



中绿恒  
NEEQ:871173

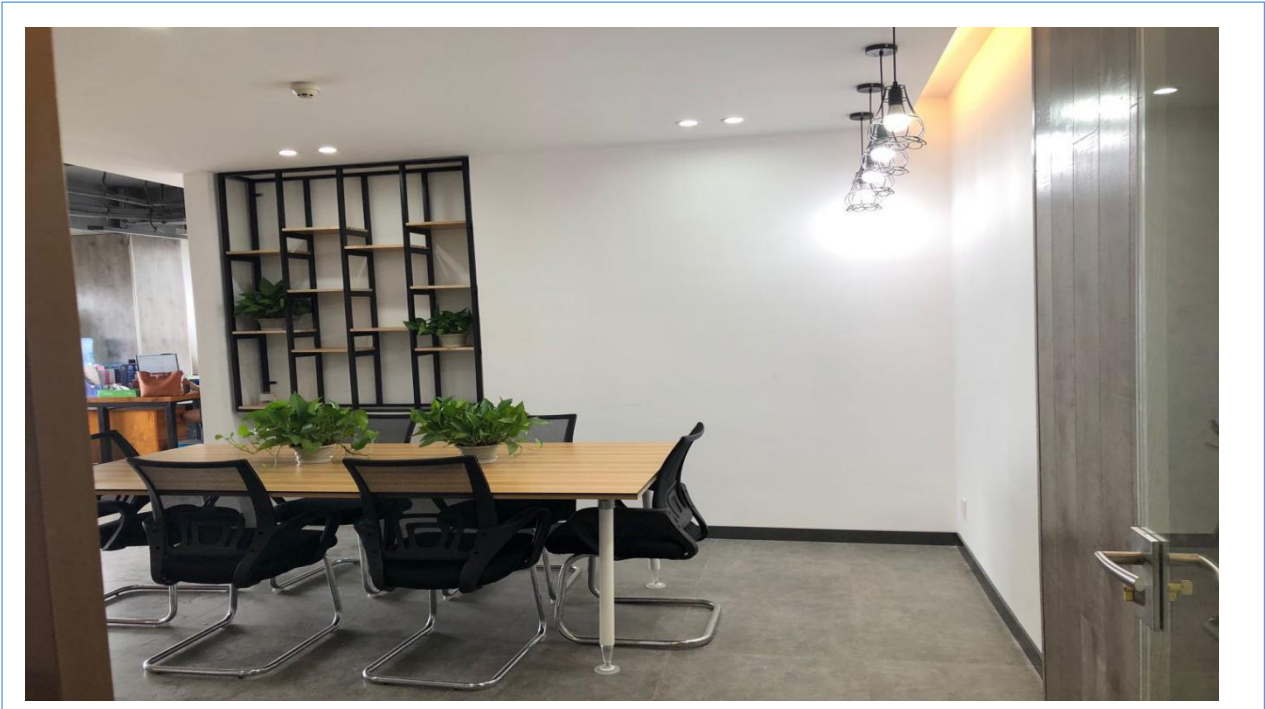
江西中绿恒草坪科技股份有限公司  
Jiangxi Zhonglvheng Lawn Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



为了提升企业形象，改善办公环境，江西中绿恒草坪科技股份有限公司于 2018 年 5 月份购买了位于南昌市红谷滩新区红谷北大道 968 号绿地外滩城 19#商业、办公楼 1301 号、1312 号用于公司的办公场所，并于 2018 年 6 月份顺利完成搬迁。

# 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、中绿恒	指	江西中绿恒草坪科技股份有限公司
中超体育	指	江西中超体育产业发展有限公司
报告期、本年度、本期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《公司章程》	指	《江西中绿恒草坪科技股份有限公司章程》
股东大会	指	江西中绿恒草坪科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西中绿恒草坪科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西中绿恒草坪科技股份有限公司监事会
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
律师事务所	指	江西求正沃德律师事务所
会计事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
资产评估机构	指	沃克森(北京)国际资产评估有限公司
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人余再胜、主管会计工作负责人余再胜及会计机构负责人（会计主管人员）杨春莲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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	江西中绿恒草坪科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1.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
	2.报告期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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西中绿恒草坪科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Zhonglvheng Lawn Technology Co.,Ltd (ZLH)
证券简称	中绿恒
证券代码	871173
法定代表人	余再胜
办公地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷北大道 968 号绿地外滩公馆 19 栋 1301、1312 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李冬生
电话	0791-83989840
传真	0791-83835698
电子邮箱	<a href="mailto:jxzhonglvheng@jxzlhcp.com">jxzhonglvheng@jxzlhcp.com</a>
公司网址	<a href="http://www.jxzlhcp.com">www.jxzlhcp.com</a>
联系地址及邮政编码	江西省南昌市红谷滩新区红谷北大道 968 号绿地外滩公馆 19 栋 1301、1312 室 邮政编码 330038
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	2011-05-24
挂牌时间	2017-03-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-A014 蔬菜、食用菌及园艺作物种植-A0149 其他园艺作物种植
主要产品与服务项目	种植、销售园林景观绿化、足球场以及生态修复等工程所用的草坪
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	4,200,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	黄爱华
实际控制人及其一致行动人	余再胜、黄爱华

#### 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	91360400573646490Q	否
注册地址	江西省九江市永修县九合乡	否
注册资本（元）	4,200,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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

公司 2018 年 6 月 8 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过 2017 年年度权益分派方案，本次权益分派权益登记日为：2018 年 7 月 6 日，除息除权日为 2018 年 7 月 9 日，公司已于 2018 年 7 月 3 日披露权益分派方案。

## 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	5,327,992.98	5,957,962.50	-10.57%
毛利率	41.06%	46.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	627,612.26	610,891.77	2.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	254,496.26	610,891.77	-58.34%
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）	14.94%	14.55%	-
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）	6.06%	14.55%	-
基本每股收益	0.15	0.15	0%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,341,062.69	15,635,784.11	4.51%
负债总计	2,351,401.27	2,273,734.95	3.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,989,661.42	13,362,049.16	4.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.33	3.18	4.72%
资产负债率（母公司）	13.96%	13.96%	-
资产负债率（合并）	14.39%	14.54%	-
流动比率	4.75	5.67	-
利息保障倍数	312.64	312.60	-

### 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	3,484,642.40	729,649.51	377.58%
应收账款周转率	1.37	1.63	-
存货周转率	1.98	1.57	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.51%	-1.59%	-
营业收入增长率	-10.57%	-5.24%	-
净利润增长率	2.74%	842.88%	-

#### 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	4,200,000	4,200,000	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、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是处于天然草坪种植业的草坪生产和供应商，拥有丰富的草坪种植及养护经验、先进的生产工艺流程、高效的团队管理方法和丰富的客户资源，不断增加在科研方面的投入及国内外草坪业的信息技术的收集与交流，结合本公司多年的生产经营和科技创新的成果及完善的生产设备，制定了一套技术标准、操作规范严格的质量成本控制体系，为园林绿化企业、房地产企业及运动场所提供品质优良的 应用于园林景观、足球场以及生态修复等工程所用草坪。公司通过直销的销售模式开拓业务，形成了以江西市场为中心、向湖北、湖南等周边省份辐射的销售态势，收入来源是产品销售收入。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司已经初步奠定了“集中式管控，标准化作业”的管理基础。在生产作业方面，通过规模性的机械化引入，初步形成一套标准化、规范化的生产作业流程。在内部管理方面，公司将加大对人才引入、技术研发、运营管理、薪酬激励等方面的投入力度，从区域逐步加速向全国进行规模化扩张。

1、公司财务状况：报告期末，公司总资产为 16,341,062.69 元，较上年同期增加 15.54%；净资产为 13,989,661.42 元，较上年同期增加 21.62%。

2、公司经营业绩情况：报告期内，公司实现销售收入 5,327,992.98 元，较上年同期减少 10.57%。报告期内，净利润 627,612.26 元，较上年同期增加 2.74%；营业收入减少，净利率增加的主要原因为：本期收到了政府修路占用基地的赔偿款 373,116.00 元，而上期不存在。

报告期内，公司致力于种植、销售园林景观绿化、足球场以及生态修复等工程所用的草坪，公司主营业务未发生重大变化

#### 3、主要经营策略：

(1) 在生产方面：公司结合国内外草坪业的发展现状，针对市场的供应需求，结合本公司多年的生产经营和科技创新的成果及完善的生产设备，制定了一套技术标准、操作规范的质量成本控制体系，在原有基础上大大提高了产品质量。

(2) 在销售方式上：完善了营销策略，分别增加了销售岗、销售助理岗、产品服务岗。有针对性的开展市场营销、发展客户、争取业务。从而加快了回款进度，加大了产品市场满意度的提升，鼓励公

司全体员工参与营销工作。

(3) 在团队管理上，建立了合理的绩效管理体系：按照“有计划、可量化、可持续”的原则，以目标管理为基础，建立起工作绩效管理体系，公司不定期的进行内部及外部的培训及交流。

### 三、 风险与价值

1、自然灾害风险 公司主营业务是种植、销售景观绿化、足球场以及生态修复等工程所用的草坪。公司的生产基地主要分布于江西省九江市永修县艾城镇，生产基地比较集中。因草坪种植易受旱、涝、冰雹、霜冻、火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响，如果在本公司草坪基地所在地出现严重自然灾害，则将对本公司草坪生产产生较大影响。同时，公司草坪基地工作大多在户外作业，不良天气状况及自然灾害可能影响本公司的经营活动，影响生产作业进度，可能导致增加一定成本费用。

针对上述风险，公司引进专业的技术型人才，针对旱、涝、冰雹、霜冻、火灾、病虫害等自然灾害提前做好防范措施，同时公司未来与商业保险公司洽谈，对公司草坪进行保险投入，尽量降低自然灾害带来的风险。

2、增值税、企业所得税优惠政策变化的风险根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第 538 号）第十五条第一款“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税，本公司经营的草坪产品属于该范畴。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号）“第八十六条企业所得税法之第二十七条第二款企业从事下列项目的所得，减半征收企业所得税：1、花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植……”及《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）第四条第三款“观赏性作物的种植，按‘花卉、茶及其他饮料作物和香料作物的种植’项目处理”。本公司经营的草坪属于减半征收企业所得税范畴。在报告期内本公司享受上述税收优惠政策。如果未来国家对增值税、企业所得税优惠政策发生重大变化，将对公司的净利润造成一定不利影响。

针对上述风险，公司将继续加大在市场开拓等方面的投入，保持草坪质量领先地位，提高公司的核心竞争力，加大公司在市场的占有率，提高公司的盈利能力，逐渐减少公司对税收优惠的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司的经营业绩的影响。

3、公司草坪基地均系租赁流转的农村集体土地，该土地的租赁均在自愿平等协商一致的基础上与相关农民委托的村民委员会等单位签订了相应的土地流转承包合同。出租土地经营权的村民已依法取得用于出租的土地的承包经营权，流转手续均在乡政府备案，履行了《农村土地承包经营权流转管理办法》、《中华人民共和国土地承包法》等法律法规规定的流转程序。

该土地流转租赁合同对于合同解除及解除后草坪归属均作了规定，且公司拥有优先续约权，但如期满后国家对农村土地政策作出重大调整，将会导致公司租赁土地存在不确定性。

4、人才不足或流失风险 草坪生产企业需要一支集草坪学、植物学、园艺以及工程施工等专业知识的技术团队。团队优势不仅让公司在研发方面保持行业前瞻性，而且能提高草坪生长适应能力，保证高产量条件下的存活率。同时随着公司草坪基地的持续扩展，公司对优秀人才的需求愈发强烈。公司一方面着重从内部培养优秀人才，实施人才培养及储备计划；另一方面公司通过外部聘用具备具有专业知识和实战经验的技术人才。尽管针对人才紧缺风险，公司做出了相应的措施，但由于行业竞争激烈，对专业性强的优秀技术人员需求不断增多，公司依旧面临着技术人员不足或流失的风险。

5、销售区域集中的风险销售区域比较集中。如果江西省内客户对草坪的需求量下降或公司在江西省内的市场份额下降，而公司又无法实现在其他地区的市场开拓，将对公司盈利能力产生不利影响。

针对上述风险，公司自 2014 年以来加大了市场推广的投入，积极培育一批富有经验的市场开拓人员，同时公司利用自有品牌产品的研发、生产和销售，为公司的持续经营发挥重要作用。同时公司将积极扩大业务规模，提高服务能力，开拓新客户，降低销售区域的集中度。

6、临时用工的风险公司主营草坪种植，集中作业时需要大量辅助人员帮助完成拔除杂草及基建过程中百慕达草茎撒播。因此江西中绿恒草坪科技股份有限公司存在雇佣临时工的情况。由于雇佣时点多为附近农民的农闲时间，且该类临时工流动性较强，当地农民农闲时间普遍采用打零工形式、不愿受劳动合同约束，故公司未能与该类人员签订书面劳动合同。报告期内，因公司雇佣的临时工全部为附近农民，该类人员为农村户口且自行参加了当地“新农保”、“新农合”，故公司未为此类人员缴纳社保。针对公司的此类用工形式，2016 年 9 月 25 日永修县人力资源和社会保障局出具了情况说明，证实“江西中绿恒草坪科技股份有限公司（下称“公司”）集中劳作季正是周边村镇农民的农闲时间，农民利用农闲时间就近打工，符合农民习惯。公司在农闲季节吸纳农民就近打工，客观上增加了农民收入。2014 年 1 月 1 日至今，公司一直能遵守劳动保障方面的法律法规，公司不存在劳动争议，未受过我局处罚。”虽然公司此类用工遵从了当地农民的个人意愿，仍然存在违反现行劳动法律法规的风险。针对上述风险，为规范公司劳动用工制度，公司已出具承诺，公司将临时工根据工种、工序等进行梳理：对劳动时间较长的临时工进行培养，符合公司用工要求且对方能够保证全日工作的，将与之签订正式书面合同作为全日制用工管理；对劳动时间较短仍采取非全日制用工的形式，与劳动者签订书面非全日制用工合同，对于工作时间、劳动报酬及支付周期等严格按照《劳动合同法》的规定进行约定，或者寻找新的用工方式以确保公司用工方面符合《劳动合同法》的相关规定。

7、经营业绩季节性波动特征草坪业种植具有明显的季节性特征，草坪销售也具有一定的季节性。

每年 5-7 月份和 11 月-第二年 1 月份，公司上游客户园林施工企业等对草坪的需求较其他月份大幅增加。因此公司经营业绩存在季节性波动特征，从而导致销售草坪、现金收入、存货余额等亦存在季节性波动特征。

针对上述风险，公司通过加强存货与销售管理，将存货与销售成本的比重保持在一个合理的水平上避免现金流呈现的季节性波动对公司经营带来的不利影响。

#### 四、 企业社会责任

公司在报告期内努力经营、诚信履约、依法纳税，积极回报公司股东，保障公司职工收入和利益，报告期内公司实现营业收入 5,327,992.98 元，实现净利润 627,612.26 元，每股收益 0.15 元，累计上缴税收 130,138.85 元；积极响应国家出台的脱贫攻坚政策，依法按时足额支付雇佣农民薪酬和其他相关福利，累计为农民带来约 53 万元收入；严格遵守国家环保政策，践行国家绿色发展理念，未出现违规排放污染环境的情况。

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
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、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (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，委托或者受托销售	-	-
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	805,000.00	345,765.00

上表的“6.其他”系公司为了销售部人员日常往来办公地点、种植基地及联系客户，公司向关联方余再胜，余海涛，黄爱华，黄一东租赁汽车事项以及董事及监事的关键管理人员报酬。

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、报告期内，因公司雇佣的临时工全部为附近农民，该类人员为农村户口且已自行参加了当地“新农保”、“新农合”，故公司未为此类人员缴纳社保。公司控股股东、实际控制人余再胜和黄爱华已出具



书面承诺：如果中绿恒因报告期内部分用工未能签订书面劳动合同，而被有权的部门罚款、或者有关当事人要求赔偿，本人将以货币全额补偿中绿恒因此遭受的经济损失。

在报告期间，公司控股股东、实际控制人余再胜和黄爱华均严格履行上述承诺。

2、为了更好的保护公司及其他股东的利益，减少及避免关联交易，公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份股东以及全体董事、监事、高级管理人员共同向公司出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》：本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与江西中绿恒草坪科技股份有限公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易决策制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害江西中绿恒草坪科技股份有限公司及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任。

在报告期间，公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份股东以及全体董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺。

3、为避免今后产生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人，董事、监事及高级管理人员，其他直接或间接持有公司 5.00%以上股份的股东等关联方均已出具《避免同业竞争承诺函》：一、本人承诺不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与江西中绿恒草坪科技股份有限公司（下称中绿恒）构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与中绿恒产品相同、相似或可能取代中绿恒产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与中绿恒经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知中绿恒，并将该等商业机会让予中绿恒。二、本人承诺不利用本人对中绿恒了解及获取的信息从事、直接或间接参与和中绿恒相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害中绿恒利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从中绿恒招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用中绿恒的无形资产；在广告、宣传上贬损中绿恒的产品形象与企业形象等。三、本人在作为股东/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致中绿恒或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。四、上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。

在报告期间，公司的控股股东、实际控制人，董事、监事及高级管理人员，其他直接或间接持有公司 5.00%以上股份的股东等关联方均严格履行上述承诺。

4、公司将对临时工根据工种、工序等进行梳理：对劳动时间较长的临时工进行培养，符合公司用工要求且对方能够保证全日工作的，将与之签订正式书面合同作为全日制用工管理；对劳动时间较短仍采取非全日制用工的形式，与劳动者签订书面非全日制用工合同，对于工作时间、劳动报酬及支付周期等严格按照《劳动合同法》的规定进行约定，或者寻找新的用工方式以确保公司用工方面符合《劳动合同法》的相关规定；对于今后发生的临时用工，将严格依照法律法规及公司制定的《临时用工管理办法》执行。

在报告期间，公司严格履行上述承诺。



## 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	1,539,300	36.65%	0	1,539,300	36.65%
	其中：控股股东、实际控制人	719,250	17.13%	0	719,250	17.13%
	董事、监事、高管	88,200	2.10%	0	88,200	2.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,660,700	63.35%	0	2,660,700	63.35%
	其中：控股股东、实际控制人	2,157,750	51.38%	0	2,157,750	51.38%
	董事、监事、高管	418,950	9.98%	0	418,950	9.98%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		4,200,000	-	0	4,200,000	-
普通股股东人数		11				

#### (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	黄爱华	2,793,000	0	2,793,000	66.50%	2,094,750	698,250
2	李通	205,800	0	205,800	4.90%	154,350	51,450
3	舒燕清	184,800	0	184,800	4.40%	138,600	46,200
4	余海涛	168,000	0	168,000	4.00%	126,000	42,000
5	冯磊	168,000	0	168,000	4.00%	-	168,000
合计		3,519,600	0	3,519,600	83.8%	2,513,700	1,005,900

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

余再胜和黄爱华为夫妻关系并签署了一致行动人协议，舒燕清和黄爱华为姑嫂关系，余海涛和余再胜为叔侄关系。除此之外，上述股东间无其他关联关系。

### 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

黄爱华直接持有公司股份 2,793,000 股，占公司总股本的 66.50%，为公司控股股东。目前担任董事兼人事主管职务。

黄爱华，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000 年 5 月至 2001 年 5 月，任上海中财实业有限公司文员；2001 年 5 月至 2010 年 9 月，任上海龙桥塑业发展有限公司行政主管；2010 年 10 月至 2011 年 4 月，无业；2011 年 5 月至 2013 年 11 月任中绿有限监事、人事主管；2013 年 12 月至 2015 年 2 月任中绿有限董事、人事主管；2015 年 3 月至 2015 年 7 月任中绿有限董事、人事主管，任中超体育监事；2015 年 8 月至 2015 年 10 月任中绿有限人事主管；及中超体育监事 2015 年 11 月至今，任中绿恒的董事、人事主管及中超体育监事。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

黄爱华直接持有公司股份 2,793,000 股，占公司总股本的 66.50%；余再胜为黄爱华丈夫，直接持有公司股份 84,000 股，占公司总股本的 2.00%。同时，余再胜担任公司董事长，黄爱华担任公司董事，余再胜和黄爱华自公司成立至今一直参与公司日常经营管理，并参与公司历次股东会、股东大会和董事会的决策，对公司经营决策和经营管理层的任免均能产生实质影响。余再胜和黄爱华已签署一致行动人协议，因此余再胜和黄爱华为本公司共同实际控制人。

黄爱华，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000 年 5 月至 2001 年 5 月，任上海中财实业有限公司文员；2001 年 5 月至 2010 年 9 月，任上海龙桥塑业发展有限公司行政主管；2010 年 10 月至 2011 年 4 月，无业；2011 年 5 月至 2013 年 11 月任中绿有限监事、人事主管；2013 年 12 月至 2015 年 2 月任中绿有限董事、人事主管；2015 年 3 月至 2015 年 7 月任中绿有限董事、人事主管，任中超体育监事；2015 年 8 月至 2015 年 10 月任中绿有限人事主管；及中超体育监事 2015 年 11 月至今，任中绿恒的董事、人事主管及中超体育监事。

余再胜，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1992 年 12 月至 1993 年 9 月，在中国人民解放军 87423 部队服役；1993 年 10 月至 1996 年 12 月，在中国人民解放军 86176 部队服役，退伍时间为 1996 年 12 月；1997 年 1 月至 1997 年 8 月无业；1997 年 9 月至 1999 年 7 月，在江西省人民武装学校学习；1999 年 8 月至 2008 年 4 月，任上海龙桥塑业发展有限公司总经理，2008 年 5

月至 2011 年 4 月，任上海奔奔门业有限公司总经理；2011 年 5 月至 2013 年 11 月，任中绿有限副总经理；2013 年 12 月至 2015 年 7 月，任中绿有限总经理。2015 年 8 月至 2015 年 10 月，任中绿有限董事、总经理；2015 年 11 月至 2016 年 5 月，任中绿恒董事长；2016 年 5 月至今，任中绿恒董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
余再胜	董事长、总经理	男	1974. 11. 01	中专	2015. 11-2018. 11	是
黄爱华	董事	女	1977. 04. 16	高中	2015. 11-2018. 11	是
李冬生	董事、副总经理、信息披露事务负责人	男	1975. 11. 25	中专	2015. 11-2018. 11	是
舒燕清	董事	女	1978. 11. 03	中专	2016. 09-2018. 11	是
余海涛	董事	男	1987. 03. 21	大专	2016. 09-2018. 11	是
李通	监事会主席	男	1976. 11. 20	高中	2017. 10-2018. 11	是
余万胜	监事	男	1962. 01. 08	高中	2015. 11-2018. 11	是
陈方明	监事	男	1977. 08. 21	大专	2015. 11-2018. 11	是
谢未勇	技术总监	男	1969. 04. 02	高中	2017. 8-2018. 11	是
杨春莲	财务总监	女	1984. 02. 01	大专	2015. 11-2018. 11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：经查询全国法院失信被执行人名单信息公布与查询系统、国家企业信用信息公示系统、信用中国网、环境保护部网站、国家质量监督检验检疫总局网站的信息,截至本报告期末,公司董事、监事、高级管理人员均非失信联合惩戒对象。

#### 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:

董事长、总经理余再胜与董事黄爱华系夫妻关系, 董事长余再胜与监事余万胜系兄弟关系, 董事黄爱华与股东舒燕清系姑嫂关系, 董事长、总经理余再胜与董事余海涛系叔侄关系

#### (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
余再胜	董事长、总经理	84,000	0	84,000	2.00%	0
黄爱华	董事	2,793,000	0	2,793,000	66.50%	0
舒燕清	董事	184,800	0	184,800	4.40%	0
余海涛	董事	168,000	0	168,000	4.00%	0
李通	监事会主席	205,800	0	205,800	4.90%	0
合计	-	3,435,600	0	3,435,600	81.8%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

#### 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	6	6
生产人员	6	6
销售人员	6	6
技术人员	2	2
财务人员	3	3
员工总计	23	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	8	8
专科以下	14	14
员工总计	23	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、员工薪酬政策：公司实施全员合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴、及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培养计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，公司内部员工相互培训等培训活动，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资，报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

**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) 合并资产负债表

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	六（一）	6,951,873.66	5,941,604.26
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	六（二）	2,968,914.21	4,833,596.19
预付款项	六（三）	60,000.00	9,311.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	55,378.05	59,249.6
买入返售金融资产			
存货	六（五）	1,130,653.04	2,047,555.5
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
<b>流动资产合计</b>		<b>11,166,818.96</b>	<b>12,891,317.01</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		-	
长期股权投资		-	
投资性房地产		-	
固定资产	六（六）	3,089,961.78	805,422.64
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		-	
开发支出		-	

商誉		-	
长期待摊费用	六（七）	2,057,402.87	1,912,165.38
递延所得税资产	六（八）	26,879.08	26,879.08
其他非流动资产		-	
<b>非流动资产合计</b>		5,174,243.73	2,744,467.10
<b>资产总计</b>		16,341,062.69	15,635,784.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	
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	六（十）	1,199,265.29	1,196,296.54
预收款项	六（十一）	170,896.00	120,394.50
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十二）	573,512.80	561,295.46
应交税费	六（十三）	154,627.18	171,478.45
其他应付款	六（十四）	253,100.00	224,270.00
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>		2,351,401.27	2,273,734.95
<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>		2,351,401.27	2,273,734.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			



股本	六（十五）	4,200,000.00	4,200,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	六（十六）	4,857,610.03	4,857,610.03
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	六（十七）	463,818.14	463,818.14
一般风险准备		-	
未分配利润	六（十八）	4,468,233.25	3,840,620.99
归属于母公司所有者权益合计		13,989,661.42	13,362,049.16
少数股东权益		-	
<b>所有者权益合计</b>		13,989,661.42	13,362,049.16
<b>负债和所有者权益总计</b>		16,341,062.69	15,635,784.11

法定代表人：余再胜

主管会计工作负责人：余再胜

会计机构负责人：杨春莲

## （二） 母公司资产负债表

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		5,833,512.21	4,885,681.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	十三（一）	2,565,520.74	4,681,795.89
预付款项		-	9,311.46
其他应收款	十三（二）	55,378.05	59,249.6
存货		1,130,653.04	2,047,555.5
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
<b>流动资产合计</b>		9,585,064.04	11,683,593.53
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资	十三（三）	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	
固定资产		2,671,510.98	297,854.71

在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		-	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		2,057,402.87	1,912,165.38
递延所得税资产		-	26,879.08
其他非流动资产		-	
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,728,913.85</b>	<b>4,236,899.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,313,977.89</b>	<b>15,920,492.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	
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		1,199,265.29	1,192,896.54
预收款项		120,896.00	120,394.5
应付职工薪酬		557,042.80	544,825.46
应交税费		146,412.66	171,463.45
其他应付款		253,100.00	192,770
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>2,276,716.75</b>	<b>2,222,349.95</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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,276,716.75</b>	<b>2,222,349.95</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		4,200,000.00	4,200,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	

资本公积		4,857,610.03	4,857,610.03
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		463,818.14	463,818.14
一般风险准备		-	
未分配利润		4,515,832.97	4,176,714.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,037,261.14</b>	<b>13,698,142.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>16,313,977.89</b>	<b>15,920,492.70</b>

法定代表人：余再胜

主管会计工作负责人：余再胜

会计机构负责人：杨春莲

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		5,327,992.98	5,957,962.50
其中：营业收入	六（十九）	5,327,992.98	5,957,962.50
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,967,454.97	5,243,272.26
其中：营业成本	六（十九）	3,140,106.43	3,203,011.43
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	六（二十）	1,795.55	1,994.14
销售费用	六（二十一）	365,204.13	402,110.19
管理费用	六（二十二）	1,457,994.72	1,632,158.53
研发费用			
财务费用	六（二十三）	2,354.14	3,997.97
资产减值损失	六（二十四）	-	
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十五）	-	
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）		-	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		360,538.01	714,690.24
加：营业外收入	六（二十六）	373,116.00	
减：营业外支出	六（二十七）	-	3,935.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		733,654.01	710,755.24
减：所得税费用	六（二十八）	106,041.75	99,863.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		627,612.26	610,891.77
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		-	
2. 终止经营净利润		-	
（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		627,612.26	610,891.77
<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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	
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>		627,612.26	610,891.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		627,612.26	610,891.77
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		0.15	0.15
（二）稀释每股收益		0.15	0.15

法定代表人：余再胜

主管会计工作负责人：余再胜

会计机构负责人：杨春莲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	5,327,992.98	5,957,962.50
减：营业成本	十三（四）	3,140,106.43	3,203,011.43
税金及附加		1,795.55	1,994.14
销售费用		365,204.13	402,110.19
管理费用		1,343,881.62	1,512,559.41
研发费用			
财务费用		1,787.28	27,444.62
其中：利息费用		-	
利息收入		-	
资产减值损失		-	
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
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）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		475,217.97	810,842.71
加：营业外收入		373,116.00	
减：营业外支出		-	3,935.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		848,333.97	806,907.71
减：所得税费用		106,041.75	99,863.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		742,292.22	707,044.24
（一）持续经营净利润		-	
（二）终止经营净利润		-	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	
6. 其他		-	
<b>六、综合收益总额</b>		742,292.22	707,044.24

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.18	0.17
（二）稀释每股收益		0.18	0.17

法定代表人：余再胜

主管会计工作负责人：余再胜

会计机构负责人：杨春莲

#### （五）合并现金流量表

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		7,304,585.70	6,699,147.80
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		-	
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十九）	383,490.59	186,288.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,688,076.29</b>	<b>6,885,435.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		865,199.54	1,334,975.60
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		1,864,173.78	1,878,369.46
支付的各项税费		154,281.57	226,140.44
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十九）	1,319,779.00	2,716,300.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,203,433.89</b>	<b>6,155,786.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六（三十）	<b>3,484,642.40</b>	<b>729,649.51</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		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	571,424.73

的现金净额			
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	六(二十九)		-
<b>投资活动现金流入小计</b>			571,424.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,474,373.00	74,950.00
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			218,057.55
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,474,373.00	293,007.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,474,373.00	278,417.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	六(二十九)		-
<b>筹资活动现金流入小计</b>			-
偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
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	六(二十九)		-
<b>筹资活动现金流出小计</b>			500,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-500,000.00
<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>	六(三十)	1,010,269.40	508,066.69
加：期初现金及现金等价物余额	六(三十)	5,941,604.26	1,878,232.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六(三十)	6,951,873.66	2,386,299.53

法定代表人：余再胜

主管会计工作负责人：余再胜

会计机构负责人：杨春莲

#### (六) 母公司现金流量表

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		7,156,585.70	6,699,147.80
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		381,886.32	757,281.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,538,472.02	7,456,429.18
购买商品、接受劳务支付的现金		805,199.54	1,330,730.60

支付给职工以及为职工支付的现金		1,840,263.78	1,820,574.46
支付的各项税费		154,191.57	221,240.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,316,613.00	2,216,089.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,116,267.89</b>	<b>5,588,634.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,422,204.13</b>	<b>1,867,794.39</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		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
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>-</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,474,373.00	74,950.00
投资支付的现金		-	
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		-	218,057.55
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,474,373.00</b>	<b>293,007.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,474,373.00</b>	<b>-293,007.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	
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		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	
偿还债务支付的现金		-	1,021,733.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	
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>		<b>-</b>	<b>1,021,733.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-1,021,733.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>947,831.13</b>	<b>553,053.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,885,681.08	1,552,091.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,833,512.21</b>	<b>2,105,144.94</b>

法定代表人：余再胜

主管会计工作负责人：余再胜

会计机构负责人：杨春莲



## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

草坪业种植具有明显的季节性特征，销售也具有一定的季节性。每年 5-7 月份和 11 月-第二年 1 月份，公司上游客户园林施工企业等对草坪的需求较其他月份大幅增加。因此公司经营业绩存在季节性波动特征，从而导致销售草坪、货币资金、存货余额等亦存在季节性波动特征。

### 二、 报表项目注释

## 江西中绿恒草坪科技股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、 公司的基本情况

江西中绿恒草坪科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名江西中绿恒草坪工程有限公司于 2011 年 5 月 24 日成立，于 2015 年 11 月 05 日完成由有限责任公司变更为股份有限公司的工商变更登记，并取得《企业法人营业执照》(统一社会信用代码：91360400573646490Q)。法定代表人：余再胜。公司现有注册资本人民币 420.00 万元。公司注册地：江西省九江市永修县九合乡。

经营范围：草坪、农林产品的种植、销售、研发；园林绿化运动场地的设计、施工、养护；园林机具、农机设备的研发、销售；农业观光旅游、建筑劳务分包；国内贸易、进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出

口的商品和技术除外)。

公司营业期限自 2011 年 05 月 24 日至 2061 年 05 月 23 日。

本公司财务报表于 2018 年 8 月 28 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

#### 1、持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司不存在导致对报告资产负债表日起 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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

### (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### (四) 计量属性在本报告期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期报表项目的计量属性未发生变化。

### (五) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(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。

### (六) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性

金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账

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

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生 20% 及以上幅度的下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势将持续 6 个月及以上，预期短期内不会转回，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （七）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄分析法组合

账龄分析法

## (2) 账龄分析法

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, 以下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 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	应收款项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	单项进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差异计提坏账准备

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。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 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。

### 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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额, 在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。



## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (九) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

#### 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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,

归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,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,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并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。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	------	---------	---------

(年)

机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67
房屋建筑	年限平均法	20.00	5.00	4.75

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

#### （十二）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### （十三）生物资产的核算方法

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 收获或出售消耗性生物资产，采用月末一次加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三(八)之存货所述方法计提跌价准备。

### （十四）无形资产

1. 本公司无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：公司将无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （十八）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (十九) 收入

#### 1. 收入确认和计量原则

##### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体标准

公司主要为销售商品收入，根据产品发货并交付给客户并经客户签收后确认收入或者客户自提后确认收入。

## (二十) 政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、本公司政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十一) 持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售



的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对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。

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当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应当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应当作为终止经营损益列报。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

### （二十三）企业合并

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他股东权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(二十四) 合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(二十五) 合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；

(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

1.共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

## 2.合营企业参与方的会计处理

合营方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

对合营企业不享有共同控制的参与方根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：

(1) 对该合营企业具有重大影响的，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理。

(2) 对该合营企业不具有重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

## (二十六) 租赁

### 1、经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### (一) 母公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税



城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	12.5

税收优惠政策依据：

增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 538号）“第十五条、下列项目免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品……”。

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 512 号）“第八十六条 企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，（二）企业从事下列项目的所得，减半征收企业所得税：1.花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植……”及《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）“四、企业从事下列项目所得的税务处理（三）观赏性作物的种植，按“花卉、茶及其他饮料作物和香料作物的种植”项目处理”。

## （二）子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00
营业税	应税服务	5.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：子公司本期为小规模纳税人，按 3%征收率缴纳增值税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

1、本公司自 2018 年 6 月 15 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）相关规定。

该会计政策变更对财务报表无金额调整的影响。

### 2. 会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

本公司本报告期无会计差错变更。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 06 月 30 日，上期指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

### （一）货币资金

#### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	5275.8	8607.70
银行存款	6945951.74	5932351.57
其他货币资金	646.12	644.99
合计	<u>6951873.66</u>	<u>5941604.26</u>

2、期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3、期末无存放在境外的款项。

4、期末无潜在回收风险的款项。

### （二）应收账款

#### 1、分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,076,382.94	100.00	107,468.73	3.49
其中：账龄分析法组合	3,076,382.94	100.00	107,468.73	3.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>3,076,382.94</u>	<u>100.00</u>	<u>107,468.73</u>	

接上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,065,495.54	100.00	231,899.35	4.58
其中：账龄分析法组合	5,065,495.54	100.00	231,899.35	4.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	<u>5,065,495.54</u>	<u>100.00</u>	<u>231,899.35</u>
----	---------------------	---------------	-------------------

2、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	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,907,936.62	87,238.10	3.00
1-2年（含2年）	159,981.32	15,998.13	10.00
2-3年（含3年）	8,465.00	4,232.50	50.00
合计	<u>3,076,382.94</u>	<u>107,468.73</u>	

3、期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	所占比例（%）	坏账准备期末余额
浙江森禾种业股份有限公司	790,220.00	25.69	23,706.60
南昌市汇鑫园林有限公司	570,686.52	18.55	21,358.01
南昌市东湖园林有限公司	108,060.00	3.51	3,241.80
浙江亚厦景观园林工程有限公司	93,700.00	3.05	2,811.00
上海秦森园林股份有限公司	86,800.00	2.82	2,604.00
合计	<u>1,649,466.52</u>	<u>53.62</u>	<u>53,721.41</u>

注：报告期内，应收账款前五名公司和本公司不存在关联关系。

4、应收账款坏账准备本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	107,468.73
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

5、公司本期无实际核销的应收账款。

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（三）预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1年以内（含1年）	0.00		9,311.46	100.00
合计	<u>0.00</u>		<u>9,311.46</u>	<u>100.00</u>

2、本期期末无预付款项。

（四）其他应收款

1、分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	55,378.05	100.00		
其中：账龄分析法组合				
押金、备用金及保证金组合	55,378.05	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>55,378.05</u>	<u>100.00</u>		

(续上表)

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	59,249.60	100.00		
其中：账龄组合				
押金、备用金及保证金组合	59,249.60	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>59,249.60</u>	<u>100.00</u>		

2、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
押金、备用金及保证金组合	55,378.05		押金预计可收回，不 计提坏账准备
合计	<u>55,378.05</u>		

3、按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	55,378.05	59,249.60
合计	<u>55,378.05</u>	<u>95,249.60</u>

4、期末重要其他应收款金额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
江西中绿恒草坪科技股份有限公司东门基地	基地备用金	20,000.00	1年以内	36.12%	
中石化南昌石油分公司	加油卡预存款	13,004.05	1年以内	23.48%	
江西华清物业管理有限公司	押金	6,576.00	1年以内 822.00元；1至2年 5,754.00元	11.87%	
诚志科技园（江西）发展有限公司	押金	15,618.00	1年以内 822.00元；1至2年 14,796.00元	28.20%	
合计		<u>55,198.05</u>		99.67	

5、其他应收款坏账准备本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	无
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

6、公司本期无实际核销的其他应收款。

7、公司本期无终止确认的其他应收款。

8、期末无应收政府补助款。

（五）存货

1、分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,748.90		107,748.90
消耗性生物资产	1,022,904.14		1,022,904.14
合计	<u>1,130,653.04</u>		<u>1,130,653.04</u>

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,806.32		77,806.32
消耗性生物资产	1,969,749.18		1,969,749.18
合计	<u>2,047,555.50</u>		<u>2,047,555.50</u>

2、公司期末无需计提跌价准备的存货。

(六) 固定资产

1、分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1235,092.50</u>	<u>2,474,373.00</u>		<u>3,709,465.50</u>
其中：房屋及建筑物		2,438,373.00		2,438,373.00
机器设备	311,314.00			311,314.00
运输工具	812,660.00	36,000.00		848,660.00
办公及电子设备	111,118.50			111,118.50
二、累计折旧合计	<u>429,669.86</u>	<u>189,833.86</u>		<u>619,503.72</u>
其中：房屋及建筑物		48,259.45		48,259.45
机器设备	74,486.39	21,613.85		96,100.24
运输工具	290,930.51	107,433.10		398,363.61
办公及电子设备	64,252.96	12,527.46		76,780.42
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>805,422.64</u>			<u>3,089,961.78</u>
其中：房屋及建筑物				239,011.55
机器设备	236,827.61			215,213.76
运输工具	521,729.49			450,296.39
办公及电子设备	46,865.54			34,338.08

2、公司期末无暂时闲置固定资产。

3、公司期末无融资租赁租入的固定资产。

4、公司无经营租赁租出的固定资产。

5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

(七) 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加额	本期摊销额	期末金额
土地复垦费	138,752.74		9,793.74	128,959.00
建设改造支出	1,773,412.64		137,751.18	1,635,661.46
设备租赁费		26,000.00	13,000.08	12,999.92

土地租赁费		559,565.00	279,782.51	279,782.49
合计	<u>1,912,165.38</u>	<u>585,565.00</u>	<u>440,327.51</u>	<u>2,057,402.87</u>

注：其他减少项均为结转本期处置基本农田时尚未摊销的长期待摊费用余额。

(八) 递延所得税资产

项目	期末金额		期初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	215,032.65	26,879.08	215,032.65	26,879.08
合计	<u>215,032.65</u>	<u>26,879.08</u>	<u>215,032.65</u>	<u>26,879.08</u>

(九) 应付票据

1、本期期末无到期但未付的应付票据。

(十) 应付账款

1、分类列示

项目	期末金额	期初金额
应付原材料款	529,344.15	413,578.40
应付基建款	631,741.14	755,198.14
应付机器配件款	38,180.00	27,520.00
合计	<u>1,199,265.29</u>	<u>1,196,296.54</u>

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十一) 预收款项

1、分类列示

账龄	期末金额	期初金额
预收销售商品款	170,896.00	120,394.50
合计	<u>170,896.00</u>	<u>120,394.50</u>

(十二) 应付职工薪酬

1、分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	561,295.46	1,516,478.62	1,504,261.28	573,512.80
离职后福利中的设定提存计划负债				
合计	<u>561,295.46</u>	<u>1,516,478.62</u>	<u>1,504,261.28</u>	<u>573,512.80</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初金额	本期增加	本期支付	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	561,295.46	1,516,478.62	1,504,261.28	573,512.80
二、职工福利费		117,271.82	117,271.82	
三、社会保险费		110,910.72	110,910.72	
其中：1. 医疗保险费		41,245.76	41,245.76	
2. 工伤保险费		3,634.88	3,634.88	
3. 生育保险费		0	0	
四、住房公积金		7,995.00	7,995.00	
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、其他短期薪酬				
合计	<u>561,295.46</u>	<u>1,752,656.16</u>	<u>1,740,438.82</u>	<u>573,512.80</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险		
失业保险		
合计		

(十三) 应交税费

税费项目	期末金额	期初金额
企业所得税	149,421.46	167,535.64
个人所得税	3,490.39	3,453.11
印花税	218.95	489.70
其他税费	1496.38	
合计	<u>154,627.18</u>	<u>171,478.45</u>



(十四) 其他应付款

1.按款项性质列示

款项性质	期末金额	期初金额
应付中介机构费	160,000.00	110,000.00
应付运费	15,100.00	18,550.00
应付租赁费	78,000.00	52,000.00
应付代垫款		43,720.00
合计	<u>253,100.00</u>	<u>222,270.00</u>

2.本期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

(十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股							
2.其他内资持股							
其中：境内自然人持 股	2,485,350.00						2,485,350.00
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股							
股份合计	1,714,650.00						1,714,650.00
	<u>4,200,000.00</u>						<u>4,200,000.00</u>

(十六) 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其他资本公积	4,857,610.03			4,857,610.03
合计	<u>4,857,610.03</u>			<u>4,857,610.03</u>

(十七) 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定公积金	463,818.14			463,818.14
合计	<u>463,818.14</u>			<u>463,818.14</u>

(十八) 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
上期期末未分配利润	<u>3,840,620.99</u>	<u>1,639,807.24</u>
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>3,840,620.99</u>	<u>1,639,807.24</u>
加：本期净利润	627,612.26	2,469,876.13
减：提取法定盈余公积		269,062.38
加：其他		
期末未分配利润	<u>4,468,233.25</u>	<u>3,840,620.99</u>

（十九）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,327,992.98	5,957,962.50
其他业务收入		
合计	<u>5,327,992.98</u>	<u>5,957,962.50</u>
主营业务成本	3,140,106.43	3,203,011.43
其他业务成本		
合计	<u>3,140,106.43</u>	<u>3,203,011.43</u>

（二十）税金及附加

费用性质	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税		
房产税		
印花税	1,795.55	1,994.14
价格调节基金		
其他		
合计	<u>1,795.55</u>	<u>1,994.14</u>

（二十一）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴	204,107.44	267,288.36
福利费		
职工社会保险费	31,438.56	31,490.64

住房公积金	2,340.00	2,340.00
运输费	45,627.82	
广告宣传费		47,410.00
折旧、摊销费	1,085.16	1,085.16
办公费		
交通费	48,831.91	33,552.01
差旅费	4,102.00	4,722.00
招待费	22,171.22	9,026.00
其他	5,500.02	5,196.02
合计	<u>365,204.13</u>	<u>402,110.19</u>

(二十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴	428,892.79	335,651.64
福利费	81,029.90	12,576.00
职工劳动保险费	71,477.16	53,872.58
住房公积金	5,655.00	4,095.00
固定资产折旧费	146,491.51	95,520.73
低值易耗品摊销		2,910.00
业务招待费	28,002.00	24,581.00
差旅费	10,015.50	58,618.20
交通费	59,691.57	81,436.32
办公费	27,858.40	22,616.20
水电费	4,597.00	2,594.00
税金		
租赁费	46,545.06	53,088.06
聘请中介机构费用	130,000.00	760,000.00
研究与开发费	236,211.68	63,000.00
物业管理费	16,440.00	17,262.00
其他	165,087.15	44,336.80
合计	<u>1,457,994.72</u>	<u>1,632,158.53</u>

(二十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		5,275.80

减：利息收入	8,973.46		1,782.83
手续费	10,959.00		505.00
其他	368.60		
合计	<u>2,354.14</u>		<u>3,997.97</u>
(二十四) 资产减值损失			
项目	本期发生额		上期发生额
坏账损失	27,340.00		318,445.63
合计	<u>27,340.00</u>		<u>318,445.63</u>
(二十五) 投资收益			
本期无投资收益发生			
(二十六) 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
政府赔偿款	373,116.00		373,116.00
其他			
合计	<u>373,116.00</u>		<u>373,116.00</u>
(二十七) 营业外支出			
本期无营业外支出发生			
(二十八) 所得税费用			
1、所得税费用			
项目	本期发生额		上期发生额
所得税费用	<u>106,041.75</u>		<u>99,863.47</u>
其中：当期所得税	<u>106,041.75</u>		<u>99,863.47</u>
递延所得税			
2、会计利润与所得税费用调整过程			
项目	本期发生额		上期发生额
利润总额	733,654.01		710,755.24
按法定税率（12.5%）计算的所得税费用	106,041.75		99,863.47
某些子公司适用不同税率的影响			

对以前期间当期所得税的调整

无须纳税的收入

不可抵扣的费用

税率变动对期初递延所得税余额的影响

以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响

未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响

所得税费用合计

106,041.75

99,863.47

## （二十九）现金流量表项目注释

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,400.00	68,309.21
利息收入	8,974.59	7,111.05
营业外收入	373,116.00	22,605.60
合计	<u>383,490.59</u>	<u>98,025.86</u>

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	1,068,449.00	1,254,635.05
往来款	251,330.00	75,242.19
营业外支出		
合计	<u>1,319,779.00</u>	<u>1,329,877.24</u>

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票收益		66,041.54
合计		<u>66,041.54</u>

### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款		25,500.00
合计		<u>25,500.00</u>

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆借款		1,000,000.00
<u>合计</u>		<u>1,000,000.00</u>

(三十) 合并现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	627,612.26	610,891.77
加：资产减值准备	107,468.73	121,470.00
固定资产折旧	189,833.86	170,286.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	440,327.51	706,712.87
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,935.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,354.14	3,997.97
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）	916,902.46	478,913.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,491,433.41	1,628,333.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-291,289.97	-839,431.79
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u><b>3,484,642.40</b></u>	<u><b>3,102,871.30</b></u>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	6,951,873.66	1,878,232.84
减：现金的期初余额	5,941,604.26	3,402,244.22

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>1,010,268.40</u>	<u>-1,524,011.38</u>

## 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	6,951,873.66	5,941,604.26
其中：1.库存现金	5,275.80	8,607.70
2.可随时用于支付的银行存款	6,945,951.74	5,932,351.57
3.可随时用于支付的其他货币资金	646.12	644.99
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	<u>6,951,873.66</u>	<u>5,941,604.26</u>
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		

## 七、报告期合并范围发生变更的说明

本公司报告期内合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江西中超体育产业发展有限公司	南昌市	南昌市	施工、服务	100.00		100.00	投资设立

## 九、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为黄爱华和余再胜，其中余再胜为公司法人，与黄爱华为夫妻关系。

### （二）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
李冬生	全资子公司之法人代表
余海涛	公司股东(与余再胜为叔侄关系)

余海源	实际控制人余再胜之侄子
黄一东	实际控制人黄爱华之兄长

(三) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 关联方交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
余再胜	汽车租赁	5,000.00	5,000.00
余海涛	汽车租赁	5,000.00	5,000.00
黄爱华	汽车租赁	5,000.00	5,000.00
黄一东	汽车租赁	5,000.00	5,000.00

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	性质	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	代垫款	李冬生	31,500.00	31,500.00
其他应付款	租赁费	余海涛	15,000.00	10,000.00
其他应付款	租赁费	黄爱华	10,000.00	5,000.00
其他应付款	租赁费	余海源	9,000.00	6,000.00
其他应付款	租赁费	黄一东	15,000.00	10,000.00
其他应付款	租赁费	余再胜	15,000.00	10,000.00
合计			<u>95,500.00</u>	<u>72,500.00</u>

**十、承诺及或有事项**

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截至本财务报告批准报出日止，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

**十二、其他重要事项**

截止资产负债表日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

**十三、母公司财务报表项目注释**

(一) 应收账款



1、分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,076,382.94	100.00	107,468.73	3.49
其中：账龄分析法组合	3,076,382.94	100.00	107,468.73	3.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>3,076,382.94</u>	<u>100.00</u>	<u>107,468.73</u>	

接上表：

类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,065,495.54	100.00	231,899.35	4.58
其中：账龄分析法组合	5,065,495.54	100.00	231,899.35	4.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>5,065,495.54</u>	<u>100.00</u>	<u>231,899.35</u>	

2、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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,907,936.62	87,238.10	3.00
1-2 年 (含 2 年)	159,981.32	15,998.13	10.00
2-3 年 (含 3 年)	8,465.00	4,232.50	50.00
合计	<u>3,076,382.94</u>	<u>107,468.73</u>	

3、期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
浙江森禾种业股份有限公司	非关联方	790,220.00	1 年以内	25.69
南昌市汇鑫园林有限公司	非关联方	570,686.52	1 年以内	18.55

南昌市东湖园林有限公司	非关联方	108,060.00	1年以内	3.51
浙江亚厦景观园林工程有限公司	非关联方	93,700.00	1年以内	3.05
上海秦森园林股份有限公司	非关联方	86,800.00	1年以内	2.82
合计		<u>1,649,466.52</u>		<u>53.62</u>

4、本报告期应收账款坏账准备无转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	<u>107,468.73</u>
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

5、公司本期无实际核销的应收账款。

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

1、分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按其他分析法组合计提坏账准备的应收账款	55,378.05	100.00		押金预计可收回，不计提坏账准备
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>55,378.05</u>	<u>100.00</u>		

(续上表)

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按其他分析法组合计提坏账准备的应收账款	59,249.60	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>59,249.60</u>	<u>100.00</u>		

3、按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	55,378.05	59,249.60
合计	<u>55,378.05</u>	<u>59,249.60</u>

4、其他应收款坏账准备本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	无
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

5、本报告期无实际核销的其他应收款。

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、本报告期无因转移其他应收款且继续涉入涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
江西中超体育产业发展有限公司	2,000,000.00		
合计	<u>2,000,000.00</u>		

接上表：

	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计				

接上表：

	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
合计			2,000,000.00	
			<u>2,000,000.00</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	5,327,992.98	5,957,962.50
其他业务收入		
合计	<u>5,327,992.98</u>	<u>5,957,962.50</u>
主营业务成本	3,140,106.43	3,203,011.43
其他业务成本		
合计	<u>3,140,106.43</u>	<u>3,203,011.43</u>

#### 十四、补充资料

##### 1.净资产收益率和每股收益

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	14.94%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	0.15	0.15

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

(16) 对外委托贷款取得的损益

(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

(19) 受托经营取得的托管费收入

(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 373,116.00

(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

**非经常性损益合计** 373,116.00

减：所得税影响金额

**扣除所得税影响后的非经常性损益** 373,116.00

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 373,116.00

归属于少数股东的非经常性损益

江西中绿恒草坪科技股份有限公司

二〇一八年八月二十八日