



审计报告

亚会审字（2024）第 01620007 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，岭南股份 2023 年度归属于母公司股东的净利润-1,095,989,802.75 元；截至 2023 年 12 月 31 日合并财务报表资产总额 15,841,592,376.56 元、负债总额 13,540,184,807.76 元、股东权益 2,301,407,568.80 元，资产负债率 85.47%，流动比率 79.96%，存在债务逾期未偿还情况。这些事项或情况，表明存在可能导致对岭南股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

(一) 工程承包业务收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注四 28”和“附注六 45”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。提供的工程施工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。</p>	<p>(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和预计总成本的编制及相关控制制度和过程；</p> <p>(2) 对公司历史完工项目实际收入和成本与预计总收入和总成本进行对比，判断公司管理层对合同预计总收入和预计总成本的估计是否存在某种偏向；</p> <p>(3) 取得了报告期重大项目的工程合同，并查阅工程合同中的关键条款，识别单项履约义务；获取合同收入成本预算文件及其编制依据、审批文件，检查合同预计总收入及预计总成本是否经过恰当编制和审批；</p> <p>(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，并执行收入函证程序；</p> <p>(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；</p> <p>(6) 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；</p> <p>(7) 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。</p>

(二) 商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表“附注六 20”所述，截至 2023 年 12 月 31 日，岭南股份合并资产负债表中商誉原值为 108,143.44 万元，商誉减值准备 67,388.51 万元，商誉账面净值为 40,754.93 万元。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。</p>	<p>(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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。</p>

(三) 应收账款、合同资产及减值准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表“附注四 10”、“附注四 11”和“附注六 3”、“附注六 4”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 2023 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 340,356.59 万元、应收账款坏账准备为 81,457.95 万元，合同资产账面余额为 652,455.68 万元、合同资产减值准备为 56,408.13 万元。对单项金额重大且已发生信用减值的应收账款、合同资产，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。</p>	<p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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。</p>

五、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 2023 年年度报告涵盖的信息，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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

岭南股份管理层（以下简称“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，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。

七、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日

合并资产负债表

2023年12月31日

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	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	518,215,264.39	1,020,262,760.12
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	82,450.00	277,300.28
应收账款	六、3	2,588,986,322.92	2,650,504,791.62
应收款项融资	六、5	2,050,000.00	2,169,967.70
预付款项	六、6	46,416,435.74	100,327,767.74
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	六、7	196,691,660.97	245,090,135.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	六、8	293,151,899.11	316,987,074.29
合同资产	六、4	5,960,475,511.36	6,358,803,480.08
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、9	334,688,650.32	249,657,497.48
其他流动资产	六、10	133,149,887.44	144,879,728.77
流动资产合计		10,073,908,082.25	11,088,960,504.01
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	六、11	694,067,068.89	1,055,452,459.43
长期股权投资	六、12	2,788,933,085.61	2,735,919,870.24
其他权益工具投资	六、13	218,439,180.00	224,289,180.00
其他非流动金融资产	六、14	22,445,845.73	30,902,380.06
投资性房地产	六、15	37,852,168.63	-
固定资产	六、16	273,374,051.69	359,346,845.63
在建工程	六、17	19,313,453.82	39,339,068.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、18	35,260,648.48	23,895,603.04
无形资产	六、19	37,633,755.99	17,945,288.00
开发支出			
商誉	六、20	407,549,316.28	599,736,016.28
长期待摊费用	六、21	27,354,766.36	37,454,078.98
递延所得税资产	六、22	374,632,432.13	419,234,902.62
其他非流动资产	六、23	830,828,520.70	585,196,023.92
非流动资产合计		5,767,684,294.31	6,128,711,716.52
资产总计		15,841,592,376.56	17,217,672,220.53

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）

2023年12月31日

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	附注	2023/12/31	2022/12/31
流动负债：			
短期借款	六、24	2,072,365,044.43	1,559,907,992.41
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、25	296,862,633.35	248,702,644.09
应付账款	六、26	6,720,418,752.61	7,177,668,999.83
预收款项		-	-
合同负债	六、27	247,282,351.79	370,314,895.53
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	六、28	144,746,490.04	125,236,876.82
应交税费	六、29	681,966,391.78	696,931,397.73
其他应付款	六、30	775,777,031.85	761,670,518.16
其中：应付利息			
应付股利		4,320,640.54	4,320,640.54
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	1,431,594,744.88	575,649,399.59
其他流动负债	六、32	228,425,940.43	223,885,273.58
流动负债合计		12,599,439,381.16	11,739,967,997.74
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	六、33	821,936,547.43	1,144,824,979.09
应付债券	六、34	-	647,811,162.95
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、35	36,335,473.75	24,479,213.44
长期应付款	六、36	64,434,566.47	35,179,836.30
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、37	2,931,150.01	-
递延收益	六、38	14,979,168.82	18,594,084.02
递延所得税负债	六、22	128,520.12	162,938.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		940,745,426.60	1,871,052,214.01
负债合计		13,540,184,807.76	13,611,020,211.75
股东权益：			
股本	六、39	1,679,471,250.00	1,679,306,845.00
其他权益工具	六、40	121,643,200.70	121,746,770.12
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、41	1,193,237,648.14	1,320,810,312.18
减：库存股			
其他综合收益	六、42	-19,485,978.37	-17,123,721.35
专项储备			
盈余公积	六、43	206,242,181.21	206,242,181.21
一般风险准备*			
未分配利润	六、44	-1,076,804,957.80	19,184,844.95
归属于母公司股东权益合计		2,104,303,343.88	3,330,167,232.11
少数股东权益		197,104,224.92	276,484,776.67
股东权益合计		2,301,407,568.80	3,606,652,008.78
负债和股东权益总计		15,841,592,376.56	17,217,672,220.53

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

2023年1-12月

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	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,130,016,052.89	2,568,665,761.33
其中：营业收入	六、45	2,130,016,052.89	2,568,665,761.33
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		2,706,110,454.03	3,639,303,466.59
其中：营业成本	六、45	2,082,918,427.34	2,937,951,880.53
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、46	9,862,517.55	9,396,056.80
销售费用	六、47	25,803,743.10	43,863,645.73
管理费用	六、48	255,503,088.29	271,997,342.40
研发费用	六、49	80,579,333.19	99,232,069.18
财务费用	六、50	251,443,344.56	276,862,471.95
其中：利息费用		268,856,441.78	258,170,301.28
利息收入		47,462,550.62	67,639,238.63
加：其他收益	六、51	4,982,296.64	5,355,225.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	61,071,264.57	57,066,846.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,493,142.85	59,036,351.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、53	-6,449,582.88	-1,168.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-261,657,239.17	-314,805,410.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-268,421,234.29	-432,983,244.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、56	358,650.29	11,123,380.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,046,210,245.98	-1,744,882,076.21
加：营业外收入	六、57	12,687,437.82	2,556,882.76
减：营业外支出	六、58	46,194,570.88	4,824,866.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,079,717,379.04	-1,747,150,060.24
减：所得税费用	六、59	49,195,780.54	-206,456,152.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,128,913,159.58	-1,540,693,907.31
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,128,913,159.58	-1,540,693,907.31
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,095,989,802.75	-1,509,264,909.26
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-32,923,356.83	-31,428,998.05
六、其他综合收益的税后净额		-2,473,388.82	-807,965.60
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,362,257.02	-794,021.55
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-2,253,018.43	-795,509.44
（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		-2,253,018.43	-795,509.44
（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		-109,238.59	1,487.89
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-16,770.35	11,586.81
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-92,468.24	-10,098.92
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-111,131.80	-13,944.05
七、综合收益总额		-1,131,386,548.40	-1,541,501,872.91
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-1,098,352,059.77	-1,510,058,930.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-33,034,488.63	-31,442,942.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十九、（二）	-0.67	-0.90
（二）稀释每股收益（元/股）	十九、（二）	-0.58	-0.79

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

2023年1-12月

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	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,628,662,707.27	3,672,657,859.61
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		-	16,483,975.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、60	92,937,464.66	181,596,865.24
经营活动现金流入小计		2,721,600,171.93	3,870,738,699.91
购买商品、接受劳务支付的现金		2,502,211,912.62	3,507,943,814.99
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		217,623,223.08	172,665,900.18
支付的各项税费		62,412,041.33	144,236,587.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、60	218,781,906.10	415,712,678.22
经营活动现金流出小计		3,001,029,083.13	4,240,558,981.29
经营活动产生的现金流量净额		-279,428,911.20	-369,820,281.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,990,531.40	302,884,464.11
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,729,600.83	44,972,341.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		500,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,220,132.23	347,856,805.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,045,028.25	15,130,758.45
投资支付的现金		12,354,800.00	18,945,580.00
质押贷款净增加额*		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、60	12,606,640.32	47,802,237.08
投资活动现金流出小计		51,006,468.57	81,878,575.53
投资活动产生的现金流量净额		-45,786,336.34	265,978,230.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,190,978,203.34	1,687,155,219.09
收到其他与筹资活动有关的现金	六、60	190,250,000.00	299,443,936.06
筹资活动现金流入小计		2,381,228,203.34	1,986,599,155.15
偿还债务支付的现金		1,896,316,701.08	1,802,724,359.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,705,754.53	195,362,219.28
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、60	344,429,034.27	212,518,702.38
筹资活动现金流出小计		2,511,451,489.88	2,210,605,280.67
筹资活动产生的现金流量净额		-130,223,286.54	-224,006,125.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-210,828.79	301,347.04
五、现金及现金等价物净增加额		-455,649,362.87	-327,546,829.62
加：期初现金及现金等价物余额		767,141,341.45	1,094,688,171.07
六、期末现金及现金等价物余额		311,491,978.58	767,141,341.45

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

2023年1-12月

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	2023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	1,679,306,845.00			121,746,770.12	1,320,810,312.18	-	-17,123,721.35	-	206,242,181.21	-	19,184,844.95	-	3,330,167,232.11	276,484,776.67	3,606,652,008.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,679,306,845.00			121,746,770.12	1,320,810,312.18	-	-17,123,721.35	-	206,242,181.21	-	19,184,844.95	-	3,330,167,232.11	276,484,776.67	3,606,652,008.78
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	164,405.00			-103,569.42	-127,572,664.04		-2,362,257.02				-1,095,989,802.75		-1,225,863,888.23	-79,380,551.75	-1,305,244,439.98
（一）综合收益总额							-2,362,257.02				-1,095,989,802.75		-1,098,352,059.77	-33,034,488.63	-1,131,386,548.40
（二）股东投入和减少资本	164,405.00			-103,569.42	-127,572,664.04								-127,511,828.46	-46,346,063.12	-173,857,891.58
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本	164,405.00			-103,569.42	498,187.87								559,023.45		559,023.45
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他					-128,070,851.91								-128,070,851.91	-46,346,063.12	-174,416,915.03
（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															
四、本年年末余额	1,679,471,250.00			121,643,200.70	1,193,237,648.14	-	-19,485,978.37	-	206,242,181.21	-	-1,076,804,957.80	-	2,104,303,343.88	197,104,224.92	2,301,407,568.80

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）

2023年1-12月

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	2022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	1,684,417,418.00			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
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	1,684,417,418.00			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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,110,573.00			-313,468.38	-15,508,643.06	-22,624,624.50	-794,021.55				-1,508,264,909.26		-1,507,366,990.75	-31,442,942.10	-1,538,809,932.85
（一）综合收益总额							-794,021.55				-1,509,264,909.26		-1,510,058,930.81	-31,442,942.10	-1,541,501,872.91
（二）股东投入和减少资本	-5,110,573.00			-313,468.38	-15,508,643.06	-22,624,624.50							1,691,940.06		1,691,940.06
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本	493,277.00			-313,468.38	1,512,131.44								1,691,940.06		1,691,940.06
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他	-5,603,850.00				-17,020,774.50	-22,624,624.50									
（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											1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
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											1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,679,306,845.00			121,746,770.12	1,320,810,312.18		-17,123,721.35		206,242,181.21		19,184,844.95		3,330,167,232.11	276,484,776.67	3,606,652,008.78

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

2023年12月31日

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	附注	2023/12/31	2022/12/31
流动资产：			
货币资金		199,532,718.63	605,367,254.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十八、1	2,154,794,072.45	2,197,275,347.31
应收款项融资		2,000,000.00	-
预付款项		14,579,973.55	18,624,820.88
其他应收款	十八、2	982,773,339.10	1,300,440,916.36
其中：应收利息		-	-
应收股利		31,218,549.60	32,913,600.00
存货		89,892,316.31	92,723,337.02
合同资产		4,494,281,753.03	4,830,128,975.57
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		198,303,236.11	127,056,543.52
其他流动资产		140,299,143.38	20,095,659.15
流动资产合计		8,276,456,552.56	9,191,712,854.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		78,016,203.63	398,689,640.24
长期股权投资	十八、3	4,056,231,471.78	4,202,740,716.44
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		22,445,845.73	30,902,380.06
投资性房地产		-	-
固定资产		72,742,303.17	84,378,804.23
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		25,408,654.49	8,040,163.06
无形资产		1,073,993.51	1,833,606.45
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		21,134,045.71	12,280,594.83
递延所得税资产		254,355,719.29	300,155,158.93
其他非流动资产		326,220,559.79	18,094,294.16
非流动资产合计		4,857,628,797.10	5,057,115,358.40
资产总计		13,134,085,349.66	14,248,828,212.50

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）

2023年12月31日

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	附注	2023/12/31	2022/12/31
流动负债：			
短期借款		2,004,346,595.82	1,309,318,300.75
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		326,862,633.35	405,219,275.09
应付账款		5,291,546,707.57	5,629,312,825.90
预收款项		-	-
合同负债		259,337,280.76	372,465,611.75
应付职工薪酬		81,106,714.07	69,290,459.81
应交税费		480,618,410.90	490,766,358.29
其他应付款		1,488,719,477.91	1,673,872,372.36
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,002,280,260.85	155,361,458.81
其他流动负债		78,603,053.38	91,739,847.42
流动负债合计		11,013,421,134.61	10,197,346,510.18
非流动负债：			
长期借款		35,000,000.00	264,500,000.00
应付债券		-	647,811,162.95
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		23,143,942.25	5,959,500.50
长期应付款		34,996,798.80	5,507,796.58
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		166,666.75	433,333.39
递延所得税负债		-	22,734.43
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		93,307,407.80	924,234,527.85
负债合计		11,106,728,542.41	11,121,581,038.03
股东权益：			
股本		1,679,471,250.00	1,679,306,845.00
其他权益工具		121,643,200.70	121,746,770.12
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,132,348,399.01	1,131,850,211.14
减：库存股		-	-
其他综合收益		-19,485,978.37	-17,216,189.59
专项储备		-	-
盈余公积		206,079,581.15	206,079,581.15
未分配利润		-1,092,699,645.24	5,479,956.65
股东权益合计		2,027,356,807.25	3,127,247,174.47
负债和股东权益总计		13,134,085,349.66	14,248,828,212.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2023年1-12月

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	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八、4	1,371,948,045.46	1,633,174,730.38
减：营业成本	十八、4	1,378,338,065.01	2,039,315,697.17
税金及附加		4,789,758.09	6,431,025.09
销售费用		14,900,977.77	23,770,794.38
管理费用		128,289,434.64	158,840,921.21
研发费用		42,272,503.57	52,871,202.59
财务费用		226,044,924.38	245,736,775.72
其中：利息费用		231,366,599.62	207,191,148.37
利息收入		27,603,539.89	35,605,473.01
加：其他收益		418,895.67	2,512,337.72
投资收益（损失以“－”号填列）	十八、5	32,628,963.12	-3,601,749.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,263,573.36	5,751,145.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-6,449,582.88	-1,168.98
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-108,129,801.55	-173,767,985.07
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-515,149,488.03	-351,336,689.10
资产处置收益（损失以“－”号填列）		657,037.71	11,188,817.66
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,018,711,593.96	-1,408,798,123.25
加：营业外收入		5,000,000.00	152,121.82
减：营业外支出		38,700,704.24	3,553,340.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,052,412,298.20	-1,412,199,341.88
减：所得税费用		45,767,303.69	-183,856,469.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,098,179,601.89	-1,228,342,872.24
（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		-2,269,788.78	-783,922.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,253,018.43	-795,509.44
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		-2,253,018.43	-795,509.44
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		-16,770.35	11,586.81
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-16,770.35	11,586.81
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		-1,100,449,390.67	-1,229,126,794.87

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

2023年1-12月

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	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,698,206,726.25	2,577,598,498.14
收到的税费返还		-	137,690.03
收到其他与经营活动有关的现金		298,377,500.08	214,718,880.49
经营活动现金流入小计		1,996,584,226.33	2,792,455,068.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,859,131,220.44	2,624,999,531.99
支付给职工以及为职工支付的现金		128,646,290.71	95,291,050.06
支付的各项税费		27,461,591.74	49,353,288.14
支付其他与经营活动有关的现金		110,781,628.66	261,786,958.89
经营活动现金流出小计		2,126,020,731.55	3,031,430,829.08
经营活动产生的现金流量净额		-129,436,505.22	-238,975,760.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,006,951.45	0.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,924,867.88	41,997,208.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,931,819.33	41,997,208.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,255,720.20	1,510,090.35
投资支付的现金		264,155,166.58	18,867,140.70
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		289,209,248.28	73,944,020.76
投资活动现金流出小计		565,620,135.06	94,321,251.81
投资活动产生的现金流量净额		-561,688,315.73	-52,324,043.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,010,070,000.00	1,413,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		120,000,000.00	218,083,483.21
筹资活动现金流入小计		2,130,070,000.00	1,631,583,483.21
偿还债务支付的现金		1,402,834,374.98	1,271,016,517.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,247,150.80	118,592,603.41
支付其他与筹资活动有关的现金		190,478,044.85	131,875,886.63
筹资活动现金流出小计		1,774,559,570.63	1,521,485,007.26
筹资活动产生的现金流量净额		355,510,429.37	110,098,475.95
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		-335,614,391.58	-181,201,328.02
加：期初现金及现金等价物余额		380,448,540.83	561,649,868.85
六、期末现金及现金等价物余额		44,834,149.25	380,448,540.83

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

2023年1-12月

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	2023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	1,679,306,845.00	-	-	121,746,770.12	1,131,850,211.14	-	-17,216,189.59	-	206,079,581.15	5,479,956.65	3,127,247,174.47
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,679,306,845.00	-	-	121,746,770.12	1,131,850,211.14	-	-17,216,189.59	-	206,079,581.15	5,479,956.65	3,127,247,174.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	164,405.00	-	-	-103,569.42	498,187.87	-	-2,269,788.78	-	-	-1,098,179,601.89	-1,099,890,367.22
（一）综合收益总额							-2,269,788.78			-1,098,179,601.89	-1,100,449,390.67
（二）股东投入和减少资本	164,405.00	-	-	-103,569.42	498,187.87	-	-	-	-	-	559,023.45
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本	164,405.00			-103,569.42	498,187.87						559,023.45
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											-
四、本年年末余额	1,679,471,250.00	-	-	121,643,200.70	1,132,348,399.01	-	-19,485,978.37	-	206,079,581.15	-1,092,699,645.24	2,027,356,807.25

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）

2023年1-12月

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	2022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	1,684,417,418.00			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
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,684,417,418.00			122,060,238.50	1,149,798,154.20	22,624,624.50	-16,432,266.96		206,079,581.15	1,233,822,828.89	4,357,121,329.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,110,573.00			-313,468.38	-17,947,943.06	-22,624,624.50	-783,922.63			-1,228,342,872.24	-1,229,874,154.81
（一）综合收益总额							-783,922.63			-1,228,342,872.24	-1,229,126,794.87
（二）股东投入和减少资本	-5,110,573.00			-313,468.38	-15,508,643.06	-22,624,624.50					1,691,940.06
1、股东投入的普通股	493,277.00				1,512,131.44						2,005,408.44
2、其他权益工具持有者投入资本				-313,468.38							-313,468.38
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他	-5,603,850.00				-17,020,774.50	-22,624,624.50					-
（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					-2,439,300.00						-2,439,300.00
四、本年年末余额	1,679,306,845.00			121,746,770.12	1,131,850,211.14		-17,216,189.59		206,079,581.15	5,479,956.65	3,127,247,174.47

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

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概述

岭南生态文旅股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2014 年 2 月 14 日,经中国证券监督管理委员会“证监许可【2014】49 号”文核准,向社会公众发行人民币普通股(A 股),成为中小板上市公司。公司在广东省东莞市工商行政管理局登记注册,企业法人统一社会信用代码 91441900708010087G。截至 2023 年 12 月 31 日,公司注册资本为人民币 1,679,471,250.00 元。

2、公司注册资本

人民币壹拾陆亿柒仟玖佰肆拾柒万壹仟贰佰伍拾元整。

3、公司所属行业性质

生态保护和环境治理业。

4、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;水环境污染防治服务;水污染治理;污水处理及其再生利用;智能水务系统开发;水利相关咨询服务;水资源管理;打捞服务;环保咨询服务;环境保护监测;工程管理服务;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);土石方工程施工;体育场地设施工程施工;土壤环境污染防治服务;土壤污染治理与修复服务;节能管理服务;环境卫生公共设施安装服务;农村生活垃圾经营性服务;专业保洁、清洗、消毒服务;人工造林;灌溉服务;防洪除涝设施管理;工程和技术研究和试验发展;文化场馆管理服务;规划设计管理;数字文化创意内容应用服务;项目策划与公关服务;会议及展览服务;品牌管理;商业综合体管理服务;以自有资金从事投资活动;太阳能发电技术服务;风力发电技术服务;生物质能技术服务;新兴能源技术研发;电动汽车充电基础设施运营;集中式快速充电站。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

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

5、公司住所

中山市火炬开发区中山六路 66 号建大花园 17 栋。

6、总部地址

广东省东莞市东城街道东源路东城文化中心扩建楼 1 号楼、中山市火炬开发区中山六路 66 号建大花园 17 栋。

7、公司的法定代表人

尹洪卫。

8、财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会 2024 年 4 月 29 日批准对外报出。

9、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的存续子公司共 57 家，本期新增 5 家公司，注销、转让共计 8 家公司，比上年净减少 3 家，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。以下附注中的“本集团”系指本公司和合并内关联方组成的企业集团。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本集团 2023 年度归属于母公司股东的净利润为 -1,095,989,802.75 元；截至 2023 年 12 月 31 日合并财务报表资产总额 15,841,592,376.56 元、负债总额 13,540,184,807.76 元、股东权益 2,301,407,568.80 元，资产负债率 85.47%，流动比率 79.96%，存在债务逾期未还情况。

上述事项或情况表明可能存在对本集团持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。

本集团利用所有可获得的信息，包括资产负债表日后经营状况、流动资金、银行融资等

财务资源支持的信息作出评估后，评估本集团是否有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营。本集团已实施和拟实施的改善财务状况和减轻流动资金压力的措施包括：

1、推动定增工作尽快完成，优化公司的资本结构。公司实控股东中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“华盈产投”）已签署附条件生效的股份认购协议，认购金额为 10 亿元，相关工作在持续推进中。

2、多种方式并举，加快项目结算及应收账款回收。公司主要客户为地方政府或其下属的各类投融资平台，受累于部分地方政府财政困难，部分项目回款滞后，影响公司资金运转，加快催收回款是解决资金问题的主要举措。公司将重点加快实现存量项目的债权确认，并结合国家最新清欠政策，灵活清收，尽快回笼资金，同时加强项目管理，压缩在建项目的回款时间。

3、与华盈产投沟通延迟归还借款。华盈产投成为本集团的实控股东之后，为缓解本集团的资金紧张局面，陆续向本集团提供了 10 亿元的借款。本集团将与华盈产投沟通，申请继续延期，降低未来的还款压力。

4、多种方式促进可转债转股，降低可转债还款压力。本集团已于 2024 年 04 月 24 日召开董事会，审议下修可转债转股价，待股东大会通过之后即可正式下修，下修转股价有利于推动可转债转股、降低资产负债率。

5、稳定现有银行的信贷规模，并伺机增加授信。针对近期已到期或即将到期的债务，公司正积极与银行协商续贷或展期，同时也借助各类政策支持，采取多种方式合理增加新的融资，改善负债结构。

6、处置部分资产，回收资金。公司拟通过处置变现等方式盘活存量资产，增加公司流动资金。

公司实控股东中山华盈产投声明对本集团继续给予支持与扶持。

上述改善措施、股东的支持与扶持将有助于本集团维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故本集团以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。

除子公司德马吉国际展览有限公司按非持续经营基础编制财务报表之外，本集团合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团

2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、重要性判断标准

披露事项涉及重要性标准判断的，如重要的往来款项、重要在建工程项目、重要的合营企业或联营企业、重要或有事项等。本集团按披露事项涉及的相关资产金额、负债金额、净资产金额、损益类项目金额、事项的性质等因素确定披露事项的重要性：

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
资产金额	披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
负债金额	披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例 $\geq 0.5\%$
净资产金额	披露事项涉及的净资产金额占集团合并净资产的比例 $\geq 1\%$
营业收入	披露事项涉及的损益金额占集团合并营业收入的比例 $\geq 0.5\%$
净利润总额	披露事项涉及的损益金额占集团合并净利润的比例 $\geq 5\%$

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业

控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），

判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的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上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、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

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③应收款项融资

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

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利

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

⑤长期应收款

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

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

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

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

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

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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。

存货领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

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

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

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

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用

于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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%

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

19、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。消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

（1）消耗性生物资产的核算

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在领用时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

（2）林木郁闭规定

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

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

2)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。

3)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。

4)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。

5)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。

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

②林木郁闭度的设定及计量办法：

1)园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

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

木可视为已达到郁闭。

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

株行距约 100CM×150CM 胸径 3cm,冠径约 100cm 时,

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

株行距约 150CM×150CM 胸径 4cm,冠径约 120cm 时,

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

株行距约 200CM×150CM 胸径 4cm,冠径约 150cm 时,

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

株行距约 200CM×250CM 胸径 5cm,冠径约 200cm 时,

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

株行距约 200CM×300CM 胸径 6cm,冠径约 200cm 时,

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

株行距约 300CM×350CM 胸径 8cm,冠径约 300cm 时,

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

株行距约 300CM×400CM 胸径 8cm,冠径约 300cm 时,

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

株行距约 350CM×400CM 胸径 8cm,冠径约 300cm 时,

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

株行距约 400CM×500CM 胸径 9cm,冠径约 400cm 时,

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

株行距约 400CM×600CM 胸径 10cm,冠径约 400cm 时,

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

株行距约 200CM×200CM 高度 2m,冠径约 160cm 时,

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

株行距约 300CM×300CM 高度 3m,冠径约 250cm 时,

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

株行距约 400CM×400CM 高度 4m,冠径约 350cm 时,

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

株行距约 500CM×500CM 高度 5m，冠径约 450cm 时，

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

株行距约 600CM×600CM 高度 5m，冠径约 550cm 时，

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

考虑到存活率，全冠树以养护年限（1—2 年）来确定是否郁闭。

（3）消耗性生物资产跌价准备计提方法

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

20、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资

本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、其他费用。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

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

23、合同负债

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

24、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

25、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

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

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

即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

对于本集团在提供建造服务或将项目发包给其他方时，本集团有权自主决定所交易服务的价格，即本集团在向客户移交建造服务前能够控制服务，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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

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

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）工程施工业务、主题公园特殊影院工程业务、展览展示工程业务收入

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

（2）景观规划设计收入

根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入。

（3）绿化养护收入

履行了合同中的履约义务，在提供了相应的绿化养护劳务时确认收入。

（4）苗木销售

履行了合同的履约义务，在取得客户交付确认单时确认收入。

（5）创意展示设计、活动创意策划、展馆创意规划业务

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

展馆创意规划：按照前述（1）的方法确认收入。

29、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团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。

30、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

32、租赁

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

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧

（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过五十万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待

售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

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

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

（3）债务重组

以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。债务人初始确认权益工具时应当按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，应当按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债务人按照附注四、10“金融工具”所述，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债务人应当按照前述方法分别确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

该项会计政策变更未对公司本年的财务报表产生重大影响。

（2）会计估计变更

无。

35、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

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设计服务收入、商品销售收入、创意展示设计收入、活动创意策划收入、展馆创意规划收入、租金收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
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%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
岭南生态文旅股份有限公司	15.00%
岭南设计集团有限公司	15.00%
深圳岭南景观规划设计有限公司	20.00%
深圳岭南文旅规划设计有限公司	25.00%
深圳岭南设计咨询管理有限公司	25.00%
新疆岭南基础建设有限公司	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%
上海恒润文化科技有限公司	15.00%
上海恒润文化旅游发展有限公司	25.00%
德马吉国际展览有限公司	15.00%
德马吉国际文化创意产业有限公司	25.00%
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%
东莞市新港德恒水务工程有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
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%
广东携成建设工程有限公司	25.00%
台山市南岭水务工程有限公司	25.00%
恩平市南岭水务工程有限公司	25.00%
开平市南岭水务工程有限公司	25.00%
江门市新会区南岭水务有限公司	25.00%
邻水县岭南生态工程有限公司	25.00%
阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限责任公司	25.00%
珠海市岭南金控投资有限公司	25.00%
全域纵横文旅投资有限公司	25.00%
广西岭域创和文旅投资有限公司	25.00%
贺州旅宿民宿服务有限公司	25.00%
岭南园林建设集团有限公司	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（深圳）供应链管理有限公司	25.00%
岭南（中山）生态文旅供应链管理有限公司	25.00%
岭南（博乐）生态文旅供应链管理有限公司	25.00%
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%
深圳宏升启源一号投资合伙企业（有限合伙）	20.00%
重庆广维文化旅游发展有限公司	20.00%
岭南市政建设工程有限责任公司	20.00%
东莞市岭诚劳务分包有限公司	20.00%
湖北江岭文化旅游发展有限公司	20.00%
湖北曼顿建筑工程有限公司	25.00%
中山市岭南建设工程有限公司	25.00%
岭南国际发展有限公司	—
淮北市岭南生态园林建设有限公司	25.00%
广东携成新能源工程有限公司	25.00%
上海岭南规划建筑设计有限公司	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%
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%
岭南生态修复有限公司	20.00%
SungwolHoldingsCo.,Ltd	按韩国相关法律规定缴纳法人税，税率为 10.00%
上海润域文化旅游发展有限公司	20.00%
烟台弘岭园林建设有限公司	25.00%
烟台岭南市政园林建设有限公司	25.00%
润岭数字科技发展（青岛）有限公司	25.00%

2、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，本集团从事林木培育和种植取得的收入免征企业所得税。

根据《企业所得税法》第二十七条第一款和《企业所得税实施条例》第八十六条第二项第一款规定，一级子公司东莞市岭南苗木有限公司 2023 年度按适用税率 25% 减半征收企业所得税。

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

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

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

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

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

8) 一级子公司岭南设计集团有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得深圳市科技创新委员会

颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202244206849，有效期三年，据此该公司作为高新技术企业于 2022 年、2023 年、2024 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

9) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2023 年度子公司北京岭南润潞环境治理有限公司、岭南水务(麻栗坡)有限公司、深圳岭南景观规划设计有限公司、深圳岭南文旅规划设计有限公司等享受该项优惠政策。

(2) 增值税

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

(3) 附加税

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

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2023 年 1 月 1 日,“期末”指 2023 年 12 月 31 日,“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日,“本期”指 2023 年度,“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	525,557.98	620,701.38
银行存款	500,963,184.11	942,416,499.64
其他货币资金	16,726,522.30	77,225,559.10
存放财务公司款项	-	-
合 计	518,215,264.39	1,020,262,760.12
其中：		
存放在境外的款项总额	-	66,390.80
存放财务公司存款	-	-
因抵押、质押或保全等对使用有限制的款项总额	206,723,285.81	265,480,567.25

2、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	100,000.00	-
商业承兑汇票	-	326,235.62
小 计	100,000.00	326,235.62
减：坏账准备	17,550.00	48,935.34
合 计	82,450.00	277,300.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	100,000.00	100.00	17,550.00	17.55	82,450.00
其中：					
银行承兑汇票	100,000.00	100.00	17,550.00	17.55	82,450.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	100,000.00	—	17,550.00	—	82,450.00

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	326,235.62	100.00	48,935.34	15.00	277,300.28
其中:					
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	326,235.62	100.00	48,935.34	15.00	277,300.28
合计	326,235.62	—	48,935.34	—	277,300.28

①期末单项计提坏账准备的应收票据

无。

②组合中，按票据类别组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	100,000.00	17,550.00	17.55
商业承兑汇票	-	-	-
合计	100,000.00	17,550.00	17.55

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	48,935.34	-	48,935.34	-	-	-
银行承兑汇票	-	17,550.00	-	-	-	17,550.00
合计	48,935.34	17,550.00	48,935.34	-	-	17,550.00

其中：本年无坏账准备收回或转回金额重要的应收票据。

(4) 期末已质押的应收票据

无。

(5) 期末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	-	100,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	100,000.00

(6) 本期实际核销的应收票据

无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	844,150,555.46	1,341,900,118.28
1 至 2 年	1,008,869,707.81	808,887,431.58
2 至 3 年	623,552,145.08	464,602,915.10
3 至 4 年	327,192,859.59	351,276,192.14
4 至 5 年	285,317,283.13	192,935,749.48
5 年以上	314,483,319.35	164,401,865.64
小 计	3,403,565,870.42	3,324,004,272.22
减：坏账准备	814,579,547.50	673,499,480.60
合 计	2,588,986,322.92	2,650,504,791.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	129,080,368.46	3.79	123,625,892.41	95.77	5,454,476.05
按组合计提坏账准备的应收账款	3,274,485,501.96	96.21	690,953,655.09	21.10	2,583,531,846.87
其中：					
应收地方政府/地方国有企业客户	2,201,871,976.54	64.69	332,292,471.25	15.09	1,869,579,505.29
应收房地产企业客户	161,365,790.71	4.75	59,879,628.25	37.11	101,486,162.46
应收其他关联方客户	570,466,114.58	16.76	76,074,112.99	13.34	494,392,001.59
应收其他客户组合	340,781,620.13	10.01	222,707,442.60	65.35	118,074,177.53
合 计	3,403,565,870.42	—	814,579,547.50	—	2,588,986,322.92

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	199,238,685.58	5.99	173,280,643.44	86.97	25,958,042.14
按组合计提坏账准备的应收账款	3,124,765,586.64	94.01	500,218,837.16	16.01	2,624,546,749.48
其中：					
应收地方政府/地方国有企业客户	2,095,175,716.99	63.03	259,854,696.44	12.40	1,835,321,020.55
应收房地产企业客户	136,226,184.03	4.10	48,914,347.56	35.91	87,311,836.47
应收其他关联方客户	561,271,017.50	16.89	54,146,866.05	9.65	507,124,151.45
应收其他客户组合	332,092,668.12	9.99	137,302,927.11	41.34	194,789,741.01
合 计	3,324,004,272.22	—	673,499,480.60	—	2,650,504,791.62

①期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户1	14,599,883.70	14,599,883.70	100.00	预计无法收回
客户2	13,464,224.00	13,464,224.00	100.00	预计无法收回
客户3	9,345,150.00	9,345,150.00	100.00	预计无法收回
客户4	8,410,163.98	5,046,098.39	60.00	预计无法收回
客户5	8,178,000.00	8,178,000.00	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	4,875,730.68	4,875,730.68	100.00	预计无法收回
客户9	4,835,074.00	4,835,074.00	100.00	预计无法收回
客户10	4,773,815.41	4,773,815.41	100.00	预计无法收回
其他	50,520,921.51	48,430,511.05	95.86	预计无法收回
合计	129,080,368.46	123,625,892.41	95.77	—

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按应收地方政府/地方国有企业客户组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	666,491,427.81	34,584,625.23	5.19
1-2 年	735,132,740.94	67,553,561.80	9.19
2-3 年	392,864,937.18	62,852,307.71	16.00
3-4 年	159,954,877.00	48,043,073.19	30.04
4-5 年	137,874,988.26	49,182,499.11	35.67
5 年以上	109,553,005.35	70,076,404.21	63.97
合计	2,201,871,976.54	332,292,471.25	15.09

组合中，按应收房地产企业客户组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,022,927.18	3,485,609.92	12.44
1-2 年	50,874,709.91	11,165,984.06	21.95
2-3 年	35,922,363.30	11,584,182.98	32.25
3-4 年	3,763,033.78	1,719,122.75	45.68
4-5 年	14,245,537.68	7,943,969.77	55.76
5 年以上	28,537,218.86	23,980,758.77	84.03
合计	161,365,790.71	59,879,628.25	37.11

组合中，按应收其他关联方客户组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,157,567.14	5,516,531.35	5.20
1-2 年	212,141,319.08	20,876,045.91	9.84
2-3 年	131,019,035.56	21,131,709.48	16.13
3-4 年	115,609,704.46	25,797,600.16	22.31
4-5 年	4,538,488.34	2,070,526.09	45.62

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,000,000.00	681,700.00	68.17
合计	570,466,114.58	76,074,112.99	13.34

组合中，按应收其他客户组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,660,936.57	3,599,161.83	10.38
1-2 年	10,111,084.30	2,904,549.10	28.73
2-3 年	39,184,347.23	14,570,244.91	37.18
3-4 年	39,628,182.58	20,693,666.30	52.22
4-5 年	122,197,261.98	98,872,540.28	80.91
5 年以上	94,999,807.47	82,067,280.18	86.39
合计	340,781,620.13	222,707,442.60	65.35

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	173,280,643.44	7,156,391.81	10,178,027.17	46,633,115.68	-	123,625,892.40
按组合计提坏账准备的应收账款	500,218,837.16	194,894,773.37	-105,758.89	4,265,714.32	-	690,953,655.10
合计	673,499,480.60	202,051,165.18	10,072,268.28	50,898,830.00	-	814,579,547.50

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式
客户 1	-1,049,283.53	收回债权	银行收款
客户 2	6,086,265.26	收回债权	银行转账
客户 3	4,941,045.44	收回或消除部分债权	转回
合计	9,978,027.17	—	—

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,898,830.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
海上嘉年华（青岛）置业有限公司	工程款	17,628,302.89	破产清算	依法院程序	否
北京弘高建筑装饰设计工程有限公司	工程款	813,734.74	审判结案	依法院程序	否
贵州省独山县林业局	工程款	4,265,714.32	双方协商协议终止	审批核销	否
贵州毕节双山建设投	工程款	28,191,078.05	双方协商协议终	审批核销	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
资有限公司			止		
合计	—	50,898,830.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户1	87,875,859.73	333,551,647.87	421,427,507.60	4.24	27,289,207.84
客户2	50,297,845.72	310,673,977.07	360,971,822.79	3.64	20,759,998.14
客户3	278,810,572.11	-	278,810,572.11	2.81	24,562,520.54
客户4	254,867,354.74	-	254,867,354.74	2.57	41,657,832.99
客户5	5,213,073.97	247,539,263.86	252,752,337.83	2.55	14,617,573.37
合计	677,064,706.27	891,764,888.80	1,568,829,595.07	15.81	128,887,132.88

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额为 1,568,829,595.07 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 15.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 128,887,132.88 元。

4、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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
建造合同形成的未结算资产	3,805,506,670.55	371,079,287.65	3,434,427,382.90	4,472,419,654.91	391,516,184.02	4,080,903,470.89
已结算未达到收款时点的资产	2,616,752,777.81	185,101,162.04	2,431,651,615.77	2,363,748,045.53	169,518,753.55	2,194,229,291.98
项目质保金	102,297,371.76	7,900,859.06	94,396,512.70	90,852,003.04	7,181,285.83	83,670,717.21
合计	6,524,556,820.11	564,081,308.75	5,960,475,511.36	6,927,019,703.48	568,216,223.40	6,358,803,480.08

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备的合同资产	256,626,168.48	3.93	170,199,234.44	66.32	86,426,934.05
按组合计提坏账准备的合同资产	6,267,930,651.63	96.07	393,882,074.31	6.28	5,874,048,577.32
其中:					
应收地方政府/地方国有企业客户	4,860,876,376.39	74.50	292,880,923.11	6.03	4,567,995,453.29
应收房地产企业客户	102,147,775.20	1.57	13,631,681.25	13.35	88,516,093.95
应收其他关联方客户	1,097,260,625.10	16.82	61,961,283.93	5.65	1,035,299,341.17
应收其他客户组合	207,645,874.93	3.18	25,408,186.02	12.24	182,237,688.91
合计	6,524,556,820.11	—	564,081,308.75	—	5,960,475,511.36

(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合同资产	256,840,706.33	3.71	161,969,658.05	63.06	94,871,048.28
按组合计提坏账准备的合同资产	6,670,178,997.15	96.29	406,246,565.35	6.09	6,263,932,431.80
其中:					
应收地方政府/地方国有企业客户	5,334,738,096.85	77.01	308,227,356.17	5.78	5,026,510,740.68
应收房地产企业客户	104,543,659.95	1.51	12,325,229.58	11.79	92,218,430.37
应收其他关联方客户	953,283,000.28	13.76	50,723,326.55	5.32	902,559,673.73
应收其他客户组合	277,614,240.07	4.01	34,970,653.05	12.60	242,643,587.02
合计	6,927,019,703.48	—	568,216,223.40	—	6,358,803,480.08

①期末单项计提坏账准备的

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	752,885.02	752,885.02	100.00%	预计无法收回
客户2	902,428.20	721,942.56	80.00%	预计无法收回
客户3	1,243,437.14	994,749.71	80.00%	预计无法收回
客户4	133,878,236.87	80,326,942.12	60.00%	预计无法收回
客户5	967,815.80	774,252.64	80.00%	预计无法收回
客户6	1,359,223.30	1,359,223.30	100.00%	预计无法收回
客户7	-	-	-	预计无法收回
客户8	1,498,371.68	1,498,371.68	100.00%	预计无法收回
客户9	9,512,074.84	9,512,074.84	100.00%	预计无法收回
客户10	3,396,226.37	3,396,226.37	100.00%	预计无法收回
其他	103,115,469.26	70,862,566.19	100.00%	预计无法收回
合计	256,626,168.48	170,199,234.43	—	—

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按客户组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收地方政府/地方国有企业客户	4,860,876,376.39	292,880,923.11	6.03
应收房地产企业客户	102,147,775.20	13,631,681.25	13.35
应收其他关联方客户	1,097,260,625.10	61,961,283.93	5.65
应收其他客户组合	207,645,874.93	25,408,186.02	12.24
合 计	6,267,930,651.63	393,882,074.31	6.28

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提坏账准备的合同资产	14,011,865.94	4,192,782.36	1,589,507.20	—
按组合计提坏账准备的合同资产	-6,115,852.95	-	-	—
合 计	7,896,012.99	4,192,782.36	1,589,507.20	—

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的合同资产

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
贵州毕节双山建设投资有限公司	4,166,317.98	收回账款	银行转账	预计无法收回，单项计提
合 计	4,166,317.98	—	—	—

(4) 本期实际核销的合同资产情况

项 目	核销金额
实际核销的合同资产	1,589,507.20

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	2,050,000.00	2,169,967.70
应收账款	-	-
合 计	2,050,000.00	2,169,967.70

(2) 期末已质押的应收款项融资

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

(4) 本期实际核销的应收款项融资

无。

(5) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,169,967.70	-	-119,967.70	-	2,050,000.00	-
应收账款	-	-				-
合 计	2,169,967.70		-119,967.70	-	2,050,000.00	-

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,390,181.81	39.62	44,714,271.35	44.57
1 至 2 年	7,015,527.81	15.11	34,796,646.69	34.68
2 至 3 年	14,603,415.27	31.46	20,603,906.70	20.54
3 年以上	6,407,310.85	13.80	212,943.00	0.21
合 计	46,416,435.74	—	100,327,767.74	—

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,269,773.27	7.04
第二名	2,679,203.86	5.77
第三名	2,009,488.41	4.33
第四名	1,423,706.65	3.07
第五名	1,374,262.74	2.96
合 计	10,756,434.93	23.17

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	452,270,710.08	430,232,905.99
小 计	452,270,710.08	430,232,905.99
减：坏账准备	255,579,049.11	185,142,770.06
合 计	196,691,660.97	245,090,135.93

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 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	67,945,538.63	72,477,174.52
1 至 2 年	54,565,949.55	45,480,405.45
2 至 3 年	41,541,566.30	153,047,941.79
3 至 4 年	137,784,839.30	56,685,375.01
4 至 5 年	51,905,414.15	60,466,537.58
5 年以上	98,527,402.15	42,075,471.64
小计	452,270,710.08	430,232,905.99
减：坏账准备	255,579,049.11	185,142,770.06
合计	196,691,660.97	245,090,135.93

其中：账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
单位 1	63,331,712.00	3-5 年	处置子公司前发生的往来款	预计无法收回，单项计提
单位 2	30,400,000.00	5 年以上	项目合作保证金转往来款	预计回收可能性较低
合计	93,731,712.00	—	—	—

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	91,111,443.02	89,104,656.45
往来款	314,118,296.42	299,088,752.24
押金	9,273,688.02	9,542,476.13
备用金	21,540,802.41	14,459,385.17
股权转让款	135,016.15	5,889,416.15
其他	16,091,464.05	12,148,219.85
小计	452,270,710.08	430,232,905.99
减：坏账准备	255,579,049.11	185,142,770.06
合计	196,691,660.97	245,090,135.93

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	138,106,442.36	-	47,036,327.70	185,142,770.06
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	31,243,314.41		39,210,411.64	70,453,726.05
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	17,447.00	-	-	17,447.00
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日 余额	169,332,309.77	-	86,246,739.34	255,579,049.11

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核 销	其 他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	47,036,327.70	39,210,411.64	-	-	-	86,246,739.34
按组合计提坏账准备的其他应收款	138,106,442.36	31,243,314.41	-	17,447.00	-	169,332,309.77
合 计	185,142,770.06	70,453,726.05	-	17,447.00	-	255,579,049.11

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	17,447.00

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	往来款	75,511,913.41	1-5 年	16.70	75,511,913.41
第二名	往来款	30,400,000.00	5 年以上	6.72	30,400,000.00
第三名	往来款	28,942,556.25	4-5 年	6.40	6,614,105.56
第四名	往来款	21,231,675.36	1-4 年	4.69	2,706,996.58
第五名	往来款	19,000,000.00	2-4 年	4.20	8,700,000.00
合 计	—	175,086,145.02	—	38.71	123,933,015.55

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,467,375.84	3,735,848.83	14,731,527.01
在产品	13,138,860.55	13,138,860.55	-
库存商品	-	-	-
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	83,918,599.79	7,994,756.11	75,923,843.68
合同履约成本	15,218,278.19	-	15,218,278.19
发出商品	14,000.00	-	14,000.00
开发产品	166,398,382.59	-	166,398,382.59
开发成本	20,865,867.64	-	20,865,867.64
合 计	318,021,364.60	24,869,465.49	293,151,899.11

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,454,573.60	3,735,848.83	43,718,724.77
在产品	14,044,568.11	8,444,484.73	5,600,083.38
库存商品	-	-	-
周转材料	610,905.61	-	610,905.61
消耗性生物资产	94,635,474.11	-	94,635,474.11
合同履约成本	-	-	-
发出商品	776,345.83	629,800.48	146,545.35
开发产品	151,409,473.43	-	151,409,473.43
开发成本	20,865,867.64	-	20,865,867.64
合 计	329,797,208.33	12,810,134.04	316,987,074.29

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
原材料	3,735,848.83	-	-	-	-	3,735,848.83
在产品	8,444,484.73	4,694,375.82	-	-	-	13,138,860.55
库存商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	7,994,756.11	-	-	-	7,994,756.11
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
发出商品	629,800.48	-	-	629,800.48	-	-
开发产品	-	-	-	-	-	-
开发成本	-	-	-	-	-	-
合 计	12,810,134.04	12,689,131.93	-	629,800.48	-	24,869,465.49

(3) 存货年末余额中未含有借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本于本期摊销金额为 0.00 元。

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	334,688,650.32	249,657,497.48	详见附注六、11
合 计	334,688,650.32	249,657,497.48	—

10、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	75,900,421.63	63,157,974.11
预交所得税	4,380,070.00	4,233,270.42
留抵税金	21,167,776.02	18,154,390.87
待取得抵扣凭证的进项税额	14,755,222.87	56,029,935.42
预交增值税	13,547,336.77	2,342,944.10
预交土地增值税	432,653.09	-
其他	2,966,407.06	961,213.85
合 计	133,149,887.44	144,879,728.77

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价 值	
BT建 设工 程及 PPP项 目	1,022,925,838.76	29,969.51	1,022,895,869.25	1,300,114,157.50	655,462.87	1,299,458,694.63	
其中： 未实现 融资收 益	154,720,094.80	-	154,720,094.80	175,476,545.90		175,476,545.90	
转租 赁应 收款	5,860,008.19	158.23	5,859,849.96	5,651,366.82	104.54	5,651,262.28	
其中： 未实现 融资收 益	1,947,616.06		1,947,616.06	2,047,726.34		2,047,726.34	

小计	1,028,785,846.95	30,127.74	1,028,755,719.21	1,305,765,524.32	655,567.41	1,305,109,956.91	
减：一年内到期的部分	334,695,232.98	6,582.66	334,688,650.32	250,081,601.40	424,103.92	249,657,497.48	
合计	694,090,613.97	23,545.08	694,067,068.89	1,055,683,922.92	231,463.49	1,055,452,459.43	—

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备	694,090,613.97	100.00	23,545.08	0.00	694,067,068.89
其中：					
应收地方政府/地方国有企业客户	688,545,621.11	99.20	23,395.37	0.00	688,522,225.74
应收其他客户组合	5,544,992.86	0.80	149.71	0.00	5,544,843.15
合计	694,090,613.97	—	23,545.08	—	694,067,068.89

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备	1,305,765,524.32	100.00	655,567.41	0.05	1,305,109,956.91
其中：					
应收地方政府/地方国有企业客户	1,300,114,157.50	99.57	655,462.87	0.05	1,299,458,694.63
应收其他客户组合	5,651,366.82	0.43	104.54	0.00	5,651,262.28
合计	1,305,765,524.32	—	655,567.41	—	1,305,109,956.91

①期末单项计提坏账准备的长期应收款

无。

②期末按组合计提坏账准备的长期应收款

组合中，按应收地方政府/地方国有企业客户、应收其他客户组合计提坏账准备的

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收地方政府/地方国有企业客户	688,545,621.11	23,395.37	0.00
应收其他客户组合	5,544,992.86	149.71	0.00
合 计	694,090,613.97	23,545.08	0.00

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	655,567.41	-	-	655,567.41
2023 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	632,022.33	-	-	632,022.33
本期转销	-	-	-	
本期核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
2023 年 12 月 31 日余额	23,545.08	-	-	23,545.08

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	655,567.41	-	632,022.33	-	-	23,545.08
合 计	655,567.41	-	632,022.33	-	-	23,545.08

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
嘉祥岭南园林工程有限公司	81,142,423.98	-	-	-	13,554,509.70	-	-	-	-	-	94,696,933.68	-
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	98,566,741.59	-	-	-	14,432,722.07	-	-	-	-	-	112,999,463.66	-
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	123,701,213.61	-	-	-	-87,811.18	-	-	-	-	-	123,613,402.43	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
日照岭南海洋园林工程有限公司	89,851,126.18	-	-	-	-24,312.10	-	-	-	-	89,826,814.08	-
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	934,693.61	-	-	-	4,770.50	-	-	-	-	939,464.11	-
广西交岭环境工程有限公司	121,083,666.56	-	-	-	6,320,117.72	-	-	-	-	127,403,784.28	-
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	180,040,730.30	-	-	-	-243,900.23	-	-	-	-	179,796,830.07	-
乌鲁木齐	226,571,320.46	-	-	-	16,974,419.59	-	-	-	-	243,545,740.05	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
市岭秀匠心投资建设有限公司												
岭南水务(紫金)有限公司	75,665,690.74	-	-	-	-34,413.86	-	-	-	-	-	75,631,276.88	-
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	29,648,669.15	-	-	-	3,416,292.85	-	-	-	-	-	33,064,962.00	-
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	26,047,244.54	-	-	-	-773,964.61	-	-	-	-	-	25,273,279.93	-
广西崇左	55,562,715.77	-	-	-	-4,854,229.58	-	-	-	-	-	50,708,486.19	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
市岭南城市建设有限责任公司												
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	40,988,476.17	-	3,204,800.00	-	624,051.11	-	-	-	-	-	44,817,327.28	-
昌吉市岭海工程管理服务有限责任公司	25,402,615.58	-	-	-	-2,806,547.02	-	-	-	-	-	22,596,068.56	-
尉氏县岭南建设工程有限公司	55,196,439.14	-	-	-	-11,530.62	-	-	-	-	-	55,184,908.52	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
巴林右旗岭南园林建设有限公司	33,002,244.41	-	-	-	8,377,867.32	-	-	-	-	-	41,380,111.73	-
江苏岭源水务有限责任公司	161,483,563.14	-	-	-	4,139.11	-	-	-	-	-	161,487,702.25	-
岭南水务(连平)有限公司	115,924,081.19	-	-	-	-9,910,274.38	-	-	-	-	-	106,013,806.81	-
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	59,401,847.48	-	-	-	6,910,128.38	-	-	-	-	-	66,311,975.86	-
黄山润宁生态建设	50,669,654.01	-	-	-	-6,734.65	-	-	-	-	-	50,662,919.36	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
有限公司												
岭南水务(汕尾)有限公司	19,827,417.61	-	-	-	2,518,735.89	-	-	-	-	-	22,346,153.50	-
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	39,986,290.56	-	-	-	-11,483.49	-	-	-	-	-	39,974,807.07	-
湖北岭南浩淼供水有限责任公司	1,998,549.86	-	-	-	-35,327.52	-	-	-	-	-	1,963,222.34	-
齐河县绿景园林绿化工程有	0.94	-	-	-	-0.94	-	-	-	-	-	-	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	97,331,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,331,400.00	-
兴化中交岭南建设管理有限公司	25,963,054.70	-	-	-	28,098.15	-	-	-	-	-	25,991,152.85	-
广西容县建岭建设有限公司	121,029.22	-	-	-	388.58	-	-	-	-	-	121,417.80	-
岭南水务(紫金)有限公司	70,223,126.38	-	-	-	212,131.67	-	-	-	-	-	70,435,258.05	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
昌吉市岭海工程管理服务有 限公司	365,185.94	-	-	-	-58,469.76			-		-	306,716.18	-
江苏岭源水务有限 责任公司	80,741,781.57	-	-	-	2,069.56			-		-	80,743,851.13	-
湖北岭南浩淼供水 有限责任 公司	1,998,549.86	-	-	-	-35,327.52			-		-	1,963,222.34	-
江苏惠民水务有限 公司	251,575,938.22	-	-	-	12,474.16			-		-	251,588,412.38	-
泗阳新源水务工程	80,655,382.35	-	-	-	3,024,475.88			-		-	83,679,858.23	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
有限责任公司												
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	148,243,345.77	-	-	-	17,081,464.21			-		-	165,324,809.98	-
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限公司	96,706,226.70	-	-	-	7,226,252.91			-		-	103,932,479.61	-
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	53,142.99	-	-	-	-5,394.19			-		-	47,748.80	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
小 计	2,566,675,580.28	-	3,204,800.00	-	81,825,387.71	-	-	-	-	-	2,651,705,767.99	-
二、联营企业												
北京本农科技发展有限公司	33,827,582.78	11,982,515.32	-	-	-17,864,093.86	-	-	-	3,980,973.60	-	15,963,488.92	15,963,488.92
微传播(北京)网络科技有限公司	246,881,374.62	192,574,324.52	-	-	-6,174,297.49	-2,269,788.78	-	-	433,965.11	-	238,437,288.35	193,008,289.63
上海四次元文化发展合伙企业(有限合伙)												

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
横琴花木交易中心股份有限公司	4,753,007.51	4,753,007.51	-	-	-	-	-	-	-	-	4,753,007.51	4,753,007.51
宣恩湘建水务有限责任公司	4,652,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,652,800.00	-
恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中宁县碧水源水务有限公司	45,611,230.22	-	-	-	-1,364,779.59	-	-	-	-	-	44,246,450.63	-
汾阳市碧	21,434,545.37	-	-	-	65.13	-	-	-	-	-	21,434,610.50	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
水源水务有限公司												
北京兴顺水务有限公司	2,117,672.90	-	-	-	32,720.31	-	-	-	-	-	2,150,393.21	-
北京正泽水务有限公司	19,275,923.92	-	-	-	38,140.64	-	-	-	-	-	19,314,064.56	-
小 计	378,554,137.32	209,309,847.35	-	-	-25,332,244.86	-2,269,788.78	-	-	4,414,938.71	-	350,952,103.68	213,724,786.06
合 计	2,945,229,717.60	209,309,847.35	3,204,800.00	-	56,493,142.85	-2,269,788.78	-	-	4,414,938.71	-	3,002,657,871.67	213,724,786.06

13、其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收	累计计入其他综合	累计计入其他综合	指定为以公允价值计量且其变动
		追加投资	减少	本期计入	本期计入	其他					

			投资	其他综合 收益的利 得	其他综合 收益的损 失			入	收益的利 得	收益的损 失	计入其他综合收 益的原因
非上市公司 权益投资	224,289,180.00	9,150,000.00	-	-	-	-15,000,000.00	218,439,180.00	-	-	-	—
合计	224,289,180.00	9,150,000.00	-	-	-	-15,000,000.00	218,439,180.00	-	-	-	—

(1) 本期存在终止确认的情况说明

无。

(2) 分项披露本期非交易性权益工具投资

无。

14、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,445,845.73	30,902,380.06
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	22,445,845.73	30,902,380.06
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	22,445,845.73	30,902,380.06

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	42,178,856.08	-	-	42,178,856.08
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	42,178,856.08	-	-	42,178,856.08
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	42,178,856.08	-	-	42,178,856.08
二、累计折旧和 累计摊销				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	4,326,687.45	-	-	4,326,687.45
(1) 计提或摊销	-	-	-	-
(2) 固定资产转入	4,326,687.45	-	-	4,326,687.45
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	4,326,687.45	-	-	4,326,687.45
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	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	37,852,168.63	-	-	37,852,168.63
2、期初账面价值	-	-	-	-

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

(3) 本期处于建设期的投资性房地产情况

无。

(4) 本期新增采用公允价值计量的投资性房地产情况

无。

(5) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无。

(6) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

16、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	273,374,051.69	359,346,845.63
固定资产清理	-	-
合 计	273,374,051.69	359,346,845.63

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	383,621,647.25	46,797,862.22	62,552,052.19	50,595,600.36	1,213,114.73	544,780,276.75
2、本期增加金额	2,731,275.34	-	-	135,274.25	-	2,866,549.59
(1) 购置	2,731,275.34	-	-	135,274.25	-	2,866,549.59
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	47,581,648.93	292,937.92	12,033,863.65	8,698,360.96	113,182.75	68,719,994.21
(1) 处置或报废	5,402,792.85	292,937.92	12,033,863.65	8,698,360.96	113,182.75	26,541,138.13

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
(2) 转出投资性房地产	42,178,856.08	-	-	-	-	42,178,856.08
4、期末余额	338,771,273.66	46,504,924.30	50,518,188.54	42,032,513.65	1,099,931.98	478,926,832.13
二、累计折旧						-
1、期初余额	80,490,879.95	26,901,789.42	35,724,976.96	41,290,407.26	1,025,377.53	185,433,431.12
2、本期增加金额	18,728,887.57	3,439,804.66	4,408,532.37	3,782,296.38	57,071.74	30,416,592.72
(1) 计提	18,728,887.57	3,439,804.66	4,408,532.37	3,782,296.38	57,071.74	30,416,592.72
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	5,567,078.93	255,014.82	7,218,818.94	8,065,640.25	100,560.16	21,207,113.10
(1) 处置或报废	1,240,391.48	255,014.82	7,218,818.94	8,065,640.25	100,560.16	16,880,425.65
(2) 转出投资性房地产	4,326,687.45	-	-	-	-	4,326,687.45
4、期末余额	93,652,688.59	30,086,579.26	32,914,690.39	37,007,063.39	981,889.11	194,642,910.74
三、减值准备						-
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	10,855,866.21	263.67	53,194.61	545.21	-	10,909,869.70
(1) 计提	10,855,866.21	263.67	53,194.61	545.21	-	10,909,869.70
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	10,855,866.21	263.67	53,194.61	545.21	-	10,909,869.70
四、账面价值						
1、期末账面价值	234,262,718.86	16,418,081.37	17,550,303.54	5,024,905.05	118,042.87	273,374,051.69
2、期初账面价值	303,130,767.30	19,896,072.80	26,827,075.23	9,305,193.10	187,737.20	359,346,845.63

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
绿美南疆农业产业园	67,984,154.54	租用土地上建产业园
合计	67,984,154.54	—

⑤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	23,713,742.95	11,228,401.05	-	12,485,341.90
运输设备	17,764,456.36	13,058,536.65	-	4,705,919.71
办公设备	968,251.05	452,077.50	-	516,173.55
合计	42,446,450.36	24,739,015.20	-	17,707,435.16

(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。

(3) 2022年12月,恒润集团与广东南粤融资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应收账款质押担保,恒润集团将一批机器设备与办公设备转让给广东南粤融资租赁有限公司并将该等设备租回,起租日为2022年12月30日,租赁期为60个月,到期日为2027年12月30日,合同金额分别为2770万元,年利率为5.4625%,等额本金还款,留购价格均为1元。该交易实质是广东南粤融资租赁有限公司为公司提供贷款的一种方式,并以公司固定资产作为该贷款的抵押担保物。

⑥期末受限的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	226,300,889.99	66,903,474.85	-	159,397,415.14
办公设备	968,251.05	452,077.50	-	516,173.55
机器设备	23,713,742.95	11,228,401.05	-	12,485,341.90
运输工具	17,764,456.36	13,058,536.65	-	4,705,919.71
合计	268,747,340.35	91,642,490.05	-	177,104,850.30

17、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,313,453.82	39,339,068.32
工程物资	-	-
合计	19,313,453.82	39,339,068.32

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄姚古镇·龙门街民宿装修项目	19,313,453.82	-	19,313,453.82	17,016,095.51	-	17,016,095.51
通州区宋庄镇小堡村污水处理站BOT项目	-	-	-	14,232,632.88	-	14,232,632.88
恒润文化集团园区梦工厂改造一期	2,288,453.30	2,288,453.30	-	2,288,453.30	-	2,288,453.30
黑暗乘骑轨道车和翻版飞翔研发	5,801,886.63	5,801,886.63	-	5,801,886.63	-	5,801,886.63
合计	27,403,793.75	8,090,339.93	19,313,453.82	39,339,068.32	-	39,339,068.32

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	入固定资产金额	入无形资产金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
黄姚古镇·龙门街民宿装修项目	19,277,491.64	17,016,095.51	2,297,358.31	-	-	19,313,453.82	100.19	88.27	—	—	—	自筹
通州区宋庄镇小堡村污水处理站 BOT 项目	13,757,782.00	14,232,632.88	-478,586.27	-	13,754,046.61	-	103.45	22.09	—	—	—	自筹
恒润文化集团园区梦工厂改造一期	10,359,602.80	2,288,453.30	-	-	-	2,288,453.30	22.09	22.09	—	—	—	自筹
黑暗乘骑轨道车和翻版飞翔研发	6,150,000.00	5,801,886.63	-	-	-	5,801,886.63	94.34	94.34	—	—	—	自筹
合计	49,544,876.44	39,339,068.32	1,818,772.04	-	13,754,046.61	27,403,793.75	—	—	—	—	—	—

③本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
恒润文化集团园区梦工厂改造一期	-	2,288,453.30	-	2,288,453.30	受大环境影响严重，工程停滞，且何时复工不明确。
黑暗乘骑轨道车和翻版飞翔研发	-	5,801,886.63	-	5,801,886.63	受大环境影响严重，工程停滞，且何时复工不明确。
合计	-	8,090,339.93	-	8,090,339.93	

18、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	合计
一、账面原值				
1、年初余额	-	27,233,794.68	8,339,234.46	35,573,029.14

项 目	车辆及运输设备	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
2、本年增加金额	-	19,774,031.02	-	19,774,031.02
(1) 新增		19,774,031.02	-	19,774,031.02
3、本年减少金额	-	4,800,569.24	-	4,800,569.24
(1) 提前终止合同	-	4,800,569.24	-	4,800,569.24
4、年末余额	-	42,207,256.46	8,339,234.46	50,546,490.92
二、累计折旧				-
1、年初余额	-	10,108,466.14	1,568,959.96	11,677,426.10
2、本年增加金额	-	7,405,754.88	818,586.94	8,224,341.82
(1) 计提	-	7,405,754.88	818,586.94	8,224,341.82
3、本年减少金额	-	4,615,925.48	-	4,615,925.48
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 提前终止合同	-	4,615,925.48	-	4,615,925.48
4、年末余额	-	12,898,295.54	2,387,546.90	15,285,842.44
三、减值准备				-
1、年初余额	-	-	-	-
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	-	29,308,960.92	5,951,687.56	35,260,648.48
2、年初账面价值	-	17,125,328.54	6,770,274.50	23,895,603.04

19、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 及资质	特许经营权	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	17,629,311.00	22,477,171.49	4,455,196.91	-	44,561,679.40
2、本年增加金额	7,224,420.00	4,937,311.77	-	13,754,046.61	25,915,778.38
(1) 购置	7,224,420.00	4,937,311.77	-	-	12,161,731.77
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 无形资产转入	-	-	-	13,754,046.61	13,754,046.61
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-
4、年末余额	24,853,731.00	27,414,483.26	4,455,196.91	13,754,046.61	70,477,457.78
二、累计摊销					-
1、年初余额	3,643,139.59	17,728,659.90	3,605,196.91	-	24,976,996.40
2、本年增加金额	505,725.37	5,053,963.64	255,000.00	412,621.38	6,227,310.39
(1) 计提	505,725.37	5,053,963.64	255,000.00	412,621.38	6,227,310.39
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-
4、年末余额	4,148,864.96	22,782,623.54	3,860,196.91	412,621.38	31,204,306.79
三、减值准备					-
1、年初余额	-	1,639,395.00	-	-	1,639,395.00
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	-	1,639,395.00	-	-	1,639,395.00
四、账面价值					-
1、年末账面价值	20,704,866.04	2,992,464.72	595,000.00	13,341,425.23	37,633,755.99
2、年初账面价值	13,986,171.41	3,109,116.59	850,000.00	-	17,945,288.00

注：本期末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
产业园土地使用权	7,071,281.05	手续办理中
合计	7,071,281.05	—

20、商誉

(1) 商誉账面原值

(2)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海恒润数字科技集团股份有限公司	448,745,958.81	-	-	-	-	448,745,958.81
德马吉国际展览有限公司	330,993,717.53	-	-	-	-	330,993,717.53
上海恒润文化科技有限公司	425,000.00	-	-	-	-	425,000.00
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	-	-	2,906,316.80	-	1,081,434,433.81

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海恒润数字科技集团股份有限公司	150,704,700.00	158,191,300.00	-	-	-	308,896,000.00
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	-	-	-	-	-	-
SungwolHoldingsCo.,Ltd	2,906,316.80	-	-	2,906,316.80	-	-
岭南水务集团有限公司	-	33,995,400.00	-	-	-	33,995,400.00
合 计	484,604,734.33	192,186,700.00	-	2,906,316.80	-	673,885,117.53

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海恒润数字科技集团股份有限公司	可辨认经营性非流动资产	根据产生商誉的资产组形成的主营业务	是
德马吉国际展览有限公司	可辨认经营性非流动资产	根据产生商誉的资产组形成的主营业务	是

上海恒润文化科技有限公司	可辨认经营性非流动资产	根据产生商誉的资产组形成的主营业务	是
岭南水务集团有限公司	可辨认经营性非流动资产	根据产生商誉的资产组形成的主营业务	是

(5) 可收回金额的具体确定方法

A. 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
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资产组	411,291,326.68	253,100,000.00	158,191,326.68	5 年	毛利率：31.30%-40.41%； 税前折现率：10.27%	毛利率：40.41%； 税前折现率：10.27%	毛利率：历史年度水平预测；税前折现率：可比公司经风险调整
岭南水务集团有限公司资产组	403,527,242.83	358,200,000.00	45,327,242.83	5 年	毛利率：10.39%-12%； 税前折现率：9.64%	毛利率：12%； 税前折现率：9.64%	毛利率：历史年度水平预测；税前折现率：可比公司经风险调整
合计	814,818,569.51	611,300,000.00	203,518,569.51	—	—	—	—

说明：

- 1、本期按上海恒润数字科技集团股份有限公司与上海恒润文化科技有限公司资产组测算数计提商誉减值损失 158,191,300.00 元；
- 2、岭南水务集团有限公司资产组账面价值包含合并时点归属少数股东所持股权（25%）对应的商誉为 100,423,252.49 元，因此本报告期计提的归属本公司的商誉减值准备为 33,995,400.00 元（45,327,242.83*75%，取整百）。

21、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	31,042,200.72	12,869,230.14	16,556,664.50	-	27,354,766.36
租金	49,999.82	-	49,999.82	-	-
园林景观	6,327,135.29	-	6,327,135.29	-	-

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
其他	34,743.15	-	34,743.15	-	-
合 计	37,454,078.98	12,869,230.14	22,968,542.76	-	27,354,766.36

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	975,885,502.22	152,503,010.15	839,015,267.21	128,640,212.14
合同资产减值准备引起的	487,415,546.67	74,637,180.05	568,222,498.13	86,000,212.95
内部交易未实现利润引起的	57,985,544.60	8,697,831.69	34,858,823.22	8,560,578.77
可抵扣亏损引起的	864,060,458.71	131,360,708.82	1,275,391,344.88	191,588,788.04
递延收益引起的	166,666.75	25,000.01	1,830,333.39	274,550.01
存货跌价引起的	28,604,672.86	4,290,700.93	12,810,134.04	2,481,948.80
金融资产公允价值变动及跌价引起的	8,400,000.00	1,260,000.00	8,400,000.00	1,260,000.00
租赁引起的	1,847,395.51	277,109.33	1,195,292.09	182,702.66
无形资产引起的	-	-	1,639,395.00	245,909.25
在建工程减值准备引起的	8,090,339.93	1,213,550.99	-	-
预计负债引起的	2,448,934.43	367,340.16	-	-
合 计	2,434,905,061.69	374,632,432.13	2,743,363,087.96	419,234,902.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	856,800.80	128,520.12	934,691.87	140,203.78
金融资产公允价值变动	-	-	151,562.87	22,734.43
合 计	856,800.80	128,520.12	1,086,254.74	162,938.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,993,458.18	20,349,775.52
可抵扣亏损	1,318,647,196.68	347,799,594.90
合 计	1,325,640,654.86	368,149,370.42

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额
2023	-	10,903,997.51
2024	30,073,814.79	31,461,010.04
2025	35,234,616.91	134,204,952.81
2026	40,343,524.96	67,858,521.61
2027	28,240,228.13	103,371,112.93
2028	79,789,303.98	-
2029	379,658.88	-
2030	-	-
2031	-	-
2032	941,038,370.21	-
2032	163,547,678.82	-
合 计	1,318,647,196.68	347,799,594.90

23、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	1,902,368.00		1,902,368.00	1,902,368.00	-	1,902,368.00
预付软件款			-	3,671,255.29	-	3,671,255.29
预付购车款	408,205.12		408,205.12	408,205.12	-	408,205.12
PPP 项目	809,664,913.60	44,295,455.46	765,369,458.14	568,104,916.54	1,003,186.78	567,101,729.76
股权转让款	63,148,489.44		63,148,489.44	12,112,465.75	-	12,112,465.75
小 计	875,123,976.16	44,295,455.46	830,828,520.70	586,199,210.70	1,003,186.78	585,196,023.92
合 计	875,123,976.16	44,295,455.46	830,828,520.70	586,199,210.70	1,003,186.78	585,196,023.92

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证、质押借款	985,070,000.00	757,000,000.00
保证、抵押借款	400,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	607,900,000.00	740,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	5,000,000.00
应计利息	19,395,044.43	32,907,992.41
票据贴现借款	30,000,000.00	-
合 计	2,072,365,044.43	1,559,907,992.41

注：票据贴现借款为供应链转让的未到期信用证，信用证到期日为 2024 年 3 月 20 日，贴现日期为 2023 年 2 月 20 日，贴现银行为东莞银行股份有限公司东莞分行。

25、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	4,447,356.00
商业承兑汇票	-	31,253,605.32
链捷贷	296,862,633.35	213,001,682.77
合 计	296,862,633.35	248,702,644.09

注：于本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

26、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	6,720,418,752.61	7,177,668,999.83
合 计	6,720,418,752.61	7,177,668,999.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	58,560,848.43	未达结算条件
供应商 2	131,067,626.85	未达结算条件
供应商 3	60,239,512.88	未达结算条件
供应商 4	72,575,878.59	未达结算条件
供应商 5	51,697,608.81	未达结算条件
供应商 6	60,730,842.64	未达结算条件
供应商 7	52,071,988.81	未达结算条件
供应商 8	73,648,874.95	未达结算条件
合 计	560,593,181.96	—

27、合同负债**(1) 合同负债情况**

项 目	期末余额	期初余额
工程款	242,843,729.89	353,497,714.31
其他	4,438,621.90	16,817,181.22
小 计	247,282,351.79	370,314,895.53
减：计入其他非流动负债	-	-
合 计	247,282,351.79	370,314,895.53

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程项目 1	40,357,640.05	未达结算条件
工程项目 2	35,587,657.99	未达结算条件
合 计	75,945,298.04	—

(3) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

28、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	121,903,283.84	214,684,295.66	193,429,000.70	143,158,578.80
二、离职后福利-设定提存计划	1,529,116.85	14,522,341.48	14,702,537.05	1,348,921.28
三、辞退福利	1,804,476.13	5,370,461.23	6,935,947.40	238,989.96
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	125,236,876.82	234,577,098.37	215,067,485.15	144,746,490.04

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	120,119,897.80	189,971,777.82	169,210,910.19	140,880,765.43
2、职工福利费	53,755.20	8,297,708.26	8,288,227.26	63,236.20
3、社会保险费	782,971.24	7,882,048.35	7,875,454.84	789,564.75
其中：医疗保险费	756,144.74	6,923,129.56	6,908,368.26	770,906.04
工伤保险费	18,474.86	658,913.65	661,777.73	15,610.78
生育保险费	8,351.64	300,005.14	305,308.85	3,047.93
4、住房公积金	852,545.60	8,450,257.50	7,971,904.68	1,330,898.42
5、工会经费和职工教育经费	94,114.00	82,503.73	82,503.73	94,114.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	121,903,283.84	214,684,295.66	193,429,000.70	143,158,578.80

(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
1、基本养老保险	1,491,132.72	13,996,826.81	14,184,434.17	1,303,525.36
2、失业保险费	37,984.13	525,514.67	518,102.88	45,395.92
合 计	1,529,116.85	14,522,341.48	14,702,537.05	1,348,921.28

29、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	666,999,238.56	680,741,807.86
企业所得税	4,202,063.97	5,736,307.90
城市维护建设税	6,056,117.52	5,360,344.87
教育费附加	2,439,491.28	2,264,973.87
地方教育费附加	1,586,389.96	1,556,062.62
堤围防护费	2,396.43	2,396.43
个人所得税	351,375.61	313,932.11

土地使用税	917.51	3,786.73
房产税	321,391.56	344,911.20
印花税	198.00	-
土地增值税	-	606,874.14
其他	6,811.38	-
合 计	681,966,391.78	696,931,397.73

30、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	771,456,391.31	757,349,877.62
合 计	775,777,031.85	761,670,518.16

(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
合 计	4,320,640.54	4,320,640.54

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金	49,409,827.75	54,743,594.65
往来款	603,608,612.71	525,948,375.39
押金	1,426,041.31	1,300,577.70
可赎回投资款	79,194,520.55	157,650,000.00
其他	37,817,388.99	17,707,329.88
合 计	771,456,391.31	757,349,877.62

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的的重要其他应付款

截至期末，应付广州信诚商业保理有限公司保理款项 55,000,000.00 元发生逾期，逾期日 2023 年 12 月 18 日，截至本报告报出日，逾期状态仍持续。

31、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	686,519,855.00	531,697,627.42
1 年内到期的应付债券	678,423,628.75	4,505,156.04
1 年内到期的长期应付款	55,858,723.84	30,573,699.45
1 年内到期的租赁负债	7,935,755.62	6,866,288.67
应付利息	2,856,781.67	2,476,954.18
合 计	1,431,594,744.88	575,649,399.59

32、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	225,974,804.16	221,692,806.58
背书未到期的承兑汇票	-	435,967.00

以后年度需要归还的政府补助	-	1,756,500.00
应付诉讼逾期利息	2,448,934.43	-
其他	2,201.84	-
合 计	228,425,940.43	223,885,273.58

33、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	133,880,000.00	161,607,468.60
抵押借款	-	-
保证、质押借款	1,267,926,402.43	1,402,650,080.95
保证、抵押借款	99,000,000.00	106,192,011.14
保证借款	7,650,000.00	8,550,000.00
应计利息	2,856,781.67	-
小 计	1,511,313,184.10	1,678,999,560.69
减：一年内到期的长期借款（附注六、31）	689,376,636.67	534,174,581.60
合 计	821,936,547.43	1,144,824,979.09

34、应付债券

①应付债券

项 目	期末余额	期初余额
2018 岭南转债	678,423,628.75	678,423,628.75
小 计	678,423,628.75	678,423,628.75
减：一年内到期部分期末余额 （附注六、31）	678,423,628.75	678,423,628.75
合 计	-	-

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	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	付息	本期偿还	可转债转股	年末余额
2018 岭南转债	6.6 亿	2018-8-14	6 年期，转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止	6.6 亿	652,316,318.99	-	24,821,378.23	13,666,418.77	11,821,387.24	-	559,100.00	678,423,628.75
小 计	6.6 亿	-	-	6.6 亿	652,316,318.99	-	24,821,378.23	13,666,418.77	11,821,387.24	-	559,100.00	678,423,628.75

注：2018 年岭南转债期末余额中，一年内到期金额 678,423,628.75 元列报于一年内到期的非流动负债。

35、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	44,271,229.37	31,345,502.11
减：一年内到期的租赁负债 (附注六、32)	7,935,755.62	6,866,288.67
合 计	36,335,473.75	24,479,213.44

36、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	64,434,566.47	35,179,836.30
专项应付款	-	-
合 计	64,434,566.47	35,179,836.30

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付售后回租融资款	120,293,290.31	65,753,535.75
小 计	120,293,290.31	65,753,535.75
减：一年内到期部分(附注六、31)	55,858,723.84	30,573,699.45
合 计	64,434,566.47	35,179,836.30

37、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	-	-	—
未决诉讼	-	-	—
产品质量保证	-	-	—
重组义务	-	-	—
待执行的亏损合同	-	-	—
应付退货款	-	-	—
预计应付款利息	2,931,150.01	-	依法院判决很可能需要支付的利息
合 计	2,931,150.01	-	—

38、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	16,222,484.02	-	1,243,315.20	14,979,168.82	—
政府补助-与收益相关	2,371,600.00	-	2,371,600.00	-	—
合 计	18,594,084.02	-	3,614,915.20	14,979,168.82	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期中减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产收益相关
绿美南疆产业园扶持金及南疆地区种植业精准滴灌系统构建与推广应用专项资金	433,333.39	-	-	266,666.64	-	-	166,666.75	与资产相关
新疆生产建设兵团第三师图木舒克市财政局其他科学技术补贴	15,789,150.63	-	-	976,648.56	-	-	14,812,502.07	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
科学技术部资源配置与管理司科技助力经济 2020 项目资金(荷兰进口朱顶红在新疆产业化生产示范及推广)	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	与收益相关
兵团科技局特色果蔬科技示范基地建设项目专项资金	474,600.00	-	-	474,600.00	-	-	-	与收益相关
合计	18,594,084.02	-	-	3,614,915.20	-	-	14,979,168.82	—

39、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,679,306,845.00	-	-	-	164,405.00	164,405.00	1,679,471,250.00

说明：本期可转债转股折 164,405 股，增加股本 164,405.00 元。

40、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

工具名称	发行日期	股利率或利息率(%)	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换债券	2018-08-14	票面利率：第一年为0.3%，第二年为0.5%，第三年为1.0%，第四年为1.5%，第五年为1.8%，第六年为2.0%	按面值价格发行	6,566,679.00	121,643,200.70	2024-08-14	—	本期转股可转债数量 5,591，累计转股可转债数量 33,321
合计	—	—	—	6,566,679.00	121,643,200.70	—	—	—

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	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	6,572,270.00	121,746,770.12	-	-	5,591.00	103,569.42	6,566,679.00	121,643,200.70
合计	6,572,270.00	121,746,770.12	-	-	5,591.00	103,569.42	6,566,679.00	121,643,200.70

41、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,307,891,417.83	-127,572,664.04	-	1,180,318,753.79
其他资本公积	12,918,894.35	-	-	12,918,894.35
合计	1,320,810,312.18	-127,572,664.04	-	1,193,237,648.14

注：本期可转债转股，转股价格溢价部分增加资本公积 498,187.87 元；收购子公司少数股东股权减少资本公积 128,070,851.91 元。

42、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-17,236,235.72	-2,253,018.43	-	-	-	-2,253,018.43	-19,489,254.15	
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	-17,236,235.72	-2,253,018.43				-2,253,018.43	-19,489,254.15	
其他权益工具投资公允价值变动	-					-	-	
企业自身信用风险公允价值变动	-					-	-	
二、将重分类进损益的其他综合收益	112,514.37	-109,238.59	-	-	-	-109,238.59	3,275.78	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	11,586.81	-16,770.35				-16,770.35	-5,183.54	
其他债权投资公允价值变动	-					-	-	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-					-	-	
其他债权投资信用减值准备	-					-	-	
现金流量套期储备	-					-	-	
外币财务报表折算差额	100,927.56	-92,468.24				-92,468.24	8,459.32	

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
其他综合收益合计	-17,123,721.35	-2,362,257.02	-	-	-	-2,362,257.02	-	-19,485,978.37

43、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

44、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	19,184,844.95	1,527,449,754.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	19,184,844.95	1,527,449,754.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,095,989,802.75	-1,509,264,909.26
其他变动	-	1,000,000.00
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-

项 目	本期	上期
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,076,804,957.80	19,184,844.95

45、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,122,826,552.43	2,079,660,533.96	2,565,498,900.18	2,936,940,190.69
其他业务	7,189,500.46	3,257,893.38	3,166,861.15	1,011,689.84
合 计	2,130,016,052.89	2,082,918,427.34	2,568,665,761.33	2,937,951,880.53

其中：营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,130,016,052.89		2,568,665,761.33	
营业收入扣除项目合计金额	7,189,500.46		7,078,119.62	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.34%		0.28%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	7,189,500.46		7,078,119.62	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	7,189,500.46		7,078,119.62	
二、不具备商业实质的收入				
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	2,122,826,552.43		2,561,587,641.71	

(1) 本年合同产生的收入成本情况

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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类:	1,175,059,416.68	1,144,816,370.63	871,657,200.28	821,598,272.52	83,299,435.93	116,503,784.19	2,130,016,052.89	2,082,918,427.34
园林施工	1,115,824,661.18	1,075,494,059.23	-	-	-	-	1,115,824,661.18	1,075,494,059.23
绿化养护	21,633,853.39	21,650,506.23	-	-	-	-	21,633,853.39	21,650,506.23

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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
苗木销售	1,375,236.99	1,181,596.43	-	-	-	-	1,375,236.99	1,181,596.43
景观规划设计	28,871,297.91	40,492,738.49	-	-	-	-	28,871,297.91	40,492,738.49
主题文化创意	-	-	-	-	69,261,071.57	102,594,769.19	69,261,071.57	102,594,769.19
展览展示业务	-	-	-	-	14,038,364.36	13,909,015.00	14,038,364.36	13,909,015.00
水务水环境	-	-	871,657,200.28	821,598,272.52	-	-	871,657,200.28	821,598,272.52
其他	7,354,367.21	5,997,470.25	-	-	-	-	7,354,367.21	5,997,470.25
按经营地区分类:	1,175,059,416.68	1,144,816,370.63	871,657,200.28	821,598,272.52	83,299,435.93	116,503,784.19	2,130,016,052.89	2,082,918,427.34
华北	64,258,849.61	72,508,742.36	129,013,508.53	118,899,244.61	52,035,024.73	42,993,899.44	245,307,382.87	234,401,886.41
华西	132,427,844.31	131,673,254.99	62,955,155.21	84,680,124.07	67,140.00	1,392,432.55	195,450,139.52	217,745,811.61
华东	280,108,847.62	268,392,196.71	230,575,205.59	210,454,367.37	22,751,684.77	65,336,177.32	533,435,737.98	544,182,741.40
华南	663,568,338.88	626,202,040.64	391,587,046.80	351,927,274.52	7,880,017.80	6,536,178.83	1,063,035,403.48	984,665,493.99
华中	34,695,536.26	46,040,135.93	57,526,284.15	55,637,261.95	23,000.00	-	92,244,820.41	101,677,397.88
境外	-	-	-	-	542,568.62	245,096.05	542,568.62	245,096.05
按合同类型分类:	1,175,059,416.68	1,144,816,370.63	871,657,200.28	821,598,272.52	83,299,435.93	116,503,784.19	2,130,016,052.89	2,082,918,427.34
固定造价合同	1,175,059,416.68	1,144,816,370.63	871,657,200.28	821,598,272.52	83,299,435.93	116,503,784.19	2,130,016,052.89	2,082,918,427.34
成本加成合同								
按商品转让的时间分类	1,175,059,416.68	1,144,816,370.63	871,657,200.28	821,598,272.52	83,299,435.93	116,503,784.19	2,130,016,052.89	2,082,918,427.34
在某一时点转让	4,508,156.00	4,675,314.13	-	-	5,564,601.87	13,122,570.18	10,072,757.87	17,797,884.31
在某一时段内转让	1,170,551,260.68	1,140,141,056.50	871,657,200.28	821,598,272.52	77,734,834.06	103,381,214.01	2,119,943,295.02	2,065,120,543.03
按合同期限分类	1,175,059,416.68	1,144,816,370.63	871,657,200.28	821,598,272.52	83,299,435.93	116,503,784.19	2,130,016,052.89	2,082,918,427.34
长期合同	1,139,783,907.69	1,099,648,318.01	871,657,200.28	821,598,272.52	77,734,834.06	103,381,214.01	2,089,175,942.03	2,024,627,804.54
短期合同	35,275,508.99	45,168,052.62	-	-	5,564,601.87	13,122,570.18	40,840,110.86	58,290,622.80
合计	1,175,059,416.68	1,144,816,370.63	871,657,200.28	821,598,272.52	83,299,435.93	116,503,784.19	2,130,016,052.89	2,082,918,427.34

(2) 与履约义务相关的信息

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

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

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

4) 苗木销售，履行了合同的履约义务，在取得客户交付确认单时确认收入。

5) 创意展示设计、活动创意策划、展馆创意规划业务

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

(3) 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2023 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。

46、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,147,023.84	2,884,272.88
教育费附加	1,459,919.02	1,532,961.16
地方教育费附加	31,405.67	1,022,562.10
堤围费	-	-
土地增值税	20,395.14	-
房产税	2,031,059.15	1,446,399.39
土地使用税	261,000.14	790,216.98
车船使用税	41,384.34	51,840.76
印花税	1,732,064.46	1,121,120.66
其他	1,138,265.79	546,682.87
合 计	9,862,517.55	9,396,056.80

47、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	17,632,570.69	24,492,895.81
中标服务费	3,481,690.75	7,020,193.58
办公费	225,411.69	5,747,993.57
业务差旅费	2,173,367.10	3,296,123.07
广告宣传费	377,790.93	1,829,505.23

折旧及摊销	274,281.31	406,206.99
汽车交通费	270,136.24	306,102.79
租赁物业费	193,497.71	194,098.25
其他	1,174,996.68	570,526.44
合 计	25,803,743.10	43,863,645.73

48、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	111,195,052.48	121,120,514.03
折旧及摊销	57,958,393.65	53,639,555.26
中介咨询费	33,683,084.73	48,981,700.47
办公费	12,115,031.24	11,267,723.25
业务差旅费	10,195,031.23	11,221,827.09
租赁费	8,178,453.93	9,056,001.33
汽车交通费	3,127,884.75	5,755,150.67
工程管理及维护费	5,293,847.11	2,280,457.49
其他	13,756,309.17	8,674,412.81
合 计	255,503,088.29	271,997,342.40

49、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	44,930,865.76	59,038,130.95
物料消耗	25,982,098.35	26,464,360.62
折旧与摊销	4,929,707.93	6,746,486.64
租赁及水电费	1,354,078.13	1,420,121.82
办公费	54,474.06	106,041.60
其他	3,328,108.96	5,456,927.55
合 计	80,579,333.19	99,232,069.18

50、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	268,856,441.78	258,170,301.28
减：利息收入	47,462,550.62	67,639,238.63
票据贴现支出	354,706.92	4,987,788.09
手续费支出及其他	1,460,646.54	4,697,374.71
担保及财务顾问费	28,409,672.65	76,955,345.84
汇兑损益	-175,572.71	-309,099.34
合 计	251,443,344.56	276,862,471.95

51、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,704,401.08	4,799,789.60
增值税进项加计抵减	60,656.02	319,135.46
个税手续费返还	217,239.54	236,300.70
合 计	4,982,296.64	5,355,225.76

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，见“附注十”。

52、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	56,493,142.85	59,036,351.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,420.04	-34,716.72
债务重组收益	4,594,541.76	-1,934,788.36
合 计	61,071,264.57	57,066,846.08

53、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	上期发生额
交易性金融资产	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他权益性投资	-6,449,582.88	-1,168.98
合 计	-6,449,582.88	-1,168.98

54、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	31,385.34	227,249.53
应收账款减值损失	-191,873,138.01	-271,584,406.25
其他应收款坏账损失	-70,453,726.05	-45,056,666.34
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	638,239.55	1,608,412.45
财务担保相关减值损失	-	-
合 计	-261,657,239.17	-314,805,410.61

55、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,059,331.45	-8,444,484.73
持有待售资产减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-4,414,938.71	-11,982,515.32
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-10,909,869.70	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-8,090,339.93	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-1,639,395.00
商誉减值损失	-192,186,700.00	-267,001,105.00
合同取得成本减值损失	-	-
合同资产减值损失	2,545,407.45	-142,969,147.14
使用权资产减值损失	-	-
其他非流动资产减值损失	-43,305,461.95	-946,596.94

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-268,421,234.29	-432,983,244.13

56、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	358,650.29	11,123,380.93	358,650.29
合 计	358,650.29	11,123,380.93	358,650.29

57、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,045,446.42	198,874.53	1,045,446.42
其中：固定资产	1,044,384.43	198,874.53	1,044,384.43
无形资产	1,061.99	-	1,061.99
接受捐赠	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	5,289,811.32	431,265.65	5,289,811.32
青苗补偿款	851,819.92	1,302,294.05	851,819.92
无须偿付的应付款	5,425,065.53		5,425,065.53
其他	75,294.63	624,448.53	75,294.63
合 计	12,687,437.82	2,556,882.76	12,687,437.82

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	本年发生额			与资产/收益相关
		计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
上海市高新技术企业认定专项补贴	上海市松江区政府	-	50,000.00	-	与收益相关
企业扶持款	上海市松江区政府等	-	32,331.00	-	与收益相关
上海市奉贤区财政局零余额专户政府补助	上海市奉贤区财政局等	-	673,990.26	-	与收益相关
山东大学（面向服刑人员心理矫治的 VR 训练装备及系统研发）项目验收确认收益	山东大学	-	1,397,000.00	-	与收益相关
文创综合专业化服务政府补贴	中国共产党上海市委员会宣传部	-	200,000.00	-	与收益相关
慰问困难企业补贴款	上海市奉贤区青村镇总工会	50,000.00	-	-	与收益相关

专利授权专项资助	上海市奉贤区财政局	70,000.00	-	-	与收益相关
返岗稳岗补贴等	深圳市社会保险基金管理局等	-	61,895.20	-	与收益相关
深圳市福田区投资推广和企业服务中心政府补贴的科技投入支持等	深圳市福田区投资推广和企业服务中心	-	21,269.42	-	与收益相关
深圳市福田区投资推广和企业服务中心支持基层党组织 2022 年度“千项实事”示范项目党建支持经费	深圳市福田区投资推广和企业服务中心	-	50,000.00	-	与收益相关
北京市水务应急中心付崇青水库项目抢险队伍业务补助费	北京市水务应急中心	169,811.32	-	-	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	新疆兵团第三师图木舒克市援疆办	-	976,648.56	-	与资产相关
科学技术部资源配置与管理司科技助力经济 2020 项目资金-(荷兰进口朱顶红在新疆产业化生产示范及推广)	兵团科技局	-	500,000.00	-	与收益相关
兵团科技局特色果蔬科技示范基地建设项目专项资金	科学技术部	-	474,600.00	-	与收益相关
南疆地区种植也精准滴灌系统构建与推广应用专项资金	广东省对口支援新疆工作前方指挥部	-	166,666.68	-	与资产相关
绿美南疆产业园扶持金专项资金	广东省对口支援新疆工作前方指挥部	-	99,999.96	-	与资产相关
中山市金融工作局上市补助	中山市金融工作局	5,000,000.00	-	-	与收益相关

注：本年公司因迁移工商登记注册地，取得中山市金融工作局上市公司政府补助 5,000,000.00 元。

58、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	542,903.56	478,563.62	542,903.56
其中：固定资产	542,903.56	478,563.62	542,903.56
无形资产		-	
非货币性资产交换损失		-	
对外捐赠支出	675,150.00	1,965,839.00	675,150.00
罚款、违约金、滞纳金	1,655,378.63	1,336,077.35	1,655,378.63
补偿款	34,557,039.56	-	34,557,039.56
其他	625,446.78	1,044,386.82	625,446.78
未来无法抵扣的进项税	4,736,336.16		4,736,336.16
自然灾害非常损失	3,402,316.19		3,402,316.19
合 计	46,194,570.88	4,824,866.79	46,194,570.88

注：本公司因迁移工商登记注册地，根据租赁合同应支付退租违约金、税收差额补偿金合计 34,557,039.56 元。

59、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	4,628,516.24	-60,305.06
递延所得税费用	44,567,264.30	-206,395,847.87
合 计	49,195,780.54	-206,456,152.93

(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	-1,079,717,379.04	-1,747,150,060.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-161,957,606.86	-262,072,509.04
子公司适用不同税率的影响	-2,404,287.42	-1,885,454.67
调整以前期间所得税的影响	-1,525,750.13	3,444,446.26
非应税收入的影响	-382,232.94	-1,368,860.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,941,124.80	235,658.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,497,169.90	1,777,682.64
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	205,643,973.80	62,406,003.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		2,819,611.14
研发加计扣除的影响	-2,904,563.38	-11,812,730.90
顺流交易形成内部未实现损益的影响		
母公司处置子公司股权投资的投资收益在合并层		

项 目	本期发生额	上期发生额
面冲回的影响		
权益法核算长期股权投资的投资收益	-2,208,433.97	
其他	5,496,386.73	
所得税费用	49,195,780.54	-206,456,152.93

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
保证金、押金及往来款	75,067,130.78	153,283,292.27
利息收入	6,331,009.06	15,048,544.73
政府补贴	5,102,179.25	6,663,227.14
收回上期司法保全款	-	-
提取共管账户资金	-	4,788,145.91
其他收现营业外收入	5,585,325.65	511,361.14
青苗补偿款	851,819.92	1,302,294.05
合 计	92,937,464.66	181,596,865.24

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
保证金、押金及往来款	51,681,606.83	133,107,630.20
付现的管理费用、销售费用及研发费用	135,940,144.11	190,809,177.95
付现的财务费用-手续费等	5,173,737.95	4,697,374.71
营业外支出	10,009,275.39	4,346,303.17
因诉讼而被司法保全的银行存款	7,263,935.97	78,416,148.79
保函担保	7,017,537.23	4,336,043.40
存入质押存款及共管账户资金	38,140.07	-
合 计	218,781,906.10	415,712,678.22

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
关联方往来	-	-
合 计	-	-

②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
关联方往来	12,606,640.32	47,802,237.08
合 计	12,606,640.32	47,802,237.08

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
非银行机构融资款	160,250,000.00	126,037,170.84

项 目	本期发生数	上期发生数
关联方往来款	-	173,406,765.22
票据贴现借款	30,000,000.00	-
合 计	190,250,000.00	299,443,936.06

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付融资担保费及咨询顾问费	8,448,870.51	68,176,387.69
偿还股东借款	96,900,000.00	-
保理费	5,660,589.00	4,442,914.75
收购子公司少数股东权益	91,970,365.90	12,112,465.75
本期注销的限制性股票		17,314,995.00
非银行机构融资款	60,799,208.86	25,000,000.00
质押存款	-	44,800,000.00
可赎回投资款	80,650,000.00	40,000,000.00
其他	-	671,939.19
合 计	344,429,034.27	212,518,702.38

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	-1,128,913,159.58	-1,540,693,907.31
加: 资产减值准备	268,421,234.29	432,983,244.13
信用减值准备	261,657,239.17	314,805,410.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,416,592.72	37,290,071.45
使用权资产折旧	8,224,342.68	8,754,317.48
无形资产摊销	6,227,310.39	3,627,910.43
长期待摊费用摊销	22,968,542.76	21,759,483.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-358,650.29	-11,123,380.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-504,692.77	279,689.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	6,449,582.88	1,168.98
财务费用(收益以“-”号填列)	298,720,699.51	330,159,598.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,476,722.82	-57,066,846.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	44,602,470.49	-204,875,590.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-34,418.09	-1,520,257.33
存货的减少(增加以“-”号填列)	11,775,843.73	-80,507,946.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	413,644,296.90	874,478,184.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-466,249,423.17	-498,171,430.90
其他	-	-

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-279,428,911.20	-369,820,281.38
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	311,491,978.58	754,782,192.87
减: 现金的期初余额	754,782,192.87	1,046,373,678.83
加: 现金等价物的期末余额	-	12,359,148.58
减: 现金等价物的期初余额	12,359,148.58	48,314,492.24
现金及现金等价物净增加额	-455,649,362.87	-327,546,829.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	311,491,978.58	754,782,192.87
其中: 库存现金	525,557.98	620,701.38
可随时用于支付的银行存款	310,966,410.60	754,161,491.49
可随时用于支付的其他货币资金	10.00	-
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	-	-
②现金等价物	-	12,359,148.58
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	311,491,978.58	767,141,341.45
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	-	-

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行保函保证金	3,220,121.19	6,544,405.37	不能随时用于支付
银行承兑汇票保证金	9,240.29	-	不能随时用于支付
信用证保证金	531,838.02	529,096.71	不能随时用于支付
共管账户资金	10,855,123.67	10,830,960.39	不能随时用于支付
农民工工资保证金	3,138,145.64	1,521,096.63	不能随时用于支付
借款质押	-	50,000,000.00	不能随时用于支付
存单质押账户	7,813,976.79	7,800,000.00	不能随时用于支付
被保全银行存款账户余额	180,036,045.54	172,772,109.57	不能随时用于支付
定期存款利息	1,117,707.53	3,123,750.00	不能随时用于支付
保理/收款备偿保证金	1,087.14	-	不能随时用于支付
合计	206,723,285.81	253,121,418.67	—

62、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			期初		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	206,723,285.81	冻结、质押	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	265,480,567.25	冻结、质押	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	456,096,773.66	质押	借款质押	300,972,593.18	质押	借款质押
合同资产	1,572,693,167.40	质押	借款质押	744,430,410.22	质押	借款质押
一年内到期的非流动资产	1,262,226,219.47	质押	借款质押	118,732,460.36	质押	借款质押
长期应收款	615,794,439.96	质押	借款质押	527,864,689.67	质押	借款质押
其他非流动资产	191,361,511.68	质押	借款质押	232,390,609.60	质押	借款质押
无形资产	13,633,584.99	质押	借款质押	13,703,509.05	质押	借款质押
长期股权投资	545,867,991.64	质押	借款质押	501,169,562.08	质押	借款质押
固定资产	177,104,850.30	抵押	借款抵押	136,471,913.76	抵押	借款抵押
投资性房地产	37,852,168.63	抵押	借款抵押	-	—	—
存货	118,146,715.46	抵押	借款抵押	-	—	—
合计	4,061,500,709.00	—	—	2,841,216,315.17	—	—

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中： 美元	214,438.43	7.0827	1,518,803.05
欧元	195,338.48	7.8592	1,535,204.18
港元	48,905.67	0.9062	44,319.30
埃及镑	411	0.2290	94.14
澳元	1,988.15	4.8484	9,640.13
巴西币	2,213.00	1.4599	3,230.66
迪拉姆	21,526.35	1.9326	41,600.83
菲律宾比索	16,583.75	0.1279	2,120.96
墨西哥币	33,757.05	0.4181	14,115.43
韩币	497,940.00	0.0055	2,745.59
卢比	8,634.99	0.0851	735.21
卢布	13,883.40	0.0803	1,114.40
令吉	32.65	1.5415	50.33
南非兰特	6,765.68	0.3819	2,584.00
日元	4,639,760.02	0.0502	232,976.27
塞尔维亚	77,980.00	0.0670	5,224.09
泰铢	10,332.15	0.2074	2,142.49
土耳其新里拉	3,251.25	0.2405	781.95
新加坡元	1,729.04	5.3772	9,297.39
印尼盾	2,071,100.00	0.0005	954.78
英镑	11,393.59	9.0411	103,010.59
越南盾	5,071,000.00	0.0003	1,481.10
应收账款			
其中： 美元	992,807.69	7.0827	7,031,759.03
澳元	1,975.00	4.8484	9,575.59
港币	71,090.00	0.9062	64,423.18
欧元	148,099.83	7.8592	1,163,946.18
日元	239,550.00	0.0502	12,028.52
新加坡元	4,735.00	5.3772	25,461.04
英镑	3,462.65	9.0411	31,306.16
应付账款			
其中： 美元	1,102,278.63	7.0827	7,807,108.82
澳元	4,247.98	4.8484	20,595.91
欧元	323,441.99	7.8592	2,541,995.28
预付账款			
其中： 美元	-	-	-
欧元	-	-	-
其他应收款			
其中： 美元	356,641.02	7.0827	2,525,981.32
港币	136,800.00	0.9062	123,970.90
欧元	23,950.17	7.8592	188,229.18
新加坡元	200.00	5.3772	1,075.44
澳元	66,753.00	4.8484	323,645.25
英镑	2,585.00	9.0411	23,371.24

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	1,742.89	7.0827	12,344.37

(2) 重要的境外经营实体说明

无。

64、租赁

(1) 本集团作为出租人

①作为出租人的经营租赁

本年未发生重要的经营租赁。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

七、研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
人工费用	44,930,865.76	59,038,130.95
物料消耗	25,982,098.35	26,464,360.62
折旧与摊销	4,929,707.93	6,746,486.64
租赁及水电费	54,474.06	1,420,121.82
办公费	1,354,078.13	106,041.60
其他	3,328,108.96	5,456,927.55
合 计	80,579,333.19	99,232,069.18
其中：费用化研发支出	80,579,333.19	99,232,069.18
资本化研发支出	-	-

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

2、重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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	购买日至期末被购买方的现金流量
广东携成新能源工程有限公司	2023-2-27	-	100.00	受让	2023-2-27	工商变更登记日	-	-732,385.86	1,907.09
湖北曼顿建筑工程有限公司	2023-5-23	-	70.00	受让	2023-5-23	工商变更登记日	-	-	-

注：本次合并成本为 0.00 元，被收购方于购买日的可辨认资产、负债、净资产的账面价值与公允价值均为 0.00 元。

2、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或留存收益的金额
上海岭南规划建筑设计有限公司	-	100.00	注销	2023-12-7	工商注销登记日	-	-	-	-	-	-	-
东莞市岭南环保工程有限公司	-	100.00	注销	2023-4-13	工商注销登记日	-	-	-	-	-	-	-
东莞市岭森苗木有限公司	-	100.00	注销	2023-4-13	工商注销登记日	-	-	-	-	-	-	-
岭南生态修复有限公司	-	100.00	注销	2023-4-13	工商注销登记日	-	-	-	-	-	-	-
上海润域文化旅游发展有限公司	-	100.00	注销	2023-12-7	工商注销登记日	-	-	-	-	-	-	-
珠海市横琴恒润创意科技有限公司	-	100.00	注销	2023-3-7	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或留存收益的金额
香港恒润文化娱乐有限公司	-	100.00	注销	2023-2-3	工商注销登记日	-	-	-	-	-	-	-
SungwolHoldingsCo., Ltd	-	51.00	转让	2023-2-3	取得股权转让款	424,822.04	-	-	-	-	-	92,468.24

1、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本年收购上海恒润数字科技集团股份有限公司少数股东持有的该公司 5.48% 股权，本公司对该公司的持股比例从 82.36% 增至 87.84%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	上海恒润数字科技集团股份有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	174,410,135.52
—非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	174,410,135.52
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	61,816,081.52
差额	128,070,851.91
其中：调整资本公积	128,070,851.91
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

九、在其他主体中的权益

2、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	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	5,300.00	深圳市	深圳市	工程设计	100.00		同一控制下的企业合并
深圳岭南景观规划设计有限公司	1,000.00	深圳市	深圳市	工程设计		100.00	设立
深圳岭南文旅规划设计有限公司	1,000.00	深圳市	深圳市	工程设计		100.00	设立
深圳岭南设计咨询管理有限公司	1,000.00	深圳市	深圳市	工程设计		100.00	设立
新疆岭南基础建设有限公司	1,000.00	图木舒克市	图木舒克市	生态保护和环境治理业		100.00	设立
东莞市岭南苗木有限公司	12,100.00	东莞市	东莞市	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	310.00	东莞市	东莞市	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	2,000.00	眉山市	眉山市	园林工程	100.00		设立
岭南香市建设项目管理有限公司	9,852.80	东莞市	东莞市	园林工程	95.00	5.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
乳山市岭南生态文化旅游有限公司	16,642.50	乳山市	乳山市	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	22,955.64	上海市	上海市	文化传播	87.84		非同一控制下的企业合并
上海恒润申启多媒体有限公司	500.00	上海市	上海市	多媒体		100.00	非同一控制下的企业合并
上海恒润文化娱乐发展有限公司	1,000.00	上海市	上海市	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	10,000.00	上海市	上海市	影视文化		100.00	非同一控制下的企业合并
润岭数字科技发展(青岛)有限公司	2,000.00	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业		100.00	设立
上海恒润文化科技有限公司	1,000.00	上海市	上海市	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	1,000.00	上海市	上海市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
德马吉国际展览有限公司	5,000.00	上海市	上海市	展览展示	99.00	1.00	非同一控制下的企业合并
德马吉国际文化创意产业有限公司	5,000.00	北京市	北京市	文化创意		100.00	设立
上海德马吉展览工程有限公司	1,000.00	上海市	上海市	文化旅游		100.00	设立
德马吉会展(上海)有限公司	1,000.00	上海市	上海市	文化旅游		100.00	设立
德马吉香港展览有限公司	10 万港元	香港	香港	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	11,766.94	北京市	北京市	水务工程	90.00		非同一控制下的企业合并
东莞市新港德恒水务工程有限公司	7,000.00	东莞市	东莞市	水务工程		90.00	设立
北京岭南润潞环境治理有限公司	419.25	北京市	北京市	水务工程		90.00	设立
岭南水务(麻栗坡)有限公司	60.00	文山壮族苗族自治州	文山壮族苗族自治州	水务工程		90.00	设立
广东携成建设工程有限公司	1,000.00	中山市	中山市	土木工程建筑业		90.00	非同一控制下的企业合并
台山市南岭水务工程有限公司	6,000.91	台山市	台山市	水务工程	59.00	41.00	设立
恩平市南岭水务工程有限公司	4,377.90	恩平市	恩平市	水务工程	59.00	41.00	设立
开平市南岭水务工程有限公司	5,444.02	开平市	开平市	水务工程	59.00	41.00	设立
江门市新会区南岭水务有限公司	10,071.62	江门市	江门市	水务工程	80.00	20.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
邻水县岭南生态工程有限公司	15,000.00	广安市	广安市	园林工程	80.00		设立
阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限责任公司	2,600.00	阿拉山口市	阿拉山口市	投资、开发	100.00		设立
珠海市岭南金控投资有限公司	10,000.00	珠海市	珠海市	投资管理	100.00		设立
全域纵横文旅投资有限公司	20,000.00	深圳市	深圳市	文化、旅游投资	100.00		设立
广西岭域创和文旅投资有限公司	14,726.50	贺州市	贺州市	文化、旅游投资		10.00	设立
贺州旅宿民宿服务有限公司	1,000.00	昭平县	昭平县	旅宿		90.00	非同一控制下企业合并
岭南园林建设集团有限公司	10,000.00	喀什地区	喀什地区	园林工程	100.00		设立
新疆绿美南疆生态农业发展有限公司	1,133.00	图木舒克市	图木舒克市	农业和旅游业		10.00	设立
新疆爱尚西域文化旅游投资有限公司	1,177.00	图木舒克市	图木舒克市	文化、旅游投资		10.00	设立
岭南(深圳)供应链管理有限公司	8,200.00	深圳市	深圳市	供应链	100.00		设立
岭南(中山)生态文旅供应链管理有限公司	8,500.00	中山市	中山市	供应链		10.00	设立
岭南(博乐)生态文旅供应链管理有限公司	500.00	博乐市	博乐市	供应链		10.00	设立
深圳信亿投资合伙企业(有限合伙)	500.00	深圳市	深圳市	投资	99.00	1.00	非同一控制下企业合并
深圳鑫泰华金投资合伙企业(有限合伙)	15,000.00	深圳市	深圳市	投资	99.00	1.00	非同一控制下企业合并
深圳宏升启源一号投资合伙企业(有限合伙)	500.00	深圳市	深圳市	投资服务	98.00	2.00	非同一控制下企业合并
重庆广维文化旅游发展有限公司	2,000.00	重庆市	重庆市	文化旅游	100.00		设立
岭南市政建设工程有限责任公司	10,000.00	东莞市	东莞市	市政工程	95.00	5.00	设立
东莞市岭诚劳务分包有限公司	500.00	东莞市	东莞市	劳务服务		10.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
						0	
湖北江岭文化旅游发展有限公司	5,000.00	宜昌市	宜昌市	旅游业	70.00		设立
中山市岭南建设工程有限公司	5,000.00	中山市	中山市	土木工程建筑业	80.00	20.00	设立
岭南国际发展有限公司	5 万美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	贸易投资	100.00		设立
淮北市岭南生态园林建设有限公司	5,000.00	淮北市	淮北市	土木工程建筑业	100.00		设立
广东携成新能源工程有限公司	4,000.00	东莞市	东莞市	房屋建筑业	99.00	1.00	非同一控制下企业合并
烟台弘岭园林建设有限公司	5,000.00	烟台市	烟台市	公共设施管理业	100.00		设立
湖北曼顿建筑工程有限公司	4000.00	宜昌市	宜昌市	房屋建筑业		100.00	同一控制下企业合并
烟台岭南市政园林建设有限公司	5,000.00	烟台市	烟台市	公共设施管理业	100.00		设立

注：上表对二级及以下子公司的间接持股比例为表决权比例，非本集团享有被投资单位权益份额的比例。

(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	542,073.97	-	50,826,106.54
上海恒润数字科技集团股份有限公司	12.16	-23,669,162.90	-	112,365,026.87

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岭南水务集团有限公司	230429508960	73343628280	303773132240	214227025692	18720000000	232947025692	278195147511	71543311460	349738458971	251214426395	28240000000	279454426395
上海恒润数字科技集团股份有限公司	77545457869	18961649534	96507107403	44612411435	11943776767	56556188202	93700433224	22341362169	1,160,417,953,93	465,963,300,17	125,285,920,22	591,249,220,39

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	493,907,616.86	5,420,739.72	5,420,739.72	-20,025,622.94	731,293,833.25	5,634,258.77	5,634,258.77	150,115,836.71
上海恒润数字科技集团股份有限公司	69,261,071.57	-169,449,161.97	-169,659,541.52	35,412,055.34	69,841,920.52	-178,425,138.17	-178,449,181.14	6,879,846.88

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	备注
				直接	间接		
恒润科幻谷(日照)文化旅游发展有限公司	日照市	日照市	旅游业		25.00	权益法	
青岛西发润岭数字科技合伙企业(有限合伙)	青岛市	青岛市	资本市场服务		50.00	权益法	
山东润阳文旅投资发展有限公司	济宁市	济宁市	公共设施管理业		30.00	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	备注
				直接	间接		
江苏惠民水务有限公司 (注 1)	宿迁	宿迁	水务工程		50.00	权益法	注 1
泗阳新源水务工程有限责任公司 (注 1)	泗阳	泗阳	水务工程		50.00	权益法	注 1
北京正泽水务有限公司 (注 1)	北京	北京	电力、热力、燃气及水生产和供应业		48.00	权益法	注 1
北京兴顺水务有限公司 (注 1)	北京	北京	电力、热力、燃气及水生产和供应业		48.00	权益法	注 1
汾阳市碧水源水务有限公司 (注 2)	汾阳	汾阳	建筑业		19.80	权益法	注 2
中宁县碧水源水务有限公司 (注 2)	中宁	中宁	建筑业		14.25	权益法	注 2
微传播 (北京) 网络科技股份有限公司	北京	北京	广告信息服务及自媒体	21.86		权益法	
日照岭南海洋园林工程有限公司 (注 1)	日照市	日照市	园林工程	90.00		权益法	注 1
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司 (注 1)	吕梁市	吕梁市	园林工程	89.99		权益法	注 1
广西交岭环境工程有限公司 (注 1)	南宁市	南宁市	园林工程	48.00		权益法	注 1
长丰县丰岭生态建设工程有限公司 (注 1)	长丰县	长丰县	园林工程	90.00		权益法	注 1
嘉祥岭南园林工程有限公司 (注 1)	嘉祥市	嘉祥市	园林工程	90.00		权益法	注 1
鲁甸县岭甸环境工程有限公司 (注 1)	鲁甸县	鲁甸县	园林工程	90.00		权益法	注 1
灵璧县岭城建设投资发	灵璧县	灵璧县	园林工程	90.00		权益法	注 1

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	备注
				直接	间接		
展有限公司 (注 1)							
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司 (注 1)	乌鲁木齐	乌鲁木齐	园林工程	70.00	29.80	权益法	注 1
岭南水务(紫金)有限公司 (注 1)	紫金县	紫金县	水务工程	50.00	45.00	权益法	注 1
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司 (注 1)	西峡县	西峡县	园林工程	15.00	75.00	权益法	注 1
监利县锦沙湖湿地公园有限公司 (注 1)	监利县	监利县	园林工程	89.10		权益法	注 1
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司 (注 1)	崇左市	崇左市	园林工程	89.90	0.10	权益法	注 1
巴林右旗岭南园林建设有限公司 (注 1)	巴林左旗	巴林左旗	园林工程	80.00		权益法	注 1
江苏岭源水务有限责任公司 (注 1)	江苏	江苏	水务工程	30.00	15.00	权益法	注 1
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 (注 1)	连平县	连平县	水务工程	87.90		权益法	注 1
黄山润宁生态建设有限公司 (注 1)	黄山市	黄山市	园林工程	33.85		权益法	注 1
东莞市岭翰建设投资有限公司	东莞市	东莞市	投资	50.00		权益法	
广西容县建岭建设有限公司 (注 1)	玉林市	玉林市	工程建设	40.00		权益法	注 1
岭南水务(汕尾)有限公	汕尾市	汕尾市	水务工程	51.00		权益法	注 1

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	备注
				直接	间接		
司 (注 1)							
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司 (注 1)	葛洲坝	葛洲坝	水务工程	44.78		权益法	注 1
兴化中交岭南建设管理有限公司 (注 2)	兴化市	兴化市	工程建设	15.20		权益法	注 2
南充市北控岭南生态环境治理有限公司 (注 1)	南充市	南充市	工程建设	80.00		权益法	注 1
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司 (注 1)	阿克苏	阿克苏	园林工程	95.00		权益法	注 1
湖北岭南浩淼供水有限公司 (注 1)	襄阳市	襄阳市	水务工程	35.00	35.00	权益法	注 1
北京本农科技发展有限公司 (注 2)	北京市	北京市	生态修复工程承包、技术服务、项目运营	19.00		权益法	注 2
尉氏县岭南建设工程有限公司 (注 1)	尉氏县	尉氏县		88.00	0.20	权益法	注 1
昌吉市岭海工程管理服务有限责任公司 (注 1)	昌吉市	昌吉市	工程管理服务	64.00	1.00	权益法	注 1
邢台县顺颢龙冈建设开发有限公司 (注 1)	邢台市	邢台市	工程建设	20.00		权益法	注 1
华夏岭南(深圳)投资有限公司	深圳市	深圳市	资本市场服务	35.00		权益法	
岭南生态环境(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	生态保护和环境治理业	26.00		权益法	

注：上表合营联营企业的间接持股比例为子公司对该等企业的持股比例，非本集团享有被投资单位权益份额的比例。

注 1：在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：本集团对上述多家合营企业的持股比例超过 50%或不足 50%。此类公司均属于本

集团投资的 PPP 项目公司，PPP 项目公司按照既定的方式运营，项目公司可以受控的权利、义务与相关活动都在建立之初通过明确的合同条款或安排予以设定，PPP 项目公司除了收付款外不从事具体业务。

注 2：持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：本集团对上述多家联营企业的持股比例不足 20%，本集团向该等公司委派 1 名董事，在利润分配、增减注册资本等事项具有表决权，对其具有重大影响。

注 3：持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：公司持有上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙）24.39%的股权，因公司不享有投资决策权，仅享有固定分红权利，对其不具有重大影响，因此作为交易性权益投资核算。

(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			
	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	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司
流动资产	108,433,555.26	109,691,123.33	24,891,858.83	22,386,817.34
其中：现金和现金等价物	567,181.16	22,253,250.34	4,770.07	46,508.58
非流动资产	237,771,411.92	292,075,072.08	1,349,632,685.18	732,204,807.49
资产合计	346,204,967.18	401,766,195.41	1,374,524,544.01	754,591,624.83
流动负债	105,855,487.81	43,917,916.12	500,858,415.80	103,004,861.64
非流动负债	135,130,664.17	240,273,461.00	525,743,642.42	431,153,683.22
负债合计	240,986,151.98	284,191,377.12	1,026,602,058.22	534,158,544.86
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	105,218,815.20	117,574,818.29	347,922,485.79	220,433,079.97
按持股比例计算的净资产份额	94,696,933.68	105,817,336.46	347,226,640.82	198,389,771.97
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-	7,182,127.20	251,578.84	0.01
对合营企业权益投资的账面价值	94,696,933.68	112,999,463.66	347,478,219.66	198,389,771.98

项 目	期末余额/本期发生额			
	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	乌鲁木齐市岭秀匠心投资 建设有限责任公司	西峡县龙乡岭南建设工程 有限公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	-	-	7,274,285.69	2,623,686.73
财务费用	-25,727,500.86	-18,213,397.77	-32,528,251.67	-23,936,954.52
所得税费用	5,020,100.15	4,307,350.35	8,084,262.13	18,281.60
净利润	15,085,336.97	16,036,357.85	24,249,170.85	22,775,285.61
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	15,085,336.97	16,036,357.85	24,249,170.85	22,775,285.61
本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

(续)

项目	期初余额/上期发生额			
	嘉祥岭南园林工程有限 公司	鲁甸县岭甸环境工程有 限公司	乌鲁木齐市岭秀匠心投 资建设有限责任公司	西峡县龙乡岭南建设工 程有限公司
流动资产	78,061,969.61	107,147,666.26	178,579,809.51	44,878,373.01
其中：现金和现金等价物	851,341.90	50,061.33	9,415.09	110,884.74
非流动资产	239,870,371.57	301,899,072.43	1,131,142,973.05	703,769,826.79
资产合计	317,932,341.18	409,046,738.69	1,309,722,782.56	748,648,199.80
流动负债	148,063,392.31	58,040,688.80	589,834,092.82	74,456,722.22
非流动负债	79,710,700.00	249,467,589.45	396,215,374.80	476,533,683.22
负债合计	227,774,092.31	307,508,278.25	986,049,467.62	550,990,405.44
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	90,158,248.87	101,538,460.44	323,673,314.94	197,657,794.36
按持股比例计算的净资产份额	81,142,423.98	91,384,614.40	323,025,968.31	177,892,014.92
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-

项目	期初余额/上期发生额			
	嘉祥岭南园林工程有限 公司	鲁甸县岭甸环境工程有 限公司	乌鲁木齐市岭秀匠心投 资建设有限责任公司	西峡县龙乡岭南建设工 程有限公司
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-	7,182,127.19	251,578.85	-
对合营企业权益投资的账面价值	81,142,423.98	98,566,741.59	323,277,547.16	177,892,014.92
存在公开报价的合营企业权益投 资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	-	-	6,444,198.60	-21,359,047.94
财务费用	7,597,467.52	-22,790,278.95	-34,763,273.79	-48,541,247.13
所得税费用	-1,936,107.64	3,781,835.01	8,775,606.27	-341,972.03
净利润	-5,808,322.93	11,350,710.18	26,363,599.45	38,892,327.73
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-5,808,322.93	11,350,710.18	26,363,599.45	38,892,327.73
本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

(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
	北京本农科技发展有限公司	北京本农科技发展有限公司
流动资产	51,544,442.84	59,635,082.18
非流动资产	607,152,760.62	681,760,127.33
资产合计	658,697,203.46	741,395,209.51
流动负债	637,226,524.59	625,902,984.02
非流动负债	518,186.25	518,186.25
负债合计	637,744,710.84	626,421,170.27
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	20,952,492.62	114,974,039.24
按持股比例计算的净资产份额	3,980,973.60	21,845,067.46
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-3,980,973.60	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	21,845,067.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	1,050,251.92
净利润	-94,021,546.62	-78,791,232.40
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-94,021,546.62	-78,791,232.40
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(4) 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	1,898,141,379.01	1,885,796,852.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	8,401,448.87	26,023,081.06
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	8,401,448.87	26,023,081.06
联营企业：		
投资账面价值合计	165,452,150.38	177,687,801.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-9,637,299.22	-27,894,076.41
—其他综合收益	-2,269,788.78	-783,922.63
—综合收益总额	-11,907,088.01	-28,677,999.04

(5) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	期初累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
齐河县绿景园林绿化工程有限公司	1,836.79	47.75	1,884.54
华夏岭南（深圳）投资有限公司	-	169.67	169.67

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

十、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
上海市高新技术企业认定专项补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
上海市企业扶持款	32,331.00	其他收益	32,331.00
上海市奉贤区财政局零余额专户政府补助	673,990.26	其他收益	673,990.26
山东大学（面向服刑人员心理矫治的 VR 训练装备及系统研发）项目验收确认收益	1,397,000.00	其他收益	1,397,000.00
文创综合专业化服务政府补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
慰问困难企业补贴款	50,000.00	营业外收入	50,000.00
专利授权专项资助	70,000.00	营业外收入	70,000.00
返岗稳岗补贴等	61,895.20	其他收益	61,895.20
深圳市福田区投资推广和企业服务中心政府补贴的科技投入支持等	21,269.42	其他收益	21,269.42
深圳市福田区投资推广和企业服务中心支持基层党组织 2022 年度“千项实事”示范项目党建支持经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
北京市水务应急中心付崇青水库项目抢险队伍业务补助费	169,811.32	营业外收入	169,811.32
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
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	其他收益	500,000.00
兵团科技局特色果蔬科技示范基地建设项目专项资金	474,600.00	其他收益	474,600.00
南疆地区种植也精准滴灌系统构建与推广应用专项资金	166,666.68	其他收益	166,666.68
绿美南疆产业园扶持金专项资金	99,999.96	其他收益	99,999.96
中山市金融工作局上市补助	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00

十一、金融工具及其风险

（一）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。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

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

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

本集团面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“本财务报表附注（六十二）”。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。集团通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			22,445,845.73	22,445,845.73
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(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			22,445,845.73	22,445,845.73
(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				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			218,439,180.00	218,439,180.00
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(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				
(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				
持续以公允价值计量的负债总额			240,885,025.73	240,885,025.73
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
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				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

3、持续和非持续第二和第三层次公允价值计量中使用的估计技术、输入值和估值流程的描述性信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团一般采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

如果有可比证券的可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，并且/或者经纪人/做市商愿意以该价格对该证券进行交易，本集团将采用经纪人/做市商报价确定其公允价值，并将该公允价值计量结果归入第二层次。如果没有可比证券的可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，所提供报价只是作为指示性价值，并不承诺实际上会以该价格进行交易，本集团在采用经纪人/做市商报价确定公允价值时，将该公允价值计量结果归入第三层次。

本集团由财务部门负责金融资产及金融负债的估值工作，同时委托外部独立评估师对本集团投资性房地产的公允价值进行评估。上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息，对各期间公允价值计量进行变动分析。

4、持续的公允价值计量项目各层级之间的转换信息、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息和不可观察参数的敏感性分析

(1) 各层级之间转换期初与期末账面价值间的调节信息

本集团以引起转移的事件或情况变化发生之日为确认各层次之间转换的时点，本年度无第一层次与第二层次间的转换，持续的第三层次的公允价值计量资产和负债期初余额与期末余额之间的调节信息如下：

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算/收回投资		
(一) 交易性金融资产	30,902,380.06				-6,449,582.88				2,006,951.45	22,445,845.73	3,701,979.99
1. 以公允价值计量且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											
(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	30,902,380.06				-6,449,582.88				2,006,951.45	22,445,845.73	3,701,979.99
(1) 债务工具投资											
(2) 权益工具投资	30,902,380.06				-6,449,582.88				2,006,951.45	22,445,845.73	3,701,979.99
(二) 应收款项融资											
1. 应收票据											

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算/收回投资			
2. 应收账款												
(三) 其他债权投资												
(四) 其他权益工具投资	224,289,180.00					9,150,000.00			15,000,000.00	218,439,180.00		
(五) 其他非流动金融资产												
(六) 投资性房地产												
1. 出租用的土地使用权												
2. 出租的建筑物												
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权												
(七) 生物资产												
1. 消耗性生物资产												
2. 生产性生物资产												
(八) 交易性金融负债												

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算/收回投资			
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												
合计	255,191,560.06				-6,449,582.88	9,150,000.00			17,006,951.45	240,885,025.73	3,701,979.99	

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）	中山市火炬开发区中山六路 66 号建大花园 17 栋 12 楼	以自有资金从事投资活动	200,000.00	5.02	22.40

注：本公司的最终控制方是中山火炬高技术产业开发区管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
尹洪卫	现任公司总裁、董事，公司原实际控制人
中山中盈盛达科技融资担保投资有限公司	公司实控人下属企业投资公司
中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）	公司实控人下属企业

5、关联方交易情况

（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

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上年发生额
上海圣好信息科技有限公司	工程施工	501,823.61	不适用	否	3,851,880.90
中山中盈盛达科技融资担保投资有限公司	支付担保费	2,402,600.00	不适用	否	438,216.31

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
嘉祥岭南园林工程有限公司	工程施工	-2,462,229.43	-

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
日照岭南海洋园林工程有限公司	工程施工	-1,970,470.64	-14,934,490.51
广西交岭环境工程有限公司	绿化养护收入	-	2,142,630.66
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	工程施工	-603,478.57	-1,817,579.86
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	工程施工	3,498,249.06	36,111,815.78
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	工程施工	3,412,130.21	8,376,011.85
中宁县碧水源水务有限公司	工程施工	3,876,621.32	803.03
汾阳市碧水源水务有限公司	工程施工	-	-1,087,556.79
江苏岭源水务有限责任公司	工程施工	105,600,918.86	115,473,672.49
江苏惠民水务有限公司	工程施工	907,786.49	1,000,766.80
岭南水务(紫金)有限公司	工程施工	68,616.36	1,760,913.71
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	技术服务费	6,169,859.53	66,427,318.82
岭南水务(连平)有限公司	工程施工	703,469.12	2,183,494.70
黄山润宁生态建设有限公司	工程施工	84,564,696.52	47,838,242.44
尉氏县岭南建设工程有限公司	工程施工	-	-
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	工程施工	-	-
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	工程施工	34,507,532.59	16,727,246.19
兴化中交岭南建设管理有限公司	工程施工	93,264.07	1,802,953.48
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	工程施工	1,301,140.19	1,973,360.21
岭南水务(汕尾)有限公司	工程施工	-	-1,065,548.68
南雄市灵潭岭兴文化旅游发展有限公司	工程施工	-	-
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	干果收入	89,631.63	477,223.99
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	工程款	-	-23,839,334.71
中山火炬工业集团有限公司	工程施工	37,962,474.46	-
中山火炬城建集团有限公司	工程施工	67,877,015.69	-
中山火炬民众经济开发有限公司	工程施工	20,994,081.43	-
中山中盈盛达科技融资担保投资有限公司	担保费	3,774,351.73	-

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
巴林右旗岭南园林建设有限公司	工程施工		25,989,094.99
湖北岭南浩淼供水有限公司	工程施工		-5,185.00

(2) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泗阳新源水务工程有限责任公司	175,000,000.00	100,000,000.00	2018-7-30	2028-7-30	否
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	110,000,000.00	9,740,000.00	2018-7-9	2023-7-9	否
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	300,000,000.00	231,370,000.00	2019-7-23	2033-7-14	否
江苏惠民水务有限公司	625,000,000.00	355,625,000.00	2019-3-25	2030-12-20	否
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	590,000,000.00	431,153,700.00	2019-3-12	2033-4-15	否
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	700,000,000.00	474,900,000.00	2019-1-9	2026-1-9	否
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	280,000,000.00	266,500,000.00	2019-5-28	2036-5-28	否
昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	127,860,000.00	99,560,000.00	2019-3-25	2029-3-24	否
岭南水务（紫金）有限公司	335,680,000.00	281,690,000.00	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
黄山润宁生态建设有限公司	200,900,000.00	157,664,600.00	2020-3-23	2032-1-25	否
岭南水务（连平）有限公司	515,000,000.00	199,501,924.00	2019-11-11	预计 2 年，实际以项目完工且政府启动付费后为止	否
江苏岭源水务有限责任公司	1,058,800,000.00	954,614,080.00	2019-12-26	2034-12-1	否
上海四次元文化娱乐有限公司	24,310,994.00	2,930,000.00	2020-10-10	2023-10-20	否
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	130,000,000.00	6,680,000.00	2020-4-30	2030-4-29	否

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
岭南水务（汕尾）有限公司	29,338,100.00	29,338,100.00	2020-6-15	2035-6-14	否
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	135,000,000.00	100,500,000.00	2021-1-5	2026-1-5	否

②本集团作为被担保方

序号	担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	尹洪卫	10,000,000.00	7,900,000.00	2023-5-19	2024-5-18	否
2	广东中盈盛达融资担保有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2023-6-21	2024-6-20	否
3	尹洪卫	600,000,000.00	600,000,000.00	2022-12-23	2023-12-19	是
4	尹洪卫	220,000,000.00	220,000,000.00	2023-2-6	2024-2-5	否
5	古钰瑭	45,000,000.00	45,000,000.00	2023-2-16	2024-2-15	否
6	古钰瑭	20,000,000.00	20,000,000.00	2023-2-17	2024-2-16	否
7	尹洪卫	80,000,000.00	80,000,000.00	2023-3-24	2024-3-23	否
8	古钰瑭	100,000,000.00	100,000,000.00	2023-5-26	2024-5-25	否
9	尹洪卫	100,000,000.00	100,000,000.00	2023-6-20	2024-6-19	否
10	古钰瑭	49,500,000.00	49,500,000.00	2023-7-13	2024-7-12	否
11	古钰瑭	300,000,000.00	300,000,000.00	2023-12-11	2024-12-10	否
12	尹洪卫	50,000,000.00	50,000,000.00	2023-7-7	2025-1-7	否

(3) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

本集团承租中山火炬城建集团有限公司办公楼，部分租赁面积转租中山火炬产业投资集团有限公司，租赁收款额现值 2,219,284.03 元，本期收取租金 423,360.00 元，享有租赁利息收入 45,863.10 元。

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中山火炬城建集团有限公司	房屋	-	-	-	-	776,372.46	-	794,496.45	-	18,338,683.82	-

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	本期收到	本期支付	期末余额	说明
拆入：					
中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00	400,000,000.00	-	1,000,000,000.00	年借款利率 6%
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	124,810,200.00			124,810,200.00	未支付资金占用费
广东南粤融资租赁有限公司	-	70,000,000.00	5,877,261.86	64,122,738.14	年利率 5.46%
尉氏县岭南建设工程有限公司	54,995,595.00		18,000.00	54,977,595.00	未支付资金占用费
尹洪卫	147,000,000.00		96,900,000.00	50,100,000.00	未支付资金占用费
上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）	10,220,000.00		1,220,000.00	9,000,000.00	未支付资金占用费
江苏惠民水务有限公司	7,015,827.43	1,000,000.00	971,344.30	7,044,483.13	未支付资金占用费
泗阳新源水务工程有限责任公司	6,177,975.79			6,177,975.79	未支付资金占用费
湖北岭南浩淼供水有限责任公司	2,252,427.18			2,252,427.18	未支付资金占用费

关联方	拆借金额	本期收到	本期支付	期末余额	说 明
广西交岭环境工程有限公司	1,083,483.21	1,132,988.45	1,141,055.07	1,075,416.59	未支付资金占用费

关联方	上年年末余额	本期收到	本期支付	期末余额	说明
拆出:					
北京本农科技发展有限公司	75,236,313.41	-	-	75,236,313.41	包含2021年资金占用费
恒润科幻谷(日照)文化旅游发展有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	未收取资金占用费
岭南水务(紫金)有限公司	10,680,675.36	-	7,325,000.00	18,005,675.36	未收取资金占用费
黄山润宁生态建设有限公司	16,654,893.70	2,620,000.00	418,323.93	14,453,217.63	未收取资金占用费
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	11,641,397.82	-	26,718.84	11,668,116.66	未收取资金占用费
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	8,178,239.57	-	-	8,178,239.57	未收取资金占用费
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	9,292,400.00	1,642,442.00	127,500.00	7,777,458.00	未收取资金占用费
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	7,768,079.77	-	3,311.51	7,771,391.28	未收取资金占用费
江苏岭源水务有限责任公司	3,641,203.52	994,810.00	1,475,574.21	4,121,967.73	未收取资金占用费
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	1,683,001.26	-	1,577,381.62	3,260,382.88	未收取资金占用费
北京兴顺水务有限公司	1,505,658.69	-	661,026.35	2,166,685.04	未收取资金占用费
岭南水务(汕尾)有限公司	5,011,083.15	4,350,000.00	1,205,877.73	1,866,960.88	未收取资金占用费
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	1,456,666.67	-	14,172.98	1,470,839.65	未收取资金占用费
嘉祥岭南园林工程有限公司	1,376,745.62	-	-	1,376,745.62	未收取资金占用费
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	1,061,205.00	-	-	1,061,205.00	未收取资金占用费
北京正泽水务有限公司	963,743.93	-	-	963,743.93	未收取资金占用费
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	323,467.80	-	-	323,467.80	未收取资金占用费
岭南水务(连平)有限公司	-	-	212,000.00	212,000.00	未收取资金占用费
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	106,633.39	-	-	106,633.39	未收取资金占用费
恒润次元(日照)文化发展有限公司	90,512.53	-	-	90,512.53	未收取资金占用费
日照岭南海洋园林工程有限公司	15,000.00	-	-	15,000.00	未收取资金占用费

关联方	上年年末余额	本期收到	本期支付	期末余额	说明
拆出:					
华夏岭南(深圳)投资有限公司	-	-	1,518.55	1,518.55	未收取资金占用费

6、关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
重庆泰园生态农业发展有限公司	52,904,783.69	11,881,614.29	52,904,783.69	8,818,488.59
巴林右旗岭南园林建设有限公司	76,021,096.16	12,614,395.10	105,242,177.05	14,015,227.60
恒润次元(日照)文化发展有限公司	41,229,148.93	9,987,319.52	41,229,148.93	5,122,214.77
嘉祥岭南园林工程有限公司	55,910,966.85	8,632,588.81	52,767,221.66	5,928,875.22
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	14,081,411.62	736,959.01	-	-
江苏惠民水务有限公司	61,441,760.21	6,047,744.79	61,332,037.56	2,742,445.25
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	2,634,534.48	236,066.56	315,788.96	68,715.68
岭南水务(汕尾)有限公司	17,526,897.34	1,196,936.35	9,946,670.84	557,726.53
岭南水务(紫金)有限公司	57,428.96	7,675.71	57,428.96	6,621.74
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	54,557,962.45	7,616,654.69	69,830,072.86	7,185,514.50
日照岭南海洋园林工程有限公司	12,875,239.95	1,818,885.53	15,223,052.95	1,566,873.18
泗阳新源水务工程有限责任公司	46,958,958.32	5,031,493.92	51,787,000.00	2,315,641.48
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	50,297,845.72	2,958,379.25	11,188,014.77	581,776.77
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	44,018,204.67	3,806,037.16	41,056,060.70	2,134,915.16
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	19,741,339.99	1,033,174.72	572,093.97	29,748.89
兴化中交岭南建设管理有限公司	900,509.60	47,128.70	207,085.29	10,768.44
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	14,140,566.18	1,150,295.00	42,548,815.84	2,212,538.42
合计	565,298,655.12	74,803,349.11	556,207,454.03	53,298,103.22

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	1,470,839.65	152,810.45	1,456,666.67	24,472.00
北京本农科技发展有限公司	75,511,913.41	75,511,913.41	75,511,913.41	37,755,956.71
北京兴顺水务有限公司	2,166,685.04	487,009.37	1,505,658.69	153,175.61
北京正泽水务有限公司	963,743.93	258,792.66	963,743.93	102,722.54
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	11,668,116.66	4,179,546.18	11,641,397.82	4,207,401.05
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	7,777,458.00	805,635.81	9,292,400.00	156,112.32
恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司	19,000,000.00	8,700,000.00	19,000,000.00	4,900,000.00
黄山润宁生态建设有限公司	14,453,217.63	4,375,172.09	16,654,893.70	3,966,083.25
嘉祥岭南园林工程有限公司	1,376,745.62	1,376,745.62	1,376,745.62	945,411.22
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	323,467.80	110,306.95	323,467.80	110,621.37
江苏岭源水务有限责任公司	4,121,967.73	678,487.21	3,641,203.52	235,906.95
岭南水务(连平)有限公司	2,451,000.00	26,038.14	-	-
岭南水务(汕尾)有限公司	4,866,960.88	385,337.13	5,011,083.15	128,326.00
岭南水务(紫金)有限公司	21,231,675.36	2,706,996.58	10,680,675.36	500,723.15
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	8,178,239.57	955,043.84	8,178,239.57	276,148.76
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	106,633.39	35,191.13	106,633.39	35,189.02
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	3,260,382.88	333,339.86	1,683,001.26	122,957.42
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	7,771,391.28	826,191.26	7,768,079.77	160,132.82
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	28,942,556.25	6,614,105.56	28,942,556.25	6,117,506.48
兴化中交岭南建设管理有限公司	620,446.16	103,471.27	410,546.58	25,329.47
合 计	216,263,441.24	108,622,134.53	204,148,906.49	59,924,176.14
合同资产：				
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	83,932,490.51	4,809,331.71	85,129,126.62	4,852,360.21
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	11,872,029.22	673,773.94		

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	41,571,218.57	2,382,030.82	21,815,939.35	1,243,508.54
广西交岭环境工程有限公司	19,241,696.87	1,102,549.23	19,241,696.87	1,096,776.72
恒润次元（日照）文化发展有限公司	14,050,591.16	708,149.79	20,931,325.10	537,935.05
恒润湃乐次元（日照）旅游开发有限公司	6,880,733.94	346,788.99		
黄山润宁生态建设有限公司	6,585,318.45	377,338.75	-	-
嘉祥岭南园林工程有限公司	34,307,199.64	1,965,802.54	34,709,774.15	1,978,457.13
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	20,982,322.39	1,202,287.07	19,883,617.46	1,133,366.19
江苏惠民水务有限公司	798,063.84	45,292.56		
江苏岭源水务有限责任公司	108,271,801.89	6,144,755.61	201,916,786.21	11,509,256.81
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	92,839,363.44	4,679,103.92	94,139,363.44	2,419,381.64
岭南水务(连平)有限公司	94,394,490.43	5,408,804.30	70,321,635.26	4,008,333.21
岭南水务(汕尾)有限公司	13,495,434.61	773,288.40	13,495,434.61	769,239.77
岭南水务(紫金)有限公司	45,759,641.56	2,622,027.46	24,851,302.59	1,416,524.25
蒙自长桥海环境建设有限公司	1,635,835.98	65,433.44	-	-
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	127,638,305.16	7,313,674.89	-	-
上海圣好信息科技有限公司	672,500.00	33,894.00	-	-
泗阳新源水务工程有限责任公司	19,208,957.24	1,090,167.02	-	-
唐山市古冶区中交弘扬生态建设有限公司	31,332,654.24	1,778,223.87	-	-
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	310,673,977.07	17,801,618.89	146,308,118.43	8,339,562.75
新疆赛里木湖旅游投资有限责任公司	-	-	164,365,858.64	9,368,853.94
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	-	-	14,426,431.28	822,306.58
兴化中交岭南建设管理有限公司	11,115,998.90	636,946.74	12,333,734.89	703,022.89
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	-	-	9,200,716.74	524,440.87
合计	1,097,260,625.10	61,961,283.93	953,070,861.63	50,723,326.55

2、应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
上海圣好信息科技有限公司	1,398,766.11	1,738,538.35
立方数科股份有限公司	8,152,517.45	8,702,976.17
内蒙古本农生态科技有限公司	269,617.04	264,922.30
中山火炬城建集团有限公司	141,041.00	-
中山火炬水务有限公司	44,352.00	-
合 计	10,006,293.60	10,706,436.82
其他应付款：		
北京本农科技发展有限公司	75,600.00	75,600.00
湖南本农环境科技有限公司	200,000.00	200,000.00
广西交岭环境工程有限公司	1,075,416.59	1,083,483.21
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	551,402.59	1,054,180.88
泗阳新源水务工程有限责任公司	6,177,975.79	6,177,975.79
江苏惠民水务有限公司	7,044,483.13	7,015,827.43
上海圣好信息科技有限公司	645.00	645.00
上海四次元文化发展合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00	10,220,000.00
尉氏县岭南建设工程有限公司	54,977,595.00	55,000,695.00
湖北岭南浩淼供水有限责任公司	2,252,427.18	1,126,213.59
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	124,810,200.00	124,810,200.00
中山火炬产业投资集团有限公司	317,520.00	-
合 计	206,483,265.28	206,764,820.90
合同负债：		
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	5,363,886.64	11,270,809.82
黄山润宁生态建设有限公司		

项目名称	期末余额	期初余额
	6,325,346.76	40,086,998.82
上海圣好信息科技有限公司	3,768,599.77	3,768,599.77
合 计	15,457,833.17	55,126,408.41
长期应付款：		
广东南粤融资租赁有限公司	52,094,249.63	22,331,882.13
合 计	52,094,249.63	22,331,882.13
租赁负债：		
中山火炬城建集团有限公司	17,572,504.09	-
合 计	17,572,504.09	-
一年内到期的非流动负债：		
中山火炬城建集团有限公司	784,303.72	-
广东南粤融资租赁有限公司	28,030,080.92	-
合 计	28,814,384.64	-

7、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	662.59	858.95

十四、股份支付

无。

十五、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	-	-
—购建长期资产承诺	-	-
—大额发包合同	-	-
—对外投资承诺	1,263,334,337.49	1,220,748,462.49
合 计	1,263,334,337.49	1,220,748,462.49

(2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

参见“附注九、3（7）”部分。

(3) 其他承诺事项

①对外投资已认缴但尚未完成出资义务的出资金额

被投资单位名称	认缴出资额	实缴出资额	待缴出资额
汾阳市碧水源水务有限公司	55,440,000.00	21,662,000.00	33,778,000.00
湖北岭南浩淼供水有限公司	38,663,400.00	4,000,000.00	34,663,400.00
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	113,181,455.19	1,000,000.00	112,181,455.19
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	591,390,000.00	195,461,900.00	395,928,100.00
尉氏县岭南建设工程有限公司	137,605,141.80	55,201,000.00	82,404,141.80
岭南水务(连平)有限公司	194,271,218.10	117,530,000.00	76,741,218.10
齐河县绿景园林绿化工程有限公司	4,900,000.00	-	4,900,000.00
巴林右旗岭南园林建设有限公司	29,718,032.00	2,200,000.00	27,518,032.00
东莞市岭翰建设投资有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00

被投资单位名称	认缴出资额	实缴出资额	待缴出资额
东莞民营投资集团有限公司	500,000,000.00	150,000,000.00	350,000,000.00
广西容县建岭建设有限公司	4,000,000.00	120,000.00	3,880,000.00
锦州岭地旅游发展有限公司	9,500,000.00	-	9,500,000.00
蒙自长桥海环境建设有限公司	51,000.00	-	51,000.00
唐山全域治水生态建设集团有限公司	91,156,370.40	45,599,180.00	45,557,190.40
贺州旅宿民宿服务有限公司	9,000,000.00	8,121,000.00	879,000.00
宣恩湘建水务有限责任公司	9,305,600.00	4,652,800.00	4,652,800.00
青岛西发润岭数字科技合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-	50,000,000.00
山东润阳文旅投资发展有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00
华夏岭南（深圳）投资有限公司	17,500,000.00	-	17,500,000.00
岭南生态环境（深圳）有限公司	5,200,000.00	-	5,200,000.00
合 计	1,868,882,217.49	605,547,880.00	1,263,334,337.49

2、或有事项

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未决诉讼金额超过 100 万元的诉讼案件有 73 起，标的额为 4,126.69 万元，主要为建设工程施工合同纠纷，诉讼结果存在较大的不确定性。

②除“十三、关联方及关联交易（2）关联担保情况①本集团作为担保方”部分所述的关联担保外，本集团无其他对外担保情况。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

①未决诉讼

截至报告日，本公司未决诉讼金额超过 100 万元的诉讼案件有 23 起，标的额为 46,001.26 万元，主要为建设工程合同纠纷，诉讼结果存在较大的不确定性。

②债务重组

债权人	债务人	发生日期	协议主要内容	债务重组方式	原重组债权账面价值	原重组债务账面价值	确认的债务重组利得金额	确认的债务重组损失金额
岭南生态文旅股份有限公司	贵州赤水投资有限责任公司	2024-1-23	为调解甲乙丙三方关系，债权人转让债权给丙方（贵州鑫成建筑工程有限公司）	调整债权债务本金	70,376,157.76	64,815,449.71	-	5,560,708.05

③债务逾期

截至本报告报出日，本集团在银行、商业保理公司等金融机构的逾期债务合计 22,507.04 万元，其中：成都银行天府新区分行借款 17,007.04 万元于 2024 年 1 月 28 日发生逾期。

十七、其他重要事项

1、债务重组

债权人	债务人	协议主要内容	债务重组方式	原重组债权账面价值	原重组债务账面价值	确认的债务重组利得金额	确认的债务重组损失金额
岭南生态文旅股份有限公司	独山县林业局	为尽快化解债务，债权人自愿放弃部分债权。	调整债权本金	16,871,188.29	-	-	6,871,188.29
岭南生态文旅股份有限公司	贵州毕节双山建设投资有限公司	为尽快化解债务，债权人自愿放弃部分债权。	调整债权本金	28,323,928.53	-	11,236,578.05	-

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、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

确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团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) 本集团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) 本集团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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 生态环境建设与修复业务分部
- 水务水环境治理业务分部
- 文化旅游业务分部

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

①2023 年度及 2023 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

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	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,175,059,416.68	871,657,200.28	83,299,435.93	-	-	2,130,016,052.89
分部间交易收入	201,483,247.07	33,764,707.84	-	-	235,247,954.91	-
利息收入	32,937,156.88	14,330,647.31	194,746.43	-	-	47,462,550.62
利息费用	244,416,897.11	46,078,014.74	12,126,237.77	-	33,764,707.84	268,856,441.78
对联营和合营企业的投资收益	56,931,286.05	2,311,061.39	212,731.96	-	-	59,455,079.40
信用减值损失	-108,383,307.63	-54,161,857.37	-97,766,500.96	-	-1,345,573.21	-261,657,239.17
资产减值损失	-389,364,599.44	-182,907,816.52	-30,787,177.93	-	334,638,359.60	-268,421,234.29
折旧费和摊销费	37,567,030.87	7,023,484.46	17,692,144.59	-	3,205,072.98	65,487,732.90
利润总额	-820,938,335.96	-334,183,255.96	-261,415,128.66	-	334,755,595.46	-1,081,781,125.12

所得税费用	28,343,377.16	1,249,534.62	18,404,828.29	-	1,198,040.47	49,195,780.54
净利润	-849,281,713.12	-335,432,790.58	-279,819,956.95	-	333,557,554.99	-1,130,976,905.66
资产总额	12,785,066,026.79	7,837,030,704.47	1,001,394,834.48	-	-5,783,962,935.26	15,839,528,630.48
负债总额	10,481,422,200.74	6,201,715,626.67	690,670,615.30	-	-3,833,623,634.95	13,540,184,807.76

②2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项目	生态环境建设与修复业务	水务水环境治理业务	文化旅游业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,432,414,396.83	1,270,411,710.08	89,549,724.17	-223,710,069.75	2,568,665,761.33
营业成本	1,645,156,247.87	1,342,778,633.95	132,214,291.10	-182,197,292.39	2,937,951,880.53
营业利润	-977,729,099.15	-462,676,462.30	-277,356,917.82	-27,119,596.94	-1,744,882,076.21
资产总额	12,717,612,782.65	9,008,553,999.84	1,336,905,716.70	-5,845,400,278.66	17,217,672,220.53
负债总额	9,798,733,549.08	6,967,467,275.13	746,151,161.01	-3,901,331,773.47	13,611,020,211.75

③地区信息

2023年度与上年度本集团对外交易收入总额均为国内收入，以及2023年12月31日与2022年12月31日除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额均位于国内。

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十八、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	635,196,263.77	1,030,239,062.42
1 至 2 年	790,175,336.03	631,737,533.05
2 至 3 年	475,693,935.91	352,769,111.48
3 至 4 年	219,264,517.77	324,025,029.83
4 至 5 年	239,164,484.84	131,700,044.72
5 年以上	167,656,981.57	70,028,421.82
小 计	2,527,151,519.89	2,540,499,203.32
减：坏账准备	372,357,447.44	343,223,856.01
合 计	2,154,794,072.45	2,197,275,347.31

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	59,633,487.14	2.36	55,536,744.78	93.13	4,096,742.36
按组合计提坏账准备的应收账款	2,467,518,032.75	97.64	316,820,702.66	12.84	2,150,697,330.09
其中：					
应收合并范围内关联方	275,604,783.44	10.91	13,339,193.57	4.84	262,265,589.87
应收地方政府/地方国有企业客户	1,678,484,416.57	66.42	216,918,410.54	12.92	1,461,566,006.03
应收房地产企业客户	52,507,490.33	2.07	21,549,264.41	41.04	30,958,225.92
应收其他关联方客户	405,428,285.46	16.04	49,653,937.92	12.25	355,774,347.54
应收其他客户组合	55,493,056.95	2.20	15,359,896.22	27.68	40,133,160.73
合 计	2,527,151,519.89	—	372,357,447.44	—	2,154,794,072.45

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	100,742,419.92	3.97	76,852,731.05	76.29	23,889,688.87
按组合计提坏账准	2,439,756,783.40	96.03	266,371,124.96	10.92	2,173,385,658.44

备的应收账款					
其中：					
应收合并范围内关联方	255,570,299.10	10.06	12,628,186.85	4.94	242,942,112.25
应收地方政府/地方国有企业客户	1,723,071,501.08	67.82	184,462,034.18	10.71	1,538,609,466.90
应收房地产企业客户	36,815,179.58	1.44	17,148,936.10	46.58	19,666,243.48
应收其他关联方客户	391,618,765.34	15.42	40,684,860.40	10.39	350,933,904.94
应收其他客户组合	32,681,038.30	1.29	11,447,107.43	35.03	21,233,930.87
合 计	2,540,499,203.32	—	343,223,856.01	—	2,197,275,347.31

①期末单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	14,599,883.70	14,599,883.70	100.00	预计无法收回
客户 2	8,410,163.98	5,046,098.39	60.00	预计无法收回
客户 3	4,898,065.53	4,898,065.53	100.00	预计无法收回
客户 4	4,835,074.00	4,835,074.00	100.00	预计无法收回
客户 5	4,773,815.41	4,773,815.41	100.00	预计无法收回
客户 6	4,095,116.03	4,095,116.03	100.00	预计无法收回
客户 7	3,151,622.01	3,151,622.01	100.00	预计无法收回
客户 8	2,871,543.40	2,871,543.40	100.00	预计无法收回
客户 9	2,401,393.00	2,401,393.00	100.00	预计无法收回
客户 10	1,831,691.93	1,099,015.16	60.00	预计无法收回
其他	7,765,118.15	7,765,118.15	100.00	预计无法收回
合计	59,633,487.14	55,536,744.78	93.13	—

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按应收合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,230,874.20	1,170,498.10	3.63
1-2 年	10,848,812.77	542,440.64	5.00
2-3 年	61,173,343.92	3,058,667.20	5.00
3-4 年	11,372,798.61	568,639.93	5.00
4-5 年	123,304,846.79	6,165,242.34	5.00
5 年以上	36,674,107.15	1,833,705.36	5.00
合 计	275,604,783.44	13,339,193.57	4.84

组合中，按应收地方政府/地方国有企业客户组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	448,006,350.03	23,446,677.59	5.23
1-2 年	663,360,613.92	59,440,201.71	8.96
2-3 年	298,159,598.71	41,625,064.49	13.96
3-4 年	104,246,744.70	21,901,707.84	21.01
4-5 年	110,063,988.05	37,716,486.22	34.27
5 年以上	54,647,121.16	32,788,272.69	60.00
合 计	1,678,484,416.57	216,918,410.54	12.92

组合中，按应收房地产企业客户组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,874,357.52	2,606,457.16	11.92
1-2 年	3,699,252.39	1,046,848.42	28.30
2-3 年	6,502,384.11	2,261,355.40	34.78
3-4 年	1,346,648.14	541,153.12	40.19
4-5 年	4,191,515.02	2,434,117.13	58.07
5 年以上	14,893,333.15	12,659,333.18	85.00
合 计	52,507,490.33	21,549,264.41	41.04

组合中，按应收其他关联方客户组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,232,180.16	5,088,703.72	5.23
1-2 年	112,266,656.95	10,059,615.53	8.96
2-3 年	94,457,703.47	13,186,924.10	13.96
3-4 年	101,471,744.88	21,318,694.57	21.01
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	405,428,285.46	49,653,937.92	12.25

组合中，按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,442,337.88	2,883,078.11	10.51
1-2 年	-	-	-
2-3 年	15,400,905.70	4,899,965.08	31.82
3-4 年	514.35	280.40	54.52
4-5 年	1,604,134.98	949,474.22	59.19
5 年以上	11,045,164.04	6,627,098.41	60.00
合 计	55,493,056.95	15,359,896.22	27.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	76,852,731.06	7,075,091.77	200,000.00	28,191,078.05	-	55,536,744.78
按组合计提坏账准备的应收账款	266,371,124.95	54,715,292.04	-	4,265,714.32	-	316,820,702.67
合 计	343,223,856.01	61,790,383.81	200,000.00	32,456,792.37	-	372,357,447.45

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
河北白鹿温泉旅游度假区股份有限公司	200,000.00	收回款项	银行转账	诉讼判决未执行
合 计	200,000.00	—	—	—

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	32,456,792.37

其中：重要的应收款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
贵州省独山县林业局	工程款	4,265,714.32	债务重组	审批核销	否
贵州毕节双山建设投资有限公司	工程款	28,191,078.05	债务重组	审批核销	否
合 计	—	32,456,792.37	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	87,875,859.73	333,551,647.87	421,427,507.60	5.68	27,289,207.84
客户 2	50,297,845.72	310,673,977.07	360,971,822.79	4.86	20,759,998.14
客户 3	278,810,572.11	-	278,810,572.11	3.76	24,562,520.54
客户 4	5,213,073.97	247,539,263.86	252,752,337.83	3.41	14,617,573.38
客户 5	-	194,660,081.57	194,660,081.57	2.62	11,154,022.67
合计	422,197,351.53	1,086,424,970.37	1,508,622,321.90	20.33	98,383,322.57

2、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	1,148,289,208.55	1,267,527,316.36
小计	1,181,202,808.55	1,300,440,916.36
减：坏账准备	198,429,469.45	151,263,406.35
合计	982,773,339.10	1,149,177,510.01

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

① 应收股利分类

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
小计	32,913,600.00	32,913,600.00
减：坏账准备	1,695,050.40	-
合计	31,218,549.60	32,913,600.00

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
上海恒润数字科技集团股份有限公司	32,913,600.00	5年以上	—	—
合计	32,913,600.00	—	—	—

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,913,600.00	100.00	1,695,050.40	5.15	31,218,549.60
其中：					

应收合并范围内关联方	32,913,600.00	100.00	1,695,050.40	5.15	31,218,549.60
合计	32,913,600.00	—	1,695,050.40	—	31,218,549.60

(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	比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,913,600.00	100.00	-	-	32,913,600.00
其中:					
应收合并范围内关联方	32,913,600.00	100.00	-	-	32,913,600.00
合计	32,913,600.00	—	1,695,050.40	—	32,913,600.00

A. 期末单项计提坏账准备的应收股利

无。

B. 期末按组合计提坏账准备的应收股利

组合中，按应收合并范围内关联方组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	32,913,600.00	1,695,050.40	5.15
合计	32,913,600.00	1,695,050.40	5.15

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 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	1,695,050.40			1,695,050.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023 年 12 月 31 日余额	1,695,050.40		1,695,050.40
--------------------	--------------	--	--------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

对本期发生损失准备变动重大的应收股利账面余额显著变动情况：

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收股利	-	1,695,050.40	-	-	-	1,695,050.40
合计	-	1,695,050.40	-	-	-	1,695,050.40

⑤本期实际核销的应收股利情况

无。

(3) 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	188,014,505.11	505,368,340.75
1 至 2 年	99,647,389.45	281,559,239.39
2 至 3 年	213,972,887.78	134,019,286.33
3 至 4 年	148,412,450.30	191,265,569.00
4 至 5 年	185,878,095.98	285,717,297.22
5 年以上	312,363,879.93	20,860,990.02
小计	1,148,289,208.55	1,418,790,722.71
减：坏账准备	196,734,419.05	151,263,406.35
合计	951,554,789.50	1,267,527,316.36

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	40,752,485.96	42,044,367.07
内部往来	921,040,223.62	1,139,368,228.64
往来款	171,379,175.53	225,679,994.46
押金	2,888,825.64	3,064,071.26
备用金	5,676,726.24	5,244,798.41
其他	6,551,771.56	3,389,262.87
小计	1,148,289,208.55	1,418,790,722.71
减：坏账准备	196,734,419.05	151,263,406.35
合计	951,554,789.50	1,267,527,316.36

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	107,702,511.42	-	43,560,894.93	151,263,406.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	7,715,056.00		37,755,956.70	45,471,012.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	115,417,567.42	-	81,316,851.63	196,734,419.05

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	43,560,894.93	37,755,956.70	-	-	-	81,316,851.63
按组合计提坏账准备的其他应收款	107,702,511.42	7,715,056.00	-	-	-	115,417,567.42
合计	151,263,406.35	45,471,012.70	-	-	-	196,734,419.05

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	内部往来	366,633,293.24	0-2 年	25.84	5,072,058.28
第二名	内部往来	205,017,749.58	0-5 年以上	14.45	9,112,694.27
第三名	内部往来	146,812,051.25	2-4 年	10.35	7,003,172.64
第四名	内部往来	85,975,498.71	0-5 年	6.06	1,919,636.68
第五名	外部往来	75,511,913.41	1-4 年	5.32	37,755,956.71
合计	—	879,950,506.19	—	62.02	60,863,518.58

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

3、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	2,980,854,463.79	887,636,822.94	2,093,217,640.85	2,650,240,120.90	385,729,589.52	2,264,510,531.38
对联营、合营企业投资	2,165,495,953.08	202,482,122.15	1,963,013,830.93	2,136,297,368.50	198,067,183.44	1,938,230,185.06
合计	5,146,350,416.87	1,090,118,945.09	4,056,231,471.78	4,786,537,489.40	583,796,772.96	4,202,740,716.44

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初 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	计提减值准备	其他		
德马吉国际展览有限公司	406,519,589.52	385,729,589.52	-	-	20,790,000.00	-	406,519,589.52	406,519,589.52
东莞市信扬电子科技有限公司	2,640,142.50	-	-	-	-	-	2,640,142.50	-
恩平市南岭水务工程有限公司	11,559,870.00	-	-	-	-	-	11,559,870.00	-
广东携成新能源工程有限公司	-	-	221,560.00	-	-	-	221,560.00	-
江门市新会区南岭水务有限公司	39,484,000.00	-	24,856,028.92	-	-	-	64,340,028.92	-
开平市南岭水务工程有限公司	19,952,740.95	-	-	-	-	-	19,952,740.95	-
邻水县岭南生态工程有限公司	120,000,000.00	-	-	-	-	-	120,000,000.00	-
岭南设计集团有限公司	66,222,000.72	-	-	-	-	-	66,222,000.72	-
岭南市政建设工程有限责任公司	4,845,626.71	-	42,000,000.00	-	-	-	46,845,626.71	-
岭南水务集团有限公司	540,790,320.00	-	-	-	-	-	540,790,320.00	-
岭南香市建设项目管理有限公司	93,601,600.00	-	-	-	-	-	93,601,600.00	-
岭南园林建设集团有限公司	65,543,105.66	-	8,021,618.45	-	-	-	73,564,724.11	-
眉山市岭南岷东生态环境工程有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
东莞市岭南苗木有限公司	120,995,423.84	-	-	-	-	-	120,995,423.84	-
全域纵横文旅投资有限公司	136,925,000.00	-	-	-	-	-	136,925,000.00	-
乳山市岭南生态文化旅游有限公司	133,140,000.00	-	-	-	-	-	133,140,000.00	-
阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限责任公司	110,000.00	-	105,000.00	-	-	-	215,000.00	-
上海恒润数字科技集团股份有限公司	726,555,337.90	-	174,410,135.52	-	481,117,233.42	-	900,965,473.42	481,117,233.42
岭南(深圳)供应链管理有限公司	1,000,000.00	-	81,000,000.00	-	-	-	82,000,000.00	-
深圳信亿投资合伙企业(有限合伙)	4,950,000.00	-	-	-	-	-	4,950,000.00	-
台山市南岭水务工程有限公司	35,405,363.10	-	-	-	-	-	35,405,363.10	-
珠海市岭南金控投资有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初 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	计提减值准备	其他		
合计	2,650,240,120.90	385,729,589.52	330,614,342.89	-	501,907,233.42	-	2,980,854,463.79	887,636,822.94

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初 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 放现 金股 利或 利润	计提减值准 备	其他			
一、合营企业													
阿克苏绿秀项目管 理有限责任公司	59,401,847.48	-	-	-	6,910,128.38	-	-	-	-	-	-	66,311,975.86	-
巴林右旗岭南园林 建设有限公司	33,002,244.41	-	-	-	8,377,867.32	-	-	-	-	-	-	41,380,111.73	-
昌吉市岭海工程管 理服务有限公司	25,402,615.58	-	-	-	-2,806,547.02	-	-	-	-	-	-	22,596,068.56	-
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	-
广西崇左市岭南城 市建设有限责任公 司	55,562,715.77	-	-	-	-4,854,229.58	-	-	-	-	-	-	50,708,486.19	-
广西交岭环境工程 有限公司	121,083,666.56	-	-	-	6,320,117.72	-	-	-	-	-	-	127,403,784.28	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西容县建岭建设有限公司	121,029.22	-	-	-	388.58	-	-	-	-	-	121,417.80	-
湖北岭南浩淼供水有限公司	1,998,549.86	-	-	-	-35,327.52	-	-	-	-	-	1,963,222.34	-
黄山润宁生态建设有限公司	50,669,654.01	-	-	-	-6,734.65	-	-	-	-	-	50,662,919.36	-
嘉祥岭南园林工程有限公司	81,142,423.98	-	-	-	13,554,509.70	-	-	-	-	-	94,696,933.68	-
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	26,047,244.54	-	-	-	-773,964.61	-	-	-	-	-	25,273,279.93	-
江苏岭源水务有限责任公司	161,483,563.14	-	-	-	4,139.11	-	-	-	-	-	161,487,702.25	-
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	123,701,213.61	-	-	-	-87,811.18	-	-	-	-	-	123,613,402.43	-
岭南水务(连平)有限公司	115,924,081.19	-	-	-	-9,910,274.38	-	-	-	-	-	106,013,806.81	-
岭南水务(汕尾)有限公司	19,827,417.61	-	-	-	2,518,735.89	-	-	-	-	-	22,346,153.50	-
岭南水务(紫金)有限公司	75,665,690.74	-	-	-	-34,413.86	-	-	-	-	-	75,631,276.88	-
鲁甸县岭甸环境工	98,566,741.59	-	-	-	14,432,722.07	-	-	-	-	-	112,999,463.66	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
程有限公司												
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	934,693.61	-	-	-	4,770.50	-	-	-	-	-	939,464.11	-
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	39,986,290.56	-	-	-	-11,483.49	-	-	-	-	-	39,974,807.07	-
齐河县绿景园林绿化工程有限公司	0.94	-	-	-	-0.94	-	-	-	-	-	-	-
日照岭南海洋园林工程有限公司	89,851,126.18	-	-	-	-24,312.10	-	-	-	-	-	89,826,814.08	-
尉氏县岭南建设工程有限公司	55,196,439.14	-	-	-	-11,530.62	-	-	-	-	-	55,184,908.52	-
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	226,571,320.46	-	-	-	16,974,419.59	-	-	-	-	-	243,545,740.05	-
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	29,648,669.15	-	-	-	3,416,292.85	-	-	-	-	-	33,064,962.00	-
邢台县顺颢龙冈建设开发有限公司	40,988,476.17	-	3,204,800.00	-	624,051.11	-	-	-	-	-	44,817,327.28	-
兴化中交岭南建设管理有限公司	25,963,054.70	-	-	-	28,098.15	-	-	-	-	-	25,991,152.85	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	180,040,730.30	-	-	-	-243,900.23	-	-	-	-	-	179,796,830.07	-
小计	1,836,112,900.50	-	3,204,800.00	-	54,365,710.79	-	-	-	-	-	1,893,683,411.29	-
二、联营企业												
北京本农科技发展有限公司	22,584,918.87	739,851.41	-	-	-17,864,093.86	-	-	-	-	3,980,973.60	4,720,825.01	4,720,825.01
横琴花木交易中心股份有限公司	4,753,007.51	4,753,007.51	-	-	-	-	-	-	-	-	4,753,007.51	4,753,007.51
上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）	21,312,367.00	-	-	-	-2,063,746.08	-	-	-	-	-	19,248,620.92	-
微传播（北京）网络科技有限公司	246,881,374.62	192,574,324.52	-	-	-6,163,670.07	-	-2,280,416.20	-	-	433,965.11	238,437,288.35	193,008,289.63
宣恩湘建水务有限责任公司	4,652,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,652,800.00	-
小计	300,184,468.00	198,067,183.44	-	-	-26,091,510.01	-	-2,280,416.20	-	-	4,414,938.71	271,812,541.79	202,482,122.15
合计	2,136,297,368.50	198,067,183.44	3,204,800.00	-	28,274,200.78	-	-2,280,416.20	-	-	4,414,938.71	2,165,495,953.08	202,482,122.15

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,371,448,045.46	1,378,338,065.01	1,631,532,312.27	2,038,302,781.96
其他业务	500,000.00		1,642,418.11	1,012,915.21
合 计	1,371,948,045.46	1,378,338,065.01	1,633,174,730.38	2,039,315,697.17

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	生态环境建设与修复业务		水务水环境治理业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类:	965,529,663.14	956,031,589.05	406,418,382.32	422,306,475.96	1,371,948,045.46	1,378,338,065.01
园林施工	942,876,544.75	933,861,817.82	-	-	942,876,544.75	933,861,817.82
绿化养护	21,633,853.39	21,650,506.23	-	-	21,633,853.39	21,650,506.23
设计收入	519,265.00	519,265.00	-	-	519,265.00	519,265.00
水务水环境收入	-	-	406,418,382.32	422,306,475.96	406,418,382.32	422,306,475.96
其他	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-
按经营地区分类	965,529,663.14	956,031,589.05	406,418,382.32	422,306,475.96	1,371,948,045.46	1,378,338,065.01
华北	60,878,379.64	68,967,235.75	-1,173,647.21	819,592.74	59,704,732.43	69,786,828.49
华西	126,294,552.09	124,821,628.10	54,042,786.66	76,462,004.84	180,337,338.75	201,283,632.94
华东	110,568,564.81	117,692,694.42	197,057,303.21	197,929,881.35	307,625,868.02	315,622,575.77
华南	634,021,702.38	598,514,201.25	105,897,756.75	96,687,113.72	739,919,459.13	695,201,314.97
华中	33,766,464.22	46,035,829.53	50,594,182.91	50,407,883.31	84,360,647.13	96,443,712.84
境外	-	-	-	-	-	-
合同类型	965,529,663.14	965,529,663.14	965,529,663.14	965,529,663.14	1,931,059,326.27	1,931,059,326.27
固定造价合同	965,529,663.14	965,529,663.14	965,529,663.14	965,529,663.14	1,931,059,326.27	1,931,059,326.27
成本加成合同	-	-	-	-	-	-
按商品转让的时间分类	965,529,663.14	956,031,589.05	406,418,382.32	422,306,475.96	1,371,948,045.46	1,378,338,065.01

合同分类	生态环境建设与修复业务		水务水环境治理业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点转让	500,000.00	1,378,066.57	-	-	500,000.00	1,378,066.57
在某一时段内转让	965,029,663.14	954,653,522.48	406,418,382.32	422,306,475.96	1,371,448,045.46	1,376,959,998.44
按合同期限分类	965,529,663.14	956,031,589.05	406,418,382.32	422,306,475.96	1,371,948,045.46	1,378,338,065.01
长期合同	965,029,663.14	954,653,522.48	406,418,382.32	422,306,475.96	1,371,448,045.46	1,376,959,998.44
短期合同	500,000.00	1,378,066.57	-	-	500,000.00	1,378,066.57
合计	965,529,663.14	956,031,589.05	406,418,382.32	422,306,475.96	1,371,948,045.46	1,378,338,065.01

(3) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	28,263,573.36	-2,940,400.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	5,751,145.37
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	4,365,389.76	-6,412,495.07
合 计	32,628,963.12	-3,601,749.70

十九、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项目	2023 年度
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	844,773.11
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	9,994,212.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
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	-
债务重组损益	4,365,388.82
企业重组费用，如安置职工的支出整合费用等	-
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	-
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	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
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	-6,449,582.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,204,491.55
对外委托贷款取得的损益	-
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	-
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	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,774,481.59

项目	2023 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目	217,681.02
因取消修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-
小计	-19,597,517.57

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-40.81%	-0.67	-0.58
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-40.04%	-0.66	-0.57

岭南生态文旅股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十九日