



森维园林

NEEQ : 833238

广东森维园林股份有限公司

**GUANGDONGSUNRACELANDSCAPE  
ENGINEERING DESIGN CO.,LTD**



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



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，公司设立的全资子公司“广州槩桃养老服务有限公司”于 2020 年 6 月 23 日注册资金增加至贰仟万元整。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	81

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）陈立基保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.应收账款发生坏账的风险	本期末公司应收账款账面余额为 9,297,968.00 元，其中 账龄 1 年内占 8.33%，1-2 年占 3.56%，2-3 年占 19.91%，3-4 年占 62.68%，4-5 年占 3.03%，5 年以上占 2.49%。应收账款账龄偏高，发生坏账的风险较高。
2.公司营业毛利率波动的风险	公司 2020 年 1-6 月营业毛利率 -0.31%，较上年同期营业毛利率 -21.99%有所增长，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。
3.存货余额较高导致存货跌价	截至 2020 年 6 月 30 日，公司存货账面余额为 191,232,689.07 元，占总资产比重为 110.47%。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。

4.工程结算滞后引起的经营风险	<p>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。</p>
5.报告期内存在运营资金依赖股东借款补充的风险	<p>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。</p>
6.地产行业景气度回落对公司业绩不利影响的风险	<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>
7.控股股东、实际控制人变动的风险	<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：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>
8. 持续经营能力存在重大不确定性的风险	<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。</p>

9. 受疫情影响的风险	<p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	<p><b>1. 应收账款发生坏账的风险</b></p> <p>针对上述风险，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。</p> <p><b>2. 公司营业毛利率波动的风险</b></p> <p>针对上述风险，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。</p> <p><b>3. 公司营业毛利率波动的风险</b></p> <p>针对上述风险，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。</p> <p><b>4. 存货余额较高导致存货跌价</b></p> <p>针对上述风险，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。</p> <p><b>5. 工程结算滞后引起的经营风险</b></p> <p>针对上述风险，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。</p> <p><b>6. 报告期内存在运营资金依赖股东借款补充的风险</b></p> <p>针对上述风险，拟采取的措施：（1）针对市场环境，在业</p>

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

针对上述风险，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

针对上述风险，拟采取的措施：（1）加快公司结算和收款速度，降低流动资金不足的风险；（2）积极开拓新业务，增加收入和利润，增加现金流；（3）及时偿还借款，杜绝控股股东、实际控制人变动的风险。

#### 9. 受疫情影响的风险

针对上述风险，拟采取的措施：（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。

公司本期经营活动现金流量净额 291,134.08 元，较上年同期下降 65.38%。报告期内经营活动现金流量净额为负的风险已不存在，但后续随着公司的拓展情况，若新的项目需要投入及垫付，则公司可能仍会面临经营活动现金流量净额为负的风险。



## 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	2020年1月1日至2020年6月30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》
子公司	指	广东绿发园林工程有限公司、广东森维生态投资有限公司、广州蟠桃养老服务有限公司
控股子公司	指	广州森筑景观建筑有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈洁仪
联系地址	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）。
电话	020-87600930
传真	020-87603363
电子邮箱	sldgroup@126.com
公司网址	<a href="http://www.sunrace-landscape.com/">http://www.sunrace-landscape.com/</a>
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）。
邮政编码	510000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-其他土木工程建筑（E489）-其他土木工程建筑（E4890）
主要业务	园林绿化工程设计与施工，养老服务
主要产品与服务项目	园林绿化工程设计与施工，养老服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	47,983,046
优先股总股本（股）	-
控股股东	胡刚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡刚），一致行动人为（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	广东省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)	是
注册资本(元)	47,983,046.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	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
主办券商(报告披露日)	招商证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,619,609.62	2,909,409.68	58.78%
毛利率%	-0.31%	-21.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,460,580.83	-3,567,134.58	-25.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,464,097.65	-3,633,349.19	-22.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.62%	-6.14%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.62%	-6.25%	-
基本每股收益	-0.09	-0.07	25.05%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	173,123,786.29	176,413,704.37	-1.86%
负债总计	123,817,666.76	122,650,790.81	0.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,532,500.79	53,993,081.62	-8.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.13	-8.26%
资产负债率%（母公司）	69.12%	67.39%	-
资产负债率%（合并）	71.52%	69.52%	-
流动比率	1.40	1.44	-
利息保障倍数	-3.53	-1.81	-

##### (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	291,134.08	840,843.46	-65.38%
应收账款周转率	0.49	0.27	-
存货周转率	0.02	0.02	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.86%	-0.39%	-
营业收入增长率%	58.78%	-87.60%	-
净利润增长率%	-23.58%	-92.89%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 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、建筑装修装饰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，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

报告期实现营业收入 4,619,609.62 元，较去年同期增长 58.78%，本期营业总成本 6,405,327.15 元，较去年同期下降 2.23%；本期实现净利润-4,456,794.03 元，较去年同期减小 23.58%，其中归属于母公司

所有者的综合收益总额为-4,460,580.83元。公司总资产 173,123,786.29元，较期初减少 3,289,918.08元，下降 1.86%；负债总额 123,817,666.76元，较期初增加 1,166,875.95元，增长 0.95%；净资产 49,306,119.53元，较期初减少 4,456,794.03元，下降 8.29%，其中归属于母公司所有者权益合计为 49,532,500.79元。

#### （一）、公司的经营成果

1、本期营业收入 4,619,609.62元，较去年同期增长 58.78%，增长的主要原因是公司采取稳健销售策略的同时，不断开发新客户，上年期末签订新的园林工程合同，本期期初开始陆续确认收入，从而使营业收入有所增长。

2、本期净利润-4,456,794.03元，较上年同期减少 850,527.15元，较上年同期减小 23.58%，主要原因是本年度计提信用减值损失 2,671,977.23元，较上年同期增长 6,194.82%。

#### （二）、现金流量分析

1、本期经营活动现金流量净额 291,134.08元，较上年同期减少 549,709.38元，同比下降 65.38%。主要原因是本期营业收入虽较上年同期有所增长，但因疫情的原因甲方回款减慢导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 808,778.34元，同比下降 14.96%，而相对应的购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 512,993.78元，同比增长 19.75%。

2、筹资活动产生的现金流量净额-293,225.61元，比上年同期增加 841,368.55元，同比增长 74.16%，主要原因是本期与上期相比，偿还债务支付的现金下降 95.07%，支付其他与筹资活动有关的现金下降 100.00%。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	35,906.80	0.02%	37,998.33	0.02%	-5.50%
应收账款	5,577,678.83	3.22%	7,911,710.34	4.48%	-29.50%
存货	165,000,785.21	95.31%	165,947,148.88	94.07%	-0.57%
固定资产	119,304.72	0.07%	176,543.24	0.10%	-32.42%
短期借款	234,999.58	0.14%	510,000.00	0.29%	-53.92%
应付账款	84,717,748.68	48.93%	84,386,375.84	47.83%	0.39%
其他应付款	22,720,023.80	13.12%	21,860,810.67	12.39%	3.93%
资产总计	173,123,786.29	100.00%	176,413,704.37	100.00%	-1.86%

### 项目重大变动原因:

1、应收账款: 报告期末应收账款金额为 5,577,678.83 元, 较上年期末减少 29.50%, 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。

2、固定资产: 报告期末固定资产金额为 119,304.72 元, 较上年期末减少 32.42%, 主要原因是报告期内固定资产折旧所致。

3、短期借款: 报告期末短期借款金额为 234,999.58 元, 较上年期末减少 53.92%, 主要原因是报告期内偿还短期借款 275,000.42 元。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	4,619,609.62	100.00%	2,909,409.68	100.00%	58.78%
营业成本	4,633,973.02	100.31%	3,549,061.45	121.99%	30.57%
毛利率	-0.31%		-21.99%		
销售费用	153,216.73	3.32%	446,574.35	15.35%	-65.69%
管理费用	619,453.31	13.41%	858,730.58	29.52%	-27.86%
研发费用		0.00%	402,523.31	13.83%	-100.00%
财务费用	988,039.97	21.39%	1,309,067.13	44.99%	-24.52%
信用减值损失	-2,671,977.23	-57.84%			100.00%
资产减值损失			-42,447.24	-1.46%	-100.00%
其他收益	4,137.43	0.09%	78,400.00	2.69%	-94.72%
营业利润	-4,453,557.33	-96.41%	-3,605,766.42	-123.93%	-23.51%
营业外支出			500.46	0.02%	-100.00%
净利润	-4,456,794.03	-96.48%	-3,606,266.88	-123.95%	-23.58%

### 项目重大变动原因:

1、营业收入: 报告期末营业收入 4,619,609.62 元, 较上年增加 1,710,199.94 元, 增长 58.78%, 主要原因是公司采取稳健销售策略的同时, 不断开发新客户, 上年期末签订新的园林工程合同, 本期期初开始陆续确认收入, 从而使营业收入有所增长。

2、营业成本: 报告期内营业成本 4,633,973.02 元, 较上年增加 1,084,911.57 元, 增长 30.57%, 主要原因是本年度营业收入增长 58.78%所致。

3、销售费用: 报告期内销售费用 153,216.73 元, 较上年减少 293,357.62 元, 下降 65.69%, 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 245,633.77 元，下降 64.90%。（2）随着公司员工的减少，相应人员所需的差旅费较上年减少 14,190.72 元，下降 53.70%。

4、管理费用：报告期内管理费用 619,453.31 元，较上年减少 239,277.27 元，下降 27.86%，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 227,690.46 元，下降 50.30%。

（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 61,185.07 元，下降 34.20%。（3）随着公司人员的减少，相对应的办公费、差旅费等费用较上年减少 88,981.94 元，下降 75.22%。

5、财务费用：报告期内财务费用 988,039.97 元，较上年减少 321,027.16 元，下降 24.52%，主要原因是报告期内偿还短期借款 275,000.42 元，利息费用有所减少。

6、信用减值损失：报告期内信用减值损失-2,671,977.23 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。

7、其他收益：报告期内其他收益 4,137.43 元，同比下降 94.72%，主要原因是本期政府补贴减少，其他收益随之减少。

8、营业利润及净利润：报告期内营业利润及净利润分别为-4,453,557.33 元和-4,456,794.03 元，同比下降 23.51%及 23.58%，主要原因是本年度计提信用减值损失-2,671,977.23 元所致。

### 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	291,134.08	840,843.46	-65.38%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	-293,225.61	-1,134,594.16	74.16%

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动现金流量净额 291,134.08 元，较上年同期减少 549,709.38 元，同比下降 65.38%。主要原因是本期营业收入虽较上年同期有所增长，但因疫情的原因甲方回款减慢导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 808,778.34 元，同比下降 14.96%，而相对应的购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 512,993.78 元，同比增长 19.75%。

2、筹资活动产生的现金流量净额-293,225.61 元，比上年同期增加 841,368.55 元，同比增长 74.16%，主要原因是本期与上期相比，偿还债务支付的现金下降 95.07%，支付其他与筹资活动有关的现金下降 100.00%。



### 三、 非经常性损益项目及金额

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	4,137.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,137.43</b>
所得税影响数	620.61
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,516.82</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则，执行上述准则对公司期初财务数据无影响。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东绿发园林工程有限公司	子公司	土木工程			1000 万元	6,076,429.17	-2,867,246.63		-631,235.51

		程 建 筑 业							
广东森维生态投资有限公司	子公司	商务服务			1000 万元		-2,679.85		-199.95
广州蟠桃养老服务有限公司	子公司	服务业			2000 万元	3,092.71	-11,782.60	3,092.00	-11,782.60
广州森筑景观建筑有限公司	参股公司	建筑装饰和其他建筑业			5万	10,422.83	-1,131,906.28	213,114.72	18,934.02

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司依法纳税，为员工购买五险一金，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。公司秉承“园林，让生活更美好”的服务理念，建造众多的住宅、公共空间景观工程，为改善人民的居住生活环境和美化环境出一份力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	3,800,000.00	3,800,000.00
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

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。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。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

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	2020/6/23	2020/6/29		广州蟠桃养老服务有限公司	现金	19,000,000元	否	否
出售资产	2019/11/23	2020/1/2	罗颖欣	广东森维绿联科技有限公司40%股权	债务抵消	1,520,000元	否	否
出售资产	2019/11/23	2020/1/2	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	2,280,000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：

2020年6月29日公司召开第二届董事会第十九次会议审议通过《关于对全资子公司广州蟠桃养老服务有限公司增资的议案》，决议蟠桃养老注册资本由人民币100万元增加至2000万元，并于2020年6月30日在全国中心企业股份转让系统信息披露平台发布《第二届董事会第十九次会议决议》（公告编号：2020-032）。2020年7月22日，公司召开2020年第五次临时股东大会会议，审议通过上述议案，并于2020年7月24日在全国中心企业股份转让系统信息披露平台发布《2020年第五次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2020-041）。本次增资完成后，蟠桃养老注册资本由人民币100万元增加至2000万元。将增强广州蟠桃养老服务有限公司资信能力，便于后续业务的正常开展，提升公司的综合实力和核心竞争力，为股东创造更大价值，促进公司长期可持续发展。

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，公司不再持有广东森维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

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。

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。

### （三） 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	2016/4/12		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	2018/11/5	2021/11/1	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	2016/4/12		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。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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	46.6%	0	22,359,673	46.6%	
	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) 报告期期末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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	胡刚	11,644,987	0	11,644,987	24.27%	8,733,741	2,911,246	0
2	陈立基	5,888,397	0	5,888,397	12.27%	4,416,298	1,472,099	4,100,000
3	周永群	5,242,128	0	5,242,128	10.93%	5,242,128	0	2,600,000
4	陈贤初	3,210,600	0	3,210,600	6.69%	0	3,210,600	0
5	汪惠琳	2,598,556	0	2,598,556	5.42%	1,948,917	649,639	0
6	张小敏	2,564,102	0	2,564,102	5.34%	0	2,564,102	0
7	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	0
8	广州 康施	2,500,000	0	2,500,000	5.21%	0	2,500,000	0

	源 贸 易 有 限 公 司							
9	许建刚	2,243,589	0	2,243,589	4.68%	0	2,243,589	0
10	李艳芝	1,113,628	0	1,113,628	2.32%	0	1,113,628	0
<b>合计</b>		39,505,987	-	39,505,987	82.34%	20,341,084	19,164,903	6,700,000

普通股前十名股东间相互关系说明：  
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、 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。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用



六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡刚	董事长、总经理	男	1976年3月	2017年12月15日	2020年12月15日
陈立基	董事、财务总监	男	1977年5月	2017年12月15日	2020年12月15日
陈洁仪	董事、董事会秘书	女	1985年2月	2017年12月15日	2020年12月15日
黎浩坚	董事	男	1981年9月	2017年12月15日	2020年12月15日
冯建初	监事	男	1973年7月	2017年12月15日	2020年12月15日
黄慧霞	监事主席	女	1973年10月	2017年12月15日	2020年12月15日
吴劲文	监事	女	1974年12月	2017年12月15日	2020年12月15日
董事会人数:					4
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
胡刚	董事长、总经理	11,644,987	0	11,644,987	24.27%	0	0
陈立基	董事、财务总监	5,888,397	0	5,888,397	12.27%	0	4,100,000
陈洁仪	董事、董事会秘书	537,918	0	537,918	1.12%	0	0

黎浩坚	董事	1,077,150	0	1,077,150	2.24%	0	0
冯建初	监事	959,715	0	959,715	2.00%	0	0
黄慧霞	监事主席	10,000	0	10,000	0.02%	0	0
吴劲文	监事	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	20,118,167	-	20,118,167	41.92%	0	4,100,000

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪惠琳	董事	离任	无	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。该辞职董事持有公司股份2,598,556股，占公司股本的5.42%。汪惠琳先生辞职后不再担任公司其他职务。汪惠琳先生因个人原因申请辞去其担任的董事职务。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	0	0	3
生产人员	4	0	0	4
销售人员	10	0	0	10
技术人员	6	0	0	6

财务人员	2	0	0	2
员工总计	25			25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9
专科	10	10
专科以下	5	5
员工总计	25	25

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况：

报告期内公司核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第七节 五（一）1	35,906.80	37,998.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第七节 五（一）2	5,577,678.83	7,911,710.34
应收款项融资			
预付款项	第七节 五（一）3	689,990.90	213,473.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节 五（一）4	1,611,837.58	2,009,565.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第七节 五（一）5	165,000,785.21	165,947,148.88
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	第七节 五（一）6	10,151.22	32,169.97
<b>流动资产合计</b>		<b>172,926,350.54</b>	<b>176,152,066.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	第七节 五（一）7	119,304.72	176,543.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第七节 五（一）8	78,131.03	85,095.11
开发支出			
商誉	第七节 五（一）9		
长期待摊费用			
递延所得税资产	第七节 五（一）10		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		197,435.75	261,638.35
<b>资产总计</b>		173,123,786.29	176,413,704.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第七节 五（一）11	234,999.58	510,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第七节 五（一）12	84,717,748.68	84,386,375.84
预收款项	第七节 五（一）13	3,660,000.00	3,360,000.00
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	第七节 五（一）14	1,582,392.17	1,743,093.84
应交税费	第七节 五（一）16	5,029,049.75	4,917,057.63
其他应付款	第七节 五（一）15	22,720,023.80	21,860,810.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	第七节 五（一）17	5,873,452.78	5,873,452.83
<b>流动负债合计</b>		123,817,666.76	122,650,790.81
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		123,817,666.76	122,650,790.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第七节 五（一）18	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	第七节 五（一）19	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	第七节 五（一）20	2,245,919.47	2,245,919.47
一般风险准备			
未分配利润	第七节 五（一）21	-38,332,811.51	-33,872,230.68
归属于母公司所有者权益合计		49,532,500.79	53,993,081.62
少数股东权益		-226,381.26	-230,168.06
<b>所有者权益合计</b>		49,306,119.53	53,762,913.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		173,123,786.29	176,413,704.37

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

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,551.98	33,416.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第七节 十四（一）1	5,466,356.72	7,643,607.29
应收款项融资			
预付款项		359,154.40	156,785.22
其他应收款	第七节 十四（一）2	2,399,989.78	2,793,856.22
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货		164,534,865.18	165,554,428.85
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		726.45	22,830.04
<b>流动资产合计</b>		172,789,644.51	176,204,923.91
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第七节 十四（一）3	1,439,918.87	1,439,918.87
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		119,304.72	176,543.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		78,131.03	85,095.11
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			
<b>非流动资产合计</b>		1,637,354.62	1,701,557.22
<b>资产总计</b>		174,426,999.13	177,906,481.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款		234,999.58	510,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		81,318,765.00	81,261,540.66
预收款项		3,360,000.00	3,360,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		932,317.41	1,027,059.03
应交税费		5,026,373.95	4,912,429.88
其他应付款		23,845,797.93	22,966,882.51
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,852,307.82	5,852,307.87
<b>流动负债合计</b>		120,570,561.69	119,890,219.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		120,570,561.69	119,890,219.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-34,008,874.86	-29,849,051.12
<b>所有者权益合计</b>		53,856,437.44	58,016,261.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		174,426,999.13	177,906,481.13

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		4,619,609.62	2,909,409.68
其中：营业收入	第七节 五 (二) 1	4,619,609.62	2,909,409.68

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,405,327.15	6,551,128.86
其中：营业成本	第七节 五 (二) 1	4,633,973.02	3,549,061.45
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	第七节 五 (二) 2	10,644.12	-14,757.96
销售费用	第七节 五 (二) 3	153,216.73	446,574.35
管理费用	第七节 五 (二) 4	619,453.31	858,730.58
研发费用	第七节 五 (二) 5		402,453.31
财务费用	第七节 五 (二) 6	988,039.97	1,309,067.13
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	第七节 五 (二) 9	4,137.43	78,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第七节 五 (二) 7	-2,671,977.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第七节 五 (二) 8		-42,447.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,453,557.33	-3,605,766.42
加：营业外收入			
减：营业外支出	第七节 五 (二) 10		500.46

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,453,557.33	-3,606,266.88
减：所得税费用	第七节 五 (二) 11	3,236.70	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,456,794.03	-3,606,266.88
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）		-4,456,794.03	-3,606,266.88
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		3,786.80	-39,132.30
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,460,580.83	-3,567,134.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,456,794.03	-3,606,266.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,460,580.83	-3,567,134.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,786.80	-39,132.30
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.07

法定代表人：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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	第七节 十四(二)1	4,403,402.90	3,424,405.60
减：营业成本	第七节 十四(二)1	4,438,684.45	2,481,431.74
税金及附加		10,616.40	-22,774.20
销售费用		60,559.25	103,085.90
管理费用		577,527.92	678,513.58
研发费用			
财务费用		749,446.99	848,148.70
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		33.46	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,726,425.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-16,762.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,159,823.74	-680,762.50
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,159,823.74	-680,762.50
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,159,823.74	-680,762.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,159,823.74	-680,762.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,159,823.74	-680,762.50
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,598,903.15	5,407,681.49
客户存款和同业存放款项净增加额			35,311.40
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			
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		120.23	
收到其他与经营活动有关的现金	第七节 五 (三) 1	942,879.06	141,721.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,541,902.44</b>	<b>5,584,714.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,111,073.32	2,598,079.54
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		684,155.50	1,456,153.44
支付的各项税费		43,194.57	76,189.11
支付其他与经营活动有关的现金	第七节 五 (三) 2	1,412,344.97	613,448.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		5,250,768.36	4,743,870.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		291,134.08	840,843.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第七节 五 (三) 3		14,372,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			14,372,000.00
偿还债务支付的现金		275,000.42	5,576,473.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,225.19	213,481.93
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	第七节 五 (三) 4		9,716,638.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		293,225.61	15,506,594.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-293,225.61	-1,134,594.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,091.53	-293,750.70
加：期初现金及现金等价物余额		37,998.33	691,115.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,906.80	397,365.01

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,911,906.58	2,322,877.81
收到的税费返还		33.46	
收到其他与经营活动有关的现金		1,372,421.43	987,652.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,284,361.47</b>	<b>3,310,529.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,977,741.00	1,210,364.79
支付给职工以及为职工支付的现金		443,122.50	449,448.30
支付的各项税费		28,554.53	25,531.06
支付其他与经营活动有关的现金		1,546,582.14	381,718.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,996,000.17</b>	<b>2,067,063.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>288,361.30</b>	<b>1,243,466.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,634,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>13,634,000.00</b>
偿还债务支付的现金		275,000.42	5,076,473.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,225.19	199,779.43
支付其他与筹资活动有关的现金			9,420,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>293,225.61</b>	<b>14,696,253.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-293,225.61</b>	<b>-1,062,253.10</b>

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		-4,864.31	181,213.84
加：期初现金及现金等价物余额		33,416.29	147,535.85
六、期末现金及现金等价物余额		28,551.98	328,749.69

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、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(一) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(一) 2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(一) 3
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则，执行上述准则对公司期初财务数据无影响。

#### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主营业务为园林工程施工，因天气、气候及用工原因，存在施工的季节性特征。报告期内受春节假期影响，春节前后的一个月因农民工返乡过节，造成建筑行业第一季度的产值普遍较低，导致经营活动现金流出较大。总体上每年四~十二月份是公司园林施工的高峰期，春节前后是公司园林施工的相对淡季。

#### 3、 合并财务报表的合并范围发生变化

(1) 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。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》。公司于 2019 年已变更合并范围，2019 年 9 月 25 日开始并入公司合并报表。

(2) 2020 年 1 月 2 日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》，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，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。公司已变更合并范围，2020 年 3 月 6 日开始不并入公司合并报表。

## （二） 报表项目注释

# 广东森维园林股份有限公司 财务报表附注

2020 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 2020 年度营业收入 461.96 万元,较 2019 年增长 58.78%,发生净亏损 445.68 万元。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，是指企业持有的现金、其他方的权益工具以及符合下列条件之一的资产：

（一）从其他方收取现金或其他金融资产的权利。

（二）在潜在有利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同权利。

（三）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将收到可变数量的自身权益工具。

（四）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。其中，企业自身权益工具不包括应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》分类为权益工具的可回售工具或发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同

金融负债，是指企业符合下列条件之一的负债：

（一）向其他方交付现金或其他金融资产的权利。

（二）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

（三）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

（四）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。企业对全部现有同类非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证应当分类为权益工具。其中，企业自身权益工具不包括应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》分类为权益工具的可回售工具或发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

衍生工具，是指属于本准则范围并同时具备下列特征的金融工具或其他合同：

（一）其价值随特定利率、金融工具价格、商品价格、汇率、价格指数、费率指数、信用等级、信用指数或其他变量的变动而变动，变量为非金融变量的，该变量不应与合同的任何一方存在特定关系。

（二）不要求初始净投资，或者与对市场因素变化预期有类似反应的其他合同相比，要求较少的初始净投资。

（三）在未来某一日期结算。

## 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

企业应当按照本准则规定，以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(一) 按照本准则第十七条分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本准则第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(二) 租赁应收款。

(三) 合同资产。合同资产是指《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产。

(四) 企业发行的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺和适用本准则第二十一条（三）规定的财务担保合同。

本公司于资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(一) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，企业应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论企业评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

(二) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，企业应当按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论企业评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

#### (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

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- 3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

## (2) 提供劳务

对于在某一时段内履行的履约义务，企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。企业应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法是根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。对于类似情况下的类似履约义务，企业应当采用相同的方法确定履约进度。

当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (3) 授予知识产权许可

企业向客户授予知识产权许可，同时满足下列条件时，应当作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- 1) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- 2) 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- 3) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

### (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，根据履行履约进度百分比法确认营业收入和营业成本。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同履约成本能够收回的，营业收入根据能够收回的实际营业成本予以确认，营业成本在其发生的当期确认为合同履约成本；若营业成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同履约成本，不确认营业收入。

2) 确定合同履约进度的方法为已经履行履约义务的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

3) 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，园林建设收入按照履约进度百分比法确认，合同履约进度的确定方法为：根据累计已经履行履约义务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，以购建或以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

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则，执行上述准则对公司期初财务数据无影响。

#### 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	29,969.35	31,391.66
银行存款	5,937.45	6,606.67
其他货币资金-其他		
合 计	35,906.80	37,998.33

## 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,297,968.00	100.00	3,720,289.17	40.01	5,577,678.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	9,297,968.00	100.00	3,720,289.17	40.01	5,577,678.83

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
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	15.91	7,911,710.34

##### 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	774,592.44	38,729.62	5.00
1-2 年	330,751.98	33,075.20	10.00
2-3 年	1,851,664.68	277,749.70	15.00
3-4 年	5,827,754.04	2,913,877.02	50.00
4-5 年	281,736.16	225,388.93	80.00

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	231,468.70	231,468.70	100.00
小计	9,297,968.00	3,720,289.17	

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 2,223,532.24 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	45.78	2,128,154.61	否
佛山市南海联发建筑工程有限公司	2,049,025.71	20.04	840,784.31	否
江西福乐园林有限责任公司	1,381,736.16	14.86	390,388.93	否
清远新世界旅游发展有限公司	774,592.44	8.33	38,729.62	否
山东济宁信昌置业有限公司	220,000.00	2.37	220,000.00	否
合计	8,681,663.52	93.37	3,618,057.47	

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	476,571.68	69.07	-	476,571.68	177,650.22	83.22	-	177,650.22
1-2年	177,650.22	25.75	-	177,650.22	16,000.00	7.50	-	16,000.00
2-3年	35,823.00	5.19	-	35,823.00	19,823.00	9.29	-	19,823.00
合计	689,990.90	100.00	-	689,990.90	213,473.22	100.00	-	213,473.22

(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(%)
南安市石井镇恒碰石材经营部	172,539.00	25.01
吴汝婷	77,835.50	11.28
清远市清新区恒业混凝土有限公司	75,605.00	10.96
佛山市南海悦目园艺花木场	50,000.00	7.25
广州穗业混凝土有限公司	28,015.00	4.06
合计	403,994.50	58.55

4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,596,619.72	100.00	1,984,782.14	55.18	1,611,837.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,596,619.72	100.00	1,984,782.14	55.18	1,611,837.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
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

## 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	62,187.34	3,109.37	5.00
1-2 年	1,693,951.86	169,395.19	10.00
2-3 年	30,810.52	4,621.58	15.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	10,070.00	8,056.00	80.00
5 年以上	1,799,600.00	1,799,600.00	100.00
小 计	3,596,619.72	1,984,782.14	

## (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 448,444.99 元。

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

款项性质	期末数	期初数
个人借支	382,630.46	361,500.00
押金保证金	1,936,722.11	1,886,135.28
往来款	1,277,267.15	1,298,267.15
合 计	3,596,619.72	3,545,902.43

(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	5 年以上	48.38	1,740,000.00	否
广东森维绿联科技有限公司	往来款	1,298,267.15	1-2 年	36.10	127,726.72	否
陈立基	个人借支	300,000.00	1-2 年	8.34	300,000.00	否
李小钢	押金保证金	33,200.00	1-2 年	0.92	3,320.00	否
马祖敏	个人借支	26,300.00	1-2 年	0.73	2,630.00	否
小 计		3,409,367.15	0.00	94.79	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	185,722,335.37	26,231,903.86	159,490,431.51
合 计	191,232,689.07	26,231,903.86	165,000,785.21

(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
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

(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	216,241,131.47
累计已确认毛利	64,655,550.37
减：预计损失	

项 目	金 额
已办理结算的金额	95,174,346.47
建造合同形成的已完工未结算资产	185,722,335.37

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
代缴个人所得税	811.29	
预缴增值税	9,339.93	
合 计	10,151.22	32,169.97

7. 固定资产

项 目	电子设备	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	872,116.34	-	872,116.34
本期增加金额	-	-	-
1) 购置	-	-	-
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	872,116.34	-	872,116.34
累计折旧			
期初数	695,573.10	-	695,573.10
本期增加金额	57,238.52	-	57,238.52
1) 计提	57,238.52	-	57,238.52
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	752,811.62	-	752,811.62
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	-	-	-

项 目	电子设备	运输工具	合 计
账面价值			
期末账面价值	119,304.72	-	119,304.72
期初账面价值	176,543.24	-	176,543.24

#### 8. 无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	148,278.86	107,766.99	256,045.85
本期增加金额	-	-	-
1) 购置	-	-	-
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	148,278.86	107,766.99	256,045.85
累计摊销			
期初数	146,703.14	24,247.61	170,950.74
本期增加金额	1,575.72	5,388.36	6,964.08
1) 计提	1,575.72	5,388.36	6,964.08
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	148,278.86	29,635.97	177,914.82
账面价值			
期末账面价值	0.00	78,131.02	78,131.03
期初账面价值	1,575.72	83,519.38	85,095.11

#### 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	460,081.13			460,081.13

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
有限公司				
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. 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	441,244.99	28,627,260.50
可抵扣亏损	24,013,652.11	21,679,491.68
小 计	24,454,897.10	50,306,752.18

##### (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	2,334,160.43	434,412.29
2022 年	434,412.29	4,182,714.59
2023 年	4,182,714.59	9,511,131.42
2024 年	9,511,131.42	7,551,233.38
2025 年	7,551,233.38	
小 计	24,013,652.11	21,679,491.68

#### 11. 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	234,999.58	510,000.00



项 目	期末数	期初数
合 计	234,999.58	510,000.00

(2) 其他说明

担保情况详见本财务报表附注八（二）1之说明。

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	50,015,123.22	50,333,636.22
劳务费	34,702,625.46	34,957,479.91
小 计	84,717,748.68	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	6,700,440.55	项目未结算
广州恒合园林工程有限公司	5,912,212.77	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
佛山市南海区里水方源花木场	2,049,906.34	项目未结算
佛山市南海梦卓花木场	2,006,442.62	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	66,411,701.02	

13. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款	3,660,000.00	3,360,000.00
合 计	3,660,000.00	3,360,000.00

(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	

#### 14. 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
短期薪酬	1,743,093.84	459,347.13	620,048.80	1,582,392.17
离职后福利—设定提存计划	-	9,912.06	9,912.06	
合计	1,743,093.84	469,259.19	629,960.86	1,582,392.17

##### (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	1,742,673.84	413,860.75	578,271.38	1,578,263.21
职工福利费	0			
社会保险费	0	33,876.38	30,107.42	3,768.96
其中：医疗保险费	-	28,861.97	25,663.37	3,198.60
工伤保险费	-	118.82	118.82	-
生育保险费	-	4,895.59	4,325.23	570.36
住房公积金	-	9,450.00	9,450.00	-
工会经费和职工教育经费	420	2,160.00	2,220.00	360.00
小计	1,743,093.84	459,347.13	620,048.80	1,582,392.17

##### (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		9,583.56	9,583.56	
失业保险费		328.50	328.50	
小计		9,912.06	9,912.06	

#### 15. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	3,517,183.55	2,657,298.55
其他应付款	19,202,840.25	19,203,512.12
合计	22,720,023.80	21,860,810.67

##### (2) 应付利息

项目	期末数	期初数
向股东借款利息	1,304,339.84	1,251,924.84

向个人借款利息	2,212,843.71	1,405,373.71
小 计	3,517,183.55	2,657,298.55

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	18,300,000.00	17,320,000.00
应付暂收款	902,840.25	1,883,512.12
小 计	19,202,840.25	19,203,512.12

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	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	14,244.73	12,308.13
营业税	3,233,726.72	3,233,726.72
企业所得税	1,296,921.14	1,296,921.14
城市维护建设税	225,077.16	224,274.74
教育费附加	90,268.29	89,896.11
地方教育附加	60,178.91	59,930.79
待认证进项税额	86,897.87	-
未交增值税	14,544.68	
预缴增值税	7,190.25	
合 计	5,029,049.75	4,917,057.63

17. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	5,873,452.78	5,873,452.83
合 计	5,873,452.78	5,873,452.83

18. 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	

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

#### 19. 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

#### 20. 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

#### 21. 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	-33,872,230.68	-27,983,197.50
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	-33,872,230.68	-27,983,197.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,460,580.83	-3,606,266.88
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	-38,332,811.51	-31,589,464.38

### （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	4,392,649.15	4,609,383.00	2,000,331.91	2,719,584.79
其他业务	226,960.47	24,589.81	909,077.77	829,476.66

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	4,619,609.62	4,633,973.00	2,909,409.68	3,549,061.45

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	-	-26,164.06
城市维护建设税	3,495.27	594.08
教育费附加	1,746.81	254.59
地方教育费附加	1,164.53	169.73
印花税	159.50	1,448.00
其他	4,078.01	8,939.70
合 计	10,644.12	-14,757.96

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	132,988.27	378,622.04
差旅费	12,219.90	26,410.62
交通费	1,266.43	377.50
业务招待费	-	10,217.10
办公费	1,043.60	2,846.19
运输费	2,000.00	1,179.00
信息技术服务费	-	6,391.70
业务宣传费	-	7,119.72
其他[注]	3,698.53	13,410.59
合 计	153,216.73	446,574.46

[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	224,755.58	452,446.04
福利费	167.30	6,123.22
租金	117,884.98	179,070.05
办公费	19,584.22	42,631.31

项 目	本期数	上年同期数
中介服务费	-	0.00
差旅费	1,840.67	8,700.48
汽车费用	5,470.46	36,492.88
业务招待费	2,246.00	24,342.70
咨询费	115,389.68	29,366.18
其他[注]	132,114.42	79,557.72
合 计	619,453.31	858,730.58

[注]：其他包括水电费、残保金等。

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工成本		243,360.92
材料成本		
其他		159,092.39
合 计		402,453.31

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	983,075.19	1,181,910.55
减：利息收入	71.93	-451.22
手续费	5,036.71	127,607.80
汇兑损失	-	0.00
合 计	988,039.97	1,309,067.13

#### 7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,671,977.23	
合 计	2,671,977.23	

#### 8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		42,447.24
存货跌价损失		0.00

项 目	本期数	上年同期数
商誉减值损失		0.00
合 计		42,447.24

#### 9. 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	4,137.43	78,400.00	4,137.43
合 计	4,137.43	78,400.00	4,137.43

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。

#### 10. 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			
其中：固定资产报废损失			
罚款支出			
存货盘亏			
违约金			
其他		500.46	500.46
合 计		500.46	500.46

#### 11. 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	3,236.70	
递延所得税费用		
合 计	3,236.70	

##### (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	-4,472,208.03	-3,606,266.88
按母公司适用税率计算的所得税费用	-670,831.20	-540,940.03
子公司适用不同税率的影响	-62,104.73	-234,110.60
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-620.61	-11,760.00

项 目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	580,728.45	196,061.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		590,748.66
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	156,064.81	590,748.66
税法规定的额外可扣除费用的影响		
所得税费用	3,236.70	0.00

### (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	2,449.61	78,400.00
收回租金保证金		20,000.00
其他	940,429.45	43,321.43
合计	942,879.06	141,721.43

#### 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	438,862.24	466,770.68
项目借支	604,100.00	103,790.00
其他	369,382.73	42,888.09
合计	1,412,344.97	613,448.77

#### 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		14,372,000.00
向金融机构借款质押的定期存单		
单位借款		
合计		14,372,000.00

#### 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		9,716,638.56
向金融机构借款质押的定期存单		
其他		
合 计		9,716,638.56

#### 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	-4,456,794.03	-3,606,266.88
加: 资产减值准备	2,671,977.23	42,447.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,238.52	159,742.03
无形资产摊销	6,964.08	24,072.59
长期待摊费用摊销		9,687.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	988,039.97	
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	946,363.67	-963,532.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	274,766.55	766,684.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-197,421.91	4,408,008.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	291,134.08	840,843.46
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	35,906.80	397,365.01
减: 现金的期初余额	37,998.33	1,166,366.20
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	-2,091.53	840,843.46
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数

1) 现金	35,906.80	37,998.33
其中：库存现金	29,969.35	31,391.66
可随时用于支付的银行存款	5,937.45	6,606.67
可随时用于支付的其他货币资金		
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	35,906.80	37,998.33
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
小微企业增值税附加税费减免	4,137.43	其他收益	
小 计	4,137.43		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,137.43 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%	3,786.80		-226,381.26

### 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	10,422.83		10,422.83	1,142,329.11		1,142,329.11

(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	33,758.86		33,758.86	1,184,599.16		1,184,599.16

(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	213,114.72	18,934.02	18,934.02	-373.94

(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	591,907.96	-196,253.13	-196,253.13	-21,962.79

## 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 93.37% (2019 年 12 月 31 日：94.30%) 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	234,999.58	234,999.58		234,999.58	
应付账款	84,717,748.68	84,717,748.68	4,910,350.27	28,855,733.43	50,951,664.98
其他应付款	19,202,840.25	19,202,840.25	16,978,999.66	2,223,840.59	
小 计	104,155,588.51	104,155,588.51	21,889,349.93	31,314,573.60	50,951,664.98

(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	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

## (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 234,999.58 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 510,000.00 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234,999.58元尚未归还。

2. 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	84,000.00	115,797.83

3. 关联方股权出售

关联方名称	关联方交易内容	投资成本	交易价格
佛山市你我他投资有限公司	收购绿联子公司60%的股权	20,000,000.00	2,280,000.00

(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	2,050,000.00
	胡刚	850,000.00	850,000.00
小 计		2,900,000.00	2,900,000.00

**九、合并范围的变更**

1、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。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》。公司于2019年已变更合并范围，2019年9月25日开始并入公司合并报表。

2、2020年1月2日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》，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，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。公司已变更合并范围，2020年3月6日开始不并入公司合并报表。

## 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，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 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，欠款已付清。

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民初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民终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，裁定结果如下：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。

#### 十四、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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,184,137.49	100	3,717,780.77	40.48	5,466,356.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					-
小 计	9,184,137.49	100	3,717,780.77	40.48	5,466,356.72

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
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
-----	--------------	-----	--------------	-------	--------------

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	774,592.44	38,729.62	5.00
1-2 年	39,428.46	3,942.85	10.00
2-3 年	2,029,157.69	304,373.65	15.00
3-4 年	5,827,754.04	2,913,877.02	50.00
4-5 年	281,736.16	225,388.93	80.00
5 年以上	231,468.70	231,468.70	100.00
小 计	9,184,137.49	3,717,780.77	

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 2,232,731.87 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	46.34	2,128,154.61
佛山市南海联发建筑工程有限公司	2,049,025.71	22.31	840,784.31
江西福乐园林有限责任公司	1,381,736.16	15.04	390,388.93
清远新世界旅游发展有限公司	774,592.44	8.43	38,729.62
广东绿发园林工程有限公司	373,014.00	2.40	55,952.10
小 计	8,818,624.68	96.60	3,454,009.57

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,496,393.21	100	2,096,403.43	46.62	2,399,989.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					-
小 计	4,496,393.21	100	2,096,403.43	46.62	2,399,989.78

(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	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

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	112,201.00	5,610.05	5
1-2 年	2,060,819.11	206,081.91	10
2-3 年	513,703.10	77,055.47	15
3-4 年	-	-	50
4-5 年	10,070.00	8,056.00	80
5 年以上	1,799,600.00	1,799,600.00	100
小 计	4,496,393.21	2,096,403.43	

(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 493,693.22 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	369,630.46	348,500.00
押金保证金	1,911,330.09	2,749,799.28
应收暂付款	2,215,432.66	1,298,267.15
合 计	4,396,566.43	4,396,566.43

(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	5 年以上	38.70	1,740,000.00	否
广东森维绿联科技有限公司	往来款	1,277,267.15	1-2 年	28.41	127,726.72	否
陈立基	个人借支	300,000.00	1-2 年	6.67	30,000.00	否
李小钢	押金保证金	33,200.00	1-2 年	0.74	3,320.00	否
马祖敏	个人借支	26,300.00	1-2 年	0.58	2,630.00	否

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
小 计		3,376,767.15		75.10	1,903,676.72	

### 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	1,900,000.00	460,081.13	1,439,918.87
合 计	1,900,000.00	460,081.13	1,439,918.87	1,900,000.00	460,081.13	1,439,918.87

#### (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
小 计	1,900,000.00			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	4,176,442.00	4,414,094.64	3,107,235.79	2,432,300.95
其他业务	226,960.50	24,589.81	317,169.81	49,130.79
合 计	4,403,403.00	4,438,684.45	3,424,405.60	2,481,431.74

## 十五、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	4,137.43	
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）		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,137.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	620.61	

项 目	金 额	说 明
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	3,516.82	

(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	-8.62%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.62%	-0.09	-0.09

广东森维园林股份有限公司

二〇二〇年八月二十一日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室