



大众生态

NEEQ :836043



年度报告

2016

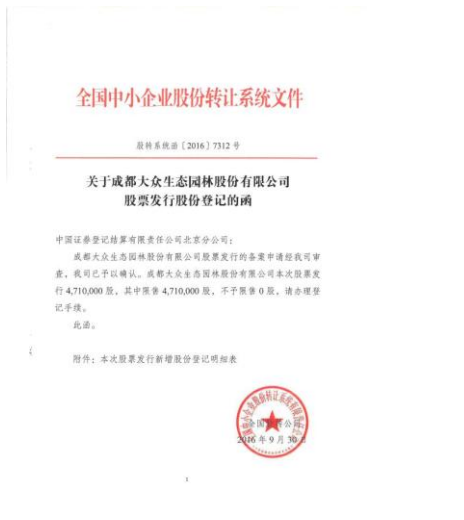
公司年度大事记



2016 年 1 月 29 日取得全国中小企业股份转让系统挂牌函，2016 年 3 月 14 日，成都大众生态园林股份有限公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌上市。



2016 年 9 月 28 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过，以现金形式出资新成立全资子公司——成都巨匠园艺有限责任公司。



2016 年 10 月 28 日，大众生态对公司高管及核心员工进行股票定向发行 471 万股，在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，2016 年 12 月 1 日成都市工商行政管理局颁发注册资本增加到 5471 万元的营业执照。



2016 年 9 月 28 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过，以现金形式出资新成立全资子公司——仁寿青青大地园艺有限公司。

目 录

公 司 年 度 大 事 记	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及分配情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理及内部控制	30
第十节 财务报告	35

释义

释义项目		释义
大众生态、股份公司、公司、本公司	指	成都大众生态园林股份有限公司
大观思微	指	四川省大观思微环境艺术设计有限公司
巨匠园艺	指	成都巨匠园艺有限责任公司
青青大地	指	仁寿青青大地园艺有限公司
《公司章程》	指	《成都大众生态园林股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	成都大众生态园林股份有限公司股东大会
董事会	指	成都大众生态园林股份有限公司董事会
监事会	指	成都大众生态园林股份有限公司监事会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	成都大众生态园林股份有限公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员、高管	指	成都大众生态园林股份有限公司总经理、董事会秘书、财务总监、人事行政总监、工程总监、市场总监、经营总监、设计总监、苗木事业总监
期初	指	2016 年 1 月 1 日
上期末	指	2015 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2015 年度
报告期	指	2016 年度
本期末、期末	指	2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
Ppp	指	public-private-partnership

第一节 声明与提示

【声明】

本公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。公司负责人邓虑明、主管会计工作负责人罗秀及会计机构负责人李智保证年度报告中财务报告的真实、完整。本年度报告所涉及的财务预算、经营计划、经营目标并不代表公司对2017年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，敬请投资者特别注意。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留审计报告，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。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理和内部控制风险	自 2015 年 3 月 25 日股份公司成立以来，由于时间短且缺乏实际运营经验，随着公司生产经营规模的不断扩大，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，等上述情形都对公司的治理机制、信息披露以及内部控制提出了更高的要求。因此，公司可能存在治理结构和内部控制体系不能较好适应公司发展，从而影响公司持续性或投资者利益的风险。
2、宏观调控风险	公司主营业务为园林绿化工程施工、园林景观设计、苗木种植与销售及园林绿化养护，其中园林绿化工程施工是公司主要营业收入来源。园林工程施工又可细分为市政园林与地产景观园林，报告期内，公司地产景观园林收入为 10125.65 万元，占公司营业收入的比重为 95.1%，占比较大。而地产景观园林所处的房地产行业受宏观调控的影响比较大，地产景观项目的投资建设会出现因政策调控导致的波动。政府对房地产市场进行宏观调控，将影响本公司地产景观项目园林绿化业务的开展。

<p>3、市场竞争风险</p>	<p>园林绿化行业发展前景广阔,但由于行业准入门槛相对较低,企业数量众多,截至 2014 年 12 月 31 日,全国拥有城市园林绿化壹级资质的企业共有 987 家,拥有风景园林工程设计专项甲级资质的企业 232 家,园林绿化行业市场竞争较为激烈。本公司具有城市园林绿化壹级企业、风景园林工程设计专项乙级、市政公用工程施工总承包贰级、园林古建筑工程专业承包贰级、建筑智能化工程设计与施工贰级,是资质较为齐全的园林绿化企业之一。目前,公司业务经营区域主要集中在西南地区,在业内具有一定的品牌知名度和市场地位。尽管公司已经发展成为一家具有大中型项目施工经验和优势技术优势的园林绿化企业,但因面临较为激烈的市场竞争,公司的市场份额和经营业绩可能受到一定程度的不良影响。</p>
<p>4、客户集中度较高的风险</p>	<p>报告期内,公司前五名客户的销售额占公司主营业务收入的比例为 52.48%。公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重较高,本公司存在客户相对集中的风险。</p>
<p>5、资金周转的风险</p>	<p>园林绿化工程施工项目通常采用分期结算的付款方式。在工程项目实施过程中,除客户先期提供部分工程预付款外,合同双方往往根据工程实施进度的确认来安排工程款项的结算和支付,客户各期工程款的结算交付时点较施工方工程材料采购等款项的发生时点有一定滞后。同时,园林绿化企业还需要分阶段支付投标保证金、履约保证金、质量保证金等,资金占用规模较大,且回款速度较慢。因此,应收账款占比较高、经营活动现金流量净额较低是园林绿化企业的普遍问题,由此造成资金周转较慢和应收账款坏账风险较大,并且较长时间的应收账款需要大比例计提坏账准备,还会影响企业的利润水平。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>是</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	成都大众生态园林股份有限公司
英文名称及缩写	DAZ00N ECOLOGY
证券简称	大众生态
证券代码	836043
法定代表人	邓虑明
注册地址	成都市武侯区武兴五路 355 号西部智谷 A 区 4 栋 10-11 楼
办公地址	成都市武侯区武兴五路 355 号西部智谷 A 区 4 栋 10-11 楼
主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张宇、罗利
会计师事务所办公地址	四川省成都市府城大道西段 399 号 天府新谷 8 栋 18 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	罗秀
电话	028-65003388
传真	028-65003500
电子邮箱	luoxiu@dzstyl.com
公司网址	www.dzyl.com.cn
联系地址及邮政编码	成都市武侯区武兴五路 355 号西部智谷 A1 区 4 栋 10-11 楼
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
挂牌时间	2016-03-14
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	土木工程建筑业
主要产品与服务项目	园林绿化工程设计、施工、苗木、花卉的培育、种植与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	54,710,000
做市商数量	-
控股股东	邓虑明
实际控制人	邓虑明

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	915101006331509813	是

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

税务登记证号码	915101006331509813	是
组织机构代码	915101006331509813	是

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	106,469,288.70	196,047,127.23	-45.69%
毛利率	15.96%	12.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,478,074.43	4,514,383.99	-67.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	872,882.30	4,728,966.86	-81.54%
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）	1.83%	7.91%	-
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）	1.08%	8.29%	-
基本每股收益	0.03	0.12	-75.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	220,356,870.32	252,352,462.74	-12.68%
负债总计	135,710,791.84	176,927,307.75	-23.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,646,078.48	75,425,154.99	12.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.51	2.65%
资产负债率（母公司）	61.64%	70.05%	-
资产负债率（合并）	61.59%	70.11%	-
流动比率	1.52%	1.34%	-
利息保障倍数	1.61	1.94	-

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	-32,137,943.21	-8,934,290.43	-
应收账款周转率	2.63	5.08	-
存货周转率	0.84	1.54	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.68%	-11.23%	-
营业收入增长率	-45.69%	-20.71%	-
净利润增长率	-67.26%	-32.18%	-

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	54,710,000	50,000,000	9.42%
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
非经常性损益合计	713,048.83
所得税影响数	107,856.70
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	605,192.13

非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-50,719.23
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	700,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,768.06
所得税影响额	-107,856.70
合计	605,192.13

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	-	41,065,664.73	44,558,885.59	-	-
存货	-	-	110,632,679.76	105,561,289.76	-	-
递延所得税资产	-	-	984,796.70	990,089.46	-	-
应交税费	-	-	4,773,415.56	4,548,853.97	-	-
其他流动负债	-	-	3,767,164.03	3,721,357.22	-	-
盈余公积	-	-	1,224,039.97	1,093,789.17	-	-
未分配利润	-	-	10,512,676.28	9,340,419.10	-	-
营业收入	-	-	197,590,011.31	196,047,127.23	-	-
税金及附加	-	-	6,912,633.30	6,866,826.49	-	-
资产减值损失	-	-	1,558,384.26	1,593,669.32	-	-
利润总额	-	-	6,793,581.96	5,261,219.63	-	-

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

所得税费用	-	-	976,689.99	746,835.64	-	-
净利润	-	-	5,816,891.97	4,514,383.99	-	-
提取法定盈余 公积	-	-	639,885.28	509,634.48	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司是处于土木工程建筑业集园林施工、设计、养护、苗木培育为一体经营的运营商，拥有城市园林绿化施工、风景园林工程设计专项、市政公用工程施工总承包、园林古建筑工程专业承包、建筑智能化工程设计施工等多项资质，公司为国内各级政府、企事业单位与地产商提供优质专业的包括规划设计、园林施工、景观设计、苗木种植生产、园林养护在内的一体化市政园林和地产园林建设服务。公司主要依托在长期经营过程中与企业建立的良好合作关系以及业界口碑，通过招投标、邀标、议标等营销模式主动搜集和跟踪市场信息，提供工程施工、后期的养护管理等服务，从而获得收入。

公司业务经营区域主要集中在西南地区，因该地区绿化资源丰富，采购渠道范围广，加上公司在上述地区自有苗木基地，苗木资源众多，为公司各类园林及市政项目施工的基本需求提供了保障。在报告期内，新成立了两家全资子公司，主要从事园林养护及苗木种植、销售等相关的主营业务，着力打造西南地区“苗木种植、园林绿化工程设计、园林工程施工、管理维护”为一体的高品质园林企业，且公司加强了对施工队伍的培训与管理，以提高工程的技术水平，持续为客户提供高品质综合服务。

由于园林行业商业模式较为相似，主要分为项目信息收集或客户邀标、组织投标、中标后任务分配实施、项目竣工验收及结算四个阶段，合同签订后根据完工百分比法确认工程进度，从而确定该项目的营业收入，园林工程施工类项目完工后，由发包方安排进行初次验收，公司将根据发包方提出的具体问题给予合理的解释说明或予以完善，待双方确认无异议后，即完成竣工验收工作。园林工程施工类项目一般根据完工进度情况结算工程进度款，在质保期结束后收回剩余合同价款。景观设计类项目一般根据完工进度分阶段收款，在工程竣工验收后收回剩余合同价款。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年是大众生态发展历史上十分重要的一年，国内经济环境下行，传统行业不景气，公司业务量较上年大幅降低，同时公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌上市，成为资本市场中的一员，这将给公司带来更加规范的治理和融资的便利，提升公司的品牌知名度，推动公司更好更快地发展，但是成为非上市公众公司，公司也面临更大的挑战。

1. 财务状况

回顾 2016 年，受宏观经济影响，房地产行业进入调控态势，虽公司迎难而上，克服经济下行的困难，也未能完成 2016 年的经营计划。本报告期末资产总额为 22035.69 万元，较上年同期的 25235.25 万元下降 12.68%；负债总额为 13571.08 万元，较上年同期的 17692.73 万元下降 23.30%，净资产总额为 8464.61 万元，较上年同期 7542.52 万元上升 12.23%。

2. 经营成果

本期实现营业收入 10646.93 万元，较去年同期减少 45.69%；本期营业成本 8948 万元，较去年同期减少 48.04%；毛利率 15.96%，比去年同期提升 3.8 个百分点；本期实现净利润 147.81 万元，较去年同期减少 67.26%。主要原因是公司目前业务集中在传统地产景观业务，报告期内行业景气度下降，公司本期承接的工程项目数量及合同金额均较上年同期大幅减少，合同量几乎减半，且在手部分订单受施工环境影响，施工进度未达预期。同时公司业务在向 PPP 及大市政转型的过程中，虽取得一定进展，但在短期内尚未形成具体业绩。以上两方面导致公司主营业务较上年下降 45.69%。可喜的是报告期内公司大力推行项目经理负责制，加大对项目经理的各方面考核，如项目利润、工程进度、回款金额、回款时间、工程后期质保维护等考核指标，充分调动项目管理团队工作积极性，同时加强工程款催收力度，加大供应商付款比例，有效降低采购成本，报告期内公司项目毛利润较上年提升 3.8 个百分点。

3. 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-32137943.21 元，比上年同期下降 259.71%。主要原因是报告期内公司通过催收工程款、收回 BT 项目投资款及定向增发募集资金后，加大供应商付款比例，以降低采购成本，导致报告期内经营活动产生的现金流出大幅增加。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	106,469,288.70	-45.69%	-	196,047,127.23	-20.71%	-
营业成本	89,479,970.81	-48.04%	84.04%	172,204,593.42	-23.72%	87.84%
毛利率	15.96%	-	-	12.16%	-	-
管理费用	10,013,759.96	3.41%	9.41%	9,683,377.43	-3.02%	4.94%
销售费用	-	-	-	-	-	-
财务费用	4,184,051.09	-25.20%	3.93%	5,593,325.47	-30.26%	2.85%
营业利润	1,155,148.50	-79.05%	1.08%	5,512,889.40	-30.05%	2.81%
营业外收入	770,532.37	1,287.33%	0.72%	55,540.49	-34.59%	0.03%
营业外支出	57,483.54	-81.29%	0.05%	307,210.26	436.13%	0.16%
净利润	1,478,074.43	-67.26%	1.39%	4,514,383.99	-32.18%	2.30%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：公司 2016 年度的营业收入为 106,469,288.70 元，比上年度减少了 89,577,838.53 元，变动比例为-45.69%，主要原因是：报告期内行业景气度下降，公司主要业务为传统地产景观业务，本期承接的工程项目数量及合同金额均较上年同期大幅减少，合同量几乎减半，且在手部分订单受施工环境影响，施工进度未达预期。同时公司业务在向 PPP 及大市政转型的过程中，虽取得一定进展，但在短期内尚未形成具体业绩。

2. 营业成本：公司 2016 年度的营业成本为 89,479,970.81 元，比上年度减少了 82,724,622.61 元，变动比例为-48.04%，主要原因是：报告期内公司业务量减少，导致主营业务成本成本较去年同期大幅下降。

3. 营业利润：报告期内公司业务量减少，主营业务收入较上年同期大幅下降，且公司毛利率保持稳定，导致公司营业利润减少。

4. 营业外收入：报告期内公司挂牌新三板，收到“促进产业倍增扶持政策”政府补助 50 万元，收到“金融业发展专项资金”20 万元，导致本期营业外收入较上年大幅增加。

5. 报告期内公司营业外支出较上年大幅下降，主要为上年同期公司处置闲置房产发生净损失，本期未

有此项业务。

6. 报告期内公司业务量减少，导致净利润较上年大幅降低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	106,469,288.70	89,479,970.81	196,047,127.23	172,204,593.42
其他业务收入	-	-	-	-
合计	106,469,288.70	89,479,970.81	196,047,127.23	172,204,593.42

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
西南地区	102,184,924.70	95.98%	178,461,368.03	91.03%
华中地区	2,051,213.62	1.93%	10,476,695.53	5.34%
西北地区	2,233,150.38	2.10%	4,453,790.09	2.27%
东北地区	-	-	1,666,393.81	0.85%
华东地区	-	-	988,879.77	0.50%

收入构成变动的的原因：

无明显变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-32,137,943.21	-8,934,290.43
投资活动产生的现金流量净额	12,561,988.27	38,152,087.31
筹资活动产生的现金流量净额	10,004,426.18	-9,720,680.51

现金流量分析：

1. 公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为-32,137,943.21 元，比上年度减少 23,203,652.78 元，变动比例为 259.71%，主要原因为：报告期内公司资金情况较为好转，通过加大供应商付款比例以降低采购成本，导致本期经营性现金流出较上年大幅增加。

2. 公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为 12,561,988.27 元，比上年度减少 25,590,099.04 元，变动比例为-67.07%，主要原因为：报告期内收回 BT 项目投资款 1281 万元，上年同期收回 3600 万元。

3. 公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为 10,004,426.18 元，比上年度增加 19,725,106.69 元，变动比例为 202.92%，主要原因为：报告期内公司进行定向增发 471 万股，筹资 800 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	金茂地产（丽江）置业有限公司	14,223,703.63	13.36%	否
2	成都天泉置业有限责任公司	13,306,965.90	12.50%	否
3	资阳市雁江区建达房地产开发有限公司	11,424,800.78	10.73%	否
4	成都鸿悦置业有限公司	8,479,982.81	7.96%	否
5	同森锦城投资有限公司	8,438,953.52	7.93%	否

合计	55,874,406.64	52.48%	-
----	---------------	--------	---

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	四川顺德劳务有限公司	10,751,333.39	17.62%	否
2	成都盛华博兴石材有限公司	3,440,991.38	5.64%	否
3	四川思源好景生态农业有限公司	2,999,970.00	4.92%	否
4	温江树全园艺场	2,558,000.00	4.19%	否
5	井研县瑞豪园林景观发展有限公司	2,290,803.51	3.75%	否
合计		22,041,098.28	36.13%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	15,767,864.76	-39.48%	7.16%	26,054,434.38	135.71%	10.32%	-3.16%
应收账款	36,377,910.99	-18.36%	16.51%	44,558,885.59	36.65%	17.66%	-1.15%
存货	108,567,321.45	2.85%	49.27%	105,561,289.76	-10.71%	41.83%	7.44%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	11,636,399.21	-6.00%	5.28%	12,379,374.72	0.09%	4.91%	0.37%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	48,200,000.00	12.09%	21.87%	43,000,000.00	-14.00%	17.04%	4.83%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	220,356,870.32	-12.68%	-	252,352,462.74	-11.23%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内公司加大对供应商付款比例以降低采购成本，导致本期货币资金余额减少。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 3 家，具体如下：

- 1、四川省大观思微环境艺术设计有限公司（以下称为“大观思微”），具体情如下：大观思微成立于 2013 年 3 月 15 日，注册资本 200 万元，注册地址：成都市武侯区武兴五路 355 号 4 栋 11 层，经

营范围：（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）：工程勘察设计；规划管理；园林绿化工程；市政公用工程；社会经济咨询；

2、成都巨匠园艺有限责任公司（以下称为“巨匠园艺”）：巨匠园艺成立于2016年9月29日，注册资本1000万元，注册地址：成都市武侯区武兴五路355号4栋10楼1号，经营范围：苗木、花卉的养护、租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；

3、仁寿青青大地园艺有限公司（以下称为“青青大地”）：青青大地成立于2016年9月28日，注册资本200万元，注册地址：仁寿县板燕乡画眉村6组，经营范围：苗木、花卉种植、销售，园艺作物销售（以上项目不含前置审批及许可项目，涉及后置许可或审批的凭许可证或批准文件经营）。

报告期内新增子公司的情况：

公司于2016年9月28日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司设立全资子公司成都巨匠园艺有限责任公司议案》和《关于公司设立全资子公司仁寿青青大地园艺有限公司议案》。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

1. 宏观环境 生态环境是人类赖以生存的基础，党的十八大报告中提出“把生态文明建设放在突出地位，融入经济建设、政治建设、文化建设、社会建设各方面和全过程，努力建设美丽中国，实现中华民族永续发展”，我国已迎来生态环境建设的全面发展时期，而园林、绿地作为生态环境建设的重要组成部分，将迎来重要的发展机遇。同时，随着我国经济规模总量和人均GDP水平的提高，园林绿化建设事业的投资也具备强有力的经济支撑，行业发展潜力巨大、前景可观。

2. 行业发展 近年来，随着国家“十一五”规划、“十二五”规划及“国家园林城市”、“国家生态园林城市”、“国家森林城市”、“美丽中国”等标准的陆续出台，地方政府在城市建设中开始重视对园林绿化的规划布局；同时，在城市化进程不断推进的背景下，全社会对城市居住舒适度的要求及房地产消费能力的提高刺激了园林绿化覆盖率的不断上升。园林绿化行业被认为是“永远的朝阳产业”，其独特的绿色环保和生态概念已经获得愈来愈多的认同，园林绿化行业开始进入加速发展时期。生态文明是人类为保护和建设美好生态环境而取得的物质、精神、制度方面成果的总和，反映了一个社会的文明进步状态，生态文明为园林绿化行业发展提供了良好环境。改革开放以来，我国城镇常住人口从1.7亿增加至2013年末的7.3亿，城镇化率从17.90%提升至53.73%，年均提高1.02个百分点，城市数量从193个增加到658个，城镇数量从2,173个增加至20,113个，城镇化的进程取得了显著的成绩，新型城镇化为园林绿化行业发展提供了持续动力。市政园林绿化需求的增大为园林绿化行业发展奠定了坚实基础，市政园林主要是由政府投资建设的城市主题公园、公共休闲场所、生态湿地等园林工程或事业单位附属的园林工程项目，近年来，各级政府已经认识到园林绿化建设有着巨大的生态、社会效益，纷纷加大了对园林绿化的建设投资。地产园林的需求增长为园林绿化行业提供了发展空间，在新增城镇人口的住房需求、城镇人口改善型购房需求、居民收入水平提升以及产业政策等因素的促进下，我国房地产开发投资保持较快增长。

3. 周期波动 园林行业的发展受到国家宏观调控和行业经济发展周期的影响，对于市政园林项目和地产园林项目来说，在经济持续向好，政府对园林行业不断加大投资建设时，园林行业的市场将保持稳步提升，相反，在经济紧缩的市场大环境下，地方财政会减少对园林行业的支持，则会导致企业收入减少。

4. 市场竞争 不同于工业产品可在产地集中大量生产并通过流通渠道向客户销售的方式，园林景观项目建设均在建设当地进行。各地园林景观建设特点存在地区差异，苗木移植容易受到运输方面原因的制约，园林企业跨区域施工存在一定困难，行业集中度不高。随着我国园林绿化行业市场规模的迅速膨胀，根据住建部公布的信息及中国园林网统计，截至2016年6月，具备国家城市园林一级资质的园林绿化企业超过1300家，竞争激烈。而且园林景观的内涵广泛，涉及美学、地理学、生态学、建筑学、植物学、园艺学等，因此建成效果和设计目标容易出现差异。

（四）竞争优势分析

1. 竞争优势：公司是中国风景园林学会会员单位、四川省风景园林协会副会长单位、成都园林绿化行业协会副会长单位以及成都市风景园林学会副理事长单位，拥有城市园林绿化企业壹级资质和风景园林工程设计专项乙级资质。公司以“高品质、大意境、好服务”作为服务宗旨，经过十余年的不懈努力，树立了“大众园林”良好的品牌形象。目前，公司已经培养了一支优秀的园林景观专业人才队伍，打造了集“苗木种植、园林绿化工程设计、施工及管理维护”为一体的产业链，实现了跨区域经营。公司主要具备以下竞争优势：

（1）品牌质量优势 1997 年成立以来，公司承接了大量园林绿化工程建设项目，积累了丰富的工程实践经验。多年来，公司一直非常注重信誉和品牌的打造，坚持以客户为中心，持续为客户提供高品质的服务。公司视园林工程为“绿色的，有鲜活生命力的环境艺术”，对项目质量严格把关，多项园林绿化工程获得了行业协会评定的优秀工程奖或优质工程奖。品牌优势使公司在业务承接中处于有利的竞争地位，也为公司业务实施全国性战略奠定了良好基础。公司通过了 ISO 国际质量、环境、职业健康安全三个标准体系认证，拥有较为全面的质量管理系统。严谨健全的工程设计管理、施工管理、苗木生产管理等内部控制体系是公司提供优质产品和作品的重要保证。

（2）一体化综合服务优势 目前，公司已初步形成了涵盖苗木培育种植、景观设计、园林工程施工和养护的园林绿化服务体系，具备了为客户提供“苗木生产——设计——施工——养护”全产业链一体化服务的能力。一体化服务模式的构建增强了公司对园林绿化各业务环节之间衔接性的掌控能力，促进了公司在设计业务、施工业务、苗木销售等市场领域的相互延伸，从而更好地将设计理念和工程施工相结合，打造精品工程，有效地提升了客户的满意度，形成了差异化竞争优势。此外，一体化的服务模式还提高了资源配置和整合能力，使公司能够在设计方案中适当考虑更多地使用自有的绿化苗木储备，降低工程成本，保证项目品质。

（3）跨区域经营能力优势 由于我国地域十分广阔，不同地域的自然条件、民众喜好、生活习惯、植被的生物学和生态学特性、园林原材料供求状况、设计风格等等均具有一定的地域特征，因此，跨区域项目对园林企业具有较高的实施和管理难度，是否具备跨区域经营能力在一定程度上体现了园林企业的综合实力。公司自成立以来不断在全国范围内拓展业务，通过多年来的市场开拓、经验积累、管理模式探索以及人才培养，已在大庆、沈阳等地建立分支机构，形成跨区域的市场战略分布格局，具备了跨区域的经营能力。

（4）客户资源优势 目前公司的市政和地产业务协同发展，市政项目的客户为各地的市政建设单位，而地产项目客户主要是全国大型知名房地产企业或区域龙头房地产企业，包括中粮、中铁、金茂、保利、和记黄埔、置信实业等。

（5）资质齐备优势 我国对园林工程施工和园林景观设计企业实行资质审查管理，企业资质的差异决定了可承接项目的规模和范围，经营资质通常是园林企业综合实力的直接体现。公司目前拥有城市园林绿化壹级，风景园林工程设计专项乙级、市政公用工程施工总承包贰级、园林古建筑工程专业承包贰级、建筑智能化工程设计与施工叁级等资质。相关资质的获得为公司的持续发展奠定了坚实的基础，不仅有利于公司的业务开拓和项目承揽，更增强了跨区域业务开发与大型高端项目承接实施的能力。

（6）项目管理优势 公司坚信“管理出效益”，凭借多年的努力，在施工项目的管理运营上积累了丰富的经验与优势。对项目的管理上，公司实行项目经理负责制，事先确定对项目利润、回款数量、回款时间等考核指标，通过实施与项目经理的利益分成机制，充分把项目经理的工作积极性调动起来，使他们做到对项目进行全程跟踪、全程把控。这一过程中，项目经理需要对整个项目运行做到心中有数，既要保证工程高标准按时交付，又要兼顾成本的控制，还要对施工过程中出现的各种突发情况进行及时处理，极大地考验锻炼了其综合统筹能力。同时，为了保证承接的项目高质量的完成，杜绝偷工减料等现象的发生，公司每个月调派不同的项目组经理对其负责以外的项目进行抽查指导，做好质量的监控工作。

（7）人才优势 公司自成立以来，一直注重对技术和管理人才的培养，经过多年的发展，已经建设

出具有丰富项目操作经验的管理团队与技术团队，他们为公司顺利的承揽并实施项目起到了关键性作用。

2. 竞争劣势：融资渠道单一，资金实力无法满足公司进一步发展需要，园林绿化工程施工业务具有资金密集型的特点，尤其是承接一些大型的工程施工项目往往需要大量的资金作为保障。公司目前主要依靠自有资金发展和银行借款，融资渠道单一。资金实力无法满足公司经营规模扩大、经营区域拓展、技术研发及人才引进等方面的发展需要，未来公司将利用资本市场的便利，扩大融资渠道和融资手段，补足所存在的融资问题。

（五）持续经营评价

报告期内，公司主要业务发展顺利，法人治理结构和管理体制日趋完善，财务状况未有重大问题。在业务上，公司通过多年的实践积累，掌握了施工方面多项核心技术，培养了专业的技术和管理团队，在管理上，公司经营状况良好，日常运作正常，公司盈利能力受市场宏观调控影响有所下降，不存在影响持续经营能力的重大不利风险

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时依法纳税，积极吸纳就业人员，依法保障公司员工合法权益，积极承担社会责任，将社会责任意思融入到企业发展中。公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 租赁土地使用权涉及基本农田受处罚的风险 2015 年度大众生态租赁的部分用于栽植苗木的土地涉及基本农田保护用地，在基本农田种植苗木的行为存在法律瑕疵。大众生态已取得当地政府主管部门对报告期内租赁土地行为未受到行政处罚的证明或说明。双方一致同意于 2015 年 12 月 31 日终止履行《转租土地补偿协议书》和《关于转租土地补偿协议书之补充协议》，本风险因素已经解除。

2. 存货和应收账款增加及应收账款发生坏账的风险 报告期末，公司应收账款净额为 3637.79 万元，较上期末减少 818.1 万元，减少比例 18.36%，存货余额为 10856.73 万元，较上期末增加 300.6 万元，增加比例为 2.85%。公司存货和应收账款都要占用公司大量流动资金，有可能影响公司资金使用，虽然公司应收账款主要系知名大型企业或上市公司，该类客户信用良好，但是一旦该类客户信用情况发生变化，将不利于公司应收账款的收回，从而存在产生坏账的风险。

3. 市场竞争风险 园林绿化行业发展前景广阔，但由于行业准入门槛相对较低，企业数量众多，截至 2016 年 6 月，具备国家城市园林一级资质的园林绿化企业超过 1300 家，园林绿化行业市场竞争较为激烈。本公司具有城市园林绿化壹级企业资质、风景园林工程设计专项乙级、市政公用工程施工总承包贰级、园林古建筑工程专业承包贰级、建筑智能化工程设计与施工贰级，是资质较为齐全的园林绿化企业之一。目前，公司业务经营区域主要集中在西南地区，在业内具有一定的品牌知名度和市场地位。尽管公司已经发展成为一家具有大中型项目施工经验和技术的园林绿化企业，但因面临较为激烈的市场竞争，公司的市场份额和经营业绩可能受到一定程度的不良影响。

4. 客户集中度较高风险 报告期内，公司前五名客户的销售额占公司主营业务收入的比例为 52.48%。公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在客户相对集中的风险。公司将积极拓展业务渠道，创新合作模式，推进市政业务 PPP 模式探讨及落地，改善业务结构。

5. 人才流失的风险 公司成立于 1997 年，经过十几年的经营，公司已积累了一批在项目管理、质量控制、施工管理、工程设计等方面拥有丰富行业经验及管理经验的优秀人才，这些人才是公司未来持续发展的根本保证。公司已制定了合理的激励政策应对人才流失的风险，但随着园林绿化行业竞争的加剧，公司的核心人才仍可能出现流失。报告期内，公司未有新增风险因素。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司未有新增风险因素。

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：无	

(二) 关键事项审计说明：

无

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二（二）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	是	二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	60,000,000.00	71,090,000.00
总计	80,000,000.00	71,090,000.00

（二）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

2016 年 9 月 28 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司设立全资子公司仁寿青青大地园艺有限公司议案》及《关于公司设立全资子公司成都巨匠园艺有限责任公司议案》。本次投资设立全资子公司，符合公司发展规划及经营方向，可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，从公司长远发展来看，对公司的业绩提升、利润增长将带来积极影响。报告期内公司新增两家全资子公司，基本情况如下：

1、成都巨匠园艺有限责任公司 注册资本金：1,000 万元 注册地：成都市武侯区武兴五路 355 号 4 栋 10 楼 1 号 法定代表人：白向东 经营范围：苗木、花卉的养护、租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、仁寿青青大地园艺有限公司 注册资本金：200 万元 注册地：仁寿县板燕乡画眉村 6 组 法定代表人：邓虑明 经营范围：苗木、花卉种植、销售，园艺作物销售（以上项目不含前置审批及许可项目，涉

及后置许可或审批的凭许可证或批准文件经营)。

(三) 承诺事项的履行情况

公司、公司股东、控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员在申请挂牌时曾做出如下相关承诺延续到报告期内：

1、公司：公司曾租用基本农田进行园林苗木种植，截止报告期末，公司已与马街社区居委会签订《终止协议》，终止租赁基本农田；同时公司出具相关承诺，不再租赁其他基本农田。

2、公司控股股东、实际控制人邓虑明出具《避免同业竞争承诺函》、《关于避免关联交易的承诺函》、若因上述第 1 条租赁基本农田种植园林苗木造成任何纠纷、争议或行政处罚，导致公司需要另行租用其他土地以及搬迁而产生任何费用支出、经济赔偿或罚款等经济损失的，实际控制人邓虑明承诺将全额补偿。

3、公司董事、监事、高级管理人员出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》；

4、公司控股股东邓虑明及何玉兰于 2000 年 12 月 6 日增资时用于出资的实物资产没有进行评估，于 2015 年 9 月做出承诺：在公司存续期间，如果债权人或任何第三方因邓虑明、何玉兰在大众园林工程增资时出资实物资产未经评估的法律瑕疵向公司提出任何形式的权利主张、索赔或者因该出资行为受到行政处罚等情形导致公司遭受任何费用支出、经济赔偿、行政罚款或其他损失的，邓虑明、何玉兰将无条件、全额、连带地对公司予以补偿，且不论补偿责任实际发生时其是否还持有公司的股份。

报告期末，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	10,767,470.60	4.89%	银行借款
应收账款	抵押	122,004.05	0.06%	银行借款
货币资金	冻结	531,798.00	0.24%	因诉讼被司法机关冻结
总计		11,421,272.65	5.19%	-

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	29,000,000	58.00%	16,333,334	12,666,666	23.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,350,000	4,350,000	7.95%	
	董事、监事、高管	29,000,000	58.00%	16,333,334	12,666,666	23.15%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,000,000	42.00%	21,043,334	42,043,334	76.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,400,000	34.80%	4,350,000	13,710,000	25.06%	
	董事、监事、高管	21,000,000	42.00%	19,893,334	40,893,334	74.75%	
	核心员工	-	-	1,150,000	1,150,000	2.10%	
总股本		50,000,000	-	37,376,668	54,710,000	-	
普通股股东人数						36	

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓虑明	17,400,000	660,000	18,060,000	33.01%	13,710,000	4,350,000
2	廖彬	14,500,000	-	14,500,000	26.50%	10,875,000	3,625,000
3	龚平	9,500,000	-	9,500,000	17.36%	7,125,000	2,375,000
4	顾浙兵	5,000,000	-	5,000,000	9.14%	3,750,000	1,250,000
5	罗秀	1,600,000	500,000	2,100,000	3.84%	1,700,000	400,000
6	何玉兰	2,000,000	-	2,000,000	3.66%	1,333,334	666,666
7	白向东	-	1,200,000	1,200,000	2.19%	1,200,000	-
8	廖志强	-	400,000	400,000	0.73%	400,000	-
9	沈建康	-	400,000	400,000	0.73%	400,000	-
10	杨晓艺	-	400,000	400,000	0.73%	400,000	-
合计		50,000,000	3,560,000	53,560,000	97.89%	40,893,334	12,666,666

前十名股东间相互关系说明：
邓虑明、何玉兰为夫妻关系，廖彬、龚平、顾浙兵、罗秀、白向东、廖志强、沈建康、杨晓艺与邓虑明、何玉兰夫妇无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为邓虑明先生，自公司设立至 2015 年 5 月持有的股权比例一直在 50%以上，报告期初持公司股份 34.80%，自 2016 年 9 月至报告期末持有公司 33.01%的股份，比公司第二大股东廖彬、公司第三大股东龚平分别多持有 6.51%、15.65%的股份，为公司第一大股东。邓虑明为公司创始人，自公司有限责任公司阶段设立至今，邓虑明历任公司执行董事、总经理，现任公司董事长职务，实际控制公司的经营管理。公司控股股东为法定代表人邓虑明，公司成立日期为 1997 年 8 月 11 日，组织机构代码 915101006331509813，注册资本为 5471 万元。邓虑明先生，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1960 年 1 月出生，西南交通大学工程造价大专学历，高级工程师。1978 年至 1982 年，在陆军十六军服役；1983 年至 1985 年，在陆军十三军服役；1986 年至 1989 年，在总参三部成都军干所服役；1990 至 1994 年，在成都市园林局任职；1995 至 2001 年，在成都市少城楼餐饮娱乐有限公司担任执行董事兼任总经理。1997 年至今，在成都大众生态园林股份有限公司担任董事长。公司控股股东报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-8-17	2016-10-28	1.7	4710000	8007000	32	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

根据公司于 2016 年 8 月 17 日披露的《股票发行方案（更新后）》，募集资金用途为补充流动资金，提升公司市场竞争力和抗风险能力。截止报告期末，募集资金已全部使用完毕，募集资金用于补充公司流动资金，公司募集资金用途未发生变更。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。公司严格按照相关法律、法规及规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情况。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行温江支行	18,000,000.00	6.79%	2015-7-22 到 2016-7-21	否
银行贷款	上海银行成都分行	10,000,000.00	5.82%	2015-7-29 到 2016-7-20	否
银行贷款	上海银行成都分行	5,000,000.00	5.22%	2015-11-20 到 2016-10-14	否
银行贷款	成都银行双流支行	10,000,000.00	6.44%	2015-1-21 到 2016-1-20	否
银行贷款	中国银行温江支行	2,000,000.00	6.09%	2016-5-17 到 2017-5-16	否
银行贷款	中国银行温江支行	14,000,000.00	6.09%	2016-7-12 到 2017-7-11	否
银行贷款	上海银行成都分行	10,000,000.00	5.22%	2016-7-21 到 2017-7-20	否
银行贷款	浙江商业银行成都分行	18,000,000.00	7.30%	2016-9-29 到 2017-8-31	否
短期借款	成都高新锦泓小贷	2,000,000.00	14.50%	2016-4-27 到 2016-7-26	否
短期借款	成都高新锦泓小贷	3,000,000.00	14.50%	2016-5-9 到 2016-8-8	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司成都第一支行	3,000,000.00	5.27%	2016-5-26 到 2017-5-25	否
银行贷款	中国邮政储蓄银行成都市武侯科技园支行	10,000,000.00	6.09%	2016-2-4 到 2017-2-2	否
短期借款	四川瀚华融资担保	300,000.00	20.00%	2016-3-15 到 2016-6-7	否

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

短期借款	四川瀚华融资担保	600,000.00	20.00%	2016-4-15 到 2016-4-29	否
短期借款	四川瀚华融资担保	800,000.00	20.00%	2016-4-15 到 2016-4-29	否
短期借款	四川瀚华融资担保	400,000.00	20.00%	2016-6-8 到 2016-6-30	否
短期借款	四川瀚华融资担保	300,000.00	20.00%	2016-7-1 到 2016-9-22	否
短期借款	四川瀚华融资担保	440,000.00	20.00%	2016-7-15 到 2016-7-25	否
短期借款	四川瀚华融资担保	800,000.00	20.00%	2016-8-11 到 2016-8-18	否
短期借款	四川瀚华融资担保	800,000.00	20.00%	2016-8-2 到 2016-8-26	否
短期借款	四川瀚华融资担保	700,000.00	20.00%	2016-8-31 到 2016-9-14	否
短期借款	四川瀚华融资担保	750,000.00	20.00%	2016-9-26 到 2016-10-21	否
短期借款	四川瀚华融资担保	600,000.00	20.00%	2016-10-11 到 2016-11-24	否
短期借款	四川瀚华融资担保	1,400,000.00	20.00%	2016-11-8 到 2016-11-15	否
短期借款	四川瀚华融资担保	600,000.00	20.00%	2016-12-9 到 2017-3-9	否
短期借款	四川瀚华融资担保	600,000.00	20.00%	2016-12-22 到 2017-3-22	否
合计		114,090,000.00			

违约情况：

报告期内，上述银行贷款及短期借款不存在违约情况。

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邓虑明	董事长	男	56	大专	2015年3月至 2018年3月	是
廖彬	董事	男	46	本科	2015年5月至 2018年3月	否
龚平	董事	男	54	本科	2015年5月至 2018年3月	否
顾浙兵	董事	男	45	本科	2015年5月至 2018年3月	否
罗秀	董事、董事会秘书、财务总监	女	37	本科	2015年3月至 2018年3月	是
谭云	监事会主席	男	65	-	2015年3月至 2018年3月	是
何玉兰	监事	女	51	大专	2016年7月至 2019年7月	否
蒋朝敏	职工监事	女	28	大专	2016年7月至 2019年7月	是
白向东	总经理、苗木事业总监	男	48	大专	-	是
沈建康	人事行政总监、市场总监	男	29	本科	-	是
廖志强	工程总监	男	31	大专	-	是
杨晓艺	设计总监	男	34	硕士	-	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

邓虑明、何玉兰为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间，及与控股股东、实际控制人之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
邓虑明	董事长	17,400,000	660,000	18,060,000	33.01%	0
廖彬	董事	14,500,000	-	14,500,000	26.50%	0
龚平	董事	9,500,000	-	9,500,000	17.36%	0
顾浙兵	董事	5,000,000	-	5,000,000	9.14%	0

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

罗秀	董事、董事会秘书、财务总监	1,600,000	500,000	2,100,000	3.84%	0
谭云	监事会主席	-	-	-	-	0
何玉兰	监事	2,000,000	-	2,000,000	3.66%	0
蒋朝敏	职工监事	-	-	-	-	0
白向东	总经理、苗木事业总监	-	1,200,000	1,200,000	2.19%	0
沈建康	人事行政总监、市场总监	-	400,000	400,000	0.73%	0
廖志强	工程总监	-	400,000	400,000	0.73%	0
杨晓艺	设计总监	-	400,000	400,000	0.73%	0
合计		50,000,000	3,560,000	53,560,000	97.90%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
邓虑明	市场总监、苗木事业总监	离任	董事长	第一届董事会第十次会议后离任
白向东	总经理、工程总监	离任、新任	总经理、苗木事业总监	第一届董事会第十次会议后离任
廖志强	-	新任	工程总监	董事会聘任
沈建康	人事行政总监	新任	市场总监、人事行政总监	董事会聘任
周观平	监事会主席	离任	-	2016年5月离任
谭云	监事	新任	监事会主席	监事会选举
李智	监事	离任	-	2016年7月离任
何玉兰	-	新任	监事	股东大会选举
蒋朝敏	-	新任	职工监事	职工代表大会选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1、公司监事

(1) 监事会主席：谭云先生

谭云，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1952年6月出生，毕业于四川美术学院雕塑系，国家一级美术师，第四届全国城市雕塑艺术委员会委员。1986年至今，在四川雕塑艺术院担任荣誉院长；2015年至2016年7月，在成都大众生态园林股份有限公司担任监事，2016年7月至今，在成都大众生态园林股份有限公司担任监事会主席。

(2) 监事：何玉兰女士

何玉兰，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1966年8月出生，毕业于四川省委党校函授学院行政管理专业，1995年至2001年任职于成都少城楼餐饮娱乐有限公司，担任总经理，2016年7月至今，在成都大众生态园林股份有限公司担任监事。

(3) 监事：蒋朝敏女士

蒋朝敏，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1989年5月出生，毕业于四川托普学院会计电算化

专业，2011 年至 2013 年任职于四川宇禾企业投资服务有限公司担任会计，2013 年至今任职于成都大众生态园林股份有限公司，担任会计，2016 年 7 月担任成都大众生态园林股份有限公司职工监事。

2、高级管理人员

(1) 总经理、苗木事业总监：白向东先生

白向东，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1969 年 8 月 13 日出生，武汉大学 EMBA。1999 年至 2009 年，在东方（武汉）高尔夫房地产开发有限公司担任总经理助理；2010 年至 2011 年，在中粮地产（成都）有限公司担任项目总经理；2011 年至 2015 年 6 月，在湖北俊华园林景观工程有限公司担任总经理；2015 年 7 月至今，在成都大众生态园林股份有限公司担任总经理。

(2) 人事行政总监、市场总监：沈建康先生

沈建康先生，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1988 年 2 月 23 日出生，成都理工大学国际经济贸易专业本科学历。2010 年至 2012 年，在成都诺亚方舟酒店担任人事经理，2012 年至今，在成都大众生态园林股份有限公司担任人事行政中心总监，2016 年 4 月至今，在成都大众生态园林股份有限公司担任市场总监。

(3) 工程总监：廖志强先生

廖志强先生，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1986 年 6 月 19 日出生，四川水利职业技术学院水利水电工程专业毕业。2007-2009 年，就职于四川胜景园林有限责任公司，2012-2013 年，就职于成都成富园林工程有限公司责任工长一职，2012 年 5 月至 2016 年 4 月，在成都大众生态园林股份有限公司担任项目经理，2016 年 4 月，在成都大众生态园林股份有限公司担任工程总监一职。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	30
生产人员	171	161
财务人员	5	4
员工总计	188	175

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	31	34
专科	41	43
专科以下	114	97
员工总计	188	175

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：公司人员保持相对稳定，除生产人员正常新进或离职外，其余人员没有发生重大变化。
- 2、人才引进：公司为改善法人治理结构，强化了公司高级管理团队队伍；针对生产人员，公司有针对性的吸收大专院校毕业生，提高队伍的整体素质，优化公司人才结构，以保证公司发展的需求。
- 3、培训：人力资源部门按照期初培训计划，通过“走出去，请进来”等方式组织了各个层级人员的培训，包括：入职培训、技能提升培训、专业素养培养、进修等内容。
- 4、薪酬政策：公司完善了员工薪酬体系，包括薪金、津贴、奖金、绩效等，建立了以项目为单位的考核、绩效、激励政策。按照国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工商、失业、生育五项社会保险和住房公积金。
- 5、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	3	26	1,150,000
核心技术人员	3	3	18,130,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员 3 人，相关简历情况如下：

1、邓虑明，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1960 年 1 月出生，西南交通大学工程造价大专学历，高级工程师。1978 年至 1982 年，在陆军十六军服役。1983 年至 1985 年，在陆军十三军服役。1986 年至 1989 年，在总参三部成都军干所服役。1990 年至 1994 年，在成都市园林局任职。1995 年至 2001 年，在成都市少城楼餐饮娱乐有限公司担任执行董事。1997 年至今，在成都大众生态园林股份有限公司担任董事长。邓虑明作为公司核心技术人员，自公司成立以来，一直主抓施工项目，带领团队攻坚克难，排除施工过程中的一系列难题。2012 年 11 月，因在公司承建的“都江堰市成灌高速公路出口园林景观灾后重建工程”做出突出贡献，邓虑明被评为 2011-2012 年度国家优质工程奖先进个人。此外，邓虑明还担任成都园林绿化行业协会副会长、成都市风景园林学会常务理事、四川省风景园林协会副会长、中国风景园林学会会员，为园林绿化行业的长期健康发展建言献策。

2、杨永明，1977 年 9 月 2 日出生，毕业于四川建筑职工大学房屋建筑施工专业，大专学历。2006 年至今，历任公司责任工长、项目经理。杨永明作为项目经理，负责开展整个工程的施工任务，组织、协调甲方等各项工作，施工经验丰富，出色完成多项工程业绩。其中包括西部智谷 A 区园林景观、西部智谷湿地公园、青白江北部新区道路路网改造及青白江清泉镇新农村建设等工程项目。

3、王思入，1987 年 3 月 14 日出生，毕业于四川电力职业技术学院工民建专业，专科学历。2007 年至今，历任公司造价员、成本控制部主管、预算部主管。王思入多次参与工程的竣工决算和班组结算，在成本预算领域积累了丰富的工作经验。报告期内，公司核心技术及业务团队较为稳定，未发生重大变化。

在报告期内，公司通过“第一届董事会第十次会议”、“第一届监事会第五次会议”、“2016 年到二次临时股东大会”、“2016 年第二届职工代表大会”审议通过了关于认定公司员工李智、潘俊美、赵鸿春、王思入、范连春、廖燕、吴伯滔、何花、张清凯、李健、杨永明、张申国、廖学珩、郑北涛、毛永涛、古波、董瑞昌、寇远、付裕、苏清艳、王玉琴、罗小芹、刘治伶、贺卫国、杨乐、朱银元等 26 人为核心员工的议案。

第九节 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	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》和《业务规则》等规定建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理机制，公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》，《公司章程》明确约定了股东所享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的具体情形，为股东提供了合适的保护，还建立了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等一系列公司治理制度，还通过董事会审议通过了《董事会秘书工作制度》、《总经理工程细则》等一系列内控制度。报告期内，股份公司共召开 6 次股东大会、8 次董事会、4 次监事会、2 次职工代表大会，公司三会会议召开次数符合公司法规定。从公司已经召开的三会会议来看，其召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

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，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资、日常关联交易等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。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：
 第一章第五条原为：公司注册资本为人民币 5000 万元。
 第一章第五条现修订为：公司注册资本为人民币 5471 万元。
 报告期内，除上述情形外，公司章程无其他修改。

(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）
<p>董事会</p>	<p>8</p>	<p>(1) 第一届董事会第八次会议审议通过“关于向邮政银行申请流动资金借款并向成都市中小企业融资担保有限责任公司提供抵押反担保的议案”、“关于提请召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案”共两项议案；(2) 第一届董事会第九次会议审议通过“关于 2015 年度董事会工作报告的议案”、“关于 2015 年度总经理工作报告的议案”、“关于 2015 年度财务决算报告的议案”等 10 项议案；(3) 第一届董事会第十次会议审议通过“关于公司股权激励方案的议案”、“关于认定公司核心员工的议案”、“关于公司股权激励股票发行的议案”等 9 项议案；(4) 第一届董事会第十一次会议审议通过“关于公司向中国银行温江支行、上海银行成都分行申请流动资金贷款的议案”、“关于公司向浙江民泰商业银行成都分行申请流动资金贷款的议案”、“关于委托成都小企业融资担保有限责任公司、成都市现代农业融资担保有限公司为公司对外融资提供保证担保的议案”等七项议案；(5) 第一届董事会第十二次会议审议通过“关于撤销原股权激励方案的议案”、“关于修订公司原股票发行方案的议案”、“关于修订股票发行认购合同并签署补充协议的议案”等七项议案；(6) 第一届董事会第十三次会议审议通过“关于开立募集资金专项账户的议案”共一项议案；(7) 第一届董事会第十四次会议审议通过“关于公司 2016 年半年报的议案”共一项议案；(8) 第一届董事会第十五次会议审议通过“关于公司设立全资子公司成都巨匠园艺有限责任公司议案”、“关于公司设立全资子公司仁寿青青大地园艺有限公司议案”共两项议案。</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>(1) 第一届监事会第四次会议审议通过“关于<2015 年度监事会工作报告>的议案”、“关于<2015 年度财务决算报告>的议案”、“关于<2015 年度报告及年度报告摘要>的议案”等七项议案；(2) 第一届监事会第五次会议审议通过“关于认定公司核心员工的议案”共一项议案；(3) 第一届监事会第六次会议审议通过“关于选举谭云为成都大众生态园林股份有限公司监事会主席的议案”、“关于选举何玉兰为成都大众生态园林股份有限公司监事的议案”共两项议案；(4) 第一届监事会第七次会议审议通过“关于公司 2016 年半年度报告的议案”共一项议案。</p>

<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p>(1) 2016 年第一次临时股东大会会议审议通过“关于向邮政银行申请流动资金借款并向成都市中小企业融资担保有限责任公司提供抵押反担保的议案”共一项议案；(2) 2016 年第二次临时股东大会会议审议通过“关于《公司股权激励方案》的议案”、“关于《认定公司核心员工》的议案”、“关于《公司股权激励股票发行》的议案”等七项议案；(3) 2016 年第三次临时股东大会会议审议通过“关于《股东和实际控制人为公司融资向成都小企业融资担保有限责任公司提供反担保》的议案”、“关于《股东和实际控制人为公司融资向成都市现代农业融资担保有限公司提供反担保》的议案”、“关于《选举何玉兰为成都大众生态园林股份有限公司监事》的议案”共三项议案；(4) 2016 年第四次临时股东大会会议审议通过“关于《撤销原股权激励方案》的议案”“关于《修订公司原股票发行方案》的议案”、“关于《按照股转系统要求对<关于修订公司原股票发行方案的议案>进一步修订》的议案”等九项议案；(5) 2016 年第五次临时股东大会会议审议通过“关于《关于公司设立全资子公司成都巨匠园艺有限责任公司》的议案”、“关于《关于公司设立全资子公司仁寿青青大地园艺有限公司》的议案”共两项议案。(6) 2015 年年度股东大会审议通过“关于 2015 年度董事会工作报告的议案”、“关于 2015 年度监事会工作报告的议案”、“关于 2015 年度财务决算报告的议案”等 9 项议案。</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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、《证券法》等有关法律法规和内部控制制度，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，并结合公司的实际情况，对原有的制度进行修订，报告期内，新制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《募集资金管理制度》，不但建立健全公司治理结构，而且逐步完善公司内部控制体系。在报告期内，公司在内控制度的完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够在实践中逐步得到贯彻执行。报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司依据《投资者关系管理制度》，董事会秘书为公司投资者关系管理工作的主管负责人，严格按照投资者关系管理制度处理与投资者的关系，保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益，也可以通过电话、电子邮件等新媒体渠道，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增

进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会目前暂未下设专门委员会。今后，公司将根据发展需要设立相应机构确保公司健康、有序的发展。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据相关法律法规及《公司章程》的有关规定，对公司的依法运作、财务状况、关联交易、对外担保、内部控制等方面事项进行了认真监督检查，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项风险，对监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、以及独立的生产运营维护体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立。报告期内，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

3、人员独立。公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的管理人员、销售人员、研发人员、技术人员、生产人员，公司设立行政人事部制定有关劳动、人事、工资制度，报告期内，公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员为专职，在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

4、财务独立。公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，制定了完整的财务管理体系来规范财务工作，在人员机构、资产核算、对外投资、成本费用、利润分配、会计政策等各方面的日常管理，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司在银行独立开设账户，对所发生的经营业务进行独立结算，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立。有限公司整体变更为股份公司后，公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等法律法规的规定设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织机构设置，设立人事行政中心、财务中心、市场中心、设计中心、经营预算中心，并制定了较为完备的部门职责管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他相关管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。综上所述，公司资产完整，在人员、财务、机构、业务等方面独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况。根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明。董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、

经营现状和发展情况不断调整、完善。

对重大内部管理制度的评价：

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，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、

审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZD10140 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	四川省成都市府城大道西段 399 号 天府新谷 8 栋 18 楼
审计报告日期	2017-04-26
注册会计师姓名	张宇、罗利
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2017]第 ZD10140 号

成都大众生态园林股份有限公司：

我们审计了后附的成都大众生态园林股份有限公司（以下简称大众园林公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和公司资产负债表、2016 年度的合并利润表和公司利润表、合并现金流量表和公司现金流量表、合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大众园林公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的

财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，大众园林公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大众园林公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张宇

中国注册会计师：罗利

中国·上海

二〇一七年四月二十六日

二、

财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	(一)	15,767,864.76	26,054,434.38
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

衍生金融资产	-	-	-
应收票据	(二)	300,000.00	-
应收账款	(三)	36,377,910.99	44,558,885.59
预付款项	(四)	216,444.41	1,049,187.41
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)	45,186,595.68	43,055,076.50
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(六)	108,567,321.45	105,561,289.76
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	(七)	-	-
其他流动资产	(八)	13,073.02	17,533,863.36
流动资产合计	-	206,429,210.31	237,812,737.00
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(九)	11,636,399.21	12,379,374.72
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(十)	242,718.35	339,805.78
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(十一)	802,750.85	830,455.78
递延所得税资产	(十二)	1,245,791.60	990,089.46
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	13,927,660.01	14,539,725.74
资产总计	-	220,356,870.32	252,352,462.74
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	48,200,000.00	43,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

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	(十四)	78,626,644.21	123,743,240.32
预收款项	(十五)	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十五)	1,230,314.05	896,200.28
应交税费	(十六)	677,631.13	4,548,853.97
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十七)	178,141.08	1,017,655.96
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	(十八)	6,798,061.37	3,721,357.22
流动负债合计	-	135,710,791.84	176,927,307.75
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	135,710,791.84	176,927,307.75
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	(十九)	54,710,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十)	18,023,795.78	14,990,946.72
减：库存股	-	-	-

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十一)	1,189,227.83	1,093,789.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十二)	10,723,054.87	9,340,419.10
归属于母公司所有者权益合计	-	84,646,078.48	75,425,154.99
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	84,646,078.48	75,425,154.99
负债和所有者权益总计	-	220,356,870.32	252,352,462.74

法定代表人：邓虑明 主管会计工作负责人：罗秀 会计机构负责人：李智

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	14,946,781.75	25,963,856.98
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	-	300,000.00	-
应收账款	(一)	35,309,857.06	44,487,271.09
预付款项	-	214,944.41	1,049,187.41
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(二)	45,085,343.03	42,829,852.53
存货	-	108,564,321.45	105,561,289.76
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	17,533,863.36
其他流动资产	-	13,073.02	-
流动资产合计	-	204,434,320.72	237,425,321.13
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(三)	2,520,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,580,128.81	12,340,932.09
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	-	242,718.35	339,805.78
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	802,750.85	830,455.78
递延所得税资产	-	1,187,173.42	794,691.09
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	16,332,771.43	16,305,884.74
资产总计	-	220,767,092.15	253,731,205.87
流动负债：	-		
短期借款	-	48,200,000.00	43,000,000.00
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	-	78,949,488.82	123,743,240.32
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	790,724.77	842,755.71
应交税费	-	575,945.34	4,512,040.55
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	755,667.78	1,911,843.64
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	6,798,061.37	3,721,357.22
流动负债合计	-	136,069,888.08	177,731,237.44
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	136,069,888.08	177,731,237.44
所有者权益：	-		
股本	-	54,710,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	18,094,925.78	15,062,076.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,189,227.83	1,093,789.17
未分配利润	-	10,703,050.46	9,844,102.54
所有者权益合计	-	84,697,204.07	75,999,968.43
负债和所有者权益合计	-	220,767,092.15	253,731,205.87

法定代表人：邓虑明 主管会计工作负责人：罗秀 会计机构负责人：李智

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注五	106,469,288.70	196,047,127.23
其中：营业收入	(二十三)	106,469,288.70	196,047,127.23
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	107,205,917.51	195,941,792.13
其中：营业成本	(二十三)	89,479,970.81	172,204,593.42
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	(二十四)	900,511.07	6,866,826.49
销售费用	(二十五)	-	-
管理费用	(二十六)	10,013,759.96	9,683,377.43
财务费用	(二十七)	4,184,051.09	5,593,325.47
资产减值损失	(二十八)	2,627,624.58	1,593,669.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	1,891,777.31	5,407,554.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,155,148.50	5,512,889.40
加：营业外收入	(二十九)	770,532.37	55,540.49
其中：非流动资产处置利得	-	784.00	-
减：营业外支出	(三十)	57,483.54	307,210.26

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

其中：非流动资产处置损失	-	51,503.23	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,868,197.33	5,261,219.63
减：所得税费用	（三十一）	390,122.90	746,835.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,478,074.43	4,514,383.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,478,074.43	4,514,383.99
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,478,074.43	4,514,383.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,478,074.43	4,514,383.99
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.03	0.12
（二）稀释每股收益	-	0.03	0.12

法定代表人： 邓虑明 主管会计工作负责人： 罗秀 会计机构负责人： 李智

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	103,580,097.36	194,915,088.39
减：营业成本	（四）	88,010,227.69	170,914,541.81
营业税金及附加	-	887,660.64	6,862,889.64
销售费用	-	-	-
管理费用	-	9,282,778.42	9,088,980.20
财务费用	-	4,184,685.76	5,567,237.09
资产减值损失	-	2,616,548.91	1,593,521.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

投资收益（损失以“-”号填列）	-	1,891,777.31	5,407,554.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	489,973.25	6,295,472.85
加：营业外收入	-	761,538.68	48,904.76
其中：非流动资产处置利得	-	784.00	-
减：营业外支出	-	57,483.51	307,210.26
其中：非流动资产处置损失	-	51,503.23	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,194,028.42	6,037,167.35
减：所得税费用	-	239,641.84	940,822.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	954,386.58	5,096,344.77
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	954,386.58	5,096,344.77
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 邓虑明 主管会计工作负责人： 罗秀 会计机构负责人： 李智

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	113,585,882.21	193,766,776.41
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二)	4,498,035.86	5,150,154.69
经营活动现金流入小计	-	118,083,918.07	198,916,931.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	131,609,750.92	184,246,035.86
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,353,456.76	10,139,738.31
支付的各项税费	-	2,967,614.92	9,419,681.06
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	4,291,038.68	4,045,766.30
经营活动现金流出小计	-	150,221,861.28	207,851,221.53
经营活动产生的现金流量净额	-	-32,137,943.21	-8,934,290.43
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	-	2,784.00	2,166,928.31
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	(三十二)	12,810,000.00	36,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	12,812,784.00	38,166,928.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	250,795.73	14,841.00
投资支付的现金	-	-	-

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

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	(三十二)	-	-
投资活动现金流出小计	-	250,795.73	14,841.00
投资活动产生的现金流量净额	-	12,561,988.27	38,152,087.31
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	8,007,000.00	32,805,000.00
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	-	76,090,000.00	55,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十二)	1,303,838.86	28,136,309.80
筹资活动现金流入小计	-	85,400,838.86	116,441,309.80
偿还债务支付的现金	-	70,890,000.00	62,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,072,261.74	4,068,850.13
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	(三十二)	1,434,150.94	59,593,140.18
筹资活动现金流出小计	-	75,396,412.68	126,161,990.31
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,004,426.18	-9,720,680.51
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	-	-9,571,528.76	19,497,116.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	24,750,595.52	5,253,479.15
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,179,066.76	24,750,595.52

法定代表人：邓虑明 主管会计工作负责人：罗秀 会计机构负责人：李智

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	111,616,797.19	192,301,006.01
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,364,573.82	5,142,980.84
经营活动现金流入小计	-	115,981,371.01	197,443,986.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	130,734,854.41	183,437,392.45
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,313,434.35	9,375,374.93
支付的各项税费	-	2,905,583.31	9,370,361.48
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,406,770.96	4,202,175.78
经营活动现金流出小计	-	148,360,643.03	206,385,304.64
经营活动产生的现金流量净额	-	-32,379,272.02	-8,941,317.79
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	-	-	-

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2,784.00	2,166,928.31
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	-	12,810,000.00	36,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	12,812,784.00	38,166,928.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	221,695.73	-
投资支付的现金	-	520,000.00	-
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	-	741,695.73	-
投资活动产生的现金流量净额	-	12,071,088.27	38,166,928.31
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	8,007,000.00	32,805,000.00
取得借款收到的现金	-	76,090,000.00	55,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,303,838.86	28,136,309.80
筹资活动现金流入小计	-	85,400,838.86	116,441,309.80
偿还债务支付的现金	-	70,890,000.00	62,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,070,538.54	4,042,850.13
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,434,150.94	59,593,140.18
筹资活动现金流出小计	-	75,394,689.48	126,135,990.31
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,006,149.38	-9,694,680.51
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	-	-10,302,034.37	19,530,930.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	24,660,018.12	5,129,088.11
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,357,983.75	24,660,018.12

法定代表人： 邓虑明 主管会计工作负责人： 罗秀 会计机构负责人： 李智

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	14,990,946.72	-	-	-	1,093,789.17	-	9,340,419.10	-	75,425,154.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	14,990,946.72	-	-	-	1,093,789.17	-	9,340,419.10	-	75,425,154.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,710,000.00	-	-	-	3,032,849.06	-	-	-	95,438.66	-	1,382,635.77	-	9,220,923.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,478,074.43	-	1,478,074.43
（二）所有者投入和减少资本	4,710,000.00	-	-	-	3,032,849.06	-	-	-	-	-	-	-	7,742,849.06
1. 股东投入的普通股	4,710,000.00	-	-	-	3,297,000.00	-	-	-	-	-	-	-	8,007,000.00
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	-	-	-	-	-264,150.94	-	-	-	-	-	-	-	-264,150.94
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	95,438.66	-	-95,438.66	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	95,438.66	-	-95,438.66	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

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. 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	54,710,000.00	-	-	-	18,023,795.78	-	-	-	1,189,227.83	-	10,723,054.87	-	84,646,078.48

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	650,281.30	-	17,455,489.70	-	38,105,771.00
加：会计政策变更	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	650,281.30	-	17,455,489.70	-	38,105,771.00

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00	-	-	-	14,990,946.72	-	-	-	443,507.87	-	-8,115,070.60	-	37,319,383.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,514,383.99	-	4,514,383.99
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	-	2,805,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,805,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00	-	-	-	2,805,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,805,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	509,634.48	-	-509,634.48	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	509,634.48	-	-509,634.48	-	-
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	-	-	-	-	12,185,946.72	-	-	-	-66,126.61	-	-12,119,820.11	-	-
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. 其他	-	-	-	-	12,185,946.72	-	-	-	-66,126.61	-	-12,119,820.11	-	-
（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	50,000,000.00	-	-	-	14,990,946.72	-	-	-	1,093,789.17	-	9,340,419.10	-	75,425,154.99

法定代表人： 邓虑明 主管会计工作负责人： 罗秀 会计机构负责人： 李智

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	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	50,000,000.00	-	-	-	15,062,076.72	-	-	-	1,093,789.17	9,844,102.54	75,999,968.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	15,062,076.72	-	-	-	1,093,789.17	9,844,102.54	75,999,968.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,710,000.00	-	-	-	3,032,849.06	-	-	-	95,438.66	858,947.92	8,697,235.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	954,386.58	954,386.58
（二）所有者投入和减少资本	4,710,000.00	-	-	-	3,032,849.06	-	-	-	-	-	7,742,849.06
1. 股东投入的普通股	4,710,000.00	-	-	-	3,297,000.00	-	-	-	-	-	8,007,000.00
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	-	-	-	-	-264,150.94	-	-	-	-	-	-264,150.94
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	95,438.66	-95,438.66	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	95,438.66	-95,438.66	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	54,710,000.00	-	-	-	18,094,925.78	-	-	-	1,189,227.83	10,703,050.46	84,697,204.07

项目	上期										
	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	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	20,000,000.00	-	-	-	71,130.00	-	-	-	650,281.30	17,377,212.36	38,098,623.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	71,130.00	-	-	-	650,281.30	17,377,212.36	38,098,623.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-	-	-	14,990,946.72	-	-	-	443,507.87	-7,533,109.82	37,901,344.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,096,344.77	5,096,344.77
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	-	2,805,000.00	-	-	-	-	-	32,805,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00	-	-	-	2,805,000.00	-	-	-	-	-	32,805,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

成都大众生态园林股份有限公司 2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	509,634.48	-509,634.48	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	509,634.48	-509,634.48	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	12,185,946.72	-	-	-	-66,126.61	-12,119,820.11	-	-
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. 其他	-	-	-	-	12,185,946.72	-	-	-	-66,126.61	-12,119,820.11	-	-
（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	50,000,000.00	-	-	-	15,062,076.72	-	-	-	1,093,789.17	9,844,102.54	75,999,968.43	-

法定代表人： 邓虑明 主管会计工作负责人： 罗秀 会计机构负责人： 李智

成都大众生态园林股份有限公司 2016年度财务报表及附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

名称：成都大众生态园林股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

住所：成都市武侯区武兴五路355号4栋10-11层1号

注册资本：5,471.00万元

股本：5,471.00万元

统一社会信用代码：915101006331509813

法定代表人姓名：邓虑明

公司于2016年3月14日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。

所属行业为：土木工程建筑业。

经营范围：园林绿化工程设计、施工及管理维护和相关技术服务；苗木、花卉的培育、种植与销售（不含中药材）；雕塑、喷泉水景设计施工；建筑智能化工程设计与施工；消防设施工程设计与施工；房屋建筑工程施工；城市及道路照明工程施工；体育场地设施工程施工；房屋建筑工程施工；城市及道路照明工程施工；体育场地设施工程施工；市政道路工程施工；装饰装修工程施工；古建筑、仿古建筑的修筑；道路清扫保洁服务；农业项目投资。

本公司的实际控制人：邓虑明。

本财务报表业经公司（董事会）于2017年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

至2016年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
四川省大观思微环境艺术设计有限公司（以下简称：大观思微）
成都巨匠园艺有限责任公司（以下简称：巨匠园艺）
仁寿青青大地园艺有限公司（以下简称：仁寿青青）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会

计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十九）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计

量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧

失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

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：应收账款余额超过 1000 万元（含 1000 万元）的；其他应收款余额超过 200 万元（含 200 万元）的。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定信用风险特征组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	具有关联关系的各公司之间的应收款项
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
关联方组合	一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3 至 4 年（含 4 年）	20.00	20.00
4 至 5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确定依据：对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如期后已收回的应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认

减值损失，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：消耗性生物资产、原材料、周转材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。其中，“消耗性生物资产”为绿化苗木。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 已完工未结算工程项目的存货跌价准备计提减值：

(1) 每期期末，公司对已完工未结算的工程项目单项进行减值测试，根据取得的最新证据来估计最终工程结算金额，如果最新证据估计的结算额小于项目累计确认收入的金额，则将该估计的差额冲减当期营业收入，反之，则不做账务处理。

(2) 对以上测试未减值且超过 2 年未结算的项目，按照账龄法计提减值准备。

采用账龄分析法计提存货跌价准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2 年以内 (含 2 年)	0.00	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	5.00	10.00
3 至 4 年 (含 4 年)	10.00	20.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4至5年(含5年)	20.00	50.00
5年以上	50.00	100.00

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团的联营企业。

2、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损益，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注四（四）、（五）中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置

后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3.00	3.23
机械设备	3/5/10/30	3.00	32.33/19.40/9.70/3.23
运输设备	5	3.00	19.40
其他	5/10	3.00	19.40/9.70

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十四) 生物资产

1、 生物资产的分类

本公司的生物资产为林木资产,全部为消耗性生物资产。

2、 生物资产的计价方法

生物资产按成本进行初始计量。

3、 生物资产的后续计量

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

4、 林木郁闭规定

园林工程建设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。量化指标有:高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。依据苗木的生理特性及形态分类,本公司苗木基地主要生产乔木类植物。乔木类植物的特征为植株有明显主干,规格的计量指标主要以胸径(植株主干离地130CM处的直径)的计量为主。

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

在确定苗木大田种植的株行距时,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。按本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。

株行距约 100CM*150CM 胸径 3cm,冠径约 100cm 时,郁闭度: $3.14*50*50/(100*150) = 0.523$;

株行距约 150CM*150CM 胸径 4cm,冠径约 120cm 时,郁闭度: $3.14*60*60/(150*150) = 0.502$;

株行距约 200CM*150CM 胸径 4cm,冠径约 150cm 时,郁闭度: $3.14*75*75/(200*150) = 0.589$;

株行距约 200CM*250CM 胸径 5cm,冠径约 200cm 时,郁闭度: $3.14*100*100/(200*250) = 0.628$;

株行距约 200CM*300CM 胸径 6cm,冠径约 200cm 时,郁闭度: $3.14*100*100/(200*300) = 0.523$;

株行距约 300CM*350CM 胸径 8cm,冠径约 300cm 时,郁闭度: $3.14*150*150/(300*350) = 0.673$;

株行距约 300CM*400CM 胸径 8cm, 冠径约 300cm 时, 郁闭度: $3.14*150*150/$
 $(300*400) = 0.589$;

株行距约 350CM*400CM 胸径 8cm, 冠径约 300cm 时, 郁闭度: $3.14*150*150/$
 $(350*400) = 0.505$;

株行距约 400CM*500CM 胸径 9cm, 冠径约 400cm 时, 郁闭度: $3.14*200*200/$
 $(400*500) = 0.628$;

株行距约 400CM*600CM 胸径 10cm, 冠径约 400cm 时, 郁闭度: $3.14*200*200/$
 $(400*600) = 0.523$;

株行距约 200CM*200CM 高度 2m, 冠径约 160cm 时, 郁闭度: $3.14*80*80/$
 $(200*200) = 0.502$;

株行距约 300CM*300CM 高度 3m, 冠径约 250cm 时, 郁闭度: $3.14*125*125/$
 $(300*300) = 0.545$;

株行距约 400CM*400CM 高度 4m, 冠径约 350cm 时, 郁闭度: $3.14*175*175/$
 $(400*400) = 0.601$;

株行距约 500CM*500CM 高度 5m, 冠径约 450cm 时, 郁闭度: $3.14*225*225/$
 $(500*500) = 0.636$;

株行距约 600CM*600CM 高度 6m, 冠径约 550cm 时, 郁闭度: $3.14*275*275/$
 $(600*600) = 0.660$;

考虑到存活率, 全冠树以养护年限 (2 年) 来确定是否郁闭。

5、 消耗性生物资产在采伐时采用加权平均法结转成本。

每年度终了, 对消耗性生物资产进行检查, 有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的, 按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备, 计入当期损益; 消耗性生物资产跌价因素消失的, 原已计提的跌价准备转回, 转回金额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无

形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公楼装修费、苗圃临时设施。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

办公楼装修费按 8 年期摊销；苗圃临时设施按 5 年期摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益

(十九) 收入

本公司的营业收入主要为销售商品收入、提供劳务收入、工程施工收入等，收入确认原则如下：

1、 销售商品收入

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 工程施工收入

本公司工程施工收入按《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认。

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法

确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)合同总收入能够可靠地计量；(2)与合同相关的经济利益很可能流入企业；(3)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；(4)合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

3、 设计收入

本公司所提供的设计服务达到合同条款约定时，确认收入的实现。

本公司与客户签订的合同中一般约定按工作进度分期收款。本公司在收到首期款时作为预收账款入账；本公司在按合同约定完成阶段工作，提交相关报告，经客户确认后，将预收的首期款及按合同约定的收款金额确认中期设计收入的实现；在提交报告终稿并经客户确认之后，确认末期设计收入。

4、 养护收入

本公司所提供的养护服务达到合同约定条款时，确认收入的实现。

本公司与客户签订的合同中一般约定按月向客户提交养护服务工程量，客户验收合格后本公司开票确认收入。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》：财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)，适用于2016年5月1日起发生的相关交易。

本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加	
(2) 将自2016年5月1日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	税金及附加	97,256.37
	管理费用	-97,256.37
(3) 将已确认收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”(或“其他非流动负债”)项目。比较数据不予调整。	应交税费	-1,783,985.96
	其他流动负债	1,783,985.96
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	其他流动资产	13,073.02
	应交税费	13,073.02

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售服务、无形资产或者不动产的销售额为基数计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%、6%、3%	公司2016年5月1日以前老项目的销售所得，按3%的征收率简易计征
营业税	2016年5月1日前，按应税营业收入计征。根	5%	

税种	计税依据	适用税率	备注
	据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2016]36号文，自2016年5月1日起全国范围内全部营业税纳税人纳入营业税改征增值税试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。		
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税和增值税计征	7%、5%	
教育费附加	按实际缴纳的营业税和增值税计征	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税和增值税计征	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

(二) 税收优惠及批文

- 1、增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令 第 538 号）第十五条规定，本公司销售自产绿化用苗木免征增值税。
- 2、企业所得税优惠：本公司母公司享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，企业所得税税率为 15.00%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1、货币资金分类

项目	年末余额	期初余额
现金	173,796.43	27,685.23
银行存款	15,005,270.33	24,722,910.29
其他货币资金	588,798.00	1,303,838.86
合计	15,767,864.76	26,054,434.38

2、报告期受限制的货币资金情况

项目	年末余额	年初余额	使用受限制的原因
其他货币资金		1,303,838.86	保证金账户冻结
其他货币资金	588,798.00		因合同纠纷引发的诉讼被司法机关冻结的账户资金
合计	588,798.00	1,303,838.86	

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	300,000.00	
合计	300,000.00	

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	247,000.00	
合计	247,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	39,061,746.62	100%	2,683,835.63	100%	36,377,910.99
关联方组合					
组合小计	39,061,746.62	100%	2,683,835.63	100%	36,377,910.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	39,061,746.62	100%	2,683,835.63	100%	36,377,910.99

续

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	46,041,841.55	100.00%	1,482,955.96	100%	44,558,885.59

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
					9
关联方组合					
组合小计	46,041,841.55	100.00%	1,482,955.96	100%	44,558,885.5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					9
合计	46,041,841.55	100.00%	1,482,955.96	100%	44,558,885.5

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	21,811,408.30	218,114.08	1.00%
1至2年(含2年)	13,815,658.72	690,782.94	5.00%
2至3年(含3年)	510,975.52	51,097.55	10.00%
3至4年(含4年)	814,936.28	162,987.26	20.00%
4至5年(含5年)	1,095,828.00	547,914.00	50.00%
5年以上	1,012,939.80	1,012,939.80	100.00%
合计	39,061,746.62	2,683,835.63	6.87%

续

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	38,825,032.50	388,250.32	1.00%
1至2年(含2年)	1,340,815.64	67,040.78	5.00%
2至3年(含3年)	1,475,338.25	147,533.83	10.00%
3至4年(含4年)	4,400,655.16	880,131.03	20.00%
4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	46,041,841.55	1,482,955.96	3.22%

2、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人单位	年末余额			是否关联方
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	
达州市环城路建设开发公司	4,828,868.51	12.36	241,443.43	否

债务人单位	年末余额			是否关联方
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备	
银川博冠房地产开发有限公司	3,925,513.49	10.05	196,275.67	否
成都同森锦城投资有限公司	3,575,521.30	9.15	35,755.21	否
四川煜华建设有限公司	3,254,216.00	8.33	32,542.16	否
成都市路桥工程股份有限公司公路分公司	3,000,000.00	7.68	30,000.00	否
合计	18,584,119.30	47.58	185,841.19	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本年金额
计提坏账准备	1,200,879.67
收回/转回坏账准备	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	56,030.00	25.89	1,049,187.41	100.00
1至2年 (含2年)	160,414.41	74.11		
2至3年 (含3年)	-	-		
3年以上	-	-		
合计	216,444.41	100.00	1,049,187.41	100.00

2、 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款年末余额合计数的比例 (%)
成都中粮锦悦置业有限公司	160,414.41	74.11
成都欣玉州照明工程有限公司	40,950.00	18.92
成都翔盛商品混凝土有限公司	6,940.00	3.21
仁寿县陵州预拌商品混凝土有限公司	6,640.00	3.07
乐山城电电力工程设计有限公司	1,500.00	0.69
合计	216,444.41	100.00

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	年末余额
----	------

成都大众生态园林股份有限公司
2016年1月1日至2016年12月31日
财务报表附注

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,589,964.66	67.19	201,198.80	6.07	32,388,765.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	15,163,868.90	31.26	2,366,039.08	71.33	12,797,829.82
关联方组合					
组合小计	15,163,868.90	31.26	2,366,039.08	71.33	12,797,829.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	750,000.00	1.55	750,000.00	22.61	-
合计	48,503,833.56	100.00	3,317,237.88	100.00	45,186,595.68

续

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	45,301,421.73	98.48	2,246,345.23	4.88	43,055,076.50
关联方组合					
组合小计	45,301,421.73	98.48	2,246,345.23	4.88	43,055,076.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	700,000.00	1.52	700,000.00	1.52	
合计	46,001,421.73	100.00	2,946,345.23	6.40	43,055,076.50

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
蓬溪发展投资有限责任公司	32,589,964.66	201,198.80	0.62%	BT项目, 期后收款1300万元, 不存在减值
合计	32,589,964.66	201,198.80		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

成都大众生态园林股份有限公司
2016年1月1日至2016年12月31日
财务报表附注

1年以内(含1年)	7,566,048.74	75,660.50	1.00%
1至2年(含2年)	1,162,990.43	58,149.52	5.00%
2至3年(含3年)	3,921,523.50	392,152.35	10.00%
3至4年(含4年)	814,986.90	162,997.38	20.00%
4至5年(含5年)	42,480.00	21,240.00	50.00%
5年以上	1,655,839.33	1,655,839.33	100.00%
合计	15,163,868.90	2,366,039.08	15.60%

续

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	33,381,429.74	333,814.29	1.00%
1至2年(含2年)	7,786,437.58	389,321.88	5.00%
2至3年(含3年)	2,211,745.30	221,174.53	10.00%
3至4年(含4年)	350,291.75	70,058.35	20.00%
4至5年(含5年)	679,082.36	339,541.18	50.00%
5年以上	892,435.00	892,435.00	100.00%
合计	45,301,421.73	2,246,345.23	4.96%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	年末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
黔东南苗族侗族自治州公共资源交易中心	700,000.00	700,000.00	100.00	主动弃标,根据投标协议确认无法收回该投标保证金
成都同聚和润置业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	未中标,甲方一直未退保证金
合计	750,000.00	750,000.00		

2、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人单位	年末余额			是否关联方
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备	
蓬溪发展投资有限责任公司	32,589,964.66	67.19	201,198.80	否
成都市公共资源交易服务中心	1,200,000.00	2.47	60,000.00	否
甘孜县环境保护局	1,174,503.10	2.42	117,450.31	否
遵义保利置业有限公司	1,167,658.61	2.41	20,337.22	否
成都悦城实业有限公司	926,354.84	1.91	46,317.74	否
合计	37,058,481.21	76.40	445,304.07	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
------	--------

成都大众生态园林股份有限公司
2016年1月1日至2016年12月31日
财务报表附注

保证金（投标保证金、履约保证金、质保金等）	14,111,108.75
BT项目工程款	32,589,964.66
职员借支	1,547,745.68
其他	255,014.47
合计	48,503,833.56

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本年金额
计提坏账准备	370,892.65
收回/转回坏账准备	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	703,022.00	-	703,022.00
工程施工（已完工未结算）	109,794,585.03	1,930,285.58	107,864,299.45
合计	110,497,607.03	1,930,285.58	108,567,321.45

续

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	408,305.00	-	408,305.00
工程施工（已完工未结算）	106,027,418.08	874,433.32	105,152,984.76
合计	106,435,723.08	874,433.32	105,561,289.76

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	874,433.32	1,055,852.26				1,930,285.58
合计	874,433.32	1,055,852.26				1,930,285.58

3、 存货中的消耗性生物资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
苗木	703,022.00		703,022.00	408,305.00		408,305.00

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末余额	年初余额
累计已发生成本	439,618,029.20	447,565,446.40
累计已确认毛利	66,824,483.00	55,168,519.03
减：预计损失	1,930,285.58	874,433.32
已办理结算的金额	396,647,927.17	396,706,547.35
建造合同形成的已完工未结算资产	107,864,299.45	105,152,984.76

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		17,533,863.3
合计		17,533,863.3

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	13,073.02	
合计	13,073.02	

(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	12,864,905.83	416,062.50	2,065,657.54	1,020,049.00	16,366,674.87
(2) 本年增加		29,100.00	4,450.00	27,845.73	61,395.73
—以房抵债					
(3) 本年减少		50,255.00	981,805.29	47,180.00	1,079,240.29
—处置或报废		50,255.00	981,805.29	47,180.00	1,079,240.29
—出售					
(4) 年末余额	12,864,905.83	394,907.50	1,088,302.25	1,000,714.73	15,348,830.31
2. 累计折旧			131,741.00		131,741.00
(1) 年初余额	1,681,470.11	173,957.81	1,352,892.77	778,979.46	3,987,300.15
(2) 本年增加	415,965.12	41,052.99	184,121.94	109,727.96	750,868.01
—计提	415,965.12	41,052.99	184,121.94	109,727.96	750,868.01
(3) 本年减少		28,102.80	952,351.13	45,283.13	1,025,737.06

成都大众生态园林股份有限公司
2016年1月1日至2016年12月31日
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
—处置或报废	-	28,102.80	952,351.13	45,283.13	1,025,737.06
—出售					
(4) 年末余额	2,097,435.23	186,908.00	584,663.58	843,424.29	3,712,431.10
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本年增加					
(3) 本年减少					
(4) 年末余额					
4. 账面价值					
(1) 年末账面价值	10,767,470.60	207,999.50	503,638.67	157,290.44	11,636,399.21
(2) 年初账面价值	11,183,435.72	242,104.69	712,764.77	241,069.54	12,379,374.72

(十) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	485,436.90	485,436.90
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额	485,436.90	485,436.90
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	145,631.12	145,631.12
(2) 本年增加金额	97,087.43	97,087.43
—计提	97,087.43	97,087.43
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额	242,718.55	242,718.55
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额		
4. 账面价值		
(1) 年末账面价值	242,718.35	242,718.35
(2) 年初账面价值	339,805.78	339,805.78

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本期摊销	其他减少	年末余额
苗圃临时设施		189,400.00	15,783.33		173,616.67

成都大众生态园林股份有限公司
2016年1月1日至2016年12月31日
财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本期摊销	其他减少	年末余额
办公室装修	830,455.78		201,321.60		629,134.18
合计	830,455.78	189,400.00	217,104.93	-	802,750.85

(十二) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,931,352.75	1,191,389.24	5,303,734.51	796,139.58
可抵扣亏损	217,609.43	54,402.36	775,799.50	193,949.88
合计	8,148,962.18	1,245,791.60	5,169,815.63	990,089.46

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6.34	7,931,352.75
可抵扣亏损	124,377.81	217,609.43
合计	124,384.15	8,148,962.18

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	年末余额	年初余额	备注
2020年		775,799.50	对应2015年亏损
2021年	124,377.81		对应2016年亏损
合计	124,377.81	775,799.50	

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	48,200,000.00	43,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计	48,200,000.00	43,000,000.00

2、 借款条件情况

(1) 上海银行股份有限公司成都分行向成都大众生态园林股份有限公司提供 1000 万元的 1 年期流动资金借款，期限为 2016 年 7 月 21 日至 2017 年 7 月 21 日，执行固定利率，年利率为 5.22%，公司法定代表人邓虑明和成都小企业融资担保有限责

任公司为该笔借款提供担保，成都大众生态园林股份有限公司与成都小企业融资担保公司签订反担保抵押合同，以价值400万元位于武侯区五兴五路355号4栋11楼1号房产、价值1200万元位于武侯区武兴五路355号4栋10楼1号房产以及价值1000万元位于龙泉驿区同安街道办事处阳光大道138号中粮御岭湾110栋1单元1-4楼2号房产作为抵押物抵押给成都小企业融资担保股份有限公司。邓虑明，何玉兰，龚平，顾浙兵，廖彬与成都小企业融资担保股份有限公司签订个人信用反担保合同。

(2) 中国银行温江支行向成都大众生态园林股份有限公司提供1600万元的1年期流动资金借款，期限为2016年5月17日至2017年5月16日(2017年2月12日归还50万元，2017年4月7日归还350万元，2017年5月16日归还150万元，借款期限届满日归还1050万元)，执行浮动利率。成都大众生态园林股份有限公司法定代表人邓虑明，股东何玉兰与成都小企业融资担保股份有限公司为这笔借款提供担保；成都大众生态园林股份有限公司与成都小企业融资担保公司签订反担保抵押合同，以价值400万元位于武侯区五兴五路355号4栋11楼1号房产、价值1200万元位于武侯区武兴五路355号4栋10楼1号房产以及价值1000万元位于龙泉驿区同安街道办事处阳光大道138号中粮御岭湾110栋1单元1-4楼2号房产作为抵押物抵押给成都小企业融资担保股份有限公司。邓虑明，何玉兰，龚平，顾浙兵，廖彬与成都小企业融资担保股份有限公司签订个人信用反担保合同。

(3) 成都大众生态园林股份有限公司通过北京来投信息服务有限公司获得用于交付保证金的借款120万元(2016年合计取得909万元，已归还789万元)，借款期限：在1年内随借随还，借款利率20%。由四川瀚华融资担保股份有限公司为该笔借款提供担保；成都大众生态园林股份有限公司法定代表人邓虑明与四川瀚华融资担保股份有限公司签订最高额保证反担保合同，为该笔借款向四川瀚华融资担保股份有限公司提供反担保。

(4) 中国建设银行成都第一支行向成都大众生态园林股份有限公司提供300万元的1年期流动资金借款，期限为2016年5月26日至2017年5月25日，年利率为6.84%。由公司法定代表人邓虑明、股东何玉兰为该笔借款提供保证担保。

(5) 浙商银行成都分行向公司提供1,800.00万元借款，期限2016年9月1日至2017年8月31日，利率为基准利率上浮67.81%。成都市现代农业融资担保有限公司、公司法定代表人邓虑明、股东何玉兰为该笔借款提供保证担保。成都大众生态园林股份有限公司与成都市现代农业融资担保有限公司签订抵押反担保合同，以价值291.64万元位于双流县东升街道藏卫路北一段155号锦镇16栋4单元3层6号、16栋-1层64号、14栋4单元3层5号、14栋-1层47号房产提供抵押担保；公司与成都市现代农业融资担保有限公司签订最高额质押反担保合同，以对卓远地产(成

都)有限公司2016年7月11日至2019年7月10日期间所享有的应收账款人民币570万元、对成都中粮锦悦置业有限公司2016年7月11日至2019年7月10日期间所享有的应收账款人民币256万元、对成都天泉有限公司2016年7月11日至2019年7月10日期间所享有的应收账款人民币1424万元提供质押反担保。公司法定代表人(实际控制人)邓虑明与成都市现代农业融资担保有限公司签订最高额质押反担保合同,以其持有的公司300万股流通股股份提供质押担保;公司法定代表人邓虑明、股东何玉兰与成都市现代农业融资担保有限公司签订最高额抵押反担保合同,以其价值679.16万元位于犀浦镇金粮路666号159栋1-3层房产用于抵押反担保;公司法定代表人邓虑明、股东何玉兰与成都市现代农业融资担保有限公司签订最高额信用反担保合同,向成都市现代农业融资担保有限公司提供信用反担保。

(十四) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	39,641,009.85	50.42	60,623,184.71	48.99
1至2年(含2年)	15,371,637.77	19.55	38,671,250.42	31.25
2至3年(含3年)	11,359,955.85	14.45	13,705,538.22	11.08
3年以上	12,254,040.74	15.59	10,743,266.97	8.68
合计	78,626,644.21	100.00	123,743,240.32	100.00

2、账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川顺德劳务有限公司	4,054,120.40	
成都金达宏益石材有限公司	2,483,178.89	
周祥林	2,200,000.00	
温江峥嵘建材经营部	1,923,214.68	
宋清云	1,667,000.00	
成都市盛林园园艺有限公司	1,500,000.00	
四川锦鑫劳务有限公司	1,141,595.88	
成都市温江区锦城花卉有限责任公司	1,070,823.50	
蒲国甫	1,000,000.00	
都江堰市徐渡光辉苗木园艺场	1,000,000.00	
合计	18,039,933.35	/

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	896,200.28	11,256,211.95	10,923,559.98	1,228,852.25
离职后福利-设定提存计划	-	433,124.57	431,662.77	1,461.80
合计	896,200.28	11,689,336.52	11,355,222.75	1,230,314.05

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	896,200.28	10,668,186.07	10,336,394.83	1,227,991.52
(2) 职工福利费		147,862.92	147,862.92	-
(3) 社会保险费		240,154.53	239,293.80	860.73
其中：医疗保险费		182,801.19	182,098.42	702.77
工伤保险费		8,503.61	8,400.86	102.75
生育保险费		15,372.37	15,317.16	55.21
大病保险		33,477.36	33,477.36	
(4) 住房公积金		92,096.00	92,096.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		107,912.43	107,912.43	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	896,200.28	11,256,211.95	10,923,559.98	1,228,852.25

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		405,719.85	404,327.93	1,391.92
失业保险费		27,404.72	27,334.84	69.88
合计		433,124.57	431,662.77	1,461.80

(十六) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	171,691.63	91,395.53
营业税		3,508,013.67
企业所得税	429,247.09	146,266.93
城市维护建设税	9,744.54	471,128.76
房产税	23,034.75	23,034.76
个人所得税	35,159.95	30,677.49
教育费附加	8,227.83	179,410.48
其他税费	525.34	98,926.35

项目	年末余额	年初余额
合计	677,631.13	4,548,853.97

(十七) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,420.00	0.80	615,505.96	60.48
1至2年(含2年)	110,000.00	61.75	62,150.00	6.11
2至3年(含3年)	6,721.08	3.77		
3年以上	60,000.00	33.68	340,000.00	33.41
合计	178,141.08	100.00	1,017,655.96	100.00

2、按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
关联方往来款	50,000.00	48,356.20
非关联方往来款	60,000.00	60,000.00
保证金(投标保证金、履约保证金、质保金等)	60,000.00	410,000.00
其他	8,141.08	499,299.76
合计	178,141.08	1,017,655.96

3、账龄超过一年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川中林园林工程有限公司	60,000.00	保证金, 未退还
四川易园园林集团有限公司	60,000.00	往来款,
邓虑明	50,000.00	借款暂未归还
合计	170,000.00	

(十八) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已完工未结算价款税费(营业税及附加税)	5,014,075.41	3,721,357.22
已完工未结算价款税费(增值税)	1,783,985.96	
合计	6,798,061.37	3,721,357.22

(十九) 股本

出资人	年初余额	本次变动增(+)-减(-)	年末余额
-----	------	---------------	------

		新增注册资 本	资本公积 转增	股东内部 转让	小计	
股份总额	50,000,000.00	4,710,000.00			4,710,000.00	54,710,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	14,990,946.72	3,032,849.06		18,023,795.78

注：本年增加 3,032,849.06 元，系公司新增注册资本的资本溢价 3,297,000.00 元抵减增资费用 264,150.94 元后形成的；

2016 年 05 月 06 日修改后的章程及 2016 年第二次临时股东大会决议的规定，贵公司申请增加注册资本人民币 4,710,000.00 元，公司收到股东缴纳的出资款 8,007,000.00 元，其中新增注册资本（实收资本（股本））人民币 4,710,000.00 元，新增实收资本（股本）占新增注册资本的 100.00%。余额计人民币 3,297,000.00 元计入资本公积。

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,093,789.17	95,438.66		1,189,227.83
合计	1,093,789.17	95,438.66		1,189,227.83

(二十二) 未分配利润

项目	本年数	上年数
调整前上期末未分配利润	9,340,419.10	17,455,489.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,340,419.10	17,455,489.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,478,074.43	4,514,383.99
减：提取法定盈余公积	95,438.66	-509,634.48
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		
其他减少		12,119,820.11
期末未分配利润	10,723,054.87	9,340,419.10

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入、成本明细表

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工收入	101,256,472.80	86,250,834.70	192,813,210.86	169,781,721.60
养护收入	1,498,188.53	1,437,213.93	2,305,774.14	1,656,054.39
苗木销售收入	4,159.29	1,828.00	43,199.39	39,950.45
设计收入	3,710,468.08	1,790,094.18	884,942.84	726,866.98
合计	106,469,288.70	89,479,970.81	196,047,127.23	172,204,593.42

2、建造合同前十名

合同项目	合同总金额	当期确认收入	当期发生成本	累计已确认收入	累计已发生成本	累计已确认毛利（亏损以“-”号表示）	累计已办理结算的价款金额
金茂丽江雪山语销售	53,722,960.89	14,223,703.63	10,498,250.78	67,946,664.52	53,654,892.02	14,286,405.34	58,845,705.49
长虹仙海研发中心及科研居住项目景观工程	22,425,529.75	7,847,815.22	6,379,810.90	22,426,480.13	18,419,039.27	4,007,440.86	18,083,094.47
中粮御嶺湾三期 B 标 101、108 大门景观改造工程	13,306,965.90	13,306,965.90	8,963,746.98	13,306,965.90	8,963,746.98	4,343,218.92	4,835,309.39
中铁滨江国际一期总坪景观工程	8,978,956.15	11,424,800.78	10,514,572.08	11,728,458.27	10,780,267.38	948,442.68	6,036,005.45
中粮锦云项目总平景观工程	9,708,317.07	3,433,943.94	2,655,483.42	10,157,623.65	8,055,555.26	2,101,565.42	7,147,850.00
中粮·御嶺湾三期 B 标二批次园林景观工程	8,182,888.00	3,158,930.75	1,718,023.43	9,756,331.91	7,065,597.97	2,689,814.01	8,962,960.75
合能锦城项目总平景观工程	8,466,000.58	5,016,146.21	4,323,200.00	9,657,419.56	8,304,700.00	1,349,827.77	7,796,898.23
鸿云园林景观工程（一标段）	14,671,242.72	8,479,982.81	7,200,619.26	8,479,982.81	7,200,619.26	1,279,363.55	3,655,903.89
华阳骑龙片区旧城棚户区改造项目 B 地块景观工程	15,204,809.68	8,438,953.52	7,607,348.67	8,438,953.52	7,607,348.67	831,604.85	5,825,242.72
中铁颐禾公馆样板区总坪景观工程	6,282,581.96	4,331,928.70	3,578,935.94	4,705,831.23	3,885,046.52	820,784.71	2,600,000.00
合计	160,950,252.70	79,663,171.46	63,439,991.46	166,604,711.50	133,936,813.33	32,658,468.11	123,788,970.39

(二十四) 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	683,071.82	6,026,287.45
城建税	-33,961.57	400,209.44
教育费附加	167,503.74	308,739.83
副食品调节基金	-84,667.90	131,589.75
房产税	72,043.47	
土地使用税	1,087.09	
印花税	24,125.81	
其他	71,308.61	
合计	900,511.07	6,866,826.47

(二十五) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬等人工费用	5,603,322.45	4,248,148.79
中介机构服务费	1,038,284.93	926,226.41
折旧摊销费	658,247.67	1,575,461.99
办公费等其他费用	2,713,904.91	2,933,540.24
合计	10,013,759.96	9,683,377.43

(二十六) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,072,261.74	5,689,949.30
减：利息收入	78,746.72	118,381.76
加：汇兑损失		
加：其他支出	1,190,536.07	21,757.93
合计	4,184,051.09	5,593,325.47

(二十七) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	1,571,772.32	719,236.00
存货跌价准备	1,055,852.26	874,433.32
合计	2,627,624.58	1,593,669.32

(二十八) 投资收益

项目	发生额	
	本年发生额	上年发生额
蓬溪 BT 项目投资收益	1,891,777.31	5,407,554.30
合计	1,891,777.31	5,407,554.30

(二十九) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本年数	上年数	本年数	上年数
非流动资产处置利得	784.00	46,717.75	784.00	46,717.75
其中：固定资产处置利得	784.00	46,717.75	784.00	46,717.75
政府补助	700,000.00		700,000.00	
其他利得	69,748.37	8,822.74	69,748.37	8,822.74
合计	770,532.37	55,540.49	770,532.37	55,540.49

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相
			关
促进产业倍增扶持政策	500,000.00		与收益相关
金融业发展专项资金	200,000.00		与收益相关
合计	700,000.00		

(三十) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期数	上期数	本期数	上期数
非流动资产处置损失	51,503.23	307,206.68	51,503.23	307,206.68
其中：固定资产处置损失	51,503.23	307,206.68	51,503.23	307,206.68
无形资产处置损失				
赔偿金、违约金及罚款支出				
其他支出	5,980.31	3.58	5,980.31	3.58
合计	57,483.54	307,210.26	57,483.54	307,210.26

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	645,825.04	138,283.29
递延所得税调整	-255,702.14	608,552.35
合计	390,122.90	746,835.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	1,868,197.33	5,261,219.63
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	280,229.59	789,182.94
子公司适用不同税率的影响	67,416.89	-77,594.79
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-623.89	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,826.66	35,247.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-52,822.39	
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	31,096.04	
其他		
所得税费用	390,122.90	746,835.64

(三十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	3,537,826.68	4,234,692.70
利息收入	78,736.03	118,381.76
营业外收入	69,748.37	8,822.74
政府补助	700,000.00	
收回职工借支	111,724.78	
其他		788,257.49
合计	4,498,035.86	5,150,154.69

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	20,536.07	21,757.93
付现的管理费用等	3,297,016.49	3,636,992.36

项目	本年发生额	上年发生额
支付投标保证金、履约保证金	150,000.00	
押金	78,000.00	
因合同纠纷诉讼被司法机关冻结账户资金	588,798.00	
其他	156,688.12	387,016.01
合计	4,291,038.68	4,045,766.30

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
BT项目收款	12,810,000.00	36,000,000.00
合计	12,810,000.00	36,000,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	1,303,838.86	
上海银行借款保证金解除		5,800,000.00
邓虑秀		800,000.00
邓虑明		15,350,000.00
罗秀		400,000.00
何花		5,786,309.80
合计	1,303,838.86	28,136,309.80

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还远东租赁借款本金		4,681,229.61
偿还远东租赁借款利息等		195,102.61
关联方及非关联方借款		51,986,972.54
票据保证金		1,303,838.86
支付担保费	1,170,000.00	1,425,996.56
增资手续费	264,150.94	
合计	1,434,150.94	59,593,140.18

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,478,074.43	5,816,891.97
加：资产减值准备	2,627,624.58	1,558,384.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	750,868.01	831,479.05

项目	本年发生额	上年发生额
折旧		
无形资产摊销	97,087.43	97,087.41
长期待摊费用摊销	217,104.93	675,342.99
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)	50,719.23	260,488.93
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)	4,242,261.74	5,689,949.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,891,777.31	-5,407,554.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-255,702.14	613,845.11
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)	-4,061,883.95	6,721,849.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,528,829.69	762,123.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-45,921,149.85	-26,554,177.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,137,943.21	-8,934,290.43
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		
现金的年末余额	15,179,066.76	24,750,595.52
减：现金的年初余额	24,750,595.52	5,253,479.15
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,571,528.76	19,497,116.37

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	15,179,066.76	24,750,595.52
其中：库存现金	173,796.43	27,685.23
可随时用于支付的银行存款	15,005,270.33	24,722,910.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,179,066.76	24,750,595.52

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	588,798.00	银行账户因诉讼被司法机关冻结
应收账款	122,004.05	借款抵押, 详见附注(十三)
固定资产	10,767,470.60	借款抵押, 详见附注(十三)
合计	11,421,272.65	

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并范围变动

无

(二) 反向购买

无

(三) 处置子公司

无

(四) 其他原因的合并范围变动

新设子公司导致的合并范围变动

金额: 万元

子公司名称	主要经营地	注册资本	投资成本	持股比例(%)
巨匠园艺	成都	1000.00	37.00	100%
仁寿青青	仁寿	200.00	15.00	100%

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
大观思微	成都市武侯区武兴五路355号4栋11层	成都市	工程勘察设计; 规划管理; 园林绿化工程; 市政	100.00		1

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
			公用工程；社会经济咨询		
巨匠园艺	成都市武侯区武兴五路355号4栋10楼1号	成都市	苗木、花卉的养护、租赁	100.00	1
仁寿青青	仁寿县板燕乡画眉村6组	仁寿县	苗木、花卉种植、销售； 园艺作物销售；	100.00	1

注：取得方式：1、投资设立；2、同一控制下的企业合并；3、非同一控制下的企业合并；4、其他。

(二) 公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司已设定相关政策以控制风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录以及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期方式，以确保公司的整体信用风险在可控范围内。

截止2016年12月31日，本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额47.58%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司或个人的其他应收款占本公司其他应收款总额的76.40%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表日每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，主要包括汇率风险和利率风险。

(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。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下（金额：万元）：

项 目	年末余额					合 计
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	9,700,000.00	38,500,000.00				48,200,000.00
应付账款	78,626,644.21					78,626,644.21
其他应付款	178,141.08					178,141.08
合 计	88,504,785.29	38,500,000.00				127,004,785.29

项 目	年初余额					合 计
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	10,000,000.00	33,000,000.00				43,000,000.00
应付账款	123,743,240.32					123,743,240.32
其他应付款	1,017,655.96					1,017,655.96
合 计	134,760,896.28	33,000,000.00				167,760,896.28

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

-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。

-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。

-第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

报告期内，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为邓虑明，截止2016年12月31日，持有本公司股权比例33.01%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邓虑明	董事长
廖彬	董事
龚平	董事
顾浙兵	董事
罗秀	董事、董事会秘书、财务总监
谭云	监事会主席
何玉兰	监事
蒋朝敏	监事
白向东	总经理、苗木事业总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈健康	人事行政总监、市场总监
杨晓艺	设计总监
成都众佳劳务有限公司	控股股东/董事长邓虑明之妹持股 40%
成都市锦江区联银房屋咨询服务部	实际控制人之一何玉兰之姐经营
重庆彦盈建材有限责任公司	董事/董事会秘书/财务负责人罗秀之母持股 49.9%，罗秀之弟持股 50.1%
重庆熙联实业有限公司	董事/董事会秘书/财务负责人罗秀之父持股 50.5%，罗秀之弟媳持股 49.5%
四川金源大鹏房地产开发有限公司	董事廖彬持股 10%，其姐持股 10%
邓虑秀	邓虑明之妹
何花/张清凯	何玉兰之姐/姐夫
廖志强	工程总监
四川晏卓置业发展有限公司	监事蒋朝敏之母持股 30%，蒋朝敏之兄持股 70%

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
邓虑明、何玉兰、大观思微、张清凯、何花	10,000,000.00	2016/2/4	2017/2/3	是
邓虑明	9,090,000.00	2015/11/20	2017/12/6	否
邓虑明、何玉兰	3,000,000.00	2016/5/26	2017/5/25	否
邓虑明、何玉兰	5,000,000.00	2016/4/27	2017/4/26	是
邓虑明、何玉兰、廖彬、龚平、顾浙兵	10,000,000.00	2016/7/21	2017/7/21	否
邓虑明、何玉兰	18,000,000.00	2016/7/11	2019/7/10	否
邓虑明、何玉兰、廖彬、龚平、顾浙兵	16,000,000.00	2017/7/1	2017/6/30	否
邓虑明、何玉兰、大观思微	10,000,000.00	2016/2/4	2017/2/3	是

浙商银行成都分行向公司提供 1,800.00 万元借款，成都市现代农业融资担保有限公司、公司法定代表人邓虑明、股东何玉兰为该笔借款提供保证担保。邓虑明与成都市现代农业融资担保有限公司签订最高额质押反担保合同，以其持有的公司 300 万股流通股股份提供质押担保。

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				
邓虑明	50,000.00			随借随还

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	张清凯	81,080.00	810.80	54,927.00	549.27
	廖志强	77,780.00	777.80	240,000.00	2,400.00
	杨晓艺	2,000.00	20.00	28,596.50	285.97
	邓虑明	864.75	8.65		

2、 应付款项

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	邓虑明	50,000.00	48,356.20

十一、 承诺及或有事项

(一) 或有事项

报告期公司无需要披露或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

(一) 重要承诺事项

报告期公司无需要披露的承诺事项。

(二) 重要前期差错更正

公司于本年度冲回 2015 年多确认施工收入 1,542,884.08 元，本年度对此予以追溯重述。

由于更正上述前期重大差错，调整了 2015 年相关报表项目数据，具体影响明细如下：

受影响的各个比较期间报表项目名称	2015 年影响数	受影响的各个比较期间报表项目名称	2015 年影响数
资产负债表项目		利润表项目	
应收账款	3,493,220.86	营业收入	-1,542,884.08

受影响的各个比较期间报表 项目名称	2015年影响数	受影响的各个比较期间报 表项目名称	2015年影响数
存货	-5,071,390.00	税金及附加	-45,806.81
递延所得税资产	5,292.76	资产减值损失	35,285.06
应交税费	-224,561.59	利润总额	-1,532,362.33
其他流动负债	-45,806.81	所得税费用	-229,854.35
盈余公积	-130,250.80	净利润	-1,302,507.98
未分配利润	-1,172,257.18	提取法定盈余公积	-130,250.80

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
账龄组合	37,980,059.62	100.00	2,670,202.56	100.00	35,309,857.0 6
关联方组合					
组合小计	37,980,059.62	100.00	2,670,202.56	100.00	35,309,857.0 6
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	37,980,059.62	100.00	2,670,202.56	100.00	35,309,857.0 6

续

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
账龄组合	45,966,936.55	100.00	1,479,665.46	100.00	44,487,271.0 9

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
关联方组合					
组合小计	45,966,936.55	100.00	1,479,665.46	100.00	44,487,271.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	45,966,936.55	100.00	1,479,665.46	100.00	44,487,271.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	20,762,626.30	207,626.26	1.00%
1至2年(含2年)	13,812,753.72	690,637.69	5.00%
2至3年(含3年)	480,975.52	48,097.55	10.00%
3至4年(含4年)	814,936.28	162,987.26	20.00%
4至5年(含5年)	1,095,828.00	547,914.00	50.00%
5年以上	1,012,939.80	1,012,939.80	100.00%
合计	37,980,059.62	2,670,202.56	7.03%

续

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	38,795,032.50	387,950.32	1.00%
1至2年(含2年)	1,310,815.64	65,540.78	5.00%
2至3年(含3年)	1,460,433.25	146,043.33	10.00%
3至4年(含4年)	4,400,655.16	880,131.03	20.00%
4至5年(含5年)		-	
5年以上		-	
合计	45,966,936.55	1,479,665.46	3.22%

2、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人单位	年末余额	是否关联方
-------	------	-------

	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备	
达州市环城路建设开发公司	4,828,868.51	12.71	241,443.43	否
银川博冠房地产开发有限公司	3,925,513.49	10.34	196,275.67	否
成都同森锦城投资有限公司	3,575,521.30	9.41	35,755.21	否
四川煜华建设有限公司	3,254,216.00	8.57	32,542.16	否
成都市路桥工程股份有限公司公路分公司	3,000,000.00	7.90	30,000.00	否
合计	18,584,119.30	48.93	185,841.19	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	本年金额
计提坏账准备	1,190,537.10
收回/转回坏账准备	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,589,964.66	67.34	201,198.80	6.07	32,388,765.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	15,057,135.15	31.11	2,366,039.08	71.33	12,797,829.82
关联方组合	2,244.56				
组合小计	15,059,379.71	31.11	2,362,802.54	71.30	12,696,577.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	750,000.00	1.55	750,000.00	22.63	
合 计	48,399,344.37	100.00	3,314,001.34	100.00	45,085,343.03

续

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

成都大众生态园林股份有限公司
2016年1月1日至2016年12月31日
财务报表附注

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	45,073,694.32	98.47	2,243,841.79	4.90	42,829,852.53
关联方组合					
组合小计	45,073,694.32	98.47	2,243,841.79	4.90	42,829,852.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	700,000.00	1.53	700,000.00	1.53	
合计	45,773,694.32	100.00	2,943,841.79	6.43	42,829,852.53

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
蓬溪发展投资有限责任公司	32,589,964.66	201,198.80	0.62%	BT项目，期后收款1300万元，不存在减值
合计	32,589,964.66	201,198.80		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	7,510,350.72	75,103.52	1.00%
1至2年(含2年)	1,114,510.06	55,725.50	5.00%
2至3年(含3年)	3,918,968.14	391,896.81	10.00%
3至4年(含4年)	814,986.90	162,997.38	20.00%
4至5年(含5年)	42,480.00	21,240.00	50.00%
5年以上	1,655,839.33	1,655,839.33	100.00%
合计	15,057,135.15	2,362,802.54	15.69%

续

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	33,159,278.49	331,592.78	1.00%
1至2年(含2年)	7,780,882.22	389,044.11	5.00%
2至3年(含3年)	2,211,745.30	221,174.53	10.00%
3至4年(含4年)	350,270.95	70,054.19	20.00%
4至5年(含5年)	679,082.36	339,541.18	50.00%
5年以上	892,435.00	892,435.00	100.00%

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	45,073,694.32	2,243,841.79	4.98%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	年末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
黔东南苗族侗族自治州公共资源交易中心	700,000.00	700,000.00	100.00	主动弃标, 根据投标协议确认无法收回该投标保证金
成都同聚和润置业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	未中标, 甲方一直未退保证金
合计	750,000.00	750,000.00		

2、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人单位	年末余额			是否关联方
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备	
蓬溪发展投资有限责任公司	32,589,964.66	67.34	201,198.80	否
成都市公共资源交易服务中心	1,200,000.00	2.48	60,000.00	否
甘孜县环境保护局	1,174,503.10	2.43	117,450.31	否
遵义保利置业有限公司	1,167,658.61	2.41	20,337.22	否
成都悦城实业有限公司	926,354.84	1.91	46,317.74	否
合计	37,058,481.21	76.57	445,304.07	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
保证金(投标保证金、履约保证金、质保金等)	14,111,108.75
关联方往来	2,244.56
BT项目工程款	32,589,964.66
职员借支	1,547,745.68
其他	148,280.72
合计	48,399,344.37

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本年金额
计提坏账准备	370,159.55
收回/转回坏账准备	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	2,000,000.00	520,000.00		2,520,000.00
对联营企业投资				

成都大众生态园林股份有限公司
2016年1月1日至2016年12月31日
财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小计	2,000,000.00	520,000.00		2,520,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,000,000.00	520,000.00		2,520,000.00

2、长期股权投资明细

单位：万元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
大观思微	成本法	200.00	200.00		200.00	100.00	100.00			
巨匠园艺	成本法	37.00		37.00	37.00	100.00	100.00			
仁寿青青	成本法	15.00		15.00	15.00	100.00	100.00			

(四) 营业收入、成本明细表

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工收入	101,256,472.80	86,250,834.70	192,813,210.86	169,781,721.60
设计收入	821,276.74	119,575.38	1,173,735.30	366,002.78
苗木销售收入	4,159.29	1,828.00	43,199.39	39,950.45
养护收入	1,498,188.53	1,637,989.61	884,942.84	726,866.98
合计	103,580,097.36	88,010,227.69	194,915,088.39	170,914,541.81

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-50,719.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	700,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项 目	金 额	说 明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,768.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-107,856.70	
少数股东权益影响额		
合 计	605,192.13	

(二) 净资产收益率及每股收益

本年发生额	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		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	1.83%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.08%	0.02	0.02

十六、 诉讼情况

公司截止 2016 年 12 月 31 日公司银行账户被司法机关冻结账户金额 588,798.00 元，其中：成都银行菊乐路支行 531,798.00 元，上海银行成都分行 57,000.00 元，具体情况如下：

1、原告：崇州阳光采砖厂

该案件原告于 2016 年 6 月 22 日对公司提起诉讼，于 2016 年 9 月 13 日开庭审理，

起诉缘由为申请公司支付南城都汇项目剩余材料款项 110798 元，该案件已审理完毕并于 2016 年 10 月 21 日作出判决，截止 2016 年 12 月 31 日，冻结银行账户金额 110,798.00 元，公司于 2017 年 1 月已履行判决内容。

2、原告：陈普祥

该案件原告于 2016 年 6 月 28 日对公司提起诉讼，起诉缘由为申请公司支付其南城都汇项目应付款项 107,000.00 元。该案件已开庭两次，因涉及另一被告廖仕武一直未出庭，涉及账目准确性及真实性，所以至今并未判决，案件还在审理当中。截止 2016 年 12 月 31 日，冻结银行账户金额 107,000.00 元（其中：成都银行 50,000.00，上海银行 57,000.00）。

3、成都华建商品砼有限责任公司

该案件原告于 2016 年 11 月 25 日对公司提起诉讼，申请公司支付太阳公元项目剩余商混款 371,000.00 元，并对我公司账户进行冻结，因该案件涉及很多争议，并未开庭审理；截止 2016 年 12 月 31 日，冻结公司银行账户金额 371,000.00 元，原告于 2017 年 1 月 12 日对我公司冻结账户进行了解除，该案件现定于 2017 年 4 月 26 日开庭审理。

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

成都大众生态园林股份有限公司

（加盖公章）

二〇一七年四月二十七日