



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.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

公司于 2019 年 6 月 12 日完成了 2018 年年度权益分派事宜，总计派发 840,000.00 元现金股利。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

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	2019年1月1日-2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	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)
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

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）张智明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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，所以如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。
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

	<p>司享受上述税收优惠政策。如果国家对增值税、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不利影响。</p>
<p>流转租赁土地因土地政策变化导致流转合同无法续签风险</p>	<p>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。目前公司共计租赁土地 1,119.13 亩，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。</p>
<p>人才不足或流失风险</p>	<p>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，但由于行业竞争强烈，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才不足或流失的风险。</p>
<p>销售区域集中</p>	<p>产品的销售区域比较集中，客户大多为江西省省内客户。如果省内客户对草坪的需求量下降或公司在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。</p>
<p>临时用工的风险</p>	<p>公司主营草坪种植，集中作业时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。2016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。</p>
<p>经营业绩季节性波动特征</p>	<p>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</p>

	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。
市场竞争加剧的风险	草坪行业的准入门槛较低，公司所处的市场竞争较为激烈，越来越多的企业进入草坪行业的种植和销售市场中，许多草坪企业恶性竞争，互相压价，公司虽然凭借多年的发展已经建立起一定品牌 and 产品质量优势，但草坪行业的整体竞争环境会影响到公司产品的利润空间。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期增加风险：“市场竞争加剧的风险”

第二节 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.缩写：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事务负责人	张智明
职务	财务负责人及信息披露事务负责人
电话	0791-83989840
传真	0791-83835698
电子邮箱	jxzhonglvheng@jxzlhcp.com
公司网址	www.jxzlhcp.com
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	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 5 月 24 日
挂牌时间	2017 年 3 月 24 日
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-A01 农业-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	黄爱华、余再胜

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	4,200,000.00 元	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
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	覃继伟、洪群星
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,469,561.37	9,163,475.79	-51.22%
毛利率%	17.99%	44.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-870,656.22	1,102,624.34	-178.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-878,824.29	386,835.21	-327.18%
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）	-8.86%	7.92%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.93%	2.78%	-
基本每股收益	-0.21	0.26	-180.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,038,421.22	13,422,621.15	-17.76%
负债总计	2,064,403.94	2,737,947.65	-24.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,974,017.28	10,684,673.50	-16.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.54	-15.75%
资产负债率%（母公司）	15.02%	18.84%	-
资产负债率%（合并）	18.70%	20.40%	-
流动比率	3.25	3.16	-
利息保障倍数	-139.37	248.14	-

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	29,026.27	3,238,147.63	-99.10%
应收账款周转率	2.35	2.12	-
存货周转率	3.73	2.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.76%	-14.15%	-
营业收入增长率%	-51.22%	-31.87%	-
净利润增长率%	-178.96%	-55.36%	-

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、 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）	3,995.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,281.57
非经常性损益合计	7,277.33
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	7,277.33

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,894,759.99	0	3,806,304.27	0
应收票据	0	0	0	0
应收账款		1,894,759.99	0	3,806,304.27
应付票据及应付账款	922,188.16	0	1,543,200.37	0
应付票据	0	0	0	0
应付账款	0	922,188.16	0	1,543,200.37

(1). 本公司自 2019 年 1 月 1 日起采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 本公司参照执行。

+

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业属于天然草坪种植业，目前公司从事应用于园林景观、足球场以及生态修复等工程所用草坪的生产和销售，主要品种是百慕达草。公司 2011 年引进国外百慕达草茎，经过多年的培育发展，采用与黑麦草交播技术，已实现了草坪一年四季常绿的规模化、科学化生产。

公司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，实现草坪品种研发、草坪养护管理及生态修复等方面的全面发展。

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、操作规范严格的质量成本控制体系。在采购方面，公司生产经营过程中对外采购的主要内容包括：百慕达草茎（百慕达属于无性繁殖，一次性采购，公司报告期前已采购完）、黑麦草草籽（每年采购一次）、机器设备（大部分报告期前已采购）、化肥、基建、农药及其他物资。特殊原材料要提供相关合格证明和第三方检测报告，如农药。公司物资均通过采购部统一采购。公司制定了《采购管理制度》等规章制度，用以规范采购行为，保证产品品质及供应及时性，降低采购成本和采购风险。具体采购按公司采购流程实施。在销售方式上，公司主要采取直销的销售模式，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，产品主要销售给园林绿化企业、房地产企业及运动场所；公司专注于草坪的种植，业务收入来源于主要是产品销售收入。报告期内，公司销售草坪以实现收入、利润及现金流，并以客户签收和出库单作为收入确认的凭证。

截至本报告期末，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，在宏观经济下行、产业结构调整等外部环境的影响下，草坪行业受制于行业政策、市场竞争等因素，公司整体经营和发展充满极大的挑战。

1、财务业绩情况

报告期内，公司全年实现销售收入 4,469,561.37 元，与去年相比有所下降，降幅为 51.22%。主要是由于公司为保证资金链安全，对客户实行了较为严格的信用标准，与回款时间较长的企业取消了合作。

本期实现年度税后利润（净利润）-870,656.22 元，销售净利润率-19.48%。

2、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。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,844,766.12	16.71%	2,855,711.09	21.28%	-35.40%
应收票据					
应收账款	1,894,759.99	17.17%	3,806,304.27	28.36%	-50.22%
存货	2,927,932.47	26.52%	1,964,787.41	14.64%	49.02%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,933,741.58	26.58%	3,083,264.75	22.97%	-4.85%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
合计	9,601,200.16	86.98%	11,710,067.52	87.24%	-18.01%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期期末货币资金比上年期末减少 35.40%，主要原因是报告期内向公司股东进行 2018 年年度现金分红 840,000.00 元。

2、本期期末应收账款比上年期末减少 50.22%，主要原因是报告期内营业收入少，导致报告期内新增的应收账款少，而往年的应收账款在逐渐回款，导致本期期末应收账款金额少。

3、本期期末存货比上年期末增加 49.02%，主要原因是报告期内营业收入降低，导致报告期内存货增

加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	4,469,561.37	-	9,163,475.79	-	-51.22%
营业成本	3,665,408.40	82.00%	5,091,372.21	55.56%	-28.01%
毛利率	17.99%	-	44.44%	-	-
销售费用	218,977.28	4.90%	850,395.74	24.78%	-74.25%
管理费用	1,455,816.84	32.57%	2,270,488.10	4.53%	-35.88%
研发费用	124,457.55	2.78%	414,943.66	9.28%	-70.01%
财务费用	7,221.49	0.16%	5,267.57	0.06%	37.09%
信用减值 损失	54,822.52	1.22%	0	0%	
资产减值 损失	0	0%	-40,547.82	-0.44%	0%
其他收益	4,886.50	0.11%	2,006.06	0.02%	143.59%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值 变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置 收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-951,916.52	-21.30%	485,739.64	5.30%	-295.97%
营业外收 入	24,182.84	0.54%	873,331.53	9.53%	-97.23%
营业外支 出	20,901.27	0.47%	57,262.08	0.62%	-63.50%
净利润	-870,656.22	-19.48%	1,102,624.34	12.03%	-178.56%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上期减少 51.22%，主要是因为市场上草坪企业恶性竞争，互相压价，同时公司为防范风险，执行了比较严格的客户信用标准，与回款期较长的企业取消了合作，2019 年公司草坪平均单价较上年同期下降 23.68%，销量较上年同期下降 45.51%。

2、营业成本较上期减少 28.01%，主要是因为营业收入下降，但工价和原材料有所上涨。

3、销售费用较上期减少 74.25%，主要是因为公司为防范风险，执行了比较严格的客户信用标准，与

回款期较长的企业取消了合作，导致营业收入下降，销售费用同比下降。

- 4、管理费用较上期减少 35.88%，主要是因为公司员工较上期有所减少。
- 5、研发费用较上期减少 70.01%，主要是因为公司本期减少了研发活动的投入。
- 6、营业利润较上期减少 295.97%，主要是因为营业收入下降，而工价和原材料有所上涨。
- 7、净利润较上期减少 178.56%，主要是因为营业利润下降，净利润同比下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	4,469,561.37	9,163,475.79	-51.22%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	3,665,408.40	5,091,372.21	-28.01%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
百慕达	1,346,368.00	30.12%	3,645,001.00	39.78%	-63.06%
百慕达加黑麦草	2,395,038.05	53.59%	5,265,134.98	57.46%	-54.51%
子公司体育馆施工	728,155.32	16.29%	0	0%	100%
子公司草坪养护			253,339.81	2.76%	-100%
合计	4,469,561.37	100%	9,163,475.79	100%	-51.22%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司报告期内收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江西联盛足球俱乐部有限公司	728,155.32	16.29%	否
2	江西省枫叶园林规划工程有限公司	341,100.00	7.63%	否
3	浙江森禾集团股份有限公司	332,800.00	7.45%	否
4	新建区海源苗圃	201,200.00	4.50%	否
5	南昌市峰清林业有限公司	157,650.00	3.53%	否

合计	1,760,905.32	39.40%	-
----	--------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南昌市明创园林有限公司	545,692.28	49.17%	否
2	江西省农资集团南昌兴农有限公司	372,040.00	33.52%	否
3	南昌维邦机械设备有限公司	78,809.00	7.10%	否
4	永修县涂埠镇老城兴农化肥农药经营部	67,155.00	6.05%	否
5	九江市创本农业科技营销部	10,023.00	0.90%	否
合计		1,073,719.28	96.74%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,026.27	3,238,147.63	-99.10%
投资活动产生的现金流量净额	-199,971.24	-2,544,040.80	92.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-840,000.00	-3,780,000.00	77.78%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年减少 99.10%，主要原因系本期销售收入下降，导致销售回款相比去年下降。

投资活动产生的现金流量净额较上年增加 92.14%，主要原因系上期公司购买了原值为 2,508,040.80 元的写字楼，而本期没有。

筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 77.78%，主要原因系上期股东分红 3,780,000.00 元，而本期股东分红 840,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期公司子公司情况：

江西中超体育产业发展有限公司（全资子公司）

公司名称：江西中超体育产业发展有限公司

成立时间：2015年3月11日

注册资本：200万元

住所：江西省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 1312、1301 室

法人代表：黄一东

经营范围：运动场地设计、施工、维护；体育场地设施工程；体育健身服务；设计、制作、发布、代理国内各类广告

报告期内，该公司实现营业收入 728,155.32 元，净利润为-463,963.51 元。

2、报告期内，公司不存在取得或处置子公司情形。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策的变更

(1). 本公司自 2019 年 1 月 1 日起采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司参照执行。

会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1. 将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”明细项目列示。	合并资产负债表：应收票据期末列示金额 0.00 元；应收票据期初列示金额 0.00 元；应收账款期末列示金额 1,894,759.99 元；应收账款期初列示金额 3,806,304.27 元。 母公司资产负债表：应收票据期末列示金额 0.00 元；应收票据期初列示金额 0.00 元；应收账款期末列示金额 1,475,953.00 元；应收账款期初列示金额 3,648,218.97 元。
2. 将原“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”明细项目列示。	合并资产负债表：应付票据期末列示金额 0.00 元；应付票据期初列示金额 0.00 元；应付账款期末列示金额 922,188.16 元；应付账款期初列示金额 1,543,200.37 元。 母公司资产负债表：应付票据期末列示金额 0.00 元；应付票据期初列示金额 0.00 元；应付账款期末列示金额 690,648.16 元；应付账款期初列示金额 1,484,600.37 元。
3. 将原“一年内到期的非流动负债”项目中核算的“递延收益”明细部分仍在“递延收益”项目列示。	合并资产负债表：对本期和上期资产负债表项目无影响。 母公司资产负债表：对本期和上期资产负债表项目无影响。
4. “投资收益”项目下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目	对本期财务报表无影响。
5. 将利润表中“资产减值损失”项目的列报顺序进行调整。	对本期财务报表无影响。

(2)、本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将自 2019 年 1 月 1 日起本公司计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失在利润表的“信用减值损失”项目中填列。	合并利润表：2019 年度信用减值损失列示 54,822.52 元； 母公司利润表：2019 年度信用减值损失列示-18,839.17 元。

(3). 本公司自 2019 年 1 月 1 日起采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。本公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该会计政策变更对本期财务报表无影响。

(4). 本公司自 2019 年 1 月 1 日起采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。本公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将自 2019 年 1 月 1 日起本公司发生的符合定义的债务重组损失在“投资收益”科目中填列	对本期财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

公司本期无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本报告期内无重大会计差错更正事项。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

公司无调整当年期初财务报表相关项目情况。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运作良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司及全体员工没有发生违法、违规

行为。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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，所以如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. 流转租赁土地因土地政策变化导致流转合同无法续签风险

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。

目前公司共计租赁土地 1,119.13 亩，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。

针对上述风险，公司将密切关注国家出台的农村土地新政策，及时作出应对措施，同时 2020 年公司主营业务产品将实现全面转型+巩固，为公司提升利润提供空间。

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。尽管针对人才紧缺风险公司做出了相应的措施，但由于行业竞争强烈，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才不足或流失的风险。

针对上述风险，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专业知识和实战经验的技术人才。

5. 销售区域集中

如果省内客户对草坪的需求量下降或公司在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。另外 2020 年主营业务产品将实现全面转型+巩固，为公司提升利润提供空间。

6. 临时用工的风险

公司主营草坪种植，集中作业时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、货币资金、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。

（二） 报告期内新增的风险因素

1. 市场竞争加剧的风险

草坪行业的准入门槛较低，公司所处的市场竞争较为激烈，越来越多的企业进入草坪行业的种植和销售市场中，许多草坪企业恶性竞争，互相压价，公司虽然凭借多年的发展已经建立起一定品牌和质量优势，但草坪行业的整体竞争环境会影响到公司产品的利润空间。

针对上述风险，公司在巩固原有市场占有率的同时，拟新增加中药材的经营范围，实现公司主营业务的转型，为公司提升利润提供空间。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,000,000.00	535,447.40

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，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。上述日常性关联交易的预计议案已于2019年5月16日召开的2018年年度股东大会审议通过，并于2019年5月20日披露。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际	2015年11月2日		挂牌	基地临	如果中绿恒因报告期内部分用工未能	正在履

控制人或控股股东				时工用工	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。	行中
实际控制人或控股股东	2015年11月2日		挂牌	避免、减少关联交易	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。	正在履行中
其他股东	2015年11月2日		挂牌	避免、减少关联交易	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月2日		挂牌	同业竞争承诺	一、本人承诺不会以任何方式与中绿恒构成同业竞争。	正在履行中
其他股东	2015年11月2日		挂牌	同业竞争承诺	一、本人承诺不会以任何方式与中绿恒构成同业竞争。	正在履行中
公司	2015年11月2日		挂牌	对临时工根据工种及工序等进行梳理	对临时工根据工种及工序等进行梳理。	正在履行中
董监高	2015年11月2日		挂牌	董监高就职承诺	全体董监高严格遵守已出具的任职资格承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、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，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、本人承诺将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，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。

5、公司全体董事监事以及高级管理人员在任职时，向全国股份转让系统公司承诺：

（1）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

(2) 本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

(3) 本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

(4) 本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。

(5) 本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

(6) 本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

(7) 本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

(8) 本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

(9) 本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

报告期内未有违反承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,377,600	32.80%	0	1,377,600	32.80%	
	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	124,950	2.98%	0	124,950	2.98%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,822,400	67.20%	0	2,822,400	67.20%	
	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	374,850	8.93%	0	374,850	8.93%	
	核心员工						
总股本		4,200,000	-	0	4,200,000	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	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%	205,800	0
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%	0	168,000
6	章云荣	147,000	0	147,000	3.50%	110,250	36,750
7	李文炳	147,000	0	147,000	3.50%	0	147,000
8	赖晓燕	117,600	0	117,600	2.80%	0	117,600
9	陈立群	100,800	0	100,800	2.40%	0	100,800
10	邓国苹	84,000	0	84,000	2.00%	84,000	0
合计		4,116,000	0	4,116,000	98.00%	2,759,400	1,356,600

普通股前十名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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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。报告期，公司控股股东未发生变动。

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%，为公司控股股东。目前担任董事兼人事主管职务。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。

黄爱华简历参见“(一) 控股股东情况”。

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，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 12 日	2.00		
合计	2.00		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案			8

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
余再胜	董事长、总经理	男	1974年11月	中专	2018年12月1日	2021年11月30日	是
黄爱华	董事	女	1977年4月	高中	2018年12月1日	2021年11月30日	是
喻菊平	董事	女	1985年10月	大专	2019年11月5日	2021年11月30日	是
舒燕清	董事	女	1978年11月	中专	2018年12月1日	2021年11月30日	是
余海涛	董事	男	1987年3月	大专	2018年12月1日	2021年11月30日	否
章云荣	监事会主席	男	1973年11月	高中	2018年12月1日	2021年11月30日	否
余万胜	监事	男	1962年1月	高中	2018年12月1日	2021年11月30日	是
陈欢	监事	男	1993年6月	中专	2018年12月1日	2021年11月30日	是
谢未勇	技术总监	男	1969年4月	高中	2018年12月1日	2021年11月30日	是
张智明	财务总监兼信息披露负责人	女	1992年12月	大专	2018年12月1日	2021年11月30日	是
喻菊平	副总经理	女	1985年10月	大专	2018年12月1日	2021年11月30日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

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，董事黄爱华与董事舒燕清系姑嫂关系，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
章云荣	监事会主席	147,000	0	147,000	3.50%	0
合计	-	3,376,800	0	3,376,800	80.40%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李冬生	董事	离任	无	辞职
喻菊平	副总经理	新任	副总经理、董事	企业发展需要

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

喻菊平女士，汉族，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年-2015年在江西方欣信息技术有限公司担任总经理助理，2017年3月-至今在江西中绿恒草坪科技股份有限公司担任运营中心主管，2018年12月1日-至今在江西中绿恒草坪科技股份有限公司担任副总经理，2019年11月5日-至今在江西中绿恒草坪科技股份有限公司担任董事，任期至本届董事会2021年11月30日届满。

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	7	3
生产人员	6	4
销售人员	6	3

技术人员	2	2
财务人员	2	2
员工总计	23	14

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	0	0
专科	8	4
专科以下	15	10
员工总计	23	14

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、2020年3月5日，董事余海涛辞职。
- 2、2020年3月5日，监事章云荣辞职。
- 3、2020年3月25日，公司召开2020年第一次临时股东大会审议通过选举张智明为董事，邓国苹为监事。
- 4、2020年3月25日，召开第二届监事会第五次会议审议通过选举邓国苹为监事会主席。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统制定的相关要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序规则进行，截止报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均与出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策能够依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、关联交易、对外担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	（一）第二届董事会第二次会议决议公告 1.审议《2018年度总经理工作报告的议案》 2.审议《2018年度董事会工作报告的议案》

		<ul style="list-style-type: none"> 3.审议《2018 年度审计报告的议案》 4.审议《2018 年年度报告及摘要的议案》 5.审议《公司 2018 年度财务决算方案的议案》 6.审议《公司 2019 年度财务预算报告的议案》 7.审议《公司 2018 年利润分配方案的议案》 8.审议《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》 9.审议《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》 10.审议《关于召开公司 2018 年年度股东大会》 <p>（二）第二届董事会第三次会议决议公告</p> <ul style="list-style-type: none"> 1.审议《2019 年半年度报告的议案》 <p>（三）第二届董事会第四次会议决议公告</p> <ul style="list-style-type: none"> 1.审议《选举新董事的议案》 2.审议《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	2	<p>（一）第二届监事会第二次会议决议公告</p> <ul style="list-style-type: none"> 1.审议《2018 年度监事会工作报告的议案》 2.审议《2018 年度审计报告的议案》 3.审议《2018 年年度报告及摘要的议案》 4.审议《公司 2018 年度财务决算方案的议案》 5.审议《公司 2019 年度财务预算报告的议案》 6.审议《公司 2018 年利润分配方案的议案》 7.审议《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》 <p>（二）第二届监事会第三次会议决议公告</p> <ul style="list-style-type: none"> 1. 审议《2019 年半年度报告的议案》
股东大会	2	<p>（一）2018 年年度股东大会</p> <ul style="list-style-type: none"> 1.审议《2018 年年度报告及摘要的议案》 2.审议《2018 年度董事会工作报告的议案》 3.审议《2018 年度监事会工作报告的议案》 4.审议《公司 2018 年度财务决算方案的议案》 5.审议《公司 2019 年度财务预算报告的议案》 6.审议《公司 2018 年利润分配方案的议案》 7.审议《2018 年度审计报告的议案》 8.审议《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》 9.审议《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》 <p>（二）2019 年第一次临时股东大会决议公告</p> <ul style="list-style-type: none"> 1.审议《关于选举新董事的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会、均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性情况

公司实际从事的业务未超出经核准的经营范围。公司具有完整的业务流程，具有独立的行政中心、工程中心、营销中心、财务中心以及投资管理中心，具有直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。公司业务独立。

2、资产独立性情况

公司系以整体变更方式设立的股份有限公司，根据公司设立以来的历次增资过程中相关审计机构出具的《验资报告》，公司设立时各发起人投入公司的资产及增资扩股时各股东投入公司的资产独立完整；公司的机器设备等主要资产的财产权属明晰，由公司实际控制和使用。目前公司所拥有的主要资产权属完整，不存在与控股股东共用的情况；公司不存在资金、资产及其他资源被公司股东、其他关联方占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

3、财务独立性情况

公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，在中国工商银行江西省九江市永修支行设有基本银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

4、机构独立性情况

公司根据《公司法》、《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司已建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理权。公司设有行政中心、工程中心、营销中心、财务中心以及投资管理中心，各部门均建立了较为完备的规章制度。公司独立运行，完全拥有机构设置自主权；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在合署办公、混合经营的情形。

5、人员独立性情况

公司的总经理、财务负责人、技术总监等高级管理人员及核心技术人员均在公司领取薪酬，均系公司专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情况。股东推荐的董事人选均通过《公司章程》规定的程序当选；总经理和其他高级管理人员都由董事会聘任。公司总经理、财务负责人、技术总监等高级管理人员及核心技术人员没有在控股股东及其控制的其他企业处领薪。公司人员独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制制度符合现代企业管理、规范的要求。董事会严格依照公司内部管理制度进行管理和运行。

关于会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

关于财务管理体系：报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

关于风险控制体系：报告期内，公司从风险意识、风险评估、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

经公司 2017 年 4 月 25 日召开的第一届董事会第七次会议审议通过，并经 2017 年 5 月 18 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过，公司建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020]21602号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	覃继伟、洪群星
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	80,000 元

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2020]21602号

江西中绿恒草坪科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的江西中绿恒草坪科技股份有限公司（以下简称“中绿恒”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中绿恒 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2019 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

中绿恒管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中绿恒的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

中国·北京 二〇二〇年四月二十七日	中国注册会计师：	覃继伟
	中国注册会计师：	洪群星

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	1,844,766.12	2,855,711.09
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			
应收账款	六（二）	1,894,759.99	3,806,304.27
应收款项融资			

预付款项	六(三)	6,165.03	
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)	32,205.79	20,968.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六(五)	2,927,932.47	1,964,787.41
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			
流动资产合计		6,705,829.40	8,647,771.18
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			
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	六(六)	2,933,741.58	3,083,264.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六(七)	1,376,822.16	1,671,912.04
递延所得税资产	六(八)	22,028.08	19,673.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,332,591.82	4,774,849.97
资产总计		11,038,421.22	13,422,621.15
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	六（九）	922,188.16	1,543,200.37
预收款项	六（十）	102,031.25	244,286.25
合同负债			
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	六（十一）	379,558.37	478,039.44
应交税费	六（十二）	7,331.66	133,601.59
其他应付款	六（十三）	653,294.50	338,820.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,064,403.94	2,737,947.65
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		2,064,403.94	2,737,947.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十四）	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（十五）	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（十六）	600,414.18	600,414.18
一般风险准备			
未分配利润	六（十七）	-684,006.93	1,026,649.29
归属于母公司所有者权益合计		8,974,017.28	10,684,673.50
少数股东权益			
所有者权益合计		8,974,017.28	10,684,673.50
负债和所有者权益总计		11,038,421.22	13,422,621.15

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：张智明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,390,420.50	1,864,320.24
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			
应收账款	十七（一）	1,475,953.00	3,648,218.97
应收款项融资			
预付款项		6,165.03	
其他应收款	十七（二）	32,205.79	20,968.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,927,932.47	1,964,787.41
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			
流动资产合计		5,832,676.79	7,498,295.03
非流动资产：			
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			
长期股权投资	十七（三）	2,000,000.00	2,000,000.00
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		2,579,862.79	2,714,081.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,376,822.16	1,671,912.04
递延所得税资产		22,028.08	19,673.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,978,713.03	6,405,666.22
资产总计		11,811,389.82	13,903,961.25
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		690,648.16	1,484,600.37
预收款项		102,031.25	244,286.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		352,638.37	453,339.44
应交税费		7,331.66	130,312.08
其他应付款		621,329.98	307,320.00
其中：应付利息			
应付股利			
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		1,773,979.42	2,619,858.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
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		1,773,979.42	2,619,858.14
所有者权益：			
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		600,414.18	600,414.18
一般风险准备			
未分配利润		379,386.19	1,626,078.90
所有者权益合计		10,037,410.40	11,284,103.11
负债和所有者权益合计		11,811,389.82	13,903,961.25

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：张智明

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		4,469,561.37	9,163,475.79
其中：营业收入	六（十八）	4,469,561.37	9,163,475.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,481,186.91	8,639,194.39
其中：营业成本	六（十八）	3,665,408.40	5,091,372.21
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	六（十九）	9,305.35	6,727.11
销售费用	六（二十）	218,977.28	850,395.74
管理费用	六（二十一）	1,455,816.84	2,270,488.10
研发费用	六（二十二）	124,457.55	414,943.66
财务费用	六（二十三）	7,221.49	5,267.57
其中：利息费用			
利息收入	六（二十三）	6,758.31	13,012.03
加：其他收益	六（二十四）	4,886.50	2,006.06
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十五）	54,822.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十六）		-40,547.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-951,916.52	485,739.64
加：营业外收入	六（二十七）	24,182.84	873,331.53
减：营业外支出	六（二十八）	20,901.27	57,262.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-948,634.95	1,301,809.09
减：所得税费用	六（二十九）	-77,978.73	199,184.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-870,656.22	1,102,624.34
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）		-870,656.22	1,102,624.34
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-870,656.22	1,102,624.34

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
(二)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		-870,656.22	1,102,624.34
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-870,656.22	1,102,624.34
(二)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)	十八(二)	-0.2073	0.2625
(二)稀释每股收益(元/股)	十八(二)	-0.2073	0.2625

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：张智明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十七(四)	3,785,993.21	8,945,935.98
减：营业成本	十七(四)	2,701,440.40	4,953,992.21
税金及附加		9,245.87	6,209.83
销售费用		203,087.28	837,245.74
管理费用		1,191,696.30	2,011,208.45

研发费用		124,457.55	414,943.66
财务费用		5,923.42	5,358.14
其中：利息费用			
利息收入		4,873.58	9,813.46
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		4,886.50	2,006.06
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,839.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			30,307.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-463,810.28	749,291.19
加：营业外收入		40.11	873,116.00
减：营业外支出		20,901.27	57,262.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-484,671.44	1,565,145.11
减：所得税费用		-77,978.73	199,184.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-406,692.71	1,365,960.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-406,692.71	1,365,960.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			

六、综合收益总额		-406,692.71	1,365,960.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：张智明

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		6,315,517.85	10,305,446.05
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			
收到其他与经营活动有关的现金		30,684.81	888,349.62
经营活动现金流入小计		6,346,202.66	11,193,795.67
购买商品、接受劳务支付的现金		3,101,121.19	2,473,605.69
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		2,440,654.98	3,779,396.73
支付的各项税费		60,320.93	239,332.32
支付其他与经营活动有关的现金		715,079.29	1,463,313.30
经营活动现金流出小计		6,317,176.39	7,955,648.04
经营活动产生的现金流量净额	六（三十）	29,026.27	3,238,147.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,971.24	2,544,040.80
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		199,971.24	2,544,040.80
投资活动产生的现金流量净额		-199,971.24	-2,544,040.80
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		840,000.00	3,780,000.00
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		840,000.00	3,780,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-840,000.00	-3,780,000.00
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	六（三十）	-1,010,944.97	-3,085,893.17
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十）	2,855,711.09	5,941,604.26
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十）	1,844,766.12	2,855,711.09

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：张智明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		5,801,177.85	10,157,446.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,800.08	884,935.52
经营活动现金流入小计		5,829,977.93	11,042,381.57

购买商品、接受劳务支付的现金		2,320,313.19	2,355,155.69
支付给职工以及为职工支付的现金		2,432,654.98	3,718,971.73
支付的各项税费		59,269.99	238,815.04
支付其他与经营活动有关的现金		629,189.51	1,426,759.15
经营活动现金流出小计		5,441,427.67	7,739,701.61
经营活动产生的现金流量净额		388,550.26	3,302,679.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,450.00	2,544,040.80
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			
投资活动现金流出小计		22,450.00	2,544,040.80
投资活动产生的现金流量净额		-22,450.00	-2,544,040.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		840,000.00	3,780,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		840,000.00	3,780,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-840,000.00	-3,780,000.00
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		-473,899.74	-3,021,360.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,864,320.24	4,885,681.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,390,420.50	1,864,320.24

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：张智明

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	4,200,000.00				4,857,610.03				600,414.18		1,026,649.29		10,684,673.50
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,200,000.00				4,857,610.03				600,414.18		1,026,649.29		10,684,673.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,710,656.22		-1,710,656.22
（一）综合收益总额											-870,656.22		-870,656.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-840,000.00		-840,000.00

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-840,000.00		-840,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	4,200,000.00				4,857,610.03				600,414.18		-684,006.93		8,974,017.28

项目	2018年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	4,200,000.00				4,857,610.03				463,818.14		3,840,620.99		13,362,049.16	
加：会计政策变更	0				0				0		0		0	

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	4,200,000.00				4,857,610.03			463,818.14		3,840,620.99		13,362,049.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								136,596.04		-2,813,971.70		-2,677,375.66
（一）综合收益总额										1,102,624.34		1,102,624.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								136,596.04		-3,916,596.04		-3,780,000.00
1. 提取盈余公积								136,596.04		-136,596.04		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,780,000.00		-3,780,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	4,200,000.00				4,857,610.03				600,414.18		1,026,649.29	10,684,673.50

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：张智明

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,200,000.00				4,857,610.03				600,414.18		1,626,078.90	11,284,103.11
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,200,000.00				4,857,610.03				600,414.18		1,626,078.90	11,284,103.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,246,692.71	-1,246,692.71
（一）综合收益总额											-406,692.71	-406,692.71

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-840,000.00	-840,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-840,000.00	-840,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	4,200,000.00				4,857,610.03			600,414.18		379,386.19	10,037,410.40

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,200,000.00				4,857,610.03				463,818.14		4,176,714.58	13,698,142.75
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,200,000.00				4,857,610.03				463,818.14		4,176,714.58	13,698,142.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									136,596.04		-2,550,635.68	-2,414,039.64
（一）综合收益总额											1,365,960.36	1,365,960.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									136,596.04		-3,916,596.04	-3,780,000.00
1. 提取盈余公积									136,596.04		-136,596.04	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,780,000.00	-3,780,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	4,200,000.00				4,857,610.03				600,414.18		1,626,078.90	11,284,103.11

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：张智明

江西中绿恒草坪科技股份有限公司

2019 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

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

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(以下简称“有限公司”)于 2011 年 5 月 24 日成立, 于 2015 年 11 月 5 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。

2015 年 10 月 17 日, 有限公司通过股东会决议, 决议同意: 将有限公司整体变更为股份有限公司, 公司名称由江西中绿恒草坪工程有限公司变更为江西中绿恒草坪科技股份有限公司, 经审计的公司净资产人民币 9,057,610.03 元折合成股份公司注册资本 4,200,000.00 元人民币, 公司总股本为 4,200,000 股, 股份公司每股面值为人民币 1.00 元, 净资产折合股本后的余额人民币 4,857,610.03 元转为资本公积。

整体变更为股份有限公司后, 各股东持有公司股份数量及持股比例如下:

序号	股东名称	股份数(股)	出资比例(%)
1	黄爱华	2,793,000	66.50
2	李通	205,800	4.90
3	舒燕清	184,800	4.40
4	余海涛	168,000	4.00
5	冯磊	168,000	4.00
6	章云荣	147,000	3.50
7	李文炳	147,000	3.50
8	赖晓燕	117,600	2.80
9	陈立群	100,800	2.40
10	邓国苹	84,000	2.00
11	余再胜	84,000	2.00
	合计	<u>4,200,000</u>	<u>100.00</u>

本公司股票于 2017 年 3 月 24 日在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称:中绿恒。证券代码: 871173。

2. 公司的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客

户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

公司经营范围：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）。

3. 公司实际控制人名称。

公司的实际控制人为黄爱华和余再胜夫妇。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司 2019 年度财务报表于 2020 年 4 月 27 日经公司董事会批准报出。

5. 营业期限有限的公司，还应当披露有关其经营期限的信息。

公司营业期限自 2011 年 5 月 24 日至 2061 年 5 月 23 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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。

（二）持续经营

本公司对自 2019 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）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。

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分

标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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。

本公司于2019年1月1日起执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司报告期内无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）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，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

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”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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，应当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，应当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，应当调整留存收益。

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，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母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。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）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。

（八）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，

计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算

利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(九) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司亦采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款

项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计。

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

对同一客户的应收款项超过 100 万元（含 100 万元）。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

如果其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明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

合并范围内的关联方款项

对纳入合并报表范围内的成员企业之间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，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，未发生信用减值的，不再计提坏账准备。

（2）应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
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

对于单项金额不重大的应收款项，如果其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明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该项应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括存货包括原材料、消耗性生物资产。

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。

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

按照一次转销法进行摊销。

（十一）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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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的份额,确认投资损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以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

(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。

(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,应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,应当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,应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。

(十二) 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（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
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
办公及电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

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、计价方法和折旧方法

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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）生物资产

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或生产性生物资产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之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括土地复垦费、建设改造支出等。

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。

（十七）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。

(十八) 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本公司,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。

(十九) 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。

(二十) 收入

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。

3. 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。

（二十一）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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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）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）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、3.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值；从租计征：按房产出租租金收入的12%计缴	1.20；12.00
土地使用税	土地使用面积	0.5元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、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	12.50、25.00

注：江西中超体育产业发展有限公司本期为小规模纳税人，按 3%征收率缴纳增值税。

不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
江西中绿恒草坪科技股份有限公司	12.50
江西中超体育产业发展有限公司	25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

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”。

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 2019 年 1 月 1 日起采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司参照执行。

会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1. 将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”明细项目列示。	合并资产负债表：应收票据期末列示金额 0.00 元；应收票据期初列示金额 0.00 元；应收账款期末列示金额 1,894,759.99 元；应收账款期初列示金额 3,806,304.27 元。 母公司资产负债表：应收票据期末列示金额 0.00 元；应收票据期初列示金额 0.00 元；应收账款期末列示金额 1,475,953.00 元；应收账款期初列示金额 3,648,218.97 元。
2. 将原“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”明细项目列示。	合并资产负债表：应付票据期末列示金额 0.00 元；应付票据期初列示金额 0.00 元；应付账款期末列示金额 922,188.16 元；应付账款期初列示金额 1,543,200.37 元。 母公司资产负债表：应付票据期末列示金额 0.00 元；应付票据期初列示金额 0.00 元；应付账款期末列示金额 690,648.16 元；应付账款期初列示金额 1,484,600.37 元。

3. 将原“一年内到期的非流动负债”项目中核算的“递延收益”明细部分仍在“递延收益”项目列示。
合并资产负债表：对本期和上期合并资产负债表项目无影响。
母公司资产负债表：对本期和上期资产负债表项目无影响。
4. “投资收益”项目下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目
合并利润表：对本期和上期合并利润表项目无影响；
母公司利润表：对本期和上期利润表项目无影响。
5. “资产减值损失”项目位置下移，作为加项，损失以“-”填列。
合并利润表：资产减值损失本期列示金额 0.00 元，上期列示金额-40,547.82 元；
母公司利润表：资产减值损失本期列示金额 0.00 元，上期列示金额 30,307.18 元。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加“应收款项融资”科目	对本期财务报表无影响。
资产负债表增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”科目	对本期财务报表无影响。
将自 2019 年 1 月 1 日起本公司计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失在利润表增加“信用减值损失(损失以“-”号填列)”科目。	合并利润表：2019 年度信用减值损失列示 54,822.52 元； 母公司利润表：2019 年度信用减值损失列示 -18,839.17 元。

(3) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。本公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该会计政策变更对本期财务报表无影响。

(4) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。本公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将自 2019 年月 1 日起本公司发生的符合定义的债务重组损失在“投资收益”科目中填列	对本期财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

公司本期无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本报告期内无重大会计差错更正事项。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

公司无调整当年期初财务报表相关项目情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	16,332.00	2,914.80
银行存款	1,827,784.62	2,852,149.04
其他货币资金	649.50	647.25
合计	<u>1,844,766.12</u>	<u>2,855,711.09</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. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,552,526.64
1-2年（含2年）	322,716.00
2-3年（含3年）	196,729.50
3年以上	13,072.50
账面余额合计	<u>2,085,044.64</u>
减：信用损失准备	190,284.65
账面价值	<u>1,894,759.99</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	<u>2,085,044.64</u>	<u>100.00</u>	<u>190,284.65</u>	<u>9.13</u>	<u>1,894,759.99</u>

其中：账龄分析法组合 2,085,044.64 100.00 190,284.65 9.13 1,894,759.99
 单项金额虽不重大但单项计提
 坏账准备的应收账款

合计 2,085,044.64 100.00 190,284.65 1,894,759.99

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	<u>4,051,411.44</u>	<u>100.00</u>	<u>245,107.17</u>	<u>6.05</u>	<u>3,806,304.27</u>
其中：账龄分析法组合	4,051,411.44	100.00	245,107.17	6.05	3,806,304.27
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>4,051,411.44</u>	<u>100.00</u>	<u>245,107.17</u>		<u>3,806,304.27</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,552,526.64	46,575.80	3.00
1-2年(含2年)	322,716.00	32,271.60	10.00
2-3年(含3年)	196,729.50	98,364.75	50.00
3年以上	13,072.50	13,072.50	100.00
合计	<u>2,085,044.64</u>	<u>190,284.65</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄分析法组合	245,107.17	18,839.17		73,661.69		190,284.65
合计	<u>245,107.17</u>	<u>18,839.17</u>		<u>73,661.69</u>		<u>190,284.65</u>

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	73,661.69

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	应收账款期末余额	所占比例 (%)	坏账准备期末余额
江西联盛足球俱乐部有限公司	468,667.00	22.48	14,060.01
杭州花之韵农业投资有限公司	169,250.00	8.12	5,077.50
江西省枫叶园林规划工程有限公司	126,500.00	6.07	3,795.00
江西万泽建筑工程有限公司	114,310.00	5.48	3,370.80
南昌市汇鑫园林有限公司	92,674.64	4.44	2,780.24
合计	<u>971,401.64</u>	<u>46.59</u>	<u>29,083.55</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,165.03	100.00		
合计	<u>6,165.03</u>	<u>100.00</u>		

注：截至2019年12月31日无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额所有的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
成都嘉诚新悦物业管理集团有限公司南昌分公司	6,165.03	100.00	
合计	<u>6,165.03</u>	<u>100.00</u>	

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,205.79	20,968.41
合计	<u>32,205.79</u>	<u>20,968.41</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	32,205.79	20,968.41
账面余额合计	<u>32,205.79</u>	<u>20,968.41</u>
减:信用减值损失		
账面价值	<u>32,205.79</u>	<u>20,968.41</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	32,205.79	20,968.41
合计	<u>32,205.79</u>	<u>20,968.41</u>

(3) 坏账准备计提情况

本期无坏账准备计提,期末无坏账准备余额。

(4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末所有的其他应收款情况

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
中石化南昌石油分 公司	押金	32,205.79	1年以内	100.00	
合计		<u>32,205.79</u>		<u>100.00</u>	

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	149,758.72		149,758.72	70,748.80		70,748.80
消耗性生物资产	2,778,173.75		2,778,173.75	1,894,038.61		1,894,038.61
合计	<u>2,927,932.47</u>		<u>2,927,932.47</u>	<u>1,964,787.41</u>		<u>1,964,787.41</u>

2. 存货跌价准备

期末存货成本不高于可变现净值，故未计提存货跌价准备。

（六）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,933,741.58	3,083,264.75
固定资产清理		
合计	<u>2,933,741.58</u>	<u>3,083,264.75</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,508,040.80	362,594.00	800,060.00	111,118.50	<u>3,781,813.30</u>
2. 本期增加金额		<u>111,250.00</u>	<u>141,421.24</u>		<u>252,671.24</u>
（1）购置		111,250.00	141,421.24		<u>252,671.24</u>
3. 本期减少金额					
（1）报废					
4. 期末余额	<u>2,508,040.80</u>	<u>473,844.00</u>	<u>941,481.24</u>	<u>111,118.50</u>	<u>4,034,484.54</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	59,565.94	78,835.68	474,256.68	85,890.25	698,548.55
2. 本期增加金额	<u>119,131.92</u>	<u>99,384.41</u>	<u>172,690.41</u>	<u>10,987.67</u>	<u>402,194.41</u>
（1）计提	119,131.92	99,384.41	172,690.41	10,987.67	<u>402,194.41</u>
3. 本期减少金额					
（1）报废					
4. 期末余额	<u>178,697.86</u>	<u>178,220.09</u>	<u>646,947.09</u>	<u>96,877.92</u>	<u>1,100,742.96</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	<u>2,329,342.94</u>	<u>295,623.91</u>	<u>294,534.15</u>	<u>14,240.58</u>	<u>2,933,741.58</u>
2. 期初账面价值	<u>2,448,474.86</u>	<u>283,758.32</u>	<u>325,803.32</u>	<u>25,228.25</u>	<u>3,083,264.75</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末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	其他减少额	期末金额
土地复垦费	174,001.76		19,587.52	54,836.46	99,577.78
建设改造支出	1,497,910.28	54,836.46	275,502.36		1,277,244.38
合计	<u>1,671,912.04</u>	<u>54,836.46</u>	<u>295,089.88</u>	<u>54,836.46</u>	<u>1,376,822.16</u>

(八) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	176,224.64	22,028.08	157,385.47	19,673.18
合计	<u>176,224.64</u>	<u>22,028.08</u>	<u>157,385.47</u>	<u>19,673.18</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,408,855.57	454,960.02
可抵扣暂时性差异	14,060.01	87,721.70
合计	<u>1,422,915.58</u>	<u>542,681.72</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	54,079.59	54,079.59	
2022	208,941.01	208,941.01	
2023	191,939.42	191,939.42	
2024	953,895.55		
合计	<u>1,408,855.57</u>	<u>454,960.02</u>	

(九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	641,874.68	957,342.40
应付基建款	138,114.48	525,077.97
应付设备款	142,199.00	60,780.00
合计	<u>922,188.16</u>	<u>1,543,200.37</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西浩宇实业有限公司	82,613.38	未办理结算
永修县兴达农资经营部	7,475.40	未办理结算
上海天成草业服务有限公司	6,810.00	未办理结算
合计	<u>96,898.78</u>	

(十) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	102,031.25	244,286.25
合计	<u>102,031.25</u>	<u>244,286.25</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	478,039.44	2,250,831.75	2,349,312.82	379,558.37
二、离职后福利中-设定提存计划负债		89,996.85	89,996.85	
合计	<u>478,039.44</u>	<u>2,340,828.60</u>	<u>2,439,309.67</u>	<u>379,558.37</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	478,039.44	2,052,297.05	2,150,778.12	379,558.37
二、职工福利费		140,538.73	140,538.73	
三、社会保险费		<u>45,016.97</u>	<u>45,016.97</u>	
其中：医疗保险费		42,170.92	42,170.92	
工伤保险费		2,846.05	2,846.05	
四、住房公积金		12,979.00	12,979.00	
合计	<u>478,039.44</u>	<u>2,250,831.75</u>	<u>2,349,312.82</u>	<u>379,558.37</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		87,442.80	87,442.80	
2. 失业保险费		2,554.05	2,554.05	
合计		<u>89,996.85</u>	<u>89,996.85</u>	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		125,367.85
2. 增值税	5,509.22	4,785.89
3. 土地增值税	18.05	
4. 房产税	1,337.61	1,755.63
5. 城市维护建设税	120.39	
6. 教育费附加（含地方教育附加）	120.38	
7. 代扣代缴个人所得税	71.41	1,416.72
8. 印花税	154.60	275.50
合计	<u>7,331.66</u>	<u>133,601.59</u>

(十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	653,294.50	338,820.00
合计	<u>653,294.50</u>	<u>338,820.00</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付代垫款	355,929.98	89,220.00
应付中介机构费	190,000.00	100,000.00
应付租赁费	96,000.00	78,000.00
拆借本金	6,000.00	
应付运费	4,900.00	51,600.00
应付装修费		20,000.00

职工预借款	464.52	
合计	<u>653,294.50</u>	<u>338,820.00</u>

(2) 期末账龄无超过1年的重要其他应付款。

(十四) 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	<u>2,822,400.00</u>						<u>2,822,400.00</u>
其他内资持股	<u>2,822,400.00</u>						<u>2,822,400.00</u>
其中：境内自然人持股	2,822,400.00						2,822,400.00
二、无限售条件流通股份	<u>1,377,600.00</u>						<u>1,377,600.00</u>
人民币普通股	1,377,600.00						1,377,600.00
股份合计	<u>4,200,000.00</u>						<u>4,200,000.00</u>

(十五) 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	4,857,610.03			4,857,610.03
合计	<u>4,857,610.03</u>			<u>4,857,610.03</u>

(十六) 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	600,414.18			600,414.18
合计	<u>600,414.18</u>			<u>600,414.18</u>

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,026,649.29	3,840,620.99
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>1,026,649.29</u>	<u>3,840,620.99</u>
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-870,656.22	1,102,624.34
减: 提取法定盈余公积		136,596.04
应付普通股股利	840,000.00	3,780,000.00
期末未分配利润	<u>-684,006.93</u>	<u>1,026,649.29</u>

(十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,469,561.37	3,665,408.40	9,163,475.79	5,091,372.21
其他业务				
合计	<u>4,469,561.37</u>	<u>3,665,408.40</u>	<u>9,163,475.79</u>	<u>5,091,372.21</u>

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	7,357.98	1,755.63	从价计征的,按房产余值的1.2%计缴
印花税	1,532.80	4,454.20	购销合同金额*0.03%
城市维护建设税	155.09	301.75	应缴流转税税额*5%
教育费附加及地方教育附加	145.16	215.53	应缴流转税税额*3%及2%
土地使用税	114.32		实际占用的土地面积*0.50
合计	<u>9,305.35</u>	<u>6,727.11</u>	

(二十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	153,020.17	468,801.95
招待费	51,091.00	39,642.22
交通费	30,205.75	92,523.86
差旅费	6,078.56	10,871.00
租赁费	3,000.00	11,416.67
办公费	2,420.00	
广告宣传费	260.00	
运输费	-27,098.20	225,505.62
折旧、摊销费		1,634.42
合计	<u>218,977.28</u>	<u>850,395.74</u>

注:本期运输费为负数,系调整上年度运费预提支付差异,本年度公司不再承担运输费用,由客户承担。

(二十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

职工薪酬	564,465.38	1,115,102.38
固定资产折旧费	320,861.10	256,407.05
聘请中介机构费用	243,806.50	250,000.00
交通费	84,045.17	110,132.80
其他	66,000.00	25,961.00
修理费	39,996.00	
物业管理费	34,981.09	53,222.24
差旅费	29,626.98	21,313.53
办公费	21,067.98	63,088.37
业务招待费	20,053.40	32,544.00
租赁费	19,012.96	53,628.33
财产保险费	11,900.28	7,678.00
装修费		281,410.40
合计	<u>1,455,816.84</u>	<u>2,270,488.10</u>

(二十二) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
材料支出	19,157.55	312,043.66
职工薪酬	105,300.00	102,900.00
合计	<u>124,457.55</u>	<u>414,943.66</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		
减：利息收入	6,758.31	13,012.03
手续费	13,979.80	18,279.60
合计	<u>7,221.49</u>	<u>5,267.57</u>

(二十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	3,995.76	2,006.06
个税返还	890.74	
合计	<u>4,886.50</u>	<u>2,006.06</u>

(二十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	54,822.52	
合计	<u>54,822.52</u>	

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-40,547.82
合计		<u>-40,547.82</u>

(二十七) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		500,000.00	
拆迁补偿款		373,116.00	
其他	24,182.73	215.53	24,182.73
盘盈利得	0.11		0.11
合计	<u>24,182.84</u>	<u>873,331.53</u>	<u>24,182.84</u>

2. 计入当期损益的政府补助

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
新三板挂牌专项奖励资金		500,000.00	与收益相关
合计		<u>500,000.00</u>	

(二十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		56,739.57	
罚没及滞纳金支出	988.27	522.51	988.27
其他	19,913.00		19,913.00
合计	<u>20,901.27</u>	<u>57,262.08</u>	<u>20,901.27</u>

(二十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-75,623.83	191,978.85
递延所得税费用	-2,354.90	7,205.90
合计	<u>-77,978.73</u>	<u>199,184.75</u>

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	-948,634.95	1,301,809.09

按适用税率 12.5%计算的所得税费用	-118,579.37	162,726.14
子公司适用不同税率的影响	-57,995.44	-32,917.01
调整以前期间所得税的影响	-75,623.83	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,663.10	3,677.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	165,556.81	65,698.61
所得税费用合计	<u>-77,978.73</u>	<u>199,184.75</u>

（三十）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
政府补助	3,995.76	502,006.06
营业外收入	40.00	373,331.53
利息收入	6,758.31	13,012.03
收回投标保证金	19,000.00	
其他	890.74	
合计	<u>30,684.81</u>	<u>888,349.62</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
付现的费用性支出	675,178.02	1,462,790.79
营业外支出	20,901.27	522.51
支付投标保证金	19,000.00	
合计	<u>715,079.29</u>	<u>1,463,313.30</u>

（三十一）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-870,656.22	1,102,624.34
加：资产减值准备	-54,822.52	40,547.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	402,194.41	343,759.12
使用权资产摊销		
无形资产摊销		

长期待摊费用摊销	295,089.88	295,089.84
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)		56,739.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)	-2,354.90	7,205.90
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)	-963,145.06	82,768.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,948,964.39	1,061,676.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-726,243.71	247,736.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>29,026.27</u>	<u>3,238,147.63</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	<u>1,844,766.12</u>	<u>2,855,711.09</u>
减：现金的期初余额	2,855,711.09	5,941,604.26
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>-1,010,944.97</u>	<u>-3,085,893.17</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	<u>1,844,766.12</u>	<u>2,855,711.09</u>
其中：库存现金	16,332.00	2,914.80
可随时用于支付的银行存款	1,827,784.62	2,852,149.04
可随时用于支付的其他货币资金	649.5	647.25
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 1,844,766.12 2,855,711.09

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

（三十二）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	3,995.76	其他收益	3,995.76
合计	<u>3,995.76</u>		<u>3,995.76</u>

2. 公司本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

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

（一）在子公司中的权益

本公司子公司的构成

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	文化、体育和娱乐业	100.00		100.00	投资设立

（二）除上述子公司外，本公司无需披露的联营企业权益等内容。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、货币资金。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
--------	--------------	------------------------	--------------------------	----

货币资金	1,844,766.12	1,844,766.12
应收账款	1,894,759.99	1,894,759.99
其他应收款	32,205.79	32,205.79
合计	<u>3,771,731.90</u>	<u>3,771,731.90</u>

(2) 2019年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且	合计
		变动计入当期损益的金融资产	其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	2,855,711.09			2,855,711.09
应收账款	3,806,304.27			3,806,304.27
其他应收款	20,968.41			20,968.41
合计	<u>6,682,983.77</u>			<u>6,682,983.77</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	
应付账款		922,188.16	922,188.16
其他应付款		653,294.50	653,294.50
合计		<u>1,575,482.66</u>	<u>1,575,482.66</u>

(2) 2019年1月1日

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	
应付账款		1,543,200.37	1,543,200.37
其他应付款		338,820.00	338,820.00
合计		<u>1,882,020.37</u>	<u>1,882,020.37</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对

手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“六、(二)”及附注“六、(四)”。

(三) 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过 100%的借款应于 12 个月内到期。于 2019 年 12 月 31 日，本公司[100%] (2018:[15%])的债务在不足 1 年内到期。

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司银行借款均为固定利率，利率波动对公司净利润不产生影响。

2. 汇率风险

本公司对于中国境内的业务，主要业务以人民币结算，该部分不存在汇率风险；对于外销业务，公司销售主要采用先款后货的模式，对于收到的外汇及时结汇，汇率风险对公司的影响较低。

3. 权益工具投资价格风险

本公司无权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，本公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括归属母公司所有者权益总额减去其他综合收益。

公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债：		
减：金融资产	<u>1,844,766.12</u>	<u>2,855,711.09</u>
其中：货币资金	1,844,766.12	2,855,711.09
净负债小计	<u>-1,844,766.12</u>	<u>-2,855,711.09</u>
资本	<u>8,974,017.28</u>	<u>10,684,673.50</u>
净负债和资本合计	<u>7,129,251.16</u>	<u>7,828,962.41</u>
杠杆比率	-25.88%	-36.48%

十一、公允价值的披露

本公司货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的最终控制方

本公司实际控制人为自然黄爱华和余再胜夫妇。

（三）本公司的子公司情况

子公司有关信息见本附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的联营企业情况

本公司无联营企业。

（五）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	董事、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)
黄一东	实际控制人黄爱华之兄长

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 本公司受托管理/承包情况表：

无。

(2) 本公司委托管理/出包情况表：

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
余再胜	车辆	2019-1-2	2020-1-1	市场价格	5,000.00	5,000.00
黄一东	车辆	2019-1-2	2020-1-1	市场价格	5,000.00	5,000.00
黄爱华	车辆	2019-1-2	2020-1-1	市场价格	5,000.00	5,000.00
合计					<u>15,000.00</u>	<u>15,000.00</u>

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	520,447.40	778,778.45

8. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	余再胜	326,678.24	15,000.00
其他应付款	余海涛	15,000.00	15,000.00
其他应付款	黄一东	20,000.00	15,000.00
其他应付款	黄爱华	15,000.00	10,000.00
其他应付款	李冬生	31,500.00	31,500.00
合计		<u>408,178.24</u>	<u>86,500.00</u>

(八) 关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

本公司本报告期无需披露的股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

(三) 其他

无。

十五、资产负债表日后事项

受新冠肺炎疫情影响，全国大部分地区实行了较为严格的交通管制，公司采购销售业务的正常运输受到一定影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准报出日，尚未发现重大不利影响。

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

截至资产负债表日，本公司不存在债务重组事项。

（二）资产置换

截至资产负债表日，本公司不存在资产置换事项。

（三）年金计划

截至资产负债表日，本公司不存在年金计划事项。

（四）终止经营

截至资产负债表日，本公司不存在终止经营事项。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以
一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，
管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

截至资产负债表日，本公司不存在借款费用事项。

（七）外币折算

截至资产负债表日，本公司不存在外币折算事项。

（八）租赁

1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

截至资产负债表日，本公司不存在融资租赁出租事项。

2. 经营租赁出租人租出资产情况

截至资产负债表日，本公司不存在经营租赁出租事项。

3. 融资租赁承租人

截至资产负债表日，本公司不存在融资租赁承租事项。

4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	15,000.00
合计	<u>15,000.00</u>

5. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

截至资产负债表日，本公司不存在融资租赁事项。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(十) 其他

截至资产负债表日，本公司不存在其他事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,083,859.64
1-2年(含2年)	358,516.00
2-3年(含3年)	196,729.50
3年以上	13,072.50
账面余额合计	<u>1,652,177.64</u>
减:信用损失准备	176,224.64
合计	<u>1,475,953.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	<u>1,652,177.64</u>	<u>100.00</u>	<u>176,224.64</u>	<u>10.67</u>	<u>1,475,953.00</u>
其中:账龄分析法组合	1,616,377.64	97.83	176,224.64	10.90	1,440,153.00
合并范围内的关联方款项	35,800.00	2.17			35,800.00
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>1,652,177.64</u>	<u>100.00</u>	<u>176,224.64</u>		<u>1,475,953.00</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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

款	3,805,604.44	100.00	157,385.47	4.14	3,648,218.97
其中：账龄分析法组合	3,769,804.44	99.06	157,385.47	4.17	3,612,418.97
合并范围内的关联方款项	35,800.00	0.94			35,800.00
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的应收账款					
合计	3,805,604.44	100.00	157,385.47		3,648,218.97

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,083,859.64	32,515.79	3.00
1-2年（含2年）	322,716.00	32,271.60	10.00
2-3年（含3年）	196,729.50	98,364.75	50.00
3年以上	13,072.50	13,072.50	100.00
合计	1,616,377.64	176,224.64	

组合计提项目：合并范围内的关联方款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
江西中超体育产业发展有限公司	35,800.00		
合计	35,800.00		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄分析法组合	157,385.47	18,839.17			176,224.64	
合计	157,385.47	18,839.17			176,224.64	

本报告期内无重要的坏账准备收回或转回。

4. 本报告期内无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	应收账款期末余额	所占比例（%）	坏账准备期末余额
-------	----------	---------	----------

杭州花之韵农业投资有限公司	169,250.00	10.24	5,077.50
江西省枫叶园林规划工程有限公司	126,500.00	7.66	3,795.00
江西万泽建筑工程有限公司	114,310.00	6.92	3,370.80
南昌市汇鑫园林有限公司	92,674.64	5.61	2,780.24
上海秦森园林股份有限公司	79,800.00	4.83	2,394.00
合计	<u>582,534.64</u>	<u>35.26</u>	<u>17,417.54</u>

6. 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,205.79	20,968.41
合计	<u>32,205.79</u>	<u>20,968.41</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	32,205.79	20,968.41
账面余额合计	<u>32,205.79</u>	<u>20,968.41</u>
坏账准备		
账面价值	<u>32,205.79</u>	<u>20,968.41</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	32,205.79	20,968.41
合计	<u>32,205.79</u>	<u>20,968.41</u>

(3) 坏账准备计提情况

本期无坏账准备计提，期末无坏账准备余额。

(4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末所有的其他应收款

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
中石化南昌石油分公司	押金	32,205.79	1年以内	100.00	
合计		<u>32,205.79</u>		<u>100.00</u>	

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收账款。

(8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西中超体育产业发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	<u>2,000,000.00</u>			<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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,741,406.05	2,701,440.40	8,945,935.98	4,953,992.21
其他业务	44,587.16			
合计	<u>3,785,993.21</u>	<u>2,701,440.40</u>	<u>8,945,935.98</u>	<u>4,953,992.21</u>

十八、补充资料

(一) 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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
----------	----	----

(1) 非流动性资产处置损益

(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 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）	3,995.76
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(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	3,281.57
(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	<u>7,277.33</u>
减：所得税影响金额	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>7,277.33</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,277.33
归属于少数股东的非经常性损益	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益

归属于公司普通股股东的净利润	-8.86	-0.2073	-0.2073
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.93	-0.2090	-0.2090

江西中绿恒草坪科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室