



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

华兴审字[2021]20000110013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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020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2020年12月31日的财务状况以及2020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) 工程承包业务的收入确认



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(二十八)”、“附注三(二十九)”、“附注三(三十)”和“附注五(四十六)”所述, 岭南股份收入主要来自于工程承包业务收入, 工程承包业务收入对财务报表整体具有重要性。岭南股份的工程承包业务, 主要属于在某一时间段履行的履约义务, 在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据工程承包项目的合同预算, 对合同预计总收入、合同预计总成本做出合理估计以确认合同的履约进度, 并于合同执行过程中持续进行评估和修订, 这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因, 我们将工程承包业务的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、合同收入及合同履约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合同履约进度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合同履约进度;

(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



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

程项目进行函证, 向甲方获取工程的形象进度;

(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(十九)”所述, 截至2020年12月31日, 岭南股份合并资产负债表中商誉原值为10.84亿元, 商誉减值准备2.18亿元, 商誉账面净值为8.67亿元。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;

(2) 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;

(3) 我们利用估值专家的工作并获取相关的评估报告, 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;

(4) 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。



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

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)的可辨认净资产的账面价值进行比较, 核实商誉减值准备计提金额的准确性。

(三) 应收账款、合同资产及长期应收款减值准备

1. 事项描述

如财务报表“附注三(十)”、“附注三(十二)”和“附注五(三)”、“附注五(八)”、“附注五(十二)”所述, 岭南股份对应收账款、合同资产及长期应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计算损失准备。截至2020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21.23亿元, 应收账款坏账准备为3.20亿元, 合同资产账面余额为74.54亿元, 合同资产减值准备为4.59亿元, 长期应收款(含一年内到期长期应收款)账面余额为26.14亿元, 长期应收款坏账准备(含一年内到期长期应收款)为636.46万元。对单项金额重大且已发生信用减值的应收账款、合同资产与长期应收款, 管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息, 通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款、合同资产及长期应收款, 管理层基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失, 预期信用损失率基于岭南股份的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。应收账款、合同资产及长期应收款信用损失准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断, 且应收账款、合同资产及长期应收款的减值对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因, 我们将应收账款、合同资产及长期应收款的减值认定为关键审计事项。

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



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

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、合同资产及长期应收款, 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、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 2020 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。



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

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



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

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。

(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



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

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。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 项 目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------------|---------|-------------------|-------------------|----------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 2,654,361,625.63 | 2,606,692,546.07 | 短期借款 | 五、（二十三） | 2,272,061,396.60 | 2,583,544,352.00 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | 五、（二） | 5,194,532.71 | 8,713,834.54 | 应付票据 | 五、（二十四） | 414,812,885.82 | 638,472,823.63 |
| 应收账款 | 五、（三） | 1,802,951,617.71 | 3,324,580,354.94 | 应付账款 | 五、（二十五） | 7,432,255,495.22 | 7,229,922,020.53 |
| 应收款项融资 | 五、（四） | 2,119,200.00 | 7,010,000.00 | 预收款项 | 五、（二十六） | 346,305.84 | 859,172,238.67 |
| 预付款项 | 五、（五） | 92,518,827.40 | 51,047,593.82 | 合同负债 | 五、（二十七） | 676,323,184.14 | |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 五、（六） | 366,186,089.80 | 290,851,264.83 | 代理承销证券款 | | | |
| 其中：应收利息 | | | | 应付职工薪酬 | 五、（二十八） | 58,322,678.43 | 86,433,997.43 |
| 应收股利 | | 5,000,000.00 | | 应交税费 | 五、（二十九） | 630,108,980.34 | 717,221,321.74 |
| 买入返售金融资产 | | | | 其他应付款 | 五、（三十） | 439,191,976.46 | 197,946,182.82 |
| 存货 | 五、（七） | 278,715,676.05 | 5,956,675,809.89 | 其中：应付利息 | | | |
| 合同资产 | 五、（八） | 6,994,940,153.31 | | 应付股利 | | 4,320,640.54 | 4,756,512.54 |
| 持有待售资产 | 五、（九） | 153,760,770.61 | 70,629,673.89 | 应付手续费及佣金 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、（十） | 525,595,322.94 | 326,570,304.81 | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（十一） | 172,281,340.12 | 113,384,973.17 | 持有待售负债 | 五、（三十一） | 102,020,194.75 | 18,960,213.38 |
| 流动资产合计 | | 13,048,625,156.28 | 12,756,156,355.96 | 一年内到期的非流动负债 | 五、（三十二） | 493,693,633.25 | 566,513,824.77 |
| 非流动资产： | | | | 其他流动负债 | 五、（三十三） | 139,083,978.37 | 1,200,109.23 |
| 发放贷款和垫款 | | | | 流动负债合计 | | 12,658,220,709.22 | 12,899,387,084.20 |
| 债权投资 | | | | 非流动负债： | | | |
| 其他债权投资 | | | | 保险合同准备金 | | | |
| 长期应收款 | 五、（十二） | 2,082,399,768.65 | 2,556,961,437.39 | 长期借款 | 五、（三十四） | 1,445,741,986.33 | 758,777,983.99 |
| 长期股权投资 | 五、（十三） | 2,624,417,493.23 | 2,230,728,805.75 | 应付债券 | 五、（三十五） | 595,629,773.57 | 566,505,470.91 |
| 其他权益工具投资 | 五、（十四） | 186,290,000.00 | 153,290,000.00 | 其中：优先股 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、（十五） | 32,619,624.70 | 33,236,385.67 | 永续债 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 租赁负债 | | | |
| 固定资产 | 五、（十六） | 424,887,632.05 | 446,990,244.51 | 长期应付款 | 五、（三十六） | 20,113,335.86 | 94,707,776.25 |
| 在建工程 | 五、（十七） | 12,774,771.23 | 9,083,535.14 | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 预计负债 | | | |
| 油气资产 | | | | 递延收益 | 五、（三十七） | 21,306,114.42 | 21,289,680.08 |
| 使用权资产 | | | | 递延所得税负债 | 五、（二十一） | 1,974,679.26 | 2,048,155.22 |
| 无形资产 | 五、（十八） | 27,886,800.70 | 32,017,204.77 | 其他非流动负债 | 五、（三十八） | | 2,684,875.80 |
| 开发支出 | | | | 非流动负债合计 | | 2,084,765,889.44 | 1,446,013,942.25 |
| 商誉 | 五、（十九） | 866,737,121.28 | 1,094,144,313.05 | 负债合计 | | 14,742,986,598.66 | 14,345,401,026.45 |
| 长期待摊费用 | 五、（二十） | 64,937,179.34 | 86,562,518.12 | 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 递延所得税资产 | 五、（二十一） | 207,376,747.72 | 137,623,438.60 | 实收资本（或股本） | 五、（三十九） | 1,528,762,449.00 | 1,535,474,733.00 |
| 其他非流动资产 | 五、（二十二） | 11,613,819.22 | 8,975,870.83 | 其他权益工具 | 五、（四十） | 122,116,348.64 | 122,134,520.99 |
| 非流动资产合计 | | 6,541,940,958.12 | 6,789,613,753.83 | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 资本公积 | 五、（四十一） | 1,140,336,908.76 | 1,038,146,146.48 |
| | | | | 减：库存股 | 五、（四十二） | 22,624,624.50 | 49,741,890.00 |
| | | | | 其他综合收益 | 五、（四十三） | -5,511,228.83 | 61,038.20 |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | 五、（四十四） | 206,242,181.21 | 206,441,476.34 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | 五、（四十五） | 1,489,787,028.66 | 2,028,449,828.94 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 4,459,109,062.94 | 4,880,965,853.95 |
| | | | | 少数股东权益 | | 388,470,452.80 | 319,403,229.39 |
| | | | | 所有者权益（或股东权益）合计 | | 4,847,579,515.74 | 5,200,369,083.34 |
| 资产总计 | | 19,590,566,114.40 | 19,545,770,109.79 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 19,590,566,114.40 | 19,545,770,109.79 |

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

2020年度

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 五、（四十六） | 6,651,284,618.54 | 7,956,638,205.58 |
| 其中：营业收入 | | 6,651,284,618.54 | 7,956,638,205.58 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 6,637,272,022.23 | 7,268,111,512.82 |
| 其中：营业成本 | 五、（四十六） | 5,679,318,544.66 | 6,073,836,203.79 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、（四十七） | 14,106,549.90 | 14,992,568.54 |
| 销售费用 | 五、（四十八） | 85,969,511.59 | 140,452,747.15 |
| 管理费用 | 五、（四十九） | 368,058,961.13 | 488,509,772.34 |
| 研发费用 | 五、（五十） | 297,589,896.85 | 298,059,055.07 |
| 财务费用 | 五、（五十一） | 192,228,558.10 | 252,261,165.93 |
| 其中：利息费用 | | 277,457,692.24 | 283,199,468.23 |
| 利息收入 | | 118,173,057.23 | 83,569,054.37 |
| 加：其他收益 | 五、（五十二） | 8,552,268.91 | 11,765,093.08 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（五十三） | 82,760,702.94 | 1,027,931.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 33,354,879.49 | 1,027,931.53 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | 29,072,066.93 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、（五十四） | -97,078.16 | -165,955.04 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（五十五） | -133,792,961.52 | -180,805,615.52 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（五十六） | -476,982,367.28 | -81,028,727.36 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、（五十七） | -846,333.96 | 50,981.71 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -506,393,172.76 | 439,370,401.16 |
| 加：营业外收入 | 五、（五十八） | 11,298,039.43 | 4,156,736.63 |
| 减：营业外支出 | 五、（五十九） | 2,498,256.26 | 11,193,055.76 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -497,593,389.59 | 432,334,082.03 |
| 减：所得税费用 | 五、（六十） | -45,524,191.44 | 81,019,221.19 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -452,069,198.15 | 351,314,860.84 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -452,069,198.15 | 351,314,860.84 |
| 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） | | -460,117,239.98 | 327,673,190.45 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 8,048,041.83 | 23,641,670.39 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -14,320,058.76 | 13,282.86 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -14,322,453.41 | 6,516.18 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -14,324,486.38 | |
| 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 | | -14,324,486.38 | |
| 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 | | 2,032.97 | 6,516.18 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | 2,032.97 | 6,516.18 |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 2,394.65 | 6,766.68 |
| 七、综合收益总额 | | -466,389,256.91 | 351,328,143.70 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -474,439,693.39 | 327,679,706.63 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 8,050,436.48 | 23,648,437.07 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.30 | 0.21 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.28 | 0.20 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_0_元，上期被合并方实现的净利润为：_0_元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 2020年度 | 2019年度 | 项 目 | 附注 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------------|---------|------------------|------------------|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一. 经营活动产生的现金流量： | | | | 收回投资收到的现金 | | 229,905,932.81 | 193,929,746.74 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,711,522,132.19 | 7,198,418,374.30 | 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,370,855.43 | 1,660,406.33 |
| 向中央银行借款净增加额 | | | | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 105,366,884.58 | 3,290,000.00 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、（六十一） | 20,256,323.59 | 34,346,757.92 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | | 投资活动现金流入小计 | | 357,899,996.41 | 233,226,910.99 |
| 收到再保业务现金净额 | | | | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 98,479,997.76 | 124,233,701.61 |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | | 投资支付的现金 | | 999,442,407.85 | 890,178,681.37 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | 质押贷款净增加额 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 12,125,000.00 | 29,125,000.00 |
| 回购业务资金净增加额 | | | | 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、（六十一） | 17,907,155.07 | 19,527,966.99 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | | 投资活动现金流出小计 | | 1,127,954,560.68 | 1,063,065,349.97 |
| 收到的税费返还 | | | | 投资活动产生的现金流量净额 | | -770,054,564.27 | -829,838,438.98 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（六十一） | 270,106,439.08 | 307,029,918.73 | 三. 筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,981,628,571.27 | 7,505,448,293.03 | 吸收投资收到的现金 | | 233,700,000.00 | 108,293,769.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,071,976,438.13 | 4,602,938,274.48 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 233,700,000.00 | 105,007,007.50 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | | 取得借款收到的现金 | | 4,508,583,518.68 | 3,504,787,074.90 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、（六十一） | 249,537,890.41 | 436,644,944.38 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | 筹资活动现金流入小计 | | 4,991,821,409.09 | 4,049,725,789.14 |
| 拆出资金净增加额 | | | | 偿还债务支付的现金 | | 3,990,816,338.08 | 3,171,299,057.35 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 275,485,753.41 | 315,634,947.46 |
| 支付保单红利的现金 | | | | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 9,650,000.34 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 563,002,927.16 | 671,005,086.60 | 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（六十一） | 525,851,662.14 | 617,939,946.73 |
| 支付的各项税费 | | 218,970,563.04 | 257,684,763.76 | 筹资活动现金流出小计 | | 4,792,153,753.63 | 4,104,873,951.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（六十一） | 476,074,314.83 | 704,310,269.22 | 筹资活动产生的现金流量净额 | | 199,667,655.46 | -55,148,162.40 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,330,024,243.16 | 6,235,938,394.06 | 四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -597,227.50 | 305,805.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 651,604,328.11 | 1,269,509,898.97 | 五. 现金及现金等价物净增加额 | | 80,620,191.80 | 384,829,103.12 |
| 二. 投资活动产生的现金流量： | | | | 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,027,588,379.71 | 1,642,759,276.59 |
| | | | | 六. 期末现金及现金等价物余额 | | 2,108,208,571.51 | 2,027,588,379.71 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2020年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|----|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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 | 4,880,965,853.95 | 319,403,229.39 | 5,200,369,083.34 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | -1,060,849.47 | | -35,439,139.14 | | -36,499,988.61 | -3,110,084.45 | -39,610,073.06 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | 861,554.34 | | -861,554.34 | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,535,474,733.00 | | | 122,134,520.99 | 1,038,146,146.48 | 49,741,890.00 | 61,038.20 | | 206,242,181.21 | | 1,992,149,135.46 | 4,844,465,865.34 | 316,293,144.94 | 5,160,759,010.28 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -6,712,284.00 | | | -18,172.35 | 102,190,762.28 | -27,117,265.50 | -5,572,267.03 | | | | -502,362,106.80 | -385,356,802.40 | 72,177,307.86 | -313,179,494.54 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -14,322,453.41 | | | | -460,117,239.98 | -474,439,693.39 | 8,050,436.48 | -466,389,256.91 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | -6,712,284.00 | | | -18,172.35 | 99,130,287.58 | -27,117,265.50 | | | | | | 119,517,096.73 | 64,126,871.38 | 183,643,968.11 | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 233,700,000.00 | 233,700,000.00 | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 16,566.00 | | | -18,172.35 | 90,944.15 | | | | | | | 89,337.80 | | 89,337.80 | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | -6,728,850.00 | | | | 99,039,343.43 | -27,117,265.50 | | | | | | 119,427,758.93 | -169,573,128.62 | -50,145,369.69 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -33,494,680.44 | -33,494,680.44 | | -33,494,680.44 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -33,494,680.44 | -33,494,680.44 | | -33,494,680.44 | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | 8,750,186.38 | | | | -8,750,186.38 | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | 8,750,186.38 | | | | -8,750,186.38 | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | 3,060,474.70 | | | | | | | 3,060,474.70 | | 3,060,474.70 | |
| 四、本期期末余额 | 1,528,762,449.00 | | | 122,116,348.64 | 1,140,336,908.76 | 22,624,624.50 | -5,511,228.83 | | 206,242,181.21 | | 1,489,787,028.66 | 4,459,109,062.94 | 388,470,452.80 | 4,847,579,515.74 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2019年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|----|----------------|------------------|----------------|-----------|--------------|----------------|--------------|------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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 | | 4,504,668,530.38 | 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 | | 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 | 1,470,337,329.89 | 90,370,060.00 | 54,522.02 | | 159,221,440.17 | | 1,829,198,950.28 | | 4,514,966,138.61 | 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 | | 365,999,715.34 | 194,179,964.21 | 560,179,679.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 6,516.18 | | | | 327,673,190.45 | | 327,679,706.63 | 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 | | | | | | | 122,228,971.09 | 177,474,840.72 | 299,703,811.81 |
| 1.所有者投入的普通股 | 581,522.00 | | | | 2,705,240.36 | | | | | | | | 3,286,762.36 | 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 | | 565,810.11 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 13,447,013.65 | | | | | | | | 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 | | | | | | | 104,929,384.97 | -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 | | -83,902,275.62 | -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 | | -83,902,275.62 | -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.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | -6,686.76 | | | | | | | | -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 | | 4,880,965,853.95 | 319,403,229.39 | 5,200,369,083.34 |

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

2020年12月31日

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 项 目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 1,795,359,326.57 | 1,465,526,958.00 | 短期借款 | | 1,171,776,945.86 | 1,533,600,653.96 |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | 2,776,553.81 | 8,169,174.05 | 应付票据 | | 1,159,289,622.61 | 919,611,201.96 |
| 应收账款 | 十五、（一） | 1,419,871,174.64 | 2,681,228,747.76 | 应付账款 | | 5,997,621,073.23 | 5,343,431,835.58 |
| 应收款项融资 | | | | 预收款项 | | 346,305.84 | 580,485,451.19 |
| 预付款项 | | 37,601,942.50 | 16,410,921.21 | 合同负债 | | 584,742,287.08 | |
| 其他应收款 | 十五、（二） | 847,526,564.57 | 973,173,827.79 | 应付职工薪酬 | | 14,917,599.18 | 20,347,745.57 |
| 其中：应收利息 | | | | 应交税费 | | 399,199,163.44 | 423,688,492.74 |
| 应收股利 | | 32,913,600.00 | 102,913,600.00 | 其他应付款 | | 1,511,831,457.84 | 922,908,215.63 |
| 存货 | | | 4,421,310,156.68 | 其中：应付利息 | | | |
| 合同资产 | | 5,595,090,183.35 | | 应付股利 | | | 435,872.00 |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 380,539,123.78 | 219,471,168.90 | 一年内到期的非流动负债 | | 126,725,979.93 | 384,586,532.81 |
| 其他流动资产 | | 62,594,131.05 | 30,336,938.74 | 其他流动负债 | | 102,678,241.56 | |
| 流动资产合计 | | 10,141,359,000.27 | 9,815,627,893.13 | 流动负债合计 | | 11,069,128,676.57 | 10,128,660,129.44 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 债权投资 | | | | 长期借款 | | | 93,814,983.99 |
| 其他债权投资 | | | | 应付债券 | | 595,629,773.57 | 566,505,470.91 |
| 长期应收款 | | 887,830,049.67 | 884,456,958.44 | 其中：优先股 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、（三） | 4,318,867,479.51 | 4,199,357,154.67 | 永续债 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | 租赁负债 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 32,602,617.20 | 33,219,378.17 | 长期应付款 | | 14,479,241.25 | 44,725,146.31 |
| 投资性房地产 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 固定资产 | | 149,227,914.92 | 166,499,030.91 | 预计负债 | | | |
| 在建工程 | | | | 递延收益 | | 966,666.67 | 1,233,333.33 |
| 生产性生物资产 | | | | 递延所得税负债 | | 1,777,769.98 | 1,792,331.72 |
| 油气资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 使用权资产 | | | | 非流动负债合计 | | 612,853,451.47 | 708,071,266.26 |
| 无形资产 | | 4,163,104.59 | 4,975,224.51 | 负债合计 | | 11,681,982,128.04 | 10,836,731,395.70 |
| 开发支出 | | | | 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 商誉 | | | | 实收资本（或股本） | | 1,528,762,449.00 | 1,535,474,733.00 |
| 长期待摊费用 | | 22,902,518.20 | 28,510,876.25 | 其他权益工具 | | 122,116,348.64 | 122,134,520.99 |
| 递延所得税资产 | | 103,587,037.70 | 71,049,309.44 | 其中：优先股 | | | |
| 其他非流动资产 | | 7,918,681.44 | 5,157,340.83 | 永续债 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,527,099,403.23 | 5,393,225,273.22 | 资本公积 | | 938,496,218.47 | 955,733,215.12 |
| | | | | 减：库存股 | | 22,624,624.50 | 49,741,890.00 |
| | | | | 其他综合收益 | | -5,574,300.00 | |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 206,079,581.15 | 206,278,876.28 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | | 1,219,220,602.70 | 1,602,242,315.26 |
| | | | | 所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,986,476,275.46 | 4,372,121,770.65 |
| 资产总计 | | 15,668,458,403.50 | 15,208,853,166.35 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 15,668,458,403.50 | 15,208,853,166.35 |

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

2020年度

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 2020年度 | 2019年度 |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十五、（四） | 4,834,089,490.59 | 5,541,612,901.94 |
| 减：营业成本 | 十五、（四） | 4,228,375,650.17 | 4,480,602,548.37 |
| 税金及附加 | | 8,756,548.41 | 8,745,551.45 |
| 销售费用 | | 34,872,050.94 | 90,967,623.08 |
| 管理费用 | | 188,968,384.13 | 255,917,737.37 |
| 研发费用 | | 230,796,806.83 | 162,212,995.43 |
| 财务费用 | | 153,911,928.86 | 199,490,067.27 |
| 其中：利息费用 | | 214,947,818.45 | 224,020,078.33 |
| 利息收入 | | 91,683,229.72 | 64,579,104.01 |
| 加：其他收益 | | 3,316,299.71 | 1,708,606.39 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、（五） | 104,277,426.62 | 340,137,532.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 33,402,304.05 | 3,604,392.08 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | 70,875,122.57 | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -97,078.16 | -165,955.04 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -76,500,130.65 | -107,831,239.88 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -395,578,204.14 | -62,503,081.76 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -835,967.06 | -189,765.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -377,009,532.43 | 514,832,476.32 |
| 加：营业外收入 | | 7,761,219.64 | 1,532,478.20 |
| 减：营业外支出 | | 1,707,557.95 | 9,692,550.77 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -370,955,870.74 | 506,672,403.75 |
| 减：所得税费用 | | -31,972,681.18 | 34,472,042.04 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -338,983,189.56 | 472,200,361.71 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -338,983,189.56 | 472,200,361.71 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -14,324,486.38 | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -14,324,486.38 | |
| 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 | | -14,324,486.38 | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -353,307,675.94 | 472,200,361.71 |

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

2020年度

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 2020年度 | 2019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 | | 5,229,265,552.33 | 5,176,167,132.01 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 192,039,868.92 | 136,842,155.92 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,421,305,421.25 | 5,313,009,287.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,377,422,650.96 | 3,309,389,495.15 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 342,281,934.20 | 382,904,958.88 |
| 支付的各项税费 | | 116,873,783.73 | 117,685,568.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 362,979,730.04 | 370,144,769.45 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,199,558,098.93 | 4,180,124,791.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,221,747,322.32 | 1,132,884,496.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 84,574,268.61 | 248,290,951.80 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 70,000,000.00 | 86,603,202.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,239,073.12 | 919,835.25 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,195,513,131.77 | 691,379,812.52 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,352,326,473.50 | 1,027,193,801.91 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,878,514.80 | 10,688,962.16 |
| 投资支付的现金 | | 484,455,233.01 | 785,298,163.34 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 597,449,851.74 | 389,324,514.74 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,089,783,599.55 | 1,185,311,640.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 262,542,873.95 | -158,117,838.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 3,286,762.36 |
| 取得借款收到的现金 | | 2,053,900,000.00 | 1,984,814,983.99 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 146,467,325.38 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,053,900,000.00 | 2,134,569,071.73 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,636,270,067.50 | 2,626,895,367.97 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 188,334,783.16 | 245,149,690.33 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 384,867,185.90 | 399,085,853.47 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,209,472,036.56 | 3,271,130,911.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,155,572,036.56 | -1,136,561,840.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,025,957,394.24 | 1,187,752,576.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 1,354,675,553.95 | 1,025,957,394.24 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2020年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | -1,060,849.47 | -9,547,645.25 | | -10,608,494.72 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | 861,554.34 | 7,753,989.07 | | 8,615,543.41 |
| 二、本年期初余额 | 1,535,474,733.00 | | | 122,134,520.99 | 955,733,215.12 | 49,741,890.00 | | | 206,079,581.15 | 1,600,448,659.08 | | 4,370,128,819.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -6,712,284.00 | | | -18,172.35 | -17,236,996.65 | -27,117,265.50 | -5,574,300.00 | | | -381,228,056.38 | | -383,652,543.88 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -14,324,486.38 | | | -338,983,189.56 | | -353,307,675.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -6,712,284.00 | | | -18,172.35 | -20,297,471.35 | -27,117,265.50 | | | | | | 89,337.80 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 16,566.00 | | | -18,172.35 | 90,944.15 | | | | | | | 89,337.80 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | -6,728,850.00 | | | | -20,388,415.50 | -27,117,265.50 | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -33,494,680.44 | | -33,494,680.44 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -33,494,680.44 | | -33,494,680.44 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | 8,750,186.38 | | | -8,750,186.38 | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | 8,750,186.38 | | | -8,750,186.38 | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | 3,060,474.70 | | | | | | | 3,060,474.70 |
| 四、本期期末余额 | 1,528,762,449.00 | | | 122,116,348.64 | 938,496,218.47 | 22,624,624.50 | -5,574,300.00 | | 206,079,581.15 | 1,219,220,602.70 | | 3,986,476,275.46 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2019年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----------------|------------------|----------------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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.所有者投入的普通股 | 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.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,535,474,733.00 | | | 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 |

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2020年12月31日,公司注册资本为人民币1,528,762,449.00元。

(二) 公司注册资本

人民币壹拾伍亿贰仟捌佰柒拾陆万贰仟肆佰肆拾玖元整。

(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 2021 年 4 月 28 日批准对外报出。

（九）合并财务报表范围

公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 71 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、“（二十八）收入”、“（二十九）BT 业务核算方法”、“（三十）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、所有者权益变动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。

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，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投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券

或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（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。在编制合并财务报表时，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财务报表。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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

（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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

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。

(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

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

1. 金融资产

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. 债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：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。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期

损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

3. 权益工具

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

4. 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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A. 应收票据

| 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 |

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，

计算预期信用损失。公司认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

B. 应收账款

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

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

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

C. 其他应收款

| 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 |

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。

D. 长期应收款

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----|---------|
|----|---------|

| 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 |

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。

5. 终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- (2) 该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- (3) 该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

6. 金融负债

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。

7. 金融工具公允价值确定

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。

8. 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。

9. 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。

10. 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。

11. 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，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十一）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。

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。

(十二) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为资产减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为资产减值利得。

（十三）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。

（十四）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。

(十五) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，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行业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。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第十项金融工具的规定。

（十六）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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或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。

(十七) 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（十八）项固定资产及折旧和第（二十一）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。

（十八）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。

(十九) 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) 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。

（二十一）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、（二十二）“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。

(二十二) 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。

（二十三）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。

（二十四）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十五）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。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

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。

在职工提供服务的会计期间，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。

（二十六）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。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且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。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（二十七）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。

(二十八) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用：

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

(1) 工程施工业务、主题公园特殊影院工程业务、展览展示工程业务收入

以上业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认

收入，本集团采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 景观规划设计收入

根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入。

(3) 绿化养护收入

履行了合同中的履约义务，在提供了相应的绿化养护劳务时确认收入。

(4) 苗木销售

履行了合同的履约义务，在取得客户交付确认单时确认收入。

(5) 创意展示设计、活动创意策划、展馆创意规划业务

根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入。

(6) 特种电影拍摄制作业务

履行了合同中的履约义务，在取得客户验收资料时确认收入。

(7) 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。

3. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

2020年1月1日前适用：

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。

(二十九) 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 14 号——收入》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) 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 14 号——收入》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。

（三十一）合同成本

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

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

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

（三十二）租赁

1. 经营租赁会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计

入当期损益。

2. 融资租赁会计处理

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十三) 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。

（三十四）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。

（三十五）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别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。

（三十六）其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

（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） |
|--------------|------|---------------------|
|--------------|------|---------------------|

| 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7月，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。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） |

其他说明：

（1）2017年7月5日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。新收入准则具体政策详见附注三、（二十八）。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过，采用变更后会计政策编制的2020年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，除部分财务报表科目重分类外，没有重大影响，相应财务报表项目变动详见附注三、（三十七）3.2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

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. 2020年起首次执行新收入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 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|---------|------------------|------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 2,606,692,546.07 | 2,606,692,546.07 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 8,713,834.54 | 8,713,834.54 | |
| 应收账款 | 3,324,580,354.94 | 1,681,207,454.65 | -1,643,372,900.29 |
| 应收款项融资 | 7,010,000.00 | 7,010,000.00 | |

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 预付款项 | 51,047,593.82 | 51,047,593.82 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 290,851,264.83 | 290,851,264.83 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 5,956,675,809.89 | 301,384,233.59 | -5,655,291,576.30 |
| 合同资产 | | 6,945,105,784.55 | 6,945,105,784.55 |
| 持有待售资产 | 70,629,673.89 | 70,629,673.89 | |
| 一年内到期的非流动资产 | 326,570,304.81 | 326,570,304.81 | |
| 其他流动资产 | 113,384,973.17 | 113,384,973.17 | |
| 流动资产合计 | 12,756,156,355.96 | 12,402,597,663.92 | -353,558,692.04 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 2,556,961,437.39 | 2,556,961,437.39 | |
| 长期股权投资 | 2,230,728,805.75 | 2,230,728,805.75 | |
| 其他权益工具投资 | 153,290,000.00 | 153,290,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | 33,236,385.67 | 33,236,385.67 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 446,990,244.51 | 446,990,244.51 | |
| 在建工程 | 9,083,535.14 | 9,083,535.14 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 32,017,204.77 | 32,017,204.77 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 1,094,144,313.05 | 1,094,144,313.05 | |

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 长期待摊费用 | 86,562,518.12 | 86,562,518.12 | |
| 递延所得税资产 | 137,623,438.60 | 144,603,808.61 | 6,980,370.01 |
| 其他非流动资产 | 8,975,870.83 | 8,975,870.83 | |
| 非流动资产合计 | 6,789,613,753.83 | 6,796,594,123.84 | 6,980,370.01 |
| 资产总计 | 19,545,770,109.79 | 19,199,191,787.76 | -346,578,322.03 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 2,583,544,352.00 | 2,583,544,352.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 638,472,823.63 | 638,472,823.63 | |
| 应付账款 | 7,229,922,020.53 | 7,229,922,020.53 | |
| 预收账款 | 859,172,238.67 | | -859,172,238.67 |
| 合同负债 | | 518,583,354.83 | 518,583,354.83 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 86,433,997.43 | 86,433,997.43 | |
| 应交税费 | 717,221,321.74 | 717,221,321.74 | |
| 其他应付款 | 197,946,182.82 | 197,946,182.82 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 4,756,512.54 | 4,756,512.54 | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | 18,960,213.38 | 18,960,213.38 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 566,513,824.77 | 566,513,824.77 | |
| 其他流动负债 | 1,200,109.23 | 34,820,744.10 | 33,620,634.87 |
| 流动负债合计 | 12,899,387,084.20 | 12,592,418,835.23 | -306,968,248.97 |
| 非流动负债： | | | |

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 758,777,983.99 | 758,777,983.99 | |
| 应付债券 | 566,505,470.91 | 566,505,470.91 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 94,707,776.25 | 94,707,776.25 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 21,289,680.08 | 21,289,680.08 | |
| 递延所得税负债 | 2,048,155.22 | 2,048,155.22 | |
| 其他非流动负债 | 2,684,875.80 | 2,684,875.80 | |
| 非流动负债合计 | 1,446,013,942.25 | 1,446,013,942.25 | |
| 负债合计 | 14,345,401,026.45 | 14,038,432,777.48 | -306,968,248.97 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 1,535,474,733.00 | 1,535,474,733.00 | |
| 其他权益工具 | 122,134,520.99 | 122,134,520.99 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,038,146,146.48 | 1,038,146,146.48 | |
| 减：库存股 | 49,741,890.00 | 49,741,890.00 | |
| 其他综合收益 | 61,038.20 | 61,038.20 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 206,441,476.34 | 205,380,626.87 | -1,060,849.47 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 2,028,449,828.94 | 1,993,010,689.80 | -35,439,139.14 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 4,880,965,853.95 | 4,844,465,865.34 | -36,499,988.61 |
| 少数股东权益 | 319,403,229.39 | 316,293,144.94 | -3,110,084.45 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 5,200,369,083.34 | 5,160,759,010.28 | -39,610,073.06 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 19,545,770,109.79 | 19,199,191,787.76 | -346,578,322.03 |

调整情况说明：

在首次执行日，公司按照原收入准则的规定、新收入准则的规定进行分类和计量的账面价值及其影响数如下：

| 项目 | 按照原收入准则 | 按照新收入准则 | 影响金额（2020年1月1日） |
|---------|------------------|------------------|-------------------|
| 应收账款 | 3,324,580,354.94 | 1,681,207,454.65 | -1,643,372,900.29 |
| 存货 | 5,956,675,809.89 | 301,384,233.59 | -5,655,291,576.30 |
| 合同资产 | | 6,945,105,784.55 | 6,945,105,784.55 |
| 递延所得税资产 | 137,623,438.60 | 144,603,808.61 | 6,980,370.01 |
| 预收账款 | 859,172,238.67 | | -859,172,238.67 |
| 合同负债 | | 518,583,354.83 | 518,583,354.83 |
| 其他流动负债 | 1,200,109.23 | 34,820,744.10 | 33,620,634.87 |
| 盈余公积 | 206,441,476.34 | 205,380,626.87 | -1,060,849.47 |
| 未分配利润 | 2,028,449,828.94 | 1,993,010,689.80 | -35,439,139.14 |
| 少数股东权益 | 319,403,229.39 | 316,293,144.94 | -3,110,084.45 |

母公司资产负债表

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1,465,526,958.00 | 1,465,526,958.00 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 8,169,174.05 | 8,169,174.05 | |
| 应收账款 | 2,681,228,747.76 | 1,236,690,247.27 | -1,444,538,500.49 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 16,410,921.21 | 16,410,921.21 | |
| 其他应收款 | 973,173,827.79 | 973,173,827.79 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 102,913,600.00 | 102,913,600.00 | |
| 存货 | 4,421,310,156.68 | | -4,421,310,156.68 |
| 合同资产 | | 5,622,769,686.40 | 5,622,769,686.40 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 219,471,168.90 | 219,471,168.90 | |
| 其他流动资产 | 30,336,938.74 | 30,336,938.74 | |

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 流动资产合计 | 9,815,627,893.13 | 9,572,548,922.36 | -243,078,970.77 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 884,456,958.44 | 884,456,958.44 | |
| 长期股权投资 | 4,199,357,154.67 | 4,199,357,154.67 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 33,219,378.17 | 33,219,378.17 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 166,499,030.91 | 166,499,030.91 | |
| 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 | 4,975,224.51 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 28,510,876.25 | 28,510,876.25 | |
| 递延所得税资产 | 71,049,309.44 | 72,921,396.75 | 1,872,087.31 |
| 其他非流动资产 | 5,157,340.83 | 5,157,340.83 | |
| 非流动资产合计 | 5,393,225,273.22 | 5,395,097,360.53 | 1,872,087.31 |
| 资产总计 | 15,208,853,166.35 | 14,967,646,282.89 | -241,206,883.46 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 1,533,600,653.96 | 1,533,600,653.96 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 919,611,201.96 | 919,611,201.96 | |
| 应付账款 | 5,343,431,835.58 | 5,343,431,835.58 | |
| 预收款项 | 580,485,451.19 | | -580,485,451.19 |
| 合同负债 | | 320,355,658.20 | 320,355,658.20 |

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 应付职工薪酬 | 20,347,745.57 | 20,347,745.57 | |
| 应交税费 | 423,688,492.74 | 423,688,492.74 | |
| 其他应付款 | 922,908,215.63 | 922,908,215.63 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 435,872.00 | 435,872.00 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 384,586,532.81 | 384,586,532.81 | |
| 其他流动负债 | | 29,531,404.25 | 29,531,404.25 |
| 流动负债合计 | 10,128,660,129.44 | 9,898,061,740.70 | -230,598,388.74 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 93,814,983.99 | 93,814,983.99 | |
| 应付债券 | 566,505,470.91 | 566,505,470.91 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 44,725,146.31 | 44,725,146.31 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 1,233,333.33 | 1,233,333.33 | |
| 递延所得税负债 | 1,792,331.72 | 1,792,331.72 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 708,071,266.26 | 708,071,266.26 | |
| 负债合计 | 10,836,731,395.70 | 10,606,133,006.96 | -230,598,388.74 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 1,535,474,733.00 | 1,535,474,733.00 | |
| 其他权益工具 | 122,134,520.99 | 122,134,520.99 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 955,733,215.12 | 955,733,215.12 | |
| 减：库存股 | 49,741,890.00 | 49,741,890.00 | |

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 206,278,876.28 | 205,218,026.81 | -1,060,849.47 |
| 未分配利润 | 1,602,242,315.26 | 1,592,694,670.01 | -9,547,645.25 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 4,372,121,770.65 | 4,361,513,275.93 | -10,608,494.72 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 15,208,853,166.35 | 14,967,646,282.89 | -241,206,883.46 |

调整情况说明：

在首次执行日，公司按照原收入准则的规定、新收入准则的规定进行分类和计量的账面价值及其影响数如下：

| 项目 | 按照原收入准则 | 按照新收入准则 | 影响金额（2020年1月1日） |
|---------|------------------|------------------|-------------------|
| 应收账款 | 2,681,228,747.76 | 1,236,690,247.27 | -1,444,538,500.49 |
| 存货 | 4,421,310,156.68 | | -4,421,310,156.68 |
| 合同资产 | | 5,622,769,686.40 | 5,622,769,686.40 |
| 递延所得税资产 | 71,049,309.44 | 72,921,396.75 | 1,872,087.31 |
| 预收账款 | 580,485,451.19 | | -580,485,451.19 |
| 合同负债 | | 320,355,658.20 | 320,355,658.20 |
| 其他流动负债 | | 29,531,404.25 | 29,531,404.25 |
| 盈余公积 | 206,278,876.28 | 205,218,026.81 | -1,060,849.47 |
| 未分配利润 | 1,602,242,315.26 | 1,592,694,670.01 | -9,547,645.25 |

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 | 13%、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%、20%、15%、12.50% |
| 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 | 20.00% |
| 眉山市岭南岷东生态环境工程有限公司 | 25.00% |
| 岭南香市建设项目管理有限公司 | 25.00% |
| 乳山市岭南生态文化旅游有限公司 | 25.00% |
| 上海恒润数字科技集团股份有限公司 | 15.00% |
| 上海恒润申启多媒体有限公司 | 15.00% |
| 上海恒润文化娱乐发展有限公司 | 20.00% |
| 上海润岭文化投资管理有限公司 | 25.00% |
| 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% |
| 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 | 20.00% |
| 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 | 20.00% |
| 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 | —— |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------------|--------|
| 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 | 20.00% |
| 海口鑫仲源文旅投资有限公司 | 20.00% |
| 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 | 20.00% |
| 岭南生态修复有限公司 | 20.00% |
| 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 | 20.00% |
| 北京昊泽通达科技有限公司 | 20.00% |
| 东莞市新港德恒水务工程有限公司 | 20.00% |
| 深圳信亿投资合伙企业（有限合伙） | 20.00% |
| 深圳鑫泰华金投资合伙企业（有限合伙） | 20.00% |
| 台山市南岭水务工程有限公司 | 25.00% |
| 恩平市南岭水务工程有限公司 | 25.00% |
| 开平市南岭水务工程有限公司 | 25.00% |
| 江门市新会区南岭水务有限公司 | 25.00% |
| 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 | 20.00% |
| 恒润湃乐次元（日照）旅游开发有限公司 | 25.00% |
| 恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司 | 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% |
| 北京岭南润潞环境治理有限公司 | 20.00% |
| 岭南水务（麻栗坡）有限公司 | 20.00% |
| 重庆广维文化旅游发展有限公司 | 20.00% |
| 深圳宏升启源一号投资合伙企业（有限合伙） | 20.00% |
| 岭域文化旅游发展（南雄）有限公司 | 20.00% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|--------|
| 岭南市政建设工程有限公司 | 20.00% |
| 东莞市岭南环保工程有限公司 | 20.00% |
| 东莞市岭森苗木有限公司 | 20.00% |
| 上海润域文化旅游发展有限公司 | 20.00% |
| 南雄市岭创建设工程有限公司 | 20.00% |
| 东莞市岭诚劳务分包有限公司 | 20.00% |
| 东莞岭南一建工程建设有限责任公司 | 20.00% |
| 湖北江岭文化旅游发展有限公司 | 20.00% |

（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，2020 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。

(6) 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。

(7) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。小型微利企业无论按查账征收方式或核定征收方式缴纳企业所得税, 均可享受上述优惠政策。

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 2020 年 1 月 1 日。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 现金 | 903,203.50 | 795,065.68 |
| 银行存款 | 2,375,315,294.46 | 2,063,509,202.14 |
| 其他货币资金 | 268,936,985.73 | 538,807,285.20 |
| 应收利息 | 9,206,141.94 | 3,580,993.05 |
| 合计 | 2,654,361,625.63 | 2,606,692,546.07 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | | 72,448.71 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限的款项总额 | 540,122,443.29 | 577,515,556.70 |

其他货币资金期末余额为 268,936,985.73 元，其中银行保函保证金 29,356,162.71 元、银行承兑汇票保证金 152,049,966.51 元、信用证保证金为 79,525,560.00 元、共管账户资金为 1,545.98 元、农民工工资保证金 8,003,750.53 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、（六十三）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 | 5,832,983.56 | 10,123,893.22 |
| 减：坏账准备 | 638,450.85 | 1,410,058.68 |
| 合计 | 5,194,532.71 | 8,713,834.54 |

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

本期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 | | 3,340,734.50 |
| 合计 | | 3,340,734.50 |

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 | | | | | |

| 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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,832,983.56 | 100.00 | 638,450.85 | 10.95 | 5,194,532.71 |
| 其中：银行承兑票据 | | | | | |
| 商业承兑票据 | 5,832,983.56 | 100.00 | 638,450.85 | 10.95 | 5,194,532.71 |
| 合计 | 5,832,983.56 | 100.00 | 638,450.85 | 10.95 | 5,194,532.71 |

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 | 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 |

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 | 1,410,058.68 | | 771,607.83 | | 638,450.85 |
| 合计 | 1,410,058.68 | | 771,607.83 | | 638,450.85 |

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 | 1,092,004,962.32 |
| 1-2 年 | 532,964,606.74 |
| 2-3 年 | 273,491,471.02 |

| 账龄 | 期末余额 |
|--------|------------------|
| 3-4 年 | 77,033,456.66 |
| 4-5 年 | 83,738,911.38 |
| 5 年及以上 | 63,343,345.43 |
| 合计 | 2,122,576,753.55 |

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 | 65,997,782.29 | 3.11 | 65,997,782.29 | 100.00 | |
| (2) 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,056,578,971.26 | 96.89 | 253,627,353.55 | 12.33 | 1,802,951,617.71 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,056,578,971.26 | 96.89 | 253,627,353.55 | 12.33 | 1,802,951,617.71 |
| 合计 | 2,122,576,753.55 | 100.00 | 319,625,135.84 | 15.06 | 1,802,951,617.71 |

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 | 38,257,588.02 | 1.98 | 38,257,588.02 | 100.00 | |
| (2) 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,897,725,101.92 | 98.02 | 216,517,647.27 | 11.41 | 1,681,207,454.65 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,897,725,101.92 | 98.02 | 216,517,647.27 | 11.41 | 1,681,207,454.65 |
| 合计 | 1,935,982,689.94 | 100.00 | 254,775,235.29 | 13.16 | 1,681,207,454.65 |

应收账款坏账准备的计提标准详见“附注三、（十）”。

(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 | 831,140.00 | 831,140.00 | 100.00 | 公司申请破产，失信被执行人 |
| 客户 2 | 3,990,604.89 | 3,990,604.89 | 100.00 | 公司破产，失信被执行人 |
| 客户 3 | 2,086,500.00 | 2,086,500.00 | 100.00 | 公司申请破产，失信被执行人 |
| 客户 4 | 1,960,000.00 | 1,960,000.00 | 100.00 | 公司破产，失信被执行人 |

| 客户名称 | 期末余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------|---------------|---------------|----------|----------------------|
| 客户 5 | 4,491,741.14 | 4,491,741.14 | 100.00 | 公司破产 |
| 客户 6 | 4,095,116.03 | 4,095,116.03 | 100.00 | 公司破产 |
| 客户 7 | 4,898,065.53 | 4,898,065.53 | 100.00 | 公司破产 |
| 客户 8 | 2,196,900.00 | 2,196,900.00 | 100.00 | 公司根据款项可回收情况,全部计提信用损失 |
| 客户 9 | 4,835,074.00 | 4,835,074.00 | 100.00 | |
| 客户 10 | 4,773,064.06 | 4,773,064.06 | 100.00 | |
| 客户 11 | 3,151,622.01 | 3,151,622.01 | 100.00 | |
| 客户 12 | 1,610,215.75 | 1,610,215.75 | 100.00 | |
| 客户 13 | 18,678,578.82 | 18,678,578.82 | 100.00 | |
| 客户 14 | 8,078,000.00 | 8,078,000.00 | 100.00 | |
| 客户 15 | 321,160.06 | 321,160.06 | 100.00 | |
| 合计 | 65,997,782.29 | 65,997,782.29 | 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 | 206,717,357.69 | 9,478,696.26 | 4.59 |
| 1-2 年 | 5,504,222.87 | 1,021,378.35 | 18.56 |
| 合计 | 212,221,580.56 | 10,500,074.61 | 4.95 |

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 | 726,537,595.17 | 34,483,601.48 | 4.75 |
| 1-2 年 | 370,391,911.07 | 38,733,889.82 | 10.46 |
| 2-3 年 | 181,559,550.51 | 36,071,190.07 | 19.87 |
| 3-4 年 | 40,352,586.51 | 12,853,017.44 | 31.85 |
| 4-5 年 | 34,681,815.79 | 14,728,300.69 | 42.47 |
| 5 年以上 | 17,465,014.18 | 9,507,893.06 | 54.44 |
| 合计 | 1,370,988,473.23 | 146,377,892.56 | 10.68 |

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 | 20,834,529.68 | 1,593,975.99 | 7.65 |
| 1-2 年 | 21,105,592.89 | 3,043,961.89 | 14.42 |
| 2-3 年 | 15,921,201.35 | 3,428,292.93 | 21.53 |
| 3-4 年 | 19,655,597.24 | 5,432,094.67 | 27.64 |
| 4-5 年 | 13,924,536.85 | 7,063,543.94 | 50.73 |
| 5 年以上 | 18,613,564.86 | 15,961,878.07 | 85.75 |
| 合计 | 110,055,022.87 | 36,523,747.49 | 33.19 |

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 | 137,706,234.99 | 7,073,239.94 | 5.14 |
| 1-2 年 | 131,305,967.84 | 16,165,200.27 | 12.31 |
| 2-3 年 | 51,221,119.74 | 11,454,063.95 | 22.36 |
| 3-4 年 | 14,612,043.28 | 4,391,244.28 | 30.05 |
| 4-5 年 | 16,456,936.32 | 10,386,459.90 | 63.11 |
| 5 年以上 | 12,011,592.43 | 10,755,430.55 | 89.54 |
| 合计 | 363,313,894.60 | 60,225,638.89 | 16.58 |

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 | 38,257,588.02 | 27,740,194.27 | | | | 65,997,782.29 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 216,517,647.27 | 45,161,553.64 | | 490,002.00 | -7,561,845.36 | 253,627,353.55 |
| 合计 | 254,775,235.29 | 72,901,747.91 | | 490,002.00 | -7,561,845.36 | 319,625,135.84 |

注：坏账准备的其他变动系本期处置子公司坏账准备转出所致。

4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|--------------|------------|
| 英德市浛洸镇人民政府 | 489,669.34 |
| 阿拉山口市农林畜牧兽医局 | 332.66 |

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 | 关联方 | 114,086,144.50 | 5.37 | 5,226,617.37 |
| 第二名 | 非关联方 | 113,896,387.63 | 5.37 | 8,343,681.75 |
| 第三名 | 非关联方 | 84,700,475.57 | 3.99 | 8,609,309.87 |
| 第四名 | 非关联方 | 75,775,639.34 | 3.57 | 3,471,513.75 |
| 第五名 | 非关联方 | 69,774,762.11 | 3.29 | 6,622,608.91 |
| 合计 | | 458,233,409.15 | 21.59 | 32,273,731.65 |

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 | 2,119,200.00 | 7,010,000.00 |
| 合计 | 2,119,200.00 | 7,010,000.00 |

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 | 2,119,200.00 | 100.00 | | | 2,119,200.00 |
| 其中：银行承兑票据 | 2,119,200.00 | 100.00 | | | 2,119,200.00 |
| 商业承兑票据 | | | | | |
| 合计 | 2,119,200.00 | 100.00 | | | 2,119,200.00 |

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 | 7,010,000.00 | 100.00 | | | 7,010,000.00 |
| 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 |

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 | 65,338,002.56 | 1,500,000.00 |
| 合计 | 65,338,002.56 | 1,500,000.00 |

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 | 86,539,243.86 | 93.54 | 46,020,339.35 | 90.15 |
| 1-2年 | 4,255,219.05 | 4.60 | 3,598,104.63 | 7.05 |
| 2-3年 | 1,362,435.96 | 1.47 | 1,251,045.42 | 2.45 |
| 3年及以上 | 361,928.53 | 0.39 | 178,104.42 | 0.35 |
| 合计 | 92,518,827.40 | 100.00 | 51,047,593.82 | 100.00 |

其中账龄超1年且金额重要的预付款项情况：

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2,744,689.57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 | 其他关联方 | 6,983,053.89 | 7.55 |
| 第二名 | 非关联方 | 4,584,955.74 | 4.96 |

| 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 (%) |
|------|--------|---------------|---------------------|
| 第三名 | 非关联方 | 4,500,000.00 | 4.86 |
| 第四名 | 非关联方 | 4,500,000.00 | 4.86 |
| 第五名 | 非关联方 | 3,780,952.30 | 4.09 |
| 合计 | | 24,348,961.93 | 26.32 |

(六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 5,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 361,186,089.80 | 290,851,264.83 |
| 合计 | 366,186,089.80 | 290,851,264.83 |

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) | 213,576,632.04 |
| 1—2年(含2年) | 95,761,293.85 |
| 2—3年(含3年) | 66,131,877.07 |
| 3—4年(含4年) | 53,334,364.14 |
| 4—5年(含5年) | 8,405,181.92 |
| 5年以上 | 11,844,531.28 |
| 合计 | 449,053,880.30 |

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 | 124,303,015.22 | 217,555,535.44 |
| 往来款 | 259,728,657.20 | 87,654,042.82 |
| 押金 | 9,288,922.57 | 13,276,870.33 |
| 备用金 | 6,898,930.68 | 10,705,329.75 |
| 股权转让款 | 44,745,508.20 | 9,677,000.00 |
| 其他 | 4,088,846.43 | 8,080,782.62 |
| 合计 | 449,053,880.30 | 346,949,560.96 |

(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) | |
| 2020年1月1日余额 | 51,098,296.13 | | 5,000,000.00 | 56,098,296.13 |
| 2020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 | 29,388,851.23 | | 3,089,980.00 | 32,478,831.23 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | -709,336.86 | | | -709,336.86 |
| 2020年12月31日余额 | 79,777,810.50 | | 8,089,980.00 | 87,867,790.50 |

期末处于第一阶段坏账准备：

| 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(%) | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 440,963,900.30 | 100.00 | 79,777,810.50 | 18.09 | 361,186,089.80 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 440,963,900.30 | 100.00 | 79,777,810.50 | 18.09 | 361,186,089.80 |
| 合计 | 440,963,900.30 | 100.00 | 79,777,810.50 | 18.09 | 361,186,089.80 |

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：账龄组合 | 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 |

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 | 170,000.00 | 170,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 2 | 800,000.00 | 800,000.00 | 100.00 | 诉讼败诉, 无法收回 |
| 单位 3 | 90,000.00 | 90,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 4 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 5 | 1,304,980.00 | 1,304,980.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 6 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00 | 对方已进入破产清算程序 |
| 单位 7 | 625,000.00 | 625,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 8,089,980.00 | 8,089,980.00 | 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 | 56,098,296.13 | 32,478,831.23 | | | -709,336.86 | 87,867,790.50 |
| 合计 | 56,098,296.13 | 32,478,831.23 | | | -709,336.86 | 87,867,790.50 |

注：坏账准备的其他变动系本期子公司注销或转让坏账准备转出所致。

(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 |
|------|-------|----------------|-------|----------------------|---------------|
| 第一名 | 往来款 | 85,822,544.52 | 0-2 年 | 19.11 | 5,323,838.98 |
| 第二名 | 股权转让款 | 32,191,108.20 | 1 年以内 | 7.17 | 540,810.62 |
| 第三名 | 往来款 | 30,800,000.00 | 2-3 年 | 6.86 | 10,164,000.00 |
| 第四名 | 往来款 | 23,800,000.00 | 3-4 年 | 5.30 | 10,895,640.00 |
| 第五名 | 往来款 | 23,636,531.25 | 1 年以内 | 5.26 | 17,828.24 |
| 合计 | | 196,250,183.97 | | 43.70 | 26,942,117.84 |

(7) 期末公司不存在涉及政府补助的应收款项

(8) 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) 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 | 1,654,365.73 | 629,800.48 | 1,024,565.25 | 1,261,124.14 | 688,319.33 | 572,804.81 |
| 原材料 | 34,443,063.68 | | 34,443,063.68 | 29,848,939.19 | | 29,848,939.19 |
| 在产品 | 17,197,810.93 | 3,735,848.83 | 13,461,962.10 | 53,782,327.01 | | 53,782,327.01 |
| 库存商品 | | | | 17,349,686.39 | | 17,349,686.39 |
| 低值易耗品 | | | | 13,032.76 | | 13,032.76 |
| 消耗性生物资产 | 10,180,430.11 | | 10,180,430.11 | 34,028,483.12 | | 34,028,483.12 |
| 开发成本 | 219,605,654.91 | | 219,605,654.91 | 165,788,960.31 | | 165,788,960.31 |
| 合计 | 283,081,325.36 | 4,365,649.31 | 278,715,676.05 | 302,072,552.92 | 688,319.33 | 301,384,233.59 |

(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 | 165,788,960.31 | | | 53,816,694.60 | 219,605,654.91 | | | 自有资金 |

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 | 688,319.33 | | | 58,518.85 | | 629,800.48 |
| 在产品 | | 3,735,848.83 | | | | 3,735,848.83 |
| 合计 | 688,319.33 | 3,735,848.83 | | 58,518.85 | | 4,365,649.31 |

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、（十一）”。

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. 其他情况说明

报告期末消耗性生物资产 10,180,430.11 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）合同资产

1. 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 5,419,770,692.75 | 344,180,051.40 | 5,075,590,641.35 |
| 已结算未达到收款时点的资产 | 2,009,741,110.35 | 113,654,575.14 | 1,896,086,535.21 |
| 已竣工项目质保金 | 24,419,541.79 | 1,156,565.04 | 23,262,976.75 |
| 合计 | 7,453,931,344.89 | 458,991,191.58 | 6,994,940,153.31 |

续上表

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 5,592,946,607.88 | 319,670,676.80 | 5,273,275,931.08 |
| 已结算未达到收款时点的资产 | 1,706,401,703.63 | 73,362,812.97 | 1,633,038,890.66 |
| 已竣工项目质保金 | 40,428,110.18 | 1,637,147.37 | 38,790,962.81 |
| 合计 | 7,339,776,421.69 | 394,670,637.14 | 6,945,105,784.55 |

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|-----------------|-----------------|------------|
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | -251,928,178.70 | 工程项目进行结算所致 |
| 已结算未达到收款时点的资产 | 303,339,406.72 | 工程项目进行结算所致 |
| 合计 | 51,411,228.02 | -- |

3. 本期合同资产计提减值准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|------------|-------|---------------|----------------|
| | | 计提 | 转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 319,670,676.80 | 26,222,220.41 | | | -1,712,845.81 | 344,180,051.40 |
| 已结算未达到收款时点的资产 | 73,362,812.97 | 40,291,762.17 | | | | 113,654,575.14 |
| 已竣工项目质保金 | 1,637,147.37 | | 480,582.33 | | | 1,156,565.04 |
| 合计 | 394,670,637.14 | 66,513,982.58 | 480,582.33 | | -1,712,845.81 | 458,991,191.58 |

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 | 20,919,739,035.52 |
| 累计已确认毛利 | 5,526,499,154.30 |
| 减：预计损失 | 344,180,051.40 |
| 已办理结算的金额 | 21,026,467,497.07 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 5,075,590,641.35 |

(九) 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 | 153,782,694.63 | 21,924.02 | 153,760,770.61 | 152,020,194.75 | | 2021年 |
| 合计 | 153,782,694.63 | 21,924.02 | 153,760,770.61 | 152,020,194.75 | | |

持有待售资产减值准备的情况：

| 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 | |
| 持有待售资产 | 9,044,214.94 | -591,974.41 | | | -8,430,316.51 | 21,924.02 |
| 合计 | 9,044,214.94 | -591,974.41 | | | -8,430,316.51 | 21,924.02 |

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（2020年1月更名为恒润

湃乐次元（日照）旅游开发有限公司）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。

上述子公司转让截至 2020 年 12 月 31 日尚未完成，因此期末将三级子公司恒润湃乐次元（日照）旅游开发有限公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十）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 | 526,183,576.90 | 588,253.96 | 525,595,322.94 |
| 合计 | 526,183,576.90 | 588,253.96 | 525,595,322.94 |

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 | 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 |

一年内到期非流动资产期末余额比期初余额增加 198,271,413.65 元，幅度为 60.46%，主要系 BT 项目及 PPP 项目进入收款期所致。

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) | |
| 2020年1月1日余额 | 1,341,858.44 | | | 1,341,858.44 |
| 2020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 | | | | |
| 本期转回 | 753,604.48 | | | 753,604.48 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |

| 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) | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020年12月31日余额 | 588,253.96 | | | 588,253.96 |

(十一) 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 | 29,817,633.63 | 42,277,300.92 |
| 预交所得税 | 10,614,790.86 | 202,117.44 |
| 留抵税金 | 47,253,075.10 | 17,360,122.69 |
| 待取得抵扣凭证的进项税额 | 35,376,950.51 | 51,718,639.99 |
| 预交增值税 | 1,996,394.19 | 886,792.30 |
| 预交土地增值税 | 2,116,177.86 | 939,999.83 |
| 结构性存款 | 45,000,000.00 | |
| 其他 | 106,317.97 | |
| 合计 | 172,281,340.12 | 113,384,973.17 |

(十二) 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 | 2,079,035,840.30 | 5,776,340.82 | 2,073,259,499.48 | 3.12%-9.18% |
| 其中：未实现融资收益 | 115,514,528.35 | | 115,514,528.35 | |
| 其他（注） | 9,140,269.17 | | 9,140,269.17 | |
| 其中：未实现融资收益 | 751,310.43 | | 751,310.43 | |
| 合计 | 2,088,176,109.47 | 5,776,340.82 | 2,082,399,768.65 | |

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 | 2,546,728,815.18 | 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 | |

注：其他是公司向“绵阳河流域（柳梢堰片区）生态整治（一期）”发包方德阳经开区发展（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。2020年，“绵阳河流域（柳梢堰片区）生态整治（一期）”已竣工验收进入回款期。

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) | |
| 2020年1月1日余额 | 6,042,377.79 | | | 6,042,377.79 |
| 2020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 | 29,937,594.69 | | | 29,937,594.69 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | -30,203,631.66 | | | -30,203,631.66 |
| 2020年12月31日余额 | 5,776,340.82 | | | 5,776,340.82 |

注：坏账准备的其他变动系本期子公司转让坏账准备转出所致。

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。

(十三) 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 | | | | | | | | | | |
| 嘉祥岭南园林工程有限公司(注1) | 90,372,923.58 | | | -2,069,104.15 | | | | | 88,303,819.43 | |
| 鲁甸县岭甸环境工程有限公司(注1) | 80,302,865.11 | | | 10,613,903.24 | | | | | 90,916,768.35 | |
| 灵璧县岭城建设投资有限公司(注1) | 123,464,992.38 | | | 5,314.97 | | | | | 123,470,307.35 | |
| 日照岭南海洋园林工程有限公司(注1) | 29,869,254.74 | 60,100,000.00 | | -82,669.59 | | | | | 89,886,585.15 | |
| 吕梁市离石区岭南生态工程有限公司(注1) | 926,182.38 | | | -1,552.39 | | | | | 924,629.99 | |
| 广西交岭环境工程有限公司(注1) | 101,274,969.54 | | | 4,476,353.37 | | | | | 105,751,322.91 | |
| 长丰县丰岭生态建设工程有限公司(注1) | 195,275,288.81 | | | 47,029.82 | | | | | 195,322,318.63 | |
| 监利县锦沙湖湿地公园有限公司(注1) | 30,273,096.97 | | | 692.32 | | | | | 30,273,789.29 | |
| 邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司(注1) | 40,551,200.00 | | | | | | | | 40,551,200.00 | |
| 岭南水务(连平)有限公司(注1) | 20,301,525.43 | 49,450,000.00 | | -24,467.31 | | | | | 69,727,058.12 | |
| 黄山润宁生态建设有限公司(注1) | 13,501,855.76 | 37,247,972.00 | | -4,367.98 | | | | | 50,745,459.78 | |
| 齐河县绿景园林绿化工程有限公司(注1) | -660.98 | | | -1,033.79 | | | | | -1,694.77 | |
| 巴林右旗岭南园林建设有限公司(注1) | 2,200,395.46 | | | -31,907.67 | | | | | 2,168,487.79 | |
| 北京中水岭南生态环境咨询有限公司(注1) | | | | | | | | | | |
| 东莞市滨海湾岭南生态环境有限公司(注1) | | | | | | | | | | |

| 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 | | |
| 东莞市岭翰建设投资有限公司(注1) | | | | | | | | | | |
| 泗阳新源水务工程有限责任公司 | 72,015,740.43 | | | -306,597.13 | | | | | | 71,709,143.30 |
| 江苏惠民水务有限公司 | 251,152,212.31 | | | -5,216.75 | | | | | | 251,146,995.56 |
| 乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司(注1) | 246,383,918.64 | | | 23,963,963.97 | | | | | | 270,347,882.61 |
| 岭南水务(紫金)有限公司(注1) | 53,008,495.58 | 83,836,000.00 | | -33,240.77 | | | | | | 136,811,254.81 |
| 西峡县龙乡岭南建设工程有限公司(注1) | 129,667,622.56 | 16,834,673.75 | | 66,594.83 | | | | | | 146,568,891.14 |
| 广西崇左市岭南城市建设有限责任公司(注1) | 62,869,077.47 | | | -891,964.72 | | | | | | 61,977,112.75 |
| 昌吉市岭海工程管理服务有限责任公司(注1) | 34,907,332.58 | | | -3,506,614.86 | | | | | | 31,400,717.72 |
| 尉氏县岭南建设工程有限公司(注1) | 5,200,431.63 | 50,000,000.00 | | 1,615.02 | | | | | | 55,202,046.65 |
| 江苏岭源水务有限责任公司(注1) | 241,965,150.00 | | | 255,068.70 | | | | | | 242,220,218.70 |
| 南雄市灵潭岭兴文化旅游发展有限公司(注2) | 91,206.50 | 2,271,400.00 | | -440,434.76 | | | | | | 1,922,171.74 |
| 广西容县建岭建设有限公司 | | 120,000.00 | | 212.70 | | | | | | 120,212.70 |
| 阿克苏绿秀项目管理有限责任公司 | | 47,500,000.00 | | -913.78 | | | | | | 47,499,086.22 |
| 岭南水务(汕尾)有限公司 | | 16,395,000.00 | | -280.47 | | | | | | 16,394,719.53 |
| 南充市北控岭南生态环境治理有限公司 | | 40,000,000.00 | | -2,025.00 | | | | | | 39,997,975.00 |
| 湖北岭南浩淼供水有限公司 | | 4,000,000.00 | | | | | | | | 4,000,000.00 |

| 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 |
| 葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司 | | 97,331,400.00 | | | | | | | | 97,331,400.00 | |
| 兴化中交岭南建设管理有限公司 | | 10,712,280.00 | | 31,723.20 | | | | | | 10,744,003.20 | |
| 小计 | 1,825,575,076.88 | 515,798,725.75 | | 32,060,081.02 | | | | | | 2,373,433,883.65 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 微传播(北京)网络科技股份有限公司 | 309,847,812.59 | | | 4,621,059.45 | -14,324,486.38 | 3,060,474.70 | | 192,574,324.52 | | 110,630,535.84 | 192,574,324.52 |
| 横琴花木交易中心股份有限公司(注3) | | | | | | | | | | | 4,753,007.51 |
| 上海圣好信息科技有限公司 | 381,718.74 | | | 176,733.44 | | | | | -57,236.18 | 501,216.00 | |
| 中宁县碧水源水务有限公司 | 45,737,945.15 | | | 4,554.85 | | | | | | 45,742,500.00 | |
| 汾阳市碧水源水务有限公司 | 29,748,397.77 | | | -183,747.57 | | | | | | 29,564,650.20 | |
| 北京正泽水务有限公司 | 14,970,646.05 | 4,240,000.00 | | 14,263.29 | | | | | | 19,224,909.34 | |
| 北京兴顺水务有限公司 | 2,036,443.06 | | | 13,813.78 | | | | | | 2,050,256.84 | |
| 上海四次元文化发展合伙企业(有限合伙)(注4) | 2,430,765.51 | | | -3,351,878.77 | | | | | 4,214,768.63 | 3,293,655.37 | |
| 北京本农科技发展有限公司(注5) | | | | | | | | | 39,975,885.99 | 39,975,885.99 | |
| 昌吉市丹霞气泉谷景区管理有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 405,153,728.87 | 4,240,000.00 | | 1,294,798.47 | -14,324,486.38 | 3,060,474.70 | | 192,574,324.52 | 44,133,418.44 | 250,983,609.58 | 197,327,332.03 |
| 合计 | 2,230,728,805.75 | 520,038,725.75 | | 33,354,879.49 | -14,324,486.38 | 3,060,474.70 | | 192,574,324.52 | 44,133,418.44 | 2,624,417,493.23 | 197,327,332.03 |

注 1：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、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股份有限公司、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、岭南水务(汕尾)有限公司、南充市北控岭南生态环境治理有限公司、阿克苏绿秀项目管理有限责任公司、湖北岭南浩淼供水有限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 2：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 3：2014 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以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，因此对长期股权投资余额全额计提减值准备。

注 4：2016 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。

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2020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。

2019年12月，上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）及岭南投资有限公司与上海旌毅投资管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，以合计1500万元的价格转让上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）、岭南投资有限公司分别所持有上海四次元文化集团有限公司14%及1%的股权。上述转让上海四次元文化集团有限公司于2020年1月完成工商变更。转让完成后，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85%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 25.5% 的权益。

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、2019 年及 2020 年，该笔交易分别产生内部未实现工程利润 9,458,535.34 元、19,471,333.83 元及 -123,676.03 元，合并报表将其抵销对应的长期股权投资。同时 2020 年 1 月上海四次元文化集团有限公司股权的处置，导致本期转回以前年度冲减的顺流交易共 4,091,092.61 元。

注 5：2020 年 12 月，公司与四川银创产融资本控股有限公司签订股权转让协议，以 107,303,694.00 元的价格转让一级子公司北京本农科技发展有限公司 51% 的股权，公司因此丧失对北京本农科技发展有限公司的控制权，成本法转权益法核算，按转让后的股权份额追溯确认以前年度的投资收益以及公允价值增值部分。

（十四）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 | 186,290,000.00 | 153,290,000.00 |
| 合计 | 186,290,000.00 | 153,290,000.00 |

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 | 5,000,000.00 |
| 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 | 1,000,000.00 | | | | | 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 | |
| 菏泽花舞世界文化旅游开发有限公司 | 1,000,000.00 | 4,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | |
| 恒润博雅应急科技有限公司 | | | | | | | |
| 水发华夏部落（菏泽）文化旅游开发有限公司 | | 1,500,000.00 | | | | 1,500,000.00 | |
| 唐山全域治水生态建设集团有限公司 | | 12,600,000.00 | | | | 12,600,000.00 | |
| 上海福旅文化传媒有限公司 | | 15,000,000.00 | | | | 15,000,000.00 | |
| 合计 | 153,290,000.00 | 33,100,000.00 | 100,000.00 | | | 186,290,000.00 | 5,000,000.00 |

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 | 5,000,000.00 | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 菏泽花舞世界文化旅游开发有限公司 | | | | | | |
| 恒润博雅应急科技有限公司 | | | | | | |
| 水发华夏部落（菏泽）文化旅游开发有限公司 | | | | | | |
| 唐山全域治水生态建设集团有限公司 | | | | | | |
| 上海福旅文化传媒有限公司 | | | | | | |
| 合计 | 5,000,000.00 | | | | | |

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。

（十五）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） | 32,602,617.20 | 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 | 32,619,624.70 | 33,236,385.67 |

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） | 33,219,378.17 | | 519,682.81 | -97,078.16 | | 32,602,617.20 |
| 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 | 33,236,385.67 | | 519,682.81 | -97,078.16 | | 32,619,624.70 |

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，已全额计提减值准备，期末公允价值为 0。

（十六）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 | 353,801,425.35 | 56,340,524.56 | 102,000,165.63 | 53,176,592.93 | 1,423,640.62 | 566,742,349.09 |
| 2. 本期增加金额 | 17,941,637.77 | 3,499,048.82 | 2,093,085.40 | 2,071,972.88 | 84,839.37 | 25,690,584.24 |
| （1）购置 | 219,166.60 | 3,499,048.82 | 2,093,085.40 | 2,071,972.88 | 84,839.37 | 7,968,113.07 |
| （2）其他增加 | 17,722,471.17 | | | | | 17,722,471.17 |
| 3. 本期减少金额 | | 2,803,723.17 | 5,660,686.91 | 7,484,139.41 | 402,055.00 | 16,350,604.49 |
| （1）处置或报废 | | 226,005.69 | 4,990,086.89 | 1,660,116.85 | 402,055.00 | 7,278,264.43 |
| （2）其他减少 | | 2,577,717.48 | 670,600.02 | 5,824,022.56 | | 9,072,340.06 |
| 4. 期末余额 | 371,743,063.12 | 57,035,850.21 | 98,432,564.12 | 47,764,426.40 | 1,106,424.99 | 576,082,328.84 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 35,215,068.97 | 21,637,388.91 | 34,025,489.21 | 27,833,758.17 | 1,040,399.32 | 119,752,104.58 |
| 2. 本期增加金额 | 17,453,963.63 | 5,287,112.09 | 9,788,404.46 | 6,466,036.28 | 60,387.46 | 39,055,903.92 |
| （1）计提 | 17,453,963.63 | 5,287,112.09 | 9,788,404.46 | 6,466,036.28 | 60,387.46 | 39,055,903.92 |
| 3. 本期减少金额 | | 373,113.24 | 3,486,581.46 | 3,698,006.65 | 55,610.36 | 7,613,311.71 |

| 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 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| (1) 处置或报废 | | 27,596.25 | 3,327,439.00 | 331,925.97 | 55,610.36 | 3,742,571.58 |
| (2) 其他减少 | | 345,516.99 | 159,142.46 | 3,366,080.68 | | 3,870,740.13 |
| 4. 期末余额 | 52,669,032.60 | 26,551,387.76 | 40,327,312.21 | 30,601,787.80 | 1,045,176.42 | 151,194,696.79 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 319,074,030.52 | 30,484,462.45 | 58,105,251.91 | 17,162,638.60 | 61,248.57 | 424,887,632.05 |
| 2. 期初账面价值 | 318,586,356.38 | 34,703,135.65 | 67,974,676.42 | 25,342,834.76 | 383,241.30 | 446,990,244.51 |

本期固定资产及累计折旧的其他增加是公司内部资产类别重分类所致，其他减少是本期处置子公司所致。

(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 | 538,113.75 | | 3,848,179.30 | |
| 合计 | 4,386,293.05 | 538,113.75 | | 3,848,179.30 | |

(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 | 3,571,965.99 | 租用土地上建厂房 |

| 所属公司 | 固定资产名称 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------------|--------|----------------|------------|
| 新疆绿美南疆生态农业发展有限公司 | 产业园 | 119,548,125.00 | 租用土地上建产业园 |
| 合计 | | 123,120,090.99 | |

(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 | 30,421,240.81 | 10,605,564.17 | | 19,815,676.64 |
| 运输设备 | 54,474,575.52 | 26,297,729.25 | | 28,176,846.27 |
| 办公设备 | 13,389,885.09 | 9,838,043.30 | | 3,551,841.79 |
| 其他设备 | 531,202.64 | 472,372.65 | | 58,829.99 |
| 合计 | 98,816,904.06 | 47,213,709.37 | | 51,603,194.69 |

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贷款的一种方式，并以公司固定资产作为该贷款的抵押担保物。

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，并于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贷款的一种方式，并以公司固定资产作为该贷款的抵押担保物。

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贷款的一种方式，并以公司固定资产作为该贷款的抵押担保物。

2. 固定资产清理

无。

(十七) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 12,774,771.23 | 9,083,535.14 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 12,774,771.23 | 9,083,535.14 |

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 |
| 通州区宋庄镇小堡村污水处理站BOT项目 | 12,774,771.23 | | 12,774,771.23 | 9,083,535.14 | | 9,083,535.14 |
| 合计 | 12,774,771.23 | | 12,774,771.23 | 9,083,535.14 | | 9,083,535.14 |

(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 |
|---------------------|-------------|--------------|--------------|------------|----------|----------|---------------|-----------|--------------|-----------|-------------|-------|------|
| 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 | 3,691,236.09 | | | | 12,774,771.23 | | | | 92.85 | 92.85 | 自筹 |
| 合计 | | 9,083,535.14 | 3,691,236.09 | | | | 12,774,771.23 | | | | | | |

(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。

（十八）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 | 20,569,511.93 | 7,614,630.86 | 45,798,386.79 |
| 2、本期增加金额 | 120,300,000.00 | 960,659.82 | | 121,260,659.82 |
| (1) 购置 | 120,300,000.00 | 960,659.82 | | 121,260,659.82 |
| 3、本期减少金额 | 120,300,000.00 | 169,014.89 | | 120,469,014.89 |
| (1) 处置 | | 5,147.80 | | 5,147.80 |
| (2) 其他减少 | 120,300,000.00 | 163,867.09 | | 120,463,867.09 |
| 4、期末余额 | 17,614,244.00 | 21,361,156.86 | 7,614,630.86 | 46,590,031.72 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、期初余额 | 2,585,381.16 | 7,686,360.36 | 3,509,440.50 | 13,781,182.02 |
| 2、本期增加金额 | 1,104,461.16 | 3,559,583.24 | 1,093,713.00 | 5,757,757.40 |
| (1) 计提 | 1,104,461.16 | 3,559,583.24 | 1,093,713.00 | 5,757,757.40 |
| 3、本期减少金额 | 751,875.00 | 83,833.40 | | 835,708.40 |
| (1) 处置 | | 5,147.80 | | 5,147.80 |
| (2) 其他减少 | 751,875.00 | 78,685.60 | | 830,560.60 |
| 4、期末余额 | 2,937,967.32 | 11,162,110.20 | 4,603,153.50 | 18,703,231.02 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末余额 | 14,676,276.68 | 10,199,046.66 | 3,011,477.36 | 27,886,800.70 |
| 2、期初余额 | 15,028,862.84 | 12,883,151.57 | 4,105,190.36 | 32,017,204.77 |

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。

（十九）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 | 448,745,958.81 | | | 448,745,958.81 |

| 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 | |
| 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 | 1,097,050,629.85 | | 12,709,879.24 | 1,084,340,750.61 |

商誉本期减少是本期公司将前期非同一控制下企业合并的一级子公司北京本农科技发展有限公司的股权部分转让，一级子公司上海恒润文化集团有限公司将前期非同一控制下企业合并的子公司上海钦龙科技设备有限公司的股权部分转让，丧失控制权而转出的商誉。

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 | | | | |
| 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 | | 214,697,312.53 | | 214,697,312.53 |
| 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 | 2,906,316.80 | 214,697,312.53 | | 217,603,629.33 |

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，SungwolHoldingsCo.,Ltd自收购以来没能有效经营，账面净资产为负值，公司拟近期内进行处置，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 |
|--------------------------|----------------|--------------|
| 商誉账面余额① | 448,691,284.53 | 479,674.29 |
| 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 |
| 资产组的公允价值④ | 154,692,714.81 | 187,640.23 |
| 包含整体商誉的资产组的公允价值⑤=③+④ | 603,383,999.34 | 667,314.52 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（回收金额）⑥ | 760,448,372.65 | 1,896,531.98 |
| 商誉减值损失（大于0时）⑦=⑤-⑥ | | |

续上表

| 项目 | 德马吉 | 岭南水务 |
|--------------------------|----------------|------------------|
| 商誉账面余额① | 330,993,717.53 | 301,269,757.47 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值② | | 100,423,252.49 |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉余额③=①+② | 330,993,717.53 | 401,693,009.96 |
| 资产组的公允价值④ | 10,628,068.15 | 9,804,448.45 |
| 包含整体商誉的资产组的公允价值⑤=③+④ | 341,621,785.68 | 411,497,458.41 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（回收金额）⑥ | 126,924,473.15 | 1,315,698,347.73 |
| 商誉减值损失（大于0时）⑦=⑤-⑥ | 214,697,312.53 | |

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2021年4月10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（2021）第BJV2003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2021年4月10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（2021）第BJV2004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2021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（2021）第BJV2002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）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。

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。

G、上海恒润数字科技集团股份有限公司在 2018 年 11 月取得高新技术企业证书，上海恒润文化科技有限公司在 2019 年 10 月取得高新技术企业证书，上海恒润申启多媒体有限公司在 2018 年 11 月取得高新技术企业证书，假设上述单位在高新技术企业证书到期后能够续期；德马吉国际展览有限公司在 2018 年 11 月取得高新技术企业证书，假设在高新技术企业证书到期后能够续期。

(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 | 2021-2025 年（后续为稳定期） | 注 1 | 0% | 20.67%~22.26% | 11.81% |
| 上海恒润文化科技有限公司 | 2021-2025 年（后续为稳定期） | 注 2 | 0% | 20.29%~23.20% | 11.82% |
| 上海恒润申启多媒体有限公司 | 2021-2025 年（后续为稳定期） | 注 3 | 0% | 11.81%~13.75% | 12.18% |
| 德马吉国际展览有限公司 | 2021-2025 年（后续为稳定期） | 注 4 | 0% | 1.31%~10.77% | 12.06% |
| 岭南水务集团有限公司 | 2021-2025 年（后续为稳定期） | 注 5 | 0% | 7.57%~8.95% | 12.20% |

注 1：根据恒润股份目前尚未完工项目、新签合同项目、公司意向项目及 2021 年项目施工情况对主题文化创意业务预测期收入进行预测，预计 2021 年至 2025 年预计销售收入增长率分别为：114.07%、10.00%、8.00%、5.00%、0%。

注 2：根据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 2021 年项目施工情况对主题文化创意业务预测期收入进行预测，预计 2021 年至 2025 年预计销售收入增长率分别为：40.22%、10.00%、8.00%、5.00%、0%。

注 3：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 2021 年至 2025 年预计销售收入增长率分别为：10.00%、10.00%、8.00%、5.00%、0%。

注 4：根据德马吉目前在手订单、项目跟踪情况、2021 年项目施工情况以及管理

层对未来收入预测情况进行预测，预计2021年至2025年预计销售收入增长率分别为：137.46%、29.47%、22.76%、22.29%、18.23%、。

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2021年至2025年预计销售收入增长率分别为：12.58%、3%、3%、0%、0%。

（二十）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 | 59,757,914.17 | 8,096,350.98 | 15,182,965.42 | 4,070,361.03 | 48,600,938.70 |
| 售后租赁服务费 | 4,544,025.10 | | 3,207,547.16 | | 1,336,477.94 |
| 苗场建设费 | 132,095.62 | | 93,856.32 | | 38,239.30 |
| 租金 | 630,413.45 | 100,000.00 | 403,750.09 | | 326,663.36 |
| 园林景观 | 19,515,818.77 | 718,434.40 | 3,669,591.35 | 3,880,248.18 | 12,684,413.64 |
| 其他 | 1,982,251.01 | 704,005.97 | 735,810.58 | | 1,950,446.40 |
| 合计 | 86,562,518.12 | 9,618,791.35 | 23,293,520.92 | 7,950,609.21 | 64,937,179.34 |

长期待摊费用本期其他减少是公司内部资产重分类及处置子公司所致。

（二十一）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 |
| 坏账准备引起的 | 406,430,030.94 | 66,522,249.40 | 355,411,319.60 | 60,574,537.95 |
| 合同资产减值准备引起的 | 455,097,558.96 | 73,786,930.06 | 352,884,612.30 | 55,438,287.76 |
| 内部交易损益引起的 | 98,782,965.85 | 20,919,140.46 | 78,529,723.28 | 17,174,769.40 |
| 可弥补亏损引起的 | 261,222,384.14 | 42,588,580.40 | 37,050,628.28 | 8,367,965.60 |
| 递延收益引起的 | 966,666.67 | 145,000.00 | 1,233,333.33 | 185,000.00 |
| 存货跌价引起的 | 4,365,649.31 | 654,847.40 | 688,319.34 | 103,247.90 |
| 金融资产公允价值变动及跌价引起的 | 18,400,000.00 | 2,760,000.00 | 18,400,000.00 | 2,760,000.00 |
| 合计 | 1,245,265,255.87 | 207,376,747.72 | 844,197,936.13 | 144,603,808.61 |

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 | 1,223,826.83 | 196,909.28 | 1,527,686.43 | 255,823.50 |

| 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 |
| 金融资产公允价值变动 | 11,851,800.01 | 1,777,769.98 | 11,948,878.16 | 1,792,331.72 |
| 合计 | 13,075,626.84 | 1,974,679.26 | 13,476,564.59 | 2,048,155.22 |

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 | 11,716,295.93 | 6,042,531.56 |
| 可弥补的亏损 | 78,170,478.20 | 65,285,207.35 |
| 合计 | 89,886,774.13 | 71,327,738.91 |

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 |
|-------|---------------|---------------|
| 2020年 | | 6,717,912.25 |
| 2021年 | 2,827,985.56 | 5,857,981.99 |
| 2022年 | 7,903,417.31 | 9,867,532.10 |
| 2023年 | 12,284,045.17 | 15,448,128.69 |
| 2024年 | 28,716,077.12 | 27,393,652.32 |
| 2025年 | 26,438,953.04 | |
| 合计 | 78,170,478.20 | 65,285,207.35 |

(二十二) 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 | 1,902,368.00 |
| 预付软件款 | 5,608,108.32 | 2,846,767.71 |
| 预付购车款 | 408,205.12 | 626,735.12 |
| 其他设备款 | 195,137.78 | 100,000.00 |
| 长期借款保证金 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 合计 | 11,613,819.22 | 8,975,870.83 |

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 854,290,000.00 | 1,357,943,320.04 |
| 保证、质押借款 | 1,010,600,000.00 | 1,220,678,770.87 |
| 质押借款 | 195,000,000.00 | |
| 信用借款 | 210,000,000.00 | 1,500,000.00 |
| 应计利息 | 2,171,396.60 | 3,422,261.09 |
| 合计 | 2,272,061,396.60 | 2,583,544,352.00 |

(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 | 兴业银行东莞分行 | 35,000,000.00 | 2020/9/10 | 2021/9/9 | 由岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、尹洪卫、古钰瑭提供最高额保证担保 |
| | | 30,000,000.00 | 2020/10/13 | 2021/10/12 | |
| | | 35,000,000.00 | 2020/3/5 | 2021/3/4 | |
| | 渤海银行东莞分行 | 100,000,000.00 | 2020/4/23 | 2021/4/22 | 由岭南设计集团有限公司、岭南水务集团有限公司、尹洪卫、古钰瑭提供最高额保证担保 |
| | 珠海华润银行东莞分行 | 100,000,000.00 | 2020/1/20 | 2021/1/20 | 由岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、尹洪卫提供最高额保证担保 |
| | | 10,000,000.00 | 2020/6/8 | 2021/6/8 | |
| | 东莞农村商业银行南城支行 | 100,000,000.00 | 2020/3/5 | 2021/3/4 | 由岭南设计集团有限公司、尹洪卫提供最高额保证担保 |
| | 广发银行东莞茶山支行 | 70,000,000.00 | 2020/2/26 | 2021/2/25 | 由岭南设计集团有限公司、尹洪卫提供最高额保证担保 |
| | 华夏银行东莞分行 | 20,000,000.00 | 2020/4/29 | 2021/4/29 | 由岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、尹洪卫提供最高额保证担保 |
| | 中国农业银行东莞东城支行 | 50,000,000.00 | 2020/3/19 | 2021/3/18 | 由上海恒润文化集团有限公司、尹洪卫提供最高额保证担保 |
| | | 50,000,000.00 | 2020/3/19 | 2021/3/18 | |
| | 青岛银行烟台芝罘支行 | 30,000,000.00 | 2020/5/22 | 2021/5/22 | 由岭南设计集团有限公司、尹洪卫提供最高额保证担保 |
| | 交通银行东莞大朗支行 | 30,000,000.00 | 2020/5/28 | 2021/5/28 | 由岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、尹洪卫、古钰瑭提供最高额保证担保 |
| | 江苏银行深圳分行 | 70,000,000.00 | 2020/9/17 | 2021/9/16 | 由岭南设计集团有限公司、尹洪卫、古钰瑭提供最高额保证担保 |
| | 华兴银行东莞分行 | 25,000,000.00 | 2020/1/8 | 2021/1/7 | 商票贴现；尹洪卫、古钰瑭提供担保 |
| 招商银行东莞旗峰支行 | 1,000,000.00 | 2020/9/9 | 2021/9/9 | 商票贴现；授信额度内开具票据，由尹洪卫、古钰瑭提供最高额保证担保 | |
| | 30,000,000.00 | 2020/9/10 | 2021/9/10 | | |
| | 24,500,000.00 | 2020/9/14 | 2021/9/14 | | |
| 岭南水务集团有限公司 | 南京银行股份有限公司北京分行 | 30,000,000.00 | 2020/10/9 | 2021/10/9 | 由岭南生态文旅股份有限公司、尹洪卫作为保证人，提供连带责任保证担保 |

| 借款公司 | 借款银行 | 借款金额 | 开始日 | 到期日 | 借款条件 |
|------------|--------------|----------------|------------|------------|---------------------------------------|
| 岭南设计集团有限公司 | 中国光大银行深圳龙岗分行 | 2,900,000.00 | 2020/8/24 | 2021/8/23 | 由岭南生态文旅股份有限公司、尹洪卫、古钰璠作为保证人，提供连带责任保证担保 |
| | 中国光大银行深圳龙岗分行 | 2,700,000.00 | 2020/9/22 | 2021/9/21 | |
| | 中国光大银行深圳龙岗分行 | 2,770,000.00 | 2020/10/22 | 2021/10/21 | |
| | 中国光大银行深圳龙岗分行 | 2,750,000.00 | 2020/11/23 | 2021/11/22 | |
| | 中国光大银行深圳龙岗分行 | 2,670,000.00 | 2020/12/22 | 2021/12/21 | |
| 合计 | | 854,290,000.00 | | | |

(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 | 中国农业发展银行东莞市分行 | 200,000,000.00 | 2020/3/13 | 2021/3/4 | 由尹洪卫提供最高额保证担保，东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（污水管网完善工程第四标段）合同项下应收账款 73485.5 万元作价 58788.4 万元质押 |
| | | 100,000,000.00 | 2020/3/27 | 2021/3/4 | |
| | 东莞农村商业银行南城支行 | 90,000,000.00 | 2020/7/17 | 2021/1/16 | 由岭南设计集团有限公司、尹洪卫提供最高额保证担保；东莞银山市级湿地公园工程总承包、鳧鱼洲文化创意产业园-园林景观专业分包、西江新城绿化景观工程（一期）项目的应收账款作价 112631339.97 元提供质押担保；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、潢涌村美丽幸福村居生态整治项目、崇左市城区棚户区改造项目四期小区周边绿化亮化工程、麻涌镇新沙工业园整体景观改造工程投融资-建设-移交（BT）的应收账款作价 65342.2505 万元提供质押担保 |
| | 徽商银行滁州凤路支行 | 50,000,000.00 | 2020/5/7 | 2021/5/7 | 由尹洪卫、古钰璠提供最高额保证担保；以滁河环境综合整治项目 EPC 设计、施工总承包项目形成的应收账款 118241155.9 元质押 |
| | 渤海银行东莞分行 | 5,000,000.00 | 2020/4/20 | 2021/4/20 | 票据贴现；尹洪卫、古钰璠、岭南水务集团有限公司、岭南设计集团有限公司提供担保，缴存 1.3 亿元保证金作为质押 |
| | | 5,000,000.00 | 2020/4/20 | 2021/4/20 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/4/20 | 2021/4/20 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/4/20 | 2021/4/20 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/4/20 | 2021/4/20 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/4/20 | 2021/4/20 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/4/20 | 2021/4/20 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/4/20 | 2021/4/20 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/3 | 2021/7/3 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/3 | 2021/7/3 | |
| | 5,000,000.00 | 2020/7/3 | 2021/7/3 | | |
| 5,000,000.00 | 2020/7/3 | 2021/7/3 | | | |

| 借款公司 | 借款银行 | 借款金额 | 开始日 | 到期日 | 借款条件 |
|------------|--------------|------------------|-----------|-----------|--|
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/3 | 2021/7/3 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/3 | 2021/7/3 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 20,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | | 20,000,000.00 | 2020/7/13 | 2021/7/13 | |
| | 东莞银行东莞分行 | 62,500,000.00 | 2020/1/17 | 2021/1/13 | 信用证贴现；尹洪卫、岭南设计集团有限公司提供担保，缴存 3750 万保证金作为质押 |
| | | 125,000,000.00 | 2020/6/16 | 2021/6/10 | |
| | 华润银行东莞分行 | 5,000,000.00 | 2020/6/2 | 2021/6/2 | 票据贴现；尹洪卫、岭南苗木有限公司、岭南设计集团有限公司提供担保，缴存 1500 万元保证金作为质押 |
| | | 5,000,000.00 | 2020/6/2 | 2021/6/2 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/6/2 | 2021/6/2 | |
| | 交通银行东莞分行 | 10,000,000.00 | 2020/8/28 | 2021/5/25 | 信用证贴现；尹洪卫、古钰璜、岭南设计集团有限公司提供担保，缴存 200 万元保证金作为质押 |
| | 上海浦东发展银行东莞分行 | 14,100,000.00 | 2020/8/24 | 2021/2/22 | 信用证贴现；尹洪卫提供担保，缴存 1452.556 万元保证金作为质押 |
| | | 44,000,000.00 | 2020/8/24 | 2021/2/22 | |
| | 中国光大银行东莞分行 | 50,000,000.00 | 2020/7/15 | 2021/1/12 | 信用证贴现；尹洪卫、岭南设计集团有限公司提供担保，缴存 1000 万元保证金作为质押 |
| 岭南设计集团有限公司 | 厦门国际银行珠海分行 | 20,000,000.00 | 2020/2/28 | 2021/2/27 | 质押品：阜阳市颍东区住房和城乡建设局的应收账款人民币壹亿元整及其产生的收益 担保人：岭南生态文旅股份有限公司、尹洪卫 |
| 合计 | | 1,010,600,000.00 | | | |

(3) 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 | 广州银行东莞分行 | 5,000,000.00 | 2020/7/7 | 2021/7/7 | 票据贴现；1.5 亿存单质押 |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/7 | 2021/7/7 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/7 | 2021/7/7 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/7 | 2021/7/7 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/14 | 2021/7/14 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/14 | 2021/7/14 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/14 | 2021/7/14 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/14 | 2021/7/14 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/7/14 | 2021/7/14 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/7/23 | 2021/7/23 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/23 | 2021/7/23 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/23 | 2021/7/23 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/23 | 2021/7/23 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/7/23 | 2021/7/23 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/8/4 | 2021/8/4 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/8/4 | 2021/8/4 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/8/4 | 2021/8/4 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/8/4 | 2021/8/4 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/8/10 | 2021/8/10 | |
| | | 10,000,000.00 | 2020/8/10 | 2021/8/10 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/8/12 | 2021/8/12 | |
| | | 5,000,000.00 | 2020/8/12 | 2021/8/12 | |
| | 5,000,000.00 | 2020/8/12 | 2021/8/12 | | |
| | 5,000,000.00 | 2020/8/12 | 2021/8/12 | | |
| | 5,000,000.00 | 2020/3/16 | 2021/3/16 | 信用证贴现，结构性存款 4500 万质押 | |
| | 5,000,000.00 | 2020/3/16 | 2021/3/16 | | |
| | 5,000,000.00 | 2020/3/16 | 2021/3/16 | | |
| | 5,000,000.00 | 2020/3/16 | 2021/3/16 | | |
| 5,000,000.00 | 2020/3/16 | 2021/3/16 | | | |
| 5,000,000.00 | 2020/3/16 | 2021/3/16 | | | |
| 5,000,000.00 | 2020/3/16 | 2021/3/16 | | | |
| 5,000,000.00 | 2020/3/16 | 2021/3/16 | | | |
| 5,000,000.00 | 2020/3/16 | 2021/3/16 | | | |
| 合计 | | 195,000,000.00 | | | |

(4) 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 |
|------------------|----------------------|----------------|------------|-----------|------|
| 上海恒润数字科技集团股份有限公司 | 交通银行股份有限公司上海奉贤支行 | 4,000,000.00 | 2020/7/9 | 2021/7/2 | |
| | 上海奉贤浦发村镇银行股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2020/6/18 | 2021/6/17 | |
| | 上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行 | 15,000,000.00 | 2020/6/28 | 2021/6/23 | |
| | 江苏银行股份有限公司上海奉贤支行 | 40,000,000.00 | 2020/7/21 | 2021/7/15 | |
| | 交通银行股份有限公司上海奉贤支行 | 4,000,000.00 | 2020/5/26 | 2021/5/20 | |
| | 上海银行股份有限公司嘉定支行 | 50,000,000.00 | 2020/8/31 | 2021/8/21 | |
| | 上海银行股份有限公司嘉定支行 | 10,000,000.00 | 2020/9/30 | 2021/9/21 | |
| | 中国信托银行 | 20,000,000.00 | 2020/11/20 | 2021/5/19 | |
| | 交通银行股份有限公司上海奉贤支行 | 5,000,000.00 | 2020/11/23 | 2021/8/2 | |
| | 交通银行股份有限公司上海奉贤支行 | 15,000,000.00 | 2020/11/27 | 2021/8/2 | |
| | 交通银行股份有限公司上海奉贤支行 | 20,000,000.00 | 2020/12/10 | 2021/8/2 | |
| 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 | 2020/7/14 | 2021/7/13 | |
| 德马吉国际展览有限公司 | 上海华瑞银行 | 3,500,000.00 | 2020/9/14 | 2021/3/14 | |
| | 上海华瑞银行 | 3,500,000.00 | 2020/11/12 | 2021/5/12 | |
| 合计 | | 210,000,000.00 | | | |

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。

(二十四) 应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 116,534,858.10 | 452,728,747.50 |
| 商业承兑汇票 | 82,623,263.21 | 61,518,400.00 |
| 信用证 | 10,000,000.00 | |
| 链捷贷 | 205,654,764.51 | 124,225,676.13 |
| 合计 | 414,812,885.82 | 638,472,823.63 |

期末公司不存在已到期未支付的应付票据。

(二十五) 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 | 7,432,255,495.22 | 7,229,922,020.53 |

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 | 31,190,388.43 | 24,045,491.32 | 未达结算条件 |
| 供应商 2 | 44,576,780.75 | 14,306,759.92 | 未达结算条件 |
| 供应商 3 | 20,688,043.92 | 20,688,043.92 | 未达结算条件 |
| 供应商 4 | 18,768,719.93 | 18,768,719.93 | 未达结算条件 |
| 供应商 5 | 50,111,940.07 | 44,977,809.27 | 未达结算条件 |
| 供应商 6 | 10,361,158.16 | 10,361,158.16 | 未达结算条件 |
| 供应商 7 | 17,334,848.82 | 17,334,848.82 | 未达结算条件 |
| 供应商 8 | 14,892,778.94 | 14,892,778.94 | 未达结算条件 |
| 供应商 9 | 22,828,199.64 | 21,857,562.75 | 未达结算条件 |
| 供应商 10 | 14,882,532.77 | 14,882,532.77 | 未达结算条件 |
| 供应商 11 | 36,207,877.82 | 36,207,877.82 | 未达结算条件 |
| 供应商 12 | 65,330,842.64 | 65,330,842.64 | 未达结算条件 |
| 供应商 13 | 20,323,950.77 | 17,654,187.26 | 未达结算条件 |
| 供应商 14 | 12,647,108.51 | 12,647,108.51 | 未达结算条件 |
| 供应商 15 | 12,781,938.21 | 12,781,938.21 | 未达结算条件 |
| 供应商 16 | 12,719,067.02 | 12,719,067.02 | 未达结算条件 |
| 供应商 17 | 15,888,727.55 | 15,888,727.55 | 未达结算条件 |
| 供应商 18 | 13,689,534.72 | 11,141,758.72 | 未达结算条件 |
| 供应商 19 | 13,684,350.64 | 13,036,949.44 | 未达结算条件 |
| 供应商 20 | 16,577,777.37 | 10,603,498.68 | 未达结算条件 |
| 供应商 21 | 15,889,521.95 | 15,456,861.39 | 未达结算条件 |
| 供应商 22 | 14,566,959.17 | 12,491,222.85 | 未达结算条件 |
| 供应商 23 | 69,912,728.86 | 19,449,590.91 | 未达结算条件 |
| 供应商 24 | 20,503,011.92 | 16,380,652.62 | 未达结算条件 |
| 供应商 25 | 14,870,316.91 | 14,870,316.91 | 未达结算条件 |
| 供应商 26 | 15,810,189.65 | 10,136,529.35 | 未达结算条件 |
| 供应商 27 | 14,796,964.08 | 10,181,199.63 | 未达结算条件 |
| 供应商 28 | 65,755,508.25 | 61,387,495.03 | 未达结算条件 |
| 供应商 29 | 65,123,194.99 | 58,068,234.99 | 未达结算条件 |
| 供应商 30 | 23,293,728.67 | 23,293,728.67 | 未达结算条件 |
| 供应商 32 | 25,388,351.86 | 25,388,351.86 | 未达结算条件 |
| 供应商 33 | 21,177,929.57 | 11,765,528.70 | 未达结算条件 |

| 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 34 | 20,518,567.50 | 16,323,786.51 | 未达结算条件 |
| 供应商 35 | 31,093,276.68 | 27,496,973.28 | 未达结算条件 |
| 供应商 36 | 34,459,887.10 | 20,899,286.60 | 未达结算条件 |
| 供应商 37 | 50,030,606.68 | 20,030,606.68 | 未达结算条件 |
| 供应商 38 | 72,525,857.63 | 72,004,239.91 | 未达结算条件 |
| 供应商 39 | 75,419,513.14 | 31,389,326.54 | 未达结算条件 |
| 供应商 40 | 26,198,778.15 | 26,198,778.15 | 未达结算条件 |
| 供应商 41 | 13,432,688.60 | 13,432,688.60 | 未达结算条件 |
| 供应商 42 | 11,340,507.61 | 11,340,507.61 | 未达结算条件 |
| 合计 | 1,167,594,655.65 | 928,113,568.44 | -- |

（二十六）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 | 346,305.84 | |

2. 账龄超过1年的重要预收款项

无。

（二十七）合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 工程款 | 593,180,854.44 | 462,140,208.86 |
| 其他 | 83,142,329.70 | 56,443,145.97 |
| 合计 | 676,323,184.14 | 518,583,354.83 |

2. 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 | 3,056,674,591.08 |
| 累计已确认毛利 | 610,417,428.29 |
| 减：预计损失 | |
| 已办理结算的金额 | 4,260,272,873.81 |
| 建造合同形成的已结算未完工项目 | -593,180,854.44 |

(二十八) 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 | 85,766,928.04 | 529,515,568.39 | 557,098,137.13 | 58,184,359.30 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 667,069.39 | 10,426,004.62 | 10,954,754.88 | 138,319.13 |
| 三、辞退福利 | | 6,220,906.75 | 6,220,906.75 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 86,433,997.43 | 546,162,479.76 | 574,273,798.76 | 58,322,678.43 |

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 | 85,075,007.25 | 486,284,370.66 | 513,887,825.33 | 57,471,552.58 |
| 2、职工福利费 | | 17,043,722.92 | 17,042,762.92 | 960 |
| 3、社会保险费 | 333,953.59 | 9,999,094.57 | 10,064,197.16 | 268,851.00 |
| 其中：医疗保险费 | 295,724.84 | 8,950,868.38 | 8,979,285.16 | 267,308.06 |
| 工伤保险费 | 8,248.02 | 188,144.08 | 196,165.70 | 226.4 |
| 生育保险费 | 29,980.73 | 860,082.11 | 888,746.30 | 1,316.54 |
| 4、住房公积金 | 318,751.60 | 15,507,013.57 | 15,436,223.45 | 389,541.72 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 39,215.60 | 681,366.67 | 667,128.27 | 53,454.00 |
| 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 | 85,766,928.04 | 529,515,568.39 | 557,098,137.13 | 58,184,359.30 |

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 | 650,158.89 | 10,101,873.39 | 10,614,465.75 | 137,566.53 |
| 失业保险费 | 16,910.50 | 324,131.23 | 340,289.13 | 752.60 |
| 合计 | 667,069.39 | 10,426,004.62 | 10,954,754.88 | 138,319.13 |

应付职工薪酬本期减少包含处置子公司及划分为持有待售负债而转出的应付职工薪酬 11,690,695.72 元。

截至期末的应付职工薪酬没有属于拖欠性质款项。

(二十九) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 600,836,383.26 | 600,166,589.54 |
| 城市维护建设税 | 6,083,058.10 | 7,403,130.69 |
| 企业所得税 | 18,289,456.58 | 102,309,772.97 |
| 教育费附加 | 2,614,900.86 | 3,185,703.05 |
| 地方教育附加 | 1,834,892.01 | 2,215,662.18 |
| 堤围防护费 | 9,207.81 | 322,604.43 |
| 个人所得税 | 439,633.64 | 849,602.13 |
| 土地使用税 | | 126,047.70 |
| 房产税 | | 641,344.50 |
| 印花税 | 1,448.08 | 864.55 |
| 合计 | 630,108,980.34 | 717,221,321.74 |

主要税项适用税率及税收优惠政策参见“附注四、税项”。

(三十) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 4,320,640.54 | 4,756,512.54 |
| 其他应付款 | 434,871,335.92 | 193,189,670.28 |
| 合计 | 439,191,976.46 | 197,946,182.82 |

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 | 4,320,640.54 | 4,756,512.54 |

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 | 56,187,100.23 | 65,628,140.31 |
| 往来款 | 147,925,901.54 | 71,420,775.89 |
| 押金 | 772,962.70 | 988,361.32 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 限制性股票回购义务 | 20,245,009.50 | 49,741,890.00 |
| 老股及股权转让款 | 1,000,000.00 | 302,282.41 |
| 可赎回投资款（注） | 200,000,000.00 | |
| 其他 | 8,740,361.95 | 5,108,220.35 |
| 合计 | 434,871,335.92 | 193,189,670.28 |

注：2020年9月，东莞市上市莞企二号发展投资合伙企业（有限合伙）向岭南水务集团有限公司增资，根据增资协议，增资金额为2亿元，其中1,766.94万元计入股本，其余金额计入资本公积。同时，根据增资协议，自增资完成日起24个月内，如以下任一事件发生，投资方有权要求标的公司的控股股东岭南股份回购投资方所持有的岭南水务集团有限公司的股权：

①标的公司经审计2021年合并报表净利润低于1.2亿元；

②经控股股东公告的标的公司2022年半年报合并报表计算的资产负债率高于65%。

根据增资协议，公司预计未来两年内很有可能会触发回购条款，因此，基于谨慎性原则，公司在合并财务报表层面将东莞市上市莞企二号发展投资合伙企业（有限合伙）的投资作为一项金融负债。

（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。

（三十一）持有待售负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 持有待售负债 | 102,020,194.75 | 18,960,213.38 |

详见“附注五、（九）”说明。

（三十二）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 | 413,634,975.99 | 205,923,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 74,635,597.72 | 283,997,927.32 |
| 一年内到期的应付债券 | 2,521,417.88 | 75,012,032.82 |
| 应付利息 | 2,901,641.66 | 1,580,864.63 |
| 合计 | 493,693,633.25 | 566,513,824.77 |

一年内到期的长期借款详见“附注五、（三十四）”，一年内到期的长期应付款详见“附注五、（三十六）”，一年内到期的应付债券是应付的债券利息。

（三十三）其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|---------------|
| 待转销项税额 | 135,683,978.37 | 34,820,744.10 |
| 背书未到期的承兑汇票 | 3,400,000.00 | |
| 合计 | 139,083,978.37 | 34,820,744.10 |

（三十四）长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|----------------|
| 保证、质押借款 | 1,445,741,986.33 | 664,963,000.00 |
| 保证借款 | | 93,814,983.99 |
| 合计 | 1,445,741,986.33 | 758,777,983.99 |

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 | 岭南园林股份有限公司提供连带责任担保、岭南香市建设项目管理有限公司持有的“寮步镇香市科技产业园（市政基础设施）建设 PPP 项目”之应收账款人民币 468,572,000.00 元 |
| | | 56,748,978.33 | 2018/5/18 | 2028/2/1 | |
| 岭南水务集团有限公司 | 广州银行股份有限公司东莞分行 | 282,000,000.00 | 2020/6/24 | 2023/6/24 | 由岭南生态文旅股份有限公司、尹洪卫、古钰璿作为保证人，提供连带责任保证担保；由东莞市运河综合整治寒溪水常平中心区段工程 EPC+O 工程款提供质押担保 |
| | | 200,000,000.00 | 2020/7/9 | 2023/7/9 | |
| | | 460,000,000.00 | 2020/9/29 | 2023/9/29 | |
| 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 | 121,890,000.00 | 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 |
| | | 81,250,000.00 | 2019/11/21 | 2024/3/27 | |
| | | 36,540,000.00 | 2020/5/22 | 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 | 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；岭南生态文旅股份有限公司承担连带保证责任。 |
| 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 | 42,000,000.00 | 2020/7/24 | 2033/4/27 | |
| 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 | 40,000,000.00 | 2019/5/1 | 2032/12/13 | 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（价值或评估价值人 |

| 借款公司 | 借款银行 | 借款金额 | 开始日 | 到期日 | 借款条件 |
|----------------|------------------|------------------|-----------|------------|--|
| 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 | 4,567,900.00 | 2019/5/9 | 2032/12/13 | 人民币 30779.52 万元) 提供质押; 岭南生态文旅股份有限公司承担连带保证责任。 |
| 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 | 9,632,100.00 | 2019/6/12 | 2032/12/13 | |
| 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 | 23,000,000.00 | 2020/1/3 | 2032/12/13 | |
| 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。 |
| 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 | 54,400,000.00 | 2020/1/1 | 2032/12/13 | |
| 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 | 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; 岭南生态文旅股份有限公司承担连带保证责任。 |
| 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 | 26,850,000.00 | 2020/8/28 | 2033/7/21 | |
| 合计 | | 1,764,961,978.33 | | | |

其中, 319,219,992.00 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 | |
| Sungwol Holdings Co.,Ltd(星月控股有限公司) | 友利银行 | 600,000.00 | 2016/12/5 | 2021/11/28 | 信用保证基金信用保证 |
| 合计 | | 94,414,983.99 | | | |

以上保证借款将于 1 年内到期, 已列示于一年内到期的非流动负债。

(三十五) 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 | | |
| 2018 岭南可转债 | 595,629,773.57 | 566,505,470.91 |
| 合计 | 595,629,773.57 | 566,505,470.91 |

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 | 73,759,307.56 | | 2,240,431.41 | 76,223,160.00 | | 223,421.03 | |
| 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债到期日止 | 6.6 亿 | 567,758,196.17 | | 4,569,211.77 | 3,398,619.15 (注) | | 29,222,402.66 | 598,151,191.45 (注) |
| 合计 | 9.1 亿 | | | 9.1 亿 | 641,517,503.73 | | 6,809,643.18 | 79,621,779.15 | | 29,445,823.69 | 598,151,191.45 |

注：2018 年岭南转债本期债转股金额为 98,100.00 元；另外，2018 年岭南转债期末余额中有 2,521,417.88 元列报于一年内到期的非流动负债。

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。

(三十六) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 20,113,335.86 | 94,707,776.25 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 20,113,335.86 | 94,707,776.25 |

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 |
|-----------|---------------|----------------|
| 售后租回租金 | 21,136,523.64 | 100,810,663.96 |
| 减：未确认融资费用 | 1,023,187.78 | 6,102,887.71 |
| 合计 | 20,113,335.86 | 94,707,776.25 |

(1) 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贷款的一种方式，并以公司固定资产作为该贷款的抵押担保物。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2020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14,762,894.66元，均在一年内到期，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(2) 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贷款的一种方式，并以公司存货作为该贷款的抵押担保物。截至2020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 27,934,132.12 元，均在一年内到期，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(3) 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贷款的一种方式，并以公司固定资产作为该贷款的抵押担保物。截至 2020 年 12 月 31 日，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司在和运国际租赁有限公司的融资租赁款为 192,145.67 元，其中一年内到期的长期应付款为 119,065.67 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(4) 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贷款的一种方式，并以公司消耗性生物资产作为该贷款的抵押担保物。截至 2020 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款余额为 34,107,299.92 元，其中一年内到期的长期应付款为 18,716,851.92 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(5) 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贷款的一种方式，并以公司游乐设备作为该贷款的抵押

担保物。截至 2020 年 12 月 31 日，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司在长江联合金融租赁有限公司的融资租赁款为 3,308,366.79 元，均在一年内到期，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(6) 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贷款的一种方式，并以公司游乐设备作为该贷款的抵押担保物及以公司持有子公司的股权作为质押。截至 2020 年 12 月 31 日，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司在中航国际租赁有限公司的融资租赁款 18,883,806.90 元，其中一年内到期的长期应付款为 13,508,560.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(7) 2020 年 11 月 26 日，二级子公司上海润岭文化投资管理有限公司（以下简称乙方）与河南安和融资租赁有限公司（以下简称甲方）签订售后回租协议，将乙方 38 座客车转让给甲方，租赁期限 24 个月，按月等额租金还款，年租赁收益率 5.225%，留购价格为 1 元。乙方支付留购价后，租赁物所有权转归乙方。该交易实质是河南安和融资租赁有限公司为公司提供贷款的一种方式，并以公司固定资产作为该贷款的抵押担保物。截至 2020 年 12 月 31 日，二级子公司上海润岭文化投资管理有限公司在河南安和融资租赁有限公司的融资租赁款 297,748.74 元。

（三十七）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 | 19,626,880.08 | | 917,765.66 | 18,709,114.42 | |
| 政府补助-与收益相关 | 1,662,800.00 | 1,559,200.00 | 625,000.00 | 2,597,000.00 | |
| 合计 | 21,289,680.08 | 1,559,200.00 | 1,542,765.66 | 21,306,114.42 | -- |

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 | 900,000.00 | | | 100,000.00 | | | 800,000.00 | 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 | 333,333.33 | | | 166,666.66 | | | 166,666.67 | 与资产相关 |
| 服刑人员改造演化矫正技术与装备研究 | 1,037,800.00 | 359,200.00 | | | | | 1,397,000.00 | 与收益相关 |
| 沉浸式综合文史交互体验平台 | 625,000.00 | | | | | -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 | 18,393,546.75 | | | 651,099.00 | | | 17,742,447.75 | 与资产相关 |
| 科学技术部资源配置与管理司科技助力经济2020项目资金-(荷兰进口朱顶红在新疆产业化生产示范及推广) | | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 兵团科技局特色果蔬科技示范基地建设项目专项资金 | | 700,000.00 | | | | | 700,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 21,289,680.08 | 1,559,200.00 | | 917,765.66 | | -625,000.00 | 21,306,114.42 | |

其他变动是本期处置子公司相应转出。

(三十八) 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 |
| 合计 | | 2,684,875.80 |

(三十九) 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 | 1,535,474,733.00 | | | -6,712,284.00 | -6,712,284.00 | 1,528,762,449.00 |

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。公司于2020年7月10日召开第四届董事会十九次会议,审议通过了《关于可转债转股价格调整的议案》,因部分限制性股票回购注销及公司实施2019年度权益分派,根据2019年年度权益分派方案,公司以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)。公司可转换公司债券的转股价格由目前的5.92元/股调整为5.90元/股。调整后的转股价格于2020年7月17日起生效。在权益分派实施完成后,公司进行部分限制性股票回购注销,本次注销完成后公司可转换公司债券的转股价格由注销前的5.90元/股调整为5.91元/股。调整后的转股价格于2020年7月31日起生效。本期,公司共有981.00份可转换公司债券转股16,566.00份。

根据公司第四届董事会第十八次会议决议及2020年第三次临时股东大会决议审议通

过的《关于2018年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件未达成及回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司21名激励对象离职，已不符合激励条件，同时，公司2019年度实现的归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为324,486,990.97元，较2017年度的基数未实现增长，不符合公司《2018年限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《激励计划》”）第二个解除限售期关于公司层面的业绩考核要求。因此，公司2018年限制性股票激励计划第二个解除限售期解限条件未成就，公司回购注销177名激励对象第二个解除限售期所对应的限制性股票5,603,850股。本次合计拟回购注销198名激励对象所持有的限制性股票合计6,728,850股，回购价格为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）。截止期末，公司已回购以上198名激励对象所持有的限制性股票合计6,728,850股。

（四十）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 | 6,593,202.00 | 122,134,520.99 | | | 981.00 | 18,172.35 | 6,592,221.00 | 122,116,348.64 |
| 合计 | 6,593,202.00 | 122,134,520.99 | | | 981.00 | 18,172.35 | 6,592,221.00 | 122,116,348.64 |

本期减少其他权益工具系本期转换成公司普通股票的 981 份应付债券所对应的权益部分公允价值。

（四十一）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 | 1,025,334,413.62 | 119,518,703.08 | 20,388,415.50 | 1,124,464,701.20 |
| 其他资本公积 | 12,811,732.86 | 3,060,474.70 | | 15,872,207.56 |
| 合计 | 1,038,146,146.48 | 122,579,177.78 | 20,388,415.50 | 1,140,336,908.76 |

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。公司于 2020 年 7 月 10 日召开第四届董事会十九次会议,审议通过了《关于可转债转股价格调整的议案》,因部分限制性股票回购注销及公司实施 2019 年度权益分派,根据 2019 年年度权益分派方案,公司以 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)。公司可转换公司债券的转股价格由目前的 5.92 元/股调整为 5.90 元/股。调整后的转股价格于 2020 年 7 月 17 日起生效。在权益分派实施完成后,公司进行部分限制性股票回购注销,本次注销完成后公司可转换公司债券的转股价格由注销前的 5.90 元/股调整为 5.91 元/股。调整后的转股价格于 2020 年 7 月 31 日起生效。本期,公司共有 981.00 份可转换公司债券转股 16,566.00 份,其中增加注册资本 16,566.00 元,增加股本溢价 90,944.15 元。

根据公司第四届董事会第十八次会议决议及2020年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于2018年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件未达成成就及回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司21名激励对象离职，已不符合激励条件，同时，公司2019年度实现的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为324,486,990.97元，较2017年度的基数未实现增长，不符合公司《2018年限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《激励计划》”）第二个解除限售期关于公司层面的业绩考核要求。因此，公司2018年限制性股票激励计划第二个解除限售期解限条件未成就，公司回购注销177名激励对象第二个解除限售期所对应的限制性股票5,603,850股。本次合计拟回购注销198名激励对象所持有的限制性股票合计6,728,850股，回购价格为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），截至期末，公司共支付回购款27,117,265.50元，其中冲减股本6,728,850.00元，冲减资本公积20,388,415.50元。

2020年4月，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司董事会作出决议，以增资扩股的形式分别引入投资者广西广投国宏健康产业基金合伙企业（有限合伙）、广西柳州广投国富科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）、广西贺州东融数字科创投资基金合伙企业（有限合伙），取得增资款合计59,500,000.00元；2020年8月，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司董事会作出决议，以增资扩股的形式引入投资者横琴金融投资集团有限公司，取得增资款3,800万元；2020年10月，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司董事会作出决议，以增资扩股的形式引入投资者项丽君，取得增资款13,620万元。经以上股权变更后，公司对上海恒润数字科技集团股份有限公司的持股比例下降至82.36%，增资后公司享有的上海恒润数字科技集团股份有限公司的净资产份额比增资前增加119,427,758.93元，相应确认为资本公积（股本溢价）。

2020年度，按权益法核算的被投资企业微传播（北京）网络科技股份有限公司其他权益变动导致公司的其他资本公积增加3,060,474.70元。

(四十二) 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 | 49,741,890.00 | | 27,117,265.50 | 22,624,624.50 |
| 合计 | 49,741,890.00 | | 27,117,265.50 | 22,624,624.50 |

根据公司第四届董事会第十八次会议决议及 2020 年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于 2018 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件未达成成就及回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司 21 名激励对象离职，已不符合激励条件，公司回购注销其持有的尚未解锁的限制性股票 1,125,000 股；同时，公司 2019 年度实现的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 324,486,990.97 元，较 2017 年度的基数未实现增长，不符合公司《2018 年限制性股票激励计划(草案修订稿)》(以下简称“《激励计划》”)第二个解除限售期关于公司层面的业绩考核要求，因此，公司 2018 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解限条件未成就，公司回购注销 177 名激励对象第二个解除限售期所对应的限制性股票 5,603,850 股。本次合计回购注销 198 名激励对象所持有的限制性股票合计 6,728,850 股，回购价格为 4.03 元/股，支付的回购金额为 27,117,265.50 元。

(四十三) 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 | 减：当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 | | -14,324,486.38 | | 8,750,186.38 | | -5,574,300.00 | -5,574,300.00 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | -14,324,486.38 | | 8,750,186.38 | | -5,574,300.00 | -5,574,300.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 61,038.20 | 4,427.62 | | | | 2,032.97 | 2,394.65 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 61,038.20 | 4,427.62 | | | | 2,032.97 | 2,394.65 |
| 合计 | 61,038.20 | -14,320,058.76 | | 8,750,186.38 | | -5,572,267.03 | 2,394.65 |

(四十四) 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 | 206,242,181.21 | | | 206,242,181.21 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|----------------|------|------|----------------|
| 合计 | 206,242,181.21 | | | 206,242,181.21 |

调整期初盈余公积明细：

1. 由于会计政策变更，影响期初盈余公积-1,060,849.47元，详见附注三、(三十七)之“3. 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2. 公司本期处置子公司北京本农科技发展有限公司部分股权，成本法转权益法核算，导致期初盈余公积增加861,554.34元，期初未分配利润减少861,554.34元。

(四十五) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 2,028,449,828.94 | 1,819,931,102.87 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -36,300,693.48 | 9,267,847.41 |
| 调整后期初未分配利润 | 1,992,149,135.46 | 1,829,198,950.28 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -460,117,239.98 | 327,673,190.45 |
| 其他 | -8,750,186.38 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | 47,220,036.17 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 33,494,680.44 | 81,202,275.62 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 1,489,787,028.66 | 2,028,449,828.94 |

调整期初未分配利润明细：

1. 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-35,439,139.14元，详见附注三、(三十七)之“3. 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2. 公司本期处置子公司北京本农科技发展有限公司部分股权，成本法转权益法核算，导致期初盈余公积增加861,554.34元，期初未分配利润减少861,554.34元。

3、其他增加是权益法核算的长期股权投资微传播（北京）网络科技股份有限公司本期处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具，使得其他综合收益转留存收益，导致公司对应的其他综合收益也同时转留存收益所致。

(四十六) 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 | 6,649,802,019.85 | 5,678,886,357.77 | 7,950,723,158.01 | 6,065,015,986.17 |
| 其他业务 | 1,482,598.69 | 432,186.89 | 5,915,047.57 | 8,820,217.62 |
| 合计 | 6,651,284,618.54 | 5,679,318,544.66 | 7,956,638,205.58 | 6,073,836,203.79 |

2. 收入相关信息

| 合同分类 | 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 | 合计 |
|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 按业务类型 | | | | |
| 其中：园林施工 | 2,237,558,945.12 | | | 2,237,558,945.12 |
| 绿化养护 | 72,979,305.53 | | | 72,979,305.53 |
| 苗木销售 | 23,823,280.84 | | | 23,823,280.84 |
| 设计收入 | 60,906,596.43 | | 1,044,317.94 | 61,950,914.37 |
| 主题文化创意 | | | 186,641,024.12 | 186,641,024.12 |
| 4D 特种影院系统集成业务 | | | 9,542,278.02 | 9,542,278.02 |
| 展览收入 | | | 65,247,258.24 | 65,247,258.24 |
| 水务水环境收入 | | 3,798,735,615.22 | | 3,798,735,615.22 |
| 土壤修复收入 | 181,531,589.60 | | | 181,531,589.60 |
| 其他 | 2,195,722.20 | | 11,078,685.28 | 13,274,407.48 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中：华南 | 787,615,464.90 | 2,066,878,294.04 | 11,329,396.57 | 2,865,823,155.51 |
| 华北 | 31,088,198.03 | 211,701,596.97 | 30,339,379.68 | 273,129,174.68 |
| 华中 | 231,995,515.08 | 82,030,340.19 | 11,137,489.63 | 325,163,344.90 |
| 华东 | 605,546,139.59 | 1,124,033,549.11 | 181,433,343.04 | 1,911,013,031.74 |
| 华西 | | | 1,869,404.99 | 1,869,404.99 |
| 西南 | 663,959,528.12 | 289,323,735.99 | 15,716,824.99 | 969,000,089.10 |
| 西北 | 257,601,914.76 | 25,856,937.67 | 12,380,327.62 | 295,839,180.05 |
| 东北 | 1,188,679.24 | -1,088,838.75 | 343,962.26 | 443,802.75 |
| 境外 | | | 9,003,434.82 | 9,003,434.82 |
| 合计 | 2,578,995,439.72 | 3,798,735,615.22 | 273,553,563.60 | 6,651,284,618.54 |

3. 与履约义务相关的信息

(1) 工程施工业务、主题公园特殊影院工程业务、展览展示工程业务收入

公司工程施工业务、主题公园特殊影院工程业务、展览展示工程业务在提供服务时履行履约义务，公司结算一般按照甲方认可的进度结算。

(2) 景观规划设计收入

公司景观规划设计收入在提供服务时履行履约义务，结算按以下四个阶段进行：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

公司绿化养护业务在提供服务时履行履约义务。

(4) 苗木销售

公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

(5) 特种电影拍摄制作业务

公司在劳务提供完毕，并取得验收资料时完成履约义务。

(6) 创意展示设计、活动创意策划、展馆创意规划业务

公司在项目完成并通过客户验收时完成履约义务。

4. 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

截至 2020 年 12 月 31 日，公司工程承包业务尚在履行过程中，分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格与相应工程承包合同的进度相关，并将于相应工程承包合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

(四十七) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 4,012,058.82 | 4,549,641.39 |
| 教育费附加 | 2,315,498.78 | 2,439,231.19 |
| 地方教育附加 | 1,750,415.77 | 1,551,314.36 |
| 堤围费 | 14,129.54 | 193,824.65 |
| 车船使用税 | 103,570.44 | 99,695.57 |
| 印花税 | 4,608,543.68 | 4,353,347.81 |
| 房产税 | 1,122,457.86 | 1,214,858.17 |
| 土地使用税 | 179,011.45 | 244,547.33 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 863.56 | 346,108.07 |
| 合计 | 14,106,549.90 | 14,992,568.54 |

(四十八) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|----------------|
| 人工费用 | 38,155,048.47 | 53,642,171.14 |
| 汽车交通费 | 946,470.47 | 1,985,380.29 |
| 业务差旅费 | 12,307,004.83 | 23,800,074.20 |
| 广告宣传费 | 8,617,337.29 | 18,701,597.36 |
| 制作设计费 | 42,423.00 | 528,404.15 |
| 办公费 | 13,893,604.16 | 24,059,844.73 |
| 中标服务费 | 6,330,115.26 | 14,233,498.35 |
| 租赁物业费 | 1,328,296.64 | 1,225,370.43 |
| 折旧及摊销 | 645,591.10 | 680,499.62 |
| 其他 | 3,703,620.37 | 1,595,906.88 |
| 合计 | 85,969,511.59 | 140,452,747.15 |

销售费用本期较上期减少 54,483,235.56 元，幅度为 38.79%，主要系受年初爆发的疫情影响，公司严控费用所致。

(四十九) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 人工费用 | 168,397,972.55 | 222,218,484.03 |
| 折旧及摊销 | 53,670,794.26 | 57,801,984.86 |
| 工程管理及维护费 | 3,603,119.54 | 3,897,536.04 |
| 业务差旅费 | 32,687,157.42 | 47,451,850.42 |
| 中介咨询费 | 32,200,905.71 | 24,109,260.24 |
| 租赁费 | 26,278,696.22 | 36,613,408.98 |
| 股权激励 | | 13,641,298.87 |
| 汽车交通费 | 8,152,699.46 | 11,175,173.73 |
| 办公费 | 30,860,728.32 | 47,706,969.93 |
| 其他 | 12,206,887.65 | 23,893,805.24 |
| 合计 | 368,058,961.13 | 488,509,772.34 |

(五十) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 人工费用 | 116,324,014.00 | 123,222,492.51 |
| 物料消耗 | 154,379,756.05 | 154,995,219.28 |
| 中介机构服务费 | 8,133,139.60 | 3,501,216.42 |
| 折旧与摊销 | 5,978,608.87 | 4,327,761.57 |
| 办公费 | 2,157,944.90 | 4,623,334.40 |
| 租赁及水电费 | 2,993,071.86 | 1,449,430.68 |
| 其他 | 7,623,361.57 | 5,939,600.21 |
| 合计 | 297,589,896.85 | 298,059,055.07 |

(五十一) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 277,457,692.24 | 283,199,468.23 |
| 减：利息收入 | 118,173,057.23 | 83,569,054.37 |
| 票据贴现支出 | 3,232,150.16 | 6,652,751.88 |
| 手续费支出及其他 | 3,895,017.99 | 4,596,019.98 |
| 担保及财务顾问费 | 25,219,527.44 | 41,681,277.11 |
| 汇兑损益 | 597,227.50 | -299,296.90 |
| 合计 | 192,228,558.10 | 252,261,165.93 |

(五十二) 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 | 7,316,643.36 | 10,320,158.75 |
| 增值税进项加计抵减 | 441,018.74 | 1,412,939.51 |
| 个税手续费返还 | 794,606.81 | 31,994.82 |
| 合计 | 8,552,268.91 | 11,765,093.08 |

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 |
|---------------------------------------|------------|-------------|
| 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 | 166,666.66 | 与资产相关 |
| 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 | 651,099.00 | 与资产相关 |
| 2019年度东莞市“倍增计划”试点企业、协同倍增企业骨干人才资助资金的通知 | 148,120.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--|--------------|-------------|
| 东莞市院士工作站 2020 年度绩效考核情况 | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 2019 年广东省博士工作站建站资助 | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 恒润文旅大师系列专业化服务项目 | 266,000.00 | 与收益相关 |
| 科技型小微企业研发补贴 | 140,000.00 | 与收益相关 |
| 东莞市 2020 年国家高新技术企业认定奖励 | 50,000.00 | 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 |
| 东莞市人民政府办公室关于印发<东莞市工程技术研究中心和重点实验室建设资助办法>的通知 | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度奉贤区创新资金项目 | 14,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度奉贤区创新资金项目第二笔 | 36,000.00 | 与收益相关 |
| 企业扶持款 | 894,830.00 | 与收益相关 |
| 深圳市福田区企业发展服务中心建筑装饰设计综合贡献支持款 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 收到企业扶持资金实体型-上海市奉贤区青村镇财政所企业扶持资金专户 | 1,276,700.00 | 与收益相关 |
| 深圳市市场监督管理局 2019 年深圳标准领域专项资金补助奖励 | 26,333.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 626,664.99 | 与收益相关 |
| 销项税额减免退税额 | 84,169.90 | 与收益相关 |
| 新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局项目资金 | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 与疫情相关补贴 | 286,390.21 | 与收益相关 |
| 其他补贴 | 149,669.60 | 与收益相关 |
| 合计 | 7,316,643.36 | |

(五十三) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|---------------|--------------|
| 对外投资分红 | 5,000,000.00 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 29,072,066.93 | |
| 成本法转权益法剩余股份公允价值重新计量产生的利得 | 11,242,663.91 | |
| 顺流交易转回 | 4,091,092.61 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 33,354,879.49 | 1,027,931.53 |
| 合计 | 82,760,702.94 | 1,027,931.53 |

(五十四) 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 | -97,078.16 | -165,955.04 |

| 产生公允价值变动的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|-------------|
| 合计 | -97,078.16 | -165,955.04 |

(五十五) 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 | -72,901,747.91 | -162,829,423.40 |
| 其他应收款坏账损失 | -32,478,831.23 | -12,938,259.62 |
| 应收票据坏账损失 | 771,607.83 | 2,346,303.73 |
| 长期应收款坏账损失 | -29,937,594.69 | -6,042,377.79 |
| 一年内到期长期应收款坏账损失 | 753,604.48 | -1,341,858.44 |
| 合计 | -133,792,961.52 | -180,805,615.52 |

注：损失以“-”填列。

(五十六) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------|----------------|
| 存货跌价损失 | -3,677,329.98 | -73,019,389.36 |
| 合同资产减值准备 | -66,033,400.25 | |
| 长期股权投资减值损失 | -192,574,324.52 | -4,753,007.51 |
| 商誉减值损失 | -214,697,312.53 | -3,256,330.49 |
| 合计 | -476,982,367.28 | -81,028,727.36 |

注：损失以“-”填列。

(五十七) 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 | -846,333.96 | 50,981.71 |
| 无形资产处置损益 | | |
| 合计 | -846,333.96 | 50,981.71 |

(五十八) 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 | 9,986,400.00 | 3,457,800.00 | 9,986,400.00 |
| 非流动资产报废利得合计 | | 7,104.16 | |
| 其中：固定资产报废利得 | | 7,104.16 | |
| 业绩承诺补偿款 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |

| 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 |
|----|---------------|--------------|---------------|
| 其他 | 311,639.43 | 691,832.47 | 311,639.43 |
| 合计 | 11,298,039.43 | 4,156,736.63 | 11,298,039.43 |

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 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴 | 880,000.00 | | 与收益相关 |
| 优秀企业奖励 | 40,000.00 | | 与收益相关 |
| 新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局<基层科普行动计划>奖金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 北京市丰台区发展和改革委员会 2019 年营商奖励 | 1,500,400.00 | | 与收益相关 |
| 2019 年东莞市倍增计划服务包奖励 | 1,319,100.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年度东城街道“倍增券”项目资助补贴 | 5,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 关于认定东莞市总部企业的通知 | 428,500.00 | | 与收益相关 |
| 上海市科学技术委员会-创新资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 上海市奉贤区人民政府关于 2019 年首批奉贤区“三个一百”企业名单通知 | 558,400.00 | | 与收益相关 |
| 先进企业奖励 | 60,000.00 | 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 |
| 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 | 9,986,400.00 | 3,457,800.00 | — |

(五十九) 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 | 318,503.46 | 732,585.36 | 318,503.46 |
| 其中：固定资产报废损失 | 318,503.46 | 732,585.36 | 318,503.46 |
| 捐赠支出 | 1,588,780.00 | 4,415,439.00 | 1,588,780.00 |

| 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 |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 罚款、滞纳金 | 178,847.38 | 5,637,469.64 | 178,847.38 |
| 其他支出 | 412,125.42 | 407,561.76 | 412,125.42 |
| 合计 | 2,498,256.26 | 11,193,055.76 | 2,498,256.26 |

（六十）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 | 28,867,520.94 | 133,564,146.13 |
| 递延所得税调整 | -74,391,712.38 | -52,544,924.94 |
| 合计 | -45,524,191.44 | 81,019,221.19 |

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 | -497,593,389.59 | 432,334,082.03 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -74,639,008.44 | 64,850,112.30 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 10,374,249.64 | 7,505,907.78 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -4,064,243.76 | -3,821,783.04 |
| 非应税收入的影响 | -7,458,166.66 | 86,388.47 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 64,145,282.96 | 9,105,629.42 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响 | -1,807,947.45 | -2,068,347.39 |
| 所得税税率变动的影响 | 1,200,457.96 | 1,566,743.23 |
| 加计扣除 | -44,133,768.42 | -34,526,696.33 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 7,182,250.41 | 9,076,311.04 |
| 顺流交易形成内部未实现损益的影响 | -2,427,914.54 | 3,952,024.57 |
| 母公司处置子公司股权投资的投资收益在合并层面冲回的影响 | 6,104,616.86 | 25,292,931.14 |
| 所得税费用 | -45,524,191.44 | 81,019,221.19 |

公司报告期内执行企业所得税政策详见“附注四、税项”。

（六十一）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 | 207,070,611.14 | 260,177,533.97 |
| 利息收入 | 19,573,860.42 | 12,406,354.13 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 政府补贴 | 19,180,103.25 | 33,722,203.34 |
| 收回上期司法冻结款 | 23,411,243.58 | |
| 其他收现营业外收入 | 870,620.69 | 723,827.29 |
| 合计 | 270,106,439.08 | 307,029,918.73 |

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 | 89,648,145.61 | 199,086,988.63 |
| 付现的管理费用、销售费用及研发费用 | 367,462,968.79 | 451,458,518.71 |
| 付现的财务费用 | 3,895,017.99 | 4,596,019.98 |
| 营业外支出 | 2,179,752.80 | 10,460,470.40 |
| 因诉讼而被司法冻结的银行存款 | 12,888,429.64 | 38,708,271.50 |
| 合计 | 476,074,314.83 | 704,310,269.22 |

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 |
|--------------|---------------|---------------|
| 关联方往来款 | 20,256,323.59 | 24,346,757.92 |
| 收回土地使用权出让保证金 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | 20,256,323.59 | 34,346,757.92 |

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 | 17,907,155.07 | 19,527,966.99 |
| 合计 | 17,907,155.07 | 19,527,966.99 |

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 |
|-------------|----------------|----------------|
| 收到融资款 | 240,325,890.41 | |
| 收到融资租赁款 | 270,000.00 | 196,847,325.38 |
| 处置子公司少数股东权益 | 8,942,000.00 | 239,797,619.00 |
| 合计 | 249,537,890.41 | 436,644,944.38 |

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 | 178,304,769.61 | 53,000,000.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 支付融资担保费及咨询顾问费 | 22,011,980.27 | 38,473,729.91 |
| 归还融资租赁款 | 296,038,031.76 | 364,309,726.82 |
| 归还商业保理融资 | | 50,000,000.00 |
| 收购子公司少数股东权益 | | 104,490,000.00 |
| 本期注销的限制性股票 | 29,496,880.50 | 7,665,186.00 |
| 支付老股转让款 | | 1,304.00 |
| 合计 | 525,851,662.14 | 617,939,946.73 |

(六十二) 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 | -452,069,198.15 | 351,314,860.84 |
| 加：资产减值损失 | 610,775,328.80 | 261,834,342.88 |
| 固定资产折旧 | 39,055,903.92 | 39,118,421.96 |
| 无形资产摊销 | 5,757,757.40 | 4,803,281.92 |
| 长期待摊费用的摊销 | 20,085,973.75 | 24,332,561.05 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益） | 846,333.96 | -50,981.71 |
| 固定资产报废损失 | 318,503.46 | 725,481.20 |
| 公允价值变动损失 | 97,078.16 | 165,955.04 |
| 财务费用 | 303,274,447.18 | 324,581,448.44 |
| 投资损失（减收益） | -82,760,702.94 | -1,027,931.53 |
| 递延所得税资产减少 | -74,318,208.32 | -47,971,705.23 |
| 递延所得税负债增加 | -73,475.96 | -4,573,219.71 |
| 存货的减少（减增加） | -103,211,079.06 | -854,836,203.70 |
| 经营性应收项目的减少（减增加） | -708,306,067.90 | -908,923,232.95 |
| 经营性应付项目的增加（减减少） | 921,495,863.01 | 2,180,912,543.13 |
| 其他（注） | 170,635,870.80 | -100,895,722.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 651,604,328.11 | 1,269,509,898.97 |
| 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 | | |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 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 | 2,108,208,571.51 | 2,027,588,379.71 |
| 其中：包含于持有待售资产余额中的现金余额 | 3,175,531.11 | 1,992,383.39 |
| 减：现金的期初余额 | 2,027,588,379.71 | 1,642,759,276.59 |
| 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 | 80,620,191.80 | 384,829,103.12 |

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 | -13,595,478.07 | -1,209,745.29 |
| 支付贷款相关的应付票据及信用证等相关的保证金 | 173,770,547.15 | -94,097,112.82 |
| 股权激励费用 | | 13,641,298.87 |
| 顺流交易抵销的收入成本差额 | -66,439.84 | 19,471,333.83 |
| 司法冻结的银行存款 | 10,522,813.94 | -38,708,271.50 |
| 恒润子公司外币报表折算差异 | 4,427.62 | 6,774.25 |
| 合计 | 170,635,870.80 | -100,895,722.66 |

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 | | |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | | |
| 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 | 12,125,000.00 | 29,125,000.00 |
| 其中：上海恒润数字科技集团股份有限公司 | | 10,000,000.00 |
| 德马吉国际展览有限公司 | | 5,000,000.00 |
| 岭南水务集团有限公司 | 10,125,000.00 | 10,125,000.00 |
| 上海钦龙科技设备有限公司 | 2,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 取得子公司支付的现金净额（负数为收到） | 12,125,000.00 | 29,125,000.00 |

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|-------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 107,397,035.80 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|--------------|
| 其中：北京本农科技发展有限公司 | 75,112,585.80 | |
| 上海恒宗影视传媒有限公司 | 7,624,950.00 | |
| 湖北润旅文化旅游发展有限公司 | 500,000.00 | |
| 上海恒膺影视策划有限公司 | 5,539,500.00 | |
| 上海钦龙科技设备有限公司 | 10,000,000.00 | |
| 上海恒润申启展览展示有限公司 | 8,620,000.00 | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 2,195,151.22 | |
| 其中：北京本农科技发展有限公司 | 41,800.54 | |
| 上海恒宗影视传媒有限公司 | 38,938.68 | |
| 湖北润旅文化旅游发展有限公司 | 433,771.34 | |
| 上海恒膺影视策划有限公司 | 259,001.68 | |
| 上海钦龙科技设备有限公司 | 394,090.61 | |
| 上海恒润申启展览展示有限公司 | 1,027,548.37 | |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 165,000.00 | 3,290,000.00 |
| 其中：上海圣好信息科技有限公司 | | 2,000,000.00 |
| 恒润博雅应急科技有限公司 | | 1,190,000.00 |
| 北京棱镜影像文化传媒有限公司 | 165,000.00 | 100,000.00 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 105,366,884.58 | 3,290,000.00 |

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 | 2,108,208,571.51 | 2,027,588,379.71 |
| 其中：库存现金 | 903,203.50 | 795,065.68 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,107,305,368.01 | 2,024,800,930.64 |
| 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 | 3,175,531.11 | 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 | 2,108,208,571.51 | 2,027,588,379.71 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------|------|
| 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。

(六十三) 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 | 540,122,443.29 | 银行保函保证金 29,356,162.71 元、银行承兑汇票保证金 152,049,966.51 元、信用证保证金为 79,525,560.00 元，共管账户资金 1,545.98 元，农民工工资保证金 8,003,750.53 元，用于银行借款的质押的定期存单 243,000,000.00 元，冻结银行存款 28,185,457.56 元。 |
| 应收账款 | 198,014,104.83 | 借款质押 |
| 存货 | 10,180,430.11 | 售后回租 |
| 合同资产 | 737,002,398.54 | 借款质押 |
| 其他流动资产 | 45,000,000.00 | 结构性存款质押 45,000,000.00 元 |
| 一年内到期的非流动资产 | 57,510,500.21 | 借款质押 |
| 长期股权投资 | 416,916,773.75 | 借款质押 |
| 长期应收款 | 516,956,300.18 | 借款质押 |
| 固定资产 | 51,603,194.69 | 售后回租 |
| 合计 | 2,573,306,145.60 | |

(六十四) 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 | 1,034,381.51 | 6.5249 | 6,749,235.91 |
| 欧元 | 256,083.63 | 8.0250 | 2,055,071.13 |
| 港币 | 1,473,523.41 | 0.8416 | 1,240,117.30 |
| 英镑 | 11,393.59 | 8.8903 | 101,292.43 |
| 新加坡元 | 1,729.04 | 4.9314 | 8,526.59 |
| 日元 | 4,639,319.85 | 0.0632 | 293,205.01 |
| 澳元 | 1,988.31 | 5.0163 | 9,973.96 |
| 韩元 | 12,513,731.39 | 0.0060 | 75,082.39 |
| 埃及币 | 391.11 | 0.4353 | 170.25 |
| 巴西币 | 2,210.89 | 1.2557 | 2,776.21 |
| 迪拉姆 | 21,500.46 | 1.7761 | 38,186.97 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|----------------|---------|--------------|
| 土耳其新里拉 | 3,252.07 | 0.8837 | 2,873.85 |
| 卢布 | 13,886.43 | 0.0877 | 1,217.84 |
| 卢比 | 8,628.79 | 0.0891 | 768.83 |
| 菲律宾比索 | 16,570.35 | 0.1358 | 2,250.25 |
| 泰铢 | 10,340.97 | 0.2179 | 2,253.30 |
| 印尼盾 | 2,097,887.93 | 0.0005 | 1,048.94 |
| 马来西亚 | 31.01 | 1.7044 | 52.85 |
| 南非兰特 | 6,760.95 | 0.4458 | 3,014.03 |
| 越南盾 | 4,732,933.33 | 0.0003 | 1,419.88 |
| 墨西哥比索 | 33,741.66 | 0.3280 | 11,067.26 |
| 塞尔维亚币 | 78,557.63 | 0.0675 | 5,302.64 |
| 应收账款 | --- | --- | |
| 其中：美元 | 918,898.46 | 6.5249 | 5,995,720.57 |
| 欧元 | 100,924.90 | 8.0250 | 809,922.32 |
| 澳元 | 1,975.00 | 5.0163 | 9,907.19 |
| 港币 | 71,090.00 | 0.8416 | 59,832.19 |
| 英镑 | 3,462.65 | 8.8903 | 30,784.00 |
| 新加坡 | 4,735.00 | 4.9314 | 23,350.18 |
| 日元 | 239,550.00 | 0.0632 | 15,146.75 |
| 其他应收款 | --- | --- | |
| 其中：美元 | 357,454.97 | 6.5249 | 2,332,357.93 |
| 欧元 | 18,820.17 | 8.025 | 151,031.86 |
| 港币 | 136,800.00 | 0.84164 | 115,136.35 |
| 新加坡元 | 200.00 | 4.93 | 986.28 |
| 应付账款 | --- | --- | |
| 其中：美元 | 875,023.62 | 6.5249 | 5,709,441.62 |
| 欧元 | 248,227.99 | 8.0250 | 1,992,029.62 |
| 澳元 | 4,247.98 | 5.0163 | 21,309.14 |
| 长期借款 | --- | --- | |
| 其中：韩币 | 100,000,000.00 | 0.0060 | 603,000.00 |

(六十五) 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 |
|--|--------------|-------|--------------|
| 科学技术部资源配置与管理司科技助力经济2020项目资金-(荷兰进口朱顶红在新疆产业化生产示范及推广) | 500,000.00 | 递延收益 | |
| 兵团科技局特色果蔬科技示范基地建设项目专项资金 | 700,000.00 | 递延收益 | |
| 服刑人员改造演化矫正技术与装备研究 | 359,200.00 | 递延收益 | |
| 绿美南疆产业园扶持金 | 100,000.00 | 其他收益 | 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 | 166,666.66 | 其他收益 | 166,666.66 |
| 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 | 651,099.00 | 其他收益 | 651,099.00 |
| 2019年度东莞市“倍增计划”试点企业、协同倍增企业骨干人才资助资金的通知 | 148,120.00 | 其他收益 | 148,120.00 |
| 东莞市院士工作站2020年度绩效考核情况 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 2019年广东省博士工作站建站资助 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 恒润文旅大师系列专业化服务项目 | 266,000.00 | 其他收益 | 266,000.00 |
| 科技型小微企业研发补贴 | 140,000.00 | 其他收益 | 140,000.00 |
| 东莞市2020年国家高新技术企业认定奖励 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 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 |
| 东莞市人民政府办公室关于印发<东莞市工程技术研究中心和重点实验室建设资助办法>的通知 | 400,000.00 | 其他收益 | 400,000.00 |
| 2018年度奉贤区创新资金项目 | 14,000.00 | 其他收益 | 14,000.00 |
| 2018年度奉贤区创新资金项目第二笔 | 36,000.00 | 其他收益 | 36,000.00 |
| 企业扶持款 | 894,830.00 | 其他收益 | 894,830.00 |
| 深圳市福田区企业发展服务中心建筑装饰设计综合贡献支持款 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 深圳市市场监督管理局2019年深圳标准领域专项资金补助奖励 | 26,333.00 | 其他收益 | 26,333.00 |
| 收到企业扶持资金实体型-上海市奉贤区青村镇财政所企业扶持资金专户 | 1,276,700.00 | 其他收益 | 1,276,700.00 |
| 稳岗补贴 | 626,664.99 | 其他收益 | 626,664.99 |
| 销项税额减免退税额 | 84,169.90 | 其他收益 | 84,169.90 |
| 新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局项目资金 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 与疫情相关补贴 | 286,390.21 | 其他收益 | 286,390.21 |
| 其他补贴 | 149,669.60 | 其他收益 | 149,669.60 |
| 支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴 | 880,000.00 | 营业外收入 | 880,000.00 |
| 优秀企业奖励 | 40,000.00 | 营业外收入 | 40,000.00 |
| 新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局<基层科普行动计划>奖金 | 100,000.00 | 营业外收入 | 100,000.00 |

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------------------------------|---------------|-------|---------------|
| 北京市丰台区发展和改革委员会 2019 年营商奖励 | 1,500,400.00 | 营业外收入 | 1,500,400.00 |
| 2019 年东莞市倍增计划服务包奖励 | 1,319,100.00 | 营业外收入 | 1,319,100.00 |
| 2018 年度东城街道“倍增券”项目资助补贴 | 5,000,000.00 | 营业外收入 | 5,000,000.00 |
| 关于认定东莞市总部企业的通知 | 428,500.00 | 营业外收入 | 428,500.00 |
| 上海市科学技术委员会-创新资金 | 100,000.00 | 营业外收入 | 100,000.00 |
| 上海市奉贤区人民政府关于 2019 年首批奉贤区“三个一百”企业名单通知 | 558,400.00 | 营业外收入 | 558,400.00 |
| 先进企业奖励 | 60,000.00 | 营业外收入 | 60,000.00 |
| 合计 | 18,862,243.36 | | 17,303,043.36 |

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

无。

(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

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-----------------------|----------------|------------|--------|-------------|--------------|------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 北京本农科技发展有限公司 | 107,000,000.00 | 51.00 | 转让 | 2020年12月21日 | 取得股权转让款 | 30,177,676.83 | 19.00 | 28,733,222.09 | 39,975,886.00 | 11,242,663.91 | 按股权转让价格与剩余股权比例计算确定 | - |
| 湖南本农环境科技有限公司(注1) | | 90.00 | | | | | | | | | | |
| 内蒙古本农生态科技有限公司(注1) | | 100.00 | | | | | | | | | | |
| 北京本农生态环境技术研究院有限公司(注1) | | 100.00 | | | | | | | | | | |
| 上海恒润申启展览展示有限公司 | 14,374,400.00 | 100.00 | 转让 | 2020年3月3日 | 取得股权转让款 | -523,736.44 | | | | | | |
| 上海缔桑图文制作有限公司(注2) | | 60.00 | | | | | | | | | | |
| 上海恒膺影视策划有限公司 | 5,539,500.00 | 90.00 | 转让 | 2020年4月16日 | 取得股权转让款 | 664,737.18 | | | | | | |
| 湖北润旅文化旅游发展有限公司 | 500,000.00 | 80.00 | 转让 | 2020年1月20日 | 取得股权转让款 | 493,692.13 | | | | | | |
| 贵州润旅文化旅游发展有限公司 | | 100.00 | 转让 | 2020年11月5日 | 工商变更日 | | | | | | | |
| 上海恒宗影视传媒有限公司 | 7,624,950.00 | 75.00 | 转让 | 2020年4月20日 | 取得股权转让款 | -2,218,095.80 | | | | | | |
| 上海钦龙科技设备有限公司 | 16,800,000.00 | 55.00 | 转让 | 2020年12月23日 | 取得股权转让款 | 477,793.03 | | | | | | |
| 上海钦龙工贸启东有限公司(注3) | | 55.00 | | | | | | | | | | |
| 岭雄文化旅游发展(南雄)有限公司 | | 60.00 | 注销 | 2020年10月9日 | 工商注销登记日 | | | | | | | |

注 1：湖南本农环境科技有限公司属于北京本农科技发展有限公司的控股子公司，内蒙古本农生态科技有限公司和北京本农生态环境技术研究院有限公司属于北京本农科技发展有限公司的全资子公司。

注 2：上海缔桑图文制作有限公司属于上海恒润申启展览展示有限公司的控股子公司。

注 3：上海钦龙工贸启东有限公司属于上海钦龙科技设备有限公司的控股子公司。

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 | 贵州润旅文化旅游发展有限公司 | 设立 | 2020 年 1 月 | | 100.00% |
| 2 | 上海润域文化旅游发展有限公司 | 设立 | 2020 年 8 月 | | 100.00% |
| 3 | 南雄市岭创建设工程有限公司 | 设立 | 2020 年 3 月 | | 100.00% |
| 4 | 东莞市岭诚劳务分包有限公司 | 设立 | 2020 年 7 月 | 60,000.00 | 100.00% |
| 5 | 东莞岭南一建工程建设有限责任公司 | 设立 | 2020 年 7 月 | | 100.00% |
| 6 | 湖北江岭文化旅游发展有限公司 | 设立 | 2020 年 12 月 | | 70.00 |

2. 合并范围减少

无。

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社区车公庙泰然七路 1 号博今商务广场 B 座八层 | 工程设计 | 100.00% | | 同一控制下的企业合并 |
| 东莞市岭南苗木有限公司 | 东莞市 | 东莞市松山湖科技产业园区东部（大有园戒毒所后面） | 苗木种植及销售 | 100.00% | | 同一控制下的企业合并 |
| 东莞市信扬电子科技有限公司 | 东莞市 | 东莞市东城街道岗贝东源路东城文化中心扩建楼 1 号楼 703 室 | 路灯维护及节能 | 100.00% | | 设立 |

| 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 | |
| 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 | 82.36% | | 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 |
| 上海恒润文化娱乐发展有限公司 | 上海市 | 上海市奉贤区青村镇奉柘公路2799号2422室 | 科学研究和技术服务业 | | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| 上海润岭文化投资管理有限公司 | 上海市 | 上海市奉贤区青村镇奉柘公路2799号2429室 | 影视文化 | | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| 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 |
| 上海涵霖文化投资有限公司 | 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 |
| 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塔汇路609号 | 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 |

| 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 | |
| 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 |
| 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车公庙泰然七路1号博今商务广场B座八层801 | 工程设计 | | 100.00% | 设立 |
| 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 |

| 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 | |
| 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车公庙泰然七路1号博今商务广场B座八层 | 工程设计 | | 100.00% | 设立 |
| 深圳岭南景观规划设计有限公司 | 深圳市 | 深圳市福田区沙头街道天安社区车公庙泰然七路1号博今商务广场B座八层 | 工程设计 | | 100.00% | 设立 |
| 深圳岭南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 |
| 恒润湃乐次元(日照)旅游开发有限公司(注2) | 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 |
| 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 |

| 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 |
| 上海润域文化旅游发展有限公司 | 上海市 | 上海市奉贤区青村镇星火公路188号1幢 | 旅游业 | | 100.00% | 设立 |
| 南雄市岭创建设工程有限公司 | 南雄市 | 南雄市雄州街道莲塘村委会仙水地村小组国道323线高速路口往珠玑方向约188米二层 | 市政工程 | | 100.00% | 设立 |
| 东莞市岭诚劳务分包有限公司 | 东莞市 | 广东省东莞市东城街道主山东源路33号601室 | 劳务服务 | | 100.00% | 设立 |
| 东莞岭南一建工程建设有限责任公司 | 东莞市 | 广东省东莞市谢岗镇谢岗广场中路7号401室 | 市政工程 | | 100.00% | 设立 |
| 湖北江岭文化旅游发展有限公司 | 宜昌市 | 宜昌市伍家岗区沿江大道188号 | 旅游业 | 70.00% | | 设立 |
| 恒润科幻谷(日照)文化旅游发展有限公司 | 日照市 | 山东省日照市东港区空港经济开发区鲲鹏路88号 | 旅游业 | | 100.00% | 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2:二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(2020年1月更名为恒润湃乐次元(日照)旅游开发有限公司)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2020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湃乐次元(日照)旅游开发有限公司的控制权,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% | 7,195,051.69 | | 45,974,701.24 |
| 上海恒润数字科技集团股份有限公司 | 17.64% | -6,686,852.42 | | 209,214,117.09 |

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 | 2,937,117,059.75 | 681,982,886.93 | 3,619,099,946.68 | 2,081,932,948.83 | 877,520,000.00 | 2,959,452,948.83 |
| 上海恒润数字科技集团股份有限公司 | 1,180,433,522.37 | 388,388,826.73 | 1,568,822,349.10 | 826,088,263.82 | 7,031,094.61 | 833,119,358.43 |

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 | 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(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 | 1,355,490,826.02 | 72,050,531.43 | 72,050,531.43 | 5,687,747.80 | 1,492,705,286.87 | 102,906,089.71 | 102,906,089.71 | 326,499,033.68 |
| 上海恒润数字科技集团股份有限公司 | 212,469,022.03 | -68,396,165.74 | -68,394,132.77 | -127,862,568.52 | 443,818,123.27 | 68,537,684.86 | 68,544,459.11 | -106,301,294.08 |

(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 | 2020年12月 | 90.0305% | 82.36% |

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 |
|--------------------------|------------------|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | 233,700,000.00 |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | 233,700,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 100,930,393.21 |
| 差额 | 132,769,606.79 |
| 其中：调整资本公积 | 119,427,758.93 |
| 调整少数股东权益 | 13,341,847.86 |

(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 | 90.00% | | 权益法 |
| 吕梁市离石区岭南生态工程有限公司 | 吕梁市 | 吕梁市 | 园林工程 | 89.99% | | 权益法 |
| 广西交岭环境工程有限公司 | 南宁市 | 南宁市 | 园林工程 | 48.00% | | 权益法 |
| 长丰县丰岭生态建设工程有限公司 | 长丰县 | 长丰县 | 园林工程 | 90.00% | | 权益法 |
| 嘉祥岭南园林工程有限公司 | 嘉祥市 | 嘉祥市 | 园林工程 | 90.00% | | 权益法 |
| 鲁甸县岭甸环境工程有限公司 | 鲁甸县 | 鲁甸县 | 园林工程 | 90.00% | | 权益法 |
| 灵璧县岭城建设投资发展有限公司 | 灵璧县 | 灵璧县 | 园林工程 | 90.00% | | 权益法 |
| 乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司 | 乌鲁木齐 | 乌鲁木齐 | 园林工程 | 70.00% | 29.80% | 权益法 |
| 岭南水务(紫金)有限公司 | 紫金县 | 紫金县 | 水务工程 | 50.00% | 45.00% | 权益法 |

| 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 | |
| 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 | 玉林市 | 玉林市 | 工程建设 | 40.00% | | 权益法 |
| 岭南水务(汕尾)有限公司 | 汕尾市 | 汕尾市 | 水务工程 | 51.00% | | 权益法 |
| 葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司 | 葛洲坝 | 葛洲坝 | 水务工程 | 44.78% | | 权益法 |
| 兴化中交岭南建设管理有限公司 | 兴化市 | 兴化市 | 工程建设 | 19.50% | | 权益法 |
| 南充市北控岭南生态环境治理有限公司 | 南充市 | 南充市 | 工程建设 | 80.00% | | 权益法 |
| 阿克苏绿秀项目管理有限责任公司 | 阿克苏 | 阿克苏 | 园林工程 | 95.00% | | 权益法 |
| 湖北岭南浩淼供水有限公司 | 襄阳市 | 襄阳市 | 水务工程 | 35.00% | 35.00% | 权益法 |

(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。

E、公司持有兴化中交岭南建设管理有限公司 19.5% 的股权，因公司委派 1 名董事，在利润分配、增减注册资本等事项具有表决权，对其具有重大影响。

2. 重要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 | 26,936,394.91 | 46,563,153.13 | 28,284,646.18 | 62,158,672.27 |
| 其中：现金和现金等价物 | 685,258.42 | 6,651,253.13 | 984,262.57 | 18,221,172.27 |
| 非流动资产 | 457,933,020.28 | 1,210,068,632.42 | 433,677,142.35 | 1,183,320,448.43 |
| 资产合计 | 484,869,415.19 | 1,256,631,785.55 | 461,961,788.53 | 1,245,479,120.70 |
| 流动负债 | 91,451,128.59 | 8,724,794.41 | 37,930,307.66 | 15,061,696.06 |
| 非流动负债 | 250,000,000.00 | 842,000,000.00 | 280,000,000.00 | 824,500,000.00 |
| 负债合计 | 341,451,128.59 | 850,724,794.41 | 317,930,307.66 | 839,561,696.06 |
| 归属母公司股东权益 | 143,418,286.60 | 405,906,991.14 | 144,031,480.87 | 405,917,424.64 |
| 按持股比例计算的净资产 份额 | 71,709,143.30 | 202,953,495.56 | 72,015,740.43 | 202,958,712.31 |
| 调整事项 | | | | |
| —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 | 71,709,143.30 | 251,146,995.56 | 72,015,740.43 | 251,152,212.31 |
| 净利润 | -613,194.27 | -10,433.50 | -1,461,718.41 | -2,325,324.63 |
| 综合收益总额 | -613,194.27 | -10,433.50 | -1,461,718.41 | -2,325,324.63 |

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 | 2,103,776.56 | 2,017,951.27 | 1,405,194.34 | 1,911,451.27 |
| 其中：现金和现金等价物 | 162,436.13 | 2,017,951.27 | 1,405,194.34 | 2,010,786.66 |
| 非流动资产 | 154,759,756.77 | 4,928.36 | 141,654,407.03 | 6,520.04 |
| 资产合计 | 156,863,533.33 | 2,022,879.63 | 143,059,601.37 | 1,917,971.31 |
| 流动负债 | 64,989,549.83 | 106,633.39 | 51,162,428.33 | |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 64,989,549.83 | 106,633.39 | 51,162,428.33 | |
| 归属母公司股东权益 | 91,873,983.50 | 1,916,246.24 | 91,897,173.04 | 1,917,971.31 |
| 按持股比例计算的净资产 份额 | 82,686,585.15 | 1,724,429.99 | 27,477,254.74 | 1,725,982.38 |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —其他 | 7,200,000.00 | -799,800.00 | 2,392,000.00 | -799,800.00 |
| 对合营企业权益投资的 账面价值 | 89,886,585.15 | 924,629.99 | 29,869,254.74 | 926,182.38 |
| 净利润 | -23,189.54 | -1,725.07 | -4,136.43 | -17,480.39 |
| 综合收益总额 | -23,189.54 | -1,725.07 | -4,136.43 | -17,480.39 |

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 | 155,734,579.78 | 4,095,697.34 | 11,300,462.87 | 8,889,737.32 |
| 其中：现金和现金等价物 | 101,756,211.06 | 965,688.19 | 9,952,159.21 | 5,808,894.99 |
| 非流动资产 | 869,334,699.74 | 312,667,839.78 | 857,370,985.46 | 302,393,816.91 |
| 资产合计 | 1,025,069,279.52 | 316,763,537.12 | 868,671,448.33 | 311,283,554.23 |
| 流动负债 | 108,135,951.70 | 499,571.98 | 82,167,654.84 | 29,000.00 |
| 非流动负债 | 696,618,080.09 | 116,000,000.00 | 575,514,281.95 | 116,000,000.00 |
| 负债合计 | 804,754,031.79 | 116,499,571.98 | 657,681,936.79 | 116,029,000.00 |
| 归属母公司股东权益 | 220,315,247.73 | 200,263,965.14 | 210,989,511.54 | 195,254,554.23 |
| 按持股比例计算的净资产 份额 | 105,751,318.91 | 180,237,568.63 | 101,274,965.54 | 175,729,098.81 |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —其他 | 4.00 | 15,084,750.00 | 4.00 | 19,546,190.00 |

| 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 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 105,751,322.91 | 195,322,318.63 | 101,274,969.54 | 195,275,288.81 |
| 净利润 | 9,325,736.19 | 457.46 | -19,740,344.92 | -206,600.71 |
| 综合收益总额 | 9,325,736.19 | 457.46 | -19,740,344.92 | -206,600.71 |

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 | 23,372,521.92 | 48,377,066.99 | 9,260,910.19 | 124,805,924.65 |
| 其中：现金和现金等价物 | 320,327.14 | 819,438.67 | 9,259,977.46 | 53,075,479.95 |
| 非流动资产 | 331,588,373.68 | 343,283,368.88 | 319,373,401.53 | 290,303,857.55 |
| 资产合计 | 354,960,895.60 | 391,660,435.87 | 328,634,311.72 | 415,109,782.20 |
| 流动负债 | 105,184,838.69 | 49,861,586.60 | 68,219,952.18 | 76,954,158.75 |
| 非流动负债 | 151,660,701.98 | 248,850,000.00 | 160,000,000.00 | 257,000,000.00 |
| 负债合计 | 256,845,540.67 | 298,711,586.60 | 228,219,952.18 | 333,954,158.75 |
| 归属母公司股东权益 | 98,115,354.93 | 92,948,849.27 | 100,414,359.54 | 81,155,623.45 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 88,303,819.43 | 83,653,964.35 | 90,372,923.58 | 73,040,061.11 |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —其他 | | 7,262,804.00 | | 7,262,804.00 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 88,303,819.43 | 90,916,768.35 | 90,372,923.58 | 80,302,865.11 |
| 净利润 | -2,299,004.61 | 11,793,225.82 | -1,969,944.06 | -5,095,179.58 |
| 综合收益总额 | -2,299,004.61 | 11,793,225.82 | -1,969,944.06 | -5,095,179.58 |

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 | 2,677,877.80 | 91,290,107.46 | 91,890,089.45 | 56,450,174.17 |
| 其中：现金和现金等价物 | 2,677,877.80 | 1,886,724.61 | 2,671,972.28 | 24,687,686.08 |
| 非流动资产 | 124,080,997.04 | 1,156,831,835.12 | 34,880,959.87 | 1,194,799,462.91 |
| 资产合计 | 126,758,874.84 | 1,248,121,942.58 | 126,771,049.32 | 1,251,249,637.08 |

| 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 |
| 流动负债 | | 429,002,028.73 | 18,080.00 | 363,021,282.79 |
| 非流动负债 | | 548,229,931.29 | | 641,350,359.67 |
| 负债合计 | | 977,231,960.02 | 18,080.00 | 1,004,371,642.46 |
| 归属母公司股东权益 | 126,758,874.84 | 270,889,982.56 | 126,752,969.32 | 246,877,994.62 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 114,082,987.35 | 270,348,202.61 | 114,077,672.38 | 246,384,238.64 |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —其他 | 9,387,320.00 | -320.00 | 9,387,320.00 | -320.00 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 123,470,307.35 | 270,347,882.61 | 123,464,992.38 | 246,383,918.64 |
| 净利润 | 5,905.52 | 24,011,987.94 | -50,223.83 | 2,654,936.41 |
| 综合收益总额 | 5,905.52 | 24,011,987.94 | -50,223.83 | 2,654,936.41 |

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 | 32,561,773.75 | 27,984,356.53 | 2,567,677.69 | 650,077.96 |
| 其中：现金和现金等价物 | 32,533,183.62 | 26,325,655.39 | 2,547,344.66 | 642,482.94 |
| 非流动资产 | 457,557,272.65 | 685,820,864.70 | 12,227,805.97 | 529,314,742.83 |
| 资产合计 | 490,119,046.40 | 713,805,221.23 | 14,795,483.66 | 529,964,820.79 |
| 流动负债 | 26,276,288.70 | 24,481,726.07 | -156,205,564.32 | 40,344,430.31 |
| 非流动负债 | 326,850,000.00 | 527,107,260.00 | 116,000,000.00 | 349,012,833.63 |
| 负债合计 | 353,126,288.70 | 551,588,986.07 | -40,205,564.32 | 389,357,263.94 |
| 归属母公司股东权益 | 136,992,757.70 | 162,216,235.16 | 55,001,047.98 | 140,607,556.85 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 130,143,119.81 | 145,994,611.64 | 52,250,995.58 | 126,546,801.16 |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —其他 | 6,668,135.00 | 574,279.50 | 4,757,500.00 | 3,120,821.40 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 136,811,254.81 | 146,568,891.14 | 57,008,495.58 | 129,667,622.56 |
| 净利润 | -34,990.28 | 74,004.56 | 4,258.84 | -1,100,552.04 |
| 综合收益总额 | -34,990.28 | 74,004.56 | 4,258.84 | -1,100,552.04 |

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 | 89,353,252.07 | 37,076,007.64 | -10,675.23 | 15,899,709.42 |
| 其中：现金和现金等价物 | 18,443.20 | 32,014,799.07 | 7.57 | 5,693,747.58 |
| 非流动资产 | 41,683,505.79 | 212,003,716.29 | 41,293,001.44 | 137,995,598.39 |
| 资产合计 | 131,036,757.86 | 249,079,723.93 | 41,282,326.21 | 153,895,307.81 |
| 流动负债 | 14,764,442.49 | 27,733,045.07 | 10,703,843.41 | 1,858,063.40 |
| 非流动负债 | 85,693,055.55 | 152,483,233.15 | | 82,182,669.44 |
| 负债合计 | 100,457,498.04 | 180,216,278.22 | 10,703,843.41 | 84,040,732.84 |
| 归属母公司股东权益 | 30,579,259.82 | 68,863,445.71 | 30,578,482.80 | 69,854,574.97 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 27,246,120.49 | 61,977,101.15 | 27,245,428.17 | 62,869,117.47 |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —其他 | 3,027,668.80 | 11.60 | 3,027,668.80 | -40.00 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 30,273,789.29 | 61,977,112.75 | 30,273,096.97 | 62,869,077.47 |
| 净利润 | 777.02 | -991,129.26 | -3,830.23 | -397,025.03 |
| 综合收益总额 | 777.02 | -991,129.26 | -3,830.23 | -397,025.03 |

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 | 20,004.25 | 5,781.38 | 19,294,946.18 | 5,008,509.82 |
| 其中：现金和现金等价物 | 20,004.25 | 5,781.38 | 44,942.50 | 7,814.82 |
| 非流动资产 | 174,849,174.16 | 56,051,408.00 | 165,341,034.25 | 191,844.31 |
| 资产合计 | 174,869,178.41 | 56,057,189.38 | 184,635,980.43 | 5,200,354.13 |
| 流动负债 | 12,300,381.93 | 855,000.00 | 17,072,391.86 | |
| 非流动负债 | 114,260,000.00 | | 113,860,000.00 | |
| 负债合计 | 126,560,381.93 | 855,000.00 | 130,932,391.86 | |
| 归属母公司股东权益 | 48,308,796.48 | 55,202,189.38 | 53,703,588.57 | 5,200,354.13 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 31,400,717.72 | 48,577,926.65 | 34,907,332.58 | 4,576,311.63 |
| 调整事项 | | | | |

| 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 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 有限公司 | 尉氏县岭南建设工程 有限公司 |
| —商誉 | | | | |
| —其他 | | 6,624,120.00 | | 624,120.00 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 31,400,717.72 | 55,202,046.65 | 34,907,332.58 | 5,200,431.63 |
| 净利润 | -5,394,792.09 | 1,835.25 | -2,296,411.43 | -645.87 |
| 综合收益总额 | -5,394,792.09 | 1,835.25 | -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 | 114,069,000.04 | 133,164,746.40 | 285,925,678.60 | 613,541,703.86 |
| 其中：现金和现金等价物 | 91,778,820.46 | 59,230,376.52 | 156,238,878.60 | 4,307,398.14 |
| 非流动资产 | 451,264,341.63 | 1,444,134,858.24 | 151,541,759.66 | 133,116,294.87 |
| 资产合计 | 565,333,341.67 | 1,577,299,604.64 | 437,467,438.26 | 746,657,998.73 |
| 流动负债 | 15,887,141.67 | 39,032,451.97 | -5,178,761.74 | -33,497,834.60 |
| 非流动负债 | 391,800,000.00 | 1,000,000,000.00 | 290,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 负债合计 | 407,687,141.67 | 1,039,032,451.97 | 284,821,238.26 | 366,502,165.40 |
| 归属母公司股东权益 | 157,646,200.00 | 538,267,152.67 | 152,646,200.00 | 380,155,833.33 |
| 按持股比例计算的净资产 份额 | 31,529,240.00 | 242,220,218.70 | 30,529,240.00 | 171,070,125.00 |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —其他 | 9,021,960.00 | | 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 | 242,220,218.70 | 40,551,200.00 | 237,965,150.00 |
| 净利润 | | 568,686.55 | | -2,299,666.67 |
| 综合收益总额 | | 568,686.55 | | -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 | 1,382,681.68 | 2,455,260.16 | 29,318.95 | 9,755,103.63 |
| 其中：现金和现金等价物 | 737,111.52 | 2,446,260.16 | 26,463.60 | 9,636,442.49 |
| 非流动资产 | 223,535,006.18 | 176,909,727.27 | 2,681,723.65 | 521,466.37 |

| 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 |
| 资产合计 | 224,917,687.86 | 179,364,987.43 | 2,711,042.60 | 10,276,570.00 |
| 流动负债 | 1,013,787.84 | 24,556,128.53 | -64,210,692.81 | -20,327,647.64 |
| 非流动负债 | 154,180,000.00 | 39,478,268.48 | 46,620,000.00 | |
| 负债合计 | 155,193,787.84 | 64,034,397.01 | -17,590,692.81 | -20,327,647.64 |
| 归属母公司股东权益 | 69,723,900.02 | 115,330,590.42 | 20,301,735.41 | 30,604,217.64 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 61,287,308.12 | 50,745,459.78 | 17,845,225.43 | 13,465,855.76 |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —其他 | 8,439,750.00 | | 2,456,300.00 | 36,000.00 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 69,727,058.12 | 50,745,459.78 | 20,301,525.43 | 13,501,855.76 |
| 净利润 | -27,835.39 | -9,927.22 | 1,735.41 | 4,217.64 |
| 综合收益总额 | -27,835.39 | -9,927.22 | 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 | 8,541.28 | 2,010,895.25 | 1,651.06 | 472,894.32 |
| 其中：现金和现金等价物 | 2,541.28 | 1,821,601.02 | 1,651.06 | 472,894.32 |
| 非流动资产 | - | 127,981,984.98 | | 2,547,169.82 |
| 资产合计 | 8,541.28 | 129,992,880.23 | 1,651.06 | 3,020,064.14 |
| 流动负债 | 6,000.00 | 120,827,470.50 | 3,000.00 | 819,569.82 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 6,000.00 | 120,827,470.50 | 3,000.00 | 819,569.82 |
| 归属母公司股东权益 | -3,458.72 | 9,165,409.73 | -1,348.94 | 2,200,494.32 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -1,694.77 | 7,332,327.79 | -660.98 | 1,760,395.46 |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —其他 | | -5,163,840.00 | | 440,000.00 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | -1,694.77 | 2,168,487.79 | -660.98 | 2,200,395.46 |
| 净利润 | -2,109.78 | -39,884.59 | -1,348.94 | 494.32 |

| 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 |
| 综合收益总额 | -2,109.78 | -39,884.59 | -1,348.94 | 494.32 |

续 (11)

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | 期初余额/上期发生额 | |
|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| | 广西容县建岭建设有限公司 | 岭南水务(汕尾)有限公司 | 广西容县建岭建设有限公司 | 岭南水务(汕尾)有限公司 |
| 流动资产 | 269,784.01 | 8,856,212.69 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | 269,784.01 | 8,750,173.56 | | |
| 非流动资产 | 756.50 | 98,177,896.51 | | |
| 资产合计 | 270,540.51 | 107,034,109.20 | | |
| 流动负债 | 8.77 | 488,159.15 | | |
| 非流动负债 | | 81,128,000.00 | | |
| 负债合计 | 8.77 | 81,616,159.15 | | |
| 归属母公司股东权益 | 270,531.74 | 25,417,950.05 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 108,212.70 | 12,963,154.53 | | |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —其他 | 12,000.00 | 3,431,565.00 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 120,212.70 | 16,394,719.53 | | |
| 净利润 | 531.74 | -549.95 | | |
| 综合收益总额 | 531.74 | -549.95 | | |

续 (12)

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | 期初余额/上期发生额 | |
|-------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司 | 兴化中交岭南建设管理有限公司 | 葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司 | 兴化中交岭南建设管理有限公司 |
| 流动资产 | 50,842,337.01 | 1,316,404.45 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | 1,680,964.16 | 1,315,552.55 | | |
| 非流动资产 | 288,288,602.38 | 170,429,942.00 | | |
| 资产合计 | 339,130,939.39 | 171,746,346.45 | | |
| 流动负债 | 4,913,739.39 | 35,181,966.07 | | |
| 非流动负债 | 116,838,200.00 | 29,253,067.29 | | |
| 负债合计 | 121,751,939.39 | 64,435,033.36 | | |

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | 期初余额/上期发生额 | |
|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司 | 兴化中交岭南建设管理有限公司 | 葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司 | 兴化中交岭南建设管理有限公司 |
| 归属母公司股东权益 | 217,379,000.00 | 107,311,313.09 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 97,331,447.25 | 20,925,706.05 | | |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —其他 | -47.25 | -10,181,702.85 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 97,331,400.00 | 10,744,003.20 | | |
| 净利润 | | 162,683.09 | | |
| 综合收益总额 | | 162,683.09 | | |

续（13）

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | 期初余额/上期发生额 | |
|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | 南充市北控岭南生态环境治理有限公司 | 阿克苏绿秀项目管理有限责任公司 | 南充市北控岭南生态环境治理有限公司 | 阿克苏绿秀项目管理有限责任公司 |
| 流动资产 | 5,788,047.74 | | | |
| 其中：现金和现金等价物 | 5,628,289.57 | | | |
| 非流动资产 | 39,269,733.08 | 47,499,038.13 | | |
| 资产合计 | 45,057,780.82 | 47,499,038.13 | | |
| 流动负债 | 60,312.07 | | | |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 60,312.07 | | | |
| 归属母公司股东权益 | 44,997,468.75 | 47,499,038.13 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 35,997,975.00 | 45,124,086.22 | | |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —其他 | 4,000,000.00 | 2,375,000.00 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 39,997,975.00 | 47,499,086.22 | | |
| 净利润 | -2,531.25 | -961.87 | | |
| 综合收益总额 | -2,531.25 | -961.87 | | |

续 (14)

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| | 湖北岭南浩淼供水有限公司 | 湖北岭南浩淼供水有限公司 |
| 流动资产 | 5,150,955.40 | |
| 其中：现金和现金等价物 | 5,150,955.40 | |
| 非流动资产 | -955.40 | |
| 资产合计 | 5,150,000.00 | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 归属母公司股东权益 | 5,150,000.00 | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 3,605,000.00 | |
| 调整事项 | | |
| —商誉 | | |
| —其他 | 395,000.00 | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 4,000,000.00 | |
| 净利润 | | |
| 综合收益总额 | | |

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 | 北京本农科技发展有限公司 | 微传播（北京）网络科技股份有限公司 | 北京本农科技发展有限公司 |
| 流动资产 | 337,276,443.19 | 57,123,087.13 | 343,105,911.94 | |
| 其中：现金和现金等价物 | 64,445,868.74 | 41,800.54 | 52,516,088.10 | |
| 非流动资产 | 184,802,696.15 | 571,448,063.35 | 235,014,300.66 | |
| 资产合计 | 522,079,139.34 | 628,571,150.48 | 578,120,212.60 | |
| 流动负债 | 13,992,812.14 | 480,743,821.15 | 41,644,969.83 | |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 13,992,812.14 | 480,743,821.15 | 41,644,969.83 | |
| 归属母公司股东权益 | 506,086,623.25 | 147,827,329.33 | 536,475,242.77 | |

| 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）网络科技有限公司 | 北京本农科技发展有限公司 | 微传播（北京）网络科技有限公司 | 北京本农科技发展有限公司 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 110,630,535.84 | 28,087,192.57 | 117,273,488.07 | |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | 646,029.51 | 192,574,324.52 | |
| —其他 | | 11,242,663.91 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 110,630,535.84 | 39,975,885.99 | 309,847,812.59 | |
| 营业收入 | 493,380,100.84 | 182,395,497.86 | 465,435,695.53 | |
| 净利润 | 21,139,384.43 | 34,453,947.92 | 96,092,436.78 | |
| 综合收益总额 | -610,615.57 | 34,453,947.92 | 96,092,436.78 | |

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 |
| 南雄市灵潭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 |
| 昌吉市丹霞气泉谷景区管理有限公司 | 昌吉市 | 昌吉市 | 旅游业 | 30.00% | | 权益法 |

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 | 1,922,171.74 | 91,206.50 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | -440,434.75 | 64,756.19 |

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|----------------|---------------|
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | -440,434.75 | 64,756.19 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 100,377,187.75 | 95,305,916.28 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | 197,906.98 | -1,243,772.76 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | 197,906.98 | -1,243,772.76 |

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、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，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此可控的范围内。

（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 | -- | -- | -- | -- |
| （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 | | | 32,619,624.70 | 32,619,624.70 |
| （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 | | | 186,290,000.00 | 186,290,000.00 |
| （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 | | | | |

| 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 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 218,909,624.70 | 218,909,624.70 |
| (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 |
| 上海圣好信息科技有限公司 | 联营企业 |
| 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 |
| 昌吉市岭海工程管理服务有限公司 | 合营企业 |
| 齐河县绿景园林绿化工程有限公司 | 合营企业 |
| 葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司 | 合营企业 |
| 兴化中交岭南建设管理有限公司 | 合营企业 |

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------------|--------|
| 南充市北控岭南生态环境治理有限公司 | 合营企业 |
| 岭南水务(连平)有限公司 | 合营企业 |
| 黄山润宁生态建设有限公司 | 合营企业 |
| 邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司 | 合营企业 |
| 巴林右旗岭南园林建设有限公司 | 合营企业 |
| 江苏岭源水务有限责任公司 | 合营企业 |
| 阿克苏绿秀项目管理有限责任公司 | 合营企业 |
| 岭南水务(汕尾)有限公司 | 合营企业 |
| 北京本农科技发展有限公司 | 联营企业 |
| 湖南本农环境科技有限公司 | 联营企业 |
| 北京兴顺水务有限公司 | 合营企业 |
| 北京正泽水务有限公司 | 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 | 受古钰瑯控制的企业法人 |
| 古钰瑯 | 公司实际控制人的配偶 |
| 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瑯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瑯女士间接持有上海四次元文化集团有限公司 53.57%的股权 |
| 重庆黍园生态农业发展有限公司 | 公司实际控制人、董事长配偶古钰瑯女士施加重大影响的企业 |
| 上海恒膺影视策划有限公司 | 公司控股股东、董事长尹洪卫先生与其配偶古钰瑯女士间接持有上海恒膺影视策划有限公司 48.21%的股权 |
| 上海恒宗影视传媒有限公司 | 公司控股股东、董事长尹洪卫先生与其配偶古钰瑯女士间接持有上海恒宗影视传媒有限公司 40.18%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 | 3,095,697.11 | 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 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

| 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 | 15,849,836.47 | 60,151,091.92 |
| | 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 | 13,188,387.17 | 47,500,112.58 |
| 灵璧县岭城建设投资发展有限公司 | 工程施工 | | 2,124,731.92 |
| 日照岭南海洋园林工程有限公司 | 工程施工 | 20,277,928.91 | 17,273,632.29 |
| 广西交岭环境工程有限公司 | 工程施工 | | 3,141,932.26 |
| | 绿化养护收入 | 4,297,722.32 | |
| 长丰县丰岭生态建设工程有限公司 | 工程施工 | 3,366,361.21 | 89,614,312.53 |
| 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 |
| | 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 | 21,182,663.50 | 275,135,551.00 |
| 监利县锦沙湖湿地公园有限公司 | 工程施工 | 169,920.08 | 19,413,780.44 |
| 广西崇左市岭南城市建设有限责任公司 | 工程施工 | 50,065,936.38 | 54,793,496.81 |
| 中宁县碧水源水务有限公司 | 工程施工 | 1,502,590.08 | 25,906,172.18 |
| 汾阳市碧水源水务有限公司 | 工程施工 | | 35,665.87 |
| 泗阳新源水务工程有限责任公司 | 工程施工 | 131,687.17 | 3,821,936.10 |
| 句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司 | 工程施工 | 2,972,706.61 | 127,430,387.56 |
| 重庆黍园生态农业发展有限公司 | 经营景区服务收入 | 1,886,792.45 | 1,941,747.57 |
| | 设计收入 | | 1,556,603.78 |
| | 工程施工 | -3,277,443.59 | 50,440,366.97 |
| 江苏岭源水务有限责任公司 | 工程施工 | 670,115,768.97 | 690,705,812.45 |
| 江苏惠民水务有限公司 | 工程施工 | 37,338,479.24 | 110,715,894.62 |
| 昌吉市岭海工程管理服务有限公司 | 工程施工 | 10,105,397.01 | 124,911,300.03 |
| 岭南水务(紫金)有限公司 | 工程施工 | 147,889,347.98 | 235,626,756.65 |
| 邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司 | 工程施工 | 49,054,549.10 | 32,962,646.88 |
| | 设计业务 | 2,518,056.60 | |
| 岭南水务(连平)有限公司 | 工程施工 | 103,175,908.56 | 186,385,649.17 |
| 黄山润宁生态建设有限公司 | 工程施工 | 14,161,774.64 | 11,263,514.58 |
| 尉氏县岭南建设工程有限公司 | 工程施工 | 9,810,227.64 | 30,942,675.78 |
| 巴林右旗岭南园林建设有限公司 | 工程施工 | 16,171,963.77 | |
| 阿克苏绿秀项目管理有限责任公司 | 工程施工 | 208,384,435.01 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------|----------------|--------------|
| 葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司 | 工程施工 | 111,830,820.00 | |
| 兴化中交岭南建设管理有限公司 | 工程施工 | 43,079,099.59 | |
| 南充市北控岭南生态环境治理有限公司 | 工程施工 | 91,437,968.47 | |
| 岭南水务(汕尾)有限公司 | 工程施工 | 118,403,415.46 | |
| 上海圣好信息科技有限公司 | 工程施工 | 1,018,542.95 | 8,429,987.58 |
| 恒润博雅应急科技有限公司(注) | 工程施工 | | 2,665,094.25 |
| | 其他 | | 24,187.45 |

注：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%，自此恒润博雅应急科技有限公司按照金融工具确认和计量准则计量，不属于公司关联方的范围。

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 | 100,000,000.00 | 2019-7-31 | 债务履行期限届满日起两年 | 否 |
| 4 | 尹洪卫、古钰塘 | 渤海银行东莞分行 | 400,000,000.00 | 2020-4-2 | 债务履行期限届满日起两年 | 否 |
| 5 | 尹洪卫 | 珠海华润银行东莞分行 | 120,000,000.00 | 2020-1-19 | 债务履行期限届满日起两年 | 否 |
| 6 | 尹洪卫 | 东莞农村商业银行南城支行 | 100,000,000.00 | 2020-7-17 | 债务履行期限届满日起两年 | 否 |
| | | | 150,000,000.00 | 2019-1-17 | 债务履行期限届满日起两年 | 否 |
| 7 | 尹洪卫 | 华夏银行东莞分行 | 100,000,000.00 | 2020-4-29 | 债务履行期限届满日起两年 | 否 |
| 8 | 尹洪卫 | 广发银行东莞分行 | 100,000,000.00 | 2020-2-19 | 债务履行期限届满日起两年 | 否 |
| 9 | 尹洪卫、古钰塘 | 江苏银行深圳分行 | 70,000,000.00 | 2020-9-8 | 债务到期后满三年之日 | 否 |
| 10 | 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 |
| 11 | 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 |
| | | | 300,000,000.00 | 2020-3-6 | 债务履行期限届满日起两年 | 否 |
| 12 | 尹洪卫 | 青岛银行烟台芝罘支行 | 50,000,000.00 | 2020-5-12 | 债务履行期限届满日起两年 | 否 |
| 13 | 尹洪卫、古钰塘 | 徽商银行滁州凤凰路支行 | 100,000,000.00 | 2020-5-7 | 债务履行期限届满日起两年 | 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 |
|----|---------|------------------|----------------|-----------------|--------------|------------|
| 14 | 尹洪卫 | 远东国际租赁有限公司 | 100,000,000.00 | 2018-5-14 | 债务履行期届满之日起两年 | 否 |
| | | | 120,000,000.00 | 2018-5-14 | 债务履行期届满之日起两年 | 否 |
| 15 | 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 | 债务履行期届满之日起两年 | 否 |
| 16 | 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届满之日 | 债务履行期届满之日起两年 | 否 |
| 17 | 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届满之日 | 债务履行期届满之日起两年 | 否 |
| 18 | 尹洪卫 | 厦门国际银行珠海分行 | 40,000,000.00 | 2020-2-27 | 债务履行期届满之日起两年 | 否 |
| 19 | 尹洪卫 | 中航国际融资租赁有限公司 | 20,125,740.70 | 2019-5-13 | 债务履行期届满之日起两年 | 否 |
| 20 | 尹洪卫、古钰塘 | 广州银行股份有限公司东莞分行 | 300,000,000.00 | 2020-6-24 | 债务履行期届满之日起两年 | 否 |
| | | | 200,000,000.00 | 2020-7-9 | 债务履行期届满之日起两年 | 否 |
| | | | 460,000,000.00 | 2020-9-29 | 债务履行期届满之日起两年 | 否 |
| 21 | 尹洪卫 | 海尔融资租赁(中国)有限公司 | 300,000,000.00 | 2018-3-21 | 债务履行期届满之日起两年 | 否 |
| 22 | 尹洪卫、古钰塘 | 招商银行股份有限公司东莞分行 | 70,000,000.00 | 2019-7-24 | 债务履行期限届满日起三年 | 否 |
| 23 | 尹洪卫、古钰塘 | 广东华兴银行股份有限公司东莞分行 | 200,000,000.00 | 2019-12-10 | 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2020年12月31日，公司在东莞银行横沥支行信用证余额为1.875亿元。

注2：2019年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰塘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2020年12月31日，公司在交通银行东莞分行借款余额为123,814,983.99元，信用证余额为1000万元。

注3：2019年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰塘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2020年12月31日，公司在兴业银行东莞分行借款余额为1亿元。

注4：2019年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰塘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2020年12月31日，公司在渤海银行东莞分行借款余额为1亿元，银行承兑

汇票余额为 2.3 亿元。

注 5：2019 年，公司股东尹洪卫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 2020 年 12 月 31 日，公司在珠海华润银行东莞分行借款余额为 1.1 亿元，银行承兑汇票余额为 1500 万元。

注 6：2019 年及 2020 年，公司股东尹洪卫与东莞农商行南城支行分别签订了《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 2020 年 12 月 31 日，公司在东莞农商行南城支行借款余额为 1.9 亿元。

注 7：2019 年，公司股东尹洪卫与华夏银行东莞分行签订了《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保证担保责任，截至 2020 年 12 月 31 日，公司在华夏银行东莞分行借款余额为 2000 万元。

注 8：2020 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 2020 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 9：2020 年，公司股东尹洪卫与江苏银行深圳分行签订了《最高额保证合同》，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 2020 年 12 月 31 日，公司在江苏银行深圳分行借款余额为 7000 万元。

注 10：2019 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 2020 年 12 月 31 日，公司在光大银行东莞分行信用证余额为 5000 万元，保理余额 1330 万元。

注 11：2019 年及 2020 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 2020 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，保理余额 179,354,764.51 元。

注 12：2020 年，公司股东尹洪卫与青岛银行烟台芝罘支行签订了《最高额保证合同》，为公司取得青岛银行烟台芝罘支行借款提供连带保证担保责任，截至 2020 年 12 月 31 日，公司在青岛银行烟台芝罘支行借款余额为 3000 万元。

注 13：2020 年，公司股东尹洪卫与徽商银行滁州凤凰路支行签订了《最高额保证合同》，为公司取得徽商银行滁州凤凰路支行借款提供连带保证担保责任，截至 2020 年 12 月 31 日，公司在徽商银行滁州凤凰路支行借款余额为 5000 万元。

注 14：2018 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 2020 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 14,762,894.66 元。

注 15：2019 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 2020 年 12 月 31 日，公司在广东一创恒健融资租赁有限公司融租租赁余额为 34,107,299.92 元。

注 16：2019 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 2020 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 5810 万元。

注 17：2020 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰璿与光大银行深圳龙岗支行签订了《最高额保证合同》，为岭南设计集团有限公司取得光大银行深圳龙岗支行借款提供连带责任保证担保，担保金额为 5,000 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，岭南设计集团有限公司在光大银行深圳龙岗支行借款余额为 1,379 万元。

注 18：2020 年，公司股东尹洪卫与厦门国际银行珠海分行签订了《保证合同》，为岭南设计集团有限公司取得厦门国际银行珠海分行借款提供连带责任保证担保，担保金额为 4,000 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，岭南设计集团有限公司在厦门国际银行珠海分行借款余额为 2,000 万元。

注 19：2019 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》，为公司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 2020 年 12 月 31 日，公司在中航国际融资租赁有限公司融租租赁余额为 20,125,740.70 元。

注 20：2020 年 6 月、7 月、9 月，公司股东尹洪卫及其配偶古钰璿与广州银行股份有限公司东莞分行分别签订了《最高额保证担保合同》，为公司取得广州银行股份有

限公司东莞分行借款提供连带保证担保责任，截至 2020 年 12 月 31 日，公司在广州农商行东莞分行借款余额为 9.42 亿元。

注 21：2018 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 2020 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 27,453,692.51 元。

注 22：2019 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《最高额不可撤销担保书》，为公司商票贴现以及反向保理业务提供提供连带保证担保责任，截至 2020 年 12 月 31 日，公司在招商银行东莞分行商票贴现余额为 5700 万元，保理余额 1300 万元。

注 23：2019 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰璿与广东华兴银行东莞分行签订《最高额保证担保合同》，为公司商票贴现业务提供提供连带保证担保责任，截至 2020 年 12 月 31 日，公司在广东华兴银行东莞分行商票贴现余额为 2500 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股份有限公司 | 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 | 35,000,000.00 | 2019-12-1 | 2025-12-31 | 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 |

| 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 |
|----|-----------------|----------------|------------|---------------|------------|
| 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 |
| 16 | 黄山润宁生态建设有限公司 | 200,900,000.00 | 2020-3-23 | 2032-1-25 | 否 |
| 17 | 岭南水务（汕尾）有限公司 | 129,370,000.00 | 2020-6-15 | 债务履行期限届满次日起两年 | 否 |
| 18 | 监利县锦沙湖湿地公园有限公司 | 130,000,000.00 | 2020-4-30 | 债务履行期限届满次日起两年 | 否 |
| 19 | 上海四次元文化娱乐有限公司 | 24,310,994.16 | 2020-10-10 | 债务履行期限届满次日起两年 | 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 2020 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 52,710.73 万元。

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 2020 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 32,685 万元。

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 2020 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 25,759 万元。

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 2020 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 10 亿元，其中公司担保份额为 52,940 万元。

注 5：2018 年，公司与中国民生银行宿迁分行签订了《保证合同》，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连带责任保证担保。截至 2020 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 2.5 亿元，其中公司担保金额为 1.5625 亿元。

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 2020 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 11,426 万元。

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 2020 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 16729 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 2020 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担保责任，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 2020 年 12 月 31 日，上海四次元文化娱乐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 4095.48 万元。

注 10：2019 年，公司与中广核国际融资租赁有限公司（以下简称中广核）签订应收账款质押合同，为上海四次元文化集团有限公司与中广核签订的售后回购合同提供第一顺位担保，被担保的主债权金额为 6,000.00 万元。

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 2020 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 61,040 万元。

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 2020 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 18666.07 万元。

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 2020 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 15,418 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 2020 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 2020 年 12 月 31 日，江苏惠民水务有限公司的贷款余额为 8.42 亿元。

注 16：2020 年，公司与中国银行休宁支行签订了《保证合同》，为黄山润宁生态建设有限公司取得中国银行休宁支行借款提供连带保证担保责任，担保金额为 2.009 亿。截至 2020 年 12 月 31 日，黄山润宁生态建设有限公司在中国银行休宁支行借款余额为 3947.83 万元，公司承担担保的份额为 49%，即 1934.43 万元。

注 17：2020 年，公司与东莞农村发展银行签订了《保证合同》，为岭南水务（汕尾）有限公司取得东莞农村发展银行借款提供连带保证担保责任，担保金额为 12937 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，岭南水务（汕尾）有限公司在东莞农村发展银行借款余额为 8112.8 万元。

注 18：2020 年，公司与中国农业发展银行监利县支行签订了《保证合同》，为监利县锦沙湖湿地公园有限公司取得中国农业发展银行监利县支行借款提供连带保证担保

责任，担保金额为 1.3 亿元。截至 2020 年 12 月 31 日，监利县锦沙湖湿地公园有限公司在中国农业发展银行监利县支行借款余额为 1 亿元。

注 19：2020 年，公司与港中旅国际融资租赁有限公司签订了《保证合同》，为上海四次元文化娱乐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 24310994.16 元。截至 2020 年 12 月 31 日，上海四次元文化娱乐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 24,310,994.16 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 | | | | | |
| 句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司 | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 | | 未支付资金占用费 |
| 北京本农科技发展有限公司 | 75,600.00 | | | 75,600.00 | 未支付资金占用费 |
| 湖南本农环境科技有限公司 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | 未支付资金占用费 |
| 广西交岭环境工程有限公司 | | 2,218,821.71 | 1,913,698.75 | 305,122.96 | 未支付资金占用费 |
| 拆出 | | | | | |
| 乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司 | 13,788,629.45 | 10,500.00 | 18,697,663.83 | 32,475,793.28 | 未支付资金占用费 |
| 齐河县绿景园林绿化工程有限公司 | 4,277.60 | | 3,000.00 | 7,277.60 | 未支付资金占用费 |
| 嘉祥岭南园林工程有限公司 | 2,876,745.62 | 1,500,000.00 | | 1,376,745.62 | 未支付资金占用费 |
| 鲁甸县岭甸环境工程有限公司 | 4,611,677.06 | 4,500,000.00 | 276,481.04 | 388,158.10 | 未支付资金占用费 |
| 西峡县龙乡岭南建设工程有限公司 | 6,467,293.88 | 7,788,088.88 | 2,382,000.00 | 1,061,205.00 | 未支付资金占用费 |
| 监利县锦沙湖湿地公园有限公司 | 30,587.80 | 100.00 | 292,700.00 | 323,187.80 | 未支付资金占用费 |
| 昌吉市岭海工程管理服务有限公司 | 2,861,813.54 | | 8,788,025.78 | 11,649,839.32 | 未支付资金占用费 |
| 广西交岭环境工程有限公司 | 37,549.32 | 37,549.32 | | | 未支付资金占用费 |
| 广西崇左市岭南城市建设有限责任公司 | 744,000.00 | 1,736,957.35 | 992,957.35 | | 未支付资金占用费 |
| 岭南水务(连平)有限公司 | 244,044.67 | | 474,812.49 | 718,857.16 | 未支付资金占用费 |
| 岭南水务(紫金)有限公司 | 726,703.74 | | 9,817,085.50 | 10,543,789.24 | 未支付资金占用费 |
| 尉氏县岭南建设工程有限公司 | 855,000.00 | 855,000.00 | | | 未支付资金占用费 |
| 日照岭南海洋园林工程有限公司 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 未支付资金占用费 |

| 关联方 | 期初余额 | 本期收到 | 本期支付 | 期末余额 | 说明 |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------------|
| 句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司 | 600,000.00 | 600,000.00 | | | 未支付资金占用费 |
| 江苏惠民水务有限公司 | 528,097.52 | | 728,074.90 | 1,256,172.42 | 未支付资金占用费 |
| 北京兴顺水务有限公司 | 752,855.24 | 83,267.49 | 314,669.65 | 984,257.40 | 未支付资金占用费 |
| 北京正泽水务有限公司 | 397,842.32 | 111,234.48 | 610,378.89 | 896,986.73 | 未支付资金占用费 |
| 黄山润宁生态建设有限公司 | 219,803.55 | | 12,323,058.55 | 12,542,862.10 | 未支付资金占用费 |
| 江苏岭源水务有限责任公司 | 761,040.52 | | 1,757,409.10 | 2,518,449.62 | 未支付资金占用费 |
| 吕梁市离石区岭南生态工程有限公司 | | | 106,633.39 | 106,633.39 | 未支付资金占用费 |
| 岭南水务（汕尾）有限公司 | | 1,320.00 | 289,724.70 | 288,404.70 | 未支付资金占用费 |
| 兴化中交岭南建设管理有限公司 | | | 147,019.96 | 147,019.96 | 未支付资金占用费 |
| 西峡县龙乡岭南建设工程有限公司 | 6,467,293.88 | 7,788,088.88 | 24,957,326.25 | 23,636,531.25 | 未支付资金占用费 |
| 北京本农科技发展有限公司（注） | 25,034,410.00 | 2,568.00 | 60,790,702.52 | 85,822,544.52 | 包含应付未付资金占用费 |

期末应收北京本农科技发展有限公司余额包括资金占用费 6,984,758.52 元。

4. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 董事 | 3,192,000.00 | 3,890,000.00 |
| 监事 | 595,400.00 | 712,200.00 |
| 高级管理人员 | 2,399,300.00 | 2,833,000.00 |
| 合计 | 6,186,700.00 | 7,435,200.00 |

关键管理人员人数本期合计为 17 人、上期合计为 21 人（含离职人员）。

5. 其他关联交易

（1）股权转让

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璿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。

(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 |
| 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 |
| 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 |
| 应收账款 | 日照岭南海洋园林工程有限公司 | 8,585,270.66 | 393,316.16 | 19,122,733.22 | 1,557,976.51 |
| 应收账款 | 嘉祥岭南园林工程有限公司 | 4,154,222.87 | 809,432.58 | 10,229,357.41 | 412,615.94 |
| 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 |
| 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 | 巴林右旗岭南园林建设有限公司 | 114,086,144.50 | 5,226,617.37 | | |
| 应收账款 | 岭南水务(汕尾)有限公司 | 22,228,000.25 | 1,018,329.20 | | |
| 应收账款 | 兴化中交岭南建设管理有限公司 | 21,457,252.54 | 983,019.01 | | |
| 应收账款 | 重庆黍园生态农业发展有限公司 | 41,710,689.74 | 2,069,360.30 | | |
| 应收账款合计 | | 212,221,580.56 | 10,500,074.61 | 197,509,122.84 | 10,138,233.27 |
| 其他应收款 | 江苏惠民水务有限公司 | 1,256,172.42 | 79,310.13 | 528,097.52 | 54,647.94 |
| 其他应收款 | 嘉祥岭南园林工程有限公司 | 1,376,745.62 | 236,662.57 | 2,876,745.62 | 225,524.62 |
| 其他应收款 | 日照岭南海洋园林工程有限公司 | 15,000.00 | 4,950.00 | 15,000.00 | 2,145.00 |
| 其他应收款 | 乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司 | | | 13,788,629.45 | 263,362.82 |
| 其他应收款 | 岭南水务(紫金)有限公司 | 10,543,789.24 | 513,528.24 | 726,703.74 | 44,857.67 |
| 其他应收款 | 尉氏县岭南建设工程有限公司 | | | 855,000.00 | 122,265.00 |
| 其他应收款 | 齐河县绿景园林绿化工程有限公司 | 7,277.60 | 785.72 | 4,277.60 | 81.70 |
| 其他应收款 | 鲁甸县岭甸环境工程有限公司 | 388,158.10 | 23,842.17 | 4,611,677.06 | 88,083.03 |

| 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 | 西峡县龙乡岭南建设工程有限公司 | 23,636,531.25 | 17,828.24 | 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 | 323,187.80 | 10,158.21 | 30,587.80 | 584.23 |
| 其他应收款 | 昌吉市岭海工程管理服务股份有限公司 | 11,649,839.32 | 639,584.58 | 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 | 718,857.16 | 55,242.91 | 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 | 984,257.40 | 78,897.56 | 752,855.24 | 77,906.04 |
| 其他应收款 | 北京正泽水务有限公司 | 896,986.73 | 50,705.54 | 397,842.32 | 41,169.03 |
| 其他应收款 | 黄山润宁生态建设有限公司 | 1,372,834.10 | 63,270.03 | 219,803.55 | 22,745.44 |
| 其他应收款 | 江苏岭源水务有限责任公司 | 2,518,449.62 | 139,504.96 | 761,040.52 | 78,753.06 |
| 其他应收款 | 北京本农科技发展有限公司 | 85,822,544.52 | 5,323,838.98 | | |
| 其他应收款 | 岭南水务(汕尾)有限公司 | 288,404.70 | 10,267.21 | | |
| 其他应收款 | 吕梁市离石区岭南生态工程有限公司 | 106,633.39 | 1,791.44 | | |
| 其他应收款 | 兴化中交岭南建设管理有限公司 | 147,019.96 | 5,233.91 | | |
| 其他应收款合计 | | 142,052,688.93 | 7,255,402.40 | 36,522,961.83 | 1,344,168.90 |
| 预付款项 | 上海恒膺影视策划有限公司 | 6,983,053.89 | | | |
| 预付款项 | 上海恒宗影视传媒有限公司 | 384,385.96 | | | |
| 预付款项合计 | | 7,367,439.85 | | | |

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 | 上海圣好信息科技有限公司 | 8,552,997.88 | 6,616,609.57 |
| 应付账款合计 | | 8,552,997.88 | 6,616,609.57 |
| 其他应付款 | 北京本农投资控股有限公司 | | 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 |
| 其他应付款 | 北京本农科技发展有限公司 | 75,600.00 | |
| 其他应付款 | 湖南本农环境科技有限公司 | 200,000.00 | |
| 其他应付款 | 广西交岭环境工程有限公司 | 305,122.96 | |
| 其他应付款小计 | | 580,722.96 | 4,000,483.88 |

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 | 0 份 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 6,728,850 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 | 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，合同剩余期限为十二个月 |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | |

(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 | |

公司于 2015 年实施的股票期权激励已于 2019 年执行完毕。

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 | 63,762,986.50 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | |

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。

根据公司第四届董事会第十八次会议决议及 2020 年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于 2018 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件未达成成就及回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司 21 名激励对象离职，已不符合激励条件，同时，公司 2019

年度实现的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 324,486,990.97 元，较 2017 年度的基数未实现增长，不符合公司《2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《激励计划》”）第二个解除限售期关于公司层面的业绩考核要求。因此，公司 2018 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解限条件未成就，公司回购注销 177 名激励对象第二个解除限售期所对应的限制性股票 5,603,850 股。本次合计拟回购注销 198 名激励对象所持有的限制性股票合计 6,728,850 股，其对应的回购金额为 27,117,265.50 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、公司于 2021 年 1 月 8 日召开的第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十五次会议审议通过了《关于公司对项目公司提供担保的议案》，为有效推进岭南生态文旅股份有限公司（以下简称“公司”或“岭南股份”）生态环境项目落地，助力公司“大生态”业务的蓬勃发展，公司拟为 PPP 项目公司阿克苏绿秀项目管理有限责任公司（以下简称“阿克苏绿秀”）办理不超过 1.35 亿元的项目贷款提供连带责任保证担保，贷款期限 5 年，阿克苏绿秀为本次担保事项提供全额反担保，具体以实际签订的合同为准。

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 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 汾阳市碧水源水务有限公司 | 55,440,000.00 | 29,780,000.00 | 25,660,000.00 |
| 湖北岭南浩森供水有限公司 | 38,661,000.00 | 4,000,000.00 | 34,661,000.00 |
| 吕梁市离石区岭南生态工程有限公司 | 113,181,455.19 | 1,000,000.00 | 112,181,455.19 |
| 长丰县丰岭生态建设工程有限公司 | 591,390,000.00 | 195,461,900.00 | 395,928,100.00 |
| 尉氏县岭南建设工程有限公司 | 137,605,141.80 | 55,201,000.00 | 82,404,141.80 |
| 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 | 69,750,000.00 | 124,521,218.10 |
| 齐河县绿景园林绿化工程有限公司 | 4,900,000.00 | | 4,900,000.00 |
| 巴林右旗岭南园林建设有限公司 | 29,718,032.00 | 2,200,000.00 | 27,518,032.00 |
| 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 |

| 公司名称 | 认缴出资额 | 实缴出资额 | 待缴出资额 |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|
| 东莞市岭翰建设投资有限公司 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 东莞民营投资集团有限公司 | 500,000,000.00 | 150,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 广西容县建岭建设有限公司 | 4,000,000.00 | 120,000.00 | 3,880,000.00 |
| 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 |
| 上海陆德信息技术合伙企业(有限合伙) | 9,000,000.00 | | 9,000,000.00 |
| 南雄市灵潭岭兴文化旅游发展有限公司 | 3,000,000.00 | 2,371,400.00 | 628,600.00 |
| 阿克苏绿秀项目管理有限责任公司 | 77,409,325.00 | 47,500,000.00 | 29,909,325.00 |
| 岭南水务(汕尾)有限公司 | 16,536,240.00 | 16,395,000.00 | 141,240.00 |
| 兴化中交岭南建设管理有限公司 | 25,707,572.00 | 10,712,280.00 | 14,995,292.00 |
| 山东强龙文化旅游有限公司 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 昌吉市丹霞气泉谷景区管理有限公司 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 唐山全域治水生态建设集团有限公司 | 91,156,370.40 | 12,600,000.00 | 78,556,370.40 |
| 合计 | 2,023,033,354.49 | 637,642,780.00 | 1,385,390,574.49 |

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 |
| 岭南股份华中中心 | 武钢集团有限公司 | 2018.4-2023.4 | 55,042.42 |
| 岭南设计办公场所 | 上海恒纪租赁服务中心 | 2020.8-2025.8 | 216,634.50 |
| 岭南设计办公场所 | 北京君天首业商贸有限公司 | 2017.11-2021.10 | 季度租金, 每季度 265,209元 |
| 德马吉总部 | 柏佳商业物业管理(上海)有限公司 | 2021.2-2025.4 | 210,372.25 |
| 岭南水务总部 | 北京鸿坤理想投资管理有限公司 | 2018.5-2023.4 | 113,102.72 |
| 肥西苗场 | 合肥花舞九州旅游开发有限公司 | 2016.1-2025.6 | 68,658.33 |
| 泸县苗场 | 泸县得胜镇大水坝村村民委员会 | 2012.10-2029.8 | 60,255.89 |
| 绿美南疆土地 | 新疆生产建设兵团第三师四十一团 | 2018.1-2036.12 | 69,130.90 |

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

1、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0105民初4499号, 申请冻结公司名下价值15,297,027.92元的财产。2020年1月, 法院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 80020000014119514 的银行账户，金额为 15,297,027.92 元。截至 2020 年 12 月 31 日，该诉讼尚未完结。

除此之外，期末公司不存在其他需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、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（2020 年 1 月更名为恒润湃乐次元（日照）旅游开发有限公司）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。2021 年 1 月 29 日，公司已收到恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司支付的股权转让款 3000 万元。因此，2021 年 1 月末，三级子公司恒润湃乐次元（日照）旅游开发有限公司不再纳入公司的合并财务报表范围。

（二）利润分配情况

根据公司第四届董事会第三十五次会议决议，2020 年度拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

（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。2021 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，共有 180 份债券转股 3,044 份，增加股本 3,044.00 元，尚余 6,592,041 份可转换公司债券。

2、公司于 2021 年 1 月 8 日召开的第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于子公司拟签署项目合同暨关联交易的议案》，子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司（以下简称“恒润科技”）和深圳市星域文旅投资有限公司（以下简称“星域文旅”）拟与 BBC Studios Distribution Limited（以下简称“BBCStudios”）共同签署合作协议，以获得 BBC EARTH 南极巨幕中国授权项目的合作（即《南极洲》3D 巨幕影片在中国

大陆的独家播放权)，许可权限为 4 年，关联交易金额不超过 1,500 万元人民币（约占公司最近一期经审计净资产的 0.31%）。

岭南投资集团有限公司（以下简称“岭南投资”）持有星域文旅 80%的股权，公司控股股东、董事长尹洪卫先生的配偶古钰塘女士通过岭南控股集团有限公司持有岭南投资 51%的股权。因此，星域文旅是公司的关联方，公司子公司恒润科技和星域文旅与 BBC Studios 签署上述合同事项构成关联交易。

3、公司于 2021 年 1 月 8 日召开的第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十五次会议审议通过了《关于公司对项目公司提供担保的议案》，公司拟为 PPP 项目公司阿克苏绿秀项目管理有限责任公司（以下简称“阿克苏绿秀”）办理不超过 1.35 亿元的项目贷款提供连带责任保证担保，贷款期限 5 年，阿克苏绿秀为本次担保事项提供全额反担保，具体以实际签订的合同为准。

4、公司拟为控股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”）办理不超过 1.5 亿元的流动贷款提供连带责任保证担保，担保期限 1 年，2021 年 1 月 19 日，公司为控股子公司恒润集团向兴业银行股份有限公司上海徐汇支行办理的期限为 1 年的 5000 万元流动资金贷款提供连带责任保证担保，现已签署保证合同。公司拟为二级子公司上海恒润文化科技有限公司（以下简称“恒润文化”）办理不超过 3000 万元的流动贷款提供连带责任保证担保，担保期限 1 年。

公司于 2020 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第十四次会议及 2020 年 5 月 18 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过了《关于 2020 年度担保额度预计的议案》，其中同意为上海恒润数字科技集团股份有限公司提供的担保预计额度为 100,000 万元（已签约担保额度为 22,152 万元），本次担保前公司为恒润集团提供的可用担保额度为 77,848 万元，为恒润集团及其子公司恒润文化提供 1.8 亿元担保后的担保余额预计为 40,152 万元，公司为恒润集团提供的剩余可用担保额度预计为 59,848 万元。

5、2021 年 1 月 14 日，公司及子公司岭南设计集团有限公司（以下简称“岭南设计”）和重庆市创盛工程咨询有限公司作为联合体与重庆金凤电子信息产业有限公司（现更名为：重庆科学城产业发展有限公司，实控人为重庆市财政局）于日前就重庆市金凤园区凤栖湖水利及公园工程 EPC 总承包项目签订了《金凤园区凤栖湖水利及公园工程 EPC-工

程总承包合同》，签约暂定合同价为 353,032,888.40 元（具体以实际支付情况为准），工期总日历天数为 720 天。

6、公司于 2021 年 2 月 9 日收到招标人濉溪县文化旅游体育局、招标代理机构安徽省招标集团股份有限公司联合发出的《中标通知书》，确定公司与同济大学建筑设计研究院（集团）有限公司组成的联合体为“濉溪县凤栖湖采煤沉陷区综合治理项目设计采购施工总承包”项目的中标人。项目预计总投资 80,000 万元（具体以合同签订金额为准）。

7、公司于 2021 年 3 月 5 日召开的第四届董事会第三十二次会议审议通过了《关于子公司拟签署项目合同书暨关联交易的议案》，公司子公司岭南水务集团有限公司拟与立方数科股份有限公司签署《沙田镇西太隆河流域工程数字化服务项目合同书》，合同金额为 13,554,400 元（占公司最近一期经审计净资产的 0.28%），工期暂定 180 天。

宁波岭楠企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波岭楠”）持有立方数科 6.50% 的股权。岭南投资集团有限公司（以下简称“岭南投资”）是宁波岭楠的执行事务合伙人。公司控股股东、董事长尹洪卫先生的配偶古钰璿女士通过岭南控股集团有限公司持有岭南投资 51% 的股权，系立方数科的实际控制人。因此，立方数科是公司的关联方，公司子公司岭南水务与立方数科签署上述合同事项构成关联交易。

8、公司于 2021 年 4 月 8 日召开的第四届董事会第三十四次会议、第四届监事会第二十八次会议审议通过了《关于公司开展保理业务暨关联交易的议案》，公司拟向公司控股股东、董事长尹洪卫先生担任法人、董事长的东莞民营投资集团有限公司（以下简称“莞民投”）的二级子公司莞睿商业保理（广州）有限公司（以下简称“莞睿保理”）申请办理商业保理业务，融资金额不超过人民币 15,000 万元，融资期限不超过 1 年，融资成本不超过市场平均定价水平，公司将以持有的珠海市岭南金控投资有限公司的 100% 的股权为公司在履行相关保理合同项下的义务向莞睿保理提供质押担保。

公司控股股东、董事长尹洪卫先生系莞民投法人、董事长，莞民投通过其全资子公司东莞民投投资控股集团有限公司（以下简称“东莞民投”）持有莞睿保理的 75% 股权，根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定，莞民投、东莞民投和莞睿保理均为公司关联方，故本次向莞睿保理拟申请办理商业保理业务构成关联交易。

9、公司于2021年4月7日收到招标人成都天府新区投资集团有限公司发出的《中标通知书》，确定公司为“绿心公园项目施工”项目的中标人。项目预计总投资：217,477,522.47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1,272,179,456.03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 | 2,680,244,585.75 | 3,833,218,277.12 | 281,676,734.79 | -143,854,979.12 | 6,651,284,618.54 |
| 营业成本 | 2,329,903,333.26 | 3,231,392,310.08 | 214,648,762.42 | -96,625,861.10 | 5,679,318,544.66 |
| 营业利润 | -189,663,604.75 | -58,140,177.13 | -193,275,929.22 | -65,313,461.66 | -506,393,172.76 |
| 资产总额 | 11,321,931,886.96 | 12,359,108,946.42 | 2,213,503,940.12 | -6,303,978,659.10 | 19,590,566,114.40 |
| 负债总额 | 8,661,716,613.78 | 9,343,088,868.81 | 1,142,142,127.13 | -4,403,961,011.06 | 14,742,986,598.66 |

（四）其他

岭南生态文旅股份有限公司非公开发行业股票的申请已于2020年9月21日通过中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，并于2020年10月10日收到中国证监会出具的《关于核准岭南生态文旅股份有限公司非公开发行业股票的批复》（证监许可〔2020〕2406号）。截止审计报告日，该非公开发行业股票尚事项在推行中，尚未完成。

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2020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 | 774,893,224.36 |
| 1-2年 | 485,047,909.44 |
| 2-3年 | 206,497,537.22 |
| 3-4年 | 43,697,779.71 |

| 账龄 | 期末余额 |
|--------|------------------|
| 4-5 年 | 48,450,860.75 |
| 5 年及以上 | 27,961,947.90 |
| 合计 | 1,586,549,259.38 |

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 | 23,363,157.38 | 1.47 | 23,363,157.38 | 100.00 | |
| (2) 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,563,186,102.00 | 98.53 | 143,314,927.36 | 9.17 | 1,419,871,174.64 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,563,186,102.00 | 98.53 | 143,314,927.36 | 9.17 | 1,419,871,174.64 |
| 合计 | 1,586,549,259.38 | 100.00 | 166,678,084.74 | 10.51 | 1,419,871,174.64 |

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 | 13,766,996.97 | 1.00 | 13,766,996.97 | 100.00 | |
| (2) 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,357,618,717.55 | 99.00 | 120,928,470.28 | 8.91 | 1,236,690,247.27 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,357,618,717.55 | 99.00 | 120,928,470.28 | 8.91 | 1,236,690,247.27 |
| 合计 | 1,371,385,714.52 | 100.00 | 134,695,467.25 | 9.82 | 1,236,690,247.27 |

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 | 4,835,074.00 | 4,835,074.00 | 100.00% | 公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失 |
| 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 | 4,773,064.06 | 4,773,064.06 | 100.00% | 公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失 |
| 客户 4 | 3,151,622.01 | 3,151,622.01 | 100.00% | 公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失 |
| 客户 5 | 4,898,065.53 | 4,898,065.53 | 100.00% | 客户已进入破产清算程序 |

| 客户名称 | 期末余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|------|---------------|---------------|---------|----------------------|
| 客户 6 | 1,610,215.75 | 1,610,215.75 | 100.00% | 公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失 |
| 合计 | 23,363,157.38 | 23,363,157.38 | 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 | 204,717,357.69 | 9,378,696.26 | 4.58 |
| 合计 | 204,717,357.69 | 9,378,696.26 | 4.58 |

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 | 540,062,202.73 | 24,741,816.81 | 4.58 |
| 1-2 年 | 333,063,362.08 | 32,800,660.33 | 9.85 |
| 2-3 年 | 134,451,701.00 | 24,992,692.69 | 18.59 |
| 3-4 年 | 23,675,486.08 | 5,917,949.57 | 25.00 |
| 4-5 年 | 24,817,557.92 | 7,863,621.84 | 31.69 |
| 5 年以上 | 6,186,773.39 | 3,093,386.69 | 50.00 |
| 合计 | 1,062,257,083.20 | 99,410,127.93 | 9.36 |

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 | 4,084,782.96 | 239,950.88 | 5.87 |
| 1-2 年 | 4,948,907.01 | 581,236.04 | 11.74 |
| 2-3 年 | 4,022,760.17 | 667,501.16 | 16.59 |
| 3-4 年 | 13,742,539.22 | 3,289,788.73 | 23.94 |
| 4-5 年 | 5,857,882.55 | 2,879,410.62 | 49.15 |
| 5 年以上 | 8,838,955.97 | 6,187,269.18 | 70.00 |
| 合计 | 41,495,827.88 | 13,845,156.61 | 33.37 |

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 | 3,461,277.18 | 363,852.41 | 10.51 |
| 1-2 年 | 1,966,344.04 | 334,378.63 | 17.01 |
| 2-3 年 | 19,456,910.48 | 3,734,241.09 | 19.19 |
| 3-4 年 | 6,279,754.41 | 1,943,808.33 | 30.95 |
| 4-5 年 | 7,348,481.44 | 4,041,664.79 | 55.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 38,512,767.55 | 10,417,945.25 | 27.05 |

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 | 22,567,603.80 | 581,228.21 | 2.58 |
| 1-2 年 | 145,069,296.31 | 7,253,464.82 | 5.00 |
| 2-3 年 | 48,566,165.57 | 2,428,308.28 | 5.00 |
| 合计 | 216,203,065.68 | 10,263,001.31 | 4.75 |

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 | 13,766,996.97 | 9,596,493.07 | | 332.66 | | 23,363,157.38 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 120,928,470.28 | 22,386,457.08 | | | | 143,314,927.36 |
| 合计 | 134,695,467.25 | 31,982,950.15 | | 332.66 | | 166,678,084.74 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|--------------|--------|
| 阿拉山口市农林畜牧兽医局 | 332.66 |

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 | 子公司 | 134,638,063.33 | 8.49 | 6,731,903.17 |
| 第二名 | 关联方 | 114,086,144.50 | 7.19 | 5,226,617.37 |
| 第三名 | 非关联方 | 113,436,387.63 | 7.15 | 8,271,463.19 |

| 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 |
|------|--------|----------------|---------------------|---------------|
| 第四名 | 非关联方 | 84,700,475.57 | 5.34 | 8,609,309.87 |
| 第五名 | 非关联方 | 75,775,613.34 | 4.78 | 3,471,500.75 |
| 合计 | | 522,636,684.37 | 32.95 | 32,310,794.35 |

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 | 32,913,600.00 | 102,913,600.00 |
| 其他应收款 | 814,612,964.57 | 870,260,227.79 |
| 合计 | 847,526,564.57 | 973,173,827.79 |

1. 应收股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|----------------|
| 上海恒润数字科技集团股份有限公司 | 32,913,600.00 | 102,913,600.00 |
| 合计 | 32,913,600.00 | 102,913,600.00 |

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) | 286,648,227.77 |
| 1—2年(含2年) | 238,970,398.81 |
| 2—3年(含3年) | 264,376,774.96 |
| 3—4年(含4年) | 90,849,498.23 |
| 4—5年(含5年) | 4,813,541.77 |
| 5年以上 | 7,025,742.81 |
| 合计 | 892,684,184.35 |

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 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 保证金 | 78,684,084.26 | 150,281,256.26 |
| 往来款 | 772,497,733.94 | 731,905,262.86 |
| 押金 | 4,503,704.92 | 5,020,693.87 |
| 备用金 | 2,017,629.33 | 3,906,844.14 |
| 股权转让款 | 32,191,108.20 | 8,942,000.00 |
| 其他 | 2,789,923.70 | 1,722,496.34 |
| 合计 | 892,684,184.35 | 901,778,553.47 |

(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) | |
| 2020年1月1日余额 | 26,518,325.68 | | 5,000,000.00 | 31,518,325.68 |
| 2020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 | 45,927,894.10 | | 625,000.00 | 46,552,894.10 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020年12月31日余额 | 72,446,219.78 | | 5,625,000.00 | 78,071,219.78 |

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(%) | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 887,059,184.35 | 100 | 72,446,219.78 | 8.17 | 814,612,964.57 |
| 其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 887,059,184.35 | 100 | 72,446,219.78 | 8.17 | 814,612,964.57 |
| 合计 | 887,059,184.35 | 100 | 72,446,219.78 | 8.17 | 814,612,964.57 |

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 | 901,778,553.47 | 100.00 | 31,518,325.68 | 2.96 | 870,260,227.79 |

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 |
| 单位 2 | 625,000.00 | 625,000.00 | | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,625,000.00 | 5,625,000.00 | 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 | 31,518,325.68 | 46,552,894.10 | | | | 78,071,219.78 |
| 合计 | 31,518,325.68 | 46,552,894.10 | | | | 78,071,219.78 |

(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 | 内部单位往来 | 179,322,383.60 | 0-3 年 | 20.09 | 5,827,726.12 |
| 第二名 | 内部单位往来 | 146,812,051.25 | 0-2 年 | 16.45 | 2,855,901.16 |
| 第三名 | 往来款 | 85,822,544.52 | 0-2 年 | 9.61 | 5,323,838.98 |
| 第四名 | 内部单位往来 | 67,966,000.00 | 0-3 年 | 7.61 | 2,548,668.70 |
| 第五名 | 内部单位往来 | 66,382,844.80 | 0-4 年 | 7.44 | 1,334,143.37 |
| 合计 | | 546,305,824.17 | | 61.20 | 17,890,278.33 |

(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。

(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 | 2,623,507,082.04 | 166,695,848.00 | 2,456,811,234.04 | 2,619,738,501.03 | | 2,619,738,501.03 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,059,383,577.50 | 197,327,332.03 | 1,862,056,245.47 | 1,584,371,661.15 | 4,753,007.51 | 1,579,618,653.64 |
| 合计 | 4,682,890,659.54 | 364,023,180.03 | 4,318,867,479.51 | 4,204,110,162.18 | 4,753,007.51 | 4,199,357,154.67 |

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 | 计提减值准备 | 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 | 54,222,000.72 | | | | | 54,222,000.72 | |
| 上海恒润数字科技集团股份有限公司 | 726,555,337.90 | | | | | 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 | 410,625,848.00 | | | 166,695,848.00 | | 243,930,000.00 | 166,695,848.00 |
| 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 | 120,000,000.00 | | | | | 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 | 135,425,000.00 | 1,500,000.00 | | | | 136,925,000.00 | |
| 岭南水务集团有限公司 | 540,790,320.00 | | | | | 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 | 计提减值准备 | 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 | | 50,000.00 | | | | 50,000.00 | |
| 岭南园林建设发展有限公司 | 11,234,854.02 | 37,028,302.01 | | | | 48,263,156.03 | |
| 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 | | 36,428,571.43 | | -13,571,428.57 | | |
| 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 | 11,559,870.00 | | | | | 11,559,870.00 | |
| 开平市南岭水务工程有限公司 | 19,952,740.95 | | | | | 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 | 11,944,000.00 | | | | 39,484,000.00 | |
| 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 | 2,337,400.00 | | | | 2,437,400.00 | |
| 岭南市政建设工程有限责任公司 | | 908,879.00 | | | | 908,879.00 | |
| 合计 | 2,619,738,501.03 | 53,768,581.01 | 36,428,571.43 | 166,695,848.00 | -13,571,428.57 | 2,456,811,234.04 | 166,695,848.00 |

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 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 嘉祥岭南园林工程有限公司 | 90,372,923.58 | | | -2,069,104.15 | | | | | | 88,303,819.43 | |
| 鲁甸县岭甸环境工程有限公司 | 80,302,865.11 | | | 10,613,903.24 | | | | | | 90,916,768.35 | |
| 灵璧县岭城建设投资发展有限公司 | 123,464,992.38 | | | 5,314.97 | | | | | | 123,470,307.35 | |
| 日照岭南海洋园林工程有限公司 | 29,869,254.74 | 60,100,000.00 | | -82,669.59 | | | | | | 89,886,585.15 | |
| 吕梁市离石区岭南生态工程有限公司 | 926,182.38 | | | -1,552.39 | | | | | | 924,629.99 | |
| 广西交岭环境工程有限公司 | 101,274,969.54 | | | 4,476,353.37 | | | | | | 105,751,322.91 | |
| 长丰县丰岭生态建设工程有限公司 | 195,275,288.81 | | | 47,029.82 | | | | | | 195,322,318.63 | |
| 乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司 | 172,814,596.24 | | | 16,808,391.56 | | | | | | 189,622,987.80 | |
| 岭南水务(紫金)有限公司 | 51,075,523.99 | 19,830,000.00 | | -17,495.14 | | | | | | 70,888,028.85 | |
| 西峡县龙乡岭南建设工程有限公司 | 23,532,710.34 | | | 11,100.68 | | | | | | 23,543,811.02 | |
| 监利县锦沙湖湿地公园有限公司 | 30,273,096.97 | | | 692.32 | | | | | | 30,273,789.29 | |
| 广西崇左市岭南城市建设有限责任公司 | 62,799,274.50 | | | -891,025.20 | | | | | | 61,908,249.30 | |
| 昌吉市岭海工程管理服务有限责任公司 | 34,370,296.68 | | | -3,452,666.94 | | | | | | 30,917,629.74 | |
| 尉氏县岭南建设工程有限公司 | 5,200,431.63 | 50,000,000.00 | | 1,615.02 | | | | | | 55,202,046.65 | |
| 邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司 | 40,551,200.00 | | | - | | | | | | 40,551,200.00 | |
| 江苏岭源水务有限责任公司 | 161,310,100.00 | | | 170,045.80 | | | | | | 161,480,145.80 | |

| 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 | | |
| 岭南水务(连平)有限公司 | 20,301,525.43 | 49,450,000.00 | | -24,467.31 | | | | | | 69,727,058.12 | |
| 黄山润宁生态建设有限公司 | 13,501,855.76 | 37,247,972.00 | | -4,367.98 | | | | | | 50,745,459.78 | |
| 齐河县绿景园林绿化工程有限公司 | -660.98 | | | -1,033.79 | | | | | | -1,694.77 | |
| 巴林右旗岭南园林建设有限公司 | 2,200,395.46 | | | -31,907.67 | | | | | | 2,168,487.79 | |
| 北京中水岭南生态环境咨询有限公司 | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 东莞市滨海湾岭南生态环境有限公司 | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 东莞市岭翰建设投资有限公司 | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 广西容县建岭建设有限公司 | | 120,000.00 | | 212.7 | | | | | | 120,212.70 | |
| 阿克苏绿秀项目管理有限责任公司 | | 47,500,000.00 | | -913.78 | | | | | | 47,499,086.22 | |
| 岭南水务(汕尾)有限公司 | | 16,395,000.00 | | -280.47 | | | | | | 16,394,719.53 | |
| 南充市北控岭南生态环境治理有限公司 | | 40,000,000.00 | | -2,025.00 | | | | | | 39,997,975.00 | |
| 湖北岭南浩淼供水有限公司 | | 2,000,000.00 | | | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司 | | 97,331,400.00 | | | | | | | | 97,331,400.00 | |
| 兴化中交岭南建设管理有限公司 | | 10,712,280.00 | | 31,723.20 | | | | | | 10,744,003.20 | |
| 小计 | 1,239,416,822.56 | 430,686,652.00 | | 25,586,873.27 | | | | | | 1,695,690,347.83 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 微传播(北京)网络科技股份有限公司 | 309,847,812.59 | | | 4,621,059.45 | -14,324,486.38 | 3,060,474.70 | | 192,574,324.52 | | 110,630,535.84 | 192,574,324.52 |

| 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 |
| 横琴花木交易中心股份有限公司 | | | | | | | | | | | 4,753,007.51 |
| 上海四次元文化发展合伙企业(有限合伙) | 30,354,018.49 | | | -3,351,878.77 | | | | | | 27,002,139.72 | |
| 北京本农科技发展有限公司 | | | | 6,546,250.10 | | | | | 22,186,971.98 | 28,733,222.08 | |
| 小计 | 340,201,831.08 | | | 7,815,430.78 | -14,324,486.38 | 3,060,474.70 | | 192,574,324.52 | 22,186,971.98 | 166,365,897.64 | 197,327,332.03 |
| 合计 | 1,579,618,653.64 | 430,686,652.00 | | 33,402,304.05 | -14,324,486.38 | 3,060,474.70 | | 192,574,324.52 | 22,186,971.98 | 1,862,056,245.47 | 197,327,332.03 |

(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 | 4,833,905,948.51 | 4,228,286,235.56 | 5,541,411,114.01 | 4,480,602,548.37 |
| 其他业务 | 183,542.08 | 89,414.61 | 201,787.93 | |
| 合计 | 4,834,089,490.59 | 4,228,375,650.17 | 5,541,612,901.94 | 4,480,602,548.37 |

(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 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 33,402,304.05 | 3,604,392.08 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 70,875,122.57 | 168,619,540.90 |
| 合计 | 104,277,426.62 | 340,137,532.64 |

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 | 27,907,229.51 | -674,499.49 |
| 2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | 1,235,625.55 | 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 | 17,303,043.36 | 13,777,958.75 |
| 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 | -97,078.16 | -165,955.04 |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | -868,113.37 | -9,736,643.11 |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 11,242,663.91 | |
| 小计 | 56,723,370.80 | 4,613,800.62 |
| 减：非经常性损益相应的所得税 | 13,261,688.94 | 997,040.33 |
| 减：少数股东损益影响数 | 232,891.96 | 430,560.81 |
| 非经常性损益影响的净利润 | 43,228,789.90 | 3,186,199.48 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | -460,117,239.98 | 327,673,190.45 |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润 | -503,346,029.88 | 324,486,990.97 |

(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 | -10.02% | -0.30 | -0.28 |
| | 上期发生额 | 7.04% | 0.21 | 0.20 |
| 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 | -10.96% | -0.33 | -0.31 |
| | 上期发生额 | 6.97% | 0.21 | 0.20 |

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

2021年4月28日



统一社会信用代码
91350100084343026U

营业执照

(副本) 副本编号: 1 - 1



扫描二维码登录
“国家企业信用信
息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月09日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月09日 至 长期

执行事务合伙人 林宝明

主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中
山大厦B座7-9楼

经营范围 审查会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资
报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业
务、出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;
会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的
其他业务。(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)



登记机关



2021年1月4日



会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：林宝明

主任会计师：林宝明

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



证书序号：0001939

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：福建省财政厅



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000395

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：林宝明

证书号：47

发证时间：二〇一九年十月十日

证书有效期至：二〇二一年十月十日



姓名 陈昭
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-11-26
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 441225731128001
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

440100010031

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2013 年 04 月 26 日
/y /m /d

注册日期: 1998年7月14日



陈昭(440100010031), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100010031



陈昭(440100010031), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100010031

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 12 月 20 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

华兴会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 12 月 20 日
/y /m /d

姓名 林恒新
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-08-24
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙)
 身份证号码 65313019740824317X
 Identity card No.



证书编号: 650300320036
 No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 11 月 09 日
 Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发



林恒新(650300320036), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



650300320036



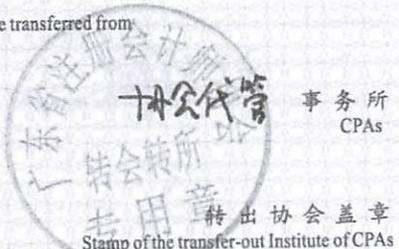
林恒新(650300320036), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



650300320036

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

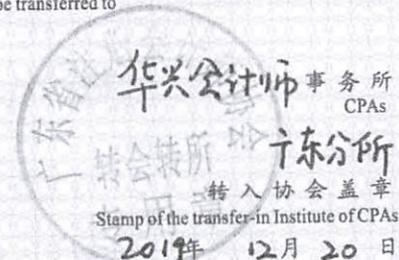
同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 20 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 20 日
 /y /m /d