



# 2024

岭南生态文旅股份有限公司

# 半年度报告



## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人尹洪卫、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)谭立明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，存在一定的不确定性，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

报告期内，不存在对公司经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面对的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任.....	32
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	46
第八节 优先股相关情况.....	52
第九节 债券相关情况.....	53
第十节 财务报告.....	57

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2024 年半年度报告全文原件；
- 二、载有公司法定代表人、公司财务负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、备查文件备置地点：董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、岭南股份、岭南园林、岭南	指	岭南生态文旅股份有限公司（曾用名：岭南园林股份有限公司）
中山国资委	指	中山市人民政府国有资产监督管理委员会
火炬区管委会	指	中山火炬高技术产业开发区管理委员会
公资集团	指	中山火炬国有资产经营集团有限公司
华盈投资	指	中山火炬华盈投资有限公司
华盈产业投资	指	中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）
恒润集团、恒润文化集团、恒润科技、上海恒润、恒润科技集团	指	上海恒润数字科技集团股份有限公司（曾用名：上海恒润文化集团有限公司、上海恒润数字科技股份有限公司）
岭南水务集团、水务集团、新港永豪、新港水务	指	岭南水务集团有限公司（曾用名：北京市新港永豪水务工程有限公司）
岭南设计集团、设计集团、岭南设计	指	岭南设计集团有限公司（曾用名：岭南园林设计有限公司）
德马吉	指	德马吉国际展览有限公司
东莞供应链、中山供应链	指	岭南（中山）供应链管理集团有限公司（曾用名：岭南（东莞）生态文旅供应链管理集团有限公司）
《公司章程》	指	《岭南生态文旅股份有限公司公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
亚太（集团）	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
川财证券	指	川财证券有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	岭南股份	股票代码	002717
变更前的股票简称（如有）	岭南园林（曾用）		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	岭南生态文旅股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	岭南股份		
公司的外文名称（如有）	LingNan Eco & Culture-Tourism Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	LNGF		
公司的法定代表人	尹洪卫		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张平	廖敏、张泽锋
联系地址	东莞市东城街道东源路东城文化中心 扩建楼 1 号楼 9 楼	东莞市东城街道东源路东城文化中心 扩建楼 1 号楼 9 楼
电话	0769-22500085	0769-22500085
传真	0769-22492600	0769-22492600
电子信箱	ln@lingnan.cn	ln@lingnan.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	608,886,839.69	1,140,885,483.46	-46.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-259,455,056.78	-108,355,366.49	-139.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-257,694,659.03	-109,781,479.84	-134.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-294,848,192.29	-322,595,381.71	8.60%
基本每股收益（元/股）	-0.15	-0.06	-150.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.12	-0.06	-100.00%
加权平均净资产收益率	-13.10%	-3.37%	-9.73%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	15,096,097,963.37	15,841,592,376.56	-4.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,856,026,597.63	2,104,303,343.88	-11.80%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	728,689.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	675,227.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产	-821.96	

生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,160,000.00	
债务重组损益	-5,843,378.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-802,562.60	
减：所得税影响额	631,828.13	
少数股东权益影响额（税后）	45,723.82	
合计	-1,760,397.75	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所处的行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修正），公司所处行业为“N 水利、环境和公共设施管理业”，细分行业属于“N77 生态保护和环境治理业”。作为环境治理行业中的一员，公司主要围绕生态环境建设与修复和文化旅游开展经营活动。

#### 1、生态环境建设与修复

2024 年，政府在生态环境建设与修复方面持续加大力度，积极推进美丽中国先行区建设。根据人民网报道，生态环境部在 2024 年全国生态环境保护工作会议上总结了 2023 年的工作，并安排部署了 2024 年的重点任务。会议强调了八个方面的重点任务，包括但不限于推进美丽中国先行区建设、打好污染防治攻坚战、推动绿色低碳高质量发展、加大生态保护修复监管力度等。2024 年，中国生态环境建设与修复行业在政策支持、技术创新和国际合作等多方面展现出积极的发展态势。面对污染防治、生态保护和绿色发展的挑战，行业正迎来新的发展机遇。

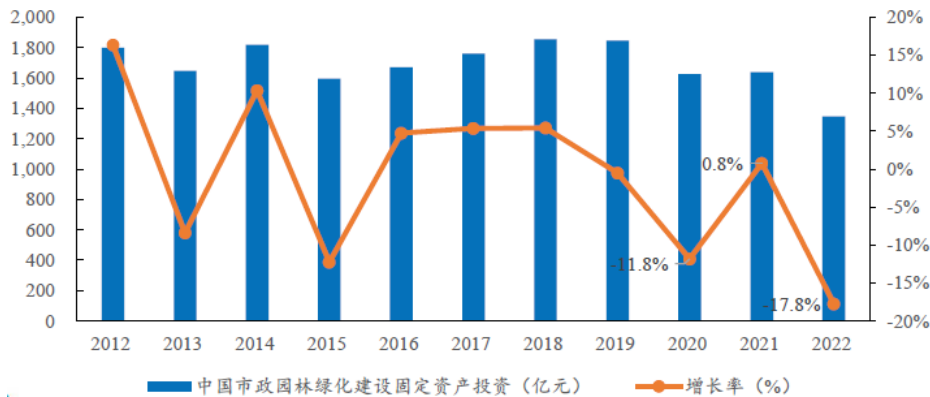
#### （1）园林绿化工程及生态修复

园林绿化工程是城市建设工程中的一类，即运用工程技术和艺术手段，通过改造地形、种植树木花草、营造建筑和布置园路等途径创作而成的优美的自然环境和游憩境域。主要包括新建、改建、扩建公园绿地、防护绿地、广场用地、附属绿地、区域绿地，以及对城市生态和景观影响较大的绿化工程项。园林绿化行业的产业链包括了园林景观设计、园林景观工程施工及园林养护等一系列的专业分工。园林行业上游为原材料供应商，下游为园林景观产品及服务的采购者，包括各级政府、企事业单位，房地产商等。公司主要从事的市政园林主要由政府投资，是具有公益性质的园林工程，包括公园、街道、广场、森林、景区等园林公共基础设施建造与绿化，以及矿山、道路、水利、边坡等恢复与重建工程。

园林绿化工程投资复苏预期整体转弱。园林绿化工程在投资规模 2012 年后持续保持高位，于 2019 年投资额达到高峰（1,845 亿元），随着宏观经济形势、融资环境和政府支付能力等情况的变化，行业投资额逐年下滑，2022 年完成投资额 1,348 亿元，同比-17.8%。

园林绿化工程企业收益严重依赖地方财政。园林绿化工程及生态修复类项目开展目前以 EPC+PPP 模式为主，收益主要依赖地方政府财政，企业收益与当地经济运行情况“捆绑”，项目所在地的政府财政情况和未来支付能力决定了企业收益，但在目前地方政府财政收入下行，隐形债务压力增大的背景下，项目回款风险不断上升。

市政园林行业固定资产投资情况

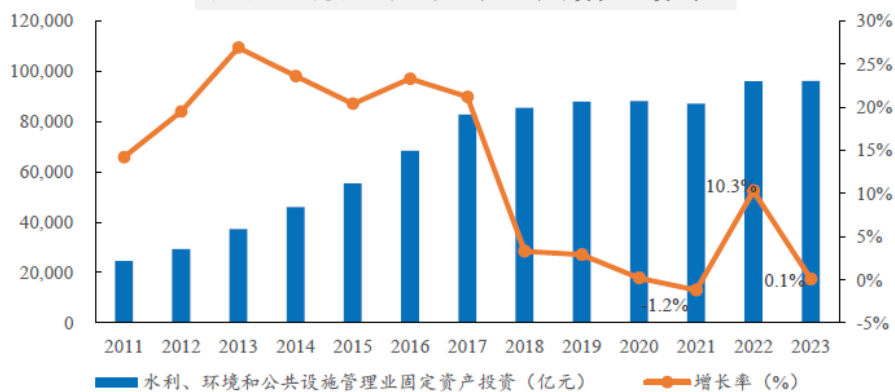


园林绿化工程及生态修复项目融资困难。由于园林绿化工程及生态修复项目公共属性较强，且项目的收益回报高度依赖政府付费和可行性缺口补助，在地方隐性债务的强监管压力下，无论是采用 EPC、PPP 模式还是申请专项债，项目融资都更加困难。根据统计，2023 年使用专项债的生态环保项目总投资 1,505 亿元，较 2020 年也下降了 88%。

## (2) 水务水环境治理

水务水环境治理行业主要涉及对水质污染进行控制、治理和修复的一系列活动，包括但不限于污水处理、水资源保护、水生态修复和水灾害防治等。该行业的目标是保障水资源的可持续利用，改善水环境质量，维护生态平衡。中国水务水环境治理行业的发展经历了从初期的环境保护意识到现代化治理体系的建立。自改革开放以来，随着经济的快速发展和环境保护意识的增强，政府逐步加大了对水环境治理的投入和管理，制定了一系列法律法规和政策措施，推动了行业的快速发展。

水利、环境和公共设施行业固定资产投资情况



水务水环境治理市场规模增速逐渐放缓。水务水环境治理作为公共属性行业，其发展主要受生态环境政策及宏观经济环境驱动，2013-2019 年水利环境及公共设施领域投资复合增长率达到 15.42%，但市场投资于 2020-2021 年期间受公共卫生事件冲击而陷入停滞，2022 年后受强复苏预期短暂拉动回升后在 2023 年又陷入下行。

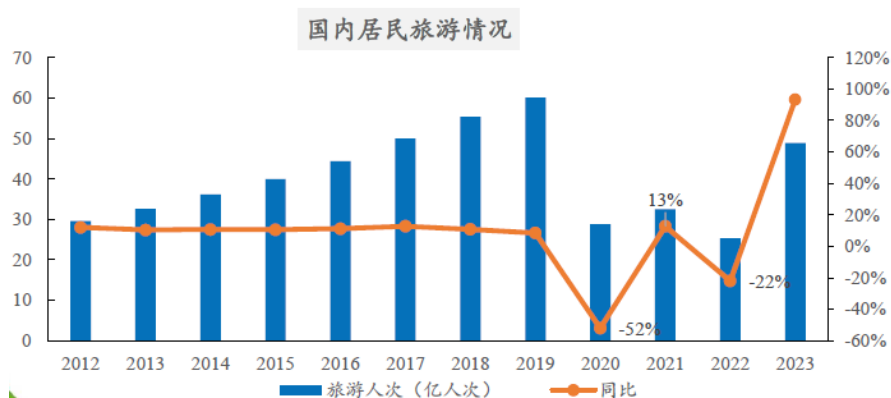
水务水环境治理产业整体增长承压，困境企业数量增多。受经济因素变化、需求波动等影响，水污染治理产业整体营业收入增长压力较大，经营成本上升，经营利润继续呈现下降趋势，应收账款保持高位增长、账期持续延长，陷入经营困难的企业数量进一步增加。以 2017-2023 年水务及水治理行业上市公司营业收入、

归母净利润和经营活动现金流量净额年增长率来看，均呈现逐年下降趋势，以营业收入增长率为例，已从 2021 年增长 21% 下降至 2023 年增长 2%。

水务水环境治理巨大需求与有限资金能力的矛盾依然存在。目前水污染治理项目主要作为公益性、非经营性项目，投资回报机制仍不健全，自身造血能力不足，市县级平台公司借 PPP 或特许经营等模式融资发展的模式整体存在收益不高、资金能力不足、技术及运营能力有限等问题。

### （3）文化旅游

文化旅游产业是指以文化资源和旅游活动相结合，通过提供富有文化内涵的旅游产品和服务，满足游客文化体验需求的产业。这一产业不仅包括传统的文化遗产旅游、民俗文化旅游、宗教文化旅游等，还涵盖了旅游演艺、主题公园旅游、乡村旅游、研学旅游等多种形式。文化旅游产业的发展对于推动地区经济增长、促进文化交流、提升国家软实力等方面具有重要意义。《“十四五”文化和旅游发展规划》中指出，聚焦文化和旅游发展重大战略和现实需求，深入实施科技创新驱动战略，强化自主创新，集合优势资源，加强关键技术研发和应用，全面提升文化和旅游科技创新能力。未来，文化旅游产业将继续数字化，为游客提供虚拟旅游、在线导览、文化应用和虚拟现实体验。



文旅行业整体仍处于缓慢恢复阶段。受 2020~2022 年外部不利因素影响，文旅行业基本面受损严重，文旅类景区经营及项目建设多次暂停运营，经营短期承压。2022 年底出行限制放开以来，居民旅游需求得到集中释放，居民出行大幅增加，文旅行业整体呈现复苏发展态势。

但受大宗商品上涨及信贷压力影响，居民实际收入上涨有限，实际文旅消费需求释放不足。根据文化和旅游部数据统计，2023 年国内旅游人次及国内游客出游总花费仍未恢复至 2019 年水平。

文旅行业整体竞争压力增大。景区、旅行社和在线平台、文创产业公司作为文旅行业的主要供方，在市场空间未显著增长的背景下竞争压力不断提升，市场集中度在前期市场出清的基础上进一步提升，头部企业在产品竞争力和市场份额等方面的优势尽显。同时，各地城市之间的文化旅游资源竞争也进入白热化阶段。

文旅消费需求呈现多样化、个性化和品质化的趋势。随着人们生活水平的提高，对于文化和旅游体验的需求也在不断增长，人们更加追求深度、个性化的文化旅游体验，游客对于包括景区环境、导游服务、餐饮住宿等方面的服务品质要求不断提高，这对行业整体数字化、商业化、生态化的运营能力提出了新的要求。

## （二）从事的主要业务

岭南股份创立于 1998 年，2014 年在深交所中小板上市。上市后，岭南股份围绕“生态+文旅”的战略发展方向，聚焦规划设计、水利水务水环境、市政与园林、文化科技与旅游等业务，通过旗下园林、市政、水务、设计、文化旅游五个子集团紧密协同，为客户提供从投资、规划、建设到运营的一站式服务。

公司概况-核心竞争力



2022 年 12 月, 中山火炬高技术产业开发区管委会成为岭南股份实际控制人。

**生态环境建设业务:** 岭南股份在生态业务方面拥有集研发、规划设计、投资、施工、运营于一体的全产业链服务能力, 覆盖生态环境设计、城市园林、乡村景观、生态景观、市政公用工程、智慧城市工程、城市及道路照明工程等业务。经 20 多年发展, 经典项目享誉大江南北。

规划设计—综合策划



▲ 陕西西安·城墙、古都绿道修建性详细规划设计

激活古老地标、助力城市更新  
策划规划

西安明城墙是世界上现存规模最大、保存最完好的古代城池建筑。岭南通过强化内核、延续文脉、激活地标, 规划路、河、林、墙、巷五位一体, 融合生活、旅游、休闲需求, 构建完善、连续、无障碍的慢行体系, 实现城墙景区整体活化。



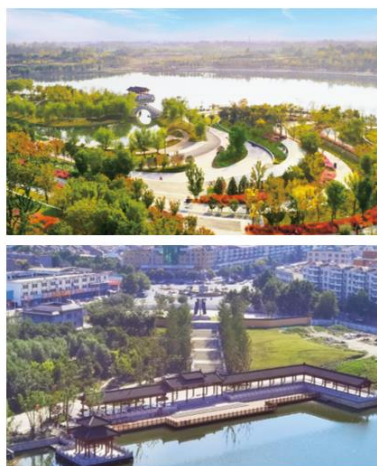
▲ 广东东莞·儿童公园规划设计

综合性生态型高品质儿童公园  
策划规划、园林景观设计

项目以“国内领先、湾区一流”为建设目标, 按照“生态”“儿童友好”“可持续”设计策略, 为儿童打造5+4+N的产品体系、5大研学课程系统、百余组游乐设置的“综合性、生态型儿童成长公园”, 让孩子在这里回归自然, 助力东莞城市综合竞争力的提升。

◆ 让环境更美丽 让生活更美好 ◆

市政与园林-园林景观



▲ 河南郑州·新郑洧水公园景观工程

文化、休闲、生态兼具的特色公园  
规划设计、园林景观施工、河道治理

项目设计承古纳今，融合节约型园林和海绵城市理念，将新郑古八景融入现代水系景观，既充分传承了郑韩千年古韵，也全面展示了洧水活力新风，是一个兼具提升城市气质、展示经典历史、传承人文精神、多样变化与多重体验的生态休闲文化公园。

◆ 让环境更美丽 让生活更美好 ◆

市政与园林-市政路桥



▲ 安徽界首·曹田沟景观工程

配套服务型建筑及桥梁工程  
道路桥梁、配套服务型建筑、园林景观施工等

中国风景园林学会科学技术奖—园林工程奖金奖

项目作为界首市城南新区“人与自然和谐的生态长廊”，集水源涵养、休闲观赏、游憩科普于一体。公园内4座桥梁工程，含一座单跨40m大桥，9个建筑单体，建筑面积近3000㎡，岭南精心打造了儿童乐园、亲水平台、篮球场、观鸟塔、脸谱广场、非遗馆等。

▲ 安徽滁州·吕赵水库环境综合整治EPC工程

大型湖泊型生态公园  
规划设计、桥梁施工、园林景观施工

项目建设包括主次入口古建群、大小景观桥梁7座、游船码头3座、临水景观栈道、总长3.5万㎡的道路施工等，为滁州较大的综合性景观生态公园，是集生态保育、游憩与公共活动等于一体的绿色休闲空间。

◆ 让环境更美丽 让生活更美好 ◆

**水利水务水环境—水利工程**





**▲ 南水北调配套工程大兴支线工程施工第七标段**  
创国内 DN2400 球磨铸铁直顶管顶进长度记录  
水利工程施工

项目连通北京南干渠与河北廊涿干渠，使北京段与河北段的南水北调水互联互通，为北京新机场水厂提供双水源通道，亦为北京增加一条南水北调中线水进京通道。

◆ 让环境更美丽 让生活更美好 ◆

**水务水环境治理业务：**岭南股份下属控股子公司——岭南水务集团有限公司是岭南大生态板块的重要组成部分，其业务涵盖水利工程、城乡水务、水生态水环境，岭南水务集团拥有集研发、策划、设计、投资、施工、运营于一体的全产业链服务优势。迄今，业务遍及全国，助力百余个城市及村镇实现“水清、河畅、岸绿、景美”。

**水利水务水环境—水利工程**





**智慧灌溉的示意图**

智慧灌溉采用独特的智能水肥一体化技术，可以在传统的水肥一体化系统基础上，按照智慧农业的理念，集成应用计算机、农业物联网、自动控制等技术，针对实际情况状况，确定水灌溉的灌溉和施肥量大小。

**▲ 四川成都·蒲江县20万亩农业灌溉现代化示范区工程**  
智慧灌溉创新、水价改革试点、物业管理突破  
土地平整工程、灌溉与排水工程、田间道路工程等

项目建设包括团结壩蒲江支渠现代化改造工程、1万亩高效节水灌溉示范工程以及分散式水源工程等。岭南通过水资源统筹配置及集约利用、提供有力水利支撑、智慧水利高端信息化管理等方式，助力蒲江县水美乡村建设及现代化农业转型发展。

◆ 让环境更美丽 让生活更美好 ◆

**文化旅游业务：**岭南股份旗下拥有上海恒润数字科技集团股份有限公司全域纵横文旅投资有限公司等优质文化创意公司。依托特色产业优势，岭南文旅聚焦文化科技、文化旅游、文化数字三项主要业务，为客户提供文旅业务一站式解决方案。

恒润科技集团旗下恒润文化科技公司是文化科技产业的主力军。恒润科技集团以创意为抓手、以科技产品为载体，深度挖掘和提炼区域或地方文化内涵，并通过高科技设备实现文化内涵的沉浸式体验，为主题公园、旅游景区、科博场馆提供集创意设计、技术研发、项目实施、内容制作的主题文化科技项目全产业链服务。

恒润科技集团旗下恒润文旅发展公司，整合资源与优势，聚焦主题乐园投资运营、文商农旅(民宿) 投资运营、古镇活化业务，形成岭南股份特色产业模式，助力景区提质与文旅消费升级。

文化科技—主题乐园EPC 总包



**▲ 山东菏泽·华夏部落旅游区**  
打造沉浸式夏商文化体验  
创意策划、规划设计、设备提供及安装等

恒润以夏商故事为主要背景，展现曹县“华夏第一都”的文化名片，缔造沉浸式夏商文化体验，并将文化与科技融合，让游客多感官、全方位体验华夏精彩瞬间，打造创新型游乐主题公园。

● 让环境更美丽 让生活更美好 ●

文化旅游—主题乐园投资运营



**▲ 河北迁安·旅游综合体魔方玩国乐园**  
中国单体体量最大的高科技室内亲子乐园  
高科技民俗亲子乐园总包服务

恒润以传统文化为精髓，以本土民俗为素材，充分运用现代最新 VR 技术、光影科技、体感互动、环境体验等先进技术，推出富有历史传承及文化内涵的互动演出，打造集民俗、高科技互动体验、休闲等功能于一体的室内亲子乐园。

● 让环境更美丽 让生活更美好 ●

恒润科技集团旗下恒润文化数字公司为全国文化大数据交易中心场内交易主体综合席位(二合一，授权方/卖方、文化数据经纪商)；通过数字化转型，推进数据资产的确权与交易，参与国家文化数字化战略和国家文化大数据体系建设。推动数字生态化发展，构筑全新业务体系，实现业务增量和企业的全面发展。

### (三) 经营模式

目前，岭南股份已明确城乡服务运营商的企业定位，与城乡共赢共成长；经营收益从单纯的工程项目收益，向“生态+水务+文旅”全产业链价值转变，增加整体收益能力。通过打造三大核心竞争力：即前端综合策划能力，中端的内容与产品植入能力（导入园林、市政、水务水环境、文化、旅游等产品），后端的综合运营服务能力，满足客户更广范围、更深层次的需求，提升自身综合实力和盈利能力。

报告期内，公司利用自身健全的产业链及水利水电施工总承包一级资质、国家风景园林工程设计甲级资质、市政公用工程施工总承包一级资质等工程承包资质优势，参与工程项目设计、采购、施工、运营全过程。其中：

生态环境建设业务主要深耕生态环境领域，园林、市政、设计三大集团业务上深度协同，业务形式以 EPC、PC 模式为主。

水务水环境治理业务表现为水利工程，水务投资、建设、运营“三位一体”，水环境治理协同三种模式，公司承接的少量 PPP 项目基本都在此业务板块，其他业务模式多为 PC。

文化旅游业务包含文化科技板块业务、创意展览营销业务和主题旅游业务，业务模式以 EPC、PC 为主。



## 二、核心竞争力分析

### （一）专业能力优势：业务资质与荣誉奠定行业地位

公司通过“双轮驱动”优化产业结构，打造了“生态环境+文化旅游”双主业的新格局。经过多年的积淀，公司奠定了在生态环境领域的行业领先地位，并通过生态环境建设全产业链资源整合来不断夯实及丰富自有品牌的生态内涵，取得了“水利水电施工总承包一级资质”、“国家风景园林工程设计甲级资质”、“市政公用工程施工总承包一级资质”等在内的多类型高等级专业资质，具备集生态环境与园林建设、苗木培植与养护、生态环境修复、生态环境科学研究、水生态综合治理为一体的全产业链集成运营能力。公司文化旅游业务板块，已取得“中国展览馆协会展览工程一级资质”、“中国展览馆协会展览陈列工程设计与施工一体化证书”等多项资质，拥有在产业布局、资源整合和运营管理方面的领先优势。公司凭借着良好的服务水平、优质的工程质量、高效的运营管理能力和持续的品牌文化建设，为客户提供高品质的服务，创造长期价值，在生态及文旅项目中荣获众多国家级重大奖项，为公司树立了良好的企业品牌形象和领先的行业竞争地位。

### （二）全产业链优势：两大主业三大板块深度协同

为应对越来越激烈的市场竞争和复杂的经济环境，公司积极响应国家战略，调整战略布局和产业结构，通过内生与外延方式形成“生态+文旅”两大主业布局，细分出生态环境建设、水务水环境治理、文化旅游三大板块，两大主业三大板块深度协同发展，企业综合竞争力得到显著提升。

### （三）管理模式优势：管理持续优化岭南规模发展基础

公司与时俱进，不断推进管理革新，在经营管理、组织管理、人才管理方面持续优化。经营管理方面，公司将业务从全国布局快速调整到粤港澳大湾区、长三角地区、成渝经济圈，采取精耕细作阵地战，做实做精；组织管理方面，母公司作为资源调配中心，对各分子公司进行宏观指导、资源配置，子集团及子公司专注主业，各集团之间相互支持、协同发展，初步形成集团化发展格局；人才管理方面，公司优良的文化精神和企业基因，吸引了各方优秀人才的汇聚，为公司的蓬勃发展提供持续动力。

### （四）科研创新优势：创新驱动实现岭南可持续发展

公司坚持把科学研究作为实现可持续发展的战略基础保障，持续加强与公司业务相关的科技研发及创新投入，为公司提供有力的技术支撑。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	608,886,839.69	1,140,885,483.46	-46.63%	主要系宏观环境变化导致新增订单减少，回款滞后制约在建项目进度，收入下滑
营业成本	585,889,248.29	1,034,724,600.29	-43.38%	主要系营业收入下降，营业成本相应减少
销售费用	10,480,271.45	12,498,386.24	-16.15%	
管理费用	102,132,343.32	112,357,233.79	-9.10%	
财务费用	137,493,810.60	101,001,371.52	36.13%	主要系本期确认的利息收入较去年同期下降所致
所得税费用	1,680,569.80	-24,723,136.88	106.80%	主要系本期确认的递延所得税费用增加所致
研发投入	24,994,787.97	43,540,385.82	-42.59%	主要系本期研发项目投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-294,848,192.29	-322,595,381.71	8.60%	
投资活动产生的现金流量净额	2,029,056.83	-10,682,806.12	118.99%	主要系本期支付的装修费用减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	73,221,796.82	90,335,704.02	-18.94%	
现金及现金等价物净增加额	-219,632,221.93	-242,764,878.95	9.53%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	608,886,839.69	100%	1,140,885,483.46	100%	-46.63%
分行业					
生态环境建设与修复业务	322,103,168.82	52.90%	636,960,864.25	55.83%	-49.43%
水务水环境治理业务	270,270,777.46	44.39%	457,955,616.90	40.14%	-40.98%
文化旅游业务	16,512,893.41	2.71%	45,969,002.31	4.03%	-64.08%
分产品					
生态环境建设与修复业务	322,103,168.82	52.90%	636,960,864.25	55.83%	-49.43%

水务水环境治理业务	270,270,777.46	44.39%	457,955,616.90	40.14%	-40.98%
文化旅游业务	16,512,893.41	2.71%	45,969,002.31	4.03%	-64.08%
分地区					
华东	84,340,970.62	13.85%	376,582,648.53	33.01%	-77.60%
华南	433,354,944.44	71.17%	469,036,676.85	41.11%	-7.61%
华西	41,833,955.67	6.87%	136,735,167.36	11.99%	-69.41%
华北	39,578,704.55	6.50%	97,444,285.81	8.54%	-59.38%
华中	9,778,264.41	1.61%	60,566,551.41	5.31%	-83.86%
境外	0.00	0.00%	520,153.50	0.05%	-100.00%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
生态环境建设与修复业务	322,103,168.82	327,084,457.46	-1.55%	-49.43%	-45.27%	-7.72%
水务水环境治理业务	270,270,777.46	247,456,890.52	8.44%	-40.98%	-38.11%	-4.25%
文化旅游业务	16,512,893.41	11,347,900.31	31.28%	-64.08%	-69.55%	12.35%
分产品						
生态环境建设与修复业务	322,103,168.82	327,084,457.46	-1.55%	-49.43%	-45.27%	-7.72%
水务水环境治理业务	270,270,777.46	247,456,890.52	8.44%	-40.98%	-38.11%	-4.25%
文化旅游业务	16,512,893.41	11,347,900.31	31.28%	-64.08%	-69.55%	12.35%
分地区						
华东	84,340,970.62	87,635,723.59	-3.91%	-77.60%	-74.80%	-11.58%
华南	433,354,944.44	398,965,748.98	7.94%	-7.61%	-7.63%	0.02%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	236,678,224.40	1.57%	518,215,264.39	3.27%	-1.70%	
应收账款	2,576,343,283.45	17.07%	2,588,986,322.92	16.34%	0.73%	
合同资产	5,742,449,708.46	38.04%	5,960,475,511.36	37.63%	0.41%	

存货	298,928,849.86	1.98%	293,151,899.11	1.85%	0.13%	
投资性房地产	36,841,470.25	0.24%	37,852,168.63	0.24%	0.00%	
长期股权投资	2,807,853,622.07	18.60%	2,788,933,085.61	17.61%	0.99%	
固定资产	257,660,440.44	1.71%	273,374,051.69	1.73%	-0.02%	
在建工程	19,277,075.14	0.13%	19,313,453.82	0.12%	0.01%	
使用权资产	28,759,173.48	0.19%	35,260,648.48	0.22%	-0.03%	
短期借款	2,259,097,904.97	14.96%	2,072,365,044.43	13.08%	1.88%	
合同负债	166,161,758.69	1.10%	247,282,351.79	1.56%	-0.46%	
长期借款	585,992,706.95	3.88%	821,936,547.43	5.19%	-1.31%	
租赁负债	32,475,851.16	0.22%	36,335,473.75	0.23%	-0.01%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	218,439,180.00							218,439,180.00
5.其他非流动金融资产	22,445,845.73	-821.96						22,445,023.77
上述合计	240,885,025.73	-821.96						240,884,203.77
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（单位：元）	受限原因
----	--------------	------

货币资金	144,818,467.75	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、被保全银行存款等。
应收账款	422,242,715.82	借款质押
合同资产	1,574,574,603.03	借款质押
其他非流动资产	247,816,731.97	借款质押
一年内到期的非流动资产	126,441,224.32	借款质押
长期股权投资	904,409,120.08	借款质押
长期应收款	404,536,739.56	借款质押
固定资产	163,526,681.38	借款抵押、司法查封
投资性房地产	36,841,470.25	借款抵押
其他权益工具投资	150,000,000.00	借款抵押
其他非流动金融资产	22,445,023.77	司法冻结
在建工程	12,790,935.53	借款抵押、司法查封
无形资产	13,457,291.91	借款抵押
存货	170,516,319.04	借款抵押、司法查封
合计	4,394,417,324.41	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018年	公开发行可转换债券	66,000	64,792	30	36,337.69	0	18,400	27.88%	2,479.59	存放于募集资金专户中	15,573.37
2020年	非公开发行股票	37,499.99	36,955.13	0	36,878.57	0	0	0.00%	72.11	存放于募集资金专户中	0
合计	--	103,499.99	101,747.13	30	73,216.26	0	18,400	17.78%	2,551.7	--	15,573.37

#### 募集资金总体使用情况说明

##### (一) 募集资金金额及到位情况

##### 1、2018年公开发行可转换公司债券募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可【2018】1062号核准，公司向社会公开发行面值总额660,000,000.00元可转换公司债券，期限6年，扣除相关发行费用12,080,000.00元，本次实际募集资金净额647,920,000.00元。

截至2018年8月20日止，公开发行可转换公司债券募集资金已全部到达本公司并入账，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“广会验字[2018]G18000770290号”验证报告验证。

##### 2、2020年非公开发行股票并募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】2406号核准，公司对11名特定对象非公开发行境内上市人民币普通股（A股）155,601,655股，每股发行价为人民币2.41元，募集资金总额为人民币374,999,988.55元，扣除发行费用5,448,680.80元，实际募集资金净额为人民币369,551,307.75元。

截至2021年9月9日止，非公开发行股票募集资金已全部到达本公司并入账，业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“华兴验字[2021]21001070045号”验资报告验证。

##### (二) 募集资金2024年半年度使用及结余情况

截至2024年6月30日止，本公司累计使用募集资金991,954,327.25元，其中：（1）直接投入募集资金项目募集资金732,162,572.69元，其中包括置换先期已投入募集资金项目的自筹资金456,777,408.11元；（2）闲置募集资金暂时补充流动资金155,733,730.30元；（3）闲置募集资金永久补充流动资金105,784,109.45元。截至2024年6月30日止，募集资金

账户余额为 25,516,980.50 元（其中募集资金余额 23,790,895.31 元，专户存储累计利息扣除手续费净额 1,726,085.19 元）。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
乳山市城市绿化景观建设及提升改造 PPP 项目和邻水县御临河关门石至曹家滩及其支流综合整治 PPP 项目	是	64,792	46,392	30	36,337.69	78.33%	2024 年 10 月 31 日	149.7	否	否
永久补充流动资金	是	0	18,400	10,578.41	10,578.41	57.49%			不适用	否
新郑市双泊河综合治理示范段工程（EPC）	否	6,700	6,700	0	6,700.69	100.01%	2022 年 06 月 30 日	-10.63	否	否
北海市合浦县廉州镇水环境整治二期工程项目设计-施工总承包（EPC）	否	11,255.13	11,255.13	0	11,248.07	99.94%	2024 年 09 月 30 日	0.46	否	否
前海桂湾公园项目绿化景观工程施工总承包	否	6,000	6,000	0	6,000.35	100.01%	2021 年 10 月 09 日	68.63	否	否

包II标										
清泉寺 公园建 设项目 勘察设 计施工 总承包 (EPC)	否	3,500	3,500	0	3,500.58	100.02%	2022年 08月31 日	-0.17	是	否
红河州 建水县 西庄紫 陶小镇 建设项 目(一期)1 标段勘 察设计 施工总 承包 (EPC )	否	4,300	4,300	0	4,299.5	99.99%	2022年 12月31 日	27.32	是	否
广东三 水云东 海国家 湿地公 园建设 项目 (B 标)	否	2,500	2,500	0	2,428.91	97.16%	2021年 08月11 日	11.77	是	否
韶关市 韶州公 园建设 项目勘 察、设 计、施 工总承 包 (EPC )	否	2,700	2,700	0	2,700.47	100.02%	2022年 05月31 日	-64.97	否	否
承诺投 资项目 小计	--	101,747. 13	101,747. 13	10,608.4 1	83,794.6 7	--	--	182.11	--	--
超募资金投向										
不适用		0	0	0	0	0.00%		0		
合计	--	101,747. 13	101,747. 13	10,608.4 1	83,794.6 7	--	--	182.11	--	--
分项目 说明未 达到计 划进 度、预 计收益 的情况 和原因 (含“是 否达到 预计效	<p>2018年公开发行可转换公司债券募集资金用于乳山市城市绿化景观建设及提升改造PPP项目和邻水县御临河关门石至曹家滩及其支流综合整治PPP项目，项目完工进度均较原计划有所延后。</p> <p>截至2023年12月31日，公司已投入募集资金363,076,858.04元用于乳山市城市绿化景观建设及提升改造PPP项目和邻水县御临河关门石至曹家滩及其支流综合整治PPP项目建设。乳山市城市绿化景观建设及提升改造PPP项目原计划于2019年6月完工，实际于2020年6月全部完工。邻水县御临河关门石至曹家滩及其支流综合整治PPP项目原计划于2019年10月完工，但由于国防光缆等地下管线及房屋迁改、城市规划调整等原因，工程无法按原计划进度完成。根据项目实施情况，公司于2023年10月17日召开的第五届董事会第七次会议、第五届监事会第七次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意邻水县御临河关门石至曹家滩及其支流综合整治PPP项目的预计完工时间延长至2024年10月。2018年公开发行可转换公司债券募集资金项目的承诺效益系建设期和运营期的整体效益，鉴于该等项目的运营期未满，因此截止日累计实现效益和承诺效益金额差异较大。</p>									



益”选择不适用”的原因)	<p>2020 年非公开发行股票募投项目中：新郑市双泊河综合治理示范段工程（EPC）因工程方案变更、北海市合浦县廉州镇水环境整治二期工程项目因部分工程的征地拆迁的影响而致工期延误、前海桂湾公园项目因设计方案变更、韶关市韶州公园建设项目因施工方案变更，导致此四个项目工程量减少。因此截止日累计实现效益和承诺效益金额差异较大。虽然该等项目最终实现效益须待最终结算后予以确定，但根据该等项目于截止日的累计实现效益情况和完工进度，预计该等项目最终结算后的实际效益将低于承诺效益。</p> <p>北海市合浦县廉州镇水环境整治二期工程项目设计-施工总承包（EPC）项目原定达到预计可使用状态日期为 2022 年 12 月 31 日。前述 EPC 项目中，城东水道、南京水道、大戏院水沟、岭脚村水沟及爱卫街水沟等工程已在 2022 年 12 月 31 日前完成竣工验收，北插江、廉州镇北河水道等工程受当地征地拆迁的影响而致工期延误，进而导致整体建设进度不及预期，但该项目的实施主体、募集资金投资用途均未发生变更，募集资金投资规模亦已达到 99.94%，该项目预计达到可使用状态日期为 2024 年 9 月 30 日。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司第三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金事项的议案》，并于 2018 年 8 月 20 日经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）以“广会专字[2018]G18000770283 号”鉴证报告予以鉴证：公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 110,877,800.00 元，其中乳山市城市绿化景观建设及提升改造 PPP 项目 88,604,700.00 元，邻水县御临河关门石至曹家滩及其支流综合整治 PPP 项目 22,273,100.00 元。截至 2018 年 8 月，公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金已全部置换完毕。</p> <p>公司第四届董事会第三十八次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金事项的议案》，并经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）以“华兴专字[2021]21001070067 号”鉴证报告予以鉴证：公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 345,908,100.52 元。截至 2023 年 12 月，公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金已置换 345,899,608.11 元，尚有 8,492.41 元存于募集资金专户中，后续继续用于项目建设。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十次会议、2023 年第四次临时股东大会及“岭南转债”2024 年第一次债券持有人会议审议通过了《关于变更部分可转债募集资金用途的议案》，因公司公开发行可转债募投项目之一的“邻水县御临河关门石至曹家滩及其支流综合整治工程 PPP 项目”总投资规模调减，公司拟将 10,258.14 万元募集资金继续用于邻水项目建设，拟将该项目部分剩余募集资金 18,400 万元进行永久性补充流动资金。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司已将募集资金 105,784,109.45 元进行永久性补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金	不适用

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期内，公司尚未使用的募集资金存储于银行募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，公司不存在关于募集资金使用的其他情况。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
乳山市城市绿化景观建设及提升改造 PPP 项目和邻水县御临河关门石至曹家滩及其支流综合整治 PPP 项目	乳山市城市绿化景观建设及提升改造 PPP 项目和邻水县御临河关门石至曹家滩及其支流综合整治 PPP 项目	46,392	30	36,337.69	78.33%	2024 年 10 月 31 日	149.7	否	否
永久补充流动资金	/	18,400	10,578.41	10,578.41	57.49%		0	不适用	否
合计	--	64,792	10,608.41	46,916.1	--	--	149.7	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>公司第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十次会议、2023 年第四次临时股东大会及“岭南转债”2024 年第一次债券持有人会议审议通过了《关于变更部分可转债募集资金用途的议案》，因公司公开发行可转债募投项目之一的“邻水县御临河关门石至曹家滩及其支流综合整治工程 PPP 项目”总投资规模调减，公司拟将 10,258.14 万元募集资金继续用于邻水项目建设，拟将该项目部分剩余募集资金 18,400 万元进行永久性补充流动资金。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司已将募集资金 105,784,109.45 元进行永久性补充流动资金。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>乳山市城市绿化景观建设及提升改造 PPP 项目的建设期预计为 2 年，项目运营期为 8 年；邻水县御临河关门石至曹家滩及其支流综合整治 PPP 项目的建设期预计为 2 年，项目运营期为 15 年。乳山市城市绿化景观建设及提升改造 PPP 项目已于 2020 年 6 月进入运营期；邻水县御临河关门石至曹家滩及其支流综合整治 PPP 项目受不确定性因素反弹、新建灌沟桥工程因国防光缆迁改方案未确定、景观工程何时启动未明确、新建建设内容等影响，工程无法按原计划进度完成，项目尚处于建设期。</p>								

	该等项目的承诺效益系建设期和运营期的整体效益，鉴于该等项目的运营期未满，因此截止日累计实现效益和承诺效益金额差异较大。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
岭南水务集团有限公司	子公司	施工总承包；专业承包	117,669,400.00	3,071,892,036.25	703,545,691.94	212,131,762.82	- 6,716,993.69	- 4,715,373.54
上海恒润数字科技集团股份有限公司	子公司	主题文化创意设计业务、4D 特种影院系统集成业务、特种电影拍摄制作业务	229,556,413.00	909,559,262.86	356,911,188.37	16,512,893.41	- 32,324,499.74	- 30,870,242.68

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安徽岭南文化旅游开发有限公司	设立	无重大影响
安庆岭南生态建设有限公司	设立	无重大影响
河北岭南生态建设有限公司	设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 地方政府资金紧张导致的付费延迟风险

公司回款主要依赖于地方政府的财政收入或专项拨款。若公司合作的地方政府财政紧张，将可能影响公司回款。为此，公司四年前已大力推动经营战略调整，深耕粤港澳大湾区、长三角、成渝经济圈等经济发达区域并取得成效。报告期内岭南股份签署的订单质量进一步提高，华东地区、成渝地区、粤港澳大湾区中标项目、预付款及高进度款比例的项目占比均显著增加。

### 2. 市场竞争加剧带来的业务风险

公司所处的生态环境行业尽管与国家战略一致，具有相对广阔的发展空间，但由于行业准入门槛相对较低，行业市场竞争激烈，有可能导致项目毛利率下降。针对行业情况，公司立足“生态+文旅”发展方向，突破生态环境局限，向具有更广阔空间的市政、水务、文旅等领域拓展。同时公司通过优选项目，着力拓展发展质量高、回款速度快、经营效益好的项目。未来公司还将充分整合资源，与更多央企、国企合作，在生态环境领域适度配合、联合共赢。

### 3. 商誉减值的风险

公司对外投资并购完成后，在合并资产负债表中形成一定金额的商誉，若未来被并购公司经营状况不达预期，将存在商誉减值的风险。公司继续加强投后管理工作，密切关注被并购企业的发展动态，保障其稳定经营与发展，通过规范运作、风险把控、资源整合等措施为被并购企业赋能，充分发挥内部协同效应，降低商誉减值风险。

### 4. 对外担保风险

报告期末，公司已审批的担保额度较大，如果被担保公司出现未能偿还借款的情况，则会对公司造成不利影响。公司将持续关注有关被担保方的生产经营情况及还款情况，并按相关规定及时履行信息披露义务。

### 5. 法律纠纷风险

报告期末，公司涉诉案件较多，法律诉讼的审理时间、最终诉讼结果均存在一定不确定性，且审理过程将产生相应的时间成本、资金成本，诉讼结果不利可能产生赔付成本，对公司经营业绩可能产生不利影响。

### 6. 集体诉讼风险

截至 2024 年 8 月 14 日，“岭南转债”剩余金额为 45,636.63 万元，公司现有货币资金无法偿付“岭南转债”，“岭南转债”无法按期进行本息兑付。中山市人才创新创业生态园服务有限公司正在筹划收购部分“岭南转债”及其从权利相关事项。截至本公告披露日，本次重大事项尚处于筹划阶段；本次重大事项能否按照预期顺利开展存在重大不确定性。鉴于“岭南转债”到期，公司无法按期进行本息兑付，可能存在债券投资者集体诉讼事件，诉讼结果不利可能产生赔付成本，对公司经营业绩可能产生不利影响。

### 7. 退市风险

根据《深圳证券交易所股票上市规则（2024 年修订）》第 9.2.1 条、第 9.1.15 条相关规定，在深圳证券交易所仅发行 A 股股票的上市公司，通过深圳证券交易所交易系统连续 20 个交易日的股票收盘价均低于 1 元，深圳证券交易所终止其股票上市交易。因触及交易类强制退市情形而终止上市的股票不进入退市整理期。当前，公司流动性紧张，应收账款短期内无法收回，资产负债率高，请股票投资者特别关注公司退市风险。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.91%	2024 年 02 月 05 日	2024 年 02 月 06 日	巨潮资讯网 《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-017）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	22.84%	2024 年 03 月 22 日	2024 年 03 月 23 日	巨潮资讯网 《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-029）
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	22.92%	2024 年 04 月 08 日	2024 年 04 月 09 日	巨潮资讯网 《2024 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-037）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	22.93%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-062）
2024 年第四次临时股东大会	临时股东大会	23.24%	2024 年 06 月 28 日	2024 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 《2024 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-083）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邹国威	财务总监	解聘	2024 年 03 月 05 日	工作变动
谭立明	董事	任免	2024 年 03 月 06 日	工作变动
谭立明	财务总监	聘任	2024 年 03 月 06 日	工作变动
彭大刚	董事	被选举	2024 年 03 月 22 日	被选举
董先农	副总裁	解聘	2024 年 07 月 12 日	主动辞职

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，不存在需要披露的其他环境信息。

### 二、社会责任情况

26 年来，秉持“让环境更美丽，让生活更美好”的企业使命，岭南股份持续深耕生态领域，在多个城市的生态环境建设过程中做出了积极的贡献，助力“碳达峰”“碳中和”目标实现，切实履行美丽中国建设、守护“绿水青山”的企业责任。

全面实施乡村振兴战略，是“十四五”期间的重要内容，也是岭南股份一直以来的重点聚焦领域。紧跟国家战略，从脱贫攻坚到乡村振兴，岭南股份一直在行动，通过援疆援藏、产业扶贫、美丽乡村建设、捐资扶贫、筹备成立东莞市乡村振兴促进会等形式，把实现经济效益和社会效益统一起来，持续履行对环境、经济和社会的责任。

#### 1、援疆援藏，产业、生态振兴边疆

岭南股份时刻不忘社会责任，积极参加援疆援藏与产业扶贫，把助力受援地乡村振兴作为援疆援藏工作的着力点和突破点，探索符合受援地实际的乡村振兴之路，打造了新疆绿美南疆林业产业园、西藏林芝嘎啦小康示范村旅游景观工程、西藏拉洛日喀则水利枢纽及配套灌区工程等项目。其中嘎拉桃花村多次获得人民日报、中央电视台、新华网等媒体专题报道，新疆绿美南疆林业产业园在持续运营中，正积极为创建 4A 级景区做准备。

#### 2、建设“美丽乡村”，提升人民幸福感

针对乡村振兴建设，岭南股份探索出了一套行之有效的高效统筹管理模式，因地制宜打造各有特色、宜居宜业的美丽村居，不断增强人民群众的幸福感和获得感。



岭南股份参与设计和施工的江西吉安吉水县金滩镇落虎岭农旅精品村项目，是吉水县全年实施“整洁美丽，和谐宜居”新农村建设的开局之作。岭南股份通过对该村的水体净化、村容美化、景观绿化、道路亮化、融入文化，将落虎岭打造成集休闲农业、乡村旅游、杨万里诗文化感悟、饮食文化、农耕体验、田园休闲等功能于一体的荷韵田园综合体。岭南股份参与设计东莞市石排镇塘尾村美丽幸福村居建设项目，助力塘尾村获评“广东省文化和旅游特色村”。

### **3、筹备乡村振兴促进会，巩固脱贫攻坚成果**

脱贫攻坚和乡村振兴战略，事关国计民生，事关百姓福祉。一直以来，岭南股份积极参与城乡环境建设，推动城乡融合发展。在乡村振兴战略号召下，岭南股份牵头组织东莞本土生态、产业、基建、规划、农业等领域龙头企业，积极推进东莞市乡村振兴促进会的筹备工作，以搭建东莞乡村振兴开放性合作交流平台，协助东莞推动乡村振兴战略实施。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺 股份限售承诺	本企业通过协议转让获得的84,260,000股股票自在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕股份过户登记手续并登记至本企业名下之日起18个月内不通过任何形式转让，包括但不限于集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种形式；但前述股票在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述限制。本次交易后，本企业因本次交易取得的上市公司股份因送红股、转增股本等原因而增加的，增加的股份亦遵守上述锁定期的约定	2022年09月19日	18个月	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

董事会认为，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审慎性原则，为公司出具带持续经营重大不确定性事项段的无保留意见审计报告（2023 年度），符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以促进公司持续健康的发展，切实有效维护公司和投资者的利益。

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
涉案金额为 1000 万元以下的小额诉讼案件共 70 件；涉案金额为 1000 万元以上的大额诉讼案件共 2 件；	22,849.44	否	-	-	-	2024 年 02 月 08 日	巨潮资讯网《岭南生态文旅股份有限公司关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（2024-018）
涉案金额为	38,833.24	否	-	-	-	2024 年 03	巨潮资讯网

1000 万元以下的小额诉讼案件共 18 件；涉案金额为 1000 万元以上的大额诉讼案件共 5 件；						月 16 日	《岭南生态文旅股份有限公司关于累计诉讼、仲裁情况的公告》 (2024-028)
涉案金额为 1000 万元以下的小额诉讼案件共 46 件；涉案金额为 1000 万元以上的大额诉讼案件共 4 件；	15,969.51	否	-	-	-	2024 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 《岭南生态文旅股份有限公司关于累计诉讼、仲裁情况的公告》 (2024-056)

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 30 日披露的《关于公司部分债务逾期的公告》（2024-060）；于 2024 年 6 月 6 日披露的《关于对 2023 年年报问询函的回复》（2024-118）；于 2024 年 8 月 21 日披露的《关于公司部分债务逾期的公告》（2024-118）。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中山火炬民众经济开发有限公司、	公司所属企业集团的附属子公司	提供工程设计、施工等服务	提供工程设计、施工等服务	市场化定价	市场化定价	5,209.44	100.00%	100,000	否	货币	市场价	2024 年 04 月 30 日	关于预计公司 2024 年度关联交易的公

中山火炬工业集团有限公司、中山火炬城建集团有限公司													告 (2024-058)
中山火炬城建集团有限公司	公司实控人下属租赁企业	租赁	租入物业	市场化定价	市场化定价	84.62	53.01%	230	否	货币	市场价	2024年04月30日	关于预计公司2024年度关联交易的公告(2024-058)
岭南投资集团有限公司	公司董事下属企业	租赁	租出物业	市场化定价	市场化定价	75	46.99%	150	否	货币	市场价	2024年04月30日	关于预计公司2024年度关联交易的公告(2024-058)
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	接受担保、保函	担保、保函	市场化定价	市场化定价	1,090.24	100.00%	80,000	否	货币	市场价	2024年04月30日	关于预计公司2024年度关联交易的公告(2024-058)
合计				--	--	6,459.3	--	180,380	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				如上所示									
交易价格与市场参考价格差异较				不适用									

大的原因（如适用）	
-----------	--

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）	公司控股股东	关联借款	100,000	0	0	6.00%	3,033.33	100,000
尹洪卫	原公司控股股东、实际控制人，现公司联席董事长、总裁	关联借款	5,010		195	0.00%	0	4,815
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联债务对公司经营成果及财务状况未产生重大影响。						

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

截止 2024 年 6 月 30 日，公司与多个金融机构开展售后回租业务，涉及售后回租固定资产 1,947,962.54 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
泗阳新源水务工程有限责任公司	2018年06月25日	17,500	2018年07月31日	9,062.5				10年	否	否
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限	2018年06月25日	11,000	2018年07月09日	554			被担保方已向担保方提供反担保	5年	是	是

公司										
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	2018年11月30日	30,000	2019年07月23日	22,700				14年	否	否
江苏惠民水务有限公司	2018年11月30日	62,500	2019年03月25日	35,404.39				12年	否	否
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	2018年11月30日	63,500	2019年03月13日	40,846.37				14年	否	否
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限公司	2018年11月30日	70,000	2019年01月03日	47,490				7年	否	否
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	2019年01月08日	31,000	2019年05月27日	26,350				17年	否	否
昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	2019年01月08日	14,600	2019年03月25日	9,906			被担保方已向担保方提供反担保	10年	否	否
岭南水务(紫金)有限公司	2019年03月25日	40,000	2019年06月21日	28,166.12				预计1年,实际以项目完工且政府启动付费后为止	否	否
黄山润宁生态建设有限公司	2019年08月28日	22,000	2020年03月23日	15,708.89				14年	否	否
岭南水务(连平)有限公司	2019年10月29日	51,500	2019年11月11日	19,949.7				预计2年,实际以项目完工且政府启动付费后为止	否	否
江苏岭源水务有限责任公司	2019年10月29日	105,880	2019年12月26日	91,077.98				15年	否	否



监利县锦沙湖湿地公园有限公司	2020年03月25日	13,500	2020年04月30日	667.81				10年	否	否
岭南水务（汕尾）有限公司	2020年04月27日	2,933.81	2020年06月12日	2,933.81			被担保方已向担保方提供反担保	49461	否	否
阿克苏绿秀项目管理有限公司	2021年01月08日	13,500	2021年01月08日	7,350			被担保方已向担保方提供反担保	5年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			549,413.81	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						358,167.57
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
台山市南岭水务工程有限公司	2018年11月25日	14,500	2018年12月13日	7,581.87			被担保方已向担保方提供反担保	预计2年，实际至项目验收且担保对象收到第一笔可用性服务费之日止	否	否
开平市南岭水务工程有限公司	2018年11月25日	13,100	2019年12月13日	8,017.95			被担保方已向担保方提供反担保	预计2年，实际至项目验收且担保对象收到第一笔可用性服务费之日止	否	否
恩平市南岭水务工程有限公司	2019年03月25日	10,200	2019年04月30日	7,740			被担保方已向担保方提供反担保	预计2年，实际以项目完工且政府启动付费后为止	否	否

东莞市新港德恒水务工程有限公司	2018年11月30日	31,000	2019年03月28日	9,958.87	质押			5年	否	否
江门市新会区南岭水务有限公司	2019年01月08日	24,600	2019年07月22日	15,125.19			被担保方已向担保方提供反担保	预计4年，实际以项目完工且政府启动付费后为止	否	否
上海恒润数字科技集团股份有限公司	2021年04月28日	1,905	2021年12月10日	838.74				3年	否	否
上海恒润数字科技集团股份有限公司	2022年04月29日	1,000	2022年06月21日	142.17				2年	是	否
上海恒润数字科技集团股份有限公司	2022年04月29日	13,200	2022年05月30日	9,400				3年	否	否
上海恒润数字科技集团股份有限公司	2022年04月29日	3,532.02	2023年02月17日	1,883.49	质押			3年	否	否
上海恒润数字科技集团股份有限公司	2023年04月28日	1,142.4	2023年06月20日	777.78				3年	否	否
岭南设计集团有限公司	2022年04月29日	900	2022年06月29日	765				3年	否	否
岭南设计集团有限公司	2022年04月29日	1,000	2023年03月24日	500				1年	是	否
岭南设计集团有限公司	2022年04月29日	1,000	2023年05月19日	670				1年	否	否
岭南设计集团	2023年04月28日	3,000	2023年06月21日	2,000	质押			1年	否	否

有限公司	日		日							
岭南水务集团有限公司	2023年04月28日	44,919.98	2023年08月12日	44,719.98			被担保方已向担保方提供反担保	45717	否	否
岭南水务集团有限公司	2023年04月28日	6,391.35	2023年12月29日	6,391.35				1年	否	否
岭南(中山)供应链管理有限公司	2022年04月29日	1,800	2023年03月08日	1,299				1年	是	否
上海恒润数字科技集团股份有限公司	2024年05月20日	30,000								
岭南水务集团有限公司	2024年05月20日	50,000								
岭南设计集团有限公司	2024年05月20日	30,000								
岭南(中山)供应链管理有限公司	2024年05月20日	50,000								
岭南(深圳)供应链管理有限公司	2024年05月20日	30,000								
岭南市政建设工程有限公司	2024年05月20日	5,000								
上海恒润文化科技有限公司	2024年05月20日	5,000								
广东携成新能源工程有限公司	2024年05月20日	20,000								
岭南园	2024年	20,000								

林建设集团有限公司	05月20日									
东莞市岭南苗木有限公司	2024年05月20日	5,000								
中山市岭南建设工程有限公司	2024年05月20日	50,000								
广东携成建设工程有限公司	2024年05月20日	50,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		345,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		514,390.75		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						115,870.22
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		345,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		1,063,804.56		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						474,037.79
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										255.40%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										289,460.73
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										381,236.46
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										670,697.19
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责				不适用						

任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	218,886,728	13.03%	0	0	0	563,725	563,725	219,450,453	13.02%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	218,886,728	13.03%	0	0	0	563,725	563,725	219,450,453	13.02%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	218,886,728	13.03%	0	0	0	563,725	563,725	219,450,453	13.02%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,460,584,522	86.97%	0	0	0	5,124,383	5,124,383	1,465,708,905	86.98%
1、人民币普通股	1,460,584,522	86.97%	0	0	0	5,124,383	5,124,383	1,465,708,905	86.98%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	1,679,471,250	100.00%	0	0	0	5,688,108	5,688,108	1,685,159,358	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2024 年 1 月 2 日，董监高年初依据上年末数据计算 25%可转让股份。

2、公司联席董事长兼总裁尹洪卫先生、董事兼副总裁李云鹏先生、董事兼董事会秘书兼副总裁张平先生、财务总监谭立明先生、副总裁杨文先生、原副总裁董先农先生于 2024 年 6 月 26 日分别增持公司股份 200,000 股、103,000 股、104,200、103,000 股、103,000 股、104,100 股；上述高管增持股数的 75%计入限售股份，其中谭立明先生于 2024 年 3 月份因工作变动辞去董事职务，受聘为财务总监，其增持 103,000 股全部计入限售股。合计增加限售股 563,725 股。

3、2024 年第一季度“岭南转债”转股数量为 112,330 股；2024 年第二季度“岭南转债”转股数量为 5,575,778 股，合计 5,688,108 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张平	0	0	78,150	78,150	高管锁定股	按高管股份管理相关规定
尹洪卫	218,886,728	0	150,000	219,036,728	高管锁定股	按高管股份管理相关规定
杨文	0	0	77,250	77,250	高管锁定股	按高管股份管理相关规定
谭立明	0	0	103,000	103,000	高管锁定股	按高管股份管理相关规定
李云鹏	0	0	77,250	77,250	高管锁定股	按高管股份管理相关规定
董先农	0	0	78,075	78,075	高管锁定股	按高管股份管理相关规定

合计	218,886,728	0	563,725	219,450,453	--	--
----	-------------	---	---------	-------------	----	----

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	83,697			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
尹洪卫	境内自然人	17.33%	292,048,971	增持 200000 股	219,036,728	73,012,243	质押	272,200,000
							冻结	291,848,971
中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）	其他	5.00%	84,260,000	0	0	0	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.05%	17,690,365	增持 4494318 股	0	0	不适用	0
中山火炬华盈投资有限公司	国有法人	0.52%	8,738,375	增持 8738375 股	0	0	不适用	0
卢艳	境内自然人	0.38%	6,366,500	增持 1209400 股	0	0	不适用	0
白卫伟	境内自然人	0.29%	4,953,180	增持 4953180 股	0	0	不适用	0
官国平	境内自然人	0.27%	4,608,774	0	0	0	不适用	0
许顺发	境内自然人	0.26%	4,443,834	增持 4443834 股	0	0	不适用	0
北京汐合精英私募基金管理有限公司—汐合 AI 策略 1 号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.26%	4,371,200	增持 4371200 股	0	0	不适用	0
李萍	境内自然人	0.22%	3,760,000	增持 2915000 股	0	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							



上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>一、2022年9月19日尹洪卫与中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）（简称：华盈产业投资）签署了《股份表决权委托协议》，尹洪卫将其剩余的 291,848,971 股股份所对应的表决权委托给华盈产业投资行使。截至 2024 年 6 月 30 日，华盈产业投资持有公司 84,260,000 股股份，拥有公司 376,108,971 股股份的表决权，华盈产业投资为公司的控股股东。华盈产业投资通过协议转让和表决权委托的方式获得公司的控制权。就上述安排，出具承诺如下：本企业通过协议转让获得的 84,260,000 股股票自在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕股份过户登记手续并登记至本企业名下之日起 18 个月内不通过任何形式转让，包括但不限于集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种形式；但前述股票在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述限制。本次交易后，本企业因本次交易取得的上市公司股份因送红股、转增股本等原因而增加的，增加的股份亦遵守上述锁定期的约定。</p> <p>二、尹洪卫为公司联席董事长、总裁；中山火炬华盈投资有限公司为华盈产业投资的一致行动人，报告期内增持公司股份 8738375 股。</p>		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	<p>2022年9月19日尹洪卫与华盈产业投资签署了《股份表决权委托协议》，尹洪卫将其剩余的 291,848,971 股股份所对应的表决权委托给华盈产业投资行使。上述委托股份的表决权委托期限自《附条件生效的股份转让协议》生效之日起，至以下孰晚之日止：（1）《附条件生效的股份认购协议》约定的华盈产业投资认购上市公司向特定对象发行股票登记至华盈产业投资名下之日；（2）《附条件生效的股份转让协议》约定的股份转让交割日届满 12 个月之日。</p> <p>（3）如上市公司 2022 年度向特定对象发行股票没有获得深交所、证监会的核准，则委托期限延长至上市公司成功向特定对象发行股票且华盈产业投资成功认购该向特定对象发行股票之日止。</p>		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）	84,260,000	人民币普通股	84,260,000
尹洪卫	73,012,243	人民币普通股	73,012,243
香港中央结算有限公司	17,690,365	人民币普通股	17,690,365
中山火炬华盈投资有限公司	8,738,375	人民币普通股	8,738,375
卢艳	6,366,500	人民币普通股	6,366,500
白卫伟	4,953,180	人民币普通股	4,953,180
官国平	4,608,774	人民币普通股	4,608,774
许顺发	4,443,834	人民币普通股	4,443,834
北京汐合精英私募基金管理有限公司—汐合 AI 策略 2 号私募证券投资基金	4,371,200	人民币普通股	4,371,200
李萍	3,760,000	人民币普通股	3,760,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>一、2022年9月19日尹洪卫与中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）（简称：华盈产业投资）签署了《股份表决权委托协议》，尹洪卫将其剩余的 291,848,971 股股份所对应的表决权委托给华盈产业投资行使。截至 2024 年 6 月 30 日，华盈产业投资持有公司 84,260,000 股股份，拥有公司 376,108,971 股股份的表决权，华盈产业投资为公司的控股股东。华盈产业投资通过协议转让和表决权委托的方式获得公司的控制权。就上述安排，出具承诺如下：本企业通过协议转让获得的 84,260,000 股股票自在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕股份过户登记手续并登记至本企业名下之日起 18 个月内不通过任何形式转让，包括但不限于集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种形式；但前述股票在同一实际控制人控制的不同主体</p>		

	之间进行转让不受前述限制。本次交易后，本企业因本次交易取得的上市公司股份因送红股、转增股本等原因而增加的，增加的股份亦遵守上述锁定期的约定。 二、尹洪卫为公司联席董事长、总裁；中山火炬华盈投资有限公司为华盈产业投资的一致行动人，报告期内增持公司股份 8738375 股。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈健波	董事长	现任					0	0	0
尹洪卫	联席董事长、总裁	现任	291,848,971	200,000		292,048,971	0	0	0
梁大衡	董事	现任					0	0	0
彭大刚	董事	现任							
谭立明	原董事、现任财务总监	现任		103,000		103,000	0	0	0
李云鹏	董事、副总裁	现任		103,000		103,000	0	0	0
张平	董事、副总裁、董事会秘书	现任		104,200		104,200	0	0	0
黄寿昌	独立董事	现任					0	0	0
黄雷	独立董事	现任					0	0	0
陈燕维	独立董事	现任					0	0	0
黄庆国	监事会主席	现任					0	0	0
刘太东	监事	现任					0	0	0
胡诗涵	监事	现任					0	0	0
杨文	副总裁	现任		103,000		103,000	0	0	0
董先农	副总裁	离任		104,100		104,100	0	0	0
邹国威	副总裁、财务总监	任免					0	0	0
罗霖	副总裁	现任					0	0	0
合计	--	--	291,848,971	717,300	0	292,566,271	0	0	0

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

本次公开发行可转债已获得中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1062号”文核准，公司于2018年8月14日公开发行660万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额66,000.00万元，期限6年。经深交所“深证上[2018]400号”文同意，公司66,000.00万元可转换公司债券于2018年9月4日起在深交所挂牌交易，债券简称“岭南转债”，债券代码“128044”。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定和《岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“岭南转债”自2019年2月20日起可转换为公司股份，初始转股价格为10.63元/股。

公司于2019年3月5日召开第三届董事会第四十五次会议及2019年3月21日召开了2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于向下修正“岭南转债”转股价格的议案》，确定“岭南转债”的转股价格由10.63元/股向下修正为8.96元/股，本次转股价格调整实施日期为2019年3月22日。

公司于2019年5月14日召开第三届董事会第五十次会议，审议通过了《关于可转债转股价格调整的议案》。根据2018年度权益分派实施方案，公司以2018年度权益分派股权登记日总股本为基数，每10股派发现金红利0.80元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股。权益分派实施后，“岭南转债”转股价格由8.96元/股调整为5.92元/股。调整后的转股价格自2019年5月30日起实施。

公司于2020年7月10日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于可转债转股价格调整的议案》。因部分限制性股票回购注销及公司实施2019年度权益分派，根据2019年年度权益分派方案，公司以2019年年度权益分派股权登记日总股本为基数，每10股派发现金红利0.22元（含税）。公司可转换公司债券的转股价格由目前的5.92元/股调整为5.90元/股。调整后的转股价格于2020年7月17日起生效。在权益分派实施完成后，公司进行部分限制性股票回购注销，

本次注销完成后公司可转换公司债券的转股价格由注销前的 5.90 元/股调整为 5.91 元/股。调整后的转股价格于 2020 年 7 月 31 日起生效。

公司于 2021 年 9 月 23 日召开第四届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于可转债转股价格调整的议案》。公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股票 155,601,655 股，相关股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新发行股份登记手续，新增股份于 2021 年 9 月 27 日在深圳证券交易所上市。因公司本次非公开发行股份，“岭南转债”的转股价格将由原来 5.91 元/股调整为 5.59 元/股。调整后的转股价格自 2021 年 9 月 27 日起生效。

公司于 2021 年 11 月 14 日召开第四届董事会第四十一次会议及 2021 年 11 公司于 2023 年 11 月 20 日召开 2023 年第三次临时股东大会和第五届董事会第十次会议审议通过了《关于向下修正“岭南转债”转股价格的议案》，确定“岭南转债”的转股价格由 3.43 元/股向下修正为 3.08 元/股，转股价格调整实施日期为 2023 年 11 月 21 日。

公司于 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会和第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于向下修正“岭南转债”转股价格的议案》，确定“岭南转债”的转股价格由 3.08 元/股向下修正为 1.94 元/股，转股价格调整实施日期为 2024 年 5 月 21 日。

公司于 2024 年 6 月 28 日召开 2024 年第四次临时股东大会和第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向下修正“岭南转债”转股价格的议案》，确定“岭南转债”的转股价格由 1.94 元/股向下修正为 1.40 元/股，转股价格调整实施日期为 2024 年 7 月 1 日。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额(元)	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
岭南转债	2019年02月20日	6,600,000	660,000,000.00	14,513,200.00	6,489,827	6.32%	645,486,800.00	97.80%

## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	杨华青	境内自然人	438,320	43,832,000.00	6.79%
2	瞿伦青	境内自然人	210,770	21,077,000.00	3.27%
3	陆宗恺	境内自然人	133,160	13,316,000.00	2.06%
4	杨纪元	境内自然人	122,080	12,208,000.00	1.89%
5	邹尚华	境内自然人	96,010	9,601,000.00	1.49%
6	上海国际信托有限公司—上海信托“红宝石”安心稳健系列投资资金信托基金(上信—H—8001)	境内非国有法人	70,000	7,000,000.00	1.08%
7	谭雪梅	境内自然人	67,480	6,748,000.00	1.05%

8	郑志坤	境内自然人	57,000	5,700,000.00	0.88%
9	云霞	境内自然人	55,000	5,500,000.00	0.85%
10	梁小红	境内自然人	53,000	5,300,000.00	0.82%

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、报告期末公司的负债情况：详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”；

2、根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的相关规定，公司委托信用评级机构联合资信评估股份有限公司（曾用名：联合信用评级有限公司）对“岭南转债”进行跟踪信用评级。自 2023 年 6 月 20 日起，公司主体长期信用等级及“岭南转债”信用等级由 AA-逐级调整为 2024 年 8 月 15 日的 C 级。

3、“岭南转债”已于 2024 年 8 月 14 日到期。截至目前，“岭南转债”剩余金额为 45,636.63 万元，公司现有货币资金无法偿付“岭南转债”，“岭南转债”无法按期进行本息兑付。目前“岭南转债”已停止交易、停止转股。

4、中山市人才创新创业生态园服务有限公司拟以货币支付的方式，向截至权益登记日（2024 年 8 月 21 日）下午收市时，“岭南转债”（债券代码：128044）持有人名册中登记的“岭南转债”持有人（且债券持有人所持有的“岭南转债”应当符合本次收购方案所载之相应条件及其他相关要求）收购其持有的“岭南转债”。收购价格为：人民币 100.127 元/张，即以“岭南转债”2024 年 8 月 9 日（含当日）前连续 20 个交易日收盘市场价格的平均价上浮 15%为收购价格。

收购额度、数量：截至权益登记日（2024 年 8 月 21 日）下午收市时，“岭南转债”持有人名册中登记的债券持有人所持有的“岭南转债”数量不超过 1000 张的，按照该债券持有人实际持有的全部债券数量收购；“岭南转债”持有人名册中登记的债券持有人所持有的“岭南转债”数量超过 1000 张的，仅按照 1000 张收购。收购方案具体内容详见《关于中山市人才创新创业生态园服务有限公司向“岭南转债”持有人收购部分债券的公告》（公告编号：2024-120）。

该事项能否按照预期顺利开展存在重大不确定性。

5、公司已将可转债募投项下公司股权、应收账款及公司持有的岭南水务集团有限公司的股权以质押的方式为“岭南转债”提供担保，并与债券受托管理人广发证券股份有限公司签署相关质押合同并办理了相应的登记手续。“岭南转债”本次涉及的募投项目公司股权和/或应收账款等担保财产尚需完成业主方请示或审议程序，担保财产质押可能需要完成其他潜在的内部审议程序，是否可顺利完成相关审议批准程序存在不确定性，可能存在担保行为被认定无效的风险；担保财产若存在在先担保权利的，可能存在其他担保权人主张权利的风险。此外，受本次担保财产自身性质影响，应收账款资产需要完成审定结算且回款周期较长，股权资产无公开市场参考价值，质押担保履行依赖业主方配合等，担保资产可变现价值存在不确定性。

6、目前公司仍在全力筹措偿债资金，如短期无法妥善解决，公司会因逾期债务面临进一步的诉讼、仲裁、银行账户被冻结、资产被冻结等事项，将会影响公司的生产经营和业务开展，增加公司的财务费用，同时进一步加大公司资金压力，并对公司本年度业绩产生影响。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用

项目名称	亏损情况	亏损原因	对公司生产经营和偿债能力的影响
半年度经营亏损	2024 年 1-6 月公司归属于上市公司股东的净利润为-2.59 亿元，亏损金额占公司上年末经审计归属于上市公司股东净资产的 12.31%。	报告期内受宏观环境影响，新增订单减少，回款滞后制约在建项目进度，营业收入较上年同期有所下降，主营业务毛利减少；而公司日常生产经营仍需维持一定的规模，各项经营费用支出及财务费用仍维持在相对较高水平，主营业务毛利不能覆盖期间费用导致亏损。	详见上节

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.7641	0.7996	-4.44%
资产负债率	86.43%	85.47%	0.96%
速动比率	0.2743	0.3032	-9.53%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-25,769.47	-10,978.15	-134.73%
EBITDA 全部债务比	-0.69%	0.21%	-0.90%
利息保障倍数	-0.7500	-0.0100	-7,400.00%
现金利息保障倍数	-4.6549	-1.1600	301.29%
EBITDA 利息保障倍数	-0.6000	0.2100	-385.71%
贷款偿还率	95.84%	100.00%	-4.16%
利息偿付率	33.13%	109.53%	-76.40%



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	236,678,224.40	518,215,264.39
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	7,703,600.00	82,450.00
应收账款	2,576,343,283.45	2,588,986,322.92
应收款项融资		2,050,000.00
预付款项	55,135,076.45	46,416,435.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	170,604,063.64	196,691,660.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	298,928,849.86	293,151,899.11
其中：数据资源		
合同资产	5,742,449,708.46	5,960,475,511.36
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	182,049,570.10	334,688,650.32
其他流动资产	153,706,470.98	133,149,887.44
流动资产合计	9,423,598,847.34	10,073,908,082.25

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	589,293,913.47	694,067,068.89
长期股权投资	2,807,853,622.07	2,788,933,085.61
其他权益工具投资	218,439,180.00	218,439,180.00
其他非流动金融资产	22,445,023.77	22,445,845.73
投资性房地产	36,841,470.25	37,852,168.63
固定资产	257,660,440.44	273,374,051.69
在建工程	19,277,075.14	19,313,453.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,759,173.48	35,260,648.48
无形资产	36,036,222.77	37,633,755.99
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	407,549,316.28	407,549,316.28
长期待摊费用	25,045,730.88	27,354,766.36
递延所得税资产	373,018,487.82	374,632,432.13
其他非流动资产	850,279,459.66	830,828,520.70
非流动资产合计	5,672,499,116.03	5,767,684,294.31
资产总计	15,096,097,963.37	15,841,592,376.56
流动负债：		
短期借款	2,259,097,904.97	2,072,365,044.43
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	336,032,124.10	296,862,633.35
应付账款	6,021,288,115.03	6,720,418,752.61
预收款项		
合同负债	166,161,758.69	247,282,351.79
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	185,092,420.70	144,746,490.04
应交税费	658,597,917.65	681,966,391.78
其他应付款	787,293,411.12	775,777,031.85
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	1,672,032,842.18	1,431,594,744.88
其他流动负债	246,690,600.21	228,425,940.43
流动负债合计	12,332,287,094.65	12,599,439,381.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	585,992,706.95	821,936,547.43
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,475,851.16	36,335,473.75
长期应付款	81,171,530.32	64,434,566.47
长期应付职工薪酬		
预计负债	672,084.19	2,931,150.01
递延收益	14,357,511.22	14,979,168.82
递延所得税负债	122,678.29	128,520.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	714,792,362.13	940,745,426.60
负债合计	13,047,079,456.78	13,540,184,807.76
所有者权益：		
股本	1,685,159,358.00	1,679,471,250.00
其他权益工具	119,571,979.02	121,643,200.70
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,200,800,402.46	1,193,237,648.14
减：库存股		
其他综合收益	-19,487,308.48	-19,485,978.37
专项储备		
盈余公积	206,242,181.21	206,242,181.21
一般风险准备		
未分配利润	-1,336,260,014.58	-1,076,804,957.80
归属于母公司所有者权益合计	1,856,026,597.63	2,104,303,343.88
少数股东权益	192,991,908.96	197,104,224.92
所有者权益合计	2,049,018,506.59	2,301,407,568.80
负债和所有者权益总计	15,096,097,963.37	15,841,592,376.56

法定代表人：尹洪卫 主管会计工作负责人：谭立明 会计机构负责人：谭立明

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	148,155,824.77	199,532,718.63

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,790,800.00	
应收账款	2,104,154,087.21	2,154,794,072.45
应收款项融资		2,000,000.00
预付款项	18,109,152.60	14,579,973.55
其他应收款	1,110,883,725.73	982,773,339.10
其中：应收利息		
应收股利	31,218,549.60	31,218,549.60
存货	96,311,220.54	89,892,316.31
其中：数据资源		
合同资产	4,246,510,867.87	4,494,281,753.03
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	54,275,097.81	198,303,236.11
其他流动资产	142,958,127.28	140,299,143.38
流动资产合计	7,925,148,903.81	8,276,456,552.56
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	46,778,842.57	78,016,203.63
长期股权投资	4,084,482,220.42	4,056,231,471.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	22,445,023.77	22,445,845.73
投资性房地产		
固定资产	66,710,423.75	72,742,303.17
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,191,032.11	25,408,654.49
无形资产	411,446.22	1,073,993.51
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	20,231,085.32	21,134,045.71
递延所得税资产	254,629,190.14	254,355,719.29
其他非流动资产	324,606,321.92	326,220,559.79
非流动资产合计	4,843,485,586.22	4,857,628,797.10
资产总计	12,768,634,490.03	13,134,085,349.66
流动负债：		
短期借款	2,084,493,625.87	2,004,346,595.82
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	422,335,600.93	326,862,633.35
应付账款	4,616,011,544.24	5,291,546,707.57
预收款项		
合同负债	186,433,075.21	259,337,280.76
应付职工薪酬	106,119,023.80	81,106,714.07
应交税费	456,583,403.21	480,618,410.90
其他应付款	1,849,606,694.41	1,488,719,477.91
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	1,043,276,002.75	1,002,280,260.85
其他流动负债	85,048,893.37	78,603,053.38
流动负债合计	10,849,907,863.79	11,013,421,134.61
非流动负债：		
长期借款		35,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,285,649.50	23,143,942.25
长期应付款	48,101,227.53	34,996,798.80
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,333.43	166,666.75
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,420,210.46	93,307,407.80
负债合计	10,919,328,074.25	11,106,728,542.41
所有者权益：		
股本	1,685,159,358.00	1,679,471,250.00
其他权益工具	119,571,979.02	121,643,200.70
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,139,911,153.33	1,132,348,399.01
减：库存股		
其他综合收益	-19,487,308.48	-19,485,978.37
专项储备		
盈余公积	206,079,581.15	206,079,581.15
未分配利润	-1,281,928,347.24	-1,092,699,645.24
所有者权益合计	1,849,306,415.78	2,027,356,807.25
负债和所有者权益总计	12,768,634,490.03	13,134,085,349.66

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	608,886,839.69	1,140,885,483.46
其中：营业收入	608,886,839.69	1,140,885,483.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	863,021,256.81	1,308,614,302.39
其中：营业成本	585,889,248.29	1,034,724,600.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,030,795.18	4,492,324.73
销售费用	10,480,271.45	12,498,386.24
管理费用	102,132,343.32	112,357,233.79
研发费用	24,994,787.97	43,540,385.82
财务费用	137,493,810.60	101,001,371.52
其中：利息费用	148,832,200.81	134,883,578.27
利息收入	24,688,513.59	49,581,277.14
加：其他收益	848,239.81	1,388,317.01
投资收益（损失以“—”号填列）	12,078,488.53	44,831,570.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,921,866.57	44,739,102.03
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）	-821.96	149.04
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-33,256,105.20	-28,333,762.01
资产减值损失（损失以“—”号填列）	12,824,698.61	14,514,863.84
资产处置收益（损失以“—”号填列）	899,594.66	-877,471.05
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-260,740,322.67	-136,205,151.83
加：营业外收入	98,510.27	1,020,923.09
减：营业外支出	1,244,990.54	1,165,149.94
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-261,886,802.94	-136,349,378.68

减：所得税费用	1,680,569.80	-24,723,136.88
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-263,567,372.74	-111,626,241.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-263,567,372.74	-111,626,241.80
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）	-259,455,056.78	-108,355,366.49
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-4,112,315.96	-3,270,875.31
六、其他综合收益的税后净额	-1,330.11	-99,474.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,330.11	-99,474.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,330.11	-99,474.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-1,330.11	-7,005.92
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
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-263,568,702.85	-111,725,715.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-259,456,386.89	-108,454,840.65
归属于少数股东的综合收益总额	-4,112,315.96	-3,270,875.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.15	-0.06
（二）稀释每股收益	-0.12	-0.06

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

法定代表人：尹洪卫 主管会计工作负责人：谭立明 会计机构负责人：谭立明

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	329,437,042.99	685,113,107.72

减：营业成本	342,580,706.24	639,061,933.44
税金及附加	849,140.58	2,129,793.12
销售费用	6,246,508.42	7,286,232.48
管理费用	61,210,050.92	55,969,843.67
研发费用	10,658,409.59	17,395,061.18
财务费用	122,188,895.41	90,416,028.70
其中：利息费用	131,571,907.52	115,363,630.18
利息收入	9,275,838.82	32,030,359.89
加：其他收益	240,964.19	257,271.71
投资收益（损失以“—”号填列）	18,495,428.11	26,509,781.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,338,806.15	26,509,781.03
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）	-821.96	149.04
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,102,359.98	-5,080,151.64
资产减值损失（损失以“—”号填列）	15,963,639.36	9,586,551.66
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-385,486.30	-288,682.83
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-188,085,304.75	-96,160,865.90
加：营业外收入	57,867.44	6,034.13
减：营业外支出	1,120,353.17	633,983.56
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-189,147,790.48	-96,788,815.33
减：所得税费用	80,911.52	-19,326,167.85
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-189,228,702.00	-77,462,647.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-189,228,702.00	-77,462,647.48
（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	-1,330.11	-7,005.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,330.11	-7,005.92



合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-1,330.11	-7,005.92
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	-189,230,032.11	-77,469,653.40
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	816,214,395.16	1,361,537,349.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	106,847,640.56	81,529,079.05
经营活动现金流入小计	923,062,035.72	1,443,066,428.21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,068,780,005.25	1,509,911,933.24
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	72,725,394.16	118,504,507.59
支付的各项税费	8,612,851.70	21,267,724.67
支付其他与经营活动有关的现金	67,791,976.90	115,977,644.42
经营活动现金流出小计	1,217,910,228.01	1,765,661,809.92
经营活动产生的现金流量净额	-294,848,192.29	-322,595,381.71
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
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	3,029,056.83	3,584,074.45
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	3,029,056.83	5,591,025.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,069,032.02
投资支付的现金	1,000,000.00	4,204,800.00
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		
投资活动现金流出小计	1,000,000.00	16,273,832.02
投资活动产生的现金流量净额	2,029,056.83	-10,682,806.12
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	299,625,665.41	1,447,099,603.34
收到其他与筹资活动有关的现金	10,789,480.13	57,057,505.00
筹资活动现金流入小计	310,415,145.54	1,504,157,108.34
偿还债务支付的现金	159,896,277.76	1,073,319,730.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,312,478.19	147,743,188.17
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	27,984,592.77	192,758,485.43
筹资活动现金流出小计	237,193,348.72	1,413,821,404.32
筹资活动产生的现金流量净额	73,221,796.82	90,335,704.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-34,883.29	177,604.86
五、现金及现金等价物净增加额	-219,632,221.93	-242,764,878.95
加：期初现金及现金等价物余额	311,491,978.58	767,141,341.45
六、期末现金及现金等价物余额	91,859,756.65	524,376,462.50

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	545,285,899.15	907,911,863.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	373,867,239.39	410,835,340.84
经营活动现金流入小计	919,153,138.54	1,318,747,204.38
购买商品、接受劳务支付的现金	644,898,016.82	1,156,129,719.48
支付给职工以及为职工支付的现金	35,487,378.45	62,157,500.04
支付的各项税费	5,251,744.80	10,156,789.42
支付其他与经营活动有关的现金	207,365,483.45	866,112,347.39
经营活动现金流出小计	893,002,623.52	2,094,556,356.33
经营活动产生的现金流量净额	26,150,515.02	-775,809,151.95
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
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	1,300,589.44	2,138,909.45
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	1,300,589.44	4,145,860.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,254.14
投资支付的现金	6,413,272.60	74,982,073.95
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		
投资活动现金流出小计	6,413,272.60	75,065,328.09
投资活动产生的现金流量净额	-5,112,683.16	-70,919,467.19
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	139,900,000.00	1,310,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		32,750,000.00
筹资活动现金流入小计	139,900,000.00	1,342,750,000.00
偿还债务支付的现金	103,629,575.00	551,069,366.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,277,132.26	111,614,191.36
支付其他与筹资活动有关的现金	21,083,209.11	107,265,198.74
筹资活动现金流出小计	149,989,916.37	769,948,756.30
筹资活动产生的现金流量净额	-10,089,916.37	572,801,243.70
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	10,947,915.49	-273,927,375.44
加：期初现金及现金等价物余额	44,834,149.25	380,448,540.83
六、期末现金及现金等价物余额	55,782,064.74	106,521,165.39

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,679,471.25			121,643,200.70	1,193,237,648.14		-19,485,978.37		206,242,181.21		-1,076,804,957.80		2,104,303,388.92	197,104,224.92	2,301,407,563.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,679,471.25			121,643,200.70	1,193,237,648.14		-19,485,978.37		206,242,181.21		-1,076,804,957.80		2,104,303,388.92	197,104,224.92	2,301,407,563.80

	0.00			70	8.14		78.3 7		21		4,95 7.80		3.88	92	8.80
三、本期增 减变动金额 (减少以“— ”号填列)	5,68 8,10 8.00			- 2,07 1,22 1.68	7,56 2,75 4.32		- 1,33 0.11				- 259, 455, 056. 78		- 248, 276, 746. 25	- 4,11 2,31 5.96	- 252, 389, 062. 21
(一) 综合 收益总额							- 1,33 0.11				- 259, 455, 056. 78		- 259, 456, 386. 89	- 4,11 2,31 5.96	- 263, 568, 702. 85
(二) 所有 者投入和减 少资本	5,68 8,10 8.00			- 2,07 1,22 1.68	7,56 2,75 4.32								11,1 79,6 40.6 4		11,1 79,6 40.6 4
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	5,68 8,10 8.00			- 2,07 1,22 1.68	7,56 2,75 4.32								11,1 79,6 40.6 4		11,1 79,6 40.6 4
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,685,935.80			119,571,979.02	1,200,800.40		-19,487,308.48		206,242,181.21			-1,336,260.01	1,857.63	192,991,908.96	2,049,018.50

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度															
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,679,306.84			121,746,770.12	1,320,810.31		-17,123,721.35		206,242,181.21			19,184,844.95		3,330,167.23	276,484,776.67	3,606,652.00
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,679,306.84			121,746,770.12	1,320,810.31		-17,123,721.35		206,242,181.21			19,184,844.95		3,330,167.23	276,484,776.67	3,606,652.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	134,413.00			-85,415.60	-128,460.349		-99,474.16					-108,355,366.49		-236,866,192.49	-30,598,850.3	-267,464,677.52
(一) 综合收益总额							-99,474.16					-108,355,366.49		-108,454,840.65	-3,270,875.31	-111,725,715.96

(二) 所有者投入和减少资本	134,413.00			-85,415.60	-128,460,349.24								-128,411,351.84	-27,327.62	-155,738,961.56
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	134,413.00			-85,415.60	412,041.04								461,038.44		461,038.44
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-128,872,390.28								-128,872,390.28	-27,327.62	-156,200,000.00
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,679,441,258.00			121,661,354.52	1,192,349,962.94		-17,223,195.51		206,242,181.21		-89,170,521.54		3,093,301.03	245,886,291.64	3,339,187,331.26

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,679,471,250.00			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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,688,108.00			-2,071,221.68	7,562,754.32		-1,330.11			-189,228,702.00		-178,050,391.47
（一）综合收益总额							-1,330.11			-189,228,702.00		-189,230,032.11
（二）所有者投入和减少资本	5,688,108.00			-2,071,221.68	7,562,754.32							11,179,640.64
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,688,108.00			-2,071,221.68	7,562,754.32							11,179,640.64

				8								
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,685,159,358.00			119,571,979.02	1,139,911,153.33		-19,487,308.48		206,079,581.15	-1,281,928,347.24		1,849,306,415.78

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权益合
		优先	永续	其他								



		股	债			股	收益			润		计
一、上年期末余额	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）	134,413.00			-85,415.60	412,041.04		-7,005.92			-77,462,647.48		-77,008,614.96
（一）综合收益总额							-7,005.92			77,462,647.48		77,469,653.40
（二）所有者投入和减少资本	134,413.00			-85,415.60	412,041.04							461,038.44
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	134,413.00			-85,415.60	412,041.04							461,038.44
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公												

积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	1,679, 441,2 58.00			121,6 61,35 4.52	1,132, 262,2 52.18		- 17,22 3,195. 51	206,0 79,58 1.15	- 71,98 2,690. 83		3,050, 238,5 59.51	

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

岭南生态文旅股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2014 年 2 月 14 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2014】49 号”文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为中小板上市公司。公司在广东省东莞市工商行政管理局登记注册，企业法人统一社会信用代码 91441900708010087G。截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 1,685,159,358.00 元。

#### 2、公司注册资本

人民币壹拾陆亿捌仟伍佰壹拾伍万玖仟叁佰伍拾捌元整。

#### 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 12 楼。

#### 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 8 月 31 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 60 家，具体见本附注“十、在其他主体中的权益”。以下附注中的“本集团”系指本公司和合并范围内关联方组成的企业集团。

### 四、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 2024 年半年度归属于母公司股东的净利润为-259,455,056.78 元；截至 2024 年 06 月 30 日合并财务报表资产总额 15,096,097,963.37 元、负债总额 13,047,079,456.78 元、股东权益 2,049,018,506.59 元，资产负债率 86.43%，流动比率 0.7641，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、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，减轻公司的偿债压力和资金压力。

2、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 余亿元的借款。本集团已与华盈产投沟通，同意借款延期，降低未来的还款压力。

3、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。

4、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。

5、积极引进新的投资人。对公司从战略、业务、财务等方面进行赋能。

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，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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本政策 11“金融资产”、28“收入”等各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月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。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、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。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
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 $\geq 5\%$

## 6、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。

### ○ 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。

### ○ 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（参见本附注五、7“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。

## 7、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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、11“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。

## 8、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，按照本附注五、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。

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### • 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。

### • 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。

### • 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。

## 11、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。

## 6、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
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

### • 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。

### • 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。

- 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。

- 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。

- 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

#### (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五、11“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。

- 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。

- 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，按本附注五、7、“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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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五、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) 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) 折旧方法

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

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。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

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五、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。

- 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五、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

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### • 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。

### • 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。

- 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

- 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。

- 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（参见本附注五、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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 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

- 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。

- 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。

- 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。

- 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，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

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

- 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。

- 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（详见本附注五、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。

- 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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

- 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。

- 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

- 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五、13“持有待售资产”相关描述。

- 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。

- 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，债务人按照附注五、11“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、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容的规定。该项会计政策变更未对公司半年度的财务报表产生重大影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	工程施工收入、利息收入、绿化养护收入、市政路灯养护及路灯节能提成收入、水电安装及维修收入、主题文化创意业务收入、4D 特种影院系统集成业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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%
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%
利得税	香港应纳税所得额	16.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
岭南生态文旅股份有限公司	15.00%
岭南设计集团有限公司	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%

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）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公司有限责任公司	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%
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%
安徽岭南文化旅游开发有限公司	25.00%
安庆岭南生态建设有限公司	25.00%
河北岭南生态建设有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

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 2022 年、2023 年、2024 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 2024 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 2022 年、2023 年、2024 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 2022 年、2023 年、2024 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 2022 年、2023 年、2024 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 2022 年、2023 年、2024 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。2024 年半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”)。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	479,137.49	525,557.98
银行存款	205,430,424.32	500,963,184.11
其他货币资金	30,768,662.59	16,726,522.30
合计	236,678,224.40	518,215,264.39

其他说明

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	82,450.00
商业承兑票据	7,603,600.00	
合计	7,703,600.00	82,450.00

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,100.00	100.00%	396,400.00	4.89%	7,703.60 0.00	100,000.00	100.00%	17,550.00	17.55%	82,450.00
其中：										
银行承	100,000.	1.23%			100,000.	100,000.	100.00%	17,550.0	17.55%	82,450.0

兑汇票	00				00	00		0		0
商业承 兑汇票	8,000,00 0.00	98.77%	396,400. 00	4.96%	7,603,60 0.00					
合计	8,100,00 0.00	100.00%	396,400. 00	4.89%	7,703,60 0.00	100,000. 00	100.00%	17,550.0 0	17.55%	82,450.0 0

按组合计提坏账准备类别名称：按票据类别组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	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		0.00%
商业承兑汇票	8,000,000.00	396,400.00	4.96%
合计	8,100,000.00	396,400.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	17,550.00		17,550.00			
商业承兑票据		396,400.00				396,400.00
合计	17,550.00	396,400.00	17,550.00			396,400.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		7,566,000.00
合计		7,566,000.00

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	925,285,035.35	844,150,555.46
1 至 2 年	966,483,830.50	1,008,869,707.81
2 至 3 年	505,495,321.25	623,552,145.08
3 年以上	1,004,314,243.84	926,993,462.07
3 至 4 年	291,202,630.49	327,192,859.59
4 至 5 年	328,510,270.08	285,317,283.13
5 年以上	384,601,343.27	314,483,319.35
合计	3,401,578,430.94	3,403,565,870.42

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	125,480,368.44	3.69%	121,265,892.39	96.64%	4,214,476.05	129,080,368.46	3.79%	123,625,892.41	95.77%	5,454,476.05
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,276,098,062.50	96.31%	703,969,255.10	21.49%	2,572,128,807.40	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	2,234,504,474.03	65.69%	319,757,572.96	14.31%	1,914,746,901.07	2,201,871,976.54	64.69%	332,292,471.25	15.09%	1,869,579,505.29

客户										
应收房地产企业客户	140,293,460.16	4.12%	57,382,365.26	40.90%	82,911,094.90	161,365,790.71	4.74%	59,879,628.25	37.11%	101,486,162.46
应收其他关联方客户	555,529,733.27	16.33%	86,212,750.67	15.52%	469,316,982.60	570,466,114.58	16.76%	76,074,112.99	13.34%	494,392,001.59
应收其他客户组合	345,770,395.04	10.16%	240,616,566.21	69.59%	105,153,828.83	340,781,620.13	10.01%	222,707,442.60	65.35%	118,074,177.53
合计	3,401,578,430.94	100.00%	825,235,147.49	24.26%	2,576,343,283.45	3,403,565,870.42	100.00%	814,579,547.50	23.93%	2,588,986,322.92

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	14,199,883.70	14,199,883.70	100.00%	预计无法收回
客户 2	13,464,224.00	13,464,224.00	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	9,345,150.00	9,345,150.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	8,178,000.00	8,178,000.00	8,178,000.00	8,178,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	8,410,163.98	5,046,098.39	5,410,163.96	3,246,098.38	60.00%	预计无法收回
客户 6	5,179,339.65	5,179,339.65	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	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	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	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	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	50,320,921.51	48,270,511.04	95.93%	预计无法收回
合计	129,080,368.46	123,625,892.41	125,480,368.44	121,265,892.39		

按组合计提坏账准备类别名称：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

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	802,643,532.58	41,664,570.18	5.19%
1-2 年	687,161,803.89	62,932,563.72	9.16%
2-3 年	307,328,731.68	45,304,855.25	14.74%
3-4 年	202,806,138.64	58,080,332.11	28.64%
4-5 年	124,760,314.35	45,164,290.73	36.20%
5 年以上	109,803,952.89	66,610,960.97	60.66%
合计	2,234,504,474.03	319,757,572.96	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收房地产企业客户组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,889,935.98	1,108,796.80	12.47%
1-2 年	50,039,021.76	10,958,138.44	21.90%
2-3 年	35,052,716.52	11,325,157.35	32.31%
3-4 年	2,984,672.48	1,382,884.11	46.33%

4-5 年	13,388,738.84	7,424,397.43	55.45%
5 年以上	29,938,374.58	25,182,991.13	84.12%
合计	140,293,460.16	57,382,365.26	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他关联方客户组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	91,307,738.96	4,774,462.41	5.23%
1-2 年	223,929,190.32	21,962,800.67	9.81%
2-3 年	110,318,801.44	16,641,562.86	15.08%
3-4 年	55,633,196.08	13,368,493.75	24.03%
4-5 年	70,567,221.54	26,892,978.13	38.11%
5 年以上	3,773,584.93	2,572,452.85	68.17%
合计	555,529,733.27	86,212,750.67	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,979,004.91	1,752,577.91	10.32%
1-2 年	4,643,729.93	1,341,494.06	28.89%
2-3 年	52,338,578.65	19,967,984.52	38.15%
3-4 年	29,191,868.78	15,191,475.74	52.04%
4-5 年	97,294,940.39	79,796,950.39	82.02%
5 年以上	145,322,272.38	122,566,083.59	84.34%
合计	345,770,395.04	240,616,566.21	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	690,953,655.09		123,625,892.41	814,579,547.50
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	13,015,600.01		1,799,999.98	14,815,599.99
本期转回			4,160,000.00	4,160,000.00
2024 年 6 月 30 日余额	703,969,255.10		121,265,892.39	825,235,147.49

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的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	123,625,892.40	1,799,999.98	4,160,000.00			121,265,892.39
按组合计提坏账准备的应收账款	690,953,655.10	13,015,600.01				703,969,255.10
合计	814,579,547.50	14,815,599.99	4,160,000.00			825,235,147.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
客户 1	3,600,000.00	收回债权	银行收款	预计无法收回，按 60% 比例计提坏账
客户 2	400,000.00	收回债权	银行收款	预计无法收回，按 100% 比例计提坏账
客户 3	160,000.00	收回债权	银行收款	预计无法收回，按 80% 比例计提坏账
合计	4,160,000.00			

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (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：元

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	229,974,074.88	224,024,612.60	453,998,687.48	4.68%	26,229,188.42
客户 2	50,082,060.23	310,673,977.07	360,756,037.30	3.72%	21,863,907.85
客户 3	274,810,572.11		274,810,572.11	2.83%	24,202,472.76
客户 4		252,752,337.83	252,752,337.83	2.61%	14,482,708.96
客户 5	9,393,261.43	168,371,912.39	177,765,173.82	1.83%	12,421,885.75
合计	564,259,968.65	955,822,839.89	1,520,082,808.54	15.67%	99,200,163.74

## 4、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

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	3,744,686,018.23	367,274,119.82	3,377,411,898.41	3,805,506,670.54	371,079,287.65	3,434,427,382.89
已结算未达到收款时点的资产	2,463,484,762.00	177,563,169.07	2,285,921,592.93	2,616,752,777.81	185,101,162.04	2,431,651,615.77
项目质保金	85,777,489.10	6,661,271.98	79,116,217.12	102,297,371.76	7,900,859.06	94,396,512.70
合计	6,293,948,269.33	551,498,560.87	5,742,449,708.46	6,524,556,820.11	564,081,308.75	5,960,475,511.36

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	256,626,148.75	4.08%	170,199,214.71	66.32%	86,426,934.04	256,626,168.48	3.93%	170,199,234.44	66.32%	86,426,934.04
其中：										
按组合计提坏账准备	6,037,322,120.58	95.92%	381,299,346.16	6.32%	5,656,022,774.42	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	4,722,122,177.37	75.03%	284,472,201.32	6.02%	4,437,649,976.05	4,860,876,376.40	74.50%	292,880,923.11	6.03%	4,567,995,453.29
应收房地产企业客户	116,338,269.27	1.85%	15,628,654.94	13.43%	100,709,614.33	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	1,017,542,399.53	16.17%	57,260,771.91	5.63%	960,281,627.62	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	181,319,274.41	2.88%	23,937,717.99	13.20%	157,381,556.42	207,645,874.93	3.18%	25,408,186.02	12.24%	182,237,688.91
合计	6,293,948,269.33	100.00%	551,498,560.87	8.76%	5,742,449,708.46	6,524,556,820.11	100.00%	564,081,308.75	8.65%	5,960,475,511.36

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的合同资产

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	133,878,236.87	80,326,942.12	133,878,236.87	80,326,942.12	60.00%	预计无法收回
客户 2	57,085,087.78	24,832,184.72	57,085,087.78	24,832,184.71	43.50%	预计无法收回
客户 3	9,512,074.84	9,512,074.84	9,512,074.84	9,512,074.84	100.00%	预计无法收回
客户 4	8,751,693.40	8,751,693.40	8,751,693.40	8,751,693.40	100.00%	预计无法收回
客户 5	3,396,226.37	3,396,226.37	3,396,226.37	3,396,226.37	100.00%	预计无法收回
客户 6	1,498,371.68	1,498,371.68	1,498,351.95	1,498,351.95	100.00%	预计无法收回
客户 7	1,359,223.30	1,359,223.30	1,359,223.30	1,359,223.30	100.00%	预计无法收回
客户 8	1,243,437.14	994,749.71	1,243,437.14	994,749.71	80.00%	预计无法收回
客户 9	967,815.80	774,252.64	967,815.80	774,252.64	80.00%	预计无法收回
客户 10	966,154.25	966,154.25	966,154.25	966,154.25	100.00%	预计无法收回
其他	37,967,847.05	37,787,361.41	37,967,847.05	37,787,361.42	99.52%	预计无法收回
合计	256,626,168.48	170,199,234.44	256,626,148.75	170,199,214.71		

按组合计提坏账准备类别名称：按客户组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收地方政府/地方国有企业客户	4,722,122,177.37	284,472,201.32	6.02%
应收房地产企业客户	116,338,269.27	15,628,654.94	13.43%
应收其他关联方客户	1,017,542,399.53	57,260,771.91	5.63%
应收其他客户组合	181,319,274.41	23,937,717.99	13.20%
合计	6,037,322,120.58	381,299,346.16	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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		19.73		



合同资产				
按组合计提坏账准备的合同资产		12,582,728.15		
合计		12,582,747.88		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		2,050,000.00
合计		2,050,000.00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备						2,050,000.00	100.00%	0.00	0.00%	2,050,000.00

其中：										
银行承 兑汇票						2,050,00 0.00	100.00%	0.00	0.00%	2,050,00 0.00
合计						2,050,00 0.00	100.00%	0.00	0.00%	2,050,00 0.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

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的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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

其他说明：

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	170,604,063.64	196,691,660.97
合计	170,604,063.64	196,691,660.97

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	89,168,205.46	91,111,443.02
往来款	299,357,225.06	314,665,925.52
押金	8,662,852.00	9,140,174.21
备用金	22,796,577.97	15,760,802.41
股权转让款		5,389,416.15
其他	23,427,350.96	16,202,948.77
合计	443,412,211.45	452,270,710.08

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	49,656,999.71	67,945,538.63
1 至 2 年	31,511,771.48	54,565,949.55
2 至 3 年	64,708,165.57	41,541,566.30
3 年以上	297,535,274.69	288,217,655.60
3 至 4 年	121,275,947.19	137,784,839.30
4 至 5 年	44,572,770.45	51,905,414.15
5 年以上	131,686,557.05	98,527,402.15

合计	443,412,211.45	452,270,710.08
----	----------------	----------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	86,246,739.34	-235,165.88			-5,000,000.00	81,011,573.46
按组合计提坏账准备的其他应收款	169,332,309.77	22,464,264.58				191,796,574.35
合计	255,579,049.11	22,229,098.70			-5,000,000.00	272,808,147.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余

				比例	额
第一名	往来款	70,511,913.41	1-5 年	15.90%	70,511,913.41
第二名	往来款	30,400,000.00	5 年以上	6.86%	30,400,000.00
第三名	往来款	28,942,556.25	3-5 年	6.53%	11,888,637.20
第四名	往来款	20,274,957.59	1-4 年	4.57%	3,378,198.45
第五名	往来款	19,000,000.00	3-5 年	4.28%	12,500,000.00
合计		169,129,427.25		38.14%	128,678,749.06

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	27,208,245.97	49.35%	18,390,181.81	39.62%
1 至 2 年	10,082,092.58	18.29%	7,015,527.81	15.11%
2 至 3 年	12,779,263.36	23.18%	14,603,415.27	31.46%
3 年以上	5,065,474.54	9.19%	6,407,310.85	13.80%
合计	55,135,076.45		46,416,435.74	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

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	5.93%
第二名	2,729,488.41	4.95%
第三名	2,679,203.86	4.86%
第四名	1,919,641.03	3.48%
第五名	1,423,706.65	2.58%
合计	12,021,813.22	21.80%

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	17,995,686.07	3,735,848.83	14,259,837.24	18,467,375.84	3,735,848.83	14,731,527.01
在产品	13,138,860.55	13,138,860.55		13,138,860.55	13,138,860.55	
消耗性生物资产	83,885,961.22	7,994,756.11	75,891,205.11	83,918,599.79	7,994,756.11	75,923,843.68
合同履约成本	21,665,182.42		21,665,182.42	15,218,278.19		15,218,278.19
发出商品	14,000.00		14,000.00	14,000.00		14,000.00
开发产品	166,232,757.45		166,232,757.45	166,398,382.59		166,398,382.59
开发成本	20,865,867.64		20,865,867.64	20,865,867.64		20,865,867.64
合计	323,798,315.35	24,869,465.49	298,928,849.86	318,021,364.60	24,869,465.49	293,151,899.11

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,735,848.83					3,735,848.83
在产品	13,138,860.55					13,138,860.55
消耗性生物资产	7,994,756.11					7,994,756.11
合计	24,869,465.49					24,869,465.49

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
BT 建设工程及 PPP 项目	182,049,570.10	334,688,650.32

合计	182,049,570.10	334,688,650.32
----	----------------	----------------

**(1) 一年内到期的债权投资**□适用  不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**□适用  不适用**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	63,957,923.71	53,814,967.33
预交所得税	7,404,864.14	4,380,070.00
留抵税金	1,901,301.03	
待取得抵扣凭证的进项税额	77,348,723.15	73,273,891.03
预交增值税		267,558.11
预交土地增值税	432,653.09	432,653.09
预缴个税	2,661,005.86	
其他		980,747.88
合计	153,706,470.98	133,149,887.44

其他说明：

**11、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市公司权益投资	218,439,18 0.00						218,439,18 0.00	
合计	218,439,18 0.00						218,439,18 0.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益
------	---------	------	------	--------------	--------------	--------------

				的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
--	--	--	--	-----	---------------	-----

其他说明：

## 12、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 建设工程及 PPP 项目	764,408,937.43	22,535.65	764,386,401.78	1,022,925,838.76	29,969.51	1,022,895,869.25	
转租赁应收款	6,957,183.57	101.78	6,957,081.79	5,860,008.19	158.23	5,859,849.96	
减：一年内到期的部分	-182,054,853.22	-5,283.12	-182,049,570.10	-334,695,232.98	-6,582.66	-334,688,650.32	
合计	589,311,267.78	17,354.31	589,293,913.47	694,090,613.97	23,545.08	694,067,068.89	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	589,311,267.78	100.00%	17,354.31	0.00%	589,293,913.47	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	583,910,085.37	99.08%	17,261.04	0.00%	583,892,824.33	688,545,621.11	99.20%	23,395.37	0.00%	688,522,225.74
应收其他客户组合	5,401,182.41	0.92%	93.27	0.00%	5,401,089.14	5,544,992.86	0.80%	149.71	0.00%	5,544,843.15
合计	589,311,267.78	100.00%	17,354.31	0.00%	589,293,913.47	694,090,613.97	100.00%	23,545.08	0.00%	694,067,068.89

按组合计提坏账准备类别名称：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

单位：元

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	583,910,085.37	17,261.04	0.00%



业客户			
应收其他客户组合	5,401,182.41	93.27	0.00%
合计	589,311,267.78	17,354.31	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	23,545.08			23,545.08
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	6,190.77			6,190.77
2024 年 6 月 30 日余额	17,354.31			17,354.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	23,545.08		6,190.77			17,354.31
合计	23,545.08		6,190.77			17,354.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	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

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
嘉祥岭南园林工程有限公司	94,696,933.68				3,392,700.86						98,089,634.54	
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	112,999,463.66				7,213,947.94						120,213,411.60	
灵璧县岭城建设发展投资有限公司	123,613,402.43				7.78						123,613,410.21	
日照岭南海洋园林工程有限公司	89,826,814.08				760.04						89,827,574.12	
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	939,464.11				3,265.95						942,730.06	
广西交岭环境工程有限公司	127,403,784.28				5,271,416.94						132,675,201.22	

公司												
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	179,796,830.07				-27,904.52						179,768,925.55	
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	25,273,279.93				-97,620.95						25,175,658.98	
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	44,817,327.28				276.84						44,817,604.12	
岭南水务(连平)有限公司	106,013,806.81				-737,202.20						105,276,604.61	
黄山润宁生态建设有限公司	50,662,919.36				-1,232.83						50,661,686.53	
齐河县绿景园林绿化工程有限公司												
巴林右旗岭南园林建设有限公司	41,380,111.73				6,419,581.79						47,799,693.52	
东莞市岭翰投资有限公司												

泗阳新源水务工程有限责任公司	83,679,858.23				2,253,010.23						85,932,868.46	
江苏惠民水务有限公司	251,588,412.38				109.22						251,588,521.60	
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	347,478,219.66				12,514,251.52						359,992,471.18	
岭南水务(紫金)有限公司	146,066,534.93				-4,175,756.22						141,890,778.71	
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	198,389,771.98				-11,707,021.99						186,682,749.99	
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	50,756,234.99				-1,396,440.79						49,359,794.20	
昌吉市岭海工程管理服务有限责任公司	22,902,784.74				-1,909,067.72						20,993,717.02	
尉氏县岭南建设工程有限公司	55,184,908.52				-156.07						55,184,752.45	

限公司												
江苏岭源水务有限责任公司	242,231,553.38										242,231,553.38	
广西容县建岭建设有限公司	121,417.80				96.33						121,514.13	
阿克苏绿秀项目管理有限公司	66,311,975.86				3,936,321.38						70,248,297.24	
岭南水务(汕尾)有限公司	22,346,153.50				1,490,295.05						23,836,448.55	
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	39,974,807.07				-34,602.82						39,940,204.25	
湖北岭南浩淼供水有限公司	3,926,444.68				-77,512.58						3,848,932.10	
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	97,331,400.00				-2,239,363.12						95,092,036.88	
兴化中交岭南建设	25,991,152.85				102,308.73						26,093,461.58	

管理 有限 公司												
小计	2,651, 705,76 7.99				20,194 ,468.7 9						2,671, 900,23 6.78	
二、联营企业												
微传 播 (北 京) 网 络 科 技 股 份 有 限 公 司	45,428 ,998.7 2	193,00 8,289. 63			- 1,089, 462.11	- 1,330. 11					44,338 ,206.5 0	193,00 8,289. 63
横琴 花木 交 易 中 心 股 份 有 限 公 司		4,753, 007.51										4,753, 007.51
中宁 县碧 水 源 水 务 有 限 公 司	44,246 ,450.6 3										44,246 ,450.6 3	
汾阳 市碧 水 源 水 务 有 限 公 司	21,434 ,610.5 0										21,434 ,610.5 0	
北京 正泽 水 务 有 限 公 司	19,314 ,064.5 6				- 951,15 6.35						18,362 ,908.2 1	
北京 兴顺 水 务 有 限 公 司	2,150, 393.21				- 231,98 3.76						1,918, 409.45	
上海 四 次 元 文 化 发 展 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)												
北京 本农		15,963 ,488.9										15,963 ,488.9

科技发展有限公司		2										2
宣恩湘建水务有限责任公司	4,652,800.00										4,652,800.00	
洛阳恒之润文旅发展有限公司			1,000,000.00								1,000,000.00	
小计	137,227,317.62	213,724,786.06	1,000,000.00		-2,272,602.22	-1,330.11					135,953,385.29	213,724,786.06
合计	2,788,933,085.61	213,724,786.06	1,000,000.00		17,921,866.57	-1,330.11					2,807,853,622.07	213,724,786.06

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

#### 14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	22,445,023.77	22,445,845.73
合计	22,445,023.77	22,445,845.73

其他说明：

#### 15、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

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	42,178,856.08			42,178,856.08
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	4,326,687.45			4,326,687.45
2.本期增加金额	1,010,698.38			1,010,698.38
(1) 计提或摊销	1,010,698.38			1,010,698.38
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,337,385.83			5,337,385.83
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	36,841,470.25			36,841,470.25
2.期初账面价值	37,852,168.63			37,852,168.63

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定



适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

**16、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	257,660,440.44	273,374,051.69
合计	257,660,440.44	273,374,051.69

**(1) 固定资产情况**

单位：元

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	338,771,273.66	46,504,924.30	50,518,188.54	42,032,513.65	1,099,931.98	478,926,832.13
2.本期增加金额		9,522.12		42,872.28	6,650.00	59,044.40
(1) 购置		9,522.12		42,872.28	6,650.00	59,044.40
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增						

加						
3.本期减少金额		53,051.47	11,211,103.01	791,263.05	36,251.73	12,091,669.26
(1) 处置或报废		53,051.47	11,211,103.01	791,263.05	36,251.73	12,091,669.26
4.期末余额	338,771,273.66	46,461,394.95	39,307,085.53	41,284,122.88	1,070,330.25	466,894,207.27
二、累计折旧						
1.期初余额	93,652,688.59	30,086,579.26	32,914,690.39	37,007,063.39	981,889.11	194,642,910.74
2.本期增加金额	8,056,147.36	1,602,018.18	2,002,843.81	814,543.52	16,740.65	12,492,293.52
(1) 计提	8,056,147.36	1,602,018.18	2,002,843.81	814,543.52	16,740.65	12,492,293.52
3.本期减少金额		45,000.72	7,980,875.29	750,991.98	34,439.14	8,811,307.13
(1) 处置或报废		45,000.72	7,980,875.29	750,991.98	34,439.14	8,811,307.13
4.期末余额	101,708,835.95	31,643,596.72	26,936,658.91	37,070,614.93	964,190.62	198,323,897.13
三、减值准备						
1.期初余额	10,855,866.21	263.67	53,194.61	545.21		10,909,869.70
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	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	226,206,571.50	14,817,534.56	12,317,232.01	4,212,962.74	106,139.63	257,660,440.44
2.期初账面价值	234,262,718.86	16,418,081.37	17,550,303.54	5,024,905.05	118,042.87	273,374,051.69

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆绿美南疆生态农业发展有限公司产业园	64,207,287.46	租用土地上建产业园

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,277,075.14	19,313,453.82
合计	19,277,075.14	19,313,453.82

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄姚古镇 龙门街民宿装修项目	19,277,075.14		19,277,075.14	19,313,453.82		19,313,453.82
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	27,367,415.07	8,090,339.93	19,277,075.14	27,403,793.75	8,090,339.93	19,313,453.82

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
黄姚古镇·龙门街民宿装修项目	21,000,000.00	19,313,453.82			36,378.68	19,277,075.14	91.80%	91.80%				其他
合计	21,000,000.00	19,313,453.82			36,378.68	19,277,075.14						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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	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	工程停滞，且何时复工不明确。
合计	8,090,339.93			8,090,339.93	--

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 18、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	42,207,256.46	8,339,234.46	50,546,490.92
2.本期增加金额			
(1) 租赁变更	926,727.52		926,727.52
3.本期减少金额			
(1) 提前终止合同	10,230,171.17		10,230,171.17

4.期末余额	32,903,812.81	8,339,234.46	41,243,047.27
二、累计折旧			
1.期初余额	12,898,295.54	2,387,546.90	15,285,842.44
2.本期增加金额	4,735,440.88	88,717.98	4,824,158.86
(1) 计提	4,735,440.88	88,717.98	4,824,158.86
3.本期减少金额	7,626,127.51		7,626,127.51
(1) 处置			
(2) 提前终止合同	7,626,127.51		7,626,127.51
4.期末余额	10,007,608.91	2,476,264.88	12,483,873.79
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	22,896,203.90	5,862,969.58	28,759,173.48
2.期初账面价值	29,308,960.92	5,951,687.56	35,260,648.48

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	专利使用权及资质	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	24,853,731.00			27,414,483.26	4,455,196.91	13,754,046.61	70,477,457.78
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研							

发							
3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
1) 处置							
4.期末余额	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.期初余额	4,148,864.96			22,782,623.54	3,860,196.91	412,621.38	31,204,306.79
2.本期增加金额	266,598.30			737,692.32	318,161.68	275,080.92	1,597,533.22
1) 计提	266,598.30			737,692.32	318,161.68	275,080.92	1,597,533.22
3.本期减少金额							
1) 处置							
4.期末余额	4,415,463.26			23,520,315.86	4,178,358.59	687,702.30	32,801,840.01
三、减值准备							
1.期初余额				1,639,395.00			1,639,395.00
2.本期增加金额							
1) 计提							
3.本期减少金额							
1) 处置							
4.期末余额				1,639,395.00			1,639,395.00
四、账面价值							
1.期末账面价值	20,438,267.74			2,254,772.40	276,838.32	13,066,344.31	36,036,222.77
2.期初账面价值	20,704,866.04			2,992,464.72	595,000.00	13,341,425.23	37,633,755.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
产业园土地使用权	6,980,975.83	手续办理中

其他说明

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海恒润数字科技集团股份有限公司	448,745,958.81					448,745,958.81
德马吉国际展览有限公司	330,993,717.53					330,993,717.53
上海恒润文化科技有限公司	425,000.00					425,000.00
岭南水务集团有限公司	301,269,757.47					301,269,757.47
合计	1,081,434,433.81					1,081,434,433.81

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海恒润数字科技集团股份有限公司	308,896,000.00					308,896,000.00
德马吉国际展览有限公司	330,993,717.53					330,993,717.53
岭南水务集团有限公司	33,995,400.00					33,995,400.00
合计	673,885,117.53					673,885,117.53

**(3) 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	文化旅游业务	是
德马吉国际展览有限公司	可辨认经营性非流动资产	文化旅游业务	是
上海恒润文化科技有限公司	可辨认经营性非流动资产	文化旅游业务	是
岭南水务集团有限公司	可辨认经营性非流动资产	水务水环境治理业务	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

**21、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	27,354,766.36	828,008.15	3,739,337.99		24,443,436.52
其他		964,774.74	362,480.38		602,294.36
合计	27,354,766.36	1,792,782.89	4,101,818.37		25,045,730.88

其他说明

**22、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	594,265,420.99	87,723,391.96	591,352,110.97	91,957,473.34
内部交易未实现利润	15,031,838.19	3,650,361.32	57,985,544.61	8,697,831.69
可抵扣亏损	860,009,575.18	130,794,041.19	864,060,436.07	131,360,708.82
信用减值准备引起的	877,798,226.28	142,133,528.12	864,515,319.42	134,238,013.72
递延收益引起的	33,333.43	5,000.01	166,666.75	25,000.01
存货跌价引起的	28,878,323.42	4,331,748.52	28,604,672.86	4,290,700.93
金融资产公允价值变动及跌价引起的	14,698,020.91	2,204,703.14	14,698,020.91	2,204,703.14
租赁引起的	3,965,482.73	594,822.41	1,847,395.51	277,109.33
在建工程减值准备引起的	8,090,339.93	1,213,550.99	8,090,339.93	1,213,550.99
预计负债引起的	2,448,934.43	367,340.16	2,448,934.43	367,340.16
合计	2,405,219,495.49	373,018,487.82	2,433,769,441.46	374,632,432.13

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元



项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值导致的应纳税影响	817,855.42	122,678.29	856,800.94	128,520.12
合计	817,855.42	122,678.29	856,800.94	128,520.12

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	243,381,572.18	234,448,240.16
可抵扣亏损	1,722,561,966.37	1,496,631,453.65
合计	1,965,943,538.55	1,731,079,693.81

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		38,959,353.38	
2025	41,612,354.52	41,612,354.52	
2026	54,109,520.76	54,109,520.76	
2027	40,853,539.83	40,853,539.83	
2028	35,587,327.37	35,587,327.37	
2029	13,663,116.43		
2030	88,546,747.33	88,546,747.33	
2031	16,213,856.76	16,213,856.76	
2032	569,255,325.84	569,255,325.84	
2033	611,493,427.86	611,493,427.86	
2034	251,226,749.67		
合计	1,722,561,966.37	1,496,631,453.65	

其他说明

## 23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	826,373,901.83	44,053,504.73	782,320,397.10	809,664,913.60	44,295,455.46	765,369,458.14
预付购房款	1,902,368.00		1,902,368.00	1,902,368.00		1,902,368.00
预付购车款	408,205.12		408,205.12	408,205.12		408,205.12
股权转让款	65,648,489.44		65,648,489.44	63,148,489.44		63,148,489.44
合计	894,332,964.39	44,053,504.73	850,279,459.66	875,123,976.16	44,295,455.46	830,828,520.70

其他说明：

## 24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		144,818,467.75	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、被保全银行存款等。		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
存货		170,516,319.04	抵押、查封	借款抵押、司法查封		149,804,476.71	抵押、查封	借款抵押、司法查封
固定资产		163,526,681.38	抵押、查封	借款抵押、司法查封		163,190,029.40	抵押、查封	借款抵押、司法查封
无形资产		13,457,291.91	抵押	借款抵押		13,633,584.99	抵押	借款抵押
应收账款		422,242,715.82	质押	借款质押		472,227,940.91	质押	借款质押
合同资产		1,574,574,603.03	质押	借款质押		1,327,382,017.05	质押	借款质押
一年内到期的非流动资产		126,441,224.32	质押	借款质押		93,698,783.33	质押	借款质押
长期应收款		404,536,739.56	质押	借款质押		486,363,878.07	质押	借款质押
其他非流动资产		247,816,731.97	质押	借款质押		291,847,413.29	质押	借款质押
长期股权投资		904,409,120.08	质押	借款质押		545,867,991.64	质押	借款质押
其他权益工具投资		150,000,000.00	质押	借款质押		150,000,000.00	质押	借款质押
投资性房地产		36,841,470.25	抵押	借款抵押		37,852,168.63	抵押	借款抵押
在建工程		12,790,935.53	抵押、查封	借款抵押、司法查封		12,820,319.21	抵押、查封	借款抵押、司法查封
其他非流动金融资产		22,445,023.77	冻结	司法冻结				
合计		4,394,417,324.41				3,951,411,889.04		

其他说明：

## 25、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	
保证借款	1,126,200,000.00	637,900,000.00
信用借款	118,459,156.83	
保证、质押借款	903,770,000.00	1,015,070,000.00
保证、抵押借款		400,000,000.00
应计利息	60,668,748.14	19,395,044.43
合计	2,259,097,904.97	2,072,365,044.43

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 100,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
岭南生态文旅股份有限公司	100,000,000.00	6.24%	2024 年 05 月 25 日	
合计	100,000,000.00	--	--	--

其他说明

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	157,628,647.58	
链捷贷	178,403,476.52	296,862,633.35
合计	336,032,124.10	296,862,633.35

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 27、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	6,021,288,115.03	6,720,418,752.61
合计	6,021,288,115.03	6,720,418,752.61

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	73,648,874.95	未达结算条件
供应商 2	68,990,446.83	未达结算条件
供应商 3	60,730,842.64	未达结算条件
供应商 4	60,239,512.88	未达结算条件
供应商 5	51,782,747.79	未达结算条件
合计	315,392,425.09	

其他说明：

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,320,640.54	4,320,640.54
其他应付款	782,972,770.58	771,456,391.31
合计	787,293,411.12	775,777,031.85

## (1) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	46,361,022.29	49,409,827.75
往来款	632,152,219.15	603,608,612.71
押金	1,128,420.00	1,426,041.31
可赎回投资款	77,132,222.00	79,194,520.55
其他	26,198,887.14	37,817,388.99
合计	782,972,770.58	771,456,391.31

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

## 其他说明

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。

## 29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	161,030,361.75	242,843,729.89
其他	5,131,396.94	4,438,621.90
合计	166,161,758.69	247,282,351.79

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程项目 1	55,375,838.75	未达结算条件
合计	55,375,838.75	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 30、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	143,158,578.80	95,545,197.58	69,330,009.04	169,373,767.34
二、离职后福利-设定提存计划	1,348,921.28	7,444,386.69	7,346,050.52	1,447,257.45
三、辞退福利	238,989.96	15,637,429.92	1,605,023.97	14,271,395.91
合计	144,746,490.04	118,627,014.19	78,281,083.53	185,092,420.70

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	140,880,765.43	86,906,792.04	60,377,795.90	167,409,761.57
2、职工福利费	63,236.20	1,619,497.69	1,628,789.43	53,944.46
3、社会保险费	789,564.75	3,092,303.33	3,040,437.27	841,430.81
其中：医疗保险费	770,906.04	2,873,333.98	2,831,546.00	812,694.02
工伤保险费	15,610.78	177,499.73	170,878.30	22,232.21

生育保险费	3,047.93	41,469.62	38,012.97	6,504.58
4、住房公积金	1,330,898.42	3,816,315.68	4,254,197.50	893,016.60
5、工会经费和职工教育经费	94,114.00	9,954.38	9,954.38	94,114.00
8、其他短期薪酬		100,334.46	18,834.56	81,499.90
合计	143,158,578.80	95,545,197.58	69,330,009.04	169,373,767.34

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,303,525.36	7,202,136.59	7,108,022.50	1,397,639.45
2、失业保险费	45,395.92	242,250.10	238,028.02	49,618.00
合计	1,348,921.28	7,444,386.69	7,346,050.52	1,447,257.45

其他说明

### 31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	643,145,987.34	666,999,238.56
企业所得税	4,767,630.66	4,202,063.97
个人所得税	213,335.55	351,375.61
城市维护建设税	6,053,794.68	6,056,117.52
教育费附加	2,436,230.37	2,439,491.28
地方教育附加	1,584,282.50	1,586,389.96
堤围防护费	2,396.43	2,396.43
土地使用税	72,670.56	917.51
房产税	321,391.56	321,391.56
印花税	198.00	198.00
其他		6,811.38
合计	658,597,917.65	681,966,391.78

其他说明

### 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	916,096,328.80	686,519,855.00
一年内到期的应付债券	686,206,757.19	678,423,628.75
一年内到期的长期应付款	47,042,540.47	55,858,723.84
一年内到期的租赁负债	5,949,865.60	7,935,755.62
应付利息	16,737,350.12	2,856,781.67

合计	1,672,032,842.18	1,431,594,744.88
----	------------------	------------------

其他说明：

### 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	233,077,237.96	225,974,804.16
应付诉讼逾期利息	5,650,962.25	2,448,934.43
背书未到期的承兑汇票	7,962,400.00	
其他		2,201.84
合计	246,690,600.21	228,425,940.43

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

### 34、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	131,130,000.00	133,880,000.00
抵押借款	4,800,000.00	
保证借款	7,650,000.00	7,650,000.00
保证、质押借款	1,264,509,035.75	1,267,926,402.43
保证、抵押借款	94,000,000.00	99,000,000.00
应计利息	15,517,889.45	2,856,781.67
减：一年内到期的长期借款	-931,614,218.25	-689,376,636.67
合计	585,992,706.95	821,936,547.43

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 35、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2018 岭南可转债		

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	可转债转股	期末余额	是否违约
2018 岭南可转债	660,000.00	0.00	2018 年 08 月 14 日	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	660,000.00	678,423.62		22,232,081.45	-3,267,853.01		11,181,100.00	686,206,757.19	是
合计					660,000.00	678,423.62		22,232,081.45	-3,267,853.01		11,181,100.00	686,206,757.19	

#### (3) 可转换公司债券的说明

注 1：2018 年岭南转债期末余额中，一年内到期金额 686,206,757.19 元列报于一年内到期的非流动负债。

注 2：“岭南转债”于 2024 年 8 月 14 日到期。目前公司主体长期信用等级为 C，“岭南转债”的信用等级为 C。截至 2024 年 8 月 14 日，“岭南转债”剩余金额为 45,636.63 万元，公司现有货币资金无法偿付“岭南转债”，“岭南转债”不能按期进行本息兑付。截止本报告出具日，中山市人才创新创业生态园服务有限公司正在筹划收购部分“岭南转债”及其从权利相关事项。详见公司刊登于巨潮资讯网之公告《关于岭南转债不能按期兑付本息的公告》（公告编号：2024-113）及《关于中山市人才创新创业生态园服务有限公司拟向“岭南转债”持有人部分收购债券的公告》（公告编号：2024-115）。

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况



期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	32,475,851.16	36,335,473.75
合计	32,475,851.16	36,335,473.75

其他说明：

### 37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	81,171,530.32	64,434,566.47
合计	81,171,530.32	64,434,566.47

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租融资款	128,214,070.79	120,293,290.31
减：一年内到期部分	-47,042,540.47	-55,858,723.84
合计	81,171,530.32	64,434,566.47

其他说明：

### 38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计应付款利息	672,084.19	2,931,150.01	依法院判决很可能需要支付的利息
合计	672,084.19	2,931,150.01	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,979,168.82		621,657.60	14,357,511.22	
合计	14,979,168.82		621,657.60	14,357,511.22	

其他说明：

### 40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,679,471,250.00				5,688,108.00	5,688,108.00	1,685,159,358.00

其他说明：

### 41、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	6,566,679	121,643,200.70			111,811	2,071,221.68	6,454,868	119,571,979.02
合计	6,566,679	121,643,200.70			111,811	2,071,221.68	6,454,868	119,571,979.02

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 42、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,180,318,753.79	7,562,754.32		1,187,881,508.11
其他资本公积	12,918,894.35			12,918,894.35
合计	1,193,237,648.14	7,562,754.32		1,200,800,402.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 43、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	- 19,480,794.83							- 19,480,794.83
权益法下不能转损益的其他综合收益	- 19,480,794.83							- 19,480,794.83
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,183.54					-1,330.11		-6,513.65
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-5,183.54					-1,330.11		-6,513.65
其他综合收益合计	- 19,485,978.37					-1,330.11		- 19,487,308.48

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 44、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 45、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,076,804,957.80	19,184,844.95
调整后期初未分配利润	-1,076,804,957.80	19,184,844.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-259,455,056.78	-1,095,989,802.75
期末未分配利润	-1,336,260,014.58	-1,076,804,957.80

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 46、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	606,737,205.10	584,597,530.05	1,138,755,772.30	1,033,463,135.01
其他业务	2,149,634.59	1,291,718.24	2,129,711.16	1,261,465.28
合计	608,886,839.69	585,889,248.29	1,140,885,483.46	1,034,724,600.29

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		生态环境业务		水务水环境业务		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	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					322,10 3,168. 82	327,08 4,457. 46	270,27 0,777. 46	247,45 6,890. 52	16,512 ,893.4 1	11,347 ,900.3 1	608,88 6,839. 69	585,88 9,248. 29
其中：												
园林施工					302,49 2,742. 82	303,71 2,389. 25					302,49 2,742. 82	303,71 2,389. 25
绿化养护					3,705, 596.43	8,557, 671.83					3,705, 596.43	8,557, 671.83
苗木销售					43,325 .00	4,638. 57					43,325 .00	4,638. 57
景观规划设计					14,303 ,819.9 8	13,799 ,059.4 3					14,303 ,819.9 8	13,799 ,059.4 3
主题文化									16,512 ,893.4	11,275 ,233.1	16,512 ,893.4	11,275 ,233.1

创意									1	3	1	3
展览展示业务										72,421.30		72,421.30
水务水环境						269,678,827.45	247,175,870.66				269,678,827.45	247,175,870.66
其他					1,557,684.59	1,010,698.38	591,950.01	281,019.86		245.88	2,149,634.60	1,291,964.12
按经营地区分类					322,103,168.82	327,084,457.46	270,270,777.46	247,456,890.52	16,512,893.41	11,347,900.31	608,886,839.69	585,889,248.29
其中：												
华北					8,092,017.70	5,756,346.06	31,486,686.85	28,617,075.35			39,578,704.55	34,373,421.41
华西					25,491,350.33	39,750,884.13	13,958,707.54	10,779,146.87	2,383,897.80	1,703,544.23	41,833,955.67	52,233,575.23
华东					35,194,624.52	40,437,978.90	35,017,350.49	37,553,388.61	14,128,995.61	9,644,356.08	84,340,970.62	87,635,723.59
华南					249,171,590.70	233,607,805.75	184,183,353.74	165,357,943.23			433,354,944.44	398,965,748.98
华中					4,153,585.57	7,531,442.62	5,624,678.84	5,149,336.46			9,778,264.41	12,680,779.08
境外												
市场或客户类型												
其中：												
合同类型												
其中：												
按商品转让的时间分类												
其中：												
按合同期限分												

类												
其中:												
按销售渠道分类												
其中:												
合计					322,103,168.82	327,084,457.46	270,270,777.46	247,456,890.52	16,512,893.41	11,347,900.31	608,886,839.69	585,889,248.29

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

1) 工程施工业务、主题公园特殊影院工程业务、展览展示工程业务收入, 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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

**47、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	353,149.77	1,234,091.07
教育费附加	171,370.41	669,043.83
房产税	912,574.78	708,226.98
土地使用税	132,657.76	119,226.83
车船使用税	10,310.80	21,003.66
印花税	325,367.62	1,060,826.01
地方教育费附加	114,312.80	399,813.23
其他	11,051.24	280,093.12
合计	2,030,795.18	4,492,324.73

其他说明：

**48、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	57,021,972.58	53,604,498.35
折旧及摊销	17,488,585.49	25,519,609.68
工程管理及维护费	1,807,484.29	2,731,284.15
业务差旅费	4,444,165.66	4,761,261.25
中介咨询费	7,803,037.57	11,261,364.60
租赁费	3,963,139.12	4,197,814.15
汽车交通费	547,290.12	1,499,796.26
办公费	2,685,442.67	6,073,302.22
其他	6,371,225.82	2,708,303.13
合计	102,132,343.32	112,357,233.79

其他说明

**49、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	7,243,147.78	8,777,395.99
汽车交通费	78,224.52	83,029.20
业务差旅费	1,029,965.88	827,374.98
广告宣传费	340,232.31	188,318.21
会展费		184,813.92
办公费	64,207.90	396,864.79
中标服务费	521,469.56	1,161,402.75
租赁物业费	11,867.49	123,838.82
折旧及摊销	88,556.07	158,300.13
咨询服务费	1,102,599.94	597,047.45
合计	10,480,271.45	12,498,386.24

其他说明：

## 50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	18,787,222.95	24,207,465.25
物料消耗	3,292,264.64	14,406,857.51
中介机构服务费		11,374.48
折旧与摊销	2,347,080.41	3,199,113.39
办公费	33,642.87	66,899.05
交通差旅费	233,905.45	653,595.85
其他	300,671.65	995,080.29
合计	24,994,787.97	43,540,385.82

其他说明

## 51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	148,832,200.81	134,883,578.27
减：利息收入	24,688,513.59	49,581,277.14
票据贴息	5,424,374.83	157,200.00
手续费	1,009,579.91	5,026,129.54
担保顾问费及其他	6,921,247.77	10,739,535.94
汇兑损益	-5,079.13	-223,795.09
合计	137,493,810.60	101,001,371.52

其他说明

## 52、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关/与收益相关的政府补助	666,227.60	1,150,246.67
增值税进项加计抵减		22,960.31
个税手续费返还	182,012.21	215,110.03

## 53、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-821.96	149.04
合计	-821.96	149.04

其他说明：



**54、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,921,866.57	44,739,102.03
处置长期股权投资产生的投资收益		92,468.24
债务重组收益	-5,843,378.04	
合计	12,078,488.53	44,831,570.27

其他说明

**55、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-378,850.00	-947,650.00
应收账款坏账损失	-10,655,600.01	-19,386,511.60
其他应收款坏账损失	-22,229,145.50	-8,207,807.98
长期应收款坏账损失	7,490.31	208,207.57
合计	-33,256,105.20	-28,333,762.01

其他说明

**56、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	12,582,747.88	14,650,451.76
十二、其他	241,950.73	-135,587.92
合计	12,824,698.61	14,514,863.84

其他说明：

**57、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-177,741.61	-877,471.05
使用权资产处置	1,077,336.27	

## 58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	24,597.35	132,772.61	24,597.35
非流动资产报废利得	36,000.00	66,531.11	36,000.00
无须偿付的应付款		815,537.40	
其他	37,912.92	6,081.97	37,912.92
合计	98,510.27	1,020,923.09	98,510.27

其他说明：

## 59、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	40,000.00		40,000.00
非流动资产毁损报废损失	112,909.80	480,000.00	112,909.80
罚款、滞纳金	110,747.49	116,109.39	110,747.49
其他	981,333.25	569,040.55	981,333.25
合计	1,244,990.54	1,165,149.94	1,244,990.54

其他说明：

## 60、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,467.32	2,404,897.05
递延所得税费用	1,608,102.48	-27,128,033.93
合计	1,680,569.80	-24,723,136.88

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-261,886,802.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-39,283,020.44
子公司适用不同税率的影响	-1,671,815.84
调整以前期间所得税的影响	-994,527.79
非应税收入的影响	-2,399,488.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,751,710.46

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	47,263,122.40
其他	518,010.91
所得税费用	1,680,569.80

其他说明

## 61、其他综合收益

详见附注 43

## 62、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及往来款	40,858,661.77	75,638,922.25
利息收入	434,458.93	4,587,042.83
政府补贴	220,508.29	712,851.42
营业外收入	1,725,232.74	590,262.55
收回上期司法保全的银行存款	63,608,778.83	
合计	106,847,640.56	81,529,079.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及往来款	21,138,278.40	75,564,584.73
付现的管理费用、销售费用及研发费用	44,678,441.53	26,231,863.59
付现的财务费用	1,968,531.33	2,414,526.04
营业外支出	6,725.64	684,348.57
因诉讼而被司法保全的银行存款		11,082,321.49
合计	67,791,976.90	115,977,644.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非银行机构融资款	10,789,480.13	57,057,505.00
合计	10,789,480.13	57,057,505.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资保证金	13,000,000.00	
支付融资担保费及咨询顾问费	1,752,142.93	4,688,002.44
非银行机构融资款	4,782,449.84	21,724,323.78
收购子公司少数股东权益	3,500,000.00	47,846,159.21
归还可赎回投资款	3,000,000.00	35,000,000.00
关联方往来	1,950,000.00	83,500,000.00
合计	27,984,592.77	192,758,485.43

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

### 63、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-263,567,372.74	-111,626,241.80
加：资产减值准备	20,431,406.59	13,818,898.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,502,991.90	16,731,060.68
使用权资产折旧	4,824,158.86	3,894,680.37
无形资产摊销	1,597,533.22	1,868,585.56
长期待摊费用摊销	4,101,818.37	10,891,481.91
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）	-899,594.66	877,471.05
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	206,905.46	116,109.39
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	821.96	-149.04
财务费用（收益以“—”号填列）	155,693,199.37	146,927,124.23
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,078,488.53	-44,831,570.27
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,613,944.31	-27,122,192.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,841.83	-5,841.83
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,776,950.75	-7,371,158.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	441,940,002.34	64,697,956.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-717,280,659.67	-380,379,274.77
其他	60,847,933.51	-11,082,321.49
经营活动产生的现金流量净额	-294,848,192.29	-322,595,381.71
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	91,859,756.65	524,376,462.50
减：现金的期初余额	311,491,978.58	767,141,341.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-219,632,221.93	-242,764,878.95

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	91,859,756.65	311,491,978.58
其中：库存现金	479,137.49	525,557.98
可随时用于支付的银行存款	91,380,619.16	310,966,410.60
可随时用于支付的其他货币资金		10.00
三、期末现金及现金等价物余额	91,859,756.65	311,491,978.58

## (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

## (5) 其他重大活动说明

## 64、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,674,921.62
其中：美元	50,341.48	7.08	356,553.58

欧元	106,903.55	7.86	840,176.37
港币	48,905.68	0.91	44,319.30
英镑	11,393.59	9.04	103,010.59
澳元	1,988.31	4.85	9,640.10
新加坡元	1,729.04	5.38	9,297.39
日元	4,639,760.00	0.05	232,962.35
韩币	497,940.00	0.01	2,743.65
埃及镑	411.00	0.23	94.14
巴西币	2,213.00	1.46	3,230.65
迪拉姆	21,526.35	1.93	41,600.75
土耳其新里拉	3,251.25	0.24	781.96
卢布	13,883.40	0.08	1,114.42
卢比	8,634.99	0.09	735.18
菲律宾比索	16,583.75	0.13	2,120.90
泰铢	10,332.15	0.21	2,142.47
印尼盾	2,071,100.00	0.00	952.71
马来西亚	32.65	1.54	50.33
南非兰特	6,765.68	0.38	2,584.02
越南盾	5,071,000.00	0.00	1,470.59
墨西哥币	33,757.05	0.42	14,115.51
塞尔维亚	77,980.00	0.07	5,224.66
应收账款			8,117,712.60
其中：美元	979,810.57	7.08	6,939,704.30
欧元	131,720.09	7.86	1,035,214.53
港币	71,090.00	0.91	64,423.17
日元	239,550.00	0.05	12,027.81
新加坡元	4,735.00	5.38	25,461.04
英镑	3,462.65	9.04	31,306.16
澳元	1,975.00	4.85	9,575.59
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			9,346,153.21
其中：美元	991,946.12	7.08	7,025,656.82
澳元	4,247.98	4.85	20,595.91
欧元	292,637.99	7.86	2,299,900.48
其他应收款			2,839,326.85
其中：美元	356,641.02	7.08	2,525,981.32
港币	136,800.00	0.91	123,970.90
欧元	23,950.17	7.86	188,299.19
新加坡元	200.00	5.38	1,075.44
其他应付款			12,344.37
其中：美元	1,742.89	7.08	12,344.37

其他说明：

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

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	18,787,222.95	24,207,465.25
物料消耗	3,292,264.64	14,406,857.51
折旧与摊销	2,347,080.41	3,199,113.39
办公费	33,642.87	66,899.05
交通差旅费	233,905.45	653,595.85
其他	300,671.65	1,006,454.77
合计	24,994,787.97	43,540,385.82
其中：费用化研发支出	24,994,787.97	43,540,385.82

## 九、合并范围的变更

### 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 2、其他原因的合并范围变动

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

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资比例
1	安徽岭南文化旅游开发有限公司	设立	2024年4月22日	100%
2	安庆岭南生态建设有限公司	设立	2024年6月26日	100%
3	河北岭南生态建设有限公司	设立	2024年6月28日	100%

### 3、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	53,000,000.00	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	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	121,000,000.00	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	3,100,000.00	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	20,000,000.00	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	98,528,000.00	东莞市	东莞市	园林工程	95.00%	5.00%	设立
乳山市岭南生态文化旅游有限公司	166,425,000.00	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	229,556,413.00	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	5,000,000.00	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	10,000,000.00	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	100,000,000.00	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	10,000,000.00	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	100,000,000.00	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	10,000,000.00	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	50,000,000.00	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	50,000,000.00	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	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	100,000.00	香港	香港	展览展示		100.00%	非同一控制下的企业合并【注册资本单位：港元】
岭南水务集团有限公司	117,669,400.00	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	70,000,000.00	东莞市	东莞市	水务工程		100.00%	设立
北京岭南润潞环境治理有限公司	4,192,500.00	北京市	北京市	水务工程		100.00%	设立
岭南水务（麻栗坡）有限公司	600,000.00	文山壮族苗族自治州	文山壮族苗族自治州	水务工程		100.00%	设立
广东携成建设工程有限公司	10,000,000.00	中山市	中山市	土木工程建筑业		100.00%	非同一控制下的企业合并
台山市南岭水务工程有限公司	60,009,090.00	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	43,779,000.00	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	54,440,220.00	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	100,716,200.00	江门市	江门市	水务工程	80.00%	20.00%	设立
邻水县岭南生态工程有限公司	150,000,000.00	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	26,000,000.00	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	100,000,000.00	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	200,000,000.00	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	147,265,000.00	贺州市	贺州市	文化、旅游投资		100.00%	设立
贺州旅宿民宿服务有限公司	10,000,000.00	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	100,000,000.00	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	11,330,000.00	图木舒克市	图木舒克市	农业和旅游业		100.00%	设立
新疆爱尚西域文化旅游投资有限公司	11,770,000.00	图木舒克市	图木舒克市	文化、旅游投资		100.00%	设立
岭南（深圳）供应链管理有限公司	82,000,000.00	深圳市	深圳市	供应链	100.00%		设立
岭南（中山）供应链管理有限公司	85,000,000.00	中山市	中山市	供应链		100.00%	设立
岭南（博乐）生态文旅供应链管理有限公司	5,000,000.00	博乐市	博乐市	供应链		100.00%	设立
深圳信亿投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	深圳市	深圳市	投资	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并
深圳鑫泰华金投资合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	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）	5,000,000.00	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	20,000,000.00	重庆市	重庆市	文化旅游	100.00%		设立
岭南市政建设工程有限公司	100,000,000.00	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	5,000,000.00	东莞市	东莞市	劳务服务		100.00%	设立
湖北江岭文化旅游发展有限公司	50,000,000.00	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	50,000,000.00	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	50,000.00	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	贸易投资	100.00%		设立【注册资本单位：美元】
淮北市岭南生态园林建设有限公司	50,000,000.00	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	40,000,000.00	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	50,000,000.00	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	40,000,000.00	宜昌市	宜昌市	房屋建筑业		100.00%	非同一控制下企业合并
烟台岭南市政园林建设有限公司	50,000,000.00	烟台市	烟台市	公共设施管理业	100.00%		设立
安徽岭南文化旅游开发有限公司	1,000,000.00	合肥市	合肥市	体育	100.00%		设立
安庆岭南生态建设有限公司	2,000,000.00	安庆市	安庆市	公共设施管理业	100.00%		设立
河北岭南生态建设有限公司	3,000,000.00	保定市	保定市	公共设施管理业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
岭南水务集团有限公司	10.00%	-471,537.35		50,354,569.19
上海恒润数字科技集团股份有限公司	12.16%	-3,760,424.26		108,604,602.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岭南水务集团有限公司	2,337,867.05 5.40	734,024,980.85	3,071,892,036.25	2,278,757,619.93	89,588,724.38	2,368,346,344.31	2,304,295,039.60	733,436,282.80	3,037,731,322.40	2,142,270,256.92	187,200,000.00	2,329,470,256.92
上海恒润数字科技集团股份有限公司	724,433,971.12	185,125,291.74	909,559,262.86	519,577,771.70	33,070,302.79	552,648,074.49	775,454,578.69	189,616,495.34	965,071,074.03	446,124,114.35	119,437,767.67	565,561,882.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	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	212,131,762.82	-4,715,373.54	-4,715,373.54	-22,832,171.76	300,272,883.87	15,714,101.36	15,714,101.36	1,184,966.93
上海恒润数字科技集团股份有限公司	16,512,893.41	-30,870,242.68	-30,870,242.68	1,658,761.22	44,874,067.83	-33,714,274.93	-33,813,522.68	-8,845,902.49

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	青岛市	青岛市	资本市场服务		50.00%	权益法

数字科技合伙企业（有限合伙）						
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
江苏惠民水务有限公司	宿迁	宿迁	水务工程		50.00%	权益法
泗阳新源水务工程有限责任公司	泗阳	泗阳	水务工程		50.00%	权益法
北京正泽水务有限公司	北京	北京	电力、热力、燃气及水生产和供应业		48.00%	权益法
北京兴顺水务有限公司	北京	北京	电力、热力、燃气及水生产和供应业		48.00%	权益法
汾阳市碧水源水务有限公司	汾阳	汾阳	建筑业		19.80%	权益法
中宁县碧水源水务有限公司	中宁	中宁	建筑业		14.25%	权益法
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	日照市	日照市	园林工程	90.00%		权益法
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	吕梁市	吕梁市	园林工程	89.99%		权益法
广西交岭环境工程有限公司	南宁市	南宁市	园林工程	48.00%		权益法
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	长丰县	长丰县	园林工程	90.00%		权益法
嘉祥岭南园林工程有限公司	嘉祥市	嘉祥市	园林工程	90.00%		权益法
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	鲁甸县	鲁甸县	园林工程	90.00%		权益法
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	灵璧县	灵璧县	园林工程	90.00%		权益法
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	园林工程	70.00%	29.80%	权益法
岭南水务(紫金)有限公司	紫金县	紫金县	水务工程	50.00%	45.00%	权益法
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	西峡县	西峡县	园林工程	15.00%	75.00%	权益法
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	监利县	监利县	园林工程	89.10%		权益法
广西崇左市岭南城市建设有	崇左市	崇左市	园林工程	89.90%	0.10%	权益法

限责任公司						
巴林右旗岭南园林建设有限公司	巴林右旗	巴林右旗	园林工程	80.00%		权益法
江苏岭源水务有限责任公司	江苏	江苏	水务工程	30.00%	15.00%	权益法
齐河县绿景园林绿化工程有限公司	齐河县	齐河县	园林工程	49.00%		权益法
岭南水务(连平)有限公司	连平县	连平县	水务工程	87.90%		权益法
黄山润宁生态建设有限公司	黄山市	黄山市	园林工程	33.85%		权益法
东莞市岭翰建设投资有限公司	东莞市	东莞市	投资	50.00%		权益法
广西容县建岭建设有限公司	玉林市	玉林市	工程建设	40.00%		权益法
岭南水务(汕尾)有限公司	汕尾市	汕尾市	水务工程	51.00%		权益法
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	葛洲坝	葛洲坝	水务工程	44.78%		权益法
兴化中交岭南建设管理有限公司	兴化市	兴化市	工程建设	15.20%		权益法
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	南充市	南充市	工程建设	80.00%		权益法
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	阿克苏	阿克苏	园林工程	95.00%		权益法
湖北岭南浩淼供水有限公司	襄阳市	襄阳市	水务工程	35.00%	35.00%	权益法
北京本农科技发展有限公司	北京市	北京市	生态修复工程承包、技术服务、项目运营	19.00%		权益法
尉氏县岭南建设工程有限公司	尉氏县	尉氏县	工程建设	88.00%	0.20%	权益法
昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	昌吉市	昌吉市	工程管理服务	64.00%	1.00%	权益法
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	邢台市	邢台市	工程建设	20.00%		权益法
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
洛阳恒之润文旅发展有限公司	洛阳市	洛阳市	公共设施管理业		20.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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。在 PPP 项目公司的董事会成员中都有政府派出的代表，根据 PPP 项目公司章程规定，股东会会议所议事项必须经全部或高于公司所持股比例的表决权的股东通过。本集团虽持有上述 PPP 项目公司超过或不足 50% 的股权，但本集团未能控制上述 PPP 项目公司且与其他股东共同控制，因此本集团对上述 PPP 项目公司不纳入合并范围，对其按合营企业核算。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	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	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	100,520,655.33	68,968,112.03	2,781,913.83	789,408.79	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	14,652.07	6,985,904.49	28,402.09	357,408.79	567,181.16	22,253,250.34	4,770.07	46,508.58
非流动资产	245,513,695.19	327,196,963.87	1,385,351,543.09	684,515,141.62	237,771,411.92	292,075,072.08	1,349,632,685.18	732,204,807.49
资产合计	346,034,350.52	396,165,075.90	1,388,133,456.92	685,304,550.41	346,204,967.18	401,766,195.41	1,374,524,544.01	754,591,624.83
流动负债	118,569,370.32	44,550,751.73	552,957,142.22	80,827,423.09	105,855,487.81	43,917,916.12	500,858,415.80	103,004,861.64
非流动负债	114,710,700.00	227,000,000.00	474,900,000.00	395,330,432.95	135,130,664.17	240,273,461.00	525,743,642.42	431,153,683.22
负债合计	233,280,070.32	271,550,751.73	1,027,857,142.22	476,157,856.04	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	112,754,280.20	124,614,324.17	360,276,314.70	209,146,694.37	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	98,089,634.54	120,213,411.60	359,992,471.18	186,682,749.99	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	98,089,634.54	120,213,411.60	359,992,471.18	186,682,749.99	94,696,933.68	112,999,463.66	347,478,219.66	198,389,771.98
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值								
营业收入		0.00	3,537,037.98	874,562.26			3,222,099.30	874,562.26
财务费用	4,135,631.72	8,751,423.47	15,564,830.03	10,796,877.38	3,783,209.90	9,067,345.72	17,023,096.21	16,817,071.66
所得税费用	14,948.93	467,034.91	4,130,315.83	290,073.82		2,150,335.21	4,291,567.93	187,946.78
净利润	3,803,303.60	7,044,561.58	12,262,130.25	11,286,385.60	3,859,284.86	5,365,270.04	12,965,129.65	17,616,395.83
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	3,803,303.60	7,044,561.58	12,262,130.25	11,286,385.60	3,859,284.86	5,365,270.04	12,965,129.65	17,616,395.83
本年度收到的来自合营企业的股利								

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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	51,544,442.84
非流动资产	607,152,760.62	607,152,760.62
资产合计	658,697,203.46	658,697,203.46
流动负债	642,991,361.95	637,226,524.59
非流动负债	518,186.25	518,186.25
负债合计	643,509,548.20	637,744,710.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	15,187,655.26	20,952,492.62

按持股比例计算的净资产份额	2,885,654.50	3,980,973.60
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-2,885,654.50	-3,980,973.60
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	0.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-5,764,837.36	-5,811,379.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,764,837.36	-5,811,379.64
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,880,828,507.89	1,898,141,379.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	8,678,281.73	10,401,539.92
--综合收益总额	8,678,281.73	10,401,539.92
联营企业：		
投资账面价值合计	135,953,385.29	165,452,150.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,272,602.22	-133,868.82
--其他综合收益	-1,330.11	
--综合收益总额	-2,273,932.33	-133,868.82

其他说明

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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
齐河县绿景园林绿化工程有限公司	1,884.54		
华夏岭南（深圳）投资有限公司	169.67	158.45	328.12

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

3、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	14,979,168.82			621,657.60		14,357,511.22	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	666,227.60	1,150,246.67
营业外收入	24,597.35	132,772.61

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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（六十四）”。

##### （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 2024 年 6 月 30 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“附注五：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。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			22,445,023.77	22,445,023.77
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			22,445,023.77	22,445,023.77
（三）其他权益工具投资			218,439,180.00	218,439,180.00
持续以公允价值计量的资产总额			240,884,203.77	240,884,203.77
二、非持续的公允价	--	--	--	--

值计量				
-----	--	--	--	--

## 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、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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。

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）	中山市火炬开发区火炬路1号火炬大厦九楼B区	以自有资金从事投资活动	2,000,000,000	5.00%	22.33%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中山火炬高技术产业开发区管理委员会。

其他说明：

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏岭源水务有限责任公司	合营企业
江苏惠民水务有限公司	合营企业
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	合营企业
岭南水务(紫金)有限公司	合营企业
岭南水务(连平)有限公司	合营企业
黄山润宁生态建设有限公司	合营企业
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	合营企业
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	合营企业
兴化中交岭南建设管理有限公司	合营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
尹洪卫	现任公司总裁、董事，公司原实际控制人
古钰塘	尹洪卫配偶
中山火炬国有资产经营集团有限公司	公司所属企业集团
中山火炬产业投资集团有限公司	公司所属企业集团的附属子公司
中山火炬城建集团有限公司	公司所属企业集团的附属子公司
中山火炬水务有限公司	公司所属企业集团的附属子公司
中山火炬工业集团有限公司	公司所属企业集团的附属子公司
中山火炬民众经济开发有限公司	公司所属企业集团的附属子公司
中山中盈盛达科技融资担保投资有限公司	公司所属企业集团的联营企业
广东南粤融资租赁有限公司	公司所属企业集团的联营企业
恒润湃乐次元(日照)旅游开发有限公司	子公司联营企业的附属子公司
湖南本农环境科技有限公司	公司联营企业的附属子公司
上海四次元文化集团有限公司	公司与尹洪卫联营企业的附属子公司
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	公司与尹洪卫联营企业的附属子公司
重庆泰园生态农业发展有限公司	尹洪卫配偶控股公司的联营企业
立方数科股份有限公司	尹洪卫配偶控股公司的联营企业

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中山中盈盛达科技融资担保投资有限公司	利息及担保费	1,203,844.40		否	2,359,031.48



广东南粤融资租赁有限公司	融资租赁租金及手续费	2,080,297.80		否	2,989,000.00
中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）	借款利息	30,577,625.57		否	24,753,333.34
中山火炬水务有限公司	场地租金	362,937.76		否	40,689.90
中山火炬人和投资服务有限公司	房屋租赁			否	17,590.50

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山火炬工业集团有限公司	工程施工	25,437,257.15	
中山火炬城建集团有限公司	工程施工	26,560,079.49	
中山火炬民众经济开发有限公司	工程施工	97,097.85	
江苏岭源水务有限责任公司	工程施工	6,133,916.18	85,850,039.84
江苏惠民水务有限公司	工程施工	360,944.07	338,061.53
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	工程施工	18,635.74	65,155.89
岭南水务(紫金)有限公司	工程施工	98,806.74	
岭南水务(连平)有限公司	工程施工	396,570.57	337,090.96
黄山润宁生态建设有限公司	工程施工	579,207.06	20,646,907.47
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	工程施工	645,149.19	689,319.87
葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	工程施工	1,232,232.11	10,731,877.86
兴化中交岭南建设管理有限公司	工程施工	6,838.26	87,106.26
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
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	工程施工		16,999,560.51

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		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	房屋					776,372	776,372	388,428	364,797		18,338,

炬城建集团有限公司						.46	.46	.54	.12		683.82
-----------	--	--	--	--	--	-----	-----	-----	-----	--	--------

关联租赁情况说明

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 529,200.00 元，享有租赁利息收入 34,238.70 元。

### (3) 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	90,625,000.00	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	5,540,000.00	2018/7/9	2023/7/9	是
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	300,000,000.00	227,000,000.00	2019/7/23	2033/7/14	否
江苏惠民水务有限公司	625,000,000.00	354,043,875.54	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	408,463,683.22	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	263,500,000.00	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	99,060,000.00	2019/3/25	2029/3/24	否
岭南水务（紫金）有限公司	335,680,000.00	281,661,218.86	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	157,088,873.76	2020/3/23	2032/1/25	否
岭南水务（连平）有限公司	515,000,000.00	199,496,986.92	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	910,779,760.00	2019/12/26	2034/12/1	否
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	130,000,000.00	6,678,125.51	2020/4/30	2030/4/29	否
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	73,500,000.00	2021/1/5	2026/1/5	否
②本集团作为被担保方					
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
尹洪卫	10,000,000.00	6,700,000.00	2023/5/19	2024/5/18	否
尹洪卫	600,000,000.00	600,000,000.00	2024/1/5	2025/1/4	否
尹洪卫	220,000,000.00	220,000,000.00	2024/1/5	2025/1/4	否
尹洪卫	80,000,000.00	80,000,000.00	2024/1/5	2025/1/4	否
尹洪卫	100,000,000.00	100,000,000.00	2023/6/20	2024/6/19	否
尹洪卫	150,000,000.00	72,970,000.00	2023/12/27	2024/12/26	否
		66,500,000.00	2023/12/27	2024/12/26	否
尹洪卫、古钰塘	200,000,000.00	100,000,000.00	2023/5/26	2024/5/25	否
		44,900,000.00	2023/2/15	2024/10/14	否
		19,900,000.00	2023/2/16	2024/10/15	否
		5,000,000.00	2023/12/18	2024/12/17	否
		29,900,000.00	2024/2/18	2025/2/17	否
尹洪卫、古钰塘	27,000,000.00	27,000,000.00	2023/9/27	2024/9/26	否
尹洪卫、古钰塘	23,000,000.00	23,000,000.00	2023/9/28	2024/9/27	否
尹洪卫	100,000,000.00	100,000,000.00	2024/1/5	2025/1/4	否
尹洪卫、古钰塘	49,500,000.00	49,500,000.00	2024/7/12	2025/7/11	否
尹洪卫、古钰塘	100,000,000.00	100,000,000.00	2023/12/11	2024/12/10	否
尹洪卫、古钰塘	100,000,000.00	100,000,000.00	2023/12/12	2024/12/11	否
尹洪卫、古钰塘	100,000,000.00	100,000,000.00	2023/12/13	2024/12/12	否
尹洪卫、古钰塘	100,000,000.00	20,000,000.00	2023/6/20	2024/12/19	否
		10,000,000.00	2024/5/13	2025/5/12	否
中山中盈盛达科技融资担保投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2023/12/27	2024/12/26	否
	15,000,000.00	15,000,000.00	2023/12/28	2024/12/27	否
	20,000,000.00	20,000,000.00	2023/12/28	2024/12/27	否
	15,000,000.00	15,000,000.00	2023/12/29	2024/12/28	否
尹洪卫、古钰塘	50,000,000.00	50,000,000.00	2023/7/7	2025/1/7	否

#### (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	
拆入：					
中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000,000.00			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	93,430,150.14		2,080,297.80	91,349,852.34	年利率 5.46%
尉氏县岭南建设工程有限公司	54,977,595.00		0.00	54,977,595.00	未支付资金占用费
尹洪卫	50,100,000.00		1,950,000.00	48,150,000.00	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）	9,000,000.00			9,000,000.00	未支付资金占用费
江苏惠民水务有限公司	7,044,483.13		193,252.95	6,851,230.18	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
广西交岭环境工程有限公司	1,075,416.59	340,400.00	367,649.88	1,048,166.71	未支付资金占用费
葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	551,402.59		161,846.52	389,556.07	未支付资金占用费
<b>关联方</b>	<b>上年年末余额</b>	<b>本期收到</b>	<b>本期支付</b>	<b>期末余额</b>	
拆出：					
北京本农科技发展有限公司	75,236,313.41	5,000,000.00		70,236,313.41	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	21,231,675.36	980,000.00	23,282.23	20,274,957.59	未收取资金占用费
黄山润宁生态建设有限公司	14,453,217.63		43,662.35	14,496,879.98	未收取资金占用费
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	11,668,116.66		60,353.04	11,728,469.70	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		1,117,707.53	9,295,947.10	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	7,777,458.00			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	7,771,391.28		121,753.30	7,893,144.58	未收取资金占用费
江苏岭源水务有限责任公司	4,121,967.73		428,658.72	4,550,626.45	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	3,260,382.88		223,987.88	3,484,370.76	未收取资金占用费
北京兴顺水务有限公司	2,166,685.04		202,994.91	2,369,679.95	未收取资金占用费
岭南水务(汕尾)有限公司	4,866,960.88		356,702.31	5,223,663.19	未收取资金占用费
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	1,470,839.65		19,525.44	1,490,365.09	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	28,942,556.25			28,942,556.25	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	2,451,000.00		1,000.00	2,452,000.00	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
恒润湃乐次元（日照）旅游开发有限公司	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
华夏岭南(深圳)投资有限公司	1,518.55		100.00	1,618.55	未收取资金占用费
兴化中交岭南建设管理有限公司	620,446.16		76,050.50	696,496.66	未收取资金占用费
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	-		75,000.00	75,000.00	未收取资金占用费

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,928,100.00	2,929,600.00

(6) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆黍园生态农业发展有限公司	52,904,783.69	18,102,669.20	52,904,783.69	11,881,614.29
应收账款	巴林右旗岭南园林建设有限公司	65,797,639.37	10,466,563.34	76,021,096.16	12,614,395.10
应收账款	恒润湃乐次元（日照）旅游开发有限公司	41,229,148.93	13,822,028.31	41,229,148.93	9,987,319.52
应收账款	嘉祥岭南园林工程有限公司	92,647,468.47	11,077,634.80	55,910,966.85	8,632,588.81
应收账款	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	14,191,411.62	987,548.28	14,081,411.62	736,959.01
应收账款	江苏惠民水务有限公司	62,600,768.12	6,704,542.27	61,441,760.21	6,047,744.79
应收账款	灵璧县岭城建设投资发展有限公司	2,634,534.48	236,054.29	2,634,534.48	236,066.56
应收账款	岭南水务(汕尾)有限公司	15,026,897.34	1,359,587.80	17,526,897.34	1,196,936.35
应收账款	岭南水务(紫金)有限公司	57,428.96	13,111.03	57,428.96	7,675.71
应收账款	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	49,371,939.24	6,892,322.72	54,557,962.45	7,616,654.69
应收账款	日照岭南海洋园林工程有限公司	11,748,063.95	1,645,584.53	12,875,239.95	1,818,885.53
应收账款	泗阳新源水务工程有限责任公司	45,898,958.32	4,915,778.44	46,958,958.32	5,031,493.92
应收账款	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限公司	50,082,060.23	4,062,288.96	50,297,845.72	2,958,379.25
应收账款	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	23,361,802.29	2,011,891.33	44,018,204.67	3,806,037.16
应收账款	邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	19,741,339.99	1,061,990.67	19,741,339.99	1,033,174.72
应收账款	兴化中交岭南建设管理有限公司	4,110,152.71	214,960.99	900,509.60	47,128.70
应收账款	长丰县丰岭生态建设工程有限公司			14,140,566.18	1,150,295.00
应收账款	宣恩湘建水务有限责任公司	169,516.08	7,933.35		
其他应收款	阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	1,490,365.09	237,527.84	1,470,839.65	152,810.45
其他应收款	北京本农科技发展有限公司	70,511,913.41	70,511,913.41	75,511,913.41	75,511,913.41
其他应收款	北京兴顺水务有限公司	2,369,679.95	732,824.31	2,166,685.04	487,009.37

其他应收款	北京正泽水务有限公司	963,743.93	426,021.91	963,743.93	258,792.66
其他应收款	昌吉市岭海工程管理服务有限公司	11,728,469.70	5,457,244.42	11,668,116.66	4,179,546.18
其他应收款	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	7,777,458.00	1,224,564.04	7,777,458.00	805,635.81
其他应收款	恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司	19,000,000.00	12,500,000.00	19,000,000.00	8,700,000.00
其他应收款	黄山润宁生态建设有限公司	14,496,879.98	4,476,890.93	14,453,217.63	4,375,172.09
其他应收款	嘉祥岭南园林工程有限公司	1,376,745.62	1,376,745.62	1,376,745.62	1,376,745.62
其他应收款	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	323,467.80	148,461.97	323,467.80	110,306.95
其他应收款	江苏岭源水务有限责任公司	4,550,626.45	798,763.45	4,121,967.73	678,487.21
其他应收款	岭南水务(连平)有限公司	2,452,000.00	26,160.96	2,451,000.00	26,038.14
其他应收款	岭南水务(汕尾)有限公司	5,223,663.19	438,113.69	4,866,960.88	385,337.13
其他应收款	岭南水务(紫金)有限公司	20,274,957.59	3,378,198.45	21,231,675.36	2,706,996.58
其他应收款	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	9,295,947.10	1,494,713.83	8,178,239.57	955,043.84
其他应收款	吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	106,633.39	47,718.44	106,633.39	35,191.13
其他应收款	南充市北控岭南生态环境治理有限公司	3,484,370.76	460,915.44	3,260,382.88	333,339.86
其他应收款	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限公司	7,893,144.58	1,274,773.31	7,771,391.28	826,191.26
其他应收款	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	28,942,556.25	11,888,637.20	28,942,556.25	6,614,105.56
其他应收款	兴化中交岭南建设管理有限公司	696,496.66	123,004.67	620,446.16	103,471.27
合同资产	阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	82,962,040.51	4,753,724.92	83,932,490.51	4,809,331.71
合同资产	昌吉市岭海工程管理服务有限公司	11,924,753.48	677,326.00	11,872,029.22	673,773.94
合同资产	葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	40,803,450.69	2,338,037.72	41,571,218.57	2,382,030.82
合同资产	广西交岭环境工程有限公司	19,241,696.87	1,102,549.23	19,241,696.87	1,102,549.23
合同资产	恒润湃乐次元（日照）旅游开发有限公司	20,931,325.10	1,054,938.78	20,931,325.10	1,054,938.78
合同资产	黄山润宁生态建设有限公司			6,585,318.45	377,338.75

合同资产	嘉祥岭南园林工程有限公司			34,307,199.64	1,965,802.54
合同资产	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	20,982,322.39	1,202,287.07	20,982,322.39	1,202,287.07
合同资产	江苏惠民水务有限公司			798,063.84	45,292.56
合同资产	江苏岭源水务有限责任公司	101,459,479.62	5,762,898.44	108,271,801.89	6,144,755.61
合同资产	句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	93,298,079.04	4,702,223.19	92,839,363.44	4,679,103.92
合同资产	岭南水务(连平)有限公司	96,180,969.27	5,511,169.54	94,394,490.43	5,408,804.30
合同资产	岭南水务(汕尾)有限公司	13,495,434.61	773,288.40	13,495,434.61	773,288.40
合同资产	岭南水务(紫金)有限公司	49,695,848.32	2,847,572.11	45,759,641.56	2,622,027.46
合同资产	南充市北控岭南生态环境治理有限公司	128,301,802.99	7,351,693.31	127,638,305.16	7,313,674.89
合同资产	泗阳新源水务工程有限责任公司	19,208,957.25	1,091,068.77	19,208,957.24	1,090,167.02
合同资产	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	310,673,977.07	17,801,618.89
合同资产	兴化中交岭南建设管理有限公司	6,925,791.09	396,847.83	11,115,998.90	636,946.74
合同资产	湖北岭南浩淼供水有限公司	332,061.03	18,861.07		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	立方数科股份有限公司	8,152,517.45	8,152,517.45
应付账款	内蒙古本农生态科技有限公司	269,617.04	269,617.04
应付账款	中山火炬城建集团有限公司	705,205.00	141,041.00
应付账款	中山火炬水务有限公司		44,352.00
其他应付款	北京本农科技发展有限公司	75,600.00	75,600.00
其他应付款	湖南本农环境科技有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	广西交岭环境工程有限公司	1,048,166.71	1,075,416.59
其他应付款	葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	389,556.07	551,402.59
其他应付款	泗阳新源水务工程有限责任公司	6,177,975.79	6,177,975.79
其他应付款	江苏惠民水务有限公司	6,851,230.18	7,044,483.13
其他应付款	上海四次元文化发展合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00	9,000,000.00
其他应付款	尉氏县岭南建设工程有限公司	55,000,695.00	54,977,595.00
其他应付款	湖北岭南浩淼供水有限责任公司	2,252,427.18	2,252,427.18
其他应付款	灵璧县岭城建设投资发展有限公司	124,810,200.00	124,810,200.00
其他应付款	中山火炬产业投资集团有限	317,520.00	317,520.00

	公司		
其他应付款	中山中盈盛达科技融资担保投资有限公司	32,994,305.25	12,994,305.25
其他应付款	中山火炬公有资产经营集团有限公司	895,158.02	
合同负债	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	3,363,886.64	5,363,886.64
合同负债	黄山润宁生态建设有限公司	676,730.84	6,325,346.76
长期应付款	广东南粤融资租赁有限公司	57,004,247.53	52,094,249.63
租赁负债	中山火炬城建集团有限公司	17,387,763.93	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	710,495.37	784,303.72
一年内到期的非流动负债	广东南粤融资租赁有限公司	28,787,386.60	28,030,080.92

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本承诺

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对外投资承诺	1,258,610,337.49	1,263,334,337.49

#### ①对外投资已认缴但尚未完成出资义务的出资金额

单位：元

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
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
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	54,749,180.00	36,407,190.40
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	5,000.00	-	5,000.00
洛阳恒之润文旅发展有限公司	6,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00
安徽岭南文化旅游开发有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
安庆岭南生态建设有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00
河北岭南生态建设有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,866,187,217.49</b>	<b>606,576,880.00</b>	<b>1,258,610,337.49</b>

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司未决诉讼金额超过 100 万元的诉讼案件共 39 起，标的金额合计 69,972.07 万元，主要为建设工程施工合同纠纷及借款合同纠纷，诉讼结果存在较大的不确定性。

## 3、其他

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### ①未决诉讼

截至报告日，本公司未决诉讼金额超过 100 万元的建设工程合同纠纷被诉案件共 41 起，标的金额合计 74,456.32 万元，诉讼结果存在较大的不确定性。

#### ②债务逾期

截至报告日，本公司在农业银行借款 10,142.62 万元于 2024 年 8 月 21 日发生逾期；“岭南转债”到期日为 2024 年 8 月 14 日，剩余金额为 45,636.63 万元，公司现有货币资金无法偿付“岭南转债”，“岭南转债”不能按期进行本息兑付。中山市人才创新创业生态园服务有限公司正在筹划收购部分“岭南转债”及其从权利相关事项。详见公司刊登于巨潮资讯网之公告《关于岭南转债不能按期兑付本息的公告》（公告编号：2024-113）及《关于中山市人才创新创业生态园服务有限公司拟向“岭南转债”持有人部分收购债券的公告》（公告编号：2024-115）。

#### ③子公司事项

2024 年 7 月 23 日，上海市第三中级人民法院作出（2024）沪 03 破 663 号民事裁定书，裁定受理德马吉国际展览有限公司重整一案，并于 2024 年 7 月 31 日指定天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所为德马吉国际展览有限公司管理人。

## 十七、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### （2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

单位：元

债权人	债务人	发生日	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	确认的债务重组损失金

		期					额	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、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	生态环境建设与修复业务	水务水环境治理业务	文化旅游业务	分部间抵销	合计
营业收入	346,092,561.85	285,808,151.02	16,512,893.41	-39,526,766.59	608,886,839.69
营业成本	351,073,850.49	247,456,890.52	11,347,900.31	-23,989,393.03	585,889,248.29
营业利润	-179,944,563.48	-40,749,807.96	-40,181,344.40	135,393.17	-260,740,322.67
资产总额	13,690,359,222.60	6,631,405,086.44	965,267,399.73	-6,190,933,745.40	15,096,097,963.37
负债总额	11,393,158,381.96	5,183,521,835.28	693,564,945.75	-4,223,165,706.21	13,047,079,456.78

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	683,587,767.92	635,196,263.77
1至2年	732,457,941.67	790,175,336.03
2至3年	401,514,703.11	475,693,935.91
3年以上	659,579,899.05	626,085,984.18
3至4年	201,984,359.47	219,264,517.77
4至5年	273,419,597.34	239,164,484.84
5年以上	184,175,942.24	167,656,981.57
合计	2,477,140,311.75	2,527,151,519.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	56,233,487.12	2.27%	53,336,744.76	94.85%	2,896,742.36	59,633,487.14	2.36%	55,536,744.78	93.13%	4,096,742.36
其										

中：											
按组合计提坏账准备的应收账款	2,420,906,824.63	97.73%	319,649,479.78	13.20%	2,101,257,344.85	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	273,733,235.45	11.05%	13,283,548.48	4.85%	260,449,686.97	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	1,686,206,548.26	68.07%	219,717,739.80	13.03%	1,466,488,808.46	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	30,763,504.81	1.24%	19,470,557.27	63.29%	11,292,947.54	52,507,490.33	2.08%	21,549,264.41	41.04%	30,958,225.92	
应收其他关联方客户	391,435,020.14	15.80%	53,582,602.49	13.69%	337,852,417.65	405,428,285.46	16.04%	49,653,937.92	12.25%	355,774,347.54	
应收其他客户组合	38,768,515.97	1.57%	13,595,031.74	35.07%	25,173,484.23	55,493,056.95	2.20%	15,359,896.22	27.68%	40,133,160.73	
合计	2,477,140,311.75	100.00%	372,986,224.54	15.06%	2,104,154,087.21	2,527,151,519.89	100.00%	372,357,447.44	14.73%	2,154,794,072.45	

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	14,199,883.70	14,199,883.70	100.00%	预计无法收回
客户 2	8,410,163.98	5,046,098.39	5,410,163.96	3,246,098.38	60.00%	预计无法收回
客户 3	4,898,065.53	4,898,065.53	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	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	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	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	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	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	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	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	7,765,118.15	7,765,118.14	100.00%	预计无法收回
合计	59,633,487.14	55,536,744.78	56,233,487.12	53,336,744.76		

按组合计提坏账准备类别名称：按应收合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,424,327.60	1,068,103.08	3.63%
1-2 年	14,033,811.38	701,690.57	5.00%
2-3 年	56,882,924.96	2,844,146.25	5.00%
3-4 年	12,290,418.96	614,520.95	5.00%

4-5 年	124,202,055.59	6,210,102.78	5.00%
5 年以上	36,899,696.96	1,844,984.85	5.00%
合计	273,733,235.45	13,283,548.48	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	546,879,090.60	28,601,776.44	5.23%
1-2 年	599,713,377.86	53,734,318.66	8.96%
2-3 年	228,091,479.21	31,841,570.50	13.96%
3-4 年	145,048,338.98	30,474,656.02	21.01%
4-5 年	96,459,925.31	33,056,816.40	34.27%
5 年以上	70,014,336.30	42,008,601.78	60.00%
合计	1,686,206,548.26	219,717,739.80	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按应收房地产企业客户组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1-2 年	3,281,288.55	928,604.66	28.30%
2-3 年	6,920,347.95	2,406,897.02	34.78%
3-4 年	968,286.84	389,154.48	40.19%
4-5 年	3,374,092.60	1,959,335.57	58.07%
5 年以上	16,219,488.87	13,786,565.54	85.00%
合计	30,763,504.81	19,470,557.27	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按应收其他关联方客户组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	91,138,222.88	4,766,529.06	5.23%
1-2 年	115,429,463.88	10,342,479.96	8.96%
2-3 年	94,219,045.29	13,152,978.72	13.96%
3-4 年	43,322,425.18	9,102,041.53	21.01%
4-5 年	47,325,862.91	16,218,573.22	34.27%
5 年以上			
合计	391,435,020.14	53,582,602.49	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,735,962.88	1,128,349.71	10.51%
1-2 年			
2-3 年	15,400,905.70	4,900,568.19	31.82%
3-4 年	514.35	280.37	54.51%
4-5 年	1,585,969.00	938,735.05	59.19%
5 年以上	11,045,164.04	6,627,098.42	60.00%
合计	38,768,515.97	13,595,031.74	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	316,820,702.66		55,536,744.78	372,357,447.44
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,828,777.12		1,799,999.98	4,628,777.10
本期转回			4,000,000.00	4,000,000.00
2024 年 6 月 30 日余额	319,649,479.78		53,336,744.76	372,986,224.54

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的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	55,536,744.78	1,799,999.98	4,000,000.00			53,336,744.76
按组合计提坏账准备的应收账款	316,820,702.66	2,828,777.12				319,649,479.78
合计	372,357,447.44	4,628,777.10	4,000,000.00			372,986,224.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
客户 1	3,600,000.00	收回债权	银行收款	预计无法收回，按 60% 比例计提坏账
客户 2	400,000.00	收回债权	银行收款	预计无法收回，按 100% 比例计提坏账
合计	4,000,000.00			

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (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：元

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	229,974,074.88	224,024,612.60	453,998,687.48	6.39%	26,229,188.42
客户 2	50,082,060.23	310,673,977.07	360,756,037.30	5.08%	21,863,907.85
客户 3	274,810,572.11		274,810,572.11	3.87%	24,202,472.76
客户 4		252,752,337.83	252,752,337.83	3.56%	14,482,708.96
客户 5	9,393,261.43	168,371,912.39	177,765,173.82	2.50%	12,421,885.75
合计	564,259,968.65	955,822,839.89	1,520,082,808.54	21.40%	99,200,163.74

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	31,218,549.60	31,218,549.60
其他应收款	1,079,665,176.13	951,554,789.50
合计	1,110,883,725.73	982,773,339.10



(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海恒润数字科技集团股份有限公司	31,218,549.60	31,218,549.60
合计	31,218,549.60	31,218,549.60

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海恒润数字科技集团股份有限公司	32,913,600.00	5 年以上		已计提减值 1,695,050.40 元
合计	32,913,600.00			

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：按应收合并范围内关联方组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	32,913,600.00	1,695,050.40	5.15%
合计	32,913,600.00	1,695,050.40	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,695,050.40			1,695,050.40
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收合并范围内关联方	1,695,050.40					1,695,050.40
合计	1,695,050.40					1,695,050.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	36,002,485.96	40,752,485.96
备用金	7,000,684.63	5,676,726.24
往来款	1,226,171,496.33	1,092,419,399.15
其他	6,681,381.98	6,551,771.56
押金	2,810,135.39	2,888,825.64
合计	1,278,666,184.29	1,148,289,208.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	253,152,120.72	188,014,505.11
1 至 2 年	82,827,830.09	99,647,389.45
2 至 3 年	188,045,949.00	213,972,887.78
3 年以上	754,640,284.48	646,654,426.21
3 至 4 年	158,108,493.47	148,412,450.30
4 至 5 年	132,401,781.40	185,878,095.98
5 年以上	464,130,009.61	312,363,879.93
合计	1,278,666,184.29	1,148,289,208.55

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	81,316,851.63				-5,000,000.00	76,316,851.63
按组合计提坏账准备的其他应收款	115,417,567.42	7,266,589.11				122,684,156.53
合计	196,734,419.05	7,266,589.11			-5,000,000.00	199,001,008.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	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

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	221,784,531.57	0-5 年以上	17.34%	9,628,501.05
第二名	往来款	146,812,051.25	3-5 年	11.48%	7,560,820.64
第三名	往来款	108,266,518.32	0-5 年以上	8.47%	4,807,623.84
第四名	往来款	87,711,614.22	0-5 年以上	6.86%	4,133,167.51
第五名	往来款	86,957,222.50	0-1 年	6.80%	1,365,228.39
合计		651,531,937.86		50.95%	27,495,341.43

## 6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,984,767,736.39	887,636,822.94	2,097,130,913.45	2,980,854,463.79	887,636,822.94	2,093,217,640.85
对联营、合营企业投资	2,189,833,429.12	202,482,122.15	1,987,351,306.97	2,165,495,953.08	202,482,122.15	1,963,013,830.93
合计	5,174,601,165.51	1,090,118,945.09	4,084,482,220.42	5,146,350,416.87	1,090,118,945.09	4,056,231,471.78

## (1) 对子公司投资

单位：元

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

	值)				准备		值)	
德马吉国际展览有限公司		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	64,340,028.92		2,224,000.00				66,564,028.92	
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公司	46,845,626.71		1,430,255.54				48,275,882.25	
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	73,564,724.11		249,017.06				73,813,741.17	
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	133,140,00						133,140,00	

南生态文化旅游有限公司	0.00							0.00	
阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限责任公司	215,000.00		10,000.00					225,000.00	
上海恒润数字科技集团股份有限公司	419,848,240.00	481,117,233.42						419,848,240.00	481,117,233.42
岭南(深圳)供应链管理有限公司	82,000,000.00							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	
合计	2,093,217,640.85	887,636,822.94	3,913,272.60					2,097,130,913.45	887,636,822.94

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	66,311,975.86				3,936,321.38						70,248,297.24	
巴林右旗岭南园林建设有限	41,380,111.73				6,419,581.79						47,799,693.52	

公司												
昌吉市岭海工程管理服务有 限公司	22,596,068.56				-1,880,099.71						20,715,968.85	
葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有 限责任公司	97,331,400.00				-2,239,363.12						95,092,036.88	
广西崇左市岭南城市建设有 限责任公司	50,708,486.19				-1,395,428.64						49,313,057.55	
广西交岭环境工程有限公 司	127,403,784.28				5,271,416.94						132,675,201.22	
广西容县建岭建设有限公司	121,417.80				96.33						121,514.13	
湖北岭南浩淼供水有限公 司	1,963,222.34				-58,675.06						1,904,547.28	
黄山润宁生态建设有限公司	50,662,919.36				-1,232.83						50,661,686.53	
嘉祥岭南园林工程	94,696,933.68				3,392,700.86						98,089,634.54	

有限公司												
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	25,273,279.93				-97,620.95						25,175,658.98	
江苏岭源水务有限责任公司	161,487,702.25										161,487,702.25	
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	123,613,402.43				7.78						123,613,410.21	
岭南水务(连平)有限公司	106,013,806.81				-737,202.20						105,276,604.61	
岭南水务(汕尾)有限公司	22,346,153.50				1,490,295.05						23,836,448.55	
岭南水务(紫金)有限公司	75,631,276.88				-2,501,211.79						73,130,065.09	
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	112,999,463.66				7,213,947.94						120,213,411.60	
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	939,464.11				3,265.95						942,730.06	
南充市北控岭南生	39,974,807.07				-34,602.82						39,940,204.25	



环境治理有限公司												
齐河县绿景园林绿化工程有限公司												
日照岭南海洋园林工程有限公司	89,826,814.08				760.04						89,827,574.12	
尉氏县岭南建设工程有限公司	55,184,908.52				-156.07						55,184,752.45	
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限公司	243,545,740.05				8,304,743.81						251,850,483.86	
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	33,064,962.00				-1,733,957.47						31,331,004.53	
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	44,817,327.28				276.84						44,817,604.12	
兴化中交岭南建设	25,991,152.85				102,308.73						26,093,461.58	

管理有限公司												
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	179,796,830.07				-27,904.52						179,768,925.55	
小计	1,893,683,411.29				25,428,268.26						1,919,111,679.55	
二、联营企业												
北京本农科技发展有限公司		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
上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）	19,248,620.92										19,248,620.92	
微传播（北京）网络科技股份有限公司	45,428,998.72	193,008,289.63			-1,089,462.11	-1,330.11					44,338,206.50	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	69,330,419.64	202,482,122.15			-1,089,462.11	-1,330.11					68,239,627.42	202,482,122.15
合计	1,963,	202,48			24,338	-					1,987,	202,48

	013,83 0.93	2,122. 15			,806.1 5	1,330. 11					351,30 6.97	2,122. 15
--	----------------	--------------	--	--	-------------	--------------	--	--	--	--	----------------	--------------

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,187,042.99	342,580,706.24	684,863,107.72	639,061,933.44
其他业务	250,000.00		250,000.00	
合计	329,437,042.99	342,580,706.24	685,113,107.72	639,061,933.44

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				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
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,338,806.15	26,509,781.03
债务重组收益	-5,843,378.04	
合计	18,495,428.11	26,509,781.03

## 6、其他

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益	728,689.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	675,227.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-821.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,160,000.00	
债务重组损益	-5,843,378.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-802,562.60	
减：所得税影响额	631,828.13	
少数股东权益影响额（税后）	45,723.82	
合计	-1,760,397.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-13.10%	-0.15	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.01%	-0.15	-0.12

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他