

关于对成都大众生态园林股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2019】第 273 号

成都大众生态园林股份有限公司（大众生态）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于人员变动

2017 年末你公司员工人数 240 人，2018 年末人数为 48 人，其中生产人员由 210 人减少为 25 人，你对人员变动的解释为“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”。

请你公司说明生产人员大幅减少的原因以及对公司生产经营的影响。

2、关于保留意见的审计报告

立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字【2019】第 ZD10212 号中存在事项段如下：“二、形成保留意见的基础如财务报表附注五所述，大众生态 2018 年期末应付账款账面余额 53,754,043.43 元，我们已对其主要供应商实施函证程序及其他审计程序。其中部分供应商货款共计 4,413,308.39 元，我们未获取回函也无法实施其他审计程序，以获取充分、适当的审计证据，故无法确定该些账户余额是否准确。”

请你公司：

(1) 说明上述采购的具体内容及期后的付款情况；

(2) 说明供应商未能回函的原因。

3、关于其他应收款

财务报表附注中按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况列示熊啟文借款2,000,000.00元；按款项性质分类的其他应收款中备用金1,115,103.02元，其他3,947,860.44元。

请你公司说明：

(1) 公司借款给熊啟文的主要原因，熊啟文是否与公司存在关联关系，款项预计收回时间；

(2) 详细说明备用金及其他的具体明细。

请就上述问题做出书面说明，并在8月7日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

公司监管部

2019年7月29日