

# 岭南生态文旅股份有限公司

## 2018 年度审计报告

广会审字[2019]G19000610012 号

---

### 目 录

审计报告 .....	1-6
合并资产负债表 .....	7-8
母公司资产负债表 .....	9-10
合并利润表 .....	11
母公司利润表 .....	12
合并现金流量表 .....	13
母公司现金流量表 .....	14
合并股东权益变动表 .....	15
母公司股东权益变动表 .....	16
财务报表附注 .....	17-164

# 审计报告

广会审字[2019]G19000610012 号

岭南生态文旅股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了岭南生态文旅股份有限公司（以下简称“岭南股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了岭南股份 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

### （一）建造合同收入确认

#### 1. 事项描述

如财务报表“附注三、23”、“附注三、24”、“附注三、25”和“附注五、38”所述，岭南股份收入主要来自于采用完工百分比法确认的建造合同。完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，包括对完成的进度、交付的范围以及所需的服务、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外，由于情况的改变，合同总成本及合同总收入会较

原有的估计发生变化（有时可能是重大的）。因此，我们将建造合同收入确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

（1）我们评价和测试了岭南股份核算合同成本、合同收入及完工进度计算流程相关的内部控制；

（2）我们评价了管理层在确定预计合同总成本时所采用的判断和估计以及完工百分比方法确认的合同收入，我们根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比；

（3）我们抽取了部分建造合同，验证预计合同总收入的准确性；我们复核了重大合同的关键条款，同时，获取了重大建造合同的结算资料，验证合同收入；

（4）我们抽样检查了相关文件验证已发生的合同成本；

（5）我们执行了截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；

（6）我们抽取了部分重大的工程项目进行现场走访，并随机抽取部分工程项目进行函证，向甲方获取工程的形象进度；

（7）我们对重大合同项目以及异常项目的毛利率执行了分析性复核程序。

## （二）商誉减值

### 1. 事项描述

如财务报表“附注五、14”所述，截至 2018 年 12 月 31 日，岭南股份合并资产负债表中商誉金额为人民币 10.97 亿元。由于商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及管理层的重大判断和估计，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）我们评价和测试了与商誉减值测试相关的关键内部控制；评价管理层编制的有关商誉资产组可回收金额测算说明，将测算说明表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比，评估测算说明表数据的合理性；

（2）我们利用估值专家的工作并获取相关的价值咨询报告及收购时的评估报告，评价估值专家的工作，包括：评价评估师独立性、专业胜任能力，评价估值专家的工作结果或结

论的相关性和合理性，工作结果或结论与其他审计证据的一致性，估值专家的工作涉及使用重要的假设和方法，这些假设和方法在具体情况下的相关性和合理性等，评价测试所引用参数的合理性，包括毛利率、增长率、和折现率等；

(3) 我们通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性，并重新计算了商誉减值测试相关资产组的可收回金额。我们将商誉减值测试相关资产组的可收回金额与该资产组（含商誉）的可辨认净资产的账面价值进行比较，判断是否需要计提商誉减值准备。

### (三) 应收账款及长期应收款减值准备

#### 1. 事项描述

如财务报表“附注三、11”和“附注五、2”、“附注五、6”、“附注五、9”所述，截至2018年12月31日，岭南股份合并资产负债表中应收账款账面余额为人民币33.90亿元，应收账款坏账准备为人民币3.32亿元，长期应收款（含一年内到期长期应收款）账面余额为人民币23.62亿元，未实现融资收益为人民币0.69亿元，长期应收款坏账准备为人民币0元。对于应收账款及长期应收款计提的坏账准备，管理层基于交易对方的财务状况、对应收账款及长期应收款获取的担保、应收账款及长期应收款的账龄、交易对方的信用等级和历史还款记录进行评估。计提坏账准备需要采用重大的会计估计，包括对客户的信用风险、历史还款记录和存在的争议的考虑，同时考虑应收账款及长期应收款对于财务报表整体的重要性，因此我们将应收账款及长期应收款减值准备作为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

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

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

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

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

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

#### (四) 存货跌价准备

##### 1. 事项描述

如财务报表“附注三、12”、“附注三、13”和“附注五、5”所述，截至 2018 年 12 月 31 日，岭南股份合并资产负债表中存货账面余额为人民币 52.19 亿元，存货跌价准备为人民币 0.44 亿元。由于存货可变现净值的确定，涉及管理层的重大判断和估计，同时考虑存货对于财务报表整体的重要性，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

(1) 我们了解和测试了与存货跌价准备相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性，并评估了相关的会计估计；

(2) 我们对原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产等存货实施监盘，检查存货的数量、状况等，并抽取重大的工程施工项目进行实地查看；

(3) 取得期末存货库龄分析表，重点对工程施工中的长期未结算项目进行分析性复核，分析存货跌价准备是否充分、合理；

(4) 对于长期未结算的工程项目，我们通过向结算员询问工程结算进度及未结算的原因，结合向客户函证等程序，评价管理层对工程施工跌价准备计提的合理性；

(5) 取得公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货可变现净值的合理性，以及存货跌价准备计提是否充分。

#### 四、其他信息

岭南股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括岭南股份 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督岭南股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

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

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

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

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

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

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

广东正中珠江会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王韶华  
(项目合伙人)

中国注册会计师：吴海容

中国 广州

二〇一九年三月二十五日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位:岭南生态文旅股份有限公司

货币单位:人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	2,033,259,703.68	1,030,380,018.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	3,074,895,888.74	1,610,682,856.38
其中: 应收票据		16,913,892.05	17,802,336.47
应收账款		3,057,981,996.69	1,592,880,519.91
预付款项	五、3	36,941,723.83	37,747,787.86
其他应收款	五、4	341,816,811.55	340,684,741.80
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、5	5,174,858,995.55	3,415,497,306.36
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、6	147,728,693.05	358,910,960.08
其他流动资产	五、7	124,595,935.63	46,440,182.97
<b>流动资产合计</b>		<b>10,934,097,752.03</b>	<b>6,840,343,853.79</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	五、8	173,060,500.00	216,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	五、9	2,145,163,856.48	1,580,780,599.59
长期股权投资	五、10	1,394,311,896.64	636,534,237.85
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	366,277,879.46	284,240,415.62
在建工程	五、12	55,197,784.53	59,550,669.23
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、13	24,214,312.47	70,265,454.73
开发支出		-	-
商誉	五、14	1,097,400,643.54	1,095,929,088.12
长期待摊费用	五、15	77,619,460.43	32,918,299.04
递延所得税资产	五、16	91,922,824.47	62,425,878.57
其他非流动资产	五、17	25,565,500.93	47,166,594.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,450,734,658.95</b>	<b>4,085,811,236.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,384,832,410.98</b>	<b>10,926,155,090.62</b>

## 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位:岭南生态文旅股份有限公司

货币单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、18	2,152,837,689.38	1,560,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、19	6,293,602,705.07	3,345,869,188.86
预收款项	五、20	159,093,136.88	389,785,897.09
应付职工薪酬	五、21	137,746,953.75	112,728,486.69
应交税费	五、22	574,179,641.17	270,998,894.39
其他应付款	五、23	233,858,937.87	104,346,413.77
其中: 应付利息		8,751,929.87	13,077,647.83
应付股利		4,320,640.54	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、24	825,285,901.02	308,217,303.78
其他流动负债	五、25	-	236,882,125.09
<b>流动负债合计</b>		<b>10,376,604,965.14</b>	<b>6,328,928,309.67</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、26	472,967,498.00	494,394,982.00
应付债券	五、27	608,182,008.19	248,598,762.65
长期应付款	五、28	289,623,617.29	41,850,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、29	2,758,375.00	1,500,000.00
递延所得税负债	五、16	4,804,149.95	1,334,678.61
其他非流动负债	五、30	1.85	81,390,977.86
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,378,335,650.28</b>	<b>869,069,401.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,754,940,615.42</b>	<b>7,197,997,710.79</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、31	1,024,263,507.00	436,211,800.00
其他权益工具	五、32	122,260,449.25	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、33	1,470,337,329.89	1,910,155,650.62
减: 库存股	五、34	90,370,060.00	-
其他综合收益	五、35	54,522.02	11,789.46
专项储备		-	-
盈余公积	五、36	158,191,679.35	108,901,907.16
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、37	1,819,931,102.87	1,166,811,704.15
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,504,668,530.38</b>	<b>3,622,092,851.39</b>
少数股东权益		125,223,265.18	106,064,528.44
<b>股东权益合计</b>		<b>4,629,891,795.56</b>	<b>3,728,157,379.83</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>16,384,832,410.98</b>	<b>10,926,155,090.62</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位:岭南生态文旅股份有限公司

货币单位:人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,474,126,407.82	673,978,393.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十五、1	2,525,213,456.51	1,472,521,911.66
其中: 应收票据		9,043,492.01	5,550,983.05
应收账款		2,516,169,964.50	1,466,970,928.61
预付款项		13,923,345.38	12,525,025.05
其他应收款	十五、2	777,764,133.94	542,487,984.96
其中: 应收利息		-	-
应收股利		21,603,202.68	-
存货		3,797,023,939.36	2,541,440,320.97
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		107,707,718.67	312,850,929.44
其他流动资产		88,572,363.28	25,195,167.01
<b>流动资产合计</b>		<b>8,784,331,364.96</b>	<b>5,580,999,732.70</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		21,270,500.00	66,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		841,227,059.06	852,668,881.51
长期股权投资	十五、3	3,353,003,675.51	2,535,029,905.06
投资性房地产		-	-
固定资产		173,689,359.11	148,005,310.04
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,952,740.44	1,181,998.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		36,851,166.86	26,750,640.21
递延所得税资产		45,421,861.53	34,594,810.62
其他非流动资产		12,707,745.09	12,808,092.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,486,124,107.60</b>	<b>3,677,039,638.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,270,455,472.56</b>	<b>9,258,039,370.92</b>

## 母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

货币单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,675,000,000.00	1,520,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		5,002,732,525.53	2,792,974,449.86
预收款项		81,092,916.58	48,055,895.84
应付职工薪酬		52,452,286.69	62,555,258.01
应交税费		332,914,969.62	129,758,902.86
其他应付款		554,278,266.68	59,804,491.34
其中：应付利息		7,122,643.12	13,023,305.64
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		726,179,966.63	297,167,484.00
其他流动负债		-	168,294,862.39
<b>流动负债合计</b>		<b>8,424,650,931.73</b>	<b>5,078,611,344.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		156,977,498.00	494,394,982.00
应付债券		608,182,008.19	248,598,762.65
长期应付款		154,319,540.02	35,250,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债		4,446,601.75	875,405.69
其他非流动负债		1.85	59,112,012.10
<b>非流动负债合计</b>		<b>925,425,649.81</b>	<b>839,731,162.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,350,076,581.54</b>	<b>5,918,342,506.74</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,024,263,507.00	436,211,800.00
其他权益工具		122,260,449.25	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,456,999,497.55	1,912,866,119.15
减：库存股		90,370,060.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		158,029,079.29	108,739,307.10
未分配利润		1,249,196,417.93	881,879,637.93
<b>股东权益合计</b>		<b>3,920,378,891.02</b>	<b>3,339,696,864.18</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>13,270,455,472.56</b>	<b>9,258,039,370.92</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2018年度

编制单位:岭南生态文旅股份有限公司

货币单位:人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、38	8,842,902,042.14	4,778,740,842.62
其中:营业收入		8,842,902,042.14	4,778,740,842.62
二、营业总成本		7,934,639,573.30	4,177,040,817.40
其中:营业成本	五、38	6,630,019,064.05	3,405,298,492.34
税金及附加	五、39	17,711,264.56	4,480,095.32
销售费用	五、40	175,634,033.44	21,842,755.05
管理费用	五、41	511,368,994.03	461,309,300.24
研发费用	五、42	221,931,259.31	148,071,843.09
财务费用	五、43	217,538,887.30	42,941,475.51
其中:利息费用		212,082,913.40	73,760,769.65
利息收入		37,299,060.66	38,821,672.39
资产减值损失	五、44	160,436,070.61	93,096,855.85
加:其他收益	五、45	1,511,916.43	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、46	13,044,056.71	5,730,054.63
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		12,075,171.72	5,455,795.85
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、47	-	-34,723.28
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	-425,203.92	41,030.86
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		922,393,238.06	607,436,387.43
加:营业外收入	五、49	11,029,927.96	8,702,005.68
减:营业外支出	五、50	4,191,531.85	6,610,908.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		929,231,634.17	609,527,484.20
减:所得税费用	五、51	129,825,733.84	91,857,356.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		799,405,900.33	517,670,127.76
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		799,405,900.33	517,670,127.76
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
归属于母公司股东的净利润		778,700,340.57	509,281,995.34
少数股东损益		20,705,559.76	8,388,132.42
六、其他综合收益的税后净额		83,789.33	23,116.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		42,732.56	11,789.46
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		42,732.56	11,789.46
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		42,732.56	11,789.46
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		41,056.77	11,327.13
七、综合收益总额		799,489,689.66	517,693,244.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		778,743,073.13	509,293,784.80
归属于少数股东的综合收益总额		20,746,616.53	8,399,459.55
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)	十六、2	0.77	0.53
(二)稀释每股收益(元/股)	十六、2	0.77	0.53

注:编制合并报表的公司,只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益,无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司利润表

2018年度

编制单位:岭南生态文旅股份有限公司

货币单位:人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	6,278,793,490.27	3,687,593,691.49
减: 营业成本	十五、4	4,871,360,005.34	2,721,215,199.96
税金及附加		10,798,935.99	514,013.37
销售费用		136,075,207.86	-
管理费用		297,189,804.49	352,659,126.01
研发费用		138,978,239.57	89,667,265.50
财务费用		196,383,675.92	40,601,703.70
其中: 利息费用		191,484,771.21	71,904,490.41
利息收入		30,336,134.52	38,220,542.54
资产减值损失		110,970,532.52	78,959,342.45
其他收益		298,802.83	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5	33,766,608.05	2,990,328.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		12,163,405.37	2,990,328.79
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-381,596.15	-22,253.72
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		550,720,903.31	406,945,115.57
加: 营业外收入		3,180,600.00	6,810,313.90
减: 营业外支出		3,135,676.28	6,365,464.03
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		550,765,827.03	407,389,965.44
减: 所得税费用		57,868,105.18	57,623,940.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		492,897,721.85	349,766,025.09
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		492,897,721.85	349,766,025.09
2.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		-	-
六、综合收益总额		492,897,721.85	349,766,025.09

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并现金流量表

2018年度

编制单位:岭南生态文旅股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,328,536,305.85	2,481,991,964.65
收到的税费返还		379,746.43	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、52	300,136,792.21	26,858,836.37
<b>现金流入小计</b>		<b>5,629,052,844.49</b>	<b>2,508,850,801.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,896,970,828.36	1,963,810,587.31
支付给职工以及为职工支付的现金		668,519,140.31	432,619,873.06
支付的各项税费		260,880,849.99	138,706,483.75
支付的其他与经营活动有关的现金	五、52	686,969,845.62	494,955,377.39
<b>现金流出小计</b>		<b>5,513,340,664.28</b>	<b>3,030,092,321.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>115,712,180.21</b>	<b>-521,241,520.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		109,399,500.00	-
取得投资收益所收到的现金		291,734.39	274,258.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,062,620.35	1,483,236.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		733,752.96	-
收到的其他与投资活动有关的现金	五、52	174,647,819.06	276,074,402.79
<b>现金流入小计</b>		<b>286,135,426.76</b>	<b>277,831,897.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		128,802,170.48	258,618,682.93
投资所支付的现金		854,132,566.68	543,118,152.66
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		206,850,000.00	28,615,254.47
支付的其他与投资活动有关的现金	五、52	234,546,685.48	218,600,000.00
<b>现金流出小计</b>		<b>1,424,331,422.64</b>	<b>1,048,952,090.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,138,195,995.88</b>	<b>-771,120,192.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资所收到的现金		219,578,509.77	282,735,284.55
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		95,000,000.00	39,132,500.00
借款所收到的现金		2,952,899,869.60	1,967,600,000.00
发行债券收到的现金		649,500,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、52	637,769,300.00	-
<b>现金流入小计</b>		<b>4,459,747,679.37</b>	<b>2,250,335,284.55</b>
偿还债务所支付的现金		2,080,657,484.00	255,345,350.85
分配股利或偿付利息所支付的现金		268,943,143.48	119,514,234.88
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		7,201,067.56	200,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、52	356,126,021.23	93,565,423.66
<b>现金流出小计</b>		<b>2,705,726,648.71</b>	<b>468,425,009.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,754,021,030.66</b>	<b>1,781,910,275.16</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>306,258.08</b>	<b>-131,270.56</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>731,843,473.07</b>	<b>489,417,292.04</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		910,915,803.52	421,498,511.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,642,759,276.59</b>	<b>910,915,803.52</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司现金流量表

2018年度

编制单位:岭南生态文旅股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,483,532,140.86	1,832,225,457.24
收到的税费返还		298,802.83	-
收到的其他与经营活动有关的现金		120,342,462.72	10,701,177.80
<b>现金流入小计</b>		<b>4,604,173,406.41</b>	<b>1,842,926,635.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,014,754,276.87	1,381,143,805.70
支付给职工以及为职工支付的现金		451,258,118.52	288,577,592.09
支付的各项税费		152,660,544.93	78,194,001.61
支付的其他与经营活动有关的现金		449,852,608.55	353,289,945.70
<b>现金流出小计</b>		<b>4,068,525,548.87</b>	<b>2,101,205,345.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>535,647,857.54</b>	<b>-258,278,710.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		92,655,900.00	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		749,182.27	1,128,618.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		308,790,965.33	-
<b>现金流入小计</b>		<b>402,196,047.60</b>	<b>1,128,618.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		50,639,447.76	133,719,355.89
投资所支付的现金		851,995,487.95	797,438,854.66
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		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		409,678,561.80	298,680,483.83
<b>现金流出小计</b>		<b>1,312,313,497.51</b>	<b>1,229,838,694.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-910,117,449.91</b>	<b>-1,228,710,075.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资所收到的现金		124,578,509.77	243,602,784.55
借款所收到的现金		2,110,000,000.00	1,927,500,000.00
发行债券收到的现金		649,500,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		622,880,193.66	-
<b>现金流入小计</b>		<b>3,506,958,703.43</b>	<b>2,171,102,784.55</b>
偿还债务所支付的现金		1,981,047,484.00	225,204,328.68
分配股利或偿付利息所支付的现金		244,633,527.89	117,451,965.99
支付的其他与筹资活动有关的现金		287,039,809.36	88,071,559.03
<b>现金流出小计</b>		<b>2,512,720,821.25</b>	<b>430,727,853.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>994,237,882.18</b>	<b>1,740,374,930.85</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>619,768,289.81</b>	<b>253,386,145.09</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		567,984,286.62	314,598,141.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,187,752,576.43</b>	<b>567,984,286.62</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表  
2018年度

项目	本期发生额										上期发生额										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债	其他权益工具 其他	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	合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债	其他权益工具 其他	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	合计	
一、上期期末余额	436,211,800.00	-	-	1,910,151,650.02	-	11,789.46	-	108,901,907.16	1,168,811,704.15	108,064,528.44	3,728,157,379.83	414,037,880.00	-	-	1,425,236,638.75	-	-	73,640,900.39	744,537,641.94	4,721,186.07	2,662,226,207.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	436,211,800.00	-	-	1,910,151,650.02	-	11,789.46	-	108,901,907.16	1,168,811,704.15	108,064,528.44	3,728,157,379.83	414,037,880.00	-	-	1,425,236,638.75	-	-	73,640,900.39	744,537,641.94	4,721,186.07	2,662,226,207.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	588,051,707.00	-	-	-12,260,449.25	90,170,600.00	42,732.56	-49,289,772.19	-49,289,772.19	653,119,398.72	19,158,796.74	901,734,415.73	22,173,020.00	-	-	484,868,991.87	-	-	35,261,086.77	422,274,062.21	101,341,342.37	1,005,931,112.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	42,732.56	-	-	778,700,340.57	20,746,616.53	799,489,659.66	-	-	-	-	11,789.46	-	-	509,261,999.34	8,396,459.55	517,697,241.35
（二）所有者投入和减少资本	20,956,907.00	-	-	127,276,479.27	90,170,600.00	-	-	-	5,613,197.77	185,736,903.29	185,736,903.29	22,173,020.00	-	-	484,868,991.87	-	-	-	-	91,141,882.82	600,184,794.69
1. 股份支付计入所有者权益的金额	20,956,907.00	-	-	108,621,602.76	90,170,600.00	-	-	-	4,180,000.00	38,188,497.76	38,188,497.76	22,173,020.00	-	-	466,888,864.55	-	-	-	-	39,132,900.00	528,175,284.55
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	-	-	-	-4,288,549.96	-	-	-	-	-	-	-4,288,549.96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-49,289,772.19	-49,289,772.19	-125,580,941.85	-7,201,087.56	-43,492,337.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-49,289,772.19	-49,289,772.19	-49,289,772.19	-7,201,087.56	-43,492,337.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	507,094,800.00	-	-	-507,094,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	507,094,800.00	-	-	-507,094,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	1,024,263,507.00	-	-	1,792,337,329.89	90,370,600.00	54,522.02	-	181,701,699.35	1,819,931,103.87	125,223,265.18	4,629,891,795.56	436,211,800.00	-	-	1,910,155,650.62	-	-	108,901,907.16	1,166,811,704.15	106,064,528.44	3,728,157,379.83

合并机构负责人：

主管会计工作负责人：

报表编制人：

母公司股东权益变动表  
2018年度

项目	本期发生额										上期发生额									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债									其他	优先股							永续债
一、上期期末余额	436,211,800.00	-	-	1,912,866,119.15	-	-	-	108,739,307.10	881,879,637.93	3,339,696,864.18	414,037,880.00	-	-	1,427,971,127.28	-	-	73,479,300.33	619,121,545.97	2,534,634,853.38	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	436,211,800.00	-	-	1,912,866,119.15	-	-	-	108,739,307.10	881,879,637.93	3,339,696,864.18	414,037,880.00	-	-	1,427,971,127.28	-	-	73,479,300.33	619,121,545.97	2,534,634,853.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	588,031,707.00	-	-	-455,866,621.60	90,370,060.00	-	-	-49,289,772.19	367,316,780.00	580,682,026.84	22,171,920.00	-	-	484,868,991.87	-	-	35,261,006.77	262,718,091.96	865,962,010.60	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	492,897,721.85	492,897,721.85	-	-	-	-	-	-	-	-	349,766,023.09	
1. 现金流量套期损益	20,936,907.00	-	-	111,228,178.40	90,370,060.00	-	-	-	164,075,474.65	164,075,474.65	22,173,920.00	-	-	484,868,991.87	-	-	-	-	507,042,911.87	
2. 其他综合收益	20,936,907.00	-	-	103,621,602.76	90,370,060.00	-	-	-	34,208,449.76	34,208,449.76	22,173,920.00	-	-	466,868,864.55	-	-	-	-	489,042,784.55	
3. 联营企业权益	-	-	-	-	-	-	-	-	122,260,449.25	122,260,449.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-4,208,563.96	-	-	-	-	-4,208,563.96	-4,208,563.96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（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）	567,094,800.00	-	-	567,094,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	567,094,800.00	-	-	567,094,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 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公允价值变动储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 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	1,024,243,507.00	-	-	1,456,999,497.55	90,370,060.00	-	-	158,029,079.29	1,249,196,417.93	3,920,378,891.02	456,211,800.00	-	-	1,912,866,119.15	-	-	108,739,307.10	881,879,637.93	3,339,696,864.18	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

### 1、公司概况

岭南生态文旅股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2014 年 2 月 14 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2014】49 号”文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为中小板上市公司。公司在广东省东莞市工商行政管理局登记注册，企业法人统一社会信用代码 91441900708010087G。截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 1,024,263,507.00 元。

### 2、公司注册资本

人民币壹拾亿零贰仟肆佰贰拾陆万叁仟伍佰零柒元整。

### 3、公司所属行业性质

生态保护和环境治理业。

### 4、公司经营范围

园林景观工程、市政工程、植树造林工程、水利水电工程；矿山生态修复工程施工；生态环境治理、土壤生态修复、河道与湖泊水污染治理；风景园林规划设计、城乡规划设计、旅游规划设计、市政工程设计；旅游信息咨询,旅游项目策划,旅游及其关联产业的开发，文化创意策划、品牌创意策划、文化活动的组织策划服务，展览展示服务；项目投资。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 5、公司住所

东莞市东城街道东源路东城文化中心扩建楼 1 号楼 10 楼。

### 6、总部地址

东莞市东城街道东源路 33 号岭南股份大厦 6-12 楼。

### 7、公司的法定代表人

尹洪卫。

### 8、财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会 2019 年 3 月 25 日批准对外报出。

### 9、合并财务报表范围

公司 2018 年度纳入合并范围的子/孙公司共 69 家，详见“附注七、在其他主体中的权益”。

本报告期公司的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、

在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

### 2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据公司各项业务的经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“12、存货”、“13、生物资产”、“15、固定资产”、“23、收入确认方法”、“24、BT 业务核算方法”、“25、BOT 业务核算方法”等各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同

一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

#### —非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### —合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的

合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

#### —合并报表采用的会计方法

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

## **7、合营安排**

—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，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## **8、现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9、外币业务和外币财务报表折算**

—外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表折算：外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### —金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下分类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、对被投资单位不具有共同控制或重大影响长期股权投资。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### —金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### —金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

#### —主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### —金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### —金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## 11、应收款项

—坏账损失采用备抵法核算。

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币1,000,000.00元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单

独进行减值测试，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值，参照信用风险组合以余额百分比法计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
合并范围内关联方组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似的信用风险特征	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收款项提取比例（%）	
	工程施工、景观规划设计、绿化养护和苗木产销业务	主题文化创意业务、4D特种影院系统集成业务、特种电影拍摄制作业务、展览展示业务
1年内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

——单项计提坏账准备的理由

有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

——坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

—对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对于经单独测试未发现减值的应收票据-商业承兑汇票，采取与应收账款一致的确认组合依据，且账龄组合中，与应收账款采取相同的坏账准备计提比例。

## 12、存货

—存货分类：消耗性生物资产（绿化苗木）、原材料、发出商品、库存商品、在产品、低值易耗品、工程施工等。

—存货的核算：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；原材料、库存商品取得时采用实际成本核算、发出时采用加权平均法计价；自行生

产的库存商品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法；工程施工适用《企业会计准则第 15 号-建造合同》。

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

—存货可变现净值的确定依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末查明原因，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。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。

—工程施工的存货跌价准备计提减值：

——每期期末，公司对已完工未结算的工程项目单项进行减值测试，根据取得的最新证据来估计最终工程结算金额，如果最新证据估计的结算额小于项目累计确认收入的金额，则将该估计的差额冲减当期营业收入，反之，则不做账务处理。

——对以上测试未减值且超过 2 年未结算的项目，按照账龄法计提减值准备。

### **13、生物资产**

—公司的生物资产为苗木类资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

—生物资产按成本进行初始计量。

生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

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

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。生产性林木郁闭度的设定及计量办法：

(1) 园林工程建设适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

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

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

株行距约 100CM×150CM 胸径 3cm，冠径约 100cm 时，

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

株行距约 150CM×150CM 胸径 4cm，冠径约 120cm 时，

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

株行距约 200CM×150CM 胸径 4cm，冠径约 150cm 时，

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

株行距约 200CM×250CM 胸径 5cm，冠径约 200cm 时，

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

株行距约 200CM×300CM 胸径 6cm，冠径约 200cm 时，

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

株行距约 300CM×350CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，

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

株行距约 300CM×400CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，

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

株行距约 350CM×400CM 胸径 8cm，冠径约 300cm 时，

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

株行距约 400CM×500CM 胸径 9cm，冠径约 400cm 时，

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

株行距约 400CM×600CM 胸径 10cm，冠径约 400cm 时，

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

株行距约 200CM×200CM 高度 2m，冠径约 160cm 时，

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

株行距约 300CM×300CM 高度 3m，冠径约 250cm 时，

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

株行距约 400CM×400CM 高度 4m，冠径约 350cm 时，

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

株行距约 500CM×500CM 高度 5m，冠径约 450cm 时，

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

株行距约 600CM×600CM 高度 5m，冠径约 550cm 时，

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

考虑到存活率，全冠树以养护年限（1—2 年）来确定是否郁闭。

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

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

—消耗性生物资产按加权平均法结转成本。

—公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡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。

—每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转

回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

#### **14、长期股权投资**

##### —长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

##### —投资成本的确定

——与同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

——与非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）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转入当期投资收益。（2）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转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

##### —后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

##### ——确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

##### —减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 15、固定资产

—固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—固定资产折旧：公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

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

—固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

### 16、在建工程

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## **17、无形资产**

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备：公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

## **18、长期待摊费用**

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **19、借款费用**

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### **20、职工薪酬**

#### —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。

#### —离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### —辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

—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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## **21、预计负债**

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

—该义务是公司承担的现时义务；

—该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

—该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## **22、股份支付**

—股份支付的种类：

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

—股份支付的计量：

——以权益结算的股份支付

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

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

——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。

#### —实施、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。

### **23、收入确认方法**

#### —销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### —提供劳务收入的确认方法：

##### ——提供劳务交易的结果能够可靠估计：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：收入金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定劳务交易的完工进度。公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入；同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时结转当期已发生的劳务成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

##### ——提供劳务交易结果不能够可靠估计：

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

#### —建造合同收入的确认方法：

——建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可

能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

——建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

——公司提供主题文化创意业务及特种影院系统集成业务的具体收入确认方法：公司提供主题文化创意业务，包括主题公园特殊影院工程建造合同、展览展示工程建造合同。在资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认的建造合同收入后的金额，确认当期合同收入；同时结转当期已发生合同成本。

——提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

——主要收入确认的确认原则：

——园林施工业务、主题公园特殊影院工程业务、展览展示工程业务收入

在资产负债表日，以提供按建造合同的结果是否可靠估计分情况确认当期合同收入和合同费用。

——景观规划设计收入

在资产负债表日，以提供景观规划设计劳务结果是否可靠估计为标准分情况确认收入，设计业务通常分为四个阶段：出具设计方案阶段、扩初阶段、出具施工图纸阶段和服务跟踪阶段。

——绿化养护收入

根据提供绿化养护的工作量和合同约定的价格确认收入。

——苗木销售

通常在取得交付确认单时确认收入。

——特种电影拍摄制作业务

在劳务提供完毕，并取得验收资料时确认收入。

——特种影片租赁业务

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

——创意展示设计、活动创意策划、展馆创意规划业务

在资产负债表日，按合同约定的价格和项目完成情况确认当期收入，以项目完成并通过客户验收日期作为确认收入的时点。

## 24、BT 业务核算方法

BT 业务经营方式为“建设-移交（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

—如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款。未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。

—长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

—对 BT 业务所形成的长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

—对 BT 业务所形成的长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

## 25、BOT 业务核算方法

BOT 业务经营方式为“建设-经营-转让（Build-Operate-Transfer）”，指政府部门就某个基础设施项目与私人企业（项目公司）签订特许权协议，授予签约方的私人企业来承担该项目的投资、融资、建设和维护，在协议规定的特许期限内，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润。政府对这一基础设施有监督权，调控权，特许期满，签约方的私人企业将该基础设施无偿或有偿移交给政府部门。

公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，主要采用了两种模式：

—公司参与建造服务的：建造期间，公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司（全资或控股子公司）应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。公司建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，项目公司确认金融资产或无形资产：①合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理；②合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。

—公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，公司未确认建造服务收入，项目公司按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别转入金融资产或无形资产。基础设施建成后，项目公司应当按《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

—对 BOT 业务所形成的长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到

期的非流动资产核算。

—对 BOT 业务所形成的长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

## **26、经营租赁、融资租赁**

—经营租赁会计处理：

——公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

——公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

—融资租赁会计处理：

——融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

——融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **27、政府补助**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

—政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

—与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、所得税

—所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **29、其他综合收益**

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

—以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

—以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

### **30、持有待售及终止经营**

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- 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；
- 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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：

- 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；
- 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；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### **31、重要会计政策及估计变更**

—会计政策变更

本集团根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

对可比期间的合并财务报表列报项目及金额的影响如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	17,802,336.47	-17,802,336.47	-
应收账款	1,592,880,519.91	-1,592,880,519.91	-
应收票据及应收账款	-	1,610,682,856.38	1,610,682,856.38
应付票据	383,120,129.20	-383,120,129.20	-
应付账款	2,962,749,059.66	-2,962,749,059.66	-
应付票据及应付账款	-	3,345,869,188.86	3,345,869,188.86
应付利息	13,077,647.83	-13,077,647.83	-
其他应付款	91,268,765.94	13,077,647.83	104,346,413.77
管理费用	609,381,143.33	-148,071,843.09	461,309,300.24
研发费用	-	148,071,843.09	148,071,843.09

对可比期间的母公司财务报表列报项目及金额的影响如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	5,550,983.05	-5,550,983.05	-
应收账款	1,466,970,928.61	-1,466,970,928.61	-
应收票据及应收账款	-	1,472,521,911.66	1,472,521,911.66
应付票据	377,107,052.60	-377,107,052.60	-
应付账款	2,415,867,397.26	-2,415,867,397.26	-
应付票据及应付账款	-	2,792,974,449.86	2,792,974,449.86
应付利息	13,023,305.64	-13,023,305.64	-
其他应付款	46,781,185.70	13,023,305.64	59,804,491.34
管理费用	442,326,391.51	-89,667,265.50	352,659,126.01
研发费用	-	89,667,265.50	89,667,265.50

一会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

一主要税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税	工程施工收入、利息收入、绿化养护收入、市政路	17%、16%、11%、10%、

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

税种	计税基数	税率
	灯养护及路灯节能提成收入、水电安装及维修收入、主题文化创意业务收入、4D 特种影院系统集成业务收入、特种电影拍摄制作业务、设计服务收入、商品销售收入、创意展示设计收入、活动创意策划收入、展馆创意规划收入、租金收入	6%、5%、3%
城市建设维护税	应缴流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	1%、1.50%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.50%、10%
利得税	香港应纳税所得额	16.50%

—公司企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
岭南生态文旅股份有限公司	15.00%
岭南设计集团有限公司	25.00%
东莞市岭南苗木有限公司	12.50%
东莞市信扬电子科技有限公司	10.00%
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%
上海恒润文化集团有限公司	15.00%
上海恒润申启多媒体有限公司	15.00%
上海恒润申启展览展示有限公司	15.00%
上海恒膺影视策划有限公司	10.00%
上海幻动软件有限公司	10.00%
上海恒宗影视传媒有限公司	25.00%
上海润岭文化投资管理有限公司	25.00%
香港恒润文化娱乐有限公司	按香港相关法律规定缴纳资本利得税，税率为 16.50%
上海缔桑图文制作有限公司	25.00%
上海涵霖文化投资有限公司	25.00%
淮安恒润科技有限公司	25.00%
上海恒润文化科技有限公司	25.00%

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年度

人民币元

纳税主体名称	所得税税率
上海幻育教育科技有限公司	25.00%
上海钦龙工贸有限公司	25.00%
Sungwol Holdings Co.,Ltd	按韩国相关法律规定缴纳法人税，税率为 10.00%
岭南新科生态科技研究院（北京）有限公司	25.00%
德马吉国际展览有限公司	15.00%
德马吉香港展览有限公司	按香港相关法律规定缴纳资本利得税，税率为 16.50%
岭南水务集团有限公司	25.00%
邻水县岭南生态工程有限公司	25.00%
阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限责任公司	25.00%
珠海市岭南金控投资有限公司	25.00%
界首市岭南园林文化旅游运营有限公司	25.00%
全域纵横文旅投资有限公司	25.00%
广西岭域创和文旅投资有限公司	25.00%
新疆绿美南疆生态农业发展有限公司	25.00%
新疆爱尚西域文化旅游投资有限公司	25.00%
珠海横琴岭林粤信产业投资基金合伙企业（有限合伙）	25.00%
上海钦龙工贸启东有限公司	25.00%
北京本农科技发展有限公司	15.00%
湖南本农环境科技有限公司	15.00%
内蒙古本农生态科技有限公司	25.00%
北京本农生态环境技术研究院有限公司	25.00%
岭南（东莞）生态文旅供应链管理有限公司	25.00%
岭南园林建设发展有限公司	25.00%
岭南国际发展有限公司	-
德马吉国际文化创意（深圳）有限公司	25.00%
西安德马吉文化创意有限公司	25.00%
宿迁泽汇水务有限公司	25.00%
海口鑫仲源文旅投资有限公司	25.00%

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

纳税主体名称	所得税税率
岭南（深圳）供应链管理有限公司	25.00%
德马吉国际文化创意产业有限公司	25.00%
德马吉文化创意产业（武汉）有限公司	25.00%
北京盛源中清工程技术有限公司	25.00%
岭南生态修复有限公司	25.00%
深圳市岭南生态建设有限公司	25.00%
深圳岭南文旅规划设计有限公司	25.00%
宿迁豪港水务有限公司	25.00%
北京昊泽通达科技有限公司	25.00%
东莞市新港德恒水务工程有限公司	25.00%
深圳信亿投资合伙企业（有限合伙）	25.00%
深圳鑫泰华金投资合伙企业（有限合伙）	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%
广西全域商业管理有限公司	25.00%
德马吉文化创意（重庆）有限公司	25.00%
恒润次元（日照）文化发展有限公司	25.00%
上海岭南规划建筑设计有限公司	25.00%
深圳岭南生态规划设计有限公司	25.00%
深圳岭南景观规划设计有限公司	25.00%
深圳岭南设计咨询管理有限公司	25.00%

—主要税收优惠：

——企业所得税

——根据自 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》，对国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2015 年 9 月本公司的高新技术企业复审申请已获得广东省科学技术厅评审通过，并于 2015 年 9 月 30 日取得新的高新技术企业证书，证书编号为 GF201544000008，有效期三年。据此本公司作为高新技术企业于 2015 年、2016 年、2017 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。2018 年本公司再次申请高新技术企业，于 2018 年 11 月 28 日通过高新技术企业认定管理工作网广东省 2018 年第一批拟认定高新

技术企业公示（证书编号：GR201844000194），预计能够再次取得新的高新技术企业证书，根据相关规定，2018 年度，公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

——根据《企业所得税法》第二十七条第一款和《企业所得税实施条例》第八十六条第二项第一款规定，子公司东莞市岭南苗木有限公司在东莞市国家税务局松山湖税务分局办理企业所得税减免优惠备案，2018 年度按适用税率 25% 减半征收企业所得税。

——子公司上海恒润文化集团有限公司于 2015 年 10 月通过上海市高新技术企业认定办公室高新技术企业复审，并于 2015 年 10 月 30 日取得新的高新技术企业证书，证书编号为 GF201531000560，有效期三年。据此该公司作为高新技术企业于 2015 年、2016 年、2017 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。2018 年公司再次申请高新技术企业，于 2018 年 10 月 19 日通过上海奉贤科学技术委员会 2018 年度上海市第一批拟认定高新技术企业公示（证书编号：GR201831000652），预计能够再次取得新的高新技术企业证书，根据相关规定，2018 年度，公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

——子公司德马吉国际展览有限公司于 2018 年 11 月 27 日取得市科委、财政局、国家税务局及地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201831002450，有效期三年。据此该公司作为高新技术企业于 2018 年、2019 年、2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

——孙公司上海恒润申启展览展示有限公司于 2017 年 11 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201731001896，有效期三年。据此该公司作为高新技术企业于 2017 年、2018 年、2019 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

——孙公司上海恒润申启多媒体有限公司于 2018 年申请高新技术企业，于 2018 年 11 月 27 日通过上海奉贤科学技术委员会 2018 年度上海市第三批拟认定高新技术企业公示（证书编号：GR201831003645），有效期为 2018 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 27 日，预计能够取得新的高新技术企业证书，根据相关规定，2018 年度，公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

——子公司北京本农科技发展有限公司于 2017 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁布的高新技术企业证书，证书编号为 GR201711003499，有效期三年。据此该公司作为高新技术企业于 2017 年、2018 年、2019 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

——孙公司湖南本农环境科技有限公司于 2018 年 12 月 3 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201843001831，有效期三年。据此该公司作为高新技术企业于 2018 年、2019 年、2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

——根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20%

的税率缴纳企业所得税。子公司东莞市信扬电子科技有限公司、孙公司上海恒膺影视策划有限公司和上海幻动软件有限公司 2018 年度的企业所得税适用税率为 10%。

——增值税

——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。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,604,507.78	927,399.67
银行存款	1,641,154,768.81	909,988,403.85
其他货币资金	390,500,427.09	119,464,214.82
合计	<u>2,033,259,703.68</u>	<u>1,030,380,018.34</u>
其中：存放在境外的款项总额	523,539.31	291,766.13

—货币资金期末余额比期初余额增加 1,002,879,685.34 元，幅度为 97.33%，主要系公司加大回收工程款及借款规模增加所致。

—其他货币资金 2018 年 12 月 31 日余额为 390,500,427.09 元，其中银行保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金为 384,862,672.27 元，共管账户资金为 3,110,679.62 元，农民工工资保证金 2,527,075.20 元。

—期末本公司货币资金不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的情形。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,913,892.05	17,802,336.47
应收账款	3,057,981,996.69	1,592,880,519.91
合计	<u>3,074,895,888.74</u>	<u>1,610,682,856.38</u>

—应收票据及应收账款期末余额比期初余额增加 1,589,901,598.71 元，幅度为 87.33%，主要系业务规模扩大所致。

—应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,176,600.00	12,251,353.42

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	11,737,292.05	5,550,983.05
合计	16,913,892.05	17,802,336.47

——商业承兑汇票期末账龄延续应收账款连续计算计提坏账准备 3,756,362.41 元。

——采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

账龄	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,388,842.15	369,442.11	5.00
1-2 年	3,109,729.86	310,972.99	10.00
2-3 年	699,380.98	139,876.20	20.00
3-4 年	2,434,231.85	1,217,115.92	50.00
4-5 年	712,572.15	570,057.72	80.00
5 年以上	1,148,897.47	1,148,897.47	100.00
合计	15,493,654.46	3,756,362.41	24.24

一期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	134,539,458.27	82,837,689.38
商业承兑票据	-----	-----
合计	134,539,458.27	82,837,689.38

一期末公司不存在已质押的应收票据，也不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

—应收账款

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	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,993,181.56	0.27	8,993,181.56	100.00	-----	11,502,435.54	0.64	11,502,435.54	100.00	-----
(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,379,980,681.28	99.71	321,998,684.59	9.53	3,057,981,996.69	1,791,268,886.58	99.36	198,388,366.67	11.08	1,592,880,519.91
其中：账龄组合	3,379,980,681.28	99.71	321,998,684.59	9.53	3,057,981,996.69	1,791,268,886.58	99.36	198,388,366.67	11.08	1,592,880,519.91
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	831,140.00	0.02	831,140.00	100.00	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>3,389,805,002.84</u>	<u>100.00</u>	<u>331,823,006.15</u>	<u>9.79</u>	<u>3,057,981,996.69</u>	<u>1,802,771,322.12</u>	<u>100.00</u>	<u>209,890,802.21</u>	<u>11.64</u>	<u>1,592,880,519.91</u>

—应收账款坏账准备的计提标准详见“附注三、11”。

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

客户名称	期末余额	计提减值准备金额	计提理由
佛山托斯卡纳房地产开发有限公司	4,095,116.03	4,095,116.03	客户已进行破产清算程序
惠州市兴华实业有限公司	4,898,065.53	4,898,065.53	客户已进行破产清算程序
合计	<u>8,993,181.56</u>	<u>8,993,181.56</u>	

—单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

客户名称	期末余额	计提减值准备金额	计提理由
深圳市金立通信设备有限公司	831,140.00	831,140.00	对方出现严重财务危机且处于破产重组阶段，预计无法收回
合计	831,140.00	831,140.00	

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,544,540,598.40	127,227,029.93	5.00
1-2 年	427,636,050.99	42,763,605.10	10.00
2-3 年	271,167,327.92	58,138,406.91	21.44
3-4 年	81,569,857.75	40,784,928.88	50.00
4-5 年	9,910,662.32	7,928,529.87	80.00
5 年以上	45,156,183.90	45,156,183.90	100.00
合计	3,379,980,681.28	321,998,684.59	9.53

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 123,846,128.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,509,253.98 元；非同一控制下企业合并导致的坏账准备增加金额为 732,784.40 元，处置子公司导致的坏账准备减少为 137,093.33 元。

——其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

客户名称	收回或转回金额	收回方式
惠州市兴华实业有限公司	2,509,253.98	现金收回
合计	2,509,253.98	

—本期应收账款核销金额为 361.49 元。

—期末应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例%	坏账准备
贵州毕节双山建设投资有限公司	非关联方	247,082,176.95	7.29	12,762,333.85
荆州海子湖投资有限公司	非关联方	114,636,500.01	3.38	5,731,825.00
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	其他关联方	113,412,330.77	3.35	5,670,616.54

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例%	坏账准备
吉水县城建设投资开发有限公司	非关联方	85,850,333.78	2.53	4,292,516.69
滁州皇庆圩现代农业开发有限公司	非关联方	80,937,763.71	2.39	4,046,888.19
合计		641,919,105.22	18.94	32,504,180.27

一期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

3、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	34,955,966.29	94.62	34,833,417.00	92.28
1-2 年	1,772,692.28	4.80	2,695,997.53	7.14
2-3 年	162,531.93	0.44	178,373.33	0.47
3 年及以上	50,533.33	0.14	40,000.00	0.11
合计	36,941,723.83	100.00	37,747,787.86	100.00

—期末按预付对象归集的前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	性质	账龄	比例%
新兴铸管股份有限公司南京销售分公司	非关联方	3,783,141.08	材料款	1 年以内	10.24
深圳市奇乐多实业有限公司	非关联方	2,268,642.60	材料款	1 年以内	6.14
广投资本管理有限公司	非关联方	2,137,500.00	预付费用	1 年以内	5.79
苏州同程文化旅游发展有限公司	非关联方	1,981,132.14	预付费用	1 年以内	5.36
北京北方融大游乐设备有限公司	非关联方	1,870,000.00	材料款	1 年以内	5.06
合计		12,040,415.82			32.59

—期末预付款项余额中不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	341,816,811.55	340,684,741.80
合计	341,816,811.55	340,684,741.80

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

—其他应收款

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	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	385,643,003.63	100.00	43,826,192.08	11.36	341,816,811.55	371,923,726.43	100.00	31,238,984.63	8.40	340,684,741.80
其中：账龄组合	385,643,003.63	100.00	43,826,192.08	11.36	341,816,811.55	371,923,726.43	100.00	31,238,984.63	8.40	340,684,741.80
无风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合计	385,643,003.63	100.00	43,826,192.08	11.36	341,816,811.55	371,923,726.43	100.00	31,238,984.63	8.40	340,684,741.80

——其他应收款坏账准备的计提标准详见“附注三、11”。

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	243,008,589.46	12,150,430.00	5.00
1-2 年	90,223,925.86	9,022,392.90	10.00
2-3 年	26,589,161.85	5,707,202.00	21.46
3-4 年	14,501,068.20	7,250,534.10	50.00
4-5 年	8,123,125.90	6,498,500.72	80.00
5 年以上	3,197,132.36	3,197,132.36	100.00
合计	385,643,003.63	43,826,192.08	11.36

——本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 16,171,854.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；非同一控制下企业合并导致的坏账准备增加金额为 341,365.34 元，处置子公司导致的坏账准备减少为 26,012.43 元，合并范围变更导致的坏账准备减少为 3,900,000.00 元。

——本期未发生其他应收款核销的情形。

——其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	241,296,182.05	191,735,919.46
往来款	112,812,073.96	81,154,124.60
押金	13,539,078.30	8,791,817.32
备用金	11,236,270.30	10,030,511.55
代垫拆迁补偿款	-	78,000,000.00
其他	3,549,399.02	2,211,353.50
股权转让款	3,210,000.00	-
合计	385,643,003.63	371,923,726.43

——期末其他应收款前五名情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	比例%	坏账准备
渭南市华州区恒辉城镇建设有限公司	保证金	30,800,000.00	7.99	1,540,000.00
四川东财资产管理有限责任公司	保证金	29,025,987.00	7.53	2,651,299.35

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	比例%	坏账准备
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	代垫工程款	23,500,000.00	6.09	1,175,000.00
黑龙江省三江工程建设管理局	保证金	15,616,090.60	4.05	4,207,503.95
博乐市阳光城乡投资建设有限责任公司	保证金	15,000,000.00	3.89	750,000.00
合计		<u>113,942,077.60</u>	<u>29.55</u>	<u>10,323,803.30</u>

——期末其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

——期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

## 5、存货

## —存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
发出商品	993,227.33	-	993,227.33	629,800.48	-	629,800.48
原材料	40,944,646.87	-	40,944,646.87	70,633,891.39	-	70,633,891.39
在产品	62,011,421.61	-	62,011,421.61	34,800,244.38	-	34,800,244.38
库存商品	5,582,440.38	-	5,582,440.38	1,067,418.52	-	1,067,418.52
工程施工	5,012,945,352.32	43,952,255.46	4,968,993,096.86	3,294,936,769.22	34,781,276.16	3,260,155,493.06
消耗性生物资产	31,423,719.50	-	31,423,719.50	48,055,831.44	-	48,055,831.44
开发成本	64,848,683.75	-	64,848,683.75	-	-	-
低值易耗品	61,759.25	-	61,759.25	154,627.09	-	154,627.09
合计	5,218,811,251.01	43,952,255.46	5,174,858,995.55	3,450,278,582.52	34,781,276.16	3,415,497,306.36

—存货期末余额比期初余额增加 1,768,532,668.49 元，幅度为 51.26%，主要系业务规模扩大，工程施工余额增长所致。

## —开发成本项目变动情况：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
黄姚古镇龙门街项目	2018 年 7 月	2022 年 6 月	15.50 亿	-	-	-	64,848,683.75	64,848,683.75	-	-	自有资金

——存货中的工程施工累计余额如下：

项目	期末余额	期初余额
在建合同工程累计已发生的成本	13,658,081,996.03	8,630,447,111.25
其中：工程施工税金	-	240,980,611.40
加：在建合同工程累计已确认的毛利	4,666,055,767.51	3,046,558,986.96
减：在建合同工程累计已确认的结算	13,311,192,411.22	8,382,069,328.99
预计损失	43,952,255.46	34,781,276.16
合计	<u>4,968,993,096.86</u>	<u>3,260,155,493.06</u>

——存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
工程施工	34,781,276.16	9,170,979.30	-	-	43,952,255.46
合计	<u>34,781,276.16</u>	<u>9,170,979.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,952,255.46</u>

——公司期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提了存货跌价准备。存货跌价准备的计提方法见“附注三、12”。

——报告期末公司未办妥产权证书的开发成本明细如下：

所属公司	开发成本名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
广西岭域创和文旅投资有限公司	土地使用权	8,496,160.98	正在办理中
合计		<u>8,496,160.98</u>	

——报告期末消耗性生物资产 31,423,719.50 元已全额作为租赁物向海尔融资租赁(中国)有限公司抵押获得融资租赁款。

## 6、一年内到期非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BT 建设工程及其他长期收款工程	147,728,693.05	-	147,728,693.05	358,910,960.08	-	358,910,960.08
合计	<u>147,728,693.05</u>	<u>-</u>	<u>147,728,693.05</u>	<u>358,910,960.08</u>	<u>-</u>	<u>358,910,960.08</u>

一年内到期非流动资产期末余额比期初余额减少 211,182,267.03 元，幅度为 58.84%，主要系以前年度的 BT 项目已经达到收款期转入应收账款所致。

**7、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	123,555,071.79	45,676,003.49
预交所得税	123,319.02	36,404.52
留抵税金	917,544.82	727,774.96
合计	<u>124,595,935.63</u>	<u>46,440,182.97</u>

其他流动资产期末余额比期初余额增加 78,155,752.66 元，幅度为 168.29%，主要系业务规模增长采购增加，待抵扣增值税进项增长所致。

**8、可供出售金融资产**

—可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按成本法计量	183,060,500.00	10,000,000.00	173,060,500.00	216,000,000.00	-	216,000,000.00
合计	183,060,500.00	10,000,000.00	173,060,500.00	216,000,000.00	-	216,000,000.00

—期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位名称	账面余额				减值准备				在被审计单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
横琴花木交易中心股份有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	14.00	-
上海优土视真文化传媒有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	6.67	-
上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-	28,729,500.00	21,270,500.00	-	-	-	-	24.39	-
东莞民营投资集团有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-
南阳锦绣文化旅游开发有限公司	-	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
上海思尔腾科技服务有	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-	-	5.00	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

被投资单位名称	账面余额				减值准备				在被审计单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
限公司										
上海庶智建筑设计有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
北京棱镜影像文化传媒有限公司	-----	90,000.00	-----	90,000.00	-----	-----	-----	-----	18.00	-----
合计	<u>216,000,000.00</u>	<u>1,790,000.00</u>	<u>34,729,500.00</u>	<u>183,060,500.00</u>	<u>---</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>---</u>	<u>10,000,000.00</u>		<u>---</u>

——2014年9月9日，公司与深圳市铁汉生态环境股份有限公司、深圳市国艺园林建设有限公司、大千生态景观股份有限公司、北京星河园林景观工程有限公司、深圳市蓝杉科技投资合伙企业（有限合伙）签订发起人协议，以发起方式设立横琴花木交易中心股份有限公司，其中，公司持有其10%的股份。横琴花木交易中心股份有限公司于2014年12月12日成立。2018年1月，公司以240万的对价受让深圳市国艺园林建设有限公司持有横琴花木交易中心股份有限公司4%的股份，转让完成后，公司持有横琴花木交易中心股份有限公司14%的股权，同时考虑公司对该被投资企业派出董事，对该企业的经营具有重大影响，因此转入长期股权投资以权益法核算。

——2016年4月29日，公司与上海优土视真文化传媒有限公司、蒋德铭、许海林、李艳萍及上海杰图软件技术有限公司签订增资协议，其中公司以现金形式向上海优土视真文化传媒有限公司增资人民币1,000万元（人民币7.1432万计入注册资本，人民币992.8568万计入资本公积），增资后取得6.67%股权。上海优土视真文化传媒有限公司自收购以来连年亏损，期末净资产几乎为0，且不能预计未来是否能扭亏为盈，因此本期全额计提减值准备。

——2015年11月26日，公司与公司的实际控制人尹洪卫、公司股东陈刚、刘军、上海清科华盖投资管理有限公司合作设立上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙），合伙期限为2015年11月26日至2035年11月25日。公司作为有限合伙人，认缴出资金额为5,000万元，占合伙企业总认缴出资金额的24.39%。根据合伙协议，对于有限合伙可分配资金中的项目投资收入，首先向有限合伙人按照有限合伙人认缴出资比例分配，直至该等分配额使得有限合伙人取得其于该基金的全部累积实缴出资额。2018年度，公司收到上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙）分回的投资款合计2,872.95万元。

——2017年8月22日，公司之全资子公司珠海市岭南金控投资有限公司、东莞市振兴实业投资有限公司、东莞市三正金融投资有限公司等22家公司与

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

东莞市世莞会投资管理有限公司签订增资扩股协议，其中，珠海市岭南金控投资有限公司以自有资金人民币 50,000 万元参与东莞民营投资集团有限公司增资扩股项目，增资完成后取得 5.00% 的股权。截至 2018 年 12 月 31 日，珠海市岭南金控投资有限公司向东莞民营投资集团有限公司实缴出资 15,000 万元人民币。

——2018 年 9 月 27 日，上海润岭文化投资管理有限公司与南阳市鼎业实业有限公司签订股权转让协议，南阳市鼎业实业有限公司将其持有的 10% 股权以 110 万元转让给上海润岭文化投资管理有限公司。

——2018 年 12 月 22 日，上海润岭文化投资管理有限公司与上海桃源里城镇建设有限公司签订股权转让协议，上海桃源里城镇建设有限公司将持有的上海思尔腾科技服务有限公司 5% 股权以 50 万元转让给上海润岭文化投资管理有限公司。

——2018 年 11 月 7 日，上海润岭文化投资管理有限公司与韩应辉签订股权转让协议，韩应辉将持有的上海庶智建筑设计有限公司 10% 股权以 10 万元转让给润岭投资，2018 年 11 月 28 日，公司完成股权转让变更登记。

——2018 年 12 月，上海润岭文化投资管理有限公司与上海恒润文化集团签订股权转让协议，上海恒润文化集团将其持有的北京棱镜影像文化传媒有限公司 18% 股权以 9 万元的价格转让给上海润岭文化投资管理有限公司，2018 年 12 月 27 日，公司完成股权转让变更登记，转让完成后，张锦元持股 37%，为北京棱镜影像文化传媒有限公司第一大股东，上海润岭文化投资管理有限公司虽持有北京棱镜影像文化传媒有限公司 18% 的股权，但因为无法对其生产经营产生重大影响，故采用成本法核算。

9、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 建设工程及其他长期收款的工程	2,145,163,856.48	-	2,145,163,856.48	1,580,780,599.59	-	1,580,780,599.59	4.35%~13.68%
其中：未实现融资收益	46,730,959.16	-	46,730,959.16	46,483,504.73	-	46,483,504.73	
合计	2,145,163,856.48	-	2,145,163,856.48	1,580,780,599.59	-	1,580,780,599.59	

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

长期应收款期末余额比期初余额增加 564,630,711.32 元，幅度为 34.70%，主要系公司业务规模扩大所致。

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
深圳宏升成长六号投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	51,057.34	-	-	-	-	-	-1,666.55	49,390.79	-
嘉祥岭南园林工程有限公司	-	-	-	-2,141,483.90	-	-	-	-	-	94,287,357.13	92,145,873.23	-
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	-	78,670,400.00	-	-3,108,113.52	-	-	-	-	-	15,368,600.25	90,930,886.73	-
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	-	30,000,000.00	-	-6.17	-	-	-	-	-	-	29,999,993.83	-
日照岭南海洋园林工程有限公司	-	29,900,000.00	-	-29,508.47	-	-	-	-	-	-	29,870,491.53	-
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	-	1,000,000.00	-	-58,087.02	-	-	-	-	-	-	941,912.98	-
广西交岭环境工程有限公司	-	113,620,900.00	-	-2,870,564.90	-	-	-	-	-	-	110,750,335.10	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
岭南水务(紫金)有限公司	-	4,000,000.00	-	-203,600.32	-	-	-	-	-	3,796,399.68	-
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	-	244,350,000.00	-	-615,707.90	-	-	-	-	-	243,734,292.10	-
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	-	48,040,200.00	-	-670.55	-	-	-	-	-	48,039,529.45	-
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	-	-	-	-1.85	-	-	-	-	1.85	-	-
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	-	30,276,687.90	-	-178.20	-	-	-	-	-	30,276,509.70	-
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
泗阳新源水务工程有限责任公司	72,761,689.91	-	-	-15,090.27	-	-	-	-	-	72,746,599.64	-
江苏惠民水务有限公司	252,247,107.32	-	-	-	-	-	-	-	-	252,247,107.32	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
小计	325,008,797.23	579,858,187.90	---	-8,991,955.73	---	---	---	---	109,654,292.68	1,005,529,322.08	---
二、联营企业											
微传播（北京） 网络科技股份有 限公司	253,282,940.62	-	-	23,807,973.69	-	11,742,941.83	-	-	-	288,833,856.14	-
恒润博雅应急科 技有限公司	-	-	-	-255,741.48	-	-	-	-	300,000.00	44,258.52	-
上海圣好信息科 技有限公司	-	-	-	-188,193.32	-	-	-	-	900,000.00	711,806.68	-
上海四次元文化 发展合伙企业(有 限合伙)	12,500,000.00	12,500,000.00	-	703,544.91	-	-	-	-	-9,458,535.34	16,245,009.57	-
中宁县碧水源水 务有限公司	45,742,500.00	-	-	-457.42	-	-	-	-	-	45,742,042.58	-
汾阳市碧水源水 务有限公司	-	55,440,000.00	25,660,000.00	-21,521.84	-	-	-	-	-	29,758,478.16	-
北京正泽水务有 限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京兴顺水务有 限公司	-	2,025,600.00	-	69.31	-	-	-	-	-	2,025,669.31	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
横琴花木交易中 心股份有限公司	-	2,400,000.00	-	-2,978,546.40	-	-	-	-	6,000,000.00	5,421,453.60	-
小计	311,525,440.62	72,365,600.00	25,660,000.00	21,067,127.45	---	11,742,941.83	---	---	-2,258,535.34	388,782,574.56	---
合计	636,534,237.85	652,223,787.90	25,660,000.00	12,075,171.72	==	11,742,941.83	==	==	107,395,757.34	1,394,311,896.64	==

—截至 2018 年 12 月 31 日，深圳宏升成长六号投资合伙企业（有限合伙）尚未实际出资，根据合伙协议，缴付期限为 2036 年 11 月 28 日前。上期根据权益法确认了投资亏损，由于无足够的长期股权投资账面价值用以冲减，因此将确认的投资亏损计入其他非流动负债，本年在其他中转回。

—2017 年 7 月 12 日，公司认缴出资 9,450 万，占总注册资本 90%、济宁吉祥文化旅游有限公司出资认缴 1,050 万，占总注册资本 10%，共同设立嘉祥岭南园林工程有限公司。2018 年公司对嘉祥岭南园林工程有限公司权力机构丧失控制权，变更为权益法核算。截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际出资 9,450 万元。

—2017 年 11 月，公司和鲁甸县城镇建设投资开发有限公司共同投资设立了鲁甸县岭甸环境工程有限公司。岭甸环境注册资本 2,000 万元，其中公司认缴出资 1,800 万元，占总注册资本 90%，鲁甸城乡建设投资开发有限公司认缴出资 200 万元，占总注册资本 10%。2018 年公司对鲁甸县岭甸环境工程有限公司权力机构丧失控制权，变更为权益法核算。截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际出资 9,667.04 万元。

—2017 年 12 月，公司和灵璧县建设投资集团有限公司共同投资设立了灵璧县岭城建设投资发展公司。灵璧岭城注册资本 13,723.3 万元，其中公司认缴出资 12,350.97 万元，占总注册资本 90%，灵璧县建设投资集团有限公司认缴出资 1,372.33 万元，占总注册资本 10%。2018 年公司对灵璧县岭城建设投资发展公司权力机构丧失控制权，变更为权益法核算。截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际出资 3,000 万元。

—2018 年 4 月 16 日，公司与东莞信托有限公司、日照市岚山区海洋发展有限公司、福建荣信环境建设集团有限公司合作投资设立日照岭南海洋园林工程有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日，公司向合营企业日照岭南海洋园林工程有限公司实缴出资 2,990 万元。

## 岭南生态文旅股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

人民币元

—2018 年 4 月 20 日，公司与重庆天开园林股份有限公司、吕梁市离石区鼎晟建设管理有限公司合作投资设立吕梁市离石区岭南生态工程有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日，公司向合营企业吕梁市离石区岭南生态工程有限公司实缴出资 100 万元。

—2018 年 5 月 11 日，公司与中建交通建设集团有限公司、南宁交通投资集团有限责任公司合作投资设立广西交岭环境工程有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日，公司向联营企业广西交岭环境工程有限公司实缴出资 11,362.09 万元。

—2018 年 4 月 10 日，公司和合肥北城建设投资(集团)有限公司共同投资设立了长丰县丰岭生态建设工程有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际出资 4,804.02 万元。

—2018 年 9 月 10 日，公司和新疆城建（集团）股份有限公司、深圳信亿投资合伙企业（有限合伙）共同投资设立了乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司。截至 2018 年 12 月 31 日，岭南股份实际出资 17,138.80 万元，深圳信亿投资合伙企业（有限合伙）实际出资 7,296.20 万元，合计出资 24,435 万元。

—2018 年 10 月 24 日，公司和岭南水务集团有限公司、中国市政工程华北设计研究总院有限公司、湖南中彩生态环境科技有限公司共同投资设立了岭南水务（紫金）有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际出资 400 万元。

—2018 年 6 月 6 日，公司和深圳鑫泰华金投资合伙企业(有限合伙)、西峡县城镇宜居建设投资有限公司共同投资设立了西峡县龙乡岭南建设工程有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日，公司未实际出资。

—2018 年 9 月 7 日，公司和监利县丰沃绿色发展投资有限公司、福建荣信环境建设集团有限公司共同投资设立了监利县锦沙湖湿地公园有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际出资 3,027.66879 万元。

—2018 年 11 月 23 日，公司和崇左市城市建设投资有限责任公司、深圳宏升启源一号投资合伙企业（有限合伙）共同投资设立了广西崇左市岭南城市建设有限责任公司。截至 2018 年 12 月 31 日，公司未实际出资。

—根据微传播（北京）网络科技股份有限公司（以下简称“微传播”）2018 年 3 月 5 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台，微传播向特定对象非公开发行股份，公司不参与该次增资，导致股权比例从 23.3% 下降至 21.86%，根据增资前后公司在微传播所占的净资产份额变动额调整长期股权投资-其他权益变动。

—2016年7月13日，公司召开第二届董事会第三十次会议，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司出资500万元，与公司的实际控制人尹洪卫、深圳雷曼光电科技股份有限公司及其实际控制人李漫铁先生、岭南投资有限公司、上海恒旌投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳前海春阳资产管理有限公司等合作投资设立上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）。2016年7月29日，公司2016年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）于2016年8月25日成立，总认缴出资额为10,000万元，其中公司、尹洪卫、深圳雷曼光电科技股份有限公司、李漫铁、岭南投资有限公司、上海恒旌投资管理合伙企业（有限合伙）分别认缴出资500万元、3,000万元、500万元、2,000万元、3,000万元、800万元并担任有限合伙人，其中公司和深圳雷曼光电科技股份有限公司为优先级合伙人，不执行合伙事务，深圳前海春阳资产管理有限公司认缴出资200万元并担任普通合伙人。

2017年1月16日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于控股孙公司对外投资暨关联交易的议案》，同意公司控股孙公司上海润岭文化投资有限公司（后更名为“上海润岭文化投资管理有限公司”）与原有限合伙人李漫铁、原有限合伙人雷曼股份分别签署《合伙人财产份额转让协议》，上海润岭文化投资有限公司拟受让李漫铁持有的20%上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）出资份额及受让雷曼股份持有的5%出资份额，鉴于该等出资份额已实缴出资1,250万元，尚有1,250万元出资份额未缴付，故转让价格为1,250万元，后续上海润岭文化投资有限公司将按照合伙协议约定向合伙企业缴付未实缴出资的1,250万元。本次出资份额转让完成后，公司、尹洪卫、岭南投资有限公司、上海润岭文化投资有限公司、上海恒旌投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳前海春阳资产管理有限公司分别认缴上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）500万元、3,000万元、3,000万元、2,500万元、800万元、200万元出资份额，出资额的缴付期限为2021年7月1日。上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）持有上海四次元文化娱乐有限公司99%的股权，上海四次元文化娱乐有限公司100%持股句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司，公司子公司上海恒润文化集团有限公司间接享有句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司24.75%的权益，2018年上海恒润文化集团有限公司承接句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司之茅山莲塘九曲景区道天境一体化交钥匙工程，合同金额为2.24亿。2018年度，该笔交易导致合并财务报表按权益法确认的9,458,535.34元投资收益未对外实现，故根据该未对外实现的投资收益抵销其对应的长期股权投资。截至2018年12月31日，孙公司上海润岭文化投资有限公司实际出资2,500万元。

—公司通过非同一控制下企业合并取得岭南水务集团有限公司的股权，从而间接取得岭南水务集团有限公司合营及联营企业泗阳新源水务工程有限责任公司、江苏惠民水务有限公司、中宁县碧水源水务有限公司、汾阳市碧水源水务有限公司的股权。合并日前，岭南水务集团有限公司已向泗阳新源水务工程有限责任公司投入73,200,000.00元，确认投资收益-413,877.21元，向江苏惠民水务有限公司投入106,930,000.00元，向中宁县碧水源水务有限公司投入45,742,500.00元。

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

——2018 年 1 月，子公司岭南水务集团有限公司向联营企业汾阳市碧水源水务有限公司实缴出资 2,772 万元。2018 年 3 月，子公司岭南水务集团有限公司再向联营企业汾阳市碧水源水务有限公司实缴出资 2,772 万元。2018 年 11 月，子公司岭南水务集团有限公司、北京碧水源科技股份有限公司、汾阳市水务建设投资有限公司与汾阳市水务局签订《汾阳市汾河流域生态修复与保护工程 PPP 项目合作清算协议》拟终止该 PPP 项目，并于 2018 年 11 月收回投资注册资本金 2,566 万元人民币。截至 2018 年 12 月 31 日，岭南水务集团有限公司尚未收回实际出资 2,978 万元。

——2018 年 9 月 20 日，子公司岭南水务集团有限公司、北京水务投资中心、北京绿园春污水处理有限公司共同投资设立了北京正泽水务有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日，岭南水务集团有限公司尚未向联营企业北京正泽水务有限公司实缴出资。

——2018 年 8 月 17 日，子公司岭南水务集团有限公司、北京水务投资中心、北京礼贤供水服务有限责任公司共同投资设立了北京兴顺水务有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日，岭南水务集团有限公司向北京兴顺水务有限公司实缴出资 202.56 万元人民币。

——2014 年 9 月 9 日，公司与深圳市铁汉生态环境股份有限公司、深圳市国艺园林建设有限公司、大千生态景观股份有限公司、北京星河园林景观工程有限公司、深圳市蓝杉科技投资合伙企业（有限合伙）签订发起人协议，以发起方式设立横琴花木交易中心股份有限公司，其中，公司持有其 10% 的股份。横琴花木交易中心股份有限公司于 2014 年 12 月 12 日成立。2018 年 1 月，公司以 240 万的对价受让深圳市国艺园林建设有限公司持有横琴花木交易中心股份有限公司 4% 的股份，转让完成后，公司持有横琴花木交易中心股份有限公司 14% 的股权，同时考虑公司对该被投资企业派出董事，对该企业的经营具有重大影响，因此从可供出售金融资产转入长期股权投资以权益法核算。

——期末公司未发现需计提长期股权投资减值准备的情况。

**11、固定资产及累计折旧**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	213,477,909.54	23,307,915.30	74,549,694.42	36,129,209.98	1,262,909.11	348,727,638.35
2. 本期增加金额	49,607,970.38	14,843,968.84	32,905,538.41	14,557,540.54	241,953.87	112,156,972.04
(1) 购置	17,188,998.42	6,389,951.76	32,905,538.41	14,145,968.23	241,953.87	70,872,410.69

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入	32,418,971.96	8,454,017.08	-	-	-	40,872,989.04
(3) 企业合并增加	-	-	-	411,572.31	-	411,572.31
3.本期减少金额	-	105,519.51	6,972,525.29	1,154,187.63	11,968.93	8,244,201.36
(1) 处置或报废	-	105,519.51	6,972,525.29	414,648.55	11,968.93	7,504,662.28
(2) 企业合并减少	-	-	-	739,539.08	-	739,539.08
4.期末余额	263,085,879.92	38,046,364.63	100,482,707.54	49,532,562.89	1,492,894.05	452,640,409.03
二、累计折旧						
1.期初余额	9,105,836.43	15,742,935.36	23,870,658.35	15,119,832.86	647,959.73	64,487,222.73
2.本期增加金额	10,518,135.50	2,330,301.16	8,189,958.48	6,797,432.67	249,303.19	28,085,131.00
(1) 计提	10,518,135.50	2,330,301.16	8,189,958.48	6,713,785.95	249,303.19	28,001,484.28
(2) 企业合并增加	-	-	-	83,646.72	-	83,646.72
3.本期减少金额	-	52,551.55	5,261,917.48	888,280.95	7,074.18	6,209,824.16
(1) 处置或报废	-	52,551.55	5,261,917.48	389,562.55	7,074.18	5,711,105.76
(2) 企业合并减少	-	-	-	498,718.40	-	498,718.40
4.期末余额	19,623,971.93	18,020,684.97	26,798,699.35	21,028,984.58	890,188.74	86,362,529.57
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1.期末账面价值	243,461,907.99	20,025,679.66	73,684,008.19	28,503,578.31	602,705.31	366,277,879.46
2.期初账面价值	204,372,073.11	7,564,979.94	50,679,036.07	21,009,377.12	614,949.38	284,240,415.62

—公司 2018 年度计提的固定资产折旧额为 28,001,484.28 元。

—公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

—报告期末公司不存在暂时闲置的固定资产，也不存在通过经营租赁租出的固定资产。

—报告期末公司未办妥产权证书的固定资产明细如下：

所属公司	固定资产名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
岭南生态文旅股份有限公司	办公写字楼	11,273,415.46	正在办理中
上海恒润文化集团有限公司	厂房及仓库	4,224,789.99	租用土地上建厂房
合计		15,498,205.45	

—其他说明：

通过售后回租交易形成的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,842,422.83	2,790,645.67	-	2,051,777.16
运输设备	9,800,311.78	2,676,133.55	-	7,124,178.23
办公设备	8,432,530.80	5,079,127.94	-	3,353,402.86

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其他设备	320,155.82	190,241.77	-----	129,914.05
合计	23,395,421.23	10,736,148.93	=====	12,659,272.30

——2018 年 5 月及 6 月，公司与远东国际租赁有限公司签订售后回租协议，由上海恒润文化集团有限公司及尹洪卫提供担保，公司将一批机器设备、运输设备、办公设备及其他设备转让给远东国际租赁有限公司并将该等设备租回，起租日分别为 2018 年 5 月 29 日及 2018 年 6 月 1 日，合同金额分别为 10,000 万元和 12,000 万元，租赁保证金分别为 500 万元和 1,500 万元（未来直接冲减租金），租赁期限为 36 个月，年利率分别为 7.5% 及 6.58%，等额本息还款，留购价格均为 1 元。该交易实质是远东国际租赁有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司固定资产作为该担保的抵押担保物。

——2018 年 6 月及 8 月，上海恒润文化集团有限公司、上海恒润申启多媒体有限公司、上海幻育教育科技有限公司、上海润岭文化投资管理有限公司、上海恒润文化科技有限公司、上海恒润申启展览展示有限公司（以下简称乙方）等分别与和运国际租赁有限公司（以下简称甲方）签订售后回租协议，将乙方所有 7 辆车转让给甲方，并与 2018 年 6 月 28 日和 2018 年 8 月 27 日分别租回，租赁期限 36 个月，等额本息还款，在乙方付清全部租金后，甲方将车辆过户到乙方名下。

——2018 年 10 月 17 日，公司与广东耀达融资租赁有限公司签订售后回租融资租赁合同，由尹洪卫提供担保，公司将车辆转让给广东耀达融资租赁有限公司并将该设备租回，起租日为 2018 年 10 月 19 日，合同金额为 10.00 万元，租赁保证金为 10.00 万元，租赁期限为 12 个月，年利率为 10%，到期一次性还款，留购价格为 1,000.00 元。

**12、在建工程**

—在建工程明细列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
绿美南疆林业产业园	43,417,612.12	-	43,417,612.12	59,550,669.23	-	59,550,669.23
恒润梦工厂展厅	11,780,172.41	-----	11,780,172.41	-----	-----	-----

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	55,197,784.53	-	55,197,784.53	59,550,669.23	-	59,550,669.23

—重大在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他增加金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	工程投入占预算的比例%	工程进度%	资金来源
绿美南疆林业产业园	10,000 万元	59,550,669.23	36,868,135.77	34,691,092.49	-	18,310,100.39	43,417,612.12	-	-	-	96.42	95.00	自筹
恒润梦工厂展厅	2,414 万元	-	17,962,068.96	6,181,896.55	-	-	11,780,172.41	-	-	-	74.10	75.00	自筹
合计		59,550,669.23	54,830,204.73	40,872,989.04	-	18,310,100.39	55,197,784.53	-	-	-	-	-	

—本期其他减少系绿美南疆林业产业园展厅装修、木结构等完工验收由在建工程转入长期待摊费用所致。

—经检查，报告期各期末公司的在建工程不存在减值情况，故未计提减值准备。

**13、无形资产**

	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	63,224,244.00	5,983,806.37	7,547,169.70	76,755,220.07
2、本期增加金额	-	2,278,676.64	67,461.16	2,346,137.80
(1) 购置	-	2,278,676.64	67,461.16	2,346,137.80
(2) 内部研发	-	-	-	-
3、本期减少金额	45,610,000.00	-	-	45,610,000.00
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	45,610,000.00	-	-	45,610,000.00
4、期末余额	17,614,244.00	8,262,483.01	7,614,630.86	33,491,357.87
二、累计摊销				
1、期初余额	1,974,928.20	3,260,283.76	1,254,553.38	6,489,765.34
2、本期增加金额	352,586.23	1,436,001.66	1,093,713.00	2,882,300.89
(1) 计提	352,586.23	1,436,001.66	1,093,713.00	2,882,300.89
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	95,020.83	-	-	95,020.83
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	95,020.83	-	-	95,020.83
4、期末余额	2,232,493.60	4,696,285.42	2,348,266.38	9,277,045.40
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末余额	15,381,750.40	3,566,197.59	5,266,364.48	24,214,312.47
2、期初余额	61,249,315.80	2,723,522.61	6,292,616.32	70,265,454.73

—无形资产期末余额比期初余额减少 46,051,142.26 元，幅度为 65.54%，主要系广西岭域创和文旅投资有限公司将原值为 4,561 万元的土地使用权转入存货所致。

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

**14、商誉**

被投资单位名称	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	
上海恒润文化集团有限公司	449,095,972.50	-	-	449,095,972.50
德马吉国际展览有限公司	330,993,717.53	-	-	330,993,717.53
上海恒润文化科技有限公司	425,000.00	-	-	425,000.00
上海圣好信息科技有限公司	908,553.31	-	908,553.31	-
上海钦龙工贸有限公司	10,329,770.51	-	-	10,329,770.51
Sungwol Holdings Co.,Ltd	2,906,316.80	-	-	2,906,316.80
岭南水务集团有限公司	301,269,757.47	-	-	301,269,757.47
北京本农科技发展有限公司	-	2,380,108.73	-	2,380,108.73
合计	1,095,929,088.12	2,380,108.73	908,553.31	1,097,400,643.54

—商誉本期增加是公司向北京本农科技发展有限公司增资取得其 70%的股权份额，对应的增资款 50,000,000.00 元与归属于公司的可辨认净资产公允价值 47,619,891.27 元的差额；本期减少是本期上海恒润文化集团有限公司将上期非同一控制下企业合并的子公司上海圣好信息科技有限公司的股权部分转让，丧失控制权而转出的商誉。

## —业绩承诺情况：

——根据公司与彭外生、顾梅、刘军、张晓华、吕嗣孝、上海恒膺投资管理合伙企业（有限合伙）于 2015 年 3 月 11 日签署《关于上海恒润数字科技股份有限公司的盈利预测补偿协议》和《盈利预测补偿协议之补充协议》，补偿人承诺：上海恒润数字科技股份有限公司（现更名为“上海恒润文化集团有限公司”）于 2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 4,200 万元、5,500 万元、7,200 万元、8,660 万元（均含本数）。

——根据公司与樟树市帮林投资管理中心（有限合伙）、樟树市德亿投资管理中心（有限合伙）于 2016 年 4 月 18 日签署《岭南园林股份有限公司与樟树市帮林投资管理中心（有限合伙）及樟树市德亿投资管理中心（有限合伙）之盈利补偿协议》，补偿人承诺：德马吉国际展览有限公司于 2016 年度、2017 年度和 2018 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 2,500 万元、3,250 万元、4,225 万元（均含本数）。

——根据公司与樟树市华希投资管理中心（有限合伙）、樟树市山水泉投资管理中心（有限合伙）

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

分别于 2017 年 4 月 10 日签署的《岭南园林股份有限公司与樟树市华希投资管理中心（有限合伙）及樟树市山水泉投资管理中心（有限合伙）之盈利补偿协议》，补偿人承诺：岭南水务集团有限公司于 2017 年度、2018 年度和 2019 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 6,250 万元、7,813 万元、9,766 万元（均含本数）。

—业绩完成情况：

公司名称	年度	承诺利润 (万元)	实际利润 (万元)	差异数 (万元)	实现率
上海恒润文化集团有限公司	2018 年度	8,660.00	13,183.96	4,523.96	152.24%
	2017 年度	7,200.00	11,819.81	4,619.81	164.16%
	2016 年度	5,500.00	5,860.40	360.40	106.55%
	2015 年度	4,200.00	4,367.95	167.95	104.00%
德马吉国际展览有限公司	2018 年度	4,225.00	4,453.13	228.13	105.40%
	2017 年度	3,250.00	3,538.25	288.25	108.87%
	2016 年度	2,500.00	2,618.60	118.60	104.74%
岭南水务集团有限公司	2018 年度	7,813.00	7,965.36	152.36	101.95%
	2017 年度	6,250.00	6,470.04	220.04	103.52%

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

——上海恒润文化集团有限公司和德马吉国际展览有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了中和资产评估有限公司 2019 年 3 月 14 日出具的中和评咨字（2019）第 BJU2004 号《岭南生态文旅股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的上海恒润文化集团有限公司包含商誉资产组组合可回收金额资产价值咨询报告书》的评估结果、中和资产评估有限公司 2019 年 3 月 18 日出具的中和评咨字（2019）第 BJU2005 号《岭南生态文旅股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的德马吉国际展览有限公司包含商誉资产组组合可回收金额价值咨询报告》的评估结果。

——价值咨询报告中上海恒润文化集团有限公司采用的税前折现率为 13.60%，预测期的增长率为 0-18%，永续期增长持平。由于预测期的增长率基于行业的增长预测确定，并不超过该行业的长期平均增长率，因此公司管理层认为上述增长率是合理的。价值咨询报告在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率，预算毛利率根据上海恒润文化集团有限公司的 2016-2018 年三年的平均毛利率确定，由于 2016-2018 年三年毛利率波动不大，且行业毛利率相

对稳定，因此公司管理层认为上述毛利率是合理的。

——价值咨询报告中德马吉国际展览有限公司采用的税前折现率为 12.67%，预测期的增长率为 0-8%，永续期增长持平。由于预测期的增长率基于行业的增长预测确定，并不超过该行业的长期平均增长率，因此公司管理层认为上述增长率是合理的。价值咨询报告在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率，预算毛利率根据德马吉国际展览有限公司的 2018 年毛利率确定，由于德马吉公司规模在 2018 年进行了扩张，2018 年度毛利率受规模经济效益的影响有一定的下降，公司未来规模大致维持现状，因此公司管理层认为上述毛利率是合理的。

——岭南水务集团有限公司、上海恒润文化传媒有限公司、上海钦龙工贸有限公司、Sungwol Holdings Co.,Ltd、北京本农科技发展有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）基于公司管理层对于未来收益预测的结果。管理层根据最近期的财务预算编制未来 5 年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，计算可收回金额所用的税前折现率为 13.60%-16.46%。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预测期的收入增长率（0-30%，不同子公司的增长率不同），该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，永续期收入增长率为 0%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。

——经测试，本期未发现商誉发生减值的迹象，无需计提减值准备。

### 15、长期待摊费用

种类	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	31,547,623.51	43,872,681.98	10,178,265.40	-	65,242,040.09
售后租赁服务费	-	9,622,641.50	1,871,069.20	-	7,751,572.30
苗场建设费	506,356.00	-	280,404.06	-	225,951.94
租金	641,658.32	1,492,345.44	259,543.84	-	1,874,459.92
其他	222,661.21	2,539,267.09	236,492.12	-	2,525,436.18
合计	32,918,299.04	57,526,936.01	12,825,774.62	-	77,619,460.43

长期待摊费用期末余额比期初余额增加 44,701,161.39 元，幅度为 135.79%，主要系业务规模扩大，办公场所、展厅装修款增加所致。

**16、递延所得税资产/递延所得税负债**

## —未经抵销的递延所得税资产

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
股权激励引起的	2,864,994.13	429,749.20	41,654,826.35	6,248,223.95
坏账准备引起的	378,009,223.23	63,139,462.87	240,472,456.77	41,312,397.12
内部交易损益引起的	50,601,645.13	11,385,451.01	36,853,077.25	5,986,101.89
可弥补亏损引起的	31,467,696.12	7,169,664.68	10,399,099.63	2,599,412.51
工资薪酬引起的	6,010,411.93	1,070,376.89	5,583,677.85	837,551.68
递延收益引起的	1,500,000.00	225,000.00	1,500,000.00	225,000.00
存货跌价引起的	43,952,255.46	7,003,119.82	34,781,276.16	5,217,191.42
可供出售金融资产跌价引起的	10,000,000.00	1,500,000.00	-----	-----
合计	<u>524,406,226.00</u>	<u>91,922,824.47</u>	<u>371,244,414.01</u>	<u>62,425,878.57</u>

## —未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值导致的应纳税影响	2,116,949.29	357,548.20	2,706,212.19	459,272.92
权益法核算的投资收益	29,644,011.65	4,446,601.75	5,836,037.96	875,405.69
合计	<u>31,760,960.94</u>	<u>4,804,149.95</u>	<u>8,542,250.15</u>	<u>1,334,678.61</u>

## —未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	1,396,337.41	657,330.07
可弥补的亏损	<u>54,762,702.94</u>	<u>40,845,610.58</u>
合计	<u>56,159,040.35</u>	<u>41,502,940.65</u>

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

—未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

年份	期末余额	期初余额
2018 年	-	5,567,413.63
2019 年	8,273,540.20	8,273,540.20
2020 年	7,267,228.85	7,268,298.55
2021 年	5,857,981.99	7,029,597.72
2022 年	10,128,692.69	13,364,090.55
2023 年	22,451,650.83	-
无抵扣期限	783,608.38	-
合计	<u>54,762,702.94</u>	<u>41,502,940.65</u>

**17、其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	7,240,313.88	7,240,313.88
预付软件款	3,892,355.20	2,028,855.32
预付购车款	408,205.12	890,010.23
其他设备款	2,857,755.84	2,314,350.00
装修及家具款	1,166,870.89	2,066,498.31
预付土地款	10,000,000.00	10,220,478.40
待抵扣进项税	-	22,406,087.94
合计	<u>25,565,500.93</u>	<u>47,166,594.08</u>

—其他非流动资产期末余额比期初余额减少 21,601,093.15 元，幅度为 45.80%，主要系上期预付土地款转入长期资产及购房款进项税于当期抵扣完毕所致。

**18、短期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,870,000,000.00	1,560,100,000.00
质押借款	<u>282,837,689.38</u>	-
合计	<u>2,152,837,689.38</u>	<u>1,560,100,000.00</u>

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

—保证借款明细如下：

借款公司	借款性质	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
上海恒润文化集团有限公司	担保	上海农商行张江科技支行	15,000,000.00	2018/3/27	2019/3/25	由岭南股份提供担保
	担保	上海银行嘉定支行	60,000,000.00	2018/6/27	2019/6/27	由岭南股份提供担保
	担保	焦作中旅银行股份有限公司	40,000,000.00	2018/6/27	2019/6/27	由岭南股份提供担保
	担保	上海银行嘉定支行	30,000,000.00	2018/7/27	2019/7/27	由岭南股份提供担保
	担保	江苏银行上海奉贤支行	50,000,000.00	2018/11/22	2019/11/15	由岭南股份提供担保
岭南水务集团有限公司	担保	北京银行甘家口支行	21,884,556.12	2018/11/28	2019/11/28	由岭南股份、赵宁提供担保
	担保	北京银行甘家口支行	28,000,000.00	2018/11/28	2019/11/28	由岭南股份、赵宁提供担保
	担保	北京银行甘家口支行	115,443.88	2018/12/14	2019/11/28	由岭南股份、赵宁提供担保
	担保	北京银行甘家口支行	40,000,000.00	2018/11/21	2019/11/21	由岭南股份、赵宁提供担保
	担保	北京银行甘家口支行	16,779,124.64	2018/11/21	2019/11/21	由岭南股份、赵宁提供担保
	担保	北京银行甘家口支行	184,189.50	2018/11/28	2019/11/21	由岭南股份、赵宁提供担保
	担保	北京银行甘家口支行	36,685.86	2018/12/14	2019/11/21	由岭南股份、赵宁提供担保
	担保	北京银行甘家口支行	20,000,000.00	2018/12/14	2019/12/14	由岭南股份、赵宁提供担保
	担保	北京银行甘家口支行	20,000,000.00	2018/12/20	2019/12/20	由岭南股份、赵宁提供担保
担保	北京银行甘家口支行	19,213,944.00	2018/12/20	2019/12/20	由岭南股份、赵宁提供担保	

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

借款公司	借款性质	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
	担保	北京银行甘家口支行	10,786,056.00	2018/12/20	2019/12/20	由岭南股份、赵宁提供担保
	担保	北京银行甘家口支行	22,121,818.57	2018/12/14	2019/12/14	由岭南股份、赵宁提供担保
	担保	北京银行甘家口支行	878,181.43	2018/12/20	2019/12/14	由岭南股份、赵宁提供担保
	担保	兴业银行东莞分行	35,000,000.00	2018/3/15	2019/3/14	由设计、苗木、尹洪卫提供最高额保证担保
	担保	渤海银行东莞分行	100,000,000.00	2018/1/29	2019/1/28	由设计、尹洪卫、古钰塘提供最高额保证担保
	担保	华润银行东莞分行	90,000,000.00	2018/1/25	2019/1/25	由设计、苗木、尹洪卫提供最高额保证担保
	担保	华润银行东莞分行	50,000,000.00	2018/1/26	2019/1/26	由设计、苗木、尹洪卫提供最高额保证担保
	担保	华润银行东莞分行	10,000,000.00	2018/6/8	2019/6/8	由设计、苗木、尹洪卫提供最高额保证担保
岭南生态文旅股份有限公司	担保	民生银行深圳分行	40,000,000.00	2018/4/18	2019/4/18	由尹洪卫、古钰塘提供最高额保证担保
	担保	民生银行深圳分行	60,000,000.00	2018/4/26	2019/4/26	由尹洪卫、古钰塘提供最高额保证担保
	担保	东莞农商行	50,000,000.00	2018/4/4	2019/4/3	由尹洪卫提供最高额保证担保
	担保	东莞农商行	50,000,000.00	2018/4/11	2019/4/10	由尹洪卫提供最高额保证担保
	担保	招商银行东莞分行	70,000,000.00	2018/5/31	2019/5/30	由设计、苗木、尹洪卫提供最高额保证担保
	担保	广发银行东莞分行	100,000,000.00	2018/5/23	2019/2/26	由设计、尹洪卫提供最高额保证担保
	担保	工商银行东莞支行	20,000,000.00	2018/4/27	2019/3/1	由尹洪卫提供最高额保证担保
	担保	工商银行东莞支行	50,000,000.00	2018/8/30	2019/8/20	由尹洪卫提供最高额保证担保

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

借款公司	借款性质	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
	担保	浦发银行东莞分行	95,000,000.00	2018/8/30	2019/8/29	由设计、苗木、尹洪卫提供最高额保证担保
	担保	广东一创恒健融资租赁有限公司	50,000,000.00	2018/9/21	2019/9/21	由尹洪卫、古钰塘提供最高额保证担保
	担保	兴业银行东莞分行	35,000,000.00	2018/9/13	2019/9/12	由尹洪卫、古钰塘提供最高额保证担保
	担保	江苏银行深圳车公庙支行	50,000,000.00	2018/9/7	2019/5/21	由尹洪卫提供最高额保证担保
	担保	江苏银行深圳车公庙支行	50,000,000.00	2018/9/7	2019/5/21	由尹洪卫提供最高额保证担保
	担保	江苏银行深圳车公庙支行	50,000,000.00	2018/9/10	2019/5/21	由尹洪卫提供最高额保证担保
	担保	兴业银行东莞分行	30,000,000.00	2018/10/15	2019/10/14	由尹洪卫、古钰塘提供最高额保证担保
	担保	广东一创恒健融资租赁有限公司	10,000,000.00	2018/10/26	2019/10/26	由尹洪卫、古钰塘提供最高额保证担保
	担保	渤海银行东莞分行	80,000,000.00	2018/10/18	2019/4/17	由尹洪卫、古钰塘、设计提供最高额保证担保
	担保	农业银行东莞分行	50,000,000.00	2018/12/25	2019/12/20	由尹洪卫提供最高额保证担保
	担保	农业银行东莞分行	250,000,000.00	2018/12/26	2019/12/20	由尹洪卫提供最高额保证担保
合计			<u>1,870,000,000.00</u>			

—质押借款明细如下：

借款公司	借款性质	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
岭南生态文旅股份有限公司	质押	广州农商行华夏支行	100,000,000.00	2018/11/29	2019/11/26	尹洪卫、古钰塘提供保证担保；《谢岗镇人民公园生态整治服务项目合同》产生的应收账款（评估价值 6788.442446 万元）以及《清风路全段两边
			15,000,000.00	2018/12/4	2019/2/28	
			15,000,000.00	2018/12/4	2019/8/28	

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

借款公司	借款性质	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
			15,000,000.00	2018/12/4	2019/5/28	及中央隔带绿化苗木及路灯采购合同》产生的应收账款（评估价值为 8535.03315 万元）作为质押物提供质押担保
			55,000,000.00	2018/12/4	2019/11/26	
	质押	厦门国际银行珠海分行	20,420,000.00	2018/11/5	2019/4/28	票据贴现
	质押	交通银行 东莞大朗支行	4,997,059.05	2018/6/26	2019/1/31	票据贴现
	质押		7,956,619.04	2018/7/30	2019/2/28	
	质押		18,148,090.29	2018/8/24	2019/9/5	
	质押		20,000,000.00	2018/11/14	2019/5/19	
	质押		11,315,921.00	2018/6/26	2019/1/31	
合计			<u>282,837,689.38</u>			

报告期末公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

**19、应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	676,365,455.21	383,120,129.20
应付账款	<u>5,617,237,249.86</u>	<u>2,962,749,059.66</u>
合计	<u>6,293,602,705.07</u>	<u>3,345,869,188.86</u>

—应付票据及应付账款期末余额比期初余额增加 2,947,733,516.21 元，幅度为 88.10%，主要系业务规模扩大，应付材料款及以银行承兑汇票结算材料款增加所致。

—应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	567,318,182.83	313,020,129.20
商业承兑汇票	46,629,583.00	-
信用证	<u>62,417,689.38</u>	<u>70,100,000.00</u>
合计	<u>676,365,455.21</u>	<u>383,120,129.20</u>

——期末公司不存在已到期未支付的应付票据。

—应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	5,617,237,249.86	2,962,749,059.66
合计	5,617,237,249.86	2,962,749,059.66

——期末应付账款余额中账龄超过 1 年的重要应付账款合计 706,135,057.08 元，主要系应付工程款，未付款原因是未达结算条件。

——期末应付票据及应付账款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

## 20、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	159,093,136.88	389,785,897.09
合计	159,093,136.88	389,785,897.09

—预收款项期末余额比期初余额减少 230,692,760.21 元，幅度为 59.18%，主要系前期预收款项已达结算时点所致。

—期末预收款项余额中账龄超过 1 年的重要款项：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市水务工程建设与管理事务中心	33,927,299.83	拆迁导致工期后延
南昌万达城投资有限公司	3,457,377.00	工程暂未决算
上海游族文化传媒有限公司	2,207,547.11	客户退出合作，后期款项应退回
河北联邦伟业房地产开发集团有限公司	2,115,329.19	工期后延
合计	41,707,553.13	

## 21、应付职工薪酬

—应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	112,293,068.07	657,930,564.73	633,458,362.36	136,765,270.44
离职后福利-设定提存计	435,418.62	36,309,667.31	35,763,402.62	981,683.31

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
划				
辞退福利	-	92,097.97	92,097.97	-
一年内到期的其他福利	-----	-----	-----	-----
合计	<u>112,728,486.69</u>	<u>694,332,330.01</u>	<u>669,313,862.95</u>	<u>137,746,953.75</u>

——短期职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	111,822,584.63	600,881,047.01	576,666,577.99	136,037,053.65
职工福利费	-	18,241,143.10	18,241,143.10	-
社会保险费	191,283.84	16,004,504.42	15,857,430.31	338,357.95
其中：医疗保险费	169,819.52	13,373,344.95	13,242,605.80	300,558.67
工伤保险费	5,038.92	1,055,616.77	1,053,760.22	6,895.47
生育保险费	16,425.40	1,575,542.70	1,561,064.29	30,903.81
住房公积金	279,199.60	17,382,752.13	17,282,926.13	379,025.60
工会经费和职工教育经费	-	5,421,118.07	5,410,284.83	10,833.24
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-----	-----	-----	-----
合计	<u>112,293,068.07</u>	<u>657,930,564.73</u>	<u>633,458,362.36</u>	<u>136,765,270.44</u>

——离职后福利明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
设定提存计划	435,418.62	36,309,667.31	35,763,402.62	981,683.31
设定受益计划	-----	-----	-----	-----
合计	<u>435,418.62</u>	<u>36,309,667.31</u>	<u>35,763,402.62</u>	<u>981,683.31</u>

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

——其中：设定提存计划项目明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	429,610.02	34,873,143.11	34,337,667.46	965,085.67
失业保险费	5,808.60	1,436,524.20	1,425,735.16	16,597.64
合计	<u>435,418.62</u>	<u>36,309,667.31</u>	<u>35,763,402.62</u>	<u>981,683.31</u>

截至期末的应付职工薪酬没有属于拖欠性质款项。

**22、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	460,727,031.52	169,833,509.88
城市维护建设税	8,035,247.59	8,174,149.59
企业所得税	96,442,121.94	84,800,364.78
教育费附加	3,737,459.64	3,850,240.12
地方教育附加	2,517,547.96	2,568,810.70
堤围防护费	322,325.21	135,347.72
个人所得税	1,532,374.21	1,354,921.19
土地使用税	126,047.70	126,047.70
房产税	641,344.50	149,502.71
印花税	98,140.90	6,000.00
合计	<u>574,179,641.17</u>	<u>270,998,894.39</u>

—应交税费期末余额比期初余额增加 303,180,746.78 元，幅度为 111.88%，主要系业务规模扩大，结算产生的销项税额增长较大所致。

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见“附注四、税项”。

**23、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,751,929.87	13,077,647.83
应付股利	4,320,640.54	-
其他应付款	220,786,367.46	91,268,765.94
合计	<u>233,858,937.87</u>	<u>104,346,413.77</u>

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

—其他应付款期末余额比期初余额增加 129,512,524.10 元，幅度为 124.12%，一方面系部分供应商与公司采用反向保理方式结算款项增加，另一方面系公司于 2018 年发行限制性股票，产生限制性股票回购义务 90,370,060.00 元所致。

—应付利息

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	1,893,128.98	1,176,328.00
企业债券利息	3,385,476.98	9,208,333.43
短期借款应付利息	3,114,379.87	2,692,986.40
售后回租业务利息	358,944.04	-
合计	8,751,929.87	13,077,647.83

——报告期末公司不存在重要的已逾期未支付利息的情况。

—应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,320,640.54	-
合计	4,320,640.54	-

—期末应付股利中不存在超过一年以上未支付的大额应付股利。

—其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	31,422,112.30	23,930,877.81
往来款	82,268,613.03	45,305,411.76
押金	2,370,428.02	2,031,397.02
其他	7,631,567.70	3,197,492.94
限制性股票回购义务	90,370,060.00	-
老股及股权转让款	6,723,586.41	16,803,586.41
合计	220,786,367.46	91,268,765.94

**24、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	585,529,484.00	105,967,303.78

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	239,756,417.02	202,250,000.00
合计	825,285,901.02	308,217,303.78

一年内到期的长期借款详见“附注五、26”，一年内到期的长期应付款详见“附注五、28”。

**25、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	-----	236,882,125.09
合计	-----	236,882,125.09

其他流动负债期末余额比期初余额减少 236,882,125.09 元，幅度为 100.00%，主要系本期不再对未结算项目计提待转销项税所致。

**26、长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	472,967,498.00	124,394,982.00
保证借款	-----	370,000,000.00
合计	472,967,498.00	494,394,982.00

—长期借款借款利率区间为 2.6300%-7.5000%。

—借款分类明细

——质押借款明细如下：

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
岭南生态文旅股份有限公司	中国银行 东莞分行	16,700,000.00	2015/6/30	2020/6/29	由岭南设计集团有限公司、东莞市岭南苗木有限公司、尹洪卫、彭外生、刘军、顾梅提供全额连带责任保证担保，并由公司持有的恒润集团 96.1905% 的股权作质押
		26,700,000.00	2015/7/15	2020/6/29	
		48,035,174.50	2016/1/27	2020/6/29	
		20,594,200.00	2016/8/12	2020/6/29	
	7,365,607.50	2016/8/17	2020/6/29		
	东莞银行 横沥支行	200,000,000.00	2018/6/29	2020/6/28	由尹洪卫提供担保、乳山 PPP 项目应收账款质押
岭南香市建设项目管理有限公司	渤海信托	225,990,000.00	2018/2/1	2028/2/1	由岭南股份提供担保、寮步 PPP 项目应收账款质押
		90,000,000.00	2018/5/18	2028/5/18	
合计		635,384,982.00			

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

——保证借款明细如下：

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
岭南生态文旅股份有限公司	交通银行东莞分行	50,000,000.00	2017/4/20	2019/4/20	由尹洪卫、古钰塘、岭南设计集团有限公司提供连带责任保证
		50,000,000.00	2017/5/3	2019/5/3	
	长沙银行广州分行	230,000,000.00	2017/9/28	2019/9/26	由尹洪卫、古钰塘提供连带责任保证
	厦门国际银行珠海分行	18,000,000.00	2017/12/6	2019/11/21	由尹洪卫提供连带责任保证
		27,000,000.00	2017/12/1	2019/11/21	
厦门国际银行珠海分行	47,500,000.00	2018/5/3	2019/11/21	由尹洪卫、古钰塘提供最高额保证担保	
合计		422,500,000.00			

——信用借款明细如下：

借款公司	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
SungwoHldingsCo.,Ltd	友利银行	612,000.00	2016/12/5	2019/11/28	信用保证基金信用保证
合计		612,000.00			

—SungwoHldingsCo.,Ltd 2016 年向友利银行的 1 亿韩元借款日期原为 2018 年 11 月 28 日到期，经双方协议一致，借款延期一年至 2019 年 11 月 28 日；借款金额与上年差异是汇率变动引起。

—其中，585,529,484.00 元长期借款将于 1 年内到期，已列示于一年内到期的非流动负债。

**27、应付债券**

—应付债券列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2015 年公司债券	248,598,762.65	12,092,892.91	190,105,683.73	70,585,971.83
2018 岭南可转债	-	538,355,488.41	759,452.05	537,596,036.36
合计	248,598,762.65	550,448,381.32	190,865,135.78	608,182,008.19

—应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	溢折价摊销	利息调整	期末余额
2015 年公司债券	2.5 亿	2015-6-15	5 年期，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权	2.5 亿	248,598,762.65	-	11,475,683.73	178,630,000.00	-	617,209.18	70,585,971.83

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	溢折价摊销	利息调整	期末余额
2018 岭南转债	6.6 亿	2018/8/14	6 年期，转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止	6.6 亿	-----	6.6 亿	759,452.05	-----	--	-122,403,963.64	537,596,036.36
合计	9.1 亿			9.1 亿	248,598,762.65	6.6 亿	12,235,135.78	178,630,000.00	=	-121,786,754.46	608,182,008.19

—经公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过和中国证券监督管理委员会证监许可[2015]454 号文核准，公司获准向社会公开发行面值不超过 2.5 亿元的公司债券。公司于 2015 年 6 月 19 日成功发行 2.5 亿公司债，发行价格为每张人民币 100 元，债券年利率为 6.8%，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。2018 年 6 月 14 日，公司发布债券回售公告，回售 1,786,300 张债券，支付本息合计 190,776,840.00 元。广东省融资再担保有限公司为本期债券提供不可撤销的连带责任保证担保。

—经公司 2017 年第五次临时股东大会和中国证券监督管理委员会的《关于核准岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018] 1062 号）核准，公司获准向社会公开发行 66,000 万元可转换公司债券。公司于 2018 年 8 月 20 日成功发行 6.6 亿元可转换公司债，发行价格为每张人民币 100 元，可转债票面利率为：第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%，可转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。可转换公司债券发行不设担保。

**28、长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
恒润集团并购款	-	10,000,000.00
德马吉并购款	-	5,000,000.00
岭南水务并购款	10,125,000.00	20,250,000.00
圣好信息并购款	-	600,000.00
钦龙工贸并购款	2,000,000.00	6,000,000.00
售后租回租金	277,498,617.29	-
合计	289,623,617.29	41,850,000.00

—根据公司与彭外生、顾梅、刘军、张晓华、吕嗣孝、上海恒膺投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“交易对方”）签订的股权转让协议，公司以支付现金方式购买上海恒润文化集团有限公司（曾用名为“上海恒润数字科技股份有限公司”，以下简称“恒润集团”），100%的股权，共需支付交易对价 55,000 万元。交易对价由公司以货币方式分六期支付：第一期股份转让价款 22,000 万元，由公司于协议生效之日起 30 个工作日内向交易对方支付；第二期股份转让价款 27,500 万元，由公司于本次股份转让完成日起 12 个月内向交易对方支付；第三期股份转让价款 1,500 万元，在具有相关证券业务资格、为公司出具 2015 年度审计报告的会计师事务所按中国会计准则就恒润集团出具的合并专项审计报告中恒润集团扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于重组时所承诺的业绩目标的前提下，则自该审计报告出具之日起 10 个工作日内或第二期股份转让价款支付后 10 个工作日内（两者以后到期的时间为准），由公司向交易对方支付；第四至六期股份转让价款 4,000 万元，在具有相关证券业务资格、为公司出具 2016 年度、2017 年度、2018 年度审计报告的会计师事务所按中国会计准则就恒润集团出具的合并专项审计报告中恒润集团扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于重组时所承诺的业绩目标的前提下，则自该审计报告出具之日起 10 个工作日内由公司向交易对方分别支付 1,500 万元、1,500 万元和 1,000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已向交易对方支付股权转让款 54,000 万元，其中尚未支付的 1,000 万元股权转让款将于一年内支付完毕，已重分类至一年内到期的非流动负债。

—根据公司与樟树市德亿投资管理中心（有限合伙）及樟树市帮林投资管理中心（有限合伙）签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司以发行股份及支付现金方式购买德马吉国际展览有限公司（以下简称“德马吉”）100%的股权，共支付交易对价 37,500.00 万元。公司以发行股份形式购买樟树市帮林投资管理中心（有限合伙）持有的德马吉 60%的股权，转让价格为 22,500.00 万元；以现金形式购买樟树市德亿投资管理中心持有的德马吉 40%的股权，转让价格为 1.50 亿元，支付樟树市德亿投资管理中心的交易对价由公司以货币方式分四期支付：第一期股份转让价款 13,500.00 万元应于中国证监会作出核准本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的批复且配套募集资金到账后的十个工作日内，或中国证监会作出核准本次发行股份及支付现金购买资产但取消配套融资的批复后 30 个工作日后向德亿投资管理支付；第二至第四期股份转

让价款 1,500.00 万元，应于经公司认可的具有证券期货从业资格会计师事务所出具德马吉 2016 年度、2017 年度、2018 年度审计报告后的十个工作日内向德亿投资分别支付 500.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已向交易对方支付第一、二、三期股权转让款 14,500.00 万元，其中尚未支付的 500.00 万元股权转让款将于一年内支付完毕，已重分类至一年内到期的非流动负债。

一根据本公司与樟树市华希投资管理中心（有限合伙）（以下简称“华希投资”）及樟树市山水泉投资管理中心（有限合伙）（以下简称“山水泉投资”）签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司以发行股份及支付现金方式购买岭南水务集团有限公司（曾用名为“北京市新港永豪水务工程有限公司”，以下简称“岭南水务”）75%的股权，共支付交易对价 45,000.00 万元。公司以现金形式购买华希投资和山水泉投资持有的岭南水务 40%的股权，转让价格为 20,250.00 万元。支付华希投资和山水泉投资的交易对价由公司以货币方式分四期支付：第一期股份转让价款 17,212.50 万元应于中国证监会作出核准本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的批复且配套募集资金到账后的七个工作日内，或中国证监会作出核准本次发行股份及支付现金购买资产但取消配套融资的批复后 30 个工作日后向华希投资和山水泉投资管理支付；第二至第四期股份转让价款 3,037.50 万元，应于经公司认可的具有相关证券期货从业资格会计师事务所出具岭南水务 2017 年度、2018 年度、2019 年度审计报告后的 10 个工作日内向华希投资和山水泉投资分别支付 1,012.50 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，尚未支付的第三期股份转让价款 1,012.50 万元、第四期股权转让款 1,012.50 万元共计 2,025.00 万元，其中第三期股份转让款 1,012.50 万元将于一年内支付完毕，已重分类至一年内到期的非流动负债。

一根据公司与上海钦龙机械工程有限公司、上海钦龙工贸有限公司、蔡民德及蔡旭签订的《增资扩股及股权转让协议》，公司以支付现金方式购买上海钦龙工贸有限公司 55%股权，共支付交易对价 1,428.00 万元。公司以人民币 428.00 万元对上海钦龙工贸有限公司进行增资，并获得其 16.50%的股权；与此同时，公司以现金形式购买上海钦龙机械工程有限公司 38.50%的股权，转让价格为 1000.00 万，其中支付上海钦龙机械工程有限公司的交易对价由公司以货币方式分三期支付：第一期为自上海钦龙工贸有限公司取得新的《大型游乐设施制造许可证》且上海钦龙机械工程有限公司完成对公司的股权转让协议手续后，支付 400.00 万元；第二期为自 2018 年财务审计完成且上海钦龙工贸有限公司自 2018 年 1 月 1 日起累计净利润达到 600.00 万时，支付 400.00 万元；第三期为自 2019 年财务审计完成且上海钦龙工贸有限公司自 2018 年 1 月 1 日起累计净利润达到 1300 万时，支付 200.00 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，公司已向上海钦龙工贸有限公司增资 428.00 万并已支付第一期股权转让款 400.00 万元，第二期股权转让款的 400.00 万元股权转让款，剩余未支付股权转让款 200.00 万元。

一根据公司与顾建锋及上海圣好信息科技有限公司签订的《上海圣好信息科技有限公司股权转让协议》，公司以支付现金方式购买上海圣好信息科技有限公司 70%股权，共支付交易对价 350.00 万元。其中支付上海圣好信息科技有限公司的交易对价由公司以货币方式分三期支付：第一期为自上海圣好信息科技有限公司完成对公司的股权转让协议手续后，支付 290.00 万元；第二期为自 2018 年财务审计完成且上海圣好信息科技有限公司自 2018 年 1 月 1 日起累计净利润达到 200.00

万时，支付 45.00 万元；第三期为自 2019 年财务审计完成且上海圣好信息科技有限公司自 2019 年 1 月 1 日起累计净利润达到 250.00 万时，支付 15.00 万元；2018 年 10 月，公司与顾建锋及上海润岭文化投资管理有限公司达成转让股权协议，将公司持有的上海圣好信息科技有限公司 70% 股权，转让给顾建峰及上海润岭文化投资管理有限公司，截至 2018 年 12 月 31 日，公司无应支付的股权转让款。

—2018 年 5 月及 6 月，公司与远东国际租赁有限公司签订售后回租协议，由上海恒润文化集团有限公司及尹洪卫提供担保，公司将一批机器设备、运输设备、办公设备及其他设备转让给远东国际租赁有限公司并将该等设备租回，起租日分别为 2018 年 5 月 29 日及 2018 年 6 月 1 日，合同金额分别为 10,000 万元和 12,000 万元，租赁保证金分别为 500 万元和 1,500 万元（未来直接冲减租金），租赁期限为 36 个月，年利率分别为 7.50% 及 6.58%，等额本息还款，留购价格均为 1.00 元。该交易实质是远东国际租赁有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司固定资产作为该担保的抵押担保物。截至 2018 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款分别为 30,98,7376.36 元及 37,147,847.69 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

—2018 年 7 月，公司与广发融资租赁（广东）有限公司签订售后回租协议，由公司的“宁阳县洸河生态景观工程设计施工一体化建设项目”的应收账款提供应收账款质押担保，公司将 16 项专利转让给广发融资租赁（广东）有限公司并将该等专利租回，起租日为 2018 年 9 月 15 日，2018 年 7 月 31 日至 2018 年 9 月 14 日为租前期，合同金额为 10,000.00 万元，租赁保证金为 500.00 万元（未来直接冲减租金），租赁期限为 22.50 个月，年利率为 7.50%，等额本息还款，留购价格为 100.00 元。该交易实质是广发融资租赁（广东）有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司应收账款作为该担保的质押担保物。截至 2018 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款为 48,002,258.59 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

—2018 年 3 月，公司与海尔融资租赁（中国）有限公司签订售后回租协议，由公司及尹洪卫提供担保，公司将一批苗木转让给海尔融资租赁（中国）有限公司并租回，起租日为 2018 年 3 月 23 日，合同金额 30,000.00 万元，无租赁保证金，租赁期限为 36 个月，年利率 7%，等额本息还款，留购价格为 0.00 元。该交易实质是海尔融资租赁（中国）有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司存货作为该担保的抵押担保物。截至 2018 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款为 98,122,528.65 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

—2018 年 6 月和 8 月，公司与和运国际租赁有限公司签订售后回租协议，由上海恒润数字科技有限公司及刘军提供连带担保，公司将一批车辆转让给和运国际租赁有限公司并租回，起租日分别为 2018 年 6 月 28 日和 2018 年 8 月 27 日，合同金额 1,769,300.00 元，无租赁保证金，租赁期间 36 个月，等额本息还款，留购价格为 0.00 元。该交易实质是和运国际租赁有限公司为公司提供担保的一种方式，并以公司固定资产作为该担保的抵押担保物。截至 2018 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款为 371,405.74 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

**29、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,500,000.00	1,258,375.00	-	2,758,375.00
合计	1,500,000.00	1,258,375.00	-	2,758,375.00

—政府补助明细分类列示如下：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入其他 收益的 金额	本期计 入营业 外收入 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
绿美南疆产业园扶持金	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	与资产 相关
南疆地区种植业精准滴灌系统构建与推广应用专项资金	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与资产 相关
服刑人员改造演化矫正技术与装备研究	-	733,375.00	-	-	-	733,375.00	与收益 相关
沉浸式综合文史交互体验平台	-	525,000.00	-	-	-	525,000.00	与收益 相关
合计	1,500,000.00	1,258,375.00	-	-	-	2,758,375.00	

**30、其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	-	81,389,311.31
按权益法核算确认的投资损失	1.85	1,666.55
合计	1.85	81,390,977.86

其他非流动负债期末余额比期初余额减少 81,390,976.01 元，幅度为 100.00%，主要系本期不再对未结算项目计提待转销项税所致。

**31、股本**

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	436,211,800.00	20,956,907.00	567,094,800.00	-	588,051,707.00	1,024,263,507.00

—公司股权激励计划 91 名激励对象在公司的第二个行权期内（2017 年 6 月 12 日起至 2018 年 6 月 8 日止）可行权共 2,210,840.00 份股票期权，股票期权行权价格为 13.175 元，截至 2018 年 4 月 23 日，已行权 2,157,640.00 份，其中 2,133,040.00 份股本于 2017 年行权，2018 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 23 日行权 24,600.00 份，公司增加股本 24,600.00 元，变更后的股本为人民币 436,236,400.00 元。

—根据公司 2018 年 3 月 19 日召开的第三届董事会第二十三次会议及 2018 年 4 月 9 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》等相关议案。公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12.999713 股，转增基准日为 2018 年 4 月 23 日，除权除息日为 2018 年 4 月 24 日，根据 2018 年 4 月 23 日收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司查询登记在册的股本数为 436,236,400.00 股，公司申请增加注册资本人民币 567,094,800.00 元。2018 年 4 月 24 日，2017 年年度权益分派已完成，公司已以 567,094,800.00 元资本公积转增股本。

—根据公司 2018 年 5 月 8 日召开的第三届董事会第二十六次会议审议通过的《调整首次授予股票期权第二个行权期及预留授权股票期权第一个行权期尚未行权的数量及行权价格的情况》，截至 2018 年 4 月 23 日首次授予股票期权第二个行权期可行权 2,210,840.00 份中尚未行权的部分为 53,200.00 份，该部分尚未行权的股份数量由 53,200.00 份调整为 122,358.00 份，行权价格由 13.175 元/股调整为 5.652 元/股，截至 2018 年 6 月 8 日，首次授予股票期权第二个行权期可行权尚未行权部分全部行权，公司增加股本 122,358.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,003,453,558.00 元。

—2018 年 5 月 8 日，经第三届董事会第二十六次会议审议通过的《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象、期权数量及行权价格的议案》，公司首次股权激励计划 86 名激励对象在公司的第三个行权期内（2018 年 6 月 10 日至 2019 年 6 月 9 日），可行权共 6,454,271.00 份股票期权，股票期权行权价格为 5.652 元/股；公司预留授予股权激励计划 14 名激励对象在公司的第一个行权期内（2018 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 22 日），可行权数量为 657,791.00 份，行权价格为 15.170 元/股。截至 2018 年 12 月 31 日，首次股权激励计划符合条件的员工已行权 5,872,749.00 份，预留授予股权激励计划符合条件的员工均未行权。

—根据公司第三届董事会第三十九次会议决议审议通过的《关于调整 2018 年限制性股票激励计划相关事项的议案》以及《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，激励对象中 53 名激励对象因个人原因放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票，根据公司 2018 年第三次临时股东大会的授权，结合第三届董事会第三十七次会议决议审议通过的《岭南生态文旅股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，公司对激励对象及授予数量进行调整，授予激励对象人数由 270 人调整为 217 人，授予限制性股票总量由 18,000,000 股调整为 14,937,200 股。截至 2018 年 12 月 19 日，激励对象已认购 14,937,200.00 份股票，公司增加股本 14,937,200.00 元。

**32、其他权益工具**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可转换债券	---	122,260,449.25	---	122,260,449.25
合计	---	122,260,449.25	---	122,260,449.25

本期新增其他权益工具系发行可转换债券权益价值。

**33、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,862,434,778.24	207,518,028.22	619,093,541.67	1,450,859,264.79
其他资本公积	47,720,872.38	18,512,478.47	46,755,285.75	19,478,065.10
合计	1,910,155,650.62	226,030,506.69	665,848,827.42	1,470,337,329.89

—公司股权激励计划 91 名激励对象在公司的第二个行权期内（2017 年 6 月 12 日起至 2018 年 6 月 8 日止）可行权共 2,210,840.00 份股票期权，股票期权行权价格为 13.175 元，截至 2018 年 4 月 23 日，已行权 2,157,640.00 份，其中 2,133,040.00 份股本于 2017 年行权，2018 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 23 日行权 24,600.00 份。根据公司 2018 年 5 月 8 日召开的第三届董事会第二十六次会议审议通过的《调整首次授予股票期权第二个行权期及预留授权股票期权第一个行权期尚未行权的数量及行权价格的情况》，截至 2018 年 4 月 23 日首次授予股票期权第二个行权期可行权 2,210,840.00 份中尚未行权的部分为 53,200.00 份，该部分尚未行权的股份数量由 53,200.00 份调整为 122,358.00 份，行权价格由 13.175 元/股调整为 5.652 元/股，截至 2018 年 6 月 8 日，首次授予股票期权第二个行权期可行权尚未行权部分全部行权。2018 年共收到激励对象缴纳的首次授予股票期权第二个行权期股权款人民币 1,015,672.42 元，其中 146,958.00 元作为新增注册资本投入，其余 868,714.42 元为股本溢价。同时，激励对象行权导致以前年度确认的其他资本公积 938,268.00 元转入股本溢价。

—根据公司 2018 年 3 月 19 日召开的第三届董事会第二十三次会议及 2018 年 4 月 9 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》等相关议案。公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12.999713 股，转增基准日为 2018 年 4 月 23 日，除权除息日为 2018 年 4 月 24 日，根据 2018 年 4 月 23 日收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司查询登记在册的股本数为 436,236,400.00 股，2018 年 4 月 24 日，2017 年年度权益分派已完成，公司已以 567,094,800.00 元资本公积转增股本。

—2018 年 5 月 8 日，经第三届董事会第二十六次会议审议通过的《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象、期权数量及行权价格的议案》，公司首次股权激励计划 86 名激励对象在公司的第三个行权期内（2018 年 6 月 10 日至 2019 年 6 月 9 日），可行权共 6,454,271.00

份股票期权，股票期权行权价格为 5.652 元/股；公司预留授予股权激励计划 14 名激励对象在公司的第一个行权期内（2018 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 22 日），可行权数量为 657,791.00 份，行权价格为 15.170 元/股。截至 2018 年 12 月 31 日，首次股权激励计划符合条件的员工已行权 5,872,749.00 份，共收到股票期权激励对象缴纳的首次授予股票期权第三个行权期股权款人民币 33,192,777.35 元，其中 5,872,749.00 元作为新增注册资本投入，其余 27,320,028.35 元作为股本溢价。同时，激励对象行权导致以前年度确认的其他资本公积 32,428,194.92 元转入股本溢价；预留授予股权激励计划符合条件的员工期满均未行权，以前年度确认的其他资本公积 2,482,920.00 元转入股本溢价。

—根据公司制定的《股权激励计划》，按布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算期权在授予日的公允价值，并在等待期内分摊。2018 年度分摊股票期权激励费用 5,732,826.45 元，对应增加其他资本公积 5,732,826.45 元，冲减本期由于未达到个人行权条件而注销股份所确认的股权激励费用及资本公积 10,693,838.99 元。同时，冲回上期因该事项已确认的其他资本公积 139,897.42 元。另外，本期税法上可抵扣税费与实际确认的股权激励的成本费用所对应的税费之间的差异 48,944.61 元确认为资本公积-其他资本公积。

—根据公司第三届董事会第三十九次会议决议审议通过的《关于调整 2018 年限制性股票激励计划相关事项的议案》以及《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，激励对象中 53 名激励对象因个人原因放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票，根据公司 2018 年第三次临时股东大会的授权，结合第三届董事会第三十七次会议决议审议通过的《岭南生态文旅股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，公司对激励对象及授予数量进行调整，授予激励对象人数由 270 人调整为 217 人，授予限制性股票总量由 18,000,000 股调整为 14,937,200 股。截至 2018 年 12 月 19 日，激励对象已认购 14,937,200.00 份股票，共收到股权款 90,370,060.00 元，其中 14,937,200.00 元为新增注册资本投入，其余 75,432,860.00 元作为股本溢价。同时，根据公司制定的《限制性股票激励计划》，按授予日市面收盘价计算期权在授予日的公允价值，并在等待期内分摊，2018 年度分摊股票期权激励费用 905,929.13 元，对应增加其他资本公积 905,929.13 元。另外，2018 年分摊股票期权激励费用估计未来可抵扣应纳税所得额大于所累计确认的股权激励费用，超过部分对应的递延所得税资产增加其他资本公积 9,670.03 元。

—公司的参股公司微传播（北京）网络科技股份有限公司在 2018 年 3 月以每股人民币 21.07 元定向增发 3,436,000 股。公司未进行认购，导致公司持股比例从 23.30% 稀释至 21.86%，同时公司确认对应其他资本公积 11,815,108.25 元。同时，微传播（北京）网络科技股份有限公司由于其他所有者权益的变动导致公司按持股比例计算的净资产份额减少 72,166.42 元，减少额冲减其他资本公积。

—2018 年 11 月，公司以 9,000.00 万元收购子公司岭南水务集团有限公司少数股东 15% 的股权，收购时岭南水务集团有限公司归属母公司的净资产公允价值为 261,856,384.18 元，按收购的股权比例计算的净资产份额为 39,278,457.63 元，收购的对价与收购所取得的净资产份额之间的差异

50,721,542.37 元冲减资本公积-股本溢价。

—2018 年 12 月，子公司上海恒润文化集团有限公司通过增资扩股方式引进投资者广西国富创新医疗健康产业基金合伙企业（有限合伙），广西国富创新医疗健康产业基金合伙企业（有限合伙）以现金 9,500 万元投资上海恒润文化集团有限公司，取得上海恒润文化集团有限公司 3.8095% 的股权，增资扩股时上海恒润文化集团有限公司归属母公司的净资产账面价值为 708,724,640.05 元，按处置的股权比例计算的净资产份额为 26,998,865.16 元，处置对价与处置的净资产份额之间的差异 68,047,042.54 元确认为资本公积-股本溢价。

—2018 年 4 月，公司的子公司上海恒润文化集团有限公司以 820,000.00 元收购孙公司上海润岭文化投资管理有限公司少数股东全部 20% 的股权，收购时孙公司上海润岭文化投资管理有限公司的净资产账面价值为 10,871,519.90 元，按收购的股权比例计算的净资产份额为 174,303.98 元（出资份额按少数股东实缴比例计算，留存收益按认缴比例计算），收购的对价与收购所取得的净资产份额之间的差异 645,696.02 元冲减资本公积-股本溢价。

—2018 年 10 月，公司的子公司上海恒润文化集团有限公司以 0 元收购孙公司上海恒润文化科技有限公司少数股东全部 15% 的股权，收购时孙公司上海恒润文化科技有限公司的净资产账面价值为 -4,210,021.85 元，按收购的股权比例计算的净资产份额为 -631,503.28 元，收购的对价与收购所取得的净资产份额之间的差异 631,503.28 元冲减资本公积-股本溢价。

### 34、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	-----	90,370,060.00	-----	90,370,060.00
合计	-----	90,370,060.00	-----	90,370,060.00

根据公司第三届董事会第三十九次会议决议审议通过的《关于调整 2018 年限制性股票激励计划相关事项的议案》以及《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，激励对象中 53 名激励对象因个人原因放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票，根据公司 2018 年第三次临时股东大会的授权，结合第三届董事会第三十七次会议决议审议通过的《岭南生态文旅股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，公司对激励对象及授予数量进行调整，授予激励对象人数由 270 人调整为 217 人，授予限制性股票总量由 18,000,000 股调整为 14,937,200 股。截至 2018 年 12 月 19 日，激励对象已认购 14,937,200.00 份股票，共收到股权款 90,370,060.00 元，公司就 2018 年授予激励对象的限制性股票确认库存股和其他应付款-限制性股票回购义务 90,370,060.00 元。

**35、其他综合收益**

项目	期初余额	2018 年					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	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
其中：外币财务 报表折算差额	11,789.46	83,789.33	---	---	42,732.56	41,056.77	54,522.02
合计	11,789.46	83,789.33	---	---	42,732.56	41,056.77	54,522.02

**36、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,901,907.16	49,289,772.19	---	158,191,679.35
合计	108,901,907.16	49,289,772.19	---	158,191,679.35

**37、未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,166,811,704.15	744,537,641.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,166,811,704.15	744,537,641.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	778,700,340.57	509,281,995.34
减：提取法定盈余公积	49,289,772.19	35,261,006.77
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	76,291,169.66	51,746,926.36
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	1,819,931,102.87	1,166,811,704.15

**38、营业收入及营业成本**

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,841,601,375.40	6,630,019,064.05	4,777,913,417.29	3,405,298,492.34

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,300,666.74	-	827,425.33	-
合计	<u>8,842,902,042.14</u>	<u>6,630,019,064.05</u>	<u>4,778,740,842.62</u>	<u>3,405,298,492.34</u>

营业收入本期发生额较上期发生额增加 4,064,161,199.52 元，幅度为 85.05%，主要系公司业务稳步上升所致。

**39、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	-7,796,825.97
城市维护建设税	5,260,953.02	4,268,151.43
教育费附加	3,022,361.67	2,143,313.26
地方教育附加	1,749,876.44	1,428,875.53
堤围费	465,074.14	67,607.43
车船使用税	93,053.80	256,766.40
印花税	5,198,408.00	3,747,679.41
房产税	776,697.81	12,459.20
土地使用税	519,700.08	15,012.00
其他	<u>625,139.60</u>	<u>337,056.63</u>
合计	<u>17,711,264.56</u>	<u>4,480,095.32</u>

税金及附加本期发生额较上期发生额增加 13,231,169.24 元，幅度为 295.33%，主要系公司上期退回以前年度预缴营业税 7,796,825.97 元，同时，公司业务稳步上升所致。

**40、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	58,203,818.55	7,937,404.80
汽车交通费	6,982,099.76	887,612.63
业务差旅费	47,083,127.46	4,698,378.20
广告宣传费	24,626,060.93	275,998.22
制作设计费	465,797.43	6,547.57
办公费	19,431,491.81	5,782,179.08

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
中标服务费	9,715,817.63	1,433,739.67
租赁物业费	3,203,481.72	101,647.28
其他	5,922,338.15	719,247.60
合计	175,634,033.44	21,842,755.05

销售费用本期发生额比上期发生额增加 153,791,278.39 元,幅度为 704.08%, 主要系岭南股份 2018 年度重新调整组织架构, 将具有销售职能的人员划分为单独的销售部门并将其相应的费用计入销售费用。

**41、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	265,780,008.83	208,673,970.68
折旧及摊销	35,105,377.97	19,848,185.23
工程管理及维护费	7,975,810.05	4,503,271.86
业务差旅费	52,553,264.79	66,868,654.18
中介咨询费	20,640,295.87	21,961,047.85
租赁费	37,033,581.30	25,847,033.04
股权激励	-4,055,083.41	17,663,572.24
汽车交通费	16,502,153.01	11,769,003.42
办公费	45,595,419.65	33,579,823.81
投标费用	-	9,849,185.19
其他	34,238,165.97	40,745,552.74
合计	511,368,994.03	461,309,300.24

**42、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	100,542,632.96	65,525,421.04
物料消耗	93,423,913.61	61,460,361.08
中介机构服务费	486,692.58	333,644.36
折旧与摊销	1,760,715.50	43,883.09
办公费	4,088,378.57	4,072,310.49

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及水电费	316,737.49	1,044,421.23
差旅费	7,010,995.26	6,155,880.20
交通费	6,543,952.54	6,016,060.86
其他	7,757,240.80	3,419,860.74
合计	<u>221,931,259.31</u>	<u>148,071,843.09</u>

研发费用本期发生额比上期发生额增加 73,859,416.22 元,幅度为 49.88%，主要系公司随着业务的增长新增研发项目较多，研发人员增加，相应地人工费用及研发耗用的物料增加所致。

**43、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	212,082,913.40	73,760,769.65
减：利息收入	37,299,060.66	38,821,672.39
票据贴现支出	3,958,003.23	962,548.16
手续费支出	2,678,174.87	1,556,704.33
担保及财务顾问费	30,435,618.61	-
其他	5,683,237.85	5,483,125.76
合计	<u>217,538,887.30</u>	<u>42,941,475.51</u>

财务费用本期发生额比上期发生额增加 174,597,411.79 元,幅度为 406.59%，主要是本期借款及发行债券规模增加，相应的利息支出增加所致。

**44、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	141,265,091.31	58,315,579.69
存货跌价损失	9,170,979.30	34,781,276.16
可供出售金融资产跌价损失	10,000,000.00	-
合计	<u>160,436,070.61</u>	<u>93,096,855.85</u>

**45、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,511,916.43	-

合计	<u>1,511,916.43</u>	<u>-</u>
----	---------------------	----------

## —计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
企业代缴个税手续费	298,802.83	与收益相关
增值税即征即退	80,943.60	与收益相关
北京科协补助款	50,000.00	与收益相关
上海市服务贸易发展专项资金	800,000.00	与收益相关
上海市松江区区级服务业引导资金补贴	282,170.00	与收益相关
合计	<u>1,511,916.43</u>	

**46、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
银行产品投资收益	291,734.39	274,258.78
处置长期股权投资产生的投资收益	10,590.84	-
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	666,559.76	-
权益法核算的长期股权投资收益	12,075,171.72	5,455,795.85
合计	<u>13,044,056.71</u>	<u>5,730,054.63</u>

投资收益本期发生额比上期发生额增加 7,314,002.08 元,幅度为 127.64%, 主要是本期按权益法确认投资收益增加所致。

**47、公允价值变动收益**

产生公允价值变动的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-	-34,723.28
合计	<u>-</u>	<u>-34,723.28</u>

**48、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-425,203.92	41,030.86
无形资产处置损益	-	-
合计	<u>-425,203.92</u>	<u>41,030.86</u>

**49、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,232,921.78	8,084,425.71	10,232,921.78
其他	797,006.18	617,579.97	797,006.18
合计	<u>11,029,927.96</u>	<u>8,702,005.68</u>	<u>11,029,927.96</u>

## —计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
东莞市财政局东城分局 2015 年东莞市大型骨干企业奖励奖金	-	1,000,000.00	与收益相关
东莞市财政分局东城分局 2016 年东城街道科技政策扶持专项资金	-	48,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2017 年第一批专利申请补助	-	36,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2017 年第二批专利申请资助	-	50,000.00	与收益相关
广东省岭南股份园林产业研究院 2014 年课题经费及联盟建设示范项目实施经费补助	-	350,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局专利促进专项资金 2017 年第一批专利申请补助	-	39,000.00	与收益相关
东莞市人民政府金融工作局拨付上市后再融资资助款	-	5,000,000.00	与收益相关
东莞市环境保护局东城分局车辆报废补贴	-	1,500.00	与收益相关
2017 年稳岗补贴	-	9,925.71	与收益相关
上海市松江区石湖荡镇财政扶持款	1,590,000.00	1,550,000.00	与收益相关
东莞市经济和信息化局企业经营管理者素质提升	7,600.00	-	与收益相关
东莞市人力资源局高欢欢博士后进站资助	100,000.00	-	与收益相关
东莞市人力资源局博士后创新实践基地建站资助	200,000.00	-	与收益相关
东莞市经济和信息化局“倍增计划”服务包补助	337,000.00	-	与收益相关
东莞市科学技术局 2018 年第一批专利促进专项资金	3,000.00	-	与收益相关
东莞市科学技术协会拨付第四批东莞市院士款	500,000.00	-	与收益相关
东莞市财政局东城分局东城街道“旗峰创新奖”奖励	2,000,000.00	-	与收益相关
东莞市财政局东城分局东城街道专利配套奖励	13,000.00	-	与收益相关

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳政府落户支持补贴	768,900.00	-	与收益相关
奉贤区文化广播电视管理局划拨 2017 年度文化创意产业发展补助收入	300,000.00	-	与收益相关
个税补贴	8,939.53	-	与收益相关
青村镇科普行动计划收入	140,000.00	-	与收益相关
奉贤区技术吸收及创新奖励	120,000.00	-	与收益相关
企业实施知识产权管理新规补助	100,000.00	-	与收益相关
科技创新项目奖励	10,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	1,731.25	-	与收益相关
社败局教育附加专项基金款	54,300.00	-	与收益相关
奉贤区社保局人才补贴款	14,820.00	-	与收益相关
知识产权局补贴款	3,631.00	-	与收益相关
宝山区财政扶持收入	10,000.00	-	与收益相关
松江区产业转型升级发专项资金(自主品牌建设项目)	200,000.00	-	与收益相关
上海市服务业发展引导资金	100,000.00	-	与收益相关
2018 年度上海市科技小巨人工程	2,000,000.00	-	与收益相关
2018 年松江区两化融合项目(第一批)	500,000.00	-	与收益相关
2015 血防项目资金、2016 年长防林项目	88,800.00	-	与收益相关
绿满荆楚项目	61,200.00	-	与收益相关
2018 年师市科技经费	300,000.00	-	与收益相关
2018 年师市党建补贴	200,000.00	-	与收益相关
广东省科技厅项目补贴	500,000.00	-	与收益相关
	<u>10,232,921.78</u>	<u>8,084,425.71</u>	

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	305,732.25	304,711.82	305,732.25
捐赠支出	3,188,856.40	6,105,444.75	3,188,856.40
其他支出	696,943.20	200,752.34	696,943.20
合计	<u>4,191,531.85</u>	<u>6,610,908.91</u>	<u>4,191,531.85</u>

**51、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	156,857,484.84	110,136,747.50
递延所得税调整	-27,031,751.00	-18,279,391.06
合计	<u>129,825,733.84</u>	<u>91,857,356.44</u>

## —会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	929,231,634.17	609,527,484.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	139,384,745.13	91,429,122.63
子公司适用不同税率的影响	16,362,330.17	3,746,460.22
调整以前期间所得税的影响	-13,999,008.52	-6,896,356.58
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,222,843.06	2,956,036.74
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-	-
所得税税率变动的影响	48,047.90	235,509.03
加计扣除	-22,849,699.82	-1,642,129.05
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	4,656,475.92	2,028,713.45
所得税费用	<u>129,825,733.84</u>	<u>91,857,356.44</u>

—公司报告期内执行企业所得税政策详见“附注四、税项”。

**52、现金流量表项目**

## —收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及往来款	281,145,168.41	15,710,781.59
利息收入	5,571,150.84	946,049.10
政府补贴	12,623,466.78	9,584,425.71
其他收现营业外收入	797,006.18	617,579.97
合计	<u>300,136,792.21</u>	<u>26,858,836.37</u>

## —支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及往来款	232,934,820.54	181,531,379.14

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及销售费用	447,471,050.61	305,715,483.97
付现的财务费用	2,678,174.87	1,402,317.19
营业外支出	3,885,799.60	6,306,197.09
合计	686,969,845.62	494,955,377.39

—收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司收到的现金净额	863,892.34	83,220,267.06
其中：岭南水务集团有限公司	-	83,220,267.06
北京本农科技发展有 限公司	863,892.34	-
关联方往来款	783,926.72	-
收回银行产品收到的现金	173,000,000.00	192,854,135.73
合计	174,647,819.06	276,074,402.79

—支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	48,274,225.33	39,500,000.00
合并范围变更导致的现金减少	3,272,460.15	-
土地使用权出让保证金	10,000,000.00	-
购买银行产品支付的现金	173,000,000.00	179,100,000.00
合计	234,546,685.48	218,600,000.00

—收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到商业保理公司的借款	50,000,000.00	-
收到融资租赁款	587,769,300.00	-
合计	637,769,300.00	-

—支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行融资保证金	80,000,000.00	86,022,297.90
支付融资担保费及咨询顾问费	36,425,114.54	5,483,125.76

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
归还融资租赁款	135,191,100.35	-
支付的新股发行费用	1,990,000.00	2,060,000.00
归还商业保理融资	13,119,806.34	-
收购子公司少数股东权益	89,400,000.00	-----
合计	<u>356,126,021.23</u>	<u>93,565,423.66</u>

53、现金流量表的补充资料

—现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	799,405,900.33	517,670,127.76
加：计提的资产减值准备	160,436,070.61	93,096,855.85
固定资产折旧	28,001,484.28	19,704,302.32
无形资产摊销	2,882,300.89	2,553,454.53
长期待摊费用的摊销	10,954,705.42	3,424,029.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	425,203.92	-41,030.86
固定资产报废损失	305,732.25	304,711.82
公允价值变动损失	-	34,723.28
财务费用	248,201,769.86	79,243,895.41
投资损失（减收益）	-13,044,056.71	-5,730,054.63
递延所得税资产减少	-30,501,222.34	-19,078,075.69
递延所得税负债增加	3,469,471.34	798,684.63
存货的减少（减增加）	-1,566,861,568.65	-1,883,636,141.54
经营性应收项目的减少（减增加）	-2,211,866,486.51	-1,270,322,633.41
经营性应付项目的增加（减减少）	2,869,451,846.54	1,923,542,610.17
其他（注）	<u>-185,548,971.02</u>	<u>17,193,020.29</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>115,712,180.21</u>	<u>-521,241,520.49</u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,642,759,276.59	910,915,803.52
减：现金的期初余额	910,915,803.52	421,498,511.48
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	<u>731,843,473.07</u>	<u>489,417,292.04</u>

注：其他主要是公司本期支付的银行承兑汇票和信用证保证金净额。

—本期取得子公司支付的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,000,000.00	10,180,000.00
其中：上海圣好信息科技有限公司	-	2,900,000.00
上海钦龙工贸有限公司	-	4,280,000.00
Sungwol Holdings Co.,Ltd	-	3,000,000.00
深圳信亿投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,863,892.34	84,785,012.59
其中：北京本农科技发展有限公司	863,892.34	-
岭南水务集团有限公司	-	83,220,267.06
上海圣好信息科技有限公司	-	47,165.64
上海钦龙工贸有限公司	-	582,591.45
Sungwol Holdings Co.,Ltd	-	934,988.44
深圳信亿投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	206,850,000.00	20,000,000.00
其中：上海恒润文化集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
德马吉国际展览有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
岭南水务集团有限公司	182,250,000.00	-
上海圣好信息科技有限公司	600,000.00	-
上海钦龙工贸有限公司	4,000,000.00	-
取得子公司支付的现金净额（负数为收到）（注）	<u>205,986,107.66</u>	<u>-54,605,012.59</u>

**一、现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,642,759,276.59	910,915,803.52
其中：库存现金	1,604,507.78	927,399.67
可随时用于支付的银行存款	1,641,154,768.81	909,988,403.85
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,642,759,276.59	910,915,803.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

公司现金流量表中列示的现金及现金等价物余额已扣除共管账户资金和作为开具保函、银行承兑汇票、信用证而缴存的保证金以及农民工工资保证金。

**54、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	444,928,904.51	保函、银行承兑汇票及信用证保证金、农民工工资保证金和共管账户资金
应收账款	379,989,843.11	借款质押及保理融资
存货	31,423,719.50	售后租回存货
固定资产	12,659,272.30	售后租回固定资产
合计	869,001,739.42	

**55、外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,068,039.10	6.86	14,193,365.96
欧元	947,444.95	7.85	7,434,884.76
港币	1,737,412.18	0.88	1,522,320.56
英镑	7,723.36	8.68	67,009.41

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	3,078.10	5.01	15,409.58
日元	1,160,359.00	0.06	71,814.61
澳元	1,988.31	4.83	9,593.59
韩元	12,512,332.00	0.01	76,577.87
应收账款			
其中：美元	979,878.10	6.86	6,725,099.36
欧元	212,090.02	7.85	1,664,334.03
港币	81,490.00	0.88	71,401.54
英镑	8,264.65	8.68	71,705.75
新加坡元	4,735.00	5.01	23,704.36
日元	239,550.00	0.06	14,825.75
其他应收款			
其中：美元	725,940.80	6.86	4,982,276.89
欧元	840,422.98	7.85	6,595,051.25
港币	156,600.00	0.88	137,212.92
新加坡元	2,445.50	5.01	12,242.66
韩元	63,147,490.00	0.01	386,462.64
应付账款			
其中：美元	574,001.39	6.86	3,939,486.34
欧元	233,390.10	7.85	1,831,482.14
澳元	3,172.98	4.83	15,309.63
韩元	41,517,920.00	0.01	254,089.67
其他应付款			
其中：韩币	110,170,860.00	0.01	674,408.09
长期借款			
其中：韩币	100,000,000.00	0.01	612,000.00

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

—本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京本农科技发展有限公司	2018年3月21日	50,000,000.00	70.00	增资	2018年3月21日	工商变更日	290,347,072.44	10,247,114.22
深圳信亿投资合伙企业(有限合伙)	2018年11月8日	5,000,000.00	100.00	转让	2018年11月8日	工商变更日	-	-184,768.20
深圳鑫泰华金投资合伙企业(有限合伙)	2018年8月31日	-	100%	转让	2018年8月31日	工商变更日	-	-598.41

—合并成本及商誉

合并成本	北京本农科技发展有限公司	深圳信亿投资合伙企业(有限合伙)	深圳鑫泰华金投资合伙企业(有限合伙)
--现金	50,000,000.00	5,000,000.00	-
--非现金资产的公允价值	-	-	-
--发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
--发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
--或有对价的公允价值	-	-	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	-
--其他	-	-	-
合并成本合计	50,000,000.00	5,000,000.00	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	47,619,891.27	5,000,000.00	-
商誉	2,380,108.73	-	-

## —被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京本农科技发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	50,863,892.34	50,863,892.34
应收账款	13,922,903.60	13,922,903.60
预付款项	23,466.67	23,466.67
其他应收款	6,482,941.43	6,482,941.43
其他流动资产	42,409.26	42,409.26
固定资产	327,925.59	327,925.59
递延所得税资产	606,841.99	606,841.99
负债：		
应付职工薪酬	507,008.86	507,008.86
应交税费	3,328,180.92	3,328,180.92
其他应付款	406,775.00	406,775.00
净资产	68,028,416.10	68,028,416.10
减：少数股东权益	-----	-----
取得的净资产	<u>68,028,416.10</u>	<u>68,028,416.10</u>

注：深圳信亿投资合伙企业（有限合伙）收购日仅有原股东的出资款 500 万元，无其他资产和负债；深圳鑫泰华金投资合伙企业（有限合伙）收购日资产负债表数据为 0。

**2、同一控制下企业合并**

无。

**3、反向购买**

无。

## 4、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例%	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海圣好信息科技有限公司(注)	2,600,000.00	52.00	转让	2018年10月10日	工商变更登记日	741,946.35	18.00	643,172.42	900,000.00	256,827.58	按股权转让价格与剩余股权比例计算确定	-
北京棱镜影像文化传媒有限公司	165,000.00	33.00	转让	2018年12月27日	工商变更登记日	-177,317.94	18.00	186,718.87	90,000.00	-96,718.87	按股权转让价格与剩余股权比例计算确定	-
恒润博雅应急科技有限公司	210,000.00	21.00	转让	2018年10月10日	工商变更登记日	354,515.74	30.00	-206,451.05	300,000.00	506,451.05		-
上海励媛汇投资管理有限公司	-	100.00	注销	2018年9月20日	工商注销登记日	-	-	-	-	-	---	-
鲁甸县岭南环境工程有限公司	-	90.00	注销	2018年10月8日	工商注销登记日	-	-	-	-	-	---	-

注：本期公司处置子公司上海圣好信息科技有限公司部分股权，导致公司对其丧失控制权，因此，其对应的商誉 908,553.31 元也一并转出。

5、其他原因的合并范围变动

—合并范围增加

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实际出资额	认缴出资比例
1	岭南园林建设发展有限公司	新设	2018年1月	3,200,000.00	100.00%
2	海口鑫仲源文旅投资有限公司	新设	2018年4月	700,000.00	100.00%
3	岭南国际发展有限公司	新设	2018年4月	-	100.00%
4	德马吉国际文化创意(深圳)有限公司	新设	2018年4月	-	51.00%
5	西安德马吉文化创意有限公司	新设	2018年5月	-	51.00%
6	宿迁泽汇水务有限公司	新设	2018年5月	300,000.00	100.00%
7	岭南(东莞)生态文旅供应链管理有限公司	新设	2018年5月	29,000,000.00	100.00%
8	岭南(深圳)供应链管理有限公司	新设	2018年6月	1,000,000.00	100.00%
9	德马吉国际文化创意产业有限公司	新设	2018年6月	-	51.00%
10	德马吉文化创意产业(武汉)有限公司	新设	2018年6月	-	51.00%
11	北京盛源中清工程技术有限公司	新设	2018年6月	-	100.00%
12	岭南生态修复有限公司	新设	2018年6月	-	100.00%
13	台山市南岭水务工程有限公司	新设	2018年6月	60,009,090.00	100.00%
14	恩平市南岭水务工程有限公司	新设	2018年6月	14,593,000.00	100.00%
15	开平市南岭水务工程有限公司	新设	2018年6月	23,569,605.00	100.00%
16	宿迁豪港水务有限公司	新设	2018年7月	-	100.00%
17	北京昊泽通达科技有限公司	新设	2018年7月	-	100.00%
18	东莞市新港德恒水务工程有限公司	新设	2018年9月	10,000,000.00	100.00%
19	德马吉文化创意(重庆)有限公司	新设	2018年9月	-	100.00%
20	深圳市岭南生态建设有限公司	新设	2018年10月	-	100.00%
21	深圳岭南文旅规划设计有限公司	新设	2018年11月	-	100.00%
22	深圳岭南设计咨询管理有限公司	新设	2018年12月	-	100.00%
23	深圳岭南景观规划设计有限公司	新设	2018年12月	-	100.00%
24	深圳岭南生态规划设计有限公司	新设	2018年12月	-	100.00%

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年度

人民币元

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实际出资额	认缴出资比例
25	上海岭南规划建筑设计有限公司	新设	2018年12月	-	100.00%
26	恒润次元(日照)文化发展有限公司	新设	2018年12月	31,000,000.00	100.00%
27	广西全域商业管理有限公司	新设	2018年12月	-	100.00%
28	江门市新会区南岭水务有限公司	新设	2018年12月	-	100.00%

—合并范围减少

序号	公司名称	丧失控制权原因	丧失控制权时点
1	嘉祥岭南园林工程有限公司	公司对被投资企业的权力机构董事会丧失控制权	2018年12月
2	鲁甸县岭甸环境工程有限公司		2018年12月
3	灵璧县岭城建设投资发展有限公司		2018年7月

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

—企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
岭南设计集团有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安车公庙工业区天展大厦 F2.6 栋 2B	工程设计	100.00%	-	同一控制下的企业合并
东莞市岭南苗木有限公司	东莞市	东莞市松山湖科技产业园区东部(大有园戒毒所后面)	苗木种植及销售	100.00%	-	同一控制下的企业合并
东莞市信扬电子科技有限公司	东莞市	东莞市东城街道光明大道千栩大厦 313、315 室	路灯维护及节能	100.00%	-	设立
眉山市岭南岷东生态环境工程有限公司	眉山市	眉山市东坡区眉州大道东延段 5 号(岷东新区管委会办公楼) 3 楼 328 室	园林工程	100.00%	-	设立
岭南香市建设项目管理有限公司	东莞市	东莞市寮步镇缪边村沿河中路 15-16 号	园林工程	95.00%	5.00%	设立

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年度

人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
乳山市岭南生态文化旅游有限公司	乳山市	山东省威海市乳山市胜利街83号	园林工程	80.00%	10.00%	设立
上海恒润文化集团有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇城乡东路15号	文化传播	96.1905%	-	非同一控制下的企业合并
上海恒润申启多媒体有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路2798号35幢206室	多媒体	-	70.00%	非同一控制下的企业合并
上海恒润申启展览展示有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路2798号35幢207室	展览展示	-	80.00%	非同一控制下的企业合并
上海恒膺影视策划有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路2799号1110室	影视策划	-	90.00%	非同一控制下的企业合并
上海幻动软件有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路2799号2422室	软件开发	-	98.00%	非同一控制下的企业合并
上海恒宗影视传媒有限公司	上海市	上海市闸北区万荣路700号31幢A118室	影视文化	-	75.00%	非同一控制下的企业合并
上海润岭文化投资管理有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路2799号2429室	影视文化	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
香港恒润文化娱乐有限公司	香港	UNIT04, 7/F, BRIGHTWAYTOWER, NO.33MONGKOKROAD, KOWLOON, HK.	影视文化	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
上海缔桑图文制作有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇光明南奉公路5089号A幢503室	展览展示	-	60.00%	非同一控制下的企业合并
上海涵霖文化投资有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路2799号2526室	多媒体	-	70.00%	非同一控制下的企业合并
淮安恒润科技有限公司	淮安市	淮安经济技术开发区南马厂大道99-1-6号	影视文化	-	100.00%	非同一控制下的企业合并

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年度

人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海恒润文化科技有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇钱桥路756号1045室	展览展示	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
上海幻育教育科技有限公司	上海市	上海市奉贤区青村镇奉柘公路2799号2874室	科学研究和技术服务业	-	100.00%	非同一控制下企业合并
上海钦龙工贸有限公司	上海市	上海市宝山区殷高西路880号830室	制造业	-	55.00%	非同一控制下的企业合并
上海钦龙工贸启东有限公司	上海市	启东高新技术产业开发区海虹路	制造业	-	55.00%	非同一控制下的企业合并
SungwoHolding s Co.,Ltd	韩国	396 , WorldCupbuk-ro,Mapo-gu,seoul	-	-	51.00%	非同一控制下的企业合并
岭南新科生态科技研究院(北京)有限公司	北京市	北京市朝阳区将台路5号院5号楼二层2035室	研究及技术开发	100.00%	-	设立
德马吉国际展览有限公司	上海市	上海市松江区石湖荡镇长塔路775弄1~7号9幢3楼C-27	展览展示	100.00%	-	非同一控制下的企业合并
德马吉香港展览有限公司	香港	UNITE15/FCHEUKN ANGPLAZA250HEN NESSYROADWANC HALHK	展览展示	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
岭南水务集团有限公司	北京市	北京市丰台区长辛店镇园博园南路渡业大厦7层716B室	水务工程	90.00%	-	非同一控制下的企业合并
邻水县岭南生态工程有限公司	广安市	邻水县鼎屏镇环城路东二段59号9楼908	园林工程	80.00%	-	设立
阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限责任公司	阿拉山口市	新疆博州阿拉山口友谊巷幸福苑小区3号楼二单元101号	投资、开发	100.00%	-	设立
珠海市岭南金控投资有限公司	珠海市	珠海市横琴新区宝华路6号105室-30716(集中办公区)	投资管理	100.00%	-	设立

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年度

人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
界首市岭南园林文化旅游运营有限公司	界首市	界首市胜利东路(界首市公共资源交易中心院内)	旅游运营	100.00%	-	设立
全域纵横文旅投资有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安车公庙工业区天展大厦 F2.6 栋 2B	文化、旅游投资	100.00%	-	设立
广西岭域创和文旅投资有限公司	贺州市	昭平县黄姚镇黄姚街东街 4-2 号	文化、旅游投资	-	100.00%	设立
新疆绿美南疆生态农业发展有限公司	图木舒克市	新疆图木舒克市草湖镇九连连部办公室	农业和旅游业	-	100.00%	设立
新疆爱尚西域文化旅游投资有限公司	图木舒克市	新疆图木舒克市草湖镇九连连部办公室	文化、旅游投资	-	100.00%	设立
珠海横琴岭林粤信产业投资基金合伙企业(有限合伙)	珠海市	珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室 -31836(集中办公区)	投资	100.00%	-	设立
岭南园林建设发展有限公司	喀什地区	新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济区兵团分区总部大厦 C 区 924 室	园林工程	100.00%	-	设立
北京本农科技发展有限公司	北京市	北京市朝阳区东四环中路 56 号楼 19 层 1901 内 1905A 室	农业技术服务	70.00%	-	非同一控制下的企业合并
湖南本农环境科技有限公司	长沙市	长沙市开福区芙蓉北路街道金泰路 199 号湘江世纪城富湾国际 5 栋 3703 房	农业技术服务	-	90.00%	非同一控制下的企业合并
内蒙古本农生态科技有限公司	巴彦淖尔经济技术开发区	内蒙古巴彦淖尔经济技术开发区中小企业创业园 16 号 205 室	农业技术服务	-	100.00%	非同一控制下的企业合并
北京本农生态环境技术研究院有限公司	北京市	北京市朝阳区来广营西路国创产业园 6 号楼 2085	农业技术服务	-	100.00%	非同一控制下的企业合并

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
岭南(东莞)生态文旅供应链管理有限公司	东莞市	东莞市东城街道岗贝东源路东城文化中心扩建楼 1 号楼 8 楼	供应链	-	100.00%	设立
岭南国际发展有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛拖拖拉 VG1110 罗德镇, 3170 号邮箱, 维克汉姆, 里德房	贸易投资	100.00%	-	设立
德马吉国际文化创意(深圳)有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安社区香蜜湖天安车公庙工业区天展大厦 2B	文化创意	-	51.00%	设立
西安德马吉文化创意有限公司	西安市	陕西省西安市浐灞生态区欧亚大道 666 号欧亚国际(一期)3 幢 1 单元 7 层 10701 号	文化创意	-	51.00%	设立
宿迁泽汇水务有限公司	宿迁市	宿迁市宿城经济开发区徐淮路北侧纬四路南侧西城大厦 501 室	水务工程	-	100.00%	设立
海口鑫仲源文旅投资有限公司	海口市	海南省海口市龙华区大同路 25 号华发大厦 A 座 A12	水务工程	-	100.00%	设立
岭南(深圳)供应链管理有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	供应链	100.00%	-	设立
德马吉国际文化创意产业有限公司	北京市	北京市朝阳区双柳北街 1 号院 4 号楼 3 层 307	文化创意	-	51.00%	设立
德马吉文化创意产业(武汉)有限公司	武汉市	武昌区团结路 16 号东原锦悦 11 栋 1 层商 18 号	文化创意	-	51.00%	设立
北京盛源中清工程技术有限公司	北京市	北京市大兴区乐园路 4 号院 3 号楼 5 层 616	技术服务	-	100.00%	设立
岭南生态修复有限公司	东莞市	东莞市东城街道东源路东城文化中心扩建楼 1 号楼 6 楼	生态修复	-	100.00%	设立

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年度

人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市岭南生态建设有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期西座 403	工程设计	-	100.00%	设立
深圳岭南文旅规划设计有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期西座 403	工程设计	-	100.00%	设立
宿迁豪港水务有限公司	宿迁市	宿迁市宿城经济开发区西城大厦 602 室	水务工程	-	100.00%	设立
北京昊泽通达科技有限公司	北京市	北京市大兴区乐园路 4 号院 3 号楼 5 层 612	水务工程	-	100.00%	设立
东莞市新港德恒水务工程有限公司	东莞市	东莞市东城街道岗贝东源路东城文化中心扩建楼 1 号楼 6 楼 604	水务工程	-	100.00%	设立
深圳岭南设计咨询管理有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期西座 403	工程设计	-	100.00%	设立
深圳岭南景观规划设计有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然五路天安数码城天展大厦 2B	工程设计	-	100.00%	设立
深圳岭南生态规划设计有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期西座 403	工程设计	-	100.00%	设立
恒润次元(日照)文化发展有限公司	日照市	山东省日照市东港区空港经济开发区鲲鹏路 88 号	文化创意	-	100.00%	设立
德马吉文化创意(重庆)有限公司	重庆市	重庆市渝北区龙塔街道渝鲁大道 737 号鲁能星城三街区 4 幢 3-3-1	文化创意	-	100.00%	设立
广西全域商业管理有限公司	昭平县	昭平县黄姚镇黄姚街东街 4-1 号	商业管理	-	100.00%	设立
江门市新会区南岭水务有限公司	江门市	江门市新会区会城同德二路 35 号 1 座 103	水务工程	80.00%	20.00%	设立

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海岭南规划建筑设计有限公司	上海市	上海市嘉定区金运路199弄15号101室	工程设计	-	100.00%	设立
深圳信亿投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	投资	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并
深圳鑫泰华金投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	投资	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并
台山市南岭水务工程有限公司	台山市	恩平市飞鹅西路15号鸿源名苑5号	水务工程	59.00%	41.00%	设立
恩平市南岭水务工程有限公司	恩平市	开平市三埠区新昌武溪路80号	水务工程	59.00%	41.00%	设立
开平市南岭水务工程有限公司	开平市	台山市台城台山碧桂园幸福里十街9座商铺108号	水务工程	59.00%	41.00%	设立

—重要的非全资子公司

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%	16,676,467.06	7,201,067.56	28,723,256.82
上海恒润文化集团有限公司	3.8095%	-	-	26,998,865.16

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

—重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岭南水务集团有限公司	1,143,176,151.10	465,179,307.73	1,608,355,458.83	1,321,455,402.12	-	1,321,455,402.12
上海恒润文化集团有限公司	1,239,817,242.81	256,252,625.67	1,496,069,868.48	776,365,600.61	3,935,241.26	780,300,841.87

续(1):

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岭南水务集团有限公司	826,269,073.23	380,827,663.90	1,207,096,737.13	973,391,535.55	-	973,391,535.55
上海恒润文化集团有限公司	695,153,539.73	195,067,991.49	890,221,531.22	407,593,742.68	6,600,000.00	414,193,742.68

续(2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
岭南水务集团有限公司	1,045,785,867.10	81,999,125.37	81,999,125.37	-77,913,941.13
上海恒润文化集团有限公司	735,112,641.20	139,720,489.66	139,763,222.22	44,098,539.40

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

续 (3):

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
岭南水务集团有限公司	318,553,767.46	35,823,273.42	35,823,273.42	169,454,265.25
上海恒润文化集团有限公司	629,815,778.22	122,107,443.76	122,119,233.22	31,296,897.68

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

—在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变更时间	变更前持股比例	变动后持股比例
岭南水务集团有限公司	2018年11月	75.00%	90.00%
上海恒润文化集团有限公司	2018年12月	100.00%	96.1905%
上海润岭文化投资管理有限公司	2018年3月	80.00%	100.00%
上海恒润文化科技有限公司	2018年10月	85.00%	100.00%

—交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海恒润文化集团有限公司	岭南水务集团有限公司	上海润岭文化投资管理有限公司	上海恒润文化科技有限公司
购买成本/处置对价				
--现金	-95,000,000.00	90,000,000.00	820,000.00	-
--非现金资产的公允价值	-	-	-	-
购买成本/处置对价合计	-95,000,000.00	90,000,000.00	820,000.00	-
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-26,952,957.46	39,278,457.63	174,303.98	-631,503.28
差额	-68,047,042.54	50,721,542.37	645,696.02	631,503.28
其中：调整资本公积	-68,047,042.54	50,721,542.37	645,696.02	631,503.28

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

—重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
微传播（北京）网络科技股份有限公司	北京	北京	广告信息服务及自媒体	21.86%	-	权益法
泗阳新源水务工程有限责任	泗阳	泗阳	水务工程	-	50.00%	权益法

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年度

人民币元

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
公司						
江苏惠民水务 有限公司	宿迁	宿迁	水务工程	-	50.00%	权益法
日照岭南海洋 园林工程有限 公司	日照市	日照市	园林工程	29.90%	-	权益法
吕梁市离石区 岭南生态工程 有限公司	吕梁市	吕梁市	园林工程	89.99%	-	权益法
广西交岭环境 工程有限公司	南宁市	南宁市	园林工程	48.00%	-	权益法
长丰县丰岭生 态建设工程有 限公司	长丰县	长丰县	园林工程	90.00%	-	权益法
嘉祥岭南园林 工程有限公司	嘉祥市	嘉祥市	园林工程	90.00%	-	权益法
鲁甸县岭甸环 境工程有限公 司	鲁甸县	鲁甸县	园林工程	90.00%	-	权益法
灵璧县岭城建 设投资发展有 限公司	灵璧县	灵璧县	园林工程	90.00%	-	权益法
乌鲁木齐市岭 秀匠心投资建 设有限责任公 司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	园林工程	70.00%	29.80%	权益法
岭南水务(紫 金)有限公司	紫金县	紫金县	水务工程	50.00%	45.00%	权益法
西峡县龙乡岭 南建设工程有 限公司	西峡县	西峡县	园林工程	15.00%	75.00%	权益法
监利县锦沙湖 湿地公园有限 公司	监利县	监利县	园林工程	89.10%	-	权益法
广西崇左市岭 南城市建设有 限责任公司	崇左市	崇左市	园林工程	89.90%	-	权益法

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京兴顺水务有限公司	北京市	北京市	水务工程	-	48.00%	权益法
北京正泽水务有限公司	北京市	北京市	水务工程	-	48.00%	权益法

注：上述多家合营或联营公司的持股比例超 50%，但未纳入合并范围，是因为此类公司均属于公司投资的 PPP 项目公司，PPP 项目公司按照既定的方式运营，项目公司可以受控的权利、义务与相关活动都在建立之初通过明确的合同条款或安排予以设定，PPP 项目公司除了收付款外不从事具体业务。另外在项目公司的董事会成员中都有政府派出的代表，董事会议事规则，基本是全体董事一致同意才能通过，公司不能控制项目公司。因此对上述 PPP 项目公司不纳入合并范围。

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

——公司持有上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙）24.39% 的股权，因公司不享有投资决策权，仅享有固定分红权利，对其不具有重大影响。

——公司子公司岭南水务集团有限公司持有中宁县碧水源水务有限公司 14.25% 的股权，因岭南水务集团有限公司委派 1 名董事，在利润分配、增减注册资本等事项具有表决权，对其具有重大影响。

——公司子公司岭南水务集团有限公司持有汾阳市碧水源水务有限公司 19.8% 股权，因岭南水务集团有限公司委派 1 名董事，在利润分配、增减注册资本等事项具有表决权，对其具有重大影响。

——公司子公司上海恒润文化集团有限公司持有上海圣好信息科技有限公司 18% 的股权，因上海恒润文化集团有限公司委派 2 名董事，在利润分配、增减注册资本等事项具有表决权，对其具有重大影响。

—重要的合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	泗阳新源水务工程有限责任公司	江苏惠民水务有限公司	泗阳新源水务工程有限责任公司	江苏惠民水务有限公司
流动资产	737,497.93	91,438.01	82,240,117.65	402,936,506.14
其中：现金和现金等价物	713,335.05	91,438.01	545,233.65	1,806,175.67
非流动资产	424,208,902.66	428,053,721.34	34,245,699.66	11,550,837.50
资产合计	424,946,400.59	428,145,159.35	116,485,817.31	414,487,343.64

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	泗阳新源水务工程有限责任公司	江苏惠民水务有限公司	泗阳新源水务工程有限责任公司	江苏惠民水务有限公司
流动负债	34,453,201.31	20,037,944.71	242,437.49	11,033,629.00
负债合计	279,453,201.31	20,037,944.71	242,437.49	11,033,629.00
归属母公司股东权益	145,493,199.28	408,107,214.64	116,243,379.82	403,453,714.64
按持股比例计算的净资产份额	72,746,599.64	204,053,607.32	58,121,689.91	201,726,857.32
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—其他	-	48,193,500.00	14,640,000.00	50,520,250.00
对合营企业权益投资的账面价值	72,746,599.64	252,247,107.32	72,761,689.91	252,247,107.32
净利润	-30,180.54	-	-876,620.18	-708,285.36
综合收益总额	-30,180.54	-	-876,620.18	-708,285.36

续 (1)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	日照岭南海洋园林工程有限公司	吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	日照岭南海洋园林工程有限公司	吕梁市离石区岭南生态工程有限公司
流动资产	12,136,892.05	1,927,339.98	-	-
其中：现金和现金等价物	12,136,659.04	2,004,066.37	-	-
非流动资产	122,083,610.33	8,111.72	-	-
资产合计	134,220,502.38	1,935,451.70	-	-
流动负债	44,319,192.91	-	-	-
负债合计	44,319,192.91	-	-	-
归属母公司股东权益	89,901,309.47	1,935,451.70	-	-
按持股比例计算的净资产份额	26,880,491.53	1,741,712.98	-	-
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—其他	2,990,000.00	-799,800.00	-	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年度

人民币元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	日照岭南海洋园林工程有限公司	吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	日照岭南海洋园林工程有限公司	吕梁市离石区岭南生态工程有限公司
对合营企业权益投资的账面价值	29,870,491.53	941,912.98	-	-
净利润	-98,690.53	-64,548.30	-	-
综合收益总额	-98,690.53	-64,548.30	-	-

续(3)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广西交岭环境工程有限公司	长丰县丰岭生态建设工程有限公司	广西交岭环境工程有限公司	长丰县丰岭生态建设工程有限公司
流动资产	35,179,082.07	48,039,454.94	-	-
其中：现金和现金等价物	26,720,531.92	381,554.94	-	-
非流动资产	722,869,981.97	-	-	-
资产合计	758,049,064.04	48,039,454.94	-	-
流动负债	31,319,207.58	-	-	-
负债合计	527,319,207.58	-	-	-
归属母公司股东权益	230,729,856.46	48,039,454.94	-	-
按持股比例计算的净资产份额	110,750,331.10	43,235,509.45	-	-
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—其他	4.00	4,804,020.00	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	110,750,335.10	48,039,529.45	-	-
净利润	-5,980,343.54	-745.06	-	-
综合收益总额	-5,980,343.54	-745.06	-	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年度

人民币元

续(4)

项目	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	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
流动资产	167,791,044.37	78,618,205.19	16,192,360.09	77,366,630.00
其中：现金和现金等价物	151,799,248.61	67,928.98	5,830.15	3,266,630.00
非流动资产	233,152,312.22	118,207,555.22	107,214,012.65	1,710,000.00
资产合计	400,943,356.59	196,825,760.41	123,406,372.74	79,076,630.00
流动负债	88,559,052.99	104,532,597.38	21,290,015.97	62,000,407.50
负债合计	298,559,052.99	104,532,597.38	29,142,642.59	62,000,407.50
归属母公司股东权益	102,384,303.60	92,293,163.03	94,263,730.15	17,076,222.50
按持股比例计算的净资产份额	92,145,873.23	83,063,846.73	84,837,357.14	15,368,600.25
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—其他	-	7,867,040.00	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	92,145,873.23	90,930,886.73	-	-
净利润	-2,379,426.55	-3,453,459.47	-236,269.85	-2,923,777.50
综合收益总额	-2,379,426.55	-3,453,459.47	-236,269.85	-2,923,777.50

续(5)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	灵璧县岭城建设投资发展有限公司	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	灵璧县岭城建设投资发展有限公司	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司
流动资产	32,913,753.15	13,569,913.21	-	-
其中：现金和现金等价物	2,913,753.15	521,873.77	-	-
非流动资产	397,320.00	505,595,456.52	-	-
资产合计	33,311,073.15	519,165,369.73	-	-
流动负债	18,080.00	274,942,311.52	-	-
负债合计	18,080.00	274,942,311.52	-	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年度

人民币元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	灵璧县岭城建设投资发展有限公司	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	灵璧县岭城建设投资发展有限公司	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司
归属母公司股东权益	33,292,993.15	244,223,058.21	-	-
按持股比例计算的净资产份额	29,963,693.84	243,734,612.09	-	-
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—其他	36,299.99	-319.99	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	29,999,993.83	243,734,292.10	-	-
净利润	-6.85	-616,941.79	-	-
综合收益总额	-6.85	-616,941.79	-	-

续(6)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	岭南水务(紫金)有限公司	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	岭南水务(紫金)有限公司	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司
流动资产	134,798.22	4,799,987.64	-	-
其中：现金和现金等价物	-	206,987.64	-	-
非流动资产	4,105,740.16	-	-	-
资产合计	4,240,538.38	4,799,987.64	-	-
流动负债	393,749.24	-	-	-
负债合计	393,749.24	-	-	-
归属母公司股东权益	3,846,789.14	4,799,987.64	-	-
按持股比例计算的净资产份额	3,654,449.68	4,319,988.88	-	-
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—其他	141,950.00	-4,319,988.88	-	-
对合营企业权益投	3,796,399.68	-	-	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	岭南水务(紫金)有限公司	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	岭南水务(紫金)有限公司	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司
资产的账面价值				
净利润	-153,210.86	-12.36	-	-
综合收益总额	-153,210.86	-12.36	-	-

续 (7)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	广西崇左市岭南城市建设有限责任公司
流动资产	-	-	-	-
其中：现金和现金等价物	-	-	-	-
非流动资产	41,286,370.70	-	-	-
资产合计	41,286,370.70	-	-	-
流动负债	11,009,882.80	-	-	-
负债合计	11,009,882.80	-	-	-
归属母公司股东权益	30,276,487.90	-	-	-
按持股比例计算的净资产份额	26,976,350.72	-	-	-
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—其他	3,300,158.98	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	30,276,509.70	-	-	-
净利润	-200.00	-	-	-
综合收益总额	-200.00	-	-	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年度

人民币元

——重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	微传播（北京）网络科技股份有 限公司	微传播（北京）网络科技股份有 限公司
流动资产	362,478,716.28	195,868,017.17
非流动资产	135,020,616.08	173,677,809.21
资产合计	497,499,332.36	369,545,826.38
流动负债	57,153,808.04	108,993,825.95
非流动负债	-	-
负债合计	57,153,808.04	108,631,270.74
归属母公司股东权益	440,345,524.32	260,552,000.43
按持股比例计算的净资产份额	96,259,531.62	60,708,616.10
调整事项	192,574,324.52	192,574,324.52
—商誉	192,574,324.52	192,574,324.52
对合营企业权益投资的账面价值	288,833,856.14	253,282,940.62
营业收入	401,741,265.27	117,069,846.39
净利润	107,581,815.33	29,714,000.71
综合收益总额	107,581,815.33	29,714,000.71

——不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企 业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
深圳宏升成长六号 投资合伙企业(有限 合伙)	深圳	深圳	投资	40.00%	-	权益法
上海四次元文化发 展合伙企业(有限合 伙)	上海	上海	投资	5.00%	25.00%	权益法
中宁县碧水源水务 有限公司	中宁	中宁	建筑业	-	14.25%	权益法
汾阳市碧水源水务 有限公司	汾阳	汾阳	建筑业	-	19.80%	权益法
恒润博雅应急科技 有限公司	上海	上海	科学研究和 技术服务业	-	30.00%	权益法
上海圣好信息科技	上海	上海	信息传输、软	-	18.00%	权益法

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
有限公司			件和信息技术服务业			
北京正泽水务有限公司	北京	北京	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	48.00%	权益法
北京兴顺水务有限公司	北京	北京	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	48.00%	权益法
横琴花木交易中心股份有限公司	珠海	珠海	批发和零售业	-	14.00%	权益法

——不重要合营企业和联营企业汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	49,390.79	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	51,057.34	-1,666.55
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	51,057.34	-1,666.55
联营企业：		
投资账面价值合计	99,948,718.42	58,242,500.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,740,846.24	-
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-2,740,846.24	-

4、其他

——2015 年 10 月 29 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于参与投资设立有限合伙企业暨关联交易的议案》，同意公司出资 5000 万元，与公司的实际控制人尹洪卫、公司董事陈刚、刘军、上海清科华盖投资管理有限公司合作设立上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙），2015 年 11 月 16 日，公司 2015 年第四次临时股东大会通过了上述议案。2015 年 11 月 26 日，上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙）完成工商设立登记，合伙期限为 2015 年 11 月 26 日至 2035 年 11 月 25 日。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已向其实际出资 2,127.05 万元。

根据公司与上海清科华盖投资管理有限公司、尹洪卫、陈刚、刘军签订的有限合伙协议，公司对上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙）的认缴出资人民币 5000 万元，占有所有合伙人认缴出资的 24.39%。合伙企业下设投资委员会，投资委员会由 5 名委员组成，由上海清科华盖投资管理有限公司委派 3 名委员，公司未派出投资委员。投资委员会委员一人一票，超过 3 票（包括 3 票）赞成票即可通过投资决议。执行事务合伙人在决定所有有限合伙的投资事项以及处置投资项目时应当事先经投资委员会审议通过。对于有限合伙可分配资金中的项目投资收入（支付有限合伙的费用和债务后，最后一个会计期间包括有限合伙清算剩余财产），按下列原则和顺序进行分配：（1）首先，向有限合伙人按照有限合伙人认缴出资比例分配，直至该等分配额使得有限合伙人取得其于该基金的全部累计实际出资额；（2）之后，向普通合伙人分配，直至该等分配额使得普通合伙人取得其于该项目的全部累计实缴出资额；（3）所有合伙人本金全部返还后，如有剩余收益，则 8% 分配给岭南生态文旅；72% 分配给自然人有限合伙人（按实缴出资额）；20% 分配给普通合伙人。待有限合伙清算时，如除岭南生态之外的其他有限合伙人未能取得就其于所投资项目的全部实缴出资额 8%/年的内部收益率，则由普通合伙人以其按本协议第 7.3.2 条第（4）款取得的现金收入（但就已取得现金收入缴纳的或被代扣代缴的所得税除外，以下称为“已取得现金收入”）为限予以补足；如普通合伙人的前述已取得现金收入不足以补足有限合伙人时，则有限合伙人以认缴出资比例分配普通合伙人的前述已取得现金收入。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款等，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、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过定期对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

### 2、利率风险

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

### 3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

### 4、流动性风险

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

## 九、公允价值的披露

无。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

—存在控制关系的关联方

——公司的控股股东情况：公司的控股股东及实质控制人为尹洪卫。

——公司的子公司情况如下：

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

——公司的合营和联营企业情况如下：

本企业重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。

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

关联方名称	与本公司关系
上海四次元文化发展合伙企业（有限合伙）	联营企业
恒润博雅应急科技有限公司	联营企业
上海圣好信息科技有限公司	联营企业
深圳宏升成长六号投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
江苏惠民水务有限公司	合营企业
嘉祥岭南园林工程有限公司	合营企业

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年度

人民币元

关联方名称	与本公司关系
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	合营企业
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	合营企业
日照岭南海洋园林工程有限公司	合营企业
广西交岭环境工程有限公司	合营企业
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	合营企业
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	合营企业
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	合营企业
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	合营企业
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	合营企业
中宁县碧水源水务有限公司	联营企业
汾阳市碧水源水务有限公司	联营企业
泗阳新源水务工程有限责任公司	合营企业
尉氏县岭南建设工程有限公司	合营企业
岭南水务(紫金)有限公司	合营企业

—本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
岭南投资有限公司	受古钰瑭控制的企业法人
古钰瑭	公司实质控制人的配偶
秦国权	公司副总裁
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	公司控股股东、董事长尹洪卫先生与其配偶古钰瑭女士间接持有九曲文旅 63.71%的股权
上海四次元文化娱乐有限公司	公司控股股东、董事长尹洪卫先生与其配偶古钰瑭女士间接持有四次元 63.71%的股权

2、关联交易

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉祥岭南园林工程有限公司	工程	74,747,911.31	69,482,538.69
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	工程	200,489,611.62	19,247,584.79

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年度

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	工程	34,643,976.00	-
日照岭南海洋园林工程有限公司	工程	122,110,437.12	-
广西交岭环境工程有限公司	工程	203,669,287.38	1,208,847.76
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	工程	54,977,602.94	-
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	工程	873,194,025.56	-
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	工程	105,991,385.10	-
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	工程	38,421,199.45	-
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	工程	35,838,835.05	-
中宁县碧水源水务有限公司	工程	215,736,504.07	216,695,878.15
汾阳市碧水源水务有限公司	工程	2,514,708.29	1,343,219.96
泗阳新源水务工程有限责任公司	工程	131,769,095.45	-
句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	工程	63,340,251.49	-

接受担保

序号	担保方	担保银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	尹洪卫、古钰璠	交通银行东莞分行	480,000,000.00	2017/1/24	债务履行期限届满日起两年	否
2	尹洪卫	厦门国际银行珠海分行	150,000,000.00	2017/11/22	债务履行期限届满日起两年	否
3	尹洪卫、古钰璠	长沙银行广州分行	250,000,000.00	2017/9/21	债务履行期限届满日起两年	否
4	尹洪卫、彭外生、刘军、顾梅	中国银行东莞分行	275,000,000.00	2015/6/30	债务履行期限届满日起两年	否
5	尹洪卫	东莞银行横沥支行	250,000,000.00	2018/6/29	债务履行期限届满日起两年	否
6	尹洪卫、古钰璠	渤海银行东莞分行	300,000,000.00	2017/10/27	债务履行期限届满日起两年	否

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

序号	担保方	担保银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
7	尹洪卫	东莞农村商业银行南城支行	100,000,000.00	2017/3/21	债务履行期限届满日起两年	否
8	尹洪卫、古钰璠	广东一创恒健融资租赁有限公司	100,000,000.00	2018/9/21	债务履行期限届满日起两年	否
9	尹洪卫	广发银行东莞分行	200,000,000.00	2017/8/28	债务履行期限届满日起两年	否
10	尹洪卫	江苏银行深圳分行	150,000,000.00	2017/11/27	债务履行期限届满日起两年	否
11	尹洪卫	浦发银行东莞分行	350,000,000.00	2018/8/23	债务履行期限届满日起两年	否
12	尹洪卫、古钰璠	兴业银行东莞分行	300,000,000.00	2018/5/16	债务履行期限届满日起两年	否
13	尹洪卫	兴业银行东莞分行	200,000,000.00	2017/5/17	债务履行期限届满日起两年	否
14	尹洪卫、古钰璠	招商银行东莞分行	70,000,000.00	2018/5/30	债务履行期限届满日起三年	否
15	尹洪卫	中国工商银行东莞城区支行	200,000,000.00	2017/9/14	债务履行期限届满日起两年	否
16	尹洪卫、古钰璠	民生银行深圳分行	200,000,000.00	2017/12/25	债务履行期限届满日起两年	否
17	尹洪卫	珠海华润银行东莞分行	150,000,000.00	2018/1/24	债务履行期限届满日起两年	否
18	尹洪卫	海尔融资租赁(中国)有限公司	300,000,000.00	2018/3/21	主合同项下借款期限届满之次日起两年	否
19	尹洪卫、古钰璠	广州农商行华夏支行	260,000,000.00	2018/11/29	两年	否

序号	担保方	担保银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
20	尹洪卫	远东国际租赁有限公司	100,000,000.00	2018/5/14	债务履行期届满之日起两年	否
			120,000,000.00	2018/5/14	债务履行期届满之日起两年	否
21	尹洪卫	广东耀达融资租赁有限公司	80,000,000.00	2018/10/17	债务履行期届满之日起两年	否
22	尹洪卫、古钰璿	广州银行东莞分行	200,000,000.00	2017/12/29	债务履行期届满之日起两年	否
23	尹洪卫、古钰璿	华兴银行东莞分行	400,000,000.00	2018/7/10	债务履行期届满之日起两年	否

1、2017年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰璿与交通银行东莞分行签订了《保证合同》，为公司取得交通银行东莞分行授信提供连带保证担保责任，截止2018年12月31日，公司在交通银行东莞分行借款余额为1亿元、开具信用证余额6,242.06万元。

2、2017年，公司股东尹洪卫与厦门国际银行珠海分行签订了《保证合同》，为公司取得厦门国际银行珠海分行借款提供连带保证担保责任，截止2018年12月31日，公司在厦门国际银行珠海分行借款余额为9,250万元。

3、2017年，公司股东尹洪卫与长沙银行广州分行签订了《保证合同》，为公司取得长沙银行广州分行借款提供连带保证担保责任，截止2018年12月31日，公司在长沙银行广州分行借款余额为2.3亿元。

4、2015年，公司股东尹洪卫与中国银行东莞分行签订了《最高额保证担保合同》，为公司取得中国银行东莞分行借款提供连带保证担保责任，截止2018年12月31日，公司在中国银行东莞分行借款余额为11,939.50万元。

5、2018年，公司股东尹洪卫与东莞银行横沥支行签订了《最高额保证合同》，为公司取得东莞银行横沥支行借款提供连带保证担保责任，截止2018年12月31日，公司在东莞银行横沥支行借款余额为2亿元。

6、2017年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰璿与渤海银行东莞分行签订了《最高额保证协议》，为公司取得渤海银行东莞分行借款提供连带保证担保责任，截止2018年12月31日，公司在渤海银行东莞分行借款余额为1.8亿元。

7、2017 年，公司股东尹洪卫与东莞农商行南城支行签订了《最高额保证担保合同》，为公司取得东莞农商行南城支行借款提供连带保证担保责任，截止 2018 年 12 月 31 日，公司在东莞农商行南城支行借款余额为 1 亿元。

8、2018 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑭与广东一创恒健融资租赁有限公司签订了《保证合同》，为公司与广东一创恒健融资租赁有限公司办理的保理业务提供连带保证担保责任，截止 2018 年 12 月 31 日，公司取得广东一创恒健融资租赁有限公司保理借款余额为 6,000 万元。

9、2017 年，公司股东尹洪卫与广发银行东莞分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得广发银行东莞分行借款提供连带保证担保责任，截止 2018 年 12 月 31 日，公司在广发银行东莞分行借款余额为 1 亿元。

10、2017 年，公司股东尹洪卫与江苏银行深圳分行签订了《最高额个人连带责任保证书》，为公司取得江苏银行深圳分行借款提供连带保证担保责任，截止 2018 年 12 月 31 日，公司在江苏银行深圳分行借款余额为 1.5 亿元。

11、2018 年，公司股东尹洪卫与浦发银行东莞分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得浦发银行东莞分行授信提供连带保证担保责任，截止 2018 年 12 月 31 日，公司在浦发银行东莞分行借款余额为 9,500 万元。

12、2018 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑭与兴业银行东莞分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得兴业银行东莞分行借款提供连带保证担保责任，截止 2018 年 12 月 31 日，公司在兴业银行东莞分行借款余额为 6,500 万元。

13、2017 年，公司股东尹洪卫与兴业银行东莞分行签订了《最高额不可撤销担保书》，为公司取得兴业银行东莞分行借款提供连带保证担保责任，截止 2018 年 12 月 31 日，公司在兴业银行东莞分行借款余额为 3,500 万元。

14、2018 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑭与招商银行东莞分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得招商银行东莞分行授信提供连带保证担保责任，截止 2018 年 12 月 31 日，公司在招商银行东莞分行借款余额为 7,000 万元。

15、2017 年，公司股东尹洪卫与中国工商银行东莞城区支行签订了《最高额保证合同》，为公司取得中国工商银行东莞城区支行借款提供连带保证担保责任，截止 2018 年 12 月 31 日，公司在中国工商银行东莞城区支行借款余额为 7,000 万元。

16、2017 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰瑭与民生银行深圳分行签订了《最高额保证担保合同》，为公司取得民生银行深圳分行授信提供连带保证担保责任。截止 2018 年 12 月 31 日，公司在民生银行深圳分行借款余额为 1 亿元。

17、2018 年，公司股东尹洪卫与珠海华润银行东莞分行签订了《最高额保证合同》，为公司取得珠海华润银行东莞分行授信提供连带保证担保责任。截止 2018 年 12 月 31 日，公司在珠海华润银行

东莞分行借款余额为 1.5 亿元。

18、2018 年，公司股东尹洪卫与海尔融资租赁（中国）有限公司签订了《个人连带保证合同》，为公司取得海尔融资租赁（中国）有限公司融资租赁款提供连带保证担保责任，截至 2018 年 12 月 31 日，公司在海尔融资租赁（中国）有限公司融资租赁款余额为 230,749,739.66 元。

19、2018 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰璿与广州农商行华夏支行签订了《最高额保证担保合同》，为公司取得广州农商行华夏支行授信提供连带保证责任，截止 2018 年 12 月 31 日，公司在广州农商行华夏支行借款余额为 2 亿元。

20、2018 年，公司股东尹洪卫与远东国际租赁有限公司签订了《保证函》，担保金额分别为 1 亿元和 1.2 亿元，为公司取得远东国际租赁有限公司的融资租赁款提供保证担保责任，截至 2018 年 12 月 31 日，公司在远东国际租赁有限公司融资租赁款余额为 184,850,304.3 元。

21、2018 年，公司股东尹洪卫与广东耀达融资租赁有限公司签订《保证合同》，为公司取得广东耀达融资租赁公司融资租赁款提供连带担保责任，截至 2018 年 12 月 31 日，公司在广东耀达融资租赁有限公司融资租赁款余额为 10 万元。

22、2018 年，公司尹洪卫及其配偶古钰璿与广州银行东莞分行签订《最高额保证合同》，为公司取得广州银行东莞银行银行承兑汇票提供连带担保责任，截至 2018 年 12 月 31 日，公司在广州银行东莞分行银行承兑汇票余额为 81,589,208.00 元。

23、2018 年，公司股东尹洪卫及其配偶古钰璿与华兴银行东莞分行签订《最高额保证担保合同》，为公司取得华兴银行东莞银行银行承兑汇票提供连带担保责任，截至 2018 年 12 月 31 日，公司在华兴银行东莞分行银行承兑汇票余额为 142,564,316.00 元。

#### 提供担保

序号	接受担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司	110,000,000.00	2018/7/9	2023/7/9	否
2	泗阳新源水务工程有限公司	175,000,000.00	2018/7/31	债务履行期限届满日起两年	否
3	泗阳新源水务工程有限公司	175,000,000.00	2018/7/31	债务履行期限届满日起两年	否
4	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	200,000,000.00	2018/12/13	债务履行期限届满日起两年	否
5	嘉祥岭南园林工程有限公司	245,000,000.00	2018/4/27	债务履行期限届满日	否

1、2018 年，公司与焦作中旅股份有限公司签订了《最高额保证合同》，为句容市莲塘九曲文化

旅游发展有限公司取得焦作中旅股份有限公司借款提供连带保证担保责任，担保金额为 1.1 亿。截至 2018 年 12 月 31 日，句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司在焦作中旅股份有限公司借款余额为 4000 万元。

为促进公司文化旅游业务发展，结合银行要求，公司于 2018 年 6 月 25 日召开的第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于为参股公司提供担保暨关联交易的议案》，同意为参股公司句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司（以下简称“九曲文旅”）向商业银行申请合计 1.1 亿元的授信额度提供担保，上述担保的期限为自股东大会审议通过之日且签署相关合同起七年（以下简称“本次担保”）。具体每笔担保的担保期限和担保方式以九曲文旅与银行签订相关担保协议为准。上述议案经出席董事会的三分之二以上董事审议通过并经三分之二以上独立董事同意，关联董事尹洪卫先生回避表决。公司于 2018 年 7 月 11 日召开的 2018 年第二次临时股东大会由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权 2/3 以上审议通过了上述议案，股东尹洪卫先生回避表决。

公司控股股东、董事长尹洪卫控股的上海四次元文化娱乐有限公司（以下简称“四次元文化”）亦为九曲文旅申请合计 1.1 亿元授信额度提供担保。同时，公司控股股东、董事长尹洪卫和九曲文旅就本次担保事项为公司提供反担保。九曲文旅申请的授信额度主要用于莲塘九曲景区项目。

公司控股股东、董事长尹洪卫先生及其配偶古钰瑭女士间接持有九曲文旅 63.71% 股权；公司间接持有九曲文旅 29.70% 股权。公司控股股东、董事长尹洪卫先生间接控制九曲文旅，因此，九曲文旅是公司的关联方，公司为九曲文旅提供担保构成关联交易。

2、2018 年 7 月，泗阳新源水务工程有限公司与中国民生银行股份有限公司宿迁分行签订合同金额为 280,000,000.00 元的《固定资产贷款借款合同》，岭南水务集团有限公司为泗阳新源水务工程有限公司取得中国民生银行股份有限公司宿迁分行借款中的 175,000,000.00 元提供连带保证担保责任。

3、2018 年 7 月，泗阳新源水务工程有限公司与中国民生银行股份有限公司宿迁分行签订合同金额为 280,000,000.00 元的《固定资产贷款借款合同》，岭南生态文旅股份有限公司为泗阳新源水务工程有限公司取得中国民生银行股份有限公司宿迁分行借款中的 175,000,000.00 元提供差额补足责任。

4、2018 年 12 月，岭南生态文旅股份有限公司与乌鲁木齐银行签订《保证合同》为乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司取得乌鲁木齐银行借款提供连带保证担保责任。截止至 2018 年 12 月 31 日，乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司在乌鲁木齐银行的借款余额为 2 亿。

5、2018 年，岭南生态文旅股份有限公司与东莞信托签订《差额补足协议》为嘉祥岭南园林工程有限公司取得东莞信托借款提供差额补足责任。截止至 2018 年 12 月 31 日，嘉祥岭南园林工程有限公司在东莞信托的借款余额为 2.45 亿。

**其他关联交易****—全资子公司拟签署项目合同**

2018年6月30日，公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于全资子公司拟签署项目合同暨关联交易的议案》，同意全资子公司上海恒润文化集团有限公司（以下简称“恒润集团”）与句容市莲塘九曲文化旅游发展有限公司（以下简称“九曲文旅”）就茅山莲塘九曲无有谷项目签署相关项目承包合同，合同金额约为22,400万元（占公司最近一期经审计净资产的6.18%）。公司控股股东、董事长尹洪卫先生及其配偶古钰瑄女士间接持有九曲文旅63.71%股权；公司间接持有九曲文旅29.70%股权。公司控股股东、董事长尹洪卫先生间接控制九曲文旅，因此，九曲文旅是公司的参股公司，亦是公司的关联方，公司全资子公司恒润集团拟与九曲文旅签署上述合同事项构成关联交易。

**关键管理人员报酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,209,100.00	5,390,500.00

关键管理人员人数本期合计为17人、上期合计为15人。

**3、关联方往来款项余额****—应收项目**

项目	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：				
岭南投资有限公司	-	-	350,000.00	17,500.00
广西交岭环境工程有限公司	33,235,078.47	1,661,753.92	-	-
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	11,009,882.80	550,494.14	-	-
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	24,060,273.33	1,203,013.67	-	-
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	113,412,330.77	5,670,616.54	-	-
日照岭南海洋园林工程有限公司	11,933,477.08	596,673.85	-	-
嘉祥岭南园林工程有限公司	18,597,979.71	929,898.99	-	-
长丰县丰岭生态建设工	5,270,401.85	263,520.09	-	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年度

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
程有限公司				
应收账款合计	<u>217,519,424.01</u>	<u>10,875,971.20</u>	<u>350,000.00</u>	<u>17,500.00</u>
其他应收款:				
上海四次元文化娱乐有限公司	7,395,582.00	369,779.10	301,182.00	15,059.10
江苏惠民水务有限公司	10,316,073.28	735,803.66	11,100,000.00	555,000.00
深圳宏升成长六号投资合伙企业(有限合伙)	-	-	28,400,000.00	1,420,000.00
泗阳新源水务工程有限公司	3,434,418.55	171,720.93	-	-
嘉祥岭南园林工程有限公司	1,376,745.62	68,837.28	-	-
日照岭南海洋园林工程有限公司	15,000.00	750.00	-	-
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	23,500,000.00	1,175,000.00	-	-
岭南水务(紫金)有限公司	251,336.14	12,566.81	-	-
尉氏县岭南建设工程有限公司	<u>855,000.00</u>	<u>42,750.00</u>	----	----
其他应收款合计	<u>47,144,155.59</u>	<u>2,577,207.78</u>	<u>39,801,182.00</u>	<u>1,990,059.10</u>

一、应付项目

项目	余额		占全部应付款项余额比重%	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
应付账款:				
恒润博雅应急科技有限公司	2,050,000.00	-	0.04	-
上海圣好信息科技有限公司	<u>9,516,941.12</u>	----	<u>0.17</u>	----
应付账款合计	<u>11,566,941.12</u>	==	<u>0.21</u>	==
其他应付款:				
岭南投资有限公司	2,946,848.90	2,032,536.96	1.33	2.23
秦国权	1,304.00	1,304.00	-	-
北京本农投资控股有限公司	483.88	----	----	----
其他应付款合计	<u>2,948,636.78</u>	<u>2,033,840.96</u>	<u>1.33</u>	<u>2.23</u>

## 十一、股份支付

## 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	14,937,200 份
公司本期行权的各项权益工具总额	20,956,907 份
公司本期失效的各项权益工具总额	2,993,091 份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2015 年 6 月 10 日，公司首次授予期权行权初始价格为 26.74 元/股，本计划授予的股票期权自授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分 3 期行权。根据公司 2017 年度利润分配方案，公司首次授予且发行在外的期权行权价格为调整为 5.652 元/股。首次授予期权于 2019 年 5 月 9 日全部到期。 2016 年 5 月 23 日，公司授予的预留股票期权行权初始价格为 35.19 元，预留股票期权授予的股票期权自授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 24 个月内分 2 期行权。根据公司 2017 年度利润分配方案，公司预留且发行在外的股票期权行权价格调整为 15.170 元/股。预留期权于 2019 年 5 月 22 日全部到期。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年 12 月 19 日授予的限制性股票，授予价格为人民币 6.05 元，合同剩余期限为三十六个月

## 2、以权益结算的股份支付情况

## —股票期权

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	83,989,012.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-4,961,012.54

2015 年 1 月 9 日，公司召开的第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于〈公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划有关事宜的议案》。中国证监会对公司报送的草案确认无异议及进行了备案。

根据该计划（草案），此次激励对象为本公司董事、中高层管理人员及核心骨干人员和公司董事会认为需要进行激励的相关员工（包括子公司管理层和骨干员工），拟向激励对象授予 591 万份股票期权，约占公司签署本激励计划时公司股本总额 16286.8 万股的 3.629%。其中首次授予 118 名激励对象的股票期权为 532 万份，占股票期权数量总额的 90.017%；预留股票期权为 59 万份，占股票期权数量总额的 9.983%。该激励计划有效期为自首次授予之日起 48 个月，首次授予

的股票期权自首次授权日起满 12 个月后，在满足相应的业绩条件的前提下，激励对象应在未来 36 个月内按 30%、30%、40%的行权比例分三期行权；本计划预留股票期权，自股票期权首次授权日次日起 12 个月内授予，自预留期权授权日起满 12 个月后，在满足相应的业绩条件的前提下，激励对象可在未来 24 个月内按 50%、50%的行权比例分两期行权。当期未满足业绩而未能获取行权权利的期权将立刻作废，由公司无偿收回并统一注销。

首次授予的股票期权的行权价格为 26.74 元/股，预留股票期权的行权价格由公司董事会按照确定的方法在预留股票期权授予前确定。

2015 年 3 月 30 日，公司召开了 2014 年年度股东大会并以特别决议审议通过了《关于<公司股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划有关事宜的议案》。

公司于 2015 年 4 月 9 日完成了 2014 年度利润分配方案及公司股票期权激励计划首期激励对象中三人离职，因此，公司董事会对本次股票期权激励计划的授予对象、授予数量及行权价格进行了相应的调整，具体调整情况如下：1、首次授予激励对象人数由 118 名调整为 115 名。2、首次授予数量调整为 1159 万份，其中首次授予的股票期权为 1044 万份，预留股票期权为 115 万份。3、首次授予的股票期权的行权价格调整为 13.33 元/股。

2015 年 6 月 10 日，公司召开的第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划授予对象、授予数量及行权价格的议案》及《关于向股票期权激励对象授予股票期权的议案》，确定公司股票期权激励计划首次授予日为 2015 年 6 月 10 日，授予价格由 26.74 元/股调整为 13.33 元/股，并向调整后的 115 名激励对象授予 1044 万份股票期权。

在办理授予手续过程中，其中一激励对象因个人原因放弃其获授的全部股票期权 6 万份，据公司股票期权激励计划的相关规定，公司对本次股票期权激励计划的对象及数量进行了相应的调整，具体为：首次授予股票期权激励对象人数由 115 人调整为 114 人，首次授予股票期权总数由 1044 万份调整为 1038 万份；本次股权激励计划授予股票期权总数由 1159 万份调整为 1153 万份，其中预留股票期权仍为 115 万份。

2015 年 7 月 1 日，经深圳证券交易所审核无异议、中国证券登记结算有限公司深圳分公司审核确认，公司完成了《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划》所涉首期股票期权的授予登记工作，期权简称为：岭南 JLC1，期权代码：037691，授予数量：1038 万份，行权价格：13.33 元/股，授予人数：114 人。

2016 年 5 月 23 日，公司召开的第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于调整首次授予股票期权激励对象、期权数量及行权价格的议案》和《关于首次授予股票期权第一个行权期符合行权条件暨可行权的议案》。因刘燕、翟绍南等 5 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》的规定，公司将注销其所持有的已获授但尚未行权的股票期权 36 万份，公司首次股票期权激励对象总人数由 114 名调整至 109 名，

首次授予股票期权总数由 1038 万份调整至 1002 万份。根据公司于 2016 年 4 月 18 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过的《关于 2015 年度利润分配预案的议案》，以截至 2016 年 3 月 11 日公司总股本 399,836,207.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.34 元（含税）。2015 年度利润分配方案已于 2016 年 5 月 13 日实施完毕。公司董事会对首次授予股票期权的行权价格进行调整，行权价格由 13.33 元/股调整为 13.30 元/股。

2016 年 5 月 23 日，公司召开的第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予股权激励计划预留股票期权的公告》，确定 2016 年 5 月 23 日为预留股票期权的授予日，共向 30 名激励对象授予公司股权激励计划中的预留股票期权 115 万份，行权价格为 35.19 元/股。

2016 年 5 月 23 日，公司召开的第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于首次授予股票期权第一个行权期符合行权条件暨可行权的议案》，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》及 2015 年度个人业绩考核结果，公司对 109 名激励对象第一期可行权的期权数量进行调整，公司本次股票期权激励计划首次授予的第一个行权期可行权的激励对象为 66 名（43 名激励对象第一个行权期个人行权条件未满足），可行权数量为 144.156 万份，公司将已获授但尚未获准行权的共计 192.444 万份（离职对象的 36 万份，未达到个人行权条件的 156.444 万份）股票期权进行注销。截至 2016 年 8 月 9 日，所有满足条件的第一个行权期可行权的激励对象均已行权。

2016 年 6 月 6 日，经深圳证券交易所审核无异议、中国证券登记结算有限公司深圳分公司审核确认，公司完成了《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划》所涉预留股票期权的授予登记工作，期权简称为：岭南 JLC2，期权代码：037713，授予数量：115 万份，行权价格：35.19 元/股，授予人数：30 人。

2016 年 12 月 22 日召开第三届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于调整预留授予股票期权激励对象及期权数量的议案》，因预留授予股票期权的 3 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，公司将注销其所持有的已获授但尚未行权的预留授予股票期权 9 万份。公司预留授予股票期权激励对象总人数由 30 名调整至 27 名，已授予未行权的预留股票期权总数由 115 万份调整至 106 万份，行权价格为 35.19 元/股。

2017 年 5 月 15 日，公司召开第三届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象、期权数量及行权价格的议案》，因首次授予股票期权的 2 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》的规定，公司已注销其所持有的已获授但尚未行权的股票期权 7 万份，公司首次股票期权激励对象总人数由 103 名调整至 101 名，公司已授予未行权的期权总数由 658 万份调整为 651 万份。根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》及 2016 年度个人业绩考核结果，公司对 101 名激励对象第二期可行权的期权数量进行调整，公司本次股票期权激励计划首次授予的第二个行权期可行权的激励对象为 91 名（10 名激励对象第二个行权期行权条件未满足），可行权数量为 221.084 万份。公司已对已获授但尚未获准行权的共计 64.916 万份

（离职对象的 7 万份，未达到个人行权条件的 57.916 万份）股票期权进行注销。根据公司 2016 年度利润分配方案，公司董事会对首次授予股票期权的行权价格进行调整，行权价格由 13.30 元/股调整为 13.175 元/股。公司股权激励计划 91 名激励对象在公司的第二个行权期内（2017 年 6 月 12 日起至 2018 年 6 月 8 日止）可行权共 2,210,840.00 份股票期权，股票期权行权价格为 13.175 元，截至 2017 年 12 月 7 日，已行权 2,133,040.00 份。同日，会议审议通过了《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象、期权数量及行权价格的议案》，因预留授予股票期权的 3 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》的规定，公司已注销其所持有的已获授但尚未行权的股票期权 10 万份，公司预留股票期权激励对象总人数由 27 名调整至 24 名，公司已授予未行权的预留期权总数由 106 万份调整为 96 万份。根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》及 2016 年度个人业绩考核结果，公司对 24 名预留激励对象第一期可行权的期权数量进行调整，公司本次股票期权激励计划预留授予部分的第一个行权期可行权的激励对象为 21 名（3 名预留授予激励对象第一个行权期行权条件未满足），可行权数量为 43.56 万份。公司已对已获授但尚未获准行权的共计 14.44 万份（离职对象的 10 万份，未达到个人行权条件的 4.44 万份）股票期权进行注销。根据公司 2016 年度利润分配方案，公司董事会对预留授予股票期权的行权价格进行调整，行权价格由 35.19 元/股调整为 35.065 元/股。

2017 年 12 月 8 日召开第三届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象及期权数量的议案》，因首次授予股票期权的 2 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》的规定，公司首次股票期权激励对象总人数由 101 名调整至 99 名。同时，公司将注销其所持有的已获授但尚未行权的股票期权 4.8 万份，因此，公司已授予但尚未行权的首次授予期权总数由 651 万份调整为 367.2 万份（扣除已进入第二个行权期的可行权数量 221.084 万份、已注销未达到个人第二个行权期行权条件的 57.916 万份及本次 2 名激励对象离职将注销的 4.8 万份），即第三个行权期已授予但尚未进入行权期的期权数量为 367.2 万份；因预留授予股票期权的 1 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》的规定，因此公司预留股票期权激励对象总人数由 24 名调整至 23 名。同时，公司将注销其所持有的已获授但尚未行权的股票期权 1 万份，因此，公司已授予但尚未行权的预留期权总数由 96 万份调整为 47 万份（扣除已进入第一个行权期的可行权数量 43.56 万份、已注销未达到个人第一个行权期行权条件的 4.44 万份及本次 1 名激励对象离职将注销的 1 万份），即第二个行权期已授予但尚未进入行权期的预留期权数量为 47 万份。

2018 年 5 月 8 日召开第三届董事会第二十六次会议，会议审议通过了《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象、期权数量及行权价格的议案》，因首次授予股票期权的 3 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》的规定，公司首次股票期权激励对象总人数由 99 名调整至 96 名。同时，公司将注销其所持有的已获授但尚未行权的股票期权 4.8 万份，因此，公司已授予但尚未行权的首次授予

期权总数由 367.2 万份调整为 362.4 万份。根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》及 2017 年度个人业绩考核结果，公司对 96 名激励对象第三期可行权的期权数量进行调整，公司本次股票期权激励计划首次授予的第三个行权期可行权的激励对象为 86 名（10 名激励对象第三个行权期行权条件未满足），可行权数量为 280.624 万份。公司已对已获授但尚未获准行权的共计 86.576 万份（离职对象的 4.8 万份，未达到个人行权条件的 81.776 万份）股票期权进行注销。根据公司 2017 年度利润分配方案，公司董事会对首次授予股票期权的行权价格进行调整，行权价格由 13.175 元/股调整为 5.652 元/股。公司股权激励计划首次授予第三个行权期的 86 名激励对象在公司的第三个行权期内（2018 年 6 月 10 日起至 2019 年 6 月 9 日止）可行权共 6,454,271.00 份股票期权，股票期权行权价格为 5.652 元。同日，会议审议通过了《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象、期权数量及行权价格的议案》，因预留授予股票期权的 5 名激励对象离职，不再具备成为激励对象的条件，根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划（草案）》的规定，公司已注销其所持有的已获授但尚未行权的股票期权 12.5 万份，公司预留股票期权激励对象总人数由 23 名调整至 18 名，公司已授予未行权的预留期权总数由 47 万份调整为 34.5 万份。根据《岭南园林股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》及 2017 年度个人业绩考核结果，公司对 18 名预留激励对象第二期可行权的期权数量进行调整，公司本次股票期权激励计划预留授予部分的第二个行权期可行权的激励对象为 14 名（4 名预留授予激励对象第二个行权期行权条件未满足），可行权数量为 28.6 万份。公司已对已获授但尚未获准行权的共计 18.4 万份（离职对象的 12.5 万份，未达到个人行权条件的 5.9 万份）股票期权进行注销。根据公司 2017 年度利润分配方案，公司董事会对预留授予股票期权的行权价格进行调整，行权价格由 35.065 元/股调整为 15.170 元/股。公司股权激励计划预留授予第二个行权期的 14 名激励对象在公司的第二个行权期内（2018 年 5 月 23 日起至 2019 年 5 月 22 日止）可行权共 657,791.00 份股票期权，股票期权行权价格为 15.170 元。

### 一、限制性股票

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日市场公允价值计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	915,599.16
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	905,929.13

根据公司第三届董事会第三十八次会议决议审议通过的《2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要规定，公司拟向 270 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）不超过 1,800 万

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

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

(1) 为有效推进公司生态环境项目落地，助力公司“大生态”业务的蓬勃发展，公司于 2018 年 11 月 30 日召开第三届董事会第三十八次会议审议通过了《关于对项目公司提供担保的议案》，公司拟为鲁甸县岭甸环境工程有限公司申请 3 亿元的银行授信及为灵璧县岭城建设投资发展有限公司申请 4.8 亿元的银行授信提供担保；公司拟为江苏惠民水务有限公司申请 10 亿银行授信提供本息偿付流动性支持，并由岭南水务集团有限公司为惠民水务提供 6.25 亿连带责任保证。

(2) 已认缴但尚未完成出资义务的出资金额

公司名称	认缴出资额	实缴出资额	待缴出资额
深圳宏升成长六号投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	-	2,000,000.00
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	123,509,700.00	30,000,000.00	93,509,700.00
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	113,181,455.00	1,000,000.00	112,181,455.00
岭南水务(紫金)有限公司	139,346,000.00	4,000,000.00	135,346,000.00
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	591,390,000.00	48,040,200.00	543,349,800.00
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	142,186,770.00	-	142,186,770.00
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	63,156,200.00	-	63,156,200.00
尉氏县岭南建设工程有限公司	30,266,890.60	-	30,266,890.60
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	43,756,000.00	-	43,756,000.00
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	36,400,000.00	-	36,400,000.00
江苏惠民水务有限公司	252,601,250.00	252,247,107.32	354,142.68
泗阳新源水务工程有限责任公司	73,200,000.00	72,761,689.91	438,310.09
北京正泽水务有限公司	19,200,000.00	-	19,200,000.00
东莞民营投资集团有限公司	500,000,000.00	150,000,000.00	350,000,000.00

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

公司名称	认缴出资额	实缴出资额	待缴出资额
上海四次元文化发展合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	25,000,000.00	5,000,000.00
合计	2,160,194,265.60	583,048,997.23	1,577,145,268.37

(3) 公司未履行完毕的重要办公场所租赁合同

经营场所	出租人名称	租赁时间	租金/月
岭南股份东莞总部	东莞市东城资产经营管理有限公司	2016/8/1—2026/7/31	20.19 万元
岭南股份北京总部	北京国瑞兴业地产股份有限公司	2017/2/16—2022/2/15	12.50 万元
岭南股份山东区域总部	青岛润地投资有限公司	2017/10/16—2020/11/15	10.50 万元
绿美南疆林业产业园	兵团第三师四十一团	2017/1/1—2036/12/31	6.50 万元

除此之外，期末公司不存在其他需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

期末公司不存在需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2018 年 3 月 21 日召开的第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于拟发行境外债券的议案》，公司的境外全资子公司拟在中国境外发行不超过 3 亿美元（含本数）等值债券。

2、利润分配情况

2019 年 3 月 25 日，公司召开的第三届董事会第四十七次会议通过了《关于 2018 年度利润分配预案的议案》，公司 2018 年度利润分配预案为：以 2018 年年度权益分派股权登记日总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股。如在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，按照变动后的股本为基数并保持上述分配比例不变的原则实施分配。本次利润分配预案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议通过后方可实施。本次现金分红总额以 2019 年 3 月 21 日股本 1,024,450,924 股为基数作为假设。实际应以 2018 年年度权益分派股权登记日总股本为基数。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

—根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定和《岭南生态文旅股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2018 年 8 月 20 日）起满六个月后的第一个交易日（2019 年 2 月 20 日）起至可转换公司债券到期日（2024 年 8 月 14 日）止。截至 2019 年 3 月 21 日，共有 2,327 份债券转股 25,627 份，增加股本 25,627 元，尚余 6,597,673 份可转换公司债券。

—2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 21 日，公司股权激励计划首次授予的第三个行权期可行权的激励对象行权共 165,546 份股票期权，股票期权行权价格为 5.652 元，截至 2019 年 3 月 21 日，公司股票期权激励计划首次授予的第三个行权期可行权的激励对象共已行权 6,038,295 份。

—公司于 2019 年 3 月 5 日召开第三届董事会第四十五次会议审议，持有“岭南转债”的关联董事回避表决，审议通过了《关于向下修正“岭南转债”转股价格的议案》，并于 2019 年 3 月 21 日经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过，并授权董事会根据《募集说明书》中相关条款办理本次向下修正可转换公司债券转股价格相关事宜。综合考虑公司未来发展前景及股票价格走势等因素，董事会确定“岭南转债”的转股价格向下修正为 8.96 元/股，本次转股价格调整实施日期为 2019 年 3 月 22 日。

—截至 2019 年 1 月 28 日，公司第一期员工持股计划持有的公司股票 12,694,691 股已全部出售完毕，占公司股本总数 1,024,410,855 股的 1.24%，除权前成交均价约 25.36 元/股，除权后成交均价约 10.95 元/股。根据第一期员工持股计划方案的相关规定，本期员工持股计划已实施完毕并终止，后续将进行相关资产清算和分配工作。

—公司于 2019 年 1 月 3 日召开第三届董事会第四十一次会议审议通过了《关于对项目公司提供担保的议案》，公司拟为项目公司乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司向乌鲁木齐银行股份有限公司申请不超过人民币 7 亿元的授信提供担保。

—公司于 2019 年 1 月 9 日召开第三届董事会第四十二次会议审议通过了《关于对项目公司提供担保的议案》，公司拟为项目公司西峡县龙乡岭南建设工程有限公司（以下简称“西峡建设”）向中国工商银行申请不超过人民币 5.9 亿元，使用期限为 15 年的银行授信提供连带责任担保，并以西峡建设 PPP 项目的应收账款及公司持有该项目公司 90%的股权作为质押。

—公司于 2019 年 1 月 9 日召开第三届董事会第四十二次会议审议通过了《关于对项目公司担保额度预计的议案》，并于 2019 年 1 月 25 日经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司（含控股子公司）拟为项目公司申请包括但不限于银行授信、信托、融资租赁、保理等金融机构信贷业务及日常经营需要时为其提供担保，担保金额不超过 222,200 万元。

—公司于2019年1月17日召开第三届董事会第四十三次会议审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》和《关于为项目公司提供担保的议案》，拟为全资子公司岭南设计集团有限公司向银行申请不超过人民币5,000万元的流动贷款提供为期1年的连带责任保证担保，拟为项目公司东莞市新港德恒水务工程有限公司向中国农业发展银行东莞市分行申请不超过人民币29,500万元贷款提供连带责任保证担保，并同意以该项目应收账款作质押担保，担保期限5年。

—公司于2019年2月19日召开第三届董事会第四十四次会议审议通过了《关于对项目公司提供担保的议案》，公司拟为项目公司乳山市岭南生态文化旅游有限公司2,000万元履约保函提供担保。

—公司于2019年3月14日召开第三届董事会第四十六次会议审议通过了《关于对项目公司提供担保的议案》，公司拟为项目公司长丰县丰岭生态建设工程有限公司10.8亿元的贷款提供担保，担保期限10年。

—2019年1月10日，公司向合营企业乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司出资10,500.00万元。

—2019年1月4日，子公司北京本农科技发展有限公司向孙公司湖南本农环境科技有限公司出资2,800.00万元。

—2019年1月28日，公司向合营企业广西崇左市岭南城市建设有限责任公司出资6,315.62万元。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、前期差错更正

公司本会计期间未发生前期会计差错更正。

##### 2、开具保函

期末公司在银行开具的履约保函共计821,857,401.84元。

##### 3、分部报告

项目	生态环境建设与修复业务	水务水环境治理业务	文化旅游业务	合并抵消	合计
营业收入	4,432,752,511.01	3,150,198,238.77	1,415,083,844.13	-155,132,551.77	8,842,902,042.14
营业成本	3,527,012,232.01	2,433,913,411.28	804,785,488.12	-135,692,067.36	6,630,019,064.05
营业利润	293,709,895.27	372,066,587.61	279,773,207.38	-23,156,452.20	922,393,238.06
资产总额	9,921,380,933.88	6,183,385,354.62	2,218,244,322.07	-1,938,178,199.59	16,384,832,410.98
负债总额	6,693,282,113.33	4,476,034,812.95	1,094,163,034.94	-508,539,345.80	11,754,940,615.42

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,043,492.01	5,550,983.05
应收账款	2,516,169,964.50	1,466,970,928.61
合计	2,525,213,456.51	1,472,521,911.66

—应收票据及应收账款期末余额比期初余额增加 1,141,118,046.94 元，幅度为 70.91%，主要系业务规模扩大所致。

## —应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,926,600.00	-
商业承兑票据	5,116,892.01	5,550,983.05
合计	9,043,492.01	5,550,983.05

——商业承兑汇票期末账龄延续应收账款连续计算计提坏账准备 3,407,920.30 元。

——采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

账龄	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	420,000.00	21,000.00	5
1-2年	3,109,729.86	310,972.99	10
2-3年	699,380.98	139,876.20	20
3-4年	2,434,231.85	1,217,115.92	50
4-5年	712,572.15	570,057.72	80
5年以上	1,148,897.47	1,148,897.47	100
合计	8,524,812.31	3,407,920.30	39.98

—期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	51,004,054.00	-
商业承兑票据	-----	-----
合计	51,004,054.00	-----

—期末公司不存在已质押的应收票据，也不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

—应收账款

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	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,993,181.56	0.33	8,993,181.56	100.00	-----	11,502,435.54	0.72	11,502,435.54	100.00	-----
(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,728,868,746.18	99.67	212,698,781.68	7.79	2,516,169,964.50	1,592,141,874.52	99.28	125,170,945.91	7.86	1,466,970,928.61
其中：账龄组合	2,495,977,042.85	91.16	212,698,781.68	8.52	2,283,278,261.17	1,251,241,322.89	78.02	125,170,945.91	10.00	1,126,070,376.98
合并范围内关联方组合	232,891,703.33	8.51	-	-	232,891,703.33	340,900,551.63	21.26	-	-	340,900,551.63
(3)单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>2,737,861,927.74</u>	<u>100.00</u>	<u>221,691,963.24</u>	<u>8.10</u>	<u>2,516,169,964.50</u>	<u>1,603,644,310.06</u>	<u>100.00</u>	<u>136,673,381.45</u>	<u>8.52</u>	<u>1,466,970,928.61</u>

—应收账款坏账准备的计提标准详见“附注三、11”。

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年

人民币元

— 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

客户名称	期末余额	计提减值准备金额	计提理由
佛山托斯卡纳房地产开发 有限公司	4,095,116.03	4,095,116.03	客户已进行破产清算程序
惠州市兴华实业有限公司	4,898,065.53	4,898,065.53	客户已进行破产清算程序
合计	8,993,181.56	8,993,181.56	

— 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,930,524,225.26	96,526,211.26	5.00
1-2年	305,509,814.08	30,550,981.41	10.00
2-3年	200,979,640.13	40,195,928.03	20.00
3-4年	26,092,262.46	13,046,131.23	50.00
4-5年	2,457,855.86	1,966,284.69	80.00
5年以上	30,413,245.06	30,413,245.06	100.00
合计	2,495,977,042.85	212,698,781.68	8.52

— 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 87,528,197.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,509,253.98 元。

—— 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

客户名称	收回或转回金额	收回方式
惠州市兴华实业有限公司	2,509,253.98	现金收回
合计	2,509,253.98	

— 本期应收账款核销金额为 361.49 元。

— 期末应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例%	坏账准备
贵州毕节双山建设投资有限公司	非关联方	247,082,176.95	9.02	12,762,333.85
荆州海子湖投资有限公司	非关联方	114,636,500.01	4.19	5,731,825.00
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	其他关联方	113,412,330.77	4.14	5,670,616.54

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年

人民币元

单位名称	与本公司 关系	期末余额	比 例%	坏账准备
吉水县城市建设投资开发有限公司	非关联方	85,850,333.78	3.14	4,292,516.69
滁州皇庆圩现代农业开发有限公司	非关联方	80,937,763.71	2.96	4,046,888.19
合计		<u>641,919,105.22</u>	<u>23.45</u>	<u>32,504,180.27</u>

一期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

**2、其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	756,160,931.26	542,487,984.96
应收股利	21,603,202.68	-----
合计	<u>777,764,133.94</u>	<u>542,487,984.96</u>

一其他应收款期末余额比期初余额增加 243,875,770.77 元，幅度为 43.67%，主要系公司支付给子公司的往来款增加，以及园林工程施工业务稳步增长，相应支付的保证金增加所致。

一应收股利系公司应收子公司岭南水务集团有限公司 2018 年度分配的股利。

—其他应收款

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	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-----	----	-----	----	-----	-----	----	-----	----	-----
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	780,783,139.90	100.00	24,622,208.64	3.15	756,160,931.26	558,510,571.81	100.00	16,022,586.85	2.87	542,487,984.96
其中：账龄组合	236,622,242.25	30.31	24,622,208.64	10.41	212,000,033.61	188,367,440.00	33.73	16,022,586.85	8.51	172,344,853.15
合并范围内关联方组合	544,160,897.65	69.69	-	-	544,160,897.65	370,143,131.81	66.27	-	-	370,143,131.81
(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-----	----	-----	----	-----	-----	----	-----	----	-----
合计	780,783,139.90	100.00	24,622,208.64	3.15	756,160,931.26	558,510,571.81	100.00	16,022,586.85	2.87	542,487,984.96

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年

人民币元

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	162,618,230.90	8,130,911.55	5.00
1-2年	51,107,160.83	5,110,716.08	10.00
2-3年	8,585,856.23	1,717,171.25	20.00
3-4年	6,611,916.80	3,305,958.40	50.00
4-5年	6,708,130.63	5,366,504.50	80.00
5年以上	990,946.86	990,946.86	100.00
合计	<u>236,622,242.25</u>	<u>24,622,208.64</u>	<u>10.41</u>

——本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,599,621.79 元；本期未发生收回或转回坏账准备的情形。

——本期未发生应收款项核销的情形。

——其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	167,189,582.56	125,861,438.62
往来款	599,568,981.11	420,480,741.39
押金	5,500,730.57	4,325,376.11
备用金	6,749,640.13	6,980,978.89
其他	1,774,205.53	862,036.80
合计	<u>780,783,139.90</u>	<u>558,510,571.81</u>

——期末其他应收款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例%	坏账准备
岭南(深圳)供应链管理有限公司	子公司	152,137,559.74	19.49	-
乳山市岭南生态文化旅游有限公司	子公司	127,666,621.78	16.35	-
眉山市岭南岷东生态环境工程有限公司	子公司	115,689,077.92	14.82	-
深圳信亿投资合伙企业(有限合伙)	子公司	67,963,000.00	8.70	-
珠海市岭南金控投资有限公司	子公司	50,114,000.00	6.42	-
合计		<u>513,570,259.44</u>	<u>65.78</u>	-

——期末其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

——期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

**3、长期股权投资**

—长期投资按类别列示如下：

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	2,450,863,907.11	-	2,450,863,907.11	2,172,091,007.06	-	2,172,091,007.06
对联营、合营企业投资	902,139,768.40	-	902,139,768.40	362,938,898.00	-	362,938,898.00
合计	3,353,003,675.51	-	3,353,003,675.51	2,535,029,905.06	-	2,535,029,905.06

——对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
东莞市信扬电子科技有限公司	2,640,142.50	-	-	2,640,142.50	100.00%	100.00%	-	-	-
东莞市岭南苗木有限公司	120,995,423.84	-	-	120,995,423.84	100.00%	100.00%	-	-	-
岭南设计集团有限公司	52,705,440.72	-	-	52,705,440.72	100.00%	100.00%	-	-	-
上海恒润文化集团有限公司	695,000,000.00	7,000,000.00	-	702,000,000.00	96.1905%	96.19%	-	-	-
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	100.00%	100.00%	-	-	-
德马吉国际展览有限公司	410,000,000.00	-	-	410,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
岭南新科生态科技研究院（北京）有限公司	-	-	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-
岭南香市建设项目管理有限公司	50,000,000.00	48,528,000.00	4,926,400.00	93,601,600.00	95.00%	95.00%	-	-	-
乳山市岭南生态文化旅游有限公司	133,140,000.00	-	-	133,140,000.00	80.00%	80.00%	-	-	-
邻水县岭南生态工程有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	80.00%	80.00%	-	-	-
珠海市岭南金控投资有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
全域纵横文旅投资有限公司	57,610,000.00	21,100,000.00	-	78,710,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
岭南水务集团有限公司	450,000,000.00	90,000,000.00	-	540,000,000.00	90.00%	90.00%	-	-	21,603,202.68
界首市岭南园林文化旅游运营有限公司	-	-	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-
阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限责任公司	-	-	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-
岭南园林建设发展有限公司	-	3,200,000.00	-	3,200,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	90.00%	90.00%	-	-	-
珠海横琴岭林粤信产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-
北京本农科技发展有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	70.00%	70.00%	-	-	-
岭南(东莞)生态文旅供应链管理有限公司	-	29,000,000.00	29,000,000.00	-	-	-	-	-	-
岭南(深圳)供应链管理有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
岭南国际发展有限公司	-	-	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-
恩平市南岭水务工程有限公司	-	8,609,870.00	-	8,609,870.00	59.00%	59.00%	-	-	-
开平市南岭水务工程有限公司	-	13,906,066.95	-	13,906,066.95	59.00%	59.00%	-	-	-
台山市南岭水务工程有限公司	-	35,405,363.10	-	35,405,363.10	59.00%	59.00%	-	-	-
深圳信亿投资合伙企业(有限合伙)	-	4,950,000.00	-	4,950,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
深圳鑫泰华金投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	99.00%	99.00%	-	-	-
江门市新会区南岭水务有限公司	-----	-----	-----	-----	80.00%	80.00%	-	-----	-----
合计	<u>2,172,091,007.06</u>	<u>342,699,300.05</u>	<u>63,926,400.00</u>	<u>2,450,863,907.11</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,603,202.68</u>

——对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
深圳宏升成长六号投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	51,057.34	-	-	-	-	-1,666.55	49,390.79	-
吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	-	1,000,000.00	-	-58,087.02	-	-	-	-	-	941,912.98	-
日照岭南海洋园林工程有限公司	-	29,900,000.00	-	-29,508.47	-	-	-	-	-	29,870,491.53	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
嘉祥岭南园林工程有限公司	94,287,357.13	-		-2,141,483.90	-	-	-	-	-	92,145,873.23	-
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	15,368,600.25	78,670,400.00		-3,108,113.52	-	-	-	-	-	90,930,886.73	-
灵璧县岭城建设投资发展有限公司	-	30,000,000.00		-6.17	-	-	-	-	-	29,999,993.83	-
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	-	48,040,200.00		-670.55	-	-	-	-	-	48,039,529.45	-
广西交岭环境工程有限公司	-	113,620,900.00	-	-2,870,564.90	-	-	-	-	-	110,750,335.10	-
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	-	171,388,000.00	-	-431,859.25	-	-	-	-	-	170,956,140.75	-
岭南水务(紫金)有限公司	-	4,000,000.00	-	-76,605.43	-	-	-	-	-	3,923,394.57	-
西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	-	-	-	-1.85	-	-	-	-	1.85	-	-
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	-	30,276,687.90	-	-178.20	-	-	-	-	-	30,276,509.70	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018 年

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
横琴花木交易中心股份有限公司	-	2,400,000.00		-2,978,546.40	-	-	-	-	6,000,000.00	5,421,453.60	
小计	109,655,957.38	509,296,187.90	---	-11,644,568.32	---	---	---	---	5,998,335.30	613,305,912.26	---
二、联营企业											
微传播（北京）网络科技股份有限公司	253,282,940.62	-	-	23,807,973.69	-	-	-	-	11,742,941.83	288,833,856.14	-
小计	253,282,940.62	---	---	23,807,973.69	---	---	---	---	11,742,941.83	288,833,856.14	---
合计	362,938,898.00	509,296,187.90	==	12,163,405.37	==	==	==	==	17,741,277.13	902,139,768.40	==

—— 根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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。公司本期对嘉祥岭南园林工程有限公司和鲁甸县岭甸环境工程有限公司两家被投资单位丧失控制权但能够与其他方实施共同控制，因此，在个别报表中改按权益法核算，并按自取得时即采用权益法核算对母公司长期股权投资的期初余额进行了追溯调整。

**4、营业收入及营业成本**

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,265,004,165.51	4,871,360,005.34	3,687,593,691.49	2,721,215,199.96
其他业务	13,789,324.76	-----	-----	-----
合计	6,278,793,490.27	4,871,360,005.34	3,687,593,691.49	2,721,215,199.96

**5、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,603,202.68	-
权益法核算的长期股权投资收益	12,163,405.37	2,990,328.79
合计	33,766,608.05	2,990,328.79

**十六、补充资料****1、非经常性损益**

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

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-414,613.08	-263,680.96
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,744,838.21	8,084,425.71
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-

岭南生态文旅股份有限公司

财务报表附注

2018年

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,509,253.98	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,394,525.67	-5,688,617.12
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	958,294.15	239,535.50
小计	<u>11,403,247.59</u>	<u>2,371,663.13</u>
减：非经常性损益相应的所得税	1,900,082.71	365,357.52
减：少数股东损益影响数	-4,889.79	-12,939.93
非经常性损益影响的净利润	<u>9,508,054.67</u>	<u>2,019,245.54</u>
归属于母公司普通股股东的净利润	778,700,340.57	509,281,995.34
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	<u>769,192,285.90</u>	<u>507,262,749.80</u>

**2、净资产收益率和每股收益**

—计算结果

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期发生额	19.38%	0.77	0.77
	上期发生额	17.51%	0.53	0.53
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本期发生额	19.14%	0.76	0.76
	上期发生额	17.44%	0.53	0.53

各项指标计算公式如下：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = \frac{P_0 - (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}{S}$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = \frac{P_0}{S}$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$(3) \text{ 稀释每股收益} = \frac{P_1 - (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})}{S}$$

其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。