



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.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年上半年发表文章共计 5 篇，其中飘絮治理 2 篇、林业有害生物绿色防治 2 篇，园林废弃物资源化利用 1 篇。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	32

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	2019 年半年度
报告期末/本期末	指	2019 年 6 月 30 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》

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）陈彩霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司的正本及公告原件 2、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报告

第一节 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负责人	蒋明
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	025-89601086
传真	025-89601086
电子邮箱	njdengbo@sina.com
公司网址	http://www.njdengbo.com/
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	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	悬铃散的研发、销售，彩叶苗木的研发、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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	否
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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	2,308,675.48	2,120,286.79	8.89%
毛利率%	53.57%	50.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,416,309.06	-1,086,073.47	-30.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,511,839.26	-1,311,056.03	-15.31%
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）	-15.48%	-6.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-16.53%	-7.96%	-
基本每股收益	-0.09	-0.07	-28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	21,892,161.77	27,522,974.34	-20.46%
负债总计	13,451,748.07	17,666,251.58	-23.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,440,413.70	9,856,722.76	-14.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.65	-14.37%
资产负债率%（母公司）	61.45%	64.19%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.94	1.01	-
利息保障倍数	-2.42	-7.59	-

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	-536,172.22	-200,194.35	-167.83%
应收账款周转率	0.40	0.23	-
存货周转率	0.14	0.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-20.46%	-5.98%	-

营业收入增长率%	8.89%	-47.27%	-
净利润增长率%	-30.41%	31.40%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,100,000	15,100,000.00	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）	10,000.01
委托他人投资或管理资产的损益	31,665.75
非流动资产处置损益	18,485.36
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	39,724.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,345.07
非经常性损益合计	95,530.20
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	95,530.20

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

自挂牌以来，公司坚定环保路线不动摇、高举生态大旗，特别是十九大以来，在习总书记“绿水青山”两山论和打好污染防治攻坚战的思想指导下，公司逐渐形成了包括飘絮治理、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在内的五大业务体系，囊括生态治理和生化防治两大业务板块，是一家奋战在生态文明建设第一线的综合性生态科技公司。

公司广泛服务于农业、环保、园林、市政领域的客户，通过招投标、行业技术交流、自主营销等方式不断开拓业务。凭借良好的品牌效应，公司承接了各类飘絮治理项目、城市景观水体治理项目、城市有机废弃物资源化处理项目及林业有害生物绿色防治项目，并取得了一系列苗木销售订单，由此获得生态技术服务收入、设备销售收入及彩叶苗木销售收入。

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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

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。受国家政策影响，未来园林绿化有机废弃物资源化利用业务和林业有害生物绿色防治业务有很大的发展和突破。为进一步充实和完善业务布局，公司新增园林绿化有机废弃物资源化利用业务和、水生态修复业务，并着手布局林业有害生物绿色防治业务，以期增强公司的竞争优势和综合实力。受国家政策影响，未来公司在园林绿化有机废弃物资源化利用业务和林业有害生物绿色防治业务上可能会实现很大的发展和突破。当前，公司不断强化经营管理，各项工作稳步推进。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

2019年1-6月，公司经营情况较好，营业收入与上年同期相比略有增长，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2019年6月30日，公司总资产为21,892,161.77元，较期初下降20.46%，负债为13,451,748.07元，较期初下降23.86%，主要原因是公司以货币资金偿还短期借款；净资产为8,440,413.70元，较期初下降14.37%，主要系因经营亏损所致。

（二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 2,308,675.48 元，较上年同期增长 8.89%，主要原因是生态修复业务有所拓展，彩叶苗木销售亦有一定好转；营业成本 1,071,859.74 元，较上年同期增长 1.81%，变化较小。

报告期内，公司综合毛利率为 53.57%，较去年同期增长 6.40%，主要系因彩叶苗木销售行情好转、销售价增高，该业务毛利率有所上升。

报告期内，公司实现净利润-1,416,309.06 元，较去年同期亏损增加 31.41%，主要系因公司整体收入利润规模较小，虽然毛利率略有增长，但本期销售费用中彩叶苗木业务宣传费、管理费用中折旧费用、研发费用中材料费用均有所增长，且今年无林木良种补贴、其他收益较去年同期少 21 万，故整体净利润有所下滑。

（三）现金流量情况

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-4,436,856.43 元，较上年同期减少明显，主要原因是本期偿还银行贷款 4,011,948.97 元。

公司将继续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。

三、 风险与价值

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，南京伟绿已按补充协议付清 2017 年及 2018 年款项。

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，不断增加特色新产品的供给，使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，公司还增强营销网络的建设力度，打造高端彩叶苗木完善稳固的销售渠道，进一步培育品牌知名度。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、南京科芊杂草生物技术研究等科研机构已建立的合作研发模式的基础上，进一步洽谈合作研发战略协议，充分利用专业机构的研发力量，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。高端的市场定位在为公司带来广阔前景的同时，也使得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。由于新品种的研发具有周期较长、投入较大的特点，因此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存在一定的不确定性，由此导致公司能否从其处获取相关新产品的许可实施权利亦存在不确定性。

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、南京科芊杂草生物技术研究等科研机构已建立的合作研发模式的基础上，进一步洽谈合作研发战略协议，充分利用专业机构的研发力量，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，存在被他人取得相关权利或者盗取并进行繁殖和销售的可能性，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不利影响。

应对措施：一方面，公司将进一步加强、完善内部保密制度，与相关技术人员签署保密协议；另一方面，在现阶段销售过程中，公司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”。据此，公司林木培育和种植所得均免征企业所得税。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）。据此，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，不断加快发展速度、扩大业务规模，努力降低运营成本和费用，持续增强盈利能力。

6、自然灾害风险

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，亦可能对公司正常经营活动带来不利影响。

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自然环境极端变化情况，积极做好相关基地的防灾工作。

7、苗木存货跌价风险

报告期内，公司账面资产存货以消耗性生物资产为主，即指已达郁闭期的苗木资产。受当前苗木市场较为低迷的影响，近两年公司彩叶苗木整体销售状况不佳，已开始计提跌价准备，可能会对公司财务状况产生不利影响。

应对措施：鉴于苗木市场的不稳定性，一方面，公司将进一步拓展彩叶苗木的销售渠道，不断消化库存；另一方面，公司业务重心逐渐向园林绿化有机物废弃物资源化利用、水生态修复业务转移，并着手布局林业有害生物绿色防治业务，努力拓展业务板块、增强盈利能力。。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，充分承担企业对社会应尽的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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	800,000.00	150,000.00
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	15,290,000.00	10,828,198.94

报告期内，公司关联交易发生额均未超过期初预计金额。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

公司	-	-	挂牌	其他承诺 (关联交易承诺)	避免和规范关联交易的承诺	正在履行中
其他	-	-	挂牌	资金占用承诺	避免关联方资金占用的承诺	正在履行中
其他	-	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	其他承诺 (资金往来承诺)	规范资金往来的承诺函	正在履行中
其他	-	-	挂牌	股份增减持承诺	解除转让限制的承诺	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	其他承诺 (个人所得税承诺)	个人所得税的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/28	-	其他(销售合同)	其他承诺 (担保承诺)	承诺还款付连带责任的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

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》，承诺：“1、本公司与登博生态将尽可能的避免和减少关联交易。2、对于确有必要且无法避免的关联交易，本公司将遵循市场化的公正、公平、公开原则，按照有关法律法规、规范性文件和章程等有关规定，履行包括回避表决等合法程序，不通过关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损登博生态和登博生态其他股东利益、特别是中小股东利益的关联交易。3、以上承诺内容均为不可撤销之承诺，如违反该承诺给登博生态或相关各方造成损失的，本公司愿意承担相应的法律责任。”

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》，承诺：“(1) 本公司(本人)及本公司(本人)控制的其他企业或经济组织(不含登博生态及其控股子公司，下同)将严格控制与登博生态及其控股子公司之间发生的关联交易，在发生经营性资金往来中杜绝以任何方式占用、挪用登博生态及其控股子公司的资金，不要求登博生态及其控股子公司为本公司(本人)及本公司(本人)控制的其他企业或经济组织垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不互相代为承担成本和其他支出。不利用控股股东及实际控制人身份要求登博生态以下列方式将资金直接或间接提供给本公司(本人)及本公司(本人)控制的其他企业或经济组织：

①有偿或无偿地拆借登博生态资金给本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业或经济组织使用；

②通过银行或非银行金融机构向本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业或经济组织提供委托贷款；

③委托本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业或经济组织进行投资活动；

④为本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业或经济组织开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

⑤代本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业或经济组织偿还债务。

（2）如登博生态董事会、监事会以及连续一百八十日以上单独或者合计持有登博生态百分之一以上股份的股东发现本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业或经济组织有侵占登博生态资产行为时，本公司（本人）无条件同意登博生态董事会、监事会以及连续一百八十日以上单独或者合计持有登博生态百分之一以上股份的股东根据相关规定，立即启动对本公司（本人）所持登博生态的股份‘占有即冻结’的机制，即按占用金额申请司法冻结承诺人所持登博生态相应市值的股份，凡侵占资产不能以现金清偿的，通过变现股份偿还。”

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：“（一）如本公司（本人）拓展业务范围，所拓展的业务不与登博生态构成竞争或可能构成竞争；（二）如登博生态将来拓展的业务范围与本公司（本人）或本公司（本人）控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本公司（本人）将停止从事该等业务，或将该等业务纳入登博生态，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如本公司（本人）获得与登博生态构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予登博生态。以上承诺内容均为不可撤销之承诺，如违反该承诺给登博生态或相关各方造成损失的，本公司愿承担相应的法律责任。”

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》，承诺：“（1）本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业或经济组织（不含登博生态及其控股子公司，下同）将严格控制与登博生态及其控股子公司之间发生的关联交易，在发生经营性资金往来中杜绝以任何方式占用、挪用登博生态及其控股子公司的资金，不要求登博生态及其控股子公司为本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业或经济组织垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不互相代为承担成本和其他支出。不利用控股股东及实际控制人身份要求登博生态以下列方式将资金直接或间接提供给本公

司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业或经济组织：

①有偿或无偿地拆借登博生态资金给本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业或经济组织使用；

②通过银行或非银行金融机构向本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业或经济组织提供委托贷款；

③委托本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业或经济组织进行投资活动；

④为本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业或经济组织开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

⑤代本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业或经济组织偿还债务。

（2）如登博生态董事会、监事会以及连续一百八十日以上单独或者合计持有登博生态百分之一以上股份的股东发现本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业或经济组织有侵占登博生态资产行为时，本公司（本人）无条件同意登博生态董事会、监事会以及连续一百八十日以上单独或者合计持有登博生态百分之一以上股份的股东根据相关规定，立即启动对本公司（本人）所持登博生态的股份‘占有即冻结’的机制，即按占用金额申请司法冻结承诺人所持登博生态相应市值的股份，凡侵占资产不能以现金清偿的，通过变现股份偿还。”

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，其在公司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公司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，上述承诺均正常履行，未发生违反承诺事项的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	12,070,000	79.93%	0	12,070,000	79.93%
	其中：控股股东、实际控制人	10,253,750	67.91%	0	10,253,750	67.91%
	董事、监事、高管	556,250	3.68%	0	556,250	3.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,030,000	20.07%	0	3,030,000	20.07%
	其中：控股股东、实际控制人	1,361,250	9.01%	0	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) 报告期期末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
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之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、存续至本期的优先股股票相关情况

☐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：注册资本：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

公司控股股东为玄武园林；绿涛园林持有玄武园林 100.00%股权，系玄武园林之控股股东；陈凯持有绿涛园林 58.60%股权，系绿涛园林之控股股东。此外，陈凯担任绿涛园林的董事长兼总经理，亦是公司的董事及股东，其直接持有公司 12.02%股份。因此，陈凯系公司实际控制人。

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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 年 4 月	中专	3 年	否
陈凯	董事	男	1975 年 6 月	本科	3 年	否
强胜	董事	男	1960 年 6 月	博士	3 年	否
蒋明	董事、总经理、董事会秘书	男	1981 年 12 月	硕士	3 年	是
范波	董事	男	1972 年 8 月	本科	3 年	否
曾雷	监事会主席	女	1989 年 9 月	专科	3 年	是
黄良明	监事	男	1965 年 3 月	中专	3 年	否
裘梅	职工监事	女	1983 年 6 月	硕士	3 年	是
丁万文	副总经理	男	1989 年 1 月	本科	3 年	是
陈彩霞	财务总监	女	1972 年 8 月	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之控股股东绿涛园林 7.52% 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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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	4	3
销售人员	4	6
技术人员	12	8
财务人员	3	2
员工总计	27	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科	15	14
专科	5	3
专科以下	0	0
员工总计	27	23

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：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。
- 3、人才培育：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，并给员工打

造适合个人的职业规划，提升员工工作效率与工作能力，让员工感受到企业的温暖，保证人才储备与稳定性，支撑公司业务的可持续发展。

4、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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	五、1	1,813,730.08	6,829,281.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	2,410,517.10	2,915,275.95
其中：应收票据			
应收账款		2,410,517.10	2,915,275.95
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,100,000.00	1,149,539.21
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	94,957.50	64,747.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	7,102,527.30	6,721,004.68
合同资产			
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	74,795.76	234,068.51
流动资产合计		12,596,527.74	17,913,917.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	五、7	6,040,302.12	6,040,302.12
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,335,850.85	1,523,510.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	1,919,481.06	2,045,244.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,295,634.03	9,609,056.72
资产总计		21,892,161.77	27,522,974.34
流动负债：			
短期借款	五、10	10,700,000.00	14,711,948.97
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	2,619,318.63	2,359,268.07
其中：应付票据			
应付账款		2,619,318.63	2,359,268.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12		282,504.03
应交税费	五、13		171,312.69
其他应付款	五、14	132,429.44	141,217.82
其中：应付利息		19,319.44	29,617.82
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,451,748.07	17,666,251.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		13,451,748.07	17,666,251.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	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、16	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、17	655,403.54	655,403.54
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-12,660,761.09	-11,244,452.03
归属于母公司所有者权益合计		8,440,413.70	9,856,722.76
少数股东权益			
所有者权益合计		8,440,413.70	9,856,722.76
负债和所有者权益总计		21,892,161.77	27,522,974.34

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
一、营业总收入	五、19	2,308,675.48	2,120,286.79
其中：营业收入		2,308,675.48	2,120,286.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,780,790.59	3,459,973.81
其中：营业成本	五、19	1,071,859.74	1,052,770.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	3,989.11	4,593.24
销售费用	五、21	123,445.36	55,411.68
管理费用	五、22	1,511,312.17	1,397,530.32
研发费用	五、23	695,825.16	571,971.55
财务费用	五、24	412,493.20	372,786.87
其中：利息费用		414,609.08	373,109.16
利息收入		3,313.28	1,282.75
信用减值损失			
资产减值损失	五、25	-38,134.15	4,910.00
加：其他收益	五、26	10,000.01	224,982.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	31,665.75	28,630.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28	18,485.36	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,411,963.99	-1,086,073.47
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、29	4,345.07	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,416,309.06	-1,086,073.47
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,416,309.06	-1,086,073.47
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)			
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		-1,416,309.06	-1,086,073.47
六、其他综合收益的税后净额			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,416,309.06	-1,086,073.47
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			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.09	-0.07
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.09	-0.07

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
一、经营活动产生的现金流量:			

销售商品、提供劳务收到的现金		2,990,950.80	2,093,460.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			882.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	13,313.28	246,591.72
经营活动现金流入小计		3,004,264.08	2,340,934.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,033,624.21	552,732.69
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,493,689.97	1,368,591.64
支付的各项税费		197,762.58	42,178.52
支付其他与经营活动有关的现金		815,359.54	577,625.78
经营活动现金流出小计		3,540,436.30	2,541,128.63
经营活动产生的现金流量净额	五、31	-536,172.22	-200,194.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		31,665.75	28,630.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,9000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,665.75	28,630.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,188.79	32,282.05
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			
投资活动现金流出小计		133,188.79	32,282.05

投资活动产生的现金流量净额		-42,523.04	-3,651.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		4,011,948.97	803,895.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,907.46	378,102.14
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			
筹资活动现金流出小计		4,436,856.43	1,181,997.14
筹资活动产生的现金流量净额		-4,436,856.43	-1,181,997.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、31	-5,015,551.69	-1,385,842.55
加：期初现金及现金等价物余额	五、31	6,829,281.77	3,820,652.97
六、期末现金及现金等价物余额	五、31	1,813,730.08	2,434,810.42

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

南京登博生态科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

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）。

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、持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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。

业的投资进行会计处理。

5、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。

6、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。

7、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、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，是指本期末账面余额在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，依据其本期末账面余额，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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、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。

12、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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、企业会计准则变化引起的会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，公司相应变更报表格式。

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	13%、9%、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《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39号），自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%，原适用10%税率的，税率调整为9%。

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	本期末账面余额	年初账面余额
库存现金	48,636.59	24,188.50
银行存款	1,765,093.49	6,805,093.27
合计	1,813,730.08	6,829,281.77

2、应收票据及应收账款

（1）分类情况

项目	本期末账面余额	年初账面余额
应收票据		
应收账款	2,410,517.10	2,915,275.95
合计	2,410,517.10	2,915,275.95

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	本期末账面余额
----	---------

	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	2,560,018.00	46.71	149,500.90	5.84	2,410,517.10
组合 1：按账龄分析法	2,560,018.00	46.71	149,500.90	5.84	2,410,517.10
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	53.29	2,920,251.00	100.00	
合计	5,480,269.00	100.00	3,069,751.90	56.01	2,410,517.10

类别	年初账面余额				
	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	本期末账面余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,130,018.00	106,500.90	5.00
1 至 2 年	430,000.00	43,000.00	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 年以上			100.00
合计	2,560,018.00	149,500.90	5.84

账龄	年初账面余额		
	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

账龄	年初账面余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年			50.00
4 年以上			100.00
合计	3,104,501.00	189,225.05	6.10

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 39,724.15 元。

3、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	本期末账面余额			年初账面余额		
	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
1~2 年						
2~3 年	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
3 年以上	1,631,696.00	1,631,696.00	0.00	1,631,696.00	1,631,696.00	0.00
合计	2,731,696.00	1,631,696.00	1,100,000.00	2,781,235.21	1,631,696.00	1,149,539.21

4、其他应收款

(1) 分类情况

项目	本期末账面余额	年初账面余额
应收利息		
应付股利		
其他应收款	94,957.50	64,747.50
合计	94,957.50	64,747.50

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	本期末账面余额				
	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：	103,350.00	100.00	8,392.50	8.12	94,957.50
组合 1：按账龄分析法	103,350.00	100.00	8,392.50	8.12	94,957.50
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	103,350.00	100.00	8,392.50	8.12	94,957.50

类别	年初账面余额				
	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：	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	本期末账面余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,050.00	4,602.50	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	103,350.00	8,392.50	8.12

账龄	年初账面余额		
	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

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本期末账面余额	年初账面余额
往来款	10,000.00	
押金保证金	93,350.00	71,550.00
合计	103,350.00	71,550.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	本期末账面余额			年初账面余额		
	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	453,928.80	406,132.80	47,796.00	456,741.48	406,132.80	50,608.68
在产品						
消耗性生物资产	6,961,644.43	444,592.28	6,517,052.15	7,114,988.28	444,592.28	6,670,396.00
其他周转材料	318,688.77		318,688.77			
工程施工	218,990.38		218,990.38			
合计	7,953,252.38	850,725.08	7,102,527.30	7,571,729.76	850,725.08	6,721,004.68

(2) 存货跌价准备

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		本期末账面余额
			转回	转销	
原材料	406,132.80				406,132.80
消耗性生物资产	444,592.28				444,592.28
合计	850,725.08				850,725.08

6、其他流动资产

项目	本期末账面余额	年初账面余额
待摊销土地租金	10,442.52	41,770.08
办公室房屋租金	64,099.49	192,298.43
待抵扣进项税	253.75	
理财产品		
合计	74,795.76	234,068.51

7、长期应收款

项目	本期末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	9,173,819.73	2,752,145.92	6,421,673.81	9,173,819.73	2,752,145.92	6,421,673.81
减：未实现融资收益	381,371.69		381,371.69	381,371.69		381,371.69
合计	8,792,448.04	2,752,145.92	6,040,302.12	8,792,448.04	2,752,145.92	6,040,302.12

8、固定资产

(1) 分类情况

项目	本期末账面余额	年初账面余额
固定资产	1,335,850.85	1,523,510.42
固定资产清理		
合计	1,335,850.85	1,523,510.42

(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. 年初账面余额	170,609.53	143,760.68	1,520,379.90	1,834,750.11
2. 本期增加金额	3,188.79			3,188.79
(1) 外购	3,188.79			3,188.79
(2) 在建工程转入				
(3) 其他				
3. 本期减少金额		133,504.27		133,504.27
(1) 处置或报废		133,504.27		133,504.27
(2) 其他				
4. 本期末账面余额	173,798.32	10,256.41	1,520,379.90	1,704,434.63
二、累计折旧				
1. 年初账面余额	104,685.48	86,212.16	120,342.05	311,239.69
2. 本期增加金额	13,682.30	12,190.87	124,460.55	150,333.72
(1) 计提	13,682.30	12,190.87	124,460.55	150,333.72
(2) 其他				
3. 本期减少金额		92,989.63		92,989.63
(1) 处置		92,989.63		92,989.63
(2) 其他				
4. 本期末账面余额	118,367.78	5,413.40	244,802.60	368,583.78
三、减值准备				
1. 年初账面余额				
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. 本期末账面余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	55,430.54	4,843.01	1,275,577.30	1,335,850.85
2. 期初账面价值	65,924.05	57,548.52	1,400,037.85	1,523,510.42

9、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			

项目	专利权	非专利技术	合计
1. 年初账面余额	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. 本期末账面余额	400,000.00	2,310,000.00	2,710,000.00
二、累计摊销			
1. 年初账面余额	68,005.82	596,750.00	664,755.82
2. 本期增加金额	10,263.12	115,500.00	125,763.12
(1) 计提	10,263.12	115,500.00	125,763.12
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 本期末账面余额	78,268.94	712,250.00	790,518.94
三、减值准备			
1. 年初账面余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 本期末账面余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	321,731.06	1,597,750.00	1,919,481.06
2. 期初账面价值	331,994.18	1,713,250.00	2,045,244.18

(2) 期末无形资产不存在需要计提减值准备的情况。

10、短期借款

借款类别	本期末账面余额	年初账面余额
抵押及保证借款	10,700,000.00	14,711,948.97
合计	10,700,000.00	14,711,948.97

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。

11、应付票据及应付账款

(1) 分类情况

项目	本期末账面余额	年初账面余额
----	---------	--------

项目	本期末账面余额	年初账面余额
应付票据		
应付账款	2,619,318.63	2,359,268.07
合计	2,619,318.63	2,359,268.07

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	本期末账面余额	年初账面余额
长期资产购置款	1,274,349.75	1,400,283.21
材料采购款	474,152.48	431,034.48
成本费用类款项	870,816.40	527,950.38
合计	2,619,318.63	2,359,268.07

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	本期末账面余额	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	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	本期末账面余额
一、短期薪酬	282,504.03	1,112,402.54	1,394,906.57	
二、离职后福利-设定提存计划		98,783.40	98,783.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	282,504.03	1,211,185.94	1,493,689.97	

(2) 短期薪酬

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	本期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	282,504.03	919,790.08	1,202,294.11	
二、职工福利费		100,996.52	100,996.52	
三、社会保险费		52,819.94	52,819.94	
其中：1. 基本医疗保险费		48,055.20	48,055.20	
2. 补充医疗保险				
3. 工伤保险费		498.50	498.50	
4. 生育保险费		4,266.24	4,266.24	

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	本期末账面余额
四、住房公积金		38,796.00	38,796.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	282,504.03	1,112,402.54	1,394,906.57	

(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		96,117.00	96,117.00	
二、失业保险费		2,666.40	2,666.40	
三、企业年金缴费				
合计		98,783.40	98,783.40	

13、应交税费

项目	本期末账面余额	年初账面余额
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

14、其他应付款

(1) 分类情况

项目	本期末账面余额	年初账面余额
应付利息	19,319.44	29,617.82
应付股利		
其他应付款	113,110.00	111,600.00
合计	132,429.44	141,217.82

(2) 应付利息

项目	本期末账面余额	年初账面余额
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	19,319.44	29,617.82
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	19,319.44	29,617.82

(3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	本期末账面余额	年初账面余额
定金	100,000.00	100,000.00
保证金	10,000.00	10,000.00
暂收款		
其他	3,110.00	1,600.00
合计	113,110.00	111,600.00

15、股本

项目	年初账面余额	本次变动增减(+、-)					本期末账面余额
		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

16、资本公积

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	本期末账面余额
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

17、盈余公积

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	本期末账面余额
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

18、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	-11,244,452.03	—
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	-11,244,452.03	—
加:本期净利润	-1,416,309.06	—
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		

项目	本期金额	提取或分配比例
期末未分配利润	-12,660,761.09	

19、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	2,308,675.48	1,071,859.74	2,120,286.79	1,052,770.15
其他业务				
合计	2,308,675.48	1,071,859.74	2,120,286.79	1,052,770.15

(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	540,980.00	153,343.85	517,400.00	419,104.78
服务业	1,767,695.48	918,515.89	1,602,886.79	633,665.37
合计	2,308,675.48	1,071,859.74	2,120,286.79	1,052,770.15

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,537.49	2,630.97
教育费附加	658.94	1,127.56
地方教育附加	439.28	751.71
印花税	1,353.40	83.00
车船税		
合计	3,989.11	4,593.24

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	26,429.67	48,967.60
业务宣传费	77,908.00	3420.00
差旅费	19,107.69	3024.08
合计	123,445.36	55,411.68

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	632,082.45	623,230.88
苗木养护费	166,932.21	230,933.72
中介机构费用	6,282.00	8,587.96

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	125,282.90	57,699.77
招待费	168,173.68	177,411.23
房租水电	155,625.71	156,755.30
折旧费	146,394.48	28,177.80
交通费	18,703.57	51,284.31
通讯费	17,023.56	16,629.21
汽车费用	15,513.36	22,861.59
差旅费	3,881.08	9,031.78
其他	55,417.17	14,926.77
合计	1,511,312.17	1,397,530.32

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	514,544.62	511,435.55
材料费	106,977.47	5,772.62
折旧费	3,939.24	142.74
摊销费	10,263.12	10,263.12
办公费	7,256.30	14,668.47
交通费	5,652.51	5,018.11
差旅费	24,526.05	7,320.25
招待费	4,235.50	6,759.00
服务费	18,430.35	10,591.69
合计	695,825.16	571,971.55

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	414,609.08	373,109.16
减：利息收入	3,313.28	1,282.75
具有融资性质的分期收款销售后续确认的利息收入		
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	1,197.40	960.46
合计	412,493.20	372,786.87

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-38,134.15	4,910.00
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
四、在建工程减值损失		
合计	-38,134.15	4,910.00

26、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,000.00	224,982.56
其他	0.01	
合计	10,000.01	224,982.56

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			与收益相关
企业研发省级财政奖励资金	10,000.00	24,100.00	与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
专利奖励费			与收益相关
个税手续费返还		882.56	与收益相关
科技创新券			与收益相关
合计	10,000.00	224,982.56	

27、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	31,665.75	28,630.99
合计	31,665.75	28,630.99

28、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	18,485.36	
合计	18,485.36	

29、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	4,345.07		
其他			

合计	4,345.07		
----	----------	--	--

30、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	10,000.00	224,100.00
存款利息收入	3,313.28	1,282.75
其他		21,208.97
合计	13,313.28	246,591.72

(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	820,332.87	577,625.78
押金及保证金	31,800.00	
滞纳金		
其他		
合计	852,132.87	577,625.78

31、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,416,309.06	-1,086,073.47
加：资产减值准备	-38,134.15	4,910.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,333.72	28,172.54
无形资产摊销	125,763.12	125,763.12
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)	-18,485.36	
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)	412,493.20	372,786.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,665.75	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-381,522.62	-53,306.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	776,350.44	599,151.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-202,544.54	-256,995.34
其他	87,548.78	65,396.83

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-536,172.22	-200,194.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的本期末账面余额	1,813,730.08	2,434,810.42
减：现金的年初账面余额	6,829,281.77	3,820,652.97
加：现金等价物的本期末账面余额		
减：现金等价物的年初账面余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,015,551.69	-1,385,842.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期末账面余额	年初账面余额
一、现金	1,813,730.08	6,829,281.77
其中：库存现金	48,636.59	24,188.50
可随时用于支付的银行存款	1,765,093.49	6,805,093.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,813,730.08	6,829,281.77
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、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、董事、总经理、董事会秘书
南京仁海农林投资有限公司	参股股东
强胜	参股股东、董事
郁金智	参股股东
徐宏光	参股股东、董事长
黄良明	参股股东、监事
陈彩霞	参股股东、财务总监
曾雷	参股股东、监事会主席
裘梅	参股股东
丁万文	参股股东、副总经理
陈凯	参股股东、董事
范波	董事

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
南京朋合农业开发有限公司	养护费	150,000.00	
合计		150,000.00	425,200.00

(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	128,198.94	

(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	1070.00	2019-04-12	2022-04-11	否	
合计			1070.00				

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。

七、或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露而未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

本公司不存在多种经营，故无报告分部。