

重庆格林绿化设计建设股份有限公司 董事会关于公司 2017 年度财务报表被出具包含非标准 审计意见的审计报告的专项说明

本公司及董事会全体成员保证本公告内容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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）接受了重庆格林绿化设计建设股份有限公司（以下简称“公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了公司截止 2017 年 12 月 31 日资产负债表和 2017 年度利润表、所有者权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并出具了包含非标准审计意见的审计报告【中兴华审字（2018）第 470151 号】。董事会对上述非标准审计意见的说明如下：

一、导致无法表示意见的事项的基本情况

公司聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报告的审计机构，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年度财务报表进行审计并出具了无法表示意见审计报告。导致无法表示意见的事项如下：

（一）公司截至 2017 年 12 月 31 日应收账款余额为 8,543.23 万元，预付账款余额为 767.35 万元，其他应收款余额为 1,171.79 万元，应付账款余额为 4,032.38 万元，预收账款余额为 5,058.84 万元，公司未能提供客户和供应商地址、电话、联系人等函证信息，中兴华无法实施函证；中兴华未能取得相关的合同、预算资料、工程形象进度资料、结算资料，无法对上述往来进行替代测试。中兴华无法实施充分、适当的审计程序以确定上述往来款项的确认是否准确、完

整，因此中兴华无法确定上述事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

（二）公司截至 2017 年 12 月 31 日存货账面余额为 7,393.97 万元，由于项目管理人员变动，江津区滨江公园鼎山至支坪段项目、屏山县马湖公园及滨江综合景观建设工程、重庆跳蹬幸福华庭工程、重庆富盈长寿湖商业广场展示区园林景观工程、菜园坝大桥南桥头绿化工程、春风与湖二期园林景观工程、重报集团文化创意产业园项目三期硬景工程、国虹卓越创新产业园一期优展区园林水景整改工程、国虹·卓越·创新产业园一期室外零星铺装工程、云阳碧桂园·天麓湾示范区园建工程、弹子石 CBD 地块重庆中讯广场园林景观分包工程、山水逸城 A67 号地块项目示范区景观工程、重庆市沙坪公园采购湖内源治理和生态修复、金山国际医院人工湖修建及湖滨景观工程、国虹·卓越·创新产业园一期非优展区园林工程、重庆约克北郡项目湖西公园景观工程、金山公园土建及安装工程、泽科“空港明珠”1-5 号楼区域景观工程，中兴华未能取得上述工程 2017 年 12 月 31 日预算资料、工程形象进度资料、结算资料等，也无法实施其他替代审计程序以获取充分、适当的审计证据，因此中兴华无法确认公司是否恰当估计了上述工程的完工进度、合同成本、工程结算和合同毛利，亦无法确定对营业收入、营业成本、应交税费、涉及的往来款项的确认是否准确、完整，因此中兴华无法确定上述事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

（三）公司截至 2017 年 12 月 31 日长期股权投资账面余额 2,820.00 万元，为 2017 年度对合营企业屏山县马湖公园和滨江路生

态环境治理有限公司的投资款,因公司不能提供投资屏山县马湖公园和滨江路生态环境治理有限公司的验资报告和投资款证明,中兴华无法获取充分、适当的审计证据以合理判断长期股权投资的真实性、完整性,因此中兴华无法确定其对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

(四)公司截至2017年12月31日其他应付款余额为6,564.76万元,公司未能提供债权人地址、电话、联系人等函证信息,中兴华无法实施函证;中兴华未能取得相关的合同,无法对上述往来进行替代测试。同时,其他应付款中的涉及的向个人和单位的借款,中兴华无法实施满意的审计程序以确保该类借款的完整性,也无法测试借款利息的确认是否准确、完整,中兴华无法实施充分、适当的审计程序以确定其他应付款的确认是否准确、完整,因此中兴华无法确定上述事项对公司财务情况、经营成果和现金流量的影响。

(五)公司面临的诉讼、担保等或有事项,中兴华无法获取全部或有事项并无法预计这些或有事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

(六)在审计中,中兴华无法实施满意的审计程序,获取充分适当的审计证据,以识别公司的全部关联方,中兴华无法合理保证公司关联方和关联方交易的相关信息得到恰当的记录和充分的披露,及这些交易可能对公司的财务报告产生的重大影响。

二、公司董事会和管理层对该事项的说明

公司董事会和管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使

财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，公司董事会和管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。公司董事会和治理层负责监督公司的财务报告过程。

三、公司董事会对上述事件的意见

中兴华本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了包含非标准审计意见的审计报告。公司董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，针对上述事项进行整改并完善相关流程及管理审核制度。

公司承诺以此为鉴，加强公司的规范和管理，杜绝以上情况的再次发生，未来公司将提升内部管理水平，并按照股转系统信息披露的要求及时公告相关信息，保证投资者的知情权和信息披露的及时、准确、完整，提醒投资者关注可能影响其投资决策的相关信息。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此说明。

重庆格林绿化设计建设股份有限公司

董事会

2018年6月29日