



审计报告

亚会审字(2022)第01620053号

岭南生态文旅股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了岭南生态文旅股份有限公司（以下简称“岭南股份”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了岭南股份2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）工程承包业务收入的确认

1. 事项描述

如财务报表附注四（三十）”和“附注六（四十七）”所述，工程施工合同收入的确认对公司的经营成果产生重大影响。提供的工程合同服务属于在某一时段内履行的合同义务，根据履约进度确认收入。岭南股份工程合同收入主要采用投入法确认，投入法涉及管理层的重大判断和估计，包括对合同预计总收入、合同预计总成本以及履约进度的判断和估计。鉴于工程施工合同收入的重要性及确认涉及重大的判断和估计，因此我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）评价和测试了管理层对工程施工合同投入法确认收入相关的内部控制，包含合同预计总收入、合同预计总成本以及履约进度的确认；

（2）对公司历史完工项目实际成本与预计总成本进行对比，判断公司管理层对预计总成本确认的经验及能力；

（3）取得了报告期重大项目的工程合同，并复核工程合同中的关键条款，验证合同预计总收入及合同预计总成本的准确性，并抽取重大项目经工程业主或监理盖章的工程产值确认函；

（4）对报告期内重大项目实地走访查看，并与业主进行访谈了解工程相关情况；

（5）抽查了报告期内重大工程项目的成本发生原始凭证，并根据投入法重新测算收入确认的准确性。我们对重大合同项目以及异常项目的毛利率执行了分析性复核程序。

（6）执行截止性测试程序，检查相关工程施工合同收入、成本是否被记录在恰当的会计期间。

（二）商誉减值

1. 事项描述

如财务报表“附注六（二十）”所述，截至2021年12月31日，岭南股份合并资产负债表中商誉原值为10.84亿元，商誉减值准备2.18亿元，商誉账面净值为8.67亿元。由于商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及管理层的重大判断和估计，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）复核管理层对资产组的认定和商誉分摊至资产组的方法；

（2）了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；

（3）评价管理层估算资产组可收回金额时采用的假设和方法；

（4）复核现金流量预测数据和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的预计产值、未来价格、增长率、预计毛利率以及相关费用等，并与相关资产组的历史数据进行比较分析；

（5）评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、评估过程和独立性。

（三）应收账款、合同资产及减值准备

1. 事项描述

如财务报表“附注四（十一）”、“附注四（十三）”和“附注六（三）”、“附注六（八）”所述，岭南股份对应收账款、合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计算损失准备。截至2021年12月31日，岭南股份合并资产负债表中应收账款账面余额为26.02亿元、应收账款坏账准备为4.15亿元，合同资产账面余额为80.10亿元、合同资产减值准备为4.25亿元。对单项金额重大且已发生信用减值的

应收账款、合同资产，管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款、合同资产，管理层基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失，预期信用损失率基于岭南股份的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。应收账款、合同资产信用损失准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款、合同资产减值对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因，我们将应收账款、合同资产减值认定为关键审计事项。

2. 审计应对

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

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

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

(4) 结合信用风险特征、账龄分析，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价管理层对应收账款减值损失计提的合理性；

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

四、其他信息

岭南股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括岭南股份 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的

审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督岭南股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保

持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

中国注册会计师

二〇二二年四月二十九日

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 12 月 31 日		金额单位：人民币元
项 目	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	1,531,247,566.30	2,654,361,625.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	5,717,047.75	5,194,532.71
应收账款	(三)	2,187,285,603.85	1,802,951,617.71
应收款项融资	(四)	15,500,000.00	2,119,200.00
预付款项	(五)	158,040,541.58	92,518,827.40
其他应收款	(六)	289,157,514.29	366,186,089.80
其中：应收利息			
应收股利			5,000,000.00
存货	(七)	244,923,612.38	278,715,676.05
合同资产	(八)	7,584,979,200.18	6,994,940,153.31
持有待售资产	(九)	-	153,760,770.61
一年内到期的非流动资产	(十)	343,430,496.56	525,595,322.94
其他流动资产	(十一)	101,210,700.75	172,281,340.12
流动资产合计		12,461,492,283.64	13,048,625,156.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十二)	1,069,565,228.95	2,082,399,768.65
长期股权投资	(十三)	2,985,612,757.14	2,624,417,493.23
其他权益工具投资	(十四)	211,296,400.00	186,290,000.00
其他非流动金融资产	(十五)	30,903,549.04	32,619,624.70
投资性房地产			
固定资产	(十六)	415,600,095.05	424,887,632.05
在建工程	(十七)	34,072,462.17	12,774,771.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十八)	34,468,903.67	-
无形资产	(十九)	22,156,088.40	27,886,800.70
开发支出			
商誉	(二十)	866,737,121.28	866,737,121.28
长期待摊费用	(二十一)	54,875,895.84	64,937,179.34
递延所得税资产	(二十二)	214,359,312.08	207,376,747.72
其他非流动资产	(二十三)	684,897,567.43	11,613,819.22
非流动资产合计		6,624,545,381.05	6,541,940,958.12
资产总计		19,086,037,664.69	19,590,566,114.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	(二十四)	1,725,115,245.41	2,272,061,396.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十五)	453,883,544.61	414,812,885.82
应付账款	(二十六)	7,334,790,171.30	7,432,255,495.22
预收款项	(二十八)	393,056.96	346,305.84
合同负债	(二十七)	396,618,795.22	676,323,184.14
应付职工薪酬	(二十九)	53,819,649.42	58,322,678.43
应交税费	(三十)	696,598,155.10	630,108,980.34
其他应付款	(三十一)	443,156,071.45	439,191,976.46
其中：应付利息			
应付股利	(三十一)	4,320,640.54	4,320,640.54
持有待售负债	(三十二)	-	102,020,194.75
一年内到期的非流动负债	(三十三)	561,729,254.82	493,693,633.25
其他流动负债	(三十四)	158,883,076.42	139,083,978.37
流动负债合计		11,824,987,020.71	12,658,220,709.22
非流动负债：			
长期借款	(三十五)	1,421,720,016.00	1,445,741,986.33
应付债券	(三十六)	622,964,890.25	595,629,773.57
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十七)	33,748,361.24	-
长期应付款	(三十八)	15,634,840.10	20,113,335.86
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(三十九)	19,837,399.22	21,306,114.42
递延所得税负债	(二十二)	1,683,195.54	1,974,679.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,115,588,702.35	2,084,765,889.44
负债合计		13,940,575,723.06	14,742,986,598.66
股东权益：			
股本	(四十)	1,684,417,418.00	1,528,762,449.00
其他权益工具	(四十一)	122,060,238.50	122,116,348.64
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(四十二)	1,336,318,955.24	1,140,336,908.76
减：库存股	(四十三)	22,624,624.50	22,624,624.50
其他综合收益	(四十四)	-16,329,699.80	-5,511,228.83
专项储备			
盈余公积	(四十五)	206,242,181.21	206,242,181.21
未分配利润	(四十六)	1,527,449,754.21	1,489,787,028.66
归属于母公司股东权益合计		4,837,534,222.86	4,459,109,062.94
少数股东权益		307,927,718.77	388,470,452.80
股东权益合计		5,145,461,941.63	4,847,579,515.74
负债和股东权益总计		19,086,037,664.69	19,590,566,114.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

2021 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2021年度	2020年度
一、营业总收入	(四十七)	4,799,436,513.85	6,651,284,618.54
其中：营业收入		4,799,436,513.85	6,651,284,618.54
二、营业总成本	(四十七)	4,700,428,514.43	6,637,272,022.23
其中：营业成本		3,934,608,050.50	5,679,318,544.66
税金及附加	(四十八)	13,516,070.93	14,106,549.90
销售费用	(四十九)	57,444,401.16	85,969,511.59
管理费用	(五十)	303,149,390.62	368,058,961.13
研发费用	(五十一)	185,633,024.72	297,589,896.85
财务费用	(五十二)	206,077,576.50	192,228,558.10
其中：利息费用	(五十二)	241,713,055.18	277,457,692.24
利息收入	(五十二)	100,281,300.17	118,173,057.23
加：其他收益	(五十三)	5,106,154.22	8,552,268.91
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	53,055,933.15	82,760,702.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,081,238.30	33,354,879.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			29,072,066.93
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	-1,699,068.16	-97,078.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十六)	-143,610,658.14	-133,792,961.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十七)	33,699,524.99	-476,982,367.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十八)	-783,529.73	-846,333.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,776,355.75	-506,393,172.76
加：营业外收入	(五十九)	16,060,232.89	11,298,039.43
减：营业外支出	(六十)	6,913,517.78	2,498,256.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,923,070.86	-497,593,389.59
减：所得税费用	(六十一)	2,673,511.05	-45,524,191.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,249,559.81	-452,069,198.15
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,486,125.83	-452,069,198.15
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,763,433.98	-
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,989,526.76	-460,117,239.98
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,260,033.05	8,048,041.83
六、其他综合收益的税后净额		-10,763,936.95	-14,320,058.76
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-10,818,470.97	-14,320,453.41
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-10,866,426.28	-14,324,486.38
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-10,866,426.28	-14,324,486.38
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		47,955.31	2,032.97
(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		47,955.31	2,032.97
(7) 其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		54,534.02	2,394.65
七、综合收益总额		40,485,622.86	-466,389,256.91
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		36,171,055.79	-474,439,693.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,314,567.07	8,050,436.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司	2021 年度		金额单位：人民币元
项 目	附注六	2021年度	2020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		4,670,809,540.96	6,711,522,132.19
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(六十二) 1、	185,853,228.73	270,106,439.08
经营活动现金流入小计		4,856,662,769.69	6,981,628,571.27
购买商品、接受劳务支付的现金		4,218,387,789.51	5,071,976,438.13
支付给职工以及为职工支付的现金		417,535,744.92	563,002,927.16
支付的各项税费		117,413,571.89	218,970,563.04
支付其他与经营活动有关的现金	(六十二) 2、	350,814,269.09	476,074,314.83
经营活动现金流出小计		5,104,151,375.41	6,330,024,243.16
经营活动产生的现金流量净额		-247,488,605.72	651,604,328.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,800,000.00	229,905,932.81
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		6,254,459.81	2,370,855.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		65,815,577.09	105,366,884.58
收到其他与投资活动有关的现金	(六十二) 3、	26,043,113.88	20,256,323.59
投资活动现金流入小计		107,913,150.78	357,899,996.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,913,600.93	98,479,997.76
投资支付的现金		395,619,263.21	999,442,407.85
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		431,985.65	12,125,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(六十二) 4、	23,209,589.04	17,907,155.07
投资活动现金流出小计		439,174,438.83	1,127,954,560.68
投资活动产生的现金流量净额		-331,261,288.05	-770,054,564.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		369,551,307.75	233,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			233,700,000.00
取得借款收到的现金		3,139,396,037.41	4,508,583,518.68
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十二) 5、	67,603,995.20	249,537,890.41
筹资活动现金流入小计		3,576,551,340.36	4,991,821,409.09
偿还债务支付的现金		3,554,975,023.28	3,990,816,338.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,949,747.29	275,485,753.41
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	(六十二) 6、	294,080,096.83	525,851,662.14
筹资活动现金流出小计		4,011,004,867.40	4,792,153,753.63
筹资活动产生的现金流量净额		-434,453,527.04	199,667,655.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-316,979.63	-597,227.50
五、现金及现金等价物净增加额		-1,013,520,400.44	80,620,191.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,108,208,571.51	2,027,588,379.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,094,688,171.07	2,108,208,571.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益				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		
	股本	其他权益工具													
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,528,762,449.00	-	-	122,116,348.64	1,140,336,908.76	22,624,624.50	-5,511,228.83	-	206,242,181.21	-	1,489,787,028.66	-	4,459,109,062.94	388,470,452.80	4,847,579,515.74
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、本年初余额	1,528,762,449.00	-	-	122,116,348.64	1,140,336,908.76	22,624,624.50	-5,511,228.83	-	206,242,181.21	-	1,489,787,028.66	-	4,459,109,062.94	388,470,452.80	4,847,579,515.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,654,969.00	-	-	-56,110.14	195,982,046.48	-	-10,818,470.97	-	-	-	37,662,725.55	-	378,425,159.92	-80,542,734.03	297,882,425.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-10,818,470.97	-	-	-	46,989,526.76	-	36,171,055.79	4,314,567.07	40,485,622.86
（二）股东投入和减少资本	155,654,969.00	-	-	-56,110.14	198,935,359.69	-	-	-	-	-	-9,326,801.21	-	345,207,417.34	-84,857,301.10	260,350,116.24
1、股东投入的普通股	155,601,655.00	-	-	-	213,949,652.75	-	-	-	-	-	-	-	369,551,307.75	830,000.00	370,381,307.75
2、其他权益工具持有者投入资本	53,314.00	-	-	-56,110.14	305,596.19	-	-	-	-	-	-	-	302,800.05	-	302,800.05
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-15,319,889.25	-	-	-	-	-	-9,326,801.21	-	-24,646,690.46	-85,687,301.10	-110,333,991.56
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-2,953,313.21	-	-	-	-	-	-	-	-2,953,313.21	-	-2,953,313.21
四、本年年末余额	1,684,417,418.00	-	-	122,060,238.50	1,336,318,955.24	22,624,624.50	-16,329,699.80	-	206,242,181.21	-	1,527,449,754.21	-	4,837,534,222.86	307,927,718.77	5,145,461,941.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益										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、上年年末余额	1,535,474,733.00			122,134,520.99	1,038,146,146.48	49,741,890.00	61,038.20		206,441,476.34		2,028,449,828.94		4,880,965,853.95	319,403,229.39	5,200,369,083.34
加：会计政策变更									-1,060,849.47		-35,439,139.14		-36,499,988.61	-3,110,084.45	-39,610,073.06
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他									861,554.34		-861,554.34		-		-
二、本年初余额	1,535,474,733.00			122,134,520.99	1,038,146,146.48	49,741,890.00	61,038.20		206,242,181.21		1,992,149,135.46		4,844,465,865.34	316,293,144.94	5,160,759,010.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,712,284.00			-18,172.35	102,190,762.28	-27,117,265.50	-5,572,267.03				-502,362,106.80		-385,356,802.40	72,177,307.86	-313,179,494.54
（一）综合收益总额							-14,322,453.41				-460,117,239.98		-474,439,693.39	8,050,436.48	-466,389,256.91
（二）股东投入和减少资本	-6,712,284.00			-18,172.35	99,130,287.58	-27,117,265.50							119,517,096.73	64,126,871.38	183,643,968.11
1、股东投入的普通股													-	233,700,000.00	233,700,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	16,566.00			-18,172.35	90,944.15								89,337.80		89,337.80
3、股份支付计入股东权益的金额													-		-
4、其他	-6,728,850.00				99,039,343.43	-27,117,265.50							119,427,758.93	-169,573,128.62	-50,145,369.69
（三）利润分配											-33,494,680.44		-33,494,680.44		-33,494,680.44
1、提取盈余公积													-		-
2、提取一般风险准备													-		-
3、对股东的分配											-33,494,680.44		-33,494,680.44		-33,494,680.44
4、其他													-		-
（四）股东权益内部结转							8,750,186.38				-8,750,186.38		-		-
1、资本公积转增资本（或股本）													-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3、盈余公积弥补亏损													-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5、其他综合收益结转留存收益							8,750,186.38				-8,750,186.38		-		-
6、其他													-		-
（五）专项储备													-		-
1、本期提取													-		-
2、本期使用													-		-
（六）其他					3,060,474.70								3,060,474.70		3,060,474.70
四、本年年末余额	1,528,762,449.00			122,116,348.64	1,140,336,908.76	22,624,624.50	-5,511,228.83		206,242,181.21		1,489,787,028.66		4,459,109,062.94	388,470,452.80	4,847,579,515.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注十六	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		965,724,441.29	1,795,359,326.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,335,137.47	2,776,553.81
应收账款	(一)	1,726,738,069.82	1,419,871,174.64
应收款项融资		10,500,000.00	-
预付款项		34,039,062.38	37,601,942.50
其他应收款	(二)	1,495,215,924.92	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		5,866,397,395.06	5,595,090,183.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		200,859,031.25	380,539,123.78
其他流动资产		12,475,162.37	62,594,131.05
流动资产合计		10,317,284,224.56	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		547,241,543.91	887,830,049.67
长期股权投资	(三)	4,417,839,070.16	4,318,867,479.51
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		30,903,549.04	32,602,617.20
投资性房地产			
固定资产		124,251,604.84	149,227,914.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,955,852.38	-
无形资产		3,270,681.93	4,163,104.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,055,942.37	22,902,518.20
递延所得税资产		116,002,473.63	103,587,037.70
其他非流动资产		9,015,969.87	7,918,681.44
非流动资产合计		5,276,536,688.13	5,527,099,403.23
资产总计		15,593,820,912.69	15,668,458,403.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司	2021年12月31日	金额单位：人民币元	
项 目	附注十六	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		966,960,420.40	1,171,776,945.86
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		958,361,912.81	1,159,289,622.61
应付账款		5,770,616,091.40	5,997,621,073.23
预收款项		393,056.96	346,305.84
合同负债		375,547,279.41	584,742,287.08
应付职工薪酬		22,282,599.88	14,917,599.18
应交税费		430,247,201.37	399,199,163.44
其他应付款		1,354,672,289.31	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		220,484,068.67	126,725,979.93
其他流动负债		129,482,509.15	102,678,241.56
流动负债合计		10,229,047,429.36	11,069,128,676.57
非流动负债：			
长期借款		360,000,000.00	
应付债券		622,964,890.25	595,629,773.57
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,093,269.11	
长期应付款		13,371,084.88	14,479,241.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		700,000.03	966,666.67
递延所得税负债		1,522,909.78	1,777,769.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,007,652,154.05	612,853,451.47
负债合计		11,236,699,583.41	11,681,982,128.04
股东权益：			
股本		1,684,417,418.00	1,528,762,449.00
其他权益工具		122,060,238.50	122,116,348.64
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,149,798,154.20	938,496,218.47
减：库存股		22,624,624.50	22,624,624.50
其他综合收益		-16,432,266.96	-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		1,233,822,828.89	1,219,220,602.70
股东权益合计		4,357,121,329.28	3,986,476,275.46
负债和股东权益总计		15,593,820,912.69	15,668,458,403.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

2021 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注十六	2021年度	2020年度
一、营业收入	(四)	3,059,327,137.43	4,834,089,490.59
减：营业成本	(四)	2,579,709,677.94	4,228,375,650.17
税金及附加		6,043,829.96	8,756,548.41
销售费用		24,792,891.05	34,872,050.94
管理费用		155,847,728.34	188,968,384.13
研发费用		95,238,615.81	230,796,806.83
财务费用		191,157,225.17	153,911,928.86
其中：利息费用		190,310,217.42	214,947,818.45
利息收入		55,308,390.32	91,683,229.72
加：其他收益		589,361.29	3,316,299.71
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)	11,857,748.43	104,277,426.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,857,748.43	33,402,304.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			70,875,122.57
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,699,068.16	-97,078.16
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-71,968,047.65	-76,500,130.65
资产减值损失（损失以“－”号填列）		44,313,750.26	-395,578,204.14
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-407,080.65	-835,967.06
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-10,776,167.32	-377,009,532.43
加：营业外收入		11,804,147.56	7,761,219.64
减：营业外支出		411,244.51	1,707,557.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		616,735.73	-370,955,870.74
减：所得税费用		-13,985,490.46	-31,972,681.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,602,226.19	-338,983,189.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（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		-10,857,966.96	-14,324,486.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,857,966.96	-14,324,486.38
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-10,857,966.96	-14,324,486.38
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		3,744,259.23	-353,307,675.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

2021 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		3,003,142,060.83	5,229,265,552.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		152,368,030.45	192,039,868.92
经营活动现金流入小计		3,155,510,091.28	5,421,305,421.25
购买商品、接受劳务支付的现金		3,143,625,506.22	3,377,422,650.96
支付给职工以及为职工支付的现金		221,954,901.48	342,281,934.20
支付的各项税费		73,178,439.25	116,873,783.73
支付其他与经营活动有关的现金		491,480,316.35	362,979,730.04
经营活动现金流出小计		3,930,239,163.30	4,199,558,098.93
经营活动产生的现金流量净额		-774,729,072.02	1,221,747,322.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,591,108.20	84,574,268.61
取得投资收益收到的现金		-	70,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,870,701.81	2,239,073.12
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		267,095,199.52	1,195,513,131.77
投资活动现金流入小计		307,557,009.53	1,352,326,473.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,339,837.75	7,878,514.80
投资支付的现金		94,596,942.39	484,455,233.01
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		699,209,101.63	597,449,851.74
投资活动现金流出小计		797,145,881.77	1,089,783,599.55
投资活动产生的现金流量净额		-489,588,872.24	262,542,873.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		369,551,307.75	0.00
取得借款收到的现金		2,154,500,000.00	2,053,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		55,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		2,579,051,307.75	2,053,900,000.00
偿还债务支付的现金		1,907,314,983.99	2,636,270,067.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,493,939.89	188,334,783.16
支付其他与筹资活动有关的现金		54,950,124.71	384,867,185.90
筹资活动现金流出小计		2,107,759,048.59	3,209,472,036.56
筹资活动产生的现金流量净额		471,292,259.16	-1,155,572,036.56
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		-793,025,685.10	328,718,159.71
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		561,649,868.85	1,354,675,553.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,528,762,449.00	-	-	122,116,348.64	938,496,218.47	22,624,624.50	-5,574,300.00	-	206,079,581.15	1,219,220,602.70	3,986,476,275.46
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	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	1,219,220,602.70	3,986,476,275.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,654,969.00	-	-	-56,110.14	211,301,935.73	-	-10,857,966.96	-	-	14,602,226.19	370,645,053.82
（一）综合收益总额							-10,857,966.96			14,602,226.19	3,744,259.23
（二）股东投入和减少资本	155,654,969.00	-	-	-56,110.14	214,255,248.94	-	-	-	-	-	369,854,107.80
1、股东投入的普通股	155,601,655.00				213,949,652.75						369,551,307.75
2、其他权益工具持有者投入资本	53,314.00			-56,110.14	305,596.19						302,800.05
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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					-2,953,313.21						-2,953,313.21
四、本年年末余额	1,684,417,418.00	-	-	122,060,238.50	1,149,798,154.20	22,624,624.50	-16,432,266.96	-	206,079,581.15	1,233,822,828.89	4,357,121,329.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,535,474,733.00			122,134,520.99	955,733,215.12	49,741,890.00			206,278,876.28	1,602,242,315.26	4,372,121,770.65
加：会计政策变更									-1,060,849.47	-9,547,645.25	-10,608,494.72
前期差错更正											-
其他									861,554.34	7,753,989.07	8,615,543.41
二、本年初余额	1,535,474,733.00			122,134,520.99	955,733,215.12	49,741,890.00			206,079,581.15	1,600,448,659.08	4,370,128,819.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,712,284.00			-18,172.35	-17,236,996.65	-27,117,265.50	-5,574,300.00			-381,228,056.38	-383,652,543.88
（一）综合收益总额							-14,324,486.38			-338,983,189.56	-353,307,675.94
（二）股东投入和减少资本	-6,712,284.00			-18,172.35	-20,297,471.35	-27,117,265.50					89,337.80
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本	16,566.00			-18,172.35	90,944.15						89,337.80
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他	-6,728,850.00				-20,388,415.50	-27,117,265.50					-
（三）利润分配										-33,494,680.44	-33,494,680.44
1、提取盈余公积											-
2、对股东的分配										-33,494,680.44	-33,494,680.44
3、其他											-
（四）股东权益内部结转										-8,750,186.38	-
1、资本公积转增资本（或股本）							8,750,186.38				-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益							8,750,186.38			-8,750,186.38	-
6、其他											-
（五）专项储备											-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他					3,060,474.70						3,060,474.70
四、本年年末余额	1,528,762,449.00			122,116,348.64	938,496,218.47	22,624,624.50	-5,574,300.00		206,079,581.15	1,219,220,602.70	3,986,476,275.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2021年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位：元币种：人民币)

一、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 12 月 31 日,公司注册资本为人民币 1,684,417,418.00 元。

(二) 公司注册资本

人民币壹拾陆亿捌仟肆佰肆拾壹万柒仟肆佰壹拾捌元整。

(三) 公司所属行业性质

生态保护和环境治理业。

(四) 公司经营范围

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

许可项目:建设工程施工;城市生活垃圾经营性服务;自来水生产与供应;建设工程设计。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

（五）公司住所

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 2022 年 4 月 29 日批准对外报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司 66 家，包括新增 7 家公司，处置或转让 12 家公司，比上年净减少 5 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按

金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权

投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失

的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表，同时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。

本公司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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的

其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，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。

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本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

本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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后

续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

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

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

（十一）金融工具减值

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

1、减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本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。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

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。

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

(3) 其他应收款

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。除了单项评估信用风险

的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

(4) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

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

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：消耗性生物资产（绿化苗木）、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

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

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

存货发出时采用全月一次加权平均法计价。

参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司所拥有或控制的影片（包括影片著作权、使用权等），在法定或合同约定的有效期内，均作为存货核算。制作的影视作品的会计处理为：公司制作影片发生的生产费用按影视作品名在“存货—在产品”中分明细核算，当影视作品完成摄制并达到预定可使用状

态时，按公司为该影视作品发生的成本费用结转“存货—产成品”。公司受托订制的影视作品，其对应已结转入库的实际成本，在影视作品符合收入确认条件时，一次性结转销售成本。公司自主制作并以让渡使用权作为让相关的经济利益流入企业的方式所生产的影片，成本在取得影片著作权起四年内按照固定比例进行平均摊销，同时结转营业成本。企业在尚拥有影片著作权时，在“产成品”中象征性保留 1 元余额。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、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

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减值。

（十四）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一

项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号—

—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十五）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量

的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本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；本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；本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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本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，本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，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入

其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十六）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

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

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

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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%

（十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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）借款费用已经发生；
- （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、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十）生物资产

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

1、消耗性生物资产的核算

消耗性生物资产按成本进行初始计量。

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

消耗性生物资产的计价：采用加权平均法核算。

2、林木郁闭规定

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

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

B、阔叶乔木、大灌木：植株有明显的直立主干，树冠广阔，计量指标以胸径为主。

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

D、针叶树种：植株有明显的直立主干，基本为松、杉、柏，树叶细长如针，多为针

形、条形或鳞形，计量指标以自然高为主，胸径为辅。

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

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

(2) 林木郁闭度的设定及计量办法：

A、园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

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

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

株行距约 100CM×150CM 胸径 3cm，冠径约 100cm 时，

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

株行距约 150CM×150CM 胸径 4cm，冠径约 120cm 时，

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

株行距约 200CM×150CM 胸径 4cm，冠径约 150cm 时，

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

株行距约 200CM×250CM 胸径 5cm，冠径约 200cm 时，

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

株行距约 200CM×300CM 胸径 6cm，冠径约 200cm 时，

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

株行距约 300CM×350CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，

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

株行距约 300CM×400CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，

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

株行距约 350CM×400CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，

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

株行距约 400CM×500CM 胸径 9cm，冠径约 400cm 时，

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

株行距约 400CM×600CM 胸径 10cm，冠径约 400cm 时，

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

株行距约 200CM×200CM 高度 2m，冠径约 160cm 时，

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

株行距约 300CM×300CM 高度 3m，冠径约 250cm 时，

郁闭度： $3.14 \times 125 \times 125 / (300 \times 300) = 0.545$ ；
株行距约 400CM×400CM 高度 4m，冠径约 350cm 时，
郁闭度： $3.14 \times 175 \times 175 / (400 \times 400) = 0.601$ ；
株行距约 500CM×500CM 高度 5m，冠径约 450cm 时，
郁闭度： $3.14 \times 225 \times 225 / (500 \times 500) = 0.636$ ；
株行距约 600CM×600CM 高度 5m，冠径约 550cm 时，
郁闭度： $3.14 \times 275 \times 275 / (600 \times 600) = 0.660$ ；
考虑到存活率，全冠树以养护年限（1—2 年）来确定是否郁闭。

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

3、消耗性生物资产跌价准备计提方法

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

（二十一）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十四）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额。
- （2）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。
- （3）本公司发生的初始直接费用。
- （4）本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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十二）无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的

成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十三）长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十四）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

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

（二十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十四)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（3）质量保证及维修

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

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十九）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（三十）收入

1、收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

（5）客户已接受该商品。

2、与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

（1）工程施工业务、主题公园特殊影院工程业务、展览展示工程业务收入

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

（2）景观规划设计收入

根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入。

（3）绿化养护收入

履行了合同中的履约义务，在提供了相应的绿化养护劳务时确认收入。

(4) 苗木销售

履行了合同的履约义务，在取得客户交付确认单时确认收入。

(5) 创意展示设计、活动创意策划、展馆创意规划业务

根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入。

(6) 特种电影拍摄制作业务

履行了合同中的履约义务，在取得客户验收资料时确认收入。

(7) 特种影片租赁业务

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

(8) 建设运营移交(“BOT”)项目相关收入

对于 BOT 形式参与公共基础设施建设业务并提供的建造服务收入，公司作为主要责任人为政府提供社会资本合作(“PPP”)项目提供建造服务的，公司根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，并按照履约进度确认建造服务收入。PPP 项目资产建造服务属于在某一时间段内履行的履约义务。

3、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

(三十一) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提

减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

1、政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认原则和确认时点

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

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

4、政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（三十四）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用：

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

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

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

② 后续计量

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（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资

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

（三十五）优先股、永续债等其他金融工具

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

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

（三十六）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十七）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方

（三十九）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(四十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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。财政部于 2021 年 1 月发布了《企业会计准则解释第 14 号》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同，本公司进行追溯调整。	已经董事会 审议批准	

(1) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“原租赁准则”）。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 解释第 14 号

解释第 14 号自 2021 年 1 月 26 日（“施行日”）起施行。

(a) 政府和社会资本合作项目

解释第 14 号及 PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答和应用案例明确了政府和
社会资本合作 (PPP) 项目合同的特征和条件，规定了社会资本方对 PPP 项目合同的具体
会计处理和披露要求。《企业会计准则解释第 2 号》（财会[2008]11 号）中关于“五、企业采用建设经营移交方式 (BOT) 参与公共基础设施建设业务应当如何处理”的内容同时废止。

本公司对 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的以及 2021 年 1 月 1

日至施行日新增的有关 PPP 项目合同进行追溯调整，将累计影响数调整 2021 年度的年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(b) 基准利率改革

解释第 14 号规定了基准利率改革导致的有关金融工具和租赁负债的修改的相关会计处理和披露要求。本公司对 2020 年 12 月 31 日前发生的以及 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关基准利率改革相关业务进行追溯调整，将累计影响数调整 2021 年度的年初留存收益或其他综合收益，无需调整前期比较财务报表数据。

2、会计政策变更影响汇总

(1) 执行新租赁准则和解释第 14 号对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影
响汇总如下：

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	影响金额
流动资产：			
货币资金	2,654,361,625.63	2,654,361,625.63	
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	
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	
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	525,595,322.94	
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	13,048,625,156.28	
非流动资产：			
长期应收款	2,082,399,768.65	1,646,103,003.61	-436,296,765.04
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	

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	影响金额
使用权资产		31,671,633.54	31,671,633.54
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	454,655,702.13	443,041,882.91
非流动资产合计	6,541,940,958.12	6,580,357,709.53	38,416,751.41
资产总计	19,590,566,114.40	19,628,982,865.81	38,416,751.41
流动负债：			
短期借款	2,272,061,396.60	2,272,061,396.60	
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	
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	
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	497,694,156.78	4,000,523.53
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	12,662,221,232.75	4,000,523.53
非流动负债：			
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		34,416,227.88	34,416,227.88
长期应付款	20,113,335.86	20,113,335.86	
递延收益	21,306,114.42	21,306,114.42	

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	影响金额
递延所得税负债	1,974,679.26	1,974,679.26	
非流动负债合计	2,084,765,889.44	2,119,182,117.32	34,416,227.88
负债合计	14,742,986,598.66	14,781,403,350.07	38,416,751.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	
盈余公积	206,242,181.21	206,242,181.21	
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（或股东权益）合计	4,459,109,062.94	4,459,109,062.94	
少数股东权益	388,470,452.80	388,470,452.80	
所有者权益（或股东权益）合计	4,847,579,515.74	4,847,579,515.74	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,590,566,114.40	19,628,982,865.81	38,416,751.41

(2) 执行新租赁准则和解释第 14 号对 2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表各项目的
影响汇总如下：

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	影响金额
流动资产：			
货币资金	1,795,359,326.57	1,795,359,326.57	
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	
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	
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	

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	影响金额
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：			
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	
其他非流动金融资产	32,602,617.20	32,602,617.20	
固定资产	149,227,914.92	149,227,914.92	
使用权资产		13,102,227.91	13,102,227.91
无形资产	4,163,104.59	4,163,104.59	
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	5,540,201,631.14	13,102,227.91
资产总计	15,668,458,403.50	15,681,560,631.41	13,102,227.91
流动负债：			
短期借款	1,171,776,945.86	1,171,776,945.86	
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			
一年内到期的非流动负债	126,725,979.93	129,409,447.47	2,683,467.54
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	11,071,812,144.11	2,683,467.54
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			

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	影响金额
永续债			
租赁负债		10,418,760.37	10,418,760.37
长期应付款	14,479,241.25	14,479,241.25	
递延收益	966,666.67	966,666.67	
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	623,272,211.84	10,418,760.37
负债合计	11,681,982,128.04	11,695,084,355.95	13,102,227.91
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	
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	15,681,560,631.41	13,102,227.91

3、重要会计估计变更

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

1、本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	工程施工收入、利息收入、绿化养护收入、市政路灯养护及路灯节能提成收入、水电安装及维修收入、主题文化创意业务收入、4D 特种影院系统集成业务收入、特种电影拍摄制作业务、设计服务收入、商品销售收入、创意展示设计收入、活动创意策划收入、展馆创意	13%、9%、6%、5%、3%

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

税种	计税依据	税率或征收率
	规划收入、租金收入	
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	1%、1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%
利得税	香港应纳税所得额	16.50%

2、公司企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
岭南生态文旅股份有限公司	15.00%
岭南设计集团有限公司	25.00%
东莞市岭南苗木有限公司	12.50%
东莞市信扬电子科技有限公司	20.00%
眉山市岭南岷东生态环境工程有限公司	25.00%
岭南香市建设项目管理有限公司	25.00%
乳山市岭南生态文化旅游有限公司	25.00%
上海恒润数字科技集团股份有限公司	15.00%
上海恒润申启多媒体有限公司	15.00%
上海恒润文化娱乐发展有限公司	20.00%
上海润岭文化投资管理有限公司	25.00%
香港恒润文化娱乐有限公司	按香港相关法律规定缴纳资本利得税，税率为 16.50%
上海涵霖文化投资有限公司	25.00%
淮安恒润科技有限公司	25.00%
上海恒润文化科技有限公司	15.00%
上海恒润文化旅游发展有限公司	25.00%
SungwolHoldingsCo.,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	15.00%
邻水县岭南生态工程有限公司	25.00%
阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限责任公司	25.00%

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
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%
岭南园林建设集团有限公司	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%
德马吉国际文化创意产业有限公司	25.00%
德马吉文化创意产业（武汉）有限公司	25.00%
北京盛源中清工程技术有限公司	20.00%
岭南生态修复有限公司	20.00%
深圳岭南文旅规划设计有限公司	25.00%
宿迁豪港水务有限公司	20.00%
北京昊泽通达科技有限公司	20.00%
东莞市新港德恒水务工程有限公司	20.00%
深圳信亿投资合伙企业（有限合伙）	20.00%
深圳鑫泰华金投资合伙企业（有限合伙）	20.00%
台山市南岭水务工程有限公司	25.00%
恩平市南岭水务工程有限公司	25.00%
开平市南岭水务工程有限公司	25.00%
江门市新会区南岭水务有限公司	25.00%
广西全域商业管理有限公司	25.00%
德马吉文化创意（重庆）有限公司	20.00%
恒润湃乐次元（日照）旅游开发有限公司	25.00%
恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
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	20.00%
深圳岭南设计咨询管理有限公司	25.00%
北京岭南润潞环境治理有限公司	20.00%
岭南水务（麻栗坡）有限公司	20.00%
重庆广维文化旅游发展有限公司	20.00%
深圳宏升启源一号投资合伙企业（有限合伙）	20.00%
岭域文化旅游发展（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%
岭南（博乐）生态文旅供应链管理有限公司	25.00%
贺州旅宿民宿服务有限公司	25.00%
上海信昱展览有限公司	25.00%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

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

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项规定企业从事农、林、

牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，本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，2021 年度按适用税率 25%减半征收企业所得税。

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

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

(5) 二级子公司上海恒润申启多媒体有限公司于 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) 一级子公司岭南水务集团有限公司于 2021 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202111000965，有效期三年，据此该公司作为高新技术企业于 2021 年、2022 年、2023 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(8) 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。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

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。

（三）其他说明

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“上期”指 2020 年度，“本期”指 2021 年度，“期末”指 2021 年 12 月 31 日。

项目	期末余额	期初余额
库存现金	617,469.62	903,203.50
银行存款	1,198,521,819.44	2,384,521,436.40
其他货币资金	332,108,277.24	268,936,985.73
合计	1,531,247,566.30	2,654,361,625.63
其中：存放在境外的款项总额	64,433.53	
因抵押、质押或保全等对使用有限制的款项总额	471,061,118.63	540,122,443.29

因抵押、质押或保全等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	备注
银行保函保证金	5,129,877.05	其他货币资金
银行承兑汇票保证金	259,341,609.29	其他货币资金
信用证保证金	37,500,560.00	其他货币资金
共管账户资金	15,619,106.30	其他货币资金
农民工工资保证金	1,517,124.60	其他货币资金
借款质押	13,000,000.00	其他货币资金
被保全银行存款账户余额	142,670,453.02	
定期存款利息	10,095,157.21	
合计	484,873,887.47	

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	5,993,232.62	5,832,983.56
小计	5,993,232.62	5,832,983.56

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	276,184.87	638,450.85
合计	5,717,047.75	5,194,532.71

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	231,516,000.00	
商业承兑汇票	48,300,000.00	110,000.00
合计	279,816,000.00	110,000.00

3、按信用减值损失计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,993,232.62	100.00	276,184.87	4.61	5,717,047.75
其中：商业承兑汇票	5,993,232.62	100.00	276,184.87	4.61	5,717,047.75
合计	5,993,232.62	100.00	276,184.87	4.61	5,717,047.75

4、信用减值准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	638,450.85		362,265.98		276,184.87
合计	638,450.85		362,265.98		276,184.87

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,172,530,462.58	1,092,004,962.32
1 至 2 年	597,457,648.90	532,964,606.74
2 至 3 年	446,952,981.61	273,491,471.02
3 至 4 年	215,458,946.27	77,033,456.66
4 至 5 年	54,956,427.58	83,738,911.38
5 年以上	114,969,688.14	63,343,345.43
小计	2,602,326,155.08	2,122,576,753.55
减：坏账准备	415,040,551.23	319,625,135.84

账龄	期末余额	期初余额
小计	2,187,285,603.85	1,802,951,617.71

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	124,477,881.33	4.78	124,477,881.33	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,477,848,273.75	95.22	290,562,669.90	11.73	2,187,285,603.85
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,477,848,273.75	95.22	290,562,669.90	11.73	2,187,285,603.85
合计	2,602,326,155.08	100.00	415,040,551.23	15.95	2,187,285,603.85

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	65,997,782.29	3.11	65,997,782.29	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,056,578,971.26	96.89	253,627,353.55	12.33	1,802,951,617.71
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,056,578,971.26	96.89	253,627,353.55	12.33	1,802,951,617.71
合计	2,122,576,753.55	100.00	319,625,135.84	15.06	1,802,951,617.71

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	18,677,586.42	18,677,586.42	100.00	预计无法收回
客户 2	15,139,883.70	15,139,883.70	100.00	预计无法收回
客户 3	13,464,224.00	13,464,224.00	100.00	预计无法收回
客户 4	8,178,000.00	8,178,000.00	100.00	预计无法收回
客户 5	5,868,731.43	5,868,731.43	100.00	预计无法收回
客户 6	5,179,339.65	5,179,339.65	100.00	预计无法收回
客户 7	4,898,065.53	4,898,065.53	100.00	预计无法收回
客户 8	4,835,074.00	4,835,074.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 9	4,773,815.41	4,773,815.41	100.00	预计无法收回
客户 10	4,389,031.88	4,389,031.88	100.00	预计无法收回
客户 11	4,095,116.03	4,095,116.03	100.00	预计无法收回
客户 12	3,990,604.89	3,990,604.89	100.00	预计无法收回
客户 13	3,835,740.99	3,835,740.99	100.00	预计无法收回
客户 14	3,151,622.01	3,151,622.01	100.00	预计无法收回
客户 15	2,871,543.40	2,871,543.40	100.00	预计无法收回
客户 16	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00	预计无法收回
客户 17	2,196,900.00	2,196,900.00	100.00	预计无法收回
客户 18	2,086,500.00	2,086,500.00	100.00	预计无法收回
客户 19	1,960,000.00	1,960,000.00	100.00	预计无法收回
客户 20	1,610,215.75	1,610,215.75	100.00	预计无法收回
客户 21	1,592,594.12	1,592,594.12	100.00	预计无法收回
客户 22	1,571,278.82	1,571,278.82	100.00	预计无法收回
客户 23	831,140.00	831,140.00	100.00	预计无法收回
客户 24	783,111.05	783,111.05	100.00	预计无法收回
客户 25	773,777.13	773,777.13	100.00	预计无法收回
客户 26	476,727.31	476,727.31	100.00	预计无法收回
客户 27	445,000.00	445,000.00	100.00	预计无法收回
客户 28	430,000.00	430,000.00	100.00	预计无法收回
客户 29	404,438.93	404,438.93	100.00	预计无法收回
客户 30	401,393.00	401,393.00	100.00	预计无法收回
客户 31	380,871.00	380,871.00	100.00	预计无法收回
客户 32	354,199.00	354,199.00	100.00	预计无法收回
客户 33	321,160.06	321,160.06	100.00	预计无法收回
客户 34	306,138.71	306,138.71	100.00	预计无法收回
客户 35	274,500.00	274,500.00	100.00	预计无法收回
客户 36	255,875.69	255,875.69	100.00	预计无法收回
客户 37	246,399.95	246,399.95	100.00	预计无法收回
客户 38	193,968.07	193,968.07	100.00	预计无法收回
客户 39	183,901.27	183,901.27	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 40	145,516.87	145,516.87	100.00	预计无法收回
客户 41	94,565.79	94,565.79	100.00	预计无法收回
客户 42	89,000.00	89,000.00	100.00	预计无法收回
客户 43	75,086.08	75,086.08	100.00	预计无法收回
客户 44	74,531.53	74,531.53	100.00	预计无法收回
客户 45	67,507.44	67,507.44	100.00	预计无法收回
客户 46	62,923.18	62,923.18	100.00	预计无法收回
客户 47	42,500.00	42,500.00	100.00	预计无法收回
客户 48	40,177.22	40,177.22	100.00	预计无法收回
客户 49	26,611.38	26,611.38	100.00	预计无法收回
客户 50	23,030.16	23,030.16	100.00	预计无法收回
客户 51	7,000.00	7,000.00	100.00	预计无法收回
客户 52	962.48	962.48	100.00	预计无法收回
合计	124,477,881.33	124,477,881.33	100.00	—

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合——应收其他关联方客户组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	179,638,646.68	4,316,108.11	2.40
1-2 年	152,194,862.83	10,942,374.74	7.19
2-3 年	2,840,452.29	573,883.88	20.20
合计	334,673,961.80	15,832,366.74	4.73

B、组合——应收地方政府/地方国有企业客户组合

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	805,417,518.65	29,328,182.56	3.64
1-2 年	384,470,626.25	28,490,410.18	7.41
2-3 年	301,150,757.10	40,302,696.63	13.38
3-4 年	128,412,553.36	29,564,062.10	23.02
4-5 年	28,144,427.97	10,793,616.22	38.35
5 年以上	24,866,341.44	13,532,499.64	54.42
合计	1,672,462,224.77	152,011,467.33	9.09

C、组合——应收房地产企业客户组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,377,609.17	7,560,503.92	10.17
1-2 年	4,988,354.02	995,983.25	19.97
2-3 年	14,294,966.59	4,177,493.45	29.22
3-4 年	11,824,697.76	5,488,315.64	46.41
4-5 年	9,162,726.12	6,531,760.98	71.29
5 年以上	15,209,057.56	13,955,356.98	91.76
合计	129,857,411.22	38,709,414.22	29.81

D、组合——应收其他客户组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,516,104.91	10,381,315.64	10.43
1-2 年	54,835,928.55	9,963,710.42	18.17
2-3 年	118,404,295.53	30,072,928.79	25.40
3-4 年	38,764,316.74	14,273,163.02	36.82
4-5 年	13,075,767.78	6,708,938.33	51.31
5 年以上	16,258,262.45	12,609,365.42	77.56
合计	340,854,675.96	84,009,421.61	24.65

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动(注)	
按单项计提坏账准备的应收账款	65,997,782.29	58,480,099.04				124,477,881.33
按组合计提坏账准备的应收账款	253,627,353.55	36,968,277.58			-32,961.23	290,562,669.90
合计	319,625,135.84	95,448,376.62			-32,961.23	415,040,551.23

注：坏账准备的其他变动系本期处置子公司坏账准备转出所致。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	127,093,482.87	4.88	8,735,151.22
第二名	103,786,940.20	3.99	4,187,348.47
第三名	103,538,132.11	3.98	5,491,504.29
第四名	92,380,072.86	3.55	119,508.00
第五名	89,952,950.53	3.46	3,053,587.71
合计	516,751,578.57	19.86	21,587,099.69

5、本期实际核销的应收账款情况

无。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,500,000.00	2,119,200.00
商业承兑汇票		
合计	15,500,000.00	2,119,200.00

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

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、按单项计提坏账准备					
2、按组合计提坏账准备	15,500,000.00	100.00			15,500,000.00
其中：银行承兑汇票	15,500,000.00	100.00			15,500,000.00
商业承兑汇票					
合计	15,500,000.00	100.00			15,500,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、按单项计提坏账准备					
2、按组合计提坏账准备	2,119,200.00	100.00			2,119,200.00
其中：银行承兑汇票	2,119,200.00	100.00			2,119,200.00
商业承兑汇票					
合计	2,119,200.00	100.00			2,119,200.00

3、期末公司无已质押的应收款项融资。

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	66,660,630.14	
合计	66,660,630.14	

5、期末公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的应收款项融资。

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	131,676,132.77	83.32	86,539,243.86	93.54
1-2年	26,151,293.31	16.55	4,255,219.05	4.60
2-3年	137,092.24	0.09	1,362,435.96	1.47
3年以上	76,023.26	0.05	361,928.53	0.39
合计	158,040,541.58	100.00	92,518,827.40	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

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

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	7,177,890.57	4.54
第二名	6,055,961.28	3.83
第三名	4,900,000.00	3.10
第四名	4,597,500.00	2.91
第五名	4,500,000.00	2.85
合计	27,231,351.85	17.23

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		5,000,000.00
其他应收款	289,157,514.29	361,186,089.80
合计	289,157,514.29	366,186,089.80

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	178,834,052.66	213,576,632.04
1 至 2 年（含 2 年）	59,246,529.43	95,761,293.85
2 至 3 年（含 3 年）	89,398,817.36	66,131,877.07
3 至 4 年（含 4 年）	43,229,643.72	53,334,364.14
4 至 5 年（含 5 年）	42,983,548.79	8,405,181.92
5 年以上	15,551,035.01	11,844,531.28
小计	429,243,626.97	449,053,880.30
减：坏账准备	140,086,112.68	87,867,790.50
合计	289,157,514.29	361,186,089.80

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	150,065,688.97	124,303,015.22
往来款	244,548,689.94	259,728,657.20
押金	14,132,139.89	9,288,922.57

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

备用金	11,737,575.66	6,898,930.68
股权转让款	5,880,271.28	44,745,508.20
其他	2,879,261.23	4,088,846.43
小计	429,243,626.97	449,053,880.30
减：坏账准备	140,086,112.68	87,867,790.50
合计	289,157,514.29	361,186,089.80

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
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：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	51,440,632.45		833,689.73	52,274,322.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-56,000.00			-56,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	131,162,442.95		8,923,669.73	140,086,112.68

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款项	87,867,790.50	52,274,322.18			-56,000.00	140,086,112.68
合计	87,867,790.50	52,274,322.18			-56,000.00	140,086,112.68

注：坏账准备的其他变动系本期子公司注销或转让坏账准备转出所致。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	其他应收款期末余额	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	75,511,913.41	16.63	13,069,839.27
第二名	30,800,000.00	6.78	19,592,000.00
第三名	28,942,556.25	6.37	5,278,623.93
第四名	22,800,000.00	5.02	15,656,760.00
第五名	19,000,000.00	4.18	1,700,000.00
合计	177,054,469.66	38.98	55,297,223.20

(7) 涉及政府补助的应收款项

期末公司不存在涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

(七) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,884,688.76		39,884,688.76	34,443,063.68		34,443,063.68
在产品	31,550,864.48	3,735,848.83	27,815,015.65	17,197,810.93	3,735,848.83	13,461,962.10
库存商品	39,543.79		39,543.79			
消耗性生物资产	2,107,905.14		2,107,905.14	10,180,430.11		10,180,430.11
发出商品	762,345.83	629,800.48	132,545.35	1,654,365.73	629,800.48	1,024,565.25
开发产品	149,946,884.33		149,946,884.33			
开发成本	24,997,029.36		24,997,029.36	219,605,654.91		219,605,654.91
合计	249,289,261.69	4,365,649.31	244,923,612.38	283,081,325.36	4,365,649.31	278,715,676.05

2、存货跌价准备

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

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

期末存货账面余额中不包含的借款费用资本化金额。

(八) 合同资产**1、合同资产情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的未结算资产	5,238,897,955.63	288,240,965.44	4,950,656,990.19	5,419,770,692.75	344,180,051.40	5,075,590,641.35
已结算未达到收款时点的资产	2,664,545,525.86	130,548,119.20	2,533,997,406.66	2,009,741,110.35	113,654,575.14	1,896,086,535.21
项目质保金	106,782,794.95	6,457,991.62	100,324,803.33	24,419,541.79	1,156,565.04	23,262,976.75
合计	8,010,226,276.44	425,247,076.26	7,584,979,200.18	7,453,931,344.89	458,991,191.58	6,994,940,153.31

2、本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
建造合同形成的未结算资产	344,180,051.40		55,939,085.96		288,240,965.44
已结算未达到收款时点的资产	113,654,575.14	16,893,544.06			130,548,119.20
项目质保金	1,156,565.04	5,301,426.58			6,457,991.62
合计	458,991,191.58	22,194,970.64	55,939,085.96		425,247,076.26

(九) 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
持有待售资产		153,760,770.61
合计		153,760,770.61

(十) 一年内到期非流动资产

1、 一年内到期非流动资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
BT 建设工程及 PPP 项目	344,815,168.31	1,384,671.75	343,430,496.56
合计	344,815,168.31	1,384,671.75	343,430,496.56

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
BT 建设工程及 PPP 项目	526,183,576.90	588,253.96	525,595,322.94
合计	526,183,576.90	588,253.96	525,595,322.94

2、 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	588,253.96			588,253.96
2021 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	796,417.79			796,417.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,384,671.75			1,384,671.75

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	38,333,412.61	29,817,633.63
预交所得税	3,961,792.12	10,614,790.86
留抵税金	3,345,354.92	47,253,075.10
待取得抵扣凭证的进项税额	48,485,033.63	35,376,950.51
预交增值税	5,734,456.35	1,996,394.19
预交土地增值税	432,653.09	2,116,177.86
结构性存款		45,000,000.00
其他	917,998.03	106,317.97
合计	101,210,700.75	172,281,340.12

(十二) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
BT 建设工程及 PPP 项目	1,133,338,361.38	878,807.29	1,132,459,554.09	3.12%-8.5%
减：未实现融资收益	68,545,580.72	-	68,545,580.72	
加：其他（注）	7,699,093.11	111.18	7,698,981.93	
减：未实现融资收益	2,047,726.35	-	2,047,726.35	
合计：	1,070,444,147.42	878,918.47	1,069,565,228.95	

续上表

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
BT 建设工程及 PPP 项目	1,757,102,183.33	4,624,920.54	1,752,477,262.79	3.12%~12.72%
减：未实现融资收益	115,514,528.35		115,514,528.35	
加：其他	9,891,579.60		9,891,579.60	
减：未实现融资收益	751,310.43		751,310.43	
合计：	1,650,727,924.15	4,624,920.54	1,646,103,003.61	

注：其他是新疆绿美南疆生态农业发展有限公司把向新疆生产建设兵团第三师四十一团租借的土地转租给新疆郎邦生态农业发展有限公司所得的租金，资金占用成本年化率 4.9%。资金本息将于租赁期起始之日起，分 16 年支付。

2、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	4,624,920.54			4,624,920.54
2021 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,746,002.07			3,746,002.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	878,918.47			878,918.47

(十三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
嘉祥岭南园林工程有限公司（注1）	88,303,819.43			-2,576,143.80						85,727,675.63	
鲁甸县岭甸环境工程有限公司（注1）	90,916,768.35			-2,565,665.93						88,351,102.42	
灵璧县岭城建设投资发展有限公司（注1）	123,470,307.35			7,339.05						123,477,646.40	
日照岭南海洋园林工程有限公司（注1）	89,886,585.15			-26,660.10						89,859,925.05	
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司（注1）	924,629.99			5,020.34						929,650.33	
广西交岭环境工程有限公司（注1）	105,751,322.91			7,902,172.92						113,653,495.83	
长丰县丰岭生态建设工程有限公司（注1）	195,322,318.63			-3,859.68						195,318,458.95	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
监利县锦沙湖湿地公园有限公司（注 1）	30,273,789.29			-2,761,888.39						27,511,900.90	
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司（注 1）	40,551,200.00									40,551,200.00	
岭南水务(连平)有限公司（注 1）	69,727,058.12	47,780,000.00		-904,666.96						116,602,391.16	
黄山润宁生态建设有限公司（注 1）	50,745,459.78			-5,748.66						50,739,711.12	
齐河县绿景园林绿化工程有限公司（注 1）	-1,694.77			-95.89						-1,790.66	
巴林右旗岭南园林建设有限公司（注 1）	2,168,487.79			17,126,765.90						19,295,253.69	
北京中水岭南生态环境咨询有限公司（注 1）										-	
东莞市滨海湾岭南生态环境有限公司（注 1）										-	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
东莞市岭翰建设投资有限公司（注1）											
泗阳新源水务工程有限责任公司	71,709,143.30			4,014,034.86						75,723,178.16	
江苏惠民水务有限公司	251,146,995.56			3,311.54						251,150,307.10	
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司（注1）	270,347,882.61			26,317,600.89						296,665,483.50	
岭南水务（紫金）有限公司（注1）	136,811,254.81			164,207.33						136,975,462.14	
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司（注1）	146,568,891.14			-3,679,971.18						142,888,919.96	
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司（注1）	61,977,112.75			-1,208,277.60						60,768,835.15	
昌吉市岭海工程管理服务有限责任公司（注1）	31,400,717.72			-2,730,371.82						28,670,345.90	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
尉氏县岭南建设工程有限公司（注1）	55,202,046.65			-716.43						55,201,330.22	
江苏岭源水务有限责任公司（注1）	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（注2）	1,922,171.74	265,000.00		-1,825,474.04						361,697.70	
广西容县建岭建设有限公司	120,212.70			411.56						120,624.26	
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	47,499,086.22			-58,123.92						47,440,962.30	
岭南水务(汕尾)有限公司	16,394,719.53	143,800.00		361.21						16,538,880.74	
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	39,997,975.00			-11,631.36						39,986,343.64	
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	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
兴化中交岭南建设管理有限公司	10,744,003.20	14,995,320.00		186,976.10						25,926,299.30	
小计	2,373,433,883.65	63,184,120.00	-	37,368,905.94	-	-	-	-	-	2,473,986,909.59	
二、联营企业											-
微传播（北京）网络科技股份有限公司	110,630,535.84			-22,560,794.16	-10,857,966.96	-2,953,313.21				74,258,461.51	192,574,324.52
横琴花木交易中心股份有限公司（注3）			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			-171,839.61						329,376.39	
中宁县碧水源水务有限公司	45,742,500.00			-274,954.41						45,467,545.59	
汾阳市碧水源水务有限公司	29,564,650.20		8,118,000.00	133,527.52						21,580,177.72	
北京正泽水务有限公司	19,224,909.34			16,618.19						19,241,527.53	
北京兴顺水务有限公司	2,050,256.84			29,807.91						2,080,064.75	
上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）（注4）	3,293,655.37			-3,422,878.25						-129,222.88	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京本农科技发展有限公司（注5）	39,975,885.99			8,822,030.95						48,797,916.94	
昌吉市丹霞气泉谷景区管理有限公司											-
恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司				-10,000,000.00					10,000,000.00		-
深圳市南科生物贸易有限公司		160,000,000.00								160,000,000.00	
东莞市润泽源环保工程有限公司		140,000,000.00								140,000,000.00	
小计	250,983,609.58	300,000,000.00	10,518,000.00	-27,428,481.86	-10,857,966.96	-2,953,313.21	-	-	12,400,000.00	511,625,847.55	197,327,332.03

注1：嘉祥岭南园林工程有限公司、鲁甸县岭甸环境工程有限公司、灵璧县岭城建设投资发展有限公司、日照岭南海洋园林工程有限公司、吕梁市离石区岭南生态工程有限公司、广西交岭环境工程有限公司、长丰县丰岭生态建设工程有限公司、监利县锦沙湖湿地公园有限公司、邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司、岭南水务(连平)有限公司、黄山润宁生态建设有限公司、齐河县绿景园林绿化工程有限公司、巴林右旗岭南园林建设有限公司、北京中水岭南生态环境咨询有限公司、东莞市滨海湾岭南生态环境有限公司、东莞市岭翰建设投资有限公司、乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司、岭南水务(紫金)有限公司、西峡县龙乡岭南建设工程有限公司、广西崇左市岭南城市建设有限责任公司、昌吉市岭海工程管理服务有限公司、尉氏县岭南建设工程有限公司、江苏岭源水务有限责任公司、岭南水务(汕尾)有限公司、南充市北控岭南生态环境治理有限公司、阿克苏绿秀项目管理有限责任公司、湖北岭南浩淼供水有限公司是公司由政府方成立的PPP项目公司，持股比例均超50%。根据公司章程规定：股东会会议所议事项必须经全部或高于公司所持股比例的表决权的股东通过。公司虽持有上述PPP项目公司超50%的股权，但公司未能控制上述PPP项目公司且与其他股东共同控制，因此公司对其按合营企业核算。

注2：南雄市灵谭岭兴文化旅游发展有限公司的公司章程规定：股东会会议重大决议须经三分之二以上表决权的股东通过。公司持有南雄市灵谭岭兴文化旅游发展有限公司60%的股权，未达到控制但与其他股东共同控制该公司，因此公司对其按合营企业核算。

注3：2014年9月9日，公司与深圳市铁汉生态环境股份有限公司、深圳市国艺园林建设有限公司、大千生态景观股份有限公司、北京星河园林景观工程有限公司、深圳市蓝杉科技投资合伙企业(有限合伙)签订发起人协议，以发起方式设立横琴花木交易中心股份有限公司，其中，公司持有其10%的股份。2018年1月，公司以240万的对价受让深圳市国艺园林建设有限公司持有横琴花木交易中心股份有限公司4%的股份，转让完成后，公司持有横琴花木交易中心股份有限公司14%的股权，同时考虑公司对该被投资企业派出董事，对该企业的经营具有重大影响，因此从可供出售金融资产转入长期股权投资以权益法核算。横琴花木交易中心股份有限公司成立来一直处于亏损状态，且2019年关键管理团队集体离职，可持续经营存在重大不确定性，因此对长期股权投资余额全额计提减值准备。2021年1月收到深圳市国艺园林建设有限公司退回投资款240万元。

注4：2016年7月13日，公司召开第二届董事会第三十次会议，审议通过了《关于对

对外投资暨关联交易的议案》，同意公司出资500万元，与公司的实际控制人尹洪卫、深圳雷曼光电科技股份有限公司及其实际控制人李漫铁先生、岭南投资有限公司、上海恒旌投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳前海春阳资产管理有限公司等合作投资设立上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）。2016年7月29日，公司2016年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）于2016年8月25日成立，总认缴出资额为10,000万元，其中公司、尹洪卫、深圳雷曼光电科技股份有限公司、李漫铁、岭南投资有限公司、上海恒旌投资管理合伙企业（有限合伙）分别认缴出资500万元、3,000万元、500万元、2,000万元、3,000万元、800万元并担任有限合伙人，其中公司和深圳雷曼光电科技股份有限公司为优先级合伙人，不执行合伙事务，深圳前海春阳资产管理有限公司认缴出资200万元并担任普通合伙人。

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

2019年12月，公司与二级子公司上海润岭文化投资有限公司签订股权转让协议，以25,264,708.00元的价格收购其持有的上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）25%的股权截至2020年12月31日，公司共持有上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）30%的股权，实际出资3,000万元。

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

元文化集团有限公司85%的股权，上海四次元文化集团有限公司100%持股句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司，公司一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司间接享有句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司25.5%的权益。

2018年上海恒润数字科技集团股份有限公司承接句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司之茅山莲塘九曲景区道天境一体化交钥匙工程，合同金额为2.24亿。2018年、2019年及2020年，该笔交易分别产生内部未实现工程利润9,458,535.34元、19,471,333.83元及-123,676.03元，合并报表将其抵销对应的长期股权投资。

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

（十四）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市公司权益投资		
非上市公司权益投资	211,296,400.00	186,290,000.00
合计	211,296,400.00	186,290,000.00

其中，非上市公司权益投资本期变动情况如下：

项目	期初余额	本期变动				期末余额	本年确认股利
		增加投资	减少投资	公允价值变动	其他		
东莞民营投资集团有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
南阳锦绣文化旅游开发有限公司	1,100,000.00					1,100,000.00	
上海思尔腾科技服务有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
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	19,006,400.00				31,606,400.00	
上海福旅文化传媒有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

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		
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	25,006,400.00				211,296,400.00	

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东莞民营投资集团有限公司		5,000,000.00				
南阳锦绣文化旅游开发有限公司						
上海思尔腾科技服务有限公司						
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						
湖北政帛建设工程有限公司						
合计		5,000,000.00				

注：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：公司出于战略目的而计划长期持有以上权益投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
上海优土视真文化传媒有限公司		
上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙）	30,903,549.04	32,602,617.20
广西广投岭南旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）		17,007.50
合计	30,903,549.04	32,619,624.70

其他非流动资产本期变动情况如下：

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		增加投资	减少投资	公允价值变动	其他	
上海优土视真文化传媒有限公司						

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

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	
上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙）	32,602,617.20			-1,699,068.16		30,903,549.04
广西广投岭南旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）	17,007.50		17,007.50			
合计	32,619,624.70		17,007.50	-1,699,068.16		30,903,549.04

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

(十六) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	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	43,611,212.18	6,570.20	19,543,881.94	4,775,137.22	706,060.91	68,642,862.45
(1)购置	43,611,212.18	6,570.20	19,543,881.94	4,775,137.22	706,060.91	68,642,862.45
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额	2,669,540.50	5,929,456.89	46,537,187.93	4,132,874.10	256,427.37	59,525,486.79
(1)处置或报废	2,669,540.50	5,929,456.89	46,537,187.93	4,132,874.10	256,427.37	59,525,486.79
4.期末余额	412,684,734.80	51,112,963.52	71,439,258.13	48,406,689.52	1,556,058.53	585,199,704.50
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	21,176,114.00	4,686,944.89	8,986,371.05	6,392,960.10	465,132.98	41,707,523.02
(1)计提	21,176,114.00	4,686,944.89	8,986,371.05	6,392,960.10	465,132.98	41,707,523.02
3.本期减少金额		5,305,515.31	14,893,758.66	2,890,146.73	213,189.66	23,302,610.36

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
(1)处置或报废		5,305,515.31	14,893,758.66	2,890,146.73	213,189.66	23,302,610.36
4.期末余额	73,845,146.60	25,932,817.34	34,419,924.60	34,104,601.17	1,297,119.74	169,599,609.45
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	338,839,588.20	25,180,146.18	37,019,333.53	14,302,088.35	258,938.79	415,600,095.05
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

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	208,348.92		4,177,944.13	
合计	4,386,293.05	208,348.92		4,177,944.13	

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产

报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

所属公司	固定资产名称	账面价值	未办妥产权证书原因
上海恒润数字科技集团股份有限公司	厂房及仓库	3,245,553.99	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	92,031,644.12	租用土地上建产业园
岭南(博乐)生态文旅供应链管理有 限公司	商业房产	38,979,140.76	办理过户手续中
合计		134,256,338.87	

6、通过售后回租交易形成的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	23,368,915.39	6,598,792.83		16,770,122.56
运输设备	3,532,996.87	2,569,598.09		963,398.78
合计	26,901,912.26	9,168,390.92	-	17,733,521.34

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

(2) 2019年5月，恒润集团与中航国际租赁有限公司签订售后回租协议，由岭南生态文旅股份有限公司、尹洪卫提供担保，并由恒润集团持有的上海恒润文化科技有限公司5000万股的股权(占注册资本10,000万元的50%)提供质押，恒润集团将一批机器设备、运输设备转让给中航国际租赁有限公司并将该等设备租回，起租日为2019年5月24日，合同金额分别为4,000万元，租赁保证金为200万元，融资服务费为168万元，租赁期限为36个月，年利率为6.27%，等额年金还款，留购价格均为100元。该交易实质是中航国际租赁有限公司为公司提供贷款的一种方式，并以公司固定资产作为该贷款的抵押担保物。

(十七) 在建工程**1、总表情况**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,072,462.17	12,774,771.23
合计	34,072,462.17	12,774,771.23

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黑暗乘骑轨道车和翻版飞翔	5,801,886.63		5,801,886.63			
恒润文化集团园区梦工厂改造一期	2,056,069.12		2,056,069.12			
贺州旅宿民宿服务有限公司	12,839,942.43		12,839,942.43			
通州区宋庄镇小堡村污水处理站 BOT 项目	13,374,563.99		13,374,563.99	12,774,771.23		12,774,771.23
合计	34,072,462.17		34,072,462.17	12,774,771.23		12,774,771.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	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	12,774,771.23	599,792.76			13,374,563.99	97.21					自筹
合计	13,757,782	12,774,771.23	599,792.76			13,374,563.99	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

经检查，报告期各期末公司的在建工程不存在减值情况，故未计提减值准备。

3、工程物资

无。

(十八) 使用权资产

项目	车辆及运输设备	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

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		23,332,399.08	8,339,234.46		31,671,633.54
2、本年增加金额		9,747,466.34			9,747,466.34
3、本年减少金额					
4、年末余额		33,079,865.42	8,339,234.46		41,419,099.88
二、累计折旧					
1、期初余额					
2、本年增加金额		6,199,824.05	750,372.16		6,950,196.21
(1) 计提		6,199,824.05	750,372.16		6,950,196.21
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额		6,199,824.05	750,372.16		6,950,196.21
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		26,880,041.37	7,588,862.30		34,468,903.67
2、年初账面价值		23,332,399.08	8,339,234.46		31,671,633.54

(十九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,614,244.00	21,361,156.86	7,614,630.86		46,590,031.72
2.本期增加金额		1,145,546.66			1,145,546.66
(1) 购置		1,136,112.70			1,136,112.70
(2) 内部研发		9,433.96			9,433.96
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		220,970.06	4,009,433.95		4,230,404.01

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	其他	合计
(1) 处置		220,970.06	4,009,433.95		4,230,404.01
4.期末余额	17,614,244.00	22,285,733.46	3,605,196.91		43,505,174.37
二、累计摊销					
1.期初余额	2,922,900.27	11,162,110.20	4,603,153.50		18,688,163.97
2.本期增加金额	352,586.16	3,471,475.06	691,764.09		4,515,825.31
(1) 计提	352,586.16	3,471,475.06	691,764.09		4,515,825.31
3.本期减少金额		1,376.67	1,853,526.68		1,854,903.35
(1) 处置		1,376.67	1,853,526.68		1,854,903.35
4.期末余额	3,275,486.43	14,632,208.59	3,441,390.95		21,349,085.97
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	14,338,757.57	7,653,524.87	163,805.96		22,156,088.40
2.上年年末账面价值	14,676,276.68	10,199,046.66	3,011,477.36		27,886,800.70

2、本期计提无形资产减值准备情况：

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

(二十) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海恒润数字科技集团股份有限公司	448,745,958.81			448,745,958.81

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
德马吉国际展览有限公司	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
SungwolHoldingsCo.,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

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
德马吉国际展览有限公司	214,697,312.53			214,697,312.53
SungwolHoldingsCo.,Ltd	2,906,316.80			2,906,316.80
上海恒润数字科技集团股份有限公司				
上海恒润文化科技有限公司				
岭南水务集团有限公司				
合计	217,603,629.33			217,603,629.33

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

其中，SungwolHoldingsCo.,Ltd 自收购以来没能有效经营，账面净资产为负值，公司拟近期内进行处置，未来可收回金额预计为 0，因此对 SungwolHoldingsCo.,Ltd 资产组商誉全额计提减值准备。

其他资产组商誉减值测试情况如下：

被投资单位名称	恒润股份+文化科技+申启多媒体	德马吉
商誉账面余额①	449,170,958.82	116,296,405.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值②		
包含未确认归属于少数股东权益的商誉余额③=①+②	449,170,958.82	116,296,405.00
资产组的公允价值④	153,193,464.75	7,705,812.00
包含整体商誉的资产组的公允价值⑤=③+④	602,364,423.57	124,002,217.00
资产组预计未来现金流量的现值（回收金额）⑥	630,389,041.74	142,389,230.16
商誉减值损失（大于 0 时）⑦=		

被投资单位名称	恒润股份+文化科技+申启多媒体	德马吉
⑤-⑥		

续上表

被投资单位名称	岭南水务
商誉账面余额①	301,269,757.47
未确认归属于少数股东权益的商誉价值②	100,423,252.49
包含未确认归属于少数股东权益的商誉余额③=①+②	401,693,009.96
资产组的公允价值④	4,949,070.51
包含整体商誉的资产组的公允价值⑤=③+④	406,642,080.47
资产组预计未来现金流量的现值（回收金额）⑥	1,075,146,648.02
商誉减值损失（大于 0 时）⑦=⑤-⑥	

注：上海恒润数字科技集团股份有限公司及其全资子公司上海恒润文化科技有限公司、上海恒润申启多媒体有限公司都从事文化创意业务，恒润股份的资质等级较高，一般是恒润股份对外承接业务，然后将部分业务分包给文化科技、申启多媒体执行。，因此恒润股份和文化科技、申启多媒体包含商誉的资产组合起来预计未来现金流量现值。

恒润股份、文化科技、申启多媒体资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）2022 年 4 月 25 日出具《岭南生态文旅股份有限公司拟对合并上海恒润数字科技集团股份有限公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的上海恒润数字科技集团股份有限公司业务资产组可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2022]第 01-402 号）的评估结果。

德马吉资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）2022 年 4 月 25 日出具的《岭南生态文旅股份有限公司拟对合并德马吉国际展览有限公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的德马吉国际展览有限公司业务资产组可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2022]第 01-403 号）的评估结果。

岭南水务资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）2022 年 4 月 25 日出具的《岭南生态文旅股份有限公司拟对合并岭南水务集团有限公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的岭南水务集团有限公司业务资产组可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2022]第 01-401 号）的评估结果。

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

（1）恒润股份、文化科技、申启多媒体：恒润股份、文化科技于评估基准日的评估范围，是恒润股份、文化科技、申启多媒体形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购

买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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

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

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

(1) 前提假设

A、交易假设：资产评估得以进行的一个最基本的前提假设，它是假定评估对象已经处在交易过程中，评估师根据待评估对象的交易条件等模拟市场进行估价。

B、持续经营假设：持续经营假设是评估对象的经营业务合法，并不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营，被评估资产现有用途不变并原地持续使用。

(2) 一般假设

A、国家现行的宏观经济不发生重大变化；

B、资产组所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；

C、假设资产组的经营管理人员能恪尽职守，资产组继续保持现有的经营管理模式持续经营；

D、本次评估测算的各项参数取值是按照不变价格体系确定的，不考虑通货膨胀因素的影响。

(3) 特殊假设

A、本次评估以本资产评估报告所列明的特定评估目的为前提；

B、本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；

C、本次评估假设被评估单位未来年度仍能持续获得高新技术企业认定，国家对高新技术企业的各项优惠政策保持不变；

D、在可预见经营期内，未考虑生产经营可能发生的非经常性损益，包括但不限于以下项目：处置固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益以及其他营业外收入、支出；

E、不考虑未来股东或其他方追加投资对资产组价值的影响；

F、假设业务正常经营所需的相关批准文件能够及时取得；

G、假设评估过程中设定的特定销售模式可以延续；

H、假设评估对象所涉及资产的购置、取得、建造过程均符合国家有关法律法规规定；

I、假设评估基准日后评估对象形成的现金流入、流出均匀发生；

J、本次评估未考虑将来可能承担的抵押担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和

其它不可抗力对资产价格的影响。

(4) 关键参数

被投资单位名称	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	息税前利润率	税前折现率 (加权平均资本成本 WACC)
上海恒润数字科技集团股份有限公司	2022-2026 年 (后续为稳定期)	注 1	0.00%	13.92%-22.38%	10.80%
德马吉国际展览有限公司	2022-2026 年 (后续为稳定期)	注 2	0.00%	4.04%-9.99%	11.97%
岭南水务集团有限公司	2022-2026 年 (后续为稳定期)	注 3	0.00%	9.88%-9.89%	11.67%

注 1: 根据恒润股份目前尚未完工项目、新签合同项目、公司意向项目及 2022 年项目施工情况对主题文化创意业务预测期收入进行预测, 预计 2021 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为: -2.7%、12.94%、11.45%、10.28%、9.32%。

注 2: 根据德马吉目前在手订单、项目跟踪情况、2022 年项目施工情况以及管理层对未来收入预测情况进行预测, 预计 2022 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为: 90.82%、20.46%、17.61%、5.46%、3.45%。

注 3: 根据岭南水务目前的在手合同、未来对应工程项目的推进情况、意向客户情况进行预测, 预计 2022 年至 2026 年预计销售收入增长率分别为: -0.92%、0.00%、0.00%、0.00%、0.00%。

(二十一) 长期待摊费用

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	11,437,544.58	20,621,151.83		39,417,331.45
售后租赁服务费	1,336,477.94		748,427.65		588,050.29
苗场建设费	38,239.30	1,089,851.08	253,708.30		874,382.08
租金	326,663.36		182,219.06		144,444.30
园林景观	12,684,413.64	6,442,365.11	6,494,164.92		12,632,613.83
其他	1,950,446.40	50,000.00	781,372.51		1,219,073.89
合计	64,937,179.34	19,019,760.77	29,081,044.27		54,875,895.84

(二十二) 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

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

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
信用减值准备引起的	545,197,639.27	89,532,114.12	406,430,030.94	66,522,249.40
合同资产减值准备引起的	425,247,076.26	63,824,349.31	455,097,558.96	73,786,930.06
内部交易未实现利润引起的	48,534,644.08	11,459,846.15	98,782,965.85	20,919,140.46
可抵扣亏损引起的	292,449,787.86	46,012,338.73	261,222,384.14	42,588,580.40
递延收益引起的	700,000.03	105,000.00	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引起的	18,400,000.00	2,760,000.00	18,400,000.00	2,760,000.00
使用权资产引起的	53,526.58	10,816.37		
合计	1,334,948,323.39	214,359,312.08	1,245,265,255.87	207,376,747.72

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值导致的应纳税影响	1,012,583.02	151,887.44	1,223,826.83	196,909.28
金融资产公允价值变动	10,152,731.85	1,522,909.78	11,851,800.01	1,777,769.98
租赁负债引起的	55,988.80	8,398.32		
合计	11,221,303.67	1,683,195.54	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

无。

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,318,351.25	11,716,295.93
可弥补的亏损	91,224,948.06	78,170,478.20
合计	100,543,299.31	89,886,774.13

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

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
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	

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	26,438,953.04	26,438,953.04	
2026 年	15,882,455.42		
合计	91,224,948.06	75,342,492.64	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	4,690,048.00	1,902,368.00
预付软件款	3,917,716.75	5,608,108.32
预付购车款	408,205.12	408,205.12
其他设备款	37,696.76	195,137.78
长期借款保证金		3,500,000.00
PPP 项目	675,843,900.80	443,041,882.91
合计	684,897,567.43	454,655,702.13

(二十四) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	555,380,000.00	854,290,000.00
保证、质押借款	874,500,000.00	1,010,600,000.00
质押借款	230,000,000.00	195,000,000.00
抵押借款	38,000,000.00	
信用借款	21,000,000.00	210,000,000.00
应计利息	6,235,245.41	2,171,396.60
合计	1,725,115,245.41	2,272,061,396.60

(1) 保证借款明细如下：

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
岭南设计集团有限公司	中国光大银行深圳分行	6,300,000.00	2021/1/20	2022/1/19	由尹洪卫、古钰璜、岭南生态文旅股份有限公司提供连带责任保证
		2,700,000.00	2021/3/25	2022/1/24	
		2,700,000.00	2021/1/26	2022/1/25	
		2,500,000.00	2021/3/9	2022/2/8	
岭南生态文旅股份有限公司	东莞农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	2021/12/24	2022/12/23	由岭南设计集团有限公司、尹洪卫提供最高额保证担保
	广东华兴银行股份有限公司东莞分行	23,000,000.00	2021/1/21	2022/1/10	由尹洪卫、古钰璜提供最高额保证担保
	兴业银行股份有限公司东莞分行	30,000,000.00	2021/3/17	2022/3/16	由岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木公司、尹洪卫、古钰璜提供最高额保证担保
	中国农业银行股份有限公司东莞东城分行	100,000,000.00	2021/1/14	2022/1/13	由岭南设计集团有限公司、岭南水务集团有限公司、尹洪卫提供最高额保证担保
	珠海华润银行股份有限公司东莞分行	40,000,000.00	2021/3/3	2022/3/3	由岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、尹洪卫提供最高额保证担保
		10,000,000.00	2021/7/5	2022/7/5	
岭南水务集团有限公司	TCL 商业保理(深圳)有限公司	9,880,000.00	2021/1/15	2022/1/10	保证人：岭南生态文旅股份有限公司，尹洪卫
	南京银行股份有限公司北京分行	10,000,000.00	2021/1/4	2022/1/4	岭南生态文旅股份有限公司，尹洪卫保证担保
	南京银行股份有限公司北京分行	10,000,000.00	2021/11/11	2022/11/11	
上海恒润数字科技集团股份有限公司	江苏银行股份有限公司上海奉贤支行	20,000,000.00	2021/8/11	2022/5/9	保证人：岭南生态文旅股份有限公司
	上海奉贤浦发村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	2021/6/18	2022/6/16	保证人：岭南生态文旅股份有限公司
	上海银行股份有限公司嘉定支行	50,000,000.00	2021/8/13	2022/2/16	保证人：岭南生态文旅股份有限公司
	兴业银行股份有限公司上海徐汇支行	50,000,000.00	2021/1/19	2022/1/18	保证人：尹洪卫；岭南生态文旅股份有限公司

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

上海恒润文化 科技有限公司	上海奉贤浦发 村镇银行有限 公司	10,000,000.00	2021/7/14	2022/7/13	保证人：岭南生态 文旅股份有限公 司
	上海农村商业 银行股份有限 公司张江科技 支行	5,000,000.00	2021/8/2	2022/7/29	
	中国工商银行 股份有限公司 上海市奉贤支 行	10,000,000.00	2021/5/18	2022/5/18	保证人：尹洪卫、 古钰塘
岭南(东莞)生 态文旅供应链 管理有限公司	华兴银行	48,300,000.00	2021/12/29	2022/7/5	商票贴现：保证 人：尹洪卫、古钰 塘
合计		555,380,000.00			

(2) 保证、质押借款明细如下：

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
岭南生态文旅供应链管理有限公	东莞银行东莞分行	125,000,000.00	2021/6/15	2022/6/16	信用证贴现:尹洪卫、岭南设计集团有限公司、岭南水务集团有限公司提供担保,缴存 2500 万保证金作为质押
	光大银行松山湖	62,500,000.00	2021/1/11	2022/1/6	信用证贴现:尹洪卫、岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司提供担保,缴存 1250 万保证金作为质押
	华夏银行股份有限公司东莞分行	10,000,000.00	2021/9/29	2022/9/29	由东莞市科创融资担保有限公司、尹健提供担保,商票质押
		9,000,000.00	2021/10/13	2022/10/12	
华兴银行东莞分行	10,000,000.00	2021/5/27	2022/1/28	信用证贴现:尹洪卫、古钰瑭提供担保,缴存 300 万保证金作为质押	
岭南生态文旅股份有限公司	东莞农村商业银行股份有限公司	78,500,000.00	2021/12/29	2022/12/28	由东莞市新港德恒水务工程有限公司、岭南设计集团有限公司、尹洪卫提供最高额保证担保,《聊城东昌湖景观提升及游路系统设计施工总承包合同》项下应收账款作价 24263 万元、公安县车胤游园建设工程 EPC 总承包项目合同应收账款作价 2400 万元质押
	东莞银行股份有限公司东莞分行	100,000,000.00	2021/3/19	2022/3/18	由岭南生态文旅股份有限公司“丰李片区甘泉河治理及甘泉河、秀水河、街心游园景观绿化项目工程总承包”应收账款、岭南生态文旅股份有限公司“楚国八百年城市公园(PC 总承包)”应收账款、岭南生态文旅股份有限公司“滨海湾新区交椅板块道路绿化工程总承包”应收账款提供最高额权利质押、岭南水务集团有限公司、岭南设计集团有限公司、尹洪卫、古钰瑭提供最高额保证担保
	广发银行股份有限公司东莞茶山支行	50,000,000.00	2021/8/20	2022/8/19	由岭南设计集团有限公司、尹洪卫提供最高额保证担保、最高额保证金质押

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

江苏银行股份有限公司深圳分行	54,500,000.00	2021/9/30	2022/9/29	由岭南设计集团有限公司、尹洪卫、古钰璿、上海恒润科技集团股份有限公司提供最高额保证担保、保证金质押、以岭南生态文旅股份有限公司与保定市信远建设工程有限公司于 2021 年 7 月 5 日签订的《保定汽车科技产业园市政改造二期项目设计、施工总承包合同》项下形成的全部应收账款质押
莞睿商业保理(广州)有限公司	150,000,000.00	2021/3/24	2022/3/24	由岭南金控提供担保, 岭南股份持有岭南金控 100% 股权质押
	150,000,000.00	2021/4/15	2022/4/15	
长沙银行股份有限公司广州分行	25,000,000.00	2021/4/25	2022/4/21	由尹洪卫、古钰璿、岭南水务集团有限公司提供最高额保证担保、东莞大道绿脉提升项目工程总承包、崇左市金龙湖都市休闲公园设计施工总承包工程项目、2018 年前海环境和绿化双提升景观工程(一标段)施工合同、韶关市韶州公园建设项目勘察设计施工总承包合同、新乡市凤泉湖引黄调蓄及配套工程(一期)生态绿化项目施工一标段建设工程施工合同应收账款最高额质押
	50,000,000.00	2021/5/28	2022/5/21	
合计	874,500,000.00			

(3) 抵押借款明细如下:

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
岭南设计集团有限公司	深圳市国威汇通小额贷款有限公司	38,000,000.00	2021/7/26	2022/1/28	时代金融中心 16A、16B、16C、16D、16E 抵押
合计		38,000,000.00			

(4) 质押借款明细如下:

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
岭南(东莞)生态文旅供应链管理有限公司	广州银行	5,000,000.00	2021/1/25	2022/1/25	汇票贴现：存单质押
		5,000,000.00	2021/1/25	2022/1/25	
		5,000,000.00	2021/1/25	2022/1/25	
		5,000,000.00	2021/1/25	2022/1/25	
		5,000,000.00	2021/1/25	2022/1/25	
		5,000,000.00	2021/3/25	2022/3/25	
		5,000,000.00	2021/3/25	2022/3/25	
		5,000,000.00	2021/3/25	2022/3/25	
		5,000,000.00	2021/3/25	2022/3/25	
		5,000,000.00	2021/3/25	2022/3/25	
		5,000,000.00	2021/3/25	2022/3/25	
		岭南(东莞)生态文旅供应链管理有限公司	华润银行	5,000,000.00	
5,000,000.00	2021/7/15			2022/7/15	
5,000,000.00	2021/7/15			2022/7/15	
5,000,000.00	2021/7/15			2022/7/15	
5,000,000.00	2021/7/23			2022/7/23	
5,000,000.00	2021/7/23			2022/7/23	
5,000,000.00	2021/7/23			2022/7/23	
5,000,000.00	2021/7/23			2022/7/23	
5,000,000.00	2021/7/23			2022/7/23	
5,000,000.00	2021/7/23			2022/7/23	
5,000,000.00	2021/7/23			2022/7/23	
5,000,000.00	2021/8/4			2022/8/4	
5,000,000.00	2021/8/4			2022/8/4	
5,000,000.00	2021/8/4			2022/8/4	
5,000,000.00	2021/8/4			2022/8/4	
5,000,000.00	2021/8/4			2022/8/4	
5,000,000.00	2021/8/10			2022/8/10	
5,000,000.00	2021/8/10			2022/8/10	
5,000,000.00	2021/8/10			2022/8/10	
5,000,000.00	2021/8/10		2022/8/10		
华夏银行东莞	5,000,000.00	2021/7/6	2022/7/6	汇票贴现：存	

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

	分行	5,000,000.00	2021/7/6	2022/7/6	单质押	
		5,000,000.00	2021/7/15	2022/7/15		
		5,000,000.00	2021/7/15	2022/7/15		
	交通银行大朗支行	5,000,000.00	2021/1/7	2022/1/7		
		5,000,000.00	2021/1/7	2022/1/7		
		5,000,000.00	2021/1/7	2022/1/7		
		5,000,000.00	2021/1/7	2022/1/7		
	岭南(东莞)生态文旅供应链管理有限公司	招商银行东城支行	5,000,000.00	2021/1/7	2022/1/7	汇票贴现：存单质押
			5,000,000.00	2021/1/7	2022/1/7	
			5,000,000.00	2021/8/13	2022/8/13	
5,000,000.00			2021/8/13	2022/8/13		
5,000,000.00			2021/8/13	2022/8/13		
5,000,000.00			2021/8/13	2022/8/13		
5,000,000.00			2021/7/6	2022/7/6		
合计	230,000,000.00					

(5) 信用借款明细如下：

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
上海恒润数字科技集团股份有限公司	自贡银行营业部	100,000.00	2021-10-25	2022-10-25	票据贴现
		100,000.00	2021-10-25	2022-10-25	
		100,000.00	2021-10-26	2022-10-26	
		100,000.00	2021-10-26	2022-10-26	
		100,000.00	2021-10-26	2022-10-26	
岭南(东莞)生态文旅供应链管理有限公司	东莞银行东莞分行	10,500,000.00	2021/1/14	2022/1/7	
岭南生态文旅股份有限公司	江苏银行深圳福田支行	10,500,000.00	2021/9/30	2022/9/29	
合计		21,500,000.00			

2、已逾期未偿还的短期借款情况

报告期末公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,799,334.63	116,534,858.10
商业承兑汇票	91,441,363.71	82,623,263.21

种类	期末余额	期初余额
信用证		10,000,000.00
链捷贷	259,642,846.27	205,654,764.51
合计	453,883,544.61	414,812,885.82

期末公司不存在已到期未支付的应付票据。

（二十六）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	7,334,790,171.30	7,432,255,495.22
合计	7,334,790,171.30	7,432,255,495.22

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	期末余额	其中：一年以上应付账款	未偿还或结转的原因
供应商 1	156,298,285.01	156,298,285.01	未达结算条件
供应商 2	134,669,211.86	112,520,776.56	未达结算条件
供应商 3	118,073,304.27	83,698,090.01	未达结算条件
供应商 4	70,051,136.37	67,336,700.62	未达结算条件
供应商 5	65,574,435.67	64,973,509.54	未达结算条件
供应商 6	66,353,241.12	64,511,200.37	未达结算条件
供应商 7	60,730,842.64	60,730,842.64	未达结算条件
供应商 8	59,827,087.24	59,798,087.23	未达结算条件
供应商 9	54,799,429.07	54,799,429.07	未达结算条件
供应商 10	42,305,794.06	42,305,794.06	未达结算条件
供应商 11	54,474,455.94	42,239,298.92	未达结算条件
供应商 12	40,211,349.24	40,211,349.24	未达结算条件
供应商 13	40,684,646.04	39,877,705.10	未达结算条件
供应商 14	39,766,100.15	36,786,481.23	未达结算条件
供应商 15	33,549,873.89	33,549,873.89	未达结算条件
供应商 16	30,915,401.77	30,915,401.77	未达结算条件
供应商 17	32,803,468.11	28,642,678.52	未达结算条件
供应商 18	28,703,090.58	28,183,799.35	未达结算条件
供应商 19	28,550,230.28	27,840,973.33	未达结算条件
供应商 20	59,296,560.74	27,743,991.71	未达结算条件
供应商 21	39,668,302.89	23,044,285.21	未达结算条件
供应商 22	25,070,046.58	19,711,713.89	未达结算条件
供应商 23	19,388,351.86	19,388,351.86	未达结算条件
供应商 24	25,046,734.70	18,823,950.77	未达结算条件
供应商 25	23,300,416.75	18,766,200.82	未达结算条件
供应商 26	17,334,848.82	17,334,848.82	未达结算条件
供应商 27	22,592,016.27	16,659,177.32	未达结算条件
供应商 28	58,165,406.86	16,422,344.61	未达结算条件
供应商 29	17,304,137.54	16,280,650.89	未达结算条件
供应商 30	17,212,571.45	16,162,328.75	未达结算条件
供应商 31	15,929,628.51	15,929,628.51	未达结算条件
供应商 32	16,824,947.31	15,864,192.79	未达结算条件

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

供应商 33	15,413,126.67	15,413,126.67	未达结算条件
供应商 34	17,753,107.14	15,274,346.98	未达结算条件
供应商 35	16,319,410.25	15,219,410.25	未达结算条件
供应商 36	14,892,778.94	14,892,778.94	未达结算条件
供应商 37	20,454,860.09	14,471,841.14	未达结算条件
供应商 38	14,485,276.86	14,402,708.05	未达结算条件
供应商 39	14,724,235.25	13,892,998.60	未达结算条件
供应商 40	21,254,311.67	13,836,624.49	未达结算条件
供应商 41	24,120,786.79	13,811,014.51	未达结算条件
供应商 42	39,978,482.71	13,440,277.45	未达结算条件
供应商 43	21,458,187.94	13,193,063.80	未达结算条件
供应商 44	12,909,502.80	12,909,502.80	未达结算条件
合计	1,749,239,420.70	1,488,109,636.09	——

(二十七) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程款	343,233,367.47	593,180,854.44
其他	53,385,427.75	83,142,329.70
合计	396,618,795.22	676,323,184.14

2、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	期末余额
累计已发生成本	2,427,963,669.42
累计已确认毛利	415,407,622.64
减：预计损失	-
已办理结算的金额	3,404,821,950.46
建造合同形成的已结算未完工项目	-343,233,367.47

(二十八) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	393,056.96	346,305.84
合计	393,056.96	346,305.84

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(二十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,184,359.30	334,783,970.15	339,848,807.26	53,119,522.19
二、离职后福利-设定提存计划	138,319.13	25,225,394.20	24,671,086.10	692,627.23
三、辞退福利		3,748,316.54	3,740,816.54	7,500.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,322,678.43	363,757,680.89	368,260,709.90	53,819,649.42

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,471,552.58	299,783,324.10	304,869,846.83	52,385,029.85
二、职工福利费	960.00	8,465,076.69	8,465,189.69	847.00
三、社会保险费	268,851.00	11,465,830.86	11,391,591.92	343,089.94
其中：医疗保险费	267,308.06	10,535,094.10	10,480,900.70	321,501.46
工伤保险费	226.40	445,469.89	437,925.29	7,771.00
生育保险费	1,316.54	485,266.87	472,765.93	13,817.48
四、住房公积金	389,541.72	14,456,209.29	14,541,159.61	304,591.40
五、工会经费和职工教育经费	53,454.00	613,529.21	581,019.21	85,964.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	58,184,359.30	334,783,970.15	339,848,807.26	53,119,522.19

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	137,566.53	24,469,756.73	23,927,360.20	679,963.06
失业保险费	752.60	755,637.47	743,725.90	12,664.17
合计	138,319.13	25,225,394.20	24,671,086.10	692,627.23

(三十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	670,956,955.22	600,836,383.26

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	15,067,745.62	18,289,456.58
城市维护建设税	5,750,667.51	6,083,058.10
教育费附加	2,434,361.70	2,614,900.86
地方教育费附加	1,673,753.26	1,834,892.01
堤围防护费	2,396.43	9,207.81
个人所得税	638,746.36	439,633.64
房产税	73,372.50	
印花税	156.50	1,448.08
合计	696,598,155.10	630,108,980.34

主要税项适用税率及税收优惠政策参见“附注五、税项”。

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,320,640.54	4,320,640.54
其他应付款	438,835,430.91	434,871,335.92
合计	443,156,071.45	439,191,976.46

1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
子公司少数股东股利	4,320,640.54	4,320,640.54
限制性股票股利		
合计	4,320,640.54	4,320,640.54

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	57,951,504.66	56,187,100.23
往来款	149,606,182.98	147,925,901.54
押金	2,203,378.22	772,962.70
限制性股票回购义务	19,786,974.08	20,245,009.50
老股及股权转让款	-	1,000,000.00
可赎回投资款（注）	190,000,000.00	200,000,000.00
其他	19,287,390.97	8,740,361.95

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
合计	438,835,430.91	434,871,335.92

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

①标的公司经审计 2021 年合并报表净利润低于 1.2 亿元；

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

根据增资协议，公司预计未来两年内很有可能会触发回购条款，因此，基于谨慎性原则，公司在合并财务报表层面将东莞市上市莞企二号发展投资合伙企业（有限合伙）的投资作为一项金融负债。本年已支付回购款 1000 万元。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(三十二) 持有待售负债

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

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	515,489,992.00	413,634,975.99
一年内到期的应付债券	2,491,256.16	2,521,417.88
一年内到期的长期应付款	32,636,918.57	74,635,597.72
一年内到期的租赁负债	8,597,763.24	4,000,523.53
应付利息	2,513,324.85	2,901,641.66
合计	561,729,254.82	497,694,156.78

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	139,431,631.42	135,683,978.37
背书未到期的承兑汇票	19,451,445.00	3,400,000.00
合计	158,883,076.42	139,083,978.37

(三十五) 长期借款**1、长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
担保、质押借款	1,040,120,016.00	1,445,741,986.33
保证借款	200,000,000.00	
抵押借款	8,000,000.00	
质押借款	173,600,000.00	
合计	1,421,720,016.00	1,445,741,986.33

长期借款利率区间为 3.5000%-7.5000%。

2、担保、质押借款明细

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
东莞市新港德恒水务工程有限公司	中国农业发展银行东莞市分行	165,920,000.00	2019/3/28	2024/3/27	应收账款质押\岭南生态文旅股份有限公司保证
恩平市南岭水务工程有限公司	农业发展银行江门市分行 农业发展银行江门市分行	55,710,000.00	2019/4/30	2033/4/27	由岭南股份提供担保、恩平 PPP 项目应收账款质押 由岭南股份提供担保、恩平 PPP 项目应收账款质押
		41,030,000.00	2020/7/24	2033/4/27	
江门市新会区南岭水务工程有限公司	农业发展银行东莞市分行	61,700,000.00	2019/7/31	2033/7/21	由岭南股份提供担保、新会 PPP 项目应收账款质押
		26,850,000.00	2020/8/28	2033/7/21	
开平市南岭水务工程有限公司	工商银行江门分行	36,666,668.00	2019/5/1	2032/12/13	由岭南股份、岭南水务提供担保、开平 PPP 项目应收账款、项目公司股权质押
		4,187,242.00	2019/5/9	2032/12/13	
		8,829,426.00	2019/6/12	2032/12/13	
		21,083,334.00	2020/1/3	2032/12/13	
岭南生态文旅股份有限公司	东莞银行股份有限公司东莞分行	50,000,000.00	2021/6/23	2023/6/22	由水务、设计、尹洪卫、古钰塘提供担保，项目应收账款质押（广东银瓶湖省级湿地公园工程总承包、谢岗镇人民公园生态整治服务项目、东莞市运河综合治理寒溪水常平中心区段工程(B包)-景观提升工程总承包、绿心公园项目、莞太路品质提升改造工程--景观工程)
		10,000,000.00	2021/6/22	2023/6/21	
		90,000,000.00	2021/6/21	2023/6/20	
		100,000,000.00	2021/6/11	2023/6/10	
		100,000,000.00	2021/6/10	2023/6/9	
岭南水务集团有限公司	广州银行股份有限公司东莞分行	349,600,000.00	2020/9/29	2023/9/29	岭南生态文旅股份有限公司、尹洪卫、古钰塘提供连带责任保证/水务集团提供应收账款质押
		152,000,000.00	2020/7/9	2023/7/9	
		210,000,000.00	2020/6/24	2023/6/24	
台山市南岭水务工程有限公司	工商银行江门分行	20,166,670.00	2019/1/1	2032/12/13	由岭南股份、岭南水务提供担保、台山 PPP 项目应收账款、项目公司股权质押
		49,866,668.00	2020/1/1	2032/12/13	
合计		1,553,610,008.00			

其中，513,489,992.00 元长期借款将于 1 年内到期，已列示于一年内到期的非流动负债。

3、保证借款明细

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
岭南生态文旅股份有限公司	成都银行股份有限公司天府公司分行	200,000,000.00	2021/2/1	2024/1/28	由尹洪卫提供担保

4、抵押借款明细

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
贺州旅宿民宿有限公司	柳州银行股份有限公司梧州分行	10,000,000.00	2021/7/12	2024/7/2	不动产抵押

其中，2,000,000.00 元长期借款将于 1 年内到期，已列示于一年内到期的非流动负债。

5、质押借款明细

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
岭南香市建设项目管理有限公司	东莞银行股份有限公司东莞分行	173,600,000.00	2021/9/18	2028/2/1	寮步 PPP 项目应收账款质押

(三十六) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
2018 岭南可转债	622,964,890.25	595,629,773.57
合计	622,964,890.25	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）

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
2018 岭南可转债	6.6 亿	2018-8-14	6 年期，转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止	6.6 亿	598,151,191.45		6,566,791.57	27,638,016.68	6,899,853.29	625,456,146.41
合计	/	/	/	6.6 亿	598,151,191.45		6,566,791.57	27,638,016.68	6,899,853.29	625,456,146.41

注：2018 年岭南转债本期债转股金额为 302,900.00 元；另外，2018 年岭南转债期末余额中，有 2,491,256.16 元列报于一年内到期的非流动负债。

3、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经公司 2017 年第五次临时股东大会和中国证券监督管理委员会的《关于核准岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1062 号）核准，公司获准向社会公开发行 66,000 万元可转换公司债券。公司于 2018 年 8 月 20 日成功发行 6.6 亿元可转换公司债，发行价格为每张人民币 100 元，可转债票面利率为：第一年

0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%，可转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。可转换公司债券发行不设担保。

4、划分为金融负债的其他金融工具说明

无

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	42,346,124.48	38,416,751.41
减：一年内到期的租赁负债（附注六、三十三）	8,597,763.24	4,000,523.53
合计	33,748,361.24	34,416,227.88

(三十八) 长期应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,634,840.10	20,113,335.86
专项应付款		
合计	15,634,840.10	20,113,335.86

2、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后租回租金	16,537,878.24	21,136,523.64
减：未确认融资费用	903,038.14	1,023,187.78
合计	15,634,840.10	20,113,335.86

(1) 2019 年 9 月，公司与广东一创恒健融资租赁有限公司签订售后回租协议，由尹洪卫、古钰塘提供担保，公司将一批消耗性生物资产转让给远东国际租赁有限公司并将该等消耗性生物资产租回，起租日分别为 2019 年 9 月 20 日及 2019 年 10 月 20 日，合同金额分别为 1,000 万元和 4,000 万元，未约定租赁保证金，租赁期限为 36 个月，分 12 期支付，每期租金分别为 931,137.74 元和 3,748,075.24 元（第一期及最后一期除外），留购价格均为 100.00 元。该交易实质是广东一创恒健融资租赁有限公司为公司提供贷款的一种方式，并以公司消耗性生物资产作为该贷款的抵押担保物。截至 2021 年 12 月 31 日，公司在广东一创恒健融资租赁有限公司融资租赁款余额为 14,479,241.24 元，均在一年内到期，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(2) 2021 年 3 月，公司与广东耀达融资租赁有限公司签订售后回租协议，由尹洪卫提供担保，公司将一批运输设备转让给广东耀达融资租赁有限公司并将该批运输设备资产

租回，起租日分别为 2021 年 3 月 17 日，合同金额为 3,000 万元，租赁保证金为 150 万元，手续费为 90 万元，租赁期限为 36 个月，分 12 期支付，每期租金分别为 2,836,787.90 元，留购价格为 0.00 元。该交易实质是广东耀达融资租赁有限公司为公司提供贷款的一种方式，并以公司运输设备资产作为该贷款的抵押担保物。截至 2021 年 12 月 31 日，公司在广东耀达融资租赁有限公司融资租赁款余额为 23,154,534.30 元，其中一年内到期的长期应付款为 9,783,449.42 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(3) 2019 年 5 月，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司与中航国际租赁有限公司签订售后回租协议，由岭南生态文旅股份有限公司及尹洪卫提供连带担保，公司将一批游乐设施转让给长江联合金融租赁有限公司并租回，并以上海恒润数字科技集团股份有限公司持有的上海恒润文化科技有限公司 5000 元万股的股权（占注册资本 10,000 万元的 50%）作为质押，租赁期为 2019 年 5 月 24 日至 2022 年 5 月 24 日，合同金额 40,000,000.00 元，租赁保证金 200 万元（未来直接冲减租金），租赁期间 36 个月，共 12 期，每期租金 3,687,623.45 元（最后一期除外），留购价格为 100.00 元。该交易实质是中航国际租赁有限公司为公司提供贷款的一种方式，并以公司游乐设备作为该贷款的抵押担保物及以公司持有子公司的股权作为质押。截至 2021 年 12 月 31 日，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司在中航国际租赁有限公司的融资租赁款 5,403,449.52 元，均在一年内到期，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(4) 2021 年 11 月，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司与仲利国际租赁有限公司签订融资租赁合同，以公司自有游乐设备 1 套作为租赁物，租赁期为 2021 年 11 月 11 日至 2023 年 11 月 11 日，合同金额 3,356,480.00 元，租赁期间 24 个月，共 24 期，每期租金 183,000.00 元。该交易实质是仲利国际租赁有限公司为公司提供贷款的一种方式，并以公司游乐设备作为该贷款的抵押担保物。截至 2021 年 12 月 31 日，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司在仲利国际租赁有限公司的融资租赁款 3,319,449.99 元，其中一年内到期的长期应付款为 1,729,653.74 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(5) 2021 年 11 月，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司与仲利国际租赁有限公司签订融资租赁合同，以公司自有一批车辆作为租赁物，租赁期为 2021 年 11 月 24 日至 2023 年 11 月 24 日，合同金额 1,316,412.00 元，租赁期间 24 个月，共 24 期，每期租金 70,200.00 元。该交易实质是仲利国际租赁有限公司为公司提供贷款的一种方式，并以公司车辆作为该贷款的抵押担保物。截至 2021 年 12 月 31 日，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司在仲利国际租赁有限公司的融资租赁款 1,263,418.46 元，其中一年内到期的长期应付款为 589,459.49 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(6) 2020 年 11 月 26 日，二级子公司上海润岭文化投资管理有限公司（以下简称乙方）与河南安和融资租赁有限公司（以下简称甲方）签订售后回租协议，将乙方 38 座客

车转让给甲方，租赁期限 24 个月，按月等额租金还款，年租赁收益率 5.225%，留购价格为 1 元。乙方支付留购价后，租赁物所有权转归乙方。该交易实质是河南安和金融租赁有限公司为公司提供贷款的一种方式，并以公司固定资产作为该贷款的抵押担保物。截至 2021 年 12 月 31 日，二级子公司上海润岭文化投资管理有限公司在河南安和融资租赁有限公司的融资租赁款 115,376.57 元，均在一年内到期，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(三十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助-与资产相关	18,709,114.42		1,243,315.20	17,465,799.22	
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		1,468,715.20	19,837,399.22	/

涉及政府补助的项目明细

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
绿美南疆产业园扶持金	800,000.00				99,999.97			700,000.03	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				166,666.67			-	与资产相关
服刑人员改造演化矫正技术与装备研究	1,397,000.00							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				976,648.56			16,765,799.19	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-	500,000.00							500,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
（荷兰进口朱顶红在新疆产业化生产示范及推广）									
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
合计	21,306,114.42				1,468,715.20			19,837,399.22	

（四十）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,528,762,449.00	155,601,655.00		53,314.00	155,654,969.00	1,684,417,418.00

根据公司 2017 年 10 月 25 日召开的 2017 年第五次临时股东大会审议通过，并经 2018 年 6 月 29 日中国证券监督管理委员会《关于核准岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1062 号）核准的《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定、《岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》、2019 年 3 月 5 日召开的第三届董事会第四十五次会议及 2019 年 3 月 21 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于向下修正“岭南转债”转股价格的议案》、2019 年 5 月 14 日召开的第三届董事会第五十次会议审议通过的《关于可转债转股价格调整的议案》、2018 年年度股东大会决议和修改后的章程规定和 2019 年 5 月 23 日颁布的《2018 年年度权益分派实施公告》，公司以 2018 年年度权益分派股权登记日总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股。权益分派实施后，“岭南转债”转股价格由 8.96 元/股调整为 5.92 元/股，调整后的转股价格将于权益分派除权除息日 2019 年 5 月 30 日起生效。公司发行的“岭南转债”自 2019 年 2 月 20 日起可转换为公司股份，初始转股价格为 10.63 元/股，2019 年 3 月 22 日起转股价格向下修正为 8.96 元/股，2019 年 5 月 30 日起转股价格向下修正为 5.92 元/股。公司于 2020 年 7 月 10 日召开第四届董事会十九次会议，审议通过了《关于可转债转股价

格调整的议案》，因部分限制性股票回购注销及公司实施 2019 年度权益分派，根据 2019 年年度权益分派方案，公司以 2019 年年度权益分派股权登记日总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.22 元（含税）。公司可转换公司债券的转股价格由目前的 5.92 元/股调整为 5.90 元/股。调整后的转股价格于 2020 年 7 月 17 日起生效。在权益分派实施完成后，公司进行部分限制性股票回购注销，本次注销完成后公司可转换公司债券的转股价格由注销前的 5.90 元/股调整为 5.91 元/股。调整后的转股价格于 2020 年 7 月 31 日起生效。公司向特定投资者非公开发行普通股股票 155,601,655 股，新增股份于 2021 年 9 月 27 日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行股份后，公司可转换公司债券的转股价格将由原来 5.91 元/股调整为 5.59 元/股。调整后的转股价格自 2021 年 9 月 27 日起生效。2021 年 12 月 1 日起转股价格向下修正为 3.43 元/股。本期，公司共有 3029 份可转换公司债券转股 53,314 份。

经证监会证监许可[2020]2406 号文核准，公司向 11 名特定投资者非公开发行人民币普通股股票 155,601,655 股，发行价格 2.41 元/股，募集资金总额 374,999,988.55 元，扣除各项不含税发行费用 5,448,680.80 元后，实际募集资金净额为人民币 369,551,307.75 元。其中新增注册资本 155,601,655.00 元，增加资本公积人民币 213,949,652.75 元。新增股份于 2021 年 9 月 27 日在深圳证券交易所上市（限售期 6 个月）。

根据公司第四届董事会第十八次会议决议及 2020 年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于 2018 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件未达成及回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司 21 名激励对象离职，已不符合激励条件，同时，公司 2019 年度实现的归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为 324,486,990.97 元，较 2017 年度的基数未实现增长，不符合公司《2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《激励计划》”）第二个解除限售期关于公司层面的业绩考核要求。因此，公司 2018 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解限条件未成就，公司回购注销 177 名激励对象第二个解除限售期所对应的限制性股票 5,603,850 股。本次合计拟回购注销 198 名激励对象所持有的限制性股票合计 6,728,850 股，回购价格为 4.03 元/股（公司 2018 年限制性股票激励计划授予价格为 6.05 元/股，根据公司 2019 年 5 月 23 日颁布的《2018 年年度权益分派实施公告》，公司以 2018 年年度权益分派股权登记日总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，因此，调整后的限制性股票回购价格=6.05÷(1+0.5)=4.03 元/股）。公司 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解限条件未成就，公司回购注销 177 名激励对象第三个解除限售期所对应的限制性股票 5,603,850 股，回购价格为 4.03 元/股。

（四十一）其他权益工具

1、期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：

经公司 2017 年第五次临时股东大会和中国证券监督管理委员会的《关于核准岭南

生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1062 号）核准，公司获准向社会公开发行 66,000 万元可转换公司债券。公司于 2018 年 8 月 20 日成功发行 6.6 亿元可转换公司债，发行价格为每张人民币 100 元，可转债票面利率为：第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%，可转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。可转换公司债券发行不设担保。其中，公司发行的可转债权益部分的公允价值为 122,060,238.50 元。

2、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		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	6,592,221.00	122,116,348.64			3,029.00	56,110.14	6,589,192.00	122,060,238.50
合计	6,592,221.00	122,116,348.64			3,029.00	56,110.14	6,589,192.00	122,060,238.50

本期减少其他权益工具系本期转换成公司普通股票的 3029 份应付债券所对应的权益部分公允价值。

（四十二）资本公积

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	214,255,248.94	15,319,889.25	1,323,400,060.89
其他资本公积	15,872,207.56		2,953,313.21	12,918,894.35
合计	1,140,336,908.76	214,255,248.94	18,273,202.46	1,336,318,955.24

根据公司 2017 年 10 月 25 日召开的 2017 年第五次临时股东大会审议通过，并经 2018 年 6 月 29 日中国证券监督管理委员会《关于核准岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1062 号）核准的《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定、《岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》、2019 年 3 月 5 日召开的第三届董事会第四十五次会议及 2019 年 3 月 21 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于向下修正“岭南转债”转股价格的议案》、2019 年 5 月 14 日召开的第三届董事会第五十次会议审议通过的《关于可转债转股价格调整的议案》、2018 年年度股东大会决议和修改后的章程规定和 2019 年 5 月 23 日颁布的《2018 年年度权益分派实施公告》，公司以 2018 年年度权益分派股权登记日总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股。权益分派实施后，“岭南转债”转股价格由 8.96 元/股调整为 5.92 元/股，调整后的转股价格将于权益分派除权除息日 2019 年 5 月 30 日起生效。公司于 2020 年 7 月 10 日召开第四届董事会十九次会议，审议通过了《关于可转债转股价格调整的议案》，因部分限制性股票回购注

销及公司实施 2019 年度权益分派，根据 2019 年年度权益分派方案，公司以 2019 年年度权益分派股权登记日总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.22 元（含税）。公司可转换公司债券的转股价格由目前的 5.92 元/股调整为 5.90 元/股。调整后的转股价格于 2020 年 7 月 17 日起生效。在权益分派实施完成后，公司进行部分限制性股票回购注销，本次注销完成后公司可转换公司债券的转股价格由注销前的 5.90 元/股调整为 5.91 元/股。调整后的转股价格于 2020 年 7 月 31 日起生效。公司向特定投资者非公开发行普通股股票 155,601,655 股，新增股份于 2021 年 9 月 27 日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行股份后，公司可转换公司债券的转股价格将由原来 5.91 元/股调整为 5.59 元/股。调整后的转股价格自 2021 年 9 月 27 日起生效。2021 年 12 月 1 日起转股价格向下修正为 3.43 元/股。本期，公司共有 3,029 份可转换公司债券转股 53,314 份，其中增加注册资本 53,314.00 元，增加股本溢价 305,596.19 元。

2020 年 4 月，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司董事会作出决议，以增资扩股的形式分别引入投资者广西广投国宏健康产业基金合伙企业（有限合伙）、广西柳州广投国富科技创业投资基金合伙企业（有限合伙）、广西贺州东融数字科创投资基金合伙企业（有限合伙），取得增资款合计 59,500,000.00 元；2020 年 8 月，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司董事会作出决议，以增资扩股的形式引入投资者横琴金融投资集团有限公司，取得增资款 3,800 万元；2020 年 10 月，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司董事会作出决议，以增资扩股的形式引入投资者项丽君，取得增资款 13,620 万元。经以上股权变更后，公司对上海恒润数字科技集团股份有限公司的持股比例下降至 82.36%，增资后公司享有的上海恒润数字科技集团股份有限公司的净资产份额比增资前增加 119,427,758.93 元，相应确认为资本公积（股本溢价）。2020 年度，按权益法核算的被投资企业微传播（北京）网络科技股份有限公司其他权益变动导致公司的其他资本公积增加 3,060,474.70 元。

2021 年度，安徽省中安海外技术引进投资合伙企业（有限合伙）、合肥市创新科技风险投资有限公司、滁州中安创投新兴产业基金合伙企业（有限合伙）根据股权转让协议应享有恒润股份分红款 8,728,180.00 元，相应冲减资本公积（股本溢价）。

2021 年 5 月，二级子公司全域纵横文旅投资有限公司与广西广投岭南旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）签订《广西岭域创和文旅投资有限公司股权转让协议》，全域纵横文旅投资有限公司受让岭南基金持有的岭域创和公司 66% 股权，股权转让款为 104,185,285.32 元，收购的对价与收购所取得的净资产份额之间的差额 15,874,889.89 元，依次冲减资本公积（股本溢价）6,548,088.68 元，未分配利润 9,326,801.21 元。

2021 年度，按权益法核算的被投资企业微传播（北京）网络科技股份有限公司其他权益变动导致公司的其他资本公积减少 2,953,313.21 元。

（四十三）库存股

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

根据第四届董事会第三十五次会议以及 2021 年 10 月 11 日召开 2021 年第四次临时股东大会，审议通过的《关于 2018 年度限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件未成就及回购注销部分限制性股票的议案》。公司 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解限条件未成就，公司拟回购注销 177 名激励对象第三个解除限售期所对应的限制性股票 5,603,850 股，约占公司截至 2021 年 4 月 20 日总股本 1,528,765,831 股的 0.37%，回购价格为 4.03 元/股，本年度支付限制性股票回购款 2,930,014.50 元，截止报告出具日，前述回购股份尚未办理股份注销及工商变更手续。

(四十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,574,300.00	-10,857,966.96			-10,857,966.96		-16,432,266.96
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	-5,574,300.00	-10,857,966.96			-10,857,966.96		-16,432,266.96
二、将重分类进损益的其他综合收益	63,071.17	94,030.01			39,495.99	54,534.02	102,567.16
其中：外币报表折算差额	63,071.17	94,030.01			39,495.99	54,534.02	102,567.16
合计	-5,511,228.83	-10,763,936.95			-10,818,470.97	54,534.02	-16,329,699.80

(四十五) 盈余公积

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

(四十六) 未分配利润

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-)		-36,300,693.40
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	46,989,526.76	-460,117,239.98
其他	-9,326,801.21	-8,750,186.38
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		33,494,680.44
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,527,449,754.21	1,489,787,028.66

(四十七) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,792,158,511.03	3,930,729,957.34	6,649,802,019.85	5,678,886,357.77
其他业务	7,278,002.82	3,878,093.16	1,482,598.69	432,186.89
合计	4,799,436,513.85	3,934,608,050.50	6,651,284,618.54	5,679,318,544.66

2、收入相关信息

合同分类	生态环境建设与修复业务	水务水环境治理业务	文化旅游业务	合计
一、业务类型				
其中: 园林施工	2,186,020,961.41			2,186,020,961.41
绿化养护	70,792,249.64			70,792,249.64
苗木销售	3,338,856.72			3,338,856.72
设计收入	94,847,205.79		4,174,468.55	99,021,674.34

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

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
主题文化创意			273,725,976.5	273,725,976.5
展览收入			101,799,777.20	101,799,777.20
水务水环境收入		2,062,556,665.60		2,062,556,665.60
土壤修复收入				
其他	1,827,522.96	152,885.72	199,943.76	2,180,352.44
二、按经营地区分类				
其中：华南	818,956,575.98	710,003,748.08	16,133,714.39	1,545,094,038.45
华北	196,387,403.96	193,142,736.09	41,244,812.26	430,774,952.31
华中	213,846,556.35	98,469,251.81	17,389,883.70	329,705,691.86
华东	866,243,807.73	664,594,410.57	276,319,621.51	1,807,157,839.81
华西	3,546,657.29		121,721.45	3,668,378.74
东北		32,989.80	1,222,725.86	1,255,715.66
西北	24,184,290.81	7,511,933.47	19,651,719.73	51,347,944.01
西南	233,661,504.40	388,954,481.50	3,559,878.95	626,175,864.85
境外			4,256,088.16	4,256,088.16
合计	2,356,826,796.52	2,062,709,551.32	379,900,166.01	4,799,436,513.85

3、履约义务的说明

(1) 工程施工业务、主题公园特殊影院工程业务、展览展示工程业务收入

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

(2) 景观规划设计收入

公司景观规划设计收入在提供服务时履行履约义务，结算按以下四个阶段进行：出具设计方案阶段、扩初阶段、出具施工图纸阶段和服务跟踪阶段。

(3) 绿化养护收入

公司绿化养护业务在提供服务时履行履约义务。

(4) 苗木销售

公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

(5) 特种电影拍摄制作业务

公司在劳务提供完毕，并取得验收资料时完成履约义务。

(6) 创意展示设计、活动创意策划、展馆创意规划业务

公司在项目完成并通过客户验收时完成履约义务。

4、与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

截至 2021 年 12 月 31 日，公司工程承包业务尚在履行过程中，分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格与相应工程承包合同的进度相关，并将于相应工程承包合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

（四十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,780,870.25	4,012,058.82
教育费附加	2,422,049.99	2,315,498.78
地方教育附加	1,592,368.20	1,750,415.77
堤围费	9.24	14,129.54
车船使用税	84,123.69	103,570.44
印花税	2,514,147.80	4,608,543.68
房产税	1,162,921.31	1,122,457.86
土地使用税	200,732.92	179,011.45
土地增值税	1,739,393.57	
其他	19,453.96	863.56
合计	13,516,070.93	14,106,549.90

（四十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	28,213,404.55	38,155,048.47
汽车交通费	794,235.58	946,470.47
业务差旅费	6,485,350.49	12,307,004.83
广告宣传费	5,634,201.73	8,617,337.29
制作设计费		42,423.00
办公费	8,451,767.99	13,893,604.16
中标服务费	6,028,247.24	6,330,115.26
租赁物业费	523,580.40	1,328,296.64
折旧及摊销	514,789.87	645,591.10
其他	798,823.31	3,703,620.37
合计	57,444,401.16	85,969,511.59

销售费用本期较上期减少 28,525,110.43 元，幅度为-33.18%，主要系受疫情影响，销售人员减少，营业收入下滑。

（五十）管理费用

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	134,771,201.54	168,397,972.55
折旧及摊销	66,644,396.87	53,670,794.26
工程管理及维护费	3,521,837.44	3,603,119.54
业务差旅费	20,207,646.93	32,687,157.42
中介咨询费	35,289,086.25	32,200,905.71
租赁费	14,772,482.71	26,278,696.22
汽车交通费	4,805,865.99	8,152,699.46
办公费	16,017,741.92	30,860,728.32
其他	7,119,130.97	12,206,887.65
合计	303,149,390.62	368,058,961.13

(五十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	85,560,628.32	116,324,014.00
物料消耗	80,213,417.22	154,379,756.05
中介机构服务费	569,198.45	8,133,139.60
折旧与摊销	6,942,064.73	5,978,608.87
办公费	461,538.11	2,157,944.90
租赁及水电费	21,351.03	2,993,071.86
其他	11,864,826.86	7,623,361.57
合计	185,633,024.72	297,589,896.85

2021 年 1-12 月研发费用投入金额 185,633,024.72 元,同比下降 37.62%,主要原因:受疫情和行业形势的影响,结合公司战略方向的适度调整,公司推迟了部分科研项目的立项,开展了科研项目提质增效工作,加强了研发项目的统筹和管理,在确保项目预期成果目标不变的情况下,为公司节约了一部分研发经费。

(五十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	241,713,055.18	277,457,692.24
减: 利息收入	100,281,300.17	118,173,057.23
票据贴现支出	29,816,121.98	3,232,150.16
手续费支出及其他	2,744,912.62	3,895,017.99
担保及财务顾问费	31,744,534.23	25,219,527.44

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	340,252.66	597,227.50
合计	206,077,576.50	192,228,558.10

(五十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关/与收益相关的政府补助	4,146,710.57	7,316,643.36
增值税进项加计抵减	659,964.56	441,018.74
个税手续费返还	299,479.09	794,606.81
合计	5,106,154.22	8,552,268.91

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市松江区石湖荡镇财政所企业扶持款	1,090,000.00	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	976,648.56	与收益相关
财政贴息	700,000.00	与收益相关
个税返还	299,479.09	与收益相关
中小企业专项补助	250,000.00	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(兵团五共同一促)	225,400.00	与收益相关
收企业技术中心专项补贴	200,000.00	与收益相关
南疆地区种植业精准滴灌系统构建与推广应用专项资金	166,666.67	与收益相关
稳岗补贴	154,643.71	与收益相关
绿美南疆产业园扶持金	99,999.97	与收益相关
企业扶持(科技创新)	83,160.00	与收益相关
收到福田区人力资源局(职业技能提升行动专项资金)以工代训补贴	59,500.00	与收益相关
收到深圳市福田区企业发展服务中心科创 8E 科技企业高成长-RD 投入支持 KC263 补贴	30,700.00	与收益相关
上海市松江区专利一般资助资金	10,000.00	与收益相关
收到深圳市福田区企业发展服务中心 2021 年党支部补贴	5,000.00	与收益相关
收奉贤区市场监督管理局专利授权专项资助	840.00	与收益相关

收培训补贴-失保基金代理支付专户	600.00	与收益相关
其他补贴	93,551.66	与收益相关

(五十四) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
对外投资分红		5,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,266,431.19	29,072,066.93
成本法转权益法剩余股份公允价值重新计量产生的利得	3,140,029.65	11,242,663.91
顺流交易转回	20,107,297.82	4,091,092.61
权益法核算的长期股权投资收益	31,075,036.87	33,354,879.49
合计	53,055,933.15	82,760,702.94

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
其他权益性投资	-1,699,068.16	-97,078.16
合计	-1,699,068.16	-97,078.16

(五十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失	362,265.98	771,607.83
应收账款坏账损失	-95,415,415.39	-72,901,747.91
其他应收款坏账损失	-52,218,322.18	-32,478,831.23
长期应收款坏账损失	4,457,231.24	-29,937,594.69
一年内到期长期应收款坏账损失	-796,417.79	753,604.48
合计	-143,610,658.14	-133,792,961.52

注：损失以“-”填列。

(五十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失		-3,677,329.98
合同资产减值损失	33,699,524.99	-66,033,400.25
长期股权投资减值损失		-192,574,324.52
商誉减值损失		-214,697,312.53
合计	33,699,524.99	-476,982,367.28

注：损失以“-”填列。

(五十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-783,529.73	-846,333.96
合计	-783,529.73	-846,333.96

(五十九) 营业外收入

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	4,358,283.45	9,986,400.00	4,358,283.45
非流动资产报废利得合计	108,724.76		108,724.76
其中：固定资产报废利得	108,724.76		108,724.76
业绩承诺补偿款	10,107,746.52	1,000,000.00	10,107,746.52
无须偿付的应付款	1,085,704.62		1,085,704.62
其他	399,773.54	311,639.43	399,773.54
合计	16,060,232.89	11,298,039.43	16,060,232.89

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	本期发生额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴	上海市松江区国库收付中心	2,400,000.00	880,000.00	与收益相关
优秀企业奖励	上海古松经济联合总公司	10,000.00	40,000.00	与收益相关
新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局奖金	新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局		100,000.00	与收益相关
北京市丰台区发展和改革委员会 2019 年营商奖励	北京市丰台区发展和改革委员会		1,500,400.00	与收益相关
2019 年东莞市倍增计划服务包奖励	东莞市财政国库支付中心		1,319,100.00	与收益相关
2018 年度东城街道“倍增券”项目资助补贴	东莞市财政局东城分局		5,000,000.00	与收益相关
关于认定东莞市总部企业的通知	东莞市财政局东城分局		428,500.00	与收益相关
上海市科学技术委员会-创新资金	上海市科学技术委员会		100,000.00	与收益相关
上海市奉贤区人民政府关于 2019 年首批奉贤区“三	上海市奉贤区财政局		558,400.00	与收益相关

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

补助项目	发放主体	本期发生额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
“个一百”企业名单通知				
先进企业奖励	上海市奉贤区青村镇人民政府		60,000.00	与收益相关
2019 年倍增券奖励	东莞市财政局东城分局	1,380,500.00		与收益相关
2020 年度广东省知识产权示范企业配套奖励项目	东莞市市场监督管理局	100,000.00		与收益相关
新疆生产建设兵团第三师科学技术局草湖苹果提质增效栽培技术示范项目资金	新疆生产建设兵团第三师科学技术局	100,000.00		与收益相关
2020 年“倍增计划”企业经营管理者素质提升资助	东莞市人民政府办公室	50,500.00		与收益相关
2020 年东莞市“倍增计划”试点企业骨干人才子女入读民办中小学校补助	东莞市工业和信息化局中小企业服务科	50,000.00		与收益相关
2021 年东城街道高新技术企业认定申报奖励	东城街道办事处	30,000.00		与收益相关
上海市松江区石湖荡镇人民政府-双服双创	上海市松江区石湖荡镇人民政府	3,000.00		与收益相关
2020 年发明专利资助项目	东莞市市场监督管理局	2,000.00		与收益相关
2021 年上半年发明专利资助项目	东莞市市场监督管理局	760.00		与收益相关
界首 2021 年度失业保险费	东莞市财政局东城分局	1,113.45		与收益相关
上海市市职工体育示范基地创建补贴	上海市市职工体育示范基地	100,000.00		与收益相关
职工补贴-上海市奉贤区青村镇总工会	上海市奉贤区青村镇总工会	23,150.00		与收益相关
专利资助费-上海市知识产权局	上海市知识产权局	27,260.00		与收益相关
2020 年区级专精特新奖励-上海市奉贤区中小企业服务中心 2020 年区级专精特新奖励	上海市奉贤区中小企业服务中心	30,000.00		与收益相关

补助项目	发放主体	本期发生额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海市奉贤区青村镇财政所企业扶持资金	上海市奉贤区青村镇财政所	50,000.00		与收益相关
合计		4,358,283.45	9,986,400.00	

(六十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,492,333.57	318,503.46	3,492,333.57
罚款、滞纳金、违约金	2,292,918.17	178,847.38	2,292,918.17
对外捐赠	225,051.13	1,588,780.00	225,051.13
其他支出	903,214.31	412,125.42	903,214.31
合计	6,913,517.78	2,498,256.26	6,913,517.78

(六十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,947,559.13	28,867,520.94
递延所得税费用	-7,274,048.08	-74,391,712.38
合计	2,673,511.05	-45,524,191.44

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	53,923,070.86	-497,593,389.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,088,460.63	-74,639,008.44
子公司适用不同税率的影响	-17,661.21	10,374,249.64
调整以前期间所得税的影响	-1,804,698.52	-4,064,243.76
非应税收入的影响	-1,736,129.98	-7,458,166.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,261,392.69	64,145,282.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,647,110.59	-1,807,947.45
所得税税率变动的的影响	8,462,619.88	1,200,457.96
加计扣除	-20,303,584.77	-44,133,768.42
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	2,396,972.74	7,182,250.41

项目	本期发生额	上期发生额
顺流交易形成内部未实现损益的影响	-2,918,306.82	-2,427,914.54
母公司处置子公司股权的投资收益在合并层面冲回的影响	958,262.49	6,104,616.86
未确认递延所得税的当期可抵扣亏损的影响	10,652.80	
权益法核算长期投资投资的投资收益	596,755.40	
其他	31,665.14	
所得税费用	2,673,511.05	-45,524,191.44

公司报告期内执行企业所得税政策详见“附注五、税项”。

（六十二）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：币种：

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及往来款	138,305,647.33	207,070,611.14
利息收入	8,303,483.25	19,573,860.42
政府补贴	5,106,154.22	19,180,103.25
收回上期司法保全款	28,185,457.56	23,411,243.58
其他收现营业外收入	5,952,486.37	870,620.69
合计	185,853,228.73	270,106,439.08

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及往来款	22,673,485.28	89,648,145.61
付现的管理费用、销售费用及研发费用	227,547,576.84	367,462,968.79
付现的财务费用-手续费等	2,744,912.62	3,895,017.99
营业外支出	3,492,333.57	2,179,752.80
因诉讼而被司法保全的银行存款	94,355,960.78	12,888,429.64
合计	350,814,269.09	476,074,314.83

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	26,043,113.88	20,256,323.59
收回土地使用权出让保证金		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	26,043,113.88	20,256,323.59

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	23,209,589.04	17,907,155.07
合计	23,209,589.04	17,907,155.07

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资款	67,603,995.20	240,325,890.41
收到融资性往来		270,000.00
处置子公司少数股东权益		8,942,000.00
合计	67,603,995.20	249,537,890.41

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行融资保证金	112,786,387.72	178,304,769.61
支付融资担保费及咨询顾问费	31,744,534.23	22,011,980.27
归还融资租赁款	42,756,531.42	296,038,031.76
归还商业保理融资		
收购子公司少数股东权益	103,862,628.96	
本期注销的限制性股票	2,930,014.50	29,496,880.50
支付老股转让款		
合计	294,080,096.83	525,851,662.14

(六十三) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,249,559.81	-452,069,198.15
加: 资产减值损失	-33,699,524.99	610,775,328.80
信用减值损失	143,610,658.14	
固定资产折旧	42,835,885.32	39,055,903.92
使用权资产折旧	6,950,196.21	
无形资产摊销	4,504,329.90	5,757,757.40

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用的摊销	29,081,044.27	20,085,973.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	3,492,333.57	846,333.96
固定资产报废损失		318,503.46
公允价值变动损失	1,699,068.16	97,078.16
财务费用	200,859,258.53	303,274,447.18
投资损失（减收益）	-53,055,933.15	-82,760,702.94
递延所得税资产减少	-6,982,564.36	-74,318,208.32
递延所得税负债增加	-291,483.72	-73,475.96
存货的减少（减增加）	33,792,063.67	-103,211,079.06
经营性应收项目的减少（减增加）	-278,324,865.80	-708,306,067.90
经营性应付项目的增加（减减少）	-253,771,679.34	921,495,863.01
其他（注）	-139,436,951.94	170,635,870.80
经营活动产生的现金流量净额	-247,488,605.72	651,604,328.11
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,046,373,678.83	2,108,208,571.51
其中：包含于持有待售资产余额中的现金余额		3,175,531.11
减：现金的期初余额	2,108,208,571.51	2,027,588,379.71
现金等价物的期末余额	48,314,492.24	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,013,520,400.44	80,620,191.80

注：其他构成如下：

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保函保证金及农民工工资保证金等	-8,825,821.92	-13,595,478.07
支付货款相关的应付票据及信用证等相关的保证金	-64,488,582.11	173,770,547.15
股权激励费用		
顺流交易抵销的收入成本差额		-66,439.84

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
司法保全的银行存款	-66,170,503.22	10,522,813.94
子公司外币报表折算差异	47,955.31	4,427.62
合计	-139,436,951.94	170,635,870.80

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：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	
岭南水务集团有限公司	
上海钦龙科技设备有限公司	
取得子公司支付的现金净额（负数为收到）	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	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	3,175,531.11
其中：恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司	3,175,531.11
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	65,815,577.09

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,094,688,171.07	2,108,208,571.51
其中：库存现金	617,469.62	903,203.50

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,045,756,209.21	2,107,305,368.01
可随时用于支付的其他货币资金		
包含于持有待售资产余额中的现金余额		3,175,531.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	48,314,492.24	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,094,688,171.07	2,108,208,571.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	484,873,887.47	银行保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金，农民工工资保证金、质押的定期存单、保全银行存款等。
应收账款	115,185,702.80	借款质押
合同资产	571,481,065.86	借款质押
其他非流动资产	403,157,841.21	借款质押
一年内到期的非流动资产	31,592,439.32	借款质押
长期股权投资	350,971,146.86	借款质押
长期应收款	203,989,747.44	借款质押
固定资产	108,548,801.02	借款质押
合计	2,269,800,631.98	

(六十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	357,337.79	6.38	2,278,278.53
港币	692,922.44	0.82	566,533.01
欧元	208,184.92	7.22	1,503,032.68
英镑	11,393.59	8.61	98,057.78
澳元	1,988.31	4.62	9,189.97
新加坡元	1,729.04	4.72	8,157.44

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

日元	4,639,760.00	0.06	257,135.59
韩元	12,518,659.02	0.01	67,100.05
埃及镑	411.00	0.41	166.73
巴西币	2,213.00	1.14	2,532.11
迪拉姆	21,526.35	1.74	37,370.82
土耳其新里拉	3,251.25	0.48	1,567.88
卢布	13,883.40	0.85	11,865.73
卢比	8,634.99	0.09	741.66
菲律宾比索	16,583.75	0.13	2,073.96
泰铢	10,332.15	0.19	1,975.30
印尼盾	2,071,100.00	0.00	932.00
马来西亚	32.65	1.52	49.76
南非兰特	6,765.68	0.40	2,708.64
越南盾	5,071,000.00	0.00	1,419.88
墨西哥币	33,757.05	0.31	10,519.37
塞尔维亚	77,980.00	0.06	4,756.78
应收账款	—	—	—
其中：美元	96,570.11	6.38	615,702.02
澳元	1,975.00	4.62	9,128.45
港币	71,090.00	0.82	58,123.15
欧元	51,976.77	7.22	375,256.69
日元	239,550.00	0.06	13,275.87
新加坡元	4,735.00	4.72	22,339.26
英镑	3,462.65	8.61	29,800.95
其他应收款	—	—	—
其中：美元	356,641.02	6.38	2,273,836.14
澳元	66,753.00	4.62	308,532.39
港币	136,800.00	0.82	111,847.61
欧元	18,820.17	7.22	135,875.98
新加坡元	200.00	4.72	943.58
韩元	63,179,063.75	0.01	338,639.98
应付账款	—	—	—
其中：美元	975,593.12	6.38	6,220,089.03
澳元	4,247.98	4.62	19,634.17
欧元	253,791.99	7.22	1,832,302.05
韩元	41,538,678.96	0.01	222,647.45
其他应付款	—	—	—
其中：韩元	110,252,500.37	0.01	590,953.76
预付账款	—	—	—
其中：美元	56,637.00	6.38	361,100.52
欧元	17,414.00	7.22	125,723.86
一年内到期的非流动负债	—	—	—

其中：韩元	100,050,000.00	0.01	536,268.32
-------	----------------	------	------------

（六十六）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
优秀企业奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
支持生产性服务业和 文化创意产业专项补 贴	2,400,000.00	营业外收入	2,400,000.00
2019 年倍增券奖励	1,380,500.00	营业外收入	1,380,500.00
2020 年度广东省知识 产权示范企业配套奖 励项目	100,000.00	营业外收入	100,000.00
新疆生产建设兵团第 三师科学技术局草湖 苹果提质增效栽培技 术示范项目资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2020 年“倍增计划”企 业经营管理者素质提 升资助	50,500.00	营业外收入	50,500.00
2020 年东莞市“倍增计 划”试点企业骨干人才 子女入读民办中小学 校补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2021 年东城街道高新 技术企业认定申报奖 励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
上海市松江区石湖荡 镇人民政府-双服双创	3,000.00	营业外收入	3,000.00
2020 年发明专利资助 项目	2,000.00	营业外收入	2,000.00
2021 年上半年发明专 利资助项目	760.00	营业外收入	760.00
界首 2021 年度失业保 险费	1,113.45	营业外收入	1,113.45
上海市市职工体育示 范基地创建补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00
职工补贴-上海市奉贤 区青村镇总工会	23,150.00	营业外收入	23,150.00
专利资助费-上海市知 识产权局	27,260.00	营业外收入	27,260.00
2020 年区级专精特新 奖励-上海市奉贤区中 小企业服务中心 2020 年区级专精特新奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
上海市奉贤区青村镇 财政所企业扶持资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
上海市松江区石湖荡 镇财政所企业扶持款	1,090,000.00	其他收益	1,090,000.00

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局其他科学技术补贴	976,648.56	其他收益	976,648.56
财政贴息	700,000.00	其他收益	700,000.00
个税返还	299,479.09	其他收益	299,472.08
中小企业专项补助	250,000.00	其他收益	250,000.00
兵团科技局特色果蔬科技示范基地建设项目专项资金（兵团五共同一促）	225,400.00	其他收益	225,400.00
收企业技术中心专项补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
南疆地区种植业精准滴灌系统构建与推广应用专项资金	166,666.67	其他收益	166,666.68
稳岗补贴	154,643.71	其他收益	154,643.71
绿美南疆产业园扶持金	99,999.97	其他收益	99,999.96
企业扶持（科技创新）	83,160.00	其他收益	83,160.00
收到福田区人力资源局（职业技能提升行动专项资金）以工代训补贴	59,500.00	其他收益	59,500.00
收到深圳市福田区企业发展服务中心科创8E 科技企业高成长-RD 投入支持 KC263 补贴	30,700.00	其他收益	30,700.00
上海市松江区专利一般资助资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
收到深圳市福田区企业发展服务中心 2021 年党支部补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
收奉贤区市场监督管理局专利授权专项资助	840.00	其他收益	840.00
收培训补贴-失保基金代理支付专户	600.00	其他收益	600.00
其他补贴	93,551.66	其他收益	93,558.67
科学技术部资源配置与管理司科技助力经济 2020 项目资金-（荷兰进口朱顶红在新疆产业化生产示范及推广）	500,000.00	递延收益	
兵团科技局特色果蔬科技示范基地建设项	474,600.00	递延收益	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
目专项资金			
绿美南疆产业园扶持金	100,000.00	递延收益	
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	17,905,222.44	递延收益	

2、政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海信昱展览有限公司	2021年6月10日		100.00%	现金收取	2021年6月10日	交易得到相关部门的最终批准	1,146,669.81	314,361.43
贺州旅宿民宿服务有限公司	2021年9月17日		90.00%	现金支付	2021年9月17日	交易得到相关部门的最终批准		-795,571.56

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
恒润湃乐次元(日照)旅游开发有限公司	50,000,000.00	100.00%	转让	2021-1-29	取得股权转让款	3,206,880.92						
上海恒业展览服务有限公司		70.00%	转让	2021-11-02	工商变更日	-554,824.40						
上海涵霏文化投资有限公司		70.00%	注销	2021-1-12	工商注销登记日							
淮安恒润科技有限公司		100.00%	注销	2021-9-18	工商注销登记日							

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宿迁泽汇水务有限公司		100.00%	注销	2021-9-16	工商注销登记日							
海口鑫源文旅投资有限公司		100.00%	注销	2021-7-6	工商注销登记日							
德马吉文化创意产业(武汉)有限公司		51.00%	注销	2021-9-29	工商注销登记日							
宿迁豪港水务有限公司		100.00%	注销	2021-8-6	工商注销登记日							
德马吉文化创意(重庆)有限公司		100.00%	注销	2021-9-26	工商注销登记日							

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广西全域商业管理有限公司		100.00%	注销	2021-3-30	工商注销登记日							
德马吉国际文化创意(深圳)有限公司		51.00%	注销	2021-11-29	工商注销登记日							
恒润科幻谷(日照)文化旅游发展有限公司		75.00%	股权稀释	2021-1-29	新股东出资	264,201.19	25.00%	10,000,000.00	9,911,932.94	88,067.06	参考新股东出资部分交易价格	

2、通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
无。

(五) 其他

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

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	广东省东莞市寮步镇仁居路1号松湖智谷研发中心4号202室	园林工程	95.00%	5.00%	设立
乳山市岭南生态文化旅游有限公司	乳山市	山东省威海市乳山市胜利街83号	园林工程	80.00%	10.00%	设立
上海恒润数字科技集团股份有限公司	上海市	上海市奉贤区青工路655号	文化传播	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

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	
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.3 3MONGKOKROAD, KOWLOON, HK.	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	北京市大兴区宏业东路2号院11号楼2层208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/FCHEUKNANGPLAZA250HENNESSEYROADWANCHALHK	展览展示		100.00%	非同一控制下的企业合并
岭南水务集团有限公司	北京市	北京市丰台区长辛店镇园博园南路渡业大厦7层716B室	水务工程	90.00%		非同一控制下的企业合并
邻水县岭南生态工程有限公司	广安市	邻水县鼎屏镇环城路东二段59号9楼908	园林工程	80.00%		设立
阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限责任	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

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	
公司						
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
岭南园林建设集团有限公司	深圳市	深圳市罗湖区东门街道城东社区深南东路2028号罗湖商务中心3510-103	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
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
岭南(深圳)供应链管理有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路2号天安创新科技广场(二期)西座405	供应链	100.00%		设立

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	
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		100.00%	设立
北京盛源中清工程技术有限公司	北京市	北京市大兴区宏业东路2号院11号楼3层309室	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
北京昊泽通达科技有限公司	北京市	北京市大兴区宏业东路2号院11号楼3层308室	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车公庙泰然七路1号博今商务广场B座八层802	工程设计		100.00%	设立
江门市新会区南岭水务有限公司	江门市	江门市新会区会城三和大道北13号(4#车间)	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	上海市松江区徐塘路88号1幢526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

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	
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	台山市台城台山碧桂园幸福里十街18座商铺191	水务工程	59.00%	41.00%	设立
恩平市南岭水务工程有限公司	恩平市	恩平市恩城燕华广场D区25、26号首层一、二卡位	水务工程	59.00%	41.00%	设立
开平市南岭水务工程有限公司	开平市	开平市三埠区凤阳路22号首层101号铺位	水务工程	59.00%	41.00%	设立
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城污水处理厂内	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43-3号、43-4号、43-5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	广东省东莞市滨海湾新区湾区大道1号4栋	市政工程	100.00%		设立

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	
限责任公司		201室				
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
东莞岭南一建设工程建有限责任公司	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	展览展示		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	展览展示		100.00%	设立
上海信昱展览有限公司	上海市	上海市奉贤区平庄西路1599号	展览展示		100.00%	非同一控制下的企业合并
岭南（博乐）生态文旅供应链管理有限公司	博乐市区	新疆博州博乐市建国西路喜盈门(J31-1-19-1)1幢2-01室	生态园林		100.00%	设立
贺州旅宿民宿服务有限公司	贺州市	广西壮族自治区贺州市昭平县黄姚镇黄姚古镇龙门街民宿A406栋	文化旅游		90.00%	非同一控制下的企业合并
珠海市横琴恒润创意科技有限公司	珠海市	珠海市横琴新区琴政路798号11栋2803房	技术服务		100.00%	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	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%	3,755,906.91		49,730,608.15
上海恒润数字科技集团股份有限公司	17.64%	1,568,525.54		210,697,198.26

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岭南水务集团有限公司	2,984,540,970.94	685,985,584.60	3,670,526,555.54	2,399,960,488.55	573,360,000.00	2,973,320,488.55
上海恒润数字科技集团股份有限公司	1,082,235,256.95	216,449,119.21	1,298,684,376.16	546,865,557.19	5,200,904.29	552,066,461.48

续 (1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岭南水务集团有限公司	2,937,117,059.75	681,982,886.93	3,619,099,946.68	2,081,932,948.83	877,520,000.00	2,959,452,948.83
上海恒润数字科技集团股份有限公司	1,180,433,522.37	388,388,826.73	1,568,822,349.10	826,088,263.82	7,031,094.61	833,119,358.43

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
岭南水务集团有限公司	1,301,657,674.00	37,559,069.14	37,559,069.14	236,432,840.84	1,355,490,826.02	72,050,531.43	72,050,531.43	5,687,747.80
上海恒润数字科技集团股份有限公司	278,054,573.49	10,709,287.21	10,803,317.22	-117,111,783.69	212,469,022.03	-68,396,165.74	-68,394,132.77	-127,862,568.52

(二) 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

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	
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	鲁甸县	鲁甸县	园林工程	90.00%		权益法
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	灵璧县	灵璧县	园林工程	90.00%		权益法
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	园林工程	70.00%	29.80%	权益法
岭南水务(紫金)有限公司	紫金县	紫金县	水务工程	50.00%	45.00%	权益法
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	西峡县	西峡县	园林工程	15.00%	75.00%	权益法
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	监利县	监利县	园林工程	89.10%		权益法
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	崇左市	崇左市	园林工程	89.90%	0.1%	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	33.85%		权益法
东莞市岭翰建设投资有限公司	东莞市	东莞市	投资	50.00%		权益法

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	
广西容县建岭建设有限公司	玉林市	玉林市	工程建设	40.00%		权益法
岭南水务(汕尾)有限公司	汕尾市	汕尾市	水务工程	51.00%		权益法
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	葛洲坝	葛洲坝	水务工程	44.78%		权益法
兴化中交岭南建设管理有限公司	兴化市	兴化市	工程建设	19.50%		权益法
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	南充市	南充市	工程建设	80.00%		权益法
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	阿克苏	阿克苏	园林工程	95.00%		权益法
湖北岭南浩淼供水有限公司	襄阳市	襄阳市	水务工程	35.00%	35.00%	权益法
北京本农科技发展有限公司	北京市	北京市	科技服务	19.00%		权益法
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	吉昌市	吉昌市	水务工程	64.00%	1.00%	权益法
尉氏县岭南建设工程有限公司	开封市	开封市	工程建设	88.00%	0.20%	权益法
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	邢台市	邢台市	工程建筑	20.00%		权益法
上海四次元文化发展合伙企业(有限合伙)	上海市	上海市	文化传播	30.00%		权益法
深圳市南科生物贸易有限公司	深圳市	深圳市	贸易		40.00%	权益法
东莞市润泽源环保工程有限公司	东莞市	东莞市	生态保护和环境治理业		40.00%	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	泗阳新源水务工程 有限责任公司	江苏惠民水务有限公司	日照岭南海洋园林 工程有限公司	泗阳新源水务工程 有限责任公司	江苏惠民水务有限公司	日照岭南海洋园 林工程有限公司
流动资产	49,488,135.97	54,767,018.27	1,110,289.30	26,936,394.91	46,563,153.13	2,103,776.56
其中：现金和现金 等价物	11,065,171.63	2,500,646.29	724,289.30	685,258.42	6,651,253.13	162,436.13
非流动资产	459,813,987.26	1,132,082,140.08	139,782,001.27	457,933,020.28	1,210,068,632.42	154,759,756.77
资产合计	509,302,123.23	1,186,849,158.35	140,892,290.57	484,869,415.19	1,256,631,785.55	156,863,533.33
流动负债	137,855,766.91	29,935,544.14	49,047,929.40	91,451,128.59	8,724,794.41	64,989,549.83
非流动负债	220,000,000.00	751,000,000.00		250,000,000.00	842,000,000.00	
负债合计	357,855,766.91	780,935,544.14	49,047,929.40	341,451,128.59	850,724,794.41	64,989,549.83
归属于母公司股 东权益	151,446,356.32	405,913,614.21	91,844,361.17	143,418,286.60	405,906,991.14	91,873,983.50
按持股比例计算 的净资产份额	75,723,178.16	202,956,807.11	82,659,925.05	71,709,143.30	202,953,495.56	82,686,585.15
调整事项						
---商誉						
---其他	0.01	48,193,500.00	7,200,000.00		48,193,500.00	7,200,000.00
对合营企业权益 投资的账面价值	75,723,178.17	251,150,307.10	89,859,925.05	71,709,143.30	251,146,995.56	89,886,585.15
营业收入	1,188,679.23	90,018,867.89		1,115,041.41		
财务费用	-11,213,194.60		1,816.83	1,701,599.20	1,754.50	2,071.78

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	泗阳新源水务工程 有限责任公司	江苏惠民水务有限公司	日照岭南海洋园林 工程有限公司	泗阳新源水务工程 有限责任公司	江苏惠民水务有限公司	日照岭南海洋园林 工程有限公司
所得税费用			7,414.83	-938,506.47	-775,000.00	-707.80
净利润	8,028,069.72	6,623.07	-29,622.33	-613,194.27	-10,433.50	-23,189.54
综合收益总额	8,028,069.72	6,623.07	-29,622.33	-613,194.27	-10,433.50	-23,189.54

续 (1)

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	吕梁市离石区岭南 生态工程有限公司	广西交岭环境工程有 限公司	长丰县丰岭生态建设 工程有限公司	吕梁市离石区岭 南生态工程有限 公司	广西交岭环境工程有限 公司	长丰县丰岭生态建设 工程有限公司
流动资产	2,025,121.73	52,827,597.72	3,189,661.87	2,017,951.27	155,734,579.78	4,095,697.34
其中：现金和现 金等价物	2,025,121.73	28,379,311.73	25,988.68	2,017,951.27	101,756,211.06	965,688.19
非流动资产	3,336.68	873,374,942.09	197,110,012.34	4,928.36	869,334,699.74	312,667,839.78
资产合计	2,028,458.41	926,202,539.81	200,299,674.21	2,022,879.63	1,025,069,279.52	316,763,537.12
流动负债	106,633.39	70,694,785.97	39,997.60	106,633.39	108,135,951.70	499,571.98
非流动负债		616,618,080.09			696,618,080.09	116,000,000.00
负债合计	106,633.39	687,312,866.06	39,997.60	106,633.39	804,754,031.79	116,499,571.98
归属于母公司股 东权益	1,921,825.02	238,889,673.75	200,259,676.61	1,916,246.24	220,315,247.73	200,263,965.14
按持股比例计算 的净资产份额	1,729,450.34	114,667,043.40	180,233,708.95	1,724,429.99	105,751,318.91	180,237,568.63
调整事项						

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	广西交岭环境工程有限公司	长丰县丰岭生态建设工程有限公司	吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	广西交岭环境工程有限公司	长丰县丰岭生态建设工程有限公司
---商誉						
---其他	-799,800.01	4.00	15,084,750.00	-799,800.00	4.00	15,084,750.00
对合营企业权益投资的账面价值	929,650.33	114,667,047.40	195,318,458.95	924,629.99	105,751,322.91	195,322,318.63
营业收入		21,948,005.74			13,077,285.93	
财务费用	-7,170.46	-15,208,407.04	5,882.42	-7,164.61	-13,780,869.02	-5,130.67
所得税费用		5,047,885.34			2,943,766.91	
净利润	5,578.78	18,574,426.02	-4,288.53	-1,725.07	9,325,736.19	457.46
综合收益总额	5,578.78	18,574,426.02	-4,288.53	-1,725.07	9,325,736.19	457.46

续（2）

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	嘉祥岭南园林工程有限公司	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	灵璧县岭城建设投资有限公司	嘉祥岭南园林工程有限公司	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	灵璧县岭城建设投资有限公司
流动资产	35,083,943.38	48,065,559.83	2,690,722.67	23,372,521.92	48,377,066.99	2,677,877.80
其中：现金和现金等价物	35,077,549.39	441,889.39	2,686,042.30	320,327.14	819,438.67	2,677,877.80
非流动资产	316,782,719.86	343,128,394.28	124,076,316.67	331,588,373.68	343,283,368.88	124,080,997.04
资产合计	351,866,663.24	391,193,954.11	126,767,029.34	354,960,895.60	391,660,435.87	126,758,874.84
流动负债	106,902,990.31	52,356,582.31		105,184,838.69	49,861,586.60	
非流动负债	149,710,700.00	248,850,000.00		151,660,701.98	248,850,000.00	

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	嘉祥岭南园林工程有 限公司	鲁甸县岭甸环境工程 有限公司	灵璧县岭城建设投资 发展有限公司	嘉祥岭南园林工程有 限公司	鲁甸县岭甸环境工程 有限公司	灵璧县岭城建设投资 发展有限公司
负债合计	256,613,690.31	301,206,582.31		256,845,540.67	298,711,586.60	
归属于母公 司股东权益	95,252,972.93	89,987,371.80	126,767,029.34	98,115,354.93	92,948,849.27	126,758,874.84
按持股比例 计算的净资 产份额	85,727,675.63	80,988,634.62	114,090,326.41	88,303,819.43	83,653,964.35	114,082,987.35
调整事项						
---商誉						
---其他		7,362,467.80	9,387,319.99		7,262,804.00	9,387,320.00
对合营企业 权益投资的 账面价值	85,727,675.63	88,351,102.42	123,477,646.40	88,303,819.43	90,916,768.35	123,470,307.35
营业收入						
财务费用	2,751,923.48	-14,092,932.46	-8,154.50	3,048,167.66	-7,100,543.99	-6,185.52
所得税费用	-743.20	-718,367.77		-782,518.81	1,721,888.85	
净利润	-2,862,382.00	-2,850,739.92	8,154.50	-2,299,004.61	11,793,225.82	5,905.52
综合收益总 额	-2,862,382.00	-2,850,739.92	8,154.50	-2,299,004.61	11,793,225.82	5,905.52

续（3）

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	岭南水务(紫金)有限公司	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	岭南水务(紫金)有限公司	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司
流动资产	21,434,746.96	9,286,896.79	1,071,195.06	91,290,107.46	32,561,773.75	27,984,356.53
其中：现金和现金等价物	2,680,012.96	6,505,254.65	223,206.02	1,886,724.61	32,533,183.62	26,325,655.39
非流动资产	1,237,735,749.77	440,596,760.97	723,403,227.62	1,156,831,835.12	457,557,272.65	685,820,864.70
资产合计	1,259,170,496.73	449,883,657.76	724,474,422.68	1,248,121,942.58	490,119,046.40	713,805,221.23
流动负债	446,007,109.86	3,528,055.20	29,905,272.83	429,002,028.73	26,276,288.70	24,481,726.07
非流动负债	515,900,000.00	309,190,000.00	535,803,683.22	548,229,931.29	326,850,000.00	527,107,260.00
负债合计	961,907,109.86	312,718,055.20	565,708,956.05	977,231,960.02	353,126,288.70	551,588,986.07
归属于母公司股东权益	297,263,386.87	137,165,602.56	158,765,466.63	270,889,982.56	136,992,757.70	162,216,235.16
按持股比例计算的净资产份额	296,668,860.10	130,307,322.43	142,888,919.97	270,348,202.61	130,143,119.81	145,994,611.64
调整事项						
---商誉						
---其他	-1,232.68	6,668,139.71	-0.01	-320.00	6,668,135.00	574,279.50
对合营企业权益投资的账面价值	296,667,627.42	136,984,451.28	142,888,919.96	270,347,882.61	136,811,254.81	146,568,891.14
营业收入	6,444,198.60	12,318,268.73	24,049,518.83	7,311,307.93		
财务费用	-33,807,548.54	-1,251,354.89	8,264,700.74	-28,572,939.21	-2,870.79	-79,232.34
所得税费用	9,067,777.01	-63,316.26	-2,743.37	8,157,031.94	-12,713.89	-1,742.59
净利润	26,373,404.31	172,844.86	1,806,726.47	24,011,987.94	-34,990.28	74,004.56

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	岭南水务(紫金)有限公司	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	岭南水务(紫金)有限公司	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司
综合收益总额	26,373,404.31	172,844.86	1,806,726.47	24,011,987.94	-34,990.28	74,004.56

续 (4)

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司
流动资产	6,484,543.72	27,462,927.61	7,396.44	89,353,252.07	37,076,007.64	20,004.25
其中：现金和现金等价物	3,594,349.65	18,332,951.87	5,064.36	18,443.20	32,014,799.07	20,004.25
非流动资产	56,878,236.40	302,818,820.00	166,159,090.63	41,683,505.79	212,003,716.29	174,849,174.16
资产合计	63,362,780.12	330,281,747.61	166,166,487.07	131,036,757.86	249,079,723.93	174,869,178.41
流动负债	323,282.80	21,470,777.46	23,833,133.35	14,764,442.49	27,733,045.07	12,300,381.93
非流动负债	35,560,000.00	241,290,000.00	100,660,000.00	85,693,055.55	152,483,233.15	114,260,000.00
负债合计	35,883,282.80	262,760,777.46	124,493,133.35	100,457,498.04	180,216,278.22	126,560,381.93
归属于母公司股东权益	27,479,497.32	67,520,970.15	41,673,353.72	30,579,259.82	68,863,445.71	48,308,796.48
按持股比例计算的净资产份额	24,484,232.11	60,768,873.14	27,087,679.92	27,246,120.49	61,977,101.15	31,400,717.72
调整事项						
---商誉						
---其他	3,027,668.79	-37.99	-203,856.78	3,027,668.80	11.60	

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司
对合营企业权益投资的账面价值	27,511,900.90	60,768,835.15	27,291,536.70	30,273,789.29	61,977,112.75	31,400,717.72
营业收入		37,442.21				
财务费用	3,079,414.74	1,749,893.20	6,035,199.85	-8,668.97	1,466,462.39	6,985,362.31
所得税费用		-447,491.87	796,311.67		-310,487.99	-1,798,258.05
净利润	-3,099,762.50	-1,342,475.56	-6,321,816.94	777.02	-991,129.26	-5,394,792.09
综合收益总额	-3,099,762.50	-1,342,475.56	-6,321,816.94	777.02	-991,129.26	-5,394,792.09

续 (5)

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	尉氏县岭南建设工程有限公司	邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	江苏岭源水务有限责任公司	尉氏县岭南建设工程有限公司	邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	江苏岭源水务有限责任公司
流动资产	49,364.35	68,058,691.41	153,455,136.66	5,781.38	114,069,000.04	133,164,746.40
其中：现金和现金等价物	968.12	42,589,569.55	70,884,374.24	5,781.38	91,778,820.46	59,230,376.52
非流动资产	56,007,010.90	529,032,100.87	1,924,379,203.26	56,051,408.00	451,264,341.63	1,444,134,858.24
资产合计	56,056,375.25	597,090,792.28	2,077,834,339.92	56,057,189.38	565,333,341.67	1,577,299,604.64
流动负债	855,000.00	4,844,592.28	39,567,187.25	855,000.00	15,887,141.67	39,032,451.97
非流动负债		431,800,000.00	1,500,000,000.00		391,800,000.00	1,000,000,000.00
负债合计	855,000.00	436,644,592.28	1,539,567,187.25	855,000.00	407,687,141.67	1,039,032,451.97

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	尉氏县岭南建设工程有限公司	邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	江苏岭源水务有限责任公司	尉氏县岭南建设工程有限公司	邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	江苏岭源水务有限责任公司
归属于母公司股东权益	55,201,375.25	160,446,200.00	538,267,152.67	55,202,189.38	157,646,200.00	538,267,152.67
按持股比例计算的净资产份额	48,687,612.97	32,089,240.00	242,220,218.70	48,577,926.65	31,529,240.00	242,220,218.70
调整事项						
---商誉						
---其他	6,513,717.25	8,461,960.00		6,624,120.00	9,021,960.00	
对合营企业权益投资的账面价值	55,201,330.22	40,551,200.00	242,220,218.70	55,202,046.65	40,551,200.00	242,220,218.70
营业收入						
财务费用						
所得税费用						
净利润	-814.13			1,835.25		568,686.55
综合收益总额	-814.13			1,835.25		568,686.55

续 (6)

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	岭南水务(连平)有限公司	黄山润宁生态建设有限公司	齐河县绿景园林绿化工程有限公司	岭南水务(连平)有限公司	黄山润宁生态建设有限公司	齐河县绿景园林绿化工程有限公司
流动资产	7,401,116.95	3,643,215.74	2,065.56	1,382,681.68	2,455,260.16	8,541.28
其中：现金和现金等价物	127,369.97	3,612,695.42	2,065.56	737,111.52	2,446,260.16	2,541.28

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	岭南水务(连平)有限公司	黄山润宁生态建设有限公司	齐河县绿景园林绿化工程有限公司	岭南水务(连平)有限公司	黄山润宁生态建设有限公司	齐河县绿景园林绿化工程有限公司
非流动资产	345,473,817.06	270,098,503.16		223,535,006.18	176,909,727.27	
资产合计	352,874,934.01	273,741,718.90	2,065.56	224,917,687.86	179,364,987.43	8,541.28
流动负债	401,434.17	3,773,611.90	5,720.00	1,013,787.84	24,556,128.53	6,000.00
非流动负债	235,780,000.00	132,306,881.72		154,180,000.00	39,478,268.48	
负债合计	236,181,434.17	136,080,493.62	5,720.00	155,193,787.84	64,034,397.01	6,000.00
归属于母公司股东权益	116,693,499.84	137,661,225.28	-3,654.44	69,723,900.02	115,330,590.42	-3,458.72
按持股比例计算的净资产份额	102,573,586.36	60,570,939.12	-1,790.68	61,287,308.12	50,745,459.78	-1,694.77
调整事项						
---商誉						
---其他	14,028,804.80	-9,831,228.00	-0.76	8,439,750.00		
对合营企业权益投资的账面价值	116,602,391.16	50,739,711.12	-1,791.44	69,727,058.12	50,745,459.78	-1,694.77
营业收入						
财务费用						
所得税费用						
净利润	-1,029,200.18	-13,065.14	-195.72	-27,835.39	-9,927.22	-2,109.78
综合收益总额	-1,029,200.18	-13,065.14	-195.72	-27,835.39	-9,927.22	568,686.55

续 (7)

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	巴林右旗岭南园林建设有限公司	广西容县建岭建设有限公司	岭南水务(汕尾)有限公司	巴林右旗岭南园林建设有限公司	广西容县建岭建设有限公司	岭南水务(汕尾)有限公司
流动资产	27,330,434.19	266,506.31	7,219,182.87	2,010,895.25	269,784.01	8,856,212.69
其中：现金和现金等价物	228,074.19	266,243.01	146,689.41	1,821,601.02	269,784.01	8,750,173.56
非流动资产	106,570,492.35	5,058.20	123,755,801.25	127,981,984.98	756.50	98,177,896.51
资产合计	133,900,926.54	271,564.51	130,974,984.12	129,992,880.23	270,540.51	107,034,109.20
流动负债	103,327,059.43	3.88	708,208.85	120,827,470.50	8.77	488,159.15
非流动负债			100,944,316.97			81,128,000.00
负债合计	103,327,059.43	3.88	101,652,525.82	120,827,470.50	8.77	81,616,159.15
归属于母公司股东权益	30,573,867.11	271,560.63	29,322,458.30	9,165,409.73	270,531.74	25,417,950.05
按持股比例计算的净资产份额	24,459,093.69	108,624.25	14,954,453.73	7,332,327.79	108,212.70	12,963,154.53
调整事项						
---商誉						
---其他	-5,163,840.00	11,801.15	1,584,427.01	-5,163,840.00	12,000.00	3,431,565.00
对合营企业权益投资的账面价值	19,295,253.69	120,425.40	16,538,880.74	2,168,487.79	120,212.70	16,394,719.53
净利润	21,408,457.38	1,028.89	708.25	-39,884.59	531.74	-549.95
营业收入						

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	巴林右旗岭南园林建设有限公司	广西容县建岭建设有限公司	岭南水务(汕尾)有限公司	巴林右旗岭南园林建设有限公司	广西容县建岭建设有限公司	岭南水务(汕尾)有限公司
财务费用						
所得税费用						
综合收益总额	21,408,457.38	1,028.89	708.25	-39,884.59	531.74	-549.95

续(8)

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	兴化中交岭南建设管理有限公司	南充市北控岭南生态环境治理有限公司	葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	兴化中交岭南建设管理有限公司	南充市北控岭南生态环境治理有限公司
流动资产	38,248,591.25	596,807.88	987,128.62	50,842,337.01	1,316,404.45	5,788,047.74
其中: 现金和现金等价物	13,593,429.50		319,781.31	1,680,964.16	1,315,552.55	5,628,289.57
非流动资产	528,685,227.21	414,389,897.02	45,260,620.07	288,288,602.38	170,429,942.00	39,269,733.08
资产合计	566,933,818.46	414,986,704.90	46,247,748.69	339,130,939.39	171,746,346.45	45,057,780.82
流动负债	41,633,685.27	73,922,626.79	764,819.14	4,913,739.39	35,181,966.07	60,312.07
非流动负债	307,921,133.19	208,108,843.21		116,838,200.00	29,253,067.29	
负债合计	349,554,818.46	282,031,470.00	764,819.14	121,751,939.39	64,435,033.36	60,312.07
归属于母公司股东权益	217,379,000.00	132,955,234.90	45,482,929.55	217,379,000.00	107,311,313.09	44,997,468.75
按持股比例计算的净资产份额	97,331,447.25	25,926,270.81	36,386,343.64	97,331,447.25	20,925,706.05	35,997,975.00
调整事项						

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	兴化中交岭南建设管理有限公司	南充市北控岭南生态环境治理有限公司	葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	兴化中交岭南建设管理有限公司	南充市北控岭南生态环境治理有限公司
---商誉						
---其他	-47.25	-146,940.79	3,600,000.00	-47.25	-10,181,702.85	4,000,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	97,331,400.00	25,779,330.02	39,986,343.64	97,331,400.00	10,744,003.20	39,997,975.00
营业收入						
财务费用						
所得税费用						
净利润		958,851.81	-14,539.20		162,683.09	-2,531.25
综合收益总额		958,851.81	-14,539.20		162,683.09	-2,531.25

续（9）

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	湖北岭南浩淼供水有限公司	东莞市润泽源环保工程有限公司	阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	湖北岭南浩淼供水有限公司	东莞市润泽源环保工程有限公司
流动资产	346,942.94	3,472,208.75	523,986.83		5,150,955.40	
其中：现金和现金等价物	4,363.24	3,341,180.29	522,986.83		5,150,955.40	
非流动资产	242,539,293.15	1,685,791.25	350,000,000.00	47,499,038.13	-955.40	400,000,000.00
资产合计	242,886,236.09	5,158,000.00	350,523,986.83	47,499,038.13	5,150,000.00	400,001,100.00
流动负债	66,421,715.55	8,000.00	524,000.00			

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	湖北岭南浩淼供水有限公司	东莞市润泽源环保工程有限公司	阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	湖北岭南浩淼供水有限公司	东莞市润泽源环保工程有限公司
非流动负债	126,500,000.00					
负债合计	192,921,715.55	8,000.00	524,000.00			
归属于母公司股东权益	49,964,520.54	5,150,000.00	349,999,986.83	47,499,038.13	5,150,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	47,466,294.51	3,605,000.00	139,999,994.73	45,124,086.22	3,605,000.00	
调整事项						
---商誉						
---其他		395,000.00	5.27	2,375,000.00	395,000.00	
对合营企业权益投资的账面价值	47,466,294.51	4,000,000.00	140,000,000.00	47,499,086.22	4,000,000.00	
营业收入						
财务费用						
所得税费用						
净利润	-34,517.59		-13.17	-961.87		
综合收益总额	-34,517.59		-13.17	-961.87		

续 (10)

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	深圳市南科生物贸易有限公司	深圳市南科生物贸易有限公司
流动资产	1,100.00	
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	400,000,000.00	
资产合计	400,001,100.00	
流动负债	1,100.00	
非流动负债		
负债合计	1,100.00	
归属于母公司股东权益	400,000,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	160,000,000.00	
调整事项		
---商誉		
---其他		
对合营企业权益投资的账面价值	160,000,000.00	
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
综合收益总额		

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	微传播（北京）网络科技股份有限公司	北京本农科技发展有限公司	微传播（北京）网络科技股份有限公司	北京本农科技发展有限公司
流动资产	231,867,673.54	86,703,656.33	337,276,443.19	57,123,087.13
其中：现金和现金等价物	23,587,455.18	20,055,961.84	64,445,868.74	41,800.54
非流动资产	151,150,855.37	732,120,344.08	184,802,696.15	571,448,063.35
资产合计	383,018,528.91	818,824,000.41	522,079,139.34	628,571,150.48
流动负债	45,303,540.78	629,660,100.52	13,992,812.14	480,743,821.15
非流动负债		518,186.25		
负债合计	45,303,540.78	630,178,286.77	13,992,812.14	480,743,821.15
归属于母公司股东权益	337,714,988.13	188,645,713.64	506,086,623.25	147,827,329.33
按持股比例计算的净资产份额	73,824,496.41	35,842,685.59	110,630,535.84	28,087,192.57
调整事项				
---商誉		646,029.51		646,029.51
---其他	433,965.10	12,309,201.84		11,242,663.91

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

对合营企业权益投资的账面价值	74,258,461.51	48,797,916.94	110,630,535.84	39,975,885.99
营业收入	235,027,090.24	160,911,743.51	493,380,100.84	182,395,497.86
财务费用	-290,583.96	9,788,317.10	-296,507.17	6,615,269.24
所得税费用	-4,238,632.11	8,555,648.33	-682,902.52	1,982,139.20
净利润	-103,950,858.91	41,312,183.83	21,139,384.43	34,453,947.92
综合收益总额	-153,621,339.07	41,312,183.83	-610,615.57	34,453,947.92

4、不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
南雄市灵谭岭兴文化旅游发展有限公司	南雄	南雄	旅游业		60.00%	权益法
上海圣好信息科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务业		18.00%	权益法
北京正泽水务有限公司	北京	北京	电力、热力、燃气及水生产和供应业		48.00%	权益法
北京兴顺水务有限公司	北京	北京	电力、热力、燃气及水生产和供应业		48.00%	权益法
横琴花木交易中心股份有限公司	珠海	珠海	批发和零售业	14.00%		权益法
昌吉市丹霞气泉谷景区管理有限公司	昌吉市	昌吉市	旅游业	30.00%		权益法

5、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	361,697.70	1,922,171.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,515,309.96	-440,434.75
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,515,309.96	-440,434.75
联营企业：		
投资账面价值合计	88,569,469.10	100,377,187.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-638,540.96	197,906.98
—其他综合收益		
—综合收益总额	-638,540.96	197,906.98

九、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，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可在可控的范围内。

(二) 利率风险

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

(三) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的

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

（四）流动性风险

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

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			30,903,549.04	30,903,549.04
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资				
（1）应收票据				
（2）应收账款				
（3）其他				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			211,296,400.00	211,296,400.00
（五）其他非流动金额资产投资				
（六）投资性房地产				
1.出租的土地使用权				

项目	期末公允价值			合计
	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	
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			242,199,949.04	242,199,949.04
(八) 交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(九) 设定受益计划净负债中的计划资产（以负数表示）				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

公司的控股股东情况：公司的控股股东及实质控制人为尹洪卫。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

(三) 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本附注八、（三）。

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：

关联方名称	与本公司关系
上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）	联营企业
上海圣好信息科技有限公司	联营企业
江苏惠民水务有限公司	合营企业
嘉祥岭南园林工程有限公司	合营企业
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	合营企业
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	合营企业
日照岭南海洋园林工程有限公司	合营企业
广西交岭环境工程有限公司	合营企业
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	合营企业
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	合营企业
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	合营企业
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	合营企业
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	合营企业
中宁县碧水源水务有限公司	联营企业
汾阳市碧水源水务有限公司	联营企业
泗阳新源水务工程有限责任公司	合营企业
尉氏县岭南建设工程有限公司	合营企业
岭南水务(紫金)有限公司	合营企业
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	合营企业
齐河县绿景园林绿化工程有限公司	合营企业
葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	合营企业
兴化中交岭南建设管理有限公司	合营企业
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

关联方名称	与本公司关系
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
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	合营企业

（四）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	受古钰瑭控制的企业法人
古钰瑭	公司实质控制人的配偶
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	公司控股股东、董事长尹洪卫先生与其配偶古钰瑭女士间接持有九曲文旅 39.0308%的股权
上海四次元文化集团有限公司	公司控股股东、董事长尹洪卫先生与其配偶古钰瑭女士间接持有上海四次元文化集团有限公司 39.0308%的股权
重庆黍园生态农业发展有限公司	公司实际控制人、董事长配偶古钰瑭女士曾施加重大影响的企业

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海圣好信息科技有限公司	工程施工	9,355,849.43	3,095,697.11
立方数科股份有限公司	工程数字化云服务	12,433,544.97	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉祥岭南园林工程有限公司	工程施工	4,181,397.10	15,849,836.47
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	工程施工	10,669,168.49	13,188,387.17
日照岭南海洋园林工程有限公司	工程施工		20,277,928.91
广西交岭环境工程有限公司	绿化养护收入	4,002,242.47	4,297,722.32
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	工程施工	111,104,985.40	3,366,361.21
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	工程施工	85,210,082.88	21,182,663.50
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	工程施工	854,826.73	169,920.08
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	工程施工	49,030,755.74	50,065,936.38
中宁县碧水源水务有限公司	工程施工		1,502,590.08

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

汾阳市碧水源水务有限公司	工程施工	82,669.54	
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		2,972,706.61
重庆黍园生态农业发展有限公司	经营景区服务收入	999,104.15	1,886,792.45
	工程施工		-3,277,443.59
江苏岭源水务有限责任公司	工程施工	209,848,218.57	670,115,768.97
江苏惠民水务有限公司	工程施工	24,524,008.83	37,338,479.24
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	工程施工		10,105,397.01
岭南水务(紫金)有限公司	工程施工	4,222,780.50	147,889,347.98
	技术服务费	237,790.19	
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	工程施工	49,894,267.87	49,054,549.10
	设计业务		2,518,056.60
岭南水务(连平)有限公司	工程施工	14,958,004.91	103,175,908.56
黄山润宁生态建设有限公司	工程施工	27,255,720.36	14,161,774.64
尉氏县岭南建设工程有限公司	工程施工	103,974.57	9,810,227.64
巴林右旗岭南园林建设有限公司	工程施工		16,171,963.77
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	工程施工	2,488,681.05	208,384,435.01
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	工程施工	76,505,807.33	111,830,820.00
兴化中交岭南建设管理有限公司	工程施工	18,372,547.79	43,079,099.59
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	工程施工	69,623,083.96	91,437,968.47
岭南水务(汕尾)有限公司	工程施工	638,219.27	118,403,415.46
上海圣好信息科技有限公司	工程施工		1,018,542.95
南雄市灵潭岭兴文化旅游发展有限公司	干果收入	9,439.08	
	餐饮服务	4,295.05	
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	工程款	3,492,375.32	
湖北岭南浩淼供水有限公司	工程施工	337,246.03	

2、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

序号	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	110,000,000.00	2018/7/9	2023/7/9	否
2	上海四次元文化娱乐有限公司	60,000,000.00	2019/12/10	2022/12/16	否
3	上海四次元文化娱乐有限公司	24,310,994.00	2020/10/10	2023/10/20	否
4	泗阳新源水务工程有限责任公司	175,000,000.00	2018/7/30	2028/7/30	否
5	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	700,000,000.00	2019/1/9	2026/1/9	否
6	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	590,000,000.00	2019/3/12	2033/4/15	否

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

序号	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
7	江苏惠民水务有限公司	625,000,000.00	2019/3/25	2034/12/1	否
8	昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	127,860,000.00	2019/3/25	2029/3/24	否
9	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	280,000,000.00	2019/5/28	2036/5/28	否
10	岭南水务(紫金)有限公司	335,680,000.00	2019/6/21	预计 1 年, 实际以项目完工且政府启动付费后为止	否
11	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	300,000,000.00	2019/7/23	2033/7/14	否
12	岭南水务(连平)有限公司	515,000,000.00	2019/12/4	预计 2 年, 实际以项目完工且政府启动付费后为止	否
13	江苏岭源水务有限责任公司	1,058,800,000.00	2019/12/26	2034/12/1	否
14	黄山润宁生态建设有限公司	200,900,000.00	2020/3/23	2032/1/25	否
15	岭南水务(汕尾)有限公司	29,338,100.00	2021/6/15	2035/6/14	否
16	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	130,000,000.00	2020/4/30	2030/4/29	否
17	阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	135,000,000.00	2021/1/5	2026/1/5	否

注 1: 2018 年, 公司与焦作中旅股份有限公司签订了《最高额保证合同》, 为句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司取得焦作中旅股份有限公司借款提供连带保证担保责任, 担保金额为 1.1 亿。截至 2021 年 12 月 31 日, 句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司在焦作中旅股份有限公司借款余额为 5778 万元。

注 2: 2019 年, 公司与中广核国际融资租赁有限公司签订了《保证合同》, 为上海四次元文化集团有限公司取得中广核国际融资租赁有限公司融资租赁提供连带保证担保责任, 担保金额为 6000 万元。同时, 上海恒润数字科技集团股份有限公司以对上海昌海融资租赁有限公司的应收账款提供质押担保。截至 2021 年 12 月 31 日, 上海四次元文化娱乐有限公司在中广核国际融资租赁有限公司融资租赁余额 2097.84 万元。

注 3: 2020 年, 公司与港中旅国际融资租赁有限公司签订了《保证合同》, 为上海四次元文化娱乐有限公司取得港中旅国际融资租赁有限公司融资租赁提供连带保证担保责任, 担保金额为 24310994.16 元。截至 2021 年 12 月 31 日, 上海四次元文化娱乐有限公司在港中旅国际融资租赁有限公司融资租赁余额为 1511.91 万元。

注 4: 2018 年, 公司与中国民生银行宿迁分行签订了《保证合同》, 为泗阳新源水务工程有限责任公司取得中国民生银行宿迁分行借款提供连带责任保证担保。截至 2021 年 12 月 31 日, 泗阳新源水务工程有限责任公司在中国民生银行宿迁分行借款余额为 2.2 亿

元，其中公司担保金额为 1.375 亿元。

注 5：2019 年，公司与乌鲁木齐银行温泉西路支行签订了《质押合同》与《差额补足协议》，为乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司取得乌鲁木齐银行温泉西路支行借款提供质押担保与差额补足责任，担保金额为 7 亿。截至 2021 年 12 月 31 日，乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司在乌鲁木齐银行温泉西路支行借款余额为 51590 万元。

注 6：2019 年，公司与中国工商银行西峡支行签订了《保证合同》，为西峡县龙乡岭南建设工程有限公司取得中国工商银行西峡支行借款提供连带保证担保责任，担保金额为 5.9 亿。截至 2021 年 12 月 31 日，西峡县龙乡岭南建设工程有限公司在中国工商银行西峡支行借款余额为 52190.87 万元。

注 7：2019 年，公司控股子公司岭南水务集团有限公司与交通银行股份有限公司宿迁分行签订了《保证合同》，为江苏惠民水务有限公司取得交通银行股份有限公司宿迁分行借款提供连带保证责任，担保金额为 6.25 亿，公司为该笔借款提供流动性支持。截至 2021 年 12 月 31 日，江苏惠民水务有限公司的贷款余额为 7.51 亿元，公司担保份额为 4.69 亿元。

注 8：2019 年，公司与中国农业发展银行昌吉回族自治州分行营业部签订了《保证合同》，为昌吉市岭海工程管理服务有限公司取得中国农业发展银行昌吉回族自治州分行营业部借款提供连带保证担保责任，担保金额为 127,860,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，昌吉市岭海工程管理服务有限公司在中国农业发展银行昌吉回族自治州分行营业部借款余额为 10066 万元。

注 9：2019 年，公司与中国建设银行崇左分行签订了《保证合同》，为广西崇左市岭南城市建设有限责任公司取得中国建设银行崇左分行借款提供连带保证担保责任，担保金额为 2.8 亿。截至 2021 年 12 月 31 日，广西崇左市岭南城市建设有限责任公司在中国建设银行崇左分行借款余额为 24129 万元。

注 10：2019 年，公司与中国农业发展银行东莞市分行签订了《保证合同》，为岭南水务（紫金）有限公司取得中国农业发展银行东莞市分行借款提供连带保证担保责任，担保金额为 335,680,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，岭南水务（紫金）有限公司在中国农业发展银行东莞市分行借款余额为 30919 万元。

注 11：2019 年，公司与中国农业发展银行昭通市分行签订了《保证合同》，为鲁甸县岭甸环境工程有限公司取得中国农业发展银行昭通市分行借款提供连带保证担保责任，担保金额为 3 亿。截至 2021 年 12 月 31 日，鲁甸县岭甸环境工程有限公司在中国农业发展银行昭通市分行借款余额为 24885 万元。

注 12：2019 年，公司与中国农业发展银行东莞市分行签订了《保证合同》，为岭南水务（连平）有限公司取得中国农业发展银行东莞市分行借款提供连带保证责任，担保金额为 5.15 亿。截至 2021 年 12 月 31 日，岭南水务（连平）有限公司在中国农业发展银行东莞市分行借款余额为 23578 万元。

注 13：2019 年，公司与交通银行宿迁分行、兴业银行宿迁分行签订了《保证合同》，

为江苏岭源水务有限责任公司取得交通银行宿迁分行、兴业银行宿迁分行借款提供连带保证责任，担保金额为 10.588 亿。截至 2021 年 12 月 31 日，江苏岭源水务有限责任公司在交通银行宿迁分行、兴业银行宿迁分行借款余额为 15 亿元，其中公司担保份额为 79410 万元。

注 14：2020 年，公司与中国银行休宁支行签订了《保证合同》，为黄山润宁生态建设有限公司取得中国银行休宁支行借款提供连带保证责任，担保金额为 2.009 亿。截至 2021 年 12 月 31 日，黄山润宁生态建设有限公司在中国银行休宁支行借款余额为 13230.69 万元，公司承担担保的份额为 49%，即 6483.04 万元。

注 15：2020 年，公司与中国农业发展银行汕尾分行签订了《保证合同》，为岭南水务（汕尾）有限公司取得中国农业发展银行汕尾分行借款提供连带保证责任，担保金额为 2933.81 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，岭南水务（汕尾）有限公司在中国农业发展银行汕尾分行担保余额为 2933.81 万元。

注 16：2020 年，公司与中国农业发展银行监利县支行签订了《保证合同》，为监利县锦沙湖湿地公园有限公司取得中国农业发展银行监利县支行借款提供连带保证责任，担保金额为 1.3 亿元。截至 2021 年 12 月 31 日，监利县锦沙湖湿地公园有限公司在中国农业发展银行监利县支行借款余额为 3556 万元。

注 17：2021 年，公司与乌鲁木齐银行阿克苏华能支行签订了《保证合同》，为阿克苏绿秀项目管理有限责任公司取得乌鲁木齐银行阿克苏华能支行借款提供连带保证责任，担保金额为 1.35 亿元。截至 2021 年 12 月 31 日，阿克苏绿秀项目管理有限责任公司在乌鲁木齐银行阿克苏华能支行借款余额为 12650 万元。

(2) 本公司作为被担保方

序号	担保方	担保银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	尹洪卫、古钰璠	东莞银行东莞分行	861,250,000.00	2021/6/1	债务履行期限届满日起三年	否
2	尹洪卫、古钰璠	兴业银行东莞分行	100,000,000.00	2019/7/31	债务履行期限届满日起两年	否
3	尹洪卫	珠海华润银行东莞分行	100,000,000.00	2021/3/1	债务履行期限届满日起三年	否
4	尹洪卫	东莞农村商业银行南城支行	90,000,000.00	2021/1/11	债务履行期限届满日起三年	否
			100,000,000.00	2020/2/26	债务履行期限届满日起三年	否
5	尹健	华夏银行东莞分行	19,000,000.00	2021/9/17	债务履行期限届满日起三年	否

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

序号	担保方	担保银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
6	尹洪卫	广发银行东莞分行	50,000,000.00	2021/8/16	债务履行期限届满日起三年	否
7	尹洪卫、古钰璿	江苏银行深圳分行	65,000,000.00	2021/9/28	债务到期后满三年之日	否
8	尹洪卫	光大银行东莞分行	200,000,000.00	2020/5/27	债务履行期限届满日起两年	否
9	尹洪卫	中国农业银行东莞分行	675,000,000.00	2019/3/21	债务履行期限届满日起两年	否
			300,000,000.00	2020/3/6	债务履行期限届满日起两年	否
10	尹洪卫	广东耀达融资租赁有限公司	30,000,000.00	2021/3/11	债务履行期限届满之日起三年	否
11	尹洪卫、古钰璿	广东一创恒健融资租赁有限公司	50,000,000.00	2019/9/18	债务履行期限届满之日起两年	否
12	尹洪卫、古钰璿	长沙银行广州分行	150,000,000.00	2021/4/16	债务履行期限届满之日起三年	否
13	尹洪卫	成都银行天府新区分行	200,000,000.00	2021/1/29	债务履行期限届满之日起三年	否
14	尹洪卫	TCL 商业保理（深圳）有限公司	50,000,000.00	2020/12/28	债务履行期限届满之日起三年	否
15	尹洪卫、古钰璿	中国光大银行深圳龙岗分行	50,000,000.00	每笔债权合同债务履行期限届满之日	债务履行期限届满之日起两年	否
16	尹洪卫	兴业银行上海徐汇支行	50,000,000.00	2020/12/30	债务履行期限届满之日起两年	否
17	尹洪卫	中航国际融资租赁有限公司	20,125,740.70	2019/5/13	债务履行期限届满之日起两年	否
18	尹洪卫、古钰璿	工商银行上海奉贤支行	12,000,000.00	2021/5/11	债务履行期限届满之日起三年	否
19	尹洪卫、古钰璿	广州银行股份有限公司东莞分行	300,000,000.00	2020/6/24	债务履行期限届满之日起两年	否
			200,000,000.00	2020/7/9	债务履行期限届满之日起两年	否
			460,000,000.00	2020/9/29	债务履行期限届满之日起两年	否

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

序号	担保方	担保银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
20	尹洪卫	南京银行北京分行	45,000,000.00	2021/10/8	债务履行期届满之日起三年	否
21	尹洪卫、古钰瑭	广东华兴银行股份有限公司东莞分行	200,000,000.00	2021/1/15	债务履行期届满之日起两年	否

注 1:2021 年,公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑭与东莞银行东莞分行签订了《最高额保证合同》,为公司取得东莞银行东莞分行借款提供连带保证担保责任,截至 2021 年 12 月 31 日,公司在东莞银行东莞分行使用的敞口余额为 5.5 亿元。

注 2:2019 年,公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑭与兴业银行东莞分行签订了《最高额保证合同》,为公司取得兴业银行东莞分行借款提供连带保证担保责任,截至 2021 年 12 月 31 日,公司在兴业银行东莞分行借款余额为 3000 万元。

注 3:2021 年,公司股东尹洪卫与珠海华润银行东莞分行签订了《最高额保证合同》,为公司取得珠海华润银行东莞分行借款提供连带保证担保责任,截至 2021 年 12 月 31 日,公司在珠海华润银行东莞分行借款余额为 5000 万元。

注 4:2020 年及 2021 年,公司股东尹洪卫与东莞农商行南城支行分别签订了《最高额保证担保合同》,为公司取得东莞农商行南城支行借款提供连带保证担保责任,截至 2021 年 12 月 31 日,公司在东莞农商行南城支行借款余额为 1.785 亿元。

注 5:2021 年,尹健与华夏银行东莞分行签订了《最高额保证合同》,为岭南(东莞)生态文旅供应链管理有限公司取得华夏银行东莞分行借款提供连带保证担保责任,截至 2021 年 12 月 31 日,岭南(东莞)生态文旅供应链管理有限公司在华夏银行东莞分行借款余额为 1900 万元。

注 6:2021 年,公司股东尹洪卫与广发银行东莞分行签订了《最高额保证合同》,为公司取得广发银行东莞分行借款提供连带保证担保责任,截至 2021 年 12 月 31 日,公司在广发银行东莞分行借款余额为 5000 万元。

注 7:2021 年,公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑭与江苏银行深圳分行签订了《最高额保证合同》,为公司取得江苏银行深圳分行借款提供连带保证担保责任,截至 2021 年 12 月 31 日,公司在江苏银行深圳分行使用的敞口余额为 6500 万元。

注 8:2020 年,公司股东尹洪卫与光大银行东莞分行签订了《最高额保证合同》,为公司取得光大银行东莞分行借款及信用证提供连带保证担保责任,截至 2021 年 12 月 31 日,公司在光大银行东莞分行信用证敞口余额为 5000 万元。

注 9:2019 年及 2020 年,公司股东尹洪卫与中国农业银行东莞分行签订了《最高额保证合同》,为公司取得中国农业银行东莞分行借款提供连带保证担保责任,截至 2021 年 12 月 31 日,公司在中国农业银行东莞分行使用的敞口余额为 38101.89 万元。

注 10:2021 年,公司股东尹洪卫与广东耀达融资租赁有限公司签订了《最高额保证合同》,为公司取得广东耀达融资租赁有限公司借款提供连带保证担保责任,截至 2021 年

12 月 31 日，公司在广东耀达融资租赁有限公司使用的敞口余额为 2313.45 万元。

注 11：2019 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑭与广东一创恒健融资租赁有限公司签订了《保证合同》，为公司取得广东一创恒健融资租赁有限公司融资租赁款提供连带保证责任，截至 2021 年 12 月 31 日，公司在广东一创恒健融资租赁有限公司融租租赁余额为 1483.64 万元。

注 12：2021 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑭与长沙银行广州分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得长沙银行广州分行的借款提供连带保证责任，截至 2021 年 12 月 31 日，公司在长沙银行广州分行的借款余额为 7500 万元。

注 13：2021 年，公司股东尹洪卫与成都银行天府新区分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得成都银行天府新区分行的借款提供连带保证责任，截至 2021 年 12 月 31 日，公司在成都银行天府新区分行的借款余额为 20000 万元。

注 14：2020 年，公司股东尹洪卫与 TCL 商业保理（深圳）有限公司签订了《最高额保证合同》，为公司取得 TCL 商业保理（深圳）有限公司的保理授信提供连带保证责任，截至 2021 年 12 月 31 日，公司在 TCL 商业保理（深圳）有限公司的保理余额为 1988 万元。

注 15：2020 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑭与光大银行深圳龙岗支行签订了《最高额保证合同》，为岭南设计集团有限公司取得光大银行深圳龙岗支行借款提供连带责任保证担保，担保金额为 5,000 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，岭南设计集团有限公司在光大银行深圳龙岗支行借款余额为 1420 万元。

注 16：2020 年，公司股东尹洪卫与兴业银行上海徐汇支行签订了《最高额保证合同》，为上海恒润数字科技集团股份有限公司取得兴业银行上海徐汇支行的授信提供连带保证责任，截至 2021 年 12 月 31 日，上海恒润数字科技集团股份有限公司在兴业银行上海徐汇支行的借款余额为 5000 万元。

注 17：2019 年，公司股东尹洪卫与中航国际融资租赁有限公司签订了《保证合同》，为上海恒润数字科技集团股份有限公司取得中航国际融资租赁有限公司融资租赁款提供连带保证责任，截至 2021 年 12 月 31 日，上海恒润数字科技集团股份有限公司在中航国际融资租赁有限公司融租租赁余额为 720.31 万元。

注 18：公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑭与工商银行上海奉贤支行签订了《最高额保证合同》，为上海恒润文化科技有限公司取得工商银行上海奉贤支行借款提供连带保证责任，截至 2021 年 12 月 31 日，上海恒润文化科技有限公司在工商银行上海奉贤支行使用的敞口余额为 1000 万元。

注 19：2020 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑭与广州银行股份有限公司东莞分行分别签订了《最高额保证担保合同》，为岭南水务集团有限公司取得广州银行股份有限公司东莞分行借款提供连带保证责任，截至 2021 年 12 月 31 日，岭南水务集团有限公司在广州银行东莞分行借款余额为 71160 万元。

注 20：2021 年，公司股东尹洪卫与南京银行北京分行签订了《最高额保证合同》，

为岭南水务集团有限公司取得南京银行北京分行借款提供连带保证担保责任，截至 2021 年 12 月 31 日，岭南水务集团有限公司在南京银行北京分行借款余额为 2000 万元。

注 21：2021 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑭与广东华兴银行东莞分行签订《最高额保证担保合同》，为公司提供连带保证担保责任，截至 2021 年 12 月 31 日，公司在广东华兴银行东莞分行使用敞口余额为 7830 万元。

3、关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	本期收到	本期支付	期末余额	说明
拆入					
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司		1,738,729.16	1,571,129.16	167,600.00	未支付资金占用费
北京本农科技发展有限公司	75,600.00			75,600.00	未支付资金占用费
湖南本农环境科技有限公司	200,000.00			200,000.00	未支付资金占用费
广西交岭环境工程有限公司	305,122.96	1,424,783.05	866,590.33	863,315.68	未支付资金占用费
葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司		1,696,022.61		1,696,022.61	未支付资金占用费
拆出					
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	-	29,245,769.30	29,394,323.66	148,554.44	未支付资金占用费
齐河县绿景园林绿化工程有限公司	7,277.60	-	-	7,277.60	未支付资金占用费
嘉祥岭南园林工程有限公司	1,376,745.62	31,534.32	31,534.32	1,376,745.62	未支付资金占用费
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	388,158.10	-	18,767.80	406,925.90	未支付资金占用费
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	323,187.80	-	280.00	323,467.80	未支付资金占用费
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	11,649,839.32	8,441.50	-	11,641,397.82	未支付资金占用费
岭南水务(连平)有限公司	718,857.16	651,391.14		67,466.02	未支付资金占用费
岭南水务(紫金)有限公司	10,543,789.24	10,543,113.88		675.36	未支付资金占用费
日照岭南海洋园林工程有限公司	15,000.00	-	-	15,000.00	未支付资金占用费
江苏惠民水务有限公司	1,256,172.42	-	936,595.86	2,192,768.28	未支付资金占用费
北京兴顺水务有限公司	984,257.40	-	179,086.61	1,163,344.01	未支付资金占用费
北京正泽水务有限公司	896,986.73	-	66,757.20	963,743.93	未支付资金占用费

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

黄山润宁生态建设有限公司	12,542,862.10	-	926,266.26	13,469,128.36	未支付资金占用费
江苏岭源水务有限责任公司	2,518,449.62	-	5,748,924.31	8,267,373.93	未支付资金占用费
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	106,633.39	-	-	106,633.39	未支付资金占用费
岭南水务(汕尾)有限公司	288,404.70	-	345,686.26	634,090.96	未支付资金占用费
兴化中交岭南建设管理有限公司	147,019.96	-	64,539.48	211,559.44	未支付资金占用费
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	23,636,531.25	9,712,113.88	4,406,088.88	28,942,556.25	未支付资金占用费
北京本农科技发展有限公司	85,822,544.52	15,500,000.00	5,189,368.89	75,511,913.41	包含应付未付资金占用费
泗阳新源水务工程有限责任公司			822,024.21	822,024.21	未支付资金占用费
南雄市灵潭岭兴文化旅游发展有限公司			7,770.33	7,770.33	未支付资金占用费
南充市北控岭南生态环境治理有限公司		-	600,000.00	600,000.00	未支付资金占用费

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	3,546,000.00	3,192,000.00
监事	809,400.00	595,400.00
高级管理人员	2,775,400.00	2,399,300.00
合计	7,130,800.00	6,186,700.00

5、其他关联交易

公司于 2021 年 1 月 8 日召开的第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十五次会议审议通过了《关于子公司拟签署项目合同暨关联交易的议案》，子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司和深圳市星域文旅投资有限公司拟与 BBCStudiosDistributionLimited 共同签署合作协议，以获得 BBCEARTH 南极巨幕中国授权项目的合作（即《南极洲》3D 巨幕影片在中国大陆的独家播放权），许可权限为 4 年，关联交易金额不超过 1,500 万元人民币（约占公司最近一期经审计净资产的 0.31%）。

公司于 2021 年 3 月 22 日召开的第四届董事会第三十三次会议、第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于公司开展保理业务暨关联交易的议案》。公司拟向公司控股股东、董事长尹洪卫先生担任法人、董事长的东莞民营投资集团有限公司的二级子公司莞睿商业保理（广州）有限公司申请办理商业保理业务，融资金额不超过人民币 15,000 万元，融资期限不超过 1 年，融资成本不超过市场平均定价水平。

公司于 2021 年 4 月 8 日召开的第四届董事会第三十四次会议、第四届监事会第二十八次会议审议通过了《关于公司开展保理业务暨关联交易的议案》。公司拟向公司控股股东、董事长尹洪卫先生担任法人、董事长的东莞民营投资集团有限公司(以下简称“莞民投”)的二级子公司莞睿商业保理(广州)有限公司(以下简称“莞睿保理”)申请办理商业保理业务,融资金额不超过人民币 15,000 万元,融资期限不超过 1 年,融资成本不超过市场平均定价水平,公司将以持有的珠海市岭南金控投资有限公司的 100%的股权为公司在履行相关保理合同项下的义务向莞睿保理提供质押担保。公司于 2021 年 4 月 26 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司开展保理业务暨关联交易的议案》。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	2,176,782.75	71,952.71		
应收账款	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	92,380,072.86	3,053,587.71		
应收账款	日照岭南海洋园林工程有限公司	7,562,341.92	495,725.02	8,585,270.66	393,316.16
应收账款	嘉祥岭南园林工程有限公司	4,818,264.36	273,000.27	4,154,222.87	809,432.58
应收账款	岭南水务(紫金)有限公司	890,362.99	29,430.61		
应收账款	巴林右旗岭南园林建设有限公司	89,952,950.53	5,896,576.52	114,086,144.50	5,226,617.37
应收账款	岭南水务(汕尾)有限公司	1,861,219.52	61,521.89	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	4,576,512.31	151,274.85	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	52,709,376.45	3,735,574.23	41,710,689.74	2,069,360.30

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

应收账款	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	7,670,659.11	253,550.68		
应收账款	北京本农科技发展有限公司	47,734.55	-		
应收账款合计		264,646,277.35	14,022,194.49	212,221,580.56	10,500,074.62
其他应收款	江苏惠民水务有限公司	2,192,768.28	210,933.59	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	630,274.14	1,376,745.62	236,662.57
其他应收款	日照岭南海洋园林工程有限公司	15,000.00	6,867.00	15,000.00	4,950.00
其他应收款	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	148,554.44	8,958.99		
其他应收款	岭南水务(紫金)有限公司	675.36	116.09	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	785.72	7,277.60	785.72
其他应收款	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	406,925.90	84,695.82	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	28,942,556.25	5,143,001.93	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	323,467.80	60,411.64	323,187.80	10,158.21
其他应收款	昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	11,641,397.82	2,453,609.01	11,649,839.32	639,584.58
其他应收款	岭南水务(连平)有限公司	67,466.02	2,401.79	718,857.16	55,242.91

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

其他应收款	北京兴顺水务有限公司	1,163,344.01	170,030.41	984,257.40	78,897.56
其他应收款	北京正泽水务有限公司	963,743.93	120,518.95	896,986.73	50,705.54
其他应收款	黄山润宁生态建设有限公司	13,469,128.36	2,112,953.60	1,372,834.10	63,270.03
其他应收款	江苏岭源水务有限责任公司	8,267,373.93	219,118.51	2,518,449.62	139,504.96
其他应收款	北京本农科技发展有限公司	75,511,913.41	13,069,839.27	85,822,544.52	5,323,838.98
其他应收款	岭南水务(汕尾)有限公司	634,090.96	22,573.64	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	211,559.44	7,531.52	147,019.96	5,233.91
其他应收款	南充市北控岭南生态环境治理有限公司	600,000.00	10,080.00		
其他应收款	南雄市灵潭岭兴文化旅游发展有限公司	7,770.33	8.96		
其他应收款	泗阳新源水务工程有限责任公司	822,024.21	161,856.57		
其他应收款合计		146,880,417.06	24,514,897.42	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	
预付款项合计				7,367,439.85	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海圣好信息科技有限公司	1,091,908.14	8,552,997.88

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

应付账款	立方数科股份有限公司	8,367,224.97	
应付账款合计		9,459,133.11	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	863,315.68	305,122.96
其他应付款	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	167,600.00	
其他应付款	葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	1,696,022.61	
其他应付款小计		3,002,538.29	580,722.96

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0 份
公司本期行权的各项权益工具总额	0 份
公司本期失效的各项权益工具总额	6,728,850 份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年 12 月 19 日授予的限制性股票，授予价格为人民币 6.05 元，合同剩余期限为十二个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（二）以权益结算的股份支付情况

1、股票期权

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	86,694,252.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

公司于 2015 年实施的股票期权激励已于 2019 年执行完毕。

2、限制性股票

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

根据公司第三届董事会第三十七次会议决议审议通过的《2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要规定，公司拟向 270 名激励对象授予限制性人民币普通股（A

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

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

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

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

根据公司第四届董事会第十八次会议决议及 2020 年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于 2018 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件未达成及回购注销部分限制性股票的议案》,鉴于公司 21 名激励对象离职,已不符合激励条件,同时,公司 2019 年度实现的归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为 324,486,990.97 元,较 2017 年度的基数未实现增长,不符合公司《2018 年限制性股票激励计划(草案修订稿)》(以下简称“《激励计划》”)第二个解除限售期关于公司层面的业绩考核要求。因此,公司 2018 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解限条件未成就,公司回购注销 177

名激励对象第二个解除限售期所对应的限制性股票 5,603,850 股。本次合计回购注销 198 名激励对象所持有的限制性股票合计 6,728,850 股,其对应的回购金额为 27,117,265.50 元。

根据公司第四届董事会第三十五次会议和 2021 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司 2018 年度限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件未成就及回购注销部分限制性股票的议案》,公司 2020 年度实现的归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为-503,346,029.88 元,较 2017 年度的基数未实现增长,不符合公司《2018 年限制性股票激励计划(草案修订稿)》第三个解除限售期关于公司层面的业绩考核要求。因此,公司 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解限条件未成就,公司拟回购注销 177 名激励对象第三个解除限售期所对应的限制性股票 5,603,850 股。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、已认缴但尚未完成出资义务的出资金额

公司名称	认缴出资额	实缴出资额	待缴出资额
汾阳市碧水源水务有限公司	55,440,000.00	21,662,000.00	33,778,000.00
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	117,530,000.00	76,741,218.10
齐河县绿景园林绿化工程有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00
巴林右旗岭南园林建设有限公司	29,718,032.00	2,200,000.00	27,518,032.00
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

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

公司名称	认缴出资额	实缴出资额	待缴出资额
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	31,606,400.00	59,549,970.40
湖北政帛建设工程有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
东莞市岭南文旅建设有限公司	41,000,000.00		41,000,000.00
上海广鑫晟智能科技有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00
贺州旅宿民宿服务有限公司	9,000,000.00	3,214,000.00	5,786,000.00
合计	2,235,789,542.49	672,682,900.00	1,563,106,642.49

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/月
岭南股份东莞总部	东莞市东城资产经营管理有限公司	2016.8-2026.7	201,858.00
岭南股份华中中心	武钢集团有限公司	2018.4-2023.4	55,042.42
岭南设计办公场所	北京君天首业商贸有限公司	2017.11-2021.10	季度租金，每季度 265,209 元
德马吉总部	柏佳商业物业管理（上海）有限公司	2021.2-2025.4	210,372.25
岭南水务总部	北京市丰台区北宫镇园博园南路渡业大厦 6 层 618 室	2021.11-2022.10	50,494.76
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

（二）或有事项

2021 年 5 月，林州兴业建筑工程有限公司向河南省新郑市人民法院提起诉讼，案号为（2021）豫 0184 民初 3581 号，申请冻结公司在交通银行宿迁分行开设的银行账号为 39889*****51907 的银行账户，金额为 16,847,173.28 元的财产。截止 2021 年 12

月 31 日，该诉讼尚未完结。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

根据公司董事会会议决议，2021 年度拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

（三）其他资产负债表日后事项说明

1、根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定和《岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2018 年 8 月 20 日）起满六个月后的第一个交易日（2019 年 2 月 20 日）起至可转换公司债券到期日（2024 年 8 月 14 日）止。2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日，共有 14,493 份债券转股 422,475 份，增加股本 422,475 元，尚余 6,574,699 份可转换公司债券。

2、公司于 2022 年 4 月 1 日召开的第四届董事会第四十五次会议及 2022 年 4 月 18 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司开展保理业务暨关联交易的议案》，公司拟向公司控股股东、董事长尹洪卫先生担任法定代表人、董事长的东莞民营投资集团有限公司（以下简称“莞民投”）的二级子公司莞睿商业保理（广州）有限公司（以下简称“莞睿保理”）申请办理商业保理业务，融资金额不超过人民币 30,000 万元，融资期限不超过 1 年，融资成本不超过市场平均定价水平，公司将持有的珠海市岭南金控投资有限公司的 100%的股权为公司在履行相关保理合同项下的义务向莞睿保理提供质押担保。

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

十五、其他重要事项

（一）前期差错更正

公司本会计期间未发生前期会计差错更正。

(二) 分部信息

项目	生态环境建设与修复业务	水务水环境治理业务	文化旅游业务	合并抵消	合计
营业收入	2,383,576,307.11	2,138,076,358.68	379,900,166.01	-102,116,317.95	4,799,436,513.85
营业成本	1,859,915,818.60	1,901,968,975.53	222,135,566.15	-49,412,309.78	3,934,608,050.50
营业利润	-9,277,218.55	46,332,401.17	-22,978,689.09	30,699,862.22	44,776,355.75
资产总额	14,592,002,809.92	8,687,445,844.79	1,550,299,184.93	-5,743,710,174.95	19,086,037,664.69
负债总额	10,580,060,866.21	6,488,753,479.70	701,922,308.09	-3,830,160,930.94	13,940,575,723.06

(三) 其他

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	850,662,006.89
1 至 2 年	432,310,828.89
2 至 3 年	397,729,842.14
3 至 4 年	161,599,502.39
4 至 5 年	25,145,516.89
5 年以上	61,488,168.71
小计	1,928,935,865.91
减：坏账准备	202,197,796.09
合计	1,726,738,069.82

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,364,271.23	2.71	52,364,271.23	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,876,571,594.68	97.29	149,833,524.86	7.98	1,726,738,069.82
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,876,571,594.68	97.29	149,833,524.86	7.98	1,726,738,069.82
合计	1,928,935,865.91	100.00	202,197,796.09	10.48	1,726,738,069.82

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	23,363,157.38	1.47	3,363,157.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,563,186,102.00	98.53	143,314,927.36	9.17	1,419,871,174.64
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,563,186,102.00	98.53	143,314,927.36	9.17	1,419,871,174.64
合计	1,586,549,259.38	100.00	166,678,084.74	10.51	1,419,871,174.64

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	15,139,883.70	15,139,883.70	100.00	法院判决，公司无财产可执行
客户 2	5,868,731.43	5,868,731.43	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 3	4,898,065.53	4,898,065.53	100.00	客户已进入破产清算程序
客户 4	4,835,074.00	4,835,074.00	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 5	4,773,815.41	4,773,815.41	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 6	4,095,116.03	4,095,116.03	100.00	客户已进入破产清算程序
客户 7	3,151,622.01	3,151,622.01	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 8	2,871,543.40	2,871,543.40	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 9	1,610,215.75	1,610,215.75	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 10	1,592,594.12	1,592,594.12	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 11	783,111.05	783,111.05	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 12	404,438.93	404,438.93	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 13	401,393.00	401,393.00	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 14	380,871.00	380,871.00	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 15	306,138.71	306,138.71	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 16	255,875.69	255,875.69	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 17	193,968.07	193,968.07	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 18	183,901.27	183,901.27	100.00	公司根据款项可回

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

客户名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
				收情况，全部计提信用损失
客户 19	145,516.87	145,516.87	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 20	94,565.79	94,565.79	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 21	75,086.08	75,086.08	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 22	74,531.53	74,531.53	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 23	67,507.44	67,507.44	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 24	62,923.18	62,923.18	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 25	40,177.22	40,177.22	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 26	26,611.38	26,611.38	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 27	23,030.16	23,030.16	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 28	7,000.00	7,000.00	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
客户 29	962.48	962.48	100.00	公司根据款项可回收情况，全部计提信用损失
合计	52,364,271.23	52,364,271.23	100.00	

(2) 按组合提坏账准备的应收账款

A、组合一应收其他关联方客户组合

账龄	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内	114,388,062.16	3,781,053.31	3.31
1 至 2 年	145,662,962.90	9,548,467.30	6.56
2 至 3 年	1,197,517.74	141,943.88	11.85
合计	261,248,542.80	13,471,464.50	5.16

B、组合一应收地方政府/地方国有企业客户组合

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

账龄	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内	669,406,076.78	22,126,959.91	3.31
1 至 2 年	266,694,193.92	17,482,280.60	6.56
2 至 3 年	261,466,526.74	30,992,086.10	11.85
3 至 4 年	95,621,454.78	17,071,989.15	17.85
4 至 5 年	12,789,540.85	3,550,652.54	27.76
5 年以上	11,529,594.84	6,341,277.16	55.00
合计	1,317,507,387.91	97,565,245.47	7.41

C、组合—应收房地产企业客户组合

账龄	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内	24,825,839.51	2,739,116.73	11.03
1 至 2 年	1,764,611.94	436,019.25	24.71
2 至 3 年	4,191,515.42	1,469,148.09	35.05
3 至 4 年	3,872,686.93	1,616,061.10	41.73
4 至 5 年	6,363,631.28	4,775,328.97	75.04
5 年以上	8,357,985.58	7,104,287.74	85.00
合计	49,376,270.66	18,139,961.88	36.74

D、组合—应收其他客户组合

账龄	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内	24,243,740.60	2,628,763.66	10.84
1 至 2 年	524,631.92	152,565.29	29.08
2 至 3 年	1,585,969.00	519,697.38	32.77
3 至 4 年	907,259.44	472,705.15	52.10
4 至 5 年	5,935,015.07	3,561,009.04	60.00
5 年以上	5,041,281.55	3,024,768.93	60.00
合计	38,237,897.58	10,359,509.44	27.09

E、组合—合并范围内关联方组合

账龄	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内	17,798,287.84	677,183.18	3.80
1 至 2 年	17,417,603.76	870,880.19	5.00
2 至 3 年	129,288,313.24	6,464,415.66	5.00
3 至 4 年	45,697,290.89	2,284,864.54	5.00
合计	210,201,495.73	10,297,343.57	4.90

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,363,157.38	29,001,113.85			52,364,271.23
按组合计提坏账准备的应收账款	143,314,927.36	6,518,597.50			149,833,524.86
合计	166,678,084.74	35,519,711.35			202,197,796.09

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	子公司	126,517,793.03	6.56	6,325,889.65
第二名	非关联方	103,786,940.20	5.38	4,187,348.47
第三名	非关联方	103,078,132.11	5.34	5,491,504.29
第四名	关联方	92,380,072.86	4.79	3,053,587.71
第五名	关联方	89,952,950.53	4.66	5,896,576.52

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	32,913,600.00	32,913,600.00
其他应收款	1,579,910,729.78	892,684,184.35
小计	1,612,824,329.78	925,597,784.35
减：坏账准备	117,608,404.86	78,071,219.78
合计	1,495,215,924.92	847,526,564.57

1、应收股利

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、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	908,138,992.45
1 至 2 年	246,658,994.92
2 至 3 年	149,432,221.16
3 至 4 年	238,479,039.98
4 至 5 年	27,608,450.10
5 年以上	9,593,031.17
小计	1,579,910,729.78
减：坏账准备	117,608,404.86
合计	1,462,302,324.92

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	87,936,495.13	78,684,084.26
往来款	1,481,891,630.47	772,497,733.94
押金	4,751,216.46	4,503,704.92
备用金	3,418,839.67	2,017,629.33
股权转让款		32,191,108.20
其他	1,912,548.05	2,789,923.70
小计	1,579,910,729.78	892,684,184.35
减：坏账准备	117,608,404.86	78,071,219.78
合计	1,462,302,324.92	814,612,964.57

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
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 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
段				

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	39,537,185.08			39,537,185.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	111,983,404.86		5,625,000.00	117,608,404.86

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	78,071,219.78	39,537,185.08			117,608,404.86
合计	78,071,219.78	39,537,185.08			117,608,404.86

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	内部单位往来	328,865,907.71	0-4 年	20.82	4,792,619.21
第二名	内部单位往来	323,885,378.01	0-1 年	20.50	3,562,739.16
第三名	内部单位往来	193,829,677.50	0-5 年	12.27	8,381,132.40
第四名	内部单位往来	146,812,051.25	0-3 年	9.29	4,911,955.12
第五名	内部单位往来	83,633,293.91	0-4 年	5.29	925,146.93
合计	——	1,077,026,308.38	——	68.17	22,573,592.81

(7) 涉及政府补助的应收款项

期末公司不存在涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,655,184,904.43	166,695,848.00	2,488,489,056.43	2,623,507,082.04	166,695,848.00	2,456,811,234.04
对联营、合营企业投资	2,126,677,345.76	197,327,332.03	1,929,350,013.73	2,059,383,577.50	197,327,332.03	1,862,056,245.47
合计	4,781,862,250.19	364,023,180.03	4,417,839,070.16	4,682,890,659.54	364,023,180.03	4,318,867,479.51

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	12,000,000.00		66,222,000.72		
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		
上海恒润数字科技集团股份有限公司	726,555,337.90			726,555,337.90		
岭南新科生态科技研究院(北京)有限公司	-			-		
德马吉国际展览有限公司	243,930,000.00			243,930,000.00		166,695,848.00
岭南香市建设项目管理有限公司	93,601,600.00			93,601,600.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
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		
岭南园林建设集团有限公司	48,263,156.03	15,510,074.68		63,773,230.71		
岭南(深圳)供应链管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳信亿投资合伙企业(有限合伙)	4,950,000.00			4,950,000.00		
恩平市南岭水务工程有限公司	11,559,870.00			11,559,870.00		
开平市南岭水务工程有限公司	19,952,740.95			19,952,740.95		
台山市南岭水务工程有限公司	35,405,363.10			35,405,363.10		
江门市新会区南岭水务有限公司	39,484,000.00			39,484,000.00		
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		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司						
岭南市政建设工程有限公司	908,879.00	3,807,747.71		4,716,626.71		
合计	2,456,811,234.04	31,677,822.39	0.00	2,488,489,056.43		166,695,848.00

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		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			-2,576,143.80						85,727,675.63	
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	90,916,768.35			-2,565,665.92						88,351,102.43	
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	123,470,307.35			7,339.05						123,477,646.40	
日照岭南海洋园林工程有限公司	89,886,585.15			-26,660.10						89,859,925.05	
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	924,629.99			5,020.34						929,650.33	
广西交岭环境工程有限公司	105,751,322.91			7,902,172.92						113,653,495.83	
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	195,322,318.63			-3,859.68						195,318,458.95	

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发现金股利或利润	计提减值准备		
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	30,273,789.29			-2,761,888.39					27,511,900.90	
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	47,780,000.00		-904,666.96					116,602,391.16	
黄山润宁生态建设有限公司	50,745,459.78			-5,748.66					50,739,711.12	
齐河县绿景园林绿化工程有限公司	-1,694.77			-95.89					-1,790.66	
巴林右旗岭南园林建设有限公司	2,168,487.79			17,126,765.90					19,295,253.69	
北京中水岭南生态环境咨询有限公司	0.00								0.00	
东莞市滨海湾岭南生态环境有限公司	0.00								0.00	
东莞市岭翰建设投资有限公司	0.00								0.00	
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	189,622,987.80			18,459,239.10					208,082,226.90	
岭南水务(紫金)有限公司	70,888,028.85			86,422.43					70,974,451.28	
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	23,543,811.02			271,008.97					23,814,819.99	

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	61,908,249.30			-1,206,885.53						60,701,363.77	
昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	30,917,629.74			-2,667,153.65						28,250,476.09	
尉氏县岭南建设工程有限公司	55,202,046.65			-716.43						55,201,330.22	
江苏岭源水务有限责任公司	161,480,145.80									161,480,145.80	
广西容县建岭建设有限公司	120,212.70			411.56						120,624.26	
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	47,499,086.22			-58,123.92						47,440,962.30	
岭南水务(汕尾)有限公司	16,394,719.53	143,800.00		361.21						16,538,880.74	
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	39,997,975.00			-11,631.36						39,986,343.64	
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		186,976.10						25,926,299.30	

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发现金股利或利润	计提减值准备		
小计	1,695,690,347.83	62,919,120.00		31,256,477.29					1,789,865,945.12	1,695,690,347.83
二、联营企业										
微传播(北京)网络科技有限公司	110,630,535.84			-22,560,794.16	-10,857,966.96	-2,953,313.21			266,832,786.03	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						0.00	4,753,007.51
上海四次元文化发展合伙企业(有限合伙)	27,002,139.72			668,214.36					27,670,354.08	
北京本农科技发展有限公司	28,733,222.08			8,822,030.95					37,555,253.03	-
小计	166,365,897.64	2,400,000.00	-2,400,000.00	-13,070,548.85	-10,857,966.96	-2,953,313.21			336,811,400.65	197,327,332.03
合计	1,862,056,245.47	65,319,120.00	-2,400,000.00	18,185,928.43	-10,857,966.96	-2,953,313.21		-	2,126,677,345.76	197,327,332.03

3、其他说明

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,054,013,341.31	2,576,300,024.76	4,833,905,948.51	4,228,286,235.56
其他业务	5,313,796.12	3,409,653.18	183,542.08	89,414.61
合计	3,059,327,137.43	2,579,709,677.94	4,834,089,490.59	4,228,375,650.17

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	11,857,748.43	33,402,304.05
处置长期股权投资产生的投资收益		70,875,122.57
合计	11,857,748.43	104,277,426.62

十七、补充资料

(一) 非经常性损益

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

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	24,969,703.93	27,907,229.51
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		1,235,625.55
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,180,235.11	17,303,043.36
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		

项目	本期发生额	上期发生额
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,699,068.16	-97,078.16
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,304,468.42	-868,113.37
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,400,000.00	11,242,663.91
小计	40,155,339.30	56,723,370.80
减：非经常性损益相应的所得税	3,136,656.11	13,261,688.94
减：少数股东损益影响数	-3,325,693.57	232,891.96
非经常性损益影响的净利润	40,344,376.76	43,228,789.90
归属于母公司普通股股东的净利润	46,989,526.76	-460,117,239.98
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	6,645,150.00	-503,346,029.88

(二) 净资产收益率及每股收益

岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度财务报表附注

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期发生额	1.03%	0.03	0.03
	上期发生额	-10.02%	-0.03	-0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本期发生额	0.15%	0.00	0.00
	上期发生额	-10.96%	-0.33	-0.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

岭南生态文旅股份有限公司

2022 年 4 月 29 日