



# 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年年度报告

2015年04月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告 .....	10
第五节 重要事项 .....	28
第六节 股份变动及股东情况 .....	43
第七节 优先股相关情况 .....	49
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	50
第九节 公司治理 .....	57
第十节 内部控制 .....	64
第十一节 财务报告 .....	66
第十二节 备查文件目录 .....	175

## 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 1-12 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

## 重大风险提示

公司存在宏观政策变化风险、市场竞争风险、应收账款回收风险、自然灾害风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告第四节/八/（四）。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	云投生态	股票代码	002200
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	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		
注册地址	昆明市经济技术开发区经浦路 6 号		
注册地址的邮政编码	650217		
办公地址	昆明市经济技术开发区经浦路 6 号		
办公地址的邮政编码	650217		
公司网址	www.yt-eco.com		
电子信箱	yt-eco@vip.163.com		

### 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	tr1777@live.cn	xyfang1985@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2001 年 03 月 28 日	云南省工商行政管理局	530000400002476	530111218154686	21815468-6
报告期末注册	2014 年 08 月 06 日	云南省工商行政管理局	530000400002476	530111218154686	21815468-6
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 号楼 14 层
签字会计师姓名	吴岳、马敬举

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
红塔证券股份有限公司	昆明市北京路 155 号附 1 号红塔大厦 9 楼	楼雅青	2014 年 6 月 18 日至 2015 年 12 月 31 日
红塔证券股份有限公司	昆明市北京路 155 号附 1 号红塔大厦 9 楼	沈春辉	2014 年 6 月 18 日至 2014 年 7 月 31 日
红塔证券股份有限公司	昆明市北京路 155 号附 1 号红塔大厦 9 楼	丁雪松	2014 年 8 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
广州证券股份有限公司	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心 19 层、20 层	谌龙	2014 年 6 月 18 日至 2015 年 12 月 31 日
广州证券股份有限公司	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心 19 层、20 层	于江江	2014 年 6 月 18 日至 2015 年 4 月 28 日
广州证券股份有限公司	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心 19 层、20 层	吴永强	2015 年 4 月 29 日至 2015 年 12 月 31 日

### 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

	2014 年	2013 年	本年比上年 增减	2012 年
营业收入（元）	730,863,861.53	444,668,467.72	64.36%	343,651,310.89
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,605,549.63	15,870,117.21	-70.98%	-3,956,574.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,226,126.48	-25,577,458.26	120.43%	-12,766,286.54
经营活动产生的现金流量净额（元）	-212,925,031.56	-289,694,464.56	26.50%	-78,097,165.66
基本每股收益（元/股）	0.03	0.11	-72.73%	-0.03
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.11	-72.73%	-0.03
加权平均净资产收益率	0.75%	4.71%	-3.96%	-1.21%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上 年末增减	2012 年末
总资产（元）	2,415,727,761.45	1,535,974,683.67	57.28%	1,068,248,037.70
归属于上市公司股东的净资产（元）	806,111,757.28	345,183,483.12	133.53%	329,313,365.91

#### 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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-56,937.66	24,536,520.50	-156,474.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,348,375.40	25,440,757.77	19,405,378.78	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			-662,105.62	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-506,425.75			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,982.79	-665,655.36	-9,781,398.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,153,941.00			
减：所得税影响额	111,048.58	7,864,047.44		
少数股东权益影响额（税后）	16,616.47		-4,311.45	
合计	-620,576.85	41,447,575.47	8,809,712.41	--

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

十八大提出建设“美丽中国”总体战略，国务院、相关部委陆续出台了一系列政策支持文件，为生态建设行业持续快速发展提供有力的政策保障。云南省在桥头堡建设及滇中产业经济带的建设规划中提出了生态立省、环境优先的要求，大力推进生物产业发展、生态旅游开发、生态城市建设和环境保护基础设施建设。公司所属园林绿化、生态治理行业迎来了良好的发展机遇。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整治、资金流动性进一步收紧，公司所从事的业务面临着模式调整、业务转型升级的巨大压力。

报告期内，面对复杂的内外部环境，公司完成了收购洪尧园林66%股权的重大资产重组，经营管理逐步规范加强，业绩得到稳步提升，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。在市政园林与地产园林融合的基础上，不断提升公司工程施工管理能力。同时，公司还积极开展新业务的研究和探索，积极谋划业务的转型升级。报告期内，公司共实现营业总收入73,086.39万元、营业利润2,572.31万元、利润总额2,523.01万元、归属于上市公司股东的净利润460.55万元，分别比去年同期增长64.36%、180.34%、45.90%、-70.98%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

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、环境治理、生态修复。具体的经营范围为：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、园林器材的生产及销售；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）。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年定位为“战略转型与结构调整年”，公司以调整业务结构为主，重点研究、实施工程业务结构的优化及以绿化为基础的生态综合项目研究、加强设计力量、提升植物品种研发能力、增强花卉业务的资源和运作能力等工作。报告期内，公司按照“夯实基础管理，借力资本市场，优化业务模式，实现良性发展”的经营思路，积极开展业务拓展、战略研究、管控治理提升等工作，经营业务收入实现同比增长。

1. 绿化工程业务方面：一是推进2013年已签订的在建项目的建设工作，并积极跟踪落实新的工程项目；二是以设计能力提升为重点，与相关单位合作，组建了生态景观规划设计研究平台。三是积极推进工程项目的审计结算，加快应收工程款的催收。

2. 绿化苗木方面。优化基地规划布局，明确各基地定位及功能，推进苗木基地规划调整以及资产盘活工作。

3. 花卉业务方面。2014年主要以打造品牌为主，公司在原有组培种苗、基地生产、花木租摆业务基础上，积极拓展室内垂直景观绿化、新型兰花生产和庭院景观设计施工等新业务。做好新产品的推广，挖掘潜在目标市场。与此同时，积极推动资产整合及对外业务合作。

4. 生态及环保业务方面。设立专门团队，积极研究业务发展规划，制定业务发展计划，开展业务布局探索和尝试。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

报告期公司实现营业收入730,863,861.53元，同比增长64.36%，主要原因是报告期内，玉山城道路工程、重庆酉阳土家八千项目、南充项目及其他工程项目开工量增加较大，按照完工百分比法确认的收入增加，以及本报告期内合并洪尧园林收入所致。公司收入主要来源于绿化工程施工和绿化苗木的销售，其中绿化工程施工收入占比为93.77%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

序号	项目名称	客户单位名称	合同签订日期	交易价格 (万元)	工程完工率
1	云南民族大学呈贡校区景观绿化工程第三标段	云南民族大学	2010年11月9日	4,021.46	100.00%
2	南充4个BT项目一北部新城1路	南充市政府投资非经营性项目代建中心	2011年3月23日	18,000.00	76.81%
3	南充4个BT项目一东湖公园	南充市政府投资非经营性项目代建中心	2011年3月23日	10,000.00	24.07%
4	酉阳土家八千项目	重庆博润实业有限公司	2013年12月17日	16,000.00	39.69%
5	景东县城南连接线绿化、景观工程建设项目一标段	景东彝族自治县住房和城乡建设局	2014年3月24日	5,934.00	100.00%

6	景东县城凤凰山栈道建设工程一标段建设工程	景东彝族自治县住房和城乡建设局	2014年1月22日	1,772.84	56.08%
7	玉山城 YTC (2010) 10、13、14、16 号地块道路工程	玉溪城市建设投资集团有限公司	2013年11月20日	13,028.00	79.11%
8	昆明市 2011 年市级统筹保障性住房项目颐惠园(大波村项目)、盛惠园(方旺片区项目)、普惠园(陈家营项目)室外及景观绿化工程施工(一标段)	昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司	2013年6月9日	4,268.96	45.68%
9	邦腊掌温泉建设项目主题酒店室外景观绿化工程	龙陵县邦腊掌温泉有限公司	2013年12月11日	1,646.46	100.00%
10	西双版纳喜来登度假酒店项目	景洪云旅投旅游开发有限公司	2014年1月27日	2,986.25	100.00%
11	嘎洒旅游小镇国际“傣”温泉养生旅游度假区二期项目 A 区 500 亩示范区售	西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	2014年12月10日	702.96	99.00%

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	352,511,438.09
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	48.23%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	玉溪城市建设投资集团有限公司	103,059,552.41	14.10%
2	南充市政府投资非经营性项目代建中心	74,538,868.01	10.20%
3	重庆博润实业有限公司	62,722,181.00	8.58%
4	景洪云旅投旅游开发有限公司	56,988,601.45	7.80%
5	景东彝族自治县住房和城乡建设局	55,202,235.22	7.55%
合计	--	352,511,438.09	48.23%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
绿化苗木销售、租赁		28,321,926.61	5.45%	67,150,287.86	18.29%	-57.82%

绿化工程设计、施工		483,670,833.67	93.09%	295,022,627.88	80.34%	63.94%
建筑装饰材料销售		3,359,532.30	0.65%	1,961,913.84	0.53%	71.24%
合计		515,352,292.58	99.19%	364,134,829.58	99.17%	41.53%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
苗木销售		27,751,176.28	5.34%	66,540,816.85	18.12%	-58.29%
苗木租摆		570,750.33	0.11%	609,471.01	0.17%	-6.35%
绿化工程施工		483,670,833.67	93.09%	295,022,627.88	80.34%	63.94%
建筑材料销售		3,359,532.30	0.65%	1,961,913.84	0.53%	71.24%
合计		515,352,292.58	99.19%	364,134,829.58	99.17%	41.53%

公司成本结构报告期内未发生较大变化。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	56,116,462.35
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.23%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	常州市森通园林绿化工程有限公司	16,252,421.94	6.73%
2	景东彝族自治县城市建设投资有限公司	16,038,420.41	6.64%
3	漳浦绿航园林绿化场	10,870,000.00	4.50%
4	漳浦县鸿展花卉有限公司	7,490,000.00	3.10%
5	湛江恒达园林研发有限公司	5,465,620.00	2.26%
合计	--	56,116,462.35	23.23%

#### 4、费用

本期销售费用41,795,609.81元，较上年同期22,507,466.32元增长85.70%，主要是本报告期内，工程业务收入的增加导致计提的销售费用增加，以及本报告期内合并洪尧园林销售费用所致；

本期管理费用62,897,231.39元，较上年同期42,444,476.44元增长48.19%，主要是本报告期内，管理费用并入了洪尧园林管理费所致；

本期财务费用27,359,854.49元，较上年同期23,565,002.27元增长16.10%；主要原因是：本期短期借

款增加较大，从而导致利息支出金额增加较大所致；

本期资产减值损失35,352,678.74元，较上年同期12,833,223.79元增长175.48%，主要是报告期内，应收账款增加以及江西项目等应收账款跨期导致的坏账计提增加所致；

本期所得税费用2,610,382.26元，较上年同期1,771,068.92元增长47.39%，主要是报告期内合并洪尧园林所致。

## 5、研发支出

无。

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	437,673,913.24	244,166,935.76	79.25%
经营活动现金流出小计	650,598,944.80	533,861,400.32	21.87%
经营活动产生的现金流量净额	-212,925,031.56	-289,694,464.56	26.50%
投资活动现金流入小计	219,436.00	33,758,200.00	-99.35%
投资活动现金流出小计	31,271,905.22	10,471,431.86	198.64%
投资活动产生的现金流量净额	-31,052,469.22	23,286,768.14	-233.35%
筹资活动现金流入小计	540,995,256.11	594,050,000.00	-8.93%
筹资活动现金流出小计	327,216,845.78	210,338,582.67	55.57%
筹资活动产生的现金流量净额	213,778,410.33	383,711,417.33	-44.29%
现金及现金等价物净增加额	-30,199,090.45	117,303,720.91	-125.74%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 本报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加76,769,433.00元，增长26.50%，主要原因是：本期收回江西丰水湖项目、南充4个BT项目、喜来登项目等工程项目工程款导致销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

(2) 本报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少54,339,237.36元，下降233.35%，主要原因是：本期向张国英支付洪尧园林股权转让款3,000.00万元以及上年同期转让了广南基地林权，收到全额转让款3,375.60万元所致；

(3) 本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少169,933,007.00元，下降44.29%，主要原因是：本期公司新增借贷资金较上年同期减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 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	32,363,039.73	28,321,926.61	12.49%	-64.73%	-57.82%	-14.32%
绿化工程设计、施工	685,320,471.13	483,670,833.67	29.42%	97.79%	63.94%	14.57%
建筑装饰材料销售	3,526,371.77	3,359,532.30	4.73%	72.25%	71.24%	0.56%
分产品						
花木销售	31,714,932.96	27,751,176.28	12.50%	-65.16%	-58.29%	-14.41%
花木租摆	648,106.77	570,750.33	11.94%	-8.76%	-6.35%	-2.26%
绿化工程施工	685,320,471.13	483,670,833.67	29.42%	97.79%	63.94%	14.57%
建筑材料销售	3,526,371.77	3,359,532.30	4.73%	72.25%	71.24%	0.56%
分地区						
云南省内	426,383,383.31	307,138,597.77	27.97%	168.04%	134.24%	10.40%
云南省外	294,826,499.32	208,213,694.81	29.38%	4.84%	-10.64%	12.24%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	106,406,523.48	4.40%	135,889,467.33	8.85%	-4.45%	期末余额较本年期初下降，主要是本期内加大对在建工程项目的投入以及筹资活动产生的现金流量净额较上年减少所致
应收账款	405,065,493.37	16.77%	270,912,961.84	17.64%	-0.87%	期末余额较本年期初下降，主

						要原因是本期结算工程款所致
存货	1,188,204,385.65	49.19%	816,465,732.21	53.16%	-3.97%	期末余额较本年期初增长，主要原因是并入了洪尧园林公司存货，报告期内部分工程施工且未达到进度确定所致
固定资产	127,900,269.64	5.29%	106,739,463.34	6.95%	-1.66%	
在建工程			352,252.80	0.02%	-0.02%	
预付款项	5,198,497.80	0.22%	17,961,078.13	1.17%	-0.95%	期末余额较本年期初减少主要是上期预付款项的合同本期履行所致
其他应收款	75,103,285.47	3.11%	49,247,860.16	3.21%	-0.10%	期末余额较本年期初增长，主要原因是并入了洪尧园林公司其他应收款及缴纳工程保证金所致
一年内到期的非流动资产	115,146,303.44	4.77%	24,114,808.32	1.57%	3.20%	期末余额较本年期初增长，主要原因是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
其他流动资产	1,988,323.47	0.08%	747,016.71	0.05%	0.03%	期末余额较本年期初增长，主要原因是北京分公司交纳地租尚未摊销完毕所致
长期应收款	50,461,007.34	2.09%	27,405,947.67	1.78%	0.31%	期末余额较本年期初增长，主要原因是本期确认 BT 项目中标所致
长期待摊费用	5,259,179.40	0.22%	3,663,729.35	0.24%	-0.02%	期末余额较本年期初增长，主要原因是本期新增总部及总部食堂装修，以及重庆基地转让费的所致
递延所得税资产	44,867,561.53	1.86%	30,937,103.31	2.01%	-0.15%	期末余额较本年期初增长，主要原因是计提的资产减值损失等增加所致

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	666,000,000.00	27.57%	642,000,000.00	41.80%	-14.23%	



长期借款	130,000,000.00	5.38%			5.38%	期末余额较本年期初增长，主要原因是本期向控股股东云投集团申请 130,000,000 元长期借款所致。
应付账款	386,618,091.07	16.00%	232,078,079.79	15.11%	0.89%	期末余额较本年期初增长，主要原因是玉山城道路工程、重庆酉阳土家八千项目、南充项目及其他工程项目开工量增加较大，应支付下游施工单位款项增加。且并入了洪尧园林公司应付账款所致
预收款项	409,347.03	0.02%	58,717,814.92	3.82%	-3.80%	期末余额较本年期初下降，主要原因是将上期预收南充项目工程 4800 万元转入工程结算所致
应付职工薪酬	11,930,262.38	0.49%	5,104,639.58	0.33%	0.16%	期末余额较本年期初增长，主要原因是并入了洪尧园林公司应付职工薪酬所致
应交税费	58,885,091.57	2.44%	44,054,592.10	2.87%	-0.43%	期末余额较本年期初增长，主要原因是本报告期营业收入增加从而导致计提的应交税费增加所致
其他应付款	227,278,079.01	9.41%	167,652,349.46	10.92%	-1.51%	期末余额较本年期初增长，主要原因是应付杜其星工程垫款及向张国英、徐洪尧借款所致
预计负债	27,549,877.27	1.14%	17,321,417.61	1.13%	0.01%	期末余额较本年期初增长，主要原因是预计负债并入了洪尧园林公司为其公司工程项目计提的后续管护费所致

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、核心竞争力分析

### 1、产业链优势

公司在行业中具有完备的产业链，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 and 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术。

### 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 1.6 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，使公司市政园林与地产园林实现均衡发展。在整合洪尧园林的苗木资源优势及原材料采购成本优势基础上，可进一步提升公司毛利水平，实现公司业务的快速成长。

## 六、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%
重庆云投生态园林环境建设有限公司	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%
会泽云投生态种苗有限责任公司	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%
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%

#### (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。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明** 适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**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** 适用  不适用**(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	13,200
报告期投入募集资金总额	12,050
已累计投入募集资金总额	12,050
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	

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，本公司向控股股东云投集团非公开发行了普通股（A股）股票 8,759,124 股，发行价为每股人民币 15.07 元，募集资金合计 132,000,000 元，扣除本次发行股份购买资产并募集配套资金发行费用 11,500,000 元，实际募集资金净额为 120,500,000 元，本次募集的配套资金中 30,000,000 元用于支付张国英股权出让款，剩余 90,500,000 元用于补充公司流动资金。本报告期募集资金已按照规定用途全部使用完毕。

**(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
<b>承诺投资项目</b>										
支付张国英股权出让款	否	3,000	3,000	3,000	3,000	100.00%	2014年05月31日		是	否
补充流动资金	否	9,050	9,050	9,050	9,050	100.00%	2014年11月30日		是	否
承诺投资项目小计	--	12,050	12,050	12,050	12,050	--	--		--	--
<b>超募资金投向</b>										
合计	--	12,050	12,050	12,050	12,050	--	--	0	--	--
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	截止 2014 年 12 月 31 日，存放在中国农业发展银行官渡支行人民币账户上的 120,500,000.00 均已使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

### (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、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	15,146,802.24	5,338,871.37	4,275,574.83	-1,176,198.16	-1,498,733.88
重庆云投生态园林环境建设有限公司	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	8,869,764.81	7,483,236.87	5,094,810.63	-466,785.75	-493,475.37
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、建筑装饰装饰工程、房屋建筑工程的设计及施工等	20,000,000.00	20,186,654.86	19,571,811.71	3,526,371.77	-170,657.59	-140,679.54
会泽云投生态种苗有限责任公司	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	17,891,177.40	7,707,103.55	7,142,301.89	231,189.67	273,422.78
云南洪尧	子公司	园林	苗木及花卉的种植	20,000,000.00	360,459,603.63	186,087,328.64	278,827,093.20	63,995,715.87	51,320,246.12

园林绿化 工程有限 公司	司	绿化	及销售、市政绿化 工程及园林工程设 计、施工及管养						
--------------------	---	----	---------------------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置 子公司方式	对整体生产和业 绩的影响
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司	公司第四届董事会第五十四次会议决议注销。	注销	无影响

## 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。

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

公司分析，园林绿化、生态治理行业整体市场形势是机遇与挑战并存。国家对生态环境改善越来越关注。从十八大提出建设“美丽中国”总体战略后，国务院、相关部委陆续出台了一系列政策支持文件，为生态建设行业持续快速发展提供有力的政策保障。园林绿化、生态治理等行业将迎来更广阔的发展空间。同时，国家对地方债务清理、限制地方政府举债等政策出台，创新生态、基础设施、交通等领域投融资机制将成为影响市政绿化、生态行业企业发展的重要因素，行业发展将面临新的机遇和挑战。

### （二）公司发展战略

2015年，公司将按照既定的战略规划，继续秉承“成就美丽事业，建设生态家园”的使命，在维持现有业务合理规模、稳定业绩持续增长的基础上，以科技研发、模式创新为发展引擎，持续研究创新业务获取模式和业务组合方式，开展市政及景观工程服务、生态治理及环保业务、苗木花卉培育及经营、生物资源培育等方面业务板块的布局。

### （三）2015年经营计划

2015年公司以打造行业内优秀平台公司为核心追求，确立经营一流、市值最优的导向，逐步向提供绿色生态产品和服务的运营商转型，开展业务转型升级、模式优化、管理提升等工作。

### （四）风险分析

### 1、宏观政策变化风险

公司主营业务为园林绿化工程的设计及施工、生态治理及环保业务，绿化苗木、花卉的种植及销售。绿化工程项目受宏观经济政策、房地产行业调控政策、地方财政收支和投资预算的影响较大。

### 2、市场竞争风险

园林绿化、生态治理行业整体市场份额虽在增加，但行业内企业众多，竞争激烈。绿化方面国内与公司相同资质的园林绿化企业在不断增加，公司面临着激烈的市场竞争环境；生态治理及环保业务方面，公司正处于起步阶段，需要加快积累和创新发展模式。

### 3、应收款项回收风险

2014年度，公司收入主要来源于仍是绿化工程业务，以市政工程和地产绿化工程并重。市政绿化工程的特点是公司在施工过程中垫资较大，工程款大部分需完工回收，收款期通常较长，而且在实施中，可能发生由于业主方拖延支付或付款能力受限，导致付款不及时或应收账款发生坏账损失等风险。地产绿化工程受地产行业的影响较大，可能存在着业主方支付能力受限的影响。

### 4、自然灾害风险

园林景观工程施工项目具有户外作业的特点，不可预期的自然灾害（如地震、泥石流、滑坡、极端天气等）可能影响到施工的正常进行。同时公司苗木生产易受旱涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响，公司苗木生产基地面积大、分布地区广，随着极端天气的出现，若生产基地区域发生严重自然灾害，将会对公司基地苗木生产产生较大影响。自然灾害等不可抗力因素可能会直接毁坏项目成果及导致苗木死亡，给公司带来工程成本及营业外支出的增加，进而对公司的业务经营、财务状况和经营成果造成不利影响。

## 九、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

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### (1) 主要会计政策变更说明

① 财政部于 2014 年初分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014

年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

②本公司执行上述企业政策变更的主要影响：

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第2号—长期股权投资(2014修订)》	本公司根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》(修订)将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。	可供出售金融资产	50,000.00
		长期股权投资	-50,000.00
《企业会计准则第30号—财务报表列报(2014年修订)》	根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报	递延收益	18,497,327.89
		其他非流动负债	-18,497,327.89

## (2) 主要会计估计变更说明

报告期内无主要会计估计的变更。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

与上年相比本年新增合并单位1家，原因是：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。

与上年相比本年减少合并单位1家，原因为报告期内，经深圳市市场监督管理局批准，公司注销了深



圳市绿大地园艺科技开发有限公司。

### 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

根据中国证券监督管理委员会、中国证券监督管理委员会云南证监局和深圳证券交易所的相关规定，公司对《公司章程》中关于利润分配政策的部分条款作出修改，对现金分红政策进行了进一步的细化，《公司章程》修改已经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司严格执行《公司章程》确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的分红方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

公司近 3 年可供分配的利润均为负，不具备向股东分红条件，故公司近 3 年未进行利润分配，也未进行资本公积转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	0.00	4,605,549.63	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	15,870,117.21	0.00%	0.00	0.00%
2012 年	0.00	-3,956,574.13	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十五、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

### （一）股东和债权人权益保护

报告期，公司不断加强规范运作，在股东大会的召集、召开和议事程序等方面规范管理，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权；不断完善公司内部控制制度，根据中国证监会的相关规定，完善公司利润分配政策；认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，不进行选择性信息披露，严格执行内幕信息知情人登记和内幕信息保密制度，公平对待所有股东和投资者；强化投资者关系管理，通过投资者关系互动平台、热线电话等多种方式与投资者进行沟通交流，保障公司所有股东尤其是中小股东拥有各项合法权益。

### （二）员工权益保护

公司坚持以人为本，将人才战略作为企业发展的重点，严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规规定，与每位员工签订了劳动合同，并按时缴纳员工的养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司重视人才培养，定期组织安全生产知识培训、各岗位的基础技能培训、管理人员的综合素质培训等，使员工能够在本职工作之外，整体职业素养和综合素质得到有效提升，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

### （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“诚信合作、互利共赢”的交易原则，注重与各相关方的沟通与协调，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，与供应商和客户建立了战略合作伙伴关系。公司不断完善采购制度和流程，在对供应商的选择方面，公司建立了公平、公正的评估体系和评价标准，筛选出合格供应商。公司严格把控工程质量，时刻注重生产施工安全，按照高品质施工，保护业主方及相关的权益。

今后，公司将积极履行社会责任，在兼顾环境保护、安全生产的同时，致力于打造受客户青睐、赢得社会信赖的精品项目，体现社会责任，兼顾企业效益。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

□ 是 √ 否 □ 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

□ 是 √ 否 □ 不适用

报告期内是否被行政处罚

□ 是 √ 否 □ 不适用

## 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 12 月 03 日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安：肖扬； 银华基金：李旻； 嘉实基金：谭影清	公司业务转型的具体方向及进展、公司战略等情况。

## 第五节 重要事项

### 一、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
2014年5月15日至2015年3月24日,公司陆续收到昆明市中级人民法院民事虚假责任纠纷88起案件的《应诉通知书》、《民事起诉状》及《云南省昆明市中级人民法院民事传票》,原告88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,要求本公司或本公司、何学葵及蒋凯西或瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)及本公司赔偿因虚假陈述给原告造成的损失16,175,305.2元。	1,617.53	是	截止本公告披露之日,公司涉及的88起民事诉讼案件已开庭86件,判决84件,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。	对已起诉的88起案件,昆明市中级人民法院已判决84起,判决由公司或公司及何学葵或公司及何学葵蒋凯西承担赔偿责任的案件20起,赔偿原告损失和案件受理费部分共计506,425.75元。	对于判决仅由公司承担赔偿责任的6起案件,公司已按照判决结果向投资者进行了赔偿,并就该部分损失向何学葵提起了追偿诉讼。对于原告败诉的64起案件,其中23起案件原告已向云南省高级人民法院提起上诉。	2015年04月15日	案件详细内容见本公司分别于2014年5月16日、6月7日、6月12日、8月11日、8月23日、9月17日、10月14日、10月17日、12月23日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的公告》,公告编号分别为2014-031、2014-036、2014-037、2014-055、2014-057、2014-065、2014-067、2014-070、2014-079;以及本公司于2014年6月19日、7月4日、7月30日、8月29日、9月27日、2015年3月25日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露《关于诉讼事项的进展公告》,公告编号分别为2014-040、2014-043、2014-052、2014-063、2014-066、2015-018。案件判决结果见公司于2014年12月11日、2014年12月18日、2015年2月11日、2015年2月28日、2015年3月18日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露《关于诉讼事项的进展公告》,公告编号:2014-076、2014-078、2015-006、2015-013、2015-017。

							案件上诉情况见公司于 2015 年 2 月 3 日、2015 年 4 月 15 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于诉讼事项的进展公告》。
2015 年 4 月 2 日, 公司收到昆明仲裁委员会受理案件通知书(昆仲受字(2015) 03200 号)。由本公司提交的本公司与何学葵借款合同纠纷的仲裁申请书, 经昆明仲裁委员会审查已决定予以受理, 具体信息如下: 申请人: 云南云投生态环境科技股份有限公司 被申请人: 何学葵 请求仲裁事项: 1、确认申请人对被申请人不负有《借款合同》(申请人与被申请人于 2012 年 2 月 23 日所签) 第七条约定的承担逾期还款违约金的责任 (若该条约定的逾期还款违约金成立, 则该项违约金计算至 2015 年 3 月 26 日为 6, 196, 187 元); 2、本案案件受理费全部由被申请人承担。	619.62	否	截止本公告披露之日, 昆明仲裁委员会已对本案进行受理。	昆明仲裁委员会对公司的仲裁事项尚未审理, 最终裁定结果尚存在不确定性。对公司最终的影响具有不确定性。		2015 年 04 月 07 日	案件详细内容见公司于 2015 年 4 月 7 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于仲裁事项的公告》。
2015 年 3 月 10 日, 昆明市中级人民法院受理了本公司因“证券虚假陈述责任纠纷”给公司造成的损失向公司原控股股东何学葵提起的民事诉讼案件, 本公司要求何学葵向本公司赔偿(2012) 昆民五初字第 2 号《民事判决书》、(2014) 昆民五初字第 19 号《民事判决书》、(2014) 昆民五初字第 24 号《民事判决书》、(2014) 昆民五初字第 51 号《民事判决书》、(2014) 昆民五初字第 61 号《民事判决书》、(2014) 昆民五初字第 62 号《民事判决书》给公司造成的损失共计 180, 524.86 元, 并要求何学葵承担上述诉讼的诉讼费。	18.05	否	截止本公告披露之日, 昆明市中级人民法院已对本案进行受理。	昆明市中级人民法院对公司的诉讼事项尚未审理, 最终结果尚存在不确定性。对公司最终的影响具有不确定性。		2015 年 04 月 10 日	案件详细内容见公司于 2015 年 3 月 11 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于诉讼事项的进展公告》。

## 二、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。

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期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		237.13%	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

公司报告期未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期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
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	按市场价格定价	市场价格	1,436.68	2.10%	按进度付款		2013年12月11日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
西双版纳云投资建设泛亚置业有限公司	同一实际控制人	日常关联交易	绿化工程	按市场价格定价	市场价格	701.86	1.02%	按进度付款		2014年11月12日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
景洪云投旅游开发有限公司	同一实际控制人	日常关联交易	绿化工程	按市场价格定价	市场价格	5,698.86	8.32%	按进度付款		2014年01月28日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
合计				--	--	7,837.4	--	--	--	--	--

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、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	13,000	66,200
何学葵	持股 5%以上 股东	应付关联方债务	借款	否	5,621.9	-581.17	5,040.73
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资金支持,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、其他关联交易

适用  不适用

除上述重大关联交易外,报告期内,云投集团共向公司提供1.3亿元委托贷款。

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公告	2014年07月10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	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐洪尧	写字楼	330,000.00	330,000.00
徐洪尧	写字楼	146,666.67	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

## 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

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、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

承诺事由	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	何学葵	所持的剩余绿大地股份自向云投集团转让所持绿大地 3,000 万股股份过户登记之日 (2012 年 2 月 14 日) 起继续锁定三年。	2012 年 02 月 14 日	三年	严格履行承诺
	云投集团	云南省投资控股集团有限公司承诺自本次股份过户登记之日起, 三年内不减持或转让本次受让的绿大地股份。	2012 年 02 月 14 日	三年	严格履行承诺
资产重组时所作承诺	徐洪尧; 张国英; 云投集团	徐洪尧、张国英、云投集团承诺: 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。本次发行结束后, 由于绿大地送红股、转增股本等原因而导致承诺人基于本次认购股份所增持的股份, 亦适用上述承诺。	2013 年 11 月 15 日	三年	严格履行承诺
	徐洪尧; 张国英	业绩承诺及补偿: 根据绿大地与徐洪尧、张国英于 2013 年 11 月 13 日签署的《购买资产协议》以及徐洪尧、张国英的承诺, 2013 年、2014 年和 2015 年洪尧园林合并报表口径下扣除非经	2013 年 11 月 15 日	四年	目前该业绩承诺仍在履行过程中,

	<p>常性损益后的归属于母公司所有者的净利润将不低于 4,500 万元、5,850 万元和 7,605 万元,若未实现上述承诺,徐洪尧、张国英可以按照《购买资产协议》的约定,选择全部以股份或全部以现金的形式对上市公司进行业绩补偿(承诺期内,不同年度可以选择不同的补偿方式,但同一年度只能选择股份或现金当中的一种),相应补偿原则如下:(1)承诺净利润的确定标准 1)洪尧园林的财务报表编制应符合《企业会计准则》及其他法律、法规的规定并与上市公司会计政策及会计估计保持一致;2)净利润指合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润;3)以下费用可以不计算为洪尧园林的费用:与本次交易有关的由洪尧园林支付的费用和成本,包括审计费用等。(2)补偿数额的确定 1)股份补偿数量的计算补偿股份数量=(截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数)×(标的资产交易价格/每股发行价格)/承诺期内各年的承诺净利润总和-已补偿股份数量-(已补偿现金金额/每股发行价格)。如交易对方持有的上市公司股份数,因上市公司在本次发行结束后,实施转增、股票股利分配等除权除息行为导致调整变化,则补偿股份数量作相应调整。2)现金补偿金额的计算当年应补偿金额=补偿股份数量×每股发行价格。(3)补偿方式上市公司在承诺期内应聘请经资产出售方认可的具有证券、期货业务资格的会计师事务所对洪尧园林 2013 年度、2014 年度、2015 年度实际实现的净利润及差异情况出具《专项审核报告》。1)现金补偿方式徐洪尧、张国英应在承诺期内每一年的《专项审核报告》出具后的十个工作日内,将其选择以现金方式补偿的决定通知上市公司,并在承诺期内每一年的《专项审核报告》出具后的三十个工作日内,完成业绩承诺补偿义务。2)股份补偿方式徐洪尧、张国英应在承诺期内每一年的《专项审核报告》出具后的十个工作日内,将其选择以股票方式补偿的决定通知绿大地,绿大地应在收到该补偿方式通知后,按照以下方式进行股份回购注销:A、绿大地在收到该补偿方式通知的十个工作日内计算应回购的股份数量并发出召开董事会的通知,董事会审议通过以 1.00 元的总价回购并注销资产出售方当年补偿的股份事宜后,十个工作日内发出召开股东大会通知。B、绿大地股东大会审议通过上述股份回购注销方案后,于股东大会决议公告后 5 个工作日内书面通知资产出售方,资产出售方应在收到通知的 5 个工作日内联合上市公司到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理注销手续。该部分股份不拥有表决权且不享有股利分配的权利。(4)若徐洪尧、张国英未能在承诺期内每一年的《专项审核报告》出具后十个工作日内将其选择的补偿方式通知上市公司,或者未能在规定的时间内进行现金补偿,则上市公司有权要求其以本次交易取得的上市公司股份进行补偿。(5)徐洪尧和张国英向上市公司支付的现金补偿与股份补偿的合计金额不超过其在本本次交易中所获对价净额(包括现金对</p>		徐洪尧、张国英不存在违反该承诺的情形。
--	---	--	---------------------

	<p>价 3,000 万元)。在各年计算的应补偿股份数量小于 0 时,则应按 0 取值,即已经补偿的股份不冲回。(6) 根据《重组办法》第三十四条的规定,“资产评估机构采取收益现值法、假设开发法等基于未来收益预期的估值方法对拟购买资产进行评估并作为定价参考依据的,上市公司应当在重大资产重组实施完毕后 3 年内的年度报告中单独披露相关资产的实际盈利数与评估报告中利润预测数的差异情况,并由会计师事务所对此出具专项审核意见;交易对方应当与上市公司就相关资产实际盈利数不足利润预测数的情况签订明确可行的补偿协议”。如果本次交易未能在 2013 年内实施完成,且上述该条款在本次交易实施完毕前未修改,则交易对方徐洪尧及张国英追加承诺 2016 年洪尧园林合并报表口径下扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润将不低于 9,710 万元。</p> <p>2、减值测试及补偿 (1) 在补偿期限届满后两个月内,本公司将对标的资产进行减值测试,聘请经资产出售方认可的具有证券、期货从业资格的会计师事务所对标的资产出具《减值测试报告》。如标的资产的期末减值额 &gt; (已补偿股份总数 × 每股发行价格 + 已补偿现金),则徐洪尧、张国英应另行向本公司以股份或现金方式补偿期末减值额。(2) 补偿数额的确定 1) 股份补偿数量的计算期末减值额补偿股份数量 = 标的资产的期末减值额 / 每股发行价格 - 已补偿股份总数 - (已补偿现金金额 / 每股发行价格)。如交易对方持有的上市公司股份数,因上市公司在本次发行结束后,实施转增、股票股利分配等除权除息行为导致调整变化,则减值补偿的补偿股份数量作相应调整。2) 现金补偿金额的计算期末减值额补偿金额 = 标的资产的期末减值额 - 已补偿股份总数 × 每股发行价格 - 已补偿现金金额。(3) 减值额的补偿方式与上述承诺业绩补偿方式相同。(4) 若徐洪尧、张国英未能在《减值测试报告》出具后十个工作日内将其选择的补偿方式通知上市公司,或者未能在规定的时间内进行现金补偿,则上市公司有权要求其以本次交易取得的上市公司股份进行补偿。(5) 对标的资产的减值补偿及盈利承诺补偿合计不超过其在本次交易中所获对价净额(包括现金对价 3,000 万元)。</p>			
<p>云南省投资控股集团有限公司;徐洪尧;张国英</p>	<p>1、徐洪尧、张国英对关于避免同业竞争承诺如下:为了进一步避免本次交易完成后与绿大地可能产生的同业竞争,承诺人现承诺,在本次交易完成后且承诺人合计持有绿大地股份超过 5% 期间:(1) 不会以任何方式直接或间接从事、或协助其他方从事或参与任何与绿大地及其下属控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营。(2) 承诺人及其所控制的企业如有从事、参与或入股任何可能与绿大地构成竞争的商业机会,承诺人应将上述商业机会通知绿大地,在通知中所指定的合理期间内,绿大地作出愿意利用该商业机会的肯定答复,则承诺人及其所控制的企业应放弃该商业机会;如果绿大地不予答复或者给与否定的答复,则被视为放弃该商</p>	<p>2013 年 11 月 15 日</p>	<p>无期限</p>	<p>目前该承诺仍在履行过程中,徐洪尧、张国英、云投集团不存在违反该承诺的情形。</p>

	<p>业机会。(3)将不会利用从绿大地获取的信息直接或间接从事、参与与绿大地相竞争的活动,且不进行任何损害绿大地利益的竞争行为。(4)如因违反以上承诺内容,导致绿大地遭受损失的,将对由此给绿大地造成的全部损失作出全面、及时和足额的赔偿,并保证积极消除由此造成的任何不利影响。(5)上述承诺在承诺人持有的绿大地股份超过 5%期间内持续有效且不可变更或撤销。(6)承诺人保证遵守上述承诺,如有违反上述承诺,将承担由此引起的一切法律责任和后果,并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿和承担。2. 云投集团对关于避免同业竞争承诺如下:(1)截至本承诺函出具之日,本公司及本公司控制的其他企业(以下简称“关联企业”)未以任何方式直接或间接从事、或协助其他方从事或参与任何与绿大地(含其全资及控股子公司,下同)主营业务相同或类似的业务,本公司及其关联企业与绿大地之间不存在同业竞争关系。(2)本次重大资产重组完成后,本公司在作为绿大地的控股股东期间,本公司及其关联企业将不会以任何方式直接或间接方式从事与绿大地主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营。(3)本公司及其关联企业如有从事、参与或入股任何可能与绿大地构成竞争的商业机会,本公司应将上述商业机会通知绿大地,在通知中所指定的合理期间内,绿大地作出愿意利用该商业机会的肯定答复,则本公司及其关联企业应放弃该商业机会;如果绿大地不予答复或者给与否定的答复,则被视为放弃该商业机会。(4)本公司将不会利用对绿大地的控股或实际控制地位和/或利用从绿大地获取的信息直接或间接从事、参与与绿大地相竞争的活动,且不进行任何损害绿大地利益的竞争行为。(5)如因违反以上承诺内容,导致绿大地遭受损失的,本公司将对由此给绿大地造成的全部损失作出全面、及时和足额的赔偿,并保证积极消除由此造成的任何不利影响。(6)上述承诺在本公司对绿大地拥有控制权或能够产生重大影响的期间内持续有效且不可变更或撤销。(7)本承诺函一经出具即取代本公司之前为避免同业竞争事宜而出具的相关承诺。</p>			
<p>云投集团;徐洪尧;张国英</p>	<p>1、徐洪尧、张国英关于规范关联交易的承诺承诺人确认,在本次交易前,其及其控制的企业与绿大地之间未发生交易事项。为规范未来可能发生的关联交易行为,承诺人进一步承诺,在本次交易完成后且其合计持有绿大地股份超过 5%期间:(1)本次交易前,承诺人及其控制的企业与绿大地之间未发生交易事项。本次交易完成后,其将严格遵守上市公司关联交易相关法律法规及绿大地相关制度,规范和减少关联交易;对于因正常经营活动所发生的不可避免的关联交易事宜,将本着公开、公平、公正的原则及市场价格的定价原则确定交易价格,依法订立相关协议或合同,保证关联交易的公允性,并在绿大地董事会、股东大会对上述关联交易事项进行表决时,严格履行相应的回避表决义务。承诺人及其控制的企业将杜绝一切非法占</p>	<p>2013 年 11 月 15 日</p>	<p>无期限</p>	<p>目前该承诺仍在履行过程中,徐洪尧、张国英、云投集团不存在违反该承诺的情形。</p>

	<p>用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向本人及本人投资或控制的其它企业提供任何形式的担保。(2) 如承诺人违反前述承诺内容导致绿大地遭受损失，承诺人将对由此给绿大地造成的全部损失作出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。2. 云投集团关于规范关联交易的承诺 1、本公司及本公司控制的其他企业（以下简称“关联企业”）将规范并减少与上市公司及其子公司发生关联交易，就现已存在以及将来不可避免发生的关联交易事项，本公司保证继续遵循市场定价及公平、公正、公开的原则，与上市公司及其子公司发生交易并依法订立相关协议，保证关联交易的公允性。2、本公司将善意履行作为上市公司控股股东的义务，充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策，不会利用控股股东地位损害上市公司及其他中小股东的利益，并将严格按照《公司法》以及上市公司的公司章程的规定，促使经本公司提名的上市公司董事、监事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。3、本公司及其关联企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上市公司资金，也不要求上市公司为本公司及其关联企业进行违规担保。4、对于本公司及其关联企业与上市公司及其子公司未来发生的不可避免的关联交易，本公司将严格按照国家有关法律、法规、规范性文件以及上市公司的公司章程和关联交易决策制度等规定，在上市公司董事会、股东大会对关联交易事项进行表决时，继续履行关联董事、关联股东回避表决的义务。5、本公司及其关联企业与上市公司依法签订协议时保证相关交易均遵循市场公平原则进行，本公司及其关联企业将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不利用上市公司控股股东地位损害上市公司及其他股东的合法权益。6、本公司及其关联企业将严格和善意地履行与上市公司及其子公司签订的各种关联交易协议，本公司及其关联企业将不会向上市公司谋求任何超出上述协议约定以外的利益或收益。如违反上述承诺给上市公司和/或其子公司造成损失，本公司将向上市公司和/或其子公司作出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。</p>			
云投集团	<p>关于保障上市公司独立性的承诺：1、人员独立（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司及其控制的其他企业（以下简称“关联企业”）中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及其关联企业领薪。（2）保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及其关联企业中兼职或领取报酬。（3）保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司及其关联企业之间完全独立。2、资产独立（1）保证上市公司具有独立完整的资产并与本公司及关联企业资产严格分开，上市公司的资产全部能处于上市公司的控制下，</p>	2013 年 11 月 15 日	无期限	该承诺严格履行，云投集团不存在违反承诺的情形。

		<p>并为上市公司独立拥有和运营。(2) 保证本公司及其关联企业不以任何方式违法违规占有上市公司的资金、资产。3、财务独立 (1) 保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。(2) 保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。(3) 保证上市公司独立在银行开户, 不与本公司及其关联企业共用一个银行账户。(4) 保证上市公司能够作出独立的财务决策, 本公司及其关联企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用调度。(5) 保证上市公司依法独立纳税。4、机构独立 (1) 保证上市公司建立健全上市公司法人治理结构, 拥有独立、完整的组织机构。(2) 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。(3) 保证上市公司拥有独立、完整的组织机构, 与本公司及其关联企业间不发生机构混同的情形。5、业务独立 (1) 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力, 具有面向市场独立自主持续经营的能力。(2) 保证本公司除通过合法程序行使股东权利之外, 不对上市公司的业务活动进行干预。(3) 保证尽量减少本公司及其关联企业与上市公司的关联交易, 无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。6、保证上市公司在其他方面与本公司及其关联企业保持独立上述承诺持续有效, 直至本公司对上市公司不再有重大影响为止。如违反上述承诺, 并因此给上市公司造成经济损失, 本公司将向上市公司进行赔偿。</p>			
	<p>云投集团;徐洪尧;张国英</p>	<p>1、徐洪尧、张国英关于所提供资料真实、准确、完整的声明与承诺 (1) 承诺所提供纸质版和电子版文件资料均完整、真实、可靠, 有关副本材料或者复印件与原件一致, 文件上所有签字与印章皆真实、有效。(2) 保证所提供资料和信息真实性、准确性和完整性, 保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 并对所提供资料和信息真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、云投集团关于所提供资料真实、准确、完整的声明与承诺 (1) 本公司所提供纸质版和电子版文件资料均完整、真实、可靠, 有关副本材料或者复印件与原件一致, 文件上所有签字与印章皆真实、有效。(2) 本公司所提供资料和信息均真实、准确、完整, 不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 本公司对所提供资料和信息真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。</p>	<p>2013 年 11 月 15 日</p>	<p>无期限</p>	<p>该承诺严格履行, 云投集团、徐洪尧、张国英不存在违反该承诺的情形。</p>
	<p>徐洪尧;张国英</p>	<p>徐洪尧、张国英承诺: 1、已经依法对洪尧园林履行出资义务, 不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资、出资不实等违反其作为股东所应当承担的义务及责任的行为, 不存在可能影响洪尧园林合法存续的情况。2、对洪尧园林的股权具有合法、完整的所有权, 有权转让其持有的洪尧园林股权; 洪尧园林的股权不存在质押等任何担保权益, 不存在冻结、查封或者其他任何被采取强制保全措施的情形, 不存在禁止转让、限制转让、其他任何权利限制的任何公司内部管理制度文件、股东协议、</p>	<p>2013 年 11 月 15 日</p>	<p>无期限</p>	<p>徐洪尧、张国英所持标的资产股权已经过户至公司名下, 徐洪尧、张国英上述承诺仍在执行</p>

		合同、承诺或安排，亦不存在任何可能导致上述股权被有关司法机关或行政机关查封、冻结、征用或限制转让的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序。			中，不存在违反该承诺情形。
	徐洪尧； 张国英	根据公司与徐洪尧、张国英签署的协议，本次交易完成后自评估基准日至股权交割日止，洪尧园林在此期间产生的收益由上市公司按持股比例享有，亏损由徐洪尧和张国英承担。	2013 年 11 月 15 日	2013 年 6 月 30 日至 2014 年 5 月 21 日	2014 年 5 月 21 日，徐洪尧、张国英所持洪尧园林 66% 股权已过户至绿大地名下，标的资产自评估基准日至交割日的期间收益 66% 部分相应进入上市公司，徐洪尧、张国英已履行该承诺，无违反该承诺的情况。
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	云投集团	公司控股股东云南省投资控股集团有限公司对若因公司及原董事长、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：“（一）依据《中华人民共和国民事诉讼法》、《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。（二）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。（三）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。”	2013 年 05 月 24 日	判决生效后六个月	承诺正常履行。

承诺是否及时履行	是
----------	---

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
云南洪尧园林绿化工程有限公司	2014年01月01日	2014年12月31日	5,850	5,648.05	经山东和信会计师事务所审计,洪尧园林 2014 年度合并报表口径下扣除非经常性损益后以及与本次收购相关的中介费用后归属于母公司所有者的净利润为 56,480,539.41 元,根据《云南绿大地生物科技股份有限公司与徐洪尧、张国英之发行股份及支付现金购买资产协议》,比当年承诺利润低 2,019,460.59 元,未完成当年承诺业绩的比例为 3.45%。经中审亚太会计师事务所审计,洪尧园林 2013 年度合并报表口径下扣除非经常性损益后及与本次收购相关的中介费用后归属于母公司所有者的净利润为 47,483,368.62 元,比当年承诺利润高 2,483,368.62 元。截止 2014 年底,2013 年、2014 年洪尧园林累计完成承诺利润 103,963,908.03 元,比截止当年期末累计承诺利润高 463,908.03 元,未触及《云南绿大地生物科技股份有限公司与徐洪尧、张国英之发行股份及支付现金购买资产协议》之业绩与补偿约定,因此,徐洪尧、张国英在 2014 年度期末无需对本公司进行补偿。	2014 年 05 月 13 日	云南绿大地生物科技股份有限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报告书(修订稿),巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	70



境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴岳、马敬举

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

#### 十一、监事会、独立董事（如适用）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

#### 十二、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。

#### 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

#### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

1.根据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。

2.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”。

#### 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

1.报告期内，公司控股子公司重庆绿大园林景观有限公司名称变更为重庆云投生态园林环境建设有限公司，并变更了经营范围。公司已于2014年10月14日在巨潮资讯网进行了披露，披露索引为：

<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-10-14/1200294590.PDF>

2.报告期内，公司全资子公司会泽绿大地种苗有限责任公司名称变更为会泽云投生态种苗有限责任公司已于2014年12月12日在巨潮资讯网进行了披露，披露索引为：<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-12-12/1200459126.PDF>。

3.报告期内，公司注销了控股子公司深圳市绿大地园艺科技开发有限公司。公司已于2014年11月29日在巨潮资讯网进行了披露，披露索引为：<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-11-29/1200424844.PDF>。

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 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%
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及支付现金购买洪尧园林 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

根据何学葵与云投集团签订的《关于云南绿大地生物科技股份有限公司股份之附条件生效股份转让协议》之特别约定，云投集团承诺自本次股份过户登记之日起，三年内（即 2012 年 2 月 14 日至 2015 年 2 月 13 日）不减持或转让本次受让的公司股份；何学葵承诺其所持的剩余公司股份自本次股份过户登记之日起继续锁定三年（即 2012 年 2 月 14 日至 2015 年 2 月 13 日）。目前云投集团及何学葵所持上述公司限售股均为解除限售。

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格（或利 率）	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
普通股股票	2014 年 05 月 28 日	15.07	33,045,786	2014 年 06 月 18 日	33,045,786	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

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。

根据2014年5月28日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》，本公司向交易对方发行股份购买资产并募集配套资金总计发行的33,045,786股人民币普通股（A股）股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。本次交易发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2014年6月18日。

### 2、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。本次发行完成后，公司净资产将有一定幅度的增加，资产负债率下降，

抵御风险的能力增强，资产规模的增长空间扩大，为公司进一步持续发展奠定坚实基础。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	13,769	年度报告披露日 前第 5 个交易日 末普通股股东总 数	14,152	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		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		质押	3,000,000
张国英	境内自然人	6.49%	11,944,260		11,944,260		质押	7,200,000
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	2.02%	3,713,988	-206,000		3,713,988		
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	国有法人	1.71%	3,150,000	1,149,471		3,150,000		
中国建设银行股 份有限公司—华 商新量化灵活配 置混合型证券投 资基金	其他	1.51%	2,781,379	2,781,379		2,781,379		
中国工商银行— 诺安股票证券投 资基金	其他	1.19%	2,192,786	2,192,786		2,192,786		

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)	不适用。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐洪尧, 张国英为夫妻关系, 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, 713, 988	人民币普通股	3, 713, 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, 150, 000	人民币普通股	3, 150, 000
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	2, 781, 379	人民币普通股	2, 781, 379
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	2, 192, 786	人民币普通股	2, 192, 786
五矿国际信托有限公司—五矿信托—新时代恒禧证券投资集合资金信托计划	2, 182, 220	人民币普通股	2, 182, 220
厦门国际信托有限公司—鑫鑫一号证券投资集合资金信托	1, 688, 941	人民币普通股	1, 688, 941
余淑香	1, 387, 000	人民币普通股	1, 387, 000
蒋凯西	1, 248, 107	人民币普通股	1, 248, 107
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	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 名普通股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 3, 600, 000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
云南省投资控股集团有限公司	保明虎	1997 年 09 月 05 日	29199627-3	壹佰叁拾伍亿伍仟叁佰万元正	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。 (以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动)。
未来发展战略	向金融控股集团转型。				
经营成果、财务状况、现金流等	云投集团 2014 年度经营业绩较上年度稳步增长。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。				

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。

## 3、公司实际控制人情况

法人

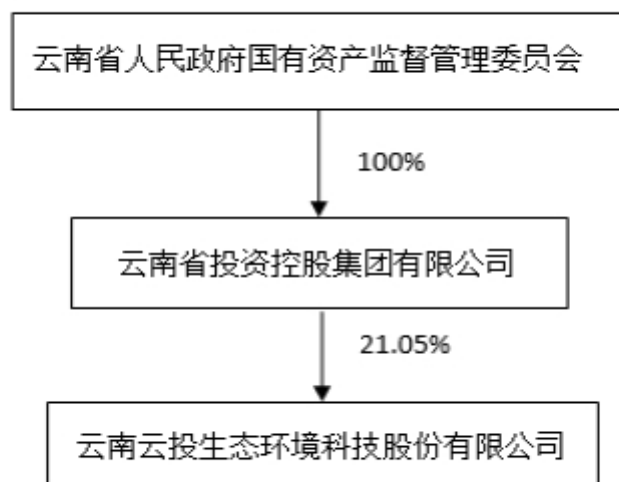
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
云南省人民政府国有资产监督管理委员会					
未来发展战略	不适用。				
经营成果、财务状况、现金流等	不适用。				

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)
杨槐璋	董事长	现任	男	57	2012年03月30日	2016年04月26日				
陈兴红	董事、总经理	现任	男	45	2012年03月30日	2016年04月26日				
李向丹	董事	现任	女	46	2012年03月30日	2016年04月26日				
王雨华	董事	离任	男	45	2013年04月26日	2016年04月26日				
张国英	董事	现任	女	50	2015年03月16日	2016年04月26日		11,944,260		11,944,260
王光中	董事	现任	男	61	2010年05月21日	2016年04月26日				
尹晓冰	独立董事	现任	男	41	2011年04月08日	2016年04月26日				
寇文正	独立董事	现任	男	74	2012年06月29日	2016年04月26日				
尚志强	独立董事	现任	男	49	2013年04月26日	2016年04月26日				
张学星	监事会主席	现任	男	49	2010年07月10日	2016年04月26日				
谢安荣	监事	现任	男	46	2012年03月16日	2016年04月26日				
杜海霞	职工监事	现任	女	42	2013年04月26日	2016年04月26日				
关成	财务总监	现任	男	44	2012年03月30日	2016年04月26日				
谭仁力	董事、副总经理、董事会秘书	现任	男	38	2012年03月30日	2016年04月26日				
丁锐	副总经理	现任	男	32	2013年02月26日	2016年04月26日				
申毅	副总经理	现任	男	37	2013年08月07日	2016年04月26日				
合计	--	--	--	--	--	--	0	11,944,260	0	11,944,260

### 二、任职情况

#### 公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

##### (一) 董事主要工作经历

杨槐璋：董事长。1958年5月生，经济学博士，高级经济师。1977年8月至1977年11月腾冲县城关镇满邑上村生产队回乡知青，1977年12月至1978年11月任腾冲县城关中学代课教师，1978年12月至1983年11月任建设银行腾冲县支行工作业务股副股长、股长，1983年12月至1993年12月任建设银行保山地区中心支行党组书记、行长，1994年1月至1995年1月任建设银行云南省分行人事教育处处长，

1995年1月至1996年5月任建设银行昆明市分行党组书记、行长，1996年6月至2002年9月先后任建设银行云南省分行党组成员、党委副书记、副行长、常务副行长，2002年10月至2007年12月任昆明市商业银行党委副书记、行长，2008年1月至2009年11月昆明市商业银行配合离任审计，2009年12月至今任云南省投资控股集团有限公司副总裁、党委委员。2012年3月起任公司董事长。

陈兴红：董事、总经理。1970年12月生，硕士，制浆造纸高级工程师。1994年7月至2012年2月在云南云景林纸股份有限公司工作，先后任云南云景林纸股份有限公司综合筹备组副组长，综合厂副厂长、厂长，生产部总调度室主任，供销公司经理，总经理助理兼供销公司经理，副总经理兼党委委员，总经理兼党委委员，总经理兼党委书记，总经理兼党委副书记；2009年5月至2012年2月任云南省林业投资有限公司党委委员、副总经理。2012年3月起任公司董事、总经理。

李向丹：董事。1969年10月生，EMBA硕士，高级会计师、注册会计师、注册资产评估师。1992年7月至2000年8月在云南省农业技术培训中心工作，曾担任财务科科长；2000年8月至2008年1月任云南云能会计师事务所法人代表；2008年1月至2011年4月任云南省投资控股集团有限公司金融资产部副总经理；2011年4月至2013年7月任云南省投资控股集团有限公司金融业务部总经理；2013年7月至今任云南省投资控股集团有限公司金融部总经理。2012年3月起任公司董事。

王光中：董事。1954年7月生，本科。1970年9月至1983年5月就职于云南化工机械厂；1983年5月至1992年11月就职于昆明市委党史研究室；1992年11月至2001年9月曾任昆明市外经委机关党委副书记；2001年10月至2004年6月曾任昆明市外经局机关党委书记；2004年6月起在昆明市商务局工作，先后任副局长、局长、党组书记，2009年7月退休；2010年3月进入云南绿大地生物科技股份有限公司担任常务副总经理，2010年5月至2012年3月任公司总经理。2010年5月至今任公司董事。

谭仁力：董事。1977年2月生，本科，工程师，1998年7月至2007年11月先后任云南云景林纸股份有限公司热电分厂班长，研发部动力工程师、设备工程师，研发部副经理；2007年11月至2009年5月借调至云南省投资控股集团有限公司林投筹备组；2009年5月至2012年2月先后任云南省林业投资有限公司董事会秘书，发展战略部部长，综合部负责人，人力资源部负责人，贸易部负责人。2012年3月起任公司副总经理，2012年8月起任公司董事会秘书。2013年4月起任公司董事。

张国英：董事。1965年7月生。1994年1月至2003年4月在昆明从事苗圃个体户经营；2003年5月至2014年5月任云南洪尧园林绿化工程有限公司副总经理；现任云南洪尧园林绿化工程有限公司总经理。2015年3月起，任公司董事。

尹晓冰：独立董事。1974年7月生，云南大学副教授、硕士研究生导师，注册会计师，经济学博士。2000年至今一直在云南大学从事教学与科研工作。2006年10月参加中国证监会授权深交所举办的上市公司高级管理人员培训班学习、获“深交所公司高管(独立董事)培训字(00791)号”上市公司高级管理人员

培训结业证。目前主要承担云南大学全日制硕士研究生及 MBA 教育中心的《公司财务管理》、《高级财务管理研究》、《财务分析》等课程教学及公司财务、投资融资问题的科研工作。2011 年 4 月起任公司独立董事。

寇文正：独立董事。1941 年 2 月出生，农学硕士、博士生导师，高级工程师，国家级有突出贡献的中青年科技专家，享受政府特殊津贴。曾任林业部第二森林调查大队工程师，林业部调查规划设计院处长、总工程师，林业部科技司副司长，林业部（国家林业局）资源司司长。现任中国林业产业联合会副会长，德尔国际家居股份有限公司独立董事。2012 年 6 月起任公司独立董事。

尚志强：独立董事。1966 年 7 月生，经济学博士（国际会计专业），注册会计师。1984 年 9 月至 1991 年 7 月，任南京市财经学校讲师兼校团委书记；1992 年 12 月至 1995 年 12 月，任上海新世纪投资服务有限公司咨询部副经理；1997 年 1 月至 2000 年 4 月，先后在上海证券交易所上市部、市场发展部任职；2000 年 5 月至 2002 年 11 月，任上海上市公司资产重组领导小组办公室重组发展处负责人；2002 年 12 月至 2006 年 2 月，先后任上海市金融服务办公室上市重组处处长助理、副处长；2006 年 3 月至 2010 年 8 月，任上海万业企业股份有限公司董事、总经理；2011 年 3 月至 2014 年 12 月任上海天谷生物科技股份有限公司副董事长、总经理。现任上海朴易投资管理有限公司和上海朴易资产管理有限公司董事长。2013 年 4 月起任公司独立董事。

## （二）监事主要工作经历

张学星：监事。1966 年 11 月生，大学学历，林业高级工程师。1987 年 7 月至今，在云南省林业科学院从事林业科研工作，20 多年来，一直从事林木良种选育、园林景观设计、园林植物栽培研究及城市生态工程建设等方面工作，2010 年 7 月起任公司监事，现任公司监事会主席。

谢安荣：监事。1969 年 9 月生，1990 年 7 月毕业于华东师范大学，本科，律师。1990 年 7 月至 1994 年 9 月任石家庄陆军学院图书馆实习馆员（专业技术 13 级）、1994 年 12 月至 1997 年 12 月任西藏军区总医院政治部干部科正连职干事，1997 年 12 月至 1999 年 7 月任西藏军区政治部干部处副营职干事，1999 年 7 月至 2001 年 8 月任昆明陆军学院图书馆馆员（专业技术 10 级），2001 年 8 月至 2003 年 7 月任云南省开发投资有限公司法律审计部一级职员，2003 年 7 月至 2005 年 5 月任云南省开发投资有限公司法律审计部副主任，2005 年 5 月至 2005 年 9 月任云南省开发投资有限公司审计监察部副主任，2005 年 9 月至 2007 年 9 月任云南省开发投资有限公司审计监察部主任，2007 年 9 月至 2010 年 4 月任云南省投资控股集团有限公司法律审计部部长，2010 年 4 月起至今任云南省投资控股集团有限公司法律事务部部长。2012 年 3 月起任公司监事。

杜海霞：职工监事。1973 年 10 月生，中专学历，医师专业。1995 年 7 月至 1999 年 10 月，在云南林业工程总公司医院从事医生工作；1999 年 10 月至 2009 年 10 月，在大理啤酒厂医务室工作；2009 年 11 月至今在云南绿大地生物科技股份有限公司工作，现任公司行政人事部副部长。2013 年 4 月起任公司职工

监事。

### (三) 高级管理人员主要工作经历

陈兴红：董事、总经理。主要工作经历见董事主要工作经历。

关成：财务总监。1971年10月生，硕士，经济师，注册会计师。1994年7月至2000年8月任昆明陆军学院语言教研室助教，2000年8月至2004年6月在云南省开发投资有限公司财务管理部任业务主管，2004年6月至2006年3月任云南云景林纸股份有限公司总会计师，2006年3月至2010年5月任云南亚广传媒发展有限公司财务总监，2010年5月至2012年2月任云南省林业投资有限公司总会计师。2012年3月起任公司财务总监。

谭仁力：董事、副总经理、董事会秘书。要工作经历见董事主要工作经历。

丁锐：副总经理。1983年2月生，硕士研究生。2009年10月至2009年12月在云南省铁路投资有限公司综合部工作；2010年1月至2011年10月任云南省投资控股集团有限公司办公室业务主管助理；2011年10月至2013年2月任云南云投建设有限公司总经理助理；2013年2月20日从云南云投建设有限公司离职。2013年2月起任公司副总经理。

申毅：副总经理。1978年11月生，硕士研究生。2003年9月至2004年9月在云南省开发投资有限公司融资企划部工作；2004年9月至2010年4月在云南省投资控股集团有限公司财务管理部工作；2010年5月至2013年7月30日在云南省投资控股集团有限公司经营管理三部工作。2013年8月起任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨槐璋	云南省投资控股集团有限公司	副总裁、党委委员	2009年12月01日		是
李向丹	云南省投资控股集团有限公司	金融资产部总经理	2011年04月01日		是
谢安荣	云南省投资控股集团有限公司	法律事务部部长	2010年04月10日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨槐璋	云南天安化工有限公司	副董事长	2011年11月01日	2013年05月01日	否
杨槐璋	云南云天化国际化工股份有限公司	副董事长	2011年11月01日	2013年05月01日	否
杨槐璋	云南冶金集团股份有限公司	董事	2011年11月01日	2013年11月28日	否

杨槐璋	江川云天化实业有限公司	副董事长	2012年09月11日		否
李向丹	云南滇中产业新区开发投资有限公司	董事	2012年11月01日		否
李向丹	红塔证券股份有限公司	董事	2013年10月01日		否
李向丹	中银国际证券股份有限公司	董事	2013年10月01日		否
李向丹	云投旺世融资租赁有限公司	董事	2014年01月01日		否
谢安荣	云南滇中产业新区开发投资有限公司	监事召集人	2012年11月01日		否
谢安荣	云投旺世融资租赁有限公司	监事	2014年01月01日		否
谢安荣	中银国际证券有限责任公司	监事	2014年01月01日		否
谢安荣	中视云投文化产业投资有限公司	监事会主席	2014年08月01日		否
尚志强	上海行悦信息科技股份有限公司	董事	2012年10月01日		否
尚志强	上海沃迪自动化装备股份有限公司	董事	2011年08月01日		否
尚志强	上海双申医疗器械股份有限公司	副董事长	2012年07月01日		否
尚志强	上海易申投资管理有限公司	董事	2012年11月01日		否
尚志强	上海天谷生物科技股份有限公司	副董事长	2011年03月01日		否
尹晓冰	云南大学	教师	2000年07月01日		是
尹晓冰	云南云煤能源股份有限公司	独立董事	2010年01月01日		是
尹晓冰	昆明中北融资担保公司	董事	2012年03月01日		是
尹晓冰	云南广电网络集团公司	董事	2012年12月01日		是
尹晓冰	云南罗平锌电股份有限公司	独立董事	2009年12月01日		是
尹晓冰	云南铝业股份有限公司	独立董事	2014年05月30日		是
尹晓冰	云南铜业股份有限公司	独立董事	2015年03月20日		是
尹晓冰	昆明佳湖地产有限公司	董事	2013年12月15日		是
寇文正	中国林业产业联合会	副会长	2007年08月01日		是
寇文正	德尔国际家居股份有限公司	独立董事	2010年11月01日		是
张学星	云南省林业科学院	高级工程师	1987年07月01日		是

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

由公司薪酬与考核委员会初定董事、监事、高级管理人员的薪酬，分别报董事会、监事会审议通过。其中，董事、独立董事和监事的津贴经公司股东大会审议通过后执行，高级管理人员的报酬由董事会根据其职务和工作业绩确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
杨槐璋	董事长	男	57	现任		54.7	54.7
陈兴红	董事、总经理	男	45	现任	25		25
李向丹	董事	女	46	现任		38.86	38.86
王雨华	董事	男	46	离任	2.94	21.41	24.35
王光中	董事	男	61	现任	5		5
尹晓冰	独立董事	男	41	现任	10		10
寇文正	独立董事	男	74	现任	10		10
尚志强	独立董事	男	49	现任	10		10
张学星	监事会主席	男	49	现任	5		5
杜海霞	职工监事	女	42	现任	8.85		8.85
谢安荣	监事	男	46	现任		38.86	38.86
关成	财务总监	男	44	现任	16		16
谭仁力	董事、副总经理、 董事会秘书	男	38	现任	16		16
丁锐	副总经理	男	32	现任	16		16
申毅	副总经理	男	37	现任	16		16
合计	--	--	--	--	140.79	153.83	294.62

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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	因工作变动申请辞去本公司第五届董事会董事
张国英	董事	聘任	2015年03月16日	补选董事，完善治理结构

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

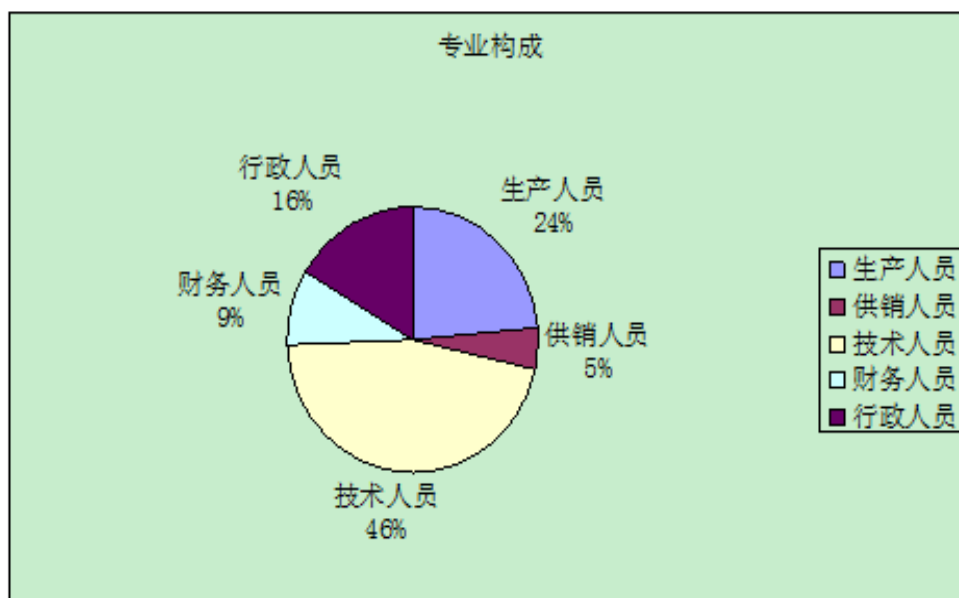
#### 六、公司员工情况

截止2014年12月31日，公司员工人数为582人，没有需承担费用的离退休员工，其构成情况如下：

##### （一）专业构成

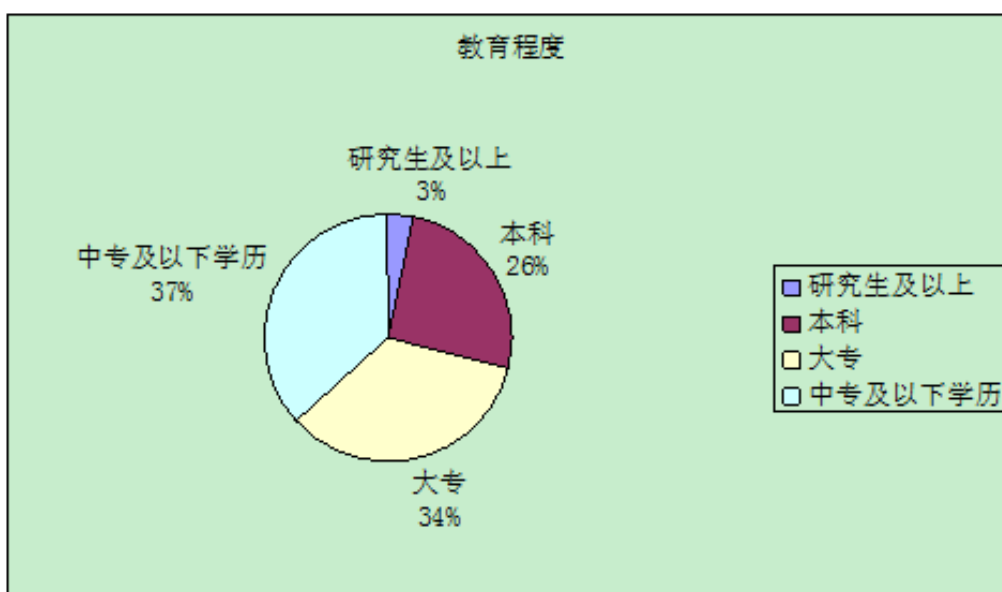
专业类别	人数（人）	占公司总人数比例
------	-------	----------

生产人员	152	24.36%
供销人员	30	4.81%
技术人员	247	39.58%
财务人员	56	8.97%
行政人员	97	15.54%



**(二) 教育程度**

教育程度	人数(人)	占公司总人数比例
研究生及以上	19	3.04%
本科	150	24.04%
大专	198	31.73%
中专及以下学历	215	34.46%





## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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活动，以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。

**截至报告期末，公司已建立的各项制度名称和信息披露情况：**

序号	制度名称	最新披露日期	披露媒体
1	公司章程	2014年7月10日	巨潮资讯网
2	董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股份专项管理制度	2008年6月3日	巨潮资讯网
3	独立董事年报工作制度	2008年2月2日	巨潮资讯网
4	对外担保决策制度	2009年9月18日	巨潮资讯网
5	董事会议事规则	2013年4月24日	巨潮资讯网
6	高级管理人员薪酬制度	2008年2月19日	巨潮资讯网
7	股东大会议事规则	2014年7月10日	巨潮资讯网
8	关联交易制度	2009年9月18日	巨潮资讯网
9	会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度	2011年7月7日	巨潮资讯网
10	监事会议事规则	2009年9月18日	巨潮资讯网
11	控股股东、实际控制人行为规范及信息问询制度	2011年7月7日	巨潮资讯网
12	累积投票制实施细则	2010年3月30日	巨潮资讯网
13	社会责任制度	2009年3月27日	巨潮资讯网
14	募集资金管理细则	2009年9月18日	巨潮资讯网
15	内部审计制度	2009年9月18日	巨潮资讯网
16	内幕信息知情人登记管理制度	2009年7月17日	巨潮资讯网
17	年报信息披露重大责任追究制度	2010年4月30日	巨潮资讯网
18	审计委员会对年度财务报告审议工作规则	2008年2月2日	巨潮资讯网
19	审计委员会工作细则	2008年1月29日	巨潮资讯网
20	特定对象来访接待管理制度	2011年9月28日	巨潮资讯网
21	提名委员会工作细则	2008年1月29日	巨潮资讯网
22	外部信息使用人管理制度	2011年7月7日	巨潮资讯网
23	薪酬考核委员会工作细则	2008年1月29日	巨潮资讯网
24	信息披露管理制度	2008年1月29日	巨潮资讯网
25	应对突发事件管理制度	2010年3月30日	巨潮资讯网

26	战略与风险控制委员会工作细则	2013年5月3日	巨潮资讯网
27	重大信息内部报告制度	2008年1月29日	巨潮资讯网
28	总经理工作细则	2013年4月24日	巨潮资讯网
29	分红管理制度	2014年7月10日	巨潮资讯网
30	董事、监事、高级管理人员行为准则	2012年6月30日	巨潮资讯网
31	董事会秘书工作制度	上市前制定	未公开披露
32	独立董事制度	上市前制定	未公开披露
33	投资者关系管理制度	上市前制定	未公开披露

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司股东大会提案审议符合程序，股东大会就会议通知所列明的议案依次进行审议。同时，公司聘请律师见证，保证股东会会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

#### （二）关于公司与控股股东

公司的重大决策能按照规范的程序由股东大会和董事会作出。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面做到相互独立。

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司现有董事9名，其中3名独立董事，设董事长1名。董事会人数和人员构成符合法律法规要求。董事会基本形成了集体决策、民主决策的决策机制，全体董事能够按照《董事会议事规则》、《独立董事制度》等规定和《公司章程》及相关工作规程开展工作和履行职责，认真出席董事会和股东大会，参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

#### （四）关于监事与监事会

公司监事会的人数、成员构成及监事的任职资格符合相关法律、法规的要求。监事会按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定及公司实际情况，定期或不定期地召开监事会，会议的召开严格按照规定程序进行。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司董事、监事、高级管理人员的任免程序公开、透明，依照法律、法规及《公司章程》的有关规定进行，公司已出台薪酬考核方案，对经营班子的考核进行明确约定。公司将不断完善、公正、透明的董事、监事、高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制。

#### （六）关于与利益相关者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在资金紧张的情况下，公司与各债权银行积极沟通，

实现了到期银行债务顺利展期或偿还债务。主动与业主方和其他合作方坦诚沟通，保持项目的正常开展。在债务处理工作中，公司始终坚持努力回收工程款项兑现合作承诺，尽全力维护相关利益者的合法权益。

#### （七）关于信息披露与透明度

公司按照有关法律法规的规定和《公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，为加强与公司股东特别是中小股东的有效沟通，提高公司的透明度，公司设立了“投资者互动平台”，投资者可通过该平台与公司进行沟通。公司与投资者之间设立专门电话，以方便投资者通过电话了解公司情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

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。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司建立了《内幕信息知情人登记管理制度》，在相关人员获悉可能对价格产生影响的敏感信息时要求登记，并提醒其不得买卖公司股票，并对公司内部内幕信息知情人买卖股票情况进行自查，防止相关人员利用内幕信息从事内幕交易。2011年7月15日，公司还建立了《外部信息使用人管理制度》。公司对《2014年年度报告》编制期间获知内幕信息的人员都按规定进行了登记。报告期内，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013年年度股东大会	2014年03月11日	《2013年度董事会工作报告》、《2013年度监事会工作报告》、《2013年度财务决算报告》、《2013年年度报告及摘要》、《2013年度利润分配方案》	审议通过	2014年03月12日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的《2013年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-018）

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014年第一次股东大会	2014年07月28日	《关于变更公司名称的议案》、《关于调	审议通过	2014年07月29日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券

		整经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈分红管理制度〉的议案》、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于向控股股东申请 2014 年度借款及融资担保的议案》			日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的《2014 年第一次股东大会决议公告》（公告编号：2014-051）
2014 年第二次股东大会	2014 年 09 月 15 日	《关于授权董事长决定向银行申请综合授信的议案》	审议通过	2014 年 09 月 16 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的《2014 年第二次股东大会决议公告》（公告编号：2014-064）

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
尹晓冰	7	3	4	0	0	否
尚志强	7	2	4	1	0	否
寇文正	7	2	4	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明  
无。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事严格按照有关法律、法规及《公司章程》的规定，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务。独立董事对公司关联交易、聘任高级管理人员、公司发展战略等情况，详实听取了相关人员的汇报；在董事会上发表意见、行使职权，对公司信息披露情况进行监督和核查，对报告期内公司发生的聘审计机构、关联交易、聘请公司高级管理人员等事项及其他需要独立董事发表意见的事项，利用自己的专业知识和判断，作出了公正、独立的意见，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）公司董事会审计委员会履职情况汇总报告

报告期内，董事会审计委员会根据工作规则的规定，勤勉尽责，忠实履行义务。报告期间，审计委员会共召开了4次会议。

- 1、2014年1月20日，审计委员会召开第一次会议，就2013年年度审计计划与会计师沟通；
- 2、2014年2月11日，审计委员会召开第二次会议，就2013年年报审计意见进行进一步沟通；
- 3、2014年8月25日，审计委员会召开第三次会议，就2014年半年度报出具审核意见；
- 4、2014年10月23日，审计委员会召开第四次会议，就公司2014年三季度报告出具审核意见。

审计委员会按照工作规则的规定，听取公司审计部的检查报告，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息及其披露情况。审计委员会对公司财务报告的审议意见均认为财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2014年12月31日的财务状况、2014年度的经营成果、现金流量以及所有者权益变动情况。审计委员会根据年报工作规程及规程细则规定，通过与公司管理层、会计师事务所等进行了沟通，对公司年报审计及年报编制工作实施了有效地监督。

### （二）公司董事会提名委员会履职情况汇总报告

报告期内，提名委员会严格按照工作规则的规定，认真履行职责，研究董事、经理人员的选择标准和程序，提名委员会按照《公司章程》、《提名委员会议事规则》等制度的相关规定展开工作，客观、公正，有效规范了公司高级管理人员的产生，提高了公司经营管理效率。

### （三）公司董事会薪酬考核委员会履职情况汇总报告

报告期内，董事会薪酬考核委员会认真履职，严格按照《公司章程》与《薪酬考核委员会工作细则》

的规定开展工作。在职责权限内，通过横向及纵向考察，提出公司高级管理人员薪酬考核激励措施，进一步提高经营班子的积极性，为下一步薪酬考核奠定基础。

#### （四）公司董事会战略委员会履职情况汇总报告

报告期内，公司启动了发展战略的研究制定工作，董事会战略委员会在董事长杨槐璋的领导下，结合公司现有业务情况及未来发展设想，对公司发展战略进行几轮的沟通和讨论，并不断吸取股东单位意见，确保明晰公司未来发展的指导方针。

### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全公司法人治理结构，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立情况。公司具备独立、完整的生产、供应和销售系统以及直接面向市场独立经营的能力。不依赖于股东或其他任何关联方。

（二）资产独立情况。公司独立建账管理，与控股股东、主要股东不存在共用资产的情况。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，也未以公司名义的借款、授信额度转借给各股东。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立情况。公司董事（含独立董事）、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的人事及工资管理与股东单位分离；公司高级管理人员均是公司专职人员，且在公司领薪，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司对高级管理人员实行薪酬与工作绩效挂钩的考评机制。通过对高级管理人员的年度工作绩效进行评价，决定其报酬。

（四）机构独立情况。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于公司股东，依法行使各自职权。公司所有的组织机构均与股东分开，没有混合经营、合署办公的情况。

（五）财务独立情况。公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系；开设了独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与股东混合纳税的情况；公司建立了规范、独立的财务会计制度和下属分公司、子公司的财

务管理制度。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司于 2008 年建立《高级管理人员薪酬管理制度》，高管人员薪酬实行年薪制，由基本薪酬和绩效薪酬两部分组成。基本薪酬（薪酬总额的 70%）按各岗位人员的基本薪酬标准每月平均发放。绩效薪酬（薪酬总额的 30%），由董事会薪酬与考核委员会根据经审计后的经营业绩情况进行考核，考核达标则足额发放。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

为保护公司及股东的合法权益，规范公司经营管理行为，强化执行力，确保公司财产安全，提高公司会计业务资料的完整性、准确性、可靠性，提升公司经营效率和管理水平，实现经营战略目标。公司根据《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》、《中小企业板上市公司规范运作指引》和《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，公司在梳理现有制度的基础上，按法人治理层面基本制度、公司级经营管理制度和部门级管理制度等三个层级制定了各项管理制度，公司已建立了较为完整、能够保证当前业务有效管理的内部控制体系，符合有关法律法规和监管部门的要求，基本能够适应公司现行管理和发展的需要。报告期内，公司收购了云南洪尧园林绿化工程有限公司 66% 股权，云南洪尧园林绿化工程有限公司成为公司控股子公司，其在内部控制、工程施工、苗木采购方面与上市公司规范性要求仍有一定差距，公司虽采取措施帮助其建立制度、规范流程并督促其改进，但内部控制体系的建设是一项系统而复杂的工程，其内部控制仍需不断完善。公司部分分支机构在财务管理等方面仍需加强。2015 年公司将对分公司、子公司内部控制建设的规范性和执行情况进一步加强要求和检查并持续跟踪，督促分公司、子公司规范运作及严格建立执行内控体系，同时加强分公司、子公司管理层及内控关键岗位的建设，进一步提高分公司、子公司规范管理的意识和能力。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及监管部门的相关规范性文件要求，建立了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。



#### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内公司未发现内部控制存在重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 29 日
内部控制评价报告全文披露索引	具体内容参见公司于 2015 年 4 月 29 日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2014 年度内部控制自我评价报告》

#### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

##### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司内部控制自我评估报告恰当评估了贵公司 2014 年度与财务报表相关的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 04 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	具体内容参见公司于 2015 年 4 月 29 日刊载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2014 年度内部控制鉴证报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

#### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为了提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规规定，结合公司实际情况，制订了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第四届董事会第二次会议审议通过。该制度中明确规定了对违规责任人的责任认定及问责方式。报告期内，公司相关责任人均遵循实事求是、客观公正的原则对年报进行了披露，未发生年报信息披露重大差错的情形。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 27 日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字(2015)第 000490 号
注册会计师姓名	吴岳、马敬举

### 审计报告正文

#### 云南云投生态环境科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南云投生态环境科技股份有限公司（以下简称“云投生态公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，云投生态公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云投生态公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	106,406,523.48	135,889,467.33
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		10,567,250.00
应收账款	405,065,493.37	270,912,961.84
预付款项	5,198,497.80	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	75,103,285.47	49,247,860.16
买入返售金融资产		
存货	1,188,204,385.65	816,465,732.21
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	115,146,303.44	24,114,808.32
其他流动资产	1,988,323.47	747,016.71

流动资产合计	1,897,112,812.68	1,325,906,174.70
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,000.00	50,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	50,461,007.34	27,405,947.67
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	127,900,269.64	106,739,463.34
在建工程		352,252.80
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	203,237.57	275,760.62
油气资产		
无形资产	39,678,507.94	40,644,251.88
开发支出		
商誉	250,195,185.35	
长期待摊费用	5,259,179.40	3,663,729.35
递延所得税资产	44,867,561.53	30,937,103.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	518,614,948.77	210,068,508.97
资产总计	2,415,727,761.45	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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	386,618,091.07	232,078,079.79
预收款项	409,347.03	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	11,930,262.38	5,104,639.58
应交税费	58,885,091.57	44,054,592.10
应付利息	1,590,856.67	1,365,559.83
应付股利		
其他应付款	227,278,079.01	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,352,711,727.73	1,150,973,035.68
非流动负债：		
长期借款	130,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	27,549,877.27	17,321,417.61
递延收益	17,151,452.49	18,497,327.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	174,701,329.76	35,818,745.50
负债合计	1,527,413,057.49	1,186,791,781.18
所有者权益：		
股本	184,132,890.00	151,087,104.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	772,345,513.41	349,068,574.88

减：库存股		
其他综合收益		
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	-191,790,823.61	-196,396,373.24
归属于母公司所有者权益合计	806,111,757.28	345,183,483.12
少数股东权益	82,202,946.68	3,999,419.37
所有者权益合计	888,314,703.96	349,182,902.49
负债和所有者权益总计	2,415,727,761.45	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	93,859,807.41	119,040,100.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		10,567,250.00
应收账款	374,537,003.64	264,336,054.87
预付款项	3,879,200.73	17,876,432.91
应收利息		
应收股利		
其他应收款	65,577,211.55	55,340,431.58
存货	852,365,091.24	807,857,420.33
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	115,146,303.44	24,114,808.32
其他流动资产	561,334.40	634,750.73
流动资产合计	1,505,925,952.41	1,299,767,249.48
非流动资产：		
可供出售金融资产	50,000.00	50,000.00
持有至到期投资		

长期应收款	50,461,007.34	27,405,947.67
长期股权投资	413,327,468.42	50,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	92,152,298.29	97,969,444.28
在建工程		352,252.80
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	203,237.57	275,760.62
油气资产		
无形资产	35,995,659.07	37,024,668.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,176,951.80	2,709,566.21
递延所得税资产	41,572,315.10	30,703,448.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	635,938,937.59	246,491,088.38
资产总计	2,141,864,890.00	1,546,258,337.86
流动负债：		
短期借款	642,000,000.00	642,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	300,118,171.21	229,013,969.11
预收款项	337,227.03	58,710,296.92
应付职工薪酬	5,442,376.55	4,947,851.10
应交税费	39,577,676.21	43,587,630.31
应付利息	1,534,206.65	1,365,559.83
应付股利		
其他应付款	205,554,636.67	183,043,045.34
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,194,564,294.32	1,162,668,352.61

非流动负债：		
长期借款	130,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	22,225,058.11	17,004,132.25
递延收益	16,580,804.25	17,801,855.17
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	168,805,862.36	34,805,987.42
负债合计	1,363,370,156.68	1,197,474,340.03
所有者权益：		
股本	184,132,890.00	151,087,104.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	772,389,769.16	349,112,830.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,424,177.48	41,424,177.48
未分配利润	-219,452,103.32	-192,840,114.28
所有者权益合计	778,494,733.32	348,783,997.83
负债和所有者权益总计	2,141,864,890.00	1,546,258,337.86

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	730,863,861.53	444,668,467.72
其中：营业收入	730,863,861.53	444,668,467.72
利息收入		



已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	705,549,939.39	476,686,792.77
其中：营业成本	519,563,743.92	367,197,388.74
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	18,580,821.04	8,139,235.21
销售费用	41,795,609.81	22,507,466.32
管理费用	62,897,231.39	42,444,476.44
财务费用	27,359,854.49	23,565,002.27
资产减值损失	35,352,678.74	12,833,223.79
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）	409,133.25	
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）	25,723,055.39	-32,018,325.05
加：营业外收入	1,937,724.75	50,042,358.41
其中：非流动资产处置利得	151,989.56	24,559,301.85
减：营业外支出	2,430,636.55	730,735.50
其中：非流动资产处置损失	208,927.22	22,781.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,230,143.59	17,293,297.86
减：所得税费用	2,610,382.26	1,771,068.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,619,761.33	15,522,228.94
归属于母公司所有者的净利润	4,605,549.63	15,870,117.21
少数股东损益	18,014,211.70	-347,888.27
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产		

的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	22,619,761.33	15,522,228.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,605,549.63	15,870,117.21
归属于少数股东的综合收益总额	18,014,211.70	-347,888.27
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.03	0.11
(二)稀释每股收益	0.03	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	494,153,824.41	432,700,259.94
减：营业成本	382,147,634.62	359,187,501.42
营业税金及附加	10,665,947.57	7,916,148.96
销售费用	33,010,071.12	22,058,536.80
管理费用	40,810,771.75	39,380,563.35
财务费用	26,320,609.04	23,579,436.99
资产减值损失	33,545,885.09	12,198,239.59
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）	-408,667.50	

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）	-32,755,762.28	-31,620,167.17
加：营业外收入	1,744,152.68	48,999,476.23
其中：非流动资产处置利得	146,672.62	24,559,301.85
减：营业外支出	1,972,607.51	611,322.56
其中：非流动资产处置损失	205,339.71	22,781.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-32,984,217.11	16,767,986.50
减：所得税费用	-6,372,228.07	1,930,316.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,611,989.04	14,837,670.19
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-26,611,989.04	14,837,670.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	315,185,111.64	193,391,794.38
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	122,488,801.60	50,775,141.38
经营活动现金流入小计	437,673,913.24	244,166,935.76
购买商品、接受劳务支付的现金	517,979,460.59	335,347,327.19
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	50,077,357.77	33,074,880.20
支付的各项税费	26,815,854.22	25,197,200.32
支付其他与经营活动有关的现金	55,726,272.22	140,241,992.61
经营活动现金流出小计	650,598,944.80	533,861,400.32
经营活动产生的现金流量净额	-212,925,031.56	-289,694,464.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	219,436.00	33,758,200.00
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	219,436.00	33,758,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,770,691.99	9,421,431.86
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	23,741,213.23	
支付其他与投资活动有关的现金	2,760,000.00	1,050,000.00
投资活动现金流出小计	31,271,905.22	10,471,431.86
投资活动产生的现金流量净额	-31,052,469.22	23,286,768.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	118,995,256.11	4,050,000.00
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	422,000,000.00	590,000,000.00
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	540,995,256.11	594,050,000.00
偿还债务支付的现金	282,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,683,799.99	30,333,782.67
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	4,800.00
筹资活动现金流出小计	327,216,845.78	210,338,582.67
筹资活动产生的现金流量净额	213,778,410.33	383,711,417.33
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	-30,199,090.45	117,303,720.91
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	105,002,160.67	135,201,251.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	225,152,926.97	181,997,310.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	101,945,190.92	49,548,122.08
经营活动现金流入小计	327,098,117.89	231,545,432.77
购买商品、接受劳务支付的现金	447,536,470.63	325,971,672.69
支付给职工以及为职工支付的现金	33,765,042.67	30,175,601.72
支付的各项税费	20,248,982.01	24,937,845.23
支付其他与经营活动有关的现金	20,717,101.12	144,808,321.08

经营活动现金流出小计	522,267,596.43	525,893,440.72
经营活动产生的现金流量净额	-195,169,478.54	-294,348,007.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,036.00	33,758,200.00
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	200,036.00	33,758,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,152,468.99	7,728,132.96
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		4,950,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,760,000.00	1,050,000.00
投资活动现金流出小计	35,912,468.99	13,728,132.96
投资活动产生的现金流量净额	-35,712,432.99	20,030,067.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	118,995,256.11	
取得借款收到的现金	412,000,000.00	590,000,000.00
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	530,995,256.11	590,000,000.00
偿还债务支付的现金	282,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,463,549.99	30,333,782.67
支付其他与筹资活动有关的现金	533,045.79	
筹资活动现金流出小计	325,996,595.78	210,333,782.67
筹资活动产生的现金流量净额	204,998,660.33	379,666,217.33
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	-25,883,251.20	105,348,276.42
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	92,468,633.33	118,351,884.53

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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“－”号填列）	33,045,786.00				423,276,938.53						4,605,549.63	78,203,527.31	539,131,801.47
（一）综合收益总额											4,605,549.63	18,014,211.70	22,619,761.33
（二）所有者投入和减少资本	33,045,786.00				423,276,938.53							60,189,315.61	516,512,040.14
1. 股东投入的普通股	33,045,786.00				423,276,938.53							60,189,315.61	516,512,040.14
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													

股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	184,132,890.00				772,345,513.41				41,424,177.48			-191,790,823.61	82,202,946.68	888,314,703.96

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	151,087,104.00				349,068,574.88				41,424,177.48			-212,266,490.45	297,307.64	329,610,673.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	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)										15,870,117.21	3,702,111.73	19,572,228.94
(一)综合收益总额										15,870,117.21	-347,888.27	15,522,228.94
(二)所有者投入和减少资本											4,050,000.00	4,050,000.00
1. 股东投入的普通股											4,050,000.00	4,050,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	151,087,104.00				349,112,830.63				41,424,177.48	-192,840,114.28	348,783,997.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	151,087,104.00				349,112,830.63				41,424,177.48	-192,840,114.28	348,783,997.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,045,786.00				423,276,938.53					-26,611,989.04	429,710,735.49
（一）综合收益总额										-26,611,989.04	-26,611,989.04
（二）所有者投入和减少资本	33,045,786.00				423,276,938.53						456,322,724.53
1. 股东投入的普通股	33,045,786.00				423,276,938.53						456,322,724.53
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	184,132,890.00				772,389,769.16			41,424,177.48	-219,452,103.32	778,494,733.32	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)综合收益总额									14,837,670.19	14,837,670.19	
(二)所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 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

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

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至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2013年12月2日第三次临时股东大会决议，并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，公司以每股人民币15.07元的价格，向自然人徐洪尧发行12,342,402股股份、向自然人张国英发行11,944,260股股份，并向徐洪尧、张国英支付人民币30,000,000.00元现金购买其持有的云南洪尧园林绿化工程有限公司66.00%的股权。同时公司以每股人民币15.07元的价格，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。本次股份发行完成后，公司注册资本变更为184,132,890.00元。2014年7月2日，公司注册资本完成工商登记变更。

(11) 根据公司2014年7月28日第一次临时股东大会决议，批准公司名称由“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，公司完成企业名称变更登记手续。

本公司控股股东为云南省投资控股集团有限公司，实际控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、合并报表范围

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本报告“第十一节·九、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，减少1户，本期合并报表范围变化情况详见本报告“第十一节·八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司执行财政部颁布的企业会计准则（包括于2014年颁布的新的和修订的企业会计准则）及相关规定。此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2014年修订）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 2、持续经营

本公司对自2014年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### （1）会计政策变更

2014年，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号、16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行；同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》，要求执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报；2014年7月23日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。

会计政策变更对本公司当期和各个列报前期财务报表的影响为，原在“其他非流动负债”列示的递延收益，重分类到“递延收益”科目列示。

### （2）会计估计变更

报告期内无会计估计变更

## 1、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、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况、2014年度的经营成果和现金流量等相关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、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。

## 3、营业周期

本公司的营业周期从公历1月1日至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）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）



不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告“第十一节 五、14（3）②权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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（一般为从购买日起，三

个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

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

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

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

### (2) 外币财务报表折算

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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额,作为“外币报表折算差额”,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量,采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；C、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，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持有至到期投资

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

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

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价

和原直接计入其他综合收益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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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

#### （4）金融负债的分类、确认和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产减值

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂



钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	是指连续下跌的时间超过12个月。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （8）权益工具

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将应收账款余额超过 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确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 2		

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （7）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

### 13、划分为持有待售资产

#### （1）持有待售资产的确认标准

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销的转让协议；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

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。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益；对于企业合并取得的长期股权投资的金融资产核算，其会计政策详见本报告“第十一节 五、10、金融工具”。

#### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在判断是否对被投资单位具有重大影响时通常考虑以下一种或几种情形来：①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## （2）初始投资成本确定

①对于企业合并形成的长期股权投资，应分别按同一控制和非同一控制进行处理。对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （3）后续计量及损益确认方法

### ① 成本法核算的长期股权投资

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

### ② 权益法核算的长期股权投资

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的

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

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。当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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告“第十一节·五、6、合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

益。

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

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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。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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 16、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-68	5.00%	9.50-1.40
通用设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	5-20	5.00%	19.00-4.75
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%	19.00-9.50



### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，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。

## 18、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）资本化金额计算方法

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。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：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。

资本化金额计算：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。

## 19、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。

## 20、油气资产

不适用。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (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，进行相应的调整。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) 使用寿命不确定的判断依据

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。

### (3) 无形资产的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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊

至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、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。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。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去

服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等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。

## 26、股份支付

不适用。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 28、收入

### （1）销售商品

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）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（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。

### （3）让渡资产使用权

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。

### （4）建造合同

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。

## **29、政府补助**

### **（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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。

### **（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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) 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。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，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；如金额较大的，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收益。

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，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（2）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。

（3）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计：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。

（4）长期股权投资的公允价值净额按照下述顺序进行估计：如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关处置费用；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处置费用；即不存在资产销售协议又不存在资产活跃市场的情况下，参考同行业类

似资产的最近交易价格或者结果进行估计。仍无法可靠估计的应当以长期资产预计未来现金流量的现值作为可收回金额。

(5) 在正常的经营活动中，涉及的很多交易和事项的最终税务处理存在不确定性，在计提各个地区的所得税费用时本公司需要作出判断。本公司对未来是否能抵扣额外所得税费用进行估计，并确认相应的所得税资产。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(6) 当可供出售金融资产公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，本公司即判断其价值已发生减值。鉴定较大幅度及非暂时性下降需要作出判断。在作出此类判断时，本公司评估因素包括：股价的日常波动、被投资公司的财务稳健程度、行业及类别表现、技术、营运及融资现金流量。若股价的异常波动、被投资公司的财务稳健程度、行业及类别表现恶化、技术、营运及融资现金流量出现变动，可能适当作出减值。当本公司持有的可供出售金融资产中有活跃市场报价的权益工具投资的公允价值低于成本的一定比率或其公允价值持续低于成本的时间超过一定期限时，本公司对其计提减值准备。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2014 年初分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	第五届董事会第二十二次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》	

本公司执行上述企业政策变更的主要影响：

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响	对2013年度相关财务报表项目的影响
------	--------------------	--------------------

	说明	金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第2号—长期股权投资（2014修订）》	本公司根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。	可供出售金融资产	50,000.00
		长期股权投资	-50,000.00
《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》	根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报	递延收益	18,497,327.89
		其他非流动负债	-18,497,327.89

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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%
城市维护建设税	增值税、营业税的应纳税额	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南云投生态环境科技股份有限公司	25%
云南洪尧园林绿化工程有限公司	15%
会泽云投生态种苗有限责任公司	25%
重庆云投生态园林环境建设有限公司	25%

成都绿大地园艺有限责任公司	25%
云南绿大地世纪园林景观工程有限公司	25%
昆明美佳房地产开发有限公司	25%

## 2、税收优惠

(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云投生态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。

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的审批，本公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司及本公司孙公司云南洪尧苗木种植有限公司销售自产初级农业产品（苗木）按上述条例免征增值税。

(2) 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】，本公司子公司会泽云投生态种苗有限责任公司林业项目企业所得税减免征收。

根据云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局联合下发云科发（2015）3号文批示，本公司子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司为云南省2014年度高信技术企业，有效期三年。2015年3月6日，经云南省昆明市官渡区国家税务局备案，公司2014年度减按15%的税率征收企业所得税。

根据《企业所得税法》第二十七条第一款和《企业所得税实施条例》第八十六条第二项第一款规定，经云南省昆明市官渡区国家税务局核准，本公司孙公司云南洪尧苗木种植有限公司2014 年度按适用税率25%减半征收企业所得税。

## 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	1,655,271.24	654,774.26
银行存款	103,346,889.43	130,277,515.47
其他货币资金	1,404,362.81	4,957,177.60
合计	106,406,523.48	135,889,467.33

其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	年初余额
履约保函保证金	1,391,174.08	4,957,177.60
其他	13,188.73	
合计	1,404,362.81	4,957,177.60

注：本公司控股子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司合肥分公司，因2012年工商年检未通过，该分公司中国工商银行合肥东陈岗支行账户（账号为1302012109200011685）被冻结。截止2014年12月31日，该账户账面余额为13,188.73元。除上述余额外，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无。

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		10,567,250.00
合计		10,567,250.00

### (2) 期末公司已质押的应收票据

无。

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	472,393,400.42	99.75%	68,190,982.55	14.44%	404,202,417.87	307,925,351.84	100.00%	37,012,390.00	12.02%	270,912,961.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,190,557.50	0.25%	327,482.00	27.51%	863,075.50					
合计	473,583,957.92	100.00%	68,518,464.55	14.47%	405,065,493.37	307,925,351.84	100.00%	37,012,390.00	12.02%	270,912,961.84

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	199,393,610.58	9,969,680.52	5.00%
1 至 2 年	120,431,890.38	12,043,189.05	10.00%
2 至 3 年	77,561,939.19	15,512,387.84	20.00%
3 年以上	75,005,960.27	30,665,725.14	40.88%
3 至 4 年	72,412,550.04	28,965,020.02	40.00%
4 至 5 年	1,785,410.23	892,705.12	50.00%
5 年以上	808,000.00	808,000.00	100.00%
合计	472,393,400.42	68,190,982.55	14.44%

确定该组合依据的说明：

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。

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：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
腾冲世纪城工程款	1,106,825.50	243,750.00	22.02	预计无法全额收回，根据预计不可收回金额单项计提坏账
零星苗木销售款	83,732.00	83,732.00	100.00	无法联系债务人，预计收回可能性较小
合计	1,190,557.50	327,482.00	27.51	-

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,434,772.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
丰城市城市投资建设有限公司	非关联方	113,946,554.59	2-3 年、3-4 年	24.06	35,388,241.38
南充市政府投资非经营性项代建中心	非关联方	58,872,000.00	1 年以内	12.43	2,943,600.00
昆明新都置业有限公司	非关联方	31,368,627.30	年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.62	3,538,576.21
宜良县南盘江景观整治指挥部	非关联方	28,014,857.35	1-2 年、2-3 年	5.92	3,078,344.14
昆明涵碧园林绿化有限公司	非关联方	26,447,800.00	1-2 年	5.58	2,644,780.00
合计		258,649,839.24		54.61	47,593,541.73

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。



**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,855,479.13	93.40%	17,905,278.13	99.69%
1 至 2 年	343,018.67	6.60%	55,800.00	0.31%
合计	5,198,497.80	--	17,961,078.13	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间
云南励砺建筑工程有限公司	非关联方	1,475,330.56	28.38	2014年12月
云南昊鑫绿化工程有限公司	非关联方	894,814.35	17.21	2014年9月
瑞丽怡景园林有限公司	非关联方	688,014.34	13.23	2014年1月
田培明	非关联方	544,145.22	10.47	2014年3-12月
南充市华盛建筑工程有限公司	非关联方	437,588.67	8.42	2014年12月
合计		4,039,893.14	77.71	

**7、应收利息**

无。

**8、应收股利**

无。

**9、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,668,897.00	4.19%	3,668,897.00	100.00%		2,668,897.00	4.70%	2,668,897.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,637,172.81	94.47%	7,533,887.34	9.12%	75,103,285.47	53,221,047.33	93.78%	3,973,187.17	7.47%	49,247,860.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,171,401.47	1.34%	1,171,401.47	100.00%		862,553.53	1.52%	862,553.53	100.00%	
合计	87,477,471.28	100.00%	12,374,185.81	14.15%	75,103,285.47	56,752,497.86	100.00%	7,504,637.70	100.00%	49,247,860.16

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
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，账龄较长，无法联系债务人，预计可收回性较低
成都鼎润生物科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	账龄较长，无法联系债务人，预计可收回性较低
合计	3,668,897.00	3,668,897.00	--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	39,423,852.87	1,971,192.65	5.00%
1 至 2 年	40,092,425.13	4,009,242.52	10.00%
2 至 3 年	771,998.99	154,399.80	20.00%
3 年以上	2,348,895.82	1,399,052.37	59.56%
3 至 4 年	1,126,080.13	450,432.05	40.00%

4 至 5 年	548,390.75	274,195.38	50.00%
5 年以上	674,424.94	674,424.94	100.00%
合计	82,637,172.81	7,533,887.34	9.12%

确定该组合依据的说明：

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。

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
离职员工借款	670,470.31	670,470.31	100.00	离职员工借款，收回可能性较小
其他	500,931.16	500,931.16	100.00	期限较长，无法联系债务人，收回可能性较小
合计	1,171,401.47	1,171,401.47	100.00	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,463,204.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工程保证金	74,907,936.24	49,141,539.23
备用金和押金	10,904,340.66	4,477,450.33
其他	1,665,194.38	3,133,508.30
合计	87,477,471.28	56,752,497.86

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆博润实业有限公司	工程保证金	30,000,000.00	1-2 年	34.29%	3,000,000.00
昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司	工程保证金	10,862,183.16	1 年以内	12.42%	543,109.16
云南绿盛美地园林景观有限公司	工程保证金	10,460,000.00	1 年以内	11.96%	523,000.00
云南乾泰投资有限公司	工程保证金	6,207,000.00	1-2 年	7.10%	620,700.00
深圳市如茵生态环境建设有限公司	工程保证金	5,913,400.00	1 年以内	6.76%	295,670.00
合计	--	63,442,583.16	--	72.53%	4,982,479.16

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,624,329.47		1,624,329.47	1,087,186.17		1,087,186.17
在产品	20,065,378.12	1,502,070.94	18,563,307.18	15,604,194.05	47,744.02	15,556,450.03
库存商品	46,332.14		46,332.14	46,332.14		46,332.14
周转材料				453,382.41		453,382.41
消耗性生物资产	174,110,793.33	10,444,055.78	163,666,737.55	90,863,463.94	7,755,984.81	83,107,479.13
建造合同形成的已完工未结算资产	1,004,303,679.31		1,004,303,679.31	716,214,902.33		716,214,902.33
合计	1,200,150,512.37	11,946,126.72	1,188,204,385.65	824,269,461.04	7,803,728.83	816,465,732.21

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	47,744.02	1,454,701.38		374.46		1,502,070.94
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产	7,755,984.81		3,769,042.53	1,080,971.56		10,444,055.78
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	7,803,728.83	1,454,701.38	3,769,042.53	1,081,346.02		11,946,126.72

存货跌价准备情况说明如下：

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	本年转销存货跌价准备的原因
在产品	成本高于其可变现净值		已计提减值的消耗性生物资产本期售出
消耗性生物资产	成本高于其可变现净值		已计提减值的消耗性生物资产本期售出

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,637,636,153.78
累计已确认毛利	591,242,221.04
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,224,574,695.51
建造合同形成的已完工未结算资产	1,004,303,679.31

## 11、划分为持有待售的资产

无。

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期应收款	115,146,303.44	24,114,808.32
合计	115,146,303.44	24,114,808.32

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
组培中心周转材料		21,659.05
土地租赁费	1,830,483.51	539,871.15
常年法律顾问费		50,000.00
土地占用费及水资源费	21,125.04	21,125.00
温江区花卉盆景协会会费		24,999.98
室内景观装饰房租	44,039.42	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
房屋租赁费	92,675.50	
合计	1,988,323.47	747,016.71

### 14、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
按成本计量的	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00

#### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

#### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资单	本期现
-------	------	------	-------	-----

	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	位持股比例	金红利
云南花木世界物流有限公司	50,000.00			50,000.00					1.00%	
合计	50,000.00			50,000.00					--	

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

#### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

### 15、持有至到期投资

#### (1) 持有至到期投资情况

无。

#### (2) 期末重要的持有至到期投资

无。

#### (3) 本期重分类的持有至到期投资

无。

### 16、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	50,461,007.34		50,461,007.34	27,405,947.67		27,405,947.67	
合计	50,461,007.34		50,461,007.34	27,405,947.67		27,405,947.67	--

#### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 17、长期股权投资

无。

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	149,012,784.58	16,633,191.70	3,679,315.71	12,457,901.94		181,783,193.93
2.本期增加金额	28,729,671.32	541,413.00	1,518,750.21	6,695,910.91		37,485,745.44
(1) 购置	3,240,543.32	541,413.00	693,750.21	2,847,910.91		7,323,617.44
(2) 在建工程转入	920,328.00					920,328.00
(3) 企业合并增加	24,568,800.00		825,000.00	3,848,000.00		29,241,800.00
3.本期减少金额		2,665,346.30	48,691.03	280,100.00		2,994,137.33
(1) 处置或报废		2,665,346.30	48,691.03	280,100.00		2,994,137.33
4.期末余额	177,742,455.90	14,509,258.40	5,149,374.89	18,873,712.85		216,274,802.04
二、累计折旧						
1.期初余额	42,169,443.55	11,910,956.46	2,519,383.41	6,258,339.21		62,858,122.63
2.本期增加金额	9,396,481.01	1,609,878.78	1,918,266.87	3,155,686.83		16,080,313.49
(1) 计提	6,804,068.79	1,609,878.78	1,252,403.06	1,365,858.43		11,032,209.06



(2) 企业合并增加	2,592,412.22		665,863.81	1,789,828.40		5,048,104.43
3.本期减少金额		2,435,911.09	43,803.01	269,797.58		2,749,511.68
(1) 处置或报废		2,435,911.09	43,803.01	269,797.58		2,749,511.68
4.期末余额	51,565,924.56	11,084,924.15	4,393,847.27	9,144,228.46		76,188,924.44
三、减值准备						
1.期初余额	12,185,607.96					12,185,607.96
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	12,185,607.96					12,185,607.96
四、账面价值						
1.期末账面价值	113,990,923.38	3,424,334.25	755,527.62	9,729,484.39		127,900,269.64
2.期初账面价值	94,657,733.07	4,722,235.24	1,159,932.30	6,199,562.73		106,739,463.34

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无。

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

无。

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

无。

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
洱海天域畔山别墅 B 区 12 幢	7,489,961.46	房地产公司证照不齐全
组培工厂大楼	7,582,938.73	正在办理
合计	15,072,900.19	

其他说明

①本期计提折旧额为11,032,109.06元，本期由在建工程转入固定资产原价为920,328.00元。

②期末公司存在所有权受到限制的固定资产的账面价值为13,896,041.12元，抵押事项详见本报告第

十一节·七、31短期借款。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金殿基地大棚修建工程				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				352,252.80		352,252.80

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

无。

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 21、工程物资

无。

## 22、固定资产清理

无。

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值合计	623,737.02		99,699.04		99,699.04	106,204.89		106,204.89	617,231.17
种植业	623,737.02		99,699.04		99,699.04	106,204.89		106,204.89	617,231.17
--	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额

		计提	其他	合计	处置	其他	合计	
二、累计折旧合计	336,099.72	149,276.48		149,276.48	82,932.62		82,932.62	402,443.58
种植业	336,099.72	149,276.48		149,276.48	82,932.62		82,932.62	402,443.58
三、减值准备合计	11,876.68				326.66		326.66	11,550.02
种植业	11,876.68				326.66		326.66	11,550.02
--	期初账面价值			期末账面价值				
四、账面价值合计				275,760.62				203,237.57
种植业				275,760.62				203,237.57

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	54,695,245.34	100,000.00	257,916.68		55,053,162.02
2.本期增加金额			153,483.33		153,483.33
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	33,237.34				33,237.34
(1) 处置	33,237.34				33,237.34
4.期末余额	54,662,008.00	100,000.00	411,400.01		55,173,408.01
二、累计摊销					
1.期初余额	6,900,113.01	24,622.99	175,625.11		7,100,361.11
2.本期增加金额	1,072,618.24	6,030.12	13,551.53		1,092,199.89
(1) 计提	1,072,618.24	6,030.12	13,551.53		1,092,199.89
3.本期减少金额	6,209.96				6,209.96

(1) 处置	6,209.96				6,209.96
4.期末余额	7,966,521.29	30,653.11	189,176.64		8,186,351.04
三、减值准备					
1.期初余额	7,308,549.03				7,308,549.03
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,308,549.03				7,308,549.03
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,386,937.68	69,346.89	222,223.37		39,678,507.94
2.期初账面价值	40,486,583.30	75,377.01	82,291.57		40,644,251.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 26、开发支出

无。

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

### (2) 商誉减值准备

无。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
马鸣基地土壤改良费用	1,282,902.80		405,127.20		877,775.60
青苗补偿款	269,166.57		38,000.00		231,166.57
装修费摊销	1,377,261.22	636,103.00	657,081.21		1,356,283.01
小哨盆栽基地土地租金	106,775.07		85,419.96		21,355.11
思茅基地道路维修工程款	66,666.72		66,666.72		
景谷基地土地及房屋租金	229,512.13		54,002.88		175,509.25
组培工厂培育室扩建	104,891.88		44,953.68		59,938.20
灌溉系统项目	98,168.00		42,072.00		56,096.00
土作物转让费		564,180.40	19,579.83		544,600.57
安家桥土地租金		2,000,000.00	175,000.00		1,825,000.00
核桃苗广告牌	128,384.96		16,929.87		111,455.09
合计	3,663,729.35	3,200,283.40	1,604,833.35		5,259,179.40

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	111,920,852.27	26,806,173.48	68,195,036.36	17,048,759.09
工程施工中的折现额	13,301,566.81	2,619,284.22	7,687,145.68	1,921,786.41
未实现融资收益	6,729,662.80	1,682,415.70	3,416,513.16	854,128.29
递延收益	16,580,804.24	4,145,201.06	17,801,855.16	4,450,463.79
计提未缴纳的营业税金及附加	19,901,786.42	4,821,685.45	14,437,691.12	3,609,422.78
预计负债养护费	21,785,502.68	4,744,622.64	12,063,468.76	3,015,867.19
未形成纳税义务的教职工工会经费	192,715.92	48,178.98	146,703.04	36,675.76
合计	190,412,891.14	44,867,561.53	123,748,413.28	30,937,103.31

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		44,867,561.53		30,937,103.31

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	27,921,829.43	27,131,938.99
坏账准备	382,951.90	270,841.38
存货跌价准备		276,539.31
固定资产、无形资产减值准备		3,084,373.15
合计	28,304,781.33	30,763,692.83

#### (5) 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	期末金额	期初金额	备注
2014		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	
2019	3,507,066.90		
合计	27,921,829.43	27,131,938.99	--

### 30、其他非流动资产

无。

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	110,000,000.00	110,000,000.00
信用借款	532,000,000.00	372,000,000.00

抵押+保证借款	24,000,000.00	160,000,000.00
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。

其他说明：

① 公司 2013 年 4 月 3 日通过委托贷款方式向云投集团借款 5,000 万元（编号为 YNWTDKHT-086 号），合同到期日为 2014 年 4 月 8 日。公司于 2014 年 3 月 20 日办理展期合同，期限至 2015 年 4 月 8 日。该笔贷款为信用贷款，受托贷款人为建设银行云南省分行昆明城北支行。

② 公司通过委托贷款方式向云投集团借款 5,000 万元（编号为 YNWTDKHT-087 号），合同到期日为 2014 年 5 月 19 日。公司于 2014 年 5 月 15 日办理展期合同，期限至 2015 年 5 月 20 日。该笔贷款受托贷款人为建设银行云南省分行昆明城北支行。

③ 公司通过委托贷款方式向云投集团借款 4,200 万元（编号为 YNWTDKHT-100），合同到期日为 2015 年 5 月 14 日。该笔贷款受托贷款人为建设银行云南省分行昆明城北支行。

④ 公司通过委托贷款方式向云投集团借款 8,000 万元（编号为 YNWTDKHT-101），合同到期日为 2015 年 6 月 17 日。该笔贷款受托贷款人为建设银行云南省分行昆明城北支行。

⑤ 公司通过委托贷款方式向云投集团借款 5,000 万元（编号为 20131010001-1），合同到期日为 2014 年 10 月 10 日。公司于 2014 年 9 月 26 日办理展期合同，期限至 2015 年 10 月 10 日。该笔贷款受托贷款人为富滇银行股份有限公司。

⑥ 公司通过委托贷款方式向云投集团借款 6,000 万元（编号为 20130719001-1 号），合同到期日为 2014 年 7 月 19 日。公司于 2014 年 7 月 15 日办理展期合同，期限至 2015 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。

⑦ 公司通过委托贷款方式向云投集团借款 5,000 万元（编号为 20141022001-1 号），合同到期日为 2015 年 10 月 23 日。该笔贷款受托贷款人为富滇银行股份有限公司。

⑧ 公司通过委托贷款方式向云投集团借款 10,000 万元（编号为 20130904001-1），合同到期日为 2014 年 9 月 4 日。公司于 2014 年 8 月 27 日办理展期合同，期限至 2015 年 9 月 4 日。该笔贷款受托贷款人为富滇银行股份有限公司。

⑨ 公司通过委托贷款方式向云投集团借款 5,000 万元（编号为 20131121001-1），合同到期日为 2014 年 11 月 21 日。公司于 2014 年 11 月 18 日办理展期合同，期限至 2015 年 11 月 21 日。该笔贷款受托贷款人为富滇银行股份有限公司。

⑩公司于 2014 年 11 月 28 日与中国农业发展银行签订流动资金借款合同（合同编号：53011101-2014 年（官渡）字 0009 号），贷款金额 9000 万元，借款期限为 2014 年 11 月 28 日至 2015 年 11 月 27 日，云投集团为该笔借款提供保证担保。

⑪公司于 2014 年 4 月 16 日与中信银行股份有限公司昆明分行签订流动资金借款合同（合同编号：（2014）滇银贷字第 29141007 号），贷款金额 2000 万元，借款期限为 2014 年 4 月 16 日至 2015 年 4 月 16 日，云投集团为该笔借款提供保证担保。

⑫公司之子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司 2014 年 2 月 20 日在中国光大银行昆明螺蛳湾支行取得一年期借款 1,400 万元人民币，该借款由云南洪尧园林绿化工程有限公司提供昆房权证（官渡）字第 201124799 号房产抵押担保，并由徐洪尧、张国英提供房产抵押及保证担保。

⑬公司之子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司 2014 年 6 月 27 日在中国民生银行昆明分行营业部取得一年期借款 1,000 万元人民币，该借款由云南洪尧园林绿化工程有限公司提供公高抵字第 2014 年民昆地字第 0043 号房产抵押担保，并由徐洪尧、张国英提供保证担保。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

无。

### 35、应付账款

#### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	244,990,558.22	117,958,510.63
1 年以上	141,627,532.85	114,119,569.16
合计	386,618,091.07	232,078,079.79



## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都市第七建筑工程公司	44,646,307.39	应付工程款，业务持续中
四川路桥建设股份有限公司	20,425,801.80	应付工程款，业务持续中
合计	65,072,109.19	--

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	183,553.32	58,588,994.92
1 年以上	225,793.71	128,820.00
合计	409,347.03	58,717,814.92

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,083,857.23	63,392,572.43	56,611,644.12	11,864,785.54
二、离职后福利-设定提存计划	20,782.35	3,083,850.51	3,039,156.02	65,476.84
合计	5,104,639.58	66,476,422.94	59,650,800.14	11,930,262.38

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	4,698,093.84	55,693,636.11	51,110,573.59	9,281,156.36
2、职工福利费	272,965.00	3,812,915.60	2,904,334.85	1,181,545.75
3、社会保险费	9,690.29	1,563,923.96	1,538,190.34	35,423.91
其中：医疗保险费	7,299.20	1,343,831.21	1,329,484.51	21,645.90
工伤保险费	1,304.94	98,008.82	98,096.19	1,217.57
生育保险费	1,086.15	122,083.93	110,609.64	12,560.44
4、住房公积金	87,712.00	579,113.00	666,825.00	
5、工会经费和职工教育经费	15,396.10	1,657,222.76	391,720.34	1,280,898.52
8、辞退福利		85,761.00		85,761.00
合计	5,083,857.23	63,392,572.43	56,611,644.12	11,864,785.54

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,469.00	2,894,689.31	2,852,755.89	62,402.42
2、失业保险费	313.35	189,161.20	186,400.13	3,074.42
合计	20,782.35	3,083,850.51	3,039,156.02	65,476.84

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,425,914.38	1,379,447.49
营业税	41,108,773.04	27,214,769.95
企业所得税	10,772,863.14	12,212,014.77
个人所得税	84,196.44	31,089.99
城市维护建设税	2,754,917.93	1,745,627.01
教育费附加	1,268,910.78	828,765.79
地方教育费附加	832,397.50	553,269.93
地方水利建设基金	7,347.02	
房产税	332,259.59	
土地使用税	4,165.65	
印花税	31,592.17	79,502.00
价格调控基金	24,136.87	6,502.54
河道管理费	164,065.14	3,602.63

其他	73,551.92	
合计	58,885,091.57	44,054,592.10

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	258,194.44	
短期借款应付利息	1,332,662.23	1,365,559.83
合计	1,590,856.67	1,365,559.83

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

### 40、应付股利

无。

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人往来款	171,485,997.97	76,945,839.85
单位往来款	54,956,220.73	90,237,162.15
代扣代缴	643,644.17	456,861.96
其他	192,216.14	12,485.50
合计	227,278,079.01	167,652,349.46

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杜其星	115,636,780.54	工程垫款
何学葵	50,407,277.49	借款
昆明市中级人民法院	10,409,534.33	尚未缴纳罚款
合计	176,453,592.36	--

**42、划分为持有待售的负债**

无。

**43、一年内到期的非流动负债**

无。

**44、其他流动负债**

无。

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	130,000,000.00	
合计	130,000,000.00	

其他说明，包括利率区间：

截至2014年12月31日长期借款明细如下

贷款人	合同开始日期	合同结束日期	借款条件	借款金额
云南云投生态环境科技股份有限公司	2014/9/22	2016/9/22	信用借款	130,000,000.00
合计				130,000,000.00

注：公司通过委托贷款方式向云投集团借款13,000万元（编号为20140922001-1号），合同到期日为2016年9月22日。该笔贷款受托贷款人为富滇银行股份有限公司。

**46、应付债券**

无。

**47、长期应付款**

无。

**48、长期应付职工薪酬**

无。

#### 49、专项应付款

无。

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	27,549,877.27	17,321,417.61	
合计	27,549,877.27	17,321,417.61	--

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,497,327.89		1,345,875.40	17,151,452.49	
合计	18,497,327.89		1,345,875.40	17,151,452.49	--

涉及政府补助的项目：

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		124,824.48		570,648.24	与资产相关
创新企业研发平台资金	145,665.28		29,265.28		116,400.00	与资产相关
北京温室大棚补贴资金	17,656,189.89		1,191,785.64		16,464,404.25	与资产相关
合计	18,497,327.89		1,345,875.40		17,151,452.49	--

#### 52、其他非流动负债

无。

#### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	151,087,104.00	33,045,786.00				33,045,786.00	184,132,890.00

其他说明：

根据公司2013年12月2日第三次临时股东大会决议，并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，公司以每股人民币15.07元的价格，向自然人徐洪尧发行12,342,402股股份、向自然人张国英发行11,944,260股股份，并向徐洪尧、张国英支付人民币30,000,000.00元现金购买其持有的云南洪尧园林绿化工程有限公司（以下简称“洪尧园林”）66.00%的股权。同时公司以每股人民币15.07元的价格，向云南省投资控股集团有限公司（以下简称“云投集团”）发行8,759,124股股份，募集配套资金。截至2014年5月31日止，公司实际非公开发行人民币普通股33,045,786股，其中：1、公司以13.91元/股（购买日收盘价）的发行价，向徐洪尧、张国英发行股份24,286,662股股份购买洪尧园林66.00%的股权；2、以15.07元/股（发行价）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。本次股份发行扣除与发行权益性证券相关的手续费及佣金13,504,743.79元后募集人民币456,322,724.53元，其中人民币33,045,786.00元为股本，人民币423,276,938.53元为资本公积。

#### 54、其他权益工具

无。

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	286,685,589.97	423,276,938.53		709,962,528.50
其他资本公积	62,382,984.91			62,382,984.91
合计	349,068,574.88	423,276,938.53		772,345,513.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的资本公积由发行股份收购云南洪尧园林绿化工程有限公司股权及募集配套资金产生。

#### 56、库存股

无。

#### 57、其他综合收益

无。

#### 58、专项储备

无。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,424,177.48			41,424,177.48
合计	41,424,177.48			41,424,177.48

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-196,396,373.24	-212,266,490.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	0.00	
调整后期初未分配利润	-196,396,373.24	-212,266,490.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,605,549.63	15,870,117.21
期末未分配利润	-191,790,823.61	-196,396,373.24

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	721,209,882.63	515,352,292.58	440,283,486.59	364,134,829.58
其他业务	9,653,978.90	4,211,451.34	4,384,981.13	3,062,559.16
合计	730,863,861.53	519,563,743.92	444,668,467.72	367,197,388.74

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	16,571,919.39	7,231,186.13
城市维护建设税	1,033,868.45	510,603.03

教育费附加	883,571.13	397,446.05
地方水利建设基金	91,462.07	
合计	18,580,821.04	8,139,235.21

### 63、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	7,580,263.44	5,450,392.93
交通运输费	290,563.01	513,133.81
业务招待费	516,448.20	530,787.60
办公费	314,457.45	518,178.21
差旅费	1,161,859.43	653,703.03
折旧与摊销费	359,937.21	333,480.13
广告宣传费	10,600.00	4,727.36
绿化工程后续管养费	29,322,543.56	10,190,411.69
项目前期费用		4,312,651.56
其他	2,238,937.51	
合计	41,795,609.81	22,507,466.32

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	16,009,515.25	10,522,254.45
社会保险费	1,379,170.69	1,025,999.46
办公费用	4,773,993.71	2,833,551.58
董事会会费	2,994,663.58	570,748.47
差旅费	4,255,375.67	2,400,776.81
业务招待费	2,000,279.92	1,995,917.99
折旧与摊销费用	3,908,791.11	2,477,810.97
管护费	18,892,079.85	15,295,007.07
顾问咨询费	4,559,333.70	3,819,103.68
苗木损耗及其他财产损益	2,740,457.62	770,563.57
研发费用	191,980.55	325,826.54
税金	1,191,589.74	406,915.85



合计	62,897,231.39	42,444,476.44
----	---------------	---------------

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,692,356.80	30,470,854.18
减：利息收入	-708,879.65	-358,278.72
减：融资收益	-16,749,513.79	-6,656,218.81
汇兑损益		
手续费支出	124,771.13	105,386.62
其他支出	1,120.00	3,259.00
合计	27,359,854.49	23,565,002.27

## 66、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	33,897,977.36	17,349,153.00
二、存货跌价损失	1,454,701.38	-4,515,929.21
合计	35,352,678.74	12,833,223.79

## 67、公允价值变动收益

无。

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	409,133.25	
合计	409,133.25	

## 69、营业外收入

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	151,989.56	24,559,301.85	151,989.56

政府补助	1,348,375.40	25,440,757.77	1,348,375.40
其他	437,359.79	42,298.79	437,359.79
合计	1,937,724.75	50,042,358.41	1,937,724.75

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2013 年度云南省地方特色产业中小企业发展资金		3,000,000.00	与收益相关
昆明市经开区生产扶持资金			与收益相关
昆明市经开区生产扶持资金		17,872,500.00	与收益相关
苗木产业补助资金			与收益相关
林木良种补贴试点资金		450,000.00	与收益相关
广南基地"优质特色绿化苗木生产基地 V、VI 区堤水灌溉工程"补助资金		1,914,000.00	与资产相关
云南省科技条件平台建设计划科技经费	29,265.28	69,254.95	与资产相关
北京苗木基地温室大棚建设补贴	1,191,785.64	1,191,785.64	与资产相关
花卉产业发展专项资金		350,000.00	与资产相关
花卉营养液及其制备方法项目专利资助费	2,500.00		与收益相关
云南省知识产权局 2013 年第四批专利资助费		1,570.00	与资产相关
省级核桃产业项目补助资金	124,824.48	591,647.18	与资产相关
合计	1,348,375.40	25,440,757.77	--

其他说明：

本期不存在按应收金额确认的政府补助。

## 70、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	208,927.22	22,781.35	208,927.22
其中：固定资产处置损失	208,927.22	22,781.35	208,927.22
对外捐赠	113,070.78	87,494.35	113,070.78
罚款	5,250.00	9,202.40	5,250.00
滞纳金	99,137.80	187,391.67	99,137.80
非常损失	758,363.86	404,154.62	758,363.86
其他	1,245,886.89	19,711.11	1,245,886.89
合计	2,430,636.55	730,735.50	2,430,636.55

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,888,778.87	7,922,527.69
递延所得税费用	-12,278,396.61	-6,151,458.77
合计	2,610,382.26	1,771,068.92

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,230,143.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,307,535.90
子公司适用不同税率的影响	-6,927,130.72
调整以前期间所得税的影响	352,386.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-14,685,336.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-840,228.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7,058,230.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	231,242.41
所得税费用	2,610,382.26

## 72、其他综合收益

无。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助		21,934,070.00
收到往来款项	121,726,199.39	28,441,193.87
利息收入	708,879.65	358,278.72
其他营业外收入	53,722.56	41,598.79

合计	122,488,801.60	50,775,141.38
----	----------------	---------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	24,117,775.25	13,668,124.44
管理费用	18,754,597.13	14,814,132.43
支付往来款项	12,579,138.58	111,051,781.59
营业外支出	274,761.26	707,954.15
合计	55,726,272.22	140,241,992.61

## (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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的财务顾问费等	2,760,000.00	1,050,000.00
合计	2,760,000.00	1,050,000.00

## (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	本期发生额	上期发生额
登记验资等费用	533,045.79	4,800.00
合计	533,045.79	4,800.00

## 74、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	22,619,761.33	15,522,228.94
加：资产减值准备	35,352,678.74	12,833,223.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,181,385.54	10,093,161.29
无形资产摊销	1,092,199.89	1,217,456.27
长期待摊费用摊销	1,604,833.35	1,017,872.29
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）	56,937.66	-24,536,520.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,942,843.01	30,470,854.18
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）	-12,278,396.61	-6,151,458.77
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）	-96,541,526.03	-264,719,040.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-349,392,284.68	-102,950,173.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	145,436,536.24	37,507,931.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-212,925,031.56	-289,694,464.56
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	105,002,160.67	130,932,289.73
减：现金的期初余额	135,201,251.12	17,897,530.21
加：现金等价物的期末余额		4,268,961.39
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,199,090.45	117,303,720.91

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中：	--

云南洪尧园林绿化工程有限公司	30,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,258,786.77
其中：	--
云南洪尧园林绿化工程有限公司	6,258,786.77
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	23,741,213.23

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	105,002,160.67	135,201,251.12
其中：库存现金	1,655,271.24	654,774.26
可随时用于支付的银行存款	103,346,889.43	130,277,515.47
三个月内到期的履约保函保证金		4,268,961.39
三、期末现金及现金等价物余额	105,002,160.67	135,201,251.12

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无调整事项。

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,188.73	见本报告第十一节 七、1
固定资产	13,896,041.12	见本报告第十一节 七、19
合计	13,909,229.85	--

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 78、套期

无。

## 79、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
云南洪尧园林绿化工程有限公司	2014年05月31日	367,827,468.42	66.00%	购买	2014年05月31日	实质控制	217,556,928.00	53,638,356.60

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本	云南洪尧园林绿化工程有限公司
现金	30,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	337,827,468.42
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	367,827,468.42
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	117,632,283.07
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	250,195,185.35

大额商誉形成的主要原因：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。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	合计数	
	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：	219,042,153.22	264,824,913.11
货币资金	6,271,975.50	6,271,975.50
应收账款	9,603,376.76	9,603,376.76
预付款项	5,530,625.95	5,531,625.95
其他应收款	5,529,321.16	5,529,321.16
存货	165,499,562.53	209,175,326.41
固定资产	25,581,182.32	27,663,695.00
无形资产	128,916.67	152,400.00
递延所得税资产	897,192.33	897,192.33
负债：	86,594,181.18	86,594,181.18
短期借款	14,000,000.00	14,000,000.00
应付账款	47,495,766.91	47,495,766.91
预收款项	1,800.00	1,800.00
应付职工薪酬	3,687,246.84	3,687,246.84
应交税费	6,496,782.68	6,496,782.68
应付利息	216,740.03	216,740.03
其他应付款	11,830,101.50	11,830,101.50
预计负债	2,865,743.22	2,865,743.22
净资产	132,447,972.04	178,230,731.93
减：少数股东权益	45,032,310.49	60,598,448.86
归属于收购方份额	87,415,661.55	117,632,283.07

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

购买日公允价值根据中和评报字（2014）第 KMV1162D001 号评估报告确认。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否



**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无。

**(6) 其他说明**

无。

**2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

无。

**(2) 合并成本**

无。

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无。

**3、反向购买**

无。

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

名称	处置日净资产	本期期初至处置日期间的净利润
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司	4,091,332.50	-7,656.24

2013年4月22日，公司四届董事会第五十四次会议审议了《关于注销深圳市绿大地园艺科技开发有限公司（以下简称深圳绿大地）的议案》。2014年11月27日，公司收到深圳市市场监督管理局关于深圳绿大地的《企业注销通知书》，深圳绿大地的工商注销登记手续已办理完毕。

## 6、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都绿大地园艺有限责任公司	成都市	成都市	苗木种植、园林绿化	100.00%		设立
昆明美佳房地产开发有限公司	昆明市	昆明市	房地产开发	100.00%		设立
重庆云投生态园林环境建设有限公司	重庆市	重庆市	园林绿化	55.00%		设立
云南绿大地世纪园林景观工程有限公司	昆明市	昆明市	园林绿化	100.00%		设立
会泽云投生态种苗有限责任公司	曲靖市	曲靖市	苗木种植、园林绿化	100.00%		设立
云南洪尧园林绿化工程有限公司	昆明市	昆明市	园林绿化	66.00%		购买
云南洪尧苗木种植有限公司	昆明市	昆明市	苗木种植		100.00%	购买
云南洪尧风景园林设计有限公司	昆明市	昆明市	工程设计		100.00%	购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用。

其他说明：

(1) 云南洪尧园林风景园林设计有限公司为云南洪尧园林绿化工程有限公司设立的全资子公司，成立于2014年3月14日，注册资本500.00万元，以认缴出资方式成立。截至2014年12月31日，认缴出资额尚未到位。

(2) 会泽绿大地种苗有限责任公司本年度更名会泽云投生态种苗有限责任公司。

(3) 重庆绿大园林景观有限公司本年度更名重庆云投生态园林环境建设有限公司。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南洪尧园林绿化工程有限公司	34.00%	18,237,041.24		78,835,490.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

其他说明：无。

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南洪尧园林绿化工程有限公司	330,676,060.67	29,783,542.96	360,459,603.63	169,415,473.16	4,956,801.83	174,372,274.99	203,703,927.20	27,175,175.44	230,879,102.64	91,733,620.87	4,378,399.25	96,112,020.12

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南洪尧园林绿化工程有限公司	278,827,093.20	51,320,246.12	51,320,246.12	-8,473,585.56	255,890,240.35	47,709,478.18	47,709,478.18	7,002,074.24

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认

和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收票据、应收账款、长期应收款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2、应收票据

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### 3、应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对对应账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

为监控公司的信用风险，本公司做好详细的业务记录和会计核算工作。并按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。公司目前的政策是全部为固定利率借款。因此，利率风险变动对公司经营是可以控制的。

## 2、其他价格风险

面临日趋激烈市场竞争，公司的园林绿化工程也会面临降价的风险，但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险，采取了优化设计结构，降低采购成本等措施规避该风险。

### （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 9、其他

无。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南省投资控股集团有限公司	昆明市	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。	1,355,300.00 万元	21.05%	21.05%

本企业最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十一节-九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南云投电子商务有限公司	同一实际控制人
云南云投建设有限公司	同一实际控制人
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	同一实际控制人
云南省林业投资有限公司	同一实际控制人
云南泰兴矿业有限公司	同一实际控制人
云南天景房地产开发有限公司	同一实际控制人
云南云景林业开发有限公司	同一实际控制人
景洪云投旅游开发有限公司	同一实际控制人
西双版纳印奇生物资源开发有限公司	同一实际控制人

富滇银行股份有限公司	受控股股东重大影响
红塔证券股份有限公司	受控股股东重大影响
何学葵	第三大股东
张国英	与徐洪尧为夫妻关系，其夫妇为公司第二大股东
徐洪尧	与张国英为夫妻关系，其夫妇为公司第二大股东
丽江华首上领房地产开发有限公司	受徐洪尧家族实际控制

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	绿化工程	14,366,838.10	24,457,243.62
西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	绿化工程	7,018,563.46	
景洪云旅投旅游开发有限公司	绿化工程	56,988,601.45	
云南省投资控股集团有限公司	苗木租摆	4,002.00	
云南云投建设有限公司	苗木租摆	48,542.38	49,999.99
云南云投电子商务有限公司	苗木租摆		28,105.00
云南云景林业开发有限公司	苗木租摆		5,500.00
云南省林业投资有限公司	苗木租摆	22,228.00	11,114.00
西双版纳印奇生物资源开发有限公司	苗木租摆	8,066.00	
云南天景房地产开发有限公司	苗木租摆	17,337.49	4,334.38
云南西南招标有限公司	苗木租摆	7,592.00	
云南泰兴矿业有限公司	苗木租摆	14,533.57	12,178.83
云南泰兴矿业有限公司	苗木销售	920.00	

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无。

本公司委托管理/出包情况表：

无。

关联管理/出包情况说明



无。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无。

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐洪尧	写字楼	330,000.00	330,000.00
徐洪尧	写字楼	146,666.67	160,000.00

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

单位：元

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	90,000,000.00	2014年11月28日	2015年11月28日	否
云南省投资控股集团有限公司	20,000,000.00	2014年04月16日	2015年04月16日	否
徐洪尧、张国英	14,000,000.00	2014年02月20日	2015年02月19日	否
徐洪尧、张国英	10,000,000.00	2014年06月27日	2015年06月27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

云南省投资控股集团有限公司	130,000,000.00	2014年09月22日	2016年09月22日	委托贷款
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,407,920.00	1,559,000.00

**(8) 其他关联交易****①利息收入、利息支出、手续费情况表**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
云南省投资控股集团有限公司	利息支出	按市场价格定价	26,356,524.94	58.97
富滇银行股份有限公司	利息收入	按市场价格定价	7,312.14	1.03
富滇银行股份有限公司	委托贷款手续费	按市场价格定价	14,200.00	63.96

**②关联方存款**

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
银行存款	富滇银行股份有限公司	354,320.71	819,533.38

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	19,265,971.08	963,453.90	3,106.90	155.35
应收账款	景洪云旅投旅游开发有限公司	2,000.00	100.00		
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	28,382.04	1,419.10	29,166.66	1,458.33

应收账款	云南天景房地产开发有限公司	4,344.37	217.22	4,344.38	217.22
应收账款	云南西南招标有限公司	3,796.00	189.80		
其他应收款	云南西南招标有限公司	600,000.00	60,000.00	600,000.00	30,000.00
其他应收款	西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	100,838.00	5,041.90		
预付款项	红塔证券股份有限公司			500,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	云南省林业投资有限公司	11,114.00	
预收账款	西双版纳印奇生物资源开发有限公司		11,934.00
应付账款	云南云景林纸股份有限公司	143,161.20	
其他应付款	何学葵	50,407,277.49	56,218,972.46
应付利息	云南省投资控股集团有限公司	876,534.25	899,826.36
其他应付款	徐洪尧	15,313,565.95	
其他应付款	张国英	10,770,544.00	
其他应付款	丽江华首上领房地产开发有限公司	6,500,000.00	

## 7、关联方承诺

参见本报告“第五节·重要事项”之“九、承诺事项履行情况”。

## 8、其他

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺:资产负债表日存在的重要承诺见本报告本报告“第五节·重要事项”之“九、承诺事项履行情况”。除此之外,截止2014年12月31日本公司无重大对外承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁等形成的或有负债及其财务影响:

①2014年5月15日至2015年3月24日,公司陆续收到昆明市中级人民法院民事虚假陈述责任纠纷88起案件的《应诉通知书》、《民事起诉状》及《云南省昆明市中级人民法院民事传票》,原告88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,要求本公司或本公司、何学葵及蒋凯西或瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)及本公司赔偿因虚假陈述给原告造成的损失16,175,305.20元。

2014年12月至2015年3月本公司收到昆明市中级人民法院共计84份《民事判决书》。判决公司为被告或公司及何学葵、蒋凯西为被告或公司及何学葵为被告的损失金额,赔偿原告损失和案件受理费部分共计506,425.75元(未包括赔偿原告股票持有期间或持有到损失计算基准日期间利息)。公司已按上述金额预计了相关损失。

因“证券虚假陈述责任纠纷”已起诉公司或公司、何学葵及蒋凯西或瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)及公司的案件尚有2起已开庭审理未判决、2起未开庭审理未判决,后续是否还会增加“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不确定,同时公司争取由其他当事人承担赔偿责任事宜具有不确定性,无法确定最终判决结果对本公司2014年度财务报表的影响。

②2011年11月28日,本公司前控股股东何学葵与云南省投资控股集团有限公司签订了《关于云南绿大地生物科技股份有限公司股份之附条件生效股份转让协议》(以下简称“《股份转让协议》”)。2012年2月23日,本公司与何学葵签订《借款合同》约定:云南省投资控股集团有限公司代何学葵支付《股份转让协议》中第三条“付款安排及付款方式”中第(1)、(3)、(4)项款项后,云南省投资控股集团有限公司应支付给何学葵的股份转让款50,392,340.78元无息借与本公司,借款期限至2014年3月16日。同

时双方特别约定：针对《股份转让协议》第三条中的第（2）项“甲方（何学葵）因涉嫌欺诈发行股票一案的刑事判决罚金（如有）”以及第（5）项“向绿大地补偿经法院生效判决认定的，甲方在绿大地上市后侵占、挪用或虚增绿大地资产套现的金额（如有）”等款项支付存在不确定性甲方承诺上述金额如有发生或经法院判决认定，同意直接冲抵本合同确定的借款金额。前述《借款合同》第七条还约定：乙方（云南绿大地生物科技股份有限公司）未按第六条约定还款的，自逾期之日起，就逾期部分应按中国人民银行公布实施同期贷款利率的2倍向甲方（何学葵）支付违约金。

2015年3月26日，本公司认为《借款合同》第七条约定的本公司应承担违约金的条件客观上并不存在，并且，何学葵在本公司上市后侵占、挪用或虚增申请人资产套现的有关事实和金额仍在调查和核实中，款项支付存在不确定性，《借款合同》约定的还款金额亦尚未确定，本公司对何学葵不负有《借款合同》第七条约定的承担逾期还款违约金的责任为由向昆明仲裁委员会提起仲裁申请，2015年4月2日，公司收昆明仲裁委员会受理案件通知书（昆仲受字（2015）03200号），已决定予以受理。本公司已充分估计了上述事项对2014年度财务报表的影响，但最终裁定结果对公司本期利润的影响存在不确定性。

## 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。

## 3、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
西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	702,957.87	702,957.87	2015年3月17日	中信银行昆明分行
合计	17,642,832.40	1,391,174.08		

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

## 2、利润分配情况

无。

## 3、销售退回

无。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

根据公司董事会第五届第二十二次董事会决议通过的2014年度利润分配预案：2014年度利润不分配。该预案尚需公司股东大会审议批准通过。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无。

#### (2) 未来适用法

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无。

#### (2) 其他资产置换

无。

**4、年金计划**

无。

**5、终止经营**

无。

**6、分部信息**

无。

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无。

**8、其他**

无。

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	440,188,030.33	99.98%	65,651,026.69	14.91%	374,537,003.64	300,943,538.39	100.00%	36,607,483.52	12.16%	264,336,054.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	83,732.00	0.02%	83,732.00	100.00%						
合计	440,271,762.33	100.00%	65,734,758.69	14.93%	374,537,003.64	300,943,538.39	100.00%	36,607,483.52	12.16%	264,336,054.87

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	174,960,285.86	8,748,014.29	5.00%
1 至 2 年	115,011,995.42	11,501,199.55	10.00%
2 至 3 年	76,486,138.50	15,297,227.70	20.00%
3 年以上	73,729,610.55	30,104,585.15	40.83%
3 至 4 年	71,642,201.32	28,656,880.53	40.00%
4 至 5 年	1,279,409.23	639,704.62	50.00%
5 年以上	808,000.00	808,000.00	100.00%
合计	440,188,030.33	65,651,026.69	14.91%

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,127,275.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
丰城市城市投资建设有限公司	非关联方	113,946,554.59	2-3 年、3-4 年	25.88	35,388,241.38
南充市政府投资非经营性项目代建中心	非关联方	58,872,000.00	1 年以内	13.37	2,943,600.00
昆明新都置业有限公司	非关联方	31,368,627.30	年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	7.12	3,538,576.21
宜良县南盘江景观整治指挥部	非关联方	28,014,857.35	1-2 年、2-3 年	6.36	3,078,344.14



昆明涵碧园林绿化有限公司	非关联方	26,447,800.00	1-2 年	6.01	2,644,780.00
合计		258,649,839.24		58.74	47,593,541.73

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,668,897.00	4.86%	3,668,897.00	100.00%		2,668,897.00	4.28%	2,668,897.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,025,238.32	93.99%	5,448,026.77	10.03%	65,577,211.55	58,830,350.89	94.34%	3,489,919.31	5.93%	55,340,431.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	868,354.61	1.15%	868,354.61	100.00%		862,553.53	1.38%	862,553.53	100.00%	
合计	75,562,489.93	100.00%	9,985,278.38	13.21%	65,577,211.55	62,361,801.42	100.00%	7,021,369.84	11.26%	55,340,431.58

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（按单位）	期末余额
------------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南园林绿化发展公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回
刘伟	1,168,897.00	1,168,897.00	100.00%	预计无法收回
成都鼎润生物科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,668,897.00	3,668,897.00	--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	19,938,122.79	996,906.14	5.00%
1 至 2 年	32,274,631.58	3,227,463.16	10.00%
2 至 3 年	268,962.12	53,792.42	20.00%
3 年以上	1,842,670.11	1,169,865.04	63.49%
3 至 4 年	839,700.11	335,880.04	40.00%
4 至 5 年	337,970.00	168,985.00	50.00%
5 年以上	665,000.00	665,000.00	100.00%
合计	54,324,386.60	5,448,026.77	10.03%

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,963,908.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联企业往来	16,700,851.72	15,242,570.53

工程保证金	50,697,852.24	40,304,855.23
备用金和押金	6,776,290.80	4,008,492.13
其他	1,387,495.17	2,805,883.53
合计	75,562,489.93	62,361,801.42

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆博润实业有限公司	非关联方	30,000,000.00	1-2 年	39.70%	3,000,000.00
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	14.38%	543,109.16
会泽云投生态种苗有限责任公司	全资子公司	8,575,211.39	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.35%	
成都绿大地园艺有限责任公司	全资子公司	7,824,794.33	1 年以内、1-2 年	10.36%	
昆明市高速公路建设开发股份有限公司	非关联方	3,723,334.00	1 年以内	4.93%	186,166.70
合计	--	60,985,522.88	--	80.72%	3,729,275.86

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	413,327,468.42		413,327,468.42	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	413,327,468.42		413,327,468.42	50,000,000.00		50,000,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都绿大地园艺有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
昆明美佳房地产开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00			
重庆云投生态园林环境建设有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
云南绿大地世纪园林景观工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
会泽云投生态种苗有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
云南洪尧园林绿化工程有限公司		367,827,468.42		367,827,468.42		
合计	50,000,000.00	367,827,468.42	4,500,000.00	413,327,468.42		

## (2) 对联营、合营企业投资

无。

## (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	487,535,435.51	379,073,825.38	430,048,502.99	357,574,492.78
其他业务	6,618,388.90	3,073,809.24	2,651,756.95	1,613,008.64
合计	494,153,824.41	382,147,634.62	432,700,259.94	359,187,501.42

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-408,667.50	
合计	-408,667.50	

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-56,937.66	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,348,375.40	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-506,425.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,982.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,153,941.00	
减：所得税影响额	111,048.58	
少数股东权益影响额	16,616.47	
合计	-620,576.85	--

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

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.75%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.85%	0.03	0.03

### 3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

#### 5、其他

无。

## 第十二节 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财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。
- 四、载有公司法定代表人签名的 2014 年年度报告文本原件。
- 五、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

二〇一五年四月二十九日