00	100.00%	账龄较长，无法联系债务人，预计可收回性较低
(部分员工) 备用金	335,592.48	335,592.48	100.00%	债务人已离职，无法联系债务人，预计可收回性较低
(部分员工) 代缴社保金	23,161.05	23,161.05	100.00%	债务人已离职，无法联系债务人，预计可收回性较低
李月义	6,000.00	6,000.00	100.00%	无法联系债务人，预计可收回性较低
合计	862,553.53	862,553.53	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占应收账款总额的比例(%)
重庆博润实业有限公司	30,000,000.00	履约保证金	42.84%
昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司	10,862,183.16	履约保证金	15.51%
成都绿大地园艺有限责任公司	6,587,077.94	往来款	9.41%
会泽绿大地种苗有限责任公司	3,896,908.27	往来款	5.56%

景东县城新区建设工作领导小组办公室	1,772,841.58	履约保证金	2.53%
合计	53,119,010.95	--	75.85%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
重庆博润实业有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	42.84%
昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司	非关联方	10,862,183.16	1 年以内	15.51%
成都绿大地园艺有限责任公司	全资子公司	6,587,077.94	1 年以内	9.41%
会泽绿大地种苗有限责任公司	全资子公司	3,896,908.27	1 年以内、1-2 年	5.56%
景东县城新区建设工作领导小组办公室	非关联方	1,772,841.58	1 年以内	2.53%
合计	--	53,119,010.95	--	75.85%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
成都绿大地园艺有限责任公司	全资子公司	6,587,077.94	9.41%
会泽绿大地种苗有限责任公司	全资子公司	3,896,908.27	5.56%
景洪云旅投旅游开发有限公司	同一实际控制人	600,000.00	0.86%
云南花木世界物流有限公司	参股公司	50,250.00	0.07%
合计	--	11,134,236.21	15.90%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

								说明			
成都绿大地园艺有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
昆明美佳房地产开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	90.00%	90.00%				
重庆绿大园林景观有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00	55.00%	55.00%				
云南绿大地世纪园林景观工程有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
会泽绿大地种苗有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
云南花木世界物流有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	1.00%	1.00%				
云南洪尧园林绿化工程有限公司	成本法	367,827,468.42		367,827,468.42	367,827,468.42	66.00%	66.00%				
合计	--	417,877,468.42	50,050,000.00	367,827,468.42	417,877,468.42	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	263,836,694.96	194,900,322.09
其他业务收入	2,682,710.94	675,546.47
合计	266,519,405.90	195,575,868.56
营业成本	216,359,466.62	166,069,117.14

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
绿化苗木销售、租赁	23,816,344.17	19,846,169.19	5,907,065.03	4,368,470.89

绿化工程设计、施工	240,020,350.79	195,813,357.73	188,993,257.06	161,149,915.59
合计	263,836,694.96	215,659,526.92	194,900,322.09	165,518,386.48

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
苗木销售	23,455,472.75	19,547,734.89	5,605,625.69	4,103,526.06
苗木租摆	360,871.42	298,434.30	301,439.34	264,944.83
绿化工程施工	240,020,350.79	195,813,357.73	188,993,257.06	161,149,915.59
合计	263,836,694.96	215,659,526.92	194,900,322.09	165,518,386.48

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省内	132,313,815.41	115,360,731.23	14,101,309.09	9,726,181.47
云南省外	131,522,879.55	100,298,795.69	180,799,013.00	155,792,205.01
合计	263,836,694.96	215,659,526.92	194,900,322.09	165,518,386.48

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
玉溪城市建设投资集团有限公司	63,363,540.47	23.77%
南充市政府投资非经营性项目代建中心	55,001,264.00	20.64%
重庆博润实业有限公司	46,437,571.00	17.42%
景东彝族自治县住房和城乡建设局	39,796,697.71	14.93%
景洪云旅旅游投资开发有限公司	10,953,977.00	4.11%
合计	215,553,050.18	80.87%

5、投资收益

无。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-958,028.59	-11,281,394.94
加：资产减值准备	-2,528,134.03	256,967.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,479,009.70	4,514,801.90
无形资产摊销	501,534.64	566,228.15
长期待摊费用摊销	561,025.32	335,817.04
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）	-70,768.62	420.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-13,095.64	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,776,968.50	11,961,386.69
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）	-1,319,125.41	-295,202.89
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）	-203,874,175.24	-192,965,416.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,856,344.15	15,817,073.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	120,192,135.10	41,952,085.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-105,108,998.42	-129,137,233.98
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	81,772,953.50	79,138,235.96
减：现金的期初余额	114,082,923.14	13,003,608.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	4,268,961.39	
现金及现金等价物净增加额	-36,578,931.03	66,134,627.85

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	70,768.62	
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）	673,020.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,392.12	
减：所得税影响额	4,972.80	
少数股东权益影响额（税后）	9,580.93	
合计	763,627.35	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
计入当期损益的政府补助	673,020.34	详见本报告第九节/七 63、营业外收入

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	2,886,341.27	-10,629,904.40	804,364,247.02	345,183,483.12
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	2,886,341.27	-10,629,904.40	804,364,247.02	345,183,483.12

按境外会计准则调整的项目及金额

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.68%	0.018	0.018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50%	0.0136	0.0136

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	年初余额	变动幅度 (%)	注释
货币现金	102,219,559.19	135,889,467.33	-24.78	主要是本期支付工程款、苗木、材料款以及支付投标保证金所致。
应收票据	1,417,227.00	10,567,250.00	-86.59	主要是本期应收票据承兑所致。
预付款项	72,796,995.10	17,961,078.13	305.30	主要是本期预付工程款、苗木款尚未结算所致。
其他应收款	62,650,254.27	49,247,860.16	27.21	主要是本期公司向昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司、景东县城新区建设工作领导小组办公室等交纳履约保证金和投标保证金所致。
存货	1,247,803,593.26	816,465,732.21	52.83	本期末确认的南充BT项目、景东县城南连接线绿化、景观工程建设项目1标段、重庆酉阳·土家八千项目、玉溪玉山城YTC（玉山一路、玉山二路）投资建设项目等在建工程项目发生成本及确认工程毛利未完工结算，未确认工程结算；其次，合并云南洪尧园林绿化工程有限公司存货增加所致。
一年内到期的非流动资产	32,215,342.36	24,114,808.32	33.59	本期未按照合同约定的收款日期收款将一年内到期的长期应收款结转应收账款的金额较大所致。
长期应收款	597,911.90	27,405,947.67	-97.82	本期期末，将长期应收款结转入一年内到期长期应收款所致。
商誉	250,195,185.35		100.00	本期完成发行股份收购徐洪尧、张国英持有洪尧园林66%股权，向其发行2428.6662万股，扣除洪尧园林合并日可辨认净资产的份额所致。
应付账款	361,492,227.23	232,078,079.79	55.76	本期期末，应付工程款增加，以及新增合并云南洪尧园林绿化工程有限公司应付账款所致。
应付职工薪酬	7,081,356.41	5,104,639.58	38.72	本期期末，新增合并云南洪尧园林绿化工程有限公司应付职工薪酬增加所致。
其他应付款	231,901,659.34	167,652,349.46	38.32	本期期末，应付杜其星工程垫款及收到部分工程履约保证金等所致。

预计负债	23,493,553.26	17,321,417.61	35.63	本期期末，工程收入增加导致按照工程收入1.60%计提的工程后续管护费增加所致。
股本	184,132,890.00	151,087,104.00	21.87	本期期末，完成收购徐洪尧、张国英持有洪尧园林66%股权，向其发行2428.6662万股及支付现金3000万元，以及向云投集团非公开发行875.9124万股导致股本增加所致。
资本公积	772,317,211.51	349,068,574.88	121.25	向徐洪尧、张国英以及云投集团发行24,286,662股股份购买洪尧园林股权8,759,124股股份募集配套资金，所形成的溢价所致
少数股东权益	66,669,970.80	3,999,419.37	1566.99	本期合并云南洪尧园林绿化工程有限公司，徐洪尧持有洪尧园林34%的股份所致。
营业收入	291,897,594.92	200,694,780.79	45.44	本报告期内，南充项目、玉溪项目及其他工程项目开工量增加较大所致。
营业成本	229,407,245.08	169,321,974.64	35.49	本报告期内，随着南充项目、玉溪项目及其他工程项目收入增加，导致对应的营业成本增加所致。
营业税金及附加	7,466,278.52	4,378,528.81	70.52	本报告期内，随着南充项目、玉溪项目及其他工程项目收入增加，导致对应的计提的营业税及附加增加所致。
销售费用	12,294,677.06	10,668,365.09	15.24	本报告期，合并洪尧园林报表所致。
管理费用	21,723,311.37	18,366,022.41	18.28	本报告期，合并洪尧园林报表所致。
财务费用	19,345,619.43	9,049,197.84	113.78	本报告期内，能转回的以前年度确认的“未实现融资收益”大幅下降，随着公司短期借款较上年同期大幅增加，导致利息支出大幅增长所致
资产减值损失	-2,687,453.74	307,044.35	-975.27	本期应到账龄较长的工程款转回的坏账准备增加所致。
营业外支出	96,373.18	373,336.56	-74.19	上年同期，计提的税收滞纳金所致。
所得税费用	159,769.15	-295,202.89	154.12	本报告期内，新增合并子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司计提的所得税费用增加所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

云南云投生态环境科技股份有限公司

董事长：杨槐璋

二〇一四年八月二十八日