



登博生态

登博生态

NEEQ:870732

南京登博生态科技股份有限公司

Nanjing Dengbo Eco-Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

2018年5月30日，公司与江苏省环境科学学会在公司基地举行了“科技服务站”的签约授牌仪式。

2018年6月21日，公司获得由住房和城乡建设部颁发的建筑业企业资质证书(环保工程专业承包叁级)。

2018年6月19日，公司申请成为“江苏省科技协会”理事单位。

2018年6月29日，公司与武汉市科发园林绿化有限责任公司签署战略合作协议，确定在生态修复领域展开合作。

2018年10月，公司中标红山森林动物园动植物废弃物资源化利用项目。

公司于2018年度取得实用新型专利：一种城市行道树药剂喷洒装置（专利号：ZL201720788161.0）和一种悬铃木果毛收集装置（专利号：ZL201720739785.3）。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	43

## 释义

释义项目		释义
登博有限, 有限公司	指	南京登博生物科技有限公司
本公司、公司、登博生态、股份公司	指	南京登博生态科技股份有限公司
公司章程	指	南京登博生态科技股份有限公司章程
三会	指	南京登博生态科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
南京仁海	指	南京仁海农林投资有限公司
绿涛园林	指	南京绿涛园林实业有限公司
控股股东、玄武园林	指	南京玄武园林绿化工程有限责任公司
金元证券、主办券商	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期/本期	指	2018 年年度
报告期末/本期末	指	2018 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
BOT 模式	指	Build-Operate-Transfer (建设-经营-转让)

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐宏光、主管会计工作负责人陈彩霞及会计机构负责人（会计主管人员）陈彩霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具带强调事项段非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款发生坏账的风险	为彻底解决公司苗木种植在基本农田上的瑕疵，2016年9月5日和2016年9月9日，公司将位于南京市溧水区东屏镇丽山村、和平村以及南京市六合区马鞍街道大圣村土地上的全部苗木及生产设施均出售给南京伟绿，其中苗木金额为2,293.45万元，生产设施金额420.99万元，由于金额较大，且南京伟绿并未立即实现销售，因此经双方协商同意本次销售采取赊销方式，其中生产设施金额将在交接后2年内付清，苗木销售金额将在2016年12月15日前支付第一期价款占合同总价30%，剩余部分按时间节点付清，公司已分别于2016年12月19日和27日收到南京伟绿付款金额3,000,000.00元、3,880,364.80元。截至2016年底，南京伟绿已经按照合同要求付清第一期苗木款项。鉴于园林行业整体经营情况不及预期，且苗木采购合同中占比较高的金陵黄枫销售不佳，导致南京伟绿付款存在一定压

	<p>力，经双方友好协商，于 2017 年 12 月 19 日签订《苗木采购合同补充协议》将付款周期由三期变更为四期并相应调整每期付款金额，公司已分别于 2017 年 12 月 6 日、7 日、8 日和 11 日收到南京伟绿付款金额 1,000,000.00 元、1,000,000.00 元、1,000,000.00 元、440,182.40 元，合计 3,440,182.40 元。截至 2017 年底，南京伟绿已经按照新调整合同要求付清第二期苗木款项。公司已分别于 2018 年 12 月 17 日、18 日、19 日收到南京伟绿付款金额 1,000,000.00 元、2,000,000.00 元、440,182.4 元，合计 3,440,182.40 元；于 2018 年 8 月 31 日、9 月 1 日、2 日、3 日、4 日收到南京伟绿付款金额 1,000,000.00 元、1,000,000.00 元、1,000,000.00 元、1,000,000.00 元、587,680.17 元，合计 4,587,680.17 元，全部是出售资产款项。截至 2018 年底，南京伟绿已经按照新调整合同要求付清第三期苗木款项以及生产设施款项。如后续南京伟绿销售情况未有改善，则公司存在该笔长期应收账款发生坏账的风险。</p>
<p>特色新产品竞争加剧带来的风险</p>	<p>我国苗木行业为充分竞争性行业。目前，我国绿化苗木种植行业的生产经营存在一定的区域性，不同区域所经营的优势品种存在差异，苗木的跨区域销售以“新、特、奇、优”特色品种为主。高端彩叶苗木因其具有可视性强、稀缺等属性，销售价格和产品毛利率均较高，从而吸引行业内企业及科研单位积极研发培育苗木新品种，增加了特色新产品的供给，使得特色新品种的种苗销售周期逐步缩短至 3-5 年左右，从而对行业内特色新品种种苗销售企业的持续经营带来较大的挑战。</p>
<p>植物新品种持续研发风险</p>	<p>公司彩叶苗木业务的市场定位为珍稀彩叶植物新品种的繁育、种植与销售。高端的市场定位为公司带来广阔前景的同时，也导致植物新品种研发风险成为影响公司产品市场竞争能力的核心因素之一。新品种的研发具有周期较长、投入较大的特点。公司未配备植物新品种研发的专业人员，而是采取技术合作的方式，从江苏省农科院、林科院等科研单位取得植物新品种的</p>

	<p>许可实施权利。尽管现代研发手段日益丰富，但农科院、林科院等合作单位未来能否持续研发出适应市场需求的突破性新品种仍具有一定的不确定性，从而公司从其获取相关新产品的许可实施权利存在不确定性。</p>
<p>植物新品种、珍稀苗木被他人取得或者盗取并进行繁育的风险</p>	<p>公司获得实施许可权利的植物新品种和珍稀苗木，在大规模推向市场前有可能被他人取得相关权利或者盗取并进行繁殖和销售，这将使公司获取的植物新品种和珍稀苗木的市场竞争力降低，从而对公司的市场份额产生影响。</p>
<p>所得税、增值税税收优惠政策变动的风险</p>	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，“企业从事林木的培育和种植的所得免征企业所得税”。公司林木的培育和种植所得免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的规定，农业生产者销售的自产农业产品免征增值税（农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业；农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人）。公司销售自产苗木免征增值税。未来如果国家企业所得税、增值税优惠政策发生重大变化，将会对公司利润及财务状况产生一定不利影响。</p>
<p>自然灾害风险</p>	<p>由于苗木种植受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响较大。报告期内，公司合作基地面积较大、分布地区较广，若相关生产基地区域发生严重自然灾害，将增加公司的经营风险。2016年9月初，公司为解决合作方占用基本农田生产的瑕疵，终止了合作生产模式，改为向供应商采购再利用自有销售渠道销售的方式，并自主租赁非基本农田的合规土地开始生产，若相关销售方或者公司自有基地的生产区域受到自然灾害威胁，公司正常的经营活动将受到重大影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京登博生态科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Dengbo Eco-Technology Co.,Ltd.
证券简称	登博生态
证券代码	870732
法定代表人	徐宏光
办公地址	南京市玄武区白马山庄 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蒋明
职务	总经理、董事、董事会秘书
电话	025-89601086
传真	025-89601086
电子邮箱	njdengbo@sina.com
公司网址	<a href="http://www.njdengbo.com/">http://www.njdengbo.com/</a>
联系地址及邮政编码	南京市玄武区板白马山庄 1 号（210000）
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-07-07
挂牌时间	2017-02-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A01-农业；N-77 生态保护与环境治理业
主要产品与服务项目	金陵黄枫、金陵红研究、开发与销售，悬铃散研发、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	15,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	南京玄武园林绿化工程有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	陈凯



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132010055554591X5	否
注册地址	南京市玄武区白马山庄 1 号	是
注册资本（元）	15,100,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 4 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陆英、李霞
会计师事务所办公地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,828,480.45	4,217,497.23	38.20%
毛利率%	40.91%	65.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,154,865.75	-8,595,433.72	16.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,298,491.76	-8,760,144.69	-6.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-53.26%	-52.49%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-69.22%	-53.50%	-
基本每股收益	-0.47	-0.68	30.32%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	27,522,974.34	35,368,784.09	-22.18%
负债总计	17,666,251.58	18,357,195.58	-3.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,856,722.76	17,011,588.51	-42.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	1.13	-42.06%
资产负债率%（母公司）	64.19%	51.90%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.01	1.16	-
利息保障倍数	-7.59	-8.36	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,333,866.99	-9,850,734.32	113.54%
应收账款周转率	0.76	0.51	-
存货周转率	0.44	0.31	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-22.18%	-5.36%	-
营业收入增长率%	38.20%	-85.59%	-
净利润增长率%	16.76%	-300.91%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,100,000	15,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	389,839.14
委托他人投资或管理资产的损益	66,369.86
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,687,417.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,143,626.01</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,143,626.01</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是生态保护与环境治理行业的高新技术企业。

公司业务涵盖生态治理、生化防治两大板块，是一家集悬铃木飘絮治理、园林绿化废弃物资源化利用、水生态修复、林业有害生物绿色防治、彩叶苗木研发与销售为一体的综合性生态科技公司。

公司通过招投标、行业技术交流、自主营销等方式开拓业务，广泛服务于农业、环保、园林、市政领域的客户。

悬铃木飘絮治理业务依托公司现有技术、产品、人才，与政府部门签订协议，提供环境评价、确定方案、方案实施、后期跟踪等全过程的持续性的解决方案。报告期内，公司通过招投标模式、代理模式，积极拓展悬铃木飘絮治理业务的服务市场。2018年6月29日，公司与武汉市科发园林绿化有限责任公司签署战略合作协议，加强生态修复领域内的协作。

园林绿化有机废弃物资源化利用业务，通过承建、设备采购、运营建设，收取设备销售收入或通过BOT模式定期获取服务费以获取收益。报告期内，公司与南京红山森林动物园管理处签订协议，为其提供园内动植物废弃物资源化利用设备及技术服务。

水生态修复业务，以提供项目设计、施工管理、物资采购、生态打造、定期维护等一系列服务获得收入和利润。报告期内，公司基本完成了深圳市玉塘孔雀湖水体整治及构建底栖动物群落服务项目。

林业有害生物绿色防治业务方面，公司通过自主繁育对人体无害的肿腿蜂这一生物防治手段，治理城市行道树的主要害虫天牛。公司拟通过招投标方式，与绿化园林部门合作，结合生态调控、生物防治、科学用药等技术，开展城市林业绿色防治业务。

公司的彩叶苗木研发与销售业务主要包括金陵黄枫、金陵红等高端彩叶苗木产品的研发及销售，均采用了外部引进和自主研发相结合的研发模式，苗木销售区域主要为长三角地区，主要采取向大客户直接销售的模式，确保业务的稳定性。

报告期内，公司为“江苏省科技协会”理事单位，被市科学技术委员会评定为“南京市工程技术研究中心”，被省环保厅环境科学学会授予江苏省第十二家“科技服务站”。公司拥有住房和城乡建设部颁发的环保工程专业承包三级资质，并拥有13项业务相关专利。

报告期内，公司经营模式清晰，业务结构完整，商业模式无重大变化。

## 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内,公司管理层聚焦生态环保领域,积极拓展悬铃木飘絮治理业务、彩叶苗木研发与销售业务,为进一步充实和完善业务布局,新增园林绿化有机废弃物资源化利用业务、水生态修复业务,并布局林业有害生物绿色防治业务,增强公司的竞争优势和综合实力。

报告期内,公司主营业务未发生变化。

2018年度,公司经营情况与上年同期相比营业收入稳中有升,净利润亏损情况得到初步遏制。具体情况如下:

#### (一) 财务状况

截至2018年12月31日,公司总资产为27,522,974.34元,较上年期末降低22.18%,主要原因是应收账款计提坏账准备金额较大。净资产9,856,722.76元,较上年末下降42.06%,主要由于经营亏损所致。

#### (二) 经营成果

报告期内,公司实现营业收入5,828,480.45元,相比上年同期增长38.20%;营业成本3,444,218.42元,相比上年同期增长133.46%,主要由于悬铃木飘絮治理业务及园林绿化有机废弃物资源化利用业务良好开展,营业成本相应上升所致;归属于挂牌股东的净利润为-7,154,865.75元,相比去年同期增长16.76%。经营亏损主要由于苗木市场整体发展迅速,竞争激烈,公司彩叶苗木销售状况不佳,收入大幅下降,另一方面,公司本期销售的苗木主要为小苗,单价低,导致本年苗木销售毛利较上年大幅下降。但生态技术服务业务稳步开展,业务收入有所突破,报告期内收入2,923,428.30元,较去年同期增长1,760,032.07元,增幅151.28%。此外,园林绿化有机废弃物资源化利用业务为公司本年度新增业务,该业务收入2,237,932.15元,该项目与南京红山森林动物园合作,为创造品牌效应打下良好基础。公司通过调整业务结构,优化布局生态治理、生化防治产业,为公司经营成果产生积极作用,亏损情况有所好

转。

### （三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生现金流量净额为 1,333,866.99 元，较上年同期增长 11,184,601.31 元，增幅 113.54%，经营活动现金流有了较大的改善，主要由于减少了消耗性生物资产的购买所致。投资活动产生的现金流量净额为 4,554,351.03 元，较上年同期增长 5,124,437.12 元，增幅 898.89%，主要由于处置固定资产收回现金较多所致；筹资活动产生的现金流量净额为-2,879,579.22 元，较上年同期减少 10,983,424.30 元，减幅 135.53%，主要由于偿还银行贷款所致。

2019 年度公司将进一步完善优化当前的业务模式，集中优势资源加大新业务的投入力度，并在现有业务的深度上不断发掘，进一步拓展整体收入规模，提升现金流水平，增强自身盈利能力。

## （二）行业情况

### 生态治理行业：

“行道树之王”悬铃木于每年 4-5 月期间，会产生大量果毛，每万株产果毛约 4 吨，对生态环境、居民健康、仪器设备都会造成一定影响。全国以悬铃木作为行道树的地区较多，有的城市更是作为主要行道树，以南京地区为例，主城区大约有 15 万株悬铃木，上海、杭州、武汉、郑州、济南、青岛、合肥、南昌、长沙等城市也种植较多，初步统计，全国悬铃木数量在 1000 万株以上。就南京而言，每当进入满城落絮的季节，单主城区，每日掉落需清扫的飘絮近 60 吨，全国范围内，在飘絮横行的两个月，飘絮处理量近 12 万吨，这对城市的垃圾处理也是一个巨大的工程。以每株悬铃木治理收费 80 元来算，飘絮治理的市场容量预计能达 5 亿元以上。

### 园林废弃物资源利用行业：

城市园林绿化行业伴随城市化率的不断扩张而迅速发展，截至 2017 年底，中国拥有城市绿地面积 292.13 万公顷。同时，中国建成区绿化面积也在逐步增长，2017 年中国建成区绿地覆盖面积达 229.96 万公顷，2008-2017 年的 10 年间增长了 62%。随着园林面积的增大，园林废弃物的量也迅速增多，我国传统的园林废弃物处理处置的主要方式是填埋或焚烧，这不仅造成了环境的污染，也带来了资源的浪费且不符合发展循环经济的标准，无法实现可持续发展。以北京市为例，截至 2017 年末，园林绿地面积 8.35 万公顷，每年产生园林绿化废弃物干重 300 多万吨，仅垃圾转运成本就需要 1 亿元，还不包含垃圾处理人工、土地成本及对环境造成的影响，如将其生产为有机肥循环利用，可产生经济效益 6 亿元。全国每年园林绿化废弃物总量按 3000 万吨保守估计，科学规范处置园林绿化废弃物，变废为宝，预计可产生经济效益 60 亿元。

### 水治理行业:

根据十九大提出生态环境建设为国家长期的基本国策，且放在政府优先工作任务的指示精神，加快生态文明制度建设，“水十条”的推出以及国家“十三五”规划的制定、“河长制”的逐渐推行、国家节能减排政策的进一步推进，及十九大后强调打好污染防治攻坚战，建设绿水青山加强生态环境建设等要求为水处理行业带来了难得的发展机遇。截止目前全国地级及以上城市建成区认定的 2100 个黑臭水体总长约 7057 公里（已完成治理 1297 公里），以每公里治理费 1 亿元计算，预计未来三年黑臭水治理市场空间达 5000 亿元左右。根据“水十条”对流域治理的要求，未来三年待治理河长总计 6038 千米，以每公里治理费 8000 万元计算，预计到 2020 年，流域治理市场空间近 5000 亿元。2018-2020 年三年期间，水污染治理市场空间可达万亿元级别。

### 生化防治行业:

绿色防控是植保的内在要求，也是未来的发展方向，当前，我国绿色防控已明确发展目标：到 2020 年，我国主要农作物病虫害绿色防控覆盖率将达到 30%以上，农药利用率达到 40%以上，农药使用量减少 1%以上。《农业绿色发展技术体系规划（2018—2030）》的主要任务提到要推广应用“害虫性诱剂和天敌昆虫”。2016 年，国际市场绿色防控市场规模已达 30 亿美元，预计 2020 年将达到 50 亿美元，国内不断增强的环保意识以及绿色防控的政策目标支持，我国生物防治产业化总体发展具有极大的空间。

### 苗木行业:

目前，我国苗木行业为充分竞争性行业，从全国范围来看，苗木行业内的竞争主要体现在以同一产销区域内的企业竞争为主，公司所在的以浙江、江苏为主要生产区域的长江三角洲市场苗木行业竞争激烈。但由于政府大力支持“城市绿化”，各个地方政府纷纷响应党的号召，切实抓紧“城市绿化”建设，“城市绿化建设”大环境下，我国苗木行业发展趋势大好，前景十分广阔。

彩叶苗木作为新兴苗木品种的重要组成部分，在当前市场的强大需求下，地位显得越来越重要。目前的城市绿化建设已经逐步走出了单纯的建绿，逐步改为彩化美化城市，新的景观工程和设计都需要彩色树种来装扮。预计今后几年内，彩色树种将会成为市场欢迎的主流，未来国内彩叶苗木预计可占到绿化苗木总量的 15-20%。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	6,829,281.77	24.81%	540,652.97	1.53%	1,163.15%
应收票据与应收账款	2,915,275.95	10.59%	7,206,818.16	20.38%	-59.55%
存货	6,721,004.68	24.42%	7,781,149.81	22.00%	-13.62%
预付款项	1,149,539.21	4.18%	2,337,542.73	6.61%	-50.82%
其他应收款	64,747.50	0.24%	29,455.00	0.08%	119.82%
其他流动资产	234,068.51	0.85%	3,367,094.73	9.52%	-93.05%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,523,510.42	5.54%	109,806.71	0.31%	1,287.45%
在建工程	0	0%	1,254,886.69	3.55%	-100.00%
长期应收款	6,040,302.12	21.95%	10,446,863.98	29.54%	-42.18%
无形资产	2,045,244.18	7.43%	2,294,513.31	6.49%	-10.86%
短期借款	14,711,948.97	53.45%	16,765,957.30	47.40%	-12.25%
应付票据及应付账款	2,359,268.07	8.57%	1,231,890.00	3.48%	91.52%
应付职工薪酬	282,504.03	1.03%	216,457.95	0.61%	30.51%
应缴税费	171,312.69	0.62%	0.00	0.00%	-
其他应付款	141,217.82	0.51%	42,890.33	0.12%	229.25%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期内，货币资金明显增加，主要原因是收回伟绿应收账款 4,587,680.17 元和长期应收款 3,440,182.40 元。
- 2、应收票据与应收账款：报告期内，应收账款明显减少，主要原因是收回伟绿应收账款 4,587,680.17 元。
- 3、预付款项：报告期内，预付款项减少，主要原因是无法收回的预付种苗款 1,631,696.00 全部计提坏账准备。
- 4、其他应收款：报告期内，其他应收款增加，主要原因是保证金和押金暂时未退回。
- 5、其他流动资产：报告期内，其他流动资产减少，主要原因是上年度购买 3,280,000.00 理财产品。
- 6、固定资产：报告期内，固定资产明显增加，主要原因是苗木基地大棚在建工程 1,254,886.69 元完工转固定资产。
- 7、在建工程：报告期内，苗木基地大棚在建工程全部转为固定资产。
- 8、长期应收款：报告期内，长期应收款明显减少，主要原因是收回伟绿长期应收款 3,440,182.40 元。
- 9、应付票据及应付账款：报告期内，应付账款增加，主要原因是有暂未付材料采购款、成本费用类款项。



- 10、应付职工薪酬：报告期内，应付职工薪酬增加，主要原因是暂未付本年度年终奖。
- 11、应交税费：报告期内，应交税费增加，主要原因是本期生态服务收入增加，增值税增加。
- 12、其他应付款：报告期内，其他应付款增加，主要原因是销售定金增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	5,828,480.45	-	4,217,497.23	-	38.20%
营业成本	3,444,218.42	59.09%	1,475,310.99	34.98%	133.46%
毛利率%	40.91%	-	65.02%	-	-
税金及附加	27,176.65	0.47%	33,689.48	0.80%	-19.33%
管理费用	3,390,118.18	58.16%	5,170,879.75	122.61%	-34.44%
研发费用	1,411,617.87	24.22%	1,376,586.25	32.64%	2.54%
销售费用	124,513.68	2.14%	345,152.25	8.18%	-63.92%
财务费用	306,771.62	5.26%	847,772.27	20.10%	-63.81%
资产减值损失	4,735,138.78	81.24%	3,394,917.13	80.50%	39.48%
其他收益	239,839.14	4.11%	207,458.76	4.92%	15.61%
投资收益	66,369.86	1.14%	501.44	0.01%	13,135.85%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0	0%	199.82	0%	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-7,304,865.75	-125.33%	-8,218,650.87	-194.87%	11.12%
营业外收入	150,000.00	2.57%	501.23	0.01%	29,826.38%
营业外支出	0	0%	12,651.11	0.30%	-100%
净利润	-7,154,865.75	-122.76%	-8,595,433.72	-203.80%	16.76%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内，营业收入增加，主要新增生态水处理项目和园林废弃物项目。
- 2、营业成本：报告期内，营业成本增加，主要原因是新增生态水处理项目和园林废弃物项目成本增加。
- 3、毛利率：报告期内，毛利率减少，（1）苗木销售业务本期毛利大幅下降主要系本期苗木行情低迷，价格下降，另外由于本期主要销售的是小苗，小苗销售价格低，上年销售部分大苗，大苗价格远远高于小苗；（2）生态服务业务本期毛利下降主要系本期经营成本增加造成毛利下降。

4、管理费用：报告期内，管理费用减少，主要原因是中介机构费用和办公费用减少。

5、销售费用：报告期内，销售费用减少，主要原因是前两年展会和广告宣传费用投入多些，去年已初见成效，投入减少。

6、财务费用：报告期内，财务费用减少，主要原因是具有融资性质的分期收款销售后续确认的利息收入增加 524,366.25 元。

7、资产减值损失：报告期内，资产减值损失增加，主要原因是全额提应收账款王祥永 2,800,000.00 元坏帐和计提预付账款嵊州市绿跃苗木专业合作社 1,072,816.00 元和日照万森园林科技有限公司 552,000.00 元坏账。

8、投资收益：报告期内，投资收益增加，主要原因是理财产品收益。

9、营业外收入：报告期内，营业外收入增加，主要原因是收到挂牌补贴 150,000.00 元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	5,828,480.45	4,217,497.23	38.20%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	3,444,218.42	1,475,310.99	133.46%
其他业务成本	-	-	

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
彩叶苗木销售	667,120.00	11.45%	3,054,101.00	72.42%
生态技术服务	2,923,428.30	50.16%	1,163,396.23	27.58%
设备销售	2,237,932.15	38.40%	0	0%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

1、报告期内，新增园林废弃物资源利用项目，占营业收入 38.40%，生态技术服务项目中除了悬铃散项目与上年报告期比略有增加，主要新增了水处理项目，总占营业收入 50.16%，彩叶苗木销售因目前基地以小苗为主，未达到可销售状态，此项收入明显减少，占营业收入 11.45%。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	南京市红山森林动物园管理处	2,237,931.85	38.40%	否
2	南京佳品园林景观工程有限公司	1,005,000.00	17.24%	否
3	南京市绿化园林局	640,754.72	10.99%	否
4	南京玄武园林绿化工程有限责任公司	425,200.00	7.30%	是
5	深圳市君鹏建筑工程有限公司	339,622.64	5.83%	否
合计		4,648,509.21	79.76%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏佳迪森环保设备有限公司	620,689.65	19.83%	否
2	溧阳市嘉德机电设备有限公司	275,862.07	8.82%	否
3	南京浦宇人力资源有限公司	274,640.00	8.78%	否
4	江苏通源机械有限公司	224,137.94	7.16%	否
5	南京中旗建筑安装工程有限公司	203,512.62	6.50%	否
合计		1,598,842.28	51.09%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,333,866.99	-9,850,734.32	113.54%
投资活动产生的现金流量净额	4,554,351.03	-570,086.09	898.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,879,589.22	8,103,835.08	-135.53%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加明显，主要原因是收回伟绿的长期应收账款苗木款，且减少了消耗性生物资产的购买。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加明显，主要原因是收回伟绿购置的固定资产款项，上年同期基地建设购置支出多。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少明显，主要原因是本期偿还银行贷款2,054,008.33元，且上年同期吸收投资收到的现金为9,867,924.53元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	非标准审计意见
<p>董事会就非标准审计意见的说明：江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2018 年度财务报表出具非标准无保留意见审计报告，主要原因为：由于苗木市场低迷，南京登博彩叶苗木销售状况不佳，彩叶苗木销售收入逐年大幅下降；截至 2018 年 12 月 31 日公司累计未弥补亏损 1,124.45 万元，已达股本总额三分之一。这些事项表明存在可能导致对南京登博持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对审计报告所强调事项，公司所采取措施如下：公司一方面将继续拓展彩叶苗木销售渠道，调整产品结构；另一方面也将积极拓展生态环保行业，优化产业布局，增强公司的盈利能力。</p>	

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (1) 重要会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	受影响的报表项目名称	2017年12月31日/2017年度
按照《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》的相关规定（财会〔2018〕15号），《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》	应收票据及应收账款	
	应收票据	
	应收账款	
	在建工程	
	工程物资	
	其他应付款	22,284.75
	应付股利	
	应付利息	-22,284.75
	研发费用	1,376,586.25
	管理费用	-1,376,586.25
	收到的其他与经营活动有关的现金	
	收到的其他与筹资活动有关的现金	
	(2) 重要会计估计变更	
公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。		

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 5,828,480.45 元，相比上年同期增长 38.20%；归属于挂牌股东的净利润为-7,154,865.75 元，相比去年同期增长 16.76%。经营亏损主要由于苗木市场整体发展迅速，竞争激烈，公司彩叶苗木销售状况不佳，收入大幅下降，另一方面，公司本期销售的苗木主要为小苗，单价低，导致本年苗木销售毛利较上年大幅下降。

公司为摆脱亏损状态，公司积极调整业务结构，优化产业布局，加强研发投入，为公司经营成果产生积极作用，亏损情况有所好转。报告期内，生态技术服务业务稳步开展，业务收入有所突破，报告期内收入 2,923,428.30 元，较去年同期增长 1,760,032.07 元，增幅 151.28%。此外，园林绿化有机废弃物资

源化利用业务为公司本年度新增业务，该业务收入 2,237,932.15 元，该项目与南京红山森林动物园合作，为创造品牌效应打下良好基础。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；资产负债结构合理，主要财务、业务等经营指标有所好转；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有较为良好的持续经营能力。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

###### 1、应收账款发生坏账的风险

为彻底解决公司苗木种植在基本农田上的瑕疵，2016 年 9 月 5 日和 2016 年 9 月 9 日，公司将位于南京市溧水区东屏镇丽山村、和平村以及南京市六合区马鞍街道大圣村土地上的全部苗木及生产设施均出售给南京伟绿，其中苗木金额为 2,293.45 万元，生产设施金额 420.99 万元，由于金额较大，且南京伟绿并未立即实现销售，因此经双方协商同意本次销售采取赊销方式，其中生产设施金额将在交接后 2 年内付清，苗木销售金额将在 2016 年 12 月 15 日前支付第一期价款占合同总价 30%，剩余部分按时间节点付清，公司已分别于 2016 年 12 月 19 日和 27 日收到南京伟绿付款金额 3,000,000.00 元、3,880,364.80 元。截至 2016 年底，南京伟绿已经按照合同要求付清第一期苗木款项。

鉴于园林行业整体经营情况不及预期，且苗木采购合同中占比较高的金陵黄枫销售不佳，导致南京伟绿付款存在一定压力，经双方友好协商，于 2017 年 12 月 19 日签订《苗木采购合同补充协议》将付款周期由三期变更为四期并相应调整每期付款金额，公司已分别于 2017 年 12 月 6 日、7 日、8 日和 11 日收到南京伟绿付款金额 1,000,000.00 元、1,000,000.00 元、1,000,000.00 元、440,182.40 元，合计 3,440,182.40 元。截至 2017 年底，南京伟绿已经按照新调整合同要求付清第二期苗木款项。

公司已分别于 2018 年 12 月 17 日、18 日、19 日收到南京伟绿付款金额 1,000,000.00 元、2,000,000.00 元、440,182.4 元，合计 3,440,182.40 元；于 2018 年 8 月 31 日、9 月 1 日、2 日、3 日、4 日收到南京伟绿付款金额 1,000,000.00 元、1,000,000.00 元、1,000,000.00 元、1,000,000.00 元、587,680.17 元，合计 4,587,680.17 元，全部是出售资产款项。截至 2018 年底，南京伟绿已经按照新调整合同要求付清第三期苗木款项以及生产设施款项。

如后续南京伟绿销售情况未有改善，则公司存在该笔长期应收账款发生坏账的风险。

应对措施：公司将严格依据与南京伟绿签订的协议内容，督促其按时付款；同时，公司将积极跟进南京伟绿的后续销售情况，并利用自有渠道资源帮助其实现销售；公司控股股东玄武园林已出具了不可撤销承诺书，承诺由于南京伟绿不能及时付款时承担按期回款的连带责任，以确保公司的利益不受损失。

## 2、特色新产品竞争加剧带来的风险

我国苗木行业为充分竞争性行业。目前，我国绿化苗木种植行业的生产经营存在一定的区域性，不同区域所经营的优势品种存在差异，苗木的跨区域销售以“新、特、奇、优”特色品种为主。高端彩叶苗木因其具有可视性强、稀缺等属性，销售价格和产品毛利率均较高，从而吸引行业内企业及科研单位积极研发培育苗木新品种，增加了特色新产品的供给，使得特色新品种的种苗销售周期逐步缩短至3-5年左右，从而对行业内特色新品种种苗销售企业的持续经营带来较大的挑战。

应对措施：一方面，公司将充分总结在现有“金陵黄枫”、“金陵红”三角枫繁育与生产方面积累的技术经验，通过彩叶苗木培育技术的升级，快速增加产品供应量，同时加大力度建设营销网络，打造高端彩叶苗木完善稳固的销售渠道，培育品牌知名度。另一方面，公司将在与南京农业大学（杂草研究室）、南京林业大学、江苏省农业科学院、南京科芋杂草生物技术研究所等科研机构已建立的合作研发模式基础上，进一步洽谈建立合作研发战略协议，充分利用专业机构的研发力量，以推动新品种的持续选育。

## 3、植物新品种持续研发风险

公司彩叶苗木业务的市场定位为珍稀彩叶植物新品种的繁育、种植与销售。高端的市场定位为公司带来广阔前景的同时，也导致植物新品种研发风险成为影响公司产品市场竞争能力的核心因素之一。新品种的研发具有周期较长、投入较大的特点。公司未配备植物新品种研发的专业人员，而是采取技术合作的方式，从江苏省农科院、林科院等科研单位取得植物新品种的许可实施权利。尽管现代研发手段日益丰富，但农科院、林科院等合作单位未来能否持续研发出适应市场需求的突破性新品种仍具有一定的不确定性，从而公司从其获取相关新产品的许可实施权利存在不确定性。

应对措施：公司将在与南京农业大学（杂草研究室）、南京林业大学、江苏省农业科学院、南京科芋杂草生物技术研究所等科研机构已建立的合作研发模式的基础上，进一步洽谈建立合作研发战略协议，充分利用专业机构的研发力量，以推动新品种的持续选育。

## 4、植物新品种、珍稀苗木被他人取得或者盗取并进行繁育的风险

公司获得实施许可权利的植物新品种和珍稀苗木，在大规模推向市场前有可能被他人取得相关权利或者盗取并进行繁殖和销售，这将使公司获取的植物新品种和珍稀苗木的市场竞争力降低，从而对公司的市场份额产生影响。

应对措施：公司一方面加强了内部保密制度的完善，与相关技术人员签署了保密协议；另一方面公司在现阶段销售过程中，在苗木销售合同中约定了禁止扩繁等条款，以此减少公司特有品种市场份额被侵蚀的风险。

#### 5、所得税、增值税税收优惠政策变动的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，“企业从事林木的培育和种植的所得免征企业所得税”。公司林木的培育和种植所得免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的规定，农业生产者销售的自产农业产品免征增值税（农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业；农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人）。公司销售自产苗木免征增值税。未来如果国家企业所得税、增值税优惠政策发生重大变化，将会对公司利润及财务状况产生一定不利影响。

应对措施：公司将充分关注行业政策变化，不断加快自身的发展速度，扩大业务规模，努力降低营成本和费用，增强盈利能力。

#### 6、自然灾害风险

由于苗木种植受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响较大。报告期内，公司合作基地面积较大、分布地区较广，若相关生产基地区域发生严重自然灾害，将增加公司的经营风险。2016年9月初，公司为解决合作方占用基本农田生产的瑕疵，终止了合作生产模式，改为向销售方采购再利用自有销售渠道销售的方式，并自主租赁非基本农田的合规土地开始生产，若相关销售方或者公司自有基地的生产区域受到自然灾害威胁，公司正常的经营活动将受到重大影响。

应对措施：公司在市场部设置专人岗位关注销售方生产基地所属区域的天气极端变化情况，积极做好相关基地的防灾工作。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	425,200.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
6. 其他	15,250,000.00	14,776,048.44

其他事项中，预计金额包含接收关联方为公司银行借款提供担保 1,500 万元、向关联方玄武园林交

纳办公房屋租赁费用 25 万元；发生金额中包含报告期内接收关联方为公司银行借款提供担保 1,471.19 万元、确认租赁玄武园林办公房屋租赁费用 6.4 万元。

报告期内，公司关联交易发生额均未超过期初预计金额。

### (三) 承诺事项的履行情况

#### 1、关于减少并规范关联交易的承诺

公司在申请挂牌时，公司出具了《关于避免和规范关联交易的承诺》，保证公司与关联方之间关联交易的公平合理。

#### 2、避免关联方资金占用的承诺

公司在申请挂牌时，公司持股股东、董监高出具了《避免关联方资金占用的承诺》，规范承诺人及其关系密切的家庭成员，以及承诺人及其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织与公司之间可能发生的关联交易。

#### 3、避免同业竞争承诺函

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、公司持股股东、董监高、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。

#### 4、规范资金往来的承诺函

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《规范资金往来的承诺函》，以防股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。

#### 5、关于股份锁定的承诺函

公司在申请挂牌时，控股股东玄武园林承诺：公司挂牌后，其在中国股票挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其在中国挂牌前所持股票的三分之一，若公司于 2016 年 11 月 12 日之前挂牌，解除转让限制的时间分别为 2016 年 11 月 12 日及其后一年和两年的同日；若公司于 2016 年 11 月 12 日之后挂牌，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年的当日；股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

公司董事徐宏光、蒋明、强胜和监事黄良明承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后 6 个月内，不得转让其所持有的公司股份。

#### 6、设立时个人所得税的承诺

公司申请挂牌时，公司持股股东出具了《关于南京登博生态科技股份有限公司设立时个人所得税的承诺》，承诺“如果未来税务机关追缴南京登博生态科技股份有限公司设立时自然人股东应缴纳的个人

所得税，本企业/本人将负责督促相关自然人股东配合税务机关及时缴纳税款；若自然人股东中发生不能及时缴纳的情况，本企业/本人负责代垫缴纳税款；若未来发生因该事项而产生的相关处罚等损失，一切责任均由本企业/本人承担，与南京登博生态科技股份有限公司无关。”

#### 7、控股股东变更承诺

为彻底解决公司苗木种植在基本农田上的瑕疵，2016年9月5日和2016年9月9日，公司将位于南京市溧水区东屏镇丽山村、和平村以及南京市六合区马鞍街道大圣村土地上的全部苗木及生产设施均出售给南京伟绿，其中苗木金额为2,293.45万元，生产设施金额420.99万元，由于金额较大，且南京伟绿并未立即实现销售，因此经双方协商同意本次销售采取赊销方式，其中生产设施金额将在交接后2年内付清，苗木销售金额将在2016年12月15日前支付第一期价款占合同总价30%，剩余部分按时间节点付清。

控股股东玄武园林于2016年10月28日针对公司与南京伟绿签订的《苗木采购合同》出具承诺函，承诺：（1）如因南京伟绿不能及时按照合同规定期限还款，本公司将承担连带责任，及时以现金足额补充登博生态的当期应回款金额，以确保公司不会因此遭受任何损失；（2）此承诺为不可撤销承诺。

截至2016年底，南京伟绿已经按照合同要求付清第一期苗木款项。鉴于园林行业整体经营情况不及预期，苗木采购合同中占比较高的金陵黄枫销售不佳，且合同第二期款项支付时间临近，南京伟绿付款存在一定压力，经双方友好协商，签订《苗木采购合同补充协议》将付款周期由三期变更为四期并相应调整每期付款金额。变更详情可参见公司于2017年12月1日公告的《第一届董事会第十二次会议决议》（公告号：2017-039）。

玄武园林拟针对《苗木采购合同补充协议》签订导致的付款周期调整延长承诺时效，按照补充协议约定的时间履行承诺。

公司第一届董事会第十二次会议、2017年第三次临时股东大会审议，审议通过：（1）《关于公司与南京伟绿园林工程有限公司苗木采购合同补充协议的议案》；（2）《关于同意南京玄武园林绿化工程有限责任公司按照<公司与南京伟绿苗木园林工程有限公司采购合同补充协议>约定的时间履行承诺的议案》，关联董事陈凯履行了回避表决程序。

本次变更未损害公司及公司股东的利益，不会对公司的后续发展造成不利影响。

报告期内，公司未发生违反承诺事项的情况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,736,666	44.61%	5,333,334	12,070,000	79.93%
	其中：控股股东、实际控制人	4,920,416	32.59%	5,333,334	10,253,750	67.91%
	董事、监事、高管	556,250	3.68%	0	556,250	3.68%
	核心员工	50,000	0.33%	-50,000	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,363,334	55.39%	-5,333,334	3,030,000	20.07%
	其中：控股股东、实际控制人	6,694,584	44.33%	-5,333,334	1,361,250	9.01%
	董事、监事、高管	1,668,750	11.05%	0	1,668,750	11.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,100,000	-	0	15,100,000	-
普通股股东人数		16				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	玄武园林	9,800,000	0	9,800,000	64.90%	0	9,800,000
2	陈凯	1,815,000	0	1,815,000	12.02%	1,361,250	453,750
3	蒋明	1,300,000	0	1,300,000	8.61%	975,000	325,000
4	南京仁海	1,000,000	0	1,000,000	6.62%	0	1,000,000
5	强胜	300,000	0	300,000	1.99%	225,000	75,000
合计		14,215,000	0	14,215,000	94.14%	2,561,250	11,653,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司控股股东玄武园林的控股股东为绿涛园林，绿涛园林持有玄武园林 100.00% 股权。绿涛园林的控股股东为陈凯，持股比例为 50.62%。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用  不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

玄武园林持有公司 64.90%的股权，为公司控股股东。

玄武园林基本情况如下：公司注册资本为 2000 万元；法定代表人：侯杰；成立日期：1999-04-20；注册地址：南京市玄武区白马山庄 1 号；统一社会信用代码：91320102704194181G；主要经营范围：园林绿化工程及养护管理、园林建筑工程、假山设计、施工；土石方工程施工；花卉、盆景出租；园林机具销售；园林艺术咨询服务；五金交电、化工产品（不含危化品）、建筑材料、石材及制品、日用百货销售；物业管理；市政工程施工；建筑工程、照明工程设计及施工；景观设计；以下限分支机构经营：餐饮服务；酒销售；烟零售。（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）

#### (二) 实际控制人情况

公司控股股东玄武园林的控股股东为绿涛园林，绿涛园林持有玄武园林 100.00%股权。绿涛园林的控股股东为陈凯，持股比例为 50.62%。同时，陈凯是绿涛园林的董事长兼总经理，也是公司的董事及股东并直接持有公司 12.02%股份。因此，公司实际控制人为陈凯。

陈凯的个人简历如下：男，1975 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京大学本科学历，高级工程师。1997 年 8 月至 2003 年 12 月，任南京玄武区建设局团委书记，2003 年至 2015 年 12 月担任玄武园林法定代表人兼董事长。2003 年 12 月至今，担任南京绿涛园林实业有限公司董事长兼总经理。2010 年 7 月至 2015 年 2 月担任登博有限董事长，2015 年 2 月至今，先后担任登博有限及公司董事。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年5月22日	2017年7月19日	2.00	5,000,000	10,000,000	9	0	0	0	0	否

### 募集资金使用情况：

2017年7月，公司完成2017年第一次股票发行，发行股票5,000,000股，每股价格人民币2.00元，实际募集资金10,000,000.00元，用于偿还公司短期借款，降低财务杠杆。新增无限售股份于2017年7月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。截至2017年12月14日，募集资金已全部按照公司募集资金使用计划使用完毕。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

银行借款	南京银行珠江支行	2,000,000.00	6.21%	20180410-20190410	否
银行借款	南京银行珠江支行	5,000,000.00	6.50%	20180510-20190509	否
银行借款	南京银行珠江支行	1,716,271.50	6.50%	20180608-20190608	否
银行借款	南京银行珠江支行	1,145,677.47	6.90%	20180719-20190719	否
银行借款	南京银行珠江支行	1,500,000.00	6.90%	20181113-20191113	否
银行借款	南京银行珠江支行	3,350,000.00	6.90%	20181128-20191128	否
<b>合计</b>	-	14,711,948.97	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐宏光	董事长	男	1960/4/25	中专	3年	否
陈凯	董事	男	1975/6/14	本科	3年	否
强胜	董事	男	1960/6/20	博士	3年	否
蒋明	董事、总经理、董事会秘书	男	1981/12/13	硕士	3年	是
范波	董事	男	1972/8/21	本科	3年	否
曾雷	监事会主席	女	1989/9/25	专科	3年	是
黄良明	监事	男	1965/3/5	中专	3年	否
裘梅	职工监事	女	1983/6/22	硕士	3年	是
丁万文	副总经理	男	1989/1/10	本科	3年	是
陈彩霞	财务总监	女	1972/8/20	本科	3年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事陈凯为公司实际控制人，董事长徐宏光持有控股股东玄武园林的控股股东绿涛园林 6.50% 的股份。除此之外，其余董事、监事、高级管理人员相互间且与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐宏光	董事长	200,000	0	200,000	1.32%	0
陈凯	董事	1,815,000	0	1,815,000	12.02%	0
强胜	董事	300,000	0	300,000	1.99%	0
蒋明	董事、总经理、董事会秘书	1,300,000	0	1,300,000	8.61%	0
曾雷	监事会主席	30,000	0	30,000	0.20%	0
黄良明	监事	100,000	0	100,000	0.66%	0
裘梅	职工监事	25,000	0	25,000	0.17%	0
丁万文	副总经理	20,000	0	20,000	0.13%	0



陈彩霞	财务总监	50,000	0	50,000	0.33%	0
合计	-	3,840,000	0	3,840,000	25.43%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郁金智	副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因离任
蒋明	董事、总经理	新任	董事、总经理、董事会秘书	原董事会秘书离任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

蒋明，男，1981年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师。2004年6月至2006年6月就职于南通市如皋风景园林建设有限公司，任项目经理，2009年7月至2010年6月南京玄武园林绿化工程有限责任公司工程部，任项目经理，2010年7月担任南京登博生物科技有限公司副总经理，2011年7月至2015年10月担任南京登博生物科技有限公司总经理。2015年11月至今，担任南京登博生态科技股份有限公司总经理及董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
生产人员	5	4
销售人员	4	4
技术人员	11	12
财务人员	3	3
员工总计	27	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	5	7
本科	15	15
专科	7	5
专科以下	0	0
员工总计	27	27

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动：报告期内，公司中高层及核心团队稳定，无人员变动。

2、人才引进及培训：报告期内，公司通过社会招聘、校园招聘等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的专业技术人才，补充了企业成长需要的新鲜血液，从而为企业持续发展提供了坚实的人才保障。公司高度重视员工的培训和自身发展，制订了系统的培训、培养计划，包括新员工入职培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训等，提升员工和部门的工作效率，支撑公司业务的可持续发展。

3、薪酬政策：报告期内，公司不断完善薪酬政策，优化薪酬结构，根据公司经营业绩状况及考核结果，对员工薪酬进行了调整，建立了个人业绩与薪酬紧密联动机制，提升了管理效能，推动公司进步。此外，公司对员工还实施高低温补贴、餐食补贴、节假日福利、生日福利等，按照国家政策要求为员工购买五险一金，使员工享受较好的福利待遇。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司董事会、监事会、股东大会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

#### 4、 公司章程的修改情况

1、2018年2月7日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司经营范围增加并修订<公司章程>相关内容的议案》，公司营业范围具体变更为:生态修复、环境治理、生态环保产品的开发、应用、技术咨询、技术服务、技术转让；生物技术开发、应用及推广；园林植物的研究、开发、种植、销售；生物资源开发；农业观光服务；旅游管理；旅游开发；水污染治理；大气污染治理；固体废物污染处理；承接环保工程及其设备安装；环保设备的销售与售后服务。（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）。

2、2018年11月19日，公司召开2018年第五次临时股东大会，审议通过《关于变更公司住所的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》，公司住所具体变更为:南京市玄武区白马山庄1号。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p><b>2018年1月22日召开一届十三次董事会</b>，会议议事内容：1、审议《关于变更会计师事务所的议案》；2、审议《关于聘任蒋明先生为董事会秘书的议案》；3、审议《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>2018年1月29日召开一届十四次董事会</b>，会议议事内容：1、审议《关于公司经营范围增加并修订&lt;公司章程&gt;相关内容的议案》。</p> <p><b>2018年3月16日召开一届十五次董事会</b>，会议议事内容：1、审议《关于向南京银行珠江支行申请续贷的议案》；2、审议《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>2018年4月13日召开一届十六次董事会</b>，会议议事内容：1、审议《关于补充追认公司偶发性关联交易的议案》；2、审议《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》；3、审议《关于提议召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>2018年4月26日召开一届十七次董事会</b>，会议议事内容：1、审议《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》；2、审议《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》；3、审议《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》；4、审议《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；5、审议《关</p>

		<p>于公司 2017 年度财务审计报告的议案》；6、审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；7、审议《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；8、审议《关于公司前期会计差错更正的议案》；9、审议《关于提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p><b>2018 年 8 月 21 日召开一届十八次董事会</b>，会议议事内容：1、审议《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；2、审议《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》；3、审议《关于公司会计政策变更的议案》；4、审议《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>2018 年 11 月 1 日召开一届十九次董事会</b>，会议议事内容：1、审议《关于提名徐宏光为南京登博生态科技股份有限公司第二届董事会董事候选人的议案》；2、审议《关于提名蒋明为南京登博生态科技股份有限公司第二届董事会董事候选人的议案》；3、审议《关于提名陈凯为南京登博生态科技股份有限公司第二届董事会董事候选人的议案》；4、审议《关于提名范波为南京登博生态科技股份有限公司第二届董事会董事候选人的议案》；5、审议《关于提名强胜为南京登博生态科技股份有限公司第二届董事会董事候选人的议案》；6、审议《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>2018 年 11 月 8 日召开一届二十次董事会</b>，会议议事内容：1、 审议《关于变更公司住所的议案》；2、审议《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》；3、审议《关于 2018 年第五次临时股东大会增加临时提案的议案》。</p> <p><b>2018 年 11 月 19 日召开二届一次董事会</b>，会议议事内容：1、 审议《关于选举徐宏光为公司董事长的议案》；2、审议《关于聘任蒋明为公司总经理的议案》；3、审议《关于聘任丁万文为公司副总经理的议案》；4、审议《关于聘任蒋明为公司董事会秘书的议案》；5、审议《关于聘任陈彩霞为公司财务总监的议案》。</p> <p><b>2018 年 12 月 28 日召开二届二次董事会</b>，会议议事内容：1、 审议《关于核销坏账的议案》；2、审议《关于提请召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	6	<p><b>2018 年 4 月 13 日召开一届七次监事会</b>，会议议事内容：1、审议《关于</p>

	<p>补充追认公司偶发性关联交易的议案》；2、审议《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p><b>2018 年 4 月 26 日召开一届八次监事会</b>，会议议事内容：1、审议《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；2、审议《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；3、审议《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；4、审议《关于公司 2017 年度财务审计报告的议案》；5、审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；6、审议《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；7、审议《关于公司前期会计差错更正的议案》。</p> <p><b>2018 年 8 月 21 日召开一届九次监事会</b>，会议议事内容：1、审议《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；2、审议《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》；3、审议《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p><b>2018 年 11 月 1 日召开一届十次监事会</b>，会议议事内容：1、审议《关于提名曾雷为南京登博生态科技股份有限公司第二届监事会非职工监事候选人的议案》；2、审议《关于提名黄良明为南京登博生态科技股份有限公司第二届监事会非职工监事候选人的议案》。</p> <p><b>2018 年 11 月 19 日召开二届一次监事会</b>，会议议事内容：1、 审议《关于选举曾雷为公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p><b>2018 年 12 月 28 日召开二届二次监事会</b>，会议议事内容：1、 审议《关于核销坏账的议案》。</p>
股东大会	<p>6 <b>2018 年 2 月 7 日召开 2018 年第一次临时股东大会</b>，会议议事内容：1、审议《关于变更会计师事务所的议案》；2、审议《关于公司经营范围增加并修订&lt;公司章程&gt;相关内容的议案》。</p> <p><b>2018 年 4 月 3 日召开 2018 年第二次临时股东大会</b>，会议议事内容：1、审议《关于向南京银行珠江支行申请续贷的议案》。</p> <p><b>2018 年 5 月 3 日召开 2018 年第三次临时股东大会</b>，会议议事内容：1、审议《关于补充追认公司偶发性关联交易的议案》；2、审议《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p><b>2018 年 5 月 29 日召开 2017 年年度股东大会</b>，会议议事内容：1、审议《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；2、审议《关于 2017 年度监</p>

	<p>事会工作报告的议案》；3、审议《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；4、审议《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；5、审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；6、审议《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；7、审议《关于公司前期会计差错更正的议案》。</p> <p><b>2018 年 9 月 7 日召开 2018 年第四次临时股东大会</b>，会议议事内容：1、审议《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。</p> <p><b>2018 年 11 月 19 日召开 2018 年第五次临时股东大会</b>，会议议事内容：1、审议《关于提名徐宏光为南京登博生态科技股份有限公司第二届董事会董事候选人的议案》；2、审议《关于提名蒋明为南京登博生态科技股份有限公司第二届董事会董事候选人的议案》；3、审议《关于提名陈凯为南京登博生态科技股份有限公司第二届董事会董事候选人的议案》；4、审议《关于提名范波为南京登博生态科技股份有限公司第二届董事会董事候选人的议案》；5、审议《关于提名强胜为南京登博生态科技股份有限公司第二届董事会董事候选人的议案》；6、审议《关于提名曾雷为南京登博生态科技股份有限公司第二届监事会非职工监事候选人的议案》；7、审议《关于提名黄良明为南京登博生态科技股份有限公司第二届监事会非职工监事候选人的议案》；8、审议《关于变更公司住所的议案》；9、审议《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》。</p>
--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

<p>报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。</p>
---

### (三) 公司治理改进情况

<p>报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司</p>
---



重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理办法》的要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。

公司开通电话、电子邮件等建立了与投资者互动交流的有效途径，及时给予投资者以真实、准确、完整的解答，认真做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作。

#### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险，监事会对报告期内的监督事宜无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

#### **1、业务独立**

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

#### **2、资产独立**

公司拥有与生产经营有关的上下游资源、固定资产以及专利、商标及软件著作权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员独立

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司与全体员工签署了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

### 4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

### 5、机构独立

公司具有健全的组织结构，已设立了股东大会、董事会、监事会以及管理部门等机构。公司设立的各项职能部门权责分明，依照《公司章程》和内部控制制度独立运行、相互协作，形成一个协调统一的整体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

据上所述，公司具有独立性、有自主经营能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司现有制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2019]A597 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	陆英、李霞
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

## 审计报告

苏公 W[2019]A343 号

南京登博生态科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了南京登博生态科技股份有限公司（以下简称南京登博）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了南京登博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，我们独立于南京登博，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、21所述，由于苗木市场低迷，南京登博彩叶苗木销售状况不佳，彩叶苗木销售收入逐年大幅下降，截至2018年12月31日公司累计未弥补亏损11,244,452.03元，已达股本总额三分之一。南京登博已在财务报表附注二、2充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

南京登博管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括南京登博2018年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，管理层负责评估南京登博的持续经营能力，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南京登博、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京登博的财务报告过程。

### 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，就可能导致对南京登博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南京登博不能持续经营。

(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。

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。

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,829,281.77	540,652.97

结算备付金			
拆出资金			
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	2,915,275.95	7,206,818.16
其中：应收票据			
应收账款		2,915,275.95	7,206,818.16
预付款项	五、3	1,149,539.21	2,337,542.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	64,747.50	29,455.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,721,004.68	7,781,149.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	234,068.51	3,367,094.73
<b>流动资产合计</b>		<b>17,913,917.62</b>	<b>21,262,713.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、7	6,040,302.12	10,446,863.98
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,523,510.42	109,806.71
在建工程	五、9	0	1,254,886.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	2,045,244.18	2,294,513.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,609,056.72</b>	<b>14,106,070.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,522,974.34</b>	<b>35,368,784.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	14,711,948.97	16,765,957.30
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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、13	2,359,268.07	1,231,890.00
其中：应付票据			
应付账款		2,359,268.07	1,231,890.00
预收款项	五、14		100,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	282,504.03	216,457.95
应交税费	五、16	171,312.69	
其他应付款	五、17	141,217.82	42,890.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>17,666,251.58</b>	<b>18,357,195.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>17,666,251.58</b>	<b>18,357,195.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	15,100,000.00	15,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	5,345,771.25	5,345,771.25

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	655,403.54	655,403.54
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-11,244,452.03	-4,089,586.28
归属于母公司所有者权益合计		9,856,722.76	17,011,588.51
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		9,856,722.76	17,011,588.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		27,522,974.34	35,368,784.09

法定代表人：徐宏光主管会计工作负责人：陈彩霞会计机构负责人：陈彩霞

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		5,828,480.45	4,217,497.23
其中：营业收入	五、22	5,828,480.45	4,217,497.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,439,555.20	12,644,308.12
其中：营业成本	五、22	3,444,218.42	1,475,310.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	27,176.65	33,689.48
销售费用	五、24	124,513.68	345,152.25
管理费用	五、25	3,390,118.18	5,170,879.75
研发费用	五、26	1,411,617.87	1,376,586.25
财务费用	五、27	306,771.62	847,772.27
其中：利息费用		832,913.96	879,271.45
利息收入		527,651.55	34,167.95
资产减值损失	五、28	4,735,138.78	3,394,917.13
加：其他收益	五、29	239,839.14	207,458.76



投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	66,369.86	501.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31		199.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,304,865.75	-8,218,650.87
加：营业外收入	五、32	150,000.00	501.23
减：营业外支出	五、33	0	12,651.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,154,865.75	-8,230,800.75
减：所得税费用	五、34		364,632.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,154,865.75	-8,595,433.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,154,865.75	-8,595,433.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,154,865.75	-8,595,433.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,154,865.75	-8,595,433.72
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.47	-0.68
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.47	-0.68

法定代表人：徐宏光主管会计工作负责人：陈彩霞会计机构负责人：陈彩霞

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		7,423,736.70	6,574,052.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			1,440.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	469,965.83	236,952.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,893,702.53</b>	<b>6,812,444.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,374,027.48	8,831,786.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,641,715.55	3,425,342.67
支付的各项税费		61,423.45	317,787.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	2,482,669.06	4,088,262.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,559,835.54</b>	<b>16,663,178.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、36	<b>1,333,866.99</b>	<b>-9,850,734.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		66,369.86	501.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,587,680.17	377,940.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,654,050.03</b>	<b>378,442.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,699.00	948,528.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		99,699.00	948,528.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,554,351.03	-570,086.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			9,867,924.53
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			11,765,957.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			21,633,881.83
偿还债务支付的现金		2,054,008.33	12,645,504.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		825,580.89	884,542.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,879,589.22	13,530,046.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,879,589.22	8,103,835.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,008,628.80	-2,316,985.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,820,652.97	6,137,638.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,829,281.77	3,820,652.97

法定代表人：徐宏光主管会计工作负责人：陈彩霞会计机构负责人：陈彩霞

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,100,000.00				5,345,771.25				655,403.54		-4,089,586.28		17,011,588.51
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	15,100,000.00				5,345,771.25				655,403.54		-4,089,586.28		17,011,588.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-7,154,865.75		-7,154,865.75
(一)综合收益总额											-7,154,865.75		-7,154,865.75
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,100,000.00</b>				<b>5,345,771.25</b>				<b>655,403.54</b>		<b>-11,244,452.03</b>		<b>9,856,722.76</b>

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,100,000.00				477,846.72				655,403.54		4,505,847.44		15,739,097.70
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	10,100,000.00				477,846.72				655,403.54		4,505,847.44		15,739,097.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				4,867,924.53						-8,595,433.72		1,272,490.81
（一）综合收益总额											-8,595,433.72		-8,595,433.72
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				4,867,924.53								9,867,924.53
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				4,867,924.53								9,867,924.53
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期未余额</b>	<b>15,100,000.00</b>				<b>5,345,771.25</b>				<b>655,403.54</b>	<b>-4,089,586.28</b>		<b>17,011,588.51</b>	

法定代表人：徐宏光 主管会计工作负责人：陈彩霞 会计机构负责人：陈彩霞

# 南京登博生态科技股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

南京登博生态科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由南京登博生物科技有限公司（以下简称有限公司）依法整体变更设立的股份有限公司。有限公司系由南京玄武园林绿化工程有限责任公司、强胜共同出资组建，于2010年7月7日在南京市工商行政管理局玄武分局登记注册，总部位于江苏省南京市。公司统一社会信用代码为9132010055554591X5，注册资本1,510.00万元。公司股票已于2017年1月11日在全国中小股份转让系统挂牌交易。

公司属于林木育苗、生态保护与环境治理业。公司的经营范围为：生态修复、环境治理、生态环保产品的开发、应用、销售、技术咨询、技术服务、技术转让；园林植物的研究、开发、种植、销售；水污染治理；大气污染治理；固体废弃物污染治理；承接环保工程及设备安装工程；环保设备的销售与售后服务；生物技术（产品）研发及销售；农林有害生物监测与防治；农业有害生物防治仪器研发、生产、销售及安装；计算机和信息技术及软件开发、销售。（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）。

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月22日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

由于苗木市场低迷，本公司彩叶苗木销售状况不佳，彩叶苗木销售收入逐年大幅下降；截至2018年12月31日公司累计未弥补亏损1,124.45万元，已达股本总额三分之一。公司一方面将继续拓展彩叶苗木销售渠道，调整产品结构；另一方面也将积极拓展生态环保行业，优化产业布局，增强公司的盈利能力。截至审计报告日，公司2019年已签订悬铃散技术服务合同金额或收到中标通知书金额400.58万元，苗木销售合同金额52.44万元。

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

### 三、重要会计政策及会计估计



本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括：应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入的确认等。

#### **1、遵守企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **2、会计期间**

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### **3、营业周期**

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

#### **4、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

#### **5、企业合并**

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

##### **(1) 同一控制下的企业合并**

①对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

##### **②通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并**

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

①对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

### ②通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对

被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本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，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧

失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (5) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业，合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。对于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，按成本计量。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，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，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （4）金融资产转移

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、29。

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值，对于股票等权益类：如果单个可供出售金融资产持续下跌时间在一年以上，并且资产负债表日其公允价值下跌幅度超过其持有成本的50%，预期这种下降趋势属于严重或非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值；对于债券等固定收益类：如果单个可供出售金融资产出现以下减值迹象，可以认定该可供出售金融资产已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

以成本计量的金融资产，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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### 11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收帐款、其他应收款和长期应收款等。

#### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准



单项金额重大的应收款项，是指期末余额在500.00万元以上的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照类似信用风险特征组合计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（2）按类似信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法

公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1~2年	10	10
2~3年	30	30
3~4年	50	50
4年以上	100	100

（3）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	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
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，确认减值损失，计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

## 12、存货

（1）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、生物资产

等。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法核算。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

##### ① 存货可变现净值的确定依据

库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

##### ② 存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### (5) 周转材料的摊销方法

##### ① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### ② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

#### (6) 生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：①因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；②与其有关的经济利益很可能流入公司；③其成本能够可靠计量时予以确认。

### 13、划分为持有待售的资产

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### 14、长期股权投资

本公司长期股权投资 包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当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初始投资成本。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为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。

③ 其他方式取得的长期股权投资

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；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

#### (5) 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，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

### 15、投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

#### (2) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

#### (3) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

#### ①投资性房地产的折旧或摊销方法

采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧；  
采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

#### ②投资性房地产减值准备的计提依据

公司在资产负债表日对投资性房地产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的部分计提投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值准备按照单项投资性房地产的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

### 16、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 固定资产折旧

①除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

②公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

③固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	3	5.00	31.67
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较



短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的后续支出

①与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

②与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(5) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21。

## 17、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 19、无形资产

### （1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### （2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### ①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益

通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
专利权	20		5.00
非专利技术	10		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### ②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

#### (3) 无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### (4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

### （1）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （2）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （3）长期待摊费用的摊销

有明确受益期限的长期待摊费用，按照受益期限采用直线法分期摊销；无明确受益期的长期待摊费用，一次性计入损益。

如果长期待摊费用项目已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。

## 23、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险费等。在职工提供服务的会计期间，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。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，应当在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

### 25、收入确认

#### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

## （2）提供劳务

### ①提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认依据

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的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，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

### ②提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认依据

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

## （3）让渡资产使用权

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （4）建造合同

资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

## （5）收入确认的具体方法

公司销售苗木收入确认的具体判断标准：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且

产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司销售设备收入确认的具体判断标准：公司已根据合同约定将设备交付给购货方，并验收合格，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司提供态技术服务收入确认的具体判断标准：根据完工进度确认收入，其中完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定并于合同约定一致。

## 26、政府补助

### （1）政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

### （2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

### （3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### （4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，应当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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。



## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 29、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利

息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	受影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
按照《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的相关规定（财会〔2018〕15 号），《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》	应收票据及应收账款	7,206,818.16
	应收票据	
	应收账款	-7,206,818.16
	在建工程	
	工程物资	
	应付票据及应付账款	1,231,890.00
	应付票据	
	应付账款	-1,231,890.00
	其他应付款	22,284.75
	应付股利	
	应付利息	-22,284.75
	研发费用	1,376,586.25
	管理费用	-1,376,586.25

## (2) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%、16%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

说明：根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。公司种植苗木并销售免征增值税；

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业从事林木的培育和种植项目的所得，免征企业所得税。公司从事林木的培育和种植免征企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,188.50	52,165.25
银行存款	6,805,093.27	488,487.72
合计	6,829,281.77	540,652.97

### 2、应收票据及应收账款

#### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,915,275.95	7,206,818.16
合计	2,915,275.95	7,206,818.16

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	3,104,501.00	51.53	189,225.05	6.10	2,915,275.95
组合1：按账龄分析法	3,104,501.00	51.53	189,225.05	6.10	2,915,275.95
组合2：其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,920,251.00	48.47	2,920,251.00	100.00	
合计	6,024,752.00	100.00	3,109,476.05	51.61	2,915,275.95

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,687,680.17	60.93	1,687,417.01	29.67	4,000,263.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	3,522,500.00	37.74	315,945.00	8.97	3,206,555.00
组合1：按账龄分析法	3,522,500.00	37.74	315,945.00	8.97	3,206,555.00
组合2：其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	123,851.00	1.33	123,851.00	100.00	
合计	9,334,031.17	100.00	2,127,213.01	22.79	7,206,818.16

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
王祥永	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	债权人失联
南京林祥建设工程有限公司	81,636.00	81,636.00	100.00	无法收回
江苏兰馨园林有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
张昌龄	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
南京时代盛园数字图文影像公司	4,500.00	4,500.00	100.00	无法收回
肖泽勋	2,000.00	2,000.00	100.00	无法收回
沭阳县庙头镇春源园艺场	2,000.00	2,000.00	100.00	无法收回
南京金酌楼餐饮管理有限公司	115.00	115.00	100.00	无法收回
合计	2,920,251.00	2,920,251.00		

组合中，按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	2,424,501.00	121,225.05	5.00
1至2年	680,000.00	68,000.00	10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00

4年以上			100.00
合计	3,104,501.00	189,225.05	6.10

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	726,100.00	36,305.00	5.00
1至2年	2,796,400.00	279,640.00	10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4年以上			100.00
合计	3,522,500.00	315,945.00	8.97

②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 982,263.04 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,944,137.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,068,761.05 元。

### 3、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	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
1年以内	49,539.21		49,539.21	71,902.73		71,902.73
1~2年				1,126,610.00	411,790.00	714,820.00
2~3年	1,100,000.00		1,100,000.00	2,177,450.00	633,510.00	1,543,940.00
3年以上	1,631,696.00	1,631,696.00	0.00	6,880.00		6,880.00
合计	2,781,235.21	1,631,696.00	1,149,539.21	3,382,842.73	1,045,300.00	2,337,542.73

期末单独计提坏账准备的预付账款明细如下：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嵊州市绿跃苗木专业合作社	1,072,816.00	1,072,816.00	100.00	无法收回
日照万森园林科技有限公司	552,000.00	552,000.00	100.00	无法收回
滁州市远洋休闲用品有限公司	6,880.00	6,880.00	100.00	无法收回
合计	1,631,696.00	1,631,696.00		

本期核销的预付账款情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
成都大千园林有限公司	货款	445,300.00	无法收回	股东大会审议通过	否
南京市六合区梦溪苗木专业合作社	货款	600,000.00	无法收回	股东大会审议通过	否
合计		1,045,300.00			

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,774,355.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.75%。

4、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应付股利		
其他应收款	64,747.50	29,455.00
合计	64,747.50	29,455.00

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	71,550.00	100.00	6,802.50	9.51	64,747.50
组合 1：按账龄分析法	71,550.00	100.00	6,802.50	9.51	64,747.50
组合 2：其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	71,550.00	100.00	6,802.50	9.51	64,747.50

  

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	32,100.00	100.00	2,645.00	8.24	29,455.00
组合 1：按账龄分析法	32,100.00	100.00	2,645.00	8.24	29,455.00
组合 2：其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,100.00	100.00	2,645.00	8.24	29,455.00

组合中，按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	60,250.00	3,012.50	5.00
1至2年	0.00	0.00	10.00
2至3年	9,300.00	2,790.00	30.00
3至4年	2,000.00	1,000.00	50.00
4年以上			100.00
合计	71,550.00	6,802.50	9.51

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,500.00	1,025.00	5.00
1至2年	9,300.00	930.00	10.00
2至3年	2,300.00	690.00	30.00
3至4年			50.00
4年以上			100.00
合计	32,100.00	2,645.00	8.24

②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 4,157.50 元。

③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
往来款		
押金保证金	71,550.00	32,100.00
合计	71,550.00	32,100.00



④按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京世界之窗文化产业园有限责任公司	押金保证金	9,300.00	2-3年	13.00	2,790.00
淮南市财政局	押金保证金	60,250.00	1年以内	84.20	3,012.50
天津市南湖富民旅游管理有限公司	押金保证金	2,000.00	3-4年	2.80	1,000.00
合计		71,550.00		100.00	6,802.50

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	456,741.48	406,132.80	50,608.68	453,417.60	13,602.53	439,815.07
在产品				262,693.50		262,693.50
消耗性生物资产	7,114,988.28	444,592.28	6,670,396.00	7,028,200.58	210,846.02	6,817,354.56
其他周转材料				69,080.00		69,080.00
工程施工				192,206.68		192,206.68
合计	7,571,729.76	850,725.08	6,721,004.68	8,005,598.36	224,448.55	7,781,149.81

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	13,602.53	392,530.27			406,132.80
消耗性生物资产	210,846.02	233,746.26			444,592.28
合计	224,448.55	626,276.53			850,725.08

(3) 存货跌价准备情况

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价-成本、税费等	
消耗性生物资产	估计售价-销售费用	

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊销土地租金	41,770.08	43,667.46
办公室房屋租金	192,298.43	
待抵扣进项税		43,427.27
理财产品		3,280,000.00
合计	234,068.51	3,367,094.73

## 7、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	
分期收款销售商品	9,173,819.73	2,752,145.92	6,421,673.81	12,614,002.13	1,261,400.21	11,352,601.92	4.75%
减：未实现融资收益	381,371.69		381,371.69	905,737.94		905,737.94	
合计	8,792,448.04	2,752,145.92	6,040,302.12	11,708,264.19	1,261,400.21	10,446,863.98	

## 8、固定资产

### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,523,510.42	109,806.71
固定资产清理		
合计	1,523,510.42	109,806.71

### (2) 固定资产情况

项目	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	111,216.32	143,760.68		254,977.00
2. 本期增加金额	59,393.21		1,520,379.90	1,579,773.11
(1) 外购	59,393.21			59,393.21
(2) 在建工程转入			1,520,379.90	1,520,379.90
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末余额	170,609.53	143,760.68	1,520,379.90	1,834,750.11
二、累计折旧				0.00
1. 期初余额	87,566.61	57,603.68		145,170.29
2. 本期增加金额	17,118.87	28,608.48	120,342.05	166,069.40
(1) 计提	17,118.87	28,608.48	120,342.05	166,069.40
(2) 其他				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	104,685.48	86,212.16	120,342.05	311,239.69
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	65,924.05	57,548.52	1,400,037.85	1,523,510.42
2. 期初账面价值	23,649.71	86,157.00		109,806.71

## 9、在建工程

### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程		1,254,886.69
工程物资		
合计		1,254,886.69

### (2) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
六合马集建设二期				1,254,886.69		1,254,886.69
合计				1,254,886.69		1,254,886.69

### (3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
六合马集建设二期		1,254,886.69	265,493.21	1,520,379.90		
合计		1,254,886.69	265,493.21	1,520,379.90		

续上表：

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

六合马集建设二期		100.00				自筹资金
合计						

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	400,000.00	2,310,000.00	2,710,000.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	400,000.00	2,310,000.00	2,710,000.00
二、累计摊销			0.00
1. 期初余额	49,736.69	365,750.00	415,486.69
2. 本期增加金额	18,269.13	231,000.00	249,269.13
(1) 计提	18,269.13	231,000.00	249,269.13
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	68,005.82	596,750.00	664,755.82
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	331,994.18	1,713,250.00	2,045,244.18
2. 期初账面价值	350,263.31	1,944,250.00	2,294,513.31

(2) 期末无形资产不存在需要计提减值准备的情况。

## 11、递延所得税资产

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	8,350,845.55	4,661,006.77
可抵扣亏损	7,482,479.61	4,983,233.94
合计	15,833,325.16	9,644,240.71

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年			
2020年			
2021年			
2022年	4,983,233.94	4,983,233.94	
2023年	2,499,245.67		
合计	7,482,479.61	4,983,233.94	

## 12、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	14,711,948.97	16,765,957.30
合计	14,711,948.97	16,765,957.30

说明：南京玄武园林绿化工程有限责任公司以坐落于路子铺 11 号的房产（宁房权证秦转字第 312749 号）及土地（宁秦国用（2012）第 01209 号）作为抵押物为公司短期借款提供抵押和连带责任保证；蒋明、徐宏光为公司短期借款提供连带责任保证。

## 13、应付票据及应付账款

### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,359,268.07	1,231,890.00
合计	2,359,268.07	1,231,890.00

### (2) 应付账款

#### ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	1,400,283.21	1,162,790.00
材料采购款	431,034.48	20,000.00
成本费用类款项	527,950.38	49,100.00
合计	2,359,268.07	1,231,890.00

#### ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长期资产购置款	1,155,000.00	未结算
合计	1,155,000.00	

#### 14、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款		100,000.00
合计		100,000.00

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	216,457.95	2,451,278.07	2,385,231.99	282,504.03
二、离职后福利-设定提存计划		256,483.56	256,483.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	216,457.95	2,707,761.63	2,641,715.55	282,504.03

##### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	216,457.95	2,012,051.04	1,946,004.96	282,504.03
二、职工福利费		106,941.62	106,941.62	
三、社会保险费		132,316.76	132,316.76	
其中：1. 基本医疗保险费		118,328.98	118,328.98	
2. 补充医疗保险				
3. 工伤保险费		3,430.21	3,430.21	
4. 生育保险费		10,557.57	10,557.57	
四、住房公积金		83,557.00	83,557.00	
五、工会经费和职工教育经费		116,411.65	116,411.65	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	216,457.95	2,451,278.07	2,385,231.99	282,504.03

##### (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		249,935.22	249,935.22	
二、失业保险费		6,548.34	6,548.34	
三、企业年金缴费				
合计		256,483.56	256,483.56	

#### 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	152,957.75	
城市维护建设税	10,707.05	
教育附加费	7,647.89	
合计	171,312.69	

#### 17、其他应付款

##### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	29,617.82	22,284.75
应付股利		
其他应付款	111,600.00	20,605.58
合计	141,217.82	42,890.33

##### (2) 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		
企业债券利息		
短期借款应付利息	29,617.82	22,284.75
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	29,617.82	22,284.75

##### (3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
定金	100,000.00	
保证金	10,000.00	
暂收款		15,214.00
其他	1,600.00	5,391.58
合计	111,600.00	20,605.58

## 18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,100,000.00						15,100,000.00

## 19、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本(股本)溢价	4,877,924.53			4,877,924.53
其他资本公积	467,846.72			467,846.72
合计	5,345,771.25			5,345,771.25

## 20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	655,403.54			655,403.54
任意盈余公积				
合计	655,403.54			655,403.54

## 21、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-4,089,586.28	—
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		—
调整后年初未分配利润	-4,089,586.28	—
加:本期净利润	-7,154,865.75	—
盈余公积补亏		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,244,452.03	

## 22、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,828,480.45	3,444,218.42	4,217,497.23	1,475,310.99
其他业务				



合计	5,828,480.45	3,444,218.42	4,217,497.23	1,475,310.99
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	667,120.00	543,212.30	3,054,101.00	1,183,377.19
服务业	5,161,360.45	2,901,006.12	1,163,396.23	291,933.80
合计	5,828,480.45	3,444,218.42	4,217,497.23	1,475,310.99

(3) 主营业务（分产品、分劳务）

产品（劳务） 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
苗木销售【注】	667,120.00	543,212.30	3,054,101.00	1,183,377.19
生态技术服务	2,923,428.30	1,720,101.07	1,163,396.23	291,933.80
设备销售	2,237,932.15	1,180,905.05		
合计	5,828,480.45	3,444,218.42	4,217,497.23	1,475,310.99

【注】本期苗木销售毛利较上年同期降幅较大，一方面由于苗木市场整体低迷，公司彩叶苗木销售状况不佳，收入大幅下降；另一方面，公司本期销售的苗木主要为小苗，单价低，导致本年苗木销售毛利较上年大幅下降。

### 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	14,435.37	14,953.33
教育费附加	6,186.58	6,408.57
地方教育附加	4,124.40	4,272.38
印花税	1,770.30	7,395.20
车船税	660.00	660.00
合计	27,176.65	33,689.48

### 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	60,930.70	107,069.54
业务宣传费	47,294.00	204,598.36
差旅费	16,288.98	33,484.35
合计	124,513.68	345,152.25

### 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,473,119.60	1,939,538.24
苗木养护费	402,803.62	542,947.73
中介机构费用	377,960.96	871,128.44
办公费	358,710.75	854,735.79
招待费	251,853.62	209,721.76
房租水电	180,442.31	116,881.35
折旧费	164,613.58	113,429.25
交通费	75,214.95	229,542.76
通讯费	34,819.14	0.00
汽车费用	32,513.71	43,023.66
差旅费	19,640.14	73,978.89
其他	18,425.80	175,951.88
合计	3,390,118.18	5,170,879.75

## 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,198,330.38	1,000,578.05
材料费	14,380.31	31,753.16
折旧费	1,455.82	6,220.49
租赁费	502.49	56,887.00
摊销费	18,269.13	20,526.24
办公费	36,131.93	78,540.80
交通费	17,771.94	31,035.69
差旅费	29,894.34	16,353.53
招待费	16,833.60	17,510.54
仪器费	0.00	560.00
服务费	78,047.93	116,620.75
合计	1,411,617.87	1,376,586.25

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	832,913.96	879,271.45
减：利息收入	3,285.30	14,968.17
具有融资性质的分期收款销售后续确认的利息收入	524,366.25	19,199.78
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	1,509.21	2,668.77
合计	306,771.62	847,772.27

## 28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,108,862.25	3,193,649.33
二、存货跌价损失	626,276.53	201,267.80
三、固定资产减值损失		
四、在建工程减值损失		
合计	4,735,138.78	3,394,917.13

### 29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	239,839.14	207,458.76
合计	239,839.14	207,458.76

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
林木良种补贴	200,000.00		与收益相关
挂牌补贴		150,000.00	与收益相关
企业研发省级财政奖励资金	24,100.00		与收益相关
稳岗补贴	8,856.58	6,018.65	与收益相关
专利奖励费	6,000.00		与收益相关
个税手续费返还	882.56	1,440.11	与收益相关
科技创新券	0.00	50,000.00	与收益相关
合计	239,839.14	207,458.76	

### 30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
理财产品收益	66,369.86	501.40
合计	66,369.86	501.40

### 31、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		199.82
合计		199.82

### 32、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	150,000.00		150,000.00
其他		501.23	
合计	150,000.00	501.23	150,000.00

政府补助明细:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
挂牌补贴	150,000.00		与收益相关
合计	150,000.00		

### 33、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
滞纳金及罚款支出		12,651.01	
其他		0.10	
合计		12,651.11	

### 34、所得税费用

(1) 所得税费用表

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		104,904.52
递延所得税调整		259,728.45
合计		364,632.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,154,865.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,788,716.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	182,206.77
利用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	261,325.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,547,271.11
按权益法核算的投资损益	
免税收入	
研发费用加计扣除的影响	-202,086.44
所得税费用	

### 35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	386,297.56	206,018.65
存款利息收入	3,285.30	14,968.17
其他	80,382.97	15,965.23
合计	469,965.83	236,952.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的各项费用	2,364,519.06	4,056,411.03
押金及保证金	101,250.00	19,200.00
滞纳金		12,651.11
其他	16,900.00	0.00
合计	2,482,669.06	4,088,262.14

### 36、现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-7,154,865.75	-8,595,433.72
加：资产减值准备	4,735,138.78	3,394,917.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,069.40	119,649.74
无形资产摊销	249,269.13	251,526.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-199.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	308,547.71	860,071.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-66,369.86	-501.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		268,420.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	433,868.60	-6,624,271.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,531,665.14	2,866,482.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,130,543.84	-2,391,395.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,333,866.99	-9,850,734.32
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	6,829,281.77	540,652.97
减：现金的期初余额	540,652.97	6,137,638.30
加：现金等价物的期末余额		3,280,000.00
减：现金等价物的期初余额	3,280,000.00	
现金及现金等价物净增加额	3,008,628.80	-2,316,985.33

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,829,281.77	540,652.97
其中：库存现金	24,188.50	52,165.25
可随时用于支付的银行存款	6,805,093.27	488,487.72
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		3,280,000.00
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	6,829,281.77	3,820,652.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

#### 1、 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2、 应收款项

应收账款包括应收账款、长期应收款。本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的98.66%（2017年12月31日99.49%）源于余额前五名客户。本公司对长期应收款余额持有的信用增级为南京玄武园林绿化工程有限责任公司为本公司应收南京伟绿园林工程有限公司款项出具了不可撤销承诺书，承诺南京伟绿园林工程有限公司若不能及时付款时，南京玄武园林绿化工程有限责任公司承担按期回款的连带责任。

- （1）本公司的应收款项中无未逾期且未减值的金额，或者虽已逾期但未减值的金额；
- （2）单项计提减值的应收款项情况见财务报表附注五、2

## （二）流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1、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。截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币14,711,948.97元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2、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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

(金额单位：万

元)

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
南京玄武园林绿化工程有限责任公司	有限责任公司	南京	侯杰	园林绿化

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(直接+间接)	母公司对本公司的表决权比例(直接+间接)	本公司最终控制方
南京玄武园林绿化工程有限责任公司	2,000.00	64.90%	64.90%	陈凯

### 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋明	参股股东
南京仁海农林投资有限公司	参股股东
强胜	参股股东
郁金智	参股股东
徐宏光	参股股东
黄良明	参股股东
陈彩霞	参股股东
曾雷	参股股东
裘梅	参股股东
丁万文	参股股东

### 3、关联交易情况

#### (1) 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
南京玄武园林绿化工程有限责任公司	苗木销售	425,200.00	188,384.00
合计		425,200.00	188,384.00

#### (2) 关联租赁情况

##### 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南京玄武园林绿化工程有限责任公司	房产	64,099.47	39,626.22



### (3) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保类型	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
南京玄武园林绿化工程有限责任公司、蒋明、徐宏光	本公司	抵押和保证	1,471.19	2015-12-22	2020-12-22	否	
合计			1,471.19				

### (4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	58.60	88.99

## 4、其他关联交易

除上述已披露的关联交易外，本公司不存在其他应披露而未披露的关联交易。

## 5、关联应收应付款项

公司期末无应收、应付关联方款项。

## 八、或有事项

截至2018年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、承诺事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露而未披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

2019年2月22日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于修改公司经营范围并修订〈公司章程〉相关内容的议案》，公司经营范围变更为：生态修复、环境治理、生态环保产品的开发、应用、销售、技术咨询、技术服务、技术转让；园林植物的研究、开发、种植、销售；水污染治理；大气污染治理；固体废弃物污染治理；承接环保工程及设备安装工程；环保设备的销售与售后服务；生物技术（产品）研发及销售；农林有害生物监测与防治；农业有害生物防治仪器研发、生产、销售及安装；计算机和信息技术及软件开发、销售。（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）。

## 十一、其他重要事项

本公司不存在多种经营，故无报告分部。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	389,839.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	66,369.86	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,687,417.01	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	2,143,626.01	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,143,626.01	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-53.26	-0.47	-0.47
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-69.22	-0.62	-0.62

南京登博生态科技股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室