



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴所(2020)审字GD—124号

岭南生态文旅股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了岭南生态文旅股份有限公司(以下简称“岭南股份”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了岭南股份2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于岭南股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 建造合同收入确认



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

1. 事项描述

如财务报表“附注三(三十)”、“附注三(三十一)”、“附注三(三十二)”和“附注五(四十四)”所述, 岭南股份收入主要来自于采用完工百分比法确认的建造合同。完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计, 包括对完成的进度、交付的范围以及所需的服务、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外, 由于情况的改变, 合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)。因此, 我们将建造合同收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 我们评价和测试了岭南股份核算合同成本、合同收入及完工进度计算流程相关的内部控制;

(2) 我们评价了管理层在确定预计合同总成本时所采用的判断和估计以及按完工百分比方法确认的合同收入, 我们根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比;

(3) 我们抽取了部分建造合同, 验证预计合同总收入的准确性; 我们复核了重大合同的关键条款, 同时, 获取了重大建造合同的结算资料, 验证合同收入;

(4) 我们抽样检查了相关文件验证已发生的合同成本;

(5) 我们执行了截止性测试程序, 检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间;

(6) 我们抽取了部分重大的工程项目进行现场走访, 并随机抽取部分工程项目进行函证, 向甲方获取工程的形象进度;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(7) 我们对重大合同项目以及异常项目的毛利率执行了分析性复核程序。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

如财务报表“附注五(十八)”所述,截至2019年12月31日,岭南股份合并资产负债表中商誉金额为人民币10.94亿元。由于商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值,涉及管理层的重大判断和估计,同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性,因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 我们评价和测试了与商誉减值测试相关的关键内部控制;评价管理层编制的有关商誉资产组可回收金额测算说明,将测算说明表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比,评估测算说明表数据的合理性;

(2) 我们利用估值专家的工作并获取相关的价值咨询报告及收购时的评估报告,评价估值专家的工作,包括:评价评估师独立性、专业胜任能力,评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性,工作结果或结论与其他审计证据的一致性,估值专家的工作涉及使用重要的假设和方法,这些假设和方法在具体情况下的相关性和合理性等,评价测试所引用参数的合理性,包括毛利率、增长率、和折现率等;

(3) 我们通过参考行业惯例,评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性,并重新计算了商誉减值测试相关资产组的可收回金额。我们将商誉减值测试相关资产组的可收回金额与该资产组(含商誉)的可辨认



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

净资产的账面价值进行比较,判断是否需要计提商誉减值准备。

(三) 应收账款及长期应收款减值准备

1. 事项描述

如财务报表“附注三(十二)”和“附注五(三)”、“附注五(九)”、“附注五(十一)”所述,截至2019年12月31日,岭南股份合并资产负债表中应收账款账面余额为人民币38.11亿元,应收账款坏账准备为人民币4.87亿元,长期应收款(含一年内到期长期应收款)账面余额为人民币28.91亿元,长期应收款坏账准备为人民币738.42万元。对于应收账款及长期应收款计提的坏账准备,管理层基于交易对方的财务状况、对应收账款及长期应收款获取的担保、应收账款及长期应收款的账龄、交易对方的信用等级和历史还款记录进行评估。计提坏账准备需要采用重大的会计估计,包括对客户的信用风险、历史还款记录和存在的争议的考虑,同时考虑应收账款及长期应收款对于财务报表整体的重要性,因此我们将应收账款及长期应收款减值准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 我们了解管理层与信用控制、账款回收和评估减值准备相关的关键财务报告内部控制,并评价和测试这些内部控制的设计和运行有效性;

(2) 我们评估了减值准备相关的会计估计的合理性,如交易对方的财务状况和信用等级;

(3) 我们检查了应收账款及长期应收款账龄和历史还款记录,复核管理层对应收账款及长期应收款回收情况的预测;

(4) 结合信用风险特征、账龄分析,并执行应收账款及长期应收款函证



程序及检查期后回款情况,评价管理层对应收账款及长期应收款减值损失计提的合理性;

(5) 我们选取金额重大或高风险的应收账款及长期应收款,独立测试其回收性。我们评估相关应收账款及长期应收款的回收性时,检查了相关的支持性证据,包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。

(四) 存货跌价准备

1. 事项描述

如财务报表“附注三(十五)”、“附注三(十六)”和“附注五(七)”所述,截至2019年12月31日,岭南股份合并资产负债表中存货账面余额为人民币60.74亿元,存货跌价准备为人民币1.17亿元。由于存货可变现净值的确定,涉及管理层的重大判断和估计,同时考虑存货对于财务报表整体的重要性,因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 我们了解和测试了与存货跌价准备相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性,并评估了相关的会计估计;

(2) 我们对原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产等存货实施监盘,检查存货的数量、状况等,并抽取重大的工程施工项目进行实地查看;

(3) 取得期末存货库龄分析表,重点对工程施工中的长期未结算项目进行分析性复核,分析存货跌价准备是否充分、合理;

(4) 对于长期未结算的工程项目,我们通过向结算员询问工程结算进度及未结算的原因,结合向客户函证等程序,评价管理层对工程施工跌价准备计提的合理性;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(5) 取得公司存货跌价准备计算表, 执行存货减值测试, 分析存货可变现净值的合理性, 以及存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

岭南股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括岭南股份 2019 年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估岭南股份的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算岭南股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督岭南股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对岭南股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致岭南股份不能持续经营。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就岭南股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 陈 昭
(项目合伙人)

中国注册会计师: 吴海容

中国福州市

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位:岭南生态文旅股份有限公司

货币单位:人民币元

资 产	附注	2019. 12. 31	2018. 12. 31
流动资产:			
货币资金	五、(一)	2,606,692,546.07	2,033,259,703.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	8,713,834.54	16,913,892.05
应收账款	五、(三)	3,324,580,354.94	3,057,981,996.69
应收款项融资	五、(四)	7,010,000.00	
预付款项	五、(五)	51,047,593.82	36,941,723.83
其他应收款	五、(六)	290,851,264.83	341,816,811.55
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	5,956,675,809.89	5,174,858,995.55
持有待售资产	五、(八)	70,629,673.89	
一年内到期的非流动资产	五、(九)	326,570,304.81	147,728,693.05
其他流动资产	五、(十)	113,384,973.17	124,595,935.63
流动资产合计		12,756,156,355.96	10,934,097,752.03
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			173,060,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、(十一)	2,556,961,437.39	2,145,163,856.48
长期股权投资	五、(十二)	2,230,728,805.75	1,394,311,896.64
其他权益工具投资	五、(十三)	153,290,000.00	
其他非流动金融资产	五、(十四)	33,236,385.67	
投资性房地产			
固定资产	五、(十五)	446,990,244.51	366,277,879.46
在建工程	五、(十六)	9,083,535.14	55,197,784.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十七)	32,017,204.77	24,214,312.47
开发支出			
商誉	五、(十八)	1,094,144,313.05	1,097,400,643.54
长期待摊费用	五、(十九)	86,562,518.12	77,619,460.43
递延所得税资产	五、(二十)	137,623,438.60	91,922,824.47
其他非流动资产	五、(二十一)	8,975,870.83	25,565,500.93
非流动资产合计		6,789,613,753.83	5,450,734,658.95
资产总计		19,545,770,109.79	16,384,832,410.98

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

货币单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：			
短期借款	五、（二十二）	2,583,544,352.00	2,152,837,689.38
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十三）	638,472,823.63	676,365,455.21
应付账款	五、（二十四）	7,229,922,020.53	5,617,237,249.86
预收款项	五、（二十五）	859,172,238.67	159,093,136.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、（二十六）	86,433,997.43	137,746,953.75
应交税费	五、（二十七）	717,221,321.74	574,179,641.17
其他应付款	五、（二十八）	197,946,182.82	233,858,937.87
其中：应付利息			8,751,929.87
应付股利		4,756,512.54	4,320,640.54
持有待售负债	五、（二十九）	18,960,213.38	
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	566,513,824.77	825,285,901.02
其他流动负债	五、（三十一）	1,200,109.23	
流动负债合计		12,899,387,084.20	10,376,604,965.14
非流动负债：			
长期借款	五、（三十二）	758,777,983.99	472,967,498.00
应付债券	五、（三十三）	566,505,470.91	608,182,008.19
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十四）	94,707,776.25	289,623,617.29
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十五）	21,289,680.08	2,758,375.00
递延所得税负债	五、（二十）	2,048,155.22	4,804,149.95
其他非流动负债	五、（三十六）	2,684,875.80	1.85
非流动负债合计		1,446,013,942.25	1,378,335,650.28
负债合计		14,345,401,026.45	11,754,940,615.42
股东权益：			
股本	五、（三十七）	1,535,474,733.00	1,024,263,507.00
其他权益工具	五、（三十八）	122,134,520.99	122,260,449.25
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十九）	1,038,146,146.48	1,470,337,329.89
减：库存股	五、（四十）	49,741,890.00	90,370,060.00
其他综合收益	五、（四十一）	61,038.20	54,522.02
专项储备			
盈余公积	五、（四十二）	206,441,476.34	158,191,679.35
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十三）	2,028,449,828.94	1,819,931,102.87
归属于母公司股东权益合计		4,880,965,853.95	4,504,668,530.38
少数股东权益		319,403,229.39	125,223,265.18
股东权益合计		5,200,369,083.34	4,629,891,795.56
负债和股东权益总计		19,545,770,109.79	16,384,832,410.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	2019. 12. 31	2018. 12. 31
流动资产：			
货币资金		1,465,526,958.00	1,474,126,407.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,169,174.05	9,043,492.01
应收账款	十五、（一）	2,681,228,747.76	2,516,169,964.50
应收款项融资			
预付款项		16,410,921.21	13,923,345.38
其他应收款	十五、（二）	973,173,827.79	777,764,133.94
其中：应收利息			
应收股利		102,913,600.00	21,603,202.68
买入返售金融资产			
存货		4,421,310,156.68	3,797,023,939.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		219,471,168.90	107,707,718.67
其他流动资产		30,336,938.74	88,572,363.28
流动资产合计		9,815,627,893.13	8,784,331,364.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			21,270,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		884,456,958.44	841,227,059.06
长期股权投资	十五、（三）	4,199,357,154.67	3,353,003,675.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		33,219,378.17	
投资性房地产			
固定资产		166,499,030.91	173,689,359.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,975,224.51	1,952,740.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		28,510,876.25	36,851,166.86
递延所得税资产		71,049,309.44	45,421,861.53
其他非流动资产		5,157,340.83	12,707,745.09
非流动资产合计		5,393,225,273.22	4,486,124,107.60
资产总计		15,208,853,166.35	13,270,455,472.56

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

货币单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2019. 12. 31	2018. 12. 31
流动负债：			
短期借款		1,533,600,653.96	1,675,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		919,611,201.96	649,152,674.88
应付账款		5,343,431,835.58	4,353,579,850.65
预收款项		580,485,451.19	81,092,916.58
应付职工薪酬		20,347,745.57	52,452,286.69
应交税费		423,688,492.74	332,914,969.62
其他应付款		922,908,215.63	554,278,266.68
其中：应付利息			7,122,643.12
应付股利		435,872.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		384,586,532.81	726,179,966.63
其他流动负债			
流动负债合计		10,128,660,129.44	8,424,650,931.73
非流动负债：			
长期借款		93,814,983.99	156,977,498.00
应付债券		566,505,470.91	608,182,008.19
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		44,725,146.31	154,319,540.02
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,233,333.33	1,500,000.00
递延所得税负债		1,792,331.72	4,446,601.75
其他非流动负债			1.85
非流动负债合计		708,071,266.26	925,425,649.81
负债合计		10,836,731,395.70	9,350,076,581.54
股东权益：			
股本		1,535,474,733.00	1,024,263,507.00
其他权益工具		122,134,520.99	122,260,449.25
其中：优先股			
永续债			
资本公积		955,733,215.12	1,456,999,497.55
减：库存股		49,741,890.00	90,370,060.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		206,278,876.28	158,029,079.29
未分配利润		1,602,242,315.26	1,249,196,417.93
股东权益合计		4,372,121,770.65	3,920,378,891.02
负债和股东权益总计		15,208,853,166.35	13,270,455,472.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	五、（四十四）	7,956,638,205.58	8,842,902,042.14
其中：营业收入		7,956,638,205.58	8,842,902,042.14
二、营业总成本		7,268,111,512.82	7,774,203,502.69
其中：营业成本	五、（四十四）	6,073,836,203.79	6,630,019,064.05
税金及附加	五、（四十五）	14,992,568.54	17,711,264.56
销售费用	五、（四十六）	140,452,747.15	175,634,033.44
管理费用	五、（四十七）	488,509,772.34	511,368,994.03
研发费用	五、（四十八）	298,059,055.07	221,931,259.31
财务费用	五、（四十九）	252,261,165.93	217,538,887.30
其中：利息费用		283,199,468.23	212,082,913.40
利息收入		83,569,054.37	37,299,060.66
加：其他收益	五、（五十）	11,765,093.08	1,511,916.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	1,027,931.53	13,044,056.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,027,931.53	12,075,171.72
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	-165,955.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十三）	-180,805,615.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	-81,028,727.36	-160,436,070.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	50,981.71	-425,203.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		439,370,401.16	922,393,238.06
加：营业外收入	五、（五十六）	4,156,736.63	11,029,927.96
减：营业外支出	五、（五十七）	11,193,055.76	4,191,531.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		432,334,082.03	929,231,634.17
减：所得税费用	五、（五十八）	81,019,221.19	129,825,733.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		351,314,860.84	799,405,900.33
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		351,314,860.84	799,405,900.33
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		327,673,190.45	778,700,340.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,641,670.39	20,705,559.76
六、其他综合收益的税后净额		13,282.86	83,789.33
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,516.18	42,732.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		6,516.18	42,732.56
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,766.68	41,056.77
七、综合收益总额		351,328,143.70	799,489,689.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		327,679,706.63	778,743,073.13
归属于少数股东的综合收益总额		23,648,437.07	20,746,616.53
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、（二）	0.21	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、（二）	0.20	0.51

注：编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位:岭南生态文旅股份有限公司

货币单位:人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、（四）	5,541,612,901.94	6,278,793,490.27
减：营业成本	十五、（四）	4,480,602,548.37	4,871,360,005.34
税金及附加		8,745,551.45	10,798,935.99
销售费用		90,967,623.08	136,075,207.86
管理费用		255,917,737.37	297,189,804.49
研发费用		162,212,995.43	138,978,239.57
财务费用		199,490,067.27	196,383,675.92
其中：利息费用		224,020,078.33	191,484,771.21
利息收入		64,579,104.01	30,336,134.52
加：其他收益		1,708,606.39	298,802.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	340,137,532.64	33,766,608.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,604,392.08	12,163,405.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-165,955.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-107,831,239.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-62,503,081.76	-110,970,532.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-189,765.00	-381,596.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		514,832,476.32	550,720,903.31
加：营业外收入		1,532,478.20	3,180,600.00
减：营业外支出		9,692,550.77	3,135,676.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		506,672,403.75	550,765,827.03
减：所得税费用		34,472,042.04	57,868,105.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		472,200,361.71	492,897,721.85
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		472,200,361.71	492,897,721.85
2.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			
六、综合收益总额		472,200,361.71	492,897,721.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018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		7,198,418,374.30	5,328,536,305.85
收到的税费返还			379,746.43
收到的其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	307,029,918.73	300,136,792.21
现金流入小计		7,505,448,293.03	5,629,052,844.49
购买商品、接受劳务支付的现金		4,602,938,274.48	3,896,970,828.36
支付给职工以及为职工支付的现金		671,005,086.60	668,519,140.31
支付的各项税费		257,684,763.76	260,880,849.99
支付的其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	704,310,269.22	686,969,845.62
现金流出小计		6,235,938,394.06	5,513,340,664.28
经营活动产生的现金流量净额		1,269,509,898.97	115,712,180.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		193,929,746.74	109,399,500.00
取得投资收益所收到的现金			291,734.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,660,406.33	1,062,620.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,290,000.00	733,752.96
收到的其他与投资活动有关的现金	五、（五十九）	34,346,757.92	174,647,819.06
现金流入小计		233,226,910.99	286,135,426.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		124,233,701.61	128,802,170.48
投资所支付的现金		890,178,681.37	854,132,566.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		29,125,000.00	206,850,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	五、（五十九）	19,527,966.99	234,546,685.48
现金流出小计		1,063,065,349.97	1,424,331,422.64
投资活动产生的现金流量净额		-829,838,438.98	-1,138,195,995.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		108,293,769.86	219,578,509.77
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		105,007,007.50	95,000,000.00
借款所收到的现金		3,504,787,074.90	3,602,399,869.60
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	436,644,944.38	637,769,300.00
现金流入小计		4,049,725,789.14	4,459,747,679.37
偿还债务所支付的现金		3,171,299,057.35	2,080,657,484.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		315,634,947.46	268,943,143.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,650,000.34	7,201,067.56
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	617,939,946.73	356,126,021.23
现金流出小计		4,104,873,951.54	2,705,726,648.71
筹资活动产生的现金流量净额		-55,148,162.40	1,754,021,030.66
四、汇率变动对现金的影响		305,805.53	306,258.08
五、现金及现金等价物净增加额		384,829,103.12	731,843,473.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,642,759,276.59	910,915,803.52
六、期末现金及现金等价物余额		2,027,588,379.71	1,642,759,276.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2019年度

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018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		5,176,167,132.01	4,483,532,140.86
收到的税费返还			298,802.83
收到的其他与经营活动有关的现金		136,842,155.92	120,342,462.72
现金流入小计		5,313,009,287.93	4,604,173,406.41
购买商品、接受劳务支付的现金		3,309,389,495.15	3,014,754,276.87
支付给职工以及为职工支付的现金		382,904,958.88	451,258,118.52
支付的各项税费		117,685,568.27	152,660,544.93
支付的其他与经营活动有关的现金		370,144,769.45	449,852,608.55
现金流出小计		4,180,124,791.75	4,068,525,548.87
经营活动产生的现金流量净额		1,132,884,496.18	535,647,857.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		248,290,951.80	92,655,900.00
取得投资收益所收到的现金		86,603,202.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		919,835.25	749,182.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		691,379,812.52	308,790,965.33
现金流入小计		1,027,193,801.91	402,196,047.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,688,962.16	50,639,447.76
投资所支付的现金		785,298,163.34	851,995,487.95
支付的其他与投资活动有关的现金		389,324,514.74	409,678,561.80
现金流出小计		1,185,311,640.24	1,312,313,497.51
投资活动产生的现金流量净额		-158,117,838.33	-910,117,449.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		3,286,762.36	124,578,509.77
借款所收到的现金		1,984,814,983.99	2,759,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		146,467,325.38	622,880,193.66
现金流入小计		2,134,569,071.73	3,506,958,703.43
偿还债务所支付的现金		2,626,895,367.97	1,981,047,484.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		245,149,690.33	244,633,527.89
支付的其他与筹资活动有关的现金		399,085,853.47	287,039,809.36
现金流出小计		3,271,130,911.77	2,512,720,821.25
筹资活动产生的现金流量净额		-1,136,561,840.04	994,237,882.18
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-161,795,182.19	619,768,289.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,187,752,576.43	567,984,286.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,025,957,394.24	1,187,752,576.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1,024,263,507.00			122,260,449.25	1,470,337,329.89	90,370,060.00	54,522.02		158,191,679.35	1,819,931,102.87	125,223,265.18	4,629,891,795.56
加：会计政策变更									1,029,760.82	9,267,847.41		10,297,608.23
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本期期初余额	1,024,263,507.00			122,260,449.25	1,470,337,329.89	90,370,060.00	54,522.02		159,221,440.17	1,829,198,950.28	125,223,265.18	4,640,189,403.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	511,211,226.00			-125,928.26	-432,191,183.41	-40,628,170.00	6,516.18		47,220,036.17	199,250,878.66	194,179,964.21	560,179,679.55
（一）综合收益总额							6,516.18			327,673,190.45	23,648,437.07	351,328,143.70
（二）所有者投入和减少资本	-1,180,821.00			-125,928.26	82,907,550.35	-40,628,170.00					177,474,840.72	299,703,811.81
1. 股东投入的普通股	581,522.00				2,705,240.36						249,256,626.50	252,543,388.86
2. 其他权益工具持有者投入资本	74,157.00			-125,928.26	617,581.37							565,810.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,447,013.65						194,285.22	13,641,298.87
4. 其他	-1,836,500.00				66,137,714.97	-40,628,170.00					-71,976,071.00	32,953,313.97
（三）利润分配					-2,700,000.00				47,220,036.17	-128,422,311.79	-6,950,000.34	-90,852,275.96
1. 提取盈余公积									47,220,036.17	-47,220,036.17		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配					-2,700,000.00					-81,202,275.62	-6,950,000.34	-90,852,275.96
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	512,392,047.00				-512,392,047.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	512,392,047.00				-512,392,047.00							
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-6,686.76						6,686.76	
四、本期期末余额	1,535,474,733.00			122,134,520.99	1,038,146,146.48	49,741,890.00	61,038.20		206,441,476.34	2,028,449,828.94	319,403,229.39	5,200,369,083.34

合并股东权益变动表(续)

2019年度

编制单位: 岭南生态文旅股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	2018年度											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	股东权益合计	
	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
优先股		永续债	其他									
一、上期期末余额	436,211,800.00				1,910,155,650.62		11,789.46		108,901,907.16	1,166,811,704.15	106,064,528.44	3,728,157,379.83
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、本期期初余额	436,211,800.00				1,910,155,650.62		11,789.46		108,901,907.16	1,166,811,704.15	106,064,528.44	3,728,157,379.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	588,051,707.00			122,260,449.25	-439,818,320.73	90,370,060.00	42,732.56		49,289,772.19	653,119,398.72	19,158,736.74	901,734,415.73
(一) 综合收益总额							42,732.56			778,700,340.57	20,746,616.53	799,489,689.66
(二) 所有者投入和减少资本	20,956,907.00			122,260,449.25	127,276,479.27	90,370,060.00					5,613,187.77	185,736,963.29
1. 股东投入的普通股	20,956,907.00				103,621,602.76	90,370,060.00					4,180,000.00	38,388,449.76
2. 其他权益工具持有者投入资本				122,260,449.25								122,260,449.25
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,208,563.96							-4,208,563.96
4. 其他					27,863,440.47						1,433,187.77	29,296,628.24
(三) 利润分配									49,289,772.19	-125,580,941.85	-7,201,067.56	-83,492,237.22
1. 提取盈余公积									49,289,772.19	-49,289,772.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-76,291,169.66	-7,201,067.56	-83,492,237.22
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	567,094,800.00				-567,094,800.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	567,094,800.00				-567,094,800.00							
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												
(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	1,024,263,507.00			122,260,449.25	1,470,337,329.89	90,370,060.00	54,522.02		158,191,679.35	1,819,931,102.87	125,223,265.18	4,629,891,795.56

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2019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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,024,263,507.00			122,260,449.25	1,456,999,497.55	90,370,060.00			158,029,079.29	1,249,196,417.93	3,920,378,891.02
加：会计政策变更									1,029,760.82	9,267,847.41	10,297,608.23
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,024,263,507.00			122,260,449.25	1,456,999,497.55	90,370,060.00			159,058,840.11	1,258,464,265.34	3,930,676,499.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	511,211,226.00			-125,928.26	-501,266,282.43	-40,628,170.00			47,220,036.17	343,778,049.92	441,445,271.40
（一）综合收益总额										472,200,361.71	472,200,361.71
（二）所有者投入和减少资本	-1,180,821.00			-125,928.26	11,125,764.57	-40,628,170.00					50,447,185.31
1. 股东投入的普通股	581,522.00				2,705,240.36						3,286,762.36
2. 其他权益工具持有者投入资本	74,157.00			-125,928.26	617,581.37						565,810.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,641,298.87						13,641,298.87
4. 其他	-1,836,500.00				-5,838,356.03	-40,628,170.00					32,953,313.97
（三）利润分配									47,220,036.17	-128,422,311.79	-81,202,275.62
1. 提取盈余公积									47,220,036.17	-47,220,036.17	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-81,202,275.62	-81,202,275.62
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	512,392,047.00				-512,392,047.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	512,392,047.00				-512,392,047.00						
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											
（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	1,535,474,733.00			122,134,520.99	955,733,215.12	49,741,890.00			206,278,876.28	1,602,242,315.26	4,372,121,770.65

母公司股东权益变动表(续)

2019年度

编制单位: 岭南生态文旅股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	2018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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	436,211,800.00				1,912,866,119.15				108,739,307.10	881,879,637.93	3,339,696,864.18
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	436,211,800.00				1,912,866,119.15				108,739,307.10	881,879,637.93	3,339,696,864.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	588,051,707.00			122,260,449.25	-455,866,621.60	90,370,060.00			49,289,772.19	367,316,780.00	580,682,026.84
(一) 综合收益总额										492,897,721.85	492,897,721.85
(二) 所有者投入和减少资本	20,956,907.00			122,260,449.25	111,228,178.40	90,370,060.00					164,075,474.65
1. 股东投入的普通股	20,956,907.00				103,621,602.76	90,370,060.00					34,208,449.76
2. 其他权益工具持有者投入资本				122,260,449.25							122,260,449.25
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,208,563.96						-4,208,563.96
4. 其他					11,815,139.60						11,815,139.60
(三) 利润分配									49,289,772.19	-125,580,941.85	-76,291,169.66
1. 提取盈余公积									49,289,772.19	-49,289,772.19	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-76,291,169.66	-76,291,169.66
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	567,094,800.00				-567,094,800.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	567,094,800.00				-567,094,800.00						
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											
(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	1,024,263,507.00			122,260,449.25	1,456,999,497.55	90,370,060.00			158,029,079.29	1,249,196,417.93	3,920,378,891.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(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2019年12月31日,公司注册资本为人民币1,535,474,733.00元。

(二) 公司注册资本

人民币壹拾伍亿叁仟伍佰肆拾柒万肆仟柒佰叁拾叁元整。

(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

园林景观工程、市政工程、植树造林工程、水利水电工程;矿山生态修复工程施工;生态环境治理、土壤生态修复、河道与湖泊水污染治理;风景园林规划设计、城乡规划设计、旅游规划设计、市政工程设计;旅游信息咨询,旅游项目策划,旅游及其关联产业的开发,文化创意策划、品牌创意策划、文化活动的组织策划服务,展览展示服务;项目投资。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(五) 公司住所

东莞市东城街道东源路东城文化中心扩建楼1号楼10楼。

(六) 总部地址

东莞市东城街道东源路33号岭南股份大厦6-12楼。

(七) 公司的法定代表人

尹洪卫。

（八）财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会 2020 年 4 月 27 日批准对外报出。

（九）合并财务报表范围

公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 79 家，详见“附注七、在其他主体中的权益”。

本报告期公司的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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 41 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。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续能力的重大事项。

三、公司主要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据公司各项业务的经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“（十二）应收款项”、“（十五）存货”、“（十六）生物资产”、“（二十一）固定资产”、“（三十）收入”、“（三十一）BT 业务核算方法”、“（三十二）BOT 业务核算方法”等各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在

购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关

项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

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下列一种或多种情况，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：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算合成人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者

权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 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。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表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示。

(十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业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。公司对于此类金融资产，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

公司管理此类金融资产的商业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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司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

除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外，公司将其余所有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，公司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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由公司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。其他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，公司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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的

账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司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。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显

著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的

事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险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，本公司采用未来 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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收公司合并范围内公司的款项；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，本公司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。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日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，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“租赁应收款减值准备”等科目；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，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减

值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

(十一) 应收票据

本公司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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。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	以承兑人的信用风险划分

（十二）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

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

（十三）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日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等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

（十四）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司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。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

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

（十五）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括消耗性生物资产（绿化苗木）、原材料、发出商品、库存商品、在产品、低值易耗品、工程施工等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。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。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

工程施工适用《企业会计准则第 15 号-建造合同》。

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. 存货的盘存制度

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。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(3) 工程施工的存货跌价准备计提减值：每期期末，公司对已完工未结算的工程项目单项进行减值测试，根据取得的最新证据来估计最终工程结算金额，如果最新证据估计的结算额小于项目累计确认收入的金额，则将该估计的差额冲减当期营业收入，反之，则不做账务处理。对以上测试未减值且超过2年未结算的项目，按照账龄法计提减值准备。

（十六）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。

A、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。

B、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。

C、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。

D、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。

E、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。

F、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：

A、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。

B、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。

(十七) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分 (或非流动资产) 确认为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生, 即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 应当已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(十八) 长期应收款

本公司长期应收款主要是应收长期工程款。

本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其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长期应收款减值损失。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

（十九）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成

本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该

部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(二十) 投资性房地产

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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，

公司按照本会计政策之第（二十一）项固定资产及折旧和第（二十四）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十一）固定资产

1. 固定资产标准

固定资产系为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

2. 固定资产的分类

固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

3. 固定资产的计价

在取得时按实际成本计价。

4 固定资产的折旧方法

固定资产折旧：公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	5、10 年	5%	9.50%、19.00%
运输设备	4—10 年	5%	9.50%—23.75%
办公及其他设备	3、5 年	5%	19.00%、31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

5 固定资产的减值准备

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

6. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(二十二) 在建工程

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(二十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确

定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十五）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十五) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期

服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

(1) 企业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。

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预

计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (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。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

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，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，按照本公司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

负资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（三十）收入

1. 销售商品收入的确认方法

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务交易收入的确认方法

（1）提供劳务交易的结果能够可靠估计：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：收入金额能够可靠

计量；相关经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定劳务交易的完工进度。公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入；同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时结转当期已发生的劳务成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

（2）提供劳务交易结果不能够可靠估计：

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

3. 建造合同收入的确认方法

（1）建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

（2）建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

（3）公司提供主题文化创意业务及特种影院系统集成业务的具体收入确认方法：公司提供主题文化创意业务，包括主题公园特殊影院工程建造合同、展览展示工程建造合同。在资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认的建造合同收入后的金额，确认当期合同收入；同时结转当期已发生合同成本。

4. 提供他人使用公司资产取得收入的确认方法

当下列条件同时满足时予以确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

5. 主要收入类型的确认原则

- (1) 园林施工业务、主题公园特殊影院工程业务、展览展示工程业务收入

在资产负债表日，以提供按建造合同的结果是否可靠估计分情况确认当期合同收入和合同费用。

- (2) 景观规划设计收入

在资产负债表日，以提供景观规划设计劳务结果是否可靠估计为标准分情况确认收入，设计业务通常分为四个阶段：出具设计方案阶段、扩初阶段、出具施工图纸阶段和服务跟踪阶段。

- (3) 绿化养护收入

根据提供绿化养护的工作量和合同约定的价格确认收入。

- (4) 苗木销售

通常在取得交付确认单时确认收入。

- (5) 特种电影拍摄制作业务

在劳务提供完毕，并取得验收资料时确认收入。

- (6) 特种影片租赁业务

出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。

- (7) 创意展示设计、活动创意策划、展馆创意规划业务

在资产负债表日，按合同约定的价格和项目完成情况确认当期收入，以项目完成并通过客户验收日期作为确认收入的时点。

(三十一) BT 业务核算方法

BT 业务经营方式为“建设-移交 (Build-Transfer)”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内

支付回购资金（含投资回报）。公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款。未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。

长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

（三十二）BOT 业务核算方法

BOT 业务经营方式为“建设-经营-转让（Build-Operate-Transfer）”，指政府部门就某个基础设施项目与私人企业（项目公司）签订特许权协议，授予签约方的私人企业来承担该项目的投资、融资、建设和维护，在协议规定的特许期限内，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润。政府对这一基础设施有监督权，调控权，特许期满，签约方的私人企业将该基础设施无偿或有偿移交给政府部门。

公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，主要采用了两种模式：

1. 公司参与建造服务的：建造期间，公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司（全资或控股子公司）应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。公司建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，项目公司确认金融资产或无形资产：①合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理；②合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司

应当在确认收入的同时确认无形资产。

2. 公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，公司未确认建造服务收入，项目公司按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别转入金融资产或无形资产。基础设施建成后，项目公司应当按《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

（三十三）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

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

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

（三十四）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十六）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（三十七）重要会计政策及估计变更

1. 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
根据财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件，本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响。
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响。

其他说明：

(1) 财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号), 2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号), 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息, 不对比较财务报表追溯调整, 上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。

(2) 按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定进行, 本次报表格式会计政策变更, 除上述准则涉及项目变更外, 将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示, 将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。

对可比期间的合并财务报表列报项目及金额的影响如下:

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据		16,913,892.05	16,913,892.05
应收账款		3,057,981,996.69	3,057,981,996.69
应收票据及应收账款	3,074,895,888.74	-3,074,895,888.74	
应付票据		676,365,455.21	676,365,455.21
应付账款		5,617,237,249.86	5,617,237,249.86
应付票据及应付账款	6,293,602,705.07	-6,293,602,705.07	

对可比期间的母公司报表列报项目及金额的影响如下:

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据		9,043,492.01	9,043,492.01
应收账款		2,516,169,964.50	2,516,169,964.50
应收票据及应收账款	2,525,213,456.51	-2,525,213,456.51	
应付票据		649,152,674.88	649,152,674.88
应付账款		4,353,579,850.65	4,353,579,850.65
应付票据及应付账款	5,002,732,525.53	-5,002,732,525.53	

2. 重要的会计估计变更

本报告期内公司无重要的会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,033,259,703.68	2,033,259,703.68	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	16,913,892.05	11,737,292.05	-5,176,600.00
应收账款	3,057,981,996.69	3,057,981,996.69	
应收款项融资		5,176,600.00	5,176,600.00
预付款项	36,941,723.83	36,941,723.83	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	341,816,811.55	341,816,811.55	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5,174,858,995.55	5,174,858,995.55	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	147,728,693.05	147,728,693.05	
其他流动资产	124,595,935.63	124,595,935.63	
流动资产合计	10,934,097,752.03	10,934,097,752.03	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	173,060,500.00		-173,060,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应收款	2,145,163,856.48	2,145,163,856.48	
长期股权投资	1,394,311,896.64	1,394,311,896.64	
其他权益工具投资		151,790,000.00	151,790,000.00
其他非流动金融资产		33,385,333.21	33,385,333.21
投资性房地产			
固定资产	366,277,879.46	366,277,879.46	
在建工程	55,197,784.53	55,197,784.53	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	24,214,312.47	24,214,312.47	
开发支出			
商誉	1,097,400,643.54	1,097,400,643.54	
长期待摊费用	77,619,460.43	77,619,460.43	
递延所得税资产	91,922,824.47	91,922,824.47	
其他非流动资产	25,565,500.93	25,565,500.93	
非流动资产合计	5,450,734,658.95	5,463,748,435.04	12,114,833.21
资产总计	16,384,832,410.98	16,397,846,187.07	12,114,833.21
流动负债：			
短期借款	2,152,837,689.38	2,156,311,013.29	3,473,323.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	676,365,455.21	676,365,455.21	
应付账款	5,617,237,249.86	5,617,237,249.86	
预收款项	159,093,136.88	159,093,136.88	
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			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付职工薪酬	137,746,953.75	137,746,953.75	
应交税费	574,179,641.17	574,179,641.17	
其他应付款	233,858,937.87	225,107,008.00	-8,751,929.87
其中：应付利息	8,751,929.87		-8,751,929.87
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	825,285,901.02	830,564,506.98	5,278,605.96
其他流动负债			
流动负债合计	10,376,604,965.14	10,376,604,965.14	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	472,967,498.00	472,967,498.00	
应付债券	608,182,008.19	608,182,008.19	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	289,623,617.29	289,623,617.29	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,758,375.00	2,758,375.00	
递延所得税负债	4,804,149.95	6,621,374.93	1,817,224.98
其他非流动负债	1.85	1.85	
非流动负债合计	1,378,335,650.28	1,380,152,875.26	1,817,224.98
负债合计	11,754,940,615.42	11,756,757,840.40	1,817,224.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	1,024,263,507.00	1,024,263,507.00	
其他权益工具	122,260,449.25	122,260,449.25	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,470,337,329.89	1,470,337,329.89	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
减：库存股	90,370,060.00	90,370,060.00	
其他综合收益	54,522.02	54,522.02	
专项储备			
盈余公积	158,191,679.35	159,221,440.17	1,029,760.82
一般风险准备			
未分配利润	1,819,931,102.87	1,829,198,950.28	9,267,847.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,504,668,530.38	4,514,966,138.61	10,297,608.23
少数股东权益	125,223,265.18	125,223,265.18	
所有者权益（或股东权益）合计	4,629,891,795.56	4,640,189,403.79	10,297,608.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计	16,384,832,410.98	16,396,947,244.19	12,114,833.21

调整情况说明：

在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项目	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
应收票据	16,913,892.05	-5,176,600.00		11,737,292.05
应收款项融资		5,176,600.00		5,176,600.00
可供出售金融资产	173,060,500.00	-173,060,500.00		
其他权益工具投资		151,790,000.00		151,790,000.00
其他非流动金融资产		21,270,500.00	12,114,833.21	33,385,333.21
递延所得税负债			1,817,224.98	1,817,224.98
盈余公积	158,191,679.35		1,029,760.82	159,221,440.17
未分配利润	1,819,931,102.87		9,267,847.41	1,829,198,950.28
应付利息	8,751,929.87	-8,751,929.87		
短期借款	2,152,837,689.38	3,473,323.91		2,156,311,013.29
一年内到期非流动负债	825,285,901.02	5,278,605.96		830,564,506.98

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,474,126,407.82	1,474,126,407.82	
交易性金融资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,043,492.01	5,116,892.01	-3,926,600.00
应收账款	2,516,169,964.50	2,516,169,964.50	
应收款项融资		3,926,600.00	3,926,600.00
预付款项	13,923,345.38	13,923,345.38	
其他应收款	777,764,133.94	777,764,133.94	
其中：应收利息			
应收股利	21,603,202.68	21,603,202.68	
存货	3,797,023,939.36	3,797,023,939.36	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	107,707,718.67	107,707,718.67	
其他流动资产	88,572,363.28	88,572,363.28	
流动资产合计	8,784,331,364.96	8,784,331,364.96	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	21,270,500.00		-21,270,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	841,227,059.06	841,227,059.06	
长期股权投资	3,353,003,675.51	3,353,003,675.51	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		33,385,333.21	33,385,333.21
投资性房地产			
固定资产	173,689,359.11	173,689,359.11	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,952,740.44	1,952,740.44	
开发支出			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
商誉			
长期待摊费用	36,851,166.86	36,851,166.86	
递延所得税资产	45,421,861.53	45,421,861.53	
其他非流动资产	12,707,745.09	12,707,745.09	
非流动资产合计	4,486,124,107.60	4,498,238,940.81	12,114,833.21
资产总计	13,270,455,472.56	13,282,570,305.77	12,114,833.21
流动负债：			
短期借款	1,675,000,000.00	1,677,434,938.46	2,434,938.46
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	649,152,674.88	649,152,674.88	
应付账款	4,353,579,850.65	4,353,579,850.65	
预收款项	81,092,916.58	81,092,916.58	
应付职工薪酬	52,452,286.69	52,452,286.69	
应交税费	332,914,969.62	332,914,969.62	
其他应付款	554,278,266.68	547,155,623.56	-7,122,643.12
其中：应付利息	7,122,643.12		-7,122,643.12
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	726,179,966.63	730,867,671.29	4,687,704.66
其他流动负债			
流动负债合计	8,424,650,931.73	8,424,650,931.73	
非流动负债：			
长期借款	156,977,498.00	156,977,498.00	
应付债券	608,182,008.19	608,182,008.19	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	154,319,540.02	154,319,540.02	
长期应付职工薪酬			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预计负债			
递延收益	1,500,000.00	1,500,000.00	
递延所得税负债	4,446,601.75	6,263,826.73	1,817,224.98
其他非流动负债	1.85	1.85	
非流动负债合计	925,425,649.81	927,242,874.79	1,817,224.98
负债合计	9,350,076,581.54	9,351,893,806.52	1,817,224.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,024,263,507.00	1,024,263,507.00	
其他权益工具	122,260,449.25	122,260,449.25	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,456,999,497.55	1,456,999,497.55	
减：库存股	90,370,060.00	90,370,060.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	158,029,079.29	159,058,840.11	1,029,760.82
一般风险准备			
未分配利润	1,249,196,417.93	1,258,464,265.34	9,267,847.41
所有者权益（或股东权益）合计	3,920,378,891.02	3,930,676,499.25	10,297,608.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,270,455,472.56	13,282,570,305.77	12,114,833.21

调整情况说明：

在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项目	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
应收票据	9,043,492.01	-3,926,600.00		5,116,892.01
应收款项融资		3,926,600.00		3,926,600.00
可供出售金融资产	21,270,500.00	-21,270,500.00		
其他非流动金融资产		21,270,500.00	12,114,833.21	33,385,333.21
递延所得税负债			1,817,224.98	1,817,224.98
盈余公积	158,029,079.29		1,029,760.82	159,058,840.11

项目	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
未分配利润	1,249,196,417.93		9,267,847.41	1,258,464,265.34
应付利息	7,122,643.12	-7,122,643.12		
短期借款	1,675,000,000.00	2,434,938.46		1,677,434,938.46
一年内到期的非流动负债	726,179,966.63	4,687,704.66		730,867,671.29

四、税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税基数	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、特种电影拍摄制作业务、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	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市建设维护税	应缴流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	1%、1.50%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.50%、10%
利得税	香港应纳税所得额	16.50%

公司企业所得税税率：

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	25.00%
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	10.00%
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%
上海恒润申启展览展示有限公司	15.00%
上海恒膺影视策划有限公司	10.00%
上海恒润文化娱乐发展有限公司	10.00%
上海恒宗影视传媒有限公司	25.00%
上海润岭文化投资管理有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
香港恒润文化娱乐有限公司	按香港相关法律规定缴纳资本利得税，税率为16.50%
上海缔桑图文制作有限公司	25.00%
上海涵霖文化投资有限公司	25.00%
淮安恒润科技有限公司	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%
上海钦龙科技设备有限公司	25.00%
上海钦龙工贸启东有限公司	25.00%
Sungwol Holdings Co.,Ltd	按韩国相关法律规定缴纳法人税，税率为10.00%
岭南新科生态科技研究院（北京）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	25.00%
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%
界首市岭南园林文化旅游运营有限公司	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%
珠海横琴岭林粤信产业投资基金合伙企业（有限合伙）	25.00%
北京本农科技发展有限公司	15.00%
湖南本农环境科技有限公司	15.00%
内蒙古本农生态科技有限公司	25.00%
北京本农生态环境技术研究院有限公司	25.00%
岭南（东莞）生态文旅供应链管理有限公司	25.00%
岭南园林建设发展有限公司	25.00%
岭南国际发展有限公司	——
德马吉国际文化创意（深圳）有限公司	25.00%
西安德马吉文化创意有限公司	25.00%
宿迁泽汇水务有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
海口鑫仲源文旅投资有限公司	25.00%
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%
德马吉文化创意产业（武汉）有限公司	25.00%
北京盛源中清工程技术有限公司	25.00%
岭南生态修复有限公司	25.00%
深圳市岭南生态建设有限公司	25.00%
深圳岭南文旅规划设计有限公司	25.00%
宿迁豪港水务有限公司	25.00%
北京昊泽通达科技有限公司	25.00%
东莞市新港德恒水务工程有限公司	25.00%
深圳信亿投资合伙企业（有限合伙）	25.00%
深圳鑫泰华金投资合伙企业（有限合伙）	25.00%
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%
广西全域商业管理有限公司	25.00%
德马吉文化创意（重庆）有限公司	25.00%
恒润次元（日照）文化发展有限公司	25.00%
上海岭南规划建筑设计有限公司	25.00%
深圳岭南生态规划设计有限公司	25.00%
深圳岭南景观规划设计有限公司	25.00%
深圳岭南设计咨询管理有限公司	25.00%
湖北润旅文化旅游发展有限公司	25.00%
北京岭南润潞环境治理有限公司	25.00%
岭南水务（麻栗坡）有限公司	25.00%
重庆广维文化旅游发展有限公司	25.00%
深圳宏升启源一号投资合伙企业（有限合伙）	25.00%
岭域文化旅游发展（南雄）有限公司	25.00%
岭雄文化旅游发展（南雄）有限公司	25.00%
岭南市政建设工程有限责任公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
东莞市岭南环保工程有限公司	25.00%
东莞市岭森苗木有限公司	25.00%

（二）主要税收优惠

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。2018 年 11 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 2018 年 11 月 28 日取得新的高新技术企业证书，证书编号为 GR201844000194，有效期三年。据此本公司作为高新技术企业于 2018 年、2019 年、2020 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，本公司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，2019 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 2018 年 10 月通过上海奉贤科学技术委员会高新技术企业复审，并于 2018 年 10 月 19 日取得新的高新技术企业证书，证书编号为 GR201831000652，有效期三年。据此该公司作为高新技术企业于 2018 年、2019 年、2020 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 2018 年 11 月 27 日取得市科委、财政局、国家税务局及地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201831002450，有效期三年。据此该公司作为高新技术企业于 2018 年、2019 年、2020 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展览展示有限公司于 2017 年 11 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技

术企业证书，证书编号为 GR201731001896，有效期三年。据此该公司作为高新技术企业于 2017 年、2018 年、2019 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(6) 二级子公司上海恒润申启多媒体有限公司于 2018 年申请高新技术企业，于 2018 年 11 月 27 日通过上海奉贤科学技术委员会高新技术企业认证，证书编号为 GR201831003645，有效期为 2018 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 27 日。据此该公司作为高新技术企业于 2019 年、2020 年、2021 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(7) 一级子公司北京本农科技发展有限公司于 2017 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁布的高新技术企业证书，证书编号为 GR201711003499，有效期三年。据此该公司作为高新技术企业于 2017 年、2018 年、2019 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(8) 二级子公司湖南本农环境科技有限公司于 2018 年 12 月 3 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201843001831，有效期三年。据此该公司作为高新技术企业于 2018 年、2019 年、2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(9) 二级子公司上海恒润文化科技有限公司于 2019 年 10 月 28 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 GR201931001546，有效期三年。据此该公司作为高新技术企业于 2019 年、2020 年、2021 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(10) 根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。一级子公司东莞市信扬电子科技有限公司、二级子公司上海恒膺影视策划有限公司和上海恒润文化娱乐发展有限公司 2019 年度的企业所得税适用税率为 10%。

2. 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。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	795,065.68	1,604,507.78
银行存款	2,063,509,202.14	1,641,154,768.81
其他货币资金	538,807,285.20	390,500,427.09
应收利息	3,580,993.05	
合计	2,606,692,546.07	2,033,259,703.68
其中：存放在境外的款项总额	72,448.71	523,539.31
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	577,515,556.70	390,500,427.09

其他货币资金期末余额为538,807,285.20元，其中银行保函保证金16,930,240.78元、银行承兑汇票保证金325,820,513.66元、信用证保证金为56,220,790.39元，共管账户资金为2,627.04元，农民工工资保证金6,833,113.33元，用于银行借款的质押的定期存单133,000,000.00元。

除其他货币资金中的存入银行的保证金外，期末本公司货币资金抵押、冻结金额见“附注五、（六十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	10,123,893.22	15,493,654.46
减：坏账准备	1,410,058.68	3,756,362.41
合计	8,713,834.54	11,737,292.05

本集团根据其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报于应收款项融资项目。

2. 期末公司已质押的应收票据

期末公司不存在已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		
商业承兑票据		7,380,775.26
合计		7,380,775.26

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,123,893.22	100.00	1,410,058.68	13.93	8,713,834.54
其中：商业承兑票据	10,123,893.22	100.00	1,410,058.68	13.93	8,713,834.54
合计	10,123,893.22	100.00	1,410,058.68	13.93	8,713,834.54

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,493,654.46	100.00	3,756,362.41	24.24	11,737,292.05
其中：商业承兑票据	15,493,654.46	100.00	3,756,362.41	24.24	11,737,292.05
合计	15,493,654.46	100.00	3,756,362.41	24.24	11,737,292.05

按信用风险特征组合计提坏账准备的确认标准参考应收账款的计提方法。

6. 坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑票据					
商业承兑票据	3,756,362.41		2,346,303.73		1,410,058.68
合计	3,756,362.41		2,346,303.73		1,410,058.68

7. 本期实际核销的应收票据情况

期末公司不存在实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	2,091,458,695.06
1-2年	1,215,210,091.22
2-3年	207,557,952.73
3-4年	189,302,700.01
4-5年	67,223,054.17
5年及以上	40,399,965.62
合计	3,811,152,458.81

上表期末金额为应收账款原值，未扣除坏账准备。

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 按单项计提坏账准备的应收账款	38,257,588.02	1.00	38,257,588.02	100.00	
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	3,772,894,870.79	99.00	448,314,515.85	11.88	3,324,580,354.94
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,772,894,870.79	99.00	448,314,515.85	11.88	3,324,580,354.94
合计	3,811,152,458.81	100.00	486,572,103.87	12.77	3,324,580,354.94

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 按单项计提坏账准备的应收账款	9,824,321.56	0.29	9,824,321.56	100.00	
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	3,379,980,681.28	99.71	321,998,684.59	9.53	3,057,981,996.69
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,379,980,681.28	99.71	321,998,684.59	9.53	3,057,981,996.69
合计	3,389,805,002.84	100.00	331,823,006.15	9.79	3,057,981,996.69

应收账款坏账准备的计提标准详见“附注三、（十二）”。

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	18,678,578.83	18,678,578.83	100.00	客户出现严重财务危机,可收回性较低
客户 2	4,095,116.03	4,095,116.03	100.00	客户已进入破产清算程序
客户 3	4,898,065.53	4,898,065.53	100.00	客户已进入破产清算程序
客户 4	831,140.00	831,140.00	100.00	客户出现严重财务危机,且处于破产重组阶段,可收回性较低
客户 5	4,773,815.41	4,773,815.41	100.00	公司根据款项可回收情况,全部计提信用损失
客户 6	524,232.16	524,232.16	100.00	
客户 7	2,196,900.00	2,196,900.00	100.00	
客户 8	2,259,740.06	2,259,740.06	100.00	
合计	38,257,588.02	38,257,588.02	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款:

A、组合一应收其他关联方客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,854,107.96	5,114,856.00	3.20
1-2 年	41,499,354.52	5,704,035.60	13.74
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	201,353,462.48	10,818,891.60	5.37

B、组合一应收地方政府/地方国有企业客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,556,855,375.40	94,033,995.91	6.04
1-2 年	986,960,546.44	127,745,737.62	12.94
2-3 年	146,286,703.00	30,262,177.84	20.69
3-4 年	126,168,976.13	35,503,312.74	28.14
4-5 年	49,187,143.70	27,882,737.30	56.69

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	9,869,462.63	5,339,099.77	54.10
合计	2,875,328,207.30	320,767,061.19	11.16

C、组合—应收房地产企业客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,018,682.68	4,987,059.25	10.17
1-2 年	35,409,209.28	5,609,737.37	15.84
2-3 年	23,610,442.79	5,610,159.71	23.76
3-4 年	24,168,939.12	9,286,714.24	38.42
4-5 年	15,220,264.69	9,079,002.67	59.65
5 年以上	9,583,274.35	7,746,445.67	80.83
合计	157,010,812.91	42,319,118.91	26.95

D、组合—应收其他客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	325,730,529.01	20,299,124.83	6.23
1-2 年	140,588,720.00	22,019,482.15	15.66
2-3 年	35,181,626.05	7,917,465.71	22.50
3-4 年	22,809,817.41	12,120,688.33	53.14
4-5 年	2,815,645.78	1,677,482.65	59.58
5 年以上	12,076,049.85	10,375,200.48	85.92
合计	539,202,388.10	74,409,444.15	13.80

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动 (注)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,824,321.56	28,485,546.46		52,280.00		38,257,588.02
按组合计提坏账准备的应收账款	321,998,684.59	134,343,876.94			-8,028,045.68	448,314,515.85
合计	331,823,006.15	162,829,423.40		52,280.00	-8,028,045.68	486,572,103.87

注：坏账准备的其他变动系重分类至持有待售资产减值准备所致。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
茶山镇人民政府	52,280.00

5. 按欠款方归集的截至期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	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	非关联方	227,082,176.95	5.96	30,624,815.94
第二名	非关联方	126,163,500.00	3.31	14,003,264.25
第三名	非关联方	121,496,609.51	3.19	9,967,090.70
第四名	非关联方	114,975,331.72	3.02	8,275,746.56
第五名	非关联方	107,904,709.29	2.83	12,074,246.13
合计		697,622,327.47	18.31	74,945,163.58

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,010,000.00	5,176,600.00
合计	7,010,000.00	5,176,600.00

注：应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,010,000.00	100.00			7,010,000.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑票据	7,010,000.00	100.00			7,010,000.00
商业承兑票据					
合计	7,010,000.00	100.00			7,010,000.00

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,176,600.00	100.00			5,176,600.00
其中：银行承兑票据	5,176,600.00	100.00			5,176,600.00
商业承兑票据					
合计	5,176,600.00	100.00			5,176,600.00

3. 期末公司无已质押的应收款项融资。

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

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	23,325,170.74	
合计	23,325,170.74	

5. 期末公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的应收款项融资。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	46,020,339.35	90.15	34,955,966.29	94.62
1-2年	3,598,104.63	7.05	1,772,692.28	4.80
2-3年	1,251,045.42	2.45	162,531.93	0.44
3年及以上	178,104.42	0.35	50,533.33	0.14
合计	51,047,593.82	100.00	36,941,723.83	100.00

其中账龄超 1 年且金额重要的预付账款情况：

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设备款 1,101,901.24 元。

2. 期末按预付对象归集的前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	非关联方	4,368,469.02	8.56
第二名	非关联方	3,000,000.00	5.88
第三名	非关联方	2,386,529.19	4.68
第四名	非关联方	1,402,181.76	2.75
第五名	非关联方	1,101,901.24	2.16
合计		12,259,081.21	24.03

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	290,851,264.83	341,816,811.55
合计	290,851,264.83	341,816,811.55

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	138,180,061.08
1—2 年 (含 2 年)	106,113,092.36
2—3 年 (含 3 年)	75,395,700.67
3—4 年 (含 4 年)	9,783,406.87
4—5 年 (含 5 年)	7,933,115.58
5 年以上	9,544,184.40
合计	346,949,560.96

注：上表期末金额为其他应收款原值，未扣除坏账准备。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	217,555,535.44	241,296,182.05
往来款	87,654,042.82	112,812,073.96
押金	13,276,870.33	13,539,078.30
备用金	10,705,329.75	11,236,270.30
股权转让款	9,677,000.00	3,210,000.00
其他	8,080,782.62	3,549,399.02
合计	346,949,560.96	385,643,003.63

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	43,826,192.08			43,826,192.08
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-5,000,000.00		5,000,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,938,259.62			12,938,259.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-666,155.57			-666,155.57
2019年12月31日余额	51,098,296.13		5,000,000.00	56,098,296.13

期末处于第一阶段坏账准备:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	341,949,560.96	100.00	51,098,296.13	14.94	290,851,264.83
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	341,949,560.96	100.00	51,098,296.13	14.94	290,851,264.83
合计	341,949,560.96	100.00	51,098,296.13	14.94	290,851,264.83

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	385,643,003.63	100.00	43,826,192.08	11.36	341,816,811.55
其中：账龄组合	385,643,003.63	100.00	43,826,192.08	11.36	341,816,811.55
合计	385,643,003.63	100.00	43,826,192.08	11.36	341,816,811.55

期末处于第三阶段坏账准备：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	对方已进入破产清算程序
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款项	43,826,192.08	12,938,259.62			-666,155.57	56,098,296.13
合计	43,826,192.08	12,938,259.62			-666,155.57	56,098,296.13

注：坏账准备的其他变动系重分类至持有待售资产减值准备所致。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的截至期末余额前五名的其他应收款情况

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 (%)	信用损失准备
单位 1	保证金	30,800,000.00	1-2 年	8.88	2,269,960.00
单位 2	保证金	26,000,000.00	1-3 年	7.49	6,269,800.00
单位 3	保证金	15,717,940.60	1-5 年	4.53	5,216,833.29
单位 4	保证金	15,000,000.00	1-2 年	4.32	1,105,500.00
单位 5	往来款	15,000,000.00	1-3 年	4.32	2,962,450.04
合计		102,517,940.60		29.54	17,824,543.33

(7) 涉及政府补助的应收款项

期末公司不存在涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

(七) 存货

1. 存货分类

(1) 按性质分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,261,124.15	688,319.34	572,804.81	993,227.33		993,227.33
原材料	29,848,939.19		29,848,939.19	40,944,646.87		40,944,646.87
在产品	53,782,327.01		53,782,327.01	62,011,421.61		62,011,421.61
库存商品	17,349,686.39		17,349,686.39	5,582,440.38		5,582,440.38
低值易耗品	13,032.76		13,032.76	61,759.25		61,759.25
消耗性生物资产	34,028,483.12		34,028,483.12	31,423,719.50		31,423,719.50
开发成本	165,788,960.31		165,788,960.31	64,848,683.75		64,848,683.75
建造合同形成的已完工未结算资产	5,771,574,901.78	116,283,325.48	5,655,291,576.30	5,012,945,352.32	43,952,255.46	4,968,993,096.86
合计	6,073,647,454.71	116,971,644.82	5,956,675,809.89	5,218,811,251.01	43,952,255.46	5,174,858,995.55

(2) 开发成本项目变动情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期(开发成本)增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
黄姚古镇龙门街项目	2018年7月	2022年6月	15.50亿	64,848,683.75		8,820,217.62	109,364,267.78	165,788,960.31			自有资金

注：本期其他减少系将已入开发成本的土地转让出售。

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		688,319.34				688,319.34
建造合同形成的已完工未结算资产	43,952,255.46	72,331,070.02				116,283,325.48
合计	43,952,255.46	73,019,389.36				116,971,644.82

公司期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提了存货跌价准备。存货跌价准备的计提方法见“附注三、（十五）”。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货账面余额中不包含的借款费用资本化金额。

4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	18,163,311,222.21
累计已确认毛利	5,500,556,267.02
减：预计损失	116,283,325.48
已办理结算的金额	17,892,292,587.45
建造合同形成的已完工未结算资产	5,655,291,576.30

5. 其他情况说明

报告期末消耗性生物资产 12,309,267.99 元作为租赁物向海尔融资租赁(中国)有限公司抵押获得融资租赁款。

(八) 持有待售资产

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售资产	79,673,888.83	9,044,214.94	70,629,673.89	83,834,613.38		2020 年
合计	79,673,888.83	9,044,214.94	70,629,673.89	83,834,613.38		

一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司于 2019 年 12 月 13 日与刘海涛签订《股权转让协议》，协议约定上海恒润数字科技集团股份有限公司将其所持二级子公司上海恒润申启展览展示有限公司的 100% 股权，作价 1,437.44 万元转让给刘海涛；二级子公司上海润岭文化投资管理有限公司于 2019 年 12 月 26 日与恒润科幻谷（日照）文化旅

游发展有限公司签订《股权转让协议》，协议约定上海润岭文化投资管理有限公司将其所持三级子公司恒润次元(日照)文化发展有限公司的100%股权，作价5,000.00万元转让给恒润科幻谷(日照)文化旅游发展有限公司；二级子公司上海润岭文化投资管理有限公司于2019年12月9日与上海润旅文化旅游发展有限公司签订《股权转让协议》，协议约定上海润岭文化投资管理有限公司将其所持三级子公司湖北润旅文化旅游发展有限公司的80%股权，作价50.00万元转让给上海润旅文化旅游发展有限公司。

上述子公司转让在2020年完成，因此期末将二级子公司上海恒润申启展览展示有限公司、三级子公司恒润次元(日照)文化发展有限公司、湖北润旅文化旅游发展有限公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(九) 一年内到期非流动资产

1. 一年内到期非流动资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
BT 建设工程及 PPP 项目	327,912,163.25	1,341,858.44	326,570,304.81
合计	327,912,163.25	1,341,858.44	326,570,304.81

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
BT 建设工程及 PPP 项目	147,728,693.05		147,728,693.05
合计	147,728,693.05		147,728,693.05

一年内到期非流动资产期末余额比期初余额增加180,183,470.20元，幅度为121.97%，主要系BT项目及PPP项目即将进入收款期所致。

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,341,858.44			1,341,858.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,341,858.44			1,341,858.44

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	42,277,300.92	107,472,476.17
预交所得税	202,117.44	123,319.02
留抵税金	17,360,122.69	917,544.82
待取得抵扣凭证的进项税额	51,718,639.99	16,082,595.62
预交销项税	886,792.30	
预交土地增值税	939,999.83	
合计	113,384,973.17	124,595,935.63

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	信用损失准备	账面价值	
BT 建设工程及 PPP 项目	2,546,728,815.18	6,040,795.86	2,540,688,019.32	3.12%~12.72%
其中：未实现融资收益	107,904,803.88		107,904,803.88	
其他（注）	16,275,000.00	1,581.93	16,273,418.07	
合计	2,563,003,815.18	6,042,377.79	2,556,961,437.39	

续上表

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 建设工程及 PPP 项目	2,145,163,856.48		2,145,163,856.48	4.35%~13.68%

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其中：未实现融资收益	46,730,959.16		46,730,959.16	
合计	2,145,163,856.48		2,145,163,856.48	

注：其他是公司向“绵阳河流域（柳梢堰片区）生态整治（一期）”发包方德阳经济开发区发展（控股）集团有限公司支付的前期组织征地拆迁专用费用第一部分款项1500万元，根据约定，该笔资金自转入指定账户之日起算资金占用成本，至归还之日止，资金占用成本年化率8.5%。资金本息将于工程项目竣工验收之日起，与工程建设费用一起分4年支付。根据测算，截至2019年12月31日，该笔资金应计提127.50万元的资金占用费。

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,384,236.23			7,384,236.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,341,858.44			-1,341,858.44
2019年12月31日余额	6,042,377.79			6,042,377.79

其他变动系转至一年内到期的非流动资产。

3. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

4. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业										
深圳宏升成长六号投资合伙企业(有限合伙)(注1)	49,390.79			73,549.69					-122,940.48	
嘉祥岭南园林工程有限公司(注2)	92,145,873.23			-1,772,949.65						90,372,923.58
鲁甸县岭甸环境工程有限公司(注2)	90,930,886.73	2,328,032.32	8,370,392.32	-4,585,661.62						80,302,865.11
灵璧县岭城建设投资发展有限公司(注2)	29,999,993.83	93,510,200.00		-45,201.45						123,464,992.38
日照岭南海洋园林工程有限公司(注2)	29,870,491.53			-1,236.79						29,869,254.74
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司(注2)	941,912.98			-15,730.60						926,182.38
广西交岭环境工程有限公司(注2)	110,750,335.10			-9,475,365.56						101,274,969.54
长丰县丰岭生态建设工程有限公司(注2)	48,039,529.45	147,421,700.00		-185,940.64						195,275,288.81
监利县锦沙湖湿地公园有限公司(注2)	30,276,509.70			-3,412.73						30,273,096.97
邢台县顺源龙冈建设开发有限公司(注2)		40,551,200.00								40,551,200.00
岭南水务(连平)有限公司(注2)		20,300,000.00		1,525.43						20,301,525.43
黄山润宁生态建设有限公司(注2)		13,500,000.00		1,855.76						13,501,855.76
齐河县绿景园林绿化工程有限公司(注2)				-660.98						-660.98

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备年末余额	
		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
巴林右旗岭南园林建设有限公司(注2)		2,200,000.00		395.46						2,200,395.46	
北京中水岭南生态环境咨询有限公司(注2)											
东莞市滨海湾岭南生态环境有限公司(注2)											
东莞市岭翰建设投资有限公司(注2)											
泗阳新源水务工程有限责任公司	72,746,599.64			-730,859.21						72,015,740.43	
江苏惠民水务有限公司	252,247,107.32			-1,094,895.01						251,152,212.31	
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司(注2)	243,734,292.10			2,649,626.54						246,383,918.64	
岭南水务(紫金)有限公司(注2)	3,796,399.68	49,150,000.00		62,095.90						53,008,495.58	
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司(注2)		130,658,121.25		-990,496.84					-1.85	129,667,622.56	
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司(注2)		63,226,400.00		-357,322.53						62,869,077.47	
昌吉市岭海工程管理服务有限责任公司(注2)		36,400,000.00		-1,492,667.42						34,907,332.58	
尉氏县岭南建设工程有限公司(注2)		5,201,000.00		-568.37						5,200,431.63	
江苏岭源水务有限责任公司(注2)		243,000,000.00		-1,034,850.00						241,965,150.00	
南雄市灵谭岭兴文化旅游发展有限公司(注3)		100,000.00		-8,793.50						91,206.50	
广西容县建岭建设有限公司											

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备年末余额	
		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
小计	1,005,529,322.08	847,546,653.57	8,370,392.32	-19,007,564.12					-122,942.33	1,825,575,076.88	
二、联营企业											
微传播(北京)网络科技有限公司	288,833,856.14			21,013,956.45						309,847,812.59	
横琴花木交易中心股份有限公司(注4)	5,421,453.60			-668,446.09				4,753,007.51			4,753,007.51
恒润博雅应急科技有限公司(注5)	44,258.52	600,000.00		-644,258.52							
上海圣好信息科技有限公司	711,806.68			-330,087.94						381,718.74	
中宁县碧水源水务有限公司	45,742,042.58			-4,097.43						45,737,945.15	
汾阳市碧水源水务有限公司	29,758,478.16			-10,080.39						29,748,397.77	
北京正泽水务有限公司		14,960,000.00		10,646.05						14,970,646.05	
北京兴顺水务有限公司	2,025,669.31			10,773.75						2,036,443.06	
上海四次元文化发展合伙企业(有限合伙)(注6)	16,245,009.57	5,000,000.00		657,089.77					-19,471,333.83	2,430,765.51	
小计	388,782,574.56	20,560,000.00		20,035,495.65				4,753,007.51	-19,471,333.83	405,153,728.87	4,753,007.51
合计	1,394,311,896.64	868,106,653.57	8,370,392.32	1,027,931.53				4,753,007.51	-19,594,276.16	2,230,728,805.75	4,753,007.51

注 1：公司原持有深圳宏升成长六号投资合伙企业（有限合伙）40%股权，2019 年 5 月，深圳宏升成长六号投资合伙企业（有限合伙）清算注销，公司收回其分回的净资产份额为 122,940.48 元。

注 2：嘉祥岭南园林工程有限公司、鲁甸县岭甸环境工程有限公司、灵璧县岭城建设投资发展有限公司、日照岭南海洋园林工程有限公司、吕梁市离石区岭南生态工程有限公司、广西交岭环境工程有限公司、长丰县丰岭生态建设工程有限公司、监利县锦沙湖湿地公园有限公司、邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司、岭南水务(连平)有限公司、黄山润宁生态建设有限公司、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、北京中水岭南生态环境咨询有限公司、东莞市滨海湾岭南生态环境有限公司、东莞市岭翰建设投资有限公司、东莞市岭翰建设投资有限公司、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、广西崇左市岭南城市建设有限责任公司、昌吉市岭海工程管理服务有限公司、尉氏县岭南建设工程有限公司、江苏岭源水务有限责任公司是公司由政府方成立的 PPP 项目公司，持股比例均超 50%。根据公司章程规定：股东会会议所议事项必须经全部或高于公司所持股比例的表决权的股东通过。公司虽持有上述 PPP 项目公司超 50%的股权，但公司未能控制上述 PPP 项目公司且与其他股东共同控制，因此公司对其按合营企业核算。

注 3：南雄市灵谭岭兴文化旅游发展有限公司的公司章程规定：股东会会议重大决议须经三分之二以上表决权的股东通过。公司持有南雄市灵谭岭兴文化旅游发展有限公司 60%的股权，未达到控制但与其他股东共同控制该公司，因此公司对其按合营企业核算。

注 4：2014 年 9 月 9 日，公司与深圳市铁汉生态环境股份有限公司、深圳市国艺园林建设有限公司、大千生态景观股份有限公司、北京星河园林景观工程有限公司、深圳市蓝杉科技投资合伙企业（有限合伙）签订发起人协议，以发起方式设立横琴花木交易中心股份有限公司，其中，公司持有其 10%的股份。2018 年 1 月，公司以 240 万的对价受让深圳市国艺园林建设有限公司持有横琴花木交易中心股份有限公司 4%的股份，转让完成后，公司持有横琴花木交易中心股份有限公司 14%的股权，同时考虑公司对该被投资企业派出董事，对该企业的经营具有重大影响，因此从可供出售金融资产转入长期股权投资以权益法核算。横琴花木交易中心股份有限公司成立来一直处于亏损状态，且 2019 年关键管理团队集体离职，可持续经营存在重大不确定性，因此对期末长期股权投资余额全额计提减值准备。

注 5：恒润博雅应急科技有限公司本期出现较大的亏损，根据投资份额确认的投资损失超过出资成本，因此以出资成本为限确认投资损失。

注 6：2016 年 7 月 13 日，公司召开第二届董事会第三十次会议，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司出资 500 万元，与公司的实际控制人尹洪卫、深圳雷曼光电科技股份有限公司及其实际控制人李漫铁先生、岭南投资有限公司、上海恒旌投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳前海春阳资产管理有限公司等合作投资设立上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）。2016 年 7 月 29 日，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）于 2016 年 8 月 25 日成立，

总认缴出资额为 10,000 万元，其中公司、尹洪卫、深圳雷曼光电科技股份有限公司、李漫铁、岭南投资有限公司、上海恒旌投资管理合伙企业（有限合伙）分别认缴出资 500 万元、3,000 万元、500 万元、2,000 万元、3,000 万元、800 万元并担任有限合伙人，其中公司和深圳雷曼光电科技股份有限公司为优先级合伙人，不执行合伙事务，深圳前海春阳资产管理有限公司认缴出资 200 万元并担任普通合伙人。

2017 年 1 月 16 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于控股孙公司对外投资暨关联交易的议案》，同意公司控股孙公司上海润岭文化投资有限公司（后更名为“上海润岭文化投资管理有限公司”）与原有限合伙人李漫铁、原有限合伙人雷曼股份分别签署《合伙人财产份额转让协议》，上海润岭文化投资有限公司拟受让李漫铁持有的 20%上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）出资份额及受让雷曼股份持有的 5%出资份额，鉴于该等出资份额已实缴出资 1,250 万元，尚有 1,250 万元出资份额未缴付，故转让价格为 1,250 万元，后续上海润岭文化投资有限公司将按照合伙协议约定向合伙企业缴付未实缴出资的 1,250 万元。本次出资份额转让完成后，公司、尹洪卫、岭南投资有限公司、上海润岭文化投资有限公司、上海恒旌投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳前海春阳资产管理有限公司分别认缴上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）500 万元、3,000 万元、3,000 万元、2,500 万元、800 万元、200 万元出资份额，出资额的缴付期限为 2021 年 7 月 1 日。上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）持有上海四次元文化集团有限公司 99%的股权，上海四次元文化集团有限公司 100%持股句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司，公司一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司间接享有句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司 24.75%的权益。

2019 年 12 月，公司与二级子公司上海润岭文化投资有限公司签订股权转让协议，以 25,264,708.00 元的价格收购其持有的上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）25%的股权。截至 2019 年 12 月 31 日，公司共持有上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）30%的股权，实际出资 3,000 万元。

2018 年上海恒润数字科技集团股份有限公司承接句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司之茅山莲塘九曲景区道天境一体化交钥匙工程，合同金额为 2.24 亿。2018 年及 2019 年，该笔交易分别产生内部未实现工程利润 9,458,535.34 元及 19,471,333.83 元，合并报表将其抵销对应的长期股权投资。

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市公司权益投资		
非上市公司权益投资	153,290,000.00	151,790,000.00
合计	153,290,000.00	151,790,000.00

注：期初余额为上年末可供出售金融资产项目重分类金额，详见附注三、（三十七）之“3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

其中，非上市公司权益投资本期变动情况如下：

项目	期初余额	本期变动				期末余额	本年确认股利
		增加投资	减少投资	公允价值变动	其他		
东莞民营投资集团有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
南阳锦绣文化旅游开发有限公司	1,100,000.00					1,100,000.00	
上海思尔腾科技服务有限公司	500,000.00	500,000.00				1,000,000.00	
上海庶智建筑设计有限公司	100,000.00					100,000.00	
北京棱镜影像文化传媒有限公司	90,000.00					90,000.00	
恒润博雅应急科技有限公司							
菏泽花舞世界文化旅游开发有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	151,790,000.00	1,500,000.00				153,290,000.00	

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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
东莞民营投资集团有限公司						
南阳锦绣文化旅游开发有限公司						
上海思尔腾科技服务有限公司						
上海庶智建筑设计有限公司						
北京棱镜影像文化传媒有限公司						
恒润博雅应急科技有限公司						
菏泽花舞世界文化旅游开发有限公司						
合计						

注：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：公司出于战略目的而计划长期持有以上权益投资，公司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。

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
上海优土视真文化传媒有限公司		
上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙）	33,219,378.17	33,385,333.21
广西广投岭南旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）	17,007.50	
合计	33,236,385.67	33,385,333.21

注：期初余额为上年末可供出售金融资产项目金额重分类金额，详见附注三、（三十七）之“3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

其他非流动资产本期变动情况如下：

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		增加投资	减少投资	公允价值变动	其他	
上海优土视真文化传媒有限公司						
上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙）	33,385,333.21			-165,955.04		33,219,378.17
广西广投岭南旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）		17,007.50				17,007.50
合计	33,385,333.21	17,007.50		-165,955.04		33,236,385.67

注：上海优土视真文化传媒有限公司自收购以来连年亏损，期末净资产几乎为0，且不能预计未来是否能扭亏为盈，已于上期全额计提减值准备，期末公允价值为0。

（十五）固定资产及累计折旧

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	263,085,879.92	38,046,364.63	100,482,707.54	49,532,562.89	1,492,894.05	452,640,409.03
2. 本期增加金额	90,715,545.43	20,326,232.94	6,097,209.83	5,857,314.20	64,546.50	123,060,848.90
（1）购置	44,646,677.06	4,582,137.08	6,097,209.83	5,857,314.20	64,546.50	61,247,884.67
（2）在建工程转入	46,068,868.37	15,744,095.86				61,812,964.23
3. 本期减少金额		2,032,073.01	4,579,751.74	2,213,284.16	133,799.93	8,958,908.84
（1）处置或报废		1,753,075.12	4,015,182.46	1,680,344.58	133,799.93	7,582,402.09
（2）其他减少		278,997.89	564,569.28	532,939.58	0.00	1,376,506.75
4. 期末余额	353,801,425.35	56,340,524.56	102,000,165.63	53,176,592.93	1,423,640.62	566,742,349.09
二、累计折旧						
1. 期初余额	19,623,971.93	18,020,684.97	26,798,699.35	21,028,984.58	890,188.74	86,362,529.57
2. 本期增加金额	15,591,097.04	5,339,957.01	9,877,451.74	8,060,625.73	249,290.44	39,118,421.96
（1）计提	15,591,097.04	5,339,957.01	9,877,451.74	8,060,625.73	249,290.44	39,118,421.96
3. 本期减少金额		1,723,253.07	2,650,661.88	1,255,852.14	99,079.86	5,728,846.95
（1）处置或报废		1,606,073.34	2,483,050.32	1,059,292.75	99,079.86	5,247,496.27
（2）其他减少		117,179.73	167,611.56	196,559.39		481,350.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
4. 期末余额	35,215,068.97	21,637,388.91	34,025,489.21	27,833,758.17	1,040,399.32	119,752,104.58
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	318,586,356.38	34,703,135.65	67,974,676.42	25,342,834.76	383,241.30	446,990,244.51
2. 期初账面价值	243,461,907.99	20,025,679.66	73,684,008.19	28,503,578.31	602,705.31	366,277,879.46

本期固定资产及累计折旧的其他减少是部分待处置资产重分类至持有待售资产形成。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

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	4,386,293.05	329,870.55		4,056,422.50	
合计	4,386,293.05	329,870.55		4,056,422.50	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

所属公司	固定资产名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海恒润数字科技集团股份有限公司	厂房及仓库	3,898,377.99	租用土地上建厂房
新疆绿美南疆生态农业发展有限公司	产业园	84,537,436.91	租用土地上建产业园
合计		88,435,814.90	

(6) 本期计提固定资产减值准备情况

公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

(7) 其他情况说明

通过售后回租交易形成的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	30,162,504.38	7,362,151.05		22,800,353.33
运输设备	58,271,035.14	18,138,513.64		40,132,521.50
办公设备	14,556,723.92	8,417,740.57		6,138,983.35
其他设备	947,887.85	575,645.18		372,242.67
合计	103,938,151.29	34,494,050.44		69,444,100.85

A、2018年5月及6月，公司与远东国际租赁有限公司签订售后回租协议，由上海恒润数字科技集团股份有限公司及尹洪卫提供担保，公司将一批机器设备、运输设备、办公设备及其他设备转让给远东国际租赁有限公司并将该等设备租回，起租日分别为2018年5月29日及2018年6月1日，合同金额分别为10,000万元和12,000万元，租赁保证金分别为500万元和1,500万元（未来直接冲减租金），租赁期限为36个月，年利率分别为7.5%及6.58%，等额本息还款，留购价格均为1元。该交易实质是远东国际租赁有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司固定资产作为该担保的抵押担保物。

B、2018年6月及8月，上海恒润数字科技集团股份有限公司、上海恒润申启多媒体有限公司、上海恒润文化旅游发展有限公司、上海润岭文化投资管理有限公司、上海恒润文化科技有限公司、上海恒润申启展览展示有限公司（以下简称乙方）等分别与和运国际租

赁有限公司（以下简称甲方）签订售后回租协议，将乙方所有 7 辆车转让给甲方，并与 2018 年 6 月 28 日和 2018 年 8 月 27 日分别租回，租赁期限 36 个月，等额本息还款，在乙方付清全部租金后，甲方将车辆过户到乙方名下。

C、2019 年 5 月，恒润集团与长江联合金融租赁有限公司签订售后回租协议，由岭南生态文旅股份有限公司提供担保，恒润集团将一批机器设备转让给长江联合金融租赁有限公司并将该等设备租回，起租日为 2019 年 5 月 13 日，合同金额分别为 1,500 万元，租赁保证金为 45 万元，融资服务费为 36 万元，租赁期限为 24 个月，年利率为 6.75%，等额本金还款，留购价格均为 100 元。该交易实质是长江联合金融租赁有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司固定资产作为该担保的抵押担保物。

D、2019 年 5 月，恒润集团与中航国际租赁有限公司签订售后回租协议，由岭南生态文旅股份有限公司、尹洪卫提供担保，并由恒润集团持有的上海恒润文化科技有限公司 5000 万股的股权（占注册资本 10,000 万元的 50%）提供质押，恒润集团将一批机器设备、运输设备转让给中航国际租赁有限公司并将该等设备租回，起租日为 2019 年 5 月 24 日，合同金额分别为 4,000 万元，租赁保证金为 200 万元，融资服务费为 168 万元，租赁期限为 36 个月，年利率为 6.27%，等额年金还款，留购价格均为 100 元。该交易实质是中航国际租赁有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司固定资产作为该担保的抵押担保物。

2. 固定资产清理

无。

（十六）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,083,535.14	55,197,784.53
工程物资		
合计	9,083,535.14	55,197,784.53

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
绿美南疆林业产业园				43,417,612.12		43,417,612.12
恒润梦工厂展厅				11,780,172.41		11,780,172.41
通州区宋庄镇小堡村污水处理站BOT项目	9,083,535.14		9,083,535.14			
合计	9,083,535.14		9,083,535.14	55,197,784.53		55,197,784.53

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他增加金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	工程投入占预算的比例%	工程进度%	资金来源
绿美南疆林业产业园(注1)	10,000万元	43,417,612.12	7,872,110.83	11,080,360.75		40,209,362.20					105.05	100.00	自筹
恒润梦工厂展厅	2,414万元	11,780,172.41	3,963,923.45	15,744,095.86							90.83	100.00	自筹
第三师团产业研究院	3,500万元		34,988,507.62	34,988,507.62							99.97	100.00	自筹
日照科幻谷项目(注2)	15亿元		14,787,392.02			14,787,392.02					0.99	0.99	自筹
通州区宋庄镇小堡村污水处理站BOT项目	1375.7782万元		9,083,535.14				9,083,535.14				66.02	66.02	自筹
合计		55,197,784.53	70,695,469.06	61,812,964.23		54,996,754.22	9,083,535.14						

注1：本期其他减少系绿美南疆林业产业园园区绿化等完工验收由在建工程转入长期待摊费用所致。

注 2: 本期其他减少系恒润次元(日照)文化发展有限公司全部资产负债划分为持有代售类别所致。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

经检查, 报告期各期末公司的在建工程不存在减值情况, 故未计提减值准备。

2. 工程物资

无。

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	17,614,244.00	8,262,483.01	7,614,630.86	33,491,357.87
2、本期增加金额		12,606,174.22		12,606,174.22
(1) 购置		12,606,174.22		12,606,174.22
3、本期减少金额		299,145.30		299,145.30
(1) 处置		299,145.30		299,145.30
4、期末余额	17,614,244.00	20,569,511.93	7,614,630.86	45,798,386.79
二、累计摊销				
1、期初余额	2,232,493.60	4,696,285.42	2,348,266.38	9,277,045.40
2、本期增加金额	352,887.56	3,289,220.24	1,161,174.12	4,803,281.92
(1) 计提	352,887.56	3,289,220.24	1,161,174.12	4,803,281.92
3、本期减少金额		299,145.30		299,145.30
(1) 处置		299,145.30		299,145.30
4、期末余额	2,585,381.16	7,686,360.36	3,509,440.50	13,781,182.02
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末余额	15,028,862.84	12,883,151.57	4,105,190.36	32,017,204.77
2、期初余额	15,381,750.40	3,566,197.59	5,266,364.48	24,214,312.47

2. 本期计提无形资产减值准备情况

公司于报告期末对各项无形资产进行检查, 未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形, 故不计提无形资产减值准备。

（十八）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	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	449,095,972.50		350,013.69	448,745,958.81
德马吉国际展览有限公司 (以下简称“德马吉”)	330,993,717.53			330,993,717.53
上海恒润文化科技有限公司 (以下简称“文化科技”)	425,000.00			425,000.00
上海钦龙科技设备有限公司 (以下简称“上海钦龙”)	10,329,770.51			10,329,770.51
SungwolHoldingsCo.,Ltd	2,906,316.80			2,906,316.80
岭南水务集团有限公司 (以下简称“岭南水务”)	301,269,757.47			301,269,757.47
北京本农科技发展有限公司 (以下简称“本农科技”)	2,380,108.73			2,380,108.73
合计	1,097,400,643.54		350,013.69	1,097,050,629.85

公司收购一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司时包括三个资产组，分别为上海恒润数字科技集团股份有限公司资产组（以下简称“恒润股份”）、上海恒润申启多媒体有限公司资产组（以下简称“申启多媒体”）以及上海恒润申启展览展示有限公司资产组（以下简称“申启展览展示”），形成商誉按照收购时长期资产的账面价值拆分至上述资产组，具体如下：

资产组名称	分摊的商誉价值
上海恒润数字科技集团股份有限公司资产组	448,266,284.53
上海恒润申启多媒体有限公司资产组	479,674.29
上海恒润申启展览展示有限公司资产组	350,013.69
合计	449,095,972.50

上海恒润数字科技集团股份有限公司于2019年12月13日与刘海涛签订《股权转让协议》，协议约定上海恒润数字科技集团股份有限公司将其所持子公司上海恒润申启展览展示有限公司的100%股权，作价1,437.44万元转让给刘海涛，截至期末股权转让尚未实际完成，因此将上海恒润申启展览展示有限公司资产组的商誉价值转出至持有待售资产。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海恒润数字科技集团股份有限公司		350,013.69	350,013.69	
上海恒润申启多媒体有限公司				
上海恒润申启展览展示有限公司				
德马吉国际展览有限公司				
上海恒润文化科技有限公司				
上海钦龙科技设备有限公司				
SungwolHoldingsCo.,Ltd		2,906,316.80		2,906,316.80
岭南水务集团有限公司				
北京本农科技发展有限公司				
合计		3,256,330.49	350,013.69	2,906,316.80

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

其中，上海恒润申启展览展示有限公司拟在 2020 年转让，其转让价 1,437.44 万元低于其期末净资产价值，因此对上海恒润申启展览展示有限公司资产组商誉全额计提减值准备，并同时转入持有代售资产减值准备；SungwolHoldingsCo.,Ltd 自收购以来没能有效经营，账面净资产为负值，公司拟在 2020 年进行处置，未来可收回金额预计为 0，因此对 SungwolHoldingsCo.,Ltd 资产组商誉全额计提减值准备。

其他资产组商誉减值测试情况如下：

项目	恒润股份+文化科技 (注)	申启多媒体	德马吉
商誉账面余额①		479,674.29	330,993,717.53
未确认归属于少数股东权益的商誉价值②			
包含未确认归属于少数股东权益的商誉余额 ③=①+②	448,691,284.53	479,674.29	330,993,717.53
资产组的账面价值④	163,902,629.20	216,811.75	19,108,252.09
包含整体商誉的资产组的公允价值⑤=③+④	612,168,913.73	696,486.04	350,101,969.62
资产组预计未来现金流量的现值（回收金额）⑥	1,066,457,102.13	2,704,414.86	359,644,611.39
商誉减值损失（大于 0 时）⑦=⑤-⑥			

续上表

项目	上海钦龙	岭南水务	本农科技
商誉账面余额①	10,329,770.51	301,269,757.47	2,380,108.73
未确认归属于少数股东权益的商誉价值②	8,451,630.42	100,423,252.49	1,020,046.60
包含未确认归属于少数股东权益的商誉余额 ③=①+②	18,781,400.93	401,693,009.96	3,400,155.33
资产组的账面价值④	766,003.88	11,576,130.20	2,767,675.77
包含整体商誉的资产组的公允价值⑤=③+④	19,547,404.81	413,269,140.16	6,167,831.10
资产组预计未来现金流量的现值（回收金额）⑥	25,744,806.91	1,150,199,137.55	202,172,250.05
商誉减值损失（大于0时）⑦=⑤-⑥			

注：恒润股份 2017 年收购了上海恒润文化科技有限公司，自 2018 年起，恒润股份逐步将部分业务转移给上海恒润文化科技有限公司，因此恒润股份和文化科技包含商誉的资产组合起来预计未来现金流量现值。

恒润股份、文化科技、申启多媒体资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中和资产评估有限公司 2020 年 4 月 20 日出具《岭南生态文旅股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的上海恒润数字科技集团股份有限公司的三个包含商誉资产组未来现金流量折现值资产评估报告》（中和评报字（2020）第 BJV2015 号）的评估结果。

德马吉资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中和资产评估有限公司 2020 年 4 月 20 日出具的《岭南生态文旅股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的德马吉国际展览有限公司的包含商誉资产组未来现金流量折现值资产评估报告》（中和评报字（2020）第 BJV2014 号）的评估结果。

上海钦龙资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中和资产评估有限公司 2020 年 4 月 20 日出具的《岭南生态文旅股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的上海钦龙科技设备有限公司的包含商誉资产组未来现金流量折现值资产评估报告》（中和评报字（2020）第 BJV2016 号）的评估结果。

岭南水务资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中和资产评估有限公司 2020 年 4 月 20 日出具的《岭南生态文旅股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的岭南水务集团有限公司的包含商誉资产组未来现金流量折现值资产评估报告》（中和评报字（2020）第 BJV2013 号）的评估结果。

本农业科技资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中和资产评估有限公司 2020 年 4 月 20 日出具的《岭南生态文旅股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的北京本农科技发展有限公司的四个包含商誉资产组未来现金流量折现值资产评估报告》（中和评报字（2020）第 BJV2017 号）的评估结果。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

（1）恒润股份、文化科技：恒润股份、文化科技于评估基准日的评估范围，是恒润股份、文化科技形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

（2）申启多媒体：申启多媒体于评估基准日的评估范围，是申启多媒体形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

（3）德马吉：德马吉于 2018 年将收购时二级子公司上海励媛汇投资管理有限公司业务全部转给德马吉相关资产组后注销，资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

（4）上海钦龙：上海钦龙于评估基准日的评估范围，是上海钦龙形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

（5）岭南水务：岭南水务于评估基准日的评估范围，是岭南水务形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

（6）本农业科技：本农业科技于评估基准日的评估范围，是本农业科技形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

（1）重要假设及依据

A、国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

B、有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化；

C、假设产权持有单位持续经营，其管理方式及水平、经营方向和范围，与评估基准日基本一致；

D、除非另有说明，假设产权持有单位遵守相关法律法规，经营管理和技术骨干有能力、负责任地担负其职责，并保持相对稳定；

E、假设产权持有单位未来所采取的会计政策和编写本评估报告时采用的会计政策在重要方面基本一致；

F、无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对产权持有单位造成重大不利影响。

(2) 关键参数

被投资单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	息税前利润率	税前折现率（加权平均资本成本 WACC）
上海恒润数字科技集团股份有限公司	2020-2024 年（后续为稳定期）	注 1	0%	24.76%~26.75%	12.69%
上海恒润文化科技有限公司					
上海恒润申启多媒体有限公司	2020-2024 年（后续为稳定期）	注 2	0%	11.95%~15.97%	12.69%
德马吉国际展览有限公司	2020-2024 年（后续为稳定期）	注 3	0%	11.61%~15.05%	12.81%
上海钦龙科技设备有限公司	2020-2024 年（后续为稳定期）	注 4	0%	14.73%~16.79%	12.89%
岭南水务集团有限公司	2020-2024 年（后续为稳定期）	注 5	0%	10.55%~10.73%	15.80%
北京本农科技发展有限公司	2020-2024 年（后续为稳定期）	注 6	0%	15.80%~16.92%	13.77%、15.18%

注 1：根据恒润股份及文化科技目前尚未完工项目、新签合同项目、公司意向项目及行业发展趋势对主题文化创意业务预测期收入进行预测，预计 2020 年至 2024 年预计销售收入增长率分别为：10.04%、5.00%、5.00%、0%、0%。

注 2：根据申启多媒体目前尚未完工项目、新签合同项目、公司意向项目及行业发展趋势对多媒体展项业务预测期收入进行预测，预计 2020 年至 2024 年预计销售收入增长率分别为：12.92%、5.00%、5.00%、0%、0%。

注 3：根据德马吉目前在手订单、项目跟踪情况、下半年施工情况以及管理层对未来收入预测情况进行预测，预计 2020 年至 2024 年预计销售收入增长率分别为：-25.31%、24.68%、10.00%、10.00%、10.00%。

注 4：上海钦龙的控股公司上海恒润数字科技集团股份有限公司主要从事主题文旅项目一体化总包服务，上海钦龙依托恒润集团在主题游乐领域有很大优势。上海钦龙 2020

年收入根据评估基准日时点在手订单、意向客户情况进行预测，2021年至2024年收入结合上海恒润数字科技集团股份有限公司未来收入增长趋势进行预测。预计2020年至2024年预计销售收入增长率分别为：13.54%、5.00%、5.00%、5.00%、0%。

注5：根据岭南水务目前的在手合同、未来对应工程项目的推进情况、意向客户情况进行预测，预计2020年至2024年预计销售收入增长率分别为：-3.41%、3.00%、3.00%、0%、0%。

注6：根据本农科技现有在手订单、目前跟踪工程情况进行预测，预计2020年至2024年预计销售收入增长率分别为：125.64%、16.79%、0.13%、0.14%、0.14%。

5. 商誉减值测试的影响

(1) 恒润集团业绩承诺完成情况

年度	承诺利润(万元)	实际利润(万元)	差异数(万元)	实现率
2018年度	8,660.00	13,183.96	4,523.96	152.24%
2017年度	7,200.00	11,819.81	4,619.81	164.16%
2016年度	5,500.00	5,860.40	360.40	106.55%
2015年度	4,200.00	4,367.95	167.95	104.00%

公司收购恒润集团的对赌期为2015年至2018年，对赌期满后，恒润集团完成业绩承诺。

(2) 德马吉业绩承诺完成情况

年度	承诺利润(万元)	实际利润(万元)	差异数(万元)	实现率
2018年度	4,225.00	4,453.13	228.13	105.40%
2017年度	3,250.00	3,538.25	288.25	108.87%
2016年度	2,500.00	2,618.60	118.60	104.74%

公司收购德马吉的对赌期为2016年至2018年，对赌期满后，德马吉完成业绩承诺。

(3) 岭南水务业绩承诺完成情况

年度	承诺利润(万元)	实际利润(万元)	差异数(万元)	实现率
2019年度	9,766.00	10,217.62	451.62	104.62%
2018年度	7,813.00	7,965.36	152.36	101.95%
2017年度	6,250.00	6,470.04	220.04	103.52%

公司收购岭南水务的对赌期为2017年至2019年，对赌期满后，岭南水务完成业绩承诺。

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	65,242,040.09	11,261,250.86	16,745,376.74		59,757,914.21
售后租赁服务费	7,751,572.30		3,207,547.20		4,544,025.10
苗场建设费	225,951.94	222,165.17	316,021.49		132,095.62
租金	1,874,459.92	328,165.62	1,572,212.12		630,413.42
园林景观		24,671,584.30	5,155,765.54		19,515,818.76
其他	2,525,436.18		543,185.17		1,982,251.01
合计	77,619,460.43	36,483,165.95	27,540,108.26		86,562,518.12

(二十) 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

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
股权激励引起的			2,864,994.13	429,749.20
坏账准备引起的	545,422,163.35	90,788,176.17	378,009,223.23	63,139,462.87
内部交易损益引起的	78,529,723.28	17,174,769.40	50,601,645.13	11,385,451.01
可弥补亏损引起的	37,050,628.28	8,367,965.60	31,467,696.12	7,169,664.68
工资薪酬引起的			6,010,411.93	1,070,376.89
递延收益引起的	1,233,333.33	185,000.00	1,500,000.00	225,000.00
存货跌价引起的	116,971,644.82	18,347,527.43	43,952,255.46	7,003,119.82
金融资产公允价值变动及跌价引起的	18,400,000.00	2,760,000.00	10,000,000.00	1,500,000.00
合计	797,607,493.06	137,623,438.60	524,406,226.00	91,922,824.47

2. 未经抵销的递延所得税负债

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	1,271,862.90	255,823.50	2,116,949.29	357,548.20
金融资产公允价值变动	11,948,878.16	1,792,331.72	12,114,833.21	1,817,224.98
权益法核算的投资收益			29,644,011.65	4,446,601.75
合计	13,220,741.06	2,048,155.22	43,875,794.15	6,621,374.93

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	6,042,531.56	1,396,337.41
可弥补的亏损	65,285,207.35	54,762,702.94
合计	71,327,738.91	56,159,040.35

由于本公司部分下属子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此不确认可抵扣暂时性差异和可弥补亏损相应的递延所得税资产。

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

年份	期末余额	期初余额
2019年		8,273,540.20
2020年	6,717,912.25	7,267,228.85
2021年	5,857,981.99	5,857,981.99
2022年	9,867,532.10	10,128,692.69
2023年	15,448,128.69	22,451,650.83
2024年	27,393,652.32	
无抵扣期限		783,608.38
合计	65,285,207.35	54,762,702.94

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	1,902,368.00	7,240,313.88
预付软件款	2,846,767.71	3,892,355.20
预付购车款	626,735.12	408,205.12
其他设备款	100,000.00	2,857,755.84
装修及家具款		1,166,870.89
预付土地款		10,000,000.00
长期借款保证金	3,500,000.00	
合计	8,975,870.83	25,565,500.93

其他非流动资产期末余额比期初余额减少 16,589,630.10 元，幅度为 64.89%，主要系上期预付土地款转入长期资产及购房款进项税于当期抵扣完毕所致。

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,357,943,320.04	1,870,000,000.00
保证、质押借款	1,220,678,770.87	282,837,689.38
信用借款	1,500,000.00	
应计利息	3,422,261.09	3,473,323.91
合计	2,583,544,352.00	2,156,311,013.29

(1) 保证借款明细如下:

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
岭南生态文旅股份有限公司	珠海华润银行东莞分行	110,000,000.00	2019-1-23	2020-1-23	岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、尹洪卫提供担保
	渤海银行东莞分行	80,000,000.00	2019-1-28	2020-1-27	尹洪卫、古钰璿、岭南设计集团有限公司提供担保
	光大银行东莞分行	80,000,000.00	2019-2-1	2020-1-31	岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、尹洪卫提供担保
	广发银行东莞分行	70,000,000.00	2019-3-1	2020-2-28	岭南设计集团有限公司、尹洪卫提供担保
	兴业银行东莞分行	35,000,000.00	2019-3-6	2020-3-5	尹洪卫、古钰璿提供担保
	中国农业银行东莞东城支行	100,000,000.00	2019-3-21	2020-3-20	尹洪卫、上海恒润数字科技集团股份有限公司提供担保
	东莞农村商业银行南城支行	50,000,000.00	2019-4-2	2020-3-20	尹洪卫提供担保
	东莞农村商业银行南城支行	50,000,000.00	2019-4-3	2020-3-20	尹洪卫提供担保
	渤海银行东莞分行	100,000,000.00	2019-4-23	2020-4-22	尹洪卫、古钰璿、岭南设计集团有限公司提供担保
	江苏银行深圳分行	100,000,000.00	2019-5-23	2020-5-22	尹洪卫、古钰璿提供担保
	珠海华润银行东莞分行	10,000,000.00	2019-6-5	2020-6-5	岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、尹洪卫提供担保
	招商银行东莞分行	70,000,000.00	2019-8-15	2020-2-14	尹洪卫、古钰璿、岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司提供担保
	兴业银行东莞分行	35,000,000.00	2019-9-11	2020-9-10	尹洪卫、古钰璿、岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司提供担保
	兴业银行东莞分行	30,000,000.00	2019-10-14	2020-10-13	尹洪卫、古钰璿、岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司提供担保
	华夏银行东莞分行	30,000,000.00	2019-12-19	2020-4-19	尹洪卫、岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司提供担保
上海恒润数字科技集团股份有限公司	上海银行股份有限公司嘉定支行	35,000,000.00	2019-6-28	2020-6-28	岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	上海银行股份有限公司嘉定支行	30,000,000.00	2019-7-19	2020-7-19	岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	交通银行股份有限公司上海奉贤支行	30,000,000.00	2019-2-26	2020-2-26	岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	交通银行股份有限公司上海奉贤支行	10,000,000.00	2019-4-12	2020-4-12	岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	上海奉贤浦发村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	2019-6-24	2020-6-23	岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行	15,000,000.00	2019-6-25	2020-6-24	岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	上海银行股份有限公司嘉定支行	25,000,000.00	2019-7-4	2020-7-4	岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	江苏银行股份有限公司上海奉贤支行	50,000,000.00	2019-12-5	2020-7-4	岭南生态文旅股份有限公司提供担保

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
	上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行	20,000,000.00	2019-12-17	2020-12-16	岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	江苏银行股份有限公司上海奉贤支行	14,000,000.00	2019-12-16	2020-7-15	岭南生态文旅股份有限公司提供担保
上海恒润文化科技有限公司	上海奉贤浦发村镇银行	10,000,000.00	2019-7-16	2020-7-15	岭南生态文旅股份有限公司提供担保
德马吉国际展览有限公司	上海华瑞银行	4,900,000.00	2019-7-26	2020-1-26	岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	上海华瑞银行	4,900,000.00	2019-9-19	2020-3-19	岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	上海华瑞银行	4,900,000.00	2019-11-14	2020-5-14	岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	上海浦发银行徐汇支行	5,000,000.00	2019-12-24	2020-12-23	师欣欣、王翔、岭南生态文旅股份有限公司提供担保
湖南本农环境科技有限公司	中信银行股份有限公司长沙分行	100,000,000.00	2019-4-29	2020-4-29	由岭南生态文旅股份有限公司提供最高额连带保证担保
岭南设计集团有限公司	中国光大银行深圳龙岗分行	4,076,383.61	2019-4-19	2020-4-18	尹洪卫、古钰璜、岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	中国光大银行深圳龙岗分行	8,233,830.00	2019-5-8	2020-5-7	尹洪卫、古钰璜、岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	中国光大银行深圳龙岗分行	4,113,106.43	2019-5-22	2020-5-21	尹洪卫、古钰璜、岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	中国光大银行深圳龙岗分行	3,600,000.00	2019-6-19	2020-6-18	尹洪卫、古钰璜、岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	中国光大银行深圳龙岗分行	3,500,000.00	2019-7-24	2020-7-23	尹洪卫、古钰璜、岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	中国光大银行深圳龙岗分行	3,360,000.00	2019-9-20	2020-9-12	尹洪卫、古钰璜、岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	中国光大银行深圳龙岗分行	3,360,000.00	2019-8-20	2020-8-19	尹洪卫、古钰璜、岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	中国光大银行深圳龙岗分行	3,000,000.00	2019-10-22	2020-9-12	尹洪卫、古钰璜、岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	中国光大银行深圳龙岗分行	3,000,000.00	2019-11-19	2020-9-12	尹洪卫、古钰璜、岭南生态文旅股份有限公司提供担保
	中国光大银行深圳龙岗分行	3,000,000.00	2019-12-23	2020-9-12	尹洪卫、古钰璜、岭南生态文旅股份有限公司提供担保
合计		1,357,943,320.04			

(2) 保证、质押借款明细如下

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
岭南生态文旅股份有限公司	长沙银行广州分行	80,000,000.00	2019-11-26	2020-11-24	岭南水务集团有限公司、尹洪卫、古钰璜提供保证担保；质押东莞大道绿脉提升项目工程总承包、崇左市金龙湖都市休闲公园设计施工总承包、2018年前海环境和绿化双提升景观工程（一标段）、韶关市韶州公园建设项目勘察、设计、施工总承包应收账款共计 519,298,244.48 元。
		80,000,000.00	2019-11-27	2020-11-26	
		65,000,000.00	2019-11-28	2020-11-27	
	100,000,000.00	2019-7-23	2020-1-22	岭南设计集团有限公司、尹洪卫提供担保；质押物：岭南生态文旅股份有限公司《贵阳市息烽县城市生态环境综合整治提升工程（一期）设计施工总承包合同》产生的应收账款的收入权，权利价值为 54942.31 万元；	
	155,000,000.00	2019-11-27	2020-2-26	尹洪卫、古钰璜提供保证担保；质押岭南生态文旅股份有限公司《柳州市北进路北段（国道 209 至三合大道）景观提升工程施工合同（编	

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
					号 BCJT-2019-建安类合同-0663)》产生的应收账款的收入权，权利价值为 10,709.97 万元。
	国家开发银行广东省分行	100,000,000.00	2019-9-27	2020-9-20	尹洪卫、古钰塘、德马吉国际展览有限公司提供担保；质押物为存单
		1,000,000.00	2019-10-25	2020-9-20	
	九江银行南沙自贸区支行	67,300,000.00	2019-5-23	2020-5-23	票据贴现；由岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司提供担保
		35,000,000.00	2019-6-17	2020-5-17	
		43,600,000.00	2019-6-19	2020-5-18	
	交通银行大朗支行	1,000,000.00	2019-09-17	2020-03-17	票据贴现；尹洪卫、古钰塘、岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司
		1,000,000.00	2019-09-17	2020-03-17	
		1,000,000.00	2019-09-17	2020-03-17	
		1,000,000.00	2019-09-17	2020-03-17	
		1,000,000.00	2019-09-17	2020-03-17	
		1,000,000.00	2019-09-17	2020-03-17	
		1,000,000.00	2019-09-17	2020-03-17	
		1,000,000.00	2019-09-17	2020-03-17	
		1,000,000.00	2019-09-17	2020-03-17	
		1,000,000.00	2019-09-17	2020-03-17	
		47,441,605.00	2019-08-08	2020-02-10	票据贴现；尹洪卫、岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司
	渤海银行东莞分行	10,000,000.00	2019-3-14	2020-3-14	票据贴现；尹洪卫、古钰塘、岭南设计集团有限公司提供担保
		10,000,000.00	2019-5-9	2020-5-9	
		10,000,000.00	2019-7-9	2020-7-9	
		10,000,000.00	2019-10-21	2020-4-21	
		10,000,000.00	2019-10-21	2020-4-21	
	交通银行东莞分行	20,000,000.00	2019-5-30	2020-5-25	票据贴现；尹洪卫、古钰塘、岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司提供担保
	上海浦东发展银行东莞分行	33,000,000.00	2019-7-26	2020-1-22	票据贴现；尹洪卫、岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司提供担保
		46,000,000.00	2019-8-1	2020-1-22	票据贴现；岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司提供担保
	华夏银行东莞分行	25,000,000.00	2019-9-10	2020-3-9	票据贴现；尹洪卫、岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司提供担保
	光大银行东莞分行	62,500,000.00	2019-9-17	2020-3-18	票据贴现；尹洪卫、岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司提供担保
	广东华兴银行东莞分行	10,110,593.98	2019-12-16	2020-6-12	票据贴现；尹洪卫、古钰塘提供担保
	广东华兴银行东莞分行	218,395.00	2019-08-08	2020-02-04	票据贴现；尹洪卫、岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司提供担保

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
岭南水务集团有限公司	北京银行股份有限公司甘家口支行	26,535,399.24	2019-12-24	2020-12-24	1、岭南生态文旅股份有限公司、尹洪卫、古钰塘、闫冠宇提供独立的最高额3亿元的连带责任保证担保；2、以江苏惠民水务有限公司的股权及合同项下的全部债务提供质押担保；3、以江苏泗阳区域供水A标投资人项目、第二阶段昌平区中小河道治理工程-昌平区温榆河（王家元水库下游段）河道治理工程施工第一标段、昌平区水都河治理工程、昌平区孟祖河治理工程、房山区夹括河工程、房山区马刨泉工程、平谷区洵河新城段治理工程施工1标段、延庆县三里河河道治理工程、西藏拉洛水利枢纽及配套灌区工程德罗电站厂房工程、大兴区永定河灌渠（区界一六合庄段）治理工程河道工程第一标段、大兴区天堂河治理工程河道工程、丰台区牯牛河（首钢化工厂-京港澳高速）清淤疏淤工程、北京轨道交通房山线北延工程穿越丰草河工程、北京市大兴区凤河黑臭水体治理工程一标段、泗阳县供水管网巩固提升和新建污水管网工程PPP项目-1等15个项目应收款项提供质押担保。
		44,025,759.16	2019-12-6	2020-11-29	
		35,536,537.58	2019-12-13	2020-11-29	
		23,132,371.87	2019-12-18	2020-11-29	
		50,278,109.04	2019-11-29	2020-11-29	
岭南（东莞）生态文旅供应链管理有限公司	中国光大银行东莞分行	10,000,000.00	2019-3-14	2020-3-14	票据贴现；货币资金作为质押
合计		1,220,678,770.87			

(3) 信用借款明细如下：

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
上海软龙科技设备有限公司	建设银行上海嘉定支行	1,500,000.00	2019-7-24	2020-7-24	信用借款
合计		1,500,000.00			

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期末公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	452,728,747.50	567,318,182.83
商业承兑汇票	61,518,400.00	46,629,583.00
信用证		62,417,689.38
链捷贷	124,225,676.13	
合计	638,472,823.63	676,365,455.21

期末公司不存在已到期未支付的应付票据。

(二十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	7,229,922,020.53	5,617,237,249.86

2. 账龄超过1年的重要应付账款

供应商名称	期末余额	其中：一年以上应付账款	未偿还或结转的原因
供应商 1	15,179,681.58	15,179,681.58	未达结算条件
供应商 2	55,453,848.92	25,013,734.03	未达结算条件
供应商 3	10,746,500.00	10,746,500.00	未达结算条件
供应商 4	53,090,817.46	46,350,817.46	未达结算条件
供应商 5	17,334,848.82	12,127,946.13	未达结算条件
供应商 6	214,865,899.69	173,369,613.81	未达结算条件
供应商 7	14,882,532.77	14,880,789.57	未达结算条件
供应商 8	64,121,041.21	42,113,402.60	未达结算条件
供应商 9	30,811,101.39	19,406,077.47	未达结算条件
供应商 10	16,135,453.59	13,626,056.29	未达结算条件
供应商 11	16,615,623.49	10,648,872.23	未达结算条件
供应商 12	15,226,626.25	13,415,213.59	未达结算条件
供应商 13	10,196,517.00	10,196,517.00	未达结算条件
供应商 14	15,832,171.91	10,978,028.26	未达结算条件
供应商 15	10,842,790.94	10,842,790.94	未达结算条件
供应商 16	26,365,657.76	26,196,411.63	未达结算条件
供应商 17	24,380,652.62	22,908,807.74	未达结算条件
供应商 18	18,197,940.71	15,410,636.57	未达结算条件
供应商 19	30,414,042.31	21,630,748.99	未达结算条件
供应商 20	58,068,234.99	55,538,086.03	未达结算条件
供应商 21	35,206,874.40	34,404,242.84	未达结算条件
供应商 22	34,455,558.35	26,260,568.89	未达结算条件
合计	788,424,416.16	631,245,543.65	--

(二十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	859,172,238.67	159,093,136.88

2. 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	21,206,835.86	工程尚未结算验收
单位 2	33,927,299.83	拆迁导致工期后延
合计	55,134,135.69	

3. 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	期末余额
累计已发生成本	1,564,533,207.77
累计已确认毛利	319,015,105.78
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,955,985,941.54
建造合同形成的已结算未完工项目	-72,437,627.99

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	136,765,270.44	582,719,221.49	633,717,563.89	85,766,928.04
二、离职后福利-设定提存计划	981,683.31	32,670,001.46	32,984,615.38	667,069.39
三、辞退福利		3,632,947.34	3,632,947.34	
四、一年内到期的其他福利				
合计	137,746,953.75	619,022,170.29	670,335,126.61	86,433,997.43

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	136,037,053.65	529,547,536.79	580,509,583.19	85,075,007.25
2、职工福利费		16,401,070.37	16,401,070.37	
3、社会保险费	338,357.95	15,433,695.77	15,438,100.13	333,953.59
其中：医疗保险费	300,558.67	13,124,324.44	13,129,158.27	295,724.84
工伤保险费	6,895.47	789,061.43	787,708.88	8,248.02
生育保险费	30,903.81	1,520,309.90	1,521,232.98	29,980.73
4、住房公积金	379,025.60	18,037,998.19	18,098,272.19	318,751.60

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	10,833.24	3,298,920.37	3,270,538.01	39,215.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	136,765,270.44	582,719,221.49	633,717,563.89	85,766,928.04

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	965,085.67	31,592,415.93	31,907,342.71	650,158.89
失业保险费	16,597.64	1,077,585.53	1,077,272.67	16,910.50
合计	981,683.31	32,670,001.46	32,984,615.38	667,069.39

应付职工薪酬本期减少包含重分类至持有待售负债而减少的12,812.07元。

截至期末的应付职工薪酬没有属于拖欠性质款项。

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	600,166,589.54	460,727,031.52
城市维护建设税	7,403,130.69	8,035,247.59
企业所得税	102,309,772.97	96,442,121.94
教育费附加	3,185,703.05	3,737,459.64
地方教育附加	2,215,662.18	2,517,547.96
堤围防护费	322,604.43	322,325.21
个人所得税	849,602.13	1,532,374.21
土地使用税	126,047.70	126,047.70
房产税	641,344.50	641,344.50
印花税	864.55	98,140.90
合计	717,221,321.74	574,179,641.17

主要税项适用税率及税收优惠政策参见“附注四、税项”。

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,756,512.54	4,320,640.54

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	193,189,670.28	220,786,367.46
合计	197,946,182.82	225,107,008.00

1. 应付股利

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
限制性股票股利	435,872.00	
合计	4,756,512.54	4,320,640.54

期末应付股利余额中账龄超过 1 年且金额重要的应付股利是一级子公司岭南水务集团有限公司尚未支付给前少数股东樟树市华希投资管理中心（有限合伙）的应付股利 4,320,640.54 元。

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	65,628,140.31	31,422,112.30
往来款	71,420,775.89	82,268,613.03
押金	988,361.32	2,370,428.02
限制性股票回购义务	49,741,890.00	90,370,060.00
老股及股权转让款	302,282.41	6,723,586.41
其他	5,108,220.35	7,631,567.70
合计	193,189,670.28	220,786,367.46

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十九）持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
持有待售负债	18,960,213.38	

详见“附注五、（八）”说明。

（三十）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	205,923,000.00	585,529,484.00

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	283,997,927.32	239,756,417.02
一年内到期的应付债券	75,012,032.82	
应付利息	1,580,864.63	5,278,605.96
合计	566,513,824.77	830,564,506.98

一年内到期的长期借款详见“附注五、（三十二）”，一年内到期的长期应付款详见“附注五、（三十四）”。

（三十一）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,200,109.23	
合计	1,200,109.23	

（三十二）长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证、质押借款	664,963,000.00	472,967,498.00
保证借款	93,814,983.99	
合计	758,777,983.99	472,967,498.00

长期借款借款利率区间为 4.5450%-6.4125%。

1. 抵押借款明细

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
岭南生态文旅股份有限公司	东莞银行股份有限公司东莞分行	150,000,000.00	2018-6-29	2020-6-28	尹洪卫提供保证担保；质押岭南生态文旅股份有限公司《乳山市城市绿化景观建设及提升改造 PPP 项目合同》产生的应收账款的收入权，权利价值为 41345.9 万元。
岭南香市建设项目管理有限公司	渤海国际信托股份有限公司	185,383,000.00	2018-2-1	2028-2-1	由岭南股份提供担保、寮步 PPP 项目应收账款 162,198,000.00 元质押
		90,000,000.00	2018-5-18	2028-5-18	
东莞市新港德恒水务工程有限公司	中国农业发展银行东莞市分行	150,000,000.00	2019-4-19	2024-3-27	以石马河支流清溪水流域水环境综合治理工程项目应收账款提供质押担保，岭南生态文旅股份有限公司提供连带责任保证担保
		100,000,000.00	2019-11-21	2024-3-27	
恩平市南岭水务工程有限公司	中国农业发展银行恩平市支行	57,000,000.00	2019-4-30	2033-4-27	由岭南股份提供担保；以江门市谭江河流治理工程 PPP 项目应收账款（总价值：25562.40 万元）提供质押。
开平市南岭水务工程有限公司	中国工商银行股份有限公司江门分行	54,200,000.00	2019-5-1	2032-12-13	由岭南股份提供担保；以开平市南岭水务工程有限公司江门市谭江河流治理工程 PPP 项目应收账款（价值或评

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
					估价值人民币 30779.52 万元) 提供质押。
台山市南岭水务工程有限公司	中国工商银行股份有限公司江门分行	22,000,000.00	2019-1-1	2032-12-13	以岭南生态文旅股份有限公司持有的台山市南岭水务工程有限公司全部股权、北京市新港永豪水务工程有限公司持有的台山市南岭水务工程有限公司全部股权、台山市南岭水务工程有限公司江门市谭江河流治理工程 PPP 项目应收账款提供质押；岭南生态文旅股份有限公司、北京市新港永豪水务工程有限公司承担共同连带保证责任。
江门市新会区南岭水务有限公司	中国农业发展银行东莞市分行	61,700,000.00	2019-7-31	2033-7-21	由岭南股份提供担保；以江门市谭江河流治理工程 PPP 项目（新会段）PPP 合同项下应收账款（总价值：62118 万元）提供质押。
合计		870,283,000.00			

其中，205,320,000.00 元长期借款将于 1 年内到期，已列示于一年内到期的非流动负债。

2. 保证借款明细

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
岭南生态文旅股份有限公司	交通银行东莞分行	30,000,000.00	2019-4-23	2021-4-23	由尹洪卫、古钰塘、岭南设计集团有限公司提供连带责任保证
		50,000,000.00	2019-5-6	2021-5-6	
		13,814,983.99	2019-7-18	2021-7-18	
合计		93,814,983.99			

（三十三）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2015 年公司债券		70,585,971.83
2018 岭南可转债	566,505,470.91	537,596,036.36
合计	566,505,470.91	608,182,008.19

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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	溢折价摊销	利息调整	期末余额
2015年公司债券	2.5 亿	2015-6-15	5 年期，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权	2.5 亿	70,585,971.83		4,839,863.66			560,607.14	71,146,578.97(注 1)
2018 岭南转债	6.6 亿	2018-8-14	6 年期，转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转股到期日止	6.6 亿	537,596,036.36		2,471,866.08	679,800.00 (注 2)		29,589,234.55	566,505,470.91
合计	9.1 亿			9.1 亿	608,182,008.19		7,311,729.74	679,800.00		30,149,841.69	637,652,049.88

注 1:2015 年公司债券将于 2020 年全部到期，期末余额重分类至一年内到期非流动负债。

注 2: 2018 年岭南转债本期偿还是债转股金额。

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经公司 2017 年第五次临时股东大会和中国证券监督管理委员会的《关于核准岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1062 号）核准，公司获准向社会公开发行 66,000 万元可转换公司债券。公司于 2018 年 8 月 20 日成功发行 6.6 亿元可转换公司债，发行价格为每张人民币 100 元，可转债票面利率为：第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%，可转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。可转换公司债券发行不设担保。

4. 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	94,707,776.25	289,623,617.29
专项应付款		
合计	94,707,776.25	289,623,617.29

1. 长期应付款

按按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
岭南水务并购款		10,125,000.00
钦龙工贸并购款		2,000,000.00
售后租回租金	100,810,663.96	313,879,173.86
减：未确认融资费用	6,102,887.71	36,380,556.57
合计	94,707,776.25	289,623,617.29

(1) 根据本公司与樟树市华希投资管理中心(有限合伙)(以下简称“华希投资”)及樟树市山水泉投资管理中心(有限合伙)(以下简称“山水泉投资”)签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司以发行股份及支付现金方式购买岭南水务集团有限公司(曾用名为“北京市新港永豪水务工程有限公司”，以下简称“岭南水务”)75%的股权，共支付交易对价45,000.00万元。公司以现金形式购买华希投资和山水泉投资持有的岭南水务40%的股权，转让价格为20,250.00万元。支付华希投资和山水泉投资的交易对价由公司货币方式分四期支付：第一期股份转让价款17,212.50万元应于中国证监会作出核准本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的批复且配套募集资金到账后的七个工作日内，或中国证监会作出核准本次发行股份及支付现金购买资产但取消配套融资的批复后30个工作日后向华希投资和山水泉投资管理支付；第二至第四期股份转让价款3,037.50万元，应于经公司认可的具有相关证券期货从业资格会计师事务所出具岭南水务2017年度、2018年度、2019年度审计报告后的10个工作日内向华希投资和山水泉投资分别支付1,012.50万元；截至2019年12月31日，第四期股权转让款1,012.50万元尚未支付，已重分类至一年内到期的非流动负债。

(2) 根据公司2017年与上海钦龙机械工程有限公司、上海钦龙科技设备有限公司、蔡民德及蔡旭签订的《增资扩股及股权转让协议》，公司以支付现金方式购买上海钦龙

科技设备有限公司 55%股权，共支付交易对价 1,428.00 万元。公司以人民币 428.00 万元对上海钦龙科技设备有限公司进行增资，并获得其 16.50%的股权；与此同时，公司以现金形式购买上海钦龙机械工程有限公司 38.50%的股权，转让价格为 1000.00 万，其中支付上海钦龙机械工程有限公司的交易对价由公司货币方式分三期支付：第一期为自上海钦龙科技设备有限公司取得新的《大型游乐设施制造许可证》且上海钦龙机械工程有限公司完成对公司的股权转让协议手续后，支付 400.00 万元；第二期为自 2018 年财务审计完成且上海钦龙科技设备有限公司自 2018 年 1 月 1 日起累计净利润达到 600.00 万时，支付 400.00 万元；第三期为自 2019 年财务审计完成且上海钦龙科技设备有限公司自 2018 年 1 月 1 日起累计净利润达到 1300 万时，支付 200.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已向上海钦龙科技设备有限公司增资 428.00 万并已支付第一第二期股权转让款共计 800.00 万元，尚未支付的第三期股权转让款 200.00 万元将于一年内支付完毕，已重分类至其他应付款。

(3) 2018 年 5 月及 6 月，公司与远东国际租赁有限公司签订售后回租协议，由上海恒润数字科技集团股份有限公司及尹洪卫提供担保，公司将一批机器设备、运输设备、办公设备及其他设备转让给远东国际租赁有限公司并将该等设备租回，起租日分别为 2018 年 5 月 29 日及 2018 年 6 月 1 日，合同金额分别为 10,000 万元和 12,000 万元，租赁保证金分别为 500 万元和 1,500 万元（未来直接冲减租金），租赁期限为 36 个月，年利率分别为 7.50%及 6.58%，等额本息还款，留购价格均为 1.00 元。该交易实质是远东国际租赁有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司固定资产作为该担保的抵押担保物。2019 年 12 月，公司与远东国际租赁有限公司签订补充协议，自 2019 年 11 月份起，对剩余部分租金的还款金额及还款日进行了调整。截至 2019 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款分别为 29,188,271.97 元及 34,838,758.20 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(4) 2018 年 7 月，公司与广发融资租赁（广东）有限公司签订售后回租协议，由公司的“宁阳县洸河生态景观工程设计施工一体化建设项目”的应收账款提供应收账款质押担保，公司将 16 项专利转让给广发融资租赁（广东）有限公司并将该等专利租回，起租日为 2018 年 9 月 15 日，2018 年 7 月 31 日至 2018 年 9 月 14 日为租前期，合同金额为

10,000.00 万元，租赁保证金为 500.00 万元（未来直接冲减租金），租赁期限为 22.50 个月，年利率为 7.50%，等额本息还款，留购价格为 100.00 元。该交易实质是广发融资租赁（广东）有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司应收账款作为该担保的质押担保物。截至 2019 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款为 48,180,410.20 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(5) 2018 年 3 月，一级子公司东莞市岭南苗木有限公司与海尔融资租赁（中国）有限公司签订售后回租协议，由公司及尹洪卫提供担保，公司将一批苗木转让给海尔融资租赁（中国）有限公司并租回，起租日为 2018 年 3 月 23 日，合同金额 30,000.00 万元，无租赁保证金，租赁期限为 36 个月，年利率 7%，等额本息还款，留购价格为 0.00 元。该交易实质是海尔融资租赁（中国）有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司存货作为该担保的抵押担保物。截至 2019 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款为 105,173,518.51 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(6) 2018 年 6 月和 8 月，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司与和运国际租赁有限公司签订售后回租协议，由上海恒润数字科技集团股份有限公司及刘军提供连带担保，公司将一批车辆转让给和运国际租赁有限公司并租回，起租日分别为 2018 年 6 月 28 日和 2018 年 8 月 27 日，合同金额 1,769,300.00 元，无租赁保证金，租赁期间 36 个月，等额本息还款，留购价格为 0.00 元。该交易实质是和运国际租赁有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司固定资产作为该担保的抵押担保物。截至 2019 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款为 181,402.64 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(7) 2019 年 9 月，公司与广东一创恒健融资租赁有限公司签订售后回租协议，由尹洪卫、古钰塘提供担保，公司将一批消耗性生物资产转让给远东国际租赁有限公司并将该等消耗性生物资产租回，起租日分别为 2019 年 9 月 20 日及 2019 年 10 月 20 日，合同金额分别为 1,000 万元和 4,000 万元，未约定租赁保证金，租赁期限为 36 个月，分 12 期支付，每期租金分别为 931,137.74 元和 3,748,075.24 元（第一期及最后一期除外），留购价格均为 100.00 元。该交易实质是广东一创恒健融资租赁有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司消耗性生物资产作为该担保的抵押担保物。截至 2019 年 12 月 31

日，一年内到期的长期应付款分别为 14,097,187.27 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(8) 2019 年 9 月，公司与海通恒信国际租赁股份有限公司签订售后回租协议，由尹洪卫及一级子公司岭南设计有限公司提供担保，公司将一批机器设备、运输设备、办公设备及其他设备转让给海通恒信国际租赁股份有限公司并将该等设备租回，起租日分别为 2019 年 1 月 4 日，合同金额为 10,780.00 万元，租赁保证金为 5,001,920.00 元（未来直接冲减租金），租赁期限为 12 个月，分 4 期支付，每期租金为 27,910,000.00 元，留购价格均为 100.00 元。该交易实质是海通恒信国际租赁股份有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司固定资产作为该担保的抵押担保物。截至 2019 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款分别为 22,707,300.79 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(9) 2019 年 5 月，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司与长江联合金融租赁有限公司签订售后回租协议，由岭南生态文旅股份有限公司提供连带担保，公司将一批游乐设施转让给长江联合金融租赁有限公司并租回，租赁期为 2019 年 5 月 13 日至 2021 年 5 月 13 日，合同金额 15,000,000.00 元，租赁保证金 45 万元（未来直接冲减租金），租赁期间 24 个月，等额本金还款，留购价格为 100.00 元。该交易实质是长江联合金融租赁有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司游乐设备作为该担保的抵押担保物。截至 2019 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款为 7,375,086.90 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(10) 2019 年 5 月，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司与中航国际租赁有限公司签订售后回租协议，由岭南生态文旅股份有限公司及尹洪卫提供连带担保，公司将一批游乐设施转让给长江联合金融租赁有限公司并租回，并以上海恒润数字科技集团股份有限公司持有的上海恒润文化科技有限公司 5000 元万股的股权（占注册资本 10,000 万元的 50%）作为质押，租赁期为 2019 年 5 月 24 日至 2022 年 5 月 24 日，合同金额 40,000,000.00 元，租赁保证金 200 万元（未来直接冲减租金），租赁期间 36 个月，共 12 期，每期租金 3,687,623.45 元（最后一期除外），留购价格为 100.00 元。该交易实质是中航国际租赁有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司游乐设备作为该担

保的抵押担保物及以公司持有子公司的股权作为质押。截至 2019 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款为 12,130,990.84 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

2. 专项应付款

无。

(三十五) 递延收益

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	1,500,000.00	19,532,970.00	1,406,089.92	19,626,880.08	
政府补助-与收益相关	1,258,375.00	404,425.00		1,662,800.00	
合计	2,758,375.00	19,937,395.00	1,406,089.92	21,289,680.08	--

涉及政府补助的项目

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	本期计入其他收益的金额	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
绿美南疆产业园扶持金	1,000,000.00			100,000.00			900,000.00	与资产相关
南疆地区种植业精准滴灌系统构建与推广应用专项资金	500,000.00			166,666.67			333,333.33	与资产相关
服刑人员改造演化矫正技术与装备研究	733,375.00	304,425.00					1,037,800.00	与收益相关
沉浸式综合文史交互体验平台	525,000.00	100,000.00					625,000.00	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		19,532,970.00		1,139,423.25			18,393,546.75	与资产相关
合计	2,758,375.00	19,937,395.00		1,406,089.92			21,289,680.08	

(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,684,875.80	
按权益法核算确认的投资损失		1.85
合计	2,684,875.80	1.85

(三十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,024,263,507.00	581,522.00	512,392,047.00	-1,762,343.00	511,211,226.00	1,535,474,733.00

根据公司 2014 年年度股东大会审议通过的《关于〈公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、于 2015 年 1 月 9 日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过的《关于〈公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、2015 年 6 月 10 日第二届董事会第二十次会议审议通过的《关于调整股票期权激励计划授予对象、授予数量及行权价格的议案》以及《关于向股票期权激励对象授予股票期权的议案》、2018 年 5 月 8 日召开的第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于首次授予股票期权第三个行权期符合行权条件暨可行权的议案》，公司股权激励计划 86 名激励对象在公司的第三个行权期内（2018 年 6 月 10 日起至 2019 年 6 月 9 日止）可行权共 6,454,271.00 份股票期权，股票期权行权价格为 5.652 元，均已行权完毕，其中截至 2018 年 12 月 31 日，已行权 5,872,749.00 份，本年度行权 581,522.00。

根据公司 2017 年 10 月 25 日召开的 2017 年第五次临时股东大会审议通过，并经 2018 年 6 月 29 日中国证券监督管理委员会《关于核准岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1062 号）核准的《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定、《岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》、2019 年 3 月 5 日召开的第三届董事会第四十五次会议及 2019 年 3 月 21 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于向下修正“岭南转债”转股价格的议案》、2019 年 5 月 14 日召开的第三届董事会第五十次会议审议通过的《关于可转债转股价格调整的议案》、2018 年年度股东大会决议和修改后的章程规定和 2019 年 5 月 23 日颁布的《2018 年年度权益分派实施公告》，公司以 2018 年年度权益分派股权登记日总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股。权益分派实施后，“岭南转债”转股价格由 8.96 元/股调整为 5.92 元/股，调整后的转股价格将于权益分派除权除息日 2019 年 5 月 30 日起生效。公司发行的“岭南转债”自 2019 年 2 月 20 日起可转换为公司股份，初始转股价格为 10.63 元/股，2019 年 3 月 22 日起转股价格向下修正为 8.96 元/股，2019 年 5 月 30 日起转股价格向下修正为 5.92 元/股，截至期末，公司共有 6,798.00 份可转换公司债券转股 74,157.00 份。

根据公司 2019 年 4 月 15 日召开的 2018 年年度股东大会决议和修改后的章程规定、

2019年5月23日颁布的《2018年年度权益分派实施公告》，公司以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增基准日为2019年5月29日，除权除息日为2019年5月30日，根据2019年5月29日收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司查询登记在册的股本数为1,024,784,095.00股，公司申请增加注册资本人民币512,392,047.00元，公司以资本公积转增股本512,392,047.00元。

根据公司于2019年4月6日召开的第三届董事会第四十八次会议及于2019年4月15日召开的2018年年度股东大会，决议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据本次董事会的决议规定，公司申请回购3名激励对象已获授但尚未解锁的128,000.00股限制性股票并注销，回购价格为6.05元/股。

根据公司第四届董事会第七次会议决议及2019年第六次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司2名激励对象2018年度绩效考核不合格和16名激励对象离职，已不符合激励条件，同意以4.03元/股（公司2018年限制性股票激励计划授予价格为6.05元/股，根据公司2019年5月23日颁布的《2018年年度权益分派实施公告》，公司以2018年年度权益分派股权登记日总股本为基数，每10股派发现金红利0.80元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，因此，调整后的限制性股票回购价格=6.05÷（1+0.5）=4.03元/股）的价格回购注销上述18人已获授但尚未解锁的限制性股票1,708,500.00股。

截至期末，以上股本变动情况均已出具相应的验资报告，其中于2019年12月回购未满足行权条件的限制性股票1,708,500股，但由于中国证券登记结算公司于2020年1月2日取得验资报告才予办理回购注销手续，并于2020年1月13日完成相关手续，因此公司2019年12月31日于中登系统查询的股本份额与验资报告记载不符，根据实质重于形式原则，以验资报告确认的股本数为准。

（三十八）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

经公司2017年第五次临时股东大会和中国证券监督管理委员会的《关于核准岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1062号）核准，公司获准向社会公开发行66,000万元可转换公司债券。公司于2018年8月20日成功发

行 6.6 亿元可转换公司债，发行价格为每张人民币 100 元，可转债票面利率为：第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%，可转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。可转换公司债券发行不设担保。其中，公司发行的可转债权益部分的公允价值为 122,260,449.25 元。

2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
可转换债券	6,600,000.00	122,260,449.25			6,798.00	125,928.26	6,593,202.00	122,134,520.99
合计	6,600,000.00	122,260,449.25			6,798.00	125,928.26	6,593,202.00	122,134,520.99

本期减少其他权益工具系本期转换成公司普通股票的 6,798 份应付债券所对应的权益部分公允价值。

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,450,859,264.79	174,329,455.57	599,854,306.74	1,025,334,413.62
其他资本公积	19,478,065.10		6,666,332.24	12,811,732.86
合计	1,470,337,329.89	174,329,455.57	606,520,638.98	1,038,146,146.48

2018 年 5 月 8 日，经第三届董事会第二十六次会议审议通过的《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象、期权数量及行权价格的议案》，公司首次股权激励计划 86 名激励对象在公司的第三个行权期内(2018 年 6 月 10 日至 2019 年 6 月 9 日)，可行权共 6,454,271.00 份股票期权，股票期权行权价格为 5.652 元/股；公司预留授予股权激励计划 14 名激励对象在公司的第一个行权期内（2018 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 22 日），可行权数量为 657,791.00 份，行权价格为 15.170 元/股。截至 2019 年 12 月 31 日，首次股权激励计划符合条件的员工均已行权完毕，其中于 2019 年度行权 581,522.00 份，共收到股权款 3,286,762.36，其中 581,522.00 作为新增注册资本投入，其余 2,705,240.36 作为股本溢价。同时，激励对象行权导致以前年度确认的其他资本公积 3,211,053.08 元转入股本溢价；预留授予股权激励计划符合条件的员工期满均未行权，以前年度确认的其他资本公积 2,539,680.00 元转入股本溢价。

根据公司 2019 年 4 月 15 日召开的 2018 年年度股东大会决议和修改后的章程规定、

2019年5月23日颁布的《2018年年度权益分派实施公告》，公司以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增基准日为2019年5月29日，除权除息日为2019年5月30日，根据2019年5月29日收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司查询登记在册的股本数为1,024,784,095.00股，公司申请增加注册资本人民币512,392,047.00元，截至期末，公司已以资本公积512,392,047.00元转增股本。

根据公司于2019年4月6日召开的第三届董事会第四十八次会议及于2019年4月15日召开的2018年年度股东大会，决议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据本次董事会的决议规定，公司申请回购3名激励对象已获授但尚未解锁的128,000.00股限制性股票并注销，回购价格为6.05元/股。共支付回购款774,400.00元，其中减少股本128,000.00元，减少股本溢价646,400.00元。

根据公司第四届董事会第七次会议决议及2019年第六次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司2名激励对象2018年度绩效考核不合格和16名激励对象离职，已不符合激励条件，同意以4.03元/股（公司2018年限制性股票激励计划授予价格为6.05元/股，根据公司2019年5月23日颁布的《2018年年度权益分派实施公告》，公司以2018年年度权益分派股权登记日总股本为基数，每10股派发现金红利0.80元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，因此，调整后的限制性股票回购价格=6.05÷（1+0.5）=4.03元/股）的价格回购注销上述18人已获授但尚未解锁的限制性股票1,708,500.00股。截至期末，公司共支付回购款6,890,786.00元，其中1,708,500.00元冲减股本，5,182,286.00元冲减股本溢价。

根据公司2017年10月25日召开的2017年第五次临时股东大会审议通过，并经2018年6月29日中国证券监督管理委员会《关于核准岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1062号）核准的《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定、《岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》、2019年3月5日召开的第三届董事会第四十五次会议及2019年3月21日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于向下修正“岭南转债”转股价格的议案》、2019年5月14日召开的第三届董事会第五十次会议审议通过的《关于可转债转股价格调整的议案》、2018年年度股东大会决议和修

改后的章程规定和 2019 年 5 月 23 日颁布的《2018 年年度权益分派实施公告》，公司以 2018 年年度权益分派股权登记日总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股。权益分派实施后，“岭南转债”转股价格由 8.96 元/股调整为 5.92 元/股，调整后的转股价格将于权益分派除权除息日 2019 年 5 月 30 日起生效。公司发行的“岭南转债”自 2019 年 2 月 20 日起可转换为公司股份，初始转股价格为 10.63 元/股，2019 年 3 月 22 日起转股价格向下修正为 8.96 元/股，2019 年 5 月 30 日起转股价格向下修正为 5.92 元/股，截至 2019 年 12 月 31 日，公司共有 6,798.00 份可转换公司债券转股 74,157.00 份，其中增加注册资本 74,157.00 元，增加股本溢价 617,581.37 元。

根据公司制定的《限制性股票激励计划》，按布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算期权在授予日的公允价值，并在等待期内分摊，2019 年度分摊股票期权激励费用 14,038,857.13 元，对应增加其他资本公积 14,038,857.13 元，同时，冲回上期因该事项已确认的其他资本公积 397,558.26 元。同时，限制性股票第一期解禁导致前期确认的其他资本公积 14,547,228.00 元转入股本溢价。另外，上期税法上可抵扣税费与实际确认的股权激励的成本费用所对应的税费之间的差额 9,670.03 元确认的其他资本公积在本期冲回。

2019 年 12 月，公司以 10,165.00 万元收购一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司少数股东 3.8095%的股权，收购时上海恒润数字科技集团股份有限公司自合并日后连续计算归属母公司的净资产份额为 601,693,054.22 元，按收购的股权比例计算的净资产份额为 22,921,496.90 元，收购的对价与收购所取得的净资产份额之间的差额 78,728,503.10 元冲减资本公积（股本溢价）。

2019 年 12 月 13 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于子公司股权转让的议案》，公司向合肥泽恒企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、安徽省中安海外技术引进投资合伙企业（有限合伙）、合肥市创新科技风险投资有限公司、滁州中安创投新兴产业基金合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区春阳启杨股权投资合伙企业（有限合伙）五名投资者合计转让公司子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司（以下简称“恒润集团”）9.97%的股权，交易价格合计人民币 248,739,619.00 元。股权转让时上海恒润数字科技集团股份有限公司自合并日后连续计算归属母公司的净资产份额为

601,693,054.22 元，同时合并层面确认的商誉为 449,095,972.50 元，按处置的股权比例计算的净资产（含商誉）份额为 104,758,662.21 元，转让对价与转让时的净资产（含商誉）份额之间的差额 143,980,956.79 元确认为资本公积（股本溢价）。

2019 年 12 月，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司以 2,800,000.00 元收购二级子公司上海恒润申启展览展示有限公司少数股东全部 20%的股权，收购时二级子公司上海恒润申启展览展示有限公司的净资产账面价值为 14,898,136.44 元，按收购的股权比例计算的净资产份额为 2,979,627.29 元，收购的对价与收购所取得的净资产份额之间的差额 179,627.29 元确认为资本公积（股本溢价）。

2019 年 9 月，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司以 40,000.00 元收购二级子公司上海恒润文化娱乐发展有限公司少数股东全部 2%的股权，收购时二级子公司上海恒润文化娱乐发展有限公司的净资产账面价值为 1,795,066.85 元，按收购的股权比例计算的净资产份额为 35,901.34 元，收购的对价与收购所取得的净资产份额之间的差额 4,098.66 元冲减资本公积（股本溢价）。

2019 年 12 月 13 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于子公司增资扩股的议案》，二级全资子公司广西岭域创和文旅投资有限公司（以下简称“岭域创和”）拟以增资扩股方式引入广西广投岭南旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“广投岭南基金”）。广投岭南基金拟以 9,726.50 万元增资岭域创和，增资完成后，广投岭南基金持股 66%，公司全资一级子公司全域纵横文旅投资有限公司（以下简称“全域纵横”）持股 34%。根据增资协议，广投岭南基金不参与标的公司的实际公司经营，同时不设董事会，只设执行董事一名，由全域纵横委派，除外，股东会约定按出资比例行使表决权，须经代表 2/3 以上表决权的股东通过，广投岭南基金与全域纵横的意见存在分歧时，须以全域纵横的意见表决，因此判断岭域创和增资后，公司未丧失对其的控制权。股权转让时广西岭域创和文旅投资有限公司归属母公司的净资产账面价值为 137,100,603.48 元，按处置的股权比例计算的净资产份额为 88,333,918.82 元，转让对价与转让时的净资产份额之间的差额 6,548,088.68 元确认为资本公积（股本溢价）。

2019 年 11 月，一级子公司岭南水务集团有限公司由于不按出资比例分红在合并层面形成权益性交易而导致的资本公积（股本溢价）减少 2,700,000.00 元。

公司于 2018 年 12 月实施的《限制性股票激励计划》在本期确认的股权激励费用归

属子公司部分在合并层面形成权益性交易，该事项导致冲减资本公积（股本溢价）194,285.22元。

一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司本期处置子公司少数股权在合并层面形成权益性交易而导致资本公积（股本溢价）减少6,686.76元。

（四十）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	90,370,060.00		40,628,170.00	49,741,890.00
合计	90,370,060.00		40,628,170.00	49,741,890.00

根据公司于2019年4月6日召开的第三届董事会第四十八次会议及于2019年4月15日召开的2018年年度股东大会，决议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据本次董事会的决议规定，公司申请回购3名激励对象已获授但尚未解锁的128,000.00股限制性股票并注销，回购价格为6.05元/股，公司共支付回购金额774,400.00元。

根据公司第四届董事会第七次会议决议及2019年第六次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司2名激励对象2018年度绩效考核不合格和16名激励对象离职，已不符合激励条件，同意以4.03元/股（公司2018年限制性股票激励计划授予价格为6.05元/股，根据公司2019年5月23日颁布的《2018年年度权益分派实施公告》，公司以2018年年度权益分派股权登记日总股本为基数，每10股派发现金红利0.80元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，因此，调整后的限制性股票回购价格=6.05÷（1+0.5）=4.03元/股）的价格回购注销上述18人已获授但尚未解锁的限制性股票1,708,500.00股，公司共支付回购款6,890,786.00元。

根据公司于2019年12月13日召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，董事会认为公司2018年限制性股票激励计划第一个解除限售期解锁条件已达成。本次符合解除限售条件的激励对象共计196人，解除限售的限制性股票数量为8,172,600股，其对应的回购金额为32,962,820.00元。

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	54,522.02	6,774.25				6,516.18	258.07
其中：外币财务报表折算差额	54,522.02	6,774.25				6,516.18	258.07
合计	54,522.02	6,774.25				6,516.18	258.07

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	159,221,440.17	47,220,036.17		206,441,476.34
合计	159,221,440.17	47,220,036.17		206,441,476.34

(四十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,819,931,102.87	1,166,811,704.15
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	9,267,847.41	
调整后期初未分配利润	1,829,198,950.28	1,166,811,704.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	327,673,190.45	778,700,340.57
减：提取法定盈余公积	47,220,036.17	49,289,772.19
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	81,202,275.62	76,291,169.66
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,028,449,828.94	1,819,931,102.87

调整期初未分配利润明细：由于会计政策变更，影响期初未分配利润9,267,847.41元，详见附注三、(三十七)之“3.首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(四十四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,950,723,158.01	6,065,015,986.17	8,841,601,375.40	6,630,019,064.05
其他业务	5,915,047.57	8,820,217.62	1,300,666.74	
合计	7,956,638,205.58	6,073,836,203.79	8,842,902,042.14	6,630,019,064.05

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,549,641.39	5,260,953.02
教育费附加	2,439,231.19	3,022,361.67
地方教育附加	1,551,314.36	1,749,876.44
堤围费	193,824.65	465,074.14
车船使用税	99,695.57	93,053.80
印花税	4,353,347.81	5,198,408.00
房产税	1,214,858.17	776,697.81
土地使用税	244,547.33	519,700.08
其他	346,108.07	625,139.60
合计	14,992,568.54	17,711,264.56

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	53,642,171.14	58,203,818.55
汽车交通费	1,985,380.29	6,982,099.76
业务差旅费	23,800,074.20	47,083,127.46
广告宣传费	18,701,597.36	24,626,060.93
制作设计费	528,404.15	465,797.43
办公费	24,059,844.73	18,920,143.79
中标服务费	14,233,498.35	9,715,817.63
租赁物业费	1,225,370.43	3,203,481.72
折旧及摊销	680,499.62	511,348.02
其他	1,595,906.88	5,922,338.15
合计	140,452,747.15	175,634,033.44

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	222,218,484.03	265,780,008.83
折旧及摊销	57,801,984.86	35,105,377.97
工程管理及维护费	3,897,536.04	7,975,810.05
业务差旅费	47,451,850.42	52,553,264.79
中介咨询费	24,109,260.24	20,640,295.87
租赁费	36,613,408.98	37,033,581.30
股权激励	13,641,298.87	-4,055,083.41
汽车交通费	11,175,173.73	16,502,153.01
办公费	47,706,969.93	45,595,419.65
其他	23,893,805.24	34,238,165.97
合计	488,509,772.34	511,368,994.03

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	123,222,492.51	100,542,632.96
物料消耗	154,995,219.28	93,423,913.61
中介机构服务费	3,501,216.42	486,692.58
折旧与摊销	4,327,761.57	1,760,715.50
办公费	4,623,334.40	4,088,378.57
租赁及水电费	1,449,430.68	316,737.49
其他	5,939,600.21	21,312,188.60
合计	298,059,055.07	221,931,259.31

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	283,199,468.23	212,082,913.40
减：利息收入	83,569,054.37	37,299,060.66
票据贴现支出	6,652,751.88	3,958,003.23
手续费支出	4,401,056.47	2,678,174.87
担保及财务顾问费	41,681,277.11	30,435,618.61
汇兑损益	-299,296.90	-306,258.08

项目	本期发生额	上期发生额
其他	194,963.51	5,989,495.93
合计	252,261,165.93	217,538,887.30

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关/与收益相关的政府补助	10,320,158.75	1,511,916.43
增值税进项加计抵减	1,412,939.51	
个税手续费返还	31,994.82	
合计	11,765,093.08	1,511,916.43

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
重庆市九龙坡区财政局房租补贴	285,738.00	与收益相关
绿美南疆产业园扶持金	100,000.00	与资产相关
南疆地区种植业精准滴灌系统构建与推广应用专项资金	166,666.67	与资产相关
福田区产业发展专项资金	100,000.00	与收益相关
企业扶持款	1,910,000.00	与收益相关
华南农业大学广东省重点领域研发计划项目-设施园艺作物精准调控关键技术研究示范的外拨科研经费	144,000.00	与收益相关
东莞市财政国库支付中心-东莞市工业和信息化局骨干人才资助项目	132,980.00	与收益相关
东莞市市场监督管理局 2018 年发明专利项目补助	10,000.00	与收益相关
东莞市科学技术协会 2019 年第四批专项资助资金补贴	500,000.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局 2019 年东莞市经济和信息化专项资金信息化认证领域补贴	40,000.00	与收益相关
合肥市财政局 2019 年度失业保险费	50,174.00	与收益相关
东莞市科学技术局朱顶红产业化示范项目经费	180,000.00	与收益相关
第三师对援疆企业的员工社保补助	375,000.00	与收益相关
新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局补贴	75,000.00	与收益相关
文创综合专业化服务项目资金	200,000.00	与收益相关
到区引进技术与创新知识产权扶持资金	90,000.00	与收益相关
上海市服务业发展引导资金	550,000.00	与收益相关
新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局草湖苹果提质增效标准化栽培管理技术示范推广经费	1,500,000.00	与收益相关
新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局 2019 年民生实事提升农业科技水平资金	1,400,000.00	与收益相关
收新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局科技专项补贴	400,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	与资产相关/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	1,139,423.25	与资产相关
科协创新工作补助经费	30,000.00	与收益相关
研发财政奖补资金	680,300.00	与收益相关
注册资金印花税减半优惠	802.70	与收益相关
2018年第一批职务发明专利申请补助	1,000.00	与收益相关
长沙市2018年认定高企研发经费补贴	20,000.00	与收益相关
稳岗补贴	77,669.13	与收益相关
专利补贴	31,405.00	与收益相关
造林补贴	100,000.00	与收益相关
中小企业服务中心区补贴	8,400.00	与收益相关
青村镇财经服务中心补贴	21,600.00	与收益相关
合计	10,320,158.75	

(五十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行产品投资收益		291,734.39
处置长期股权投资产生的投资收益		10,590.84
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失		666,559.76
权益法核算的长期股权投资收益	1,027,931.53	12,075,171.72
合计	1,027,931.53	13,044,056.71

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益性投资	-165,955.04	
合计	-165,955.04	

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-162,829,423.40	
其他应收款坏账损失	-12,938,259.62	
应收票据坏账损失	2,346,303.73	
长期应收款坏账损失	-6,042,377.79	
一年内到期长期应收款坏账损失	-1,341,858.44	
合计	-180,805,615.52	

注：损失以“-”填列。

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-141,265,091.31
存货跌价损失	-73,019,389.36	-9,170,979.30
可供出售金融资产跌价损失		-10,000,000.00
长期股权投资减值损失	-4,753,007.51	
商誉减值损失	-3,256,330.49	
合计	-81,028,727.36	-160,436,070.61

注：损失以“-”填列。

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	50,981.71	-425,203.92
无形资产处置损益		
合计	50,981.71	-425,203.92

(五十六) 营业外收入

1. 营业外收入情况

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	3,457,800.00	10,232,921.78	3,457,800.00
非流动资产报废利得合计	7,104.16		7,104.16
其中：固定资产报废利得	7,104.16		7,104.16
其他	691,832.47	797,006.18	691,832.47
合计	4,156,736.63	11,029,927.96	4,156,736.63

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持款		1,590,000.00	与收益相关
企业经营管理者素质提升		7,600.00	与收益相关
博士后进站资助		100,000.00	与收益相关
博士后创新实践基地建站资助		200,000.00	与收益相关
“倍增计划”服务包补助		337,000.00	与收益相关
2018年第一批专利促进专项资金		3,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
第四批东莞市院士款		500,000.00	与收益相关
东城街道“旗峰创新奖”奖励		2,000,000.00	与收益相关
东城街道专利配套奖励		13,000.00	与收益相关
落户支持补贴		768,900.00	与收益相关
2017 年度文化创意产业发展补助收入		300,000.00	与收益相关
个税补贴		8,939.53	与收益相关
青村镇科普行动计划收入		140,000.00	与收益相关
奉贤区技术吸收及创新奖励		120,000.00	与收益相关
企业实施知识产权管理新规补助		100,000.00	与收益相关
科技创新项目奖励		10,000.00	与收益相关
稳岗补贴		1,731.25	与收益相关
社败局教育附加专项基金款		54,300.00	与收益相关
人才补贴款		14,820.00	与收益相关
专利补贴款		3,631.00	与收益相关
宝山区财政扶持收入		10,000.00	与收益相关
松江区产业转型升级发专项资金（自主品牌建设项目）		200,000.00	与收益相关
上海市服务业发展引导资金		100,000.00	与收益相关
2018 年度上海市科技小巨人工程		2,000,000.00	与收益相关
2018 年松江区两化融合项目（第一批）		500,000.00	与收益相关
2015 血防项目资金、2016 年长防林项目		88,800.00	与收益相关
绿满荆楚项目		61,200.00	与收益相关
2018 年师市科技经费		300,000.00	与收益相关
2018 年师市党建补贴		200,000.00	与收益相关
广东省科技厅项目补贴		500,000.00	与收益相关
先进企业奖励	60,000.00		与收益相关
专精特新中小企业发展专项资金	200,000.00		与收益相关
2018 年度松江区政府质量奖	300,000.00		与收益相关
上海市服务贸易发展专项资金	100,000.00		与收益相关
东莞市财政局东城分局 2017 年度东城街道“倍增券”项目资助补贴	1,506,800.00		与收益相关
新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局科技局第八届中国创新大赛补贴	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中共上海市奉贤区委宣传部文创产业发展专项资金	200,000.00		与收益相关
2019 市级创新资金	280,000.00		与收益相关
2018 区级创新资金	100,000.00		与收益相关
对高境镇地方经济有贡献企业给予的财政扶持	110,000.00		与收益相关
党群资金补助	501,000.00		与收益相关
合计	3,457,800.00	10,232,921.78	—

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	732,585.36	305,732.25	732,585.36
捐赠支出	4,415,439.00	3,188,856.40	4,415,439.00
罚款、滞纳金	5,637,469.64		5,637,469.64
其他支出	407,561.76	696,943.20	407,561.76
合计	11,193,055.76	4,191,531.85	11,193,055.76

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	133,564,146.13	156,857,484.84
递延所得税调整	-52,544,924.94	-27,031,751.00
合计	81,019,221.19	129,825,733.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	432,334,082.03	929,231,634.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,850,112.30	139,384,745.13
子公司适用不同税率的影响	7,505,907.78	14,943,549.87
调整以前期间所得税的影响	-3,821,783.04	-13,999,008.52
非应税收入的影响	86,388.47	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,105,629.42	2,982,362.66
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-2,068,347.39	
所得税税率变动的影响	1,566,743.23	48,047.90
加计扣除	-34,526,696.33	-22,849,699.82

项目	本期发生额	上期发生额
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	9,076,311.04	4,656,475.92
顺流交易形成内部未实现损益的影响	3,952,024.57	1,418,780.30
母公司处置子公司少数股权形成权益性交易的影响	25,292,931.14	3,240,480.40
所得税费用	81,019,221.19	129,825,733.84

公司报告期内执行企业所得税政策详见“附注四、税项”。

(五十九) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及往来款	260,177,533.97	281,145,168.41
利息收入	12,406,354.13	5,571,150.84
政府补贴	33,722,203.34	12,623,466.78
其他收现营业外收入	723,827.29	797,006.18
合计	307,029,918.73	300,136,792.21

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及往来款	199,086,988.63	232,934,820.54
付现的管理费用、销售费用及研发费用	451,458,518.71	447,471,050.61
付现的财务费用	4,596,019.98	2,678,174.87
营业外支出	10,460,470.40	3,885,799.60
因诉讼而被司法冻结的银行存款	38,708,271.50	
合计	704,310,269.22	686,969,845.62

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司收到的现金净额		863,892.34
其中：北京本农科技发展有限公司		863,892.34
关联方往来款	24,346,757.92	783,926.72
收回银行产品收到的现金		173,000,000.00
收回土地使用权出让保证金	10,000,000.00	
合计	34,346,757.92	174,647,819.06

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	19,527,966.99	48,274,225.33
合并范围变更导致的现金减少		3,272,460.15
土地使用权出让保证金		10,000,000.00
购买银行产品支付的现金		173,000,000.00
合计	19,527,966.99	234,546,685.48

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到商业保理公司的借款		50,000,000.00
收到融资租赁款	196,847,325.38	587,769,300.00
处置子公司少数股东权益	239,797,619.00	
合计	436,644,944.38	637,769,300.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行融资保证金	53,000,000.00	80,000,000.00
支付融资担保费及咨询顾问费	38,473,729.91	36,425,114.54
归还融资租赁款	364,309,726.82	135,191,100.35
支付的新股发行费用		1,990,000.00
归还商业保理融资	50,000,000.00	13,119,806.34
收购子公司少数股东权益	104,490,000.00	89,400,000.00
本期注销的限制性股票	7,665,186.00	
支付老股转让款	1,304.00	
合计	617,939,946.73	356,126,021.23

(六十) 现金流量表的补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	351,314,860.84	799,405,900.33
加：计提的资产减值准备	261,834,342.88	160,436,070.61
固定资产折旧	39,118,421.96	28,001,484.28
无形资产摊销	4,803,281.92	2,882,300.89

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用的摊销	24,332,561.05	10,954,705.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-50,981.71	425,203.92
固定资产报废损失	725,481.20	305,732.25
公允价值变动损失	165,955.04	
财务费用	324,581,448.44	248,201,769.86
投资损失（减收益）	-1,027,931.53	-13,044,056.71
递延所得税资产减少	-47,971,705.23	-30,501,222.34
递延所得税负债增加	-4,573,219.71	3,469,471.34
存货的减少（减增加）	-854,836,203.70	-1,566,861,568.65
经营性应收项目的减少（减增加）	-908,923,232.95	-2,211,866,486.51
经营性应付项目的增加（减减少）	2,180,912,543.13	2,869,451,846.54
其他（注）	-100,895,722.66	-185,548,971.02
经营活动产生的现金流量净额	1,269,509,898.97	115,712,180.21
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	2,027,588,379.71	1,642,759,276.59
其中：包含于持有待售资产余额中的现金余额	1,992,383.39	
减：现金的期初余额	1,642,759,276.59	910,915,803.52
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	384,829,103.12	731,843,473.07

注：其他构成如下：

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保函保证金及农民工工资保证金等	-1,209,745.29	-7,449,062.77
支付贷款相关的应付票据及信用证等相关的保证金	-94,097,112.82	-183,587,149.5
股权激励费用	13,641,298.87	-4,055,083.41
顺流交易抵销的收入成本差额	19,471,333.83	9,458,535.34
司法冻结的银行存款	-38,708,271.50	

项目	本期发生额	上期发生额
恒润子公司外币报表折算差异	6,774.25	83,789.32
合计	-100,895,722.66	-185,548,971.02

2. 本期取得子公司支付的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		5,000,000.00
深圳信亿投资合伙企业(有限合伙)		5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		5,863,892.34
其中：北京本农科技发展有限公司		863,892.34
深圳信亿投资合伙企业(有限合伙)		5,000,000.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	29,125,000.00	206,850,000.00
其中：上海恒润数字科技集团股份有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00
德马吉国际展览有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
岭南水务集团有限公司	10,125,000.00	182,250,000.00
上海圣好信息科技有限公司		600,000.00
上海钦龙科技设备有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
取得子公司支付的现金净额（负数为收到）	29,125,000.00	205,986,107.66

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,027,588,379.71	1,642,759,276.59
其中：库存现金	795,065.68	1,604,507.78
可随时用于支付的银行存款	2,024,800,930.64	1,641,154,768.81
可随时用于支付的其他货币资金		
包含于持有待售资产余额中的现金余额	1,992,383.39	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,027,588,379.71	1,642,759,276.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

公司现金流量表中列示的现金及现金等价物余额已扣除司法冻结银行存款和作为开具保函、银行承兑汇票、信用证而缴存的保证金以及农民工工资保证金。

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	577,515,556.70	银行保函保证金 16,930,240.78 元、银行承兑汇票保证金 325,820,513.66 元、信用证保证金为 56,220,790.39 元，共管账户资金为 2,627.04 元，农民工工资保证金 6,833,113.33 元，用于银行借款的质押的定期存单 133,000,000.00 元，冻结银行存款 38,708,271.50 元。
应收账款	154,999,252.55	借款质押及保理融资
存货	12,309,267.99	售后回租
长期股权投资	58,697,795.00	借款质押
固定资产	69,444,100.85	售后回租
长期应收款	801,421,880.17	借款质押
一年内到期的非流动资产	6,591,212.48	借款质押
合计	1,680,979,065.74	

(六十二) 外币货币性项目

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	——	——	
其中：美元	24,321.22	6.9762	169,669.69
欧元	17,317.95	7.8155	135,348.44
港币	2,076.20	0.89578	1,859.82
英镑	311.61	9.1501	2,851.26
新加坡元	1,027.90	5.1739	5,318.25
日元	39,260.00	0.06408	2,515.78
澳元	1,988.15	4.8843	9,710.72
韩元	4,301,410.00	0.0060	25,808.46
巴西币	1,305.00	1.7386	2,268.87
迪拉姆	21,526.35	1.8992	40,882.84
土耳其新里拉	3,251.25	1.1729	3,813.39
卢布	13,883.40	0.1126	1,563.27
卢比	8,634.99	0.0980	846.23
菲律宾比索	15,912.75	0.1378	2,192.78
泰铢	10,845.63	0.2328	2,524.86

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印尼盾	2,071,100.00	0.0005	1,035.55
马来西亚	32.65	1.7044	55.65
南非兰特	6,765.68	0.4949	3,348.34
墨西哥比索	33,512.05	0.3684	12,345.84
越南盾	5,071,000.00	0.0003	1,521.30
埃及币	411.00	0.4353	178.91
塞尔维亚币	21,300.00	0.0660	1,405.80
应收账款	---	---	
其中：美元	908,678.63	6.9762	6,339,123.86
欧元	210,372.15	7.8155	1,644,163.54
港币	170,073.50	0.89578	152,348.44
英镑	3,344.12	9.1501	30,599.03
新加坡元	8,418.40	5.1739	43,555.96
日元	239,550.00	0.06408	15,350.36
澳元	1,975.00	4.8843	9,646.49
其他应收款	---	---	
其中：美元	753,734.86	6.9762	5,258,205.13
欧元	455,639.44	7.8155	3,561,050.04
港币	136,800.00	0.8958	122,545.44
新加坡元	10,967.35	5.1739	56,743.97
韩元	63,147,490.00	0.0060	380,779.36
英镑	2,585.00	9.1501	23,653.01
澳元	66,753.00	4.8843	326,041.68
应付账款	---	---	
其中：美元	384,550.44	6.9762	2,682,700.78
欧元	342,296.99	7.8155	2,675,222.13
澳元	4,247.98	4.8843	20,748.41
韩元	41,517,920.00	0.0060	250,353.06
其他应付款	---	---	
其中：韩币	110,197,400.00	0.0060	664,490.33
长期借款	---	---	
其中：韩币	100,000,000.00	0.0060	603,000.00

(六十三) 政府补助

1. 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
绿美南疆产业园扶持金	1,000,000.00	递延收益	100,000.00
南疆地区种植业精准滴灌系统构建与推广应用专项资金	500,000.00	递延收益	166,666.67
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	19,532,970.00	递延收益	1,139,423.25
服刑人员改造演化矫正技术与装备研究	1,037,800.00	递延收益	
沉浸式综合文史交互体验平台	625,000.00	递延收益	
重庆市九龙坡区财政局房租补贴	285,738.00	其他收益	285,738.00
绿美南疆产业园扶持金	100,000.00	其他收益	
南疆地区种植业精准滴灌系统构建与推广应用专项资金	166,666.67	其他收益	
福田区产业发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
造林补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业扶持款	1,910,000.00	其他收益	1,910,000.00
上海市服务业发展引导资金	550,000.00	其他收益	550,000.00
新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局草湖苹果提质增效标准化栽培管理技术示范推广经费	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局2019年民生实事提升农业科技水平资金	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
收新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局科技专项补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
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	1,139,423.25	其他收益	
科协创新工作补助经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
研发财政奖补资金	680,300.00	其他收益	680,300.00
注册资金印花税减半优惠	802.70	其他收益	802.70
2018年第一批职务发明专利申请补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
长沙市2018年认定高企研发经费补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补贴	77,669.13	其他收益	77,669.13
专利补贴款	31,405.00	其他收益	31,405.00
华南农业大学广东省重点领域研发计划项目-设施园艺作物精准调控关键技术研究及示范的外拨科研经费	144,000.00	其他收益	144,000.00
东莞市财政国库支付中心-东莞市工业和信息化局骨干人才资助项目	132,980.00	其他收益	132,980.00
东莞市市场监督管理局2018年发明专利项目补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
东莞市科学技术协会2019年第四批专项资助资金补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
东莞市工业和信息化局2019年东莞市经济和信息化专项资金信息化认证领域补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
合肥市财政局2019年度失业保险费	50,174.00	其他收益	50,174.00
东莞市科学技术局朱顶红产业化示范项目经费	180,000.00	其他收益	180,000.00
第三师对援疆企业的员工社保补助	375,000.00	其他收益	375,000.00
新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局补贴	75,000.00	其他收益	75,000.00
文创综合专业化服务项目资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
到区引进技术与创新知识产权扶持资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
中小企业服务中心区补贴	8,400.00	其他收益	8,400.00
青村镇财经服务中心补贴	21,600.00	其他收益	21,600.00
先进企业奖励	60,000.00	营业外收入	60,000.00
专精特新中小企业发展专项资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2018年度松江区政府质量奖	300,000.00	营业外收入	300,000.00
上海市服务贸易发展专项资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
东莞市财政局东城分局2017年度东城街道“倍增券”项目资助补贴	1,506,800.00	营业外收入	1,506,800.00
新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局科技局第八届中国创新大赛补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00
中共上海市奉贤区委宣传部文创产业发展专项资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2019 市级创新资金	280,000.00	营业外收入	280,000.00
2018 区级创新资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
对高境镇地方经济有贡献企业给予的财政扶持	110,000.00	营业外收入	110,000.00
党群资金补助	501,000.00	营业外收入	501,000.00
合计	36,473,728.75		13,777,958.75

2. 政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变动

(一) 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

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
深圳宏升起源一号投资合伙企业(有限合伙)	2019年8月15日	1.00	100.00	转让	2019年8月15日	工商变更日		-6,018.77

2. 合并成本及商誉

注：深圳宏升启源一号投资合伙企业（有限合伙）收购日资产负债表数据为 0，1 元的收购价格为名义价格，因此未确认为商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

深圳宏升启源一号投资合伙企业（有限合伙）收购日资产负债表数据为 0。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

2. 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

无。

（五）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实际出资额	认缴出资比例
1	湖北润旅文化旅游发展有限公司	设立	2019 年 6 月	500,000.00	80.00%
2	东莞市岭南环保工程有限公司	设立	2019 年 7 月		100.00%
3	东莞市岭森苗木有限公司	设立	2019 年 7 月		100.00%
4	北京岭南润潞环境治理有限公司	设立	2019 年 5 月	4,192,500.00	100.00%
5	岭南水务（麻栗坡）有限公司	设立	2019 年 9 月	300,000.00	100.00%
6	重庆广维文化旅游发展有限公司	设立	2019 年 2 月		100.00%
7	岭域文化旅游发展（南雄）有限公司	设立	2019 年 9 月	100,000.00	100.00%
8	岭南市政建设工程有限责任公司	设立	2019 年 12 月		100.00%
9	岭雄文化旅游发展（南雄）有限公司	设立	2019 年 12 月		60.00%

2. 合并范围减少

序号	公司名称	丧失控制权原因	丧失控制权时点
1	深圳市岭南生态建设有限公司	对外转让，丧失控制权	2019 年 6 月

序号	公司名称	丧失控制权原因	丧失控制权时点
2	珠海横琴岭林粤信产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	注销	2019年6月

七、在其他主体中的权益

(一) 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	注册地址	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车公庙工业区天展大厦F2.6栋2B	工程设计	100.00%		同一控制下的企业合并
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	东莞市东城街道光明大道千栩大厦313、315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	东莞市寮步镇缪边村沿河中路15-16号	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	上海市奉贤区青村镇城乡东路15号	文化传播	90.0305%		非同一控制下的企业合并
上海恒润申启展览展示有限公司(注2)	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路2798号35幢207室	展览展示		100.00%	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		70.00%	非同一控制下的企业合并
上海恒膺影视策划有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路2799号1110室	影视策划		90.00%	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
上海恒宗影视传媒有限公司	上海市	上海市闸北区万荣路700号31幢A118室	影视文化		75.00%	非同一控制下的企业合并
上海润岭文化投资管理咨询有限公司	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
香港恒润文化娱乐有限公司	香港	UNIT04, 7/F, BRIGHTWAYTOWER, NO. 33MONGKOKROAD, KOWLOON, HK.	影视文化		100.00%	非同一控制下的企业合并
上海缔桑图文制作有限公司(注2)	上海市	上海市奉贤区青村镇光明南奉公路5089号A幢503室	展览展示		60.00%	非同一控制下的企业合并
上海涵露文化投资有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路2799号2526室	多媒体		70.00%	非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
淮安恒润科技有限公司	淮安市	淮安经济技术开发区南马厂大道 99-1-6 号	影视文化		100.00%	非同一控制下的企业合并
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
上海钦龙科技设备有限公司	上海市	上海市宝山区殷高西路 880 号 830 室	制造业		55.00%	非同一控制下的企业合并
上海钦龙工贸启东有限公司	上海市	启东高新技术产业开发区海虹路	制造业		55.00%	非同一控制下的企业合并
SungwolHoldingsCo.,Ltd	韩国	396 WorldCupbuk-ro,Mapo-gu,seoul			51.00%	非同一控制下的企业合并
岭南新科生态科技研究院(北京)有限公司	北京市	北京市朝阳区将台路 5 号院 5 号楼二层 2035 室	研究及技术开发	100.00%		设立
德马吉国际展览有限公司	上海市	上海市松江区石湖荡镇长塔路 775 弄 1~7 号 9 幢 3 楼 C-27	展览展示	100.00%		非同一控制下的企业合并
德马吉香港展览有限公司	香港	UNITE15/FCHEUKNANGPLAZA 250HENNESSYROADWANCHALHK	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
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
界首市岭南园林文化旅游运营有限公司	界首市	界首市胜利东路(界首市公共资源交易中心院内)	旅游运营	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		35.57%	设立
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
岭南园林建设发展有限公司	喀什地区	新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济区兵团分区总部大厦 C 区 924 室	园林工程	100.00%		设立
北京本农科技发展有限公司	北京市	北京市朝阳区东四环中路 56 号楼 19 层 1901 内 1905A 室	农业技术服务	70.00%		非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南本农环境科技有限公司	长沙市	长沙市开福区芙蓉北路街道金泰路 199 号湘江世纪城富湾国际 5 栋 3703 房	农业技术服务		90.00%	非同一控制下的企业合并
内蒙古本农生态科技有限公司	巴彦淖尔经济技术开发区	内蒙古巴彦淖尔经济技术开发区中小企业创业园 16 号 205 室	农业技术服务		100.00%	非同一控制下的企业合并
北京本农生态环境技术研究院有限公司	北京市	北京市朝阳区来广营西路国创产业园 6 号楼 2085	农业技术服务		100.00%	非同一控制下的企业合并
岭南(东莞)生态文旅供应链管理有限公司	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 8 楼	供应链		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
德马吉国际文化创意(深圳)有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安社区香蜜湖天安车公庙工业区天展大厦 2B	文化创意		51.00%	设立
西安德马吉文化创意有限公司	西安市	陕西省西安市浐灞生态区欧亚大道 666 号欧亚国际(一期)3 幢 1 单元 7 层 10701 号	文化创意		51.00%	设立
宿迁泽汇水务有限公司	宿迁市	宿迁市宿城经济开发区徐淮路北侧纬四路南侧西城大厦 501 室	水务工程		100.00%	设立
海口鑫仲源文旅投资有限公司	海口市	海南省海口市龙华区大同路 25 号华发大厦 A 座 A12	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)	供应链	100.00%		设立
德马吉国际文化创意产业有限公司	北京市	北京市朝阳区双柳北街 1 号院 4 号楼 3 层 307	文化创意		51.00%	设立
德马吉文化创意产业(武汉)有限公司	武汉市	武昌区团结路 16 号东原锦悦 11 栋 1 层商 18 号	文化创意		51.00%	设立
北京盛源中清工程技术有限公司	北京市	北京市大兴区乐园路 4 号院 3 号楼 5 层 616	技术服务		100.00%	设立
岭南生态修复有限公司	东莞市	东莞市东城街道东源路东城文化中心扩建楼 1 号楼 6 楼	生态修复		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泰然十路天安创新科技广场二期西座 403	工程设计		100.00%	设立
宿迁豪港水务有限公司	宿迁市	宿迁市宿城经济开发区西城大厦 602 室	水务工程		100.00%	设立
北京昊泽通达科技有限公司	北京市	北京市大兴区乐园路 4 号院 3 号楼 5 层 612	水务工程		100.00%	设立
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
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泰然十路天安创新科技广场二期西座 403	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泰然五路天安数码城天展大厦 2B	工程设计		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳岭南生态规划设计有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期西座 403	工程设计		100.00%	设立
恒润次元(日照)文化发展有限公司(注3)	日照市	山东省日照市东港区空港经济开发区鲲鹏路 88 号	文化创意		100.00%	设立
德马吉文化创意(重庆)有限公司	重庆市	重庆市渝北区龙塔街道渝鲁大道 737 号鲁能星城三街区 4 幢 3-3-1	文化创意		100.00%	设立
广西全域商业管理有限公司	昭平县	昭平县黄姚镇黄姚街东街 4-1 号	商业管理		100.00%	设立
江门市新会区南岭水务有限公司	江门市	江门市新会区会城同德二路 35 号 1 座 103	水务工程	80.00%	20.00%	设立
上海岭南规划建筑设计有限公司	上海市	上海市嘉定区金运路 199 弄 15 号 101 室	工程设计		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
台山市南岭水务工程有限公司	台山市	恩平市飞鹤西路 15 号鸿源名苑 5 号	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	开平市三埠区新昌武溪路 80 号	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	台山市台城台山碧桂园幸福里十街 9 座商铺 108 号	水务工程	59.00%	41.00%	设立
湖北润旅文化旅游发展有限公司(注4)	宜昌市	湖北省宜昌市秭归县茅坪镇金缸城新区车管所综合楼 6 楼	文化、文旅投资		80.00%	设立
东莞市岭南环保工程有限公司	东莞市	广东省东莞市东城街道主山东源路 33 号 901 室	环保工程		100.00%	设立
东莞市岭森苗木有限公司	东莞市	广东省东莞市东城街道主山东源路 33 号 901 室	苗木销售		100.00%	设立
北京岭南润潞环境治理有限公司	北京市	北京市通州区梨园镇云景东路 80 号东配楼 237 室	水务工程		100.00%	设立
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创业路 95 号	水务工程		100.00%	设立
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 43-2 号	文化旅游	100.00%		设立
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
岭域文化旅游发展(南雄)有限公司	南雄市	南雄市珠玑镇珠玑村委会古巷五队 999 号(仅作办公场所使用)	旅游业	100.00%		设立
岭南市政建设工程有限责任公司	东莞市	东莞市滨海湾新区湾区大道 1 号 1 栋 101 室	市政工程	100.00%		设立
岭雄文化旅游发展(南雄)有限公司	南雄市	南雄市珠玑镇灵潭村委会前围村小组 55 号	旅游业		60.00%	设立

注 1: 以上二级子公司的持股比例为表决权比例, 非享有被投资单位权益份额的比例。

注 2：一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司于 2019 年 12 月 13 日与刘海涛签订《股权转让协议》，协议约定上海恒润数字科技集团股份有限公司将其所持二级子公司上海恒润申启展览展示有限公司的 100% 股权，作价 1,437.44 万元转让给刘海涛，由于截至 2019 年 12 月 31 日，刘海涛尚未支付股权款，因此认为公司尚未丧失对二级子公司上海恒润申启展览展示有限公司以及其下属三级子公司上海缔桑图文制作有限公司的控制权，期末仍纳入合并范围。

注 3：二级子公司上海润岭文化投资管理有限公司于 2019 年 12 月 26 日与恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司签订《股权转让协议》，协议约定上海润岭文化投资管理有限公司将其所持三级子公司恒润次元（日照）文化发展有限公司的 100% 股权，作价 5,000 万元转让给恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司，由于截至 2019 年 12 月 31 日，恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司尚未支付股权款，因此认为公司尚未丧失对三级子公司恒润次元（日照）文化发展有限公司的控制权，期末仍纳入合并范围。

注 4：二级子公司上海润岭文化投资管理有限公司于 2019 年 12 月 9 日与上海润旅文化旅游发展有限公司签订《股权转让协议》，协议约定上海润岭文化投资管理有限公司将其所持三级子公司湖北润旅文化旅游发展有限公司的 80% 股权，作价 50 万元转让给上海润旅文化旅游发展有限公司，由于截至 2019 年 12 月 31 日，上海润旅文化旅游发展有限公司尚未支付股权款，因此认为公司尚未丧失对三级子公司湖北润旅文化旅游发展有限公司的控制权，期末仍纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

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%	10,280,607.52	3,000,000.00	38,779,649.55
上海恒润数字科技集团股份有限公司	9.9695%	2,698,137.38	6,650,000.34	111,627,819.47

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
岭南水务集团有限公司	2,014,774,997.14	589,970,072.78	2,604,745,069.92	2,022,468,603.50	194,680,000.00	2,217,148,603.50
上海恒润数字科技集团股份有限公司	1,315,409,962.72	243,000,529.63	1,558,410,492.35	926,563,570.74	24,277,820.44	950,841,391.18

续(1):

子公司名称	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
岭南水务集团有限公司	1,143,176,151.10	465,179,307.73	1,608,355,458.83	1,321,455,402.12		1,321,455,402.12
上海恒润数字科技集团股份有限公司	1,239,817,242.81	256,252,625.67	1,496,069,868.48	776,365,600.61	3,935,241.26	780,300,841.87

续(2):

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	经营活动现金流量净额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
岭南水务集团有限公司	1,492,705,286.87	102,906,089.71	102,906,089.71	326,499,033.68	1,045,785,867.10	81,999,125.37	81,999,125.37	-77,913,941.13
上海恒润数字科技集团股份有限公司	443,818,123.27	68,537,684.86	68,544,459.11	-106,301,294.08	735,112,641.20	139,720,489.66	139,763,222.22	44,098,539.40

（二）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	变更时间	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	2019年12月	96.1905%	90.0305%
上海恒润申启展览展示有限公司	2019年12月	80.00%	100.00%
上海恒润文化娱乐发展有限公司	2019年9月	98.00%	100.00%
广西岭域创和文旅投资有限公司（注）	2019年12月	100.00%	35.57%

注：2019年12月13日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于子公司增资扩股的议案》，二级全资子公司广西岭域创和文旅投资有限公司（以下简称“岭域创和”）拟以增资扩股方式引入广西广投岭南旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“广投岭南基金”）。广投岭南基金拟以9,726.50万元增资岭域创和，增资完成后，广投岭南基金持股66%，公司全资一级子公司全域纵横文旅投资有限公司（以下简称“全域纵横”）持股34%。根据增资协议，广投岭南基金不参与标的公司的实际公司经营，同时不设董事会，只设执行董事一名，由全域纵横委派，除外，股东会约定按出资比例行使表决权，须经代表2/3以上表决权的股东通过，广投岭南基金与全域纵横的意见存在分歧时，须以全域纵横的意见表决，因此判断岭域创和增资后，公司未丧失对其的控制权。

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

项目	上海恒润数字科技集团股份有限公司	上海恒润数字科技集团股份有限公司	上海恒润申启展览展示有限公司	上海恒润文化娱乐发展有限公司	广西岭域创和文旅投资有限公司
购买成本/处置对价					
--现金	-101,650,000.00	248,739,619.00	-2,800,000.00	-40,000.00	94,882,007.50
--非现金资产的公允价值					
购买成本/处置对价合计	-101,650,000.00	248,739,619.00	-2,800,000.00	-40,000.00	94,882,007.50
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-22,921,496.90	104,758,662.21	-2,979,627.29	-35,901.34	88,333,918.82
差额	-78,728,503.10	143,980,956.79	179,627.29	-4,098.66	6,548,088.68
其中：调整资本公积	-78,728,503.10	143,980,956.79	179,627.29	-4,098.66	6,548,088.68

(三) 在合营企业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	
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
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
江苏惠民水务有限公司	宿迁	宿迁	水务工程		50.00%	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	29.90%		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%		权益法
巴林右旗岭南园林建设有限公司	巴林左旗	巴林左旗	园林工程	80.00%		权益法
北京中水岭南生态环境咨询有限公司	北京市	北京市	园林工程	35.00%		权益法
东莞市滨海湾岭南生态环境有限公司	东莞市	东莞市	园林工程	65.00%		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	44.00%		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	玉林	工程建设	40.00%		权益法

(1) 上述多家合营或联营公司的持股比例超 50%，但未纳入合并范围，是因为此类公司均属于公司投资的 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。另外在项目公司的董事会成员中都有政府派出的代表，根据董事会议事规则，重大事项基本上是全体董事一致同意才能通过，公司不能控制项目公司。因此对上述 PPP 项目公司不纳入合并范围。

(2) 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：

A、公司持有上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙）24.39%的股权，因公司不享有投资决策权，仅享有固定分红权利，对其不具有重大影响。

2015 年 10 月 29 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于参与投资设立有限合伙企业暨关联交易的议案》，同意公司出资 5000 万元，与公司的实际控制人尹洪卫、公司董事陈刚、刘军、上海清科华盖投资管理有限公司合作设立上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙），2015 年 11 月 16 日，公司 2015 年第四次临时股东大会通过了上述议案。2015 年 11 月 26 日，上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙）完成工商设立登记，合伙期限为 2015 年 11 月 26 日至 2035 年 11 月 25 日。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已向其实际出资 2,127.05 万元。

根据公司与上海清科华盖投资管理有限公司、尹洪卫、陈刚、刘军签订的有限合伙协议，公司对上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙）的认缴出资人民币 5000 万元，占有所有合伙人认缴出资的 24.39%。合伙企业下设投资委员会，投资委员会由 5 名委员组成，由上海清科华盖投资管理有限公司委派 3 名委员，公司未派出投资委员。投资委员会委员一人一票，超过 3 票（包括 3 票）赞成票即可通过投资决议。执行事务合伙人在决定所有有限合伙的投资事项以及处置投资项目时应当事先经投资委员会审议通过。对于有限合伙可分配资金中的项目投资收入（支付有限合伙的费用和债务后，最后一个会计期间包括有限合伙清算剩余财产），按下列原则和顺序进行分配：（1）首先，向有限合伙人按照有限合伙人认缴出资比例分配，直至该等分配额使得有限合伙人取得其于该基金的全部累计实际出资额；（2）之后，向普通合伙人分配，直至该等分配额使得普通

合伙人取得其于该项目的全部累计实缴出资额；（3）所有合伙人本金全部返还后，如有剩余收益，则 8%分配给岭南生态文旅；72%分配给自然人有限合伙人（按实缴出资比例）；20%分配给普通合伙人。待有限合伙清算时，如除岭南生态之外的其他有限合伙人未能取得就其于所投资项目的全部实缴出资额 8%/年的内部收益率，则由普通合伙人以其按本协议第 7.3.2 条第（4）款取得的现金收入（但就已取得现金收入缴纳的或被代扣代缴的所得税除外，以下称为“已取得现金收入”）为限予以补足；如普通合伙人的前述已取得现金收入不足以补足有限合伙人时，则有限合伙人以认缴出资比例分配普通合伙人的前述已取得现金收入。

B、公司一级子公司岭南水务集团有限公司持有中宁县碧水源水务有限公司 14.25% 的股权，因岭南水务集团有限公司委派 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。

C、公司一级子公司岭南水务集团有限公司持有汾阳市碧水源水务有限公司 19.8% 股权，因岭南水务集团有限公司委派 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。

D、公司一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司持有上海圣好信息科技有限公司 18% 的股权，因上海恒润数字科技集团股份有限公司委派 2 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. 重要的合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	泗阳新源水务工程有限责任公司	江苏惠民水务有限公司	泗阳新源水务工程有限责任公司	江苏惠民水务有限公司
流动资产	28,284,646.18	62,158,672.27	737,497.93	91,438.01
其中：现金和现金等价物	984,262.57	18,221,172.27	713,335.05	91,438.01
非流动资产	433,677,142.35	1,183,320,448.43	424,208,902.66	428,053,721.34
资产合计	461,961,788.53	1,245,479,120.70	424,946,400.59	428,145,159.35
流动负债	37,930,307.66	15,061,696.06	34,453,201.31	20,037,944.71
负债合计	317,930,307.66	839,561,696.06	279,453,201.31	20,037,944.71
归属母公司股东权益	144,031,480.87	405,917,424.64	145,493,199.28	408,107,214.64
按持股比例计算的净资产份额	72,015,740.43	202,958,712.31	72,746,599.64	204,053,607.32
调整事项				

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	泗阳新源水务工程 有限责任公司	江苏惠民水务有限 公司	泗阳新源水务工程 有限责任公司	江苏惠民水务有限 公司
—商誉				
—其他		48,193,500.00		48,193,500.00
对合营企业权益投资的 账面价值	72,015,740.43	251,152,212.31	72,746,599.64	252,247,107.32
净利润	-1,461,718.41	-2,325,324.63	-30,180.54	
综合收益总额	-1,461,718.41	-2,325,324.63	-30,180.54	

续（1）

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	日照岭南海洋园林 工程有限公司	吕梁市离石区岭南 生态工程有限公司	日照岭南海洋园林 工程有限公司	吕梁市离石区岭南 生态工程有限公司
流动资产	1,405,194.34	1,911,451.27	12,136,892.05	1,927,339.98
其中：现金和现金等价物	1,405,194.34	2,010,786.66	12,136,659.04	2,004,066.37
非流动资产	141,654,407.03	6,520.04	122,083,610.33	8,111.72
资产合计	143,059,601.37	1,917,971.31	134,220,502.38	1,935,451.70
流动负债	51,162,428.33		44,319,192.91	
负债合计	51,162,428.33		44,319,192.91	
归属母公司股东权益	91,897,173.04	1,917,971.31	89,901,309.47	1,935,451.70
按持股比例计算的净资 产份额	27,477,254.74	1,725,982.38	26,880,491.53	1,741,712.98
调整事项				
—商誉				
—其他	2,392,000.00	-799,800.00	2,990,000.00	-799,800.00
对合营企业权益投资的 账面价值	29,869,254.74	926,182.38	29,870,491.53	941,912.98
净利润	-4,136.43	-17,480.39	-98,690.53	-64,548.30
综合收益总额	-4,136.43	-17,480.39	-98,690.53	-64,548.30

续（2）

项目	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	长丰县丰岭生态建 设工程有限公司	广西交岭环境工程 有限公司	长丰县丰岭生态建 设工程有限公司
流动资产	11,300,462.87	8,889,737.32	35,179,082.07	48,039,454.94
其中：现金和现金等价物	9,952,159.21	5,808,894.99	26,720,531.92	381,554.94
非流动资产	857,370,985.46	302,393,816.91	722,869,981.97	
资产合计	868,671,448.33	311,283,554.23	758,049,064.04	48,039,454.94

项目	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	长丰县丰岭生态建设工程有限公司	广西交岭环境工程有限公司	长丰县丰岭生态建设工程有限公司
流动负债	82,167,654.84	29,000.00	31,319,207.58	
负债合计	657,681,936.79	116,029,000.00	527,319,207.58	
归属母公司股东权益	210,989,511.54	195,254,554.23	230,729,856.46	48,039,454.94
按持股比例计算的净资产份额	101,274,965.54	175,729,098.81	110,750,331.10	43,235,509.45
调整事项				
—商誉				
—其他	4.00	19,546,190.00	4.00	4,804,020.00
对合营企业权益投资的账面价值	101,274,969.54	195,275,288.81	110,750,335.10	48,039,529.45
净利润	-19,740,344.92	-206,600.71	-5,980,343.54	-745.06
综合收益总额	-19,740,344.92	-206,600.71	-5,980,343.54	-745.06

续（3）

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	嘉祥岭南园林工程有限公司	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	嘉祥岭南园林工程有限公司	鲁甸县岭甸环境工程有限公司
流动资产	9,260,910.19	124,805,924.65	167,791,044.37	78,618,205.19
其中：现金和现金等价物	9,259,977.46	53,075,479.95	151,799,248.61	67,928.98
非流动资产	319,373,401.53	290,303,857.55	233,152,312.22	118,207,555.22
资产合计	328,634,311.72	415,109,782.20	400,943,356.59	196,825,760.41
流动负债	68,219,952.18	76,954,158.75	88,559,052.99	104,532,597.38
负债合计	228,219,952.18	333,954,158.75	298,559,052.99	104,532,597.38
归属母公司股东权益	100,414,359.54	81,155,623.45	102,384,303.60	92,293,163.03
按持股比例计算的净资产份额	90,372,923.58	73,040,061.11	92,145,873.23	83,063,846.73
调整事项				
—商誉				
—其他		7,262,804.00		7,867,040.00
对合营企业权益投资的账面价值	90,372,923.58	80,302,865.11	92,145,873.23	90,930,886.73
净利润	-1,969,944.06	-5,095,179.58	-2,379,426.55	-3,453,459.47
综合收益总额	-1,969,944.06	-5,095,179.58	-2,379,426.55	-3,453,459.47

续（4）

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	灵璧县岭城建设投资发展有限公司	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限公司	灵璧县岭城建设投资发展有限公司	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限公司
流动资产	91,890,089.45	56,450,174.17	32,913,753.15	13,569,913.21
其中：现金和现金等价物	2,671,972.28	24,687,686.08	2,913,753.15	521,873.77
非流动资产	34,880,959.87	1,194,799,462.91	397,320.00	505,595,456.52
资产合计	126,771,049.32	1,251,249,637.08	33,311,073.15	519,165,369.73
流动负债	18,080.00	363,021,282.79	18,080.00	274,942,311.52
负债合计	18,080.00	1,004,371,642.46	18,080.00	274,942,311.52
归属母公司股东权益	126,752,969.32	246,877,994.62	33,292,993.15	244,223,058.21
按持股比例计算的净资产份额	114,077,672.38	246,384,238.64	29,963,693.84	243,734,612.09
调整事项				
—商誉				
—其他	9,387,320.00	-320.00	36,299.99	-319.99
对合营企业权益投资的账面价值	123,464,992.38	246,383,918.64	29,999,993.83	243,734,292.10
净利润	-50,223.83	2,654,936.41	-6.85	-616,941.79
综合收益总额	-50,223.83	2,654,936.41	-6.85	-616,941.79

续（5）

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	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
流动资产	2,567,677.69	650,077.96	134,798.22	4,799,987.64
其中：现金和现金等价物	2,547,344.66	642,482.94		206,987.64
非流动资产	12,227,805.97	529,314,742.83	4,105,740.16	
资产合计	14,795,483.66	529,964,820.79	4,240,538.38	4,799,987.64
流动负债	-156,205,564.32	40,344,430.31	393,749.24	
负债合计	-40,205,564.32	389,357,263.94	393,749.24	
归属母公司股东权益	55,001,047.98	140,607,556.85	3,846,789.14	4,799,987.64
按持股比例计算的净资产份额	52,250,995.58	126,546,801.16	3,654,449.68	4,319,988.88
调整事项				
—商誉				
—其他	4,757,500.00	3,120,821.40	141,950.00	-4,319,988.88
对合营企业权益投资的账面价值	57,008,495.58	129,667,622.56	3,796,399.68	

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	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
净利润	4,258.84	-1,100,552.04	-153,210.86	-12.36
综合收益总额	4,258.84	-1,100,552.04	-153,210.86	-12.36

续(6)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司
流动资产	-10,675.23	15,899,709.42		
其中：现金和现金等价物	7.57	5,693,747.58		
非流动资产	41,293,001.44	137,995,598.39	41,286,370.70	
资产合计	41,282,326.21	153,895,307.81	41,286,370.70	
流动负债	10,703,843.41	1,858,063.40	11,009,882.80	
负债合计	10,703,843.41	84,040,732.84	11,009,882.80	
归属母公司股东权益	30,578,482.80	69,854,574.97	30,276,487.90	
按持股比例计算的净资产份额	27,245,428.17	62,869,117.47	26,976,350.72	
调整事项				
—商誉				
—其他	3,027,668.80	-40.00	3,300,158.98	
对合营企业权益投资的账面价值	30,273,096.97	62,869,077.47	30,276,509.70	
净利润	-3,830.23	-397,025.03	-200.00	
综合收益总额	-3,830.23	-397,025.03	-200.00	

续(7)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	尉氏县岭南建设工程有限公司	昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	尉氏县岭南建设工程有限公司
流动资产	19,294,946.18	5,008,509.82		
其中：现金和现金等价物	44,942.50	7,814.82		
非流动资产	165,341,034.25	191,844.31		
资产合计	184,635,980.43	5,200,354.13		
流动负债	17,072,391.86			
负债合计	130,932,391.86			
归属母公司股东权益	53,703,588.57	5,200,354.13		

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	昌吉市岭海工程管理服务 服务有限公司	尉氏县岭南建设工程 有限公司	昌吉市岭海工程管理服务 服务有限公司	尉氏县岭南建设工程 有限公司
按持股比例计算的净资产 份额	34,907,332.58	4,576,311.63		
调整事项				
—商誉				
—其他		624,120.00		
对合营企业权益投资的账 面价值	34,907,332.58	5,200,431.63		
净利润	-2,296,411.43	-645.87		
综合收益总额	-2,296,411.43	-645.87		

续（8）

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	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
流动资产	285,925,678.60	613,541,703.86		
其中：现金和现金等价物	156,238,878.60	4,307,398.14		
非流动资产	151,541,759.66	133,116,294.87		
资产合计	437,467,438.26	746,657,998.73		
流动负债	-5,178,761.74	-33,497,834.60		
负债合计	284,821,238.26	366,502,165.40		
归属母公司股东权益	152,646,200.00	380,155,833.33		
按持股比例计算的净资产 份额	30,529,240.00	171,070,125.00		
调整事项				
—商誉				
—其他	10,021,960.00	66,895,025.00		
对合营企业权益投资的账 面价值	40,551,200.00	237,965,150.00		
净利润		-2,299,666.67		
综合收益总额		-2,299,666.67		

续（9）

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	岭南水务(连平)有限 公司	黄山润宁生态建设有 限公司	岭南水务(连平)有限 公司	黄山润宁生态建设有 限公司
流动资产	29,318.95	9,755,103.63		
其中：现金和现金等价物	26,463.60	9,636,442.49		

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	岭南水务(连平)有限公司	黄山润宁生态建设有限公司	岭南水务(连平)有限公司	黄山润宁生态建设有限公司
非流动资产	2,681,723.65	521,466.37		
资产合计	2,711,042.60	10,276,570.00		
流动负债	-64,210,692.81	-20,327,647.64		
负债合计	-17,590,692.81	-20,327,647.64		
归属母公司股东权益	20,301,735.41	30,604,217.64		
按持股比例计算的净资产份额	17,845,225.43	13,465,855.76		
调整事项				
—商誉				
—其他	2,456,300.00	36,000.00		
对合营企业权益投资的账面价值	20,301,525.43	13,501,855.76		
净利润	1,735.41	4,217.64		
综合收益总额	1,735.41	4,217.64		

续 (10)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	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
流动资产	1,651.06	472,894.32		
其中：现金和现金等价物	1,651.06	472,894.32		
非流动资产		2,547,169.82		
资产合计	1,651.06	3,020,064.14		
流动负债	3,000.00	819,569.82		
负债合计	3,000.00	819,569.82		
归属母公司股东权益	-1,348.94	2,200,494.32		
按持股比例计算的净资产份额	-660.98	1,760,395.46		
调整事项				
—商誉				
—其他		440,000.00		
对合营企业权益投资的账面价值	-660.98	2,200,395.46		
净利润	-1,348.94	494.32		
综合收益总额	-1,348.94	494.32		

北京中水岭南生态环境咨询有限公司、东莞市滨海湾岭南生态环境有限公司、东莞市岭翰建设投资有限公司、广西容县建岭建设有限公司尚未开展业务活动，因此无相关财务信息。

3. 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	微传播（北京）网络科技股份有限公司	微传播（北京）网络科技股份有限公司
流动资产	343,105,911.94	362,478,716.28
非流动资产	235,014,300.66	135,020,616.08
资产合计	578,120,212.60	497,499,332.36
流动负债	41,644,969.83	57,153,808.04
非流动负债		
负债合计	41,644,969.83	57,153,808.04
归属母公司股东权益	536,475,242.77	440,345,524.32
按持股比例计算的净资产份额	117,273,488.07	96,259,531.62
调整事项		192,574,324.52
—商誉	192,574,324.52	192,574,324.52
对合营企业权益投资的账面价值	309,847,812.59	288,833,856.14
营业收入	465,435,695.53	401,741,265.27
净利润	96,092,436.78	107,581,815.33
综合收益总额	96,092,436.78	107,581,815.33

4. 不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	
深圳宏升成长六号投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资	40.00%		权益法
上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）	上海	上海	投资	30.00%		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
汾阳市碧水源水务有限公司	汾阳	汾阳	建筑业		19.80%	权益法
恒润博雅应急科技有限公司（注）	上海	上海	科学研究和技术服务业		1.80%	权益法
深圳前海春阳岭杭生态投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资		28.57%	权益法

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	
南雄市灵谭岭兴文化旅游发展有限公司	南雄	南雄	旅游业		60.00%	权益法
上海圣好信息科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务业		18.00%	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
横琴花木交易中心股份有限公司	珠海	珠海	批发和零售业	14.00%		权益法
南通微普生态环境治理有限公司(注2)	南通	南通	环境治理	30.00%		权益法

注1：一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司于2019年7月15日降低所持恒润博雅应急科技有限公司的股权比例，从30%下降至1.8%，因此适用成本法核算。

注2：南通微普生态环境治理有限公司于2019年9月26日注销。

5. 不重要合营企业和联营企业汇总财务信息

项目	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	91,206.50	49,390.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	64,756.19	51,057.34
—其他综合收益		
—综合收益总额	64,756.19	51,057.34
联营企业：		
投资账面价值合计	95,305,916.28	99,948,718.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,243,772.76	-2,740,846.24
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,243,772.76	-2,740,846.24

八、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、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，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附注五相关项目，

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。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司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，并通过已对客户信用进行持续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。

（二）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。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。

（三）外汇风险

外汇风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

（四）流动性风险

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

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	--	--	--	--

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) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			33,236,385.67	33,236,385.67
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			153,290,000.00	153,290,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
可无限量添加行				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

(三) 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

(四) 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

(五) 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

(六) 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

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

(八) 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

(九) 其他

十、关联方关系及其交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本企业的母公司情况

公司的控股股东情况：公司的控股股东及实质控制人为尹洪卫。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益（一）”。

(三) 公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益（三）”。

本期与公司发生关联方交易，或前期与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：

关联方名称	与本公司关系
上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）	联营企业
恒润博雅应急科技有限公司	联营企业（截至2019年12月31日已转至“其他权益工具投资”）
上海圣好信息科技有限公司	联营企业
深圳宏升成长六号投资合伙企业（有限合伙）	合营企业

关联方名称	与本公司关系
江苏惠民水务有限公司	合营企业
嘉祥岭南园林工程有限公司	合营企业
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	合营企业
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	合营企业
日照岭南海洋园林工程有限公司	合营企业
广西交岭环境工程有限公司	合营企业
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	合营企业
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	合营企业
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	合营企业
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	合营企业
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	合营企业
中宁县碧水源水务有限公司	联营企业
汾阳市碧水源水务有限公司	联营企业
泗阳新源水务工程有限责任公司	合营企业
尉氏县岭南建设工程有限公司	合营企业
岭南水务(紫金)有限公司	合营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
岭南投资有限公司	受古钰瑭控制的企业法人
古钰瑭	公司实质控制人的配偶
秦国权	公司副总裁
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	公司控股股东、董事长尹洪卫先生与其配偶古钰瑭女士间接持有九曲文旅 53.57%的股权
上海四次元文化集团有限公司	公司控股股东、董事长尹洪卫先生与其配偶古钰瑭女士间接持有上海四次元文化集团有限公司 53.57%的股权

(五) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海圣好信息科技有限公司	工程施工	11,928,606.28	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉祥岭南园林工程有限公司	工程施工	60,151,091.92	74,747,911.31
	设计业务	1,333,584.90	
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	工程施工	47,500,112.58	200,489,611.62
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	工程施工	2,124,731.92	34,643,976.00
日照岭南海洋园林工程有限公司	工程施工	17,273,632.29	122,110,437.12
广西交岭环境工程有限公司	工程施工	3,141,932.26	203,669,287.38
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	工程施工	89,614,312.53	54,977,602.94
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	工程施工	9,072,624.96	873,194,025.56
	销售干果	4,722.94	
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	工程施工	275,135,551.00	105,991,385.10
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	工程施工	19,413,780.44	38,421,199.45
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	工程施工	54,793,496.81	35,838,835.05
中宁县碧水源水务有限公司	工程施工	25,906,172.18	215,736,504.07
汾阳市碧水源水务有限公司	工程施工	35,665.87	2,514,708.29
泗阳新源水务工程有限责任公司	工程施工	3,821,936.10	131,769,095.45
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	工程施工	127,430,387.56	63,340,251.49
重庆黍园生态农业发展有限公司	经营景区服务收入	1,941,747.57	
	设计收入	1,556,603.78	
	工程施工	50,440,366.97	
江苏岭源水务有限责任公司	工程施工	690,705,812.45	
江苏惠民水务有限公司	工程施工	110,715,894.62	
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	工程施工	124,911,300.03	
岭南水务(紫金)有限公司	工程施工	235,626,756.65	
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	工程施工	32,962,646.88	
岭南水务(连平)有限公司	工程施工	186,385,649.17	
黄山润宁生态建设有限公司	工程施工	11,263,514.58	
尉氏县岭南建设工程有限公司	工程施工	30,942,675.78	
上海圣好信息科技有限公司	工程施工	8,429,987.58	
恒润博雅应急科技有限公司	工程施工	2,665,094.25	
恒润博雅应急科技有限公司	其他	24,187.45	

2. 关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方

序号	担保方	担保银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	尹洪卫	东莞银行横沥支行	250,000,000.00	2018-6-29	债务履行期限届满日起两年	否
2	尹洪卫、古钰塘	交通银行东莞分行	300,000,000.00	2019-2-11	债务履行期限届满日起两年	否
3	尹洪卫、古钰塘	兴业银行东莞分行	300,000,000.00	2018-5-16	债务履行期限届满日起两年	否
4	尹洪卫、古钰塘	兴业银行东莞分行	300,000,000.00	2019-7-31	债务履行期限届满日起两年	否
5	尹洪卫、古钰塘	渤海银行东莞分行	400,000,000.00	2019-1-24	债务履行期限届满日起两年	否
6	尹洪卫、古钰塘	珠海华润银行东莞分行	120,000,000.00	2019-1-15	债务履行期限届满日起两年	否
7	尹洪卫	东莞农村商业银行南城支行	100,000,000.00	2017-3-21	债务履行期限届满日起两年	否
8	尹洪卫	东莞农村商业银行南城支行	150,000,000.00	2019-1-17	债务履行期限届满日起两年	否
9	尹洪卫、古钰塘	招商银行东莞分行	70,000,000.00	2019-7-24	债务履行期限届满日起三年	否
10	尹洪卫	广发银行东莞分行	70,000,000.00	2018-12-31	债务履行期限届满日起两年	否
11	尹洪卫、古钰塘	江苏银行深圳分行	100,000,000.00	2019-3-29	主合同项下债务到期后满两年之日止	否
12	尹洪卫、古钰塘	广州农村商业银行华夏支行	155,000,000.00	2019-11-22	债务履行期限届满日起两年	否
13	尹洪卫	光大银行东莞分行	200,000,000.00	2019-1-10	债务履行期限届满日起两年	否
14	尹洪卫	中国农业银行东莞分行	675,000,000.00	2019-3-21	债务履行期限届满日起两年	否
15	尹洪卫、古钰塘	国家开发银行广东省分行	150,000,000.00	2019-9-26	债务履行期限届满日起三年	否
16	尹洪卫、古钰塘	长沙银行广州分行	225,000,000.00	2019-9-24	债务履行期限届满日起两年	否
17	尹洪卫	远东国际租赁有限公司	100,000,000.00	2018-5-14	债务履行期限届满之日起两年	否
			120,000,000.00	2018-5-14	债务履行期限届满之日起两年	否
18	尹洪卫、古钰塘	广东一创恒健融资租赁有限公司	50,000,000.00	2019-9-18	债务履行期限届满之日起两年	否
19	尹洪卫	海通恒信国际租赁股份有限公司	53,900,000.00	2018-11-30	债务履行期限届满之日起两年	否
20	尹洪卫、古钰塘	华兴银行东莞分行	400,000,000.00	2018-7-10	债务履行期限届满之日起两年	否
21	尹洪卫	上海浦东发展银行东莞分行	350,000,000.00	每笔债权合同债务履行期限届满之日	债务履行期限届满之日起两年	否
22	尹洪卫、古钰塘	中国光大银行深圳龙岗分行	50,000,000.00	每笔债权合同债务履行期限届满之日	债务履行期限届满之日起两年	否
23	尹洪卫	中航国际租赁有限公司	40,000,000.00	2019-5-13	自主债务履行期限届满之日起六个月	否
24	尹洪卫	海尔融资租赁(中国)有限公司	300,000,000.00	2018-3-21	债务履行期限届满之日起两年	否

序号	担保方	担保银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
25	尹洪卫	华夏银行东莞分行	65,000,000.00	债权债务履行期届满之日	债务履行期届满之日起两年	否

注1：2018年，公司股东尹洪卫与东莞银行横沥支行签订了《最高额保证合同》，为公司取得东莞银行横沥支行借款提供连带保证担保责任，截至2019年12月31日，公司在东莞银行横沥支行借款余额为1.5亿元。

注2：2019年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑄与交通银行东莞分行签订了《保证合同》，为公司取得交通银行东莞分行借款及信用证提供连带保证担保责任，截至2019年12月31日，公司在交通银行东莞分行借款余额为93,814,983.99元，信用证余额为2000万元。

注3：2018年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑄与兴业银行东莞分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得兴业银行东莞分行借款提供连带保证担保责任，截至2019年12月31日，公司在兴业银行东莞分行借款余额为3,500万元。

注4：2019年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑄与兴业银行东莞分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得兴业银行东莞分行借款提供连带保证担保责任，截至2019年12月31日，公司在兴业银行东莞分行借款余额为6,500万元。

注5：2019年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑄与渤海银行东莞分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得渤海银行东莞分行借款及银行承兑汇票提供连带保证担保责任，截至2019年12月31日，公司在渤海银行东莞分行借款余额为1.8亿元，银行承兑汇票余额为6000万元。

注6：2019年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑄与珠海华润银行东莞分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得珠海华润银行东莞分行借款提供连带保证担保责任，截至2019年12月31日，公司在珠海华润银行东莞分行借款余额为1.2亿元。

注7：2017年，公司股东尹洪卫与东莞农商行南城支行签订了《最高额保证担保合同》，为公司取得东莞农商行南城支行借款提供连带保证担保责任，截至2019年12月31日，公司在东莞农商行南城支行借款余额为1亿元。

注8：2019年，公司股东尹洪卫与东莞农商行南城支行签订了《最高额保证担保合同》，为公司取得东莞农商行南城支行借款提供连带保证担保责任，截至2019年12月

31日，公司在东莞农商行南城支行借款余额为1亿元。

注9：2019年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰璿与招商银行东莞分行签订了《最高额不可撤销担保书》，为公司取得招商银行东莞分行借款提供连带保证担保责任，截至2019年12月31日，公司在招商银行东莞分行借款余额为7000万元。

注10：2018年，公司股东尹洪卫与广发银行东莞分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得广发银行东莞分行借款提供连带保证担保责任，截至2019年12月31日，公司在广发银行东莞分行借款余额为7000万元。

注11：2019年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰璿与江苏银行深圳分行签订了《最高额连带责任保证书》，为公司取得江苏银行深圳分行借款提供连带保证担保责任，截至2019年12月31日，公司在江苏银行深圳分行借款余额为1亿元。

注12：2019年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰璿与广州农村商业银行华夏支行签订了《保证合同》，为公司取得广州农村商业银行华夏支行借款提供连带保证担保责任，截至2019年12月31日，公司在广州农村商业银行华夏支行借款余额为1.55亿元。

注13：2019年，公司股东尹洪卫与光大银行东莞分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得光大银行东莞分行借款及信用证提供连带保证担保责任，截至2019年12月31日，公司在光大银行东莞分行借款余额为8000万元，信用证余额为6250万元。

注14：2019年，公司股东尹洪卫与中国农业银行东莞分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得中国农业银行东莞分行借款提供连带保证担保责任，截至2019年12月31日，公司在中国农业银行东莞分行借款余额为1亿元。

注15：2019年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰璿与国家开发银行广东省分行签订了《保证合同》，为公司取得国家开发银行广东省分行借款提供连带保证担保责任，截至2019年12月31日，公司在国家开发银行广东省分行借款余额为1.01亿元。

注16：2019年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰璿与长沙银行广州分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得长沙银行广州分行借款提供连带保证担保责任，截至2019年12月31日，公司在长沙银行广州分行借款余额为2.25亿元。

注17：2018年，公司股东尹洪卫与远东国际租赁有限公司签订了《保证函》，担保金额分别为1亿元和1.2亿元，为公司取得远东国际租赁有限公司的融资租赁款提供保

证担保责任，截至 2019 年 12 月 31 日，公司在远东国际租赁有限公司融资租赁款余额为 84,288,679.98 元。

注 18：2019 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰璿与广东一创恒健融资租赁有限公司签订了《保证合同》，为公司取得广东一创恒健融资租赁有限公司融资租赁款提供连带保证担保责任，截至 2019 年 12 月 31 日，公司在广东一创恒健融资租赁有限公司融资租赁余额为 52,824,051.84 元。

注 19：2018 年，公司股东尹洪卫与海通恒信国际租赁股份有限公司签订《担保书》，为公司取得海通恒信国际租赁股份有限公司融资租赁款提供连带担保责任，截至 2019 年 12 月 31 日，公司在海通恒信国际租赁股份有限公司银行融资租赁余额为 22,908,080.00 元。

注 20：2018 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰璿与华兴银行东莞分行签订《最高额保证担保合同》，为公司取得华兴银行东莞银行银行承兑汇票提供连带担保责任，截至 2019 年 12 月 31 日，公司在华兴银行东莞分行银行承兑汇票余额为 81,502,343.80 元，信用证余额为 10,110,593.98 元。

注 21：2019 年，公司股东尹洪卫与上海浦东发展银行东莞分行签订《最高额保证担保合同》，为公司取得上海浦东发展银行东莞分行信用证提供连带担保责任，截至 2019 年 12 月 31 日，公司在上海浦东发展银行东莞分行信用证余额为 126,660,000.00 元。

注 22：2019 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰璿与中国光大银行深圳龙岗分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得银行授信提供连带保证担保责任。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在中国光大银行深圳龙岗分行借款余额为 39,243,320.04 元。

注 23：2019 年，公司股东尹洪卫与中航国际融资租赁有限公司签订了《保证合同》，为恒润集团取得中航国际融资租赁有限公司融资租赁款提供连带保证担保责任，截至 2019 年 12 月 31 日，公司在中航国际融资租赁有限公司融资租赁余额为 38,563,857.95 元。

注 24：2018 年，公司股东尹洪卫与海尔融资租赁（中国）有限公司签订了《个人连带保证合同》，为公司取得海尔融资租赁（中国）有限公司融资租赁款提供连带保证担保责任，截至 2019 年 12 月 31 日，公司在海尔融资租赁（中国）有限公司融资租赁

款余额为 133,107,650.63 元。

注 25：2019 年，公司股东尹洪卫与华夏银行东莞分行签订《个人最高额保证合同》，为公司取得华夏银行东莞分行借款提供连带担保责任，截至 2019 年 12 月 31 日，公司在华夏银行东莞分行借款余额为 3,000 万元。

(2) 本公司作为担保方

序号	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
1	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	590,000,000.00	2019-3-26	债务履行期限届满日起两年	否
2	岭南水务（紫金）有限公司	335,680,000.00	2019-6-21	债务履行期限届满日起两年	否
3	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	300,000,000.00	2019-7-23	债务履行期限届满日起三年	否
4	江苏岭源水务有限责任公司	1,058,800,000.00	2019-12-26	债务履行期限届满日起三年	否
5	泗阳新源水务工程有限责任公司	175,000,000.00	2018-7-31	借款人偿还全部借款本金及费用日	否
6	昌吉市岭海工程管理服务有限公司	127,860,000.00	2019-3-25	债务履行期限届满次日起两年	否
7	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	280,000,000.00	2019-5-27	债务履行期限届满日起三年	否
8	句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	110,000,000.00	2018-7-9	2023-7-9	否
9	上海四次元文化集团有限公司	60,000,000.00	2019-12-10	债务履行期限届满日起三年	否
10	上海四次元文化集团有限公司	14,240,500.00	2019-12-27	债务履行期限届满日起两年	否
11	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	700,000,000.00	2019-1-3	主合同项下债务及其相关费用全部结清之日	否
12	嘉祥岭南园林工程有限公司	245,000,000.00	2017-12-29	嘉祥县曾子广场及洪山河景观绿化工程 PPP 项目合格验收完毕之日	否
13	岭南水务（连平）有限公司	515,000,000.00	2019-11-11	债务履行期限届满次日起两年	否
14	长丰县丰岭生态建设工程有限公司	977,000,000.00	2019-3-26	债务履行期限届满日起三年	否
15	江苏惠民水务有限公司	625,000,000.00	2019-3-25	2030-12-30	否

注 1：2019 年，公司与中国工商银行西峡支行签订了《保证合同》，为西峡县龙乡岭南建设工程有限公司取得中国工商银行西峡支行借款提供连带保证担保责任，担保金额为 5.9 亿。截至 2019 年 12 月 31 日，西峡县龙乡岭南建设工程有限公司在中国工商银行西峡支行借款余额为 369,350,000.00 元。

注 2：2019 年，公司与中国农业发展银行东莞市分行签订了《保证合同》，为岭南水务（紫金）有限公司取得中国农业发展银行东莞市分行借款提供连带保证担保责任，担保金额为 335,680,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，岭南水务（紫金）有限公司

在中国农业发展银行东莞市分行借款余额为 1.16 亿元。

注 3：2019 年，公司与中国农业发展银行昭通市分行签订了《保证合同》，为鲁甸县岭甸环境工程有限公司取得中国农业发展银行昭通市分行借款提供连带保证担保责任，担保金额为 3 亿。截至 2019 年 12 月 31 日，鲁甸县岭甸环境工程有限公司在中国农业发展银行昭通市分行借款余额为 2.62 亿元。

注 4：2019 年，公司与交通银行宿迁分行、兴业银行宿迁分行签订了《保证合同》，为江苏岭源水务有限责任公司取得交通银行宿迁分行、兴业银行宿迁分行借款提供连带保证担保责任，担保金额为 10.588 亿。截至 2019 年 12 月 31 日，江苏岭源水务有限责任公司在交通银行宿迁分行、兴业银行宿迁分行借款余额为 4 亿元，其中公司担保份额为 2.1176 亿。

注 5：2019 年，公司与中国民生银行宿迁分行签订了《差额补足协议》，为泗阳新源水务工程有限责任公司取得中国民生银行宿迁分行借款提供差额补足责任，担保金额为 1.75 亿。截至 2019 年 12 月 31 日，泗阳新源水务工程有限责任公司在中国民生银行宿迁分行借款余额为 2.8 亿元，其中公司担保金额为 1.75 亿。

注 6：2019 年，公司与中国农业发展银行昌吉回族自治州分行营业部签订了《保证合同》，为昌吉市岭海工程管理服务有限公司取得中国农业发展银行昌吉回族自治州分行营业部借款提供连带保证担保责任，担保金额为 127,860,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，昌吉市岭海工程管理服务有限公司在中国农业发展银行昌吉回族自治州分行营业部借款余额为 127,860,000.00 元。

注 7：2019 年，公司与中国建设银行崇左分行签订了《保证合同》，为广西崇左市岭南城市建设有限责任公司取得中国建设银行崇左分行借款提供连带保证担保责任，担保金额为 2.8 亿。截至 2019 年 12 月 31 日，广西崇左市岭南城市建设有限责任公司在中国建设银行崇左分行借款余额为 8,729.00 万元。

注 8：2018 年，公司与焦作中旅股份有限公司签订了《最高额保证合同》，为句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司取得焦作中旅股份有限公司借款提供连带保证担保责任，担保金额为 1.1 亿。截至 2019 年 12 月 31 日，句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司在焦作中旅股份有限公司借款余额为 6000 万元。

注 9：2019 年，公司与中广核国际融资租赁有限公司签订了《保证合同》，为上海四次元文化集团有限公司取得中广核国际融资租赁有限公司融资租赁提供连带保证责任，担保金额为 6000 万元。同时，上海恒润数字科技集团股份有限公司以对上海昌海融资租赁有限公司的应收账款提供质押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，上海四次元文化集团有限公司在中广核国际融资租赁有限公司融资租赁余额为 6000 万元。

注 10：2019 年，公司与港中旅国际融资租赁有限公司签订了《保证合同》，为上海四次元文化集团有限公司取得港中旅国际融资租赁有限公司融资租赁提供连带保证责任，担保金额为 14,240,500.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，上海四次元文化集团有限公司在港中旅国际融资租赁有限公司融资租赁余额为 14,240,500.00 元。

注 11：2019 年，公司与乌鲁木齐银行温泉西路支行签订了《质押合同》与《差额补足协议》，为乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司取得乌鲁木齐银行温泉西路支行借款提供质押担保与差额补足责任，担保金额为 7 亿。截至 2019 年 12 月 31 日，乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司在乌鲁木齐银行温泉西路支行借款余额为 7 亿元。

注 12：2019 年，公司与东莞信托有限公司签订了《差额补足协议》，为嘉祥岭南园林工程有限公司取得东莞信托有限公司借款提供差额补足责任，担保金额为 2.45 亿。截至 2019 年 12 月 31 日，嘉祥岭南园林工程有限公司在东莞信托有限公司借款余额为 1.95 亿元。

注 13：2019 年，公司与中国农业发展银行东莞市分行签订了《保证合同》，为岭南水务（连平）有限公司取得中国农业发展银行东莞市分行借款提供连带保证责任，担保金额为 5.15 亿。截至 2019 年 12 月 31 日，岭南水务（连平）有限公司在中国农业发展银行东莞市分行借款余额为 4,662.00 万元。

注 14：2019 年，公司与中国建设银行双凤银行、中国工商银行长丰支行、中国银行合肥分行签订了《银团贷款保证合同》，为长丰县丰岭生态建设工程有限公司取得中国建设银行双凤银行、中国工商银行长丰支行、中国银行合肥分行借款提供连带保证责任，担保金额为 9.77 亿。截至 2019 年 12 月 31 日，长丰县丰岭生态建设工程有限公司在中国建设银行双凤银行、中国工商银行长丰支行、中国银行合肥分行借款余额为 1.16

亿元。

注 15：2019 年，公司控股子公司岭南水务集团有限公司与交通银行股份有限公司宿迁分行签订了《保证合同》，为江苏惠民水务有限公司取得交通银行股份有限公司宿迁分行借款提供连带保证责任，担保金额为 6.25 亿，公司为该笔借款提供流动性支持。截至 2019 年 12 月 31 日，江苏惠民水务有限公司在交通银行股份有限公司宿迁分行借款余额为 8.245 亿元。

3. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期收到	本期支付	期末余额	说明
拆入					
岭南投资有限公司	2,946,848.90		2,946,848.90		
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	5,000,000.00	4,000,000.00	5,000,000.00	4,000,000.00	
上海圣好信息科技有限公司		14,400,000.00	14,400,000.00		
拆出					
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	23,500,000.00	162,577,000.00	152,865,629.45	13,788,629.45	
齐河县绿景园林绿化工程有限公司			4,277.60	4,277.60	
嘉祥岭南园林工程有限公司	1,376,745.62		1,500,000.00	2,876,745.62	
鲁甸县岭甸环境工程有限公司		32,486,355.13	37,098,032.19	4,611,677.06	
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司			6,467,293.88	6,467,293.88	
监利县锦沙湖湿地公园有限公司		235.00	30,822.80	30,587.80	
昌吉市岭海工程管理服务有限公司			2,861,813.54	2,861,813.54	
广西交岭环境工程有限公司		1,074,505.99	1,112,055.31	37,549.32	
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司			744,000.00	744,000.00	
岭南水务(连平)有限公司			244,044.67	244,044.67	
岭南水务(紫金)有限公司	251,336.14		475,367.60	726,703.74	
尉氏县岭南建设工程有限公司	855,000.00			855,000.00	
日照岭南海洋园林工程有限公司	15,000.00			15,000.00	
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司			600,000.00	600,000.00	
上海四次元文化集团有限公司	7,395,582.00	4,228,593.61		3,166,988.39	

关联方	期初余额	本期收到	本期支付	期末余额	说明
江苏惠民水务有限公司	10,316,073.28	168,750,000.00	158,962,024.24	528,097.52	
北京兴顺水务有限公司		119,126.74	871,981.98	752,855.24	
北京正泽水务有限公司		70,998.24	468,840.56	397,842.32	
黄山润宁生态建设有限公司			219,803.55	219,803.55	
江苏岭源水务有限责任公司			761,040.52	761,040.52	
泗阳新源水务工程有限公司	3,434,418.55	3,434,418.55			

注：以上关联方资金拆借，均未支付资金占用费。

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	3,890,000.00	4,031,300.00
监事	712,200.00	914,500.00
高级管理人员	2,833,000.00	2,263,300.00
合计	7,435,200.00	7,209,100.00

关键管理人员人数本期合计为 21 人（含离职人员）、上期合计为 17 人。

5. 其他关联交易

（1）公司签署项目合同

2019 年，公司与重庆黍园生态农业发展有限公司（以下简称“重庆黍园生态”、“甲方”）就重庆横山花仙谷项目签署相关项目施工合同，合同金额不超过 5,000 万元；同意公司或公司子公司与重庆黍园生态就重庆横山花仙谷项目拟签署相关项目运营合同，运营金额不超过 200 万元/年，运营期为 5 年。上述关联交易金额合计不超过 6,000 万元（占公司最近一期经审计净资产的 1.33%）。公司控股股东、董事长尹洪卫先生及其配偶古钰瑭女士通过岭南控股集团有限公司间接持有重庆黍园生态 76.5% 的股权。因此，公司与重庆黍园生态签署上述合同构成关联交易。

（2）子公司签署项目合同

2019 年，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司（以下简称“恒润集团”）与句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司（以下简称“九曲文旅”）就茅山莲塘九曲无有谷项目签署相关项目承包合同，合同金额为 22,400 万元（占公司最近一期经审计净资产的 6.18%）。公司控股股东、董事长尹洪卫先生及其配偶古钰瑭女士间接持有九曲文

旅 63.71%股权；公司间接持有九曲文旅 29.70%股权。公司控股股东、董事长尹洪卫先生间接控制九曲文旅，因此，九曲文旅是公司的参股公司，亦是公司的关联方，公司一级子公司恒润集团与九曲文旅签署上述合同事项构成关联交易。

(六) 关联方往来款项余额

1. 应收项目

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	广西交岭环境工程有限公司	20,849,224.63	2,366,369.73	33,235,078.47	1,661,753.92
应收账款	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	10,704,072.67	1,435,124.51	11,009,882.80	550,494.14
应收账款	灵璧县岭城建设投资有限公司			24,060,273.33	1,203,013.67
应收账款	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	66,741,453.58	2,049,315.19	113,412,330.77	5,670,616.54
应收账款	日照岭南海洋园林工程有限公司	19,122,733.22	1,557,976.51	11,933,477.08	596,673.85
应收账款	嘉祥岭南园林工程有限公司	10,229,357.41	412,615.94	18,597,979.71	929,898.99
应收账款	长丰县丰岭生态建设工程有限公司	930,355.83	124,735.37	5,270,401.85	263,520.09
应收账款	尉氏县岭南建设工程有限公司	3,800,000.00	116,680.09		
应收账款	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	52,034,499.02	1,597,734.00		
应收账款	岭南水务(紫金)有限公司	4,336,350.00	133,148.85		
应收账款	江苏岭源水务有限责任公司	2,474,226.81	83,628.82		
应收账款	句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	6,194,161.29	257,057.69		
应收账款	上海圣好信息科技有限公司	92,688.38	3,846.57		
应收账款合计		197,509,122.84	10,138,233.27	217,519,424.01	10,875,971.20
其他应收款	上海四次元文化集团有限公司	3,159,988.39	76,007.72	7,395,582.00	369,779.10
其他应收款	江苏惠民水务有限公司	528,097.52	54,647.94	10,316,073.28	735,803.66
其他应收款	泗阳新源水务工程有限公司			3,434,418.55	171,720.93
其他应收款	嘉祥岭南园林工程有限公司	2,876,745.62	225,524.62	1,376,745.62	68,837.28
其他应收款	日照岭南海洋园林工程有限公司	15,000.00	2,145.00	15,000.00	750.00
其他应收款	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限公司	13,788,629.45	263,362.82	23,500,000.00	1,175,000.00
其他应收款	岭南水务(紫金)有限公司	726,703.74	44,857.67	251,336.14	12,566.81
其他应收款	尉氏县岭南建设工程有限公司	855,000.00	122,265.00	855,000.00	42,750.00

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
其他应收款	齐河县绿景园林绿化工程有限公司	4,277.60	81.70		
其他应收款	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	4,611,677.06	88,083.03		
其他应收款	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	6,467,293.88	123,525.31		
其他应收款	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	30,587.80	584.23		
其他应收款	昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	2,861,813.54	54,660.64		
其他应收款	广西交岭环境工程有限公司	37,549.32	717.19		
其他应收款	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	744,000.00	14,210.40		
其他应收款	岭南水务(连平)有限公司	244,044.67	3,889.78		
其他应收款	句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	600,000.00	125,040.00		
其他应收款	北京兴顺水务有限公司	752,855.24	77,906.04		
其他应收款	北京正泽水务有限公司	397,842.32	41,169.03		
其他应收款	黄山润宁生态建设有限公司	219,803.55	22,745.44		
其他应收款	江苏岭源水务有限责任公司	761,040.52	78,753.06		
其他应收款合计		39,682,950.22	1,420,176.62	47,144,155.59	2,577,207.78

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	恒润博雅应急科技有限公司		2,050,000.00
应付账款	上海圣好信息科技有限公司	6,616,609.57	9,516,941.12
应付账款合计		6,616,609.57	11,566,941.12
预收款项	昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	45,308,332.58	
预收款项	江苏岭源水务有限责任公司	8,709,670.00	
预收款项	江苏惠民水务有限公司	69,894,717.31	
预收款项	邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	39,800,000.00	
预收款项	灵璧县岭城建设投资发展有限公司	89,213,436.80	21,206,835.86
预收款项	长丰县丰岭生态建设工程有限公司	233,260,317.47	
预收款项	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	18,189,539.46	
预收款项	岭南水务(紫金)有限公司	14,559,150.00	
预收款项	岭南水务(连平)有限公司	44,548,476.20	
预收款项	黄山润宁生态建设有限公司	10,039,257.00	

预收款项	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司		3,000,000.00
预收款项	上海圣好信息科技有限公司		431,109.22
预收款项合计		573,522,896.81	24,637,945.08
其他应付款	岭南投资有限公司		2,946,848.90
其他应付款	秦国权		1,304.00
其他应付款	北京本农投资控股有限公司	483.88	483.88
其他应付款	句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	4,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款小计		4,000,483.88	7,948,636.78

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0 份
公司本期行权的各项权益工具总额	8,754,122 份
公司本期失效的各项权益工具总额	666,991 份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2015年6月10日,公司首次授予期权行权初始价格为26.74元/股,本计划授予的股票期权自授予日起满12个月后,激励对象应在未来36个月内分3期行权。根据公司2017年度利润分配方案,公司首次授予且发行在外的期权行权价格为调整为5.652元/股。首次授予期权于2019年5月9日全部到期。2016年5月23日,公司授予的预留股票期权行权初始价格为35.19元,预留股票期权授予的股票期权自授予日起满12个月后,激励对象应在未来24个月内分2期行权。根据公司2017年度利润分配方案,公司预留且发行在外的股票期权行权价格调整为15.170元/股。预留期权于2019年5月22日全部到期。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018年12月19日授予的限制性股票,授予价格为人民币6.05元,合同剩余期限为三十六个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 股票期权

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
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-
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	86,694,252.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

2015年1月9日,公司召开的第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于〈公司股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈公司股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划有

关事宜的议案》。中国证监会对公司报送的草案确认无异议及进行了备案。

根据该计划（草案），此次激励对象为本公司董事、中高层管理人员及核心骨干人员 and 公司董事会认为需要进行激励的相关员工（包括子公司管理层和骨干员工），拟向激励对象授予 591 万份股票期权，约占公司签署本激励计划时公司股本总额 16286.8 万股的 3.629%。其中首次授予 118 名激励对象的股票期权为 532 万份，占股票期权数量总额的 90.017%；预留股票期权为 59 万份，占股票期权数量总额的 9.983%。该激励计划有效期为自首次授予之日起 48 个月，首次授予的股票期权自首次授权日起满 12 个月后，在满足相应的业绩条件的前提下，激励对象应在未来 36 个月内按 30%、30%、40%的行权比例分三期行权；本计划预留股票期权，自股票期权首次授权日次日起 12 个月内授予，自预留期权授权日起满 12 个月后，在满足相应的业绩条件的前提下，激励对象可在未来 24 个月内按 50%、50%的行权比例分两期行权。当期未满足业绩而未能获取行权权利的期权将立刻作废，由公司无偿收回并统一注销。

首次授予的股票期权的行权价格为 26.74 元/股，预留股票期权的行权价格由公司董事会按照确定的方法在预留股票期权授予前确定。

2015 年 3 月 30 日，公司召开了 2014 年年度股东大会并以特别决议审议通过了《关于〈公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划有关事宜的议案》。

公司于 2015 年 4 月 9 日完成了 2014 年度利润分配方案及公司股票期权激励计划首期激励对象中三人离职，因此，公司董事会对本次股票期权激励计划的授予对象、授予数量及行权价格进行了相应的调整，具体调整情况如下：1、首次授予激励对象人数由 118 名调整为 115 名。2、首次授予数量调整为 1159 万份，其中首次授予的股票期权为 1044 万份，预留股票期权为 115 万份。3、首次授予的股票期权的行权价格调整为 13.33 元/股。

2015 年 6 月 10 日，公司召开的第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划授予对象、授予数量及行权价格的议案》及《关于向股票期权激励对象授予股票期权的议案》，确定公司股票期权激励计划首次授予日为 2015 年 6 月 10 日，

授予价格由 26.74 元/股调整为 13.33 元/股，并向调整后的 115 名激励对象授予 1044 万份股票期权。

在办理授予手续过程中，其中一激励对象因个人原因放弃其获授的全部股票期权 6 万份，据公司股票期权激励计划的相关规定，公司对本次股票期权激励计划的对象及数量进行了相应的调整，具体为：首次授予股票期权激励对象人数由 115 人调整为 114 人，首次授予股票期权总数由 1044 万份调整为 1038 万份；本次股权激励计划授予股票期权总数由 1159 万份调整为 1153 万份，其中预留股票期权仍为 115 万份。

2015 年 7 月 1 日，经深圳证券交易所审核无异议、中国证券登记结算有限公司深圳分公司审核确认，公司完成了《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划》所涉首期股票期权的授予登记工作，期权简称为：岭南 JLC1，期权代码：037691，授予数量：1038 万份，行权价格：13.33 元/股，授予人数：114 人。

2016 年 5 月 23 日，公司召开的第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于调整首次授予股票期权激励对象、期权数量及行权价格的议案》和《关于首次授予股票期权第一个行权期符合行权条件暨可行权的议案》。因刘燕、翟绍南等 5 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划(草案)》的规定，公司将注销其所持有的已获授但尚未行权的股票期权 36 万份，公司首次股票期权激励对象总人数由 114 名调整至 109 名，首次授予股票期权总数由 1038 万份调整至 1002 万份。根据公司于 2016 年 4 月 18 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过的《关于 2015 年度利润分配预案的议案》，以截至 2016 年 3 月 11 日公司总股本 399,836,207.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.34 元（含税）。2015 年度利润分配方案已于 2016 年 5 月 13 日实施完毕。公司董事会对首次授予股票期权的行权价格进行调整，行权价格由 13.33 元/股调整为 13.30 元/股。

2016 年 5 月 23 日，公司召开的第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予股权激励计划预留股票期权的公告》，确定 2016 年 5 月 23 日为预留股票期权的授予日，共向 30 名激励对象授予公司股权激励计划中的预留股票期权 115 万份，行权价格为 35.19 元/股。

2016 年 5 月 23 日，公司召开的第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于首

次授予股票期权第一个行权期符合行权条件暨可行权的议案》，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》及 2015 年度个人业绩考核结果，公司对 109 名激励对象第一期可行权的期权数量进行调整，公司本次股票期权激励计划首次授予的第一个行权期可行权的激励对象为 66 名（43 名激励对象第一个行权期个人行权条件未满足），可行权数量为 144.156 万份，公司将对已获授但尚未获准行权的共计 192.444 万份（离职对象的 36 万份，未达到个人行权条件的 156.444 万份）股票期权进行注销。截至 2016 年 8 月 9 日，所有满足条件的第一个行权期可行权的激励对象均已行权。

2016 年 6 月 6 日，经深圳证券交易所审核无异议、中国证券登记结算有限公司深圳分公司审核确认，公司完成了《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划》所涉预留股票期权的授予登记工作，期权简称为：岭南 JLC2，期权代码：037713，授予数量：115 万份，行权价格：35.19 元/股，授予人数：30 人。

2016 年 12 月 22 日召开第三届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于调整预留授予股票期权激励对象及期权数量的议案》，因预留授予股票期权的 3 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，公司将注销其所持有的已获授但尚未行权的预留授予股票期权 9 万份。公司预留授予股票期权激励对象总人数由 30 名调整至 27 名，已授予未行权的预留股票期权总数由 115 万份调整至 106 万份，行权价格为 35.19 元/股。

2017 年 5 月 15 日，公司召开第三届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象、期权数量及行权价格的议案》，因首次授予股票期权的 2 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》的规定，公司已注销其所持有的已获授但尚未行权的股票期权 7 万份，公司首次股票期权激励对象总人数由 103 名调整至 101 名，公司已授予未行权的期权总数由 658 万份调整为 651 万份。根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》及 2016 年度个人业绩考核结果，公司对 101 名激励对象第二期可行权的期权数量进行调整，公司本次股票期权激励计划首次授予的第二个行权期可行权的激励对象为 91 名（10 名激励对象第二个行权期行权条件未满足），可行权数量为 221.084 万份。公司已对已获授但尚未获准行权的共计 64.916 万份（离职对象的 7 万份，未达到个人行权条件的 57.916 万份）股票期权进行注销。根据公司

2016 年度利润分配方案，公司董事会对首次授予股票期权的行权价格进行调整，行权价格由 13.30 元/股调整为 13.175 元/股。公司股权激励计划 91 名激励对象在公司的第二个行权期内（2017 年 6 月 12 日起至 2018 年 6 月 8 日止）可行权共 2,210,840.00 份股票期权，股票期权行权价格为 13.175 元，截至 2017 年 12 月 7 日，已行权 2,133,040.00 份。同日，会议审议通过了《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象、期权数量及行权价格的议案》，因预留授予股票期权的 3 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》的规定，公司已注销其所持有的已获授但尚未行权的股票期权 10 万份，公司预留股票期权激励对象总人数由 27 名调整至 24 名，公司已授予未行权的预留期权总数由 106 万份调整为 96 万份。根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》及 2016 年度个人业绩考核结果，公司对 24 名预留激励对象第一期可行权的期权数量进行调整，公司本次股票期权激励计划预留授予部分的第一个行权期可行权的激励对象为 21 名（3 名预留授予激励对象第一个行权期行权条件未满足），可行权数量为 43.56 万份。公司已对已获授但尚未获准行权的共计 14.44 万份（离职对象的 10 万份，未达到个人行权条件的 4.44 万份）股票期权进行注销。根据公司 2016 年度利润分配方案，公司董事会对预留授予股票期权的行权价格进行调整，行权价格由 35.19 元/股调整为 35.065 元/股。

2017 年 12 月 8 日召开第三届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象及期权数量的议案》，因首次授予股票期权的 2 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》的规定，公司首次股票期权激励对象总人数由 101 名调整至 99 名。同时，公司将注销其所持有的已获授但尚未行权的股票期权 4.8 万份，因此，公司已授予但尚未行权的首次授予期权总数由 651 万份调整为 367.2 万份（扣除已进入第二个行权期的可行权数量 221.084 万份、已注销未达到个人第二个行权期行权条件的 57.916 万份及本次 2 名激励对象离职将注销的 4.8 万份），即第三个行权期已授予但尚未进入行权期的期权数量为 367.2 万份；因预留授予股票期权的 1 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》

的规定，因此公司预留股票期权激励对象总人数由 24 名调整至 23 名。同时，公司将注销其所持有的已获授但尚未行权的股票期权 1 万份，因此，公司已授予但尚未行权的预留期权总数由 96 万份调整为 47 万份（扣除已进入第一个行权期的可行权数量 43.56 万份、已注销未达到个人第一个行权期行权条件的 4.44 万份及本次 1 名激励对象离职将注销的 1 万份），即第二个行权期已授予但尚未进入行权期的预留期权数量为 47 万份。

2018 年 5 月 8 日召开第三届董事会第二十六次会议，会议审议通过了《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象、期权数量及行权价格的议案》，因首次授予股票期权的 3 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》的规定，公司首次股票期权激励对象总人数由 99 名调整至 96 名。同时，公司将注销其所持有的已获授但尚未行权的股票期权 4.8 万份，因此，公司已授予但尚未行权的首次授予期权总数由 367.2 万份调整为 362.4 万份。根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》及 2017 年度个人业绩考核结果，公司对 96 名激励对象第三期可行权的期权数量进行调整，公司本次股票期权激励计划首次授予的第三个行权期可行权的激励对象为 86 名（10 名激励对象第三个行权期行权条件未满足），可行权数量为 280.624 万份。公司已对已获授但尚未获准行权的共计 86.576 万份（离职对象的 4.8 万份，未达到个人行权条件的 81.776 万份）股票期权进行注销。根据公司 2017 年度利润分配方案，公司董事会对首次授予股票期权的行权价格进行调整，行权价格由 13.175 元/股调整为 5.652 元/股。公司股权激励计划首次授予第三个行权期的 86 名激励对象在公司的第三个行权期内（2018 年 6 月 10 日起至 2019 年 6 月 9 日止）可行权共 6,454,271.00 份股票期权，股票期权行权价格为 5.652 元。同日，会议审议通过了《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象、期权数量及行权价格的议案》，因预留授予股票期权的 5 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》的规定，公司已注销其所持有的已获授但尚未行权的股票期权 12.5 万份，公司预留股票期权激励对象总人数由 23 名调整至 18 名，公司已授予未行权的预留期权总数由 47 万份调整为 34.5 万份。根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》及 2017 年度个人业绩考核结果，公司对 18 名预留激励对象第二期可行权的期权

数量进行调整，公司本次股票期权激励计划预留授予部分的第二个行权期可行权的激励对象为 14 名（4 名预留授予激励对象第二个行权期行权条件未满足），可行权数量为 28.6 万份。公司已对已获授但尚未获准行权的共计 18.4 万份（离职对象的 12.5 万份，未达到个人行权条件的 5.9 万份）股票期权进行注销。根据公司 2017 年度利润分配方案，公司董事会对预留授予股票期权的行权价格进行调整，行权价格由 35.065 元/股调整为 15.170 元/股。公司股权激励计划预留授予第二个行权期的 14 名激励对象在公司的第二个行权期内（2018 年 5 月 23 日起至 2019 年 5 月 22 日止）可行权共 657,791.00 份股票期权，股票期权行权价格为 15.170 元。

2. 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	84,151,402.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,641,298.87

根据公司第三届董事会第三十七次会议决议审议通过的《2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要规定，公司拟向 270 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）不超过 1,800 万股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 6.05 元。公司第三届董事会第三十九次会议决议审议通过的《关于调整 2018 年限制性股票激励计划相关事项的议案》以及《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，激励对象中 53 名激励对象因个人原因放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票，根据公司 2018 年第三次临时股东大会的授权，结合《岭南生态文旅股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，公司对激励对象及授予数量进行调整，授予激励对象人数由 270 人调整为 217 人，授予限制性股票总量由 18,000,000 股调整为 14,937,200 股。截至 2018 年 12 月 19 日，激励对象已认购 14,937,200.00 份股票，共收到股权款 90,370,060.00 元，其中 14,937,200.00 元为股本，其余 75,432,860.00 元作为资本公积。

根据公司于2019年4月6日召开的第三届董事会第四十八次会议及于2019年4月15日召开的2018年年度股东大会，决议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据本次董事会的决议规定，公司申请回购3名激励对象已获授但尚未解锁的128,000.00股限制性股票并注销，回购价格为6.05元/股。共支付回购款774,400.00元，其中减少股本128,000.00元，减少资本公积646,400.00元。

根据公司第四届董事会第七次会议决议及2019年第六次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司2名激励对象2018年度绩效考核不合格和16名激励对象离职，已不符合激励条件，同意以4.03元/股（公司2018年限制性股票激励计划授予价格为6.05元/股，根据公司2019年5月23日颁布的《2018年年度权益分派实施公告》，公司以2018年年度权益分派股权登记日总股本为基数，每10股派发现金红利0.80元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，因此，调整后的限制性股票回购价格=6.05÷（1+0.5）=4.03元/股）的价格回购注销上述18人已获授但尚未解锁的限制性股票1,708,500.00股。共支付回购款6,890,786.00元，其中1,708,500.00元冲减股本，5,182,286元冲减资本公积。

根据公司于2019年12月13日召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，董事会认为公司2018年限制性股票激励计划第一个解除限售期解锁条件已达成。本次符合解除限售条件的激励对象共计196人，解除限售的限制性股票数量为8,172,600股，其对应的回购金额为32,962,820.00元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 为有效推进公司生态环境业务的快速发展，公司于2019年12月6日召开第四届董事会第六次会议审议通过了《关于对项目公司提供担保的议案》，公司拟为鲁甸县岭甸环境工程有限公司向中国农业发展银行昭通市分行申请的3亿元项目贷款提供连带责任保证担保，贷款期限14年，拟为项目公司嘉祥岭南园林工程有限公司（以下简称“嘉祥岭南”）向东莞信托有限公司拟设立的东莞信托·东银单一资金信托计划申请2.45亿元信托融资借款提供差额补足。

2. 已认缴但尚未完成出资义务的出资金额

公司名称	认缴出资额	实缴出资额	待缴出资额
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
岭南水务(紫金)有限公司	139,346,000.00	53,150,000.00	86,196,000.00
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	142,186,770.00	130,658,121.25	11,528,648.75
尉氏县岭南建设工程有限公司	137,605,141.80	5,201,000.00	132,404,141.80
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	43,756,000.00	40,551,200.00	3,204,800.00
岭南水务(连平)有限公司	194,271,218.10	20,300,000.00	173,971,218.10
黄山润宁生态建设有限公司	50,747,972.00	13,500,000.00	37,247,972.00
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
北京中水岭南生态环境咨询有限公司	1,750,000.00		1,750,000.00
东莞市滨海湾岭南生态环境有限公司	65,000,000.00		65,000,000.00
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
北京正泽水务有限公司	19,200,000.00	14,960,000.00	4,240,000.00
广西容县建岭建设有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00
锦州岭地旅游发展有限公司	9,500,000.00		9,500,000.00
蒙自长桥海环境建设有限公司	51,000.00		51,000.00
上海陞德信息技术合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00		9,000,000.00
深圳前海春阳岭杭生态投资合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00		200,000,000.00
合计	2,260,603,589.09	626,982,221.25	1,633,621,367.84

3. 公司未履行完毕的重要办公经营场所租赁合同

经营场所	出租人名称	租赁时间	租金/月
岭南股份东莞总部	东莞市东城资产经营管理有限公司	2016.8-2026.7	201,858.00
岭南股份北京总部	北京国瑞兴业地产股份有限公司	2017.2-2022.2	143,719.50
岭南股份华中中心	武钢集团有限公司	2018.4-2023.4	141,570.00
德马吉总部	上海景允众创空间管理有限公司	2018.12-2022.12	214,945.00
岭南水务总部	北京鸿坤理想投资管理有限公司	2018.5-2023.4	307,336.89
博罗朱黎苗场	铁场朱黎村民小组	2008.2-2021.2	3,519.96
博罗铁场苗场	铁场村民委员会	2001.3-2021.2	5,627.00

经营场所	出租人名称	租赁时间	租金/月
肥西苗场	合肥花舞九州旅游开发有限公司	2016.1-2025.6	18,513.76
泸县苗场	泸县得胜镇大水坝村村民委员会	2012.10-2029.8	59,503.79
孝感苗场	孝感市孝南区三河镇财政所	2011.4-2028.3	94,166.22

除此之外，期末公司不存在其他需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

期末公司不存在需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、2019年8月8日，陕西绿宇明光景观装饰有限公司向山西大同新荣区人民法院提起诉讼，案号为（2019）粤0282民初1703号，要求公司支付15,974,467.00元及逾期利息598,376.9元（2018年9月30起按照同期人民贷款利息计算）。法院因此冻结公司在工行河南省南阳西峡支行开立的银行账号为17140*****6902的银行账户，冻结金额16,572,843.90元。2020年1月14日，公司与陕西绿宇明光景观装饰有限公司签订了《和解协议书》，陕西绿宇明光景观装饰有限公司于2020年2月19日撤诉，冻结的银行账户随之解封。

2、2019年12月，广西泰仑园林景观工程有限公司向广西壮族自治区南宁市青秀区人民法院提起诉讼，案号为（2019）桂0103民初18157号，申请冻结公司名下价值15,297,027.92元的财产。法院因此分别冻结公司在中国银行东莞分行开立的银行账号为7276***3699的银行账户，冻结金额为7,357,291.00元，在中国银行云浮新兴新城支行开立的银行账号为6652***6794的银行账户，冻结金额为4,177,492.42元，以及在中国农业银行东莞东城支行开立的银行账号为4427*****3798的银行账户，冻结金额为3,752,244.89元，冻结金额合计15,287,028.31元。2020年1月，上述银行账户已解除冻结。法院继而冻结公司在广东翁源农村商业银行股份有限公司总行营业部开设的银行账号为8002*****9514的银行账户，金额为15,297,027.92元。

（二）利润分配情况

根据中国证监会和深圳证券交易所关于上市公司现金分红的相关政策和文件精神，结合公司发展战略、年度经营计划和生产经营具体情况，拟定公司2019年度利润分配

预案为：以 2019 年年度权益分派股权登记日总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.22 元（含税），不进行资本公积金转增股本。如在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，按照变动后的股本为基数并保持上述分配比例不变的原则实施分配。

（三）其他资产负债表日后事项说明

1、根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定和《岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2018 年 8 月 20 日）起满六个月后的第一个交易日（2019 年 2 月 20 日）起至可转换公司债券到期日（2024 年 8 月 14 日）止。2020 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日，共有 476 份债券转股 8,035 份，增加股本 8,035.00 元，尚余 6,592,726 份可转换公司债券。

2、公司于 2020 年 1 月 3 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于控股子公司股份制改造的议案》。公司一级子公司上海恒润文化集团有限公司拟整体变更为股份有限公司，并将公司名称变更为“上海恒润数字科技集团股份有限公司”。

3、公司控股一级子公司岭南水务集团有限公司于 2020 年 1 月 16 日收到唐山市政府采购中心发出的《中标通知书》，确定中交第一航务工程局有限公司、岭南水务集团有限公司、中交河海工程有限公司组成的联合体为“唐山全域治水清水润城县区工程 PPP 项目社会资本方采购公开招标（Z1302001909721001-2）”的中标人，项目预计总投资约 253,329 万元（具体以合同签订金额为准）。

4、公司于 2020 年 2 月 7 日收到罗平县住房和城乡建设局发出的《中标通知书》，确定公司为“罗平县‘美丽县城’一期建设项目(EPC)”的中标单位，项目总投资约 40,520.31 万元（具体以合同签订金额为准）。

5、公司控股一级子公司岭南水务集团有限公司于 2020 年 2 月 17 日收到东莞市常平镇水务工程建设运营中心、广东泰通伟业工程咨询有限公司发出的《中标通知书》，确定岭南水务集团有限公司与东莞市水利勘测设计院有限公司作为联合体为“东莞市运河综合整治寒溪水常平中心区段工程 EPC+O”的中标单位，项目总投资为 82,151.47 万元（具体以合同签订金额为准）。

6、公司于2020年2月23日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于为子公司担保的议案》，拟为岭南设计向银行申请不超过10,000万元的流动贷款提供连带责任保证担保。

7、公司于2020年3月1日召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第十次会议审议通过了《关于为子公司担保的议案》，拟为岭南设计向厦门国际银行申请不超过10,000万元的流动贷款提供连带责任保证担保及其他形式担保。

8、公司于2020年3月24日召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》，子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司（以下简称“恒润集团”）业务及组织架构，恒润集团拟转让子公司上海恒宗影视传媒有限公司（以下简称“恒宗影视”）75%的股权和子公司上海恒膺影视策划有限公司（以下简称“恒膺影视”）90%的股权给上海四次元文化集团有限公司（以下简称“四次元集团”），分别对应的公允交易价格为762.495万元和553.95万元。

公司控股股东、董事长尹洪卫及其配偶古钰塘间接持有四次元集团53.57%的股权，二人间接控制四次元集团。根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定，四次元集团为公司关联方，本次向四次元集团转让两个子公司的股权构成关联交易。

9、公司于2020年3月24日召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于为项目公司担保的议案》，同意为项目公司监利县锦沙湖湿地公园有限公司提供10年期、不超过1.35亿元借款本金及相应的利息和其他应付费用的连带责任保证担保。

10、2020年4月，公司收到招标人凤泉湖引黄调蓄工程建设管理局、监督单位新乡市水利局和招标代理机构河南豫信招标有限责任公司联合发出的《中标通知书》，确定公司为“新乡市凤泉湖引黄调蓄及配套工程（一期）生态绿化项目施工一标段”的项目中标单位，项目预计总投资约为3.4亿元（具体以合同签订金额为准）。

十四、其他重要事项

（一）前期差错更正

公司本会计期间未发生前期会计差错更正。

（二）开具保函

期末公司在银行开具的履约保函共计125,756,500.00元。

(三) 分部报告

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	合并抵消	合计
营业收入	3,353,720,294.39	3,766,988,931.83	1,049,690,864.26	-213,761,884.90	7,956,638,205.58
营业成本	2,621,531,186.68	3,071,580,144.95	562,938,661.10	-182,213,788.94	6,073,836,203.79
营业利润	357,010,866.77	318,445,908.63	147,984,847.55	-384,071,221.78	439,370,401.16
资产总额	10,124,895,360.71	9,485,308,666.49	2,753,858,268.01	-2,818,292,185.41	19,545,770,109.79
负债总额	11,225,295,365.10	2,759,207,125.44	1,523,454,577.82	-1,162,556,041.91	14,345,401,026.45

(四) 其他

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,554,182,714.56
1-2年	1,110,649,491.09
2-3年	129,585,276.84
3-4年	162,978,483.54
4-5年	21,040,512.80
5年及以上	22,159,285.67
合计	3,000,595,764.50

上表期末金额为应收账款原值，未扣除坏账准备。

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 按单项计提坏账准备的应收账款	13,766,996.97	0.46	13,766,996.97	100.00	
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	2,986,828,767.53	99.54	305,600,019.77	10.23	2,681,228,747.76
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,986,828,767.53	99.54	305,600,019.77	10.23	2,681,228,747.76

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
合计	3,000,595,764.50	100.00	319,367,016.74	10.64	2,681,228,747.76

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 按单项计提坏账准备的应收账款	8,993,181.56	0.33	8,993,181.56	100.00	
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	2,728,868,746.18	99.67	212,698,781.68	7.79	2,516,169,964.50
其中：账龄组合	2,495,977,042.85	91.16	212,698,781.68	8.52	2,283,278,261.17
合并范围内关联方组合	232,891,703.33	8.51			232,891,703.33
合计	2,737,861,927.74	100.00	221,691,963.24	8.10	2,516,169,964.50

应收账款坏账准备的计提标准详见“附注三、（十二）”。

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	4,095,116.03	4,095,116.03	100.00%	客户已进入破产清算程序
客户 2	4,898,065.53	4,898,065.53	100.00%	客户已进入破产清算程序
客户 3	4,773,815.41	4,773,815.41	100.00%	公司根据款项可回收情况，全部或部分计提信用损失
合计	13,766,996.97	13,766,996.97	100.00%	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

A、组合一应收其他关联方客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,189,203.54	4,427,370.25	3.07
1-2 年	37,725,769.59	5,057,997.86	13.41
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	181,914,973.13	9,485,368.11	5.21

B、组合一应收地方政府/地方国有企业客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,220,236,121.78	75,397,522.58	6.18
1-2年	871,859,729.53	116,892,635.85	13.41
2-3年	104,563,764.63	21,896,869.89	20.94
3-4年	107,669,537.90	28,629,158.15	26.59
4-5年	16,355,521.39	4,616,136.95	28.22
5年以上			
合计	2,320,684,675.23	247,432,323.42	10.66

C、组合一应收房地产企业客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,208,302.66	817,487.19	6.19
1-2年	6,503,460.55	1,038,692.07	15.97
2-3年	16,686,367.97	4,009,313.61	24.03
3-4年	16,095,802.99	5,866,644.50	36.45
4-5年	4,516,514.41	2,733,109.24	60.51
5年以上	9,184,143.45	7,347,314.76	80.00
合计	66,194,592.03	21,812,561.37	32.95

D、组合一应收其他客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,484,344.47	2,445,268.86	8.58
1-2年	25,538,585.44	3,872,738.03	15.16
2-3年	6,877,915.83	1,438,672.08	20.92
3-4年	11,343,557.43	5,410,876.89	47.70

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	168,477.00	151,629.30	90.00
5 年以上	6,319,295.59	5,687,366.03	90.00
合计	78,732,175.76	19,006,551.19	24.14

E、组合—合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,064,742.11	1,846,992.83	1.25
1-2 年	169,021,945.98	4,905,439.69	2.90
2-3 年	1,457,228.40	72,861.42	5.00
3-4 年	20,758,434.89	1,037,921.74	5.00
4-5 年			
5 年以上			
合计	339,302,351.38	7,863,215.68	2.32

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,993,181.56	4,773,815.41				13,766,996.97
按组合计提坏账准备的应收账款	212,698,781.68	92,901,238.09				305,600,019.77
合计	221,691,963.24	97,675,053.50				319,367,016.74

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核算的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	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	非关联方	227,082,176.95	7.57	30,624,815.94
第二名	合并范围内关联方	180,008,915.14	6.00	3,210,257.88
第三名	非关联方	126,163,500.00	4.20	14,003,264.25
第四名	非关联方	121,496,609.51	4.05	9,967,090.70
第五名	非关联方	114,975,331.72	3.83	8,275,746.56

单位名称	与本公司关系	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
合计		769,726,533.32	25.65	66,081,175.33

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	102,913,600.00	21,603,202.68
其他应收款	870,260,227.79	756,160,931.26
合计	973,173,827.79	777,764,133.94

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
岭南水务集团有限公司		21,603,202.68
上海恒润数字科技集团股份有限公司	102,913,600.00	
合计	102,913,600.00	21,603,202.68

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	438,231,589.23
1-2年(含2年)	292,370,552.25
2-3年(含3年)	159,686,956.86
3-4年(含4年)	4,287,121.77
4-5年(含5年)	590,637.22
5年以上	6,611,696.14
合计	901,778,553.47

上表期末金额为他应收款原值，未扣除坏账准备。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	150,281,256.26	167,189,582.56
往来款	731,905,262.86	599,568,981.11
押金	5,020,693.87	5,500,730.57
备用金	3,906,844.14	6,749,640.13
股权转让款	8,942,000.00	
其他	1,722,496.34	1,774,205.53
合计	901,778,553.47	780,783,139.90

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	24,622,208.64			24,622,208.64
2019年1月1日余额在 本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-5,000,000.00		5,000,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,896,117.04			6,896,117.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	26,518,325.68		5,000,000.00	31,518,325.68

期末处于第一阶段坏账准备：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	896,778,553.47	100.00	26,518,325.68	2.96	870,260,227.79
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他应收款	896,778,553.47	100.00	26,518,325.68	2.96	870,260,227.79
合计	896,778,553.47	100.00	26,518,325.68	2.96	870,260,227.79

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	780,783,139.90	100.00	24,622,208.64	3.15	756,160,931.26
其中：账龄组合	236,622,242.25	30.31	24,622,208.64	10.41	212,000,033.61
合并范围内关联方组合	544,160,897.65	69.69			544,160,897.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	780,783,139.90	100.00	24,622,208.64	3.15	756,160,931.26

期末处于第三阶段坏账准备：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	对方已进行破产清算程序
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账	24,622,208.64	6,896,117.04				31,518,325.68
合计	24,622,208.64	6,896,117.04				31,518,325.68

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	合并范围内关联方	168,370,272.84	2 年以内	18.67	373,172.58
第二名	合并范围内关联方	149,856,868.76	2 年以内	16.62	104,899.81
第三名	合并范围内关联方	106,980,151.25	1 年以内	11.86	74,886.11
第四名	合并范围内关联方	85,131,807.01	2-3 年	9.44	955,732.64
第五名	合并范围内关联方	67,965,000.00	2 年以内	7.54	183,501.50

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
合计		578,304,099.86		64.13	1,692,192.64

(7) 涉及政府补助的应收款项

期末公司不存在涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,619,738,501.03		2,619,738,501.03	2,450,863,907.11		2,450,863,907.11
对联营、合营企业投资	1,584,371,661.15	4,753,007.51	1,579,618,653.64	902,139,768.40		902,139,768.40
合计	4,204,110,162.18	4,753,007.51	4,199,357,154.67	3,353,003,675.51		3,353,003,675.51

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		本期增加	本期减少	其他		
东莞市信扬电子科技有限公司	2,640,142.50				2,640,142.50	
东莞市岭南苗木有限公司	120,995,423.84				120,995,423.84	
岭南设计集团有限公司	52,705,440.72	1,516,560.00			54,222,000.72	
上海恒润数字科技集团股份有限公司	702,000,000.00	104,675,416.00	80,120,078.10		726,555,337.90	
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	
德马吉国际展览有限公司	410,000,000.00	625,848.00			410,625,848.00	
岭南新科生态科技研究院(北京)有限公司						
岭南香市建设项目管理有限公司	93,601,600.00				93,601,600.00	
乳山市岭南生态文化旅游有限公司	133,140,000.00				133,140,000.00	
邻水县岭南生态工程有限公司	80,000,000.00	40,000,000.00			120,000,000.00	
珠海市岭南金控投资有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00	
全域纵横文旅投资有限公司	78,710,000.00	56,715,000.00			135,425,000.00	
岭南水务集团有限公司	540,000,000.00	790,320.00			540,790,320.00	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		本期增加	本期减少	其他		
界首市岭南园林文化旅游运营有限公司						
阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限责任公司						
岭南园林建设发展有限公司	3,200,000.00	8,034,854.02			11,234,854.02	
珠海横琴岭林粤信产业投资基金合伙企业(有限合伙)						
北京本农科技发展有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00	
岭南(东莞)生态文旅供应链管理有限公司						
岭南(深圳)供应链管理有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
岭南国际发展有限公司						
恩平市南岭水务工程有限公司	8,609,870.00	2,950,000.00			11,559,870.00	
开平市南岭水务工程有限公司	13,906,066.95	6,046,674.00			19,952,740.95	
台山市南岭水务工程有限公司	35,405,363.10				35,405,363.10	
深圳信亿投资合伙企业(有限合伙)	4,950,000.00				4,950,000.00	
深圳鑫泰华金投资合伙企业(有限合伙)						
江门市新会区南岭水务有限公司		27,540,000.00			27,540,000.00	
重庆广维文化旅游发展有限公司						
深圳宏升启源一号投资合伙企业(有限合伙)						
岭域文化旅游发展(南雄)有限公司		100,000.00			100,000.00	
岭南市政建设工程有限责任公司						
合计	2,450,863,907.11	248,994,672.02	80,120,078.10		2,619,738,501.03	

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业										
深圳宏升成长六号投资合伙企业（有限合伙）	49,390.79			73,549.69					-122,940.48	
嘉祥岭南园林工程有限公司	92,145,873.23			-1,772,949.65						90,372,923.58
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	90,930,886.73	2,328,032.32	8,370,392.32	-4,585,661.62						80,302,865.11
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	29,999,993.83	93,510,200.00		-45,201.45						123,464,992.38
日照岭南海洋园林工程有限公司	29,870,491.53			-1,236.79						29,869,254.74
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	941,912.98			-15,730.60						926,182.38
广西交岭环境工程有限公司	110,750,335.10			-9,475,365.56						101,274,969.54
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	48,039,529.45	147,421,700.00		-185,940.64						195,275,288.81
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	170,956,140.75			1,858,455.49						172,814,596.24
岭南水务(紫金)有限公司	3,923,394.57	47,150,000.00		2,129.42						51,075,523.99
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司		23,697,795.00		-165,082.81					-1.85	23,532,710.34
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	30,276,509.70			-3,412.73						30,273,096.97
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司		63,156,200.00		-356,925.50						62,799,274.50
昌吉市岭海工程管理服务有限责任公司		35,840,000.00		-1,469,703.32						34,370,296.68
尉氏县岭南建设工程有限公司		5,201,000.00		-568.37						5,200,431.63
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司		40,551,200.00								40,551,200.00

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备年末余额	
		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
江苏岭源水务有限责任公司		162,000,000.00		-689,900.00						161,310,100.00	
岭南水务(连平)有限公司		20,300,000.00		1,525.43						20,301,525.43	
黄山润宁生态建设有限公司		13,500,000.00		1,855.76						13,501,855.76	
齐河县绿景园林绿化工程有限公司				-660.98						-660.98	
巴林右旗岭南园林建设有限公司		2,200,000.00		395.46						2,200,395.46	
北京中水岭南生态环境咨询有限公司											
东莞市滨海湾岭南生态环境有限公司											
东莞市岭翰建设投资有限公司											
广西容县建岭建设有限公司											
小计	607,884,458.66	656,856,127.32	8,370,392.32	-16,830,428.77					-122,942.33	1,239,416,822.56	
二、联营企业											
微传播(北京)网络科技有限公司	288,833,856.14			21,013,956.45						309,847,812.59	
横琴花木交易中心股份有限公司	5,421,453.60			-668,446.09				4,753,007.51		4,753,007.51	4,753,007.51
上海四次元文化发展合伙企业(有限合伙)		30,264,708.00		89,310.49						30,354,018.49	
小计	294,255,309.74	30,264,708.00		20,434,820.85				4,753,007.51		340,201,831.08	4,753,007.51
合计	902,139,768.40	687,120,835.32	8,370,392.32	3,604,392.08				4,753,007.51	-122,942.33	1,579,618,653.64	4,753,007.51

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,541,411,114.01	4,480,602,548.37	6,265,004,165.51	4,871,360,005.34
其他业务	201,787.93		13,789,324.76	
合计	5,541,612,901.94	4,480,602,548.37	6,278,793,490.27	4,871,360,005.34

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	167,913,599.66	21,603,202.68
权益法核算的长期股权投资收益	3,604,392.08	12,163,405.37
处置长期股权投资产生的投资收益	168,619,540.90	
合计	340,137,532.64	33,766,608.05

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-674,499.49	-414,613.08
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,412,939.51	
3、计入当期损益的政府补助，但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	13,777,958.75	11,744,838.21
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	本期发生额	上期发生额
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-165,955.04	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		2,509,253.98
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,736,643.11	-3,394,525.67
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		958,294.15
小计	4,613,800.62	11,403,247.59
减：非经常性损益相应的所得税	997,040.33	1,900,082.71
减：少数股东损益影响数	430,560.81	-4,889.79
非经常性损益影响的净利润	3,186,199.48	9,508,054.67
归属于母公司普通股股东的净利润	327,673,190.45	778,700,340.57
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	324,486,990.97	769,192,285.90

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期发生额	7.04%	0.21	0.20
	上期发生额	19.38%	0.52	0.51
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本期发生额	6.97%	0.21	0.20
	上期发生额	19.14%	0.51	0.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

岭南生态文旅股份有限公司

2020年4月27日