



森维园林

NEEQ : 833238

广东森维园林股份有限公司

**GUANGDONGSUNRACELANDSCAPE
ENGINEERING DESIGN CO.,LTD**



年度报告

2019

公司年度大事记



为加速实施公司战略布局，进一步扩大公司业务范围，增强公司业务拓展能力，巩固并提升公司的综合实力，公司以现金方式投资设立一家全资子公司，公司名称为“广州蟠桃养老服务有限公司。于 2019 年 9 月 25 日完成工商注册登记手续，并取得了广州荔湾区市场和质量监督管理局颁发的《营业执照》。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
三会	指	广东森维园林股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司、本公司、森维园林	指	广东森维园林股份有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
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
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	《广东森维园林股份有限公司章程》
控股子公司	指	广州森筑景观建筑有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
Splant 系统	指	公司自主研发的通过监测土壤环境提供精准的养护建议的园林、植物智能监控、喷淋系统。该系统带有自动检测植物生长所需的要素和环境、可远程或后台按需进行浇水，并能依据植物生长的不同阶段给到用户精准的养护建议及操作。
B 端产品	指	用于绿化养护的智能监控、喷淋系统，可与传统的园林给水系统可相连配套设计使用，该系统用户可通过手机端和电脑端随时掌握植物的生长状况，了解植物养分、水分等数据。系统可对植物自动浇水，或者用户可根据需要远程控制对植物的浇水。目前已开发的有市政版和小区别墅版，适用于市政道路绿化、园林景观绿化上的植物养护系统。
C 端产品	指	智能养植器，系统用户可通过手机端和电脑端随时掌握植物的生长状况，了解植物养分、水分等数据，系统提示养护的实时情况，为用户解决养护的盲区，带来栽植的乐趣和简便。目前主要的产品是个人单株版智能花盆及四株版智能花箱。

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。

公司负责人胡刚、主管会计工作负责人陈立基及会计机构负责人（会计主管人员）陈立基保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事汪惠琳先生因个人外出原因未出席董事会。

【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
1.经营活动现金流量净额为负导致的经营和财务风险	公司本期经营活动现金流量净额 -494,514.58 元，较上年同期下降 114.25%，主要是报告期内随着收入的减少相应的减少现金流入，且本期收到的政府补贴大幅下降 92.51%。现公司经营活动产生的现金流量出现净流出情况，可能使公司面临一定的偿债风险。
2.应收账款发生坏账的风险	2019 年末公司应收账款账面余额为 9,408,467.27 元，其中账龄 1 年内占 11.52%，1-2 年占 21.08%，2-3 年占 61.94%，3-4 年占 2.99%，5 年以上占 0.12%，应收账款同比减少 26.31%，主要由于报告内营业收入下降，以及随着施工项目完成结算且

	回收了部分应收款。应收账款账龄偏高，发生坏账的风险较高。
3.公司营业毛利率波动的风险	公司 2019 年营业毛利率 -7.62%，较 2018 年营业毛利率 8.15%有所下降，主要原因是公司选择现金优先的业务导向，主动放弃了一些毛利率较高但现金回流缓慢的项目，另一方面，受制于行业经营环境变化，公司营业额下滑，难以发挥协同效应，导致项目管理及成本相应增大，也导致了公司的盈利水平下降。
4.存货余额较高导致存货跌价	截至 2019 年 12 月 31 日，公司存货账面余额为 192,179,052.74 元，占总资产比重为 108.94%。虽然行业特点决定了公司的存货金额较大，但对存货的管理不当则会降低公司资金运用效率，对公司的各项经营管理带来不利影响。
5.工程结算滞后引起的经营风险	根据会计准则的规定，公司存货实际上反映了工程项目已完工未结算或者未完工且未结算的待甲方确认的工程款，公司应收账款实际上反映了已完工已结算或者未完工部分以进度结算的工程款，随着公司业务的增加，存货中工程施工的余额不断增加，如出现变更复杂、或各种原因导致的甲方现场人员变更，结算资料跟踪不到位等原因不能按照合同约定条款定期进行结算，可能导致存货中的工程施工余额未得到甲方确认不能向甲方请款，从而使得存货库龄较长；或者由于工程工期缩短原因甲方在工程期间不予确认而集中在项目验收时才集中请款，期末工程施工余额将持续增加，且在结算后公司才能确认应收账款、甲方才能履行相应的付款程序，从而对公司的工程款的回收产生进一步的滞后影响。
6.报告期内存在运营资金依赖股东借款补充的风险	目前公司主营业务产生的资金积累尚不能完全满足业务快速发展的需要，因此，公司在经营过程中，需要对营运资金进行有效的补充。报告期内，公司虽回收了部分应收账款，但公司收入有所减少同时也需要偿还银行贷款。较上年同期，公司的运营资金依赖股东借款补充的风险有所减少。若未来公司营业收入下滑和融资渠道单一，而资金的回收与支付存在时间差，公

	<p>司仍然存在营运资金短缺的情况。</p>
<p>7.地产行业景气度回落对公司业绩不利影响的风险</p>	<p>由于近几年房地产行业调控政策出台，房地产行业景气度的回落可能给公司经营带来不利影响。随着房地产市场相关调控措施出台，地方政府的土地交易、房地产市场带来的财政收入规模受到较大影响，地方政府也因此减少市政园林建设方面的财政支出；房地产园林市场也可能因为地产商投入减少而受到影响。公司积极关注国家相关行业政策变化情况，致力于均衡发展市政园林项目及房地产园林项目，并进一步开拓旅游景观园林这类行业景气度高且受国家政策影响较小的市场领域。</p>
<p>8.控股股东、实际控制人变动的风险</p>	<p>报告期内，公司股东累计质押股份占公司总股本 13.96%，存在一定风险，详细情况如下：（1）公司股东胡刚质押 5,000,000 股，占公司总股本 10.42%。质押限期为 2016 年 3 月 2 日起至 2025 年 12 月 31 日止。本次股权质押用于为公司向中国银行股份有限公司广州荔湾支行申请贰仟万元授信融资提供担保。截至本报告期末该笔借款已还清，该风险已消除。（2）公司股东陈立基、周永群分别质押 4,100,000 股、2,600,000 股，合计 6,700,000 股，分别占公司总股本 8.54%、5.42%。质押限期为 2016 年 12 月 27 日起至 2017 年 5 月 15 日止。质押权人为粤盛资产管理有限责任公司质押对应借款额为 1000 万元人民币。自然人股东陈立基、周永群为公司提供连带责任担保。截至报告期末公司已还清上述借款本金，因双方仍需协商因逾期还款产生的罚息金额故未能办理股份解押手续。以上的股权质押所担保的借款主要用于补充公司流动资金，符合公司和全体股东的利益，有助于公司业务经营及业务拓展，未对公司产生不利影响。上述股权质押存在双方未能妥善解决罚息问题且公司不能按时罚息而导致股权质押被强制执行的风险，进而可能导致公司控股股东、实际控制人发生变动，影响公司股权结构的稳定性。</p>
<p>9. 持续经营能力存在重大不确定性的风险</p>	<p>公司营业收入下滑，连续两年发生亏损。且公司在工程项目上</p>

	积压了较多的资金，支付供应商货款与归还银行借款的压力较大，持续经营能力存在重大不确定性。
10.受疫情影响的风险	新冠疫情影响全球，导致经济下行，行业发展受制，从而导致业务收缩。且建筑工程行业为劳动密集且大部分为广东以外省份务工人员输入，容易受到疫情波及导致人员流失或无法到岗，从而影响公司发展，若疫情持续且未能受控，公司可能难以扭转经营困难的局面。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，公司新增受疫情影响的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东森维园林股份有限公司
英文名称及缩写	GuangdongSunraceLandscapeCO.,Ltd
证券简称	森维园林
证券代码	833238
法定代表人	胡刚
办公地址	广州市越秀区白云路 22 号嘉星广场 A 区（部位:1-15 楼自编 5 楼 5E）。

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈洁仪
职务	董事、董事会秘书
电话	020-87600930
传真	020-87603363
电子邮箱	sldgroup@126.com
公司网址	http://www.sunrace-landscape.com/
联系地址及邮政编码	广州市越秀区白云路 22 号嘉星广场 A 区（部位:1-15 楼自编 5 楼 5E）,510000
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	2002 年 3 月 5 日
挂牌时间	2015 年 8 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-48 土木工程建筑业-489 其他土木工程建筑-4890 其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林绿化工程设计与施工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	47,983,046
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	胡刚
实际控制人及其一致行动人	胡刚、陈立基、陈贤初

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	91440101734911786R	否
注册地址	广州市越秀区东华南路 98 号 1201 自编 A、B 单元	否
注册资本	47,983,046.00	否
无		

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	余西平、倪臻荣
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

因经营发展需要，公司变更注册地址并修订公司章程，变更信息如下：

变更前：广州市越秀区东华南路 98 号 1201 房自编 A、B 单元

变更后：广州市越秀区白云路 22 号嘉星广场 A 区（部位：1-15 楼自编 5 楼 5E）

2020 年 3 月 25 日、2020 年 4 月 10 日，公司分别召开第二届董事会第十三次会议决议、2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于广东森维园林股份有限公司住所变更的议案》、《关于修改广东森维园林股份有限公司章程相关事项的议案》，同意公司变更公司注册地址并修订公司章程。公司完成了上述注册地址变更并获取了最新的营业执照。

本次注册地址的变更是为了公司经营发展的需要，有利于公司的战略发展，不会对 公司持续经营能力产生不利影响。

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	11,854,149.50	31,028,980.15	-61.80%
毛利率%	-7.62%	8.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,889,033.18	-34,085,673.04	82.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,442,953.69	-35,804,879.22	84.80%
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)	-10.34%	-44.31%	-
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)	-9.56%	-46.55%	-
基本每股收益	-0.12	-0.71	83.10%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	176,413,704.37	191,991,673.24	-8.11%
负债总计	122,650,790.81	132,290,518.10	-7.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,993,081.62	59,882,114.80	-9.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.25	-9.60%
资产负债率%(母公司)	67.39%	61.57%	-
资产负债率%(合并)	69.52%	68.90%	-
流动比率	1.44	1.45	-
利息保障倍数	-1.47	-14.13	-

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	-494,514.58	3,471,316.55	-114.25%
应收账款周转率	1.11	2.24	-
存货周转率	0.06	0.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.11%	-14.34%	-
营业收入增长率%	-61.80%	-47.88%	-
净利润增长率%	82.65	-315.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	47,983,046	47,983,046	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	4,066.60
计入当期损益的政府补助（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）	78,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-580,533.68
非经常性损益合计	-498,067.08
所得税影响数	-51,987.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-446,079.49

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于土木工程建筑业的园林工程施工类企业，集园林绿化工程设计、施工、苗木、养护一体化模式的运营商，拥有城市园林绿化企业三级资质、市政公用工程总承包三级、环保工程专业承包三级、建筑装饰装修工程专业承包二级四项资质。公司的全资子公司广东绿发园林工程设计有限公司拥有城市园林绿化企业贰级资质，为市政部门、房地产开发商、旅游景观项目开发商公司提供园林景观的工程施工、苗场建设、绿化养护等服务。公司通过招投标方式承接各类园林绿化项目，提供工程施工、后期的养护管理等服务，收入来源是工程施工收入、园林设计收入、苗木销售收入。公司项目主要来源于市场及资源部的项目储备，以及营销团队对客户长期跟踪服务所获得项目。流程主要包括客户邀标、组织投标、中标后任务分配实施、项目竣工验收及项目结算五个阶段。公司通过参与招投标的模式，获得中标后，将由项目工程部主导工程进场前的统筹计划及任务分配，对中标项目进行立项，组织和协调资金费用、人员等资源，并对施工项目进行前期计划，包括具体施工时间节点安排、物料采购方案、人员进场计划等进行统筹安排，并结合项目现场检查情况针对项目施工制定相关变革计划；最终通过公司相关的部门审批确定启动文件，并按启动文件执行项目施工安排。工程施工过程公司自上而下地进行项目监督，层层把关，工程完工后办理竣工验收及结算等相关手续，进入约定的质保期。质保期满后与业主方或者接受方进行移交，至此项目完结。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

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

报告期实现营业收入 11,854,149.50 元，较去年同期减少 61.80%，本期营业总成本 18,460,558.61 元，较去年同期下降 53.45%；本期实现净利润-5,938,241.58 元，较去年同期增加 82.65%，其中归属于母公司所有者的综合收益总额为-5,899,033.18 元。公司总资产 176,413,704.37 元，较期初减少 15,577,968.87 元，下降 8.11%；负债总额 122,650,790.81 元，较期初减少 9,639,727.29 元，下降 7.29%；净资产 53,762,913.56 元，较期初减少 5,938,241.58 元，下降 9.95%，其中归属于母公司所有者权益合计为 53,993,081.62 元。

(一)、公司的经营成果

1、本期营业收入 11,854,149.50 元，较去年同期下降 61.80%，减少的主要原因是由于受国家金融“严监管”导致房地产企业投资放缓，进而导致园林行业增速放缓，同时政府和房地产开发商的融资规模在 2019 年面临缩减，付款能力下降，行业工程回款存在较大不确定性，加之近年来，一些房地产开发商自行设立园林工程施工公司，对我司的业务形成了冲击。市政业务的工程施工市场投标竞争激烈，从而导致传统业务收入大幅下降。另外，绿联子公司的业务开拓不达预期，未能为公司带来有效收益。

2、本期净利润-5,938,241.58 元，较上年同期增加 28,278,182.24 元，较去年同期增加 82.65%，主要原因是本年度出售绿联子公司增加投资收益 2,164,349.77 元，以及上年同期计提存货跌价准备 26,231,903.86 元，本期没有计提，从而导致营业利润及净利润较上年同期有所增长。

(二)、现金流量分析

1、本期经营活动现金流量净额-494,514.58 元，较上年同期减少 3,965,831.13 元，同比下降 114.25%。主要原因是营业收入下降导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 21,449,335.74 元，同比下降 55.62%；收到其他与经营活动有关的现金同比下降 86.50%，主要是本期收到的政府补贴大幅减少 1,018,333.40 元，同比下降 92.51%，且上年收到苗场拆迁补偿款 1,523,717.00 元，本期无发生。

2、投资活动产生的现金流量净额为 2,280,000.00 元，较上年同期增加 2,269,260.00 元 同比增长 21,129.05%。主要是本期出售绿联子公司增加投资收益。

3、筹资活动产生的现金流量净额-2,383,853.29 元，比上年同期增加 1,284,642.82 元，同比增长 35.02%，主要原因是本期与上期相比，偿还债务支付的现金下降 70.74%。

(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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,998.33	0.02%	1,166,366.20	0.61%	-96.74%
应收票据					
应收账款	7,911,710.34	4.48%	10,736,011.42	5.59%	-26.31%
存货	165,947,148.88	94.07%	174,903,573.57	91.10%	-5.12%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	176,543.24	0.10%	1,090,322.44	0.57%	-83.81%
在建工程					
短期借款	510,000.00	0.29%	4,799,605.49	2.50%	-89.37%
长期借款			1,120,000.00	0.58%	-100.00%
应付账款	84,386,375.84	47.83%	85,291,116.13	44.42%	-1.06%
其他应付款	21,860,810.67	12.39%	20,938,312.39	10.91%	4.41%
资产总计	176,413,704.37	100.00%	191,991,673.24	100.00%	-8.11%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金:2019 年期末货币资金金额为 37,998.33 元,较上年期末减少 96.74%,主要原因是报告期内营业收入降低,导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 21,449,335.74 元,降低 55.62%,另外本期收到政府补助减少,导致收到其他与经营活动有关的现金同比下降 86.50%。

2、应收账款:2019 年期末应收账款金额为 7,911,710.34 元,较上年期末减少 26.31%,主要原因是前期已结算的工程项目陆续收回结算款,应收账款随之减少。

3、固定资产:2019 年期末固定资产金额为 176,543.24 元,较上年期末减少 83.81%,占总资产 0.10%,主要原因是报告期内出售绿联子公司,导致固定资产余额随之减少。

4、短期借款:2019 年期末短期借款金额为 510,000.00 元,较上年期末减少 89.37%,占总资产 0.29%,主要原因是报告期内偿还到期借款 3,789,605.49 元。

5、长期借款:2019 年期末长期借款金额为 0.00 元,较上年期末减少 100.00%,主要原因是报告期内偿还到期借款 1,120,000.00 元。

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	11,854,149.50	-	31,028,980.15	-	-61.80%

营业成本	12,757,588.55	107.62%	28,499,610.09	91.85%	-55.24%
毛利率	-7.62%	-	8.15%	-	-
销售费用	747,301.49	6.30%	2,989,457.97	9.63%	-75.00%
管理费用	1,752,697.21	14.79%	4,558,905.77	14.69%	-61.55%
研发费用	554,748.61	4.68%	1,191,692.77	3.84%	-53.45%
财务费用	2,605,469.47	21.98%	2,262,216.87	7.29%	15.17%
信用减值损失	-974,116.52	-8.22%			
资产减值损失	0		-27,142,193.73	-87.47%	100.00%
其他收益	82,466.60	0.70%	1,103,158.68	3.56%	-92.52%
投资收益	2,164,349.77	18.26%			
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0		-7,731.15	-0.02%	100.00%
汇兑收益	0				
营业利润	-5,333,709.26	-44.99%	-34,673,192.88	-111.74%	84.62%
营业外收入	0		652,862.94	2.10%	-100.00%
营业外支出	580,533.68	4.90	28,612.55	2.09%	1,928.95
净利润	-5,938,241.58	-50.09%	-34,216,423.82	-110.27%	82.65

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内营业收入 11,854,149.50 元，较上年减少 19,174,830.65 元，下降幅度 61.80%，主要原因是由于受国家金融“严监管”导致房地产企业投资放缓，进而导致园林行业增速放缓，同时政府和房地产开发商的融资规模在 2019 年面临缩减，付款能力下降，工程行业回款存在较大不确定性，加之近年来，一些房地产开发商自行设立园林工程施工公司，对公司的业务形成了冲击。市政业务的工程施工市场投标竞争激烈，从而导致传统业务收入大幅下降。另外，绿联子公司的业务开拓不达预期，未能为公司带来有效收益。

2、营业成本：报告期内营业成本 12,757,588.55 元，较上年减少 15,742,021.54 元，下降幅度 55.24%，主要原因是本年度营业收入下降 61.80%，导致主营业务成本下降 50.96%，其他业务成本下降 96.04%。

3、销售费用：报告期内销售费用 747,301.49 元，较上年减少 2,242,156.48 元，下降 75.00%，主要原因是（1）本年度公司优化人员配置，从而使员工薪酬较上年减少 1,572,620.57 元，下降 72.19%。（2）随着收入的减少，相应业务所需的交通费及运输费较上年减少 302,165.71 元，下降 96.86%。（3）本年度公司调整经营策略，缩减了产品的宣传费用和信息技术服务费，较上年减少了 295,181.19 元，下降了 95.26%。

4、管理费用：报告期内管理费用 1,752,697.21 元，较上年减少 2,806,208.56 元，下降 61.55%，主要原因是（1）随着收入的减少相应地减少人员的投入，从而使员工薪酬较上年减少 917,331.53 元，下

降 51.77%。(2) 随着人员的减少及缩减了办公面积,相应的办公租金随之减少,较上年减少 722,033.70 元,下降 69.14%。(3) 本年度没有进行定向增发,中介服务费和咨询费随之减少,同比下降 24.63%和 91.68%。

5、研发费用:报告期内研发费用 554,748.61 元,较上年减少 636,944.16 元,下降 53.45%,主要原因是本年度绿联子公司的业务开拓不达预期,未能为公司带来有效收益,因而公司调整经营策略,减少对研发产品的投入,致使研发费用减少。

6、财务费用:报告期内财务费用 2,605,469.47 元,较上年增加 343,252.60 元,增长 15.17%,主要原因是报告期内偿还短期借款 3,789,605.49 元和长期借款 1,120,000.00 元,从而使利息支出较上年同期增加 145,151.46 元;本期有收到商业承兑汇票,从而使银行手续费较上年同期增加 187,998.59 元。

7、信用减值损失:报告期内信用减值损失-974,116.52 元,主要原因是本期将坏账损失纳入信用减值损失,上年度是纳入为资产减值损失。另外,上年度计提三个工程项目的存货跌价准备,本期没有计提。

8、其他收益:报告期内其他收益 82,466.60 元,同比下降 92.52%,主要原因是本期政府补贴减少,其他收益随之减少。

9、投资收益:报告期内投资收益 2,164,349.77 元,同比增长 100%,主要原因是本期出售绿联子公司增加了投资收益。

10、营业利润及净利润:报告期内营业利润及净利润分别为-5,333,709.26 元和-5,938,241.58 元,同比增加 84.62%以及 82.65%,主要原因是本年度出售绿联子公司增加投资收益 2,164,349.77 元,以及上年同期计提存货跌价准备 26,231,903.86 元,本期没有计提,从而导致营业利润及净利润较上年同期有所增长。

11、营业外收入:营业外收入同比下降 100%,主要是本年度公司没有发生营业外收入。

12、营业外支出:营业外支出同比增长 1928.95%,主要是本年度绿联子公司报废一批材料和森维公司诉讼违约金。

(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	11,383,914.95	28,963,660.46	-60.70%
其他业务收入	470,234.55	2,065,319.69	-77.23%
主营业务成本	12,650,504.04	25,795,829.83	-50.96%
其他业务成本	107,084.51	2,703,780.26	-96.04%

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%	
工程施工	9,942,904.25	83.88%	18,840,023.32	60.72%	-47.22%
设计合同	1,423,667.31	12.01%	2,065,319.69	6.66%	-31.07%
养护业务			293,704.54	0.95%	-100.00%
产品销售	487,577.94	4.11%	9,829,932.60	31.68%	-95.04%
合计	11,854,149.50	100.00%	31,028,980.15	100.00%	-61.80%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、 主营业务收入：报告期内主营业务收入 11,383,914.95 元，较去年同期下降 60.70%，主要原因是公司的主营业务主要是园林工程施工业务，报告期内工程业务收入下降了 47.22%，从而导致主营业务收入大幅下降。

（1）园林施工业务较去年减少 8,897,119.07 元，同比下降 47.22%。由于受行业增速放缓、房地产公司现金流管理逐渐收紧、地方政府债务调控以及传统园林行业内竞争日益激烈等多种因素影响，且公司资金实力难以满足大型综合项目的需要，故公司树立了控制风险、现金优先的业务导向，主动放弃了一些毛利率较高但现金回流缓慢的项目，从而导致传统业务收入大幅下降。（2）产品销售收入 487,577.94 元同比减少 9,342,354.66，下降 95.04%，主要原因是绿联子公司的业务开拓不达预期，未能为公司带来有效收益。

2、 其他业务收入：报告期内其他业务收入 470,234.55 元，较去年同期下降 77.23%，主要是设计业务减少所致。

3、 主营业务成本：报告期内主营业务成本 12,650,504.04 元，较上年减少 13,145,325.79 元，下降 50.96%，主要原因主营业务收入下降了 60.70%，从而导致主营业务成本随之下降。

4、 其他业务成本：报告期内其他业务成本 107,084.51 元，较上年减少 2,596,695.75 元，下降 96.04%，主要是设计业务收入下降 31.07%，从而导致成本随之下降。

(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	清远新世界旅游发展有限公司	6,395,229.57	53.95%	否
2	广州清大瑞泰信息科技有限公司	4,689,348.65	39.56%	否

3	遂溪宝宇投资有限公司	305,825.25	2.58%	否
4	佛山市南海俊诚房地产开发有限公司	300,775.51	2.54%	否
5	云南广晟沁园投资发展有限公司	281,320.76	2.37%	否
合计		11,972,499.74	101.00%	-

(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	佛山市南海区里水方源花木场	2,003,450.00	17.86%	否
2	宁波拓丰劳务发展有限公司	1,633,446.31	14.56%	否
3	广东裕丰建筑劳务有限公司	867,381.10	7.73%	否
4	佛山市南海区大沥贤毅花木场	750,000.00	6.69%	否
5	广州市恒晟沥青混凝土有限公司	506,358.72	4.51%	否
合计		5,760,636.13	51.35%	-

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	-494,514.58	3,471,316.55	-114.25%
投资活动产生的现金流量净额	2,280,000.00	10,740.00	21,129.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,383,853.29	-3,668,496.11	35.02%

现金流量分析：

1、本期经营活动现金流量净额-494,514.58 元，较上年同期减少 3,965,831.13 元，同比下降 114.25%。主要原因是营业收入下降导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 21,449,335.74 元，同比下降 55.62%；收到其他与经营活动有关的现金同比下降 86.50%，主要是本期收到的政府补贴大幅减少 1,018,333.40 元，同比下降 92.51%，且上年收到苗场拆迁补偿款 1,523,717.00 元，本期无发生。2019 年公司净利润-5,938,241.58 元，当期经营活动产生现金流量净额为-494,514.58 元，两者差异 5,443,726.92 元，差异主要原因是本期存货减少 8,956,424.69 元，主要是本期出售绿联子公司，库存商品及材料减少 1,749,744.14 元，且本期建造合同形成的已完工未结算资产减少 7,206,680.55 元，由已办理结算的金额增加 5,781,092.71 元所致；本期经营性应付项目减少 6,659,642.33 元，主要是本期预收账款减少 3,488,106.56 元，由本期结算上期未结算的预收款所致，且随着营业收入减少，营业成本同比下降 55.24%，因此经营性应付项目亦随之下降；本期财务费用 2,409,030.76 元，主要报告期内偿还短期借款 3,789,605.49 元和长期借款 1,120,000.00 元，偿还银行贷款的利息支出所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为 2,280,000.00 元，较上年同期增加 2,269,260.00 元，同比增长 21,129.05%。主要是本期出售绿联子公司增加投资收益。

3、筹资活动产生的现金流量净额-2,383,853.29 元，比上年同期增加 1,284,642.82 元，同比增长 35.02%，主要原因是本期与上期相比，偿还债务支付的现金下降 70.74%。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司有三家全资子公司，一家控股子公司，报告期内公司新增 1 家全资子公司，处置 1 家全资子公司。子公司情况如下：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	注册资金	出资方式	持股比例	表决权比例	主要经营范围
广东绿发园林工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	陈立基	2000 万元	现金	100%	100%	土木工程建筑
广东森维生态投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	胡刚	1000 万元	现金	100%	100%	商务服务业
广州森筑景观建筑有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	胡刚	5 万元	现金	80%	100%	建筑装饰和其他建筑业
广州蟠桃养老服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州	陈志斌	100 万元	现金	100%	100%	社会工作

报告期内取得（新增）和处置子公司的情况：

2019 年 9 月 25 日，为进一步扩大公司业务范围，增强公司业务拓展能力，巩固并提升公司的综合实力，公司以现金方式投资设立一家全资子公司，公司名称为“广州蟠桃养老服务有限公司”，注册资本：100 万元人民币，实收资本：0 元，投资比例 100%，经营范围为：社区居家养老服务业（为老年人提供社区托养、居家照护等社区居家养老服务，不涉及餐饮、医疗等许可审批项目）；护理服务（不涉及提供住宿、医疗诊断、治理及康复服务）；园林绿化工程服务；室内装饰、装修；花卉作物批发；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；互联网商品销售（许可 审批类商品除外）；广告业；家庭服务；家具批发；建筑物清洁服务；洗衣服务；生活清洗；消毒服务；教育咨询服务；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务）。该全资子公司于 2019 年 9 月 25 日完成工商注册登记手续，并取得了广州荔湾区市场和质量监督管理局颁发的《营业执照》。2019 年 11 月 15 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于补充审议广东森维园林股份有限公司成立子公司的议案》，决议设立全资子公司广州蟠桃养老服务有限公司，并于 2019 年 12 月 2 日 2019 年第二次临时股东大会审议通过上述议案。

报告期内处置子公司情况：

受宏观经济影响，公司营业收入有所下降，运营资金紧张，由于全资子公司（广东森维绿联科技有限公司，下称绿联子公司）仍需继续投入产品未能大规模销售达到盈利，公司的资金无法负担绿联子公司的

持续研发投入以及市场营销推广的费用，因此，管理层拟出售绿联子公司以补充公司的营运资金，减少公司的短期债务，减少公司的偿还压力，使得公司可以有资金继续经营。于 2020 年 1 月 2 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于出让全资子公司广东森维绿联科技有限公司 100%股权》，公司将以人民币 380 万元（大写：叁佰捌拾万元整）出让广东森维绿联科技有限公司 100%股权，交易基准日为 2019 年 9 月 30 日。并于 2020 年 1 月 17 日 2020 年第一次临时股东大会审议通过上述议案。出让绿联子公司 100%股权后将使公司的合并财务报表范围发生变更。交易后，公司不再持有广东绿联科技有限公司股权，其不再纳入公司合并报表范围。

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

审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无	<input type="checkbox"/> 强调事项段
	<input type="checkbox"/> 其他事项段	<input checked="" 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	

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性事项的无保留审计意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年的财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中不确定性事项对公司的影响

(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 财务报表列报

2019 年 4 月财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

② 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务

报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

③行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

④财务报表列报

财会[2019]16 号《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

三、持续经营评价

报告期内，公司及子公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。公司的管理层及核心技术团队稳定，报告期内，森维母公司由于受行业增速放缓、房地产公司现金流管理逐渐收紧、地方政府债务调控以及传统园林行业内竞争日益激烈等多种因素影响，且公司资金实力难以满足大型综合项目的需要，公司的营业收入和利润均出现下滑；故公司树立了控制风险、现金优先的业务导向，主动放弃了一些毛利率较高但现金回流缓慢的项目。全资子公司绿联科技公司的智能业务虽然前景可观但由于目前未能获得较大订单并未创造效益仍需母公司继续投入，加之公司资金短缺，故报告期内公司决策出售该子公司。

公司不存在以下事项：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （五）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

但公司存在以下情况：

- （一）公司与中国光大银行股份有限公司佛山分行于 2017 年 9 月 15 日签订编号为 FS 贷字 3872（大

一) 2017004 的《借款合同》，合同约定借款金额为 3,000,000.00 元，实际借款金额 3,000,000.00 元，借款期限从 2017 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日。公司与中国光大银行签订《综合授信协议》，其中，广东森维绿联科技有限公司与中国光大银行股份有限公司佛山分行签订《最高额保证合同》，约定承担最高额连带责任保证担保；胡刚、许静宜以个人名义与中国光大银行股份有限公司佛山分行签订《最高额保证合同》，约定承担最高额的连带责任保证担保。公司目前资金压力较大，截至报告期末，公司向中国光大银行股份有限公司佛山分行借款余额 510,000.00 元尚未归还。

(二) 截至报告期末，公司尚有 1,743,093.84 元未付薪酬。公司管理层积极与员工沟通并做好安抚工作，正在逐步发放未付薪酬。

公司根据目前实际经营情况，为保证公司正常运转，采取了以下措施来应对持续经营能力存在的重大不确定性：

- 1.公司组织专门人员抓紧与业主沟通、推进已完工工程的交付、结算和回款。针对目前的市场环境，公司在业务上选择与资金实力较强、付款有保证的业主合作，确保项目的正常施工和结算。
- 2.公司通过减少行政后勤费用，降低人力成本支出等措施，大幅削减固定费用支出，减轻企业运营压力。
- 3.公司出售了广东森维绿联科技有限公司，偿还了银行及个人借款以缓解资金上的压力。
- 4、公司着重承接业务以回款周期短、收款有保证的施工业务；同时开拓养老业务板块，拟寻求新的发展道路。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1.经营活动现金流量净额为负导致的 经营和财务风险

公司本期经营活动现金流量净额-494,514.58 元，较上年同期下降 114.25%，主要是报告期内随着收入的减少相应的减少现金流入，且本期收到的政府补贴大幅下降 92.51%。现公司经营活动产生的现金流量出现净流出情况，可能使公司面临一定的偿债风险。

拟采取的措施：(1) 加大到期工程进度款的催收力度，积极追收应收账款；(2) 严格配比成本及采购款支出；(3) 根据行业情况积极开拓新市场，创造新的利润增长点。

2.应收账款发生坏账的风险

2019 年末公司应收账款账面余额为 9,408,467.27 元，其中 账龄 1 年内占 11.52%，1-2 年占 21.08%，2-3 年占 61.94%，3-4 年占 2.99%，5 年以上占 0.12%，应收账款同比减少 26.31%，主要由于报告内随着

施工项目完成结算且回收了部分应收款。应收账款账龄偏高，发生坏账的风险较高。

拟采取的措施：公司加强对应收账款的管理，加强应收账款回收工作，提高应收账款的回收能力，降低其发生坏账的风险。

3.公司营业毛利率波动的风险

公司 2019 年营业毛利率-7.62%，较 2018 年营业毛利率 8.15%下降，主要原因是公司选择现金优先的业务导向，主动放弃了一些毛利率较高但现金回流缓慢的项目，另一方面，受制于行业经营环境变化，公司营业额下滑，难以发挥协同效应，导致项目管理及成本相应增大，也导致了公司的盈利水平下降。

拟采取的措施：公司在未来经营期间将加强预算管理，严格控制成本，积极借助资本市场力量，重新布局业务方向，扩大公司经营规模，发挥项目之间的协同效应和规模效应，提高公司的毛利率，降低毛利率波动的风险。

4.存货余额较高导致存货跌价

截至 2019 年 12 月 31 日，公司存货账面余额为 192,179,052.74 元，占总资产比重为 108.94%。虽然行业特点决定了公司的存货 金额较大，但对存货的管理不当则会降低公司资金运用效率，对公司的各项经营管理带来不利影响。

拟采取的措施：（1）公司将进一步加大对存货的管理，保持合理的存货持有量；（2）加快工程施工，以使工程尽快完工、结算。（3）公司将加强对客户财务状况的关注，督促客户按期进行工程结算，降低存货跌价损失的风险。

5.工程结算滞后引起的经营风险

根据会计准则的规定，公司存货实际上反映了工程项目已完工未结算或者未完工且未结算的待甲方确认的工程款，公司应收账款实际上反映了已完工已结算或者未完工部分以进度结算的工程款，随着公司业务的增加，存货中工程施工的余额不断增加，如出现变更复杂、或各种原因导致的甲方现场人员变更，结算资料跟踪不到位等原因不能按照合同约定条款定期进行结算，可能导致存货中的工程施工余额未得到甲方确认不能向甲方请款，从而使得存货库龄较长；或者由于工程工期缩短原因甲方在工程期间不予确认而集中在项目验收时才集中请款，期末工程施工余额将持续增加，且在结算后公司才能确认应收账款、甲方才能履行相应的付款程序，从而对公司的工程款的回收产生进一步的滞后影响。

拟采取的措施：公司将加强与客户的沟通及自身工程质量的控制，降低工程施工项目变更、工程验收时间拖延及结算资料跟踪不到位等原因造成工程结算滞后的风险。

6.报告期内存在运营资金依赖股东借款补充的风险

目前公司主营业务产生的资金积累尚不能完全满足业务快速发展的需要，因此，公司在经营过程中，

需要对营运资金进行有效的补充。报告期内，公司虽回收了部分应收账款，但公司收入有所减少同时也需要偿还银行贷款。较上年同期，公司的运营资金依赖股东借款补充的风险有所减少。若未来公司营业收入下滑和融资渠道单一，而资金的回收与支付存在时间差，公司仍然存在营运资金短缺的情况。

拟采取的措施：（1）针对市场环境，在业务选择上公司挑选付款有保证的业主合作，保证现金流。组织现有工程人员对在建项目进行赶工，力求尽快完工并进入收款阶段。公司也组织专门人员抓紧旧有项目的结算和回款。（2）公司大股东积极拓展融资渠道，多方筹资，以缓解公司短期支付压力。

7.地产行业景气度回落对公司业绩不利影响的风险

由于近几年房地产行业调控政策出台，房地产行业景气度的回落可能给公司经营带来不利影响。随着房地产市场相关调控措施出台，地方政府的土地交易、房地产市场带来的财政收入规模受到较大影响，地方政府也因此减少市政园林建设方面的财政支出；房地产园林市场也可能因为地产商投入减少而受到影响。公司积极关注国家相关行业政策变化情况，致力于均衡发展市政园林项目及房地产园林项目，并进一步开拓旅游景观园林这类行业景气度高且受国家政策影响较小的市场领域。

拟采取的措施：（1）深化与知名地产商良好稳定的合作关系，发挥公司十多年来在园林行业内积淀的良好口碑和一定的品牌优势，促进市场业务的拓展；（2）继续坚持并执行房地产园林、市政园林、旅游景观项目均衡发展的战略。

8.控股股东、实际控制人变动的风险

报告期内，公司股东累计质押股份占公司总股本 13.96%，存在一定风险，详细情况如下：

（1）公司股东胡刚质押 5,000,000 股，占公司总股本 10.42%。质押限期为 2016 年 3 月 2 日起至 2025 年 12 月 31 日止。本次股权质押用于为公司向中国银行股份有限公司广州荔湾支行申请贰仟万元授信融资提供担保。截至本报告期末该笔借款已还清，该风险已消除。

（2）公司股东陈立基、周永群分别质押 4,100,000 股、2,600,000 股，合计 6,700,000 股，分别占公司总股本 8.54%、5.42%。质押限期为 2016 年 12 月 27 日起至 2017 年 5 月 15 日止。质押权人为粤盛资产管理有限责任公司质押对应借款额为 1000 万元人民币。自然人股东陈立基、周永群为公司提供连带责任担保。截至报告期末公司已还清上述借款本金，因双方仍需协商因逾期还款产生的罚息金额故未能办理股份解押手续。

以上的股权质押所担保的借款主要用于补充公司流动资金，符合公司和全体股东的利益，有助于公司业务经营及业务拓展，未对公司产生不利影响。上述股权质押存在双方未能妥善解决罚息问题且公司不能按时罚息而导致股权质押被强制执行的风险，进而可能导致公司控股股东、实际控制人发生变动，影响公司股权结构的稳定性。

拟采取的措施：

（1）开拓养老业务板块，拟寻求新的发展道路。

9、持续经营能力存在重大不确定性的风险

公司营业收入下滑，连续两年发生亏损。且公司在工程项目上积压了较多的资金，支付供应商货款与归还银行借款的压力较大，持续经营能力存在重大不确定性。

拟采取的措施：

（1）公司组织专门人员抓紧与业主沟通、推进已完工工程的交付、结算和回款。针对目前的市场环境，公司在业务上选择与资金实力较强、付款有保证的业主合作，确保项目的正常施工和结算。

（2）公司通过减少行政后勤费用，降低人力成本支出等措施，大幅削减固定费用支出，减轻企业运营压力。

（3）公司出售了广东森维绿联科技有限公司，偿还了银行及个人借款以缓解资金上的压力。

（4）公司着重承接业务以回款周期短、收款有保证的施工业务；同时开拓养老业务板块，拟寻求新的发展道路。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、受疫情影响的风险

新冠疫情影响全球，导致经济下行，行业发展受制，从而导致业务收缩。且建筑工程行业为劳动密集且大部分为广东以外省份务工人员输入，容易受到疫情波及导致人员流失或无法到岗，从而影响公司发展，若疫情持续且未能受控，公司可能难以扭转经营困难的局面。

拟应对措施：

（1） 开拓新业务板块，增加多元化发展方向。

（2）公司通过减少行政后勤费用，降低人力成本支出等措施，大幅削减固定费用支出，减轻企业运营压力。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
胡刚	向公司提供借款	3,414,000.00	3,414,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 26 日
佛山市你我他投资有限公司	出让广东森维绿联科技有限公司 60.00%股权	2,280,000.00	2,280,000.00	已事后补充履行	2020 年 1 月 2 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、为了满足公司短期流动资金的需求，本公司向公司控股股东、实际控制人、董事长胡刚先生借款 3,414,000.00 元，补充企业流动资金，本次关联交易无需支付利息。该事项已经公司第二届董事会第九次会议、2018 年年度股东大会审议并通过。截至本报告期末公司已还 2,564,000 元，剩余 850,000 元未还清。

2、受宏观经济影响，公司营业收入有所下降，运营资金紧张，出售绿联子公司以补充公司的营运资金，减少公司的短期债务，减少公司的偿还压力，使得公司可以有资金继续经营。公司以人民币 380 万元（大写：叁佰捌拾万元整）出让广东森维绿联科技有限公司 100%股权，交易基准日为 2019 年 9 月 30 日。其中鉴于罗颖欣小姐与公司存在人民币 1020 万元的债务关系，其采用债务抵消人民币 152 万元（大写：壹佰伍拾贰万元整）的方式收购绿联子公司的 40%股权，佛山市你我他投资有限公司现金出资人民币 228 万元（大写：贰佰贰拾捌万元整）收购绿联子公司 60%的股权。该事项已经公司第二届董事会第十二次会议、2020 年第一次临时股东大会会议审议并通过。其中，佛山市你我他投资有限公司与公司存在关联关系，其实际控制人为陈贤初为公司股东，且为公司实际控制人胡刚的一致行动人。

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司现金流的运转，保证公司可持续发展，符合全体股东利益，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，公司独立性没有因为关联交易而受到影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方依赖。

（三） 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019 年 9 月 25 日	2019 年 11 月 18 日	-	广州蟠桃养老服务有限公司	现金	100 万元	否	否
出售资产	2019 年 11 月 23 日	2020 年 1 月 2 日	罗颖欣	广东森维绿联科技有限公司 40%股权	债务抵消	152 万元	否	否
出售资产	2019 年 11 月 23 日	2020 年 1 月 2 日	佛山市你我他投资有限公司	广东森维绿联科技有限公司 60%股权	现金	228 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年11月15日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于补充审议广东森维园林股份有限公司成立子公司的议案》，决议设立全资子公司广州蟠桃养老服务有限公司，并于2019年11月18日在全国中心企业股份转让系统信息披露平台发布《第二届董事会第十一次会议决议》（公告编号：2019-025）及《对外（委托）投资暨关联交易公告》（公告编号：2019-027）。2019年12月2日，公司召开2019年第二次临时股东大会会议，审议通过上述议案，并于2019年12月3日在全国中心企业股份转让系统信息披露平台发布《2019年第二次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2019-027）。公司于2019年11月设立全资子公司广州蟠桃养老服务有限公司，该全资子公司注册资本为人民币壹佰万元整，由公司100%出资。注册地为广州市荔湾区龙津东路905号首层。本次投资涉及到新领域，本公司通过成立子公司从事社区居家养老服务业，护理服务业，建筑物清洁服务；洗衣服务；生活清洗；消毒服务；教育咨询服务；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务），这将有利于公司进一步拓展公司业务，形成新的业务增长点，为公司未来长远发展奠定坚实的基础，并且对公司的业务发展将产生积极的影响。

2020年1月2日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于出让全资子公司广东森维绿联科技有限公司100%股权》的议案，公司将以人民币380万元（大写：叁佰捌拾万元整）出让广东森维绿联科技有限公司100%股权，交易基准日为2019年9月30日。并于2020年1月17日2020年第一次临时股东大会审议通过上述议案。其中鉴于罗颖欣小姐与公司存在人民币1020万元的债务关系，其采用债务抵消人民币152万元（大写：壹佰伍拾贰万元整）的方式收购绿联子公司的40%股权，佛山市你我他投资有限公司拟现金出资人民币228万元（大写：贰佰贰拾捌万元整）收购绿联子公司60%的股权。出让绿联子公司100%股权后将使公司的合并财务报表范围发生变更。交易后，公司不再持有广东绿联科技有限公司股权，其不再纳入公司合并报表范围。公司就以上交易方案，委托万隆（上海）资产评估有限公司以2019年9月30日为基准日对广东森维园林绿联科技有限公司股东全部权益价值资产进行了评估，委托万隆（上海）资产评估有限公司于2019年12月18日出具了《广东森维园林股份有限公司拟转让股权涉及的广东森维园林绿联科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，经评估，广东森维绿联科技有限公司于本次评估基准日的股东全部权益价值评估值为大写人民币贰佰叁拾伍万零叁佰元整（RMB235.03万元）。各交易方均同意以人民币380万元（大写：叁佰捌拾万元整）作为本次交易总价。

（四） 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
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2016年4月12日		挂牌	企业资质承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年11月5日	2021年11月1日	挂牌	一致行动承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月12日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1.企业资质的承诺事项

公司《公开转让说明书》“第二章公司业务之三、公司业务相关的关键资源要素之（三）、业务许可与公司资质”中披露，公司实际控制人及其一致行动人就公司超范围承接绿化工程项目出具了《承诺函》，承诺如公司因超范围承接绿化工程项目而受到任何行政处罚，由此造成有关损失均由胡刚、陈立基、陈贤初承担。报告期内未发现公司有违背该承诺的事项。

2.一致行动人承诺事项

2018年11月5日，签署一致行动人协议，协议签署之后，协议各方均按照协议约定行使表决权，陈立基，陈贤初在历次股东大会表决投票时均以胡刚的意见作为一致行动人的共同表决意见，公司控股股东和实际控制人为胡刚。各方承诺，任何一方均不得以委托、信托等任何方式将其所持股份的表决权交由第三人行使，任何一方违反本协议项下约定，应就该等违约致使其他各方遭受的经济损失承担赔偿责任。

报告期内未发现公司有违背该承诺的事项。

3.同业竞争的承诺

公司《公开转让说明书》“第三章公司治理之五、同业竞争情况之（二）、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺”中披露，公司全体股东已出具避免同业竞争的承诺函，报告期内未发现公司有违背该承诺的事项。

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	25,623,373	53.40%	0	25,623,373	53.40%
	其中：控股股东、实际控制人	2,911,246	6.07%	0	2,911,246	6.07%
	董事、监事、高管	5,679,178	11.84%	0	5,679,178	11.84%
	核心员工	310,200	0.65%	0	310,200	0.65%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,359,673	46.60%	0	22,359,673	46.60%
	其中：控股股东、实际控制人	8,733,741	18.20%	0	8,733,741	18.20%
	董事、监事、高管	17,037,545	35.51%	0	17,037,545	35.51%
	核心员工	80,000	0.17%	0	80,000	0.17%
总股本		47,983,046	-	0	47,983,046	-
普通股股东人数		94				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡刚	11,644,987	0	11,644,987	24.27%	8,733,741	2,911,246
2	陈立基	5,888,397	0	5,888,397	12.27%	4,416,298	1,472,099
3	周永群	5,242,128	0	5,242,128	10.93%	5,242,128	0
4	陈贤初	3,210,600	0	3,210,600	6.69%	0	3,210,600
5	汪惠琳	2,598,556	0	2,598,556	5.42%	1,948,917	649,639
6	张小敏	2,564,102	0	2,564,102	5.34%	0	2,564,102
7	广州康施源贸易有限公司	2,500,000	0	2,500,000	5.21%	0	2,500,000
8	粤盛资产管理有限责任公司	2,500,000	0	2,500,000	5.21%	0	2,500,000
9	许建刚	2,243,589	0	2,243,589	4.68%	0	2,243,589
10	李艳芝	1,113,628	0	1,113,628	2.32%	0	1,113,628
合计		39,505,987	0	39,505,987	82.34%	20,341,084	19,164,903

普通股前十名股东间相互关系说明：胡刚、陈立基、陈贤初为一致行动人，除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东为胡刚。胡刚，男，1976年出生，中国国籍，新西兰永久居留权。1999年7月毕业于华南建设学院，获副学士学位；2012年7月至2014年12月毕业于厦门大学，获硕士学位。1999年7月至2002年2月，任普邦园林股份有限公司项目主管；2002年3月至2015年1月，任森维有限总经理；2015年1月至今，任广东森维园林股份有限公司董事长、总经理。截止报告期末，胡刚先生持有广东森维园林股份有限公司24.27%股权。

报告期内公司控股股东无变动。

公司实际控制人与控股股东一致，既胡刚为广东森维园林股份有限公司的实际控制人。自2002年至今，胡刚一直为公司第一大股东，目前胡刚持有公司11,644,987.00股份，占公司总股份本的24.27%。胡刚自广东森维园林股份有限公司及其前身森维有限成立之日起，一直担任广东森维园林股份有限公司及其前身森维有限的董事长兼总经理。2015年11月6日，胡刚与陈立基、汪惠琳、周永群签署《一致行动协议》，约定陈立基、汪惠琳、周永群在广东森维园林股份有限公司的股东大会表决投票时与胡刚采取一致行动，在民主协商的前提下，以胡刚的意见作为一致行动人的共同表决意见。2018年11月5日，陈贤初通过协议方式，使得公司一致行动人发生变更，由胡刚、陈立基、汪惠琳、周永群变更为胡刚、陈立基、陈贤初，存在新增的一致行动人。变更后目前直接拥有股份公司股票合计20,743,984股，占股份公司股本总额的43.2319%。因此，广东森维园林股份有限公司的实际控制人为胡刚。

报告期内公司实际控制人无变动。

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否 变更募 集资金 用途	变更用途情 况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必要 决策程序
2017 年第一次发行	2017 年 4 月 25 日	20,000,000.00	3,098.06	否	无	-	

募集资金使用详细情况：

2019 年度实际使用募集资金 3,098.06 元，均用于园林施工，不存在变更募集资金使用用途的情况。截止至报告期末，募集资金专户余额为 0.00 元。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方 类型	贷款规模	存续期间		利息 率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国光大银行股份有限公司佛山支行	银行	510,000.00	2017 年 9 月 15 日	2018 年 9 月 14 日	6.09%
合计	-	-	-	510,000.00	-	-	-

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

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

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	
胡刚	董事长、总经理	男	1976 年 3 月	研究生	2017 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 15 日	是
陈立基	董事	男	1977 年 5 月	大专	2017 年 12 月 1 日	2020 年 12 月 15 日	是
陈立基	财务总监	男	1977 年 5 月	大专	2018 年 1 月 30 日	2020 年 12 月 15 日	是
汪惠琳	董事	男	1970 年 11 月	本科	2017 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 15 日	否
陈洁仪	董事	女	1985 年 2 月	本科	2017 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 15 日	是
陈洁仪	董事会秘书	女	1985 年 2 月	本科	2017 年 5 月 15 日	2020 年 12 月 15 日	是
黎浩坚	董事	男	1981 年 9 月	大专	2017 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 15 日	是
冯建初	监事	男	1973 年 7 月	高中	2017 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 15 日	是
黄慧霞	监事会主席	女	1973 年 10 月	大专	2017 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 15 日	是
吴劲文	职工代表监事	女	1974 年 12 月	大专	2017 年 12 月 15 日	2020 年 12 月 15 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东与实际控制人均为胡刚。胡刚自公司及其前身成立之日起，一直担任公司董事长兼总经理。董事兼财务总监陈立基为董事长、总经理、控股股东、实际控制人胡刚的一致行动人。除此之外公司其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡刚	董事长、总经理	11,644,987	0	11,644,987	24.27%	0
陈立基	董事、财务总监	5,888,397	0	5,888,397	12.27%	0
汪惠琳	董事	2,598,556	0	2,598,556	5.42%	0
陈洁仪	董事、董事会秘书	537,918	0	537,918	1.12%	0
黎浩坚	董事	1,077,150	0	1,077,150	2.24%	0
冯建初	监事	959,715	0	959,715	2.00%	0
黄慧霞	监事会主席	10,000	0	10,000	0.02%	0
吴劲文	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	22,716,723	0	22,716,723	47.34%	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	5	3
生产人员	5	4
销售人员	17	10
技术人员	8	6
财务人员	3	2
员工总计	38	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	10	9

专科	16	10
专科以下	10	5
员工总计	38	25

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李慧	无变动	行政主管	48,200	0	48,200
陈志斌	无变动	设计总监	86,000	0	86,000
刘国根	无变动	工程总监	62,000	0	62,000
朱智会	无变动	研发主管	114,000	0	114,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

□ 适用 √ 不适用

三、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

本公司董事会于 2020 年 6 月 18 日收到董事汪惠琳先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 2,598,556 股，占公司股本的 5.42%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

汪惠琳先生的离职不会对公司的日常经营活动造成影响，公司董事会对其在职期间所作的贡献表示衷心感谢。

根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，汪惠琳先生的辞职将在公司股东大会选举 出新任董事后生效。在新任董事就任前，汪惠琳先生仍将按照有关规定履行董事职责。

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

2016年1月，股份公司成立以后，针对有限公司期间的诸多不规范之处，在主办券商及其他中介机构的督导下，公司建立了完善、健全的治理机构，制定了完善的《公司章程》。按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，公司已建立以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资决策与对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列管理制度，加强对公司的规范化管理。目前，公司的治理机制能够得到有效的执行。股份公司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事5名、监事3名。股份公司将严格按照《公司章程》的规定按期召开股东大会、董事会和监事会，根据“三会”议事规则的具体要求履行会议程序，提前发出会议通知、按期召开会议，审议相关议案，并形成相应的会议决议和会议记录。股份公司将按照《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》的规定，对公司的经营战略、关联交易、对外担保、对外投资等事项进行严格的审查，遵守与审批权限有关的规定对上述事项进行审批。公司管理层将严格依据《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》的规定，在董事会的领导下，执行股东大会、董事会的决议和计划，履行各项职责。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会

议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《信息披露管理制度》的要求进行充分的信息披露。并通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》的相关规定执行，均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

（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	1、第二届董事会第九次会议审议通过《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告》的议案、过《关于2019年度财务预算报告》的议案、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于2018年度募集资金存放与实际使用

		<p>情况的专项报告的议案》、《关于公司控股股东向公司提供借款的议案》、《关于补充审议公司股东向公司提供短期借款的议案》、《关于公司续聘会计事务所的议案》、《关于召开公司 2018 年度股东大会的议案》；</p> <p>2、第二届董事会第十次会议审议通过《广东森维园林股份有限公司 2018 年半年度报告》、《公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议及其补充协议》的议案、《公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议》的议案、《关于公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》的议案、《关于 2019 年上半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》的议案、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》的议案、《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会》的议案；</p> <p>3、第二届董事会第十一次会议审议通过《关于补充审议广东森维园林股份有限公司子公司的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》；</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第五次会议审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》；</p>

		2、第二届监事会第六次会议审议通过《广东森维园林股份有限公司 2019 年半年度报告》、《关于 2019 年上半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；
股东大会	3	<p>1、2018 年年度股东大会决议审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于 2018 年年度募集资金 存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司控股股东向公司提供借款》、《关于公司续聘会计事务所的议案》；</p> <p>2、2019 年第一次临时股东大会决议审议通过《公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议及其补充协议》的议案；《公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议》的议案；《关于公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》的议案；《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》的议案；</p> <p>3、2019 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于补充审议广东森维园林股份有限公司成立子公司》的议案；</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，召开了监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会对本年度内监督事项无意见。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司主营业务为园林绿化工程施工。公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。

公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立情况

公司是由森维有限依法整体变更设立的股份公司，森维有限的资产独立、完整。公司拥有生产经营 所

必需的场所、设备及其他辅助和相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

5、机构独立情况

公司已按照《公司法》、《公司章程》股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，上述机构独立运作，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。公司业务、资产、人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，公司在现有健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度的基础上，能够有效执行相关内部管理制度的规定，不断适应公司当前发展需要。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司将根据发展情况，不断对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度进行修订和完善，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年4月10日公司第一届董事会第十二次会议审议并通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。董事会办公室负责举报的受理及审核、资料的搜集及汇总，由董事会负责裁决追究相关错误责任人。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公司《信息披露管理制度》，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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中兴华审字（2020）第 410145 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	余西平、倪臻荣
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	130,000.00 元

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 410145 号

广东森维园林股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东森维园林股份有限公司（以下简称“森维公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了森维公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于森维公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，森维公司 2019 年度营业收入 1,185.41 万元，较 2018 年度下滑 61.80%，发生净亏损 593.82 万元已连续两年营业收入持续下滑。且公司在工程项目上积压了较多的资金，支付供应商货款与归还银行借款的压力较大。这些事项或情况，表明存在可能导致对森维公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

森维公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括森维公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估森维公司的持续经营能力，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森维公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森维公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对森维公司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森维公司不能持续经营。

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

（6）就森维公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2020 年 6 月 29 日

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	五（一）1	37,998.33	1,166,366.20
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	五（一）2	7,911,710.34	10,736,011.42
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	213,473.22	598,860.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	2,009,565.28	2,605,156.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	165,947,148.88	174,903,573.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	32,169.97	673,338.89
流动资产合计		176,152,066.02	190,683,307.44
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	五（一）7	176,543.24	1,090,322.44
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）8	85,095.11	207,168.85
开发支出			
商誉	五（一）9		
长期待摊费用	五（一）10		10,874.51
递延所得税资产	五（一）11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		261,638.35	1,308,365.80
资产总计		176,413,704.37	191,991,673.24
流动负债：			
短期借款	五（一）12	510,000.00	4,799,605.49
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	五（一）13	84,386,375.84	85,291,116.13
预收款项	五（一）14	3,360,000.00	6,848,106.56
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	五（一）15	1,743,093.84	2,015,827.43
应交税费	五（一）16	4,917,057.63	4,940,438.39
其他应付款	五（一）17	21,860,810.67	20,938,312.39
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	五（一）18		320,000.00
其他流动负债	五（一）19	5,873,452.83	6,017,111.71
流动负债合计		122,650,790.81	131,170,518.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）20		1,120,000.00
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			1,120,000.00
负债合计		122,650,790.81	132,290,518.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）21	47,983,046.00	47,983,046.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）22	37,636,346.83	37,636,346.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）23	2,245,919.47	2,245,919.47
一般风险准备			
未分配利润	五（一）24	-33,872,230.68	-27,983,197.50
归属于母公司所有者权益合计		53,993,081.62	59,882,114.80
少数股东权益		-230,168.06	-180,959.66
所有者权益合计		53,762,913.56	59,701,155.14
负债和所有者权益总计		176,413,704.37	191,991,673.24

法定代表人：胡刚

主管会计工作负责人：陈立基

会计机构负责人：陈立基

（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		33,416.29	622,786.34
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	十二（一）1	7,643,607.29	8,283,297.51
应收款项融资			
预付款项		156,785.22	246,713.58

其他应收款	十二（一）2	2,793,856.22	1,646,648.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		165,554,428.85	170,852,667.29
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		22,830.04	36,128.04
流动资产合计		176,204,923.91	181,688,240.81
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	十二（一）3	1,439,918.87	21,439,918.87
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		176,543.24	292,570.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		85,095.11	103,178.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,701,557.22	21,835,667.45
资产总计		177,906,481.13	203,523,908.26
流动负债：			
短期借款		510,000.00	4,299,605.49
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		81,261,540.66	81,605,984.54
预收款项		3,360,000.00	6,818,106.56
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,027,059.03	806,693.42
应交税费		4,912,429.88	4,940,062.73
其他应付款		22,966,882.51	19,470,511.03
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			320,000.00
其他流动负债		5,852,307.87	5,919,779.12
流动负债合计		119,890,219.95	124,180,742.89
非流动负债：			
长期借款			1,120,000.00
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			1,120,000.00
负债合计		119,890,219.95	125,300,742.89
所有者权益：			
股本		47,983,046.00	47,983,046.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,636,346.83	37,636,346.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,245,919.47	2,245,919.47
一般风险准备			
未分配利润		-29,849,051.12	-9,642,146.93
所有者权益合计		58,016,261.18	78,223,165.37
负债和所有者权益合计		177,906,481.13	203,523,908.26

法定代表人：胡刚

主管会计工作负责人：陈立基

会计机构负责人：陈立基

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		11,854,149.50	31,028,980.15
其中：营业收入	五（二）1	11,854,149.50	31,028,980.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,460,558.61	39,655,406.83
其中：营业成本	五（二）1	12,757,588.55	28,499,610.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	42,753.28	153,523.36
销售费用	五（二）3	747,301.49	2,989,457.97
管理费用	五（二）4	1,752,697.21	4,558,905.77
研发费用	五（二）5	554,748.61	1,191,692.77
财务费用	五（二）6	2,605,469.47	2,262,216.87
其中：利息费用		2,395,326.69	2,250,175.23
利息收入		948.06	13,843.88
加：其他收益	五（二）10	82,466.60	1,103,158.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	2,164,349.77	
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）	五（二）8	-974,116.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9		-27,142,193.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11		-7,731.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,333,709.26	-34,673,192.88
加：营业外收入	五（二）12	0	652,862.94
减：营业外支出	五（二）13	580,533.68	28,612.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,914,242.94	-34,048,942.49
减：所得税费用	五（二）14	23,998.64	167,481.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,938,241.58	-34,216,423.82
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）		-5,938,241.58	-34,216,423.82

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）		-49,208.40	-130,750.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,889,033.18	-34,085,673.04
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		-5,938,241.58	-34,216,423.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,889,033.18	-34,085,673.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-49,208.40	-130,750.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.71
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.71

法定代表人：胡刚

主管会计工作负责人：陈立基

会计机构负责人：陈立基

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二（二） 1	11,909,754.98	20,361,842.99

减：营业成本	十二（二） 1	11,113,394.46	18,856,296.97
税金及附加		30,543.30	110,864.22
销售费用		222,592.25	865,328.89
管理费用		1,480,107.96	3,255,262.60
研发费用		73,512.11	45,721.22
财务费用		1,741,458.29	1,461,835.77
其中：利息费用		1,559,490.26	1,461,187.44
利息收入		751.70	12,533.03
加：其他收益			1,100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-16,200,000.00	
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）		-1,103,567.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-27,087,263.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,055,421.05	-30,220,730.19
加：营业外收入			592,918.24
减：营业外支出		151,483.14	5,836.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,206,904.19	-29,633,647.95
减：所得税费用			221,774.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,206,904.19	-29,855,422.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,206,904.19	-29,855,422.09
（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		-	

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		-20,206,904.19	-29,855,422.09
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：胡刚

主管会计工作负责人：陈立基

会计机构负责人：陈立基

（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		17,113,916.08	38,563,251.82
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		6,863.40	127,810.34
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	986,684.03	7,310,645.25
经营活动现金流入小计		18,107,463.51	46,001,707.41
购买商品、接受劳务支付的现金		11,754,709.98	29,702,490.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,740,340.87	5,797,456.62
支付的各项税费		305,977.85	1,247,757.74

支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	4,800,949.39	5,782,685.60
经营活动现金流出小计		18,601,978.09	42,530,390.86
经营活动产生的现金流量净额		-494,514.58	3,471,316.55
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			14,540.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,280,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,280,000.00	14,540.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,800.00
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			
投资活动现金流出小计			3,800.00
投资活动产生的现金流量净额		2,280,000.00	10,740.00
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			2,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	14,255,000.00	21,899,969.39
筹资活动现金流入小计		14,255,000.00	24,749,969.39
偿还债务支付的现金		5,636,515.89	19,260,394.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		971,368.01	949,545.99
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	五（三）4	10,030,969.39	8,208,525.00
筹资活动现金流出小计		16,638,853.29	28,418,465.50
筹资活动产生的现金流量净额		-2,383,853.29	-3,668,496.11
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		-598,367.87	-186,439.56
加：期初现金及现金等价物余额		636,366.20	822,805.76
六、期末现金及现金等价物余额		37,998.33	636,366.20

法定代表人：胡刚

主管会计工作负责人：陈立基

会计机构负责人：陈立基

（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		12,896,933.35	25,680,670.48
收到的税费返还			126,137.72
收到其他与经营活动有关的现金		2,989,370.98	16,728,215.12
经营活动现金流入小计		15,886,304.33	42,535,023.32
购买商品、接受劳务支付的现金		10,151,817.48	17,703,306.27
支付给职工以及为职工支付的现金		787,634.87	3,051,815.99
支付的各项税费		208,901.16	857,995.30
支付其他与经营活动有关的现金		5,577,139.47	9,268,591.22
经营活动现金流出小计		16,725,492.98	30,881,708.78
经营活动产生的现金流量净额		-839,188.65	11,653,314.54
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		2,280,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,280,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,800.00
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			
投资活动现金流出小计			3,800.00
投资活动产生的现金流量净额		2,280,000.00	-3,800.00
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			2,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,634,000.00	10,336,000.00
筹资活动现金流入小计		13,634,000.00	12,686,000.00
偿还债务支付的现金		5,136,515.89	19,060,394.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		957,665.51	930,093.91
支付其他与筹资活动有关的现金		9,570,000.00	3,878,525.00
筹资活动现金流出小计		15,664,181.40	23,869,013.42
筹资活动产生的现金流量净额		-2,030,181.40	-11,183,013.42
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		-589,370.05	466,501.12
加：期初现金及现金等价物余额		622,786.34	156,285.22
六、期末现金及现金等价物余额		33,416.29	622,786.34

法定代表人：胡刚

主管会计工作负责人：陈立基

会计机构负责人：陈立基

(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	47,983,046.00				37,636,346.83				2,245,919.47		-27,983,197.50	-180,959.66	59,701,155.14
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	47,983,046.00				37,636,346.83				2,245,919.47		-27,983,197.50	-180,959.66	59,701,155.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,889,033.18	-49,208.40	-5,938,241.58
（一）综合收益总额											-5,889,033.18	-49,208.40	-5,938,241.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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	47,983,046.00				37,636,346.83				2,245,919.47		-33,872,230.68	-230,168.06	53,762,913.56

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2018 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	47,983,046.00				37,636,346.83				2,245,919.47		6,102,475.54	-50,208.88	93,917,578.96
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	47,983,046.00				37,636,346.83				2,245,919.47		6,102,475.54	-50,208.88	93,917,578.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-34,085,673.04	-130,750.78	-34,216,423.82
（一）综合收益总额											-34,085,673.04	-130,750.78	-34,216,423.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他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	47,983,046.00				37,636,346.83				2,245,919.47		-27,983,197.50	-180,959.66	59,701,155.14

法定代表人：胡刚

主管会计工作负责人：陈立基

会计机构负责人：陈立基

(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	47,983,046.00				37,636,346.83				2,245,919.47		-9,642,146.93	78,223,165.37
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,983,046.00				37,636,346.83				2,245,919.47		-9,642,146.93	78,223,165.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-20,206,904.19	-20,206,904.19
（一）综合收益总额											-20,206,904.19	-20,206,904.19
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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	47,983,046.00				37,636,346.83				2,245,919.47		-29,849,051.12	58,016,261.18

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	47,983,046.00				37,636,346.83				2,245,919.47		20,213,275.16	108,078,587.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,983,046.00				37,636,346.83				2,245,919.47		20,213,275.16	108,078,587.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-29,855,422.09	-29,855,422.09
（一）综合收益总额											-29,855,422.09	-29,855,422.09
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	47,983,046.00				37,636,346.83				2,245,919.47		-9,642,146.93	78,223,165.37

法定代表人：胡刚

主管会计工作负责人：陈立基

会计机构负责人：陈立基

广东森维园林股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东森维园林股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由胡刚、陈立基和吴霆共同出资组建,于 2002 年 3 月 5 日在广州市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440101734911786R 的营业执照,注册资本 47,983,046.00 元,股份总数 47,983,046 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:22,359,673 股;无限售条件的流通股份:25,623,373 股。公司股票已于 2015 年 8 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属园林绿化行业。主要经营活动为提供园林绿化工程服务和风景园林工程设计服务。

本财务报表业经公司 2020 年 6 月 29 日董事会批准对外报出。

本公司将广东绿发园林工程有限公司、广东森维生态投资有限公司、广州森筑景观建筑有限公司、广州蟠桃养老服务有限公司等 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

公司 2019 年度营业收入 1,185.41 万元,较 2018 年度下滑 61.80%,发生净亏损 593.82 万元。且公司在工程项目上积压了较多的资金,支付供应商货款与归还银行借款的压力较大,持续经营能力存在重大不确定性。

公司根据目前实际经营情况,为保证公司正常运转,采取了以下措施来应对持续经营能力存在的重大不确定性:

1. 公司组织专门人员抓紧与业主沟通、推进已完工工程的交付、结算和回款。针对目前的市场环境,公司在业务上选择与资金实力较强、付款有保证的业主合作,确保项目的正常施工和结算。

2. 公司通过减少行政后勤费用,降低人力成本支出等措施,大幅削减固定费用支出,减轻企业运营压力。

3. 公司出售了广东森维绿联科技有限公司,偿还了银行及个人借款以缓解资金上的压力。

4. 公司着重承接业务以回款周期短、收款有保证的施工业务；同时开拓养老业务板块，拟寻求新的发展道路。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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账面价值计量。公司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份额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

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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在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）、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，计入公允价值变动收益；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收益。（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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 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	期末余额达到 100.00 万元以上(含 100.00 万元)的款项
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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、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。

(十) 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。本公司存货主要包括消耗性生物资产、原材料、工程施工等。其中: 消耗性生物资产为绿化苗木。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4-10	3.00	9.70~24.25
电子设备	年限平均法	4-5	3.00	19.40~24.25

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十四) 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、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 生物资产按照成本进行初始计量。

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

依据公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、灌木类、棕榈科植物三个类型进行郁闭度设定。

乔木类：植株有明显主干，规格的计量标准主要以胸径(植株主干离地 130CM 处的直径)的计量为主，郁闭度计量指标以冠幅为主。

灌木类：植株无明显主干，规格的计量标准主要以植株自然高及冠径为主，郁闭度计量指标以冠幅为主。

棕榈科植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小，郁闭度计量指标以冠幅为主。

园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点苗木可视为已达到郁闭。

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

类 别	大田种植株行距 (L1*L2)	出圃起点规格	自然冠径 D	郁闭度计算过程 $\pi (D/2)^2 / L1 * L2 * 100\%$	郁闭度
乔木类	350cm*350cm	胸径约 8cm	约 320cm	$3.14 \times 160 \times 160 / (350 \times 350)$	65.62%
灌木类	250cm*250cm	冠径约 240cm	约 240cm	$3.14 \times 120 \times 120 / (250 \times 250)$	72.35%
棕榈科类	350cm*350cm	冠径约 300cm	约 300cm	$3.14 \times 150 \times 150 / (350 \times 350)$	57.67%

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权等，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5
二级建筑资质	5
商标	5
专利权	10

3. 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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1. 收入确认原则

（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）公司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）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）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。

（4）建造合同

1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

本公司报告期内主要业务为园林建设，园林建设收入按照完工百分比法确认，合同完工进度的确定方法为：根据累计已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定建造合同完工百分比。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十二）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

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. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，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。

公司为出租人时，在租赁期开始日，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。

（二十三）会计政策、会计估计变更及差错更正

（1）重要会计政策变更

①财务报表列报

2019 年 4 月财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

③行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

④财务报表列报

财会〔2019〕16 号《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

（2）根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,166,366.20	货币资金	摊余成本	1,166,366.20
应收账款	摊余成本	10,736,011.42	应收账款	摊余成本	10,736,011.42
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,605,156.79	其他应收款	摊余成本	2,605,156.79

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	622,786.34	货币资金	摊余成本	622,786.34
应收账款	摊余成本	8,283,297.51	应收账款	摊余成本	8,283,297.51
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,646,648.05	其他应收款	摊余成本	1,646,648.05

B、首次执行日，对金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的影响

无

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

无。

b、对公司财务报表的影响

无。

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

无。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	3.00%，6.00%，9.00%，10.00%，11.00%，13.00%，16.00%，17.00%
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%，15.00%

[注]：根据财政部、税务总局、海关总署公告《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2019〕85 号), 本公司通过高新技术企业认定, 资格有效期自 2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 28 日, 故本期本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	31,391.66	2,027.57
银行存款	6,606.67	689,088.14
其他货币资金-其他		475,250.49
合 计	37,998.33	1,166,366.20

2. 应收账款

(1) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,408,467.27	100.00	1,496,756.93	15.91	7,911,710.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	9,408,467.27	100.00	1,496,756.93	100	7,911,710.34

(续上表)

种 类	期初数				
	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					

按信用风险特征组合计提坏账准备	11,903,677.74	100.00	1,167,666.32	9.81	10,736,011.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	11,903,677.74	100.00	1,167,666.32	9.81	10,736,011.42

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,084,001.19	54,200.06	5.00
1-2 年	1,983,507.18	198,350.73	10.00
2-3 年	5,827,754.04	874,163.11	15.00
3-4 年	281,736.16	140,868.08	50.00
4-5 年	11,468.70	9,174.96	80.00
5 年以上	220,000.00	220,000.00	100.00
小 计	9,408,467.27	1,496,756.93	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 329,090.61 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
佛山市南海荣基置业投资有限公司	4,256,309.21	45.24	37,926.98	否
佛山市南海联发建筑工程有限公司	2,049,025.71	21.78	638,446.38	否
江西福乐园林有限责任公司	1,381,736.16	14.69	281,106.92	否
广州芳村-新世界房地产发展有限公司	758,539.60	8.06	250,868.08	否
中交第三航务工程局有限公司	426,470.50	4.53	27,915.65	否
合 计	8,872,081.18	94.30	1,236,264.01	

3. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	177,650.22	83.22	-	177,650.22	384,253.52	64.16	-	384,253.52
1-2 年	16,000.00	7.50	-	16,000.00	211,804.05	35.37	-	211,804.05
2-3 年	19,823.00	9.29	-	19,823.00	2,803.00	0.47	-	2,803.00

合 计	213,473.22	100.00	-	213,473.22	598,860.57	100.00	-	598,860.57
-----	------------	--------	---	------------	------------	--------	---	------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
韦进仕	38,012.80	17.81
佛山市南海悦目园艺花木场	37,995.00	17.80
广州鹭翰房地产咨询有限公司	35,000.00	16.40
福建省南安市华融石材有限公司	19,823.00	9.29
南安市石井镇恒碰石材经营部	13,440.00	6.30
合 计	144,270.80	67.58

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,545,902.43	100.00	1,536,337.15	43.33	2,009,565.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,545,902.43	100.00	1,536,337.15	43.33	2,009,565.28

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,687,761.88	100.00	1,082,605.09	29.36	2,605,156.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,687,761.88	100.00	1,082,605.09	29.36	2,605,156.79

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,705,421.91	85,271.10	5.00
1-2 年	23,810.52	2,381.05	10.00
2-3 年	7,000.00	1,050.00	15.00
3-4 年	10,070.00	5,035.00	50.00
4-5 年	1,785,000.00	1,428,000.00	80.00
5 年以上	14,600.00	14,600.00	100.00
小 计	3,545,902.43	1,536,337.15	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 453,732.06 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
个人借支	361,500.00	59,300.00
押金保证金	1,886,135.28	3,628,461.88
往来款	1,298,267.15	
合 计	3,545,902.43	3,687,761.88

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
江西福乐园林有 限责任公司	押金保证金	1,740,000.00	4-5 年	49.07	1,392,000.00	否
广东森维绿联科 技有限公司	往来款	1,298,267.15	1 年以内	36.61	64,913.36	否
陈立基	个人借支	300,000.00	1 年以内	8.46	15,000.00	否
李小钢	押金保证金	44,800.00	1 年以内	1.26	2,240.00	否
马祖敏	个人借支	26,300.00	1 年以内	0.74	1,315.00	否
小 计		3,409,367.15	0.00	96.15	1,475,468.36	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	5,510,353.70	-	5,510,353.70
建造合同形成的已完工未结 算资产	186,668,699.04	26,231,903.86	160,436,795.18
合 计	192,179,052.74	26,231,903.86	165,947,148.88

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	5,510,353.70		5,510,353.70
库存商品	324,873.88		324,873.88
原材料	1,077,560.95		1,077,560.95
发出商品	10,986.60		10,986.60
生产成本	336,322.71		336,322.71
建造合同形成的已完工未结算资产	193,875,379.59	26,231,903.86	167,643,475.73
合 计	201,135,477.43	26,231,903.86	174,903,573.57

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	212,742,647.06
累计已确认毛利	64,467,854.54
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	90,541,802.56
建造合同形成的已完工未结算资产	186,668,699.04

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	32,169.97	673,338.89
合 计	32,169.97	673,338.89

7. 固定资产

项 目	电子设备	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	1,875,749.10	42,000.00	1,917,749.10
本期增加金额	-	-	-
1) 购置	-	-	-
本期减少金额	1,003,632.76	42,000.00	1,045,632.76
1) 处置或报废	1,003,632.76	42,000.00	1,045,632.76
期末数	872,116.34	-	872,116.34
累计折旧			
期初数	787,768.62	39,658.04	827,426.66

项 目	电子设备	运输工具	合 计
本期增加金额	116,027.22	-	116,027.22
1) 计提	116,027.22	-	116,027.22
本期减少金额	208,222.74	39,658.04	247,880.78
1) 处置或报废	208,222.74	39,658.04	247,880.78
期末数	695,573.10	-	695,573.10
减值准备			
期初数	-	-	
本期增加金额	-	-	-
1) 计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-
期末数	-	-	-
账面价值			
期末账面价值	176,543.24	-	176,543.24
期初账面价值	1,087,980.48	2,341.96	1,090,322.44

8. 无形资产

项 目	软件	二级建筑资质	商标	专利权	合 计
账面原值					
期初数	166,628.37	1,914,047.60	130,476.00	107,766.99	2,318,918.96
本期增加金额	-	-	-	-	-
1) 购置	-	-	-	-	-
本期减少金额	18,349.51	1,914,047.60	130,476.00	-	2,062,873.11
1) 处置	18,349.51	1,914,047.60	130,476.00	-	2,062,873.11
期末数	148,278.86	-	-	107,766.99	256,045.85
累计摊销					
期初数	141,615.17	574,214.28	39,024.20	17,063.14	771,916.79
本期增加金额	10,898.55			7,184.47	18,083.01
1) 计提	10,898.55			7,184.47	18,083.01
本期减少金额	5,810.58	574,214.28	39,024.20		619,049.06
1) 处置	5,810.58	574,214.28	39,024.20		619,049.06
期末数	146,703.14	-	-	24,247.61	170,950.74
减值准备					

项 目	软件	二级建筑资质	商标	专利权	合 计
期初数	-	1,339,833.32	-	-	1,339,833.32
本期增加金额	-	-	-	-	-
1) 计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	1,339,833.32	-	-	1,339,833.32
1) 处置	-	1,339,833.32	-	-	1,339,833.32
期末数	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	1,575.72			83,519.38	85,095.11
期初账面价值	25,013.20		91,451.80	90,703.85	207,168.85

9. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
广东绿发园林工程有限公司	460,081.13			460,081.13
合 计	460,081.13			460,081.13

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东绿发园林工程有限公司	460,081.13			460,081.13
小 计	460,081.13			460,081.13

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照其预计未来现金流量的现值计算。

减值测试中采用的其他关键数据包括：项目预计定价、项目数量、工程成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉出现减值损失。

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
微商服务费	2,568.04		2,568.04		
视频制作费	8,306.47		8,306.47		

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	10,874.51		10,874.51		

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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				
合 计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	28,627,260.50	28,482,175.27
可抵扣亏损	21,679,491.68	21,245,079.39
小 计	50,306,752.18	49,727,254.66

(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	期末数	期初数
2021 年	434,412.29	4,182,714.59
2022 年	4,182,714.59	9,511,131.42
2023 年	9,511,131.42	7,551,233.38
2024 年	7,551,233.38	
小 计	21,679,491.68	21,245,079.39

12. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证、质押、抵押借款	510,000.00	3,000,000.00
保证借款		1,299,605.49
质押借款		500,000.00
合 计	510,000.00	4,799,605.49

(2) 其他说明

担保情况详见本财务报表附注八（二）1 之说明。

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	62,834,288.77	50,333,636.22
劳务费	21,552,087.07	34,957,479.91
小 计	84,386,375.84	85,291,116.13

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
清远创景园林工程有限公司	20,036,017.31	项目未结算
江门市伟岸建筑工程有限公司	13,361,564.63	项目未结算
清远裕洋园林工程有限公司	8,667,654.89	项目未结算
开平广工装饰工程有限公司	6,730,994.05	项目未结算
广州恒合园林工程有限公司	5,923,405.00	项目未结算
湖南鑫联园林建设有限公司	4,540,014.09	项目未结算
佛山市南海梦卓花木场	2,006,442.62	项目未结算
佛山市南海区里水方源花木场	1,983,206.34	项目未结算
广州汇新人力资源服务有限公司	1,881,066.92	项目未结算
广州逸然装饰工程有限公司	1,256,380.90	项目未结算
小 计	66,386,746.75	

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款	3,360,000.00	6,578,106.56
设计款		240,000.00
货款		30,000.00
合 计	3,360,000.00	6,848,106.56

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
广州敏诚建设工程有限公司	3,000,000.00	整体项目未结算
小 计	3,000,000.00	

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,015,827.43	1,867,781.35	2,140,514.94	1,743,093.84
离职后福利—设定提存计划	—	144,985.36	144,985.36	—
合 计	2,015,827.43	2,012,766.71	2,285,500.30	1,743,093.84

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,015,467.43	1,708,922.81	1,981,716.40	1,742,673.84
职工福利费	—	14,897.92	14,897.92	0.00
社会保险费	—	112,070.62	112,070.62	0.00
其中：医疗保险费	—	97,769.25	97,769.25	—
工伤保险费	—	2,333.22	2,333.22	—
生育保险费	—	11,968.15	11,968.15	—
住房公积金	—	27,510.00	27,510.00	—
工会经费和职工教育经费	360.00	4,380.00	4,320.00	420.00
小 计	2,015,827.43	1,867,781.35	2,140,514.94	1,743,093.84

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	—	139,441.78	139,441.78	—
失业保险费	—	5,543.58	5,543.58	—
小 计	—	144,985.36	144,985.36	—

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,308.13	—
营业税	3,233,726.72	3,259,890.69
企业所得税	1,296,921.14	1,296,921.14
城市维护建设税	224,274.74	229,584.30
教育费附加	89,896.11	92,199.93
地方教育附加	59,930.79	61,466.67
代扣代缴个人所得税	—	375.66
合 计	4,917,057.63	4,940,438.39

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	2,657,298.55	1,142,792.88
其他应付款	19,203,512.12	19,795,519.51
合 计	21,860,810.67	20,938,312.39

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
向股东借款利息	1,251,924.84	494,999.95
向个人借款利息	1,405,373.71	647,792.93
小 计	2,657,298.55	1,142,792.88

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	17,320,000.00	18,224,969.39
应付暂收款	1,883,512.12	1,070,550.12
押金保证金	-	500,000.00
小 计	19,203,512.12	19,795,519.51

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
陈毅初	2,720,000.00	到期后展期
小 计	2,720,000.00	

18. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		320,000.00
合 计		320,000.00

19. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	5,873,452.83	6,017,111.71
合 计	5,873,452.83	6,017,111.71

20. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证、质押、抵押借款		1,120,000.00
合 计		1,120,000.00

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,983,046.00						47,983,046.00

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	37,636,346.83			37,636,346.83
合 计	37,636,346.83			37,636,346.83

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,245,919.47			2,245,919.47
合 计	2,245,919.47			2,245,919.47

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-27,983,197.50	6,102,475.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-27,983,197.50	6,102,475.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,889,033.18	-34,085,673.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-33,872,230.68	-27,983,197.50

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,383,914.95	12,650,504.04	28,963,660.46	25,795,829.83
其他业务	470,234.55	107,084.51	2,065,319.69	2,703,780.26
合 计	11,854,149.50	12,757,588.55	31,028,980.15	28,499,610.09

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	13,577.93	43,409.42
教育费附加	6,509.89	18,480.21
地方教育费附加	4,339.95	12,740.46
印花税	11,503.10	24,430.80
其他	6,822.41	54,462.47
合 计	42,753.28	153,523.36

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	605,793.82	2,178,414.39
差旅费	69,159.41	85,984.09
交通费	8,561.59	21,159.24
业务招待费	19,250.05	6,085.00
办公费	4,890.99	4,464.12
运输费	1,236.00	290,804.06
信息技术服务费	6,391.59	275,983.89
业务宣传费	8,306.47	33,895.36
其他[注]	23,711.57	92,667.82
合 计	747,301.49	2,989,457.97

[注]：其他包括折旧费、维护费等。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	854,497.73	1,771,829.26
折旧摊销费	85,523.38	122,486.13

项 目	本期数	上年同期数
租金	322,284.96	1,044,318.66
办公费	63,456.42	121,286.83
中介服务费	161,116.00	213,773.59
差旅费	24,000.03	50,571.52
汽车费用	40,837.79	67,033.70
业务招待费	25,569.70	38,496.72
咨询费	56,791.78	682,482.13
诉讼费	5,254.69	
其他[注]	113,364.73	446,627.23
合 计	1,752,697.21	4,558,905.77

[注]：其他包括水电费、残保金、展览费等。

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工成本	308,404.74	789,847.17
材料成本	49,877.69	115,600.16
其他	196,466.18	286,245.44
合 计	554,748.61	1,191,692.77

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,395,326.69	2,250,175.23
减：利息收入	948.06	13,843.88
手续费	211,090.84	23,092.25
汇兑损失		2,793.27
合 计	2,605,469.47	2,262,216.87

7. 投资收益

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	2,164,349.77	
合计	2,164,349.77	

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-974,116.52	
合 计	-974,116.52	

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-450,208.74
存货跌价损失		-26,231,903.86
商誉减值损失		-460,081.13
合 计		-27,142,193.73

10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	82,466.60	1,103,158.68	82,466.60
合 计	82,466.60	1,103,158.68	82,466.60

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-7,731.15	
合 计		-7,731.15	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入		55,651.50	
其他		597,211.44	
合 计		652,862.94	

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		16,768.39	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其中：固定资产报废损失		16,768.39	
罚款支出	2,660.34	9,685.05	2,660.34
存货盘亏	426,390.20		426,390.20
违约金	151,483.14		151,483.14
其他		2,159.11	
合 计	580,533.68	28,612.55	580,533.68

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	23,998.64	-148,336.61
递延所得税费用		315,817.94
合 计	23,998.64	167,481.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-5,914,242.94	-34,048,942.49
按母公司适用税率计算的所得税费用	-258,094.88	-5,107,341.37
子公司适用不同税率的影响	-893,843.59	-91,718.31
调整以前期间所得税的影响	-	-148,336.61
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	741,524.83	106,404.91
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	434,412.29	5,542,538.15
税法规定的额外可扣除费用的影响	-	-134,065.44
所得税费用	23,998.64	167,481.33

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补贴收入	82,466.60	1,100,800.00
利息收入	948.06	13,843.88
往来款	903,269.37	6,196,001.37
合计	986,684.03	7,310,645.25

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用	1,960,918.46	2,451,187.57
手续费	211,090.84	25,885.52
往来款项	2,628,940.09	3,305,612.51
合计	4,800,949.39	5,782,685.60

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
个人借款	13,725,000.00	19,399,969.39
向金融机构借款质押的定期存单	530,000.00	
单位借款		2,500,000.00
合计	14,255,000.00	21,899,969.39

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
个人借款	10,030,969.39	5,270,000.00
向金融机构借款质押的定期存单		530,000.00
其他		2,408,525.00
合 计	10,030,969.39	8,208,525.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,938,241.58	-34,216,423.82
加: 资产减值准备	974,116.52	27,142,193.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,096.18	262,064.55
无形资产摊销	0.00	53,304.90
长期待摊费用摊销	0.00	27,077.89
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)	0.00	7,731.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	16,768.39
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,409,030.76	2,250,175.23

补充资料	本期数	上年同期数
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,246,816.37	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	10,874.51	315,817.94
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)	8,956,424.69	-2,085,130.91
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,833,643.04	7,033,618.79
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,659,642.33	2,664,118.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-494,514.58	3,471,316.55
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	37,998.33	636,366.20
减: 现金的期初余额	636,366.20	822,805.76
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	-598,367.87	-186,439.56
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	37,998.33	636,366.20
其中: 库存现金	31,391.66	2,027.57
可随时用于支付的银行存款	6,606.67	159,088.14
可随时用于支付的其他货币资金		475,250.49
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	37,998.33	636,366.20
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
绿联公司收到研发项目补助	78,400.00	其他收益	
小微企业增值税附加税费减免	4,066.6	其他收益	
小 计	82,466.60		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 82,466.60 元。

六、在其他主体中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东绿发园林工程有限公司	广州市	广州市	土木工程建筑业	100.00		非同一控制下企业合并
广东森维生态投资有限公司	广州市	广州市	商务服务	100.00		设立
广州蟠桃养老服务有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00		设立
广州森筑景观建筑有限公司	广州市	广州市	建筑装饰和其他建筑业	80.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州森筑景观建筑有限公司	20.00%	-49,208.40		-230,168.06

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州森筑景观建筑有限公司	33,758.86		33,758.86	1,184,599.16		1,184,599.16

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州森筑景观建筑有限公司	3,436.57		3,436.57	908,234.87		908,234.87

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州森筑景观建筑有限公司	953,432.76	-246,042.00	-196,833.60	1,030.38
(续上表)				
子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州森筑景观建筑有限公司	278,953.79	-653,753.88	-523,003.10	-185,142.60

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的94.30% (2018年12月31日：83.16%) 源于余额前五名客户。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。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	510,000.00	510,000.00		510,000.00	
应付账款	84,386,375.84	84,386,375.84	4,910,350.27	28,855,733.43	50,620,292.14
其他应付款	21,860,810.67	21,860,810.67	16,978,999.66	4,526,671.01	355,140.00
小 计	106,757,186.51	106,757,186.51	21,889,349.93	33,892,404.44	50,975,432.14

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,239,605.49	6,442,293.85	5,317,187.88	1,125,105.97	
应付账款	85,291,116.13	85,291,116.13	85,291,116.13		
其他应付款	20,938,312.39	22,035,062.86	21,720,283.68	314,779.18	
小 计	112,469,034.01	113,768,472.84	112,328,587.69	1,439,885.15	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币510,000.00元(2017年12月31日：人民币4,440,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

2. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡刚	股东
陈立基	股东
周永群	股东
黎浩坚	股东
陈洁仪	股东
冯建初	股东
郭宇鹰	股东
陈志斌	股东
汤雷	股东
许静宜	股东的配偶
粤盛资产管理有限责任公司	股东

(2) 其他说明

胡刚与陈立基、周永群、汪惠琳于 2015 年 11 月 6 日签订一致行动协议,按照协议内容:胡刚、陈立基、周永群、汪惠琳四人在公司的股东大会进行表决时需保持投票的一致性。2018 年 11 月 5 日,胡刚与陈立基、陈贤初签订新的一致行动协议,按照协议内容:胡刚、陈立基、陈贤初三人在公司的股东大会进行表决时需保持投票的一致性。胡刚、陈立基、陈贤初三人各自对本公司持股 24.27%、12.27%、6.69%,合计持股 43.23%。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡刚、许静宜、广东森维绿联科技有限公司	3,000,000.00	2018/09/14	2020/09/14	否

(2) 其他说明

1) 公司与中国光大银行股份有限公司佛山分行于 2017 年 9 月 15 日签订编号为 FS 贷字 3872(大一)2017004 的《借款合同》,合同约定借款金额为 3,000,000.00 元,实际借款金额 3,000,000.00 元,借款期限从 2017 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日。公司与中国光大银行股份有限公司佛山分行签订《综合授信协议》,其中,广东森维绿联科技有限公司与中

国光大银行股份有限公司佛山分行签订《最高额保证合同》，约定承担最高额连带责任保证担保；胡刚、许静宜以个人名义与中国光大银行股份有限公司佛山分行签订《最高额保证合同》，约定承担最高额连带责任保证担保。公司目前资金压力较大，期末公司向中国光大银行股份有限公司佛山分行借款余额 510,000.00 元尚未归还。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
胡刚[注]	3,414,000.00	2019-3-31		补充流动资金

[注]： 本公司分别于 2019 年 3 月 31 日向胡刚借款 3,414,000.00 元。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	240,000.00	341,095.24

4. 2019 年 11 月 23 日，以 380 万转让广东森维绿联科技有限公司给罗颖欣和佛山市你我他投资公司，罗颖欣占股 40%，佛山市你我他投资公司 60%。其中：佛山市你我他公司实际控股股东为陈贤初。陈贤初是森维园林公司实际控制人胡刚的一致行动人。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	周永群	2,050,000.00	2,220,000.00
	胡刚	850,000.00	4,306,945.32
	陈志斌		4,982.00
	郭宇鹰		199,999.95
小 计		2,900,000.00	6,731,927.27

九、合并范围的变更

在本会计年度，经公司股东会决定，以 380 万元转让广东森维绿联科技有限公司给罗颖欣和佛山市你我他投资公司，公司已变更合并范围。

2019 年 12 月 2 日 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于补充审议广东森维园林股份有限公司成立子公司的议案》，决议设立全资子公司广州蟠桃养老服务有限公司。

十、股份支付

在本会计年度，公司不存在股份支付的情况。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，森维园林公司需披露事项如下：

1、森维园林公司于2020年1月9日收到广东省广州市越秀区人民法院民事调解书（（2019年）粤0104民初40349号）文件，原告为广州市普高管理咨询有限公司，被告为：广东森维园林股份有限公司，调解结果如下：截止2020年1月9日，被告拖欠原告服务费128,000.00元、违约金42,000.00元，合计170,000.00元。截止报告批准日，森维园林公司170,000.00元未支付，相关款项已调整本期报表。

2、森维园林公司于2020年4月8日收到广东省深圳市龙湖区人民法院民事调解书（2019年）粤0309民初12707号文件，原告为：深圳市万成混凝土有限公司龙华分公司，被告为：广东森维园林股份有限公司，调解协议如下：（1）森维公司拖欠原告货款本金166,431.00元及违约金127,258.39元（计算至2020年4月18日），扣除原告自愿放弃17,475.26元，被告应承担违约金109,483.14元，两项合计275,914.14元；（2）案件受理费2,681.00元，保全费1,873.69元，担保费700.00元，合计5,254.69元，由万成混凝土有限公司龙华分公司预缴。（3）上述（1）（2）合计281,168.83元于2020年7月30日至2020年12月30日分六期支付完毕，相关款项已调整本期报表。

十三、其他重要事项

1、本公司主营业务单一，业务市场集中在广东省，故没有划分报告分部。

2、森维园林公司于2019年6月3日收到广东省广州市越秀区人民法院民事裁定书（（2019年）粤0104民初20647号）文件，原告为广州市建丰混凝土有限公司，被告为：广东森维园林股份有限公司，裁定结果如下：查封、冻结、扣押被申请人广东森维园林股份有限公司名下价值531,060.00元财产，截止至报告日，未冻结公司财产。

3、森维园林公司于2019年7月18日收到广东省肇庆市高要区人民法院民事判决书（（2019年）粤1204民终1243号）文件，原告为：李少珍，被告为：广东绿发园林工程有限公司、广东森维园林股份有限公司，裁定结果如下：绿发园林公司支付工程款105,912.50元给原告李少珍，同时自起诉之日（2019年4月29日）起至付清工程

款之日止)以实欠工程款 105,912.50 元,按照中国人民银行发布同期类贷款利率计付利息给原告。截止报告出具日,需支付李少珍 105,912.50 元本金,未支付利息。

4、森维园林公司于 2019 年 7 月 22 日收到广东省广州市越秀区人民法院民事调解书((2019 年)粤 0104 民初 7132 号)文件,原告为:广州市周商建材有限公司,被告为:广东绿发园林工程有限公司,调解协议如下:绿发公司拖欠原告货款本金 486,592.00 元,欠款于 2020 年 1 月 15 日前分六期支付完毕,截止报告日,绿发公司未支付 86,592.00 元。

5、森维园林公司于 2019 年 10 月 15 日收到广东省肇庆市中级人民法院民事判决书((2019 年)粤 12 民初 1703 号)文件,原由为绿发公司不服肇庆市高要区人民法院(2019)粤 1204 民初 308 号民事判决,上诉请求驳回一审判决。上诉人(原审被告)为:广东绿发园林工程有限公司,被上诉人(原审原告)为:陈瑞荣,裁定如下:绿发公司拖欠陈瑞荣货款 74,144.00 元。截止报告日,绿发公司未支付 74,144.00 元。

6、森维园林公司于 2020 年 1 月 9 日收到广东省广州市越秀区人民法院民事调解书((2019 年)粤 0104 民初 40349 号)文件,原告为广州市普高管理咨询有限公司,被告为:广东森维园林股份有限公司,调解结果如下:截止 2020 年 1 月 9 日,被告拖欠原告服务费 128,000.00 元、违约金 42,000.00 元,合计 170,000.00 元。截止报告批准日,森维园林公司未支付 170,000.00 元。

7、森维园林公司于 2020 年 4 月 8 日收到广东省深圳市龙华区人民法院民事调解书((2019 年)粤 0309 民初 12707 号)文件,原告为:深圳市万成混凝土有限公司龙华分公司,被告为:广东森维园林股份有限公司,调解协议如下:(1)森维公司拖欠原告货款本金 166,431.00 元及违约金 127,258.39 元(计算至 2020 年 4 月 18 日),扣除原告自愿放弃 17,475.26 元,被告应曾诞违约金 109,483.14 元,两项合计 275,914.14 元;(2)案件受理费 2,681.00 元,保全费 1,873.69 元,担保费 700.00 元,合计 5,254.69 元,由万成混凝土有限公司龙华分公司预缴。(3)上述(1)(2)合计 281,168.83 元于 2020 年 7 月 30 日至 2020 年 12 月 30 日分六期支付完毕。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,128,656.19	100	1,485,048.90	16.27	7,643,607.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					-
小 计	9,128,656.19	100	1,485,048.90	16.27	7,643,607.29

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,320,300.11	100.00	1,037,002.60	11.13	8,283,297.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	9,320,300.11	100.00	1,037,002.60	11.13	8,283,297.51

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	758,539.60	37,926.98	5.00
1-2 年	2,029,157.69	202,915.77	10.00
2-3 年	5,827,754.04	874,163.11	15.00
3-4 年	281,736.16	140,868.08	50.00
4-5 年	11,468.70	9,174.96	80.00
5 年以上	220,000.00	220,000.00	100.00
小 计	9,128,656.19	1,485,048.90	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 448,046.30 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
佛山市南海荣基置业投资有限公司	4,256,309.21	46.63	638,446.38
佛山市南海联发建筑工程有限公司	2,049,025.71	22.45	281,106.92
江西福乐园林有限责任公司	1,381,736.16	15.14	250,868.08
广州芳村-新世界房地产发展有限公司	758,539.60	8.31	37,926.98

广东绿发园林工程有限公司	373,014.00	4.09	18,650.70
小 计	8,818,624.68	96.60	1,226,999.06

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,396,566.43	100	1,602,710.21	36.45	2,793,856.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					-
小 计	4,396,566.43	100	1,602,710.21	36.45	2,793,856.22

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,593,836.90	100.00	947,188.85	36.52	1,646,648.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	2,593,836.90	100.00	947,188.85	36.52	1,646,648.05

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,072,288.65	103,614.43	5
1-2 年	514,607.78	51,460.78	10
2-3 年			
3-4 年	10,070.00	5,035.00	50
4-5 年	1,785,000.00	1,428,000.00	80
5 年以上	14,600.00	14,600.00	100
小 计	4,396,566.43	1,602,710.21	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 655,521.36 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
个人借支	348,500.00	46,300.00
押金保证金	2,749,799.28	1,880,370.00
应收暂付款	1,298,267.15	667,166.90
合 计	4,396,566.43	2,593,836.90

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
江西福乐园林有限责任公司	押金保证金	1,740,000.00	4-5 年	39.58	1,392,000.00	否
广东森维绿联科技有限公司	往来款	1,298,267.15	1 年以内	29.53	64,913.36	是
陈立基	个人借支	300,000.00	1 年以内	6.82	15,000.00	否
李小钢	押金保证金	44,800.00	1 年以内	1.02	2,240.00	否
马祖敏	个人借支	26,300.00	1 年以内	0.6	1,315.00	否
小 计		3,409,367.15		77.55	1,475,468.36	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,900,000.00	460,081.13	1,439,918.87	21,900,000.00	460,081.13	21,439,918.87
合 计	1,900,000.00	460,081.13	1,439,918.87	21,900,000.00	460,081.13	21,439,918.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东绿发园林工程有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00		460,081.13
广东森维绿联科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
小 计	21,900,000.00		20,000,000.00	1,900,000.00		460,081.13

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,439,520.43	11,006,309.95	18,202,463.09	16,716,297.16
其他业务	470,234.55	107,084.51	2,159,379.90	2,139,999.81

合 计	11,909,754.98	11,113,394.46	20,361,842.99	18,856,296.97
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
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		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	4,066.60	
计入当期损益的政府补助(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)	78,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-580,533.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-498,067.08	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	51,987.59	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-446,079.49	

(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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.34	-0.12	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.56	-0.12	-0.11

广东森维园林股份有限公司

二〇二〇年六月二十九日

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：

董事会办公室