



# 2023

岭南生态文旅股份有限公司

# 半年度财务报告



# 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	733,751,529.77	1,020,262,760.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,112,650.28	277,300.28
应收账款	2,729,078,483.98	2,650,504,791.62
应收款项融资		2,169,967.70
预付款项	85,542,416.16	100,327,767.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	251,698,617.80	245,090,135.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	324,358,232.50	316,987,074.29
合同资产	6,118,838,691.60	6,358,803,480.08
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	335,853,731.23	249,657,497.48
其他流动资产	133,496,781.98	144,879,728.77
流动资产合计	10,729,731,135.30	11,088,960,504.01
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,093,394,337.14	1,055,452,459.43
长期股权投资	2,783,856,766.35	2,735,919,870.24
其他权益工具投资	225,289,180.00	224,289,180.00
其他非流动金融资产	28,895,577.65	30,902,380.06
投资性房地产		
固定资产	342,101,138.16	359,346,845.63
在建工程	42,382,986.17	39,339,068.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	37,748,881.27	23,895,603.04
无形资产	24,503,522.44	17,945,288.00
开发支出		
商誉	599,736,016.28	599,736,016.28
长期待摊费用	31,990,054.00	37,454,078.98
递延所得税资产	446,357,094.72	419,234,902.62
其他非流动资产	597,308,870.77	585,196,023.92
非流动资产合计	6,253,564,424.95	6,128,711,716.52
资产总计	16,983,295,560.25	17,217,672,220.53
流动负债：		
短期借款	2,031,542,420.97	1,559,907,992.41
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	349,121,980.36	248,702,644.09
应付账款	6,721,767,380.68	7,177,668,999.83
预收款项		
合同负债	329,170,445.29	370,314,895.53
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	126,028,472.25	125,236,876.82
应交税费	660,831,574.93	696,931,397.73
其他应付款	786,916,079.04	761,670,518.16
其中：应付利息		
应付股利	4,320,640.54	4,320,640.54
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,041,198,864.54	575,649,399.59
其他流动负债	210,599,729.38	223,885,273.58
流动负债合计	12,257,176,947.44	11,739,967,997.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	604,804,435.09	1,144,824,979.09
应付债券	660,356,007.20	647,811,162.95
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	39,159,013.82	24,479,213.44
长期应付款	64,473,969.31	35,179,836.30
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,980,759.75	18,594,084.02
递延所得税负债	157,096.38	162,938.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,386,931,281.55	1,871,052,214.01
负债合计	13,644,108,228.99	13,611,020,211.75
所有者权益：		
股本	1,679,441,258.00	1,679,306,845.00
其他权益工具	121,661,354.52	121,746,770.12
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,192,349,962.94	1,320,810,312.18
减：库存股		
其他综合收益	-17,223,195.51	-17,123,721.35
专项储备		
盈余公积	206,242,181.21	206,242,181.21
一般风险准备		
未分配利润	-89,170,521.54	19,184,844.95
归属于母公司所有者权益合计	3,093,301,039.62	3,330,167,232.11
少数股东权益	245,886,291.64	276,484,776.67
所有者权益合计	3,339,187,331.26	3,606,652,008.78
负债和所有者权益总计	16,983,295,560.25	17,217,672,220.53

法定代表人：尹洪卫 主管会计工作负责人：邹国威 会计机构负责人：谢淑雅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	291,270,906.67	605,367,254.29
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,168,000.00	

应收账款	2,147,599,014.78	2,197,275,347.31
应收款项融资		
预付款项	12,698,969.30	18,624,820.88
其他应收款	1,099,913,972.70	1,300,440,916.36
其中：应收利息		
应收股利	32,913,600.00	32,913,600.00
存货	92,399,482.02	92,723,337.02
合同资产	4,663,718,519.20	4,830,128,975.57
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	191,999,519.34	127,056,543.52
其他流动资产	177,067,459.17	20,095,659.15
流动资产合计	8,691,835,843.18	9,191,712,854.10
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	420,985,367.50	398,689,640.24
长期股权投资	4,256,379,406.29	4,202,740,716.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	28,895,577.65	30,902,380.06
投资性房地产		
固定资产	78,290,439.37	84,378,804.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,170,485.45	8,040,163.06
无形资产	1,097,390.55	1,833,606.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,822,024.45	12,280,594.83
递延所得税资产	316,872,067.60	300,155,158.93
其他非流动资产	66,238,853.37	18,094,294.16
非流动资产合计	5,207,751,612.23	5,057,115,358.40
资产总计	13,899,587,455.41	14,248,828,212.50
流动负债：		
短期借款	1,920,789,097.22	1,309,318,300.75
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	374,121,980.36	405,219,275.09
应付账款	5,203,690,530.48	5,629,312,825.90
预收款项		
合同负债	309,899,976.96	372,465,611.75
应付职工薪酬	69,439,348.84	69,290,459.81

应交税费	461,952,995.18	490,766,358.29
其他应付款	1,336,936,728.58	1,673,872,372.36
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	367,324,419.84	155,361,458.81
其他流动负债	101,002,057.84	91,739,847.42
流动负债合计	10,145,157,135.30	10,197,346,510.18
非流动负债：		
长期借款		264,500,000.00
应付债券	660,356,007.20	647,811,162.95
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,255,122.69	5,959,500.50
长期应付款	21,249,562.88	5,507,796.58
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	308,333.40	433,333.39
递延所得税负债	22,734.43	22,734.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	704,191,760.60	924,234,527.85
负债合计	10,849,348,895.90	11,121,581,038.03
所有者权益：		
股本	1,679,441,258.00	1,679,306,845.00
其他权益工具	121,661,354.52	121,746,770.12
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,132,262,252.18	1,131,850,211.14
减：库存股		
其他综合收益	-17,223,195.51	-17,216,189.59
专项储备		
盈余公积	206,079,581.15	206,079,581.15
未分配利润	-71,982,690.83	5,479,956.65
所有者权益合计	3,050,238,559.51	3,127,247,174.47
负债和所有者权益总计	13,899,587,455.41	14,248,828,212.50

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,140,885,483.46	1,024,827,010.79
其中：营业收入	1,140,885,483.46	1,024,827,010.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,308,614,302.39	1,272,502,210.90

其中：营业成本	1,034,724,600.29	948,492,861.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,492,324.73	3,901,914.75
销售费用	12,498,386.24	17,062,220.25
管理费用	112,357,233.79	122,693,113.23
研发费用	43,540,385.82	51,504,168.09
财务费用	101,001,371.52	128,847,932.69
其中：利息费用	134,883,578.27	137,250,446.49
利息收入	49,581,277.14	35,511,399.38
加：其他收益	1,388,317.01	4,001,727.68
投资收益（损失以“－”号填列）	44,831,570.27	26,439,880.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,739,102.03	26,174,597.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	149.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,333,762.01	-44,276,570.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	14,514,863.84	38,443,743.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-877,471.05	4,931,818.14
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-136,205,151.83	-218,134,601.14
加：营业外收入	1,020,923.09	402,533.55
减：营业外支出	1,165,149.94	1,006,926.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-136,349,378.68	-218,738,994.07
减：所得税费用	-24,723,136.88	-39,344,030.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-111,626,241.80	-179,394,963.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-111,626,241.80	-179,394,963.16
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-108,355,366.49	-178,904,776.62

(净亏损以“-”号填列)		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-3,270,875.31	-490,186.54
六、其他综合收益的税后净额	-99,474.16	18,138.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-99,474.16	602.50
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-12,097.92
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-12,097.92
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-99,474.16	12,700.42
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-7,005.92	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-92,468.24	12,700.42
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		17,536.09
七、综合收益总额	-111,725,715.96	-179,376,824.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-108,454,840.65	-178,904,174.12
归属于少数股东的综合收益总额	-3,270,875.31	-472,650.45
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.06	-0.11
(二)稀释每股收益	-0.06	-0.10

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：尹洪卫 主管会计工作负责人：邹国威 会计机构负责人：谢淑雅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	685,113,107.72	726,636,994.03
减：营业成本	639,061,933.44	709,733,575.79
税金及附加	2,129,793.12	2,483,544.43
销售费用	7,286,232.48	9,758,808.91
管理费用	55,969,843.67	69,860,054.16
研发费用	17,395,061.18	24,970,435.84
财务费用	90,416,028.70	108,895,326.50
其中：利息费用	115,363,630.18	111,527,677.58



利息收入	32,030,359.89	14,474,171.90
加：其他收益	257,271.71	1,348,763.28
投资收益（损失以“－”号填列）	26,509,781.03	14,783,105.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,509,781.03	17,723,505.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	149.04	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-5,080,151.64	-24,317,915.56
资产减值损失（损失以“－”号填列）	9,586,551.66	19,609,322.39
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-288,682.83	4,841,818.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-96,160,865.90	-182,799,657.50
加：营业外收入	6,034.13	171,775.59
减：营业外支出	633,983.56	804,699.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-96,788,815.33	-183,432,581.89
减：所得税费用	-19,326,167.85	-32,643,472.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-77,462,647.48	-150,789,108.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-77,462,647.48	-150,789,108.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-7,005.92	-12,097.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-12,097.92
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-12,097.92
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-7,005.92	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-7,005.92	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	-77,469,653.40	-150,801,206.88
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	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,361,537,349.16	2,320,746,359.66
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		31,042,631.43
收到其他与经营活动有关的现金	81,529,079.05	88,711,998.48
经营活动现金流入小计	1,443,066,428.21	2,440,500,989.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,509,911,933.24	2,111,752,244.48
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	118,504,507.59	114,122,873.97
支付的各项税费	21,267,724.67	45,826,494.46
支付其他与经营活动有关的现金	115,977,644.42	161,770,848.55
经营活动现金流出小计	1,765,661,809.92	2,433,472,461.46
经营活动产生的现金流量净额	-322,595,381.71	7,028,528.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,006,951.45	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,584,074.45	32,148,459.67
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		12,220,000.00
投资活动现金流入小计	5,591,025.90	45,668,459.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,069,032.02	268,585.43
投资支付的现金	4,204,800.00	5,300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		46,780,718.43
投资活动现金流出小计	16,273,832.02	52,349,303.86
投资活动产生的现金流量净额	-10,682,806.12	-6,680,844.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,447,099,603.34	1,110,668,031.60
收到其他与筹资活动有关的现金	57,057,505.00	18,980,918.06
筹资活动现金流入小计	1,504,157,108.34	1,129,648,949.66
偿还债务支付的现金	1,073,319,730.72	1,236,358,187.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	147,743,188.17	114,127,890.85
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	192,758,485.43	149,992,498.14
筹资活动现金流出小计	1,413,821,404.32	1,500,478,575.99
筹资活动产生的现金流量净额	90,335,704.02	-370,829,626.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	177,604.86	-28,790.96
五、现金及现金等价物净增加额	-242,764,878.95	-370,510,733.37
加：期初现金及现金等价物余额	767,141,341.45	1,094,688,171.07
六、期末现金及现金等价物余额	524,376,462.50	724,177,437.70

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	907,911,863.54	1,754,302,037.30
收到的税费返还		1,804,285.64
收到其他与经营活动有关的现金	410,835,340.84	442,809,789.75
经营活动现金流入小计	1,318,747,204.38	2,198,916,112.69
购买商品、接受劳务支付的现金	1,156,129,719.48	1,896,566,587.59
支付给职工以及为职工支付的现金	62,157,500.04	54,246,016.11
支付的各项税费	10,156,789.42	27,794,953.52
支付其他与经营活动有关的现金	866,112,347.39	348,925,070.15
经营活动现金流出小计	2,094,556,356.33	2,327,532,627.37
经营活动产生的现金流量净额	-775,809,151.95	-128,616,514.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,006,951.45	
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	2,138,909.45	29,556,119.67
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	4,145,860.90	29,556,119.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,254.14	
投资支付的现金	74,982,073.95	816,891.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		44,767,643.00
投资活动现金流出小计	75,065,328.09	45,584,534.85

投资活动产生的现金流量净额	-70,919,467.19	-16,028,415.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,310,000,000.00	707,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	32,750,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,342,750,000.00	707,000,000.00
偿还债务支付的现金	551,069,366.20	666,192,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,614,191.36	64,945,737.25
支付其他与筹资活动有关的现金	107,265,198.74	67,334,396.26
筹资活动现金流出小计	769,948,756.30	798,472,633.51
筹资活动产生的现金流量净额	572,801,243.70	-91,472,633.51
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	-273,927,375.44	-236,117,563.37
加：期初现金及现金等价物余额	380,448,540.83	561,649,868.92
六、期末现金及现金等价物余额	106,521,165.39	325,532,305.55

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,679,306,845.00			121,746,770.12	1,320,810,312.18			-17,123,721.35		206,242,181.21		19,184,844.95	3,330,167,232.11	276,484,776.67	3,606,652,008.78
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	1,679,306,845.00			121,746,770.12	1,320,810,312.18			-17,123,721.35		206,242,181.21		19,184,844.95	3,330,167,232.11	276,484,776.67	3,606,652,008.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填	134,413.00			85,415.60	128,460,349.00			99,474.16				108,355,366.00	236,866,192.00	30,598,850.00	267,464,677.00

列)					24						49		49	3	52
(一) 综合收益总额											- 108, 355, 366. 49		- 108, 454, 840. 65	- 3,27 0,87 5.31	- 111, 725, 715. 96
(二) 所有者投入和减少资本	134, 413. 00			- 85,4 15.6 0	- 128, 460, 349. 24						0.00		- 128, 411, 351. 84	- 27,3 27,6 09.7 2	- 155, 738, 961. 56
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	134, 413. 00			- 85,4 15.6 0	412, 041. 04								461, 038. 44		461, 038. 44
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					- 128, 872, 390. 28								- 128, 872, 390. 28	- 27,3 27,6 09.7 2	- 156, 200, 000. 00
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综															

合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	1,67 9,44 1,25 8.00			121, 661, 354. 52	1,19 2,34 9,96 2.94		- 17,2 23,1 95.5 1		206, 242, 181. 21		- 89,1 70,5 21.5 4		3,09 3,30 1,03 9.62	245, 886, 291. 64	3,33 9,18 7,33 1.26

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													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	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	1,68 4,41 7,41 8.00			122, 060, 238. 50	1,33 6,31 8,95 5.24	22,6 24,6 24.5 0	- 16,3 29,6 99.8 0		206, 242, 181. 21		1,52 7,44 9,75 4.21		4,83 7,53 4,22 2.86	307, 927, 718. 77	5,14 5,46 1,94 1.63
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	1,68 4,41 7,41 8.00			122, 060, 238. 50	1,33 6,31 8,95 5.24	22,6 24,6 24.5 0	- 16,3 29,6 99.8 0		206, 242, 181. 21		1,52 7,44 9,75 4.21		4,83 7,53 4,22 2.86	307, 927, 718. 77	5,14 5,46 1,94 1.63
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	436, 754. 00			- 277, 549. 74	1,33 8,86 1.93		602. 50				- 178, 904, 776. 62		- 177, 406, 107. 93	- 472, 650. 45	- 177, 878, 758. 38
(一) 综合 收益总额							602. 50				- 178,		- 178,	- 472,	- 179,

											904,776.62		904,174.12	650.45	376,824.57
(二) 所有者投入和减少资本	436,754.00			-277,549.74	1,338,861.93								1,498,066.19		1,498,066.19
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	436,754.00			-277,549.74	1,338,861.93								1,498,066.19		1,498,066.19
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,684,854.17		121,782.688	1,337,657.81	22,624.5	-16,329.0		206,242.181		1,348,544.97		4,660.12	307,455.068	4,967.58	3,183.18
	2.00		76	7.17	0	97.3	0	21		7.59		4.93	32	3.25	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,679,306.845.00			121,746.770.12	1,131,850.211.14		-17,216,189.59		206,079,581.15	5,479,956.65			3,127,247.174.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,679,306.845.00			121,746.770.12	1,131,850.211.14		-17,216,189.59		206,079,581.15	5,479,956.65			3,127,247.174.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	134.413.00			-85,415.60	412,041.04		-7,005.92			-77,462,647.48			-77,008,614.96
(一) 综合收益总额							-7,005.92			77,462,647.48			77,469,653.40
(二) 所有者投入和减少资本	134.413.00			-85,415.60	412,041.04								461,038.44
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	134.413.00			-85,415.60	412,041.04								461,038.44
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,679,441.25			121,661.35	1,132,262.25		-17,223,195.51		206,079.58	-71,982,690.83		3,050,238.59

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末	1,684,417.4			122,060.23	1,149,798.1	22,624,624.	-16,43		206,079.58	1,233,822.8		4,357,121.3

未余额	18.00			8.50	54.20	50	2,266.96		1.15	28.89		29.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,684,417.418.00			122,060.238.50	1,149,798.154.20	22,624,624.50	-16,432,266.96		206.079.581.15	1,233,822.828.89		4,357,121.329.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	436.754.00			-277.549.74	1,338,861.93		-12,097.92			-150.789.108.96		-149.303.140.69
（一）综合收益总额							-12,097.92			-150.789.108.96		-150.801.206.88
（二）所有者投入和减少资本	436.754.00			-277.549.74	1,338,861.93							1,498,066.19
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	436.754.00			-277.549.74	1,338,861.93							1,498,066.19
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,684,854,172.00			121,782,688.76	1,151,137,016.13	22,624,624.50	-16,444,364.88		206,079,581.15	1,083,033,719.93		4,207,818,188.59

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

岭南生态文旅股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2014 年 2 月 14 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2014】49 号”文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为中小板上市公司。公司在广东省东莞市工商行政管理局登记注册，企业法人统一社会信用代码 91441900708010087G。截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 1,679,441,258.00 元。

#### (二) 公司注册资本

人民币壹拾陆亿柒仟玖佰肆拾肆万壹仟贰佰伍拾捌元整。

#### (三) 公司所属行业性质

生态保护和环境治理业。

#### (四) 公司经营范围

一般项目:生态恢复及生态保护服务;生态保护区管理服务;生态资源监测;自然生态系统保护管理;旅游开发项目策划咨询;农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营;休闲观光活动;游览景区管理;名胜风景区管理;公园、景区小型设施娱乐活动;城市公园管理;城市绿化管理;森林公园管理;园林绿化工程施工;市政设施管理;城乡市容管理;园区管理服务;水污染防治服务;水污染治理;污水处理及其再生利用;智能水务系统开发;水利相关咨询服务;水资源管理;打捞服务;环保咨询服务;环境保护监测;工程管理服务;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);土石方工程施工;体育场地设施工程施工;土壤环境污染防治服务;土壤污染治理与修复服务;节能管理服务;环境卫生公共设施安装服务;农村生活垃圾经营性服务;专业保洁、清洗、消毒服务;人工造林;灌溉服务;防洪除涝设施管理;工程和技术研究和试验发展;文化场馆管理服务;规划设计管理;数字文化创意内容应用服务;项目策划与公关服务;会议及展览服务;品牌管理;商业综合体管理服务;以自有资金从事投资活动;太阳能发电技术服务;风力发电技术服务;生物质能技术服务;新兴能源技术研发;电动汽车充电基础设施运营;集中式快速充电站。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

许可项目:建设工程施工;城市生活垃圾经营性服务;自来水生产与供应;建设工程设计。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

#### (五) 公司住所

中山市火炬开发区中山六路 66 号建大花园 17 栋 12 楼

(六) 公司的法定代表人

尹洪卫。

(七) 财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会 2023 年 8 月 29 日批准对外报出。

本期纳入合并范围的子公司 58 家，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期公司的合并财务报合并表范围及其变化情况，详见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本政策 11“金融资产减值”、33“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本政策 39“重大会计判断和估计”。

## 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及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本政策 6“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本政策 17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。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，本集团将进行重新评估。

### 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，本集团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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本政策 17“长期股权投资”或本政策 10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本政策 17“长期股权投资”2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。



本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本政策 17“长期股权投资”2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（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. 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额的处理：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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3. 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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；期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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团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。

## 1、金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，

虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### 4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的抵消

本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

#### 6、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，本集团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，本集团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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7、权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

## 1、减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（与“应收账款”组合划分相同）

##### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项
其他关联方组合	应收其他关联方的应收款项
政府类/地方国有企业组合	应收政府/地方国有企业的应收款项
地产行业公司组合	应收房地产行业公司的应收款项
应收其他客户组合	应收其他客户的应收款项

##### (3) 应收款项融资



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，确定组合的依据和计提方法参见应收票据和应收账款信用损失确定方法的相关描述。

#### （4）其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收内部单位往来
其他应收款组合 4	应收往来款
其他应收款组合 5	应收押金
其他应收款组合 6	应收保证金
其他应收款组合 7	应收备用金
其他应收款组合 8	应收股权转让款
其他应收款组合 9	应收其他

#### （5）长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

## 12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本会计政策 10“金融工具”及 11“金融资产减值”。

## 13、存货

### 1、存货的分类

存货主要包括消耗性生物资产（绿化苗木）、原材料、周转材料、库存商品、开发产品、开发成本、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### 2、存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

苗木类消耗性生物资产郁闭前的相关支出全部予以资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

存货发出时采用全月一次加权平均法计价。

参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司所拥有或控制的影片(包括影片著作权、使用权等)，在法定或合同约定的有效期内，均作为存货核算。制作的影视作品的会计处理为：公司制作影片发生的生产费用按影视作品名在“存货—在产品”中分明细核算，当影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按公司为该影视作品发生的成本费用结转“存货—产成品”。公司受托订制的影视作品，其对应已结转入库的实际成本，在影视作品符合收入确认条件时，一次性结转销售成本。公司自主制作并以让渡使用权作为让相关的经济利益流入企业的方式所生产的影片，

成本在取得影片著作权起四年内按照固定比例进行平均摊销，同时结转营业成本。企业在尚拥有影片著作权时，在“产成品”中象征性保留 1 元余额。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘点制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 14、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本政策 11“金融资产减值”。

## 15、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 16、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## 17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本政策 10“金融工具”。

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

### 1、投资成本的确定

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

股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团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，按本政策“6“合并财务报表编制的方法”2 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团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。对于本集团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。



本集团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。

本集团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。

## 18、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本政策 25“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5、10 年	5%	9.50%、19.00%
运输设备	年限平均法	4—10 年	5%	9.50%—23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3、5 年	5%	19.00%、31.67%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本政策 25“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本政策 25“长期资产减值”。

## 21、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

## 22、生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。公司的生物资产为苗木类资产，全部为消耗性生物资产。

### 1、消耗性生物资产的核算

消耗性生物资产按成本进行初始计量。

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用资本化，构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出费用化，计入当期损益。

消耗性生物资产的计价：采用加权平均法核算。

## 2、林木郁闭规定

(1) 依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为棕榈科及竹类植物、阔叶乔木及大灌木、灌木、针叶树种、地被及其他六个类型进行郁闭度设定。

1) 棕榈科及竹类植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小，计量指标以干高为主。

阔叶乔木、大灌木：植株有明显的直立主干，树冠广阔，计量指标以胸径为主。

2) 灌木：植株没有明显主干，呈丛生状态，多为木本植物，计量指标以自然高和冠幅为主。

针叶树种：植株有明显的直立主干，基本为松、杉、柏，树叶细长如针，多为针形、条形或鳞形，计量指标以自然高为主，胸径为辅。

3) 地被：植株低矮丛生，枝叶密集，无明显主干，多为禾本科植物，园林中多套袋种植，计量指标以美植袋的规格为主。

4) 其他：除以上五类外，未作划分定义的其他园林苗木，如芭蕉类植物，计量指标根据具体情况而定。

(2) 林木郁闭度的设定及计量办法：

1) 园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

量化指标有：高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。

2) 在确定苗木大田种植的株行距时, 综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素, 合理配给植株生长空间。按历往经验及本公司对苗木质量的要求, 在苗木达到出圃标准时, 取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

株行距约 100CM×150CM 胸径 3cm, 冠径约 100cm 时,

郁闭度:  $3.14 \times 50 \times 50 / (100 \times 150) = 0.523$ ;

株行距约 150CM×150CM 胸径 4cm, 冠径约 120cm 时,

郁闭度:  $3.14 \times 60 \times 60 / (150 \times 150) = 0.502$ ;

株行距约 200CM×150CM 胸径 4cm, 冠径约 150cm 时,

郁闭度:  $3.14 \times 75 \times 75 / (200 \times 150) = 0.589$ ;

株行距约 200CM×250CM 胸径 5cm, 冠径约 200cm 时,

郁闭度:  $3.14 \times 100 \times 100 / (200 \times 250) = 0.628$ ;

株行距约 200CM×300CM 胸径 6cm, 冠径约 200cm 时,

郁闭度:  $3.14 \times 100 \times 100 / (200 \times 300) = 0.523$ ;

株行距约 300CM×350CM 胸径 8cm, 冠径约 300cm 时,

郁闭度:  $3.14 \times 150 \times 150 / (300 \times 350) = 0.673$ ;

株行距约 300CM×400CM 胸径 8cm, 冠径约 300cm 时,

郁闭度:  $3.14 \times 150 \times 150 / (300 \times 400) = 0.589$ ;

株行距约 350CM×400CM 胸径 8cm, 冠径约 300cm 时,

郁闭度:  $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 400) = 0.505$ ;

株行距约 400CM×500CM 胸径 9cm, 冠径约 400cm 时,

郁闭度： $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 500) = 0.628$ ；

株行距约 400CM×600CM 胸径 10cm，冠径约 400cm 时，

郁闭度： $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 600) = 0.523$ ；

株行距约 200CM×200CM 高度 2m，冠径约 160cm 时，

郁闭度： $3.14 \times 80 \times 80 / (200 \times 200) = 0.502$ ；

株行距约 300CM×300CM 高度 3m，冠径约 250cm 时，

郁闭度： $3.14 \times 125 \times 125 / (300 \times 300) = 0.545$ ；

株行距约 400CM×400CM 高度 4m，冠径约 350cm 时，

郁闭度： $3.14 \times 175 \times 175 / (400 \times 400) = 0.601$ ；

株行距约 500CM×500CM 高度 5m，冠径约 450cm 时，

郁闭度： $3.14 \times 225 \times 225 / (500 \times 500) = 0.636$ ；

株行距约 600CM×600CM 高度 5m，冠径约 550cm 时，

郁闭度： $3.14 \times 275 \times 275 / (600 \times 600) = 0.660$ ；

考虑到存活率，全冠树以养护年限（1—2 年）来确定是否郁闭。

公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

### 3、消耗性生物资产跌价准备计提方法

每年度终了，对消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## 23、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本政策 36“租赁”。

## 24、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本政策 25“长期资产减值”。

## 25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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



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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要为装修费用、绿化费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 27、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (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、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 29、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本政策 36“租赁”。

## 30、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 31、股份支付

### 1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 3、涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 32、优先股、永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本政策 21“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本集团在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团确认与运营服务相关的收入。

公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法：

#### (1) 工程施工业务、主题公园特殊影院工程业务、展览展示工程业务收入

以上业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本集团采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### (2) 景观规划设计收入

根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入。

#### (3) 绿化养护收入

履行了合同中的履约义务，在提供了相应的绿化养护劳务时确认收入。

#### (4) 苗木销售

履行了合同的履约义务，在取得客户交付确认单时确认收入。

#### (5) 创意展示设计、活动创意策划、展馆创意规划业务

创意展示设计、活动创意策划：项目完成并通过客户验收后，按合同约定的价格确认当期收入；

展馆创意规划：按照前述（1）的方法确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 34、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收

金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 2、递延所得税资产及递延所得税负债



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

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

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

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

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

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 36、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 1. 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

- 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 租赁计量

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### 1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

- 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

- 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本政策 19 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

- 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （3）融资租赁的会计处理方法

租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本政策 16“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 2、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 38、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

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 39、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

## 1、收入确认

如本政策 33“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## 2、租赁

### （1）租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### （2）租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### （3）租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁

期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### 3、金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### 4、存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### 6、长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 7、折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 8、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 9、所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 10、预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 11、公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在“财务报告”第十一项中披露。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	工程施工收入、利息收入、绿化养护收入、市政路灯养护及路灯节能提成收入、水电安装及维修收入、主题文化创意业务收入、4D 特种影院系统集成业务收入设计服务收入、商品销售收入、创意展示设计收入、活动创意策划收入、展馆创意规划收入、租金收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	1%、1.5%、2%
利得税	香港应纳税所得额	16.50%



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
岭南生态文旅股份有限公司	15.00%
岭南设计集团有限公司	15.00%
东莞市岭南苗木有限公司	12.50%
东莞市信扬电子科技有限公司	20.00%
眉山市岭南岷东生态环境工程有限公司	25.00%
岭南香市建设项目管理有限公司	25.00%
乳山市岭南生态文化旅游有限公司	25.00%
上海恒润数字科技集团股份有限公司	15.00%
上海恒润申启多媒体有限公司	15.00%
上海恒润文化娱乐发展有限公司	20.00%
上海润岭文化投资管理有限公司	25.00%
上海恒润文化科技有限公司	15.00%
上海恒润文化旅游发展有限公司	25.00%
德马吉国际展览有限公司	15.00%
德马吉香港展览有限公司	按香港相关法律规定缴纳资本利得税，税率为 16.50%
岭南水务集团有限公司	15.00%
邻水县岭南生态工程有限公司	25.00%
阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限责任公司	25.00%
珠海市岭南金控投资有限公司	25.00%
全域纵横文旅投资有限公司	25.00%
广西岭域创和文旅投资有限公司	25.00%
新疆绿美南疆生态农业发展有限公司	25.00%
新疆爱尚西域文化旅游投资有限公司	25.00%
岭南（中山）供应链管理有限公司	25.00%
岭南园林建设集团有限公司	25.00%
岭南国际发展有限公司	——
岭南（深圳）供应链管理有限公司	25.00%
德马吉国际文化创意产业有限公司	25.00%
深圳岭南文旅规划设计有限公司	25.00%
东莞市新港德恒水务工程有限公司	20.00%
深圳信亿投资合伙企业（有限合伙）	20.00%
深圳鑫泰华金投资合伙企业（有限合伙）	20.00%
台山市南岭水务工程有限公司	25.00%
恩平市南岭水务工程有限公司	25.00%
开平市南岭水务工程有限公司	25.00%
江门市新会区南岭水务有限公司	25.00%
上海岭南规划建筑设计有限公司	25.00%
新疆岭南基础建设有限公司	25.00%
深圳岭南景观规划设计有限公司	20.00%
深圳岭南设计咨询管理有限公司	25.00%
北京岭南润潞环境治理有限公司	20.00%
岭南水务（麻栗坡）有限公司	20.00%
重庆广维文化旅游发展有限公司	20.00%
深圳宏升启源一号投资合伙企业（有限合伙）	20.00%
岭南市政建设工程有限公司	20.00%
上海润域文化旅游发展有限公司	20.00%
东莞市岭诚劳务分包有限公司	20.00%
湖北江岭文化旅游发展有限公司	20.00%
上海德马吉展览工程有限公司	25.00%
德马吉会展（上海）有限公司	25.00%
岭南（博乐）生态文旅供应链管理有限公司	25.00%
贺州旅宿民宿服务有限公司	25.00%
广东携成建设工程有限公司	25.00%
中山市岭南建设工程有限公司	25.00%

淮北市岭南生态园林建设有限公司	25.00%
广东辰宇建筑工程有限公司	25.00%
润岭数字科技发展（青岛）有限公司	25.00%
烟台弘岭园林建设有限公司	25.00%
湖北曼顿建筑工程有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

### 1. 企业所得税

(1) 根据自 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》，对国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2021 年 12 月本公司的高新技术企业复审申请已获得广东省科学技术厅评审通过，并于 2021 年 12 月 20 日取得新的高新技术企业证书，证书编号为 GR202144004730，有效期三年，据此本公司作为高新技术企业于 2021 年、2022 年、2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项规定企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，本集团从事林木培育和种植取得的收入免征企业所得税。

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，一级子公司东莞市岭南苗木有限公司在东莞市国家税务局松山湖税务分局办理企业所得税减免优惠备案，2023 年度按适用税率 25% 减半征收企业所得税。

(3) 一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司于 2021 年 11 月通过上海奉贤科学技术委员会高新技术企业复审，并于 2021 年 11 月 18 日取得新的高新技术企业证书，证书编号为 GR202131001651，有效期三年，据此该公司作为高新技术企业于 2021 年、2022 年、2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 一级子公司德马吉国际展览有限公司于 2021 年 11 月通过上海奉贤科学技术委员会高新技术企业复审，并于 2021 年 11 月 18 日取得新的高新技术企业证书，证书编号为 GR202131002789，有效期三年，据此该公司作为高新技术企业于 2021 年、2022 年、2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 二级子公司上海恒润申启多媒体有限公司于 2021 年 11 月通过上海奉贤科学技术委员会高新技术企业复审，并于 2021 年 11 月 18 日取得新的高新技术企业证书，证书编号为 GR202131006619，有效期三年，据此该公司作为高新技术企业于 2021 年、2022 年、2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 二级子公司上海恒润文化科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202231006580，有效期三年，据此该公司作为高新技术企业于 2022 年、2023 年、2024 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(7) 一级子公司岭南水务集团有限公司于 2021 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202111000965，有效期三年，据此该公司作为高新技术企业于 2021 年、2022 年、2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(8) 一级子公司岭南设计集团有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得深圳市科技创新委员会颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202244206849，有效期三年，据此该公司作为高新技术企业于 2022 年、2023 年、2024 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(9) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 1. 增值税

一级子公司东莞市岭南苗木有限公司经东莞市国家税务局松山湖税务分局批准，销售自产苗木免征增值税。

### 1. 附加税

广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合发布了《关于我省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》(粤财税〔2022〕10 号)，明确自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日广东省对小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户，按最高税额幅度 50% 减免征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加（简称“六税两费”）。

### 3、其他

## 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	769,689.93	620,701.38
银行存款	707,448,067.99	942,416,499.64

其他货币资金	25,533,771.85	77,225,559.10
合计	733,751,529.77	1,020,262,760.12
其中：存放在境外的款项总额		66,390.80
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	209,375,067.27	265,480,567.25

其他说明

其他货币资金期末余额为 25,533,771.85 元，其中银行保函保证金 4,825,504.31 元、银行承兑汇票保证金 10,747.74 元、银行信用证保证金 529,096.71 元、共管账户资金 10,844,096.03 元、用于银行借款的质押的定期存单为 7,800,000.00 元、农民工工资保证金及其他 1,524,327.06 元。

## 2、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	350,000.00	
商业承兑票据	17,759,235.62	326,235.62
坏账准备	-996,585.34	-48,935.34
合计	17,112,650.28	277,300.28

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	18,109,235.62	100.00%	996,585.34	5.50%	17,112,650.28	326,235.62	100.00%	48,935.34	15.00%	277,300.28
其中：										
商业承兑汇票	17,759,235.62	98.07%	996,585.34	5.61%	16,762,650.28	326,235.62	100.00%	48,935.34	15.00%	277,300.28
银行承兑汇票	350,000.00	1.93%			350,000.00					
合计	18,109,235.62	100.00%	996,585.34	5.50%	17,112,650.28	326,235.62	100.00%	48,935.34	15.00%	277,300.28

按组合计提坏账准备：按组合计提\_账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提_账龄组合	18,109,235.62	996,585.34	5.50%
合计	18,109,235.62	996,585.34	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	48,935.34	947,650.00				996,585.34
合计	48,935.34	947,650.00				996,585.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 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**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,300,000.00	
商业承兑票据		11,600,000.00
合计	6,300,000.00	11,600,000.00

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

### 3、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	198,362,259.29	5.80%	172,404,217.16	86.91%	25,958,042.13	199,238,685.58	5.99%	173,280,643.44	86.97%	25,958,042.14
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	198,362,259.29	5.80%	172,404,217.16	86.91%	25,958,042.13	199,238,685.58	5.99%	173,280,643.44	86.97%	25,958,042.14
按组合计提坏账准备的应收账款	3,223,707,975.78	94.20%	520,587,533.93	16.15%	2,703,120,441.85	3,124,765,586.64	94.01%	500,218,837.16	16.01%	2,624,546,749.48
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,223,707,975.78	94.20%	520,587,533.93	16.15%	2,703,120,441.85	3,124,765,586.64	94.01%	500,218,837.16	16.01%	2,624,546,749.48
合计	3,422,070,235.07	100.00%	692,991,751.09	20.25%	2,729,078,483.98	3,324,004,272.22	100.00%	673,499,480.60	20.26%	2,650,504,791.62

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	53,088,197.47	29,198,508.61	55.00%	预计难以收回
客户 2	17,628,302.89	17,628,302.89	100.00%	预计无法收回
客户 3	14,799,883.70	14,799,883.70	100.00%	预计无法收回
客户 4	13,464,224.00	13,464,224.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	9,345,150.00	9,345,150.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	8,178,000.00	8,178,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	6,900,000.00	6,900,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	5,350,999.01	4,280,799.22	80.00%	预计难以收回
客户 9	5,179,339.65	5,179,339.65	100.00%	预计无法收回

客户 10	4,967,287.88	4,967,287.88	100.00%	预计无法收回
客户 11	4,898,065.53	4,898,065.53	100.00%	预计无法收回
客户 12	4,835,074.00	4,835,074.00	100.00%	预计无法收回
客户 13	4,773,815.41	4,773,815.41	100.00%	预计无法收回
客户 14	4,095,116.03	4,095,116.03	100.00%	预计无法收回
客户 15	3,835,740.99	3,835,740.99	100.00%	预计无法收回
客户 16	3,425,800.00	2,740,640.00	80.00%	预计难以收回
客户 17	3,151,622.01	3,151,622.01	100.00%	预计无法收回
客户 18	2,900,000.00	2,900,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 19	2,871,543.40	2,871,543.40	100.00%	预计无法收回
客户 20	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 21	2,196,900.00	2,196,900.00	100.00%	预计无法收回
客户 22	2,086,500.00	2,086,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 23	1,960,000.00	1,960,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 24	1,610,215.75	1,610,215.75	100.00%	预计无法收回
客户 25	1,592,594.12	1,592,594.12	100.00%	预计无法收回
客户 26	1,571,278.82	1,571,278.82	100.00%	预计无法收回
客户 27	1,467,206.80	1,173,765.44	80.00%	预计难以收回
客户 28	901,393.00	901,393.00	100.00%	预计无法收回
客户 29	831,140.00	831,140.00	100.00%	预计无法收回
客户 30	796,065.74	796,065.74	100.00%	预计无法收回
客户 31	783,111.06	783,111.06	100.00%	预计无法收回
客户 32	773,777.13	773,777.13	100.00%	预计无法收回
客户 33	767,682.01	767,682.01	100.00%	预计无法收回
客户 34	577,769.90	577,769.90	100.00%	预计无法收回
客户 35	476,727.31	476,727.31	100.00%	预计无法收回
客户 36	445,000.00	445,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 37	430,000.00	430,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 38	380,871.00	380,871.00	100.00%	预计无法收回
客户 39	321,160.06	321,160.06	100.00%	预计无法收回
客户 40	306,138.71	306,138.71	100.00%	预计无法收回
客户 41	274,500.00	274,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 42	255,875.69	255,875.69	100.00%	预计无法收回
客户 43	246,399.95	246,399.95	100.00%	预计无法收回
客户 44	193,968.07	193,968.07	100.00%	预计无法收回
客户 45	183,901.27	183,901.27	100.00%	预计无法收回
客户 46	145,516.87	145,516.87	100.00%	预计无法收回
客户 47	94,565.79	94,565.79	100.00%	预计无法收回
客户 48	89,000.00	89,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 49	75,086.08	75,086.08	100.00%	预计无法收回
客户 50	75,000.00	60,000.00	80.00%	预计难以收回
客户 51	74,531.53	74,531.53	100.00%	预计无法收回
客户 52	67,507.44	67,507.44	100.00%	预计无法收回
客户 53	62,923.18	62,923.18	100.00%	预计无法收回
客户 54	62,462.27	62,462.27	100.00%	预计无法收回
客户 55	42,500.00	42,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 56	40,177.22	40,177.22	100.00%	预计无法收回
客户 57	26,611.38	26,611.38	100.00%	预计无法收回
客户 58	23,030.16	23,030.16	100.00%	预计无法收回
客户 59	22,760.60	18,208.48	80.00%	预计难以收回
客户 60	20,544.20	20,544.20	100.00%	预计无法收回
客户 61	7,254.49	7,254.49	100.00%	预计无法收回
客户 62	7,000.00	7,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 63	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 64	2,449.72	2,449.72	100.00%	预计无法收回
合计	198,362,259.29	172,404,217.16		

按组合计提坏账准备：其他不并表关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	146,490,430.87	7,677,491.20	5.24%
1-2年	74,013,100.79	7,358,373.29	9.94%
2-3年	194,484,570.13	32,516,488.38	16.72%
3-4年	54,750,213.75	12,592,806.58	23.00%
4-5年	616,447.09	202,989.10	32.93%
5年以上	1,000,000.00	671,900.00	67.19%
合计	471,354,762.63	61,020,048.55	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：政府/地方国有企业

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,293,409,919.48	65,800,540.23	5.09%
1-2年	485,360,589.30	50,664,525.69	10.44%
2-3年	207,041,565.50	38,670,727.53	18.68%
3-4年	188,879,539.69	43,219,505.30	22.88%
4-5年	102,129,337.46	39,823,277.93	38.99%
5年以上	44,942,845.81	26,316,343.56	58.56%
合计	2,321,763,797.24	264,494,920.24	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：房地产行业公司

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	54,955,013.74	7,756,569.82	14.11%
1-2年	51,816,079.54	13,044,390.72	25.17%
2-3年	3,997,134.58	1,326,552.34	33.19%
3-4年	13,492,910.94	5,887,803.27	43.64%
4-5年	5,252,544.51	3,164,535.00	60.25%
5年以上	26,915,377.10	24,422,721.59	90.74%
合计	156,429,060.41	55,602,572.74	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	8,632,792.87	932,544.87	10.80%
1-2年	43,270,245.68	8,825,719.08	20.40%
2-3年	35,508,244.67	11,355,465.27	31.98%
3-4年	78,549,277.93	38,288,941.50	48.75%
4-5年	54,604,394.17	37,199,493.90	68.13%
5年以上	53,595,400.18	42,867,827.78	79.98%



合计	274,160,355.50	139,469,992.40	
----	----------------	----------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,504,198,241.56
1 至 2 年	685,691,080.98
2 至 3 年	442,697,855.58
3 年以上	789,483,056.95
3 至 4 年	365,829,999.77
4 至 5 年	177,640,602.98
5 年以上	246,012,454.20
合计	3,422,070,235.07

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	500,218,837.16	20,474,455.66	105,758.89			520,587,533.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	173,280,643.44	172,857.25	1,049,283.53			172,404,217.16
合计	673,499,480.60	20,647,312.91	1,155,042.42			692,991,751.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
海上嘉年华（青岛）置业有限公司	1,049,283.53	现金
湖南猎豹汽车有限公司	105,758.89	现金
合计	1,155,042.42	

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	284,810,572.11	8.32%	14,810,149.75
第二名	167,331,749.55	4.89%	17,254,996.02
第三名	145,660,731.83	4.26%	12,178,894.40
第四名	98,288,340.20	2.87%	11,172,033.06
第五名	94,042,177.05	2.75%	12,196,347.60
合计	790,133,570.74	23.09%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		2,169,967.70
合计		2,169,967.70

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

### 5、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	43,258,901.45	50.57%	44,714,271.35	44.57%
1 至 2 年	27,700,060.59	32.38%	34,796,646.69	34.68%
2 至 3 年	14,583,454.12	17.05%	20,603,906.70	20.54%
3 年以上			212,943.00	0.21%
合计	85,542,416.16		100,327,767.74	

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：

期末预付款项余额中账龄超过 1 年且金额重要的预付款项是尚未与供应商结算的款项。

## (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（元）	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	非关联方	4,883,133.65	5.71%
第二名	非关联方	4,172,032.79	4.88%
第三名	非关联方	3,269,773.27	3.82%
第四名	非关联方	2,966,652.44	3.47%
第五名	非关联方	2,332,717.50	2.73%
合计		17,624,309.65	20.60%

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	251,698,617.80	245,090,135.93
合计	251,698,617.80	245,090,135.93

### (1) 其他应收款

#### 1) 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
保证金	96,452,134.89	89,104,656.45
往来款	306,928,755.54	299,088,752.24
押金	9,721,759.51	9,542,476.13
备用金	17,170,281.57	14,459,385.17
股权转让款		5,889,416.15
其他	14,776,264.33	12,148,219.85
合计	445,049,195.84	430,232,905.99

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	138,106,442.36		47,036,327.70	185,142,770.06
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,132,443.68		75,364.29	8,207,807.97

2023 年 6 月 30 日余额	146,238,886.04		47,111,692.00	193,350,578.04
-------------------	----------------	--	---------------	----------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	55,345,433.03
1 至 2 年	75,648,498.77
2 至 3 年	149,706,412.15
3 年以上	164,348,851.89
3 至 4 年	48,899,132.51
4 至 5 年	77,973,380.67
5 年以上	37,476,338.71
合计	445,049,195.84

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收账款	138,106,442.36	8,132,443.68				146,238,886.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他的应收账款	47,036,327.70	75,364.29				47,111,692.00
合计	185,142,770.06	8,207,807.97				193,350,578.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明:

#### 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
第一名	往来款	75,511,913.41	1-5 年	16.97%	37,755,956.71
第二名	往来款	30,700,000.00	4-5 年	6.90%	21,081,690.00
第三名	往来款	28,942,556.25	2-4 年	6.50%	6,117,506.48
第四名	往来款	19,000,000.00	2-3 年	4.27%	5,700,000.00
第五名	往来款	17,510,675.36	0-3 年	3.93%	1,128,231.42
合计		171,665,145.02		38.57%	71,783,384.61

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

### 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

#### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	52,883,896.40	3,735,848.83	49,148,047.57	47,454,573.60	3,735,848.83	43,718,724.77
在产品	14,101,606.46	8,444,484.73	5,657,121.73	14,044,568.11	8,444,484.73	5,600,083.38
周转材料	610,905.61		610,905.61	610,905.61		610,905.61
消耗性生物资产	94,279,268.34		94,279,268.34	94,635,474.11		94,635,474.11
发出商品	776,345.84	629,800.48	146,545.36	776,345.83	629,800.48	146,545.35
开发产品	153,650,476.25		153,650,476.25	151,409,473.43		151,409,473.43
开发成本	20,865,867.64		20,865,867.64	20,865,867.64		20,865,867.64
合计	337,168,366.54	12,810,134.04	324,358,232.50	329,797,208.33	12,810,134.04	316,987,074.29

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	3,735,848.83					3,735,848.83
在产品	8,444,484.73					8,444,484.73
发出商品	629,800.48					629,800.48
合计	12,810,134.04					12,810,134.04

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 8、合同资产

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
建造合同形成的未结算资产	4,224,548,377.10	378,322,391.25	3,846,225,985.85	4,472,419,654.91	391,516,184.02	4,080,903,470.89
已结算未达到收款时点的资产	2,324,092,503.63	166,194,595.34	2,157,897,908.29	2,363,748,045.53	169,518,753.55	2,194,229,291.98
项目质保金	123,763,582.45	9,048,784.99	114,714,797.46	90,852,003.04	7,181,285.83	83,670,717.21
合计	6,672,404,463.18	553,565,771.58	6,118,838,691.60	6,927,019,703.48	568,216,223.40	6,358,803,480.08

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未逾期质保金	1,867,499.16			
已结算未达收款进度		3,324,158.21		
建造合同形成的已完工未结算资产	26,464.38	13,220,257.15		
合计	1,893,963.54	16,544,415.36		

其他说明

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
BT 建设工程及 PPP 项目	335,853,731.23	249,657,497.48
合计	335,853,731.23	249,657,497.48

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	51,786,190.81	63,157,974.11
预交所得税	7,827,406.28	4,233,270.42
留抵税金	8,997,732.30	18,154,390.87
待取得抵扣凭证的进项税额	56,325,784.84	56,029,935.42
预交增值税	5,139,673.18	2,342,944.10
预交土地增值税	432,653.09	
预缴个税	1,776,926.12	
其他	1,210,415.36	961,213.85
合计	133,496,781.98	144,879,728.77

其他说明：

## 11、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	
BT 建设工程及 PPP 项目	1,088,394.80 8.57	233,860.73	1,088,160.94 7.84	1,050,307.76 8.57	231,358.95	1,050,076.40 9.62	
其他	5,233,490.83	101.53	5,233,389.30	5,376,154.35	104.54	5,376,049.81	
合计	1,093,628.29 9.40	233,962.26	1,093,394.33 7.14	1,055,683.92 2.92	231,463.49	1,055,452.45 9.43	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	231,463.49			231,463.49
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,498.77			2,498.77
2023 年 6 月 30 日余	233,962.26			233,962.26

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
嘉祥岭南园林工程有限公司	81,142,423.98			- 3,473,356.37							77,669,067.61	
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	98,566,741.58			4,828,743.04							103,395,484.62	
灵璧县岭城建设投资有限公司	123,701,213.61			- 54,827.90							123,646,385.71	
日照岭南海洋园林工程有限公司	89,851,126.18			679.72							89,851,805.90	
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	934,693.61			1,115.56							935,809.17	
广西交岭环境工程有限公司	121,083,666.56			4,491,651.17							125,575,317.73	
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	180,040,730.30			- 158,035.91							179,882,694.39	



监利县 锦沙湖 湿地公园有 限公司	26,047, 244.54			- 498,160 .97						25,549, 083.57	
邢台县 顺灏龙 冈建设 开发有 限公司	40,988, 476.17	3,204,8 00.00		427.59						44,193, 703.76	
岭南水 务(连 平)有 限公司	115,924 ,081.19			210,501 .60						116,134 ,582.79	
黄山润 宁生态 建设有 限公司	50,669, 654.01			-867.81						50,668, 786.20	
齐河县 绿景园 林绿化 工程有 限公司											
巴林右 旗岭南 园林建 设有限 公司	33,002, 244.41			7,610,1 96.34						40,612, 440.75	
东莞市 岭翰建 设投资 有限公 司											
泗阳新 源水务 工程有 限责任 公司	80,655, 382.33			- 207,911 .32						80,447, 471.01	
江苏惠 民水务 有限公 司	251,575 ,938.21			15,411. 27						251,591 ,349.48	
乌鲁木 齐市岭 秀匠心 投资建 设有限 责任公 司	323,277 ,547.16			12,939, 199.40						336,216 ,746.56	
岭南水 务(紫 金)有 限公司	145,888 ,817.12			3,251,4 07.04						149,140 ,224.16	
西峡县 龙乡岭 南建设 工程有 限公司	177,892 ,014.92			15,854, 756.24						193,746 ,771.16	

限公司											
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	55,615,858.76			- 4,470,049.99						51,145,808.77	
昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	25,767,801.54			- 1,870,949.71						23,896,851.83	
尉氏县岭南建设工程有限公司	55,196,439.14			-254.89						55,196,184.25	
江苏岭源水务有限责任公司	242,225,344.71			6,208.68						242,231,553.39	
广西容县建岭建设有限公司	121,030.16			195.07						121,225.23	
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	59,401,847.48			7,441,426.14						66,843,273.62	
岭南水务(汕尾)有限公司	19,827,417.61			1,089,306.49						20,916,724.10	
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	39,986,290.56			- 7,455.40						39,978,835.16	
湖北岭南浩淼供水有限公司	3,997,099.72			- 54,165.04						3,942,934.68	
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	97,331,400.00									97,331,400.00	
兴化中交岭南建设管理有限公司	25,963,054.71			8,644.10						25,971,698.81	
小计	2,566,6	3,204,8		46,953,						2,616,8	

	75,580.27	00.00		834.14					34,214.41	
二、联营企业										
微传播（北京）网络科技有限公司	54,307,050.10			-976,701.16		-7,005.92			53,323,343.02	192,574,324.52
横琴花木交易中心股份有限公司										4,753,007.51
中宁县碧水源水务有限公司	45,611,230.23								45,611,230.23	
汾阳市碧水源水务有限公司	21,434,545.37								21,434,545.37	
北京正泽水务有限公司	19,275,923.92			-102,678.85					19,173,245.07	
北京兴顺水务有限公司	2,117,672.89			-31,189.97					2,086,482.92	
上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）										
北京本农科技发展有限公司	21,845,067.46			-1,104,162.13					20,740,905.33	11,982,515.32
宣恩湘建水务有限责任公司	4,652,800.00								4,652,800.00	
小计	169,244,289.97			-2,214,732.11		7,005.92			167,022,551.94	209,309,847.35
合计	2,735,919,870.24	3,204,800.00		44,739,102.03		-7,005.92			2,783,856,766.35	209,309,847.35

其他说明

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市公司权益投资	225,289,180.00	224,289,180.00
合计	225,289,180.00	224,289,180.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

#### 14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	28,895,577.65	30,902,380.06
合计	28,895,577.65	30,902,380.06

其他说明：

#### 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	342,101,138.16	359,346,845.63
合计	342,101,138.16	359,346,845.63

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	381,741,416.56	50,800,710.59	63,800,142.55	47,301,076.10	1,136,930.95	544,780,276.75
2.本期增加金额	2,731,275.34			71,575.50		2,802,850.84
(1) 购置	2,731,275.34			71,575.50		2,802,850.84
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额		249,628.43	7,102,329.50	590,557.76	57,002.38	7,999,518.07
(1) 处置或报废		249,628.43	7,102,329.50	590,557.76	57,002.38	7,999,518.07
4.期末余额	384,472,691.90	50,551,082.16	56,697,813.05	46,782,093.84	1,079,928.57	539,583,609.52
二、累计折旧						
1.期初余额	79,604,449.85	29,796,728.18	34,072,885.41	40,986,330.11	973,037.57	185,433,431.12
2.本期增加金额	10,236,306.86	2,099,075.64	2,306,541.33	2,056,130.24	33,006.61	16,731,060.68
(1) 计提	10,236,306.86	2,099,075.64	2,306,541.33	2,056,130.24	33,006.61	16,731,060.68
3.本期减少金额		214,115.30	3,895,719.62	524,996.71	47,188.81	4,682,020.44
(1) 处置或报废		214,115.30	3,895,719.62	524,996.71	47,188.81	4,682,020.44
4.期末余额	89,840,756.71	31,681,688.52	32,483,707.12	42,517,463.64	958,855.37	197,482,471.36
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	294,631,935.19	18,869,393.64	24,214,105.93	4,264,630.20	121,073.20	342,101,138.16
2.期初账面价值	302,136,966.71	21,003,982.41	29,727,257.14	6,314,745.99	163,893.38	359,346,845.63

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,297,033.00	966,000.60		3,331,032.40	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 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
绿美南疆产业园	88,575,723.98	产权证办理中

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (6) 通过售后回租交易形成的固定资产情况：

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	23,713,742.95	10,097,615.91		13,616,127.04
运输设备	17,764,456.36	12,381,263.80		5,383,192.56
办公设备	968,251.05	371,903.70		596,347.35
合计	42,446,450.36	22,850,783.41		19,595,666.95

## (7) 期末受限的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	268,479,746.07	64,902,579.46		203,577,166.61
办公设备	968,251.05	371,903.70		596,347.35
机器设备	23,713,742.95	10,097,615.91		13,616,127.04
运输工具	17,764,456.36	12,381,263.80		5,383,192.56
合计	310,926,196.43	87,753,362.87		223,172,833.56

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,382,986.17	39,339,068.32
合计	42,382,986.17	39,339,068.32

## (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
黄姚古镇·龙门街民宿装修项目	19,980,432.16		19,980,432.16	17,016,095.51		17,016,095.51
通州区宋庄镇小堡村污水处理站 BOT 项目	14,312,214.08		14,312,214.08	14,232,632.88		14,232,632.88
恒润文化集团园区梦工厂改造一期	2,288,453.30		2,288,453.30	2,288,453.30		2,288,453.30
黑暗乘骑轨道车和翻版飞翔研发	5,801,886.63		5,801,886.63	5,801,886.63		5,801,886.63
合计	42,382,986.17		42,382,986.17	39,339,068.32		39,339,068.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
黄姚古镇·龙门街民宿装修项目	20,000,000.00	17,016,095.51	2,964,336.65			19,980,432.16	99.90%	99.90%				其他
通州区宋庄镇小堡村污水处理站 BOT 项目	13,757,782.00	14,232,632.88	79,581.20			14,312,214.08	104.03%	100.00%				其他
恒润文化集团园区梦工厂改造一期	10,359,602.80	2,288,453.30				2,288,453.30	22.09%	22.09%				其他
黑暗乘骑轨道车和翻版飞翔	6,150,000.00	5,801,886.63				5,801,886.63	94.34%	94.34%				其他

研发												
合计	50,267,384.80	39,339,068.32	3,043,917.85			42,382,986.17						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

17、使用权资产

单位：元

项目	车辆及运输设备	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额		27,233,794.68	8,339,234.46		35,573,029.14
2.本期增加金额		17,747,958.60			17,747,958.60
(1) 新增租赁		17,747,958.60			17,747,958.60
3.本期减少金额					
4.期末余额		44,981,753.28	8,339,234.46		53,320,987.74
二、累计折旧					
1.期初余额		10,108,466.14	1,568,959.96		11,677,426.10
2.本期增加金额		3,805,962.39	88,717.98		3,894,680.37
(1) 计提		3,805,962.39	88,717.98		3,894,680.37
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		13,914,428.53	1,657,677.94		15,572,106.47
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加					



金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		31,067,324.75	6,681,556.52		37,748,881.27
2.期初账面价值		17,125,328.54	6,770,274.50		23,895,603.04

其他说明：

## 18、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	软件使用权	专利使用权及资质	合计
一、账面原值						
1.期初余额	17,629,311.00			22,477,171.49	4,455,196.91	44,561,679.40
2.本期增加金额	7,224,420.00				1,202,400.00	8,426,820.00
(1) 购置	7,224,420.00				1,122,400.00	8,346,820.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加					80,000.00	80,000.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	24,853,731.00			22,477,171.49	5,657,596.91	52,988,499.40
二、累计摊销						
1.期初余额	3,643,139.59			17,728,659.90	3,605,196.91	24,976,996.40
2.本期增加金额	236,496.56			1,504,589.00	127,500.00	1,868,585.56

(1) ) 计提	236,496.56			1,504,589.00	127,500.00	1,868,585.56
3.本期减少金额						
(1) ) 处置						
4.期末余额	3,879,636.15			19,233,248.90	3,732,696.91	26,845,581.96
三、减值准备						
1.期初余额				1,639,395.00		1,639,395.00
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				1,639,395.00		1,639,395.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	20,974,094.85			1,604,527.59	1,924,900.00	24,503,522.44
2.期初账面价值	13,986,171.41			3,109,116.59	850,000.00	17,945,288.00

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

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 19、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		处置		
上海恒润数字科技集团股份有限公司	448,745,958.81					448,745,958.81

德马吉国际展览有限公司	330,993,717.53					330,993,717.53
上海恒润文化科技有限公司	425,000.00					425,000.00
Sungwol Holdings Co., Ltd	2,906,316.80			2,906,316.80		
岭南水务集团有限公司	301,269,757.47					301,269,757.47
合计	1,084,340,750.61			2,906,316.80		1,081,434,433.81

## (2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
德马吉国际展览有限公司	330,993,717.53					330,993,717.53
Sungwol Holdings Co., Ltd	2,906,316.80			2,906,316.80		
上海恒润数字科技集团股份有限公司	150,704,700.00					150,704,700.00
合计	484,604,734.33			2,906,316.80		481,698,417.53

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 20、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
装修款	29,423,762.92	4,180,246.56	7,097,309.80		26,506,699.68
租金	49,999.82	587,938.27	376,257.30		261,680.79
园林景观	7,945,573.09		2,894,169.78		5,051,403.31
其他	34,743.15	659,272.10	523,745.03		170,270.22
合计	37,454,078.98	5,427,456.93	10,891,481.91		31,990,054.00

其他说明

## 21、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
内部交易未实现利润	33,945,880.39	8,349,106.48	34,858,823.22	8,560,578.77
可抵扣亏损	1,443,620,197.16	216,879,628.88	1,275,391,344.88	191,588,788.04
信用减值准备引起的	865,582,528.03	133,241,104.32	839,015,267.21	128,640,212.14
合同资产减值准备引起的	553,565,771.69	83,448,349.35	568,222,498.13	86,000,212.95
递延收益引起的	1,705,333.40	255,800.00	1,830,333.39	274,550.01
存货跌价引起的	12,810,134.04	2,481,948.80	12,810,134.04	2,481,948.80
金融资产公允价值变动及跌价引起的	8,400,000.00	1,260,000.00	8,400,000.00	1,260,000.00
租赁引起的	1,294,514.34	195,247.64	1,195,292.09	182,702.66
无形资产引起的	1,639,395.00	245,909.25	1,639,395.00	245,909.25
合计	2,922,563,754.05	446,357,094.72	2,743,363,087.96	419,234,902.62

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值导致的应纳税影响	895,746.46	134,361.95	934,691.87	140,203.78
金融资产公允价值变动	151,562.87	22,734.43	151,562.87	22,734.43
合计	1,047,309.33	157,096.38	1,086,254.74	162,938.21

## (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		446,357,094.72		419,234,902.62
递延所得税负债		157,096.38		162,938.21

## (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	360,336,145.31	347,799,594.90
坏账准备	23,342,170.92	20,349,775.52
合计	383,678,316.23	368,149,370.42

## (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
2023 年		10,903,997.51	
2024 年	31,461,010.04	31,461,010.04	
2025 年	134,204,952.81	134,204,952.81	
2026 年	67,858,521.61	67,858,521.61	

2027 年	103,371,112.93	103,371,112.93	
2028 年	23,440,547.92		
无抵扣期限			
合计	360,336,145.31	347,799,594.90	

其他说明

## 22、其他非流动资产

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
预付购房款	1,902,368.00		1,902,368.00	1,902,368.00		1,902,368.00
预付软件款	3,969,655.29		3,969,655.29	3,671,255.29		3,671,255.29
预付购车款	408,205.12		408,205.12	408,205.12		408,205.12
PPP 项目	532,208,792.10	1,138,774.70	531,070,017.40	568,104,916.54	1,003,186.78	567,101,729.76
股权转让款	59,958,624.96		59,958,624.96	12,112,465.75		12,112,465.75
合计	598,447,645.47	1,138,774.70	597,308,870.77	586,199,210.70	1,003,186.78	585,196,023.92

其他说明：

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	
保证借款	1,307,700,000.00	740,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证、质押借款	567,000,000.00	757,000,000.00
保证、抵押借款	118,000,000.00	25,000,000.00
应计利息	3,842,420.97	32,907,992.41
合计	2,031,542,420.97	1,559,907,992.41

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	52,259,347.01	31,253,605.32

银行承兑汇票		4,447,356.00
链捷贷	296,862,633.35	213,001,682.77
合计	349,121,980.36	248,702,644.09

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	6,721,767,380.68	7,177,668,999.83
合计	6,721,767,380.68	7,177,668,999.83

### (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
供应商 1	131,067,626.85	未达结算条件
供应商 2	97,439,469.43	未达结算条件
供应商 3	57,760,505.38	未达结算条件
供应商 4	69,781,602.08	未达结算条件
供应商 5	60,239,512.88	未达结算条件
供应商 6	60,730,842.64	未达结算条件
供应商 7	52,197,579.43	未达结算条件
供应商 8	39,222,229.06	未达结算条件
供应商 9	64,765,381.92	未达结算条件
供应商 10	27,450,816.02	未达结算条件
供应商 11	76,156,235.08	未达结算条件
供应商 12	51,228,173.57	未达结算条件
供应商 13	13,096,101.11	未达结算条件
供应商 14	28,100,590.85	未达结算条件
供应商 15	31,049,803.83	未达结算条件
供应商 16	24,529,737.11	未达结算条件
供应商 17	38,261,883.80	未达结算条件
供应商 18	30,947,398.14	未达结算条件
供应商 19	31,866,741.66	未达结算条件
供应商 20	25,407,475.14	未达结算条件
供应商 21	30,915,401.77	未达结算条件
供应商 22	28,386,388.43	未达结算条件
供应商 23	3,528,173.04	未达结算条件
供应商 24	26,948,735.67	未达结算条件
供应商 25	24,486,380.04	未达结算条件
供应商 26	25,761,602.97	未达结算条件
供应商 27	48,929,098.50	未达结算条件
供应商 28	21,691,545.47	未达结算条件
供应商 29	19,070,954.05	未达结算条件
供应商 30	20,676,487.81	未达结算条件
供应商 31	20,632,920.33	未达结算条件
供应商 32	39,986,412.75	未达结算条件
供应商 33	22,936,113.93	未达结算条件
供应商 34	19,181,309.38	未达结算条件
供应商 35	15,565,723.48	未达结算条件

供应商 36	11,631,709.97	未达结算条件
供应商 37	29,531,919.36	未达结算条件
供应商 38	18,628,385.73	未达结算条件
供应商 39	17,929,545.43	未达结算条件
供应商 40	16,160,389.54	未达结算条件
供应商 41	17,334,848.82	未达结算条件
供应商 42	18,160,477.52	未达结算条件
供应商 43	10,829,377.97	未达结算条件
供应商 44	21,355,680.99	未达结算条件
供应商 45	19,439,965.12	未达结算条件
供应商 46	12,404,461.98	未达结算条件
供应商 47	15,488,467.86	未达结算条件
供应商 48	15,413,126.67	未达结算条件
合计	1,604,305,310.56	

其他说明：

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	311,486,042.56	353,497,714.31
其他	17,684,402.73	16,817,181.22
合计	329,170,445.29	370,314,895.53

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 27、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	121,948,920.23	115,846,455.36	114,158,668.68	123,636,706.91
二、离职后福利-设定提存计划	1,483,480.46	8,099,171.10	7,429,876.18	2,152,775.38
三、辞退福利	1,804,476.13	3,829,492.14	5,394,978.31	238,989.96
合计	125,236,876.82	127,775,118.60	126,983,523.17	126,028,472.25

### (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	120,119,897.80	104,469,917.87	103,594,991.29	120,994,824.38
2、职工福利费	53,755.20	2,310,994.72	2,310,994.72	53,755.20
3、社会保险费	782,971.24	3,839,347.72	3,365,772.03	1,256,546.93

其中：医疗保险费	756,144.74	3,419,354.40	2,939,637.58	1,235,861.56
工伤保险费	18,474.86	267,341.83	268,559.90	17,256.79
生育保险费	8,351.64	152,651.49	157,574.55	3,428.58
4、住房公积金	852,545.60	5,196,706.40	4,811,785.60	1,237,466.40
5、工会经费和职工教育经费	94,114.00	29,488.65	29,488.65	94,114.00
6、短期带薪缺勤	44,175.80		44,175.80	
7、短期利润分享计划	1,460.59		1,460.59	
8、其他短期薪酬				
合计	121,948,920.23	115,846,455.36	114,158,668.68	123,636,706.91

### (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	1,446,956.92	7,850,439.38	7,202,010.12	2,095,386.18
2、失业保险费	36,523.54	248,731.72	227,866.06	57,389.20
合计	1,483,480.46	8,099,171.10	7,429,876.18	2,152,775.38

其他说明

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	639,945,526.25	680,741,807.86
企业所得税	11,153,966.99	5,736,307.90
个人所得税	115,515.52	313,932.11
城市维护建设税	5,421,439.01	5,360,344.87
教育费附加	2,282,127.61	2,264,973.87
地方教育附加	1,588,294.05	1,556,062.62
堤围防护费	2,396.43	2,396.43
印花税		
土地使用税	917.51	3,786.73
房产税	321,391.56	344,911.20
土地增值税		606,874.14
合计	660,831,574.93	696,931,397.73

其他说明

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,320,640.54	4,320,640.54
其他应付款	782,595,438.50	757,349,877.62



合计	786,916,079.04	761,670,518.16
----	----------------	----------------

**(1) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司少数股东股利	4,320,640.54	4,320,640.54
合计	4,320,640.54	4,320,640.54

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(2) 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
保证金	51,686,019.93	54,743,594.65
往来款	442,378,524.49	525,948,375.39
押金	946,206.65	1,300,577.70
股权转让款	161,622,065.75	
可赎回投资款	115,000,000.00	157,650,000.00
其他	10,962,621.68	17,707,329.88
合计	782,595,438.50	757,349,877.62

**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
----	------	-----------

其他说明

**30、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	968,583,334.34	531,578,874.00
一年内到期的应付债券	10,364,305.71	4,505,156.04
一年内到期的长期应付款	52,523,163.20	30,573,699.45
一年内到期的租赁负债	7,508,321.91	6,866,288.67
应付利息	2,219,739.38	2,125,381.43
合计	1,041,198,864.54	575,649,399.59

其他说明：

**31、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	197,243,229.38	221,692,806.58

背书未到期的承兑汇票	11,600,000.00	435,967.00
以后年度需要归还的政府补助	1,756,500.00	1,756,500.00
合计	210,599,729.38	223,885,273.58

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	158,780,000.00	161,580,000.00
保证借款	7,200,000.00	7,650,000.00
保证、质押借款	343,824,435.09	876,594,979.09
保证、抵押借款	95,000,000.00	99,000,000.00
合计	604,804,435.09	1,144,824,979.09

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 33、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2018 岭南可转债	660,356,007.20	647,811,162.95
合计	660,356,007.20	647,811,162.95

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	可转债转股	期末余额
2018 岭南转债	660,000,000.00	2018 年 08 月 14 日	6 年期，转股期限自发行结束之日起满六个月	660,000,000.00	652,316,318.99		5,859,149.67	13,005,944.25		461,100.00	670,720,312.91

			后的第一个交易日起至可转债到期日止								
合计				660,000,000.00	652,316,318.99		5,859,149.67	13,005,944.25		461,100.00	670,720,312.91

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	46,667,335.73	31,345,502.11
一年内到期的租赁负债	-7,508,321.91	-6,866,288.67
合计	39,159,013.82	24,479,213.44

其他说明：

## 35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	64,473,969.31	35,179,836.30
合计	64,473,969.31	35,179,836.30

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	74,748,114.72	38,995,501.04
减：未确认融资费用	10,274,145.41	3,815,664.74
合计	64,473,969.31	35,179,836.30

其他说明：

## 36、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-与资产相关	16,222,484.02		613,324.27	15,609,159.75	
政府补助-与收益相关	2,371,600.00			2,371,600.00	
合计	18,594,084.02		613,324.27	17,980,759.75	

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向服刑人员心理矫治的 VR 训练装备及系统研发科研经费转拨款	1,397,000.00						1,397,000.00	与收益相关
新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局其他科学技术补贴	15,789,150.63			488,324.28			15,300,826.35	与资产相关
科学技术部资源配置与管理司科技助力经济 2020 项目资金-（荷兰进口朱顶红在新疆产业化生产示范及推广）	500,000.00						500,000.00	与收益相关
兵团科技局特色果蔬科技示范基地建设项目专项资金	474,600.00						474,600.00	与收益相关
绿美南疆产业园扶持金及南疆地区种植业精准滴灌系统构建与推广应用专	433,333.39			124,999.99			308,333.40	与资产相关

项资金								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

### 37、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	1,679,306,845.00				134,413.00	134,413.00	1,679,441,258.00

其他说明：

### 38、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	6,567,920	121,746,770.12			261	85,415.60	6,567,659	121,661,354.52
合计	6,567,920	121,746,770.12			261	85,415.60	6,567,659	121,661,354.52

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 39、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）	1,307,891,417.83	412,041.04	128,872,390.28	1,179,431,068.59
其他资本公积	12,918,894.35			12,918,894.35
合计	1,320,810,312.18	412,041.04	128,872,390.28	1,192,349,962.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 17,236,235.72							- 17,236,235.72
权益法下不能转损益的其他综合收益	- 17,236,235.72							- 17,236,235.72
二、将重分类进损益的其他综合收益	112,514.37	-99,474.16				-99,474.16		13,040.21
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	11,586.81	-7,005.92				-7,005.92		4,580.89
外币财务报表折算差额	100,927.56	-92,468.24				-92,468.24		8,459.32
其他综合收益合计	- 17,123,721.35	-99,474.16				-99,474.16		- 17,223,195.51

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 41、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	206,242,181.21			206,242,181.21
合计	206,242,181.21			206,242,181.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 42、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	19,184,844.95	1,527,449,754.21
调整后期初未分配利润	19,184,844.95	1,527,449,754.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-108,355,366.49	-1,509,264,909.26
其他		1,000,000.00
期末未分配利润	-89,170,521.54	19,184,844.95

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

- 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元。  
5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 43、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	1,138,755,772.30	1,033,463,135.01	1,020,233,509.04	947,288,538.41
其他业务	2,129,711.16	1,261,465.28	4,593,501.75	1,204,323.48
合计	1,140,885,483.46	1,034,724,600.29	1,024,827,010.79	948,492,861.89

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	生态环境业务	水务水环境业务	文化旅游业务	合计
商品类型						
其中：						
工程收入			626,336,462.68	457,370,678.51		1,083,707,141.19
设计收入			9,079,628.80			9,079,628.80
主题文化创意业务					44,874,067.83	44,874,067.83
展览展示收入					1,094,934.48	1,094,934.48
其他			1,544,772.77	584,938.39		2,129,711.16
按经营地区分类						
其中：						
华南			311,554,273.82	154,709,128.66	2,773,274.37	469,036,676.85
华北			27,718,736.72	54,985,529.49	14,740,019.60	97,444,285.81
华中			12,493,055.32	44,783,973.84	3,289,522.25	60,566,551.41
华东			212,131,431.09	161,813,149.70	2,638,067.74	376,582,648.53
华西			73,063,367.30	41,663,835.21	22,007,964.85	136,735,167.36
境外					520,153.50	520,153.50
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分						

类						
其中：						
合计						

与履约义务相关的信息：

1) 工程施工业务、主题公园特殊影院工程业务、展览展示工程业务收入，以上业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本集团采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 景观规划设计收入，根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入。

3) 绿化养护收入，履行了合同中的履约义务，在提供了相应的绿化养护劳务时确认收入。

4) 苗木销售，履行了合同的履约义务，在取得客户交付确认单时确认收入。

5) 创意展示设计、活动创意策划、展馆创意规划业务

创意展示设计、活动创意策划：项目完成并通过客户验收后，按合同约定的价格确认当期收入；展馆创意规划：按照前述 1) 的方法确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

#### 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,234,091.07	1,261,314.04
教育费附加	669,043.83	703,087.55
房产税	708,226.98	548,157.16
土地使用税	119,226.83	73,866.71
车船使用税	21,003.66	22,038.86
印花税	1,060,826.01	808,008.00
地方教育费附加及其他	399,813.23	485,442.43
其他	280,093.12	
合计	4,492,324.73	3,901,914.75

其他说明：

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,777,395.99	11,453,437.44
汽车交通费	83,029.20	179,080.02
业务差旅费	827,374.98	1,673,251.85
折旧及摊销	158,300.13	205,193.78
广告宣传费	188,318.21	516,011.40
会展费	184,813.92	94,940.00



咨询服务费	597,047.45	610,900.00
办公费	396,864.79	253,513.74
中标服务费	1,161,402.75	1,921,904.63
租赁物业费	123,838.82	153,987.39
合计	12,498,386.24	17,062,220.25

其他说明：

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	53,604,498.35	57,246,646.96
折旧及摊销	25,519,609.68	28,132,810.93
工程管理及维护费	2,731,284.15	573,855.96
业务差旅费	4,761,261.25	1,814,309.96
中介咨询费	11,261,364.60	15,572,174.45
租赁费	4,197,814.15	5,786,531.43
汽车交通费	1,499,796.26	1,614,753.51
办公费	6,073,302.22	7,055,477.43
其他	2,708,303.13	4,896,552.60
合计	112,357,233.79	122,693,113.23

其他说明

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	24,207,465.25	32,490,718.02
物料消耗	14,406,857.51	12,615,766.08
中介机构服务费	11,374.48	714,964.00
折旧与摊销	3,199,113.39	3,408,020.08
办公费	66,899.05	34,729.42
差旅及交通费	653,595.85	185,403.76
其他	995,080.29	2,054,566.73
合计	43,540,385.82	51,504,168.09

其他说明

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	134,883,578.27	137,250,446.49
减：利息收入	49,581,277.14	35,511,399.38
票据贴息	157,200.00	4,882,406.01
手续费	5,026,129.54	2,320,224.23
担保顾问费及其他	10,739,535.94	20,037,906.56
汇兑损益	-223,795.09	-131,651.22
合计	101,001,371.52	128,847,932.69

其他说明

**49、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	215,110.03	253,732.60
增值税进项加计抵减	22,960.31	131,515.07
与资产相关/与收益相关的政府补助	1,150,246.67	3,616,480.01
合计	1,388,317.01	4,001,727.68

**50、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44,739,102.03	26,174,597.70
处置长期股权投资产生的投资收益	92,468.24	265,283.28
合计	44,831,570.27	26,439,880.98

其他说明

**51、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	149.04	
合计	149.04	

其他说明：

**52、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-8,207,807.98	-19,725,926.41
长期应收款坏账损失	208,207.57	463,167.11
应收账款坏账损失	-19,386,511.60	-24,689,989.63
应收票据坏账损失	-947,650.00	-323,821.92
合计	-28,333,762.01	-44,276,570.85

其他说明

**53、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	14,650,451.76	38,408,020.65
十三、其他	-135,587.92	35,722.37
合计	14,514,863.84	38,443,743.02

其他说明：

## 54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-877,471.05	4,931,818.14

## 55、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
政府补助	132,772.61	388,210.46	132,772.61
无须偿付的应付款	815,537.40		815,537.40
非流动资产报废利得	66,531.11		66,531.11
其他	6,081.97	14,323.09	6,081.97
合计	1,020,923.09	402,533.55	1,020,923.09

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
其他补助	上海市奉贤区青村镇人民政府等	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,772.61	128,210.46	与收益相关
2021年高新技术企业认定申报奖励	东莞财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
2021年东莞市引进特色人才奖励	东莞市人力资源服务中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
上海市松江区石湖荡镇财政所企业扶持款	上海市松江区石湖荡镇财政所	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	80,000.00	220,000.00	与收益相关
困难企业补贴款	上海青村镇政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶	否	否	50,000.00		与收益相关

			持政策而获得的补助					
--	--	--	-----------	--	--	--	--	--

其他说明：

## 56、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
对外捐赠	480,000.00	603,500.00	480,000.00
非流动资产毁损报废损失	116,109.39	97,800.87	116,109.39
罚款、滞纳金	569,040.55		569,040.55
其他		305,625.61	
合计	1,165,149.94	1,006,926.48	1,165,149.94

其他说明：

## 57、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	2,404,897.05	-1,044,980.81
递延所得税费用	-27,128,033.93	-38,299,050.10
合计	-24,723,136.88	-39,344,030.91

### (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	-136,349,378.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-20,452,406.80
子公司适用不同税率的影响	-920,118.50
调整以前期间所得税的影响	938,658.02
非应税收入的影响	-7,544,190.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-174,925.06
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	5,423,953.45
所得税税率变动的影响	
加计扣除	-3,779,922.71
顺流交易形成内部未实现损益的影响	
母公司处置子公司少数股权形成权益性交易的影响	
其他	1,785,815.42
所得税费用	-24,723,136.88

其他说明

**58、其他综合收益**

详见附注七、40

**59、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
保证金、押金及往来款	75,638,922.25	75,291,641.06
利息收入	4,587,042.83	4,192,020.15
政府补贴	712,851.42	3,456,269.95
营业外收入	590,262.55	391,864.00
收回上期司法保全的银行存款		5,380,203.32
合计	81,529,079.05	88,711,998.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(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
保证金、押金及往来款	75,564,584.73	46,745,114.15
付现的管理费用、销售费用及研发费用	26,231,863.59	89,398,524.73
付现的财务费用	2,414,526.04	3,443,121.17
营业外支出	684,348.57	9,191.80
因诉讼而被司法保全的银行存款	11,082,321.49	22,174,896.70
合计	115,977,644.42	161,770,848.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到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
关联方往来		12,220,000.00
合计		12,220,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(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
关联方往来		46,767,643.00
处置子公司减少的现金净额		13,075.43
合计		46,780,718.43

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到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
非银行机构融资款	57,057,505.00	18,966,793.06
票据及保函保证金		14,125.00
合计	57,057,505.00	18,980,918.06

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(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
支付融资保证金	0.00	50,000,000.00
支付融资担保费及咨询顾问费	4,688,002.44	13,580,172.29
非银行机构融资款	21,724,323.78	46,194,345.85
收购子公司少数股东权益	47,846,159.21	
本期注销的限制性股票	0.00	217,980.00
归还可赎回投资款	35,000,000.00	40,000,000.00
关联方往来	83,500,000.00	
合计	192,758,485.43	149,992,498.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**60、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	-111,626,241.80	-179,394,963.16
加：资产减值准备	13,818,898.17	5,832,827.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,731,060.68	20,100,272.37
使用权资产折旧	3,894,680.37	4,689,980.99
无形资产摊销	1,868,585.56	1,879,731.88
长期待摊费用摊销	10,891,481.91	11,648,730.09
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）	877,471.05	-4,931,818.14
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	116,109.39	147,251.11
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-149.04	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	146,927,124.23	142,001,201.28
投资损失（收益以“—”号填列）	-44,831,570.27	-26,439,880.98

列)		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-27,122,192.10	-38,293,726.18
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,841.83	-5,323.93
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,371,158.21	-14,562,678.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	64,697,956.44	1,073,880,289.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-380,379,274.77	-994,582,755.53
其他	-11,082,321.49	5,059,389.58
经营活动产生的现金流量净额	-322,595,381.71	7,028,528.11
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	524,376,462.50	724,177,437.70
减：现金的期初余额	767,141,341.45	1,094,688,171.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-242,764,878.95	-370,510,733.37

## （2）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	524,376,462.50	767,141,341.45
其中：库存现金	769,689.93	620,701.38
可随时用于支付的银行存款	523,606,772.57	754,161,491.49
三、期末现金及现金等价物余额	524,376,462.50	767,141,341.45

其他说明：

## 61、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	209,375,067.30	银行保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金，农民工工资保证金、质押的定期存单、被保全银行存款等。
存货	109,947,476.68	借款抵押
固定资产	223,172,833.56	借款抵押
无形资产	13,527,215.97	借款抵押

应收账款	457,848,097.01	借款质押
合同资产	1,606,471,137.24	借款质押
其他非流动资产	256,101,676.65	借款质押
一年内到期的非流动资产	158,724,490.83	借款质押
长期股权投资	529,963,517.72	借款质押
长期应收款	564,987,509.83	借款质押
合计	4,130,119,022.79	

其他说明：

## 62、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,367,280.56
其中：美元	319,187.15	7.2157	2,303,158.70
欧元	200,290.95	7.8992	1,582,138.27
港币	48,903.34	0.9207	45,022.86
英镑	11,393.59	9.1965	104,781.15
澳元	1,988.31	4.8231	9,589.80
新加坡元	1,729.04	5.3546	9,258.31
日元	4,639,760.00	0.0502	232,776.76
韩币	497,940.00	0.0055	2,743.65
埃及镑	411.00	0.2360	97.00
巴西币	2,213.00	1.5153	3,353.36
迪拉姆	21,526.35	1.9745	42,503.78
土耳其新里拉	3,251.25	0.2781	904.17
卢布	13,883.40	0.0825	1,144.83
卢比	8,634.99	0.0884	763.42
菲律宾比索	16,583.75	0.1316	2,182.42
泰铢	10,332.15	0.2059	2,127.39
印尼盾	2,071,100.00	0.0005	994.13
马来西亚	32.65	1.5528	50.70
南非兰特	6,765.68	0.3844	2,600.46
越南盾	5,071,000.00	0.0003	1,572.01
墨西哥币	33,757.05	0.4234	14,292.73
塞尔维亚	77,980.00	0.0670	5,224.66
应收账款			7,940,640.95
其中：美元	984,940.57	7.2157	7,107,035.67
欧元	87,275.09	7.8992	689,403.39
港币	71,090.00	0.9207	65,452.56
英镑	3,462.65	9.1965	31,844.26
澳元	1,975.00	4.8231	9,525.62
新加坡元	4,735.00	5.3546	25,354.03
日元	239,550.00	0.0502	12,025.41
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			



--	--	--	--

其他说明：

(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

### 63、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局其他科学技术补贴	488,324.28	其他收益	488,324.28
绿美南疆产业园扶持金及南疆地区种植业精准滴灌系统构建与推广应用专项资金	124,999.99	其他收益	124,999.99
上海青村镇政府贷款贴息	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补贴等	36,922.40	其他收益	36,922.40
上海市松江区石湖荡镇财政所企业扶持款	80,000.00	营业外收入	80,000.00
上海青村镇政府困难企业补贴款	50,000.00	营业外收入	50,000.00
其他政府补助	2,772.61	营业外收入	2,772.61

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 64、其他

## 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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
--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	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

(6) 其他说明

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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
珠海市横琴恒润创意科技有限公司		100.00 %	注销	2023年03月07日	工商注销登记日							
岭南生态修复有限公司		100.00 %	注销	2023年04月13日	工商注销登记日							
东莞市岭南环		100.00 %	注销	2023年04月13日	工商注销登记日							

保工程 有限公司				日	日							
东莞市岭 森苗木有 限公司		100.00 %	注销	2023 年 04 月 13 日	工商 注销 登记 日							
香港 恒润文 化娱乐 有限公 司		100.00 %	注销	2023 年 02 月 03 日	工商 注销 登记 日							
Sungw ol Holdin gs Co.,Lt d		51.00 %	转让	2023 年 02 月 03 日	取得 股权 转让 款							92,468 .24

其他说明：

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：

合并范围增加

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资比例
1	广东辰宇建筑工程有限公司	收购	2023 年 2 月 27 日	100%
2	润岭数字科技发展（青岛）有限公司	新设立	2023 年 4 月 26 日	100%
3	烟台弘岭园林建设有限公司	新设立	2023 年 6 月 5 日	100%
4	湖北曼顿建筑工程有限公司	收购	2023 年 5 月 23 日	100%

## 6、其他

## 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	

岭南设计集团有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安社区车公庙泰然七路 1 号博今商务广场 B 座八层	工程设计	100.00%		同一控制下的企业合并
上海岭南规划建筑设计有限公司	上海市	上海市松江区徐塘路 88 号 1 幢 526 室	工程设计		100.00%	设立
深圳岭南景观规划设计有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安社区车公庙泰然七路 1 号博今商务广场 B 座八层	工程设计		100.00%	设立
深圳岭南文旅规划设计有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安社区车公庙泰然七路 1 号博今商务广场 B 座八层 801	工程设计		100.00%	设立
深圳岭南设计咨询管理有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安社区车公庙泰然七路 1 号博今商务广场 B 座八层	工程设计		100.00%	设立
新疆岭南基础设施建设有限公司	图木舒克市	新疆图木舒克市四十一团草湖镇红旗路东湖 C 区商铺 20-6-50 号（产业孵化园创业办公室）	工程设计		100.00%	设立
东莞市岭南苗木有限公司	东莞市	东莞市松山湖科技产业园区东部（大有园戒毒所后面）	苗木种植及销售	100.00%		同一控制下的企业合并
东莞市信扬电子科技有限公司	东莞市	东莞市东城街道岗贝东源路东城文化中心扩建楼 1 号楼 703 室	路灯维护及节能	100.00%		设立
眉山市岭南岷东生态环境工程有限公司	眉山市	眉山市东坡区眉州大道东延段 5 号（岷东新区管委会办公楼）3 楼 328 室	园林工程	100.00%		设立
岭南香市建设项目管理有限公司	东莞市	广东省东莞市寮步镇仁居路 1 号松湖智谷研发中心 4 号 202 室	园林工程	95.00%	5.00%	设立
乳山市岭南生态文化旅游有限公司	乳山市	山东省威海市乳山市胜利街 83 号	园林工程	80.00%	10.00%	设立

上海恒润数字科技集团股份有限公司	上海市	上海市奉贤区青工路 655 号	文化传播	87.30%		非同一控制下的企业合并
上海恒润申启多媒体有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路 2798 号 35 幢 206 室	多媒体		100.00%	非同一控制下的企业合并
上海恒润文化娱乐发展有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路 2799 号 2422 室	科学研究和技术服务业		100.00%	非同一控制下的企业合并
上海润岭文化投资管理有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路 2799 号 2429 室	影视文化		100.00%	非同一控制下的企业合并
上海润域文化旅游发展有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇星火公路 188 号 1 幢	旅游业		100.00%	设立
上海恒润文化科技有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇钱桥路 756 号 1045 室	展览展示		100.00%	非同一控制下的企业合并
上海恒润文化旅游发展有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路 2799 号 2874 室	科学研究和技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
德马吉国际展览有限公司	上海市	上海市松江区石湖荡镇塔汇路 609 号	展览展示	99.00%	1.00%	非同一控制下的企业合并
德马吉国际文化创意产业有限公司	北京市	北京市朝阳区东三环中路 25 号 8 层 803 号 8021 室	文化创意		100.00%	设立
上海德马吉展览工程有限公司	上海市	上海市松江区石湖荡镇塔汇路 609 号	文化旅游		100.00%	设立
德马吉会展（上海）有限公司	上海市	上海市闵行区金都路 4299 号 6 幢	文化旅游		100.00%	设立
德马吉香港展览有限公司	香港	UNIT E 15/F CHEUK NANG PLAZA 250 HENNESSY ROAD WANCHAL HK	展览展示		100.00%	非同一控制下的企业合并
岭南水务集团有限公司	北京市	北京市丰台区长辛店镇园博园南路渡业大厦 7 层 716B 室	水务工程	90.00%		非同一控制下的企业合并
东莞市新港德恒水务工程有限公司	东莞市	东莞市东城街道岗贝东源路东城文化中心扩建楼 1 号楼 6 楼 604	水务工程		100.00%	设立
北京岭南润澍	北京市	北京市通州区	水务工程		100.00%	设立

环境治理有限公司		梨园镇云景东路 80 号东配楼 237 室				
岭南水务（麻栗坡）有限公司	文山壮族苗族自治州	云南省文山壮族苗族自治州麻栗坡县城污水处理厂内	水务工程		100.00%	设立
广东携成建设工程有限公司	中山市	中山市火炬开发区康乐大道会展中心 18 号之二服务楼二楼 201 室	土木工程建筑业		100.00%	非同一控制下的企业合并
台山市南岭水务工程有限公司	台山市	台山市台城台山碧桂园幸福里十街 18 座商铺 191	水务工程	59.00%	41.00%	设立
恩平市南岭水务工程有限公司	恩平市	恩平市恩城燕华广场 D 区 25、26 号首层一、二卡位	水务工程	59.00%	41.00%	设立
开平市南岭水务工程有限公司	开平市	开平市三埠区凤阳路 22 号首层 101 号铺位	水务工程	59.00%	41.00%	设立
江门市新会区南岭水务有限公司	江门市	江门市新会区会城三和大道北 13 号（4# 车间）	水务工程	80.00%	20.00%	设立
邻水县岭南生态工程有限公司	广安市	邻水县鼎屏镇环城路东二段 59 号 9 楼 908	园林工程	80.00%		设立
阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限责任公司	阿拉山口市	新疆博州阿拉山口市友谊巷幸福苑小区 3 号楼二单元 101 号	投资、开发	100.00%		设立
珠海市岭南金控投资有限公司	珠海市	珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-30716（集中办公区）	投资管理	100.00%		设立
全域纵横文旅投资有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安车公庙工业区天展大厦 F2.6 栋 2B	文化、旅游投资	100.00%		设立
广西岭域创和文旅投资有限公司	贺州市	昭平县黄姚镇黄姚街东街 4-2 号	文化、旅游投资		100.00%	设立
贺州旅宿民宿服务有限公司	昭平县	广西壮族自治区贺州市昭平县黄姚镇黄姚古镇龙门街民宿 A406 栋	旅宿		90.00%	非同一控制下企业合并
岭南园林建设集团有限公司	喀什地区	深圳市罗湖区东门街道城东社区深南东路	园林工程	100.00%		设立



		2028 号罗湖商务中心 3510-103					
新疆绿美南疆生态农业发展有限公司	图木舒克市	新疆图木舒克市草湖镇九连连部办公室	农业和旅游业		100.00%	设立	
新疆爱尚西域文化旅游投资有限公司	图木舒克市	新疆图木舒克市草湖镇九连连部办公室	文化、旅游投资		100.00%	设立	
岭南(深圳)供应链管理有限公司	深圳市	深圳市福田区福田街道福安社区深南大道4001号时代金融中心 16AB	供应链		100.00%	设立	
岭南(中山)供应链管理有限公司	中山市	中山市火炬开发区中山六路66号建大花园17栋3层1卡	供应链		100.00%	设立	
岭南(博乐)生态文旅供应链管理有限公司	博乐市	新疆博州博乐市建国西路喜盈门(J31-1-19-1)1幢2-01室	供应链		100.00%	设立	
深圳信亿投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	投资		99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并
深圳鑫泰华金投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	投资		99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并
深圳宏升启源一号投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	投资服务		98.00%	2.00%	非同一控制下企业合并
重庆广维文化旅游发展有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区谢家湾正街49号43-3号、43-4号、43-5号	文化旅游		100.00%		设立
岭南市政建设工程有限公司	东莞市	广东省东莞市松山湖园区新城路9号7栋601室	市政工程		100.00%		设立
东莞市岭诚劳务分包有限公司	东莞市	广东省东莞市东城街道主山东源路33号601室	劳务服务			100.00%	设立
湖北江岭文化旅游发展有限	宜昌市	宜昌市西陵区红星路16号	旅游业		70.00%		设立

公司						
中山市岭南建设工程有限公司	中山市	中山市火炬开发区同乐西路1号香晖园香滨阁一层之一	土木工程建筑业	80.00%	20.00%	设立
淮北市岭南生态园林建设有限公司	淮北市	安徽省淮北市濉溪县刘桥镇关帝村张庄127号	土木工程建筑业	100.00%		设立
岭南国际发展有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛拖拖拉 VG1110 罗德镇, 3170 号邮箱, 维克汉姆, 里德房	贸易投资	100.00%		设立
广东辰宇建筑工程有限公司	广州市	广州市天河区新塘新村北街路上十六巷5号301房(部位: A33)	园林工程	100.00%		收购
润岭数字科技发展(青岛)有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区胶州湾东路2566号中国广电5G高新视频实验园区定制办公区B5号楼601	文化旅游		100.00%	新设立
烟台弘岭园林建设有限公司	烟台市	中国(山东)自由贸易试验区烟台片区长江路160号星颐广场9号楼2106号	园林工程	100.00%		新设立
湖北曼顿建筑工程有限公司	武汉市	武汉市蔡甸区大集街花园湾二街91号4号厂房-003	文化旅游		100.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (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
岭南水务集团有限公司	10.00%	1,571,410.14		51,855,442.71
上海恒润数字科技集团股份有限公司	12.70%	-4,778,328.01		147,143,542.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明：

(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
岭南水务集团有限公司	2,401,394.44 2.73	720,834,783.50	3,122,229.22 6.23	2,403,674.79 9.11		2,403,674.79 9.11	2,781,951.47 5.11	715,433,114.60	3,497,384.58 9.71	2,512,144.26 3.95	282,400,000.00	2,794,544.26 3.95
上海恒润数字科技集团股份有限公司	874,390,245.02	221,190,585.47	1,095,580.83 0.49	423,405,720.98	136,819,898.65	560,225,619.63	937,004,332.24	223,412,621.69	1,160,417.95 3.93	465,963,300.17	125,285,920.22	591,249,220.39

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
岭南水务集团有限公司	300,272,883.87	15,714,101.36	15,714,101.36	1,184,966.93	223,922,995.67	16,766,711.90	16,766,711.90	74,218,182.39
上海恒润数字科技集团股份有限公司	44,874,067.83	-33,714,274.93	-33,813,522.68	-8,845,902.49	46,536,621.47	-12,663,669.50	-12,633,432.99	35,402,428.36

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

子公司名称	变更前持股比例	变动后持股比例
上海恒润数字科技集团股份有限公司	82.36%	87.30%

## (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

单位：元

购买成本/处置对价	156,200,000.00
--现金	156,200,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	156,200,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	27,327,609.72
差额	-128,872,390.28
其中：调整资本公积	-128,872,390.28
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司	日照市	日照市	旅游业		25.00%	权益法
江苏惠民水务有限公司	宿迁	宿迁	水务工程		50.00%	权益法
泗阳新源水务工程有限责任公司	泗阳	泗阳	水务工程		50.00%	权益法
北京正泽水务有限公司	北京	北京	电力、热力、燃气及水生产和供应业		48.00%	权益法
北京兴顺水务有限公司	北京	北京	电力、热力、燃气及水生产和供应业		48.00%	权益法
汾阳市碧水源水务有限公司	汾阳	汾阳	建筑业		19.80%	权益法
中宁县碧水源水务有限公司	中宁	中宁	建筑业		14.25%	权益法
微传播（北京）网络科技股份有限公司	北京	北京	广告信息服务及自媒体	21.86%		权益法
日照岭南海洋园林工程有限公司	日照市	日照市	园林工程	90.00%		权益法
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	吕梁市	吕梁市	园林工程	89.99%		权益法

广西交岭环境工程有限公司	南宁市	南宁市	园林工程	48.00%		权益法
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	长丰县	长丰县	园林工程	90.00%		权益法
嘉祥岭南园林工程有限公司	嘉祥市	嘉祥市	园林工程	90.00%		权益法
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	鲁甸县	鲁甸县	园林工程	90.00%		权益法
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	灵璧县	灵璧县	园林工程	90.00%		权益法
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	园林工程	70.00%	29.80%	权益法
岭南水务(紫金)有限公司	紫金县	紫金县	水务工程	50.00%	45.00%	权益法
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	西峡县	西峡县	园林工程	15.00%	75.00%	权益法
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	监利县	监利县	园林工程	89.10%		权益法
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	崇左市	崇左市	园林工程	89.90%	0.10%	权益法
巴林右旗岭南园林建设有限公司	巴林右旗	巴林右旗	园林工程	80.00%		权益法
江苏岭源水务有限责任公司	江苏	江苏	水务工程	30.00%	15.00%	权益法
齐河县绿景园林绿化工程有限公司	齐河县	齐河县	园林工程	49.00%		权益法
岭南水务(连平)有限公司	连平县	连平县	水务工程	87.90%		权益法
黄山润宁生态建设有限公司	黄山市	黄山市	园林工程	33.85%		权益法
东莞市岭翰建设投资有限公司	东莞市	东莞市	投资	50.00%		权益法
广西容县建岭建设有限公司	玉林市	玉林市	工程建设	40.00%		权益法
岭南水务(汕尾)有限公司	汕尾市	汕尾市	水务工程	51.00%		权益法
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	葛洲坝	葛洲坝	水务工程	44.78%		权益法
兴化中交岭南建设管理有限公司	兴化市	兴化市	工程建设	19.50%		权益法
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	南充市	南充市	工程建设	80.00%		权益法

阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	阿克苏	阿克苏	园林工程	95.00%		权益法
湖北岭南浩淼供水有限公司	襄阳市	襄阳市	水务工程	35.00%	35.00%	权益法
北京本农科技发展有限公司	北京市	北京市	生态修复工程承包、技术服务、项目运营	19.00%		权益法
尉氏县岭南建设工程有限公司	尉氏县	尉氏县	工程建设	88.00%	0.20%	权益法
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	昌吉市	昌吉市	工程管理服务	64.00%	1.00%	权益法
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	邢台市	邢台市	工程建设	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本集团对上述多家合营企业的持股比例超过 50% 或不足 50%。此类公司均属于本集团投资的 PPP 项目公司，PPP 项目公司按照既定的方式运营，项目公司可以受控的权利、义务与相关活动都在建立之初通过明确的合同条款或安排予以设定，PPP 项目公司除了收付款外不从事具体业务。在 PPP 项目公司的董事会成员中都有政府派出的代表，根据 PPP 项目公司章程规定，股东会会议所议事项必须经全部或高于公司所持持股比例的表决权的股东通过。本集团虽持有上述 PPP 项目公司超过或不足 50% 的股权，但本集团未能控制上述 PPP 项目公司且与其他股东共同控制，因此本集团对上述 PPP 项目公司不纳入合并范围，对其按合营企业核算。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本集团对上述多家联营企业的持股比例不足 20%，本集团向该等公司委派 1 名董事，在利润分配、增减注册资本等事项具有表决权，对其具有重大影响。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

期末余额/本期发生额								期初余额/上期发生额							
广西交岭环境工程有限公司	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	岭南水务(紫金)有限公司	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	江苏岭源水务有限责任公司	葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	兴化中交岭南建设管理有限公司	广西交岭环境工程有限公司	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	岭南水务(紫金)有限公司	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	江苏岭源水务有限责任公司	葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	兴化中交岭南建设管理有限公司

		司					公			司					公	
流动资产	71,073,087.91	5,101,590.65	6,960,056.24	26,095,272.09	650,004,183.07	1,430,533,116.31	110,958,070.80	109,169,514.38	164,881,128.78	178,579,809.51	4,890,001.64	44,878,373.01	71,428,882.89	1,832,227,539.828	118,550,228.73	3,352,673.36
其中：现金和现金等价物	46,765,326.33	1,973,327.00	468,370.78	175,179.96	5,572,146.38	5,057,384.28	45,694,850.52	2,827,790.00	48,418,395.98	9,415.09	3,130,036.57	110,884.74	593,544.28	80,471,324.75	57,240,818.86	
非流动资产	826,606,996.64	1,331,835,793.71	597,999,828.11	711,259,633.37	22,200,265.18	984,892,475.80	695,498,252.96	593,092,967.63	762,968,786.88	1,131,142,973.05	542,882,319.91	703,769,826.79	590,306,023.57	596,890,257.41	616,740,603.26	535,435,961.48
资产合计	897,680,084.55	1,336,937,384.36	604,959,884.35	737,354,905.46	672,204,448.25	2,415,592,116.31	806,456,323.76	702,262,482.01	927,849,915.66	1,309,722,782.56	547,772,321.55	748,648,199.80	661,734,906.46	2,429,165,655.69	735,290,831.99	538,788,634.84
流动负债	109,259,109.83	525,398,939.77	172,289,269.15	68,237,032.05	23,371,329.43	38,053,251.26	87,290,516.20	475,584,030.00	74,313,990.58	589,834,092.82	100,874,240.07	74,456,722.02	26,192,325.62	50,887,111.89	76,216,368.08	42,744,983.05
非流动负债	526,805,737.78	474,900,000.00	282,700,000.00	453,843,683.22	439,967,495.22	1,839,080,000.00	501,786,807.64	568,598,845.18	601,278,294.75	396,215,374.80	300,350,000.00	476,533,683.22	460,000,000.00	1,840,000.00	441,695,463.61	362,900,312.40
负债合计	636,064,847.61	1,008,939,770.00	454,989,269.15	522,080,715.27	463,338,824.65	1,877,133,251.26	589,077,323.76	569,074,429.21	675,592,285.33	986,049,467.62	401,224,240.07	550,990,405.44	486,192,325.62	1,890,887,111.89	517,911,831.99	405,644,910.75
少数股东权益																
归属于母公司股东权益	261,615,236.94	336,638,444.59	149,970,615.20	215,274,190.19	208,865,623.60	538,292,340.85	217,379,000.00	133,188,052.80	252,257,630.33	323,673,314.94	146,548,081.48	197,657,794.36	175,542,580.84	538,278,543.80	217,379,000.00	133,143,724.09

益																	
按持股比例计算的净资产份额	125,575,317.73	336,216,746.56	149,140,224.16	193,746,771.16	44,193,703.76	242,231,553.39	97,331,400.00	25,971,698.81	121,083,662.56	323,025,968.31	139,220,677.41	177,892,014.92	35,108,516.17	242,225,344.71	97,342,316.20	25,963,026.20	
调整事项																	
--商誉																	
--内部交易未实现利润																	
--其他																	
对合营企业权益投资的账面价值	125,575,317.73	336,216,746.56	149,140,224.16	193,746,771.16	44,193,703.76	242,231,553.39	97,331,400.00	25,971,698.81	121,083,662.56	226,571,320.46	75,665,690.74	29,648,669.15	40,988,476.17	161,483,563.14	97,331,400.00	25,963,026.20	
存在公开报价的合营企																	



业权益投资的公允价值																
营业收入	11,247,571.28	3,222,099.30	6,332,497.15	874,562.26					10,723,219.65	3,222,099.30	7,386,803.64	44,761,686.05				
财务费用	-9,948,000.72	-17,023,096.21	-693,033.17	-16,817,071.66				-471,787.56	-8,577,389.51	-18,253,165.67	-1,783,976.64	13,975,233.04				-624,498.54
所得税费用	922,352.16	4,291,567.93	0.00	187,946.78				14,776.23	-24,136.33	3,519,846.21	-9,515.48	-310,874.40				48,442.90
净利润	9,357,606.61	12,965,129.65	3,422,533.72	17,616,395.83	2,137.96	13,797.05		44,328.71	13,001,585.54	14,432,063.04	-2,123.61	1,361,164.32	4,529.59			145,328.69
终止经营的净利润																
其他综合收益																
综合收益总额	9,357,606.61	12,965,129.65	3,422,533.72	17,616,395.83	2,137.96	13,797.05		44,328.71	13,001,585.54	14,432,063.04	-2,123.61	1,361,164.32	4,529.59			145,328.69
本年度收到的																

来自合营企业的股利																	
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京本农科技发展有限公司	微传播（北京）网络科技有限公司	北京本农科技发展有限公司	微传播（北京）网络科技有限公司
流动资产	59,572,239.57	213,665,367.61	59,635,082.18	261,522,320.42
非流动资产	681,670,987.31	105,187,997.77	681,760,127.33	94,185,878.99
资产合计	741,243,226.88	318,853,365.38	741,395,209.51	355,708,199.41
流动负债	631,562,381.03	62,032,724.36	625,902,984.02	94,389,798.54
非流动负债	518,186.25		518,186.25	0.00
负债合计	632,080,567.28	62,032,724.36	626,421,170.27	94,389,798.54
少数股东权益		14,874,721.95		14,872,449.39
归属于母公司股东权益	109,162,659.60	241,945,919.07	114,974,039.24	246,445,951.48
按持股比例计算的净资产份额	20,740,905.33	53,323,343.02	21,845,067.46	54,307,050.10
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	20,740,905.33	53,323,343.02	21,845,067.46	54,307,050.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		78,723,958.97	17,800,000.00	146,680,718.24
净利润	-5,811,379.64	-4,447,034.71	-5,858,241.76	-23,167,583.41
终止经营的净利润				
其他综合收益		-50,725.14		-87,592.43
综合收益总额	-5,811,379.64	-4,497,759.85	-5,858,241.76	-23,255,175.84
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,402,426,798.84	1,392,025,258.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	10,401,539.92	14,537,052.48
--综合收益总额	10,401,539.92	14,537,052.48
联营企业：		
投资账面价值合计	92,958,303.59	93,092,172.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-133,868.82	199,279.70
--综合收益总额	-133,868.82	199,279.70

其他说明

**(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****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本政策五相关项目，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。

#### 1.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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 2.汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本集团面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“本财务报表附注 62”。

#### 3.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。

本集团面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。集团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，满足公司各类短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### 4.其他价格风险

无。

#### 5.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。

本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过定期对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

#### 6.流动性风险

流动性风险，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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(2) 权益工具投资			28,895,577.65	28,895,577.65
(三) 其他权益工具投资			225,289,180.00	225,289,180.00
持续以公允价值计量的资产总额			254,184,757.65	254,184,757.65
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

## 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

## 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

## 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

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

## 9、其他

# 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
中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）	中山市火炬开发区火炬路1号火炬大厦九楼B区	以自有资金从事投资活动	2,000,000,000.00	5.02%	22.40%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中山火炬高技术产业开发区管理委员会。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 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
尹洪卫	现任公司总裁、董事，公司原实际控制人
古钰塘	现任公司总裁、董事，公司原实际控制人尹洪卫先生的配偶
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	现任公司总裁、董事，公司原实际控制人尹洪卫先生与其配偶古钰塘女士间接持有九曲文旅 39.0308% 的股权
上海四次元文化集团有限公司	现任公司总裁、董事，公司原实际控制人尹洪卫先生与其配偶古钰塘女士间接持有上海四次元文化集团有限公司 39.0308% 的股权
立方数科股份有限公司	受现任公司总裁、董事，公司原实际控制人尹洪卫先生的配偶古钰塘女士控制的企业
重庆黍园生态农业发展有限公司	现任公司总裁、董事，公司原实际控制人尹洪卫先生配偶古钰塘女士曾施加重大影响的企业
中山中盈盛达科技融资担保投资有限公司	公司实控人下属企业投资公司
广东南粤融资租赁有限公司	公司实控人下属企业投资公司
中山火炬水务有限公司	公司实控人下属企业
中山火炬城建集团有限公司	公司实控人下属企业
中山火炬产业投资集团有限公司	公司实控人下属企业
中山火炬人和投资服务有限公司	公司实控人下属企业

其他说明

#### 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中山中盈盛达科技融资担保投资有限公司	利息及担保费	2,359,031.48			
广东南粤融资租赁有限公司	手续费	2,989,000.00			
中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）	借款利息	24,753,333.34			
中山火炬水务有限公司	场地租金	40,689.90			
中山火炬人和投资服务有限公司	房屋租赁	17,590.50			

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
广西交岭环境工程有限公司	绿化养护收入		2,048,291.04
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	工程施工		13,697,696.96
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	工程施工		289,356.12

广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	工程施工	3,412,130.21	4,277,087.61
江苏岭源水务有限责任公司	工程施工	85,850,039.84	27,177,825.81
江苏惠民水务有限公司	工程施工	338,061.53	484,929.87
岭南水务(紫金)有限公司	工程施工		681,876.83
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	工程施工	16,999,560.51	9,511,784.10
岭南水务(连平)有限公司	工程施工	337,090.96	1,794,488.18
黄山润宁生态建设有限公司	工程施工	20,646,907.47	6,663,793.64
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	工程施工	10,731,877.86	7,596,207.37
兴化中交岭南建设管理有限公司	工程施工	87,106.26	0.00
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	工程施工	689,319.87	911,457.43
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	工程施工	65,155.89	266,326.19

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (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:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

中山火炬城建集团有限公司	建大花园 17 栋商业楼							364,797.12		18,112,755.72	
--------------	--------------	--	--	--	--	--	--	------------	--	---------------	--

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	110,000,000.00	2018 年 07 月 09 日	2023 年 07 月 09 日	否
上海四次元文化传媒有限公司	24,310,994.00	2020 年 10 月 10 日	2023 年 10 月 20 日	否
上海四次元文化传媒有限公司	60,000,000.00	2019 年 11 月 12 日	2022 年 11 月 12 日	是
泗阳新源水务工程有限责任公司	175,000,000.00	2018 年 07 月 30 日	2028 年 07 月 30 日	否
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	700,000,000.00	2019 年 01 月 09 日	2026 年 01 月 09 日	否
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	590,000,000.00	2019 年 03 月 12 日	2033 年 04 月 15 日	否
江苏惠民水务有限公司	625,000,000.00	2019 年 03 月 25 日	2030 年 12 月 20 日	否
昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	127,860,000.00	2019 年 03 月 25 日	2029 年 03 月 24 日	否
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	280,000,000.00	2019 年 05 月 28 日	2036 年 05 月 28 日	否
岭南水务（紫金）有限公司	335,680,000.00	2019 年 06 月 21 日		否
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	300,000,000.00	2019 年 07 月 23 日	2033 年 07 月 14 日	否
岭南水务（连平）有限公司	515,000,000.00	2019 年 11 月 11 日		否
江苏岭源水务有限责任公司	1,058,800,000.00	2019 年 12 月 26 日	2034 年 12 月 01 日	否
黄山润宁生态建设有限公司	200,900,000.00	2020 年 03 月 23 日	2032 年 01 月 25 日	否
岭南水务（汕尾）有限公司	29,338,100.00	2021 年 06 月 15 日	2035 年 06 月 14 日	否
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	130,000,000.00	2020 年 04 月 30 日	2030 年 04 月 29 日	否
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	135,000,000.00	2021 年 01 月 05 日	2026 年 01 月 05 日	否

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
尹洪卫、古钰塘	300,000,000.00	2022 年 03 月 11 日	2025 年 03 月 11 日	否
尹洪卫	150,000,000.00	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	否



尹洪卫、古钰塘	861,250,000.00	2021 年 05 月 31 日	2031 年 05 月 30 日	否
尹洪卫、古钰塘	50,000,000.00	2023 年 03 月 31 日	2023 年 09 月 28 日	否
尹洪卫、古钰塘	200,000,000.00	2022 年 07 月 06 日	2023 年 07 月 06 日	否
尹洪卫、古钰塘	300,000,000.00	2023 年 01 月 13 日	2024 年 01 月 12 日	否
尹洪卫	30,000,000.00	2021 年 03 月 11 日	2024 年 03 月 11 日	否
尹洪卫	675,000,000.00	2023 年 01 月 12 日	2024 年 01 月 11 日	否
尹洪卫	200,000,000.00	2021 年 02 月 01 日	2024 年 01 月 28 日	否
尹洪卫、古钰塘	100,000,000.00	2022 年 06 月 30 日	2025 年 01 月 07 日	否
尹洪卫、古钰塘	100,000,000.00	2023 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 15 日	否
尹洪卫、古钰塘	960,000,000.00	2020 年 06 月 24 日	2024 年 03 月 29 日	否
尹洪卫	9,000,000.00	2022 年 06 月 30 日	2025 年 06 月 28 日	否
尹洪卫	10,000,000.00	2023 年 05 月 19 日	2024 年 05 月 19 日	否
尹洪卫、古钰塘	70,000,000.00	2023 年 06 月 21 日	2024 年 06 月 20 日	否
尹洪卫	18,000,000.00	2022 年 01 月 18 日	2024 年 06 月 28 日	否
尹洪卫、李云鹏	10,000,000.00	2022 年 03 月 30 日	2024 年 03 月 31 日	否
李云鹏	5,000,000.00	2022 年 10 月 21 日	2023 年 10 月 20 日	否
尹洪卫、古钰塘	132,000,000.00	2022 年 06 月 30 日	2025 年 05 月 05 日	否
尹洪卫	10,000,000.00	2023 年 06 月 20 日	2026 年 06 月 18 日	否
尹洪卫、古钰塘	12,000,000.00	2022 年 07 月 28 日	2023 年 07 月 08 日	否
李云鹏、顾建峰	3,750,000.00	2022 年 11 月 11 日	2023 年 11 月 11 日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	上年年末余额	本期收到	本期支付	期末余额	说明
拆入					
尹洪卫	147,000,000.00		83,500,000.00	63,500,000.00	未支付资金占用费
中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00	400,000,000.00		1,000,000,000.00	年借款利率 6%
广东南粤融资租赁有限公司	27,700,000.00	32,750,000.00	2,845,614.81	57,604,385.19	年借款利率 5.4625%
北京本农科技发展有限公司	75,600.00			75,600.00	未支付资金占用费
湖南本农环境科技有限公司	200,000.00			200,000.00	未支付资金占用费
葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	1,054,180.88		280,105.50	774,075.38	未支付资金占用费
广西交岭环境工程有限公司	1,083,483.21	419,660.00	420,141.20	1,083,002.01	未支付资金占用费
泗阳新源水务工程有限责任公司	6,177,975.79			6,177,975.79	未支付资金占用费
江苏惠民水务有限公司	7,015,827.43	900,000.00	285,764.09	7,630,063.34	未支付资金占用费
上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）	10,220,000.00			10,220,000.00	未支付资金占用费
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	124,810,200.00			124,810,200.00	未支付资金占用费
尉氏县岭南建设工程有限公司	55,000,695.00			55,000,695.00	未支付资金占用费
湖北岭南浩淼供水有限责任公司	1,126,213.59	1,126,213.59		2,252,427.18	未支付资金占用费
拆出					
北京本农科技发展有限公司	75,511,913.41			75,511,913.41	包含 2021 年资金占用费
恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00	未支付资金占用费

西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	28,942,556.25			28,942,556.25	未支付资金占用费
黄山润宁生态建设有限公司	16,654,893.70		236,559.46	16,891,453.16	未支付资金占用费
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	11,641,397.82		10,766.85	11,652,164.67	未支付资金占用费
岭南水务(紫金)有限公司	10,680,000.00		6,830,675.36	17,510,675.36	未支付资金占用费
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	9,292,400.00			9,292,400.00	未支付资金占用费
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	8,178,239.57			8,178,239.57	未支付资金占用费
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	7,768,079.77		2,272.62	7,770,352.39	未支付资金占用费
岭南水务(汕尾)有限公司	5,011,083.15	4,350,000.00	80,528.93	741,612.08	未支付资金占用费
江苏岭源水务有限责任公司	3,641,203.52	694,810.00	632,433.55	3,578,827.07	未支付资金占用费
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	1,683,001.26		1,377,381.62	3,060,382.88	未支付资金占用费
北京兴顺水务有限公司	1,505,658.69		292,730.11	1,798,388.80	未支付资金占用费
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	1,456,666.67			1,456,666.67	未支付资金占用费
嘉祥岭南园林工程有限公司	1,376,745.62			1,376,745.62	未支付资金占用费
北京正泽水务有限公司	963,743.93			963,743.93	未支付资金占用费
兴化中交岭南建设管理有限公司	410,546.58		92,795.99	503,342.57	未支付资金占用费
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	323,467.80			323,467.80	未支付资金占用费
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	106,633.39			106,633.39	未支付资金占用费

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(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	2,929,600.00	3,466,680.00

## (8) 其他关联交易

## 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	重庆黍园生态农业发展有限公司	52,904,783.69	11,360,263.00	52,904,783.69	8,818,499.59
应收账款	巴林右旗岭南园林建设有限公司	94,042,177.05	12,196,347.60	105,242,177.05	14,015,227.60
应收账款	嘉祥岭南园林工程有限公司	54,575,123.50	8,019,080.12	52,767,221.66	5,928,875.22
应收账款	灵璧县岭城建设投资发展有限公司	2,634,534.48	136,995.79	315,788.96	68,715.68
应收账款	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	40,436,060.67	3,229,532.89	41,056,060.70	2,134,915.16
应收账款	邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	791,383.00	41,151.92	572,093.97	29,748.89
应收账款	长丰县丰岭生态建设工程有限公司	21,643,771.04	1,267,683.53	42,548,815.84	2,212,538.42
应收账款	岭南水务(汕尾)有限公司	18,762,897.34	1,138,586.16	9,946,670.84	557,726.53
应收账款	岭南水务(紫金)有限公司	57,428.96	6,621.74	57,428.96	6,621.74
应收账款	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	74,010,072.86	11,557,763.83	69,830,072.86	7,185,514.50
应收账款	日照岭南海洋园林工程有限公司	15,223,052.95	1,566,873.18	15,223,052.95	1,566,873.18
应收账款	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	38,467,293.05	2,288,780.52	11,188,014.77	581,776.77
应收账款	兴化中交岭南建设管理有限公司	1,560,890.08	81,166.28	207,085.29	10,768.44
应收账款	北京本农科技发展有限公司	47,734.55	12,859.69	47,734.55	12,860.52
应收账款	江苏惠民水务有限公司	71,107,200.00	3,179,538.92	61,332,037.56	2,742,445.25
应收账款	恒润湃乐次元(日照)旅游开发有限公司	41,229,148.93	5,442,160.84	41,229,148.93	5,122,214.77
应收账款	泗阳新源水务工程有限责任公司	51,787,000.00	2,315,641.48	51,787,000.00	2,315,641.48
应收账款	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	6,577,411.62	342,025.40		
应收账款	合计	585,857,963.78	64,183,072.89	556,255,188.58	53,310,963.74
其他应收款	北京本农科技发展有限公司	75,511,913.41	37,755,956.71	75,511,913.41	37,755,956.71
其他应收款	西峡县龙乡岭南	28,942,556.25	6,117,506.48	28,942,556.25	6,117,506.48

	建设工程有限公司				
其他应收款	黄山润宁生态建设有限公司	16,891,453.16	4,424,816.18	16,654,893.70	3,966,083.25
其他应收款	昌吉市岭海工程管理服务有限公司	11,652,164.67	5,428,528.39	11,641,397.82	4,207,401.05
其他应收款	岭南水务(紫金)有限公司	17,510,675.36	1,128,231.42	10,680,000.00	500,723.15
其他应收款	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	9,292,400.00	1,508,056.98	9,292,400.00	156,112.32
其他应收款	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	8,178,239.57	1,511,503.76	8,178,239.57	276,148.76
其他应收款	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	7,770,352.39	1,345,381.54	7,768,079.77	160,132.82
其他应收款	岭南水务(汕尾)有限公司	741,612.08	51,045.47	5,011,083.15	128,326.00
其他应收款	江苏岭源水务有限责任公司	3,578,827.07	246,065.18	3,641,203.52	235,906.95
其他应收款	南充市北控岭南生态环境治理有限公司	3,060,382.88	253,577.19	1,683,001.26	122,957.42
其他应收款	北京兴顺水务有限公司	1,798,388.80	426,823.49	1,505,658.69	153,175.61
其他应收款	阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	1,456,666.67	250,401.00	1,456,666.67	24,472.00
其他应收款	嘉祥岭南园林工程有限公司	1,376,745.62	945,411.22	1,376,745.62	945,411.22
其他应收款	兴化中交岭南建设管理有限公司	503,342.57	33,893.54	410,546.58	25,329.47
其他应收款	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	323,467.80	149,573.76	323,467.80	110,621.37
其他应收款	吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	106,633.39	48,816.77	106,633.39	35,189.02
其他应收款	恒润科幻谷(日照)文化旅游发展有限公司	19,000,000.00	5,700,000.00	19,000,000.00	4,900,000.00
其他应收款	北京正泽水务有限公司	963,743.93	262,945.52	963,743.93	102,722.54
其他应收款	合计	208,659,565.62	67,588,534.58	204,148,231.13	59,924,176.14

## (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
应付账款	上海圣好信息科技有限公司		1,738,538.35
应付账款	立方数科股份有限公司	8,152,517.45	8,702,976.17
应付账款	内蒙古本农生态科技有限公司	264,922.30	264,922.30
应付账款	中山火炬人和投资服务有限公司	17,590.50	
应付账款	中山火炬水务有限公司	22,176.00	

应付账款	合 计	8,457,206.25	10,706,436.82
其他应付款	北京本农科技发展有限公司	75,600.00	75,600.00
其他应付款	湖南本农环境科技有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	广西交岭环境工程有限公司	1,083,002.01	1,083,483.21
其他应付款	葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	774,075.38	1,054,180.88
其他应付款	泗阳新源水务工程有限责任公司	6,177,975.79	6,177,975.79
其他应付款	江苏惠民水务有限公司	7,630,063.34	7,015,827.43
其他应付款	上海圣好信息科技有限公司	645.00	645.00
其他应付款	上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）	10,220,000.00	10,220,000.00
其他应付款	尉氏县岭南建设工程有限公司	55,000,695.00	55,000,695.00
其他应付款	湖北岭南浩淼供水有限公司	2,252,427.18	1,126,213.59
其他应付款	灵璧县岭城建设投资发展有限公司	124,810,200.00	124,810,200.00
其他应付款	合 计	208,224,683.70	206,764,820.90

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型计算
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	86,694,252.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

公司于 2015 年实施的股票期权激励已于 2019 年执行完毕。

#### 1. 限制性股票

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日市场公允价计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	63,762,986.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

### 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

### 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

1、已认缴但尚未完成出资义务的出资金额

单位：元

公司名称	认缴出资额	实缴出资额	待缴出资额
汾阳市碧水源水务有限公司	55,440,000.00	21,662,000.00	33,778,000.00
湖北岭南浩淼供水有限公司	38,663,400.00	4,000,000.00	34,663,400.00
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	113,181,455.19	1,000,000.00	112,181,455.19
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	591,390,000.00	195,461,900.00	395,928,100.00
尉氏县岭南建设工程有限公司	137,605,141.80	55,201,000.00	82,404,141.80
岭南水务(连平)有限公司	194,271,218.10	117,530,000.00	76,741,218.10
齐河县绿景园林绿化工程有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00
巴林右旗岭南园林建设有限公司	29,718,032.00	2,200,000.00	27,518,032.00
东莞市岭翰建设投资有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
东莞民营投资集团有限公司	500,000,000.00	150,000,000.00	350,000,000.00
广西容县建岭建设有限公司	4,000,000.00	120,000.00	3,880,000.00
蒙自长桥海环境建设有限公司	51,000.00		51,000.00
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	77,409,325.00	47,500,000.00	29,909,325.00

唐山全域治水生态建设集团有限公司	91,156,370.40	46,599,180.00	44,557,190.40
宣恩湘建水务有限责任公司	9,305,600.00	4,652,800.00	4,652,800.00
岭南生态环境（深圳）有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00
华夏岭南（深圳）投资有限公司	17,500,000.00		17,500,000.00
合计	1,877,591,542.49	645,926,880.00	1,231,664,662.49

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

### （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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### （2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	生态环境建设与修复业务	水务水环境治理业务	文化旅游业务	分部间抵销	合计
营业收入	666,979,367.92	475,866,992.38	45,969,002.31	-47,929,879.15	1,140,885,483.46
营业成本	626,688,483.14	399,815,309.70	37,266,169.33	-29,045,361.88	1,034,724,600.29
营业利润	-80,442,070.49	-6,550,772.72	-49,786,829.14	574,520.52	-136,205,151.83
资产总额	13,570,493,783.54	7,404,955,215.36	1,260,837,005.12	-5,252,990,443.77	16,983,295,560.25
负债总额	10,481,563,603.85	5,577,625,759.43	713,119,073.92	-3,128,200,208.21	13,644,108,228.99

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	100,742,419.92	4.05%	76,852,731.05	76.29%	23,889,688.87	100,742,419.92	3.97%	76,852,731.05	76.29%	23,889,688.87
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,742,419.92	4.05%	76,852,731.05	76.29%	23,889,688.87	100,742,419.92	3.97%	76,852,731.05	76.29%	23,889,688.87
按组合计提坏账准备的应收账款	2,389,024,942.74	95.95%	265,315,616.83	11.11%	2,123,709,325.91	2,439,756,783.40	96.03%	266,371,124.96	10.92%	2,173,385,658.44
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,389,024,942.74	95.95%	265,315,616.83	11.11%	2,123,709,325.91	2,439,756,783.40	96.03%	266,371,124.96	10.92%	2,173,385,658.44
合计	2,489,767,362.66	100.00%	342,168,347.88	13.74%	2,147,599,014.78	2,540,499,203.32	100.00%	343,223,856.01	13.51%	2,197,275,347.31

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	53,088,197.47	29,198,508.60	55.00%	预计难以收回
客户 2	14,799,883.70	14,799,883.70	100.00%	预计无法收回
客户 3	4,898,065.53	4,898,065.53	100.00%	预计无法收回
客户 4	4,835,074.00	4,835,074.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	4,773,815.41	4,773,815.41	100.00%	预计无法收回
客户 6	4,095,116.03	4,095,116.03	100.00%	预计无法收回
客户 7	3,151,622.01	3,151,622.01	100.00%	预计无法收回
客户 8	2,871,543.40	2,871,543.40	100.00%	预计无法收回
客户 9	1,610,215.75	1,610,215.75	100.00%	预计无法收回
客户 10	1,592,594.12	1,592,594.12	100.00%	预计无法收回
客户 11	901,393.00	901,393.00	100.00%	预计无法收回
客户 12	796,065.74	796,065.74	100.00%	预计无法收回
客户 13	783,111.06	783,111.06	100.00%	预计无法收回
客户 14	577,769.90	577,769.90	100.00%	预计无法收回
客户 15	380,871.00	380,871.00	100.00%	预计无法收回
客户 16	306,138.71	306,138.71	100.00%	预计无法收回

客户 17	255,875.69	255,875.69	100.00%	预计无法收回
客户 18	193,968.07	193,968.07	100.00%	预计无法收回
客户 19	183,901.27	183,901.27	100.00%	预计无法收回
客户 20	145,516.87	145,516.87	100.00%	预计无法收回
客户 21	94,565.79	94,565.79	100.00%	预计无法收回
客户 22	75,086.08	75,086.08	100.00%	预计无法收回
客户 23	74,531.53	74,531.53	100.00%	预计无法收回
客户 24	67,507.44	67,507.44	100.00%	预计无法收回
客户 25	62,923.18	62,923.18	100.00%	预计无法收回
客户 26	40,177.22	40,177.22	100.00%	预计无法收回
客户 27	26,611.38	26,611.38	100.00%	预计无法收回
客户 28	23,030.16	23,030.16	100.00%	预计无法收回
客户 29	20,544.20	20,544.20	100.00%	预计无法收回
客户 30	7,254.49	7,254.49	100.00%	预计无法收回
客户 31	7,000.00	7,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 32	2,449.72	2,449.72	100.00%	预计无法收回
合计	100,742,419.92	76,852,731.05		

按组合计提坏账准备：合并范围内的关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	19,311,728.81	803,367.92	4.16%
1-2年	12,088,326.65	604,416.33	5.00%
2-3年	32,591,094.72	1,629,554.74	5.00%
3-4年	118,820,151.77	5,941,007.59	5.00%
4-5年	73,712,022.16	3,685,601.11	5.00%
5年以上	957,501.19	47,875.06	5.00%
合计	257,480,825.30	12,711,822.75	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他不并表关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	146,226,163.04	7,603,760.48	5.20%
1-2年	41,834,271.65	4,304,746.55	10.29%
2-3年	175,514,388.12	28,503,536.63	16.24%
3-4年	47,325,862.91	10,298,107.77	21.76%
4-5年	545,692.38	170,583.44	31.26%
合计	411,446,378.10	50,880,734.87	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：政府/地方国有企业

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	883,215,758.85	45,927,219.46	5.20%
1-2年	380,705,129.94	39,174,557.87	10.29%
2-3年	146,048,061.80	23,718,205.24	16.24%
3-4年	173,928,041.65	37,846,741.86	21.76%
4-5年	61,091,373.11	19,097,163.23	31.26%

5年以上	12,952,110.97	7,123,661.03	55.00%
合计	1,657,940,476.32	172,887,548.69	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：房地产行业公司

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,102,233.38	365,919.22	8.92%
1-2年	6,460,848.99	1,294,108.05	20.03%
2-3年	1,121,745.80	285,933.00	25.49%
3-4年	3,374,092.60	1,063,176.58	31.51%
4-5年	1,988,761.84	1,144,532.44	57.55%
5年以上	16,460,274.06	13,991,232.95	85.00%
合计	33,507,956.67	18,144,902.24	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	593,787.28	71,432.62	12.03%
1-2年	15,405,705.70	3,307,605.01	21.47%
2-3年	514.35	129.98	25.27%
3-4年	1,604,134.98	690,259.28	43.03%
4-5年	730,498.08	432,381.81	59.19%
5年以上	10,314,665.96	6,188,799.58	60.00%
合计	28,649,306.35	10,690,608.28	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,053,449,671.36
1至2年	456,494,282.93
2至3年	355,296,348.99
3年以上	624,527,059.38
3至4年	345,523,975.84
4至5年	138,230,728.22
5年以上	140,772,355.32
合计	2,489,767,362.66

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	76,852,731.05					76,852,731.05
按组合计提坏账准备的应收账款	266,371,124.96		1,055,508.13			265,315,616.83
合计	343,223,856.01		1,055,508.13			342,168,347.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	284,810,572.11	11.44%	14,810,149.75
第二名	189,760,369.86	7.62%	9,404,167.47
第三名	145,660,731.83	5.85%	12,178,894.40
第四名	98,288,340.20	3.95%	11,172,033.06
第五名	94,042,177.05	3.78%	12,196,347.60
合计	812,562,191.05	32.64%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	32,913,600.00	32,913,600.00
其他应收款	1,067,000,372.70	1,267,527,316.36
合计	1,099,913,972.70	1,300,440,916.36

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海恒润数字科技集团股份有限公司	32,913,600.00	32,913,600.00
合计	32,913,600.00	32,913,600.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (2) 其他应收款

## 1) 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
保证金	39,117,642.96	42,044,367.07
备用金	7,214,555.21	5,244,798.41
往来款	1,169,964,324.78	1,365,048,223.10
其他	4,458,196.71	3,389,262.87
押金	3,023,270.06	3,064,071.26
合计	1,223,777,989.72	1,418,790,722.71

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	107,702,511.42		43,560,894.93	151,263,406.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	5,514,210.66			5,514,210.66
2023 年 6 月 30 日余额	113,216,722.08		43,560,894.93	156,777,617.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	317,208,523.52
1 至 2 年	354,175,697.49
2 至 3 年	157,968,799.10
3 年以上	394,424,969.61
3 至 4 年	81,664,629.88
4 至 5 年	254,042,120.82
5 年以上	58,718,218.91
合计	1,223,777,989.72

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账	151,263,406.35	5,514,210.66				156,777,617.01
合计	151,263,406.35	5,514,210.66				156,777,617.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 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
第一名	内部往来	210,565,807.24	0-5 年以上	17.21%	9,223,179.31
第二名	内部往来	146,812,051.25	2-4 年	12.00%	7,482,980.64
第三名	内部往来	86,454,062.26	0-5 年以上	7.06%	2,509,120.52
第四名	外部往来	85,000,000.00	2 年内	6.95%	7,996,485.00
第五名	内部往来	84,381,088.24	0-5 年以上	6.90%	3,136,496.79
合计		613,213,008.99		50.12%	30,348,262.26

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	2,674,171,235.64	385,729,589.52	2,288,441,646.12	2,650,240,120.90	385,729,589.52	2,264,510,531.38
对联营、合营企业投资	2,166,004,943.61	198,067,183.44	1,967,937,760.17	2,136,297,368.50	198,067,183.44	1,938,230,185.06
合计	4,840,176,179.25	583,796,772.96	4,256,379,406.29	4,786,537,489.40	583,796,772.96	4,202,740,716.44

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
德马吉国际展览有限公司	20,790,000.00					20,790,000.00	385,729,589.52
恩平市南岭水务工程有限公司	11,559,870.00					11,559,870.00	
江门市新会区南岭水务有限公司	39,484,000.00	15,773,005.24				55,257,005.24	
开平市南岭水务工程有	19,952,740.95					19,952,740.95	

限公司							
邻水县岭南生态工程有限公司	120,000,000.00					120,000,000.00	
岭南设计集团有限公司	66,222,000.72					66,222,000.72	
岭南市政建设工程有限公司	4,845,626.71					4,845,626.71	
岭南水务集团有限公司	540,790,320.00					540,790,320.00	
岭南香市建设项目管理有限公司	93,601,600.00					93,601,600.00	
岭南园林建设集团有限公司	65,543,105.66	7,886,549.50				73,429,655.16	
眉山市岭南岷东生态环境工程有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
东莞市岭南苗木有限公司	120,995,423.84					120,995,423.84	
全域纵横文旅投资有限公司	136,925,000.00					136,925,000.00	
乳山市岭南生态文化旅游有限公司	133,140,000.00					133,140,000.00	
阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限责任公司	110,000.00	50,000.00				160,000.00	
上海恒润数字科技集团股份有限公司	726,555,337.90					726,555,337.90	
岭南(深圳)供应链管理有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
深圳信亿投资合伙企业(有限合伙)	4,950,000.00					4,950,000.00	
台山市南岭水务工程有限公司	35,405,363.10					35,405,363.10	
东莞市信扬电子科技有限公司	2,640,142.50					2,640,142.50	
珠海市岭南金控投资有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
广东辰宇建筑工程有限公司	0.00	221,560.00				221,560.00	



合计	2,264,510,531.38	23,931,114.74	0.00	0.00	0.00	2,288,441,646.12	385,729,589.52
----	------------------	---------------	------	------	------	------------------	----------------

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	59,401,847.48			7,441,426.14						66,843,273.62	
巴林右旗岭南园林建设有限公司	33,002,244.41			7,610,196.34						40,612,440.75	
昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	25,402,615.58			-1,842,165.86						23,560,449.72	
葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	97,331,400.00			0.00						97,331,400.00	
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	55,562,715.77			-4,463,490.98						51,099,224.79	
广西交岭环境工程有限公司	121,083,666.56			4,491,651.17						125,575,317.73	
广西容县建岭建设有限公司	121,030.16			195.07						121,225.23	
湖北岭南浩淼供水有限公司	1,998,549.86			-27,082.52						1,971,467.34	
黄山润宁生态建设有限公司	50,669,654.01			-867.81						50,668,786.20	

嘉祥岭南园林工程有限公司	81,142,423.98			- 3,473,356.37						77,669,067.61	
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	26,047,244.54			- 498,160.97						25,549,083.57	
江苏岭源水务有限责任公司	161,483,563.14			4,139.12						161,487,702.26	
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	123,701,213.61			- 54,827.90						123,646,385.71	
岭南水务(连平)有限公司	115,924,081.19			210,501.60						116,134,582.79	
岭南水务(汕尾)有限公司	19,827,417.61			1,089,306.49						20,916,724.10	
岭南水务(紫金)有限公司	75,665,690.74			1,711,266.86						77,376,957.60	
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	98,566,741.59			4,828,743.04						103,395,484.63	
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	934,693.61			1,115.56						935,809.17	
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	39,986,290.56			- 7,455.40						39,978,835.16	
日照岭南海洋园林工程有限公司	89,851,126.18			679.72						89,851,805.90	
尉氏县岭南建设工程有限公司	55,196,439.14			-254.89						55,196,184.25	

乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	226,571,320.46			9,075,590.76						235,646,911.22	
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	29,648,669.15			2,642,459.37						32,291,128.52	
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	40,988,476.17	3,204,800.00		427.59						44,193,703.76	
兴化中交岭南建设管理有限公司	25,963,054.70			8,644.10						25,971,698.80	
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	180,040,730.30			-158,035.91						179,882,694.39	
小计	1,836,112,900.50	3,204,800.00		28,590,644.32						1,867,908,344.82	
<b>二、联营企业</b>											
北京本农科技发展有限公司	21,845,067.46			-1,104,162.13						20,740,905.33	739,851.41
横琴花木交易中心股份有限公司				0.00						0.00	4,753,007.51
上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）	21,312,367.00			0.00						21,312,367.00	
微传播（北京）网络科技有限公司	54,307,050.10			-976,701.16		-7,005.92				53,323,343.02	192,574,324.52
宣恩湘建水务有限责任公司	4,652,800.00			0.00						4,652,800.00	

小计	102,117,284.56			- 2,080,863.29		- 7,005.92				100,029,415.35	198,067,183.44
合计	1,938,230,185.06	3,204,800.00		26,509,781.03		- 7,005.92				1,967,937,760.17	198,067,183.44

### (3) 其他说明

## 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	684,863,107.72	639,061,933.44	725,583,168.38	709,466,132.27
其他业务	250,000.00		1,053,825.65	267,443.52
合计	685,113,107.72	639,061,933.44	726,636,994.03	709,733,575.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,509,781.03	17,723,505.85
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,940,400.00
合计	26,509,781.03	14,783,105.85

## 6、其他

### 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-834,581.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,282,577.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	149.04	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,049,283.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,090.77	
减：所得税影响额	67,963.39	
少数股东权益影响额	14,443.18	
合计	1,426,113.35	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	-3.37%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.41%	-0.07	-0.06

**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、其他**