



2025

岭南生态文旅股份有限公司

半年度财务报告

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
2025 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	141,251,822.55	203,433,423.28
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	204,844.00	535,290.39
应收账款	2,073,124,238.86	2,258,538,269.22
应收款项融资		
预付款项	84,959,816.55	74,871,953.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	301,741,730.84	346,540,268.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	299,455,602.97	289,603,345.36
其中：数据资源		
合同资产	5,160,502,335.36	5,344,094,763.28
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	150,539,944.22	185,445,793.23
其他流动资产	152,453,322.57	141,986,141.77
流动资产合计	8,364,233,657.92	8,845,049,248.43

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	451,257,644.69	600,278,438.01
长期股权投资	2,890,105,564.04	2,830,773,150.57
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	22,442,580.43	22,437,530.25
投资性房地产	34,820,073.49	35,830,771.87
固定资产	208,366,676.91	220,092,251.34
在建工程	19,277,075.14	19,277,075.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,777,036.04	27,532,723.22
无形资产	33,772,247.71	34,786,391.97
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	13,892,320.26	18,258,037.02
递延所得税资产	750,504,967.62	701,193,336.62
其他非流动资产	820,382,388.97	791,220,020.87
非流动资产合计	5,488,037,755.30	5,520,118,906.88
资产总计	13,852,271,413.22	14,365,168,155.31
流动负债：		
短期借款	1,967,034,503.71	2,108,700,167.64
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		
应付账款	5,690,001,197.98	5,931,601,913.12
预收款项		
合同负债	194,494,387.81	256,278,270.51
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	173,458,848.89	183,742,429.72
应交税费	636,563,538.85	661,719,166.27
其他应付款	1,699,126,205.72	1,597,792,887.86

其中：应付利息	185,464,125.22	114,927,554.30
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	1,148,896,322.02	1,050,473,562.92
其他流动负债	688,582,899.70	701,443,569.93
流动负债合计	12,198,157,904.68	12,491,751,967.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	504,599,760.10	566,042,276.62
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	24,201,494.32	25,296,344.74
长期应付款	8,639,926.48	33,083,882.91
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,500,000.00	5,500,000.00
递延收益	13,347,529.23	13,835,853.51
递延所得税负债	5,914,810.95	6,174,808.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	562,203,521.08	649,933,166.34
负债合计	12,760,361,425.76	13,141,685,134.31
所有者权益：		
股本	1,820,233,558.00	1,820,233,558.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,091,926,510.25	1,091,926,510.25
减：库存股		
其他综合收益	-16,254,097.25	-16,254,097.25
专项储备		
盈余公积	212,678,777.29	212,678,777.29
一般风险准备		
未分配利润	-2,172,285,094.50	-2,044,010,946.88
归属于母公司所有者权益合计	936,299,653.79	1,064,573,801.41
少数股东权益	155,610,333.67	158,909,219.59
所有者权益合计	1,091,909,987.46	1,223,483,021.00
负债和所有者权益总计	13,852,271,413.22	14,365,168,155.31

法定代表人：尹洪卫 主管会计工作负责人：李晓华 会计机构负责人：李晓华

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	65,715,480.78	118,700,460.58
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,685,165,483.47	1,891,085,987.43
应收款项融资		
预付款项	20,399,874.44	17,174,387.21
其他应收款	1,263,830,435.18	1,276,561,848.16
其中：应收利息		
应收股利	31,218,549.60	31,218,549.60
存货	109,816,611.61	99,957,784.62
其中：数据资源		
合同资产	3,782,300,440.26	3,954,078,601.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	13,663,309.39	46,361,544.51
其他流动资产	148,799,143.79	145,187,547.27
流动资产合计	7,089,690,778.92	7,549,108,161.08
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	37,175,158.32	36,141,802.42
长期股权投资	4,135,537,865.50	4,089,213,502.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	22,442,580.43	22,437,530.25
投资性房地产		
固定资产	59,190,931.65	62,519,163.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,677,803.92	19,890,597.62
无形资产		97,399.64
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	12,149,338.16	15,163,211.87
递延所得税资产	580,583,188.55	535,658,221.22
其他非流动资产	584,494,546.43	586,088,183.61
非流动资产合计	5,449,251,412.96	5,367,209,613.17
资产总计	12,538,942,191.88	12,916,317,774.25

流动负债：		
短期借款	1,957,989,978.71	1,931,187,319.14
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,445,491,830.27	4,763,529,435.61
预收款项		
合同负债	195,138,842.21	187,823,159.43
应付职工薪酬	98,549,610.77	105,906,408.45
应交税费	428,852,793.72	450,324,647.69
其他应付款	2,707,866,535.74	2,639,851,926.30
其中：应付利息	167,757,256.09	106,826,011.19
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	413,278,174.01	406,239,014.22
其他流动负债	521,131,600.06	567,447,481.53
流动负债合计	10,768,299,365.49	11,052,309,392.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,824,668.87	17,884,177.93
长期应付款		10,965,789.60
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,637,974.65	4,972,649.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,462,643.52	33,822,616.94
负债合计	10,789,762,009.01	11,086,132,009.31
所有者权益：		
股本	1,820,233,558.00	1,820,233,558.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,313,512,810.55	1,313,512,810.55
减：库存股		
其他综合收益	-16,254,097.25	-16,254,097.25
专项储备		
盈余公积	212,516,177.23	212,516,177.23
未分配利润	-1,580,828,265.66	-1,499,822,683.59
所有者权益合计	1,749,180,182.87	1,830,185,764.94

负债和所有者权益总计	12, 538, 942, 191. 88	12, 916, 317, 774. 25
------------	-----------------------	-----------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	178, 846, 564. 49	612, 361, 601. 40
其中：营业收入	178, 846, 564. 49	612, 361, 601. 40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	403, 118, 097. 28	863, 021, 256. 81
其中：营业成本	197, 957, 192. 89	585, 889, 248. 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, 358, 519. 10	2, 030, 795. 18
销售费用	3, 536, 006. 89	10, 480, 271. 45
管理费用	88, 201, 135. 26	102, 132, 343. 32
研发费用	7, 327, 305. 22	24, 994, 787. 97
财务费用	103, 737, 937. 92	137, 493, 810. 60
其中：利息费用	118, 249, 824. 06	148, 832, 200. 81
利息收入	15, 056, 568. 72	24, 688, 513. 59
加：其他收益	580, 623. 65	848, 239. 81
投资收益（损失以“—”号填列）	54, 382, 413. 47	12, 078, 488. 53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	54, 382, 413. 47	17, 921, 866. 57
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）	5, 050. 18	-821. 96
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-25, 272, 204. 24	-33, 256, 105. 20
资产减值损失（损失以“—”号填列）	14, 321, 064. 13	12, 625, 594. 77
资产处置收益（损失以“—”	-7, 360. 22	899, 594. 66

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	-180,261,945.82	-257,464,664.80
加：营业外收入	7,329.82	98,510.27
减：营业外支出	497,784.82	1,244,990.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	-180,752,400.82	-258,611,145.07
减：所得税费用	-49,179,367.28	2,171,918.48
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	-131,573,033.54	-260,783,063.55
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	-131,573,033.54	-260,783,063.55
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)	-128,274,147.62	-256,670,747.59
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	-3,298,885.92	-4,112,315.96
六、其他综合收益的税后净额		-1,330.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,330.11
（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
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,330.11
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		
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	-131,573,033.54	-260,784,393.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	-128,274,147.62	-256,672,077.70
归属于少数股东的综合收益总额	-3,298,885.92	-4,112,315.96
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	-0.07	-0.15
（二）稀释每股收益	-0.07	-0.12

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：李晓华 会计机构负责人：李晓华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	82,221,750.98	332,911,804.70
减：营业成本	102,251,544.75	342,580,706.24
税金及附加	1,042,348.49	849,140.58
销售费用	2,674,350.64	6,246,508.42
管理费用	62,974,090.50	61,210,050.92
研发费用	2,158,713.68	10,658,409.59
财务费用	90,217,110.01	122,188,895.41
其中：利息费用	97,984,875.04	131,571,907.52
利息收入	2,374,108.70	9,275,838.82
加：其他收益	61,651.95	240,964.19
投资收益（损失以“—”号填列）	41,374,362.71	18,495,428.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	41,374,362.71	24,338,806.15
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）	5,050.18	-821.96
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,370,604.33	-8,102,359.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）	18,613,356.32	15,764,535.52
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-24,828.79	-385,486.30
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-125,437,419.05	-184,809,646.88
加：营业外收入	5,065.44	57,867.44
减：营业外支出	299,676.99	1,120,353.17
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-125,732,030.60	-185,872,132.61
减：所得税费用	-44,726,448.53	572,260.20
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-81,005,582.07	-186,444,392.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-81,005,582.07	-186,444,392.81

（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
（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
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,330.11
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	-81,005,582.07	-186,445,722.92
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	2025 年半年度	2024 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	409,870,265.72	816,214,395.16
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	93,474,251.67	106,847,640.56
经营活动现金流入小计	503,344,517.39	923,062,035.72
购买商品、接受劳务支付的现金	271,278,603.98	868,780,005.25
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	72,129,809.04	72,725,394.16
支付的各项税费	31,558,431.36	8,612,851.70
支付其他与经营活动有关的现金	31,361,586.61	67,791,976.90
经营活动现金流出小计	406,328,430.99	1,017,910,228.01
经营活动产生的现金流量净额	97,016,086.40	-94,848,192.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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	233,122.83	3,029,056.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	10,500,000.00	
投资活动现金流入小计	12,233,122.83	3,029,056.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,145,856.00	
投资支付的现金	4,950,000.00	1,000,000.00
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		200,000,000.00
投资活动现金流出小计	15,095,856.00	201,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,862,733.17	-197,970,943.17
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	11,905,041.67	299,625,665.41
收到其他与筹资活动有关的现金		10,789,480.13
筹资活动现金流入小计	11,905,041.67	310,415,145.54
偿还债务支付的现金	64,431,200.26	159,896,277.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,684,788.55	49,312,478.19
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	18,492,142.36	27,984,592.77
筹资活动现金流出小计	94,608,131.17	237,193,348.72
筹资活动产生的现金流量净额	-82,703,089.50	73,221,796.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34,883.29
五、现金及现金等价物净增加额	11,450,263.73	-219,632,221.93
加：期初现金及现金等价物余额	61,724,962.01	311,491,978.58
六、期末现金及现金等价物余额	73,175,225.74	91,859,756.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	158,878,981.26	545,285,899.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	129,031,804.37	373,867,239.39
经营活动现金流入小计	287,910,785.63	919,153,138.54
购买商品、接受劳务支付的现金	165,605,524.04	444,898,016.82
支付给职工以及为职工支付的现金	20,681,764.09	35,487,378.45
支付的各项税费	810,876.56	5,251,744.80
支付其他与经营活动有关的现金	59,280,496.52	207,365,483.45
经营活动现金流出小计	246,378,661.21	693,002,623.52
经营活动产生的现金流量净额	41,532,124.42	226,150,515.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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	230,422.83	1,300,589.44
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	230,422.83	1,300,589.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	4,950,000.00	6,413,272.60
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		200,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,950,000.00	206,413,272.60
投资活动产生的现金流量净额	-4,719,577.17	-205,112,683.16
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
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		139,900,000.00
偿还债务支付的现金	23,951,200.26	103,629,575.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,500,000.00	25,277,132.26
支付其他与筹资活动有关的现金	800.00	21,083,209.11
筹资活动现金流出小计	25,452,000.26	149,989,916.37
筹资活动产生的现金流量净额	-25,452,000.26	-10,089,916.37
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	11,360,546.99	10,947,915.49
加：期初现金及现金等价物余额	8,626,765.55	44,834,149.25
六、期末现金及现金等价物余额	19,987,312.54	55,782,064.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	1,820,233,558.00				1,091,926,510.25		-16,254,097.25		212,678,777.29		-2,044,010,946.88		1,064,573,801.41	158,921.59	1,223,483,021.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,820,233,558.00				1,091,926,510.25		-16,254,097.25		212,678,777.29		-2,044,010,946.88		1,064,573,801.41	158,921.59	1,223,483,021.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-128,274,147.62		128,274,147.62	-3,298,885.92	-131,573,033.54
（一）综合收益总额											-128,274,147.62		128,274,147.62	-3,298,885.92	-131,573,033.54
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
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	1,8 20, 233 ,55 8.0 0				1,0 91, 926 ,51 0.2 5		- 16, 254 ,09 7.2 5		212 ,67 8,7 77. 29		- 2,1 72, 285 ,09 4.5 0		936 ,29 9,6 53. 79	155 ,61 0,3 33. 67	1,0 91, 909 ,98 7.4 6

上年金额

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
	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	一 般风 险	未分 配利	其 他	小计		所有 者权 益
		优先	永续	其他											

		股	债			股	收 益			准 备	润			益	合 计
一、上年期末余额	1,679,471,250.00			121,643,200.70	1,193,237,648.14		-19,485,978.37		212,678,777.29		-1,059,681,150.25		2,127,863,747.51	197,104,224.92	2,324,967,972.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,679,471,250.00			121,643,200.70	1,193,237,648.14		-19,485,978.37		212,678,777.29		-1,059,681,150.25		2,127,863,747.51	197,104,224.92	2,324,967,972.43
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				256,670,747.59		-245,492,437.06	-4,112,315.96	249,604,753.02
（一）综合收益总额							-1,330.11				256,670,747.59		-245,492,437.06	-4,112,315.96	260,784,393.66
（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		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		11,179,640.64
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	1,685,159,358.00			119,979.02	1,200,800,402.6		-19,487,308.48		212,678,777.29		-1,316,351,897.84		1,882,371,310.45	192,991,908.96	2,075,363,219.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	1,820,233,558.00				1,313,512,810.55		-16,254,097.25		212,516,177.23	-1,499,822,683.59		1,830,185,764.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,820,233,558.00				1,313,512,810.55		-16,254,097.25		212,516,177.23	-1,499,822,683.59		1,830,185,764.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-81,005,582.07		-81,005,582.07
（一）综合收益总额										-81,005,582.07		-81,005,582.07
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
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	1,820 ,233, 558.0 0				1,313 ,512, 810.5 5		- 16,25 4,097 .25		212,5 16,17 7.23	- 1,580 ,828, 265.6 6		1,749 ,180, 182.8 7

上年金额

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, 250.0 0			121,6 43,20 0.70	1,132 ,348, 399.0 1		- 19,48 5,978 .37		212,5 16,17 7.23	- 1,075 ,575, 837.6 9		2,050 ,917, 210.8 8
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, 250.0 0			121,6 43,20 0.70	1,132 ,348, 399.0 1		- 19,48 5,978 .37		212,5 16,17 7.23	- 1,075 ,575, 837.6 9		2,050 ,917, 210.8 8
三、本期增 减变动金额	5,688 ,108.			- 2,071	7,562 ,754.		- 1,330			- 186,4		- 175,2

（减少以 “—”号填 列）	00			, 221. 68	32		. 11			44, 39 2. 81		66, 08 2. 28
（一）综合 收益总额							— 1, 330 . 11			— 186, 4 44, 39 2. 81		— 186, 4 45, 72 2. 92
（二）所有 者投入和减 少资本	5, 688 , 108. 00			— 2, 071 , 221. 68	7, 562 , 754. 32							11, 17 9, 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, 17 9, 640 . 64
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		212,516,177.23	-1,262,020,230.50		1,875,651,128.60

三、公司基本情况

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 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 167930.3931 万元。公司经营范围：一般项目：生态恢复及生态保护服务；生态保护区管理服务；生态资源监测；自然生态系统保护管理；旅游开发项目策划咨询；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；休闲观光活动；游览景区管理；名胜风景区管理；公园、景区小型设施娱乐活动；城市公园管理；城市绿化管理；森林公园管理；园林绿化工程施工；市政设施管理；城乡市容管理；园区管理服务；水环境污染防治服务；水污染治理；污水处理及其再生利用；智能水务系统开发；水利相关咨询服务；水资源管理；打捞服务；环保咨询服务；环境保护监测；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；土石方工程施工；体育场地设施工程施工；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；节能管理服务；环境卫生公共设施安装服务；农村生活垃圾经营性服务；专业保洁、清洗、消毒服务；人工造林；灌溉服务；防洪除涝设施管理；工程和技术研究和试验发展；文化场馆管理服务；规划设计管理；数字文化创意内容应用服务；项目策划与公关服务；会议及展览服务；品牌管理；商业综合体管理服务；以自有资金从事投资活动；太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；生物质能技术服务；新兴能源技术研发；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；城市生活垃圾经营性服务；自来水生产与供应；建设工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

公司注册地址：中山市火炬开发区中山六路 66 号建大花园 17 栋 12 楼。公司办公地址：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。

公司法定代表人：尹洪卫。

本公司及各子公司主要从事生态保护和环境治理业。

本期纳入合并范围的存续子公司共 58 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。以下附注中的“本公司”系指本公司和合并范围内关联方组成的企业集团。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2025 年 8 月 29 日批准报出本财务报表。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，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

本公司 2025 年半年度归属于母公司股东的净利润为-128,274,147.62 元；截至 2025 年 6 月 30 日合并财务报表资产总额 13,852,271,413.22 元、负债总额 12,760,361,425.76 元、股东权益 1,091,909,987.46 元，资产负债率 92.12%，流动比率 0.69，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公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。本公司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，评估本公司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。本公司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、采取多种方式，积极回笼资金。公司主要客户为地方政府或其下属的各类投融资平台，受累于部分地方政府财政困难，部分项目回款滞后，影响公司资金运转，加快催收回款是解决资金问题的主要举措。公司将重点加快实现存量项目的债权确认，并结合国家最新清欠政策，灵活清收，尽快回笼资金，同时加强项目管理，压缩在建项目的回款时间。

2、与中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称华盈产投）沟通延迟归还借款。华盈产投成为岭南股份的控股股东之后，为缓解岭南股份的资金紧张局面，陆续向岭南股份提供了 10 亿元的借款。岭南股份将与华盈产投沟通，申请继续延期，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，公司正积极与银行协商续贷或展期，同时也借助各类政策支持，采取多种方式合理增加新的融资，改善负债结构。

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、减员增效，合理优化员工结构，降低成本。

公司实控股东中山华盈产投声明对本公司继续给予支持与扶持。上述改善措施、股东的支持与扶持将有助于本公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故本公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。

本公司合理预期本公司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：

本公司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 “金融工具”、31 “收入” 等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

4、记账本位币

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。本公司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≥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≥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≥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≥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≥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、15“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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体（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）。

本公司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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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、16“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司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”（详见本附注五、16“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。本公司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，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15“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。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司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

本公司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公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（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，该负债由本公司自身信用风险变动引起

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

②其他金融负债

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

（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。

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

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

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

（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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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）金融工具减值（不含应收款项）

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括债权投资、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。

减值准备的确认方法

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

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

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

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

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，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

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

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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。应收账款是本公司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，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额

计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，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。本公司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

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

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

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，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
-----	---------

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

13、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

存货领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司所拥有或控制的影片(包括影片著作权、使用权等)，在法定或合同约定的有效期内，均作为存货核算。制作的影视作品的会计处理为：公司制作影片发生的生产费用按影视作品名在“存货—在产品”中分明细核算，当影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按公司为该影视作品发生的成本费用结转“存货—产成品”。公司受托订制的影视作品，其对应已结转入库的实际成本，在影视作品符合收入确认条件时，一次性结转销售成本。公司自主制作并以让渡使用权作为让相关的经济利益流入企业的方式所生产的影片，成本在取得影片著作权起四年内按照固定比例进行平均摊销，同时结转营业成本。企业在尚拥有影片著作权时，在“产成品”中象征性保留 1 元余额。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

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

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。

14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将

该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

15、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

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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大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，本公司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。

本公司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。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，本公司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，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享

控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。

17、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，对于本公司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。

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

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、26“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。

18、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公司，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，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26 “长期资产减值”。

其他说明

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

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

本公司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。

19、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、26 “长期资产减值”。

20、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，本公司依据 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。

21、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。按历来经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

株行距约 100CM×150CM 胸径 3cm，冠径约 100cm 时，

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

株行距约 150CM×150CM 胸径 4cm，冠径约 120cm 时，

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

株行距约 200CM×150CM 胸径 4cm，冠径约 150cm 时，

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

株行距约 200CM×250CM 胸径 5cm，冠径约 200cm 时，

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

株行距约 200CM×300CM 胸径 6cm，冠径约 200cm 时，

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

株行距约 300CM×350CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，

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

株行距约 300CM×400CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，

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

株行距约 350CM×400CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，
 郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 400) = 0.505$ ；
 株行距约 400CM×500CM 胸径 9cm，冠径约 400cm 时，
 郁闭度： $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 500) = 0.628$ ；
 株行距约 400CM×600CM 胸径 10cm，冠径约 400cm 时，
 郁闭度： $3.14 \times 200 \times 200 / (400 \times 600) = 0.523$ ；
 株行距约 200CM×200CM 高度 2m，冠径约 160cm 时，
 郁闭度： $3.14 \times 80 \times 80 / (200 \times 200) = 0.502$ ；
 株行距约 300CM×300CM 高度 3m，冠径约 250cm 时，
 郁闭度： $3.14 \times 125 \times 125 / (300 \times 300) = 0.545$ ；
 株行距约 400CM×400CM 高度 4m，冠径约 350cm 时，
 郁闭度： $3.14 \times 175 \times 175 / (400 \times 400) = 0.601$ ；
 株行距约 500CM×500CM 高度 5m，冠径约 450cm 时，
 郁闭度： $3.14 \times 225 \times 225 / (500 \times 500) = 0.636$ ；
 株行距约 600CM×600CM 高度 5m，冠径约 550cm 时，
 郁闭度： $3.14 \times 275 \times 275 / (600 \times 600) = 0.660$ ；
 考虑到存活率，全冠树以养护年限（1—2 年）来确定是否郁闭。

（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。

22、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

23、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

无形资产是指本公司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公司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公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司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）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、26“长期资产减值”。

24、研究开发支出

本公司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。

本公司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。

25、长期待摊费用摊销方法

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。本公司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。

26、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，本公司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。

27、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。本公司在职工为本公司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，在本公司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，和本公司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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，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。

28、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

29、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定

业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司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，除非本公司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，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司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中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司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。

本公司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。

30、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司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，则本公司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，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、20“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，本公司

作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。
本公司不确认权益工具的公允价值变动。

31、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

本公司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，是本公司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。本公司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。

本公司将向客户转让商品（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：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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

对于本公司在提供建造服务或将项目发包给其他方时，本公司有权自主决定所交易服务的价格，即本公司在向客户移交建造服务前能够控制服务，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，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。

本公司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，本公司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，确定本公司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。

本公司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，本公司将相关 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，本公司确认与运营服务相关的收入。

本公司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，本公司采用投入法，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，本公司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

32、合同成本

本公司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。

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

本公司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。

本公司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，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

33、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。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司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、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

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

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

(3) 债务重组

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债务人按照附注五、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。

36、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) 2025 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

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%

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	25.00%
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	25.00%
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%
岭南水务集团有限公司	25.00%
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%
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%
润岭数字科技发展（青岛）有限公司	25.00%
东莞市岭南设计咨询有限公司	25.00%
河南岭南生态园林有限公司	25.00%
北京岭南环境治理有限公司	25.00%
洛阳东坡归原文旅有限公司	25.00%

2、税收优惠

（1）企业所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项规定企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，本公司从事林木培育和种植取得的收入免征企业所得税。

②一级子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司于 2024 年 12 月通过上海奉贤科学技术委员会高新技术企业复审，并于 2024 年 12 月 4 日取得新的高新技术企业证书，证书编号为 GR202431007029，有效期三年，据此该公司作为高新技术企业于 2024 年、2025 年、2026 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

③二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 2023 年、2024 年、2025 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

④一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 2023 年、2024 年、2025 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

⑤根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2025 年度子公司北京岭南润潞环境治理有限公司、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

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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。

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	44,729.20	112,427.50
银行存款	123,450,902.76	187,092,004.71
其他货币资金	17,756,190.59	16,228,991.07
合计	141,251,822.55	203,433,423.28

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	204,844.00	535,290.39
合计	204,844.00	535,290.39

（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	204,844.00	100.00%	0.00	0.00%	204,844.00	535,290.39	100.00%	0.00	0.00%	535,290.39
其中：										
银行承兑汇票	204,844.00	100.00%	0.00	0.00%	204,844.00	535,290.39	100.00%	0.00	0.00%	535,290.39
合计	204,844.00	100.00%	0.00	0.00%	204,844.00	535,290.39	100.00%	0.00	0.00%	535,290.39

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

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	204,844.00	0.00	0.00%
合计	204,844.00	0.00	

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

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
2025 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

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票据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	
银行承兑汇票	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

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）	464,859,337.38	703,090,725.50
1 至 2 年	698,620,401.64	481,722,531.76
2 至 3 年	657,277,653.78	846,347,977.06
3 年以上	1,234,671,807.96	1,205,380,257.78
3 至 4 年	484,782,921.05	565,583,669.87
4 至 5 年	232,450,331.19	204,185,515.07
5 年以上	517,438,555.72	435,611,072.84
合计	3,055,429,200.76	3,236,541,492.10

(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	116,669,805.61	3.82%	116,096,835.10	99.51%	572,970.51	116,669,805.61	3.60%	116,097,173.44	99.51%	572,632.17
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,938,759,395.15	96.18%	866,208,126.80	29.48%	2,072,551,268.35	3,119,871,686.49	96.40%	861,906,049.44	27.63%	2,257,965,637.05
其中：										
应收地方政府/地方国有企业客户	2,139,165,775.36	70.01%	533,117,827.94	24.92%	1,606,047,947.42	2,254,883,883.75	69.67%	538,715,731.95	23.89%	1,716,168,151.80
应收房地产企业客户	143,034,468.12	4.68%	69,739,011.69	48.76%	73,295,456.43	141,053,004.44	4.36%	69,161,981.38	49.03%	71,891,023.06
应收其他关联方客户	491,032,118.18	16.07%	148,419,981.65	30.23%	342,612,136.53	556,534,450.90	17.20%	138,969,144.31	24.97%	417,565,306.59
应收其他客户组合	165,527,033.49	5.42%	114,931,305.52	69.43%	50,595,727.97	167,400,347.40	5.17%	115,059,191.80	68.73%	52,341,155.60
合计	3,055,429,200.76	100.00%	982,304,961.90	32.15%	2,073,124,238.86	3,236,541,492.10	100.00%	978,003,222.88	30.22%	2,258,538,269.22

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	14,199,883.70	14,199,883.70	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	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	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	4,835,074.00	4,835,074.00	4,835,074.00	4,835,074.00	100.00%	预计无法收回
客户 9	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 10	4,095,116.03	4,095,116.03	4,095,116.03	4,095,116.03	100.00%	预计无法收回
其他	41,701,137.29	41,128,505.12	41,701,137.29	41,128,166.78	98.63%	预计无法收回
合计	116,669,805.61	116,097,173.44	116,669,805.61	116,096,835.10		

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	373,760,360.20	23,824,652.08	6.37%
1-2 年	629,378,575.24	75,039,479.74	11.92%
2-3 年	448,274,305.60	84,690,823.00	18.89%
3-4 年	321,306,373.38	106,260,353.98	33.07%
4-5 年	155,893,826.28	83,579,328.25	53.61%
5 年以上	210,552,334.66	159,723,190.89	75.86%
合计	2,139,165,775.36	533,117,827.94	

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	24,918,011.01	3,876,476.65	15.56%
1-2 年	1,139,935.98	340,384.88	29.86%
2-3 年	41,330,901.52	15,352,929.79	37.15%
3-4 年	38,774,935.73	19,431,910.86	50.11%
4-5 年	2,748,337.95	1,686,153.91	61.35%
5 年以上	34,122,345.93	29,051,155.60	85.14%
合计	143,034,468.12	69,739,011.69	

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	54,568,902.92	3,851,752.35	7.06%
1-2 年	54,311,321.24	6,638,736.10	12.22%
2-3 年	165,195,952.82	34,514,920.49	20.89%
3-4 年	92,475,539.50	27,761,147.25	30.02%
4-5 年	46,317,578.70	22,001,667.37	47.50%
5 年以上	78,162,823.00	53,651,758.09	68.64%
合计	491,032,118.18	148,419,981.65	

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	11,612,063.25	1,789,935.67	15.41%
1-2 年	13,713,487.20	5,264,511.71	38.39%
2-3 年	2,476,493.84	891,093.91	35.98%
3-4 年	31,954,921.27	21,975,809.51	68.77%
4-5 年	19,470,813.21	14,784,238.52	75.93%
5 年以上	86,299,254.72	70,225,716.20	81.37%
合计	165,527,033.49	114,931,305.52	

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	861,906,049.44		116,097,173.44	978,003,222.88
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,302,077.36			4,302,077.36
本期转回			338.34	338.34
2025 年 6 月 30 日余额	866,208,126.80		116,096,835.10	982,304,961.90

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	116,097,173.44		338.34			116,096,835.10
按组合计提坏账准备的应收账款	861,906,049.44	4,302,077.36				866,208,126.80
合计	978,003,222.88	4,302,077.36	338.34			982,304,961.90

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

(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	218,947,355.49	231,663,666.34	450,611,021.83	5.10%	46,000,536.61
客户 2	291,339,058.28		291,339,058.28	3.29%	79,622,860.49
客户 3		286,917,693.82	286,917,693.82	3.24%	21,834,436.50
客户 4		252,398,414.91	252,398,414.91	2.85%	19,207,519.37
客户 5		218,439,150.64	218,439,150.64	2.47%	29,401,909.68
合计	510,286,413.77	989,418,925.71	1,499,705,339.48	16.95%	196,067,262.65

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	3,562,971,129.41	422,053,620.61	3,140,917,508.80	1,713,215,278.73	178,947,988.16	1,534,267,290.57
已结算未达到收款时点的资产	2,208,093,560.42	204,469,320.64	2,003,624,239.78	4,110,487,908.10	458,596,232.81	3,651,891,675.29
项目质保金	17,289,415.98	1,328,829.20	15,960,586.78	170,951,429.56	13,015,632.14	157,935,797.42
合计	5,788,354,105.81	627,851,770.45	5,160,502,335.36	5,994,654,616.39	650,559,853.11	5,344,094,763.28

(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	261,291,589.40	4.51%	190,825,774.05	73.03%	70,465,815.35	266,742,210.29	4.45%	181,515,276.24	68.05%	85,226,934.05
其中：										
按组合计提坏账准备	5,527,062,516.41	95.49%	437,025,996.40	7.91%	5,090,036,520.01	5,727,912,406.10	95.55%	469,044,576.87	8.19%	5,258,867,829.23
其中：										
应收地方政府/地方国有企业客户	4,298,243,919.16	74.26%	325,287,543.77	7.57%	3,972,956,375.39	4,449,024,010.51	74.22%	351,418,814.88	7.90%	4,097,605,195.63
应收房地产企业客户	64,705,302.02	1.12%	8,700,757.61	13.45%	56,004,544.41	56,064,672.17	0.94%	6,960,139.53	12.41%	49,104,532.64
应收其他关联方客户	965,032,807.59	16.67%	71,914,053.26	7.45%	893,118,754.33	1,073,079,414.96	17.90%	78,610,926.67	7.33%	994,468,488.29
应收其他客户组合	199,080,487.64	3.44%	31,123,641.76	15.63%	167,956,845.88	149,744,308.46	2.50%	32,054,695.79	21.41%	117,689,612.67

合计	5,788,354,105.81	100.00%	627,851,770.45	10.85%	5,160,502,335.36	5,994,654,616.39	100.00%	650,559,853.11	10.85%	5,344,094,763.28
----	------------------	---------	----------------	--------	------------------	------------------	---------	----------------	--------	------------------

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

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	130,878,236.87	91,614,765.82	125,300,586.87	87,710,410.81	70.00%	预计无法收回
客户 2	57,085,087.78	24,832,184.71	57,085,087.78	24,832,184.71	43.50%	预计无法收回
客户 3	11,465,337.64	11,465,337.64	11,465,337.65	11,465,337.65	100.00%	预计无法收回
客户 4	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 5	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 6	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 7	1,623,585.56	1,623,585.56	1,750,614.66	1,750,614.66	100.00%	预计无法收回
客户 8	1,498,351.95	1,498,351.95	1,498,351.95	1,498,351.95	100.00%	预计无法收回
客户 9	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 10	1,243,437.14	994,749.71	1,243,437.14	994,749.71	80.00%	预计无法收回
其他	39,928,955.44	26,467,082.94	39,928,955.44	39,554,906.65	99.06%	预计无法收回
合计	266,742,210.29	181,515,276.24	261,291,589.40	190,825,774.05		

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	4,298,243,919.16	325,287,543.77	7.57%
应收房地产企业客户	64,705,302.02	8,700,757.61	13.45%
应收其他关联方客户	965,032,807.59	71,914,053.26	7.45%
应收其他客户组合	199,080,487.64	31,123,641.76	15.63%
合计	5,527,062,516.41	437,025,996.40	

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

☐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合同资产	9,310,497.81			
按组合计提坏账准备的合同资产		32,018,580.47		
合计	9,310,497.81	32,018,580.47		

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、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	301,741,730.84	346,540,268.10
合计	301,741,730.84	346,540,268.10

（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	106,615,975.25	101,728,894.65
往来款	452,162,267.11	465,968,536.63
押金	4,725,015.16	4,229,928.79
备用金	13,634,020.63	16,838,055.28
股权转让款		135,016.15
其他	17,633,963.88	29,694,229.95
合计	594,771,242.03	618,594,661.45

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）	219,083,217.46	208,185,506.73
1 至 2 年	21,788,700.53	64,860,191.04
2 至 3 年	28,384,341.12	44,969,757.61
3 年以上	325,514,982.92	300,579,206.07
3 至 4 年	58,738,781.60	150,845,448.51
4 至 5 年	119,005,640.99	51,645,904.25
5 年以上	147,770,560.33	98,087,853.31
合计	594,771,242.03	618,594,661.45

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	96,389,111.63					96,389,111.63
按组合计提坏账准备的其他应收款	175,665,281.72	20,975,117.84				196,640,399.56
合计	272,054,393.35	20,975,117.84				293,029,511.19

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：

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
单位 1	70,511,913.41	3-5 年	处置子公司前发生的往来款	预计无法收回，单项计提
单位 2	30,400,000.00	5 年以上	项目合作保证金转往来款	预计回收可能性较低
单位 3	15,000,000.00	5 年以上	往来款	预计回收可能性较低
合 计	115,911,913.41	—	—	—

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比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	142,350,000.00	1 年以内	23.93%	
第二名	往来款	70,511,913.41	3 年以上	11.86%	70,511,913.41
第三名	保证金	30,400,000.00	5 年以上	5.11%	30,400,000.00
第四名	往来款	28,942,556.25	3 年以上	4.87%	12,746,292.55
第五名	往来款	22,420,402.02	1-5 年	3.77%	7,358,203.58
合计		294,624,871.68		49.54%	121,016,409.54

6、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	45,871,218.17	53.99%	51,954,238.32	69.38%
1 至 2 年	17,572,364.98	20.68%	5,336,393.30	7.13%
2 至 3 年	5,251,260.74	6.18%	6,952,614.77	9.29%
3 年以上	16,264,972.66	19.14%	10,628,707.41	14.20%
合计	84,959,816.55		74,871,953.80	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	7,547,551.880	8.88
第二名	4,655,529.600	5.48
第三名	3,407,224.480	4.01
第四名	3,269,773.270	3.85
第五名	2,245,724.470	2.64
合 计	21,125,803.700	24.87

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,487,055.49	3,736,490.53	21,750,564.96	25,484,062.61	3,736,490.53	21,747,572.08
在产品	13,138,218.85	13,138,218.85		13,147,781.11	13,138,218.85	9,562.26
周转材料	606,918.61		606,918.61	606,918.61		606,918.61
消耗性生物资产	79,289,458.61	10,610,981.12	68,678,477.49	79,289,458.61	10,068,498.95	69,220,959.66
合同履约成本	42,383,301.11		42,383,301.11	31,981,991.95		31,981,991.95
发出商品	14,000.00		14,000.00	14,000.00		14,000.00
开发产品	166,022,340.80		166,022,340.80	166,022,340.80		166,022,340.80
合计	326,941,293.47	27,485,690.50	299,455,602.97	316,546,553.69	26,943,208.33	289,603,345.36

(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	3,736,490.53					3,736,490.53
在产品	13,138,218.85					13,138,218.85
消耗性生物资产	10,068,498.95	542,482.17				10,610,981.12
合计	26,943,208.33	542,482.17				27,485,690.50

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) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	150,539,944.22	185,445,793.23
合计	150,539,944.22	185,445,793.23

(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

9、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	107,191,106.10	71,876,827.05
预交所得税	6,536,507.04	2,827,974.77
留抵税金	1,983,987.39	133,968.33
待取得抵扣凭证的进项税额	32,471,111.97	58,802,114.90

预交增值税	0.00	7,375,264.51
预交土地增值税	432,653.09	432,653.09
其他	3,837,956.98	537,339.12
合计	152,453,322.57	141,986,141.77

其他说明：

10、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	218,439,180.00						218,439,180.00	
合计	218,439,180.00						218,439,180.00	

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的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

11、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	592,438,222.49	17,116.10	592,421,106.39	793,329,614.09	21,668.01	793,307,946.08	
转租赁应收款	5,420,039.61	94.55	5,419,945.06				
减：一年内到期的部分	-146,588.00	-4,598.48	146,583.40	-193,034.16	-4,659.55	193,029.50	

	5.24		6.76	7.62		8.07	
合计	451,270,256.86	12,612.17	451,257,644.69	600,295,446.47	17,008.46	600,278,438.01	

(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	451,270,256.86	100.00%	12,612.17	0.00%	451,257,644.69	600,295,446.47	100.00%	17,008.46	0.00%	600,278,438.01
其中：										
应收地方政府/地方国有企业客户	446,181,019.75	98.87%	12,526.55	0.00%	446,168,493.20	595,055,236.68	99.13%	16,866.97	0.00%	595,038,369.71
应收其他客户组合	5,089,237.11	1.13%	85.62	0.00%	5,089,151.49	5,240,209.79	0.87%	141.49	0.00%	5,240,068.30
合计	451,270,256.86	100.00%	12,612.17	0.00%	451,257,644.69	600,295,446.47	100.00%	17,008.46	0.00%	600,278,438.01

按组合计提坏账准备类别名称：按应收客户类别计提坏账准备

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	446,181,019.75	12,526.55	0.00%
应收其他客户组合	5,089,237.11	85.62	0.00%
合计	451,270,256.86	12,612.17	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	17,008.46			17,008.46
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	4,396.29			4,396.29
2025 年 6 月 30 日余额	12,612.17			12,612.17

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	17,008.46		4,396.29			12,612.17
合计	17,008.46		4,396.29			12,612.17

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：

12、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	100,411,511.78				4,649,187.74						105,060,699.52	

有限公司												
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	128,755,504.89				6,439,167.50						135,194,672.39	
灵璧县岭城建设投资有限公司	123,604,967.00				3.56						123,604,970.56	
日照岭南海洋园林工程有限公司	89,812,572.74				221.13						89,812,793.87	
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	946,001.83				1,181.55						947,183.38	
广西交岭环境工程有限公司	141,544,395.43				4,511,423.73						146,055,819.16	
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	179,741,119.86				-1,039.72						179,740,080.14	
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	25,068,849.74				6.35						25,068,856.09	
邢台县顺灏龙冈建	47,269,911.15				0.00						47,269,911.15	

设开 发有 限公 司												
岭南 水务 (连 平)有 限公 司	106, 4 41, 90 2. 48				0. 00						106, 4 41, 90 2. 48	
黄山 润宁 生态 建设 有限 公司	50, 65 7, 738 . 28				0. 00						50, 65 7, 738 . 28	
齐河 县绿 景园 林绿 化工 程有 限公 司	0. 00				0. 00						0. 00	
巴林 右旗 岭南 园林 建设 有限 公司	53, 06 7, 306 . 01		4, 950 , 000. 00		4, 725 , 991. 46						62, 74 3, 297 . 47	
东莞 市岭 翰建 设投 资有 限公 司	0. 00				0. 00						0. 00	
泗阳 新源 水务 工程 有限 责任 公司	87, 01 2, 238 . 16				1, 852 , 218. 91						88, 86 4, 457 . 07	
江苏 惠民 水务 有限 公司	251, 5 96, 59 4. 50				2, 990 . 38						251, 5 99, 58 4. 88	
乌鲁 木齐 市岭 秀匠 心投 资建 设有	348, 8 04, 24 0. 96				12, 96 7, 670 . 68						361, 7 71, 91 1. 64	

限责任公司												
岭南水务(紫金)有限公司	130,644,571.16				956,389.75						131,600,960.91	
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	194,826,304.64				8,251,359.29						203,077,663.93	
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	51,186,840.02				684,437.50						51,871,277.52	
昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	19,179,919.36				-1,832,256.41						17,347,662.95	
尉氏县岭南建设工程有限公司	55,184,155.96				-2,100.89						55,182,055.07	
江苏岭源水务有限责任公司	242,231,553.38				0.00						242,231,553.38	
广西容县建岭建设有限公司	121,802.86				98.90						121,901.76	
阿克苏绿秀项目管	74,142,525.79				4,286,603.59						78,429,129.38	

理有 限责 任公 司												
岭南 水务 (汕 尾)有 限公 司	24,86 4,889 .39				889,4 55.82						25,75 4,345 .21	
南充 市北 控岭 南生 态环 境治 理有 限公 司	39,96 3,323 .58				- 18,09 9.44						39,94 5,224 .14	
湖北 岭南 浩淼 供水 有限 公司	3,629 ,556. 49				- 42,00 0.00						3,587 ,556. 49	
葛洲 坝岭 南 (盐 城亭 湖) 水治 理有 限责 任公 司	95,58 8,332 .58				2,501 ,111. 10						98,08 9,443 .68	
兴化 中交 岭南 建设 管理 有限 公司	28,81 7,047 .60				117.0 5						28,81 7,164 .65	
小计	2,695 ,115, 677.6 2		4,950 ,000. 00		50,82 4,139 .53						2,750 ,889, 817.1 5	
二、联营企业												
微传 播 (北 京) 网络 科技 股份 有限 公司	41,27 5,855 .13	193,0 08,28 9.63			3,558 ,273. 94						44,83 4,129 .07	193,0 08,28 9.63

横琴花木交易中心股份有限公司	0.00	4,753,007.51									0.00	4,753,007.51
中宁县碧水源水务有限公司	46,691,639.11										46,691,639.11	
汾阳市碧水源水务有限公司	21,434,610.50										21,434,610.50	
北京正泽水务有限公司	16,532,061.13										16,532,061.13	
北京兴顺水务有限公司	1,370,240.67										1,370,240.67	
上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）	0.00										0.00	
北京本农科技发展有限公司	0.00	15,963,488.92									0.00	15,963,488.92
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	2,200,208.75										2,200,208.75	

司												
山东润阳文旅投资发展有限公司	1,500,055.10										1,500,055.10	
恒润科幻谷（日照）文化旅游发展有限公司	2.56										2.56	
小计	135,657.472.95	213,724.786.06			3,558,273.94						139,215.746.89	213,724.786.06
三、其他企业（原子公司）												
德马吉国际展览有限公司	0.00	406,519.589.52									0.00	406,519.589.52
小计	0.00	406,519.589.52									0.00	406,519.589.52
合计	2,830,773,150.57	620,244,375.58	4,950,000.00		54,382,413.47						2,890,105,564.04	620,244,375.58

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

13、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	22,442,580.43	22,437,530.25
合计	22,442,580.43	22,437,530.25

其他说明：

14、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	6,348,084.21			6,348,084.21
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	7,358,782.59			7,358,782.59
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	34,820,073.49			34,820,073.49
2. 期初账面价值	35,830,771.87			35,830,771.87

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

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	208,366,676.91	220,092,251.34
合计	208,366,676.91	220,092,251.34

(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	338,947,509.32	46,381,416.21	33,224,564.70	38,507,950.84	1,064,480.34	458,125,921.41
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2)						

）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		93,971.53	1,693,841.04	636,096.05	28,035.04	2,451,943.66
（1）处置或报废		93,971.53	1,693,841.04	636,096.05	28,035.04	2,451,943.66
4. 期末余额	338,947,509.32	46,287,444.68	31,530,723.66	37,871,854.79	1,036,445.30	455,673,977.75
二、累计折旧						
1. 期初余额	109,995,446.69	33,025,517.59	23,279,323.90	35,058,289.47	974,518.84	202,333,096.49
2. 本期增加金额	8,066,228.65	1,448,130.32	2,306,231.24	503,830.11	9,500.36	12,333,920.68
（1）计提	8,066,228.65	1,448,130.32	2,306,231.24	503,830.11	9,500.36	12,333,920.68
3. 本期减少金额		89,272.94	2,345,443.06	598,940.62	26,633.29	3,060,289.91
（1）处置或报废		89,272.94	2,345,443.06	598,940.62	26,633.29	3,060,289.91
4. 期末余额	118,061,675.34	34,384,374.97	23,240,112.08	34,963,178.96	957,385.91	211,606,727.26
三、减值准备						
1. 期初余额	35,646,570.09	263.67	53,194.61	545.21		35,700,573.58
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	35,646,570.09	263.67	53,194.61	545.21		35,700,573.58
四、账面价值						
1. 期末账面价值	185,239,263.89	11,902,806.04	8,237,416.97	2,908,130.62	79,059.39	208,366,676.91
2. 期初账面价值	193,305,492.54	13,355,634.95	9,892,046.19	3,449,116.16	89,961.50	220,092,251.34

(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
绿美南疆农业产业园	43,960,849.35	房产土地为租用

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：

16、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	19,277,075.14
合计	19,277,075.14	19,277,075.14

(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	19,277,075.14		19,277,075.14
恒润文化集团园区梦工厂改	2,288,453.30	2,288,453.30		2,288,453.30	2,288,453.30	

造一期						
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	27,367,415.07	8,090,339.93	19,277,075.14

(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	19,277,491.64	19,277,075.14				19,277,075.14	100.00%					其他
合计	19,277,491.64	19,277,075.14				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	受不确定因素影响严重，工程停 滞，且何时复工 不明确。
黑暗乘骑轨道车 和翻版飞翔研发	5,801,886.63			5,801,886.63	受不确定因素影响严重，工程停 滞，且何时复工 不明确。
合计	8,090,339.93			8,090,339.93	—

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

17、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	29,314,978.14	4,195,688.19	33,510,666.33
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	29,314,978.14	4,195,688.19	33,510,666.33
二、累计折旧			
1. 期初余额	5,660,356.78	317,586.33	5,977,943.11
2. 本期增加金额	2,629,867.30	125,819.88	2,755,687.18
（1）计提	2,629,867.30	125,819.88	2,755,687.18
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	8,290,224.08	443,406.21	8,733,630.29
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	21,024,754.06	3,752,281.98	24,777,036.04
2. 期初账面价值	23,654,621.36	3,878,101.86	27,532,723.22

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

18、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		14,696,934 .91	16,976,043 .83	1,892,000. 00		58,418,709 .74
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		14,696,934 .91	16,976,043 .83	1,892,000. 00		58,418,709 .74
二、累计摊 销							
1. 期初 余额	4,682,061. 56		1,472,783. 22	16,840,582 .19	636,890.80		23,632,317 .77
2. 本期 增加金额	266,598.30		443,932.82	103,762.56	199,850.58		1,014,144. 26
（ 1）计提	266,598.30		443,932.82	103,762.56	199,850.58		1,014,144. 26
3. 本期 减少金额							
（ 1）处置							
4. 期末 余额	4,948,659. 86		1,916,716. 04	16,944,344 .75	836,741.38		24,646,462 .03
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	19,905,071.14		12,780,218.87	31,699.08	1,055,258.62		33,772,247.71
2. 期初账面价值	20,171,669.44		13,224,151.69	135,461.64	1,255,109.20		34,786,391.97

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
绿美南疆产业园土地使用权	6,800,365.39	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

19、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
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	750,440,716.					750,440,716.

	28					28
--	----	--	--	--	--	----

(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	448,745,958.81					448,745,958.81
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	750,440,716.28					750,440,716.28

(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，根据产生商誉的资产组形成的主营业务	是
上海恒润文化科技有限公司	可辨认经营性非流动资产	文化旅游业务，根据产生商誉的资产组形成的主营业务	是
岭南水务集团有限公司	可辨认经营性非流动资产	水务水环境治理业务，根据产生商誉的资产组形成的主营业务	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

(4) 可收回金额的具体确定方法

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

20、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	18,258,037.02	217,491.20	4,239,352.64	343,855.32	13,892,320.26
合计	18,258,037.02	217,491.20	4,239,352.64	343,855.32	13,892,320.26

其他说明

21、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	679,196,470.37	161,872,799.07	568,204,700.83	131,663,391.52
内部交易未实现利润	8,549,902.98	1,363,005.05	101,363,752.24	25,340,938.06
可抵扣亏损	783,767,862.21	177,271,420.92	606,470,530.63	132,335,916.37
信用减值准备引起的	1,213,698,931.68	274,962,878.11	1,193,664,520.01	281,933,222.83
存货跌价引起的	27,485,048.79	5,183,855.43	459,058.67	68,858.80
金融资产公允价值变动及跌价引起的	6,306,336.39	1,576,584.10	6,306,336.39	1,576,584.10
租赁引起的	26,528,569.77	6,547,688.91	26,499,041.60	6,547,688.91
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	15,926,195.96	3,982,412.66	15,929,650.65	3,982,412.66
长期股权投资减值准备引起的	464,919,589.52	116,229,897.38	464,919,589.52	116,229,897.38
可结转以后年度扣除的公益性捐赠支出	1,203,500.00	300,875.00	1,203,500.00	300,875.00
合计	3,235,672,747.60	750,504,967.62	2,993,111,020.47	701,193,336.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	739,964.38	110,994.63	778,909.73	116,836.46

使用权资产引起	24,812,361.55	5,803,816.32	33,510,666.33	6,057,972.10
合计	25,552,325.93	5,914,810.95	34,289,576.06	6,174,808.56

(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	110,129,982.39	138,748,248.50
可抵扣亏损	1,403,207,352.92	1,398,227,983.75
合计	1,513,337,335.31	1,536,976,232.25

(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
2025		35,234,616.91	
2026	40,343,524.96	40,343,524.96	
2027	28,240,228.13	28,240,228.13	
2028	1,184,755,011.89	1,184,755,011.89	
2029	109,654,601.86	109,654,601.86	
2030	40,213,986.08		
合计	1,403,207,352.92	1,398,227,983.75	

其他说明

22、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	807,576,625.90	52,323,229.00	755,253,396.90	774,125,362.88	48,034,334.08	726,091,028.80
预付购房款	1,902,368.00		1,902,368.00	1,902,368.00		1,902,368.00
股权转让款	63,226,624.07		63,226,624.07	63,226,624.07		63,226,624.07
合计	872,705,617.97	52,323,229.00	820,382,388.97	839,254,354.95	48,034,334.08	791,220,020.87

其他说明：

23、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	68,076,596.81	68,076,596.81	保证金及司法冻结	各类保证金、农民	141,708,461.27	141,708,461.27	保证金及司法冻结	各类保证金、农民

				工工资户 等专用账 户及司法 冻结				工工资户 等专用账 户及司法 冻结
存货	166,022,340.80	166,022,340.80	抵押、查封	借款抵押	193,094,984.38	174,374,326.00	抵押、查封	借款抵押
固定资产	242,754,853.00	151,385,354.40	抵押、查封	借款抵押	199,708,393.68	124,817,127.40	抵押、查封	借款抵押
无形资产	17,629,311.00	13,104,705.75	抵押	借款抵押	17,629,311.00	13,280,998.83	抵押	借款抵押
应收账款	435,977,135.61	339,701,507.25	质押	借款质押	3,629,228,687.00	1,914,355,267.16	质押	借款质押
合同资产	1,492,990,362.26	1,387,415,761.55	抵押	借款抵押	447,350,430.46	447,350,430.46	抵押	借款抵押
一年内到期的非流动资产	115,369,006.32	98,273,722.26	质押	借款质押				
长期应收款	255,754,769.44	216,251,230.07	质押	借款质押	32,851,653.64	32,851,210.14	质押	借款质押
其他非流动资产	272,914,374.45	261,119,212.53	质押	借款质押				
长期股权投资	973,799,722.85	973,799,722.85	质押	借款质押	1,244,024,266.75	1,244,024,266.75	质押	借款质押
其他权益工具投资	150,000,000.00	150,000,000.00	质押	借款质押	150,000,000.00	150,000,000.00	质押	借款质押
投资性房地产	42,178,856.08	34,820,073.49	抵押	借款抵押	42,178,856.08	35,830,771.87	抵押	借款抵押
长期股权投资	801,745,953.99	649,292,930.45	冻结	司法冻结	234,284,144.76	41,275,855.13	冻结	司法冻结
其他非流动金融资产	22,442,580.43	22,442,580.43	冻结	司法冻结	22,445,023.77	22,445,023.77	冻结	司法冻结
合计	5,057,655,863.04	4,531,705,738.64			6,354,504,212.79	4,342,313,738.78		

其他说明：

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,043,990,000.00	1,053,980,833.33
保证、质押借款	868,183,771.39	878,383,771.39
保证、抵押借款		30,000,000.00
票据贴现借款		118,468,323.50
应计利息	54,860,732.32	27,867,239.42
合计	1,967,034,503.71	2,108,700,167.64

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 869,523,771.39 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
岭南设计集团有限公司	1,340,000.00	4.95%	2024 年 05 月 19 日	7.43%
本公司	139,470,000.00	6.05%	2024 年 12 月 26 日	
本公司	99,913,771.39	4.21%	2025 年 01 月 04 日	
本公司	50,000,000.00	5.66%	2024 年 09 月 27 日	
本公司	349,100,000.00	7.50%	2024 年 12 月 12 日	
本公司	44,900,000.00	5.00%	2024 年 10 月 14 日	
本公司	5,000,000.00	6.24%	2024 年 12 月 17 日	
本公司	19,900,000.00	5.00%	2024 年 10 月 15 日	
本公司	100,000,000.00	6.24%	2024 年 05 月 25 日	
本公司	29,900,000.00	5.00%	2025 年 02 月 17 日	
本公司	20,000,000.00	13.20%	2025 年 06 月 19 日	
本公司	10,000,000.00	11.00%	2025 年 05 月 12 日	
合计	869,523,771.39	--	--	--

其他说明

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	5,690,001,197.98	5,931,601,913.12
合计	5,690,001,197.98	5,931,601,913.12

(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	75,690,502.18	未达结算条件
供应商 2	60,730,842.64	未达结算条件
供应商 3	60,239,512.88	未达结算条件
供应商 4	45,210,179.28	未达结算条件
供应商 5	52,068,062.42	未达结算条件
供应商 6	21,986,212.98	未达结算条件
供应商 7	31,305,078.88	未达结算条件
供应商 8	36,252,587.71	未达结算条件
供应商 9	38,320,803.28	未达结算条件
供应商 10	36,707,661.37	未达结算条件
合计	458,511,443.62	

其他说明：

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	185,464,125.22	114,927,554.30
应付股利	4,320,640.54	4,320,640.54
其他应付款	1,509,341,439.96	1,478,544,693.02
合计	1,699,126,205.72	1,597,792,887.86

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	42,171,006.83	114,520,542.25
短期借款应付利息	143,293,118.39	407,012.05
合计	185,464,125.22	114,927,554.30

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

1 年以上的应付股利为子公司岭南水务集团有限公司应付少数股东的股利，因资金紧张未支付。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	43,120,868.97	45,068,518.47
往来款	1,007,462,609.71	988,916,876.23
押金	821,151.24	826,817.21
可赎回投资款	74,000,000.00	74,000,000.00
代偿款及违约金	47,124,922.50	45,051,707.37
股权回购款	309,068,592.19	292,387,310.42
其他	27,743,295.35	32,293,463.32

合计	1,509,341,439.96	1,478,544,693.02
----	------------------	------------------

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
单位 1	124,810,200.00	暂未支付
单位 2	34,386,324.56	暂未支付
单位 3	133,475,344.07	暂未支付
合计	292,671,868.63	

其他说明

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	189,838,742.29	252,792,411.30
其他	4,655,645.52	3,485,859.21
合计	194,494,387.81	256,278,270.51

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

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

28、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	158,067,249.69	53,175,720.74	68,420,576.67	142,822,393.76
二、离职后福利-设定提存计划	1,264,335.25	4,484,140.17	4,360,879.16	1,387,596.26
三、辞退福利	24,410,844.78	5,933,890.07	1,095,875.98	29,248,858.87
合计	183,742,429.72	63,593,750.98	73,877,331.81	173,458,848.89

(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	155,785,726.75	49,086,686.56	64,601,897.04	140,270,516.27

和补贴				
2、职工福利费	387,689.10	123,823.70	131,323.70	380,189.10
3、社会保险费	733,450.24	1,718,004.55	1,642,571.00	808,883.79
其中：医疗保险费	705,192.27	1,584,280.47	1,508,743.13	780,729.61
工伤保险费	20,585.06	104,929.38	103,007.81	22,506.63
生育保险费	7,672.91	28,794.70	30,820.06	5,647.55
4、住房公积金	1,062,269.60	2,120,481.05	1,938,060.05	1,244,690.60
5、工会经费和职工教育经费	98,114.00	20,000.00	0.00	118,114.00
8、其他短期薪酬		106,724.88	106,724.88	
合计	158,067,249.69	53,175,720.74	68,420,576.67	142,822,393.76

(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	1,214,957.32	4,338,850.99	4,198,168.64	1,355,639.67
2、失业保险费	49,377.93	145,289.18	162,710.52	31,956.59
合计	1,264,335.25	4,484,140.17	4,360,879.16	1,387,596.26

其他说明

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	621,206,861.57	641,392,310.90
企业所得税	4,482,210.73	8,662,143.12
个人所得税	117,893.16	410,797.61
城市维护建设税	5,693,235.03	6,279,367.66
教育费附加	2,563,843.71	2,537,361.43
地方教育费附加	1,677,558.68	1,649,243.24
堤围防护费	2,396.43	2,396.43
土地使用税	104,685.16	1,835.02
房产税	442,684.97	763,318.31
其他	272,169.41	20,392.55
合计	636,563,538.85	661,719,166.27

其他说明

30、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	977,713,196.06	915,114,675.25
一年内到期的长期应付款	124,326,209.35	98,197,934.68
一年内到期的租赁负债	5,795,024.66	4,891,051.04
一年内到期的预计负债	15,926,195.96	15,929,650.65
应付利息	25,135,695.99	16,340,251.30
合计	1,148,896,322.02	1,050,473,562.92

其他说明：

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
逾期债券	446,877,358.72	492,513,011.60
待转销项税额	159,871,639.19	126,416,427.95
逾期借款	4,800,000.00	4,800,000.00
应付诉讼逾期利息	2,779,660.45	2,779,660.45
其他	74,254,241.34	74,934,469.93
合计	688,582,899.70	701,443,569.93

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
2018 岭南转债	410,719,200.00		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	410,719,200.00	492,513,011.60				45,635,652.88		446,877,358.72	是
合计					410,719,200.00	492,513,011.60				45,635,652.88		446,877,358.72	

其他说明：

32、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	225,130,000.00
保证、质押借款	1,257,182,956.16	931,810,693.54
保证、抵押借款	94,000,000.00	324,216,258.33
减：一年内到期的长期借款	-977,713,196.06	-915,114,675.25
合计	504,599,760.10	566,042,276.62

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

33、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		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

参见附注 31。

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	24,201,494.32	25,296,344.74
合计	24,201,494.32	25,296,344.74

其他说明：

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,639,926.48	33,083,882.91
合计	8,639,926.48	33,083,882.91

(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	132,966,135.83	131,281,817.59
减：一年内到期部分	124,326,209.35	98,197,934.68

其他说明：

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计合同违约应付利息	21,429,650.65	21,429,650.65	
减：列示于“一年内到期的非流动负债”部分	-15,929,650.65	-15,929,650.65	
合计	5,500,000.00	5,500,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

37、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	13,835,853.51		488,324.28	13,347,529.23	
合计	13,835,853.51		488,324.28	13,347,529.23	

其他说明：

38、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	1,820,233,558.00						1,820,233,558.00
------	------------------	--	--	--	--	--	------------------

其他说明：

39、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）	1,079,007,615.90			1,079,007,615.90
其他资本公积	12,918,894.35			12,918,894.35
合计	1,091,926,510.25			1,091,926,510.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、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	-16,265,577.20							-16,265,577.20
权益法下不能转损益的其他综合收益	-16,265,577.20							-16,265,577.20
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,479.95							11,479.95
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,020.63							3,020.63
外币财务报表折算差额	8,459.32							8,459.32
其他综合收益合计	-16,254,09							-16,254,09

	7.25							7.25
--	------	--	--	--	--	--	--	------

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：

41、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	212,678,777.29			212,678,777.29
合计	212,678,777.29			212,678,777.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、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	-2,044,010,946.88	-1,059,681,150.25
调整后期初未分配利润	-2,044,010,946.88	-1,059,681,150.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-128,274,147.62	-984,329,796.63
期末未分配利润	-2,172,285,094.50	-2,044,010,946.88

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。

43、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	177,271,630.26	196,349,599.79	610,211,966.81	584,597,530.05
其他业务	1,574,934.23	1,607,593.10	2,149,634.59	1,291,718.24
合计	178,846,564.49	197,957,192.89	612,361,601.40	585,889,248.29

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					78,678,094	95,167,191	75,000,765	80,480,502	25,167,705	22,309,499	178,846,564	197,957,193

					. 05	. 14	. 01	. 28	. 43	. 47	4. 49	2. 89
其中：												
园林施工					69, 49 9, 121 . 81	87, 21 0, 203 . 65					69, 49 9, 121 . 81	87, 21 0, 203 . 65
绿化养护					4, 501 , 451. 75	3, 390 , 604. 06					4, 501 , 451. 75	3, 390 , 604. 06
苗木销售												
景观规划设计					4, 018 , 065. 44	3, 555 , 685. 05					4, 018 , 065. 44	3, 555 , 685. 05
主题文化创意									25, 16 7, 705 . 43	22, 30 9, 499 . 47	25, 16 7, 705 . 43	22, 30 9, 499 . 47
水务水环境							74, 08 5, 285 . 83	79, 88 3, 607 . 56			74, 08 5, 285 . 83	79, 88 3, 607 . 56
其他					659, 4 55. 05	1, 010 , 698. 38	915, 4 79. 18	596, 8 94. 72			1, 574 , 934. 23	1, 607 , 593. 10
按经营地区分类					78, 67 8, 094 . 05	95, 16 7, 191 . 14	75, 00 0, 765 . 01	80, 48 0, 502 . 28	25, 16 7, 705 . 43	22, 30 9, 499 . 47	178, 8 46, 56 4. 49	197, 9 57, 19 2. 89
其中：												
华北					4, 432 , 215. 58	3, 796 , 558. 31	32, 83 0, 749 . 89	37, 28 9, 814 . 48			37, 26 2, 965 . 47	41, 08 6, 372 . 79
华西					1, 769 , 373. 97	2, 952 , 960. 49	6, 702 , 435. 74	6, 515 , 280. 75			8, 471 , 809. 71	9, 468 , 241. 24
华东					24, 48 1, 394 . 20	38, 79 6, 375 . 40	11, 38 1, 656 . 42	12, 02 5, 297 . 44	25, 16 7, 705 . 43	22, 30 9, 499 . 47	61, 03 0, 756 . 05	73, 13 1, 172 . 31
华南					6, 628 , 885. 62	13, 14 9, 472 . 82	19, 56 7, 408 . 02	19, 55 0, 191 . 81			26, 19 6, 293 . 64	32, 69 9, 664 . 63
华中					41, 36 6, 224 . 68	36, 47 1, 824 . 12	4, 518 , 514. 94	5, 099 , 917. 80			45, 88 4, 739 . 62	41, 57 1, 741 . 92
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					78, 67 8, 094 . 05	95, 16 7, 191 . 14	75, 00 0, 765 . 01	80, 48 0, 502 . 28	25, 16 7, 705 . 43	22, 30 9, 499 . 47	178, 8 46, 56 4. 49	197, 9 57, 19 2. 89

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

44、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	545,116.75	353,149.77
教育费附加	341,892.84	171,370.41
房产税	902,238.54	912,574.78
土地使用税	159,530.31	132,657.76
车船使用税	6,609.00	10,310.80
印花税	162,570.97	325,367.62
地方教育费附加	207,381.52	114,312.80
其他	33,179.17	11,051.24
合计	2,358,519.10	2,030,795.18

其他说明：

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	37,211,553.27	57,021,972.58
折旧及摊销	15,212,833.12	17,488,585.49
工程管理及维护费	15,032,571.32	1,807,484.29
业务差旅费	1,847,728.10	4,444,165.66
中介咨询费	14,142,081.79	7,803,037.57
租赁费	2,692,302.03	3,963,139.12
汽车交通费	447,386.35	547,290.12
办公费	1,120,718.50	2,685,442.67
其他	493,960.78	6,371,225.82
合计	88,201,135.26	102,132,343.32

其他说明

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,546,599.50	7,243,147.78
汽车交通费	47,253.68	78,224.52
业务差旅费	799,011.78	1,029,965.88
广告宣传费	0.00	340,232.31
会展费	0.00	
办公费	3,562.34	64,207.90
中标服务费	64,140.70	521,469.56
租赁物业费	8,898.25	11,867.49
折旧及摊销	66,540.64	88,556.07
咨询服务费	0.00	1,102,599.94
合计	3,536,006.89	10,480,271.45

其他说明：

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,958,101.28	18,787,222.95
物料消耗	0.00	3,292,264.64
中介机构服务费	0.00	
折旧与摊销	2,228,122.83	2,347,080.41
办公费	0.00	33,642.87
交通差旅费	17,254.96	233,905.45
其他	123,826.15	300,671.65
合计	7,327,305.22	24,994,787.97

其他说明

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	118,249,824.06	148,832,200.81
减：利息收入	15,056,568.72	24,688,513.59
票据贴息		5,424,374.83
手续费	149,385.75	1,009,579.91
担保顾问费及其他	395,296.83	6,921,247.77
汇兑损益		-5,079.13
合计	103,737,937.92	137,493,810.60

其他说明

49、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	498,938.44	666,227.60
个税手续费返还	81,685.21	182,012.21

50、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	5,050.18	-821.96
合计	5,050.18	-821.96

其他说明：

51、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	54,382,413.47	17,921,866.57
债务重组收益		-5,843,378.04
合计	54,382,413.47	12,078,488.53

其他说明

52、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
应收账款坏账损失	-4,301,739.02	-10,655,600.01
其他应收款坏账损失	-20,975,117.84	-22,229,145.50
长期应收款坏账损失	4,652.62	7,490.31
合计	-25,272,204.24	-33,256,105.20

其他说明

53、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	18,609,959.05	12,383,644.04
十二、其他	-4,288,894.92	241,950.73

合计	14,321,064.13	12,625,594.77
----	---------------	---------------

其他说明：

54、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	-7,360.22	-177,741.61
使用权资产处置		1,077,336.27

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,559.88	24,597.35	1,559.88
非流动资产报废利得	5,065.44	36,000.00	5,065.44
其他	704.50	37,912.92	704.50
合计	7,329.82	98,510.27	

其他说明：

56、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	
非流动资产毁损报废损失	182,944.66	112,909.80	182,944.66
罚款、滞纳金	339,062.16	110,747.49	339,062.16
其他	-24,222.00	981,333.25	-24,222.00
合计	497,784.82	1,244,990.54	

其他说明：

57、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	472,780.31	72,467.32
递延所得税费用	-49,652,147.59	2,099,451.16
合计	-49,179,367.28	2,171,918.48

(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	-180,752,400.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-45,188,100.21
子公司适用不同税率的影响	2,469,083.49
调整以前期间所得税的影响	-85,923.43
非应税收入的影响	-13,058,153.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,820,943.10
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	8,946,122.83
其他	558,546.34
所得税费用	-49,179,367.28

其他说明

58、其他综合收益

详见附注 40

59、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	19,181,599.59	40,858,661.77
利息收入	289,914.32	434,458.93
政府补贴	6,193.30	220,508.29
营业外收入	363,655.70	1,725,232.74
收回上期司法保全的银行存款	73,632,888.76	63,608,778.83
合计	93,474,251.67	106,847,640.56

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	10,464,621.53	21,138,278.40
付现的管理费用、销售费用及研发费用	20,722,626.99	44,678,441.53
付现的财务费用	141,212.42	1,968,531.33
营业外支出	33,125.67	6,725.64
因诉讼而被司法保全的银行存款		
合计	31,361,586.61	67,791,976.90

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
关联方往来	10,500,000.00	
合计	10,500,000.00	

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
关联方往来款		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

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
合计		10,789,480.13

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	800.00	1,752,142.93
非银行机构融资款	18,491,342.36	4,782,449.84
收购子公司少数股东权益		3,500,000.00

归还可赎回投资款		3,000,000.00
关联方往来		1,950,000.00
合计	18,492,142.36	27,984,592.77

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

60、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	-131,573,033.54	-260,783,063.55
加：资产减值准备	10,951,140.11	20,630,510.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,333,920.68	13,502,991.90
使用权资产折旧	2,755,687.18	4,824,158.86
无形资产摊销	1,014,144.26	1,597,533.22
长期待摊费用摊销	4,239,352.64	4,101,818.37
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）	7,360.22	-899,594.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	182,944.66	206,905.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,050.18	821.96
财务费用（收益以“－”号填列）	118,645,120.89	155,693,199.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-54,382,413.47	-12,078,488.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-49,311,631.00	2,201,641.64
递延所得税负债增加（减少以	-259,997.61	-5,841.83

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-9,852,257.61	-5,776,950.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	542,638,796.96	576,893,167.86
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-350,367,997.79	-655,804,935.55
其他	0.00	60,847,933.51
经营活动产生的现金流量净额	97,016,086.40	-94,848,192.29
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	73,175,225.74	91,859,756.65
减: 现金的期初余额	61,724,962.01	311,491,978.58
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	11,450,263.73	-219,632,221.93

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,500,000.00
其中:	
上海恒润申启展览展示有限公司	1,500,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,500,000.00

其他说明:

(3) 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	73,175,225.74	61,724,962.01
其中: 库存现金	44,729.20	112,427.50
可随时用于支付的银行存款	73,130,496.54	61,612,534.51

三、期末现金及现金等价物余额	73,175,225.74	61,724,962.01
----------------	---------------	---------------

(4) 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
----	------	------	----------------

(5) 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：

(6) 其他重大活动说明

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	6,659,963.82	5,637,484.13		1,022,479.69
合计	6,659,963.82	5,637,484.13	-	1,022,479.69

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁
----	------	------------------

		付款额相关的收入
租赁收入		

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐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	4,958,101.28	18,787,222.95
物料消耗		3,292,264.64
折旧与摊销	2,228,122.83	2,347,080.41
办公费		33,642.87
交通差旅费	17,254.96	233,905.45
其他	123,826.15	300,671.65
合计	7,327,305.22	24,994,787.97
其中：费用化研发支出	7,327,305.22	24,994,787.97

九、合并范围的变更

1、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	取得/丧失股权方式	取得/丧失股权时点	持股比例
1	东莞市岭南设计咨询有限公司	设立	2025 年 1 月 14 日	100%
2	河南岭南生态园林有限公司	设立	2025 年 3 月 25 日	100%
3	北京岭南环境治理有限公司	设立	2025 年 3 月 27 日	100%
4	洛阳东坡归原文旅有限公司	设立	2025 年 4 月 15 日	100%
5	烟台岭南市政园林建设有限公司	工商注销	2025 年 1 月 23 日	100%

2、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	95.96%		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	10,000,000	上海市	上海市	科学研究和		100.00%	非同一控制

游发展有限公司	.00			技术服务业			下企业合并
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
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	深圳市	深圳市	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	5,000,000.	深圳市	深圳市	投资服务	98.00%	2.00%	非同一控制

号投资合伙企业 (有限合伙)	00						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 有限责任公司	100,000,00 0.00	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
安徽岭南文化旅 游开发有限公司	10,000,000 .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
阜阳市岭南生态 建设有限公司	1,000,000. 00	阜阳市	阜阳市	公共设施管 理业	100.00%		设立
东莞市岭南设计 咨询有限公司	500,000.00	东莞市	东莞市	专业技术服 务业		100.00%	设立
河南岭南生态园 林有限公司	1,000,000. 00	郑州市	郑州市	公共设施管 理业	100.00%		设立
北京岭南环境治 理有限公司	500,000.00	北京市	北京市	生态保护和 环境治理业		100.00%	设立
洛阳东坡归原文 旅有限公司	500,000.00	洛阳市	洛阳市	体育		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%	-747,854.59		47,208,234.64
上海恒润数字科技集团股份有限公司	4.06%	-1,121,801.75		79,475,762.59

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	2,397,357,350.94	754,369,442.69	3,151,726,793.63	2,479,563,928.19	80,518.98	2,479,644,447.17	2,283,180,163.98	753,533,433.05	3,036,713,597.03	2,277,563,980.27	79,588,724.38	2,357,152,704.65
上海恒润数字科技集团股份有限公司	656,005,225.03	184,710,544.62	840,715,769.65	558,005,201.05	9,329,033.27	567,334,234.32	674,250,651.23	189,126,739.40	863,377,390.63	539,437,027.62	22,791,457.52	562,228,485.14

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	71,387,007.59	-7,478,545.92	-7,478,545.92	5,734,803.42	212,131,762.82	-4,715,373.54	-4,715,373.54	22,832,171.76
上海恒润数字科技集团股份有限公司	25,167,705.43	-27,767,370.16	-27,767,370.16	5,274,712.86	16,512,893.41	-30,870,242.68	-30,870,242.68	1,658,761.22

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
----------	-------	-----	------	------	--------

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

(注 1)						
监利县锦沙湖湿地公园有限公司(注 1)	监利县	监利县	园林工程	89.10%		权益法
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司(注 1)	崇左市	崇左市	园林工程	89.90%	0.10%	权益法
巴林右旗岭南园林建设有限公司(注 1)	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(注 1)	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(注 1)	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(注 1)	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(注 1)	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(注 1)	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(注 1)	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(注 2)	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(注 1)	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(注 1)	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(注 1)	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(注 2)	北京市	北京市	生态修复工程承包、技术服务、项目运营	19.00%		权益法
上海四次元文化发展合伙企业(有限合伙)	上海市	上海市	文化艺术业	30.00%		权益法
德马吉国际展览有限公司	上海市	上海市	商务服务业	99.00%	1.00%	权益法
横琴花木交易中心股份有限公司	珠海市	珠海市	商务服务业	10.00%		权益法
宣恩湘建水务有限责任公司	宣恩县	宣恩县	水务工程	9.00%		权益法
尉氏县岭南建设工程有限公司(注 1)	尉氏县	尉氏县	建筑业	88.00%	0.20%	权益法
昌吉市岭海工程管理服务有限公司(注 1)	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	邢台市	邢台市	工程建设	20.00%		权益法

设开发有限公司 (注 1)						
华夏岭南（深圳） 投资有限公司	深圳市	深圳市	资本市场服务	35.00%		权益法
岭南生态环境（深圳） 有限公司	深圳市	深圳市	生态保护和环 境治理业	1.00%		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：

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

注 1：在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：本公司对上述多家合营企业的持股比例超过 50%或不足 50%。此类公司均属于本公司投资的 PPP 项目公司，PPP 项目公司按照既定的方式运营，项目公司可以受控的权利、义务与相关活动都在建立之初通过明确的合同条款或安排予以设定，PPP 项目公司除了收付款外不从事具体业务。

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：

注 2：持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：本公司对上述多家联营企业的持股比例不足 20%，本公司向该等公司委派 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	92,434,667.92	66,702,992.65	391,797,813.29	31,556,062.89	92,703,989.42	77,710,592.55	417,297,835.59	19,711,705.12
其中：现金和现金等价物	8,454.31	2,113,805.59	2,860.47	11,847.62	8,546.40	32,652,259.17	55,543.32	81,490.62
非流动资产	258,285,415.02	313,088,326.62	898,315,913.65	623,571,204.96	253,149,515.96	319,919,000.75	960,528,589.09	650,264,654.48
资产合计	350,720,082.94	379,791,319.27	1,290,113,726.94	655,127,267.85	345,853,505.38	397,629,593.30	1,377,826,424.68	669,976,359.60
流动负债	115,543,110.96	27,900,791.28	462,916,725.10	76,767,739.34	115,842,297.56	44,253,118.23	563,583,561.58	78,912,593.76
非流动负债	114,710,700.00	209,600,000.00	464,900,000.00	352,717,679.71	114,710,700.00	218,300,000.00	464,900,000.00	374,590,094.03
负债合计	230,253,810.96	237,500,791.28	927,816,725.10	429,485,419.05	230,552,997.56	262,553,118.23	1,028,483,561.58	453,502,687.79
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	120,466,271.98	142,290,527.99	362,297,001.84	225,641,848.80	115,300,507.82	135,076,475.07	349,342,863.10	216,473,671.81
按持股比	105,060,6	135,194,6	361,771,9	203,077,6	103,770,4	121,568,8	244,540,0	32,471,05

例计算的 净资产份 额	99.52	72.39	11.64	63.93	57.04	27.56	04.17	0.77
调整事项								
—商誉								
—内部交 易未实现 利润								
—其他					— 3,358,945 .26	7,186,677 .33	— 64,189.06	0.01
对合营企 业权益投 资的账面 价值	105,060,6 99.52	135,194,6 72.39	361,771,9 11.64	203,077,6 63.93	100,411,5 11.78	128,755,5 04.89	244,475,8 15.11	32,471,05 0.78
存在公开 报价的合 营企业权 益投资的 公允价值								
营业收入			3,537,037 .98				3,537,037 .98	874,562.2 6
财务费用	— 5,135,905 .07	— 8,843,543 .54	— 19,409,23 5.52	— 10,074,51 4.47	— 4,135,631 .72	— 8,751,423 .47	— 15,564,83 0.03	10,796,87 7.38
所得税费 用		— 522,483.1 0	5,267,985 .56		14,948.93	— 467,034.9 1	4,130,315 .83	290,073.8 2
净利润	5,165,764 .16	7,154,630 .55	12,993,65 8.00	9,168,176 .99	3,803,303 .60	7,044,561 .58	12,262,13 0.25	— 11,286,38 5.60
终止经营 的净利润								
其他综合 收益								
综合收益 总额	5,165,764 .16	7,154,630 .55	12,993,65 8.00	9,168,176 .99	3,803,303 .60	7,044,561 .58	12,262,13 0.25	— 11,286,38 5.60
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		44,122,936.58

非流动资产		532,726,670.02
资产合计		576,849,606.60
流动负债		648,629,499.59
非流动负债		518,186.25
负债合计		649,147,685.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		-72,298,079.24
按持股比例计算的净资产份额		-13,736,635.06
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
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
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-5,764,837.36
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	1,945,784,869.67	1,922,318,115.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	18,516,754.32	8,678,281.73
--综合收益总额	18,516,754.32	8,678,281.73
联营企业：		
投资账面价值合计	139,215,746.89	361,627,985.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,558,273.94	-2,272,602.22
--其他综合收益	0.00	-1,330.11

—综合收益总额	3,558,273.94	-2,273,932.33
---------	--------------	---------------

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		1,884.54
华夏岭南（深圳）投资有限公司	169.67		169.67

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

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	13,835,853.51			488,324.28		13,347,529.23	与收益相关

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	498,938.44	666,227.60
营业外收入	1,559.88	24,597.35

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

（一）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

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算。此外，本公司确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（2）利率风险

本公司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 2025 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。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。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司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，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

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

本公司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。本公司考虑历史统计数据(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。本公司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。

2. 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	---	---	---	---
（2）权益工具投资			22,442,580.43	22,442,580.43
（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			240,881,760.43	240,881,760.43
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）	中山市火炬开发区中山六路 66 号建大花园 17 栋 12 楼	以自有资金从事投资活动	2,000,000,000	4.63%	19.62%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

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附注十 3、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
-----------	--------

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
中山中盈盛达科技融资担保投资有限公司	公司实控人下属企业投资公司
中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）	公司实控人下属企业

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	支付担保费				1,203,844.40
合计					1,203,844.40

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
江苏岭源水务有限责任公司	工程施工	737,292.09	6,133,916.18
江苏惠民水务有限公司	工程施工		360,944.07
岭南水务(紫金)有限公司	工程施工	275,194.60	98,806.74
岭南水务(连平)有限公司	工程施工	361,589.97	396,570.57
黄山润宁生态建设有限公司	工程施工	100,322.40	579,207.06
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
兴化中交岭南建设管理有限公司	工程施工		6,838.26
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	工程施工	847,761.43	645,149.19
昌吉市岭海工程管理服务有限责任公司	干果收入	4,144.01	18,635.74
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	630,052.26	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
合 计		2,956,356.76	61,566,734.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	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
中山火炬城建集团有限公司	房屋					646,977.05	776,372.46	409,741.84	388,428.54		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泗阳新源水务工程有限责任公司	71,875,000.00	2018 年 07 月 30 日	2028 年 07 月 30 日	否
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	3,063,522.55	2018 年 07 月 09 日	2025 年 07 月 09 日	否
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	209,600,000.00	2019 年 07 月 23 日	2033 年 07 月 14 日	否
江苏惠民水务有限公司	297,187,500.00	2019 年 03 月 25 日	2030 年 12 月 20 日	否
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	363,083,683.22	2019 年 03 月 12 日	2033 年 04 月 15 日	否
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限公司	464,900,000.00	2019 年 01 月 09 日	2026 年 01 月 09 日	否
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	261,450,000.00	2019 年 05 月 28 日	2036 年 05 月 28 日	否
昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	98,060,000.00	2019 年 03 月 25 日	2029 年 03 月 24 日	否

岭南水务（紫金）有限公司	281,601,300.00	2019 年 06 月 21 日	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	155,190,166.62	2020 年 03 月 23 日	2032 年 01 月 25 日	否
岭南水务（连平）有限公司	199,452,405.00	2019 年 11 月 11 日	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	909,805,664.00	2019 年 12 月 26 日	2034 年 12 月 01 日	否
岭南水务（汕尾）有限公司	29,338,100.00	2020 年 06 月 15 日	2035 年 06 月 14 日	否
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	54,984,223.64	2021 年 01 月 05 日	2026 年 01 月 05 日	否
“岭南转债”债券持有人	410,721,300.00	2024 年 08 月 14 日	清偿为止	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尹洪卫	6,700,000.00	2023 年 05 月 19 日	2024 年 05 月 18 日	否
尹洪卫、古钰塘	20,000,000.00	2024 年 06 月 21 日	2025 年 06 月 20 日	否
尹洪卫	600,000,000.00	2024 年 01 月 05 日	2025 年 12 月 12 日	否
尹洪卫	220,000,000.00	2024 年 01 月 05 日	2026 年 02 月 05 日	否
尹洪卫	80,000,000.00	2024 年 01 月 05 日	2026 年 05 月 23 日	否
尹洪卫	100,000,000.00	2023 年 06 月 20 日	2026 年 06 月 19 日	否
尹洪卫	139,470,000.00	2023 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	否
尹洪卫、古钰塘	269,700,000.00	2022 年 06 月 08 日	2025 年 02 月 15 日	否
尹洪卫、古钰塘	50,000,000.00	2023 年 09 月 27 日	2024 年 09 月 27 日	否
尹洪卫、古钰塘	49,100,000.00	2024 年 07 月 12 日	2025 年 07 月 12 日	否
尹洪卫、古钰塘	300,000,000.00	2024 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 12 日	否
尹洪卫	8,180,965.17	2021 年 03 月 17 日	2026 年 01 月 17 日	否
尹洪卫	396,776,404.74	2024 年 01 月 05 日	2025 年 01 月 04 日	否
尹洪卫	165,471,532.86	2021 年 01 月 29 日	2024 年 01 月 28 日	否
尹洪卫、古钰塘	34,000,000.00	2022 年 06 月 30 日	2025 年 01 月 07 日	否
尹洪卫、古钰塘	50,000,000.00	2023 年 07 月 07 日	2025 年 01 月 07 日	否
尹洪卫、古钰塘	30,000,000.00	2024 年 05 月 31 日	2025 年 06 月 19 日	否
尹洪卫	75,477,002.34	2024 年 08 月 19 日	2025 年 08 月 18 日	否
尹洪卫	94,000,000.00	2022 年 05 月 05 日	2024 年 12 月 31 日	否
尹洪卫	7,777,821.00	2023 年 06 月 20 日	2026 年 06 月 18 日	否
尹洪卫、古钰塘	447,079,783.94	2020 年 06 月 22 日	2025 年 12 月 31 日	否
尹洪卫	7,650,000.00	2024 年 09 月 27 日	2025 年 09 月 26 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	本期收到	本期支付	期末余额	说 明
拆入：					
中山华盈产业投资合伙企业（有限合伙）	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	124,810,20 0.00			124,810,20 0.00	未支付资金 占用费
广东南粤融资租赁有限公司	41,829,406 .85			41,829,406 .85	年利率 5.46%
尉氏县岭南建设工程有限公司	54,977,595 .00		153,851.23	54,823,743 .77	未支付资金 占用费
江苏惠民水务有限公司	6,851,230. 18		25,800.00	6,825,430. 18	未支付资金 占用费
泗阳新源水务工程有限责任公司	6,665,105. 23		6,243,381.5 8	421,723.65	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	988,089.00		15,448.04	972,640.96	未支付资金 占用费
巴林右旗岭南园林建设有限公司	0.00	5,625,000.0 0		5,625,000. 00	未支付资金 占用费
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	0.00	13,920,052. 23		13,920,052 .23	未支付资金 占用费

(续)

关联方	上年年末 余额	本期收到	本期支付	期末余额	说明
拆出:					
尹洪卫	152,850,00 0.00	10,500,000. 00		142,350,000. 00	未收取资金占用 费
北京本农科技发展有限公司	70,511,913 .41			70,511,913.4 1	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			19,000,000.0 0	未收取资金占用 费
岭南水务(紫金)有限公司	20,275,876 .45		2,144,525.57	22,420,402.0 2	未收取资金占用 费
黄山润宁生态建设有限公司	14,496,879 .98		14,794.99	14,511,674.9 7	未收取资金占用 费
昌吉市岭海工程管理服务有 限公司	11,885,219 .00		280,945.64	12,166,164.6 4	未收取资金占用 费
鲁甸县岭甸环境工程有限公 司	9,298,347. 10			9,298,347.10	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	8,155,335. 58		-8,155,335.58	0.00	未收取资金占用 费
江苏岭源水务有限责任公司	4,720,258. 63		278,523.87	4,998,782.50	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	4,330,941. 22			4,330,941.22	未收取资金占用 费
北京兴顺水务有限公司	2,575,563. 10		92,793.36	2,668,356.46	未收取资金占用 费
岭南水务(汕尾)有限公司	5,224,658. 08	94,443.50		5,130,214.58	未收取资金占用 费
阿克苏绿秀项目管理有限责 任公司	1,509,765. 46		44,664.26	1,554,429.72	未收取资金占用 费
嘉祥岭南园林工程有限公司	1,245,745. 62			1,245,745.62	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			28,942,556.2 5	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	2,892,717.99		1,900,221.76	4,792,939.75	未收取资金占用费
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	106,633.39			106,633.39	未收取资金占用费
恒润次元(日照)文化发展有限公司	90,512.53			90,512.53	未收取资金占用费
日照岭南海洋园林工程有限公司	15,000.00			15,000.00	未收取资金占用费
华夏岭南(深圳)投资有限公司	1,618.55			1,618.55	未收取资金占用费

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,214,400.00	2,928,100.00

(8) 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	重庆泰园生态农业发展有限公司	52,904,783.69	36,465,161.26	52,904,783.69	25,216,667.56
应收账款	巴林右旗岭南园林建设有限公司	56,698,906.75	18,122,195.37	56,718,906.75	18,131,064.45
应收账款	恒润次元（日照）文化发展有限公司	41,229,148.93	22,297,034.78	41,229,148.93	18,931,684.36
应收账款	嘉祥岭南园林工程有限公司	90,735,249.11	18,860,453.50	90,775,249.11	18,402,502.19
应收账款	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	20,996,411.62	2,653,271.71	20,996,411.62	2,254,909.26
应收账款	江苏惠民水务有限公司	62,559,488.02	13,005,765.28	62,553,825.60	13,003,235.58
应收账款	灵璧县岭城建设	2,634,534.48	487,125.43	2,634,534.48	487,033.13

	投资发展有限公司				
应收账款	岭南水务(汕尾)有限公司	15,026,897.34	2,180,088.28	15,026,897.34	2,179,880.16
应收账款	岭南水务(紫金)有限公司	57,428.96	11,685.31	57,428.96	11,687.75
应收账款	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	36,161,939.24	9,666,086.36	49,371,939.24	13,197,873.04
应收账款	日照岭南海洋园林工程有限公司	11,148,063.95	3,205,860.47	11,748,063.95	3,475,646.11
应收账款	泗阳新源水务工程有限责任公司	38,898,958.32	8,880,632.18	45,898,958.32	10,477,336.86
应收账款	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限公司	0.00	0.00	51,591,449.73	6,911,106.92
应收账款	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	25,101,584.92	4,005,969.46	26,383,616.55	3,845,776.33
应收账款	邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	19,741,339.99	2,518,861.33	13,053,907.39	928,710.73
应收账款	兴化中交岭南建设管理有限公司	8,975,745.83	686,893.10	10,821,867.25	818,588.61
应收账款	南充市北控岭南生态环境治理有限公司	54,000.00	16,653.60	54,000.00	16,655.64
应收账款	中山火炬产业投资集团有限公司	317,516.06	22,575.39	37,382.09	2,659.52
应收账款	中山火炬城建集团有限公司	6,241,246.29	694,567.63	6,837,133.96	486,422.91
应收账款	中山火炬民众经济开发有限公司	5,488,641.51	632,368.38	1,013,115.32	72,077.35
应收账款	合 计	494,971,885.01	144,413,248.83	559,708,620.28	138,851,518.46
预付账款	中山火炬城建集团有限公司	141,041.00		35,675.00	
其他应收款	阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	1,554,429.72	480,342.41	1,509,765.46	271,050.52
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	70,511,913.41	70,511,913.41
其他应收款	北京兴顺水务有限公司	2,668,356.46	1,389,298.15	2,575,563.10	1,262,388.58
其他应收款	北京正泽水务有限公司	963,743.93	921,440.03	963,743.93	727,276.38
其他应收款	昌吉市岭海工程管理服务有限公司	12,166,164.64	11,666,882.04	11,885,219.00	6,750,065.40
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	2,449,798.98	7,777,458.00	1,417,441.28
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	17,200,000.00	19,000,000.00	14,000,000.00
其他应收款	黄山润宁生态建设有限公司	14,511,674.97	6,924,828.14	14,496,879.98	6,576,600.99
其他应收款	嘉祥岭南园林工程有限公司	1,245,745.62	1,369,226.22	1,245,745.62	1,245,745.62

其他应收款	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	323,467.80	323,278.94	323,467.80	159,805.69
其他应收款	江苏岭源水务有限责任公司	4,998,782.50	1,669,018.98	4,720,258.63	1,345,129.59
其他应收款	岭南水务(连平)有限公司	4,792,939.75	671,209.52	5,188,638.46	431,489.99
其他应收款	岭南水务(汕尾)有限公司	5,130,214.58	873,339.65	5,224,658.08	872,133.87
其他应收款	岭南水务(紫金)有限公司	22,420,402.02	7,358,203.58	23,439,546.63	4,957,031.02
其他应收款	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	9,298,347.10	3,017,239.94	9,298,347.10	1,730,071.35
其他应收款	吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	106,633.39	106,633.39	106,633.39	47,038.83
其他应收款	南充市北控岭南生态环境治理有限公司	4,330,941.22	988,239.93	4,330,941.22	782,376.31
其他应收款	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司			8,155,335.58	1,473,526.73
其他应收款	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	28,942,556.25	12,746,292.55	28,942,556.25	10,749,915.36
其他应收款	兴化中交岭南建设管理有限公司	864,258.28	275,531.75	817,655.38	222,935.52
其他应收款	中山火炬城建集团有限公司	423,123.00	111,916.03	423,123.00	111,901.22
其他应收款	中山市中山港出口加工区物业发展有限公司	65,573.94	17,344.31	65,573.94	13,289.13
其他应收款	中山火炬人和投资服务有限公司	14,739.00	4,507.98	5,863.50	2,708.92
其他应收款	合 计	212,111,465.58	141,076,485.94	215,549,296.81	124,791,540.20
合同资产	阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	82,470,937.51	6,276,038.34	82,962,040.51	6,317,084.12
合同资产	昌吉市岭海工程管理服务服务有限公司	11,946,758.13	678,575.86	11,942,614.11	678,340.48
合同资产	葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	24,978,854.66	1,900,890.84	23,225,895.24	1,768,518.87
合同资产	广西交岭环境工程有限公司	19,241,696.87	1,464,293.13	19,241,696.87	1,465,144.99
合同资产	恒润次元(日照)文化发展有限公司	14,050,591.16	1,223,806.49	14,050,591.16	1,223,806.49
合同资产	恒润湃乐次元(日照)旅游开发有限公司	6,880,733.94	599,311.93	6,880,733.94	599,311.93
合同资产	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	20,982,322.39	1,596,754.73	20,982,322.39	1,597,683.65
合同资产	江苏岭源水务有限责任公司	102,843,624.96	5,841,517.90	158,940,392.55	9,027,814.30
合同资产	句容市莲塘九曲文化旅游发展有	75,455,505.68	6,572,174.55	75,525,505.68	6,578,271.55

	限公司				
合同资产	岭南水务(连平)有限公司	96,784,853.97	7,365,327.39	96,423,263.98	7,342,079.18
合同资产	岭南水务(汕尾)有限公司	13,495,434.61	1,027,002.57	13,495,434.61	1,027,600.04
合同资产	岭南水务(紫金)有限公司	50,333,169.69	3,830,354.21	50,057,975.10	3,811,628.04
合同资产	南充市北控岭南生态环境治理有限公司	129,767,925.25	9,875,339.11	128,920,163.83	9,816,531.94
合同资产	上海圣好信息科技有限公司	0.00	0.00	672,500.00	58,574.75
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	1,091,068.77
合同资产	唐山市古冶区中交弘扬生态建设有限公司	13,109,754.97	744,634.08	23,428,719.76	1,330,751.28
合同资产	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	286,917,693.82	21,834,436.50	310,673,977.07	23,656,043.61
合同资产	邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	0.00	0.00	6,687,432.60	509,209.68
合同资产	兴化中交岭南建设管理有限公司	8,669,186.66	659,725.11	8,559,592.27	651,763.92
合同资产	中山火炬工业集团有限公司	9,725,565.80	740,115.56	12,892,693.19	981,704.73
合同资产	中山火炬城建集团有限公司	28,938,791.31	2,202,242.02	33,788,610.43	2,572,809.12
合同资产	中山火炬民众经济开发有限公司	0.00	0.00	4,475,526.19	340,785.68
合同资产	合 计	1,015,802,358.62	75,523,609.10	1,123,036,638.72	82,446,527.12

(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	7,969,031.21	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	中山火炬人和投资服务有限公司	8,875.50	
应付账款	合 计	8,247,523.75	8,422,134.49
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	972,640.96	988,089.00
其他应付款	葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	845,605.87	1,071,019.78
其他应付款	泗阳新源水务工程有限责任公司	421,723.65	6,665,105.23
其他应付款	江苏惠民水务有限公司	6,825,430.18	6,851,230.18
其他应付款	尉氏县岭南建设工程有限公司	54,823,743.77	54,977,595.00

	公司		
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公司	317,520.00	
其他应付款	巴林右旗岭南园林建设有限公司	5,625,000.00	
其他应付款	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限公司	13,920,052.23	
其他应付款	合 计	191,544,891.61	1,263,689.00
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	3,363,886.64
合同负债	黄山润宁生态建设有限公司	10,163,646.23	6,857,196.65
合同负债	江苏岭源水务有限责任公司	0.00	58,185,197.35
合同负债	长丰县丰岭生态建设工程有限公司	40,153,552.74	32,207,847.95
合同负债	合 计	53,681,085.61	100,614,128.59
长期应付款	广东南粤融资租赁有限公司	0.00	10,965,789.60
长期应付款	合 计	0.00	10,965,789.60
租赁负债	中山火炬城建集团有限公司	15,830,245.69	16,133,857.73
租赁负债	合 计	15,830,245.69	16,133,857.73
一年内到期的非流动负债	中山火炬城建集团有限公司	808,712.73	742,335.90
一年内到期的非流动负债	广东南粤融资租赁有限公司	41,829,406.85	30,863,617.25
一年内到期的非流动负债	合 计	42,638,119.58	31,605,953.15

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

项 目	期末余额
—对外投资承诺	1,232,655,337.49

(2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(3) 其他承诺事项

①对外投资已认缴但尚未完成出资义务的出资金额

被投资单位名称	认缴出资额	实缴出资额	待缴出资额
汾阳市碧水源水务有限公司	55,440,000.00	21,662,000.00	33,778,000.00
湖北岭南浩淼供水有限公司	38,663,400.00	4,000,000.00	34,663,400.00
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	113,181,455.19	1,000,000.00	112,181,455.19
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	591,390,000.00	195,461,900.00	395,928,100.00
尉氏县岭南建设工程有限公司	137,605,141.80	55,201,000.00	82,404,141.80
岭南水务(连平)有限公司	194,271,218.10	117,530,000.00	76,741,218.10
齐河县绿景园林绿化工程有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00
巴林右旗岭南园林建设有限公司	29,718,032.00	7,150,000.00	22,568,032.00
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	1,500,000.00	1,500,000.00
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	500,000.00		500,000.00
合 计	1,845,682,217.49	613,026,880.00	1,232,655,337.49

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 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 147 起，标的金额合计 390,857.94 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。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、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

公司于近日获悉：申请人上海鼎策融资租赁有限公司以公司控股子公司上海恒润数字科技集团股份有限公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由向上海市第三中级人民法院申请对恒润集团破产清算。根据《中华人民共和国企业破产法》第十条第一款之规定，恒润集团已向上海市第三中级人民法院提交《破产申请异议书》并附相关证据资料。

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

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础

确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团有 3 个报告分部，分别为：

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

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

(2) 报告分部的财务信息

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	78,797,119.82	85,051,811.94	25,167,705.43	-10,170,072.70	178,846,564.49
营业成本	95,286,216.91	80,480,502.28	22,309,499.47	-119,025.77	197,957,192.89
营业利润	-117,682,869.21	-33,463,649.35	-29,250,820.42	135,393.15	-180,261,945.82
资产总额	14,007,550,459.25	6,025,517,928.72	845,838,720.31	-7,026,635,695.06	13,852,271,413.22
负债总额	11,821,131,314.14	4,718,734,997.60	573,758,039.36	-4,353,262,925.34	12,760,361,425.76

(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）	288,511,351.15	529,373,656.17
1 至 2 年	509,969,113.59	329,510,955.40
2 至 3 年	465,568,907.58	643,853,289.95
3 年以上	981,958,912.17	953,152,216.04
3 至 4 年	396,006,154.37	415,128,554.62
4 至 5 年	155,719,730.22	249,690,799.94
5 年以上	430,233,027.58	288,332,861.48
合计	2,246,008,284.49	2,455,890,117.56

(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	50,900,405.14	2.27%	50,327,772.97	98.87%	572,632.17	50,900,405.14	2.07%	50,327,772.97	98.87%	572,632.17
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,195,107,879.35	97.73%	510,515,028.05	23.26%	1,684,592,851.30	2,404,989,712.42	97.93%	514,476,357.16	21.39%	1,890,513,355.26
其中：										
应收合并范围内关联方	285,914,310.78	12.73%	14,006,681.28	4.90%	271,907,629.50	289,630,976.56	11.79%	14,149,409.83	4.89%	275,481,566.73
应收地方政府/地方国有企业客户	1,504,316,923.83	66.98%	351,971,826.98	23.40%	1,152,345,096.85	1,649,268,252.94	67.16%	360,260,920.03	21.84%	1,289,007,332.91
应收房地产企业客户	31,380,504.82	1.40%	20,403,401.18	65.02%	10,977,103.64	25,392,172.82	1.03%	18,185,406.59	71.62%	7,206,766.23
应收其他关联方客户	329,942,383.68	14.69%	91,800,652.08	27.82%	238,141,731.60	391,844,553.86	15.96%	88,653,628.31	22.62%	303,190,925.55
应收其他客户组合	43,553,756.24	1.94%	32,332,466.53	74.24%	11,221,289.71	48,853,756.24	1.99%	33,226,992.40	68.01%	15,626,763.84
合计	2,246,008,284.49	100.00%	560,842,801.02	24.97%	1,685,165,483.47	2,455,890,117.56	100.00%	564,804,130.13	23.00%	1,891,085,987.43

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	14,199,883.70	14,199,883.70	14,199,883.70	14,199,883.70	100.00%	预计无法收回
客户 2	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 3	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 4	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 5	4,095,116.03	4,095,116.03	4,095,116.03	4,095,116.03	100.00%	预计无法收回

其他	18,098,450.47	17,525,818.30	18,098,450.47	17,525,818.30	96.84%	预计无法收回
合计	50,900,405.14	50,327,772.97	50,900,405.14	50,327,772.97		

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	23,122,741.14	867,102.79	3.75%
1-2 年	24,134,561.85	1,206,728.09	5.00%
2-3 年	12,788,811.32	639,440.57	5.00%
3-4 年	56,882,924.96	2,844,146.25	5.00%
4-5 年	9,336,317.57	466,815.88	5.00%
5 年以上	159,648,953.94	7,982,447.70	5.00%
合计	285,914,310.78	14,006,681.28	

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	204,566,378.94	14,544,669.54	7.11%
1-2 年	429,803,836.03	53,811,440.27	12.52%
2-3 年	378,480,688.17	69,981,079.24	18.49%
3-4 年	237,160,057.33	63,392,883.33	26.73%
4-5 年	111,000,878.27	49,928,195.04	44.98%
5 年以上	143,305,085.09	100,313,559.56	70.00%
合计	1,504,316,923.83	351,971,826.98	

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	2,427,988.19	258,095.14	10.63%
1-2 年			
2-3 年	582,460.27	239,332.92	41.09%
3-4 年	10,113,059.45	4,702,572.64	46.50%
4-5 年	1,403,952.31	878,312.57	62.56%
5 年以上	16,853,044.60	14,325,087.91	85.00%
合计	31,380,504.82	20,403,401.18	

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	53,412,662.49	3,797,640.30	7.11%
1-2 年	45,414,010.98	5,685,834.17	12.52%
2-3 年	73,716,947.82	13,630,263.65	18.49%
3-4 年	76,449,206.92	20,434,873.01	26.73%
4-5 年	33,623,692.56	15,123,936.91	44.98%
5 年以上	47,325,862.91	33,128,104.04	70.00%
合计	329,942,383.68	91,800,652.08	

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	4,981,580.40	841,388.96	16.89%
1-2 年	10,539,622.75	4,608,977.03	43.73%
2-3 年			
3-4 年	15,400,905.70	14,250,458.04	92.53%
4-5 年	514.35	509.46	99.05%
5 年以上	12,631,133.04	12,631,133.04	100.00%
合计	43,553,756.24	32,332,466.53	

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	514,476,357.16		50,327,772.97	564,804,130.13
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	3,961,329.11			3,961,329.11
2025 年 6 月 30 日余额	510,515,028.05		50,327,772.97	560,842,801.02

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	50,327,772.97					50,327,772.97
按组合计提坏账准备的应收账款	514,476,357.16		3,961,329.11			510,515,028.05
合计	564,804,130.13		3,961,329.11			560,842,801.02

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

(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	218,947,355.49	231,663,666.34	450,611,021.83	6.96%	46,000,536.61
客户 2		286,917,693.82	286,917,693.82	4.43%	21,834,436.50
客户 3		252,398,414.91	252,398,414.91	3.90%	19,207,519.37
客户 4	26,020,330.73	144,319,227.60	170,339,558.33	2.63%	17,900,697.35
客户 5	168,810,572.11		168,810,572.11	2.61%	33,606,332.41

合计	413,778,258.33	915,299,002.67	1,329,077,261.00	20.53%	138,549,522.24
----	----------------	----------------	------------------	--------	----------------

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	1,232,611,885.58	1,245,343,298.56
合计	1,263,830,435.18	1,276,561,848.16

(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		
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

	600.00		50.40		549.60	600.00		50.40		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的

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,695,050.40			1,695,050.40
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
2025 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	

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	29,973,564.24	60,407,064.24
内部往来	1,054,115,818.11	1,065,520,825.01
往来款	348,041,549.99	189,588,636.76
押金	2,776,037.89	110,643,103.39
备用金	6,577,272.10	7,312,400.00
其他	8,983,536.51	9,394,785.48
合计	1,450,467,778.84	1,442,866,814.88

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）	348,646,953.46	328,583,457.98
1 至 2 年	96,665,526.66	162,025,436.46
2 至 3 年	117,611,008.16	152,612,181.99
3 年以上	887,544,290.56	799,645,738.45
3 至 4 年	185,737,497.65	311,563,497.00
4 至 5 年	149,202,337.71	106,790,520.21
5 年以上	552,604,455.20	381,291,721.24
合计	1,450,467,778.84	1,442,866,814.88

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	
其中：										

其中：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	131,206,664.69		76,316,851.63	207,523,516.32
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,332,376.93			10,332,376.93
2025 年 6 月 30 日余额	141,539,041.62		76,316,851.63	217,855,893.25

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	76,316,851.63					76,316,851.63
按组合计提坏账准备的其他应收款	131,206,664.69	10,332,376.93				141,539,041.62
合计	207,523,516.32	10,332,376.93				217,855,893.25

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

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比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	229,372,603.65	0-5 年以上	15.81%	10,834,790.10
第二名	往来款	146,812,051.25	4-5 年	10.12%	7,560,820.64
第三名	往来款	142,350,000.00	1 年内	9.81%	
第四名	往来款	87,715,574.22	0-5 年以上	6.05%	4,487,185.85
第五名	往来款	86,896,329.43	0-5 年以上	5.99%	3,589,725.58
合计		693,146,558.55		47.78%	26,472,522.17

7）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	2,984,768,838.39	887,636,822.94	2,097,132,015.45	2,984,768,838.39	887,636,822.94	2,097,132,015.45
对联营、合营企业投资	2,260,136,593.12	221,730,743.07	2,038,405,850.05	2,213,812,230.41	221,730,743.07	1,992,081,487.34
合计	5,244,905,431.51	1,109,367,566.01	4,135,537,865.50	5,198,581,068.80	1,109,367,566.01	4,089,213,502.79

（1）对子公司投资

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	计提减值准备	其他		
德马吉国际展览有限公司		406,519,589.52						406,519,589.52

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	
岭南香市建设项目管理有限公司	93,601,600.00						93,601,600.00	
乳山市岭南生态文化旅游有限公司	133,140,000.00						133,140,000.00	
邻水县岭南生态工程有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限公司	225,000.00						225,000.00	
恩平市南岭水务工程有限公司	11,559,870.00						11,559,870.00	
开平市南岭水务工程有限公司	19,952,740.95						19,952,740.95	
台山市南岭水务工程有限公司	35,405,363.10						35,405,363.10	
江门市新会区南岭水务有限公司	66,564,028.92						66,564,028.92	
东莞市岭南苗木有限公司	120,995,423.84						120,995,423.84	
东莞市信扬电子科技有限公司	2,640,142.50						2,640,142.50	
岭南园林建设集团有限公司	73,814,843.17						73,814,843.17	
岭南市政建设工程有限公司	48,275,882.25						48,275,882.25	
岭南设计集团有限公司	66,222,000.72						66,222,000.72	
岭南水务集团有限	540,790,320.00						540,790,320.00	

公司								
珠海市岭南金控投资有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
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	
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
全域纵横文旅投资有限公司	136,925,000.00						136,925,000.00	
广东携成新能源工程有限公司	221,560.00						221,560.00	
合计	2,097,132,015.45	887,636,822.94					2,097,132,015.45	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												
嘉祥岭南园林工程有限公司	100,411,511.78				4,649,187.74						105,060,699.52	
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	128,755,504.89				6,439,167.50						135,194,672.39	
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	123,604,967.00				3.56						123,604,970.56	
日照岭南海洋园林工程有限公司	89,812,572.74				221.13						89,812,793.87	
吕梁市离石区岭南	946,001.83				1,181.55						947,183.38	

生态工程 有限公司												
广西交岭 环境工程 有限公司	141, 5 44, 39 5. 43				4, 511 , 423. 73						146, 0 55, 81 9. 16	
长丰县丰 岭生态建 设工程有 限公司	179, 7 41, 11 9. 86				- 1, 039 . 72						179, 7 40, 08 0. 14	
乌鲁木齐 市岭秀匠 心投资建 设有限责 任公司	244, 4 75, 81 5. 11				9, 095 , 560. 60						253, 5 71, 37 5. 71	
岭南水务 (紫金)有 限公司	69, 76 3, 315 . 45				503, 3 63. 03						70, 26 6, 678 . 48	
西峡县龙 乡岭南建 设工程有 限公司	32, 47 1, 050 . 78				1, 375 , 226. 55						33, 84 6, 277 . 33	
监利县锦 沙湖湿地 公园有限 公司	25, 06 8, 849 . 74				6. 35						25, 06 8, 856 . 09	
广西崇左 市岭南城 市建设有 限责任公 司	51, 13 8, 351 . 17				683, 6 77. 01						51, 82 2, 028 . 18	
邢台县顺 灏龙冈建 设开发有 限公司	47, 26 9, 911 . 15										47, 26 9, 911 . 15	
昌吉市岭 海工程管 理服务有 限公司	18, 88 4, 843 . 68				- 1, 804 , 067. 85						17, 08 0, 775 . 83	
尉氏县岭 南建设工 程有限公 司	55, 18 4, 155 . 96				- 2, 100 . 89						55, 18 2, 055 . 07	
巴林右旗 岭南园林 建设有限 公司	53, 06 7, 306 . 01		4, 950 , 000. 00		4, 725 , 991. 46						62, 74 3, 297 . 47	
江苏岭源 水务有限 责任公司	161, 4 87, 70 2. 25										161, 4 87, 70 2. 25	
岭南水务 (连平)有 限公司	106, 4 41, 90 2. 48										106, 4 41, 90 2. 48	
阿克苏绿 秀项目管 理有限责 任公司	74, 14 2, 525 . 79				4, 286 , 603. 59						78, 42 9, 129 . 38	
黄山润宁	50, 65										50, 65	

生态建设有限公司	7,738 .28										7,738 .28	
岭南水务(汕尾)有限公司	24,86 4,889 .39				889,4 55.82						25,75 4,345 .21	
南充市北控岭南生态环境治理有限公司	39,96 3,323 .58				- 18,09 9.44						39,94 5,224 .14	
湖北岭南浩淼供水有限公司	1,927 ,894. 82				- 21,00 0.00						1,906 ,894. 82	
葛洲坝岭南(盐城亭湖)水治理有限责任公司	95,58 8,332 .58				2,501 ,111. 10						98,08 9,443 .68	
广西容县建岭建设有限公司	121,8 02.86				98.90						121,9 01.76	
兴化中交岭南建设管理有限公司	28,81 7,047 .60				117.0 5						28,81 7,164 .65	
小计	1,946 ,152, 832.2 1		4,950 ,000. 00		37,81 6,088 .77						1,988 ,918, 920.9 8	
二、联营企业												
上海四次元文化发展合伙企业(有限合伙)		19,24 8,620 .92										19,24 8,620 .92
北京本农科技发展有限公司		4,720 ,825. 01										4,720 ,825. 01
微传播(北京)网络科技有限公司	41,27 5,855 .13	193,0 08,28 9.63			3,558 ,273. 94						44,83 4,129 .07	193,0 08,28 9.63
横琴花木交易中心股份有限公司		4,753 ,007. 51										4,753 ,007. 51
宣恩湘建水务有限责任公司	4,652 ,800. 00										4,652 ,800. 00	
小计	45,92 8,655 .13	221,7 30,74 3.07			3,558 ,273. 94						49,48 6,929 .07	221,7 30,74 3.07
合计	1,992 ,081, 487.3 4	221,7 30,74 3.07	4,950 ,000. 00		41,37 4,362 .71						2,038 ,405, 850.0 5	221,7 30,74 3.07

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	82,221,750.98	102,251,544.75	332,661,804.70	342,580,706.24
其他业务			250,000.00	
合计	82,221,750.98	102,251,544.75	332,911,804.70	342,580,706.24

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	41,374,362.71	24,338,806.15
债务重组收益		-5,843,378.04
合计	41,374,362.71	18,495,428.11

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	-185,239.44	

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）	500,498.32	
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	5,050.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232,450.45	
减：所得税影响额	-65,402.50	
少数股东权益影响额（税后）	-5,793.76	
合计	159,054.87	--

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	-12.82%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.84%	-0.07	-0.07

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