



**岭南股份**  
**LINGNAN**

**岭南生态文旅股份有限公司**

**2021 年半年度财务报告**

**(本报告未经审计)**

**2021 年 08 月**

# 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

2021年06月30日

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,319,861,169.18	2,654,361,625.63
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	8,002,565.84	5,194,532.71
应收账款	1,675,187,856.35	1,802,951,617.71
应收款项融资	2,308,165.54	2,119,200.00
预付款项	146,014,696.83	92,518,827.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	305,928,857.93	366,186,089.80
其中：应收利息		
应收股利	0.00	5,000,000.00
买入返售金融资产		
存货	252,597,155.37	278,715,676.05

合同资产	7,317,337,865.19	6,994,940,153.31
持有待售资产		153,760,770.61
一年内到期的非流动资产	409,290,926.50	525,595,322.94
其他流动资产	130,242,052.18	172,281,340.12
流动资产合计	11,566,771,310.91	13,048,625,156.28
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	2,033,782,211.52	2,082,399,768.65
长期股权投资	2,715,654,893.51	2,624,417,493.23
其他权益工具投资	192,290,000.00	186,290,000.00
其他非流动金融资产	35,008,799.72	32,619,624.70
投资性房地产		
固定资产	401,338,080.54	424,887,632.05
在建工程	13,057,090.63	12,774,771.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	41,554,510.46	
无形资产	24,028,243.99	27,886,800.70
开发支出		
商誉	866,737,121.28	866,737,121.28
长期待摊费用	57,420,417.73	64,937,179.34
递延所得税资产	214,456,244.26	207,376,747.72
其他非流动资产	9,590,449.61	11,613,819.22
非流动资产合计	6,604,918,063.25	6,541,940,958.12
资产总计	18,171,689,374.16	19,590,566,114.40
流动负债：		
短期借款	2,236,825,320.40	2,272,061,396.60
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	629,418,125.83	414,812,885.82

应付账款	5,804,458,781.99	7,432,255,495.22
预收款项	0.00	346,305.84
合同负债	514,597,246.47	676,323,184.14
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	71,635,261.54	58,322,678.43
应交税费	601,190,914.44	630,108,980.34
其他应付款	467,171,531.68	439,191,976.46
其中：应付利息		
应付股利	4,320,640.54	4,320,640.54
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	0.00	102,020,194.75
一年内到期的非流动负债	395,217,461.32	493,693,633.25
其他流动负债	170,766,658.15	139,083,978.37
流动负债合计	10,891,281,301.82	12,658,220,709.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,801,750,012.00	1,445,741,986.33
应付债券	609,574,260.37	595,629,773.57
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,881,964.61	
长期应付款	23,875,569.22	20,113,335.86
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,459,056.82	21,306,114.42
递延所得税负债	2,092,596.60	1,974,679.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,495,633,459.62	2,084,765,889.44
负债合计	13,386,914,761.44	14,742,986,598.66
所有者权益：		

股本	1,528,773,290.00	1,528,762,449.00
其他权益工具	122,104,474.55	122,116,348.64
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,133,859,985.19	1,140,336,908.76
减：库存股	22,624,624.50	22,624,624.50
其他综合收益	-5,493,734.33	-5,511,228.83
专项储备		
盈余公积	206,242,181.21	206,242,181.21
一般风险准备		
未分配利润	1,516,925,169.84	1,489,787,028.66
归属于母公司所有者权益合计	4,479,786,741.96	4,459,109,062.94
少数股东权益	304,987,870.76	388,470,452.80
所有者权益合计	4,784,774,612.72	4,847,579,515.74
负债和所有者权益总计	18,171,689,374.16	19,590,566,114.40

法定代表人：尹洪卫

主管会计工作负责人：刘玉平

会计机构负责人：谢淑雅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	802,299,199.19	1,795,359,326.57
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,747,143.34	2,776,553.81
应收账款	1,280,306,109.37	1,419,871,174.64
应收款项融资	500,000.00	
预付款项	35,541,463.26	37,601,942.50
其他应收款	1,116,258,961.06	847,526,564.57
其中：应收利息		
应收股利	32,913,600.00	32,913,600.00
存货		
合同资产	5,732,561,306.93	5,595,090,183.35
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	269,900,145.95	380,539,123.78
其他流动资产	39,610,560.20	62,594,131.05
流动资产合计	9,283,724,889.30	10,141,359,000.27
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	763,638,162.73	887,830,049.67
长期股权投资	4,416,462,750.99	4,318,867,479.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	32,608,799.72	32,602,617.20
投资性房地产		
固定资产	137,455,109.71	149,227,914.92
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,329,721.68	
无形资产	3,908,074.29	4,163,104.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,230,052.09	22,902,518.20
递延所得税资产	105,878,790.48	103,587,037.70
其他非流动资产	6,033,049.61	7,918,681.44
非流动资产合计	5,498,544,511.30	5,527,099,403.23
资产总计	14,782,269,400.60	15,668,458,403.50
流动负债：		
短期借款	1,160,474,988.40	1,171,776,945.86
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,268,379,964.85	1,159,289,622.61
应付账款	4,620,419,253.68	5,997,621,073.23
预收款项		346,305.84
合同负债	431,192,547.14	584,742,287.08
应付职工薪酬	29,024,696.39	14,917,599.18
应交税费	413,314,260.35	399,199,163.44

其他应付款	1,476,005,643.46	1,511,831,457.84
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	50,742,599.48	126,725,979.93
其他流动负债	121,210,114.31	102,678,241.56
流动负债合计	9,570,764,068.06	11,069,128,676.57
非流动负债：		
长期借款	550,000,000.00	
应付债券	609,574,260.37	595,629,773.57
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,527,449.13	
长期应付款	23,791,379.81	14,479,241.25
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	833,333.35	966,666.67
递延所得税负债	1,819,199.41	1,777,769.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,197,545,622.07	612,853,451.47
负债合计	10,768,309,690.13	11,681,982,128.04
所有者权益：		
股本	1,528,773,290.00	1,528,762,449.00
其他权益工具	122,104,474.55	122,116,348.64
其中：优先股		
永续债		
资本公积	938,561,311.86	938,496,218.47
减：库存股	22,624,624.50	22,624,624.50
其他综合收益	-5,574,300.00	-5,574,300.00
专项储备		
盈余公积	206,079,581.15	206,079,581.15
未分配利润	1,246,639,977.41	1,219,220,602.70
所有者权益合计	4,013,959,710.47	3,986,476,275.46
负债和所有者权益总计	14,782,269,400.60	15,668,458,403.50

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,314,616,349.55	2,550,609,718.58
其中：营业收入	2,314,616,349.55	2,550,609,718.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,292,487,064.84	2,493,297,530.52
其中：营业成本	1,907,837,188.91	2,028,079,727.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,953,190.32	6,227,267.83
销售费用	30,743,475.82	35,372,663.20
管理费用	168,293,666.03	188,648,658.18
研发费用	85,040,550.40	125,694,022.20
财务费用	93,618,993.36	109,275,191.95
其中：利息费用	117,710,535.84	121,103,212.14
利息收入	48,961,379.11	47,437,334.22
加：其他收益	1,639,126.43	1,180,272.26
投资收益（损失以“-”号填列）	48,774,201.93	25,286,224.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,734,501.52	7,621,902.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	19,039,700.41	
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）	6,182.52	-13,367.94

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,786,054.67	-63,144,361.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,126,586.72	-16,575,987.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,524,075.09	-107,251.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,112,079.11	3,937,716.63
加：营业外收入	2,637,823.50	8,310,554.43
减：营业外支出	4,460,848.23	608,258.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,289,054.38	11,640,012.90
减：所得税费用	-14,838,167.43	727,590.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,127,221.81	10,912,422.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,127,221.81	10,912,422.78
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	36,523,397.56	11,074,034.51
2.少数股东损益	2,603,824.25	-161,611.73
六、其他综合收益的税后净额	41,649.71	20,662.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,494.50	9,676.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	17,494.50	9,676.59
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	17,494.50	9,676.59
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	24,155.21	10,985.66
七、综合收益总额	39,168,871.52	10,933,085.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,540,892.06	11,083,711.10
归属于少数股东的综合收益总额	2,627,979.46	-150,626.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.01
（二）稀释每股收益	0.02	0.01

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

法定代表人：尹洪卫

主管会计工作负责人：刘玉平

会计机构负责人：谢淑雅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,507,191,315.02	1,852,034,660.34
减：营业成本	1,280,703,696.78	1,512,881,411.47
税金及附加	3,556,302.77	3,852,822.63
销售费用	12,115,630.69	15,139,044.96
管理费用	84,853,181.34	106,679,918.31
研发费用	36,713,629.20	77,128,660.94
财务费用	71,607,205.24	64,209,298.59
其中：利息费用	100,855,618.23	82,120,843.80
利息收入	27,123,562.92	27,287,072.98
加：其他收益	400,763.35	253,221.02
投资收益（损失以“-”号填列）	25,870,026.80	9,222,289.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25,870,026.80	9,222,289.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,182.52	-13,367.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,316,319.10	-47,444,882.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,821,632.48	-1,328,459.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-52,155.61	-107,251.71

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,728,534.48	32,725,052.75
加：营业外收入	523,424.84	6,369,100.00
减：营业外支出	1,213,191.22	315,953.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,038,768.10	38,778,199.23
减：所得税费用	-6,380,606.61	-1,608,957.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,419,374.71	40,387,156.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	27,419,374.71	40,387,156.55
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	27,419,374.71	40,387,156.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,639,865,394.64	3,321,364,553.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	108,038,743.96	187,284,162.77
经营活动现金流入小计	2,747,904,138.60	3,508,648,716.39
购买商品、接受劳务支付的现金	3,381,350,643.71	2,756,672,420.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	178,265,152.70	196,433,742.59
支付的各项税费	69,071,901.67	147,800,597.55
支付其他与经营活动有关的现金	170,391,083.78	309,246,487.12
经营活动现金流出小计	3,799,078,781.86	3,410,153,247.85
经营活动产生的现金流量净额	-1,051,174,643.26	98,495,468.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,400,000.00	118,350,000.00
取得投资收益收到的现金	5,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,953,881.27	272,599.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	65,921,987.25	23,871,676.25

收到其他与投资活动有关的现金	23,097,809.62	4,500,000.00
投资活动现金流入小计	103,373,678.14	146,994,275.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,392,736.65	12,514,706.29
投资支付的现金	262,512,615.41	511,595,935.54
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,125,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	93,430,322.30	81,316,929.31
投资活动现金流出小计	370,335,674.36	615,552,571.14
投资活动产生的现金流量净额	-266,961,996.22	-468,558,295.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		59,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		59,500,000.00
取得借款收到的现金	2,100,864,485.24	2,516,482,723.38
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	32,942,000.00
筹资活动现金流入小计	2,130,864,485.24	2,608,924,723.38
偿还债务支付的现金	1,886,741,106.46	1,937,179,869.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,262,581.90	108,668,115.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	247,862,458.72	396,100,213.51
筹资活动现金流出小计	2,236,866,147.08	2,441,948,198.27
筹资活动产生的现金流量净额	-106,001,661.84	166,976,525.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-198,046.73	-91,236.50
五、现金及现金等价物净增加额	-1,424,336,348.05	-203,177,538.45
加：期初现金及现金等价物余额	2,108,208,571.52	2,027,588,379.71
六、期末现金及现金等价物余额	683,872,223.47	1,824,410,841.26

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,870,029,555.46	2,828,767,597.89

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	404,217,569.40	1,513,572,416.11
经营活动现金流入小计	2,274,247,124.86	4,342,340,014.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,709,122,768.53	2,668,917,826.32
支付给职工以及为职工支付的现金	73,613,203.43	93,536,634.13
支付的各项税费	19,029,664.99	72,029,479.01
支付其他与经营活动有关的现金	418,004,562.17	963,635,820.33
经营活动现金流出小计	3,219,770,199.12	3,798,119,759.79
经营活动产生的现金流量净额	-945,523,074.26	544,220,254.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	56,103,110.47	8,942,000.00
取得投资收益收到的现金		45,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,642,283.27	272,599.29
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	10,961,827.22	4,500,000.00
投资活动现金流入小计	69,707,220.96	58,714,599.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	392,429.92	2,002,921.95
投资支付的现金	216,518,505.92	279,063,736.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	40,923,929.31
投资活动现金流出小计	220,910,935.84	321,990,587.26
投资活动产生的现金流量净额	-151,203,714.88	-263,275,987.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,633,000,000.00	1,303,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	24,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,663,000,000.00	1,327,900,000.00
偿还债务支付的现金	1,353,000,796.00	1,356,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,190,406.94	69,610,957.81
支付其他与筹资活动有关的现金	173,464,684.55	134,362,111.40
筹资活动现金流出小计	1,573,655,887.49	1,560,343,069.21

筹资活动产生的现金流量净额	89,344,112.51	-232,443,069.21
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	-1,007,382,676.63	48,501,197.03
加：期初现金及现金等价物余额	1,354,675,553.95	1,025,957,394.24
六、期末现金及现金等价物余额	347,292,877.32	1,074,458,591.27

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	1,528,762,449.00			12,216,348.64	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
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下 企业合并															
其他															
二、本年期 初余额	1,528,762,449.00			12,216,348.64	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
三、本期增 减变动金 额（减少 以“-”号 表示）	10,841			-11,874.0	-6,476.9		17,494.5				27,138,141.1		20,677,679.0	-83,482,582.	-62,804,903.

填列)	.00			9	7		0				8		2	04	02
(一) 综合收益总额							17,494.50				36,523,397.56		36,540,892.06	2,627,979.46	39,168,871.52
(二) 所有者投入和减少资本	10,841.00			-11,874.09	65,093.39								64,060.30	116,354.80	180,415.10
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,841.00			-11,874.09	65,093.39								64,060.30		64,060.30
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														116,354.80	116,354.80
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转					-6,542,016.9						-9,385,256.38		-15,927,273.34	-86,226,916.30	-102,154,189.64
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或															

股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他					-6,5 42,0 16.9 6						-9,3 85,2 56.3 8		-15, 927, 273. 34	-86, 226, 916. 30	-102 ,154, 189. 64
(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	1,5 28, 773 ,29 0.0 0			12 2,1 04, 47 4.5 5	1,13 3,85 9,98 5.19	22,6 24,6 24.5 0	-5,4 93,7 34.3 3		206, 242, 181. 21		1,51 6,92 5,16 9.84		4,47 9,78 6,74 1.96	304, 987, 870. 76	4,78 4,77 4,61 2.72

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他				
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	1,5 35, 474 ,73 3.0 0			122 ,13 4,5 20. 99	1,03 8,14 6,14 6.48	49,7 41,8 90.0 0	61,0 38.2 0		206, 441, 476. 34		2,02 8,44 9,82 8.94		4,88 0,96 5,85 3.95	319,4 03,22 9.39	5,200 ,369, 083.3 4	

加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,535,474.73		122,134,520.99	1,038,146.14	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
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-1,116,965.00		-8,817.57	33,024,912.59	-4,533,750.00	9,676.59				-22,706,619.80		13,735,936.81	22,027,611.37	35,763,548.18
(一)综合收益总额						9,676.59				11,074,034.51		11,083,711.00	-150,626.07	10,933,085.03
(二)所有者投入和减少资本	-1,116,965.00		-8,817.57	33,024,912.59	-4,533,750.00							36,432,880.02	22,178,237.44	58,611,117.46
1. 所有者投入的普通股													59,500,000.00	59,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	8,035.00		-8,817.57	48,351.33								47,568.76		47,568.76
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	-1,125.00			32,976.561.2	-4,533,750.00							36,385.311.2	-37,321.762.56	-936,451.30

	0.0				6	0						6		
	0													
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														

四、本期期末余额	1,534,357.76			122,125,703.42	1,071,105.90	45,208,140.00	70,714.79		206,441,476.34		2,005,743.20	4,894,701.79	341,430,840.76	5,236,132,631.52
----------	--------------	--	--	----------------	--------------	---------------	-----------	--	----------------	--	--------------	--------------	----------------	------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,528,762,449.00			122,116,348.64	938,496,218.47	22,624,624.50	-5,574,300.00		206,079,581.15	1,219,220.60			3,986,476,275.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	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	1,219,220.60			3,986,476,275.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,841.00			-11,874.09	65,093.39					27,419.37			27,483.435.01
（一）综合收益总额										27,419.37			27,419.374.71
（二）所有者投入和减少资本	10,841.00			-11,874.09	65,093.39								64,060.30
1.所有者投入													

的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,841.00			-11,874.09	65,093.39							64,060.30
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末	1,528			122,	938,56	22,624	-5,574,		206,07	1,24		4,013,95

余额	,773, 290.0 0			104, 474. 55	1,311. 86	,624.5 0	300.00		9,581. 15	6,63 9,97 7.41		9,710.47
----	---------------------	--	--	--------------------	--------------	-------------	--------	--	--------------	----------------------	--	----------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余 公积	未分配 利润	其他	所有者 权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末 余额	1,53 5,47 4,73 3.00			122, 134, 520. 99	955,7 33,21 5.12	49,74 1,890. 00			206,2 78,87 6.28	1,602,2 42,315. 26		4,372,12 1,770.65
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	1,53 5,47 4,73 3.00			122, 134, 520. 99	955,7 33,21 5.12	49,74 1,890. 00			206,2 78,87 6.28	1,602,2 42,315. 26		4,372,12 1,770.65
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号 填列）	-1,11 6,96 5.00			-8,8 17.5 7	-3,360 ,398.6 7	-4,533 ,750.0 0				6,606,5 02.24		6,654,07 1.00
（一）综合收 益总额										40,387, 156.55		40,387,1 56.55
（二）所有者 投入和减少 资本	-1,11 6,96 5.00			-8,8 17.5 7	-3,360 ,398.6 7	-4,533 ,750.0 0						47,568.7 6
1. 所有者投 入的普通股												
2. 其他权益 工具持有者 投入资本	8,03 5.00			-8,8 17.5 7	48,35 1.33							47,568.7 6
3. 股份支付 计入所有者												

权益的金额												
4. 其他	-1,12 5,00 0.00				-3,408 ,750.0 0	-4,533 ,750.0 0						
(三)利润分配										-33,780 ,654.31		-33,780,6 54.31
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,780 ,654.31		-33,780,6 54.31
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,53 4,35 7,76			122, 125, 703.	952,3 72,81 6.45	45,20 8,140. 00				206,2 78,87 6.28	1,608,8 48,817. 50	4,378,77 5,841.65

	8.00			42								
--	------	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

岭南生态文旅股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2014年2月14日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2014】49号”文核准，向社会公众发行人民币普通股（A股），成为中小板上市公司。公司在广东省东莞市工商行政管理局登记注册，企业法人统一社会信用代码91441900708010087G。截至2021年06月30日，公司注册资本为人民币1,528,773,290.00元。

#### (二) 公司注册资本

人民币壹拾伍亿贰仟捌佰柒拾柒万叁仟贰佰玖拾元整。

#### (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8月31日批准对外报出。

#### (九) 财务报表范围

公司2021年半年度纳入合并范围的子公司共71家，详见“附注九、在其他主体中的权益”。

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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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。

## 2、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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，详见本节、“12、应收款项”、“15、存货”、“16、合同资产”、“24、固定资产”、“27、生物资产”、“38、收入”、等各项描述。

•

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并：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。

## 6、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。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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
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，且放弃了对该金融资产的控制	
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制	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（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

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

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

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

## 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。

## 11、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。

## 12、应收账款

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

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

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。

### 13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

### 15、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”。公司受托定制的影视作品，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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、债权投资

对于债权投资，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10项金融工具的规定。

## 20、其他债权投资

对于其他债权投资，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10项金融工具的规定。

## 21、长期应收款

本公司长期应收款主要是应收长期工程款。

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

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

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款

逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款
---------	--------------------

## 22、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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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24项固定资产及折旧和第29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。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。按历来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。

## 28、使用权资产

详见本节、“41、租赁”

## 29、无形资产

### (1) 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五 30、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。

## 30、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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、职工薪酬

#### (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。

## 34、租赁负债

详见本节“41、租赁”

## 35、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。

## 36、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。

### 37、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。

### 38、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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间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。

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。

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

## 39、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。

## 40、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。

## 41、租赁

自2021年1月1日起适用：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 公司作为承租人

### A. 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

### B. 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (A) 租赁负债的初始计量金额；
- (B) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (C) 公司发生的初始直接费用；
- (D) 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### C. 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (A) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (B) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (C) 公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (D) 租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (E) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始后，公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

### D. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### E. 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (A) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

(B) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### F.与租赁相关的递延税

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的相关要求，公司对与相关租赁交易中产生的使用权资产及相关租赁负债分别确定所得税的影响，对初始确认相关的暂时性差异，不予确认递延所得税资产或负债。

#### (2) 公司作为出租人

##### A.租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

##### B.租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### C.公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

2021年1月1日前适用：

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

##### A.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。

##### B.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。

## 42、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。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日,财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(财会[2018]35号),并要求境内上市的企业自2021年1月1日起施行新租赁准则。本公司自规定之日起开始执行。	经第四届董事会第三十五次会议审议批准	

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,654,361,625.63	2,654,361,625.63	
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	5,194,532.71	5,194,532.71	
应收账款	1,802,951,617.71	1,802,951,617.71	
应收款项融资	2,119,200.00	2,119,200.00	
预付款项	92,518,827.40	92,518,827.40	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	366,186,089.80	366,186,089.80	
其中：应收利息			
应收股利	5,000,000.00	5,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货	278,715,676.05	278,715,676.05	
合同资产	6,994,940,153.31	6,994,940,153.31	
持有待售资产	153,760,770.61	153,760,770.61	
一年内到期的非流动资产	525,595,322.94	525,847,963.55	252,640.61
其他流动资产	172,281,340.12	172,281,340.12	
流动资产合计	13,048,625,156.28	13,048,877,796.89	252,640.61
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	2,082,399,768.65	2,088,335,309.57	5,935,540.92
长期股权投资	2,624,417,493.23	2,624,417,493.23	
其他权益工具投资	186,290,000.00	186,290,000.00	
其他非流动金融资产	32,619,624.70	32,619,624.70	
投资性房地产			
固定资产	424,887,632.05	424,887,632.05	
在建工程	12,774,771.23	12,774,771.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		42,268,745.75	42,268,745.75

无形资产	27,886,800.70	27,886,800.70	
开发支出			
商誉	866,737,121.28	866,737,121.28	
长期待摊费用	64,937,179.34	64,937,179.34	
递延所得税资产	207,376,747.72	207,376,747.72	
其他非流动资产	11,613,819.22	11,613,819.22	
非流动资产合计	6,541,940,958.12	6,590,145,244.80	48,204,286.68
资产总计	19,590,566,114.40	19,639,023,041.69	48,456,927.29
流动负债：			
短期借款	2,272,061,396.60	2,272,061,396.60	
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	414,812,885.82	414,812,885.82	
应付账款	7,432,255,495.22	7,432,255,495.22	
预收款项	346,305.84	346,305.84	
合同负债	676,323,184.14	676,323,184.14	
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	58,322,678.43	58,322,678.43	
应交税费	630,108,980.34	630,108,980.34	
其他应付款	439,191,976.46	439,191,976.46	
其中：应付利息			
应付股利	4,320,640.54	4,320,640.54	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	102,020,194.75	102,020,194.75	
一年内到期的非流动 负债	493,693,633.25	501,966,407.26	8,272,774.01
其他流动负债	139,083,978.37	139,083,978.37	
流动负债合计	12,658,220,709.22	12,666,493,483.23	8,272,774.01

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,445,741,986.33	1,445,741,986.33	
应付债券	595,629,773.57	595,629,773.57	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		40,184,153.28	40,184,153.28
长期应付款	20,113,335.86	20,113,335.86	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21,306,114.42	21,306,114.42	
递延所得税负债	1,974,679.26	1,974,679.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,084,765,889.44	2,124,950,042.72	40,184,153.28
负债合计	14,742,986,598.66	14,791,443,525.95	48,456,927.29
所有者权益：			
股本	1,528,762,449.00	1,528,762,449.00	
其他权益工具	122,116,348.64	122,116,348.64	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,140,336,908.76	1,140,336,908.76	
减：库存股	22,624,624.50	22,624,624.50	
其他综合收益	-5,511,228.83	-5,511,228.83	
专项储备			
盈余公积	206,242,181.21	206,242,181.21	
一般风险准备			
未分配利润	1,489,787,028.66	1,489,787,028.66	
归属于母公司所有者权益合计	4,459,109,062.94		
少数股东权益	388,470,452.80	388,470,452.80	
所有者权益合计	4,847,579,515.74	4,847,579,515.74	
负债和所有者权益总计	19,590,566,114.40	19,639,023,041.69	48,456,927.29

调整情况说明

本公司于2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号-租赁》，根据准则衔接的规定调整2021年1月1日使用权资产、租赁负债及财务报表其他相关科目金额。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,795,359,326.57	1,795,359,326.57	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,776,553.81	2,776,553.81	
应收账款	1,419,871,174.64	1,419,871,174.64	
应收款项融资			
预付款项	37,601,942.50	37,601,942.50	
其他应收款	847,526,564.57	847,526,564.57	
其中：应收利息			
应收股利	32,913,600.00	32,913,600.00	
存货			
合同资产	5,595,090,183.35	5,595,090,183.35	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	380,539,123.78	380,539,123.78	
其他流动资产	62,594,131.05	62,594,131.05	
流动资产合计	10,141,359,000.27	10,141,359,000.27	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	887,830,049.67	887,830,049.67	
长期股权投资	4,318,867,479.51	4,318,867,479.51	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	32,602,617.20	32,602,617.20	
投资性房地产			
固定资产	149,227,914.92	149,227,914.92	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,610,571.32	21,610,571.32
无形资产	4,163,104.59	4,163,104.59	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	22,902,518.20	22,902,518.20	
递延所得税资产	103,587,037.70	103,587,037.70	
其他非流动资产	7,918,681.44	7,918,681.44	
非流动资产合计	5,527,099,403.23	5,548,709,974.55	21,610,571.32
资产总计	15,668,458,403.50	15,690,068,974.82	21,610,571.32
流动负债：			
短期借款	1,171,776,945.86	1,171,776,945.86	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,159,289,622.61	1,159,289,622.61	
应付账款	5,997,621,073.23	5,997,621,073.23	
预收款项	346,305.84	346,305.84	
合同负债	584,742,287.08	584,742,287.08	
应付职工薪酬	14,917,599.18	14,917,599.18	
应交税费	399,199,163.44	399,199,163.44	
其他应付款	1,511,831,457.84	1,511,831,457.84	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	126,725,979.93	130,657,709.44	3,931,729.51
其他流动负债	102,678,241.56	102,678,241.56	
流动负债合计	11,069,128,676.57	11,073,060,406.08	3,931,729.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	595,629,773.57	595,629,773.57	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,678,841.80	17,678,841.80
长期应付款	14,479,241.25	14,479,241.25	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	966,666.67	14,479,241.25	
递延所得税负债	1,777,769.98	1,777,769.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计	612,853,451.47	630,532,293.27	17,678,841.80
负债合计	11,681,982,128.04	11,703,592,699.36	21,610,571.32
所有者权益：			
股本	1,528,762,449.00	1,528,762,449.00	
其他权益工具	122,116,348.64	122,116,348.64	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	938,496,218.47	938,496,218.47	
减：库存股	22,624,624.50	22,624,624.50	
其他综合收益	-5,574,300.00	-5,574,300.00	
专项储备			
盈余公积	206,079,581.15	206,079,581.15	
未分配利润	1,219,220,602.70	1,219,220,602.70	
所有者权益合计	3,986,476,275.46	3,986,476,275.46	
负债和所有者权益总计	15,668,458,403.50	15,690,068,974.82	21,610,571.32

调整情况说明

本公司于2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号-租赁》，根据准则衔接的规定调整2021年1月1日使用权资产、租赁负债及财务报表其他相关科目金额。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 44、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	工程施工收入、利息收入、绿化养护收入、市政路灯养护及路灯节能提成收入、水电安装及维修收入、主题文化创意业务收入、4D特种影院系统集成业	13%、9%、6%、5%、3%

	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	
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.50%
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%
利得税	香港应纳税所得额	16.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
岭南生态文旅股份有限公司	15.00%
岭南设计集团有限公司	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%
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	25.00%
岭南（东莞）生态文旅供应链管理有限公司	25.00%
岭南园林建设发展有限公司	25.00%
岭南国际发展有限公司	——
德马吉国际文化创意（深圳）有限公司	25.00%
西安德马吉文化创意有限公司	25.00%
宿迁泽汇水务有限公司	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%
德马吉文化创意（重庆）有限公司	20.00%
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%
岭南市政建设工程有限责任公司	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%
上海德马吉展览工程有限公司	25.00%
德马吉会展（上海）有限公司	25.00%
德马吉会展服务（上海）有限公司	25.00%
上海信昱展览有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

### 1. 企业所得税

(1) 根据自2008年1月1日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》，对国家重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。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。2021年公司再次申请高新技术企业，目前处于复审状态，预计能够再次取得新的高新技术企业证书，根据相关规定，2021年度，公司按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11月02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。2021年公司再次申请高新技术企业，目前处于复审状态，预计能够再次取得新的高新技术企业证书，根据相关规定，2021年度，公司按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。2021年公司再次申请高新技术企业，目前处于复审状态，预计能够再次取得新的高新技术企业证书，根据相关规定，2021年度，公司按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。

## 3、其他

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,902,525.66	903,203.50
银行存款	1,035,292,444.20	2,384,521,436.40
其他货币资金	282,666,199.32	268,936,985.73
合计	1,319,861,169.18	2,654,361,625.63
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	622,679,824.04	540,122,443.29

其他说明

其他货币资金期末余额为282,666,199.32元,其中银行保函保证金85,455,346.55元、银行承兑汇票保证金137,864,970.70元、信用证保证金为44,520,400.80元、共管账户资金为1,545.98元、农民工工资保证金1,514,813.62元,定期存款应收利息为13,309,121.67元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位:元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	8,002,565.84	5,194,532.71

合计	8,002,565.84	5,194,532.71
----	--------------	--------------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,738,935.76	100.00%	736,369.92	8.43%	8,002,565.84	5,832,983.56	100.00%	638,450.85	10.95%	5,194,532.71
其中：										
商业承兑汇票	8,738,935.76	100.00%	736,369.92	8.43%	8,002,565.84	5,832,983.56	100.00%	638,450.85	10.95%	5,194,532.71
合计	8,738,935.76	100.00%	736,369.92	8.43%	8,002,565.84	5,832,983.56	100.00%	638,450.85	10.95%	5,194,532.71

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	8,738,935.76	736,369.92	8.43%
合计	8,738,935.76	736,369.92	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	638,450.85	97,919.07				736,369.92
合计	638,450.85	97,919.07				736,369.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,165,061.35	
合计	2,165,061.35	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

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

应收票据核销说明:

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	65,632,765.28	3.28%	65,632,765.28	100.00%	0.00	65,997,782.29	3.11%	65,997,782.29	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	65,632,765.28	3.28%	65,632,765.28	100.00%	0.00	65,997,782.29	3.11%	65,997,782.29	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,938,073,780.16	96.72%	262,885,923.82	13.56%	1,675,187,856.35	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	1,938,073,780.16	96.72%	262,885,923.82	13.56%	1,675,187,856.35	2,056,578,971.26	96.89%	253,627,353.55	12.33%	1,802,951,617.71
合计	2,003,706,545.44	100.00%	328,518,689.10	16.40%	1,675,187,856.35	2,122,576,753.55	100.00%	319,625,135.84	15.06%	1,802,951,617.71

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提应收款项	65,632,765.28	65,632,765.28	100.00%	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
合计	65,632,765.28	65,632,765.28	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：A、组合—应收其他关联方客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	123,237,337.20	5,358,427.94	4.35%
1-2年	62,290,792.24	7,277,652.28	11.68%
2-3年	4,871,448.39	4,823,713.84	99.02%
合计	190,399,577.83	17,459,794.06	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：B、组合—应收地方政府/地方国有企业客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	599,350,818.93	28,658,106.85	4.78%
1-2年	422,155,947.26	43,776,469.87	10.37%
2-3年	124,572,106.46	24,754,256.45	19.87%
3-4年	106,744,445.02	28,933,973.34	27.11%
4-5年	26,334,610.20	12,506,688.42	47.49%
5年以上	19,882,081.81	10,382,783.44	52.22%
合计	1,299,040,009.68	149,012,278.37	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：C、组合—应收房地产企业客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	16,627,544.08	940,836.13	5.66%
1-2年	20,229,831.45	2,627,130.45	12.99%
2-3年	18,175,091.45	4,076,523.07	22.43%
3-4年	10,627,896.14	3,064,842.82	28.84%
4-5年	17,648,896.61	8,675,220.08	49.15%
5年以上	14,203,113.49	11,754,302.93	82.76%
合计	97,512,373.22	31,138,855.48	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：D、组合—应收其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1年以内	86,317,378.78	4,311,168.28	4.99%
1-2年	109,597,316.94	13,578,133.37	12.39%
2-3年	88,215,012.80	18,397,734.41	20.86%
3-4年	37,640,640.57	10,601,647.13	28.17%
4-5年	16,395,356.23	7,158,958.40	43.66%
5年以上	12,956,114.10	11,227,354.31	86.66%
合计	351,121,819.43	65,274,995.90	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	839,805,547.78
1至2年	616,202,287.01
2至3年	245,563,539.95
3年以上	302,135,170.70
3至4年	169,154,189.53
4至5年	63,694,651.55
5年以上	69,286,329.62
合计	2,003,706,545.44

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	65,997,782.29		365,017.01			65,632,765.28

按组合计提坏账准备的应收账款	253,627,353.55	9,255,738.45			2,831.82	262,885,923.82
合计	319,625,135.84	9,255,738.45	365,017.01	0.00	2,831.82	328,518,689.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	153,078,132.11	7.64%	10,661,661.64
第二名	99,886,144.50	4.99%	4,576,074.16
第三名	81,297,771.75	4.06%	8,006,346.24
第四名	66,364,671.85	3.31%	3,040,358.21
第五名	58,054,627.31	2.90%	7,255,105.22
合计	458,681,347.52	22.90%	

### (5) 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。

### (6) 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。

其他说明：

#### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,308,165.54	2,119,200.00
合计	2,308,165.54	2,119,200.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	135,742,049.79	92.96%	86,539,243.86	93.54%
1 至 2 年	8,043,748.52	5.51%	4,255,219.05	4.60%
2 至 3 年	1,497,108.06	1.03%	1,362,435.96	1.47%
3 年以上	731,790.46	0.50%	361,928.53	0.39%
合计	146,014,696.83	--	92,518,827.40	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	非关联方	7,380,060.58	5.11%
第二名	非关联方	4,500,000.00	3.11%
第三名	非关联方	4,500,000.00	3.11%
第四名	非关联方	4,136,416.43	2.86%
第五名	关联方	4,066,320.00	2.81%
合计		24,582,797.01	17.01%

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	5,000,000.00
其他应收款	305,928,857.93	361,186,089.80
合计	305,928,857.93	366,186,089.80

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	5,000,000.00
合计	0.00	5,000,000.00

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	138,886,046.77	124,303,015.22
往来款	221,340,566.78	259,728,657.20
押金	11,761,078.27	9,288,922.57
备用金	12,018,923.73	6,898,930.68
股权转让款	15,754,400.00	44,745,508.20
其他	10,102,483.78	4,088,846.43
合计	409,863,499.33	449,053,880.30

##### 2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	79,777,810.50		8,089,980.00	87,867,790.50
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	16,036,810.90		77,040.00	16,113,850.90
其他变动	-47,000.00			-47,000.00
2021 年 6 月 30 日余额	95,767,621.40		8,167,020.00	103,934,641.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	161,584,547.00
1 至 2 年	60,321,395.81

2至3年	114,357,644.72
3年以上	73,599,911.80
3至4年	27,214,559.02
4至5年	34,340,953.19
5年以上	12,044,399.59
合计	409,863,499.33

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款项	87,867,790.50	16,113,850.90	0.00	0.00	-47,000.00	103,934,641.40
合计	87,867,790.50	16,113,850.90	0.00	0.00	-47,000.00	103,934,641.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款及利息	81,011,913.41	0-3年	19.77%	5,245,659.27
第二名	往来款	30,800,000.00	2-3年	7.51%	13,457,000.00
第三名	往来款	23,636,531.25	1年内	5.56%	1,311,187.45

第四名	往来款	22,800,000.00	4-5 年	5.77%	15,656,760.00
第五名	往来款	19,000,000.00	0-2 年	4.64%	1,450,000.00
合计	--	177,248,444.66	--	43.25%	37,120,606.72

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

期末公司不存在涉及政府补助的应收款项。

#### 7) 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。

#### 8) 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。

其他说明：

### 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	40,617,513.17		40,617,513.17	34,443,063.68		34,443,063.68
在产品	23,860,475.80	3,735,848.83	20,124,626.97	17,197,810.93	3,735,848.83	13,461,962.10
库存商品	44,392.64		44,392.64			
消耗性生物资产	9,603,216.69		9,603,216.69	10,180,430.11		10,180,430.11
发出商品	798,117.83	629,800.48	168,317.35	1,654,365.73	629,800.48	1,024,565.25

开发成本	11,076,019.69		11,076,019.69	219,605,654.91		219,605,654.91
开发产品	170,963,068.86		170,963,068.86			
合计	256,962,804.68	4,365,649.31	252,597,155.37	283,081,325.36	4,365,649.31	278,715,676.05

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,735,848.83					3,735,848.83
发出商品	629,800.48					629,800.48
合计	4,365,649.31					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。

## (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) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	5,159,775.90 0.88	340,455,872.6 4	4,819,320.02 8.24	5,419,770.69 2.75	344,180,051. 40	5,075,590,641. 35
已结算未达到收款时点的资产	2,570,703.65 8.10	134,637,467.8 0	2,436,066.19 0.30	2,009,741.11 0.35	113,654,575. 14	1,896,086,535. 21
已竣工项目质保金	64,976,084.5 2	3,024,437.87	61,951,646.6 5	24,419,541.7 9	1,156,565.04	23,262,976.75
合计	7,795,455.64 3.50	478,117,778.3 1	7,317,337.86 5.19	7,453,931.34 4.89	458,991,191. 58	6,994,940,153. 31

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未逾期质保金	1,867,872.83			
已结算未达收款进度	20,982,892.66			
建造合同形成的已完工未结算资产		3,724,178.76		
合计	22,850,765.49	3,724,178.76		--

其他说明：

## 9、持有待售资产

单位：元

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
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
BT 建设工程及 PPP 项目	409,290,926.50	525,847,963.55
合计	409,290,926.50	525,847,963.55

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	21,049,852.35	29,817,633.63

预交所得税	31,219,804.82	10,614,790.86
留抵税金	50,386,663.26	47,253,075.10
待取得抵扣凭证的进项税额	22,656,612.48	35,376,950.51
预交增值税	1,687,338.33	1,996,394.19
预交土地增值税	2,167,087.03	2,116,177.86
结构性存款	0.00	45,000,000.00
预缴个税	1,074,693.91	106,317.97
合计	130,242,052.18	172,281,340.12

其他说明：

## 12、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 建设工程及其他长期收款 的工程	2,029,668,28 8.53	5,544,620.34	2,024,123,66 8.19	2,084,971,38 1.22	5,776,340.82	2,079,195,04 0.40	3.12%-9.18 %
其他	9,658,543.33		9,658,543.33	9,140,269.17		9,140,269.17	
合计	2,039,326,83 1.86	5,544,620.34	2,033,782,21 1.52	2,094,111,65 0.39	5,776,340.82	2,088,335,30 9.57	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,776,340.82			5,776,340.82
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期转回	231,720.48			231,720.48
2021 年 6 月 30 日余额	5,544,620.34			5,544,620.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

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。

## (3) 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。

其他说明

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
嘉祥岭南园林工程有限公司	88,303,819.43			-1,326,734.21						86,977,085.22	
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	90,916,768.35			-349,078.66						90,567,689.69	
灵璧县岭城建设发展投资有限公司	123,470,307.35			3,656.69						123,473,964.04	
日照岭南海洋园林工程有限公司	89,886,585.15			-8,095.82						89,878,489.33	
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	924,629.99			2,498.47						927,128.46	

司											
广西交 岭环境 工程有 限公司	105,75 1,322.9 1			4,488,9 10.78						110,240 ,233.69	
长丰县 丰岭生 态建设 工程有 限公司	195,32 2,318.6 3			-3,834. 08						195,31 8,484.5 5	
监利县 锦沙湖 湿地公 园有限 公司	30,273, 789.29			-693,26 3.23						29,580, 526.06	
邢台县 顺灏龙 冈建设 开发有 限公司	40,551, 200.00									40,551, 200.00	
岭南水 务(连 平)有 限公司	69,727, 058.12	45,100, 000.00		44,770. 03						114,871 ,828.15	
黄山润 宁生态 建设有 限公司	50,745, 459.78			-3,690. 75						50,741, 769.03	
齐河县 绿景园 林绿化 工程有 限公司	-1,694. 77			-97.44						-1,792. 21	
巴林右 旗岭南 园林建 设有限 公司	2,168,4 87.79			10,286, 811.82						12,455, 299.61	
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											
泗阳新源水务工程有限责任公司	71,709,143.30			1,848,792.99						73,557,936.29	
江苏惠民水务有限公司	251,146,995.56			-626,530.78						250,520,464.78	
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	270,347,882.61			13,082,724.44						283,430,607.05	
岭南水务(紫金)有限公司	136,811,254.81			81,410.36						136,892,665.17	
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	146,568,891.14	0.00		-779,565.80						145,789,325.34	
广西崇左市岭南城市建设有	61,977,112.75			-855,210.05						61,121,902.70	

限责任公司											
昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	31,400,717.72			-2,184,961.92						29,215,755.80	
尉氏县岭南建设工程有限公司	55,202,046.65			-559.47						55,201,487.18	
江苏岭源水务有限责任公司	242,220,218.70									242,220,218.70	
南雄市灵潭岭兴文化旅游发展有限公司	1,922,171.74	265,000.00		-435,262.11						1,751,909.63	
广西容县建岭建设有限公司	120,212.70			212.70						120,425.40	
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	47,499,086.22			-14,626.18						47,484,460.04	
岭南水务(汕尾)有限公司	16,394,719.53	143,800.00		-221.03						16,538,298.50	
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	39,997,975.00			-6,614.14						39,991,360.86	

湖北岭南浩淼供水有限公司	4,000,000.00									4,000,000.00	
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	10,744,003.20	14,995,320.00		40,006.82						25,779,330.02	
小计	2,373,433,883.65	60,504,120.00		22,591,449.43						2,456,529,453.08	
二、联营企业											
微传播（北京）网络科技有限公司	110,630,535.84			478,813.71						111,109,349.55	192,574,324.52
横琴花木交易中心股份有限公司				2,400,000.00						-2,400,000.00	4,753,007.51
上海圣好信息科技有限公司	501,216.00			-121,356.48						379,859.52	
中宁县碧水源水务有限公司	45,742,500.00									45,742,500.00	
汾阳市碧水源	29,564,650.20									29,564,650.20	

水务有限公司											
北京正泽水务有限公司	19,224,909.34			-11,409.68						19,213,499.66	
北京兴顺水务有限公司	2,050,256.84			10,000.26						2,060,257.10	
上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）	3,293,655.37			580,789.12						3,874,444.49	
北京本农科技发展有限公司	39,975,885.99			3,866,799.05						43,842,685.04	
昌吉市丹霞气泉谷景区管理有限公司											
贺州旅宿民宿服务有限公司		2,900,000.00								2,900,000.00	
恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司				-4,324,762.95				4,762,957.82	438,194.87		
小计	250,983,609.58	2,900,000.00		2,878,873.03				2,362,957.82	259,125,440.43	197,327,332.03	

合计	2,624,417,493.23	63,404,120.00		25,470,322.46					2,362,957.82	2,715,654,893.51	197,327,332.03
----	------------------	---------------	--	---------------	--	--	--	--	--------------	------------------	----------------

其他说明

#### 14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市公司权益投资	192,290,000.00	186,290,000.00
合计	192,290,000.00	186,290,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东莞民营投资集团有限公司						
南阳锦绣文化旅游开发有限公司						
上海思尔腾科技服务有限公司						
上海庶智建筑设计有限公司						
北京棱镜影像文化传媒有限公司						
菏泽花舞世界文化旅游开发有限公司						
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						

其他说明：

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。

单位：元

项目	期初余额	本期变动				期末余额	本年确认股利
		增加投资	减少投资	公允价值变动	其他		
东莞民营投资集团有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
南阳锦绣文化旅游开发有	1,100,000.00					1,100,000.00	

限公司							
上海思尔腾科技集团有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
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	5,000,000.00					5,000,000.00	
水发华夏部落（菏泽）文化旅游开发有限公司	1,500,000.00	1,000,000.00				2,500,000.00	
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	
湖北政帛建设工程有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	186,290,000.00	6,000,000.00	-			192,290,000.00	

## 15、其他非流动金融资产

单位：元

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）	32,608,799.72	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）	2,400,000.00	17,007.50
合计	35,008,799.72	32,619,624.70

其他说明：

其他非流动资产本期变动情况如下：

单位：元

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）	32,602,617.20			6,182.52		32,608,799.72
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				2,382,992.50	2,400,000.00

合计	32,619,624.70			6,182.52	2,382,992.50	35,008,799.72
----	---------------	--	--	----------	--------------	---------------

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。

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	401,338,080.54	424,887,632.05
合计	401,338,080.54	424,887,632.05

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及构筑物	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	371,743,063.12	57,035,850.21	98,432,564.12	47,764,426.40	1,106,424.99	576,082,328.84
2.本期增加金额		948,238.09	3,792,502.18	770,060.38	4,200.00	5,515,000.65
(1) 购置	0.00	948,238.09	3,792,502.18	770,060.38	4,200.00	5,515,000.65
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		5,128,473.35	14,255,853.50	929,411.52	164,499.18	20,478,237.55
(1) 处置或报废	0.00	5,128,473.35	14,255,853.50	929,411.52	164,499.18	20,478,237.55
4.期末余额	371,743,063.12	52,855,614.95	87,969,212.80	47,605,075.26	946,125.81	561,119,091.94
二、累计折旧						
1.期初余额	52,669,032.60	26,551,387.76	40,327,312.21	30,601,787.80	1,045,176.42	151,194,696.79
2.本期增加金额	9,843,808.53	2,393,058.36	5,642,542.46	3,396,231.82	25,731.28	21,301,372.45
(1) 计提	9,843,808.53	2,393,058.36	5,642,542.46	3,396,231.82	25,731.28	21,301,372.45

3.本期减少 金额		4,847,543.93	7,095,789.81	621,207.12	150,516.98	12,715,057.84
(1) 处置 或报废		4,847,543.93	7,095,789.81	621,207.12	150,516.98	12,715,057.84
4.期末余额	62,512,841.13	24,096,902.19	38,874,064.86	33,376,812.50	920,390.72	159,781,011.40
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	309,230,221.99	28,758,712.76	49,095,147.94	14,228,262.76	25,735.09	401,338,080.54
2.期初账面 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) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,386,293.05	642,235.35		3,744,057.70	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海恒润数字科技集团股份有限公司厂房及仓库	3,354,357.99	租用土地上建厂房
新疆绿美南疆生态农业发展有限公司产业园	96,848,922.32	租用土地上建产业园

其他说明

通过售后回租交易形成的固定资产情况：  
单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	30,421,240.81	12,451,962.20		17,969,278.61
运输设备	114,671,236.10	58,657,638.91		56,013,597.19
办公设备	13,389,885.09	11,107,328.24		2,282,556.85
其他设备	531,202.64	521,411.87		9,790.77
合计	159,013,564.64	82,738,341.22		76,275,223.42

#### (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	

其他说明

### 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,057,090.63	12,774,771.23
合计	13,057,090.63	12,774,771.23

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通州区宋庄镇小堡村污水处理站 BOT 项目	13,057,090.63		13,057,090.63	12,774,771.23		12,774,771.23
合计	13,057,090.63		13,057,090.63	12,774,771.23		12,774,771.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
通州区宋庄镇小堡村污水处理站BOT项目	13,757,782.00	12,774,771.23	282,319.40			13,057,090.63	94.91%	94.91%				其他
合计	13,757,782.00	12,774,771.23	282,319.40			13,057,090.63	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

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。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

其他说明：

18、使用权资产

单位：元

项目	车辆及运输设备	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计

1.期初余额		33,372,575.77	8,896,169.98		42,268,745.75
2.本期增加金额		6,024,765.80			6,024,765.80
(1) 新增租赁		4,615,103.79			4,615,103.79
(3) 其他		1,409,662.01			1,409,662.01
3.本期减少金额		1,789,966.15			1,789,966.15
(1) 租赁到期					1,409,662.01
(2) 租赁变更		1,789,966.15			1,789,966.15
4.期末余额		37,607,375.42	8,896,169.98		46,503,545.40
2.本期增加金额		4,873,136.83	341,078.26		5,214,215.09
(1) 计提		4,873,136.83	341,078.26		5,214,215.09
3.本期减少金额		265,180.15			265,180.15
(3) 租赁变更		265,180.15			265,180.15
4.期末余额		4,607,956.68	341,078.26		4,949,034.94
1.期末账面价值		32,999,418.74	8,555,091.72		41,554,510.46
2.期初账面价值		33,372,575.77	8,896,169.98		42,268,745.75

其他说明：

## 19、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,614,244.00	7,614,630.86		21,361,156.86	46,590,031.72
2.本期增加金额				662,767.63	662,767.63
(1) 购置				662,767.63	662,767.63
(2) 内部研发					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		4,009,433.95			4,009,433.95
(1) 处置		4,009,433.95			4,009,433.95
4.期末余额	17,614,244.00	3,605,196.91		22,023,924.49	43,243,365.40
二、累计摊销					

1.期初余额	2,937,967.32	4,603,153.50		11,162,110.20	18,703,231.02
2.本期增加金额	176,293.08	364,152.49		1,824,971.50	2,365,417.07
(1) 计提	176,293.08	364,152.49		1,824,971.50	2,365,417.07
3.本期减少金额		1,853,526.68			1,853,526.68
(1) 处置		1,853,526.68			1,853,526.68
4.期末余额	3,114,260.40	3,113,779.31		12,987,081.70	19,215,121.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,499,983.60	491,417.60		9,036,842.79	24,028,243.99
2.期初账面价值	14,676,276.68	3,011,477.36		10,199,046.66	27,886,800.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海恒润数字科技集团股份有限公司	448,745,958.81			448,745,958.81

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

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海恒润数字科技集团股份有限公司				
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				
Sungwol Holdings Co., Ltd	2,906,316.80			2,906,316.80
岭南水务集团有限公司				
合计	217,603,629.33			217,603,629.33

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	48,600,938.70	7,892,831.54	12,169,398.46		44,324,371.78
售后租赁服务费	1,336,477.94		1,336,477.94		0.00
苗场建设费	38,239.30	376,092.00	226,285.30		188,046.00
租金	326,663.36	70,700.00	115,630.56		281,732.80
园林景观	12,684,413.64		2,255,633.25		10,428,780.39
其他	1,950,446.40	327,464.68	80,424.32		2,197,486.76
合计	64,937,179.34	8,667,088.22	16,183,849.83		57,420,417.73

其他说明

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	103,624,820.71	21,473,488.99	98,782,965.85	20,919,140.46
可抵扣亏损	258,450,932.55	41,586,777.58	261,222,384.14	42,588,580.40
坏账准备引起的	423,729,235.74	69,602,907.22	406,430,030.94	66,522,249.40
合同资产减值准备引起的	480,559,454.30	78,253,223.07	455,097,558.96	73,786,930.06
递延收益引起的	833,333.35	125,000.00	966,666.67	145,000.00
存货跌价引起的	4,365,649.31	654,847.40	4,365,649.31	654,847.40
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	1,289,963,425.96	214,456,244.26	1,245,265,255.87	207,376,747.72

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,118,204.93	174,398.35	1,223,826.83	196,909.28
金融资产公允价值变动	11,857,982.53	1,777,769.98	11,851,800.01	1,777,769.98
租赁引起的	727,848.07	140,428.27		
合计	13,704,035.53	2,092,596.60	13,075,626.84	1,974,679.26

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		214,456,244.26		207,376,747.72
递延所得税负债		2,092,596.60		1,974,679.26

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,189,774.84	11,716,295.93
可抵扣亏损	112,126,690.39	78,170,478.20
合计	123,316,465.23	89,886,774.13

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年			
2020年			
2021年		2,827,985.56	
2022年	7,903,417.31	7,903,417.31	
2023年	12,284,045.17	12,284,045.17	
2024年	28,716,077.12	28,716,077.12	
2025年	26,438,953.04	26,438,953.04	
2026年	36,784,197.75		
合计	112,126,690.39	78,170,478.20	--

其他说明：

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	1,902,368.00		1,902,368.00	1,902,368.00		1,902,368.00
预付软件款	3,722,476.49		3,722,476.49	5,608,108.32		5,608,108.32
预付购车款	408,205.12		408,205.12	408,205.12		408,205.12
其他设备款	57,400.00		57,400.00	195,137.78		195,137.78
长期借款保证金	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
合计	9,590,449.61		9,590,449.61	11,613,819.22		11,613,819.22

其他说明：

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	694,850,000.00	195,000,000.00
保证借款	702,490,000.00	854,290,000.00
信用借款	244,000,000.00	210,000,000.00

保证、质押借款	592,599,204.00	1,010,600,000.00
应计利息	2,886,116.40	2,171,396.60
合计	2,236,825,320.40	2,272,061,396.60

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

报告期末公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	189,675,868.24	82,623,263.21
银行承兑汇票	124,336,375.09	116,534,858.10
链捷贷	302,405,882.50	205,654,764.51
信用证	13,000,000.00	10,000,000.00
合计	629,418,125.83	414,812,885.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	5,804,458,781.99	7,432,255,495.22
合计	5,804,458,781.99	7,432,255,495.22

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过 1 年的重要应付账款	789,948,485.79	未达到结算条件

合计	789,948,485.79	--
----	----------------	----

其他说明：

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	0.00	346,305.84
合计	0.00	346,305.84

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	487,521,071.09	593,180,854.44
其他	27,076,175.38	83,142,329.70
合计	514,597,246.47	676,323,184.14

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 29、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,184,359.30	181,200,923.78	168,074,383.42	71,310,899.66
二、离职后福利-设定提存计划	138,319.13	13,238,380.01	13,052,337.26	324,361.88
三、辞退福利	0.00	1,831,417.84	1,831,417.84	0.00

合计	58,322,678.43	196,270,721.63	182,958,138.52	71,635,261.54
----	---------------	----------------	----------------	---------------

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	57,471,552.58	162,558,398.36	149,159,777.20	70,870,173.74
2、职工福利费	960.00	4,359,693.19	4,359,551.98	1,101.21
3、社会保险费	268,851.00	6,714,129.58	6,762,207.27	220,773.31
其中：医疗保险费	267,308.06	6,175,639.70	6,238,942.95	204,004.81
工伤保险费	226.40	256,074.60	252,930.04	3,370.96
生育保险费	1,316.54	282,415.28	270,334.28	13,397.54
4、住房公积金	389,541.72	7,447,776.40	7,688,367.72	148,950.40
5、工会经费和职工教育经费	53,454.00	120,926.25	104,479.25	69,901.00
合计	58,184,359.30	181,200,923.78	168,074,383.42	71,310,899.66

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	137,566.53	12,785,352.61	12,604,247.41	318,671.73
2、失业保险费	752.60	453,027.40	448,089.85	5,690.15
合计	138,319.13	13,238,380.01	13,052,337.26	324,361.88

其他说明：

## 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	569,364,146.85	600,836,383.26
企业所得税	21,080,980.41	18,289,456.58
个人所得税	284,842.72	439,633.64
城市维护建设税	6,102,784.85	6,083,058.10
教育费附加	2,584,308.38	2,614,900.86
地方教育附加	1,771,464.04	1,834,892.01

堤围防护费	2,387.19	9,207.81
印花税	0.00	1,448.08
合计	601,190,914.44	630,108,980.34

其他说明：

### 31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,320,640.54	4,320,640.54
其他应付款	462,850,891.14	434,871,335.92
合计	467,171,531.68	439,191,976.46

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	52,820,485.18	56,187,100.23
往来款	136,452,340.18	147,925,901.54

押金	547,395.25	772,962.70
限制性股票回购义务	20,154,184.50	20,245,009.50
老股及股权转让款	43,640,194.33	1,000,000.00
可赎回投资款	200,000,000.00	200,000,000.00
其他	9,236,291.70	8,740,361.95
合计	462,850,891.14	434,871,335.92

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 32、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
持有待售负债	0.00	102,020,194.75
合计	0.00	102,020,194.75

其他说明：

## 33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	335,866,755.62	413,634,975.99
一年内到期的应付债券	5,796,978.58	2,521,417.88
一年内到期的长期应付款	39,010,212.59	74,635,597.72
一年内到期的租赁负债	11,417,500.89	8,272,774.01
应付利息	3,126,013.64	2,901,641.66
合计	395,217,461.32	501,966,407.26

其他说明：

## 34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	163,357,389.26	135,683,978.37

背书未到期的承兑汇票	7,409,268.89	3,400,000.00
合计	170,766,658.15	139,083,978.37

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

### 35、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
保证、质押借款	1,801,750,012.00	1,445,741,986.33
合计	1,801,750,012.00	1,445,741,986.33

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

长期借款借款利率区间为3.5000%-7.5000%。

### 36、应付债券

#### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
2018 岭南可转债	609,574,260.37	595,629,773.57
合计	609,574,260.37	595,629,773.57

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

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息调整	期末余额
2018 岭南可转	660,000,000.0	2018/8/14	6 年期, 转股期	660,000,000.0	595,629,773.5		3,280,634.41		70,275.59	14,014,762.39	609,574,260.3

债	0		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	0	7						7
合计	--	--	--	660,000,000.00	595,629,773.57		3,280,634.41		70,275.59	14,014,762.39	609,574,260.37

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	37,881,964.61	40,184,153.28
合计	37,881,964.61	40,184,153.28

其他说明

## 38、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	23,875,569.22	20,113,335.86
合计	23,875,569.22	20,113,335.86

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后租回租金	25,975,521.08	21,136,523.64
减：未确认融资费用	2,099,951.86	1,023,187.78

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助-与资产相关	18,709,114.42		621,657.60	18,087,456.82	
政府补助-与收益相关	2,597,000.00		225,400.00	2,371,600.00	
合计	21,306,114.42		847,057.60	20,459,056.82	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
绿美新疆产业园扶持金	800,000.00						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	166,666.67				133,333.32		33,333.35	与资产相关
服刑人员改造演化矫正技术与装备研究	1,397,000.00						1,397,000.00	与收益相关

新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局其他科学技术补贴	17,742,447.75			488,324.28			17,254,123.47	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			225,400.00			474,600.00	与收益相关

其他说明：

#### 40、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 41、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,528,762,449.00				10,841.00	10,841.00	1,528,773,290.00

其他说明：

#### 42、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	6,592,221	122,116,348.64			641	11,874.09	6,591,580	122,104,474.55
合计	6,592,221	122,116,348.64			641	11,874.09	6,591,580	122,104,474.55

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

#### 43、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,124,464,701.20	71,165.11	6,548,088.68	1,117,987,777.63
其他资本公积	15,872,207.56			15,872,207.56
合计	1,140,336,908.76	71,165.11	6,548,088.68	1,133,859,985.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 44、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	22,624,624.50			22,624,624.50
合计	22,624,624.50			22,624,624.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 45、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	

				留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,574,300.00							-5,574,300.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	-5,574,300.00							-5,574,300.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	63,071.17	41,649.71				17,494.50	24,155.21	80,565.67
外币财务报表折算差额	63,071.17	41,649.71				17,494.50	24,155.21	80,565.67
其他综合收益合计	-5,511,228.83	41,649.71				17,494.50	24,155.21	-5,493,734.33

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 46、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	206,242,181.21			206,242,181.21
合计	206,242,181.21			206,242,181.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 47、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,489,787,028.66	2,028,449,828.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-36,300,693.48
调整后期初未分配利润	1,489,787,028.66	1,992,149,135.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,523,397.56	-460,117,239.98
应付普通股股利		33,494,680.44
其他综合收益结转留存收益		-8,750,186.38
其他	-9,385,256.38	
期末未分配利润	1,516,925,169.84	1,489,787,028.66

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 48、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,311,949,827.88	1,906,900,727.57	2,550,609,718.58	2,028,079,727.16
其他业务	2,666,521.67	936,461.34		
合计	2,314,616,349.55	1,907,837,188.91	2,550,609,718.58	2,028,079,727.16

收入相关信息：

单位：元

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
其中：				
工程收入	1,048,269,340.17	968,559,342.21		2,016,828,682.38
设计收入	59,280,501.66		982,122.64	60,262,624.30
主题文化创意业务收入			167,501,040.58	167,501,040.58
展览展示收入			58,999,829.18	58,999,829.18
其他收入	1,746,659.96	919,861.71	8,357,651.44	11,024,173.11
合计	1,109,296,501.79	969,479,203.92	235,840,643.84	2,314,616,349.55
其中：				
华东	285,089,916.51	284,375,978.29	161,605,040.28	731,070,935.08
华南	458,400,846.28	288,782,646.41	43,861,547.11	791,045,039.80
华西	112,095,711.65	253,606,202.54	9,748,497.62	375,450,411.81
华北	114,826,248.27	80,214,378.78	12,947,137.17	207,987,764.22
华中	138,883,779.08	62,499,997.90	7,028,185.16	208,411,962.14
境外			650,236.50	650,236.50
合计	1,109,296,501.79	969,479,203.92	235,840,643.84	2,314,616,349.55

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) 设计收入

公司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) 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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

#### 49、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,298,190.64	1,815,034.76
教育费附加	1,513,739.49	1,094,692.39
房产税	319,696.19	416,933.16
土地使用税	100,135.99	91,741.75
车船使用税	57,979.73	57,062.40
印花税	1,693,360.62	2,015,508.69
地方教育费附加及其他	970,087.66	736,294.68
合计	6,953,190.32	6,227,267.83

其他说明：

#### 50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	14,546,592.08	17,885,737.16
汽车交通费	398,788.86	367,472.86
业务差旅费	3,352,542.47	5,250,697.52
折旧及摊销	283,141.58	395,384.43
广告宣传费	3,277,771.35	3,748,783.14
会展费	519,524.41	0.00
咨询服务费	3,595,700.84	1,381,835.95
办公费	1,004,316.74	3,186,084.64
中标服务费	3,397,811.06	2,303,554.25
租赁物业费	367,286.43	531,451.25

其他	0.00	321,662.00
合计	30,743,475.82	35,372,663.20

其他说明：

## 51、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	75,670,908.31	86,400,234.67
折旧及摊销	34,538,018.35	28,789,512.07
工程管理及维护费	1,937,760.87	2,091,263.23
业务差旅费	10,856,168.49	12,406,376.89
中介咨询费	20,695,048.97	18,536,001.82
租赁费	6,834,554.92	11,961,043.74
汽车交通费	2,482,997.67	3,577,023.96
办公费	9,408,141.69	16,172,703.90
其他	5,870,066.76	8,714,497.90
合计	168,293,666.03	188,648,658.18

其他说明：

## 52、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	47,710,629.47	46,792,789.53
物料消耗	29,345,083.34	70,388,599.98
中介机构服务费	0.00	850,297.12
折旧与摊销	3,487,425.54	3,521,555.43
办公费	376,101.69	928,545.60
租赁及水电费	499,474.64	1,510,657.20
差旅及交通费	2,190,552.06	876,313.15
其他	1,431,283.66	825,264.19
合计	85,040,550.40	125,694,022.20

其他说明：

### 53、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	117,710,535.84	121,103,212.14
减：利息收入	48,961,379.11	47,437,334.22
票据贴息	18,366,824.55	17,461,579.44
手续费	2,878,452.81	7,899,384.82
担保顾问费及其他	3,409,622.20	10,643,275.05
汇兑损益	214,937.07	-394,925.28
合计	93,618,993.36	109,275,191.95

其他说明：

### 54、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	500,262.96	196,746.52
增值税进项加计抵减	272,269.37	77,940.85
与资产相关/与收益相关的政府补助	866,594.10	905,584.89

### 55、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,734,501.52	7,621,902.49
处置长期股权投资产生的投资收益	19,039,700.41	17,664,321.97
合计	48,774,201.93	25,286,224.46

其他说明：

### 56、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产		-13,367.94
其他权益性投资	6,182.52	
合计	6,182.52	-13,367.94

其他说明：

## 57、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-16,109,921.91	-17,006,051.61
长期应收款坏账损失	231,720.48	1,334,997.25
应收账款坏账损失	-9,846,730.14	-47,880,979.84
应收票据坏账损失	-97,919.07	458,772.00
一年内到期长期应收款坏账损失	36,795.97	-51,098.81
合计	-25,786,054.67	-63,144,361.01

其他说明：

## 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-19,126,586.72	-16,575,987.49
合计	-19,126,586.72	-16,575,987.49

其他说明：

## 59、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-1,524,075.09	-107,251.71

## 60、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,533,725.63	8,306,916.00	1,533,725.63
其他	1,104,097.87	3,638.43	1,104,097.87
合计	2,637,823.50	8,310,554.43	2,637,823.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益
------	------	------	------	----------	--------	--------	--------	-----------

				盈亏				相关
职工体育示范基地创建补贴	上海市奉贤区青村镇总工会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	120,000.00		与收益相关
基层科普行动计划奖励	上海市奉贤区青村镇人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		60,000.00	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	新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
上海市松江区石湖荡镇财政所零余额账户-企业扶持款	上海市松江区石湖荡镇财政所	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,070,000.00	780,000.00	与收益相关
上海市松江区国库收付中心直接支付零余额账户-服务业发展引导资金	上海市松江区国库收付中心直接支付零余额账户	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		880,000.00	与收益相关
企业技术中心专项补贴	上海市松江区国库收付中心直接支付	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶	是	否	200,000.00		与收益相关

	零余额帐户		持政策而获得的补助					
东莞市“倍增计划”企业经营者素质提升资助	东莞市人力资源和社会保障局东城分局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,500.00		与收益相关
东莞市“倍增计划”试点企业骨干人才子女入读民办中小学学校补助	东莞市人力资源和社会保障局东城分局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	东莞市东城街道办事处	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
东莞市倍增计划服务包奖励	东莞市工业和信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,319,100.00	与收益相关
2018年度东城街道“倍增券”奖励项目	东莞市东城街道办事处	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		5,000,000.00	与收益相关
其他补助	上海古松经济联合总公司等	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补	是	否	43,225.63	117,816.00	与收益相关

			助					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

其他说明：

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	33,000.00	435,780.00	33,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,538,359.87	156,643.86	324,011.55
其他	1,889,488.36	15,834.30	4,103,836.68
合计	4,460,848.23	608,258.16	4,460,848.23

其他说明：

## 62、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,535,484.10	19,181,675.33
递延所得税费用	-17,373,651.53	-18,454,085.21
合计	-14,838,167.43	727,590.12

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	24,289,054.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,643,358.16
子公司适用不同税率的影响	772,040.73
调整以前期间所得税的影响	-5,528,576.35
非应税收入的影响	-4,711,181.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	319,363.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,960,852.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	5,699,329.97
加计扣除	-11,432,022.45

顺流交易形成内部未实现损益的影响	-639,626.86
所得税费用	-14,838,167.43

其他说明

### 63、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及往来款	91,700,113.50	152,728,614.36
利息收入	5,184,778.13	9,921,629.62
政府补贴	1,929,790.89	11,543,921.75
营业外收入	22,308.80	149,698.98
解除因诉讼而被司法冻结的银行存款	9,201,752.64	12,940,298.06
合计	108,038,743.96	187,284,162.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及往来款	62,997,016.90	130,369,566.85
付现的管理费用、销售费用及研发费用	86,575,889.24	175,122,882.97
付现的财务费用	9,463,230.66	2,388,264.57
营业外支出	15,905.51	645,772.73
因诉讼而被司法冻结的银行存款	11,339,041.47	720,000.00
合计	170,391,083.78	309,246,487.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	23,045,007.02	4,500,000.00
收购子公司收到的现金净额	52,802.60	0.00
合计	23,097,809.62	4,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	23,520,322.30	81,316,929.31
购买银行产品支付的现金	69,910,000.00	0.00
合计	93,430,322.30	81,316,929.31

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后回租款	30,000,000.00	0.00
处置子公司少数股东权益	0.00	8,942,000.00
收回融资保证金	0.00	24,000,000.00
合计	30,000,000.00	32,942,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资保证金	123,987,071.66	180,099,027.81
支付融资担保费及咨询顾问费	8,933,632.75	16,262,383.80
归还售后回租款	37,321,519.47	195,165,051.90
收购子公司少数股东权益	60,545,090.99	40,000.00
本期回购注销的限制性股票	90,825.00	4,533,750.00
支付租赁款	3,684,318.85	0.00
归还商业保理融资	13,300,000.00	0.00
合计	247,862,458.72	396,100,213.51

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 64、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	--	--
净利润	39,127,221.81	10,912,422.78
加: 资产减值准备	44,912,641.39	79,720,348.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,301,372.45	20,044,092.72
使用权资产折旧	5,214,215.09	
无形资产摊销	2,365,417.07	2,525,516.12
长期待摊费用摊销	16,183,849.83	14,123,807.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,524,075.09	107,251.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,528,716.61	156,643.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-6,182.52	-13,367.94
财务费用(收益以“-”号填列)	136,292,297.46	148,075,268.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-48,774,201.93	-25,286,224.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,079,496.54	-18,402,048.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	117,917.34	-29,457.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	26,118,520.68	-16,219,558.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	103,550,495.80	453,823,093.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,443,870,776.63	-603,086,133.76
其他	49,319,273.74	32,043,812.44
经营活动产生的现金流量净额	-1,051,174,643.26	98,495,468.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	--	--
现金的期末余额	683,872,223.47	1,824,410,841.26
减: 现金的期初余额	2,108,208,571.52	2,027,588,379.71
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,424,336,348.05	-203,177,538.45

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中：	--
恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司	30,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,069,120.95
其中：	--
恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司	3,069,120.95
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	38,991,108.20
其中：	--
北京本农科技发展有限公司	32,191,108.20
上海钦龙科技设备有限公司	6,800,000.00
处置子公司收到的现金净额	65,921,987.25

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	683,872,223.47	2,108,208,571.52
其中：库存现金	1,902,525.66	903,203.50
可随时用于支付的银行存款	681,969,697.81	2,107,305,368.01
三、期末现金及现金等价物余额	683,872,223.47	2,108,208,571.52

其他说明：

## 65、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 66、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	622,679,824.04	主要是银行保函保证金、承兑保证金、信用证保证金及农民工工资保证金等。
存货	9,603,216.69	售后回租
固定资产	76,275,223.42	售后回租
应收账款	139,068,813.61	借款质押
合同资产	1,250,849,696.98	借款质押
一年内到期的非流动资产	98,437,472.43	借款质押
长期股权投资	365,295,416.25	借款质押
长期应收款	766,256,639.84	借款质押
合计	3,328,466,303.26	--

其他说明：

## 67、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	443,371.13	6.4601	2,982,216.92
欧元	242,597.48	7.6862	2,028,600.01
港币	1,471,506.17	0.8321	1,226,138.40
英镑	11,081.98	8.9410	101,870.09
澳元	0.16	4.8528	9,648.87

新加坡元	701.14	4.8027	8,304.07
日元	4,600,500.00	0.0584	271,101.18
韩币	12,020,718.30	0.0057	71,540.91
埃及镑	411.00	0.4114	169.09
巴西币	2,213.00	1.3038	2,885.31
迪拉姆	21,526.35	1.7587	37,857.75
土耳其新里拉	3,251.25	0.7397	2,404.88
卢布	13,883.40	0.0888	1,233.12
卢比	8,634.99	0.0869	750.64
菲律宾比索	16,583.75	0.1330	2,205.64
泰铢	10,332.15	0.2015	2,081.62
印尼盾	2,071,100.00	0.0005	932.00
马来西亚	32.65	1.5559	50.80
南非兰特	6,765.68	0.4501	3,044.96
越南盾	5,071,000.00	0.0003	1,419.88
墨西哥币	33,757.05	0.3260	11,004.12
塞尔维亚	77,980.00	0.0650	5,068.70
应收账款	--	--	
其中：美元	798,870.45	6.4601	5,160,782.96
欧元	105,996.90	7.6862	814,713.38
港币	71,090.00	0.8321	59,152.57
英镑	3,462.65	8.9410	30,959.55
澳元	1,975.00	4.8528	9,584.28
新加坡元	4,735.00	4.8027	22,740.78
日元	239,550.00	0.0584	13,996.91
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
一年内到期的非流动负债			
韩币	100,000,000.00	0.0057	571,779.63

其他说明：

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

适用  不适用

## 68、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
职工体育示范基地创建补贴	122,850.00	营业外收入	122,850.00
上海市松江区石湖荡镇财政所零余额账户-企业扶持款	1,070,000.00	营业外收入	1,070,000.00
企业技术中心专项补贴	200,000.00	营业外收入	200,000.00
新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局其他科学技术补贴	713,724.28	其他收益	713,724.28
其他补贴	293,745.45	营业外收入、其他收益	293,745.45

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海信昱展览有限公司	2021年06月10日	1.00	80.00%	转让	2021年06月10日	工商变更日	985,820.75	48,897.35

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

二级子公司德马吉会展（上海）有限公司与张红彬签订《股权转让协议》，协议约定张红彬将其所持上海信昱展览有限公司的80%股权，作价1元转让给德马吉会展（上海）有限公司。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	上海信昱展览有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	52,802.60	52,802.60
应收款项	44,994.18	44,994.18
预付款项等	491,462.26	491,462.26
应付款项	13,000.00	13,000.00
预收款项等	459,904.24	459,904.24
净资产	116,354.80	116,354.80
减：少数股东权益	116,354.80	116,354.80
取得的净资产	0.00	0.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日剩余股权公	与原子公司股权投资相关的

						合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	比例	账面价值	公允价值	股权产生的利得或损失	公允价值的确定方法及主要假设	其他综合收益转入投资损益的金额
上海涵露文化投资有限公司		100.00%	注销	2021年01月02日	工商注销登记日							
广西全域商业管理有限公司		100.00%	注销	2021年01月12日	工商注销登记日							
恒润科幻谷(日照)文化旅游发展有限公司	0.00	75.00%	股权稀释	2021年01月29日	新股东出资	264,201.19	25.00%	9,911,932.94	10,000,000.00	88,067.06	参考新股东出资部分交易价格	0.00
恒润湃乐次元(日照)旅游开发有限公司	50,000,000.00	100.00%	股权转让	2021年01月29日	取得股权转让款	3,282,849.87	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

#### 4、其他原因的合并范围变动

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

##### 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（元）	认缴出资比例
1	上海德马吉展览工程有限公司	新设立	2021年3月10日	0.00	100.00%
2	德马吉会展（上海）有限公司	新设立	2021年4月1日	0.00	100.00%
3	德马吉会展服务（上海）有限公司	新设立	2021年4月20日	0.00	70.00%

#### 5、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
岭南设计集团有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安社区车公庙泰然七路1号博今商务广场B座八层	工程设计	100.00%		同一控制下的企业合并
东莞市岭南苗木有限公司	东莞市	东莞市松山湖科技产业园区东部（大有园戒毒所后面）	苗木种植及销售	100.00%		同一控制下的企业合并
东莞市信扬电子科技有限公司	东莞市	东莞市东城街道岗贝东源路东城文化中心扩建楼1号楼703室	路灯维护及节能	100.00%		设立
眉山市岭南岷东生态环境工程有限公司	眉山市	眉山市东坡区眉州大道东延段5号（岷东新区管委会办公楼）3楼328室	园林工程	100.00%		设立
岭南香市建设项目管理有限公司	东莞市	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		100.00%	非同一控制下的企业合并
上海恒润文化娱乐发展有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路2799号2422室	科学研究和技术服务业		100.00%	非同一控制下的企业合并
上海润岭文化投资管理有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路2799号2429室	影视文化		100.00%	非同一控制下的企业合并
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
淮安恒润科技有限公司	淮安市	淮安经济技术开发区南马厂大道99-1-6号	影视文化		100.00%	非同一控制下的企业合并
上海恒润文化科技有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇钱桥路756号1045室	展览展示		100.00%	非同一控制下的企业合并
上海恒润文化旅游发展有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路2799号2874室	科学研究和技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
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/FCHEUKNANGPLAZA250HENNESSYROADWANCHALHK	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	76.49%		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	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

司						
珠海市岭南金控投资有限公司	珠海市	珠海市横琴新区宝华路6号105室-30716(集中办公区)	投资管理	100.00%		设立
界首市岭南园林文化旅游运营有限公司	界首市	界首市胜利东路(界首市公共资源交易中心院内)	旅游运营	100.00%		设立
全域纵横文旅投资有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安车公庙工业区天展大厦F2.6栋2B	文化、旅游投资	100.00%		设立
广西岭域创和文旅投资有限公司	贺州市	昭平县黄姚镇黄姚街东街4-2号	文化、旅游投资		100.00%	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
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
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
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	恩平市飞鹅西路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
岭南市政建设工程有限公司	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
上海德马吉展览工程有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇星火公路188号1幢	文化旅游		100.00%	设立
德马吉会展(上海)有限公司	上海市	上海市奉贤区平庄西路1599号	文化旅游		100.00%	设立
德马吉会展服务(上海)有限公司	上海市	上海市奉贤区平庄西路1599号	文化旅游		70.00%	设立
上海信昱展览有限公	上海市	上海市奉贤区平庄西路1599号	文化旅游		80.00%	非同一控制

司						下的企业合 并
---	--	--	--	--	--	------------

其他说明：

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。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
岭南水务集团有限公司	10.00%	1,933,837.83	0.00	47,908,539.07
上海恒润数字科技集团股份有限公司	17.64%	1,144,337.97	0.00	209,760,440.54

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岭南水务集团有限公司	2,700,076.62 8.48	690,600.732 92	3,390,677.36 1.40	1,983,117.91 6.13	728,524.061 86	2,711,641.97 7.99	2,937,117.05 9.75	681,982.886 93	3,619,099.94 6.68	2,081,932.94 8.83	877,520.000 00	2,959,452.94 8.83
上海恒润数字科技集团股份有限公司	1,215,208.72 4.52	236,623.639 15	1,451,832.36 3.67	710,278.888 25	1,481,189.41	711,760.077 66	1,180,433.52 2.37	388,388.826 73	1,568,822.34 9.10	826,088.263 82	7,031,094.61	833,119,358.43

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动

			总额	现金流量			总额	现金流量
岭南水务集团有限公司	543,381,74 3.78	19,388,385 .56	19,388,385 .56	80,802,188 .37	491,306,21 1.90	18,105,900 .15	18,105,900 .15	-246,114,4 19.16
上海恒润数字科技集团股份有限公司	135,436,65 4.42	4,943,743. 64	4,985,393. 35	-73,949,12 3.63	175,010,71 4.42	14,131,518 .28	14,152,180 .53	-10,661,72 5.28

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变更时间	变更前持股比例	变动后持股比例
广西岭域创和文旅投资有限公司	2021年5月	35.57%	100%
上海恒润申启多媒体有限公司	2021年5月	70%	100%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	102,402,292.82
--现金	102,402,292.82
购买成本/处置对价合计	102,402,292.82
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	86,210,818.29
差额	-16,191,474.53
其中：调整资本公积	-6,542,016.96
调整未分配利润	-9,649,457.57

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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。

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（按实缴出资额）；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。



















**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	339,539,818.50	93,056,859.87	337,276,443.19	45,967,510.33
非流动资产	183,570,751.09	568,560,516.47	184,802,696.15	569,066,306.96
资产合计	523,110,569.59	661,617,376.34	522,079,139.34	615,033,817.29
流动负债	11,943,504.14	494,267,935.42	13,992,812.14	468,035,650.50
非流动负债		518,186.25		518,186.25
负债合计	11,943,504.14	494,786,121.67	13,992,812.14	468,553,836.75
少数股东权益	4,125,279.33		3,234,905.71	
归属于母公司股东权益	507,041,786.12	166,831,254.67	504,851,421.49	146,479,980.54
按持股比例计算的净资产份额	111,741,120.50	31,697,938.39	110,630,535.84	27,831,196.30
--商誉				646,029.51
--其他				11,242,663.91
对联营企业权益投资的账面价值	111,741,120.50	31,697,938.39	110,630,535.84	27,831,196.30
营业收入	190,119,627.61	58,866,099.40	232,962,294.47	3,831,926.42
净利润	3,080,738.25	20,351,573.97	31,006,114.81	-8,102,965.99
综合收益总额	3,080,738.25	20,351,573.97	31,006,114.81	-8,102,965.99

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,751,909.63	1,922,171.74
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-725,436.86	-176,263.47
--综合收益总额	-725,436.86	-176,263.47

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	89,869,303.79	100,377,187.75
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	2,391,984.75	-2,016,490.12
--综合收益总额	2,391,984.75	-2,016,490.12

其他说明

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	
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
南雄市灵潭岭文化旅游发展有限公司	南雄	南雄	旅游业		60.00%	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

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			35,008,799.72	35,008,799.72
(三) 其他权益工具投资			192,290,000.00	192,290,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是尹洪卫。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
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

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
岭南投资有限公司	受古钰璿控制的企业法人

古钰塘	公司控股股东、实际控制人、董事长尹洪卫先生的配偶
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	公司控股股东、实际控制人、董事长尹洪卫先生与其配偶古钰塘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、实际控制人、董事长尹洪卫先生与其配偶古钰塘女士间接持有上海四次元文化集团有限公司 53.57% 的股权
重庆黍园生态农业发展有限公司	公司控股股东、实际控制人、董事长尹洪卫先生的配偶古钰塘女士施加重大影响的企业
立方数科股份有限公司	公司控股股东、实际控制人、董事长尹洪卫先生的配偶古钰塘女士实际控制的企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海圣好信息科技有限公司	工程施工	6,938,397.97		否	3,953,197.01

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉祥岭南园林工程有限公司	工程施工	5,306,510.60	8,612,583.58
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	工程施工		33,094.45
日照岭南海洋园林工程有限公司	工程施工		19,926,483.84
广西交岭环境工程有限公司	绿化养护收入	1,953,951.43	
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	工程施工	1,485,232.03	2,737,270.21
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	工程施工	84,944,438.87	1,885,304.43
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	工程施工	487,129.14	58,710.48
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	工程施工	20,928,635.70	2,865,913.07
泗阳新源水务工程有限责任公司	工程施工		131,687.17
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	工程施工		3,583,329.65
重庆黍园生态农业发展有限公司	工程施工	578,156.33	2,572,203.02
江苏岭源水务有限责任公司	工程施工	103,576,238.39	185,189,628.53
江苏惠民水务有限公司	工程施工	12,081,476.94	13,937,118.78

昌吉市岭海工程管理服务有限公司	工程施工	276,494.96	0.00
岭南水务(紫金)有限公司	工程施工	2,092,969.39	44,518,097.56
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	工程施工	54,848,688.30	
岭南水务(连平)有限公司	工程施工	12,156,179.27	
黄山润宁生态建设有限公司	工程施工	9,225,244.44	
尉氏县岭南建设工程有限公司	工程施工	103,974.57	
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	工程施工	4,211,416.90	
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	工程施工	17,258,895.69	
兴化中交岭南建设管理有限公司	工程施工	16,429,836.11	
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	工程施工	51,125,766.60	
上海圣好信息科技有限公司	工程施工	803,023.51	
唐山市古冶区中交弘扬生态建设有限公司	工程施工	20,440,606.86	
上海四次元文化娱乐有限公司	提供劳务		73,137.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

## 关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	590,000,000.00	2019 年 03 月 13 日	债务履行期限届满日起两年	否
岭南水务（紫金）有限公司	335,680,000.00	2019 年 06 月 21 日	债务履行期限届满日起两年	否
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	300,000,000.00	2019 年 07 月 23 日	债务履行期限届满日起三年	否
江苏岭源水务有限责任公司	1,058,800,000.00	2019 年 12 月 26 日	债务履行期限届满日起三年	否
泗阳新源水务工程有限责任公司	175,000,000.00	2018 年 07 月 31 日	借款人偿还全部借款本金本息及费用日	否
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	127,860,000.00	2019 年 03 月 25 日	债务履行期限届满次日起两年	否
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	280,000,000.00	2019 年 05 月 27 日	债务履行期限届满日起三年	否
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	110,000,000.00	2018 年 07 月 09 日	2023 年 7 月 9 日	否
上海四次元文化集团有限公司	60,000,000.00	2019 年 12 月 10 日	债务履行期限届满日起三年	否
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	700,000,000.00	2019 年 01 月 03 日	2025 年 12 月 31 日	否
嘉祥岭南园林工程有限公司	245,000,000.00	2017 年 12 月 29 日	主合同项下债务及其相关费用全部结清之日	否
岭南水务（连平）有限公司	515,000,000.00	2019 年 11 月 11 日	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
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	977,000,000.00	2019 年 03 月 26 日	债务履行期限届满次日起两年	否
江苏惠民水务有限公司	625,000,000.00	2019 年 03 月 25 日	债务履行期限届满日起三年	否

黄山润宁生态建设有限公司	200,900,000.00	2020 年 03 月 23 日	2030 年 12 月 30 日	否
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	130,000,000.00	2020 年 04 月 30 日	2032 年 1 月 25 日	否
上海四次元文化娱乐有限公司	24,310,994.16	2020 年 10 月 10 日	债务履行期限届满次日起两年	否
湖南本农环境科技有限公司	50,000,000.00	2021 年 02 月 08 日	债务履行期限届满次日起两年	否
岭南水务（汕尾）有限公司	29,338,100.00	2021 年 06 月 15 日	债务履行期限届满次日起两年	否
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	135,000,000.00	2021 年 01 月 09 日	债务履行期限届满日起两年	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尹洪卫、古钰塘	300,000,000.00	2019 年 02 月 11 日	债务履行期限届满日起两年	否
尹洪卫、古钰塘	100,000,000.00	2019 年 07 月 31 日	债务履行期限届满日起两年	否
尹洪卫、古钰塘	400,000,000.00	2020 年 04 月 02 日	债务履行期限届满日起两年	否
尹洪卫	100,000,000.00	2021 年 03 月 01 日	债务履行期限届满日起两年	否
尹洪卫	100,000,000.00	2020 年 07 月 17 日	债务履行期限届满日起两年	否
尹洪卫	100,000,000.00	2020 年 04 月 29 日	债务履行期限届满日起两年	否
尹洪卫	100,000,000.00	2020 年 02 月 19 日	债务履行期限届满日起两年	否
尹洪卫、古钰塘	70,000,000.00	2020 年 09 月 08 日	债务履行期限届满日起两年	否
尹洪卫	200,000,000.00	2020 年 05 月 27 日	债务履行期限届满日起两年	否
尹洪卫	675,000,000.00	2019 年 03 月 21 日	债务到期后满三年之日	否
尹洪卫	300,000,000.00	2020 年 03 月 06 日	债务履行期限届满日起两年	否
尹洪卫、古钰塘	50,000,000.00	2019 年 09 月 18 日	债务履行期限届满日	否

			起两年	
尹洪卫、古钰塘	50,000,000.00		债务履行期限届满日起两年	否
尹洪卫	14,182,600.00	2019 年 05 月 13 日	债务履行期限届满日起两年	否
尹洪卫、古钰塘	300,000,000.00	2020 年 06 月 24 日	债务履行期限届满日起两年	否
尹洪卫、古钰塘	200,000,000.00	2020 年 07 月 09 日	债务履行期限届满之日起两年	否
尹洪卫、古钰塘	460,000,000.00	2020 年 09 月 29 日	债务履行期限届满之日起两年	否
尹洪卫、古钰塘	70,000,000.00	2019 年 07 月 24 日	债务履行期限届满之日起两年	否
尹洪卫、古钰塘	200,000,000.00	2021 年 01 月 15 日	债务履行期限届满之日起两年	否
尹洪卫、古钰塘	861,250,000.00	2021 年 06 月 01 日	债务履行期限届满之日起两年	否
尹洪卫、古钰塘	10,000,000.00	2021 年 05 月 11 日	债务履行期限届满之日起两年	否
尹洪卫	50,000,000.00	2020 年 08 月 24 日	债务履行期限届满之日起两年	否
尹洪卫	50,000,000.00	2020 年 12 月 30 日	债务履行期限届满之日起两年	否
尹洪卫、古钰塘	150,000,000.00	2021 年 04 月 16 日	债务履行期限届满之日起两年	否
尹洪卫	80,000,000.00	2018 年 10 月 17 日	债务履行期限届满之日起两年	否
尹洪卫	120,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	债务履行期限届满之日起两年	否
尹洪卫	200,000,000.00	2021 年 01 月 29 日	债务履行期限届满日起三年	否
尹洪卫	50,000,000.00	2020 年 12 月 28 日	债务履行期限届满之日起两年	否

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	8,441.50			收回以前年度拆出资金
岭南水务(连平)有限公司	675,420.76			收回以前年度拆出资金
岭南水务(紫金)有限公司	10,543,113.88			收回以前年度拆出资金
岭南水务(汕尾)有限公司	191,581.58			收回以前年度拆出资金
兴化中交岭南建设管理有限公司	61,534.02			收回以前年度拆出资金
北京本农科技发展有限公司	10,000,000.00			收回以前年度拆出资金
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	1,007,502.60			收回以前年度拆出资金
<b>拆出</b>				
广西交岭环境工程有限公司	68,423.54			代付费用
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	31,825.87			代付费用
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	8,783.90			代付费用
江苏惠民水务有限公司	442,179.73			代付费用
北京兴顺水务有限公司	124,799.66			代付费用
北京正泽水务有限公司	60,601.20			代付费用
黄山润宁生态建设有限公司	454,260.01			代付费用
江苏岭源水务有限责任公司	4,956,922.83			代付费用
恒润科幻谷(日照)文化旅游发展有限公司	4,000,000.00			代付费用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,113,932.67	2,545,900.00

## (8) 其他关联交易

其他关联交易情况请参见本报告第六节 十一、重大关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西交岭环境工程有限公司	1,085,594.25	49,734.22		
应收账款	日照岭南海洋园林工程有限公司	11,562,341.92	713,385.06	8,585,270.66	393,316.16
应收账款	嘉祥岭南园林工程有限公司	595,200.00	59,520.00	4,154,222.87	809,432.58
应收账款	恒润湃乐次元（日照）旅游开发有限公司	26,059,213.41	2,668,204.65		
应收账款	上海四次元文化集团有限公司	685,000.00	37,274.25		
应收账款	上海圣好信息科技有限公司	2,043,131.23	244,115.60		
应收账款	巴林右旗岭南园林建设有限公司	99,886,144.50	4,576,074.16	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	41,710,689.65	3,986,493.18	41,710,689.74	2,069,360.30
应收账款合计		183,627,314.96	12,334,801.12	212,221,580.56	10,500,074.61
其他应收款	江苏惠民水务有限公司	1,698,352.15	119,191.31	1,256,172.42	79,310.13
其他应收款	嘉祥岭南园林工程有限公司	1,376,745.62	454,326.05	1,376,745.62	236,662.57
其他应收款	日照岭南海洋园林工	15,000.00	6,867.00	15,000.00	4,950.00

	程有限公司				
其他应收款	乌鲁木齐市岭秀匠心 投资建设有限责任公 司	31,825.17	534.66		
其他应收款	岭南水务(紫金)有限 公司	675.36	11.35	10,543,789.24	513,528.24
其他应收款	齐河县绿景园林绿 化工程有限公司	7,277.60	1,725.32	7,277.60	785.72
其他应收款	鲁甸县岭甸环境工 程有限公司	396,942.00	59,193.99	388,158.10	23,842.17
其他应收款	西峡县龙乡岭南建 设工程有限公司	23,636,531.25	1,311,187.45	23,636,531.25	17,828.24
其他应收款	监利县锦沙湖湿地 公园有限公司	323,187.80	56,640.55	323,187.80	10,158.21
其他应收款	昌吉市岭海工程管 理服务有限公司	11,641,397.82	2,068,305.41	11,649,839.32	639,584.58
其他应收款	岭南水务(连平)有 限公司	43,436.40	1,546.34	718,857.16	55,242.91
其他应收款	北京兴顺水务有限 公司	1,109,057.06	118,748.18	984,257.40	78,897.56
其他应收款	北京正泽水务有限 公司	957,587.93	103,864.05	896,986.73	50,705.54
其他应收款	黄山润宁生态建设 有限公司	12,997,122.11	301,036.48	1,372,834.10	63,270.03
其他应收款	江苏岭源水务有限 责任公司	7,475,372.45	190,923.26	2,518,449.62	139,504.96
其他应收款	北京本农科技发展 有限公司	81,011,913.41	5,245,659.27	85,822,544.52	5,323,838.98
其他应收款	岭南水务(汕尾)有 限公司	96,823.12	3,446.90	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	18,330.28	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	85,485.94	3,043.30	147,019.96	5,233.91
其他应收款	泗阳新源水务工程 有限公司	822,024.21	161,856.57		
其他应收款	恒润科幻谷(日照) 文化旅游发展有限公司	19,000,000.00	1,450,000.00		

其他应收款合计		162,833,390.79	11,676,437.72	142,052,688.93	7,255,402.40
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	立方数科股份有限公司	4,066,320.00			
预付款项合计		4,066,320.00	0.00	7,367,439.85	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海圣好信息科技有限公司	2,326,190.28	8,552,997.88
应付账款合计		2,326,190.28	8,552,997.88
其他应付款	北京本农科技发展有限公司	75,600.00	75,600.00
其他应付款	湖南本农环境科技有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	广西交岭环境工程有限公司	236,699.42	305,122.96
其他应付款	岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	1,303,045.39	0.00
其他应付款合计		1,815,344.81	580,722.96

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	6,728,850.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018年12月19日授予的限制性股票，授予价格为人民币6.05元，合同剩余期限为六个月

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 1、已认缴但尚未完成出资义务的出资金额

单位：元

公司名称	认缴出资额	实缴出资额	待缴出资额
汾阳市碧水源水务有限公司	55,440,000.00	29,780,000.00	25,660,000.00
湖北岭南浩淼供水有限公司	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	112,100,000.00	82,171,218.10
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
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
上海陞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	2,636,400.00	363,600.00
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
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
贺州旅宿民宿服务有限公司	3,000,000.00	2,900,000.00	100,000.00
合计	1,983,789,542.49	656,050,500.00	1,327,739,042.49

## 2. 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（元）/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	季度租金，每季度281,770.52
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
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。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

其他资产负债表日后事项请参见本报告第六节 十三、其他重大事项的说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

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

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	生态环境建设与修复业务	水务水环境治理业务	文化旅游业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,118,885,685.40	984,605,170.47	235,840,643.84	-24,715,150.16	2,314,616,349.55
营业成本	946,233,486.29	839,397,920.73	148,599,588.81	-26,393,806.92	1,907,837,188.91
营业利润	6,611,670.40	17,311,948.01	-2,299,889.09	4,488,349.79	26,112,079.11
资产总额	12,673,019,641.09	8,563,648,161.88	2,057,449,468.75	-5,122,427,897.56	18,171,689,374.16
负债总额	9,207,358,082.55	6,312,921,935.93	1,084,451,669.02	-3,217,816,926.06	13,386,914,761.44

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,363,908.73	1.60%	23,363,908.73	100.00%	0.00	23,363,157.38	1.47%	23,363,157.38	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,432,926,372.97	98.40%	152,620,263.60	10.65%	1,280,306,109.37	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	1,432,926,372.97	98.40%	152,620,263.60	10.65%	1,280,306,109.37	1,563,186,102.00	98.53%	143,314,927.36	9.17%	1,419,871,174.64
合计	1,456,290,281.70	100.00%	175,984,172.33	12.08%	1,280,306,109.37	1,586,549,259.38	100.00%	166,678,084.74	10.51%	1,419,871,174.64

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单独计提应收款项	23,363,908.73	23,363,908.73	100.00%	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
合计	23,363,908.73	23,363,908.73	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：A、组合—应收其他关联方客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	109,546,617.16	5,018,648.44	4.58%
1-2 年	41,348,153.16	4,072,038.18	9.85%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	150,894,770.32	9,090,686.63	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：B、组合—应收地方政府/地方国有企业客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	422,578,115.51	19,359,529.83	4.58%
1-2 年	370,570,499.13	36,494,428.55	9.85%
2-3 年	110,115,085.40	20,468,855.87	18.59%
3-4 年	92,077,166.16	23,015,705.94	25.00%
4-5 年	13,559,751.77	4,296,504.94	31.69%
5 年以上	8,451,750.33	4,225,875.16	50.00%
合计	1,017,352,368.31	107,860,900.29	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：C、组合—应收房地产企业客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,306,226.71	135,473.81	5.87%
1-2 年	2,611,273.60	306,687.18	11.74%
2-3 年	1,731,712.16	287,344.97	16.59%
3-4 年	6,250,087.95	1,496,191.39	23.94%
4-5 年	17,648,896.61	8,675,220.08	49.15%
5 年以上	8,162,701.86	5,713,891.30	70.00%
合计	38,710,898.89	16,614,808.73	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：D、组合—应收其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	283,846.84	29,838.22	10.51%
1-2 年	2,207,282.12	375,350.38	17.01%
2-3 年	730,498.08	140,199.85	19.19%
3-4 年	22,101,353.35	6,841,158.44	30.95%
4-5 年	5,037,510.55	2,770,630.80	55.00%
5 年以上	3,771.00	2,074.05	55.00%
合计	30,364,261.94	10,159,251.74	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：E、组合—合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	36,526,573.81	940,741.23	2.58%
1-2 年	116,692,728.70	5,834,636.43	5.00%
2-3 年	42,384,770.99	2,119,238.55	5.00%
合计	195,604,073.50	8,894,616.21	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	571,241,380.03
1 至 2 年	533,429,936.71
2 至 3 年	154,962,066.64
3 年以上	196,656,898.32
3 至 4 年	120,428,607.46
4 至 5 年	39,561,947.44
5 年以上	36,666,343.42
合计	1,456,290,281.70

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,363,157.38	751.35				23,363,908.73
按组合计提坏	143,314,927.36	9,305,336.24				152,620,263.60

账准备的应收账款						
合计	166,678,084.74	9,306,087.59	0.00	0.00	0.00	175,984,172.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	153,078,132.11	10.51%	10,661,661.64
第二名	127,188,274.06	8.73%	5,867,223.44
第三名	99,886,144.50	6.86%	4,576,074.16
第四名	81,297,771.75	5.58%	8,006,346.24
第五名	66,364,671.85	4.56%	3,040,358.21
合计	527,814,994.27	36.24%	

### (5) 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。

### (6) 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。

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	32,913,600.00	32,913,600.00
其他应收款	1,083,345,361.06	814,612,964.57
合计	1,116,258,961.06	847,526,564.57

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	94,572,028.03	78,684,084.26
往来款	1,066,525,876.40	772,497,733.94

押金	4,148,943.60	4,503,704.92
备用金	4,873,629.20	2,017,629.33
股权转让款	0.00	32,191,108.20
其他	2,452,747.88	2,789,923.70
合计	1,172,573,225.11	892,684,184.35

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	72,446,219.78		5,625,000.00	78,071,219.78
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	11,156,644.27			
2021 年 6 月 30 日余额	83,602,864.05		5,625,000.00	89,227,864.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	658,912,882.95
1 至 2 年	138,641,530.36
2 至 3 年	281,240,476.55
3 年以上	93,778,335.25
3 至 4 年	58,691,199.57
4 至 5 年	28,179,976.26
5 年以上	6,907,159.42
合计	1,172,573,225.11

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账	78,071,219.78	11,156,644.27				89,227,864.05
合计	78,071,219.78	11,156,644.27				89,227,864.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	200,425,239.37	0-4 年	17.09%	1,086,701.30
第二名	往来款	188,189,663.08	0-5 年	16.05%	5,927,459.91
第三名	往来款	146,812,051.25	0-3 年	12.52%	4,693,035.15
第四名	往来款	144,434,872.28	0-3 年	12.32%	2,357,500.39
第五名	往来款	81,011,913.41	0-3 年	6.91%	5,245,659.27
合计	--	760,873,739.39	--	64.89%	19,310,356.02

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

期末公司不存在涉及政府补助的应收款项。

**7) 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。

**8) 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。

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,637,393,206.72	166,695,848.00	2,470,697,358.72	2,623,507,082.04	166,695,848.00	2,456,811,234.04
对联营、合营企业投资	2,143,092,724.30	197,327,332.03	1,945,765,392.27	2,059,383,577.50	197,327,332.03	1,862,056,245.47
合计	4,780,485,931.02	364,023,180.03	4,416,462,750.99	4,682,890,659.54	364,023,180.03	4,318,867,479.51

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	726,555,337.90					726,555,337.90	

股份有限公司							
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	243,930,000.00					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						0.00	
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	136,925,000.00					136,925,000.00	
岭南水务集团有限公司	540,790,320.00					540,790,320.00	
界首市岭南园林文化旅游运营有限公司						0.00	
阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限责任公司	50,000.00	60,000.00				110,000.00	
岭南园林建设发展有限	48,263,156.03	10,836,124.68				59,099,280.71	

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						0.00	
恩平市南岭 水务工程有 限公司	11,559,870.00					11,559,870.0 0	
开平市南岭 水务工程有 限公司	19,952,740.95					19,952,740.9 5	
台山市南岭 水务工程有 限公司	35,405,363.10					35,405,363.1 0	
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)						0.00	
江门市新会 区南岭水务 有限公司	39,484,000.00					39,484,000.0 0	
重庆广维文 化旅游发展 有限公司						0.00	
深圳宏升启 源一号投资 合伙企业(有 限合伙)						0.00	
岭域文化旅 游发展(南 雄)有限公司	2,437,400.00	300,000.00				2,737,400.00	
岭南市政建 设工程有限 责任公司	908,879.00	2,690,000.00				3,598,879.00	
合计	2,456,811,234.04	13,886,124.6				2,470,697,35	166,695,848.

		8				8.72	00
--	--	---	--	--	--	------	----

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
嘉祥岭南园林工程有限公司	88,303,819.43			-1,326,734.21						86,977,085.22	
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	90,916,768.35			-349,078.66						90,567,689.69	
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	123,470,307.35			3,656.69						123,473,964.04	
日照岭南海洋园林工程有限公司	89,886,585.15			-8,095.82						89,878,489.33	
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	924,629.99			2,498.47						927,128.46	
广西交岭环境工程有限公司	105,751,322.91			4,488,910.78						110,240,233.69	

长丰县 丰岭生 态建设 工程有 限公司	195,32 2,318.6 3			-3,834. 08						195,31 8,484.5 5	
乌鲁木 齐市岭 秀匠心 投资建 设有限 责任公 司	189,62 2,987.8 0			9,176,2 59.63						198,79 9,247.4 3	
岭南水 务(紫 金)有 限公司	70,888, 028.85			42,847. 56						70,930, 876.41	
西峡县 龙乡岭 南建设 工程有 限公司	23,543, 811.02			-129,92 7.63						23,413, 883.39	
监利县 锦沙湖 湿地公 园有限 公司	30,273, 789.29			-693,26 3.23						29,580, 526.06	
广西崇 左市岭 南城市 建设有 限责任 公司	61,908, 249.30			-854,25 9.82						61,053, 989.48	
昌吉市 岭海工 程管理 服务有 限公司	30,917, 629.74			-2,151, 347.12						28,766, 282.62	
尉氏县 岭南建 设工程 有限公	55,202, 046.65			-559.47						55,201, 487.18	

司											
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	161,48 0,145.8 0									161,48 0,145.8 0	
岭南水 务(连 平)有 限公司	69,727, 058.12	45,100, 000.00		44,770. 03						114,871 ,828.15	
黄山润 宁生态 建设有 限公司	50,745, 459.78			-3,690. 75						50,741, 769.03	
齐河县 绿景园 林绿化 工程有 限公司	-1,694. 77			-97.44						-1,792. 21	
巴林右 旗岭南 园林建 设有限 公司	2,168,4 87.79			10,286, 811.82						12,455, 299.61	
北京中 水岭南 生态环 境咨询 有限公 司											
东莞市 滨海湾 岭南生 态环境 有限公 司											
东莞市											

岭翰建设投资有限公司											
广西容县建岭建设有限公司	120,212.70			212.70						120,425.40	
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	47,499,086.22			-14,626.18						47,484,460.04	
岭南水务(汕尾)有限公司	16,394,719.53	143,800.00		-221.03						16,538,298.50	
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	39,997,975.00			-6,614.14						39,991,360.86	
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	10,744,003.20	14,995,320.00		40,006.82						25,779,330.02	
小计	1,695,690,347.	60,239,120.00		18,543,624.92						1,774,473,092.	

	83									75	
二、联营企业											
微传播 (北 京)网 络科技 股份有 限公司	110,630 ,535.84			478,81 3.71						111,109 ,349.55	192,57 4,324.5 2
横琴花 木交易 中心股 份有限 公司				2,400,0 00.00						-2,400, 000.00	4,753,0 07.51
上海四 次元文 化发展 合伙企 业(有 限合 伙)	27,002, 139.72			580,78 9.12						27,582, 928.84	
北京本 农科技 发展有 限公司	28,733, 222.08			3,866,7 99.05						32,600, 021.13	
小计	166,36 5,897.6 4			7,326,4 01.88						-2,400, 000.00	171,29 2,299.5 2 197,32 7,332.0 3
合计	1,862,0 56,245. 47	60,239, 120.00		25,870, 026.80						-2,400, 000.00	1,945,7 65,392. 27 197,32 7,332.0 3

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,505,563,222.46	1,279,767,235.44	1,852,034,660.34	1,512,881,411.47
其他业务	1,628,092.56	936,461.34		

合计	1,507,191,315.02	1,280,703,696.78	1,852,034,660.34	1,512,881,411.47
----	------------------	------------------	------------------	------------------

收入相关信息:

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,870,026.80	9,222,289.46
合计	25,870,026.80	9,222,289.46

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,052,791.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,767,114.01	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,182.52	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	365,017.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-422,295.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,039,700.41	
减：所得税影响额	2,369,884.56	
少数股东权益影响额	2,666,444.55	
合计	12,666,597.44	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.82%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.53%	0.02	0.01

## 3、其他

岭南生态文旅股份有限公司

董事长：尹洪卫

二〇二一年八月三十一日