

山水园林股份有限公司

公开转让说明书



安信证券股份有限公司
Essence Securities Co., Ltd.

二〇一四年十二月

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

一、本公司提醒投资者特别关注公司下列风险因素

（一）公司经营活动现金流量不足的风险

公司所处行业为园林绿化行业，属于资金密集型行业。园林绿化行业工程项目“前期垫付、分期结算、分期收款”的结算模式及通常实施的质保金制度促使公司工程结算回款往往滞后于工程成本的付款时间。2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -11,447,199.38 元、-60,424,337.43 元和 32,006,706.35 元，现金及现金等价物净增加额分别为 2,877,371.72 元、-44,419,599.63 元和 4,940,024.31 元。目前公司通过增加银行贷款和经营性负债，尚能够保持营运资金基本满足业务发展需求，未来随着公司业务规模的快速扩大，将需要更多的资金来满足日常经营需求。此外，部分大型工程项目在项目承接及施工过程中，需要较大金额的资金垫付，对营运资金规模要求较高。若未来公司经营活动产生的现金流量净额依然为负或者公司不能多渠道及时筹措资金，公司将面临资金短缺的风险。

（二）应收账款坏账风险

公司所处园林绿化行业，行业内公司普遍具有应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入比例偏高的特点。2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 5 月 31 日，公司应收账款余额分别为 35,923,786.14 元、68,848,547.35 元及 48,887,037.75 元，占各期营业收入的比重分别为 34.23%、62.15% 及 159.62%；公司应收账款账面价值分别为 35,238,225.53 元、67,341,143.21 元及 48,398,167.37 元，占各期末总资产的比重分别为 14.76%、18.59% 和 14.26%。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

（三）对外担保及资产负债率较高的风险

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司存在向无关联关系的第三方企

业融资提供担保的情形，截至 2014 年 5 月 31 日，公司对外提供的有效担保合同金额为 3,100.00 万元。报告期内，公司资产负债率较高，2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 5 月 31 日资产负债率分别为 71.16%、77.98% 及 73.46%，且报告期内累计经营活动现金流量净额为-3,986.48 万元。未来期间，若被担保方企业发生财务困难，公司面临的潜在连带责任风险将进一步加重公司的财务风险。

（四）存货管理和工程施工面临的风险

2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 5 月 31 日，公司存货余额分别为 9,821,149.06 元、27,414,821.21 元及 92,175,347.77 元，占各期末资产总额的比例分别为 4.11%、7.57% 及 27.17%。在 2013 年 12 月 31 日以前，公司工程施工所需苗木按需采购，直接用于工程施工，采购成本较高且不能及时满足工程施工需要。为解决苗木采购给工程施工带来的制约问题，稳定苗木供应，2014 年 1-5 月，公司根据未来工程需要收购了价值 69,199,565.00 元的苗木资产，苗木的种植养护风险加大。此外，园林工程施工项目具有户外作业的特点，不可预期的自然灾害（暴雨、狂风等）可能影响到施工的正常进行。自然灾害等不可抗力因素可能会直接毁坏项目成果，给公司带来工程成本的增加，从而对公司的业务经营、财务状况和经营成果造成不利影响。

（五）票据融资风险

2013 年度及 2014 年 1-5 月，为缓解资金压力，公司通过向无关联关系的河南禾木苗木有限公司开具银行承兑汇票办理融资。2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司向河南禾木苗木有限公司分别累计开具银行承兑汇票 60,000,000.00 元及 64,980,000.00 元，截至本公开转让说明书签署日，上述融资款已全部收回。

公司上述行为违反了《中华人民共和国票据法》的相关规定，但公司上述行为并非以非法取得银行资金为目的，且公司已按照银行要求缴纳了承兑保证金，不会对包括银行在内的第三方造成损失。截至本公开转让说明书签署日，公司未因该等事项发生民事纠纷或受到行政处罚。控股股东及实际控制人袁俊山对此事项出具承诺：如果该事项对公司造成损失，袁俊山愿全额承担相关损失。

（六）客户集中的风险

报告期内，公司施工的园林景观工程项目主要以大中型项目为主，客户集中度相对较高。2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-5 月，公司向前 5 名客户实现的销售总额占当期销售总额的比例分别为 78.54%、75.83%和 63.26%。客户集中度较高，如果未来公司主要客户发生变化而新的业务得不到及时衔接，则公司的业绩增长的稳定性会受到不利影响。

（七）市场竞争风险

随着我国城镇化的发展，园林绿化行业已经成为快速发展的新兴行业，但由于行业准入门槛较低，企业数量众多，企业区域性经营特征明显，市场竞争激烈，部分优势企业依托资本市场进入了快速发展阶段，如果公司不能持续提高核心竞争力，或者公司资金不能满足项目建设需要，则可能导致公司市场地位下降，并进一步影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升。

（八）采购合同履行不确定性风险

2014 年 4 月 25 日、2014 年 4 月 28 日、2014 年 4 月 15 日，公司分别与周学高、信春涛、麻城博达丹参开发有限公司签订了苗木采购合同，合同额分别为 2,091.07 万元、2,663.85 万元、2,004.40 万元，上述三个合同均约定付款时间为 2015 年 6 月 1 日起一个月内，其中对周学高的应付款由袁俊山代为支付；对信春涛、麻城博达丹参开发有限公司的应付款由新乡市恒康工贸有限公司代为支付，相关方均签订了三方代付款协议。上述三个合同中均约定公司移走本次交易苗木最后期限为 2015 年 6 月 1 日，在苗木移走最后期限前可以根据工程状况随时移走苗木。但鉴于付款期为合同签订后一年，合同履行过程中会受到客观条件及企业自身情况的影响，合同款项能否按照约定按时支付存在不确定性。

（九）控制权集中风险

公司控股股东、实际控制人为袁俊山，持有公司 89.62%的股份，足以对公司股东大会和董事会的决议产生重大影响，若未来实际控制人利用其控股地位，对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制，则会产生实际控制人不当控制风险，给公司经营和其他股东利益带来不利影响。

（十）补缴税金的风险

经新乡市地方税务局高新技术产业园区税务分局批准，公司在 2012 年度及 2013 年度按照核定征收方式缴纳企业所得税，2012 年度及 2013 年度应税所得率分别为 2%、2.5%，即按照收入与核定利润率 8%、10%的乘积计算应纳税所得额并据此按 25%的税率计算缴纳企业所得税。2014 年 5 月 9 日，经新乡市地方税务局高新技术产业园区税务分局核准，自 2014 年 1 月 1 日起，公司按照查账征收方式计算并缴纳企业所得税。

主管税务机关对公司实行核定征收企业所得税的征管实践做法，与《中华人民共和国税收征收管理法》规定的有关情形未完全一致，如果有关税务征管机关撤销以前年度对公司实行核定征收企业所得税的意见，则该公司存在补缴企业所得税的可能。

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司按照查账征收方法及所得税率测算应补缴的所得税分别为 2,686,419.02 元、1,159,222.11 元及-657,392.39 元，占当期经审计净利润的比重分别为 17.88%、10.61%及 14.01%。

据此，公司实际控制人袁俊山承诺：若发生相关税务机关撤销 2012 年度和 2013 年度对公司实行核定征收企业所得税的核定意见，以查账征收方式要求公司补缴相应税款的情况，本人将代为补缴税款，并承担相应责任。”

（十一）单一客户依赖风险

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司前五大客户的营业收入分别占当期营业收入总额的 78.54%、75.83%及 63.26%，其中对沧州渤海新区城市建设投资有限公司实现的销售额占当期营业收入总额比重分别为 57.93%、42.27%及 10.29%，为报告期内公司前五大客户之一，但公司在业务发展战略上不存在依赖沧州渤海新区城市建设投资有限公司情况。未来随着公司的不断横向发展，越来越多的客户将选择与公司进行合作，客户集中及对单一客户存在的依赖风险将逐步降低，不会对公司的持续经营能力产生不利影响。

目 录

释 义	8
第一节 基本情况	1
一、公司概况	1
二、股份挂牌情况	2
三、公司股东情况	4
四、股本的形成及其变化和重大资产重组情况	5
五、董事、监事、高级管理人员基本情况	19
六、最近两年及一期主要会计数据和财务指标简表	22
七、本次挂牌的有关机构情况	23
第二节 公司业务	26
一、公司主要业务及主要服务	26
二、公司内部组织机构、生产流程及方式	29
三、公司业务相关的关键资源要素	33
四、公司业务相关情况	44
五、公司商业模式	53
六、公司所处行业情况	53
第三节 公司治理	71
一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况	71
二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果	72
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况	73

四、公司独立性情况	73
五、同业竞争情况	75
六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况	77
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明	80
八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因	83
九、近两年公司诉讼、仲裁情况说明	85
十、关于公司股权激励情况说明	85
第四节 公司财务	89
一、最近两年及一期经审计的财务报表	89
二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况	98
三、审计意见	98
四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计	98
五、最近两年及一期的主要会计数据及变动分析	109
六、最近两年及一期主要财务状况分析	144
七、关联方关系及关联交易	147
八、需提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	152
九、资产评估情况	153
十、股利分配政策和最近两年及一期分配情况	153
十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况	154
十二、经营中可能影响公司持续经营能力的风险	154
十三、经营目标和计划	159

第五节 有关声明	160
一、申请挂牌公司签章	160
二、主办券商声明	161
三、会计师事务所声明	162
四、律师事务所声明	163
五、资产评估机构声明	164
第六节 附件	165

释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、挂牌公司	指	山水园林股份有限公司
山水园林有限、有限公司	指	新乡市山水园林绿化工程有限公司、河南山水园林绿化工程有限公司
本公开转让说明书、本说明书	指	山水园林股份有限公司公开转让说明书
本次挂牌	指	公司进入全国中小企业股份转让系统公开挂牌的行为
推荐主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京轩辕	指	北京轩辕景观规划设计有限公司
恒康工贸	指	新乡市恒康工贸有限公司
东方园林	指	北京东方园林股份有限公司
铁汉生态	指	深圳市铁汉生态环境股份有限公司
蒙草抗旱	指	内蒙古蒙草抗旱股份有限公司
华艺园林	指	华艺生态园林股份有限公司
天开园林	指	重庆天开园林股份有限公司
股东大会	指	山水园林股份有限公司股东大会
董事会	指	山水园林股份有限公司董事会
监事会	指	山水园林股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山水园林股份有限公司章程》
关联关系	指	依据《公司法》及《企业会计准则第 36 号——

		关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
原建设部	指	中华人民共和国建设部
国务院	指	中华人民共和国国务院
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
中国社科院	指	中国社会科学院
景观生态学	指	研究在一个相当大的区域内，由许多不同生态系统所组成的整体（即景观）的空间结构、相互作用、协调功能及动态变化的一门生态学新分支。景观生态学给生态学带来新的思想和新的研究方法。它已成为当今北美生态学的前沿学科之一。
驳岸	指	建于水体边缘和陆地交界处，用工程措施加工岸而使其稳固，以免遭受各种自然因素和人为因素的破坏，保护风景园林中水体的设施。
财务决算	指	对预算经费执行情况的总结，与部门预算不可分割。通过决算工作可以对预算经费的执行情况进行认真分析，促进预算的合理编制，从而提高财政经费的使用效益。
地材	指	软性地材、硬性地材，和特殊地材。塑胶地砖、地毯、木质地板属软性地材、瓷砖、石材类是硬性地材。特殊地材包括夹板、花纹钢板、磨石子、清水磨。
PVC	指	聚氯乙烯
盲管	指	主要以合成纤维、塑料以及合成橡胶等为原料，经不同的工艺方法制成各种类型、多功能的土工产品，称排水盲沟。其材质憎水、阻力小，具有极高的表面渗水能力和内部通水能力；并具有极

		好的抗压能力及适应形变的能力；具有极佳的化学惰性，在岩土工程使用中能保持长久的寿命；重量轻，易裁剪，施工安装方便。
UPVC	指	由氯乙烯单体经聚合反应而制成的无定形热塑性树脂加一定的添加剂（如稳定剂、润滑剂、填充剂等）组成的材料，又称硬 PVC。其除了用添加剂外，还采用了与其它树脂进行共混改性的办法，使其具有明显的实用价值。
无纺布	指	由定向的或随机的纤维而构成，是新一代环保材料，具有防潮、透气、柔韧、质轻、不助燃、容易分解、无毒无刺激性、色彩丰富、价格低廉、可循环再用等特点，又称不织布。如多采用聚丙烯（pp 材质）粒料为原料，经高温熔融、喷丝、铺网、热压卷取连续一步法生产而成。
浮充电压	指	在通信电源供电系统中，整流器和蓄电池并接于馈电线上，当市电正常时，由整流器供电，同时也给蓄电池微小的补充电流，这种供电方式称为浮充，这一过程中整流器输出的电压称为浮充电压。
过放电压	指	电池电压放到规定的值时的电压，如电池深度放电将会造成内部损伤。
变频调速	指	通过改变电动机工作电源频率达到改变电机转速的目的。
本行业	指	上市公司行业分类：E48 土木工程建筑业 国民经济行业分类：E4890 其他土木工程建筑业

本公开转让说明书中可能会存在合计数与所列数值汇总不一致的情况，主要是小数点四舍五入导致。

第一节 基本情况

一、公司概况

中文名称：山水园林股份有限公司

英文名称：Landscape Architecture Co.,Ltd

注册资本：9000 万元

法定代表人：袁建伟

注册号：410702100000244

有限公司成立日期：2006 年 3 月 3 日

股份公司成立日期：2014 年 5 月 20 日

营业期限：2006 年 3 月 3 日—2026 年 3 月 2 日

住所：新乡市开发区 26 号街坊金禧园 4 号楼

邮 编：453000

电 话：0373-5828555

传 真：0373-3529111

电子邮箱：shtsh008@126.com

互联网网址：www.ssyllh.com

信息披露负责人：薛永平

组织机构代码：78509284-8

所属行业：上市公司行业分类：E48 土木工程建筑业

国民经济行业分类：E4890 其他土木工程建筑业

主营业务：园林绿化工程施工及养护

二、股份挂牌情况

（一）股份简称、股份代码、挂牌日期

- 1、股份代码：831562
- 2、股份简称：山水园林
- 3、股票种类：人民币普通股
- 4、每股面值：1.00元/股
- 5、股票总量：9000万股
- 6、挂牌日期：2014年X月X日

（二）股东所持股份的限售情况

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

2、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于 2014 年 5 月 20 日，根据上述规定，截至本公开转让说明书签署日，公司股东持股情况及本次可进行公开转让的股份数量如下：

序号	股东名称或姓名	持股数量 (股)	出资比例 (%)	是否存在 质押或冻结	本次可进行转让 股份数量(股)
1	袁俊山	80,650,000	89.62	否	0
2	袁建伟	2,700,000	3.00	否	0
3	韩富泉	1,800,000	2.00	否	0
4	吕海珍	900,000	1.00	否	0
5	刘 昱	900,000	1.00	否	0
6	李 璇	900,000	1.00	否	0
7	袁佩海	450,000	0.50	否	0
8	闫松岭	450,000	0.50	否	0
9	薛永平	450,000	0.50	否	0
10	郑守飞	200,000	0.22	否	0
11	满旭鹏	200000	0.22	否	0
12	姜元松	100,000	0.11	否	0
13	李维尊	100,000	0.11	否	0
14	火艳玲	100,000	0.11	否	0
15	常国文	100,000	0.11	否	0
合计		90,000,000	100.00		0

3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

2014 年 3 月 5 日，袁俊山与袁建伟、韩富泉、吕海珍、刘昱、李璇、袁佩海、闫松岭、薛永平、满旭鹏、郑守飞、姜元松、李维尊、火艳玲、常国文分别签订了《股权转让协议补充协议》，约定：上述人员自袁俊山处无偿受让的股权自工商登记之日起五年内不得转让其所持山水园林股权，此期间为股权转让限制期间。上述人员在上述限制转让期间内如触发强制股权转让事项，唯一的股权受让方为袁俊山或其指定第三方，除此之外，不得向任何其他第三方转让。

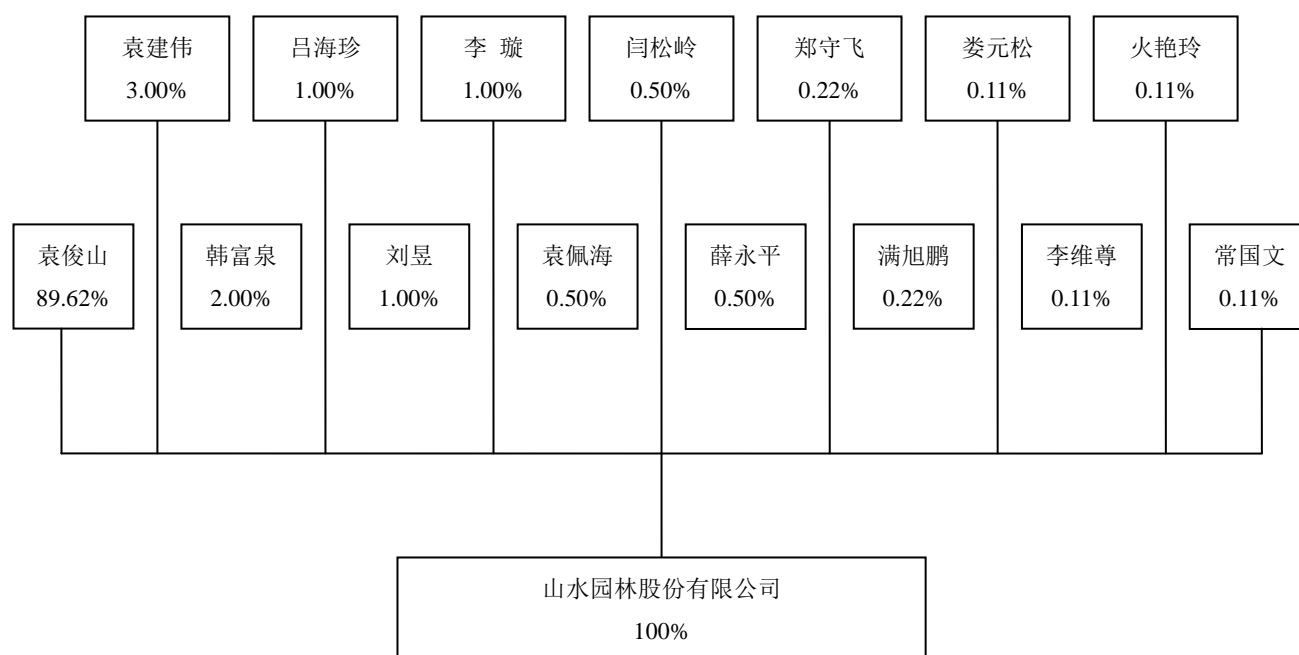
(三) 公司股票采用协议转让方式进入全国中小企业股份转让系统挂牌

本公司股东大会于 2014 年 8 月 30 日依法作出决议，决定本公司股票挂牌时采取协议转让方式。现本公司申请挂牌时股票采取协议转让方式。

三、公司股东情况

（一）公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，公司的股权结构如下图所示：



（二）控股股东、实际控制人的认定

袁俊山持有山水园林 89.62% 的股份，系公司控股股东和实际控制人。

（三）控股股东、实际控制人及持有 5% 以上股份股东持有股份的情况

控股股东、实际控制人及持有 5% 以上股份股东持有股份的情况，如下表：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	股权质押情况
1	袁俊山	80,650,000	89.62	境内自然人	无
合 计		80,650,000	89.62	——	——

上述股东的具体情况如下：

袁俊山，男，出生于 1976 年 5 月，身份证号 41072619760521****，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于北京大学 EMBA，硕士学位。

（四）股东之间关联关系

截至本公开转让说明书签署日，公司股东之间不存在任何关联关系。

（五）控股股东和实际控制人基本情况

袁俊山持有公司 89.62% 股份，系公司控股股东、实际控制人。

袁俊山，男，出生于 1976 年 5 月，身份证号 41072619760521****，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于北京大学 EMBA。1994 年 7 月至 1999 年 1 月，就职于延津县交通局，任职员；1999 年 2 月至 2003 年 3 月，就职于中外汽车维修公司，任经理；2003 年 3 月至 2006 年 2 月，就职于延津县山通工程设备租赁有限公司，任董事长兼总经理；2006 年 3 月至 2008 年 7 月，就职于新乡市山水园林绿化工程有限公司，任董事长兼总经理；2008 年 8 月至 2014 年 4 月就职于有限公司，任董事长，任期三年。2014 年 5 月至今就职于山水园林，任董事长，任期三年。

（六）最近两年内公司控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人一直为袁俊山，未发生变化。

四、股本的形成及其变化和重大资产重组情况

（一）有限公司成立

2006 年 3 月 1 日，自然人宋健、张春齐、蔡春茂共同出资 518 万元设立新乡市山水园林绿化工程有限公司（有限公司前身）。

2006 年 3 月 3 日，河南延津延新联合会计师事务所出具了延新会验（2006）14 号《验资报告》，截至到 2006 年 3 月 3 日止，有限公司已收到股东宋健、张春齐、蔡春茂认缴的注册资本 518 万元。

2006 年 3 月 3 日，延津县工商行政管理局为公司核发了《企业法人营业执照》（注册号：4107262000298）。根据该营业执照，公司名称为新乡市山水园林绿化工程有限公司；住所为延津县北环路中段 66 号；法定代表人为宋健；注册

资本 518 万元；企业类型为有限责任公司；经营范围为园林设计、施工、树木、花卉种植，土地平整服务（涉及许可经营的项目凭许可证经营）。

成立时，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	宋健	178.00	178.00	货币	34.00
2	张春齐	170.00	170.00	货币	33.00
3	蔡春茂	170.00	170.00	货币	33.00
合 计		518.00	518.00		100.00

（二）有限公司第一次增资

2007 年 1 月 23 日，经有限公司股东会决议：注册资本增加至 1,518 万元。增资部分由自然人袁俊山以货币出资 1,000 万元。

2007 年 1 月 25 日，河南延津延新联合会计师事务所出具了延新会验（2007）13 号验资报告，截至 2007 年 1 月 25 日止，有限公司已收到新股东袁俊山认缴的新增注册资本合计人民币 1,000 万元整。2007 年 1 月 25 日，新乡市工商行政管理局对上述增资事项准予变更登记。

此次增资后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	1,000.00	货币	65.90
2	宋健	178.00	货币	11.70
3	张春齐	170.00	货币	11.20
4	蔡春茂	170.00	货币	11.20
合 计		1,518.00		100.00

（三）有限公司名称变更及第一次股权转让

2008 年 7 月 18 日，有限公司召开股东会，会议决议公司名称变更为河南山水园林绿化工程有限公司。2008 年 8 月 26 日，自然人股东蔡春茂与袁俊山签署了《出资转让协议》，协议约定蔡春茂自愿将其在公司的出资人民币 170 万元全

部转让给袁俊山，乙方自愿接受，转让金额为 170 万元。上述出资转让于 2008 年 8 月 26 日完成。自出资转让完成之日起，蔡春茂不再享受和承担出资转让部分的权利和义务，袁俊山认可公司章程，并享受和承担公司股东的权利和义务。同日，双方签署了《收付款项证明》，根据该证明显示，2008 年 8 月 26 日蔡春茂收到袁俊山出资转让款人民币 170 万元。

2008 年 8 月 26 日，自然人股东宋健与袁俊山签署了《出资转让协议》，协议约定宋健自愿将其在公司的出资人民币 178 万元全部转让给袁俊山，袁俊山自愿接受，转让金额为 178 万元。上述出资转让于 2008 年 8 月 26 日完成。自出资转让完成之日起，宋健不再享受和承担出资转让部分的权利和义务，袁俊山认可公司章程，并享受和承担公司股东的权利和义务。同日，双方签署了《收付款项证明》，根据该证明显示，2008 年 8 月 26 日宋健收到袁俊山出资转让款人民币 178 万元。

2008 年 8 月 28 日，新乡市工商局核准了此次变更登记。

此次变更后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	1,348.00	货币	88.80
2	张春齐	170.00	货币	11.20
合 计		1,518.00		100.00

（四）有限公司第二次增资

2009 年 2 月 2 日，经有限公司股东会决议：注册资本增加至 1,718 万元，增资部分由原股东袁俊山以货币出资 200 万元。2009 年 2 月 5 日新乡正达联合会计师事务所出具了新正会验（2009）第 0011 号验资报告，截至 2009 年 2 月 4 日止，公司已收到袁俊山认缴的新增注册资本合计人民币 200 万元整。

2009 年 2 月 6 日，新乡市工商局核准了此次变更登记。

此次增资后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
----	------	---------	------	---------

1	袁俊山	1,548.00	货币	90.10
2	张春齐	170.00	货币	9.90
合 计		1,718.00		100.00

（五）有限公司第三次增资

2009年5月5日，经有限公司股东会决议：注册资本增加至3,718万元，增资部分由股东袁俊山以货币出资1,700万元，新股东王振中以货币出资300万元。2009年5月15日，新乡正达联合会计师事务所出具了新正会验字(2009)第0063号验资报告，截至2009年5月14日止，公司已收到股东以货币缴纳的新增注册资本人民币2,000万元，其中袁俊山1,700万元，王振中300万元。

2009年5月15日，新乡市工商局核准了此次变更登记。

此次增资后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	3,248.00	货币	87.36
2	张春齐	170.00	货币	4.57
3	王振中	300.00	货币	8.07
合 计		3,718.00		100.00

（六）有限公司第四次增资

2009年9月5日，经有限公司股东会决议：注册资本增加至4,318万元，增资部分由股东张春齐以货币出资300万元，股东王振中以货币出资300万元。2009年9月10日，新乡正达联合会计师事务所出具新正会验字（2009）第0118号验资报告，截至2009年9月10日止，公司已收到股东以货币缴纳的新增注册资本人民币600万元，其中张春齐300万元，王振中300万元。

2009年9月11日，新乡市工商局核准了此次变更登记。

此次增资后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	3,248.00	货币	75.22
2	张春齐	470.00	货币	10.88

3	王振中	600.00	货币	13.90
合 计		4,318.00		100.00

（七）有限公司第五次增资

2009年9月15日，经有限公司股东会决议：注册资本增加至4,818万元，增资部分由新股东袁建伟以货币出资500万元。2009年9月19日新乡正达联合会计师事务所出具新正会验字（2009）第0125号验资报告，截至2009年9月18日止，公司已收到新股东袁建伟以货币缴纳的新增注册资本人民币500万元。

2009年9月21日，新乡市工商局核准了此次变更登记。

此次增资后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	3,248.00	货币	67.41
2	张春齐	470.00	货币	9.76
3	王振中	600.00	货币	12.45
4	袁建伟	500.00	货币	10.38
合 计		4,818.00		100.00

（八）有限公司第六次增资

2009年12月15日，经有限公司股东会决议：注册资本增加至5,900万元。增资部分由股东袁俊山以货币出资1,082万元。2009年12月18日新乡正达联合会计师事务所出具了新正会验字(2009)第0170号验资报告，截至2009年12月17日止，公司已收到袁俊山认缴的新增注册资本合计人民币1,082万元整。

2009年12月21日，新乡市工商局核准了此次变更登记。

此次增资后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	4,330.00	货币	73.39
2	张春齐	470.00	货币	7.97
3	王振中	600.00	货币	10.17
4	袁建伟	500.00	货币	8.47

合 计	5,900.00		100.00
-----	----------	--	--------

（九）有限公司第七次增资

2010年4月19日，经有限公司股东会决议：注册资本增加至6,600万元。增资部分由股东袁俊山以货币出资700万元。2010年4月26日，新乡正达联合会计师事务所出具了新正会验字（2010）第0093号验资报告，截至2010年4月24日止，公司已收到股东袁俊山认缴的新增注册资本合计人民币700万元整。

2010年4月27日，新乡市工商局核准了此次变更登记。

此次增资后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	5,030.00	货币	76.21
2	张春齐	470.00	货币	7.12
3	王振中	600.00	货币	9.09
4	袁建伟	500.00	货币	7.58
合 计		6,600.00		100.00

（十）有限公司第八次增资

2010年5月19日，经有限公司股东会决议：注册资本增加至7,500万元。增资部分由股东袁俊山以货币出资900万元。2010年5月24日新乡正达联合会计师事务所出具新正会验字（2010）第0131号验资报告，截至2010年5月21日止，公司已收到袁俊山认缴的新增注册资本合计人民币900万元整。

2010年5月24日，新乡市工商局核准了此次变更登记。

此次增资后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	5,930.00	货币	79.07
2	张春齐	470.00	货币	6.27
3	王振中	600.00	货币	8.00
4	袁建伟	500.00	货币	6.66
合 计		7,500.00		100.00

（十一）有限公司第二次股权转让

2010年8月25日，有限公司召开股东会会议，股东王振中将其持有公司8.00%的出资额以600万元转让给袁俊山。根据2010年8月26日王振中与袁俊山签署的《股权转让协议》，根据该协议，王振中将持有有限公司8%的股权共600万元转让给袁俊山，袁俊山同意按此价格及金额购买上述股权。上述转让款已经支付履行完毕。2010年9月3日，新乡市工商局核准了此次变更登记。

此次变更后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	6,530.00	货币	87.07
2	袁建伟	500.00	货币	6.66
3	张春齐	470.00	货币	6.27
合 计		7,500.00		100.00

（十二）有限公司第三次股权转让

2010年10月29日，有限公司召开股东会会议，股东张春齐与袁俊山签署了《股权转让协议》，根据该协议，张春齐将持有有限公司6.27%的股权共470万元的出资额，以470万元转让给袁俊山，袁俊山同意按照此价格及金额购买股权。上述股权转让款470万元已全部支付完毕。

2010年11月3日，新乡市工商局核准了此次变更登记。

此次变更后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	7,000.00	货币	93.33
2	袁建伟	500.00	货币	6.67
合 计		7,500.00		100.00

（十三）有限公司第四次股权转让

2011年8月2日，有限公司召开股东会会议，股东袁俊山将持有有限公司30%的股权共2,250万元出资额，以2,250万元转让给陈甫洲，同日，双方并签订了《股权转让协议》。股权转让款2,250万元已全部支付完毕。2011年8月10日，新乡市工商行政管理局对上述股权转让事项准予变更登记。

此次变更后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	5,750.00	货币	63.33
2	陈甫洲	2,250.00	货币	30.00
3	袁建伟	500.00	货币	6.67
合 计		7,500.00		100.00

（十四）有限公司第五次股权转让

2012年6月30日，有限公司召开股东会会议，股东陈甫洲将持有有限公司30%的股权共2,250元出资额，以2,250万元转让给袁俊山，袁俊山同意按照此价格及金额购买股权。双方于2012年6月30日签订了《股权转让协议》。上述股权转让款2,250万元已全部支付完毕。2012年7月2日，新乡市工商行政管理局对上述股权转让事项准予变更登记。

此次变更后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	7,000.00	货币	93.33
2	袁建伟	500.00	货币	6.67
合 计		7,500.00		100.00

（十五）有限公司第六次股权转让

2012年12月5日，有限公司召开股东会会议，股东袁俊山与张鹏于2012年12月5日签订《股权转让协议》，根据该协议，袁俊山将其持有有限公司5%的股权共375万元，以375万元转让给张鹏，张鹏同意按照此价格及金额购买。股东袁俊山与韩富泉于2012年12月5日签订《股权转让协议》，根据该协议，

袁俊山将其持有有限公司 3%的股权共 225 万元，以 225 万元转让给韩富泉，韩富泉同意按照此价格及金额购买。上述股权转让系袁俊山对张鹏、韩富泉的股权激励，系有条件的无偿受让。2012 年 12 月 5 日，新乡市工商行政管理局对上述股权转让事项准予变更登记。

此次变更后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	6,400.00	货币	85.33
2	袁建伟	500.00	货币	6.67
3	张鹏	375.00	货币	5.00
4	韩富泉	225.00	货币	3.00
合 计		7,500.00		100.00

（十六）有限公司第七次股权转让

2013 年 11 月 25 日，有限公司召开股东会会议，张鹏与袁俊山于 2012 年 12 月 5 日签署《股权转让协议》，根据该协议，股东张鹏将其持有公司 5%的股权共 375 万元，以 375 万元转让给袁俊山，袁俊山同意按照此价格及金额购买上述股权。因张鹏受让的出资额本系股权激励，根据股权激励协议约定，张鹏离职后，应当无偿转回受让股份，截止 2013 年 11 月 25 日，张鹏已从公司离职，本次转让系张鹏依约无偿转回。2013 年 11 月 25 日，新乡市工商行政管理局对上述股权转让事项准予变更登记。

此次变更后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	6,775.00	货币	90.33
2	袁建伟	500.00	货币	6.67
3	韩富泉	225.00	货币	3.00
合 计		7,500.00		100.00

（十七）有限公司第九次增资

2014年2月7日，经有限公司股东会决议：注册资本增加至9,000万元。增资部分由股东袁俊山以知识产权计算机软件著作权作价1,500万元对公司注册资本增资。

2014年1月28日，北京中恒正源资产评估有限责任公司出具了中恒正源评报字【2014】第1031号知识产权—“园林绿化景观照明监控系统软件V1.0”及“绿化土壤盐碱检测治理系统软件V1.0”计算机软件著作权中的财产权无形资产评估报告。

2014年2月11日，河南汇新会计师事务所有限公司出具汇新审验字(2014)第057号验资报告，截至2014年2月11日止，公司已收到袁俊山以缴纳的新增注册资本软件著作权，计人民币1,500万元。

2014年2月14日，新乡市工商局核准了此次变更登记。

此次增资后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	8,275.00	货币、无形资产	91.94
2	袁建伟	500.00	货币	5.56
3	韩富泉	225.00	货币	2.50
合 计		9,000.00		100.00

注释：本次增资涉及的无形资产包括“园林绿化景观照明监控系统软件V1.0”及“绿化土壤盐碱检测治理系统软件V1.0”两项计算机软件著作权，以上两项知识软件著作权出资的具体情况如下：

2014年1月23日，袁俊山取得中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书（证书号：软著登字第0679595号），软件名称：园林绿化景观照明监控系统软件【简称：景观照明监控系统软件】V1.0；著作权人：袁俊山；开发完成日期：2013年6月6日；首次发表日期：2014年1月8日；权利取得方式：原始取得；权利范围：全部权利；登记号：2014SR010351。

2014年1月24日，袁俊山取得中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书（证书号：软著登字第0680417号），软件名称：绿化土壤盐碱检测治理系统软件【简称：盐碱检测治理系统】V1.0；著作权人：袁俊山；开发完成日期：2013年6月12日；首次发表日期：2014年1月16日；权利取得方式：原

始取得；权利范围：全部权利；登记号：2014SR011173。

北京中恒正源资产评估有限责任公司接受山水园林公司的委托，对袁俊山拟向山水园林公司增资事宜提供参考依据之目的而涉及的知识产权——“园林绿化景观照明监控系统软件V1.0”及“绿化土壤盐碱检测系统软件V1.0”计算机软件著作权中的财产权无形资产价值进行了评估，并于2014年1月28日出具了中恒正源评报字【2014】第1031号资产评估报告。评估基准日为2014年1月25日，评估结果：袁俊山拥有的计算机软件著作权中的财产权无形资产市场价值为人民币1505.19万元，其中：知识产权——“园林绿化景观照明监控系统软件V1.0”计算机软件著作权中的财产权无形资产市场价值为人民币804.35万元；知识产权——“绿化土壤盐碱检测系统软件V1.0”计算机软件著作权中的财产权无形资产市场价值为人民币700.84万元。

2014年1月28日，袁俊山与山水园林公司签订《计算机软件著作权转让合同》，转让上述两项知识产权的全部地域范围内的全部著作权，转让价款为人民币1500万元，其中：知识产权——“园林绿化景观照明监控系统软件V1.0”为人民币800万元；知识产权——“绿化土壤盐碱检测系统软件V1.0”为人民币700万元，转让价款以股份形式支付。同日，袁俊山与山水园林公司已办理著作权相关产权转移手续。

2014年2月7日，山水园林公司召开了2014年第一次临时股东会，会议同意股东袁俊山以非货币的形式增资1500万元，增资后山水园林公司注册资本为人民币9000万元，实收资本为人民币9000万元。山水园林公司根据临时股东会决议内容修改了公司章程中相应条款。

2014年2月11日，河南汇新会计师事务所有限公司对袁俊山以知识产权增资事项出具了汇新审验字（2014）第057号验资报告。

2014年2月14日，新乡市工商局核准了此次变更登记。

2014年8月20日，公司召开股东大会，会议通过了袁俊山以货币资金1500万元置换其2014年2月以两项著作权1500万元出资的决议。2014年8月20日，袁俊山从个人银行卡分两笔汇入贵公司银行账户1500万元，置换其无形资产出资。2014年8月22日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华核字（2014）第41030018号《关于山水园林股份有限公司验资事项专项复核报告》，该复核意见认为：“汇新审验字（2014）第057号验资报告中所述袁俊山用于出资的计

计算机软件著作权与山水园林从事的业务有关联，并且该等计算机软件著作权形成的时间是在袁俊山在山水园林公司任职期间，不能确定为非职务发明，汇新审验字（2014）第 057 号验资报告所述的 1500 万元知识产权出资存在瑕疵。2014 年 8 月 20 日，贵召开 2014 年第三次临时股东大会，会议通过了袁俊山以货币资金 1500 万元置换其于 2014 年 2 月以两项著作权 1500 万元出资的决议。同日，袁俊山从个人银行卡分两笔向公司银行账户汇入 1500 元，置换其无形资产出资”贵公司对上述事项已进行了会计处理。”目前，公司正在进行办理相应的货币资金出资的工商变更登记。

（十八）有限公司第八次股权转让

2014 年 3 月 5 日，经有限公司股东会决议，股东袁俊山将其持有的本公司出资额 485 万元以股权激励的方式进行了转让，将占公司注册资本 1%的出资额 90 万元分别无偿转让给吕海珍、刘昱、李璇，每人各 90 万元；将占公司注册资本 0.5%的出资额 45 万元分别无偿转让给袁佩海、闫松岭、薛永平，每人各 45 万元；将占公司注册资本 0.22%的出资额 45 万元分别无偿转让给满旭鹏、郑守飞，每人各 20 万元；将占公司注册资本 0.11%的出资额 10 万元分别无偿转让给娄元松、李维尊、火艳玲、常国文，每人各 10 万元。上述各方均于 2014 年 3 月 21 日签署了《股权转让协议》及《股权转让协议之补充协议》，补充协议内容详见本公开转让协议书之“第三节 公司治理”之“十、关于公司股权激励情况说明”。同日，韩富泉与袁俊山签署了《股权转让协议之补充协议》，根据该《股权转让协议之补充协议》，袁俊山将股权激励由原 225 万元出资额调整为 180 万元出资额。同日双方签署了《股权转让协议》，由股东韩富泉将其持有公司出资额 45 万元（占公司注册资本 0.5%）无偿转让给袁俊山。同日，袁建伟与袁俊山签署了《股权转让协议》，根据该《股权转让协议》，袁建伟将其持有公司出资额 230 万元（占公司注册资本 2.56%）无偿转让给袁俊山。

2014 年 3 月，新乡市工商行政管理局对上述股权转让事项准予变更登记。

此次变更后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	袁俊山	8,065.00	货币	89.62

2	袁建伟	270.00	货币	3.00
3	韩富泉	180.00	货币	2.00
4	吕海珍	90.00	货币	1.00
5	刘昱	90.00	货币	1.00
6	李璇	90.00	货币	1.00
7	袁佩海	45.00	货币	0.50
8	闫松岭	45.00	货币	0.50
9	薛永平	45.00	货币	0.50
10	满旭鹏	20.00	货币	0.22
11	郑守飞	20.00	货币	0.22
12	娄元松	10.00	货币	0.11
13	李维尊	10.00	货币	0.11
14	火艳玲	10.00	货币	0.11
15	常国文	10.00	货币	0.11
合 计		9,000.00		100.00

（十九）有限公司整体变更为股份有限公司

2014年2月8日，有限公司进行了企业名称变更核准登记，取得河南省工商行政管理局核发的“（豫）名称变核内字【2014】第9号”《企业名称变更核准通知书》，核准名称为“山水园林股份有限公司”。

2014年4月15日，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所受托以2014年3月31日为基准日对有限公司的净资产进行了审计，并出具了“瑞华豫审字（2014）第41030148号”《审计报告》。根据该审计报告，有限公司在基准日2014年3月31日的净资产额为人民币92,221,208.88元。

2014年4月17日，河南龙源智博联合资产评估事务所受托以2014年3月31日为基准日对有限公司的资产进行了评估，并出具了“豫龙源智博评报字[2014]第008号”《资产评估报告》。根据该资产评估报告，有限公司在基准日2014年3月31日

的净资产评估值为人民币97,146,938.41元。

2014年4月21日，有限公司召开临时股东会，决议将有限公司整体变更为股份有限公司。

2014年5月5日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所受托对有限公司整体变更设立股份公司及发起人出资情况进行验证，出具了瑞华验字[2014]41030006号《验资报告》，截至2014年5月5日，公司已收到袁俊山、袁建伟、韩富泉、吕海珍、刘昱、李璇、袁佩海、闫松岭、薛永平、满旭鹏、郑守飞、娄元松、李维尊、火艳玲、常国文等发起人股东以其拥有的有限公司经审计的净资产折股出资合计人民币9,000万元整。

2014年5月7日，公司各发起人依法召开了股份公司创立大会，表决通过了《山水园林股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并选举产生公司第一届董事会和第一届监事会，同意职工代表大会选举的职工监事。公司以2014年3月31日为基准日，以经审计的账面净资产人民币92,221,208.88元，按1.02468:1的比例折合股份有限公司的股份9,000万股（每股面值1元），整体变更为股份有限公司，股份公司注册资本为9,000万元，余额人民币2,221,208.88元计入资本公积。

2014年5月20日，新乡市工商行政管理局核准股份公司成立，颁发了《企业法人营业执照》（注册号为410702100000244）。

至此，股份公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	出资方式	持股比例（%）
1	袁俊山	80,650,000	净资产折股	89.62
2	袁建伟	2,700,000	净资产折股	3.00
3	韩富泉	1,800,000	净资产折股	2.00
4	吕海珍	900,000	净资产折股	1.00
5	刘昱	900,000	净资产折股	1.00
6	李璇	900,000	净资产折股	1.00
7	袁佩海	450,000	净资产折股	0.50

8	闫松岭	450,000	净资产折股	0.50
9	薛永平	450,000	净资产折股	0.50
10	郑守飞	200,000	净资产折股	0.22
11	满旭鹏	200,000	净资产折股	0.22
12	娄元松	100,000	净资产折股	0.11
13	李维尊	100,000	净资产折股	0.11
14	火艳玲	100,000	净资产折股	0.11
15	常国文	100,000	净资产折股	0.11
合 计		9,000,000	/	100.00

五、董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

袁俊山，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“三、公司股东情况”之“（五）控股股东和实际控制人基本情况”；2014年5月至今，任山水园林董事长，任期三年。

袁建伟，男，出生于1982年10月，身份证号41072619821008****，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于河南科技学院，本科学历。2001年10月至2008年9月，就职于延津县交通局，任科员；2008年10月至2014年4月，就职于有限公司，先后任项目经理、执行董事兼任总经理；2014年5月至今，任山水园林董事兼总经理，任期三年，同时担任法定代表人。

吕海珍，女，出生于1964年2月，身份证号41070319640215****，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于河南师范大学，大专学历。1982年3月至2006年2月，就职于新乡市牧野区建筑公司，任主管会计；2006年3月至2014年4月，就职于有限公司，任财务副总；2014年5月至今，就职于山水园林，任董事兼财务副总经理，任期三年。

刘昱，男，出生于1975年3月，身份证号11010819750318****，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于清华大学，本科学历。1998年8月至1999年

8月，就职于北京云翔建筑设计公司，任建筑师；2003年5月至2004年10月，就职于北京五合建筑规划设计公司，任规划部经理；2005年3月至2006年3月，就职于北京EDSA公司，任资深设计师；2006年4月至2013年9月，就职于北京易兰建筑规划设计有限公司，任副总裁、建筑院院长、旅游规划设计院院长；2013年10月至今，任北京轩辕，设计院院长，首席设计师。

闫松岭，男，出生于1974年12月，身份证号41070219741207****，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于河南农业大学，本科学历。2002年10月至2011年5月，就职于河南新飞电器（集团）股份有限公司，任财务经理；2011年6月至2014年2月，就职于江苏华盛天龙光电设备股份有限公司，任财务经理；2014年2月至2014年4月，就职于有限公司，2014年5月至今，就职于山水园林，任董事、财务总监，任期三年。

（二）监事基本情况

武俊举，男，出生于1981年1月，身份证号41072619810101****，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于黑龙江科技学院，本科学历。2003年9月至2006年3月，就职于延津县山通工程设备租赁有限公司，任副总经理；2006年4月至2014年4月，就职于有限公司，任项目经理、监事；2014年5月至今，就职于山水园林，任监事会主席，任期三年。

王国峰，男，出生于1979年4月，身份证号41072619790428****，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于平原大学，大专学历。2009年至2014年4月，为有限公司员工；2014年5月至今，就职于山水园林，任监事，任期三年。

刘梅琼，女，出生于1979年11月，身份证号：41070419791115****，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国地质大学，本科学历。2004年7月至2009年5月，就职于环宇电源股份有限公司，任员工；2009年6月至2010年4月，就职于河南德耀机械有限公司，任员工；2010年4月至2014年4月，就职于有限公司，先后任行政内勤、办公室副主任；2014年5月至今，任山水园林职工代表监事，任期三年。

（三）高级管理人员基本情况

袁建伟，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“五、董事、监事、

高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。2014年5月至今，任山水园林总经理，任期三年。

吕海珍，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。2014年5月至今，任山水园林副总经理，任期三年。

韩富泉，男，出生于1980年8月，身份证号37070519800301****，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于北京林业大学，本科学历。2003年7月至2009年11月，就职于北京北林地景园林规划设计院，任项目负责人；2009年11月至2011年3月，就职于东方园林设计集团下属利禾设计院，任设计室主任；2011年3月至2012年9月，就职于棕榈园林股份有限公司，任北方区副总经理；2012年9月至2014年4月，就职于有限公司，任事业部总经理；2014年5月至今，就职于山水园林，任经营副总经理，任期三年。

火艳玲，女，出生于1974年6月，身份证号：41078119740603****，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。1992年8月至2005年6月，就职于河南省华新棉纺织厂，任团委书记；2005年7月至2008年5月，就职于卫辉市银利达彩印有限公司，任办公室主任；2008年6月至2010年5月，就职于新乡市神舟晶体科技有限公司，任行政部长；2010年6月至2014年2月，就职于有限公司，任办公室主任；2014年3月至2014年4月就职于有限公司，任行政副总经理；2014年5月至今，就职于山水园林，任行政副总经理；任期三年。

常国文，男，出生于1976年6月，身份证号41032819760406****，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于洛阳农业高等专科学校，大专学历。2004年6月至2008年4月，就职于河南建业集团，任景观工程师；2008年至2013年6月，就职于洛阳慧鸣景观工程有限公司，任总经理；2013年7月至2014年2月，就职于河南临峰园林绿化工程有限公司，任工程副总；2014年2月至2014年4月，就职于有限公司，任总工程师；2014年5月，就职于山水园林，任总工程师，任期三年。

闫松岭，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。2014年5月至今，任山水园林财务总监，任期三年。

薛永平，男，出生于 1970 年 6 月，身份证号 41082119700630****，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于河南广播电视大学，大专学历。2000 年 2 月至 2007 年 3 月，就职于沁阳铝电集团公司，任财务部主任；2007 年 3 月至 2010 年 6 月，就职于苏州今盛会计师事务所有限公司，任合伙人；2010 年 7 月至 2013 年 12 月，就职于北京东标电气股份有限公司，任审计经理；2014 年 1 月至 2014 年 4 月，就职于有限公司，任财务部经理；2014 年 5 月至今，就职于山水园林，任董事会秘书，任期三年。

六、最近两年及一期主要会计数据和财务指标简表

项 目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	33,931.08	36,215.97	23,868.03
股东权益合计（万元）	9,006.37	7,975.57	6,882.65
归属于申请挂牌公司的 股东权益合计（万 元）	9,006.37	7,975.57	6,882.65
每股净资产（元）	1.00	1.06	0.92
归属于申请挂牌公司 股东的每股净资产 （元）	1.00	1.06	0.92
资产负债率（母公司）	73.46%	77.98%	71.16%
流动比率（倍）	1.17	1.15	1.21
速动比率（倍）	0.80	1.05	1.15
项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
营业收入（万元）	3,062.62	11,078.15	10,493.42
净利润（万元）	-469.20	1,092.92	1,502.08
归属于申请挂牌公司 股东的净利润（万元）	-469.20	1,092.92	1,502.08
扣除非经常性损益后 的净利润（万元）	-477.03	1,109.29	1,482.41
归属于申请挂牌公司 股东的扣除非经常性 损益后的净利润（万 元）	-477.03	1,109.29	1,482.41
毛利率（%）	31.14	35.15	32.29

净资产收益率（%）	-5.43	14.71	24.50
扣除非经常性损益后 净资产收益率（%）	-5.52	14.93	24.18
基本每股收益（元/股）	-0.06	0.15	0.20
稀释每股收益（元/股）	-0.06	0.15	0.20
应收帐款周转率（次）	0.53	2.16	4.85
存货周转率（次）	0.35	3.86	13.94
经营活动产生的现金 流量净额（万元）	3,200.67	-6,042.43	-1,144.72
每股经营活动产生的 现金流量净额（元/股）	0.36	-0.81	-0.15

七、本次挂牌的有关机构情况

（一）挂牌公司

挂牌公司：山水园林股份有限公司

法定代表人：袁建伟

信息披露负责人：薛永平

住 所：新乡市开发区 26 号街坊金禧园 4 号楼

邮政编码：453000

电 话：0373-5828555

传 真：0373-3529111

（二）主办券商

主办券商：安信证券股份有限公司

法定代表人：牛冠兴

项目负责人：孟庆亮

项目小组成员：刘守新、杨璠、于舒洋

住 所：北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 10 层

邮政编码：100033

电 话：010-66581780

传 真：010-66581686

（三）会计师事务所

会计师事务所：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：杨剑涛

经办注册会计师：郭伟、张浩

住 所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

邮政编码：100039

电 话：010-88219191

传 真：010-88210558

（四）律师事务所

律师事务所：北京市中银律师事务所

负责人：崔炳全

经办律师：李海涛、黄云艳

住 所：北京市朝阳区东三环中路 39 号建外大街 SOHO 东区 A 座 31 层

邮政编码：100000

电 话：010-58698899

（五）资产评估机构

名称：河南龙源智博联合资产评估事务所（普通合伙）

执行事务合伙人：秦海生

经办资产评估师：秦海生、秦丹丹

联系地址：郑州市经三路财富广场 1 幢 1 单元 13 层西南号

邮政编码：4640000

电话：0371-65356727

（六）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

电话：010-5859 8980

传真：010-5859 8977

(七) 证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

邮编：100033

电话：010-6388 9512

第二节 公司业务

一、公司主要业务及主要服务

（一）公司业务

公司主营业务是园林绿化工程施工及养护，主要为市政园林绿化工程和生态园林修复工程。报告期内，公司主要从事市政园林工程施工业务，并逐步开展生态园林修复工程施工业务，现公司已经初步形成了以市政园林工程施工业务为主，生态园林修复工程快速发展，绿化养护业务作为补充的业务结构。

公司自设立以来主营业务未发生重大变化。

（二）主要服务

公司主要服务于市政园林绿化施工与生态园林修复两大领域。

市政园林主要包括道路绿化、公园、广场、林地、湿地、滨水区等城镇公共空间的园林，是城镇中唯一具有生命的基础设施。它是基于政府责任和义务为人们提供有偿或无偿公共产品和服务的公益性园林，是提高人民生活水平和对外经济开放的基本条件。大面积的生态绿地景观、丰富的户外游憩活动场地及悠久的历史名胜，是人们工作、文化生活、教育、娱乐、休憩、减灾和抗风险的不可缺少的重要栖息地，对城镇景观面貌、环境保护、社会与经济文化的发展、生态文明建设起着全面的重要作用。


生态园林修复主要指绿色基础设施（城乡绿地系统、大地绿色廊道、生态斑块、防护系统、铁路公路交通等）破坏的裸露黄土、荒山矿山及地质灾害地质、水利海洋江湖河堤、沙漠与盐碱地等城镇外的国土园林生态修复绿化。其虽远离人们生活的空间，但是其对人类的生存空间和安全具有重要影响。通过生态恢复建设，提高绿色植物覆盖率，实现生态系统的正向演替，可以提高经济效益和生态、环境效益，有效地巩固和加强地球生态系统平衡，对实现人与自然和谐共处，实现人类社会的可持续发展起着无可估量的重要作用。

近年来，公司市政园林领域的代表性案例如下所表示：

项目名称	图片介绍	项目介绍
郑东新区郑州东站周边公园及道路等绿化工程第5标段		工程范围：1、郑州东站东侧绿地（商鼎路以南，榆林南路以北，107 辅道以西、高铁以东）2、七里河南路高架匝道区域绿化（东风东路至站北路）。工程内容：图纸范围内人行道及节点的铺装，电、水（含喷灌）安装（甲供材除外），草种、树木、花卉的购买、种植和 1 年质保期成活期中的养护及补种；草种、树木、花卉种植土所需混配的肥料、添加剂等的购置及旋耙、搅拌、病虫害的防治等施工。
泉州至南宁国家高速公路江西境内吉安至莲花绿化工程		工程范围：第 LH1 合同段由 K0+000 至 K25+300,长约 25.3km 的边坡绿化工程
广西壮族自治区南宁外环公路景观绿化工程施工		工程范围：第 NoLH1 合同段工程内容为桩号：K0+000-K34+100 路线范围内中央分隔带、互通式立交（含安吉互通、高峰互通、五塘枢纽互通）、管理与服务区（含东山服务区、高峰收费站、五塘收费区）、取弃土场、上边坡和下边坡等防护工程外的乔（灌）木、袋苗、草皮等景观绿化工程。

公司生态园林修复领域的代表性案例如下所表示：

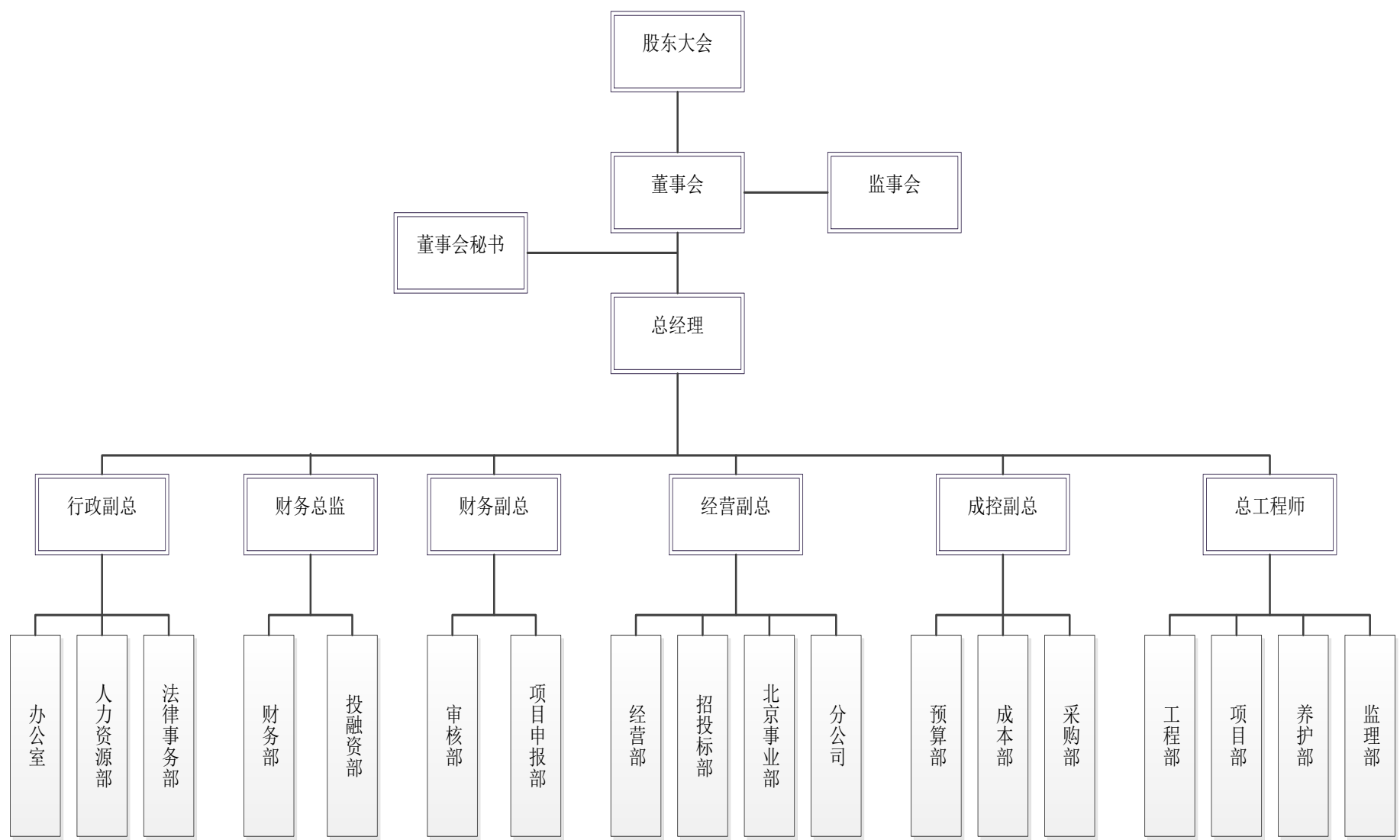
项目名称	图片介绍	项目介绍
李公河水景生态走廊工程		<p>该工程以李公河为生态核心，是融居住、商贸、旅游、教育、休闲等功能为一体的重要纽带，体现城区共融，人与自然和谐共生的生态水景走廊，成为开发区一道亮丽的风景线。</p> <p>李公河原为当地臭水河，公司进行了生态园林改造。项目总投资约1.2亿元，地址位于临沂经济开发区。公司施工内容包括：李公河水景生态走廊工程道路、水电、桥涵、绿化、土建等工程。</p>
小皇山东夷文化遗址公园工程		<p>整个景区规划依托优越的地理区位、历史文化与绿色生态资源，以东夷文化为主题，充分彰显厚重的文化底蕴，打造融文化艺术体验、绿色游憩空间于一体的城市旅游目的地。</p> <p>小皇山原为当地一处垃圾填埋场，公司进行了生态园林改造。项目总投资3000万元，地址位于临沂经济开发区；公司施工内容包括：黄山公园景观工程园路、水电、绿化、古建等工程。</p>

黄骅新城博海公园一期主体工程		博海公园原为当地一处盐碱地，公司进行了生态园林改造。该项目位于河北黄骅新城，建设规模为占地面积约560000 平方米，工程总造价 4932.06 万元，工程承包的范围主要有：工程量清单所含全部内容（驳岸、栏杆、道路、雨污水、人行桥工程、铺装工程、廊架、绿化浇灌、排盐工程等）
----------------	---	---

二、公司内部组织机构、生产流程及方式

（一）内部组织结构图

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，并结合公司业务发展的需要，建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构，公司成立了 6 个职能系统，分职能管理公司部门。公司现行组织结构图如下：



1、郑州分公司成立于 2012 年 4 月，住所地为郑州市郑东新区商务内环路 14 号 2 单元 7 层 704 号，负责人：王续鹏，经营范围：从事于隶属公司经营范围的业务联系。

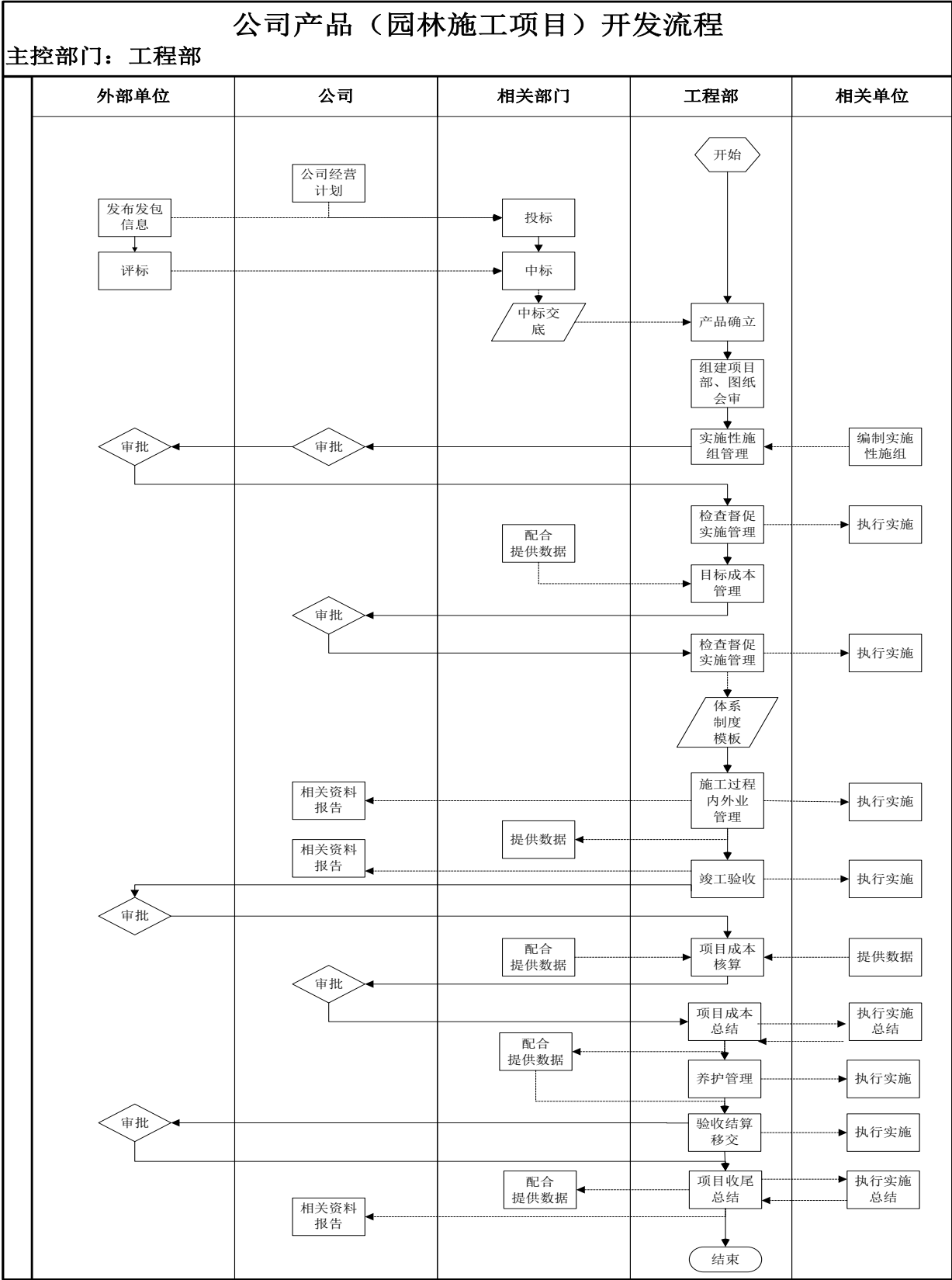
2、北京分公司成立于 2012 年 3 月，住所地为北京市朝阳区东三环北路 36 号 1 号楼 316 室，负责人：李璇，经营范围：园林绿化服务；在隶属企业授权范围内从事建筑活动。

3、海南分公司成立于 2013 年 5 月，住所地为海南省海口市龙华区海秀中路 52-1 号宝晟大厦 1001 房，负责人：陈培良，经营范围：园林设计、施工，花卉种植，绿地街景的照明施工。

4、孟州分公司成立于 2014 年 3 月，住所地为孟州市会昌办大宋庄村，负责人：周金海，经营范围：园林工程设计、施工、养护；城市及道路照明工程专业承包。

（二）主要服务流程及方式

1、施工业务流程



2、养护业务流程

(1) 养护工作的管理程序

包括淋水、开窝培土、修剪、施肥、除草、修剪抹芽、病虫害防治、扶正等整套过程。

（2）养护工作的质量标准

①树木生长较好，修剪基本合理，树形整齐美观，骨架比较均匀。

②穴、花池、绿带以及沿街绿地平面低于沿围平面距离 5 厘米左右，无较大杂草、无明显污物杂物，无积水。

③行道树缺株在 3% 以下，基本无死树、枯枝。

④树木无严重病虫害危害症状，病虫害危害率控制在 10% 以下，基本无药害。

⑤无严重人为损害，无乱贴乱画，无以树当架晾晒衣物等现象。

⑥新、补植行道树同原树种基本保持一致，有保护措施。

⑦新补植行道树成活率达 95% 以上，保存率达 95% 以上。

⑧绿篱生长较好，修剪基本整齐，基本无死株，无严重断档，缺档不超过 1 米长。

⑨草坪生长较好，基本平整，高度控制在 10 厘米左右，无大片杂草，无片状裸露地面，无较大成片枯黄。

三、公司业务相关的关键资源要素

（一）公司主要技术

1、盐碱滩地黏质盐土改良技术

盐碱滩地黏质盐土改良技术，所采用的技术方案是在原有盐碱地用碎石盲沟代替传统的 PVC 盲管和 UPVC 双螺纹渗管，由碎石盲沟组成排水排盐系统，通过增加土壤有机质、土壤表面打孔（ $\varnothing:0.003\text{m}-0.03\text{m}$ ）灌沙等一系列措施起到雨季排水、旱季排盐的功能。

此技术是在原绿化盐碱地顺坡降方向间隔 5-7.5m 并行挖掘平行沟（盲沟），平行沟（盲沟）保持 0.2% 坡降。盲沟内透水无纺布，其上铺 20 厘米的碎石层，碎石粒径 2 厘米至 3 厘米，然后再铺 10 厘米厚的粗砂，排水沟内也要用碎石或石子铺平。排水沟与外围或较深垂直相交的盲沟连接，保持通畅、形成相互连通的排水网系统。垂直相交的水平沟，规格等同于平行沟，导入集水井或市政排水

井。将盲沟和排水沟四周用碎石填盖，其厚度应不小于 15cm。盲沟上再铺防腐组织黏粒沉入隔离层的材料，例如多层无纺布。

排盐沟的铺设是盐碱地绿化工程的特殊工艺。盲沟的作用，一是由于盲沟的铺设一般与隔离层结合在一起，绿化种植土中的水分在渗透到隔离层时，再往下渗透的速度较慢（因原土层较坚硬或为不易渗水土质），浇水过多或因下雨而积水多时，及时将多余的水分排走，防止涝害；二是由于地面毛细管的作用，绿地底部碱土中的盐分沿着毛细管上升，到达盲沟时，毛细管被破坏，同时盲沟周围是石子，渗水性强，能及时将水分通盲沟及时排走。

应用此技术后同一块地八个月内土壤全盐含量（%）如下表：

土层深度 改良效果	0~20cm	20~40cm	40~60cm	60~80cm
改良前土壤全盐含量	0.58	0.69	0.75	0.80
改良后土壤全盐含量	0.078	0.12	0.21	0.17

2、盐碱地地下排盐绿化技术

盐碱地地下排盐绿化技术，可广泛应用于沿海和盐碱含量较高的地区。此技术通过增强排盐效果和缩短排盐周期，可以随时种植并增加种植物的成活率。盐碱地地下排盐绿化技术主要是通过对当地土质盐碱含量的检测，按比例适当添加有机肥、酒糟等物质，达到快速排盐绿化的目的。该技术具有以下优点：

- （1）缩短排盐周期，排盐速度快，周期短，可把排盐周期缩短至一年以内。
- （2）成本较低，减少施工成本，施工量小，能有效缩短施工工期，且维护保养周期短。

3、毛细透排水带在盐碱地园林绿化中的应用技术

毛细透排水带防堵塞工作原理：毛细排水带设计在宽 200mm（或 100mm）、厚度仅为 2mm 的软质薄塑胶片上，每隔 1.5mm 开设直径为 1mm 的毛细孔，每根毛细孔再纵向剖开 0.3mm 宽度之槽沟，设计上为内大外小，且埋设时吸水沟槽面向下。如此一来，当土壤中饱含水分时，由于圆孔直径为 1mm，而沟槽宽度只有 0.3mm，会产生毛细现象，迫使水流由下往上自行倒吸进入毛细导管内，而土壤中被水流夹带之颗粒将因重力作用自行向下沉淀，形成水土自动分离，利

用排水带的虹吸力和安装落差产生吸力促进排水畅通。

毛细排水带槽孔设计上内大外小，沟槽进水口宽度 0.3mm 较导水毛细孔直径 1mm 窄许多，就算有少数细小颗粒进入毛细导管，也会再次从沟槽向下沉降回归土壤或随管道流向出口排放。细长状槽沟本身较个别分离孔洞设计更不易堵塞。毛细透排水带有效集水面积开孔率>20%，透水系数为 0.2cm/秒，而传统排水材料的集水能力仅为 2~7%。

毛细排水带集水槽缝径向无限延伸密集分布，确定入渗水流稳定，防止土壤细颗粒产生涡流扰动。在 20cm 宽的排水带纵断面上，平行布置 130 余个排水槽，这样，比传统材料的盲管进水孔进水率提高数倍至十几倍（是一般 PE 管的 8 倍，PVC 管的 13 倍），大大提高了土壤中排水效率和排水量，尤其是使用在盐碱地中，能够真正快速排出土壤中上升的盐碱水，阻断盐碱水对植物根系的浸泡和腐蚀，保持植物根系的透水、透气。

“毛细”排水带与传统集水管特性比较如下表：

编号	比较项目	毛细透排水带	PVC 有孔集水管	传统的 PE 网管
1	达到相同集水量时所需要的材料	1M	0/4,×8M	0/4,×2M
2	碎石及配	不需要	需要	需要
3	包裹无纺布或滤网	不需要	需要	需要
4	抗压强度	大	小	中
5	集水能力	大(>20%)	小(1-2%)	小(6-7%)
6	使用寿命	长(>30 年)	短	短
7	透水效果（渗透系数：cm/s）	优（>0.2）	中	中
8	阻塞状况	不易阻塞	易阻塞	易阻塞
9	材料价格	略高	低	略低
10	整体施工成本	低	低	高

4、园林绿化景观照明监控系统技术

该技术通过检测用电设备的环境及需求通过对输变电设备变压器及风光互补发电系统的智能控制，智能化照明的开关及通过逆变装置适时调节照明亮度，

GPRS 通讯实时监控运行状况。科学、合理的节约用电量，同时延长了照明及相关附属设施的使用寿命。大大节约园林工程后期维护及养护费用。

主要技术特点：

(1) 实现风光互补供电。由于单独的光伏发电和单独的风力发电都存在缺陷，此系统采用互补的方式，将两种结合在一起，提高系统的可靠性。

(2) 采用 GPRS 技术。通过 GPRS 实时监控系统的运行状况，对有故障的设备进行报警，方便设备的维护。

(3) 充电控制采用风电和光电相结合的方式。通常风光互补发电系统采用两套充电控制装置，体积大、成本高、系统故障率高，此系统采用一个管理器对充电进行控制。

(4) 两段式的充电方式，提高蓄电池使用寿命。

(5) 五种负载控制方式：全光控、光时控、晚上两段控、白天两段控、全时控。

(6) 蓄电池浮充电压、过放电压都可以分别设置。

(7) 过载、短路保护：1.25 倍额定电流 60s，1.5 倍额定电流 5s 时过载保护动作；大于 3 倍额定电流 0.5s 时短路保护动作。

(8) 有无线接收接口，用户可自己配置发射接收模块，进行远程控制。

5、绿化土壤盐碱检测治理系统软件技术

主要功能：系统主要用于通过检测土壤盐碱等含量适时调节治理方案及施工方案。科学、合理的节约土壤治理成本，并提高了绿化苗木的成活率，大大降低了园林绿化工程的施工成本及后期养护成本。

主要技术特点：

(1) 变频调速。采用变频调速的方式控制电机的转动频率来控制水泵的排水量。

(2) 实现分块治理。对收到的数据进行分析，可在不同地块放上通讯设备，进行地块的区分，实现分别处理。

(3) GPRS 通讯方式。将土地分为几块，都通过 GPRS 与主机通讯。

(4) 自动配置不同浓度水分。根据土壤盐碱度值，通过机械手自动配置合适浓度的水进行喷洒。

(5) 实现自动强排。为防止水倒灌，采用浮球和传感器检测水位，通过传感器控制变频器进行调速。

(6) 含水量自动测定。可同时测土壤表层和不同深度的土壤容积含水量，根据一段时间的监测，对土壤进行自动灌溉。

(二) 公司与业务相关的主要无形资产及固定资产

1、无形资产

截至2014年5月31日，公司的无形资产的账面价值为133,170.16元，具体情况如下：

项 目	账面原值（元）	摊销年限（年）	账面价值（元）
软件	150,560.00	10	133,170.16
合 计	150,560.00	/	133,170.16



(1) 专利

截至公开转让说明书签署日，公司共有8项正在申请的专利，具体情况如下：

序号	专利名称	申请号	专利类别	申请日	专利申请人
1	一种盐碱地地下排盐方法	201310218520.5	发明专利	2013.06.04	山水园林
2	一种毛细透排水带改良盐碱滩地重壤质盐渍土工艺	201310371507.3	发明专利	2013.08.23	山水园林
3	一种盐碱滩地黏质滨海盐土改良方法	201310374652.7	发明专利	2013.08.24	山水园林
4	一种盐碱地中盲沟排盐的方法工艺	201310373578.7	发明专利	2013.08.24	山水园林
5	一种全红杨种芽储藏嫁接高速扩繁新技术	201310374673.9	发明专利	2013.08.24	山水园林
6	一种盐碱地黏质滨海盐土改良装置	201320521762.7	实用新型	2013.08.24	山水园林
7	一种盐碱地中盲沟排盐装置	201320521761.2	实用新型	2013.08.24	山水园林
8	一种西府海棠的培育种植技术	201310589491.3	发明专利	2013.11.19	山水园林

(2) 商标

截至公开转让说明书签署日，公司共有 2 项商标，具体情况如下：

序号	申请号	商标商识	注册类别	有效期限	申请人/权利人
1	9379451		31	2012.5.7-2022.5.6	山水园林
2	8343564		44	2011.7.7-2021.7.6	山水园林

(3) 软件著作权

截至 2014 年 5 月 31 日，公司共有 2 项软件著作权，根据我国《著作权法》规定，法人或者其他组织的软件著作权，保护期为 50 年，截止于软件首次发表后第 50 年的 12 月 31 日，但软件自开发完成之日起 50 年内未发表的不再保护。公司不存在尚未发表的软件著作权。具体情况如下：

序号	证书编号	软件名称	首次发表日期	权利取得方式	权利范围
1	软著登字第 0685035 号	园林绿化景观照明监控系统软件 V1.0	2014 年 1 月 8 日	受让	全部权利
2	软著登字第 0685034 号	绿化土壤盐碱检测治理系统软件 V1.0	2014 年 1 月 16 日	受让	全部权利

2、固定资产

截至 2014 年 5 月 31 日，公司固定资产情况如下：

货币单位：元

固定资产类别	折旧年限	期末原值	期末累计折旧	期末净值	成新率
房屋及建筑物	20 年	44,583,329.51	2,645,899.56	41,937,429.95	94.07%
机器设备	5-10 年	3,035,137.70	734,399.64	2,300,738.06	75.80%
运输工具	5 年	3,551,641.00	1,772,279.96	1,779,361.04	50.10%

电子设备及其他	5 年	1,786,751.35	695,252.74	1,091,498.61	61.09%
合 计		52,956,859.56	5,847,831.90	47,109,027.66	88.96%

公司固定资产主要为正常经营所需的房屋及建筑物、机器设备、运输工具电子设备及其他。其中机器设备主要为挖掘机、割草机、打药机、水泵、草坪机、割灌机等设备，运输设备主要为车辆，电子设备及其他主要为包括扫描仪、空调、电脑、空气净化器、打印机和办公家具等。上述固定资产均在公司日常经营过程中正常使用，状态良好。截至 2014 年 5 月 31 日，公司固定资产的综合成新率为 88.96%，可以满足公司正常经营的需要。

公司拥有 8 处房产，具体情况如下：

序号	房产证号	所有权人	登记时间	建筑面积	地址	他项权利
1	新房权证开发区字第 201131334 号	河南山水园林绿化工程有限公司	2011.11.21	827.69 m ²	新乡市开发区 26 号街坊金禧园 4 号楼 1 层 101 号房	抵押
2	新房权证开发区字第 201131335 号	河南山水园林绿化工程有限公司	2011.11.21	806.61 m ²	新乡市开发区 26 号街坊金禧园 4 号楼 1 层 201 号房	抵押
3	新房权证开发区字第 201131333 号	河南山水园林绿化工程有限公司	2011.11.21	785.83 m ²	新乡市开发区 26 号街坊金禧园 4 号楼-1 层 101 号房	抵押
4	新房权证开发区字第 201131332 号	河南山水园林绿化工程有限公司	2011.11.21	612.64 m ²	新乡市开发区 26 号街坊金禧园 4 号楼 301 号房	抵押
5	郑房权证字第 1401103927 号	河南山水园林绿化工程有限公司	2014.5.16	223.21 m ²	郑东新区普惠路 78 号 1 号楼 16 层 147 号	无

6	郑房权证字第 1401089551 号	河南山水 园林绿化 工程有限 公司	2014.4.29	100.34 m ²	郑东新区 普惠路 78 号 1 号楼 16 层 149 号	无
7	郑房权证字第 1401089552 号	河南山水 园林绿化 工程有限 公司	2014.4.29	182.15 m ²	郑东新区 普惠路 78 号 1 号楼 16 层 145 号	无
8	郑房权证字第 1401103926 号	河南山水 园林绿化 工程有限 公司	2014.5.16	262.61 m ²	郑东新区 普惠路 78 号 1 号楼 16 层 146 号	无

上述房产均已取得房产证，所有权人名称变更正在办理中。

（三）业务许可和资质情况

公司已取得的业务许可和资质证书情况如下：

序号	资质证书名称	颁发机关	授予公司	证书编号	发证日期	有效期至
1	城市园林绿化 企业壹级资质	中华人民 共和国住 房和城乡 建设部	山水园林 股份有限 公司	CYLZ 豫 0011 壹	2013.12	2016.12
2	建筑业企业资 质证书-市政 公用工程施工 总承包叁级	中华人民 共和国建 设部	河南山水 园林绿化 工程有限 公司	A3104041070208	2012.5.18	2015.5.17
3	建筑业企业资 质证书-园林 古建筑工程专 业承包叁级	中华人民 共和国建 设部	河南山水 园林绿化 工程有限 公司	A3104041070208	2012.5.18	2015.5.17
4	建筑业企业资 质证书-城市 及道路照明工 程专业承包叁 级	中华人民 共和国建 设部	河南山水 园林绿化 工程有限 公司	A3104041070208	2012.11.9	2015.11.8
5	建筑业企业资 质证书-水利 水电工程施工	中华人民 共和国建 设部	河南山水 园林绿化 工程有限	A3104041070208	2012.5.18	2017.5.17

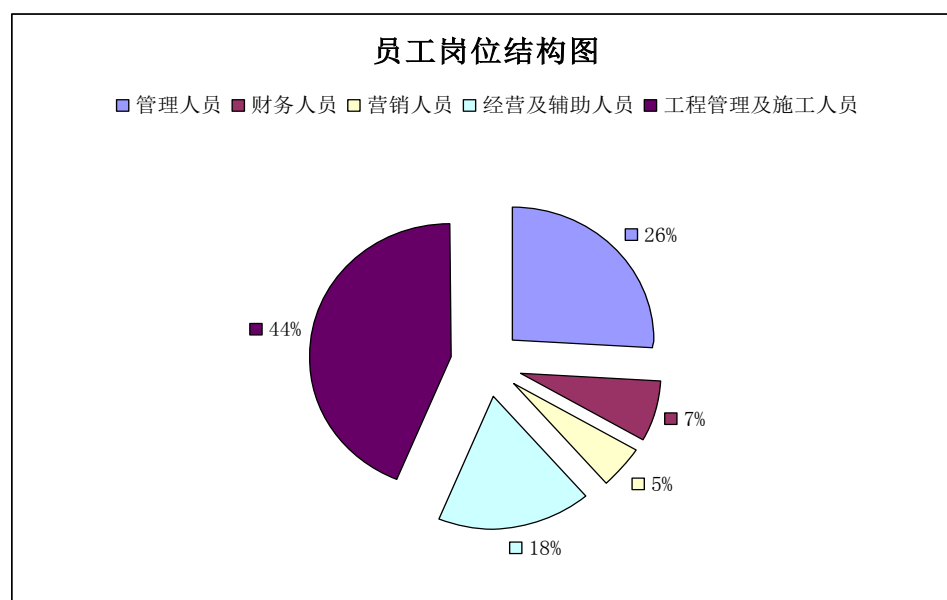
	总承包叁级		公司			
6	质量管理体系认证证书	北京兴环球认证有限公司	山水园林股份有限公司	01713Q11502R2M	2013.9.17	2016.9.16
7	环境管理体系认证证书	北京兴环球认证有限公司	山水园林股份有限公司	01713E20486R2M	2013.9.17	2016.9.16
8	职业健康安全管理体系认证证书	北京兴环球认证有限公司	山水园林股份有限公司	01713S10347R1M	2013.9.17	2016.9.16

(四) 公司员工情况

截至 2014 年 5 月 31 日，公司共有员工 153 人。员工岗位结构、年龄、司龄及教育程度分布如下：

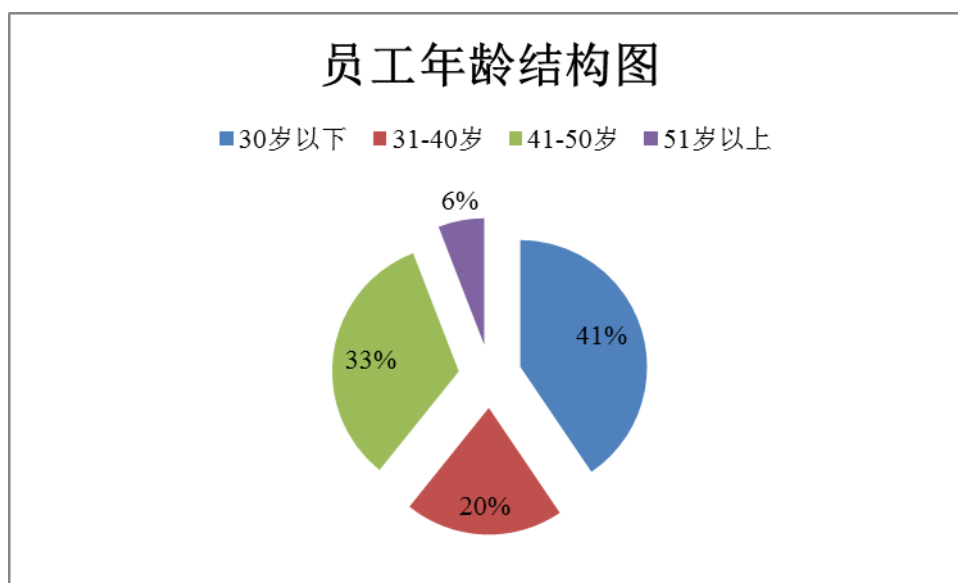
1、员工岗位结构

根据具体岗位职能分类，公司管理人员 40 人，财务人员 11 人，营销人员 8 人，工程管理及施工人员 67 人，经营及辅助人员 27 人。



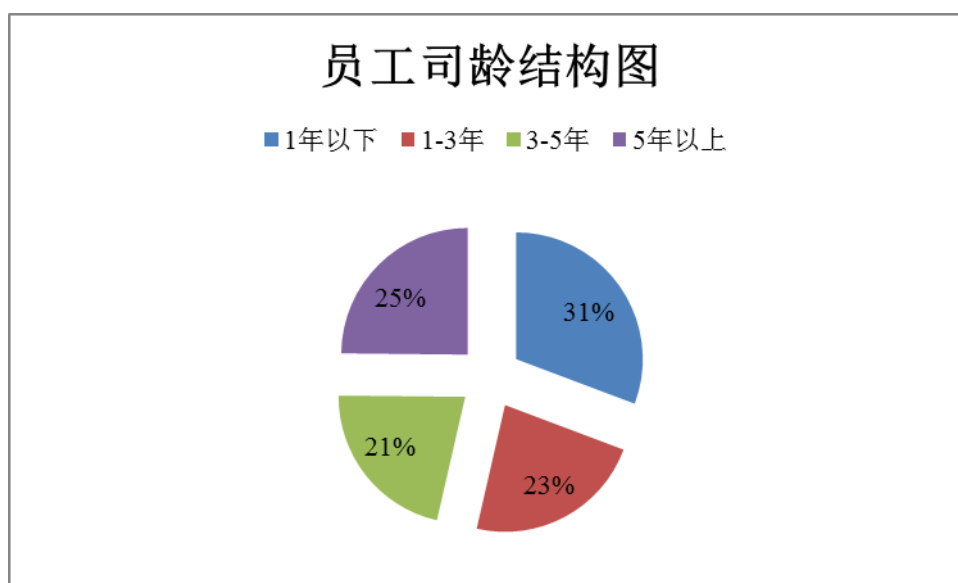
2、员工年龄结构

公司员工中 30 岁以下 62 人，31 至 40 岁 31 人，41 至 50 岁 51 人，50 岁以上 9 人。



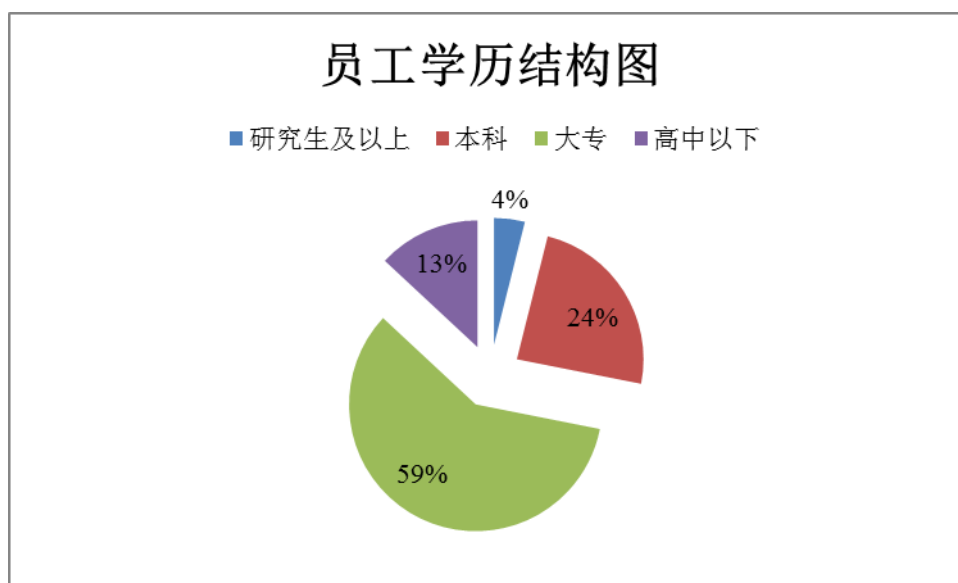
3、员工司龄结构

公司员工中司龄 1 年以下有 47 人，1 至 3 年有 35 人，3 至 5 年有 33 人，5 年以上有 38 人。



4、员工学历结构

公司员工中研究生学历 6 人，本科学历 37 人，大专学历 90 人，大专以下学历 20 人。



5、公司核心技术人员

(1) 核心技术人员基本情况

常国文，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

袁佩海，男，汉族，出生于 1973 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月，毕业于河南大学，园林专业。1998 年 7 月至 2004 年 7 月，就职于中国铁建十五局第三工程有限公司，任采购员；2004 年 8 月至 2007 年 7 月，就职于河南山通工程设备有限公司，任业务经理；2007 年 8 月至 2014 年 3 月，就职于河南山水园林绿化工程有限公司，任工程经理；2014 年 3 月至今，就职于山水园林股份有限公司，任工程经理、核心技术人员。

张孟磊，男，汉族，出生于 1982 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 7 月，毕业于河南工业大学，城市规划与园林专业。2004 年 8 月至 2006 年 7 月，就职于河南瑞林建安有限公司，任测量员；2006 年 11 月至 2009 年 3 月，就职于郑州第二市政建设集团有限公司，任测量员；2009 年 2 月至 2014 年 3 月，就职于河南山水园林绿化工程有限公司，任技术员；2014 年 3 月至今，就职于山水园林股份有限公司，任技术员、核心技术人员。

(2) 核心技术人员持股情况

姓 名	职 务	持股数量（万股）	持股比例
-----	-----	----------	------

常国文	总工程师、核心技术人员	10.00	0.11%
袁佩海	核心技术人员	45.00	0.50%
张孟磊	核心技术人员	0.00	0.00%
总 计		55.00	0.61%

(3) 核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。

四、公司业务相关情况

(一) 公司业务收入构成及各期主要产品的规模、销售收入

1、公司业务收入构成

公司为园林绿化工程施工企业，主营业务是园林工程施工及养护，主要为市政园林工程及生态园林工程。报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比例均在 99% 以上，公司主营业务明确，2013 年度的其他业务收入主要为场地平整和测量工程收入。公司两年及一期业务收入情况如下：

公司两年及一期业务收入情况如下：

单位：元

项 目	2014 年 1-5 月	占比 (%)	2013 年度	占比 (%)	2012 年度	占比 (%)
主营业务收入	30,626,231.47	100.00	110,668,191.43	99.90	104,934,239.78	100.00
其他业务收入	0.00	0.00	113,322.86	0.10	0.00	0.00
合 计	30,626,231.47	100.00	110,781,514.29	100.00	104,934,239.78	100.00

2、主营业务的规模、销售收入

报告期内，公司主营业务收入主要来源于两个部分：园林工程施工收入和园林工程养护收入。公司 2012 年、2013 年和 2014 年 1-5 月市政园林施工收入占园林工程施工收入的比例分别为 96.14%、93.10% 和 91.00%，其余为生态园林修复施工收入。主营业务的规模、销售收入及占比如下：

单位：元

项 目	2014 年 1-5 月	占比 (%)	2013 年度	占比 (%)	2012 年度	占比 (%)
园林工程施工收入	27,871,114.47	91.00	103,035,079.43	93.10	100,878,843.78	96.14
园林工程养护收入	2,755,117.00	9.00	7,633,112.00	6.90	4,055,396.00	3.86
合 计	30,626,231.47	100.00	110,668,191.43	100.00	104,934,239.78	100.00

3、报告期内向前五大客户销售情况

公司客户主要为地方政府、建设投资公司等。

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-5 月公司对前五名客户的销售额合计占当期销售总额的比例分别为 78.54%、75.83%和 63.26%。公司对单一客户的销售比例均超过 35%但低于 60%，且前五大占公司主营业务收入比重逐年下降，公司营业收入逐步增长，公司未形成对某一个客户或前五大客户的严重依赖。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持有公司 5%以上股份的股东未在前五名客户中占有权益，并且前五名客户之间也不存在关联关系。

(1) 2012 年前五名客户销售金额及占比

单位：元

公司（个人）名称	营业收入	占当期营业收入比重（%）
沧州渤海新区城市建设投资有限公司	60,790,865.47	57.93
沧州渤海新区城市规划建设局	8,590,000.00	8.19
沧州市临港经济技术开发区城镇管理局	4,997,084.40	4.76
郑州市郑东新区管理委员会	4,055,396.00	3.86
第二届中国绿化博览会绿博园工程建设项目部	3,980,000.00	3.79
合 计	82,413,345.87	78.54

(2) 2013 年前五名客户销售金额及占比

单位：元

公司（个人）名称	营业收入	占当期营业收入比重（%）
沧州渤海新区城市建设投资有限公司	46,829,345.63	42.27
中建三局建设工程股份有限公司（北京）	16,835,715.93	15.20
郑州市郑东新区管理委员会市政园林水务局	7,633,112.00	6.89
原阳县住房和城乡建设局	7,211,861.37	6.51
郑州 27 区二环十五放射道路绿化提升工程建设指挥部	5,500,000.00	4.96
合 计	84,010,034.93	75.83

（3）2014 年 1-5 月前五名客户销售金额及占比

单位：元

公司（个人）名称	营业收入	占当期营业收入比重（%）
沧州渤海新区城市规划建设局	6,452,290.40	21.07
新乡市市区河渠综合管理办公室	3,720,000.00	12.15
中建三局建设工程股份有限公司（北京）	3,298,265.57	10.77
沧州渤海新区城市建设投资有限公司	3,150,000.00	10.29
郑州市郑东新区管理委员会	2,755,117.00	9.00
合 计	19,375,672.97	63.26

（二）主要服务的原材料、能源及供应情况

1、原材料、能源及供应情况

公司开展业务所需的原材料主要包括各类乔木、灌木、花卉、地被等苗木，石材、水泥等建材以及人工费，上述原材料市场供应情况良好。

2、主要服务成本情况

报告期内，主营业务成本情况如下：

单位：元

项 目	2014 年 1-5 月	占比（%）	2013 年度	占比（%）	2012 年度	占比（%）
材料成本	966,747.64	4.58	20,473,327.25	28.50	16,625,514.39	23.40

项 目	2014 年 1-5 月	占比 (%)	2013 年度	占比 (%)	2012 年度	占比 (%)
机械使用成本	-	-	1,103,365.00	1.54	2,986,981.80	4.20
人工成本	719,246.27	3.41	2,383,745.75	3.32	1,755,560.70	2.47
劳务成本	17,383,864.52	82.44	39,735,063.09	55.30	44,298,776.36	62.35
养护成本	1,927,362.00	9.14	6,704,127.29	9.33	4,555,688.00	6.41
其他	90,516.13	0.43	1,446,645.35	2.01	829,870.40	1.17
合 计	21,087,736.56	100.00	71,846,273.73	100.00	71,052,391.65	100.00

3、报告期内向前五大供应商采购情况

公司供应商主要为施工单位及苗木供应商。

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1 至 5 月公司对前 5 名供应商的合计采购金额占比分别为 74.25%、36.99%和 87.49%，对单一供应商的依赖程度未超过 35%。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持有公司 5%以上股份的股东未在前五名供应商中占有权益，并且前五名供应商之间也不存在关联关系。

(1) 2012 年前五名供应商采购额及占比

单位：元

供应商名称	采购金额	占当期采购总额比例 (%)
上蔡县金鹏林果种苗场	12,210,086.00	30.23
沭阳县明字苗圃	6,000,000.00	14.86
海兴县腾达建材经销处	5,776,000.00	14.30
沭阳县瑞阳苗木场	3,000,000.00	7.43
沭阳县清泉苗木种植专业合作社	3,000,000.00	7.43
合 计	29,986,086.00	74.25

(2) 2013 年前五名供应商采购额及占比

单位：元

供应商名称	采购金额	占当期采购总额比例 (%)
上蔡县省蕨花木场	3,890,000.00	15.04

供应商名称	采购金额	占当期采购总额比例（%）
郑州宏艺绿化工程有限公司	2,366,878.00	9.15
武汉新业人力资源服务有限公司	1,185,000.00	4.58
上蔡县金鹏林果种苗场	1,100,120.00	4.25
常州市一乐园林有限公司	1,025,800.00	3.97
合 计	9,567,798.00	36.99

(3) 2014 年 1-5 月前五名供应商采购额及占比

单位：元

供应商名称	采购金额	占当期采购总额比例（%）
信春涛	26,638,500.00	30.65
周学高	20,910,665.00	24.06
麻城博达丹参开发有限公司	20,044,000.00	23.07
上蔡县金鹏林果种苗场	6,412,000.00	7.38
南京市浦口区红牧园艺场	2,020,200.00	2.32
合 计	76,025,365.00	87.49

(三) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、采购合同

序号	合同方	金额（元）	签署日期	合同主要内容	履行情况
1	信春涛	26,638,500.00	2014.4.28	采购苗木	正在履行
2	周学高	20,910,665.00	2014.4.25	采购苗木	正在履行
3	麻城博达丹参开发有限公司	20,044,000.00	2014.4.15	采购苗木	正在履行
4	河南禾木苗木有限公司	25,000,000.00	2013.12.26	采购苗木	正在履行
5	上蔡县金鹏林果种苗场	5,180,000.00	2012.2.10	采购苗木	履行完毕
6	上蔡县金鹏林果种苗场	2,680,000.00	2012.2.20	采购苗木	履行完毕

序号	合同方	金额（元）	签署日期	合同主要内容	履行情况
7	上蔡县金鹏林果种苗场	4,350,000.00	2012.3.10	采购苗木	履行完毕
8	上蔡县金鹏林果种苗场	6,570,000.00	2014.2.1	采购苗木	履行完毕
9	上蔡县刘枝花木场	2,035,000.00	2012.1.26	采购苗木	履行完毕

2、园林施工及养护合同

序号	合同方	金额（元）	签署日期	合同主要内容	履行情况
1	沧州临港经济技术开发区城镇管理局	5,651,989.25	2012.1.15	中捷产业园区化工大道景观工程、排盐给水系统工程六标段	正在履行
2	中捷产业园区城镇管理局	6,850,048.72	2012.4.14	中捷产业园区化工大道景观工程铺装、绿化、景观工程	正在履行
3	沧州渤海新区城市规划建设局	18,060,756.98	2011.9.5	沧州渤海新区四线生态改造工程施工第二标段	正在履行
4	郑州市园林局	5,710,354.46	2012.6.11	郑州市西流湖公园一期建设工程北区第47标段	正在履行
5	江西省交通运输厅吉安至莲花高速公路项目建设办公室	11,714,668.00	2011.12.16	吉安至莲花绿化工程	正在履行
6	沧州渤海新区城市建设投资有限公司	10,500,000.00	2011.12.31	黄骅新城高教园区C区景观-土地平整、水系土方排盐工程	正在履行
7	沧州渤海新区城市建设投资有限公司	9,500,000.00	2012.1.11	黄骅新城高教园区C区景观-绿化工程	正在履行
8	沧州渤海新区城市建设投资有限公司	5,146,325.37	2012.4.16	黄骅新城渤海公园配套项目一标段	履行完毕
9	沧州渤海新区城市建设投资有限公司	49,320,623.67	2011.7.5	黄骅新城渤海公园一期主体工程项目施工	履行完毕
10	沧州渤海新区城市建设投资有限	10,546,570.34	2011.7.25	黄骅新城渤海公园二期主体工程施工	履行完毕

序号	合同方	金额（元）	签署日期	合同主要内容	履行情况
	公司				
11	沧州渤海新区城市建设投资有限公司	19,481,831.79	2013.1.11	黄骅新城博海三号路东段绿化景观工程施工三标段	正在履行
12	沧州渤海新区城市建设投资有限公司	12,926,970.18	2013.1.11	黄骅新城博海三号路东段绿化景观工程施工一标段	正在履行
13	郑州市郑东新区管理委员会市政园林水务局	每年 6,198,239.12, 承包期限为三年	2011.7.1	郑州郑东新区园林绿化管养维护工程	正在履行
14	山东临沂经济技术开发区管委会	135,000,000.00	2009.2.16	李公河水景生态走廊景观工程、小皇山东夷文化遗址公园工程	履行完毕
15	原阳县住房和城乡建设局	10,302,659.1	2012.7.20	原阳县新城区绿化工程	正在履行
16	中建三局建设工程股份有限公司（北京）	25,035,566.92	2013.1.11	4C1地块地下车库等十项工程	正在履行
17	新乡市市区河渠综合管理办公室	7,454,844.25	2012.3.14	新乡市赵定河（金惠大道-人民路）滨水景观工程项目	正在履行
18	广州吉泰投资有限公司	19,792,295.00	2012.9.3	南宁外环路景观绿化工程	正在履行
19	郑州二七区二环十五放射道路绿化提升工程建设指挥部	7,138,142.88	2013.3.29	南四环道路绿化提升工程	履行完毕
20	中石油塔里木油田分公司塔西南勘探开发公司	5,525,103.59	2013.10.9	塔西南基地文化健身广场配套改造工程2标段	正在履行
21	荥阳市产业集聚区管委会	191,618,143.08	2014.1.26	荥阳市禹锡南一路与织机路施工工程	正在履行
22	孟州市交通运输局	70,991,920.47	2014.2.25	黄河大道景观建设工程	正在履行
23	郑州国际物流园区建设投资有限公司	7,912,772.64	2012.11.25	郑州国际物流园南三环生态走廊第九标段	正在履行
24	内蒙古扎兰屯人民政府	51,000,000.00	2014.5.29	内蒙古扎兰屯河西新区绿化一期	正在履行
25	沧州渤海新区城市建设投资有限公司	26,963,185.96	2014.4.19	中捷产业园区引水干渠景观绿化工程	正在履行

序号	合同方	金额（元）	签署日期	合同主要内容	履行情况
	公司				

3、报告期内至本公开转让说明书签署日涉及劳务外包的主要施工合同

（1）前五大合同施工情况

序号	合同方	合同主要内容	工程状态	甲方确认函	备注
1	荥阳产业集聚区管委会	荥阳市禹锡南一路与织机路施工工程	正在施工中	有	前5大
2	孟州市交通运输局	黄河大道景观建设工程	正在施工中	有	前5大
3	内蒙古扎兰屯人民政府	内蒙古扎兰屯河西新区绿化一期	正在施工中	有	前5大
4	沧州渤海新区城市建设投资有限公司	中捷产业园区引水干渠景观绿化工程	正在施工中	有	前5大
5	沧州渤海新区城市建设投资有限公司	黄骅新城博海公园一期主体工程项目施工	施工完毕已竣工决算	有	前5大

（2）报告期内正在施工的其他合同

序号	合同方	合同主要内容	工程状态	甲方确认函	备注
1	广州吉泰投资有限公司	南宁外环路景观绿化工程	正在施工中	无	报告期内
2	江西省交通运输厅吉安至莲花高速公路项目建设办公室	吉安至莲花绿化工程	正在施工中	无	报告期内

（3）报告期期后至本公开转让说明书出具日，公司新增施工项目合同

序号	合同方	合同主要内容	工程状态	甲方确认函	备注
1	郑州市白沙园区项目部	郑州市白沙园区2014生态廊道工程第五标段(报告期后)	正在施工中	有	期后

		新签合同)			
2	邯郸市龙瑞房地产开发有限公司	邯郸赵都新城 S10 地块景观绿化工程(报告期后新签合同)	正在 施工中	无	期后
3	任丘市城镇化建设投资有限公司	任丘市君园、锦园两处公园、游园景观工程施工(报告期后新签合同)	正在 施工中	与沧州市开元建设劳务有限公司签订劳务合同	期后
4	郑州市林业局	郑州市树木花卉博览园建设工程施工	正在 施工中	无	期后
5	郑州中兴绿色产业有限公司	郑州中兴节能环保产业园项目 1 号地块样板区园林景观工程	已中标正在 施工中	与郑州市富民建筑劳务公司签订劳务合同	期后

注：报告期内，公司存在劳务外包情形，公司未严格按照我国建筑企业资质管理的相关规定，将工程类的劳务分包给有具备劳务分包资质的企业。在实际施工过程中，公司将部分劳务分包给施工队、自然人的行为不符合相关规定，具有不规范性。但目前公司已经取得包括前五大业务合同在内的大部分客户对劳务外包情形的确认函，同意公司外购个人劳务（土建劳务、水电劳务及绿化劳务）参与工程项目的施工。另一方面，为规范报告期内存在的劳务外包行为，公司制定了《劳务外包管理办法》，明确了劳务外包应分包给具有相应资质的企业。该制度从分包企业的筛选、合同的签订、劳务款的支付等方面规范外包行为。在此基础上，公司亦出具了《关于规范劳务外包承诺函》。公司承诺：“除正在履行的向施工队分包劳务的合同外，不再发生向自然人和施工队分包劳务的行为，所有的劳务均分包给有相应劳务资质的劳务公司或依法采用劳务派遣的用工方式。”

公司实际控制人袁俊山承诺：“对于山水园林由于之前外包劳务的不规范行为产生的税金、处罚等风险，由本人承担，公司不会因为该等行为产生任何经济损失。”

截止公开说明书签署之日，公司已与沧州市开元建设劳务有限公司、郑州市富民建筑劳务有限公司建立了合作关系，报告期外新发生的劳务用工将分包给该两家公司或者未来其他具备资质的合作伙伴。该两家均具备劳务分包资质，具体情况如下：

序号	劳务企业名称	营业范围	建筑企业资质 证书编号
1	沧州市开元 建设劳务有限公司	建筑劳务分包；劳务派遣服务 (不含劳务境外派送服务)	C1024013090301 -4/2

2	郑州市富民建筑劳务有限公司	建筑工程劳务分包。 (凭资质经营)	C1064941010401 -4/1
---	---------------	----------------------	------------------------

4、借款合同

截至 2014 年 5 月 31 日，公司正履行的借款合同详见本说明书“第四节 公司财务”之“七、报告期内各期主要负债情况”之“短期借款”。

5、对外担保合同

截至 2014 年 5 月 31 日，公司正履行的对外担保合同详见本说明书“第四节 公司财务”之“八、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项”之“（三）或有事项”。

五、公司商业模式

公司作为园林绿化企业，在行业内具有一定的知名度，是全国性的园林绿化工程服务商，建立了以市场化为导向的“园林绿化工程”的运营模式。公司具有盐碱滩地黏质盐土改良技术、盐碱地地下排盐绿化技术、毛细透排水带在盐碱地园林绿化中的应用技术、园林绿化景观照明监控系统技术和绿化土壤盐碱检测治理系统软件技术，同时拥有 6 项发明专利（正在申请中）、2 项实用新型专利及 2 项软件著作权，通过上述关键资源及招投标程序，为沧州渤海新区城市建设投资有限公司、中建三局建设工程股份有限公司（北京）等客户提供了完善的施工体验及售后服务。公司通过上述的商业模式获取了收入、利润和现金流，并实现了与客户双赢的局面。

六、公司所处行业情况

（一）行业概况

公司所属行业为园林绿化业，该行业属于土木工程建筑业的细分行业。按照《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，归类为“E48 土木工程建筑业”。按照《国民经济行业分类》（GB_T4754-2011），归类为“E4890 其他土木工程建筑业”。

根据我国《产业结构调整指导目录》（2011 年本），“城镇园林绿化及生态小区建设”和“生态系统恢复与重建工程”属于我国鼓励类产业。

1、园林绿化的概念

（1）园林

根据《中国大百科全书》，园林是指在一定的地域运用工程技术和艺术手段，通过改造地形（或进一步筑山、叠石、理水）、种植树木花草、营造建筑和布置园路等途径创作而成的美的自然环境和游憩境域。

（2）园林绿化

园林绿化泛指城市园林绿地和风景名胜区中涵盖园林建筑工程在内的环境建设工程，包括园林建筑工程、土方工程、园林筑山工程、园林理水工程、园林铺地工程、绿化工程等，它是应用工程技术来表现园林艺术，使地面上的工程构筑物 and 园林景观融为一体。

园林绿化的方式是园林植物在一定范围内在不同地形地貌上的合理配置、栽培和养护；园林绿化的目的是达到景致优美、环境宜人。绿化是园林的基础和局部，园林是绿化的最高层次和整体；园林可以包含绿化，但绿化不能代表园林。

（3）园林绿化的功能

随着我国工业化和现代化进程加快，城镇化水平将不断提高，越来越多的人口正转向城镇生活和工作，对城市的生态环境的压力也将越来越大。城市园林绿化对于改善城市的生态环境，具有多方面的重要作用：保护环境、提高环境质量的生态功能，有利于身心健康，甚至改善城市形象、改善投资环境等作用。一般来说园林绿化具有以下生态和社会作用：

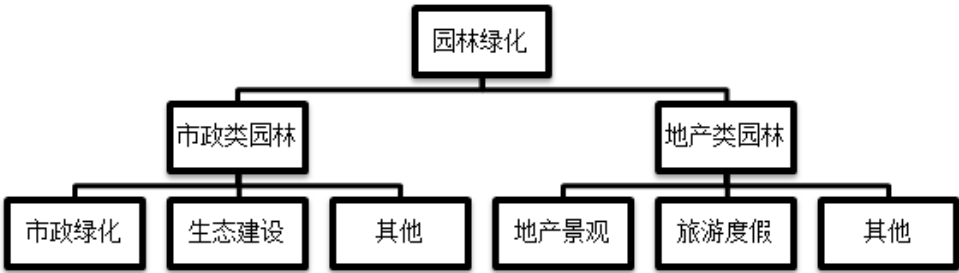
生态作用包括：（1）改善环境温度（2）提高空气湿度（3）改善空气质量（4）降低噪声（5）减灾避险（6）防风固沙（7）水土保持（8）抗旱防洪。

社会作用包括：（1）美化环境（2）旅游休闲（3）优化投资环境（4）促进人与自然和谐发展。

（4）园林绿化行业涉及的领域

园林绿化行业的产业链包括绿化苗木繁育、园林景观规划设计、园林景观工程施工及园林养护等一系列的专业分工。园林行业上游为原材料供应商，下游为园林景观产品及服务的采购者，包括各级政府、企事业单位，房地产商等。

在园林绿化行业的经济实践中，根据投资主体的不同，大致分为市政类园林和地产类园林。其中，市政类园林主要包括市政绿化、生态建设等。市政绿化主要是指由政府投资建设的城市公共绿地、市政道路绿化、广场、公园等园林绿化工程或事业单位附属的园林工程等项目；生态建设主要包括生态林建设、生态修复（通过人为辅助方式对遭到破坏的生态系统如开采后的矿场废址、开凿公路和铁路等裸露的山体边坡等进行辅助修复，从而使其逐步回复或逐步向良性循环方向发展）、生态湿地恢复重建。地产类园林主要包括地产景观、旅游度假景观等。其中，地产景观主要是由房地产公司投资建设的各种小区、别墅、酒店、商业广场等周边园林绿建设项目；旅游度假景观主要是指由地产开发商投资建设，具有某种特定景观特色的旅游度假目的地，满足旅客住、娱、吃、购、游一体化的综合项目。



2、行业主管部门及监管体制

我国园林绿化行业的主管部门为中央和各级地方政府的建设行政主管部门以及城市园林绿化行政主管部门。

主管部门	主要职能
国家住房和城乡建设部	主要负责拟订和制定园林绿化行业及市场的相关法规、规章制度、相关行业标准及资质资格标准；负责园林绿化企业的资质管理。
国家住房和城乡建设部城市建设司	拟订城市建设和市政公用事业的发展战略、中长期规划、改革措施、规章；指导城市供水、节水、燃气、热力、市

主管部门	主要职能
	政设施、园林、市容环境治理、城建监察等工作；指导城镇污水处理设施和管网配套建设；指导城市规划区的绿化工作；承担国家级风景名胜区、世界自然遗产项目和世界自然与文化双重遗产项目的有关工作。
国家住房和城乡建设部建筑市场监管司	拟订规范建筑市场各方主体行为、房屋和市政工程项目招标投标、施工许可、建设监理、合同管理、工程风险管理的规章制度并监督执行；拟订工程建设、建筑业、勘察设计的行业发展政策、规章制度并监督执行；拟订建筑施工企业、建筑安装企业、建筑装饰装修企业、建筑制品企业、建设监理单位、勘察设计公司资质标准并监督执行；认定从事各类工程建设项目招标代理业务的招标代理机构的资格。
国家林业局造林绿化管理司	承担全国种苗、造林、营林质量管理；指导以植树种草等生物措施防治水土流失工作；指导各类公益林和商品林的培育；组织、指导全国林业有害生物防治、检疫和预测预报；指导、监督全民义务植树、城乡绿化、部门绿化工作；拟订林业应对气候变化的政策、措施并组织实施；承担全国绿化委员会的具体工作。

3、行业主要法律、法规及政策

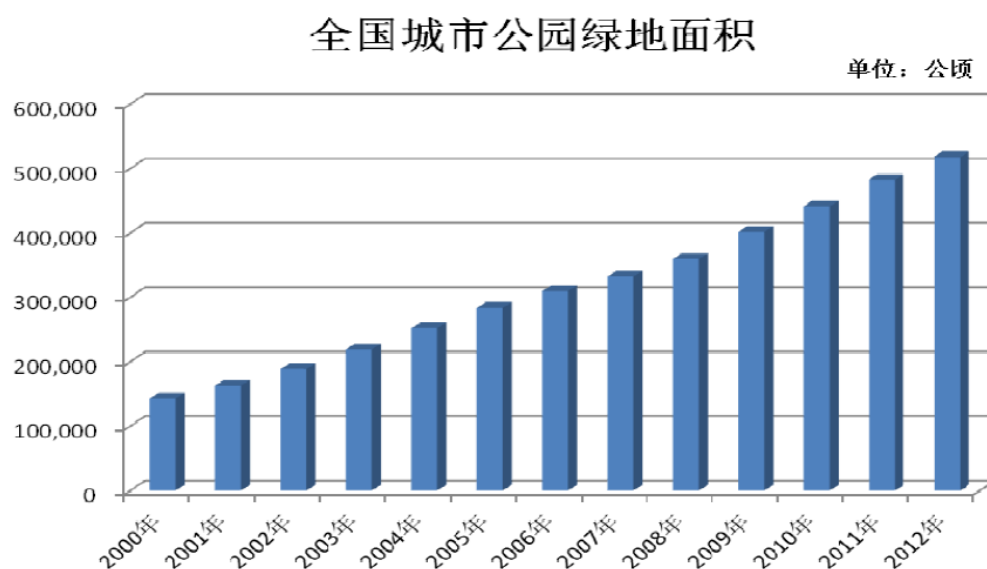
发布时间	政策法规	发布单位	主要内容
1992.6	城市绿化条例	国务院	规定了城市绿化的规划、建设、保护和管理
1993.11	城市绿化规划建设指标的规定	原建设部	规定了城市人均绿地、绿地覆盖率、绿化率及单项绿地指标
1999.2	城市绿化工程施工及验收规范	原建设部	对工程施工全过程实施工程监理和质量控制，提高绿化种植成活率。
2000.8	创建国家园林城市实施方案	原建设部	公布国家园林城市的实施方案
2000.8	国家园林城市标准	原建设部	明确国家园林城市的标准
2002.10	城市绿线管理办法	原建设部	定义城市绿线，实行城市绿线管理制度。
2006.3	国家重点公园管理办法	原建设部	对国家重点公园的申报、绿化、管理做出规定
2007.6	建设工程勘察设计资质管理规定	原建设部	加强建设工程勘察、设计活动监督管理，保证工程勘察、设计质量。
2007.8	关于建设节约型城市园林绿化的意见	原建设部	明确建设节约型城市园林绿化的指导思想和原则以及主要措施
2009.10	城市园林绿化企业资质等级标准	住建部	修订了 2006 年 5 月的《城市园林绿化企业资质标准》
2011.3	产业结构调整指导目录（2011 年本）	国家发改委	将城镇园林绿化及生态小区建设列为鼓励发展产业

（二）行业发展现状、市场容量、特点及未来发展趋势

1、行业发展现状

园林行业主要包括市政园林和地产景观两大领域，市政园林项目的提供者主要为各级政府及企事业单位，地产景观项目主要与房地产行业相关。一般来说，在满足基本发展需要后，政府和企事业单位等各类投资主体会更注重环境保护和园林绿化，因此我国园林行业的发展与国民经济的持续发展、城镇化进程的加速、公众生态环保意识的树立和深化密切相关。

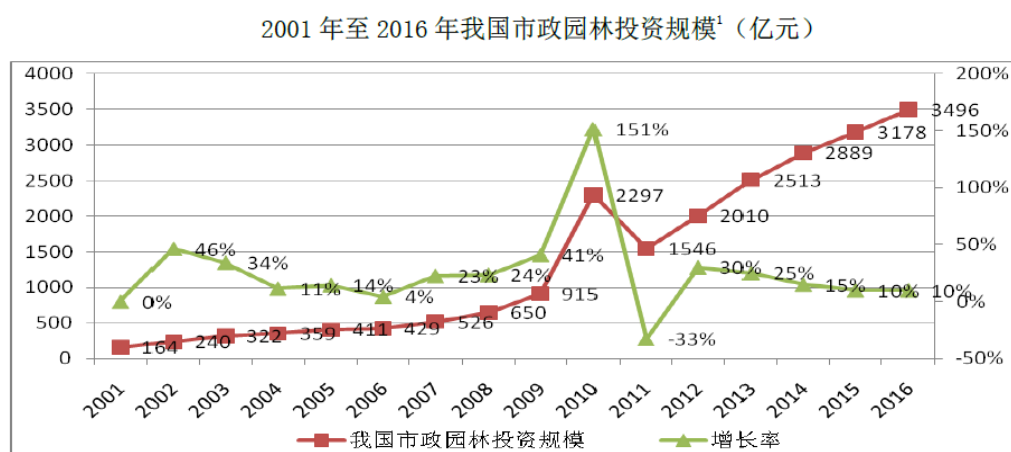
为推动园林行业发展，1992年国务院颁布《城市绿化条例》，园林行业的发展步入法制化轨道，对园林行业的健康、快速发展产生了重要的促进作用。2001年，国务院颁发了《关于加强城市绿化建设的通知》，提出了城市绿化工作的阶段性目标和任务，极大地提高了各级政府对城市绿化工作的重视程度。2012年，中国共产党第十八次全国代表大会的报告中首次专章论述生态文明，报告指出，“面对资源约束趋紧、环境污染严重、生态系统退化的严峻形势，必须树立尊重自然、顺应自然、保护自然的生态文明理念，把生态文明建设放在突出地位，融入经济建设、政治建设、文化建设、社会建设各方面和全过程，努力建设美丽中国，实现中华民族永续发展”。上述政策的持续推出为园林行业稳定发展创造了良好的环境，园林行业进入了蓬勃发展时期，并为园林行业的发展创造了广阔空间。2000年~2012年，我国城市公园绿地面积情况如下图所示：



数据来源：国家统计局

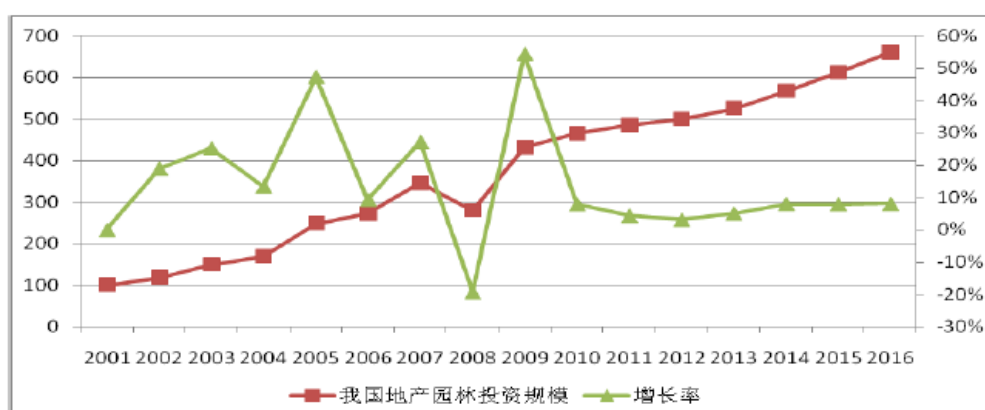
2、市场容量

市政园林行业的市场规模取决于城镇道路、绿道、广场、公园等公用绿地面积的总量和单位绿地面积的造价。其中，城镇绿地面积取决于全国城镇建成区面积和建成区中公园绿地面积的占比。单位公园绿地面积的造价在不同地区、不同项目间会呈现出较大的差异。快速城镇化和物价水平的整体上涨，使得各级市政部门对市政园林的投资持续增加，城市园林绿化建设投资额从 2001 年的 163.20 亿元增长到 2012 年的 2380.04 亿元，；2012 年至 2016 年，预计各级市政部门对市政园林的投资将保持稳定增长，具体情况如下：



数据来源：长江证券及申银万国研究所

我国地产园林发展近几年发展迅速，根据国家统计局和申银万国研究所统计数据，2001 年投资规模为 100 亿元，2011 年增加到 485 亿元，年均复合增长率达到 16.98%。假设房地产平均容积率为 1.8，景观面积占 30.00%，景观绿化的投资成本为 300 元/平方米，得到 2001 年到 2011 年我国房地产景观绿化的市场容量。据申万研究所预测，2012 年至 2016 年，我国房地产景观绿化的市场容量将维持约 8.00% 的年增长率。

2001 年至 2016 年我国地产园林投资规模³（亿元）

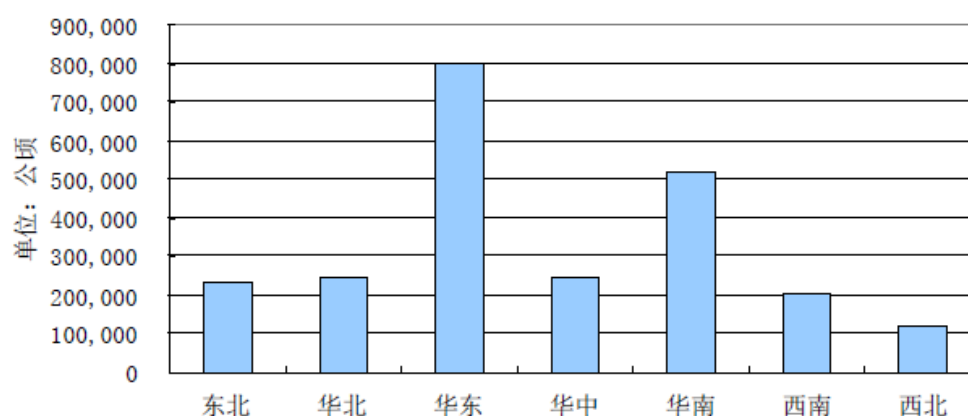
数据来源：国家统计局及申银万国研究所

3、行业特点

(1) 区域性

园林行业的区域性特征显著，其在我国的区域分布状况与区域经济发展水平基本一致，东部沿海地区、两广及海南地区园林绿地面积和绿化覆盖率居全国前列。北方及中西部地区落后于上述地区。截至 2012 年末，我国城市绿地按区域分布情况如下图：

2012 年各区城市绿地面积



数据来源：国家统计局

(2) 季节性

园林工程项目具有户外作业的特点，极端自然气候会影响园林工程的施工工期，如雨水天气将影响绿化施工的进度。自然灾害等不可抗力因素可能会直接毁

坏项目成果，不仅影响项目实施进度，也会导致工程成本的增加。另外，由于夏季天气炎热不利于植物种植，北方地区冬季天气寒冷不适合植物种植和生长，园林工程施工业务和苗木种植业务受植物自然生长季节性的影响较大。

（3）周期性

园林绿化行业的发展受到经济发展周期和宏观经济调控的双重影响并表现出周期性特征。对于市政园林项目，在经济紧缩和地方债务压力下，地方财政会减少园林绿化投资或推迟付款，可能导致行业内施工企业项目减少、坏账增加甚至资金链断裂；相反，在经济持续向好、政府不断加大城市绿化建设投资时，市政园林的市场需求和市场容量将保持稳步提升。对于地产园林项目，在国家宏观经济调控下房地产投资周期性下滑时，房地产配套园林项目会逐步减少并导致园林企业合同减少、收入下降；反之，当调控放缓时，作为房地产开发商的软性竞争条件的地产景观会得到更多的投资，带动园林绿化行业的进一步发展。

（4）资金密集

园林行业产业链中的园林工程施工、园林景观设计、苗木种植、绿化养护等业务环节都需要资金支持运行，尤其是市政园林工程施工业务，从前期项目投标、工程原材料采购，到工程施工、项目维护质保，都需要占用大量运营资金。同时，资金实力也是园林绿化企业承揽大中型项目的重要条件之一，因此园林行业是典型的资金密集型行业。

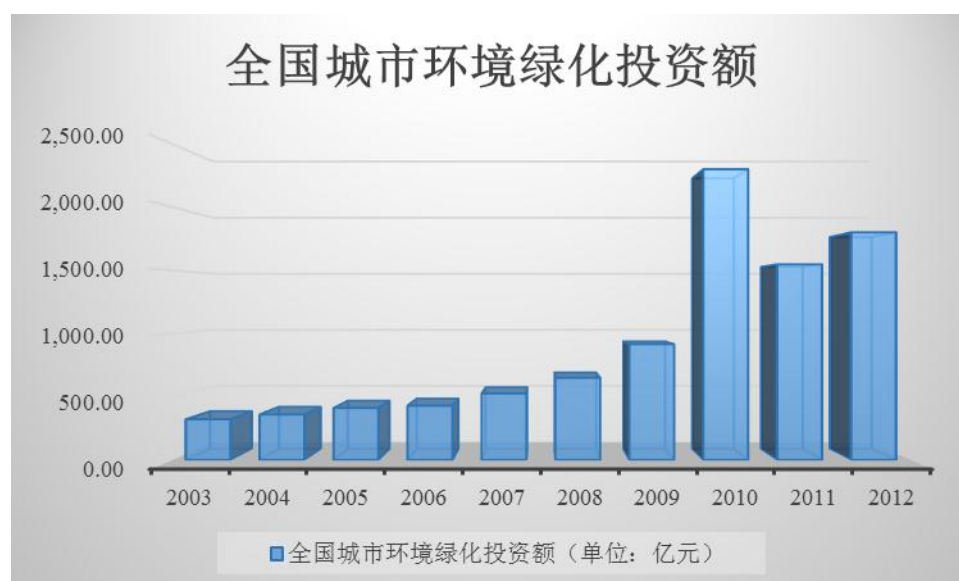
（5）行业集中度低

我国园林行业处于快速发展阶段，行业内园林绿化企业已经超过一万家，且以中小企业为主，行业集中度较低。形成上述局面的主要原因在于行业具备较明显的区域特征、在行业发展初期项目分散且规模较小、园林企业处于资本积累过程中。

4、行业未来发展趋势

（1）行业领域不断扩展，市场空间巨大

随着中国经济的持续发展和城镇化进程的推进，市政园林的投资力度逐年加大，从 2003 年的 321.90 亿元增长到 2012 年的 1,798.70 亿元。



数据来源：国家统计局

伴随着行业投资规模的扩大，行业已经从传统的道路景观绿化、市政公园、城市广场、公共绿地、厂住区绿化逐步延伸到了森林公园、流域治理、生态湿地修复、矿山环境治理等领域。传统市场容量的扩大和市场边界的拓展为我国园林绿化企业提供了发展机遇。伴随着行业规模和市场边界的拓展，我国人均绿地拥有面积持续提高，至 2012 年城市人均公园绿地面积达到 12.26 平方米，低于发达国家水平。将来相当长的一段时间内，我国人均绿地拥有指标将逐步向发达国家靠拢，其中，城市化进程的提速是人均拥有绿地提升的最主要因素之一，根据 WIND 数据统计，至 2013 年我国政府全国城镇化率预期目标为 53.37%，预计至 2050 年，我国城镇化率将超过 70%，与发达国家 80%左右的水平相接近。

(2) 传统园林绿化领域向生态化发展

工业化进程使城市的自然环境受到大量破坏，导致了城市生态环境恶化。城市园林绿化不仅对自然环境部分进行合理维护与增强，还通过人工重建生态系统对自然环境再创造。传统的园林绿化追求城市绿地面积越大越好，将城市的生物多样性简单地等同于植物种类的多而杂，仅仅从观赏性的角度考虑城市园林建设，不太注重园林绿化内涵发展和生态效益。随着经济发展和城市化进程加快，传统的园林绿化使城市土地、水资源和生态环境等面临巨大压力。生态化已成为园林绿化行业发展的必然趋势，在国内外都得到充分的重视和发展。

生态型园林是遵循生态学和景观生态学原理，以人为本，通过乔灌木科学配置，建设多层次、多结构、多功能的植物群落，强调发挥生态、社会、美化等综

合功能，注重生态效益，维护和改善城市生态环境质量。生态园林的建设强调绿地系统的结构、布局形式与自然地形地貌和河湖水系的协调以及与城市功能分区的关系，着眼于整个城市生态环境，合理布局，使城市绿地不仅围绕在城市四周，而且把自然引入城市之中，以维护城市的生态平衡。生态园林追求生态美、人文美、自然美、个性美的和谐统一，是城市园林绿化工作最高层次的表现。

十八大报告明确提出要“加大自然生态系统和环境保护力度。良好的生态环境是人和社持续发展的根本基础。要实施重大生态修复工程，增强生态产品能力，推进荒漠化、石漠化、水土流失综合治理，扩大森林、湖泊、湿地面积，积极保护生物多样性。”

（3）一体化经营成为行业发展趋势

在行业发展初期，我国的园林行业以中小企业为主，大多数企业仅专注于园林行业中的一个业务环节。业务环节的切割不利于园林绿化企业对产品和服务最终质量的掌握，也无法通过各业务环节的联动扩大企业的经营规模。园林行业中的园林工程施工、园林景观设计、苗木种植和绿化养护具有较强的联动性和互补性。上述四项业务的一体化经营能够将设计理念与工程施工方案有机结合，能够采用自有苗木避免外购苗木对设计和施工的限制，能够节约园林工程施工项目的成本，能够提供选苗、育苗的市场适用性，能够通过绿化养护提高服务质量并维护好客户关系。一体化经营要求企业具备各业务环节的专业技术能力和经营管理能力，部分大型园林绿化企业已经开始积极实施一体化经营战略，为客户提供项目整体解决方案，一体化经营已经成为了园林行业的发展趋势。

（三）公司在行业中的竞争地位

公司具有国家城市园林绿化壹级资质、市政公用工程施工总承包叁级、园林古建筑工程专业承包叁级、城市及道路照明工程专业承包叁级和水利水电工程施工总承包叁级资质，是行业内资质较为齐全的园林企业之一。公司形成了集园林绿化工程施工、绿化养护业务为一体的业务结构，拥有生态园林修复与市政园林领域的丰富经验。

公司 2012 年 12 月获得由中国建筑业企业联合会和中国建筑技术与质量学会联合颁发的“2012 中国园林绿化企业综合实力 50 强”荣誉证书；2012 年 8 月获得

由中国工程建设行业协会颁发的“2011 年度中国园林绿化行业优秀企业”证书；2012 年 8 月获得由中国工程建设行业协会与北京国信联合信用管理有限公司联合颁发的“中国园林绿化 AAA 级信用企业”证书；2013 年 1 月获得由中国生态城乡科学发展年会办法的“2012 年中国生态园林建设十大杰出企业”荣誉证书。公司经过多年发展，已经进入全国园林行业优秀企业行列。

1、公司竞争优势

(1) 资质优势

目前，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其业务范围和可承接项目的规模，规模越大的园林绿化工程项目，其综合性越强，复杂性越高，往往涉及绿化、市政道路、照明、古建等多个专业工程领域，对企业的资质要求较高。经营资质是园林绿化企业实力的直接体现。

公司获得的与城市园林绿化行业相关的经营资质如下表所示：

序号	资质	经营范围
1	城市园林绿化壹级	<p>1、可承揽各种规模以及类型的园林绿化工程，包括：综合公园、社区公园、专类公园、带状公园等各类公园，生产绿地、防护绿地、附属绿地等各类绿地；</p> <p>2、可承揽园林绿化工程中的整地、栽植及园林绿化项目配套的 500 平方米以下的单层建筑（工具间、茶室、卫生设施等）、小品、花坛、园路、水系、喷泉、假山、雕塑、广场铺装、驳岸、单跨 15 米以下的园林景观人行桥梁、码头以及园林设施、设备安装项目等；</p> <p>3、可承揽各种规模以及类型的园林绿化养护管理工程；</p> <p>4、可从事园林绿化苗木、花卉、盆景、草坪的培育、生产和经营；</p> <p>5、可从事园林绿化技术咨询、培训和信息服务。</p>

序号	资质	经营范围
2	市政公用工程施工总承包叁级	<p>可承担单项合同额不超过企业注册资本金5倍的下列市政公用工程的施工：</p> <p>1、城市道路工程(不含快速路)；单跨跨度 20 米以内桥梁工程；公共广场工程；</p> <p>2、2 万吨 / 日及以下给水厂；1 万吨 / 日及以下污水处理工程；1 立方米 / 秒及以下给水、污水泵站；5 立方米 / 秒及以下雨水泵站；直径 1 米以内供水管道；直径 1.5 米以内污水管道；</p> <p>3、总贮存容积 500 立方米及以下液化气贮罐场(站)；供气规模 5 万立方米 / 日燃气工程；2 公斤 / 平方厘米及以下中压、低压燃气管道、调压站；供热面积 50 万平方米及以下热力工程；直径 0.2 米以内热力管道；</p> <p>4、生活垃圾转运站。</p>
3	园林古建筑工程专业承包叁级	<p>可承担单项合同额不超过企业注册资本金5倍且建筑面积 400 平方米及以下的单体仿古建筑工程、园林建筑，省级 100 平方米及以下重点文物保护单位的古建筑修缮工程的施工。</p>
4	城市及道路照明工程专业承包叁级	<p>可承担单项合同额不超过企业注册资本金5倍的 380V 及以下的城市广场、道路、公路、建筑物外立面、公共绿地等照明工程。</p>
5	水利水电工程施工总承包叁级	<p>可承担单项合同额不超过企业注册资本金5倍的下列工程的施工：库容 1000 万立方米、装机容量 10MW 及以下水利水电工程及辅助生产设施的建筑、安装和基础工程施工。</p>

(2) 品牌和工程质量管理优势

公司自成立以来，长期注重品牌建设，凭借着良好的诚信度、专业的服务、

优质的工程质量和较强的运营管理能力。经过多年的积累，公司品牌建设已经取得了显著成绩，在园林绿化市场建立了一定的品牌优势。公司的品牌优势已成为公司业务开拓和维持客户资源稳定的重要保障。

近年来公司所获荣誉情况

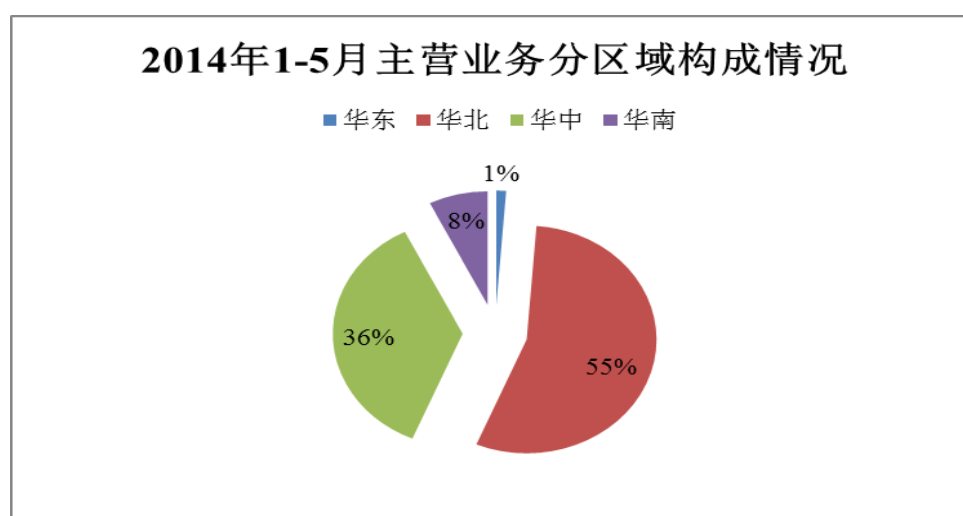
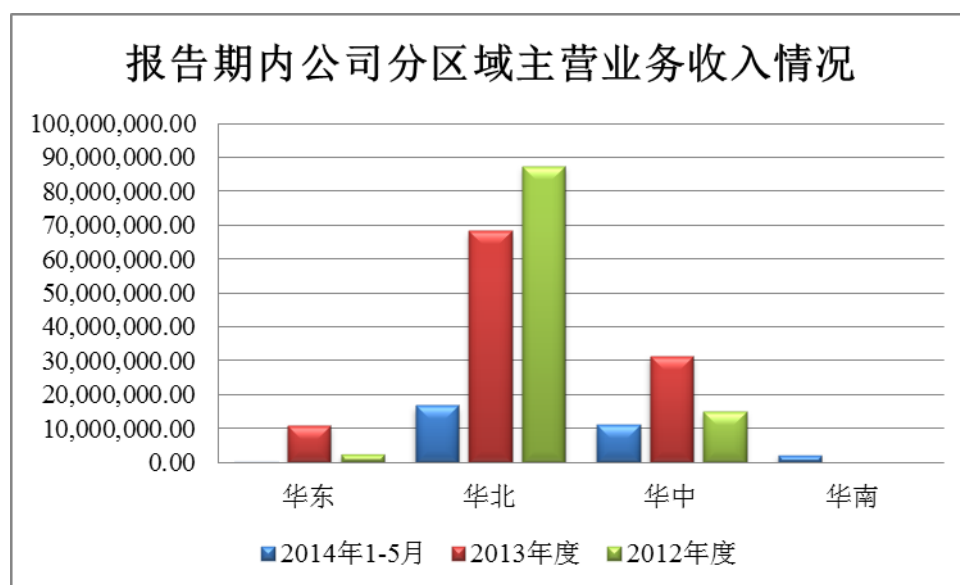
序号	荣誉名称	颁发机构	颁发时间
1	新乡市 2010-2011 年度信贷诚信企业	新乡市银行业协会	2012.6
2	新乡市 2011 年度园林绿化诚信企业	新乡市住房和城乡建设委员会	2012.1
3	新乡市 2011 年度园林绿化先进企业	新乡市住房和城乡建设委员会	2012.1
4	新乡市 2012 年度园林绿化诚信企业	新乡市住房和城乡建设委员会	2013.2
5	新乡市 2012 年度园林绿化先进企业	新乡市住房和城乡建设委员会	2013.2
6	2012 年中国生态园林建设十大杰出企业	中国生态城乡科学发展年会	2013.1
7	中国园林绿化 AAA 级信用企业	中国工程建设行业协会、北京国信联合信用管理有限公司	2012.8
8	2012 年中国园林绿化企业综合实力 50 强	中国建筑业企业联合会、中国建筑技术与质量学会	2012.12
9	2011 年度中国园林绿化行业优秀企业	中国工程建设行业协会	2012.8

公司通过了 GB/T19001-2008/ISO9001：2008；GB/T50430-2007 质量管理体系认证、GB/T24001-2004/ISO14001：2004 环境管理体系认证和 GB/T28001-2011/OHSAS18001：2007 职业健康安全管理体系认证。公司视工程

质量为安身立命之本，重视工程质量管理，以准确的产业定位、优质的工程质量和规范的施工管理，在业内树立了良好的品牌形象。

（3）跨区域经营优势

园林绿化行业内企业具有明显的地域特征，一般园林绿化企业局限于当地的业务。报告期内，公司在我国华北、华中、华东、华南地区均有业务开展，具备较强的跨区域经营能力。公司目前设置了四家分公司，为公司进入新的区域市场奠定了坚实基础。公司的跨区域经营优势有利于收集整理不同地区生态园林的需求及变动趋势等方面的信息。这种信息可以丰富公司的招投标经验，在一定程度上提高工程项目的中标率。



（4）技术优势

公司经过多年的应用技术研究和经验积累,已经掌握了多项设计和施工方面的关键技术,并在工程项目中进行运用,特别是盐碱滩地黏质盐土改良技术、盐碱地地下排盐绿化技术和毛细透排水带在盐碱地园林绿化中的应用等,为完成各类高质量、高品位的园林工程提供了可靠的技术保障,取得了显著的经济效益和艺术效果。截至2014年5月31日,公司拥有正在申请的专利8项;科技成果登记证书3项;软件著作权2项。公司主要技术的情况详见本说明书“第二节 公司业务”之“三、公司主要技术、资产、资质和员工情况”。

2、公司竞争劣势

(1) 融资渠道有限

园林工程施工业务具有资金密集型的特点,尤其是承揽一些大型的工程施工项目往往需要大量的资金作为保障,资金实力已成为园林绿化企业在市场竞争中取得优势地位的重要影响因素之一。公司目前融资渠道单一,主要依靠银行贷款和商业信用融资,而且以流动资产为主的资产结构也限制了融资规模,这在一定程度上限制了公司业务的快速扩张。

(2) 人才劣势

随着公司在生态修复领域的大规模、深层次、多领域的开发,对从业人员的专业技术和经验将提出较高的要求,若公司未能招聘足够的符合业务需求的高端人才,那么公司在生态修复领域的发展速度和水平都会受到影响。

(3) 尚未形成产业链综合服务的劣势

设计与施工均是城市园林绿化产业链条中的核心环节,拥有以上两项业务有助于增强行业内企业的业务承揽和实施能力,同时优质的工程项目给园林景观设计业务提供更多的客户资源,园林景观设计业务同样能够为园林工程施工业务提供丰富的项目信息。公司目前只拥有城市园林绿化壹级资质,在实际业务中只能进行园林绿化施工工作,不利于公司园林施工业务的开发。

3、公司主要竞争对手

本公司的主要竞争对手为从事园林绿化企业,其价值体现在公司的技术水平及施工经验上,主要竞争对手情况如下:

企业名称	简要情况
东方园林	成立于 2001 年，为深圳证券交易所中小企业板上市公司，其主营业务为园林景观设计和园林工程施工，为全国性的的大型园林企业。2013 年度营业收入为 497,363.73 万元，净利润为 89,896.79 万元。
铁汉生态	成立于 2001 年，为深圳证券交易所创业板上市公司，其主营业务为生态环境建设工程设计、技术研发、工程施工与养护、苗木种植、生物有机肥销售，拥有城市园林绿化壹级、风景园林工程设计专项甲级、造林工程施工乙级等相关行业资质，工程项目集中在广东地区。2013 年度营业收入为 148,989.85 万元，净利润为 23,404.78 万元。
蒙草抗旱	成立于 2001 年，为深圳证券交易所创业板上市公司，立足于我国干旱半干旱地区生态环境现状，培育并运用蒙草进行节约型生态环境建设，拥有城市园林绿化企业壹级资质，风景园林工程设计乙级资质。2013 年度营业收入为 74,705.79 万元，净利润为 10,391.17 万元
华艺园林	成立于 1997 年，为全国中小企业股份转让系统挂牌公司，主要从事生态园林恢复保护与景观园林环境营造。2013 年度营业收入为 31,709.20 万元，净利润为 2,904.55 万元。
天开园林	成立于 2003 年，为全国中小企业股份转让系统挂牌公司，主要从事为中高端地产（如别墅、洋房及高层等）园林景观的设计以及工程施工。2013 年度营业收入为 67,240.31 万元，净利润为 5,474.21 万元。

（四）行业基本风险特征

（1）园林绿化行业标准体系不完善制约行业健康发展

目前我国园林绿化行业尚未形成全国性的行业自律组织，园林绿化行业标准

体系的建设尚不完善，仍然存在标准化程度较低、标准体系结构不合理、系统性不完善等一系列问题。在住建部已颁布的近 1200 条标准中，涉及城市园林绿化方面的不到 20 项，仅占 1.7%。园林绿化不同领域的标准也尚未形成完整体系，这也是目前形成行业集中度低、“大行业、小公司”特点的重要因素。

（2）行业资金和人才缺乏

园林行业具有资金密集型的特点。但由于该行业发展历史较短，市场集中度低，企业规模普遍较小，融资能力弱。资金缺乏严重制约了园林绿化企业的运营项目和抵御风险的能力，已成为园林行业进一步发展的不利因素。由于国内园林专业教育发展历程短，园林专业作为边缘学科，长期以来社会关注度低，国内大专院校除部分农林院校外基本没有专门设置园林专业，而且园林专业教学内容设置及其科研实践滞后于行业发展，造成国内园林专业基础教育难以满足行业快速发展对专业人才的需求。目前园林行业从业人员专业素质偏低，复合型人才匮乏，严重制约了行业的快速发展。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况

有限公司初期，公司制订了有限公司章程，并根据有限公司章程的规定建立了股东会，未设董事会，但设一名执行董事，未设立监事会，但设一名监事。公司在股权转让、变更经营范围、变更公司住所、增加注册资本、整体变更等事项上，公司股东能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定，认真召开股东会，并形成相应的股东会决议。

股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，制订了《公司章程》，公司的重大事项能够按照《公司章程》的规定履行相应决策程序。

2014年5月7日，公司全体发起人依法召开公司创立大会暨第一次股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会审议并通过了《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会成员，董事会成员共有五名，监事会成员两名，与职工代表监事组成第一届监事会。此外，创立大会还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》及相关管理制度。

2014年5月7日，公司第一届董事会第一次会议召开，选举产生了公司董事长；根据董事长提名，聘任了总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书等高级管理人员。

2014年5月7日，公司第一届监事会第一次会议召开，选举产生了公司监事会主席。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。

公司整体变更设立后，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行。截至本公开转让说明书签署之日，共召开了三次股东大会、三次董事会会议、一次监事会会议，符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规

则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果

（一）公司董事会对公司治理机制建设情况的评估结果

股份公司的《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还具有知情权、股东收益权、提案权、股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。

股份公司成立后，先后制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》及《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等一系列内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，具体情况如下：

1、纠纷解决机制

《公司章程》第一章第十条规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，应当通过诉讼的方式解决。

2、关联股东和董事回避制度

《股东大会议事规则》第四十一条，股东大会审议有关关联交易事项时，具有关联关系的股东不应参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

《董事会议事规则》第三十六条，有关联关系的董事，在董事会审议有关联

交易时应当自动回避并放弃表决权。

董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

3、财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司制定的一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，包括《财务部工作手册》、《山水园林股份有限公司关联交易决策制度》、《山水园林股份有限公司对外投资管理制度》等，对公司资金管理、财务管理、投资管理、融资管理及会计核算管理等环节都进行了规范，确保各项工作都能规范、有序的进行。

（二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

综上，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况

报告期内，公司不存在因违法违规经营而被工商、税务、社保、环保等部门处罚的情况，公司不存在重大违法违规行为。

四、公司独立性情况

（一）业务独立性

山水园林是一家从事园林工程施工及养护为主业的企业。公司已经取得《企业法人营业执照》核定的经营范围中业务所必需的相应资质、许可或授权，拥有完整且独立的采购、施工和销售业务体系，具有直接面对市场独立经营的能力，

独立开展业务不存在障碍。公司的主营业务独立于山水园林股份的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与山水园林股份的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，历次股权转让均通过股东（大）会决议，签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有房产、车辆等各项资产的所有权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

（三）人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；独立发放员工工资，公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至本公开转让说明书签署日，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在山水园林领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

（四）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况，公司依法独立纳税，现持有豫地税新字 410702785092848 号《税务登记证》；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

（五）机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了与公司业务相适应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主

权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，控股股东袁俊山直接控制的企业如下：

序号	关联方名称	注册地	与公司关联关系	成立日期	经营范围
1	北京轩辕	北京市朝阳区望京北路9号1号楼2层202室	袁俊山持股51.00%，李璇持股29.00%，刘昱持股20.00%	2010年9月14日	许可经营范围：无 一般经营范围：工程勘察设计；产品设计

注：经核查，北京轩辕的主营业务为“工程勘察设计；产品设计”，山水园林主要以园林工程施工、园林工程养护业务为主。山水园林与北京轩辕景观不存在同业竞争情况。

因此，截至本公开转让说明书签署日，山水园林的控股股东、实际控制人控制的其他企业与山水园林不存在同业竞争。

报告期内，北京轩辕的前五大客户如下：

年度	序号	客户名称	项目名称	含税收入
2014年1--5月	1	广安绿源低碳置业有限公司	广安市“中国低碳智慧新城”	5,680,000.00
	2	邢台福麟房地产开发有限公司	广安市低碳新城概念规划设计	2,000,000.00
	3	涡阳县重点工程建设管理局	涡阳县职教中心及县委党校修建详细规划与建筑方案设计	2,700,000.00
	4	洛阳天惠实业发展有限公司	南阳新区迎宾组团(B组团)控制性详细规划	560,000.00
	5	山西汇森房地产开发有限公司	绵阳铜锣湾商业广场	100,000.00

2013 年	1	东方红城市建设投资(齐齐哈尔)有限公司	齐齐哈尔市东方红建华新城(一期)城市设计	4,500,000.00
	2	广安市低碳新城概念规划设计	北京北达城乡规划设计研究院	2,000,000.00
	3	中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司塔西南勘探开发公司	泽普石油基地东二路人行道改造等四项工程施工图设计	1,400,000.00
	4	安阳金秋大地置业有限公司	安阳金秋假日大酒店室外景观	1,064,000.00
	5	北京吴泰房地产开发有限公司	门头沟西马各庄瑞士养老社区项目	900,000.00
2012 年	1	轧兰屯市住房和城乡建设局	轧兰屯新区景观绿化一期工程	1,128,000.00
	2	内蒙古兴安盟突泉县规划局	突泉县小额木特河(城市段)景观工程	780,000.00
	3	沧州渤海新区城市建设投资有限公司	黄骅新城博海公园音乐喷泉工程设计	250,000.00
	4	莱州市住房和规划建设管理局	莱州市 2012 年河套湿地公园设计	180,000.00

(二) 公司与控股股东、实际控制人存在亲属关系的人控制的其他企业的同业竞争情况

序号	名称	注册地	与公司关联关系	成立日期	经营范围
1	恒康工贸	新乡市榆东产业聚集区	王国峰持股50.00%，袁俊玲持股50.00%	2006 年 12 月 13 日	许可经营范围：无 一般经营范围：新型建材板与环保节能板的研发、销售。

注：经核查，2014 年 7 月 10 日，经过延津县工商行政管理局变更登记，新乡市恒康工贸有限公司经营范围由原先花卉、苗木的研发；种植及经营技术及货物进出口变更为新型建材板与环保节能板的研发、销售。

实际控制人袁俊山之堂妹袁俊玲持有恒康工贸 50% 股权，恒康工贸经营范围为新型建材板与环保节能板的研发、销售，与公司不存在同业竞争的情况。

(三) 关于避免同业竞争的措施

为避免同业竞争，恒康工贸在 2014 年 7 月，对经营范围进行了变更，由从事花卉、苗木的研发经营范围变更为新型建材板与环保节能板的研发、销售，变更后，

其与公司经营范围并不重合。除此外，山水园林的控股股东、实际控制人袁俊山、恒康工贸股东袁俊玲及公司董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》：

1、本人或本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对山水园林构成竞争的业务及活动，或拥有与山水园林存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人或本公司在持有山水园林股份期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人或本公司愿意承担因违反上述承诺，由本人或本公司直接原因造成的，并经法律认定的山水园林的全部经济损失。

该避免同业竞争承诺函依法具有法律约束力。

六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况

（一）资金占用情况

在有限阶段，公司尚未建立起规范的与关联方之间资金往来的内控机制，存在与关联方之间的关联资金往来的情况，但股份公司股改后，公司制定了《公司章程》、关联交易等规范制度予以规范。

《公司章程》中规范了关联方资金借款的内容：

“第三十八条 公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及本章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。

公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产时，公司董事会视情节轻重对直接责任人给予处分，对负有严重责任的董事，提议股东大会予以罢免。

第三十九条 公司应防止大股东及关联方通过各种方式直接或间接占用公司的资金和资源，不得以下列方式将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用：

- （一）有偿或无偿地拆借公司的资金给大股东及关联方使用；
- （二）通过银行或非银行金融机构向大股东及关联方提供委托贷款；
- （三）委托大股东及关联方进行投资活动；
- （四）为大股东及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- （五）代大股东及关联方偿还债务；
- （六）以其他方式占用公司的资金和资源。

第四十条 公司严格防止大股东及关联方的非经营性资金占用的行为，并持续建立防止大股东非经营性资金占用的长效机制。公司财务部门和审计部门应分别定期检查公司与大股东及关联方非经营性资金往来情况，杜绝大股东及关联方的非经营性资金占用情况的发生。在审议年度报告、半年度报告的董事会会议上，财务负责人应向董事会报告大股东及关联方非经营性资金占用和公司对外担保情况。

第四十一条 公司与大股东及关联方发生关联交易时，应严格按照本章程和《山水园林股份有限公司关联交易决策制度》及有关规定执行。”

除《公司章程》外，公司通过了《山水园林股份有限公司对外投资管理制度》、《山水园林股份有限公司关联交易决策制度》《山水园林股份有限公司防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》。以上制度，对关联方的借款进行了规范。

《山水园林股份有限公司关联交易决策制度》第四章规范了 关联交易的决策程序，具体内容如下：

“第十二条 公司拟进行关联交易时，由公司的职能部门提出书面报告，该报告应就该关联交易的具体事项、定价依据和对公司股东利益的影响程度做出详细说明。

第十三条 公司与关联人达成的关联交易总额在公司最近一期经审计净资产1%以下，由公司总经理审批。

第十四条 公司与关联人达成的关联交易总额在公司最近一期经审计净资产1%以上、5%以下，由公司董事会审批。

第十五条 公司与关联人达成的关联交易总额在公司最近一期经审计净资产5%以上，由公司董事会审议通过后提请公司股东大会审批。

第十六条 公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。”

同时，公司对非关联方的借款，《公司章程》规定应当经过董事会、股东大会的同意。同时授予了公司董事、总经理的监督职责：

《公司章程》第九十八条，“董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列忠实义务：（四）不得违反本章程的规定，未经股东大会或董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保”；

《公司章程》第一百三十一条，“总经理工作细则包括下列内容：（三）公司资金、资产运用，签订重大合同的权限，以及向董事会、监事会的报告制度。”。

以上详见本公开转让说明书“第四节、公司财务”之“八、关联方关系及关联交易”之“（二）、关联交易”。

（二）对外担保情况

截至本公开转让说明书签署日，公司对外担保事项详见本公开转让说明书“第四节、公司财务”之“八、需提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项”之“三 或有事项”。

（三）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过的《公司章程》、“三会”议事规则、《山水园林股份有限公司对外投资管理制度》、《山水园林股份有限公司关联交易决策

制度》、《对外担保决策制度》、《山水园林股份有限公司防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。

根据上述机制，公司对大股东及关联方占用资金的行为进行了界定，明确列举了不得以下列方式将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用：1、有偿或无偿地拆借公司的资金给大股东及关联方使用；2、通过银行或非银行金融机构向大股东及关联方提供委托贷款；3、委托大股东及关联方进行投资活动；4、为大股东及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5、代大股东及关联方偿还债务；6、以其他方式占用公司的资金和资源。同时，还明确了公司董事、监事、高级管理人员的责任和监督程序，以及责任追究和处罚机制。

控股股东和实际控制人就关联交易有关事宜作出如下承诺：本人将善意履行作为山水园林股份股东的义务，不利用本人所处股东地位，就山水园林股份与本人或本人控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使山水园林股份的股东大会或董事会作出侵犯山水园林股份和其他股东合法权益的决议。如果山水园林股份必须与本人或本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将严格遵守山水园林股份章程及其他规定，依法履行审批程序。如本人或本人控制的其他企业违反上述承诺并造成山水园林股份经济损失的，本人同意赔偿相应损失。上述承诺持续有效，直至本人不再是山水园林股份的股东。

这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员持股情况

公司董事、监事、高级管理人员直接持有山水园林股份的情况如下：

序号	姓 名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
1	袁俊山	董事长	80,650,000	89.62

2	袁建伟	董事、总经理兼法定代表人	2,700,000	3.00
3	吕海珍	董事、副总经理	900,000	1.00
4	刘昱	董事	900,000	1.00
5	闫松岭	董事、财务总监	450,000	0.50
6	武俊举	监事会主席	0	0
7	王国峰	监事	0	0
8	刘梅琼	职工代表监事	0	0
9	韩富泉	副总经理	1,800,000	2.00
10	火艳玲	副总经理	100,000	0.11
11	常国文	总工程师	100,000	0.11
12	薛永平	董事会秘书	450,000	0.50
合计			88,050,000	97.84

（二）相互之间存在亲属关系情况

董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员均与公司签署《劳动合同》，合同详细规定了董事、监事、高级管理人员在诚信、尽职方面的责任和义务。

除本公开转让说明书披露的协议或承诺之外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属未与公司签订其他重要协议或作出重要承诺。

（四）在其他单位兼职情况

序号	人员姓名	在本公司职务	兼职单位名称	兼职职务
1	袁俊山	董事长	北京轩辕	监事
2	袁建伟	董事、总经理	无	无
3	吕海珍	董事、副总经理	无	无
4	刘昱	董事	无	无

序号	人员姓名	在本公司职务	兼职单位名称	兼职职务
5	闫松岭	董事、财务总监	无	无
6	武俊举	监事会主席	无	无
7	王国峰	监事	恒康工贸	监事
			河南新阳光建材股份有限公司	董事
8	刘梅琼	职工监事	无	无
9	韩富泉	副总经理	无	无
10	火艳玲	副总经理	无	无
11	常国文	总工程师	无	无
12	薛永平	董事会秘书	无	无

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外兼职情况不存在与公司利益冲突的情形。

（五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

序号	人员姓名	在本公司职务	对外投资单位名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	袁俊山	董事长	北京轩辕	2,805,000.00	51.00%
2	袁建伟	董事、总经理、法定代表人	无	-	-
3	吕海珍	董事、副总经理	无	-	-
4	刘昱	董事	北京轩辕	1,100,000.00	20.00%
5	闫松岭	董事、财务总监	无	-	-
6	武俊举	监事会主席	无	-	-
7	王国峰	监事	恒康工贸	20,640,000.00	50.00%
			河南新阳光建材股份有限公司	2,400,000.00	40.00%
8	刘梅琼	职工监事	无	-	-
9	韩富泉	副总经理	无	-	-
10	火艳玲	副总经理	无	-	-

序号	人员姓名	在本公司职务	对外投资单位名称	出资额（元）	持股比例（%）
11	常国文	总工程师	洛阳慧鸣景观工程有限公司	7,000,000.00	70.00%
12	薛永平	董事会秘书	苏州今盛会计师事务所有限公司	30,000.00	10.00%

洛阳慧鸣景观工程有限公司成立于 2003 年 4 月 14 日，法定代表人曹春梅，注册资本 1000 万元，住所为洛阳市涧西区周山路水榭景园 1 号楼，经营范围为园林景观工程的设计、施工；园林绿地的养护；绿化苗木、花卉的种植、销售。2014 年 7 月，常国文将持有的洛阳慧鸣景观工程有限公司 70% 股份予以转让。

除此外，报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的对外投资不存在与公司利益冲突的情况。

（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

（七）公司董事、监事和高级管理人员的诚信状况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内无因所任职（包括现任职和曾任职）公司存在重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

此外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

报告期内公司董事、监事和高级管理人员变动情况如下：

(一) 董事变动情况

期间	成员	职位	董事会人数	变动原因
2010年8月25日至 2014年5月7日	袁建伟	执行董事	未设董事会	有限公司股东会, 选举袁建伟担任执行董事。
2014年5月7日至今	袁俊山	董事长	5	公司整体变更, 创立大会选举产生了第一届董事会的5名董事; 第一届董事会第一次会议选举袁俊山为董事长。
	袁建伟	董事		
	吕海珍	董事		
	刘昱	董事		
	闫松岭	董事		

(二) 监事变动情况

期间	成员	职位	监事会人数	变动原因
2010年8月25日至 2014年5月7日	武俊举	监事	未设监事会	有限公司股东会, 选举武俊举担任监事。
2014年5月7日至今	武俊举	监事会主席	3	公司整体变更, 职工代表大会选举产生了第一届监事会3名监事; 第一届监事会第一次会议选举武俊举为监事会主席。
	王国峰	监事		
	刘梅琼	职工代表监事		

(三) 高级管理人员

期间	成员	职位	高级管理人员人数	变动原因
2010年8月25日至 2014年5月7日	袁建伟	总经理	1	执行董事兼任总经理
2014年5月7日至今	袁建伟	总经理	7	公司整体变更, 第一届董事会第一次会议决议聘任袁建伟担任总经理; 吕海珍、韩富泉、火艳玲担任副总经理; 薛永平担任董事会秘书; 闫松岭担任财务总监。
	吕海珍	副总经理		
	韩富泉	副总经理		
	火艳玲	副总经理		
	常国文	总工程师		

	闫松岭	财务总监		
	薛永平	董事会秘书		

公司董事、监事和高级管理人员的任职符合现行法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，公司董事、监事、高级管理人员最近两年所发生的变化情况符合相关法规和《公司章程》的规定，并履行了必要的法律程序。公司董事、监事、高级管理人员的变动均因《公司章程》规定、经营管理需要等正常原因而发生，且核心管理人员并未发生变动，并没有构成公司董事和高级管理人员的重大变化，没有对公司持续经营造成不利影响。

九、近两年公司诉讼、仲裁情况说明

2012 年度，有限公司与山东建元置业有限公司因建设工程施工结算问题发生合同纠纷。2012 年 11 月 23 日，山东省临沂市中级人民法院作出（2012）临民一初字第 16 号民事判决书，判决有限公司支付山东建元置业有限公司绿化工程款 8,819,978.37 元及利息。2013 年 5 月 24 日，山东省高级人民法院作出（2013）鲁民一终字第 86 号民事判决书，改判有限公司支付山东建元置业有限公司绿化工程款 7,786,978.37 元。2013 年 6 月 17 日，山东省临沂市中级人民法院作出（2013）临执字第 185 号民事裁定书，裁定提取有限公司在临沂经济技术开发区财政局工程结算款 886.70 万元。2013 年 9 月 13 日，山东建元置业有限公司从山东省临沂市中级人民法院收到该笔工程款，并提出结案申请。

目前该诉讼已经二审终审，根据该诉讼代理律师和公司出具的说明，本案已结案，公司无需再支付任何费用，也不会给公司带来任何后续利益损失。2014 年 3 月 25 日，有限公司因不服山东省高级人民法院（2013）鲁民一终字第 86 号民事判决，再次提出复议申请，请求山东省高级人民法院依法撤销山东省高级人民法院（2013）鲁民一终字第 86 号民事判决并请求该法院依法对此案再次审理，维护公司利益。截至本公开转让说明书签署日，上述申诉正在进行中。

十、关于公司股权激励情况说明

2014 年 3 月 5 日，经有限公司股东会决议，股东袁俊山将其持有的本公司股权 485 万元分别转让给吕海珍、刘昱、李璇各 90 万元；袁佩海、闫松岭、薛

永平各 45 万元；满旭鹏、郑守飞各 20 万元；娄元松、李维尊、火艳玲、常国文各 10 万元，股东袁建伟将其持有的本公司股权 230 万元转让给袁俊山，股东韩富泉将其持有的本公司股权 45 万元转让给袁俊山。各方都签订了《股权转让协议》。

同时，袁俊山向上述人员转让为无偿转让。袁俊山和上述各方签订了补充协议，协议约定：

2、优先认购权

甲方（袁俊山）享有对目标公司新增注册资本的优先认购权，乙方（既股权激励对象）同意并自愿放弃对目标公司新增注册资本的有效认购权，除非取得甲方的书面同意。

3、股权转让限制期间与股权受让方

3.1 除本协议另有约定外，乙方自从甲方处无偿受让股权工商登记之日起五年内不得转让其所持目标公司股权，此期间为股权转让限制期间，是甲方无偿转让给乙方目标公司股权的先决条件之一。

3.2 乙方在上述限制转让期间内如触发强制股权转让事项，唯一的股权受让方为甲方或其指定第三方，除此之外，不得向任何其他第三方转让。

3.2 乙方对其获得的股权，在任何期限内，不得设置质押或其他他项权利。

4、强制股权转让

在下述情况下，由甲方或其指定的第三人回购乙方持有的目标公司股权：

4.1 目标公司或其关联公司与乙方在劳动合同期限未满时与乙方解除劳动合同或者在劳动合同期满时未再续签劳动合同。

4.2 乙方在劳动合同期限未满时与目标公司或其关联公司解除劳动合同或者在劳动合同期满时未再与目标公司或其关联公司续签劳动合同的。

4.3 乙方严重违反劳动合同，或违反目标公司或其关联公司的管理制度。

4.4 乙方其他行为损害目标公司或其关联公司的利益。

4.5 双方签订的劳动合同无效或被劳动管理部门强制解除。

4.6 乙方存在未经目标公司或其关联公司同意的对外兼职。

4.7 乙方自己投资或经营，或者为他人经营与目标公司或其关联公司有竞争业务。

4.8 其他原因造成乙方不再具有目标公司员工身份。

发生前述行为或事实，目标公司或其关联公司决定与乙方解除劳动合同的，自解除之日起，乙方不再享有目标公司股东权利，依据本协议的约定进行股权转让；目标公司或其关联公司未与乙方解除劳动合同的，自目标公司向乙方发出转让通知之日起，乙方不再享有目标公司股东权利，依据本协议的约定进行股权转让。

乙方死亡的，乙方继承人不能直接继承乙方在目标公司的股权，乙方继承人应按本协议约定转让乙方在目标公司的股权。

5、任意股权转让

5.1 股权转让限制期间届满前，乙方如需要转让持有股权，应向目标公司和甲方提出申请并获得书面同意，将股权转让给甲方或甲方指定的第三人。

5.2 股权转让限制期间届满后，乙方可以自由处分所持股权。

6、股权回转价格机制

乙方在股权转让限制期间届满前，无论何种原因导致股权转让，唯一的受让方为甲方或其指定的第三方，为体现对乙方的激励，甲方可以选择适用以下两种方式（6.1 和 6.2）回购股权：

6.1 股权部分保留

自乙方获得甲方无偿转让的股权之日起：

6.1.1 在目标公司任职未满一年的，无偿回转。

6.1.2 任职一年以上不满二年的，可以保留 10%的股权，其余无偿回转。

6.1.3 任职满二年，可以保留 20%的股权，任职每增加一年，可以多保留 10%的股权，其余无偿回转。

6.2 有偿回购

自乙方获得甲方无偿转让的股权之日起：

6.2.1 在目标公司任职未满一年的，无偿回转。

6.2.2 任职一年以上不满二年的，甲方以乙方所持全部股权对应的净资产的 10%的价格回购乙方全部股权。

6.2.3 任职满二年，甲方以乙方所持全部股权对应的净资产的 20%的价格回购乙方全部股权。任职每增加一年，甲方回购价格增加 10%。

6.3 强制执行所涉价格补偿

因乙方原因或不可抗拒因素导致乙方持有目标公司股权被司法强制执行的，乙方有义务解除司法强制执行。无法解除的，强制执行完成日视为乙方股权转让日，甲方通过参与强制执行的资产处置取得乙方股权的，在 6.1 或者 6.2 确定的价格以外的全部成本由乙方承担。”

同日，公司股东吕海珍、刘昱、李璇、袁佩海、闫松岭、薛永平、满旭鹏、郑守飞、娄元松、李维尊、火艳玲、常国文等 12 人出具承诺书。上述 12 人承诺如下：

“本人遵守《股权转让协议》及补充协议的约定，维护公司利益及股权稳定。”

第四节 公司财务

本节的财务会计数据及有关分析说明反映了公司最近两年及一期经审计的财务报表及有关附注的重要内容，引用的财务数据，未经特别说明，均引自经审计的财务报表。

一、最近两年及一期经审计的财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

资 产	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	74,786,441.55	43,188,606.39	47,278,206.02
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	48,398,167.37	67,341,143.21	35,238,225.53
预付款项	45,435,214.00	60,742,225.16	7,607,950.31
其他应收款	30,653,369.35	125,991,505.76	105,092,451.76
存货	92,175,347.77	27,414,821.21	9,821,149.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	291,448,540.04	324,678,301.73	205,037,982.68
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			
投资性房地产			
固定资产	47,109,027.66	31,866,812.79	33,586,260.76

在建工程	165,352.10	-	-
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	133,170.16	76,623.50	56,010.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	454,739.08		
其他非流动资产		5,537,928.00	
非流动资产合计	47,862,289.00	37,481,364.29	33,642,271.26
资产总计	339,310,829.04	362,159,666.02	238,680,253.94

资产负债表（续）

负债和所有者权益	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	125,500,000.00	112,500,000.00	30,500,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	64,980,000.00	50,000,000.00	-
应付账款	11,439,617.08	35,382,830.40	32,716,953.99
预收款项	7,187,531.08	-	597,398.00
应付职工薪酬	430,013.06	327,292.31	-
应交税费	1,990,789.84	3,477,342.95	3,692,657.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款	37,670,826.72	80,550,201.88	101,914,011.73
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	249,198,777.78	282,237,667.54	169,421,020.96
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
长期应付款	48,370.62	166,329.19	432,768.43
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	48,370.62	166,329.19	432,768.43
负债合计	249,247,148.40	282,403,996.73	169,853,789.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	90,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	2,920,238.91	-	-
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-2,856,558.27	4,755,669.29	-6,173,535.45
外币报表折算差额			
所有者权益合计	90,063,680.64	79,755,669.29	68,826,464.55
负债和所有者权益总计	339,310,829.04	362,159,666.02	238,680,253.94

（二）利润表

单位：元

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	30,626,231.47	110,781,514.29	104,934,239.78
减：营业成本	21,087,736.56	71,846,273.73	71,052,391.65
营业税金及附加	1,089,154.98	3,883,579.98	3,626,269.19
销售费用	503,289.43	1,098,529.88	500,296.25
管理费用	8,294,590.00	11,138,886.18	8,209,363.18

财务费用	5,676,273.47	7,810,108.10	2,331,233.56
资产减值损失	-1,911,893.08	1,171,807.81	1,879,508.88
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）			
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,112,919.89	13,832,328.61	17,335,177.07
加：营业外收入	86,607.63	4,202.50	223,259.36
减：营业外支出	8,284.00	167,925.50	26,578.60
其中：非流动资产处置损失	-	160,557.45	24,599.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,034,596.26	13,668,605.61	17,531,857.83
减：所得税费用	657,392.39	2,739,400.87	2,511,060.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,691,988.65	10,929,204.74	15,020,797.46
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.06		
（二）稀释每股收益	-0.06		
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	-4,691,988.65	10,929,204.74	15,020,797.46

（三）现金流量表

单位：元

项 目	2014 年 1 月	2013 年度	2012 年度
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	57,775,272.15	77,259,355.08	77,765,920.31
收到的税费返还	-	-	180,000.00

收到其他与经营活动有关的现金	29,916,939.86	3,102,137.36	13,711,220.92
经营活动现金流入小计	87,692,212.01	80,361,492.44	91,657,141.23
购买商品、接受劳务支付的现金	27,020,567.94	101,652,277.15	80,099,920.96
支付给职工以及为职工支付的现金	4,461,766.78	6,018,310.19	3,808,011.20
支付的各项税费	4,100,046.53	6,215,737.40	5,002,093.58
支付其他与经营活动有关的现金	20,103,124.41	26,899,505.13	14,194,314.87
经营活动现金流出小计	55,685,505.66	140,785,829.87	103,104,340.61
经营活动产生的现金流量净额	32,006,706.35	-60,424,337.43	-11,447,199.38
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	5,530,000.00	8,000.00	6,080.00
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	5,530,000.00	8,000.00	6,080.00
投资活动现金流入小计	5,530,000.00	8,000.00	6,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,617,956.32	18,789,571.05	3,740,268.60
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	14,617,956.32	18,789,571.05	3,740,268.60
投资活动产生的现金流量净额	-9,087,956.32	-18,781,571.05	-3,734,188.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	85,500,000.00	137,500,000.00	30,500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	10,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	125,500,000.00	147,500,000.00	30,500,000.00
偿还债务支付的现金	72,500,000.00	55,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,880,767.15	6,617,251.91	2,197,739.84
支付其他与筹资活动有关的现金	65,097,958.57	50,596,439.24	243,500.46
筹资活动现金流出小计	143,478,725.72	112,713,691.15	12,441,240.30
筹资活动产生的现金流量净额	-17,978,725.72	34,786,308.85	18,058,759.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	4,940,024.31	-44,419,599.63	2,877,371.72
加：期初现金及现金等价物余额	1,473,145.74	45,892,745.37	43,015,373.65
六、期末现金及现金等价物余额	6,413,170.05	1,473,145.74	45,892,745.37

(四) 所有者权益变动表

单位：元

项 目	2014 年 1-5 月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	4,755,669.29	79,755,669.29
加：会计政策变更					
前期会计差错更正					
二、本年初余额	75,000,000.00		-	4,755,669.29	79,755,669.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	2,920,238.91	-	-7,612,227.56	10,308,011.35
（一）净利润				-4,691,988.65	-4,691,988.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					
上述（一）和（二）小计				-4,691,988.65	-4,691,988.65
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				15,000,000.00
1、所有者投入资本	15,000,000.00				15,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额					
（四）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、对股东的分配					
（五）所有者权益内部结转		2,920,238.91		- 2,920,238.91	-
1、资本公积转增股本					
2、盈余公积转增股本					
3、其他		2,920,238.91		- 2,920,238.91	-
四、本年年末余额	90,000,000.00	2,920,238.91	-	-2,856,558.27	90,063,680.64

所有者权益变动表（续）

单位：元

项 目	2013 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-6,173,535.45	68,826,464.55
加：会计政策变更					
前期会计差错更正					
二、本年初余额	75,000,000.00	-	-	-6,173,535.45	68,826,464.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,929,204.74	10,929,204.74
（一）净利润				10,929,204.74	10,929,204.74
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					-
上述（一）和（二）小计				10,929,204.74	10,929,204.74
（三）所有者投入和减少资本					-
1、所有者投入资本					-
2、股份支付计入所有者权益的金额					-
（四）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、对股东的分配					
（五）所有者权益内部结转					-
1、资本公积转增股本					-
2、盈余公积转增股本					-
3、其他					-
四、本年年末余额	75,000,000.00			4,755,669.29	79,755,669.29

所有者权益变动表（续）

单位：元

项 目	2012 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00			-21,194,332.91	53,805,667.09
加：会计政策变更					-
前期会计差错更正					-
二、本年初余额	75,000,000.00	-	-	-21,194,332.91	53,805,667.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			15,020,797.46	15,020,797.46
（一）净利润				15,020,797.46	15,020,797.46
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					-
上述（一）和（二）小计					-
（三）所有者投入和减少资本					-
1、所有者投入资本					-
2、股份支付计入所有者权益的金额					-
（四）利润分配					-
1、提取盈余公积					-
2、对股东的分配					-
（五）所有者权益内部结转					-
1、资本公积转增股本					-
2、盈余公积转增股本					-
3、其他					-
四、本年年末余额	75,000,000.00			-6,173,535.45	68,826,464.55

二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

（一）财务报表的编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照 2007 年 1 月 1 日起执行的《企业会计准则》及其相关规定进行确认和计量，在此基础上编制 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月（以下简称“报告期”）财务报表。

（二）合并财务报表范围及变化情况

报告期内，公司无纳入合并财务报表范围的子公司或其他企业。

三、审计意见

公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月财务会计报告业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了报告号为“瑞华审字[2014]41030086 号”的标准无保留意见审计报告。

四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一）主要会计政策、会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 5 月 31 日止。

2、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

3、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大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,单独测试未发生减值的,并入相应的组合计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

组合 1	除单项金额重大且单独测试已发生减值及单项金额虽不重大单独测试已发生减值的应收款项(不包括应收关联方款项)
组合 2	关联方应收款项

按组合计提计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	对关联方应收款项一般不计提坏账准备。但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的,单独进行减值测试,计提坏账准备,对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

组合中，本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项，计提方法如下：

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，下同）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司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，单独测试未发生减值的，并入相应的组合计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

5、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、消耗性生物资产、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

（3）建造合同形成的存货

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的

毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（4）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

对于建造合同形成的存货，期末对其进行减值测试，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。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

6、生物资产

（1）生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司的生物资产为林木资产，全部为消耗性生物资产。

（2）生物资产按照成本计量。

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

依据公司基地苗木的生理特性及形态，将其分为阔叶乔木和大灌木、针叶乔木、灌木、球类苗木、地被（含草本和木本色块苗）及其他六个类型进行郁闭度

测定。

阔叶乔木和大灌木：该类苗木植株主要指有明显的直立主干，树冠广阔；出圃规格以胸径为标准计量，郁闭度计量指标以冠幅为主。

针叶乔木：该类苗木植株主要指有明显的直立主干，树冠较为紧凑，基本为松、杉柏类植物；出圃规格以胸径为标准计量，郁闭度计量指标以冠幅为主。

灌木：该类苗木植株没有明显主干，呈丛生状态，多为木本植物；出圃规格以自然高度和冠幅计量，郁闭度计量指标以冠幅为主。

球类苗木：该类苗木植株没有明显主干，呈丛生状态，多为木本植物；出圃规格以自然高度和冠幅计量，郁闭度计量指标以冠幅为主。

地被（含草本和木本色块苗）：该类苗木植株低矮丛生，枝叶密集，无明显主干，园林中多钵栽或大田种植，出圃规格以冠幅和自然高度计量，郁闭度计量指标以冠幅为主。

其他：除以上五类外，未作划分定义的其他园林苗木，计量指标根据具体情况而定，如藤本植物、水生植物、棕榈类植物等。

园林建设工程适用规格苗木的质量及规格指标代表了苗木生产的出圃指标。主要的量化指标有：胸径、地径、冠幅、树高、分支点高度、根幅、根冠比以及木质化程度等。结合本公司基地苗木特点和要求以及园林行业苗木采购的相关要求，量化指标主要采用胸径、地径、树高、冠径等。苗木达到出圃标准时，此时的苗木可视为郁闭度趋于稳定，达到计量要求，称之为郁闭前。之后苗木基本可以较为稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。

在确定苗木大田种植的株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产及管理成本等因素，合理分配给植株一定的生长空间。根据公司以往经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃规格标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

类别	大田种植株 行 距（L1*L2）	出圃起 点规格	自然冠 径 D	郁闭度计算过程 $\Pi (D/2)^2$ /L1*L2*100%	郁闭度
阔叶乔木和 大灌木	300cm*400c m	胸径 10-12	约 350 cm	3.14*175*17/ (300*400)	80.14%

		cm			
针叶乔木	250cm*300cm	胸径 8-10 cm	约 260 cm	$3.14*130*13/$ (250*300)	70.75%
灌木	250cm*250cm	冠径约 240 cm	约 240 cm	$3.14*120*12/$ (250*250)	72.35%
球类苗木	130cm*130cm	冠径约 120 cm	约 120 cm	$3.14*60*60/$ (130*130)	66.89%
地被（含草本 和本木色块 苗）	30cm*30cm	冠径 约 30 cm	约 30 cm	$3.14*15*15/$ (30*30)	78.50%

（4）收获或出售消耗性生物资产是采用月末加权平均法结转成本。

（5）资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因。使消耗性生物资产可变现净值低于其账面价值的，消耗性生物资产按本节存货所述方法计提跌价准备。

7、固定资产

（1）固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5	5	19
电子设备及其他	5	5	19

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法按照非流动非金融资产减值。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

8、无形资产

（1）无形资产包括著作权及软件等，按成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

（3）取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（4）使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减

值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（5）研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“非流动非金融资产减值”。

9、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销

售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

10、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11、收入确认

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分

分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

报告期内，公司提供劳务收入为园林施工维护，按照合同约定的服务期限平均确认收入，各期间发生的成本费用计入当期营业成本。

（3）建造合同收入

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。

报告期内，公司工程施工合同按照建造合同规定计算完工进度，确认收入结转成本。同时要求各工程项目提供必要的外部证据，如工程量确认单（由公司项目部编制，交工程监理根据现场工作完成的实际情况签字确认后，报经甲方认可）、工程竣工验收资料、工程竣工决算审计报告，作为实际成本占预计总成本完工百分比法的外部证据。具体来讲，对于工期较长且跨期的工程项目，按累计实际发生的合同成本与合同预计总成本计算的合同累计完工进度与甲方确认的工程量进行核对，当账面确认的完工百分比与甲方确认的工作量存在较大差异时，以双方最终确认的工作量进行确认。对于工期较短且未跨期的工程项目，一般于甲方验收后确认收入，结转成本。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二) 会计政策、会计估计变更

公司报告期内未发生会计政策和会计估计变更事项。

五、最近两年及一期的主要会计数据及变动分析

(一) 公司收入确认的具体方法及产品收入、毛利率变动及地区分布分析

1、公司收入确认的原则与具体方法

公司主营业务收入来源于园林工程施工及工程养护，收入具体确认方法详见本节“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（一）主要会计政策、会计估计”之“11、收入确认”。

2、公司产品收入、毛利率变动及地区分布

(1) 公司营业收入及利润情况分析

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度		2012 年度
	金额（元）	金额（元）	增幅（%）	金额（元）
营业收入	30,626,231.47	110,781,514.29	5.57	104,934,239.78
其中：园林工程施工	27,871,114.47	103,035,079.43	2.14	100,878,843.78
园林工程养护	2,755,117.00	7,633,112.00	88.22	4,055,396.00
其他业务收入净额	0.00	113,322.86	0.00	0.00
营业成本	21,087,736.56	71,846,273.73	1.12	71,052,391.65
营业毛利	9,538,494.91	38,935,240.56	14.91	33,881,848.13
营业毛利率	31.14%	35.15%	2.86	32.29%
净利润	-4,691,988.65	10,929,204.74	-27.24	15,020,797.46

报告期内，公司的营业收入来源于园林工程施工及工程养护，公司主营业务明确。2013 年度营业收入金额为 110,781,514.29 元，较上期增幅 5.57%，其中园

林工程施工收入较上期增幅 2.14%，园林工程养护收入较上期增幅 88.22%。2014 年 1-5 月营业收入金额为 30,626,231.47 元，受行业季节性特征影响，本期收入确认较少。

公司所处行业季节性特征表现为：

公司所处行业为园林绿化，园林绿化行业季节性比较强，上半年尤其是 1-2 月天气寒冷且值春节等假期，工程项目开工时间比较晚，上半年收入确认较少。

报告期内，公司净利润不断下降，波动较大，但毛利率相对稳定。导致报告期内净利润不断下降的原因主要为（1）2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司管理费用、销售费用及财务费用等期间费用发生额较大且增幅明显高于收入的增长幅度。（2）2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司营业收入保持小幅稳步增长，增长幅度明显低于期间费用的增长速度。公司期间费用的增长的具体原因详见本节“五、（二）主要费用及变动情况”。

（2）按业务类别列示的营业收入及毛利率变动

单位：元

项 目	2014 年 1-5 月			
	收入金额	成本金额	毛利率（%）	占收入比重（%）
园林工程施工	27,871,114.47	19,160,374.56	31.25	91.00
园林工程养护	2,755,117.00	1,927,362.00	30.04	9.00
合 计	30,626,231.47	21,087,736.56	31.14	100.00
项 目	2013 年度			
	收入金额	成本金额	毛利率（%）	占收入比重（%）
园林工程施工	103,035,079.43	65,142,146.44	36.78	93.01
园林工程养护	7,633,112.00	6,704,127.29	12.17	6.89
合 计	110,668,191.43	71,846,273.73	35.08	99.90
项 目	2012 年度			
	收入金额	成本金额	毛利率（%）	占收入比重（%）
园林工程施工	100,878,843.78	66,496,703.65	34.08	96.14
园林工程养护	4,055,396.00	4,555,688.00	-12.34	3.86

合 计	104,934,239.78	71,052,391.65	32.29	100.00
-----	----------------	---------------	-------	--------

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司产品综合毛利率分别为 32.29%、35.08% 及 31.14%，毛利率相对稳定，其中园林工程施工的毛利率分别为 34.08%、36.78% 及 31.25%，园林工程养护毛利率分别为-12.34%、12.17% 及 30.04%。2012 年度及 2013 年度，同行业新三板挂牌公司天开园林（股票代码：830800）工程施工的毛利率分别为 29.11%、27.94%，与公司园林工程施工的毛利率差异的主要原因分析如下：天开园林的业务性质主要为商业地产绿化，一般来看，商业地产绿化的毛利率低于市政园林工程施工毛利率。

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司园林工程施工的毛利率分别为 34.08%、36.78% 及 31.25%，毛利率相对稳定，小幅波动的主要因为公司施工项目较多，分布地区较广并且大部分根据甲方要求施工，项目个性化比较明显，工程施工价款及工程施工成本不尽相同，上述原因导致园林工程施工毛利率略有变化。

园林工程养护收入占比较小，报告期内占比分别为 3.86%、6.90% 及 9.00%，。该项目为郑州分公司负责维护的郑州市郑东新区园林绿化管养维护工程，合同约定每年收取维护收入 6,198,239.12 元，2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月按照维护进度分别确认收入 4,055,396.00 元、7,633,112.00 元（含合同外零星工程收入 1,434,872.88 元）及 2,755,117.00 元。该项目毛利率分别为-12.34%、12.17% 及 30.04%，毛利率波动较大，主要原因为郑州分公司成立于 2012 年 4 月，当期发生的人员工资及前期养护成本较高，随着工程养护经验的积累，后期发生的费用下降所致。

（3）按地区列示的主营业务地区分布

单位：元

序号	地区	2014 年 1-5 月	2013 年度		2012 年度
		金额	金额	增幅（%）	金额
1	华东	370,000.00	10,993,599.00	365.19	2,363,254.60
2	华北	16,882,153.97	68,206,799.23	-21.97	87,410,430.27

3	华中	11,123,599.50	31,467,793.20	107.56	15,160,554.91
4	华南	2,250,478.00	0.00	0	0.00
合 计		30,626,231.47	110,668,191.43	5.46	104,934,239.78

报告期内，公司业务主要集中在华北及华中地区，随着公司业务的不断扩展和品牌知名度的不断提升，公司逐步形成了以华北为中心，辐射全国的战略布局。

（二）主要费用及变动情况

公司最近两年及一期的期间费用及其变动情况如下：

单位：元

项 目	2014年1-5月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增幅（%）	金额
营业收入	30,626,231.47	110,781,514.29	5.57	104,934,239.78
销售费用	503,289.43	1,098,529.88	119.58	500,296.25
管理费用	8,294,590.00	11,138,886.18	35.69	8,209,363.18
其中：研发费用	791,171.71	814,461.24	-	0.00
财务费用	5,676,273.47	7,810,108.10	235.02	2,331,233.56
销售费用占收入比重	1.64%	0.99%	0.51%	0.48%
管理费用占收入比重	27.08%	10.05%	2.23%	7.82%
财务费用占收入比重	18.53%	7.05%	4.83%	2.22%
研发费用占收入比重	2.58%	0.74%	-	0.00
期间费用占收入比重	47.26%	18.09%	7.57%	10.52%

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司期间费用占收入比重分别为 10.52%、18.09%及 47.26%，2013 年较 2012 年上升 7.57%，主要原因为 2013 年度管理费用、销售费用及财务费用较上期增幅较大所致；2014 年 1-5 月期间费用占收入比重由 2013 年度的 18.09%上升至 47.26%，主要原因为当期收入较低及期间费用发生额相对增加所致。

1、销售费用变动分析：

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司销售费用占收入比重分别为

0.48%、0.99%及 1.64%，公司销售费用金额较小，主要包括销售人员工资福利费、差旅费及业务招待费。

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
工资及福利费	152,914.53	157,818.45	274,132.95
办公费	52,020.50	183,871.50	87,357.80
业务招待费	113,091.60	339,356.82	53,457.80
差旅费	103,891.30	208,765.20	21,541.00
其他	81,371.50	208,717.91	63,806.70
合 计	503,289.43	1,098,529.88	500,296.25

2、管理费用变动分析：

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司管理费用占收入比重分别为 7.82%、10.05%及 27.08%，主要因为随着公司业务规模的不断扩大，管理人员薪酬不断增加，业务招待费、汽车及交通费用及折旧费不断提高所致。公司管理费用主要包括管理人员工资福利费、折旧费、业务招待费、汽车及交通费用等。

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
工资及福利	2,496,455.65	3,027,658.20	1,538,135.56
折旧	1,044,187.73	2,531,994.83	1,644,798.72
业务招待费	957,868.73	1,307,986.09	1,903,222.05
汽车及交通费用	432,898.11	1,133,953.88	1,014,109.15
办公费	564,535.20	867,270.84	652,753.26
研发经费	791,171.71	814,461.24	0.00
修理费	724,540.78	26,900.00	132,000.00
差旅费	110,406.00	217,862.13	254,511.21
保险	176,783.72	419,831.03	307,575.32
税金	271,543.07	102,751.04	87,790.82
其他	724,199.30	688,216.90	674,467.09
合 计	8,294,590.00	11,138,886.18	8,209,363.18

3、财务费用变动分析：

2012年度、2013年度及2014年1-5月，公司财务费用金额分别为2,331,233.56元、7,810,108.10元及5,676,273.47元，主要为利息支出及手续费支出。其中利息支出分别为2,197,739.84元、6,617,251.91元及5,880,767.15元，为短期借款利息支出，手续费支出分别为150,826.47元、1,354,919.68元及412,395.68元，主要为办理银行承兑汇票手续费支出。

（三）重大投资收益情况

报告期内，公司无重大投资收益情况。

（四）非经常性损益情况

1、公司最近两年及一期非经常性损益情况如下：

单位：元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
1、非流动性资产处置损益	-7,928.00	-160,557.45	-24,599.00
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00	180,000.00
3、其他营业外收入和支出净额	86,251.63	-3,165.55	41,279.76
小 计	78,323.63	-163,723.00	196,680.76
减：所得税影响额	0.00	0.00	0.00
非经常性损益净额	78,323.63	-163,723.00	196,680.76
当期净利润	-4,691,988.65	10,929,204.74	15,020,797.46
扣除非经常性损益后的当期净利润	-4,770,312.28	11,092,927.74	14,824,116.70
非经常损益净额占当期净利润的比例	-1.64%	-1.48%	1.33%

2、2012年度、2013年度及2014年1-5月，计入非经常损益的其他营业外收入和支出净额分别为41,279.76元、-3,165.55元及86,251.63元。报告期内，计入非经常损益的其他营业务支出主要为捐款支出、水电费和营业税滞纳金及车辆罚款，金额较小；计入非经常损益的其他营业务收入主要为施工过程中向施工方收取的罚款及质量扣款。

（五）主要税项和享受的税收优惠政策

1、公司适用的主要税种及其税率如下：

税 种	计税依据	法定税率	注 释
营业税	应税营业额	3%、5%	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、5%、7%	
教育费附加	实际缴纳的流转税。	3%	
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴。	1.2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	注释 1

注释 1：

（1）2012 年度、2013 年度公司（不含郑州分公司）所得税征收方式为核定征收，2012 年 5 月以前当地税务机关核定的应税所得率为 8%，即按照当期营业收入的 8% 计算应纳税所得额；2012 年 5 月起至今，因公司变更经营地址，当地税务机关核定的应税所得率为 10%，即按照营业收入的 10% 计算应纳税所得额。

（2）郑州分公司从设立到 2013 年 3 月企业所得税由公司代为缴纳，所得税征收方式为核定征收，税务机关核定的应税所得率为 10%，即按照营业收入的 10% 计算应纳税所得额；2013 年 4 月起至今，郑州分公司企业所得税征收方式改为查账征收。

（3）2014 年 6 月 4 日，新乡市地方税务局高新技术产业园区税务分局根据公司申请，核准公司自 2014 年 1 月 1 日起按照查账征收方式计算缴纳所得税。

根据新乡市地方税务局高新技术产业园区税务分局出具的《证明》，截至 2014 年 6 月 4 日，公司未发生税务违法行为。

（六）报告期内各期末主要资产情况

1、货币资金

单位：元

项 目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------

库存现金	466,327.21	1,129,722.40	44,129,655.74
银行存款	5,946,842.84	343,423.34	1,763,089.63
其他货币资金	68,373,271.50	41,715,460.65	1,385,460.65
合 计	74,786,441.55	43,188,606.39	47,278,206.02

截至 2014 年 5 月 31 日，其他货币资金余额 68,373,271.50 元，其中承兑汇票保证金 65,310,000.00 元，履约保证金 3,063,271.50 元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类

单位：元

项 目	2014 年 5 月 31 日			
	账面余额	占总额比例（%）	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	48,887,037.75	100.00	488,870.38	48,398,167.37
组合 2				
组合小计	48,887,037.75	100.00	488,870.38	48,398,167.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	48,887,037.75	100.00	488,870.38	48,398,167.37
项 目	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例（%）	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	68,848,547.35	100.00	1,507,404.14	67,341,143.21
组合 2				
组合小计	68,848,547.35	100.00	1,507,404.14	67,341,143.21

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	68,848,547.35	100.00	1,507,404.14	67,341,143.21
项 目	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例（%）	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	35,923,786.14	100.00	685,560.61	35,238,225.53
组合 2				
组合小计	35,923,786.14	100.00	685,560.61	35,238,225.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	35,923,786.14	100.00	685,560.61	35,238,225.53

注：分类方法见本节之“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（一）主要会计政策、会计估计”之“4、应收款项”。

（2）账龄分析组合

单位：元

账 龄	2014 年 5 月 31 日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1年以内	48,887,037.75	100.00	488,870.38	48,398,167.37
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合 计	48,887,037.75	100.00	488,870.38	48,398,167.37
账 龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值

1 年以内	48,375,580.67	70.26	483,755.81	47,891,824.86
1-2 年	20,472,966.68	29.74	1,023,648.33	19,449,318.35
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	68,848,547.35	100.00	1,507,404.14	67,341,143.21
账 龄	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	27,765,717.47	77.29	277,657.18	27,488,060.29
1-2 年	8,158,068.67	22.71	407,903.43	7,750,165.24
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	35,923,786.14	100.00	685,560.61	35,238,225.53

(3) 2014 年 5 月 31 日公司应收账款单位情况:

序号	客户名称	是否关联方	金额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	款项性质 及原因
1	沧州渤海新区城市建设投资有限公司	否	46,241,837.75	1 年以内	94.59	工程款、未 结算
2	郑州市二七区二环十五放射道路绿化提升工程建设指挥部	否	2,645,200.00	1 年以内	5.41	工程款、未 结算
合 计			48,887,037.75		100.00	

2013 年 12 月 31 日公司应收账款单位情况:

序号	客户名称	是否关联方	金额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	款项性质 及原因
----	------	-------	----	----	--------------------	-------------

序号	客户名称	是否关联方	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	款项性质及原因
1	沧州渤海新区城市建设投资有限公司	否	59,989,547.35	1 年以内 39,516,580.67 元；1-2 年 20,472,966.68 元	87.13	工程款、未结算
2	临沂经济开发区管委会	否	5,500,000.00	1 年以内	7.99	工程款、未结算
3	郑州二七区二环工程建设指挥部	否	3,359,000.00	1 年以内	4.88	工程款、未结算
合 计			68,848,547.35		100.00	

2012年12月31日公司应收账款单位情况：

序号	客户名称	是否关联方	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	款项性质及原因
1	沧州渤海新区城市建设投资有限公司	否	32,740,957.14	1 年以内 27,765,717.47 元；1-2 年 4,975,239.67 元	91.14	工程款、未结算
2	方城县弘裕产业发展投融资有限公司	否	3,182,829.00	1-2 年	8.86	工程款、未结算
合 计			35,923,786.14		100.00	

(4) 截至 2014 年 5 月 31 日，应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(5) 2012年12月31日、2013年12月31日及2014年5月31日公司应收账款余额分别为35,923,786.14元、68,848,547.35元及48,887,037.75元，期末应收账款余额占当期营业收入的比重分别为34.23%、62.15%及159.62%。报告期各期末，应收账款占比波动较大，主要原因为公司在业务结算收款时，需要按照项目具体进度向甲方进行分期结算和收款，公司工程大部分为市政工程，结算周期一般自竣工结算起1-2年，但具体回款时间受当地政府财政情况影响较大。公司2013年12月31日应收账款余额较上期年末增长较快，主要为当期对公司主要客户沧州渤海新区城市建设投资有限公司形成的工程收入大幅增加所致，公司2014年5月31日应

收账款有所下降，但占比相对较高，主要因为2014年1-5月实现的收入较低所致。尽管应收账款占比较高，但截至2014年5月31日，公司应收账款中账龄均在1年以内，且公司客户大部分为城市建设管理部门，应收账款发生坏账损失的风险较小。

3、预付账款

(1) 预付账款账龄分析

单位：元

账 龄	2014年5月31日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1年以内	37,112,514.00	81.68		37,112,514.00
1-2年	8,322,700.00	18.32		8,322,700.00
2-3年				
3年以上				
合 计	45,435,214.00		0.00	45,435,214.00
账 龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1年以内	55,746,547.00	91.78		55,746,547.00
1-2年	4,826,328.16	7.95		4,826,328.16
2-3年	169,350.00	0.27		169,350.00
3年以上				0.00
合 计	60,742,225.16		0.00	60,742,225.16
账 龄	2012年12月31日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1年以内	7,438,600.31	97.80		7,438,600.31
1-2年	169,350.00	2.20		169,350.00
2-3年				0.00
3年以上				0.00
合 计	7,607,950.31		0.00	7,607,950.31

(2) 2014年5月31日公司预付账款金额前五名情况：

序号	公司（个人）名称	是否关联方	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	河南禾木苗木有限公司	否	25,042,120.00	1 年以内	55.12	预付苗木款
2	牛明广	否	8,316,910.00	1-2 年	18.30	预付劳分包款
3	王彩霞	否	7,000,000.00	1 年以内	15.41	预付劳务分包款
4	沧州市渤海航务工程有限公司	否	2,000,000.00	1 年以内	4.40	预付劳务分包款
5	孙森	否	950,000.00	1 年以内	2.09	预付劳务分包款
合 计			43,309,030.00		95.32	

2013 年 12 月 31 日公司预付账款金额前五名情况：

序号	公司（个人）名称	是否关联方	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	河南禾木苗木有限公司	否	25,033,420.00	1 年以内	41.21	预付苗木款
2	荥阳市非税收入管理局土地招拍挂核算专户	否	20,000,000.00	1 年以内	32.93	预付土地款
3	牛明广	否	10,937,069.16	1 年以内	18.01	预付劳务分包款
4	吕汉启	否	1,525,000.00	1-2 年	2.51	预付劳务分包款
5	荥阳市土地开发整理中心	否	755,172.00	1 年以内	1.24	预付土地款
合 计			58,250,661.16		95.90	

2012 年 12 月 31 日公司预付账款金额前五名情况：

序号	公司（个人）名称	是否关联方	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	牛明广	否	2,460,679.16	1 年以内	32.34	预付劳务分包款
2	吕汉启	否	1,525,000.00	1 年以内	20.04	预付劳务分包款

3	刘欲晨	否	1,081,424.00	1 年以内	14.21	预付劳务分包款
4	沧州金鑫钢结构工程有限公司	否	560,000.00	1 年以内	7.36	预付材料款
5	吴庆木	否	480,342.00	1 年以内	6.31	预付劳务分包款
合 计			6,107,445.16		80.28	

(3) 截至 2014 年 5 月 31 日止, 预付账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 公司预付账款主要是公司为预付劳务款及预付苗木采购款。2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 5 月 31 日公司预付账款余额分别为 7,607,950.31 元、60,742,225.16 元及 45,435,214.00 元, 2013 年 12 月 31 日预付账款余额较上期期末增幅较大, 主要原因为 2013 年度, 公司根据预期工程量预付河南禾木苗木有限公司苗木采购款 25,033,420.00 元及购地保证金 20,000,000.00 元。2014 年 5 月 31 日预付账款余额较上期期末有所下降, 但金额依然较大, 主要因为本期新增预付劳务分包款所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类

单位: 元

项 目	2014 年 5 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	31,983,455.29	100.00	1,330,085.94	30,653,369.35
组合 2				
组合小计	31,983,455.29	100.00	1,330,085.94	30,653,369.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合 计	31,983,455.29	100.00	1,330,085.94	30,653,369.35
项 目	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	65,869,697.20	51.37	2,223,445.26	63,646,251.94
组合 2	62,345,253.82	48.63	0.00	62,345,253.82
组合小计	128,214,951.02	100.00	2,223,445.26	125,991,505.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	128,214,951.02	100.00	2,191,345.06	125,991,505.76
项 目	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	48,282,344.92	45.14	1,873,480.98	46,408,863.94
组合 2	58,683,587.82	54.86	0.00	58,683,587.82
组合小计	106,965,932.74	100.00	1,873,480.98	105,092,451.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	106,965,932.74	100.00	1,873,480.98	105,092,451.76

注：分类方法见本节之“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（一）主要会计政策、会计估计”之“4、应收款项”。

（2）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款账龄分析：

单位：元

账 龄	2014 年 5 月 31 日
-----	-----------------

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,408,537.34	57.56	184,085.38	18,224,451.96
1-2 年	10,362,325.68	32.40	518,116.28	9,844,209.40
2-3 年	1,739,968.00	5.44	173,996.80	1,565,971.20
3-4 年	1,412,123.27	4.42	423,636.98	988,486.29
4-5 年	60,501.00	0.18	30,250.50	30,250.50
5 年以上				
合 计	31,983,455.29	100.00	1,330,085.94	30,653,369.35
账 龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	48,016,080.69	72.90	480,160.81	47,535,919.88
1-2 年	13,985,379.34	21.23	699,268.97	13,286,110.37
2-3 年	1,937,416.36	2.94	193,741.64	1,743,674.72
3-4 年	575,682.76	0.87	172,704.82	402,977.94
4-5 年	1,355,138.05	2.06	677,569.02	677,569.03
5 年以上				
合 计	65,869,697.20	100.00	2,223,445.26	63,646,251.94
账 龄	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	22,705,122.92	47.02	227,051.23	22,478,071.69
1-2 年	23,646,401.19	48.98	1,182,320.06	22,464,081.13
2-3 年	575,682.76	1.19	57,568.28	518,114.48
3-4 年	1,355,138.05	2.81	406,541.41	948,596.64
4-5 年				
5 年以上				
合 计	48,282,344.92	100.00	1,873,480.98	46,408,863.94

(3) 2014 年 5 月 31 日公司其他应收款前 5 名情况:

序号	公司（个人）名称	是否关联方	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	延津县山通工程设备租赁有限公司	否	4,880,424.85	1年以内	15.26	借款
2	王喜庆	否	4,000,000.00	1年以内	12.51	垫付劳务款
3	沧州渤海新区城市建设投资有限公司	否	2,580,000.00	1-2年	8.07	保证金
4	孟州市黄河西路工程建设办公室	否	2,500,000.00	1年以内	7.82	保证金
5	河南省中小企业担保集团股份有限公司	否	2,000,000.00	1-2年	6.25	保证金
合 计			15,960,424.85		49.90	

注释：截至 2014 年 5 月 31 日，新乡恒康工贸有限公司已全部归还公司借款，具体情况详见本节“七、关联方关系及关联交易”之“（三）关联交易”。

2013 年 12 月 31 日公司其他应收款前 5 名情况：

序号	公司（个人）名称	是否关联方	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	新乡恒康工贸有限公司	是	57,233,587.82	3-4 年	44.64	借款
2	延津县山通工程设备租赁有限公司	否	4,706,119.85	1 年以内	3.67	借款
3	李璇	否	3,130,000.00	1 年以内	2.44	垫付劳务款
4	沧州渤海新区城市建设投资有限公司	否	2,580,000.00	1 年以内	2.01	保证金
5	袁泰然	否	2,052,240.00	1 年以内	1.60	垫付劳务款
合 计			69,701,947.67		54.36	

2012 年 12 月 31 日公司其他应收款前 5 名情况：

序号	公司（个人）名称	是否关联方	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
----	----------	-------	-------	----	----------	---------

序号	公司（个人）名称	是否关联方	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	新乡恒康工贸有限公司	是	57,233,587.82	2-3 年	53.51	借款
2	江西省交通运输厅吉安至莲花高速公路项目建设办公室	否	3,579,666.00	1-2 年	3.35	保证金
3	李月岭	否	2,543,396.78	1 年以内	2.38	垫付劳务款
4	徐军	否	1,481,057.00	1-2 年	1.38	垫付劳务款
5	李璇	否	1,300,000.00	1-2 年	1.22	垫付劳务款
合 计			66,137,707.60		60.62	

（4）报告期内持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况详见本节“六、关联方关系及关联交易”之“（三）关联交易”部分。

（5）公司其他应收款主要是公司为资金拆借款、项目保证金及垫付的施工劳务款。2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 5 月 31 日公司其他应收款余额分别为 106,965,932.74 元、128,214,951.02 元及 31,983,455.29 元，2013 年 12 月 31 日其他应收款余额较上期期末相比相对稳定，2014 年 5 月 31 日其他应收款余额较上期期末大幅下降，主要因为本期公司与劳务施工方结算了前期垫付劳务款及恒康工贸偿还了前期欠款所致。

（6）报告期期末，公司借款原因及对公司财务状况影响如下：

1) 公司与延津县山通工程设备租赁有限公司的资金借款，主要原因为延津县山通工程设备租赁有限公司因运营资金短缺向公司发生的借款。在借款发生时，公司未履行相应的决策程序，但此借款行为，已经得到全体股东的一致认可，全体股东出具了《关于对山通公司借款事项的确认书》，且延津县山通工程设备租赁有限公司出具了《还款承诺函》，承诺按照《还款承诺函》约定的日期按期偿还且该笔借款占公司期末总资产比重较小，不会对公司财务状况产生重大不利影响。

2) 公司与新乡恒康工贸有限公司之间存在借款行为，双方之间未约定利息。借款发生的主要原因系恒康工贸流动资金短缺。2014 年 4 月，公司因采购苗木

所需，恒康工贸、公司以及苗木出售方三方签署了由恒康工贸代公司支付苗木款的协议，截至 2014 年 5 月 31 日，恒康工贸欠公司款项已结清，未对公司财务状况产生不利影响，详见本节“七、关联方及关联方交易”之“（三）关联交易”之“2、偶发性关联交易”。

5、存货

（1）报告期内存货情况如下：

单位：元

项 目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
工程施工	22,975,782.77	27,414,821.21	9,821,149.06
消耗性生物资产	69,199,565.00	0.00	0.00
合 计	92,175,347.77	27,414,821.21	9,821,149.06

（2）公司存货库龄均在一年以内。截至 2014 年 5 月 31 日，公司无单个项目存货成本高于其可变现净值的情况，故各期末未计提存货跌价准备。

（3）报告期内，公司的存货主要由工程施工和消耗性生物资产组成。其中消耗性生物资产全部为苗木。随着公司报告期内工程施工项目的增加，工程施工和消耗性生物资产的账面余额逐年增加。

报告期内，公司工程施工所需苗木全部外购，采购成本较高，另外需要预付大量的采购款，资金占用较大。未来期间公司预计工程会大量增加，为解决苗木采购给工程施工带来的制约，稳定苗木供应，公司与周学高、信春涛及麻城博达丹参开发有限公司签订苗木买卖合同，合计采购苗木成本 6,759.32 万元，导致报告期末消耗生物资产账面价值由 2013 年 12 月 31 日的 0.00 元增加至 2014 年 5 月末的 69,199,565.00 元。具体情况如下：

①2014 年 4 月 25 日，有限公司与周学高签订苗木买卖合同，合同约定山水园林公司向周学高采购位于刘景屯村共计 663.70 亩的法桐、紫叶李、紫薇、北美海棠、黄杨等品种的苗木，合同金额 2,091.07 万元。

②2014 年 4 月 28 日，有限公司与信春涛签订苗木买卖合同，合同约定山水园林公司向信春涛采购位于许昌县陈曹乡河信村共计 450.00 亩的牡丹花石榴、白腊、西府海棠等品种的苗木，合同金额 2,663.85 万元。

③2014年4月15日，有限公司与麻城博达丹参开发有限公司签订苗木买卖合同，合同约定山水园林公司向麻城博达丹参开发有限公司采购位于五里源乡东水寨村和白果镇詹集村共计2,500.00亩的星柳，合同金额2,004.40万元。

6、固定资产

(1) 固定资产的分类及折旧方法

公司按年限平均法计提固定资产折旧。各类固定资产的预计使用年限、残值率和年折旧率详见本节“四、（一）主要会计政策、会计估计”之“5、固定资产”部分。

(2) 固定资产原值、折旧及净值

单位：元

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年5月31日
一、账面原值合计	37,171,609.59	16,633,071.97	847,822.00	52,956,859.56
其中：房屋及建筑物	28,460,135.89	16,123,193.62		44,583,329.51
机器设备	2,847,612.70	187,525.00		3,035,137.70
运输工具	4,123,326.00	276,137.00	847,822.00	3,551,641.00
电子设备及其他	1,740,535.00	46,216.35		1,786,751.35
二、累计折旧合计	5,304,796.80	1,057,756.22	514,721.12	5,847,831.90
其中：房屋及建筑物	2,094,662.96	551,236.60		2,645,899.56
机器设备	689,987.83	44,411.81		734,399.64
运输工具	1,951,607.58	335,393.50	514,721.12	1,772,279.96
电子设备及其他	568,538.43	126,714.31		695,252.74
三、账面净值合计	31,866,812.79			47,109,027.66
其中：房屋及建筑物	26,365,472.93			41,937,429.95
机器设备	2,157,624.87			2,300,738.06
运输工具	2,171,718.42			1,779,361.04
电子设备及其他	1,171,996.57			1,091,498.61
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	31,866,812.79			47,109,027.66
其中：房屋及建筑物	26,365,472.93			41,937,429.95
机器设备	2,157,624.87			2,300,738.06
运输工具	2,171,718.42			1,779,361.04
电子设备及其他	1,171,996.57			1,091,498.61

固定资产原值、折旧及净值（续）

单位：元

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	36,294,874.59	1,322,729.00	445,994.00	37,171,609.59
其中：房屋及建筑物	28,460,135.89	-	-	28,460,135.89
机器设备	2,699,506.70	315,526.00	167,420.00	2,847,612.70
运输工具	3,544,191.00	758,535.00	179,400.00	4,123,326.00
电子设备及其他	1,591,041.00	248,668.00	99,174.00	1,740,535.00
二、累计折旧合计	2,708,613.83	2,596,182.97		5,304,796.80
其中：房屋及建筑物	771,717.93	1,322,945.03		2,094,662.96
机器设备	476,128.42	213,859.41		689,987.83
运输工具	1,212,068.92	739,538.66		1,951,607.58
电子设备及其他	248,698.56	319,839.87		568,538.43
三、账面净值合计	33,586,260.76	-	-	31,866,812.79
其中：房屋及建筑物	27,688,417.96	-	-	26,365,472.93
机器设备	2,223,378.28	-	-	2,157,624.87
运输工具	2,332,122.08	-	-	2,171,718.42
电子设备及其他	1,342,342.44	-	-	1,171,996.57

四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	33,586,260.76	-	-	31,866,812.79
其中：房屋及建筑物	27,688,417.96	-	-	26,365,472.93
机器设备	2,223,378.28	-	-	2,157,624.87
运输工具	2,332,122.08	-	-	2,171,718.42
电子设备及其他	1,342,342.44	-	-	1,171,996.57

固定资产原值、折旧及净值（续）

单位：元

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	14,934,794.99	21,385,579.60	25,500.00	36,294,874.59
其中：房屋及建筑物	9,280,090.00	19,180,045.89	-	28,460,135.89
机器设备	1,488,657.99	1,210,848.71	-	2,699,506.70
运输工具	3,527,791.00	16,400.00	-	3,544,191.00
电子设备及其他	638,256.00	978,285.00	25,500.00	1,591,041.00
二、累计折旧合计	950,073.21	1,758,540.62		2,708,613.83
其中：房屋及建筑物	-	771,717.93		771,717.93
机器设备	152,667.91	323,460.51		476,128.42
运输工具	625,671.08	586,397.84		1,212,068.92
电子设备及其他	171,734.22	76,964.34		248,698.56
三、账面净值合计	13,984,721.78	-	-	33,586,260.76
其中：房屋及建筑物	9,280,090.00	-	-	27,688,417.96
机器设备	1,335,990.08	-	-	2,223,378.28
运输工具	2,902,119.92	-	-	2,332,122.08

电子设备及其他	466,521.78	-	-	1,342,342.44
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	13,984,721.78	-	-	33,586,260.76
其中：房屋及建筑物	9,280,090.00	-	-	27,688,417.96
机器设备	1,335,990.08	-	-	2,223,378.28
运输工具	2,902,119.92	-	-	2,332,122.08
电子设备及其他	466,521.78	-	-	1,342,342.44

(3) 截至 2014 年 5 月 31 日，公司固定资产对外抵押情形如下：

公司以自有的房产（证书编号：新房权证开发区字第 201131332 号、第 201131333 号、第 201131334 号、第 201131335 号）作抵押，账面原值为 28,466,022.89 元，账面价值为 25,820,132.83 元，评估价值 2,518 万元，向新乡银行股份有限公司开发区支行借款 1,250 万元，借款期限为 2014 年 4 月 28 日至 2015 年 3 月 27 日，借款用途为购买绿化苗木。

(4) 截至 2014 年 5 月 31 日，固定资产未发生减值迹象。

7、无形资产

(1) 无形资产的分类及摊销方法

报告期内，公司无形资产为软件。无形资产分类及摊销方法详见本节“四、（一）主要会计政策、会计估计”之“7、无形资产”。

截至 2014 年 5 月 31 日，公司主要无形资产明细如下：

单位：元

无形资产名称	取得方式	取得时间	初始金额(元)	摊销期限(月)	期末账面价值	剩余摊销期限(月)
设计软件	购置	2008/3/30	2,200.00	120	825.00	45

财务软件	购置	2010-2-31	4,200.00	120	2,380.00	68
预算软件	购置	2010/12/4	7,600.00	120	4,940.00	78
财务软件金蝶	购置	2011/3/10	2,000.00	120	1,350.00	81
财务软件金蝶	购置	2011/4/19	1,700.00	120	1,161.66	82
造价软件	购置	2011/7/17	4,980.00	120	3,527.50	85
软件	购置	2011/9/17	2,400.00	120	1,740.00	87
财务软件金蝶	购置	2012/3/21	2,000.00	120	1,550.00	93
预算软件	购置	2012/6/19	4,800.00	120	3,840.00	96
预算软件	购置	2012/11/14	9,200.00	120	7,743.33	101
财务软件金蝶	购置	2013/7/18	5,780.00	120	5,250.17	109
预算软件	购置	2013/9/25	12,000.00	120	11,100.00	111
预算软件	购置	2013/9/26	27,600.00	120	25,530.00	111
广联达工程造价软件 1	购置	2012/5/1	2,500.00	120	1,979.17	95
预算软件	购置	2014/3/2	50,000.00	120	48,750.00	117
广达预算软件 2 套	购置	2014/5/30	11,600.00	120	11,503.33	119
合 计			150,560.00		133,170.16	

(2) 报告期内，公司无形资产增减变动明细：

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
一、账面原值合计	88,960.00	15,061,600.00	15,000,000.00	150,560.00
著作权		15,000,000.00	15,000,000.00	0.00
软件	88,960.00	61,600.00		150,560.00
二、累计摊销合计	12,336.50	505,053.34	500,000.00	17,389.84
著作权		500,000.00	500,000.00	0.00
软件	12,336.50	5,053.34		17,389.84

三、减值准备累计金额合计				
著作权				
软件				
四、账面价值合计	76,623.50			133,170.16
著作权				0.00
软件	76,623.50			133,170.16

无形资产增减变动明细（续）

单位：元

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	62,380.00	45,380.00	18,800.00	88,960.00
软件	62,380.00	45,380.00	18,800.00	88,960.00
二、累计摊销合计	6,369.50	5,967.00		12,336.50
软件	6,369.50	5,967.00		12,336.50
三、减值准备累计金额合计				
软件				
四、账面价值合计	56,010.50			76,623.50
软件	56,010.50			76,623.50

无形资产增减变动明细（续）

单位：元

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	25,080.00	37,300.00		62,380.00
软件	25,080.00	37,300.00		62,380.00
二、累计摊销合计	3,094.83	3,274.67		6,369.50
软件	3,094.83	3,274.67		6,369.50
三、减值准备累计金额合计				
软件				

四、账面价值合计	21,985.17			56,010.50
软件	21,985.17			56,010.50

注释：北京中恒正源资产评估有限责任公司接受山水园林有限委托，对袁俊山拟向山水园林有限增资事宜提供价值参考依据之目的而涉及的知识产权——“园林绿化景观照明监控系统软件V1.0”及“绿化土壤盐碱检测治理系统软件V1.0”计算机软件著作权中的财产权无形资产价值进行了评估，并于2014年1月28日出具中恒正源评报字【2014】第1031号知识产权——“园林绿化景观照明监控系统软件V1.0”及“绿化土壤盐碱检测治理系统软件V1.0”计算机软件著作权中的财产权无形资产评估报告。在资产评估基准日2014年01月25日，上述著作经评估做价的市场价值为人民币1,505.19万元，其中：知识产权——“园林绿化景观照明监控系统软件V1.0”计算机软件著作权的市场价值为人民币804.35万元；知识产权——“绿化土壤盐碱检测治理系统软件V1.0”计算机软件著作权的市场价值为人民币700.84万元。

从未来保护投资者利益的角度，公司股东袁俊山自愿以自有资金置换上述无形资产出资。2014年8月20日，公司股东袁俊山以自有资金1,500万元置换上述两项无形资产。经主办券商、申报会计师及律师复核银行进账单及记账凭证，确认上述资金已于2014年8月20日到位。同日公司与袁俊山签订捐赠协议，袁俊山无偿将上述两项著作权赠与公司使用。

8、资产减值准备计提及转回情况

报告期内，公司资产减值准备计提及转回情况如下：

单位：元

项 目	2014年5月31日/2014年1-5月			
	期初金额	计提金额	减少金额	期末余额
应收款项坏账准备				
其中：应收账款	1,507,404.14	-1,018,533.76		488,870.38
其他应收款	2,223,445.26	-893,359.32		1,330,085.94

合 计	3,730,849.40	-1,911,893.08		1,818,956.32
项 目	2013年12月31日/2013年度			
	期初金额	计提金额	减少金额	期末余额
应收款项坏账准备				
其中：应收账款	685,560.61	821,843.53		1,507,404.14
其他应收款	1,873,480.98	349,964.28		2,223,445.26
合 计	2,559,041.59	1,171,807.81		3,730,849.40
项 目	2012年12月31日/2012年度			
	期初金额	计提金额	减少金额	期末余额
应收款项坏账准备				
其中：应收账款	81,580.69	603,979.92		685,560.61
其他应收款	597,952.02	1,275,528.96		1,873,480.98
合 计	679,532.71	1,879,508.88		2,559,041.59

根据公司坏账准备的计提政策，报告期各期末，公司对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项进行减值测试，未发现减值迹象，该类款项并入账龄组合计提坏账准备。

（七）报告期内各期末主要负债情况

1、短期借款

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款	34,500,000.00	32,500,000.00	30,500,000.00
保证借款	85,000,000.00	80,000,000.00	
信用借款	6,000,000.00	-	
合 计	125,500,000.00	112,500,000.00	30,500,000.00

截至 2014 年 5 月 31 日，公司尚未履行完毕的借款合同明细如下：

序号	贷款银行	主要担保方式	担保单位	借款期限	到期日	利率	借款用途	贷款金额
----	------	--------	------	------	-----	----	------	------

1	工商银行新乡分行	抵押	恒康工贸	1 年	2015.3.27	7.20 %	补充流动资金	2,200 万元
2	新乡银行开发区支行	抵押	自有办公楼	1 年	2015.3.27	11.58 %	补充流动资金	1,250 万元
3	中国银行郑州花园支行	信用	--	6 个月	2014.7.25	6%	补充流动资金	600 万元
4	新乡银行开发区支行	保证	河南豪邦家电有限公司	1 年	2015.1.22	11.58 %	补充流动资金	1,000 万元
5	新乡银行开发区支行	保证	河南笑脸食品有限公司	1 年	2015.4.17	11.58 %	补充流动资金	1,000 万元
6	中信银行郑州分行营业部	保证	河南太行投资担保有限公司	1 年	2015.1.15	6.90 %	补充流动资金	1,000 万元
7	光大银行郑州紫荆山路支行	保证	河南省中小企业担保集团股份有限公司	1 年	2014.7.3	8.64 %	补充流动资金	2,000 万元
8	建行新乡支行	保证	河南恒升起重股份有限公司	1 年	2014.9.28	7.92 %	补充流动资金	2,000 万元
9	平顶山银行郑州分行	保证	洛阳鑫融基担保有限公司	6 个月	2014.11.19	6.72 %	补充流动资金	1,000 万元
10	开封商业银行郑州农业路支行	保证	北京轩辕景观规划设计有限公司、袁俊山	1 年	2015.5.15	6.60 %	补充流动资金	500 万元
合 计								12,550 万元

2、应付账款

(1) 应付账款账龄分析：

单位：元

账 龄	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	11,302,861.18	29,727,668.00	27,979,681.99
1-2 年	130,089.90	5,567,346.40	4,735,892.00
2-3 年	5,286.00	86,436.00	1,380.00
3 年以上	1,380.00	1,380.00	
合 计	11,439,617.08	35,382,830.40	32,716,953.99

(2) 2014 年 5 月 31 日公司应付账款前五名情况:

序号	公司（个人）名称	是否关联方	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质
1	王影	否	6,443,384.07	1 年以内	56.33	应付劳务款
2	吴霄（吴庆木）	否	1,243,583.53	1 年以内	10.87	应付劳务款
3	刘欲晨	否	267,425.00	1 年以内	2.34	应付劳务款
4	桂风安	否	231,422.50	1 年以内	2.02	应付劳务款
5	沈玉国	否	151,766.00	1 年以内	1.33	应付劳务款
合 计			8,337,581.10		72.88	

基于园林行业的采购特点，公司存在部分向个人进行的采购。采购内容包括苗木采购、土建劳务、水电劳务及绿化劳务。2012 年度公司向个人采购金额 1,815.15 万元，占该年度总采购量的 20.07%，2013 年度公司向个人采购金额 2,421.92 万元占该年度总采购金额的 30.93%；2014 年 1-5 月公司向个人采购金额 5,339.66 万元，占该年度总采购量的 58.83%。公司向个人采购基本均采取银行结算方式，但对于小额苗木及劳务款的结算，公司存在现金支付的情况，但金额及比重较小。2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司现金支付总额分别为 6,217,458.71 元、3,440,030.00 元及 721,808.00 元，占当期支付总额比例分别为 6.88%、4.39%及 0.80%。

为规范向个人采购的行为及规避采购风险，公司制定了财务制度及结算办法，对个人采购业务的措施如下：

针对个人采购业务的特点，为保证业务的真实、客观，防止舞弊及资产损失风险的发生，对上述两种不同的个人业务分别采取了特殊的控制措施：

①个人苗木采购业务特殊措施：

A、首先采购过程措施：价格通过市场比价三家后，公司对其数量及规格质量经过三级复核签字，同时要求按实际验收的情况到的国家税务机关局代开增值税普通发票，税局代开发票均要求开票人提供苗木的所有权证明及采购合同，这样不仅保证了苗木来源的合法性，同时也取得了合法、合规的苗木发票。

B、付款的控制：公司规定向个人苗木采购业务，必须凭国税局代开的发票及三级审核付款审批单，并提供身份证复印件及其个人结算银行账户后，通过网上银行支付款项。

②对劳务费用 1 万元以下的个人劳务采购的特殊措施：

A、合同签订

- a、进行合同谈判，参与合同谈判单位原则上不少于三家；
- b、记录合同谈判过程纪要，所有在场人员签字；
- c、填写分包合同会签表，报工程部；
- d、经公司主管部门及领导审核，确定分包单位；
- e、拟定分包合同，原则上以公司分包合同特定格式拟定；
- f、需要项目部签字审核的表格应签字后以扫描件报至工程部；
- g、签订的合同项目部存档一份，报工程部一份。

B、款项支付审核

- a、填写劳务支付申请表，报项目经理审核签字；
- b、分包工程款支付需附分包工程验收单，相关人员签字，并经项目经理审核签字；
- c、如果劳务款为最终结算款，应填写劳务结算单；
- d、需要签字审批的表格应签字后以扫描件报至工程部。

C、款项结算

由劳务承包负责人提供身份证件及其开立的银行结算账户，通过银行或者网上银行办理支付。

③对于金额较大（一万元以上的）的劳务采购采取的特殊规范措施

公司对（一万元以上的）的劳务采购，委托第三方劳务公司进行。2013 年 12 月 31 日公司应付账款前五名情况：

序号	公司（个人）名称	是否关联方	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	河南杰玛建筑装饰工程有限公司	否	5,492,519.40	1-2 年	15.52	应付办公楼改造款
2	吴霄	否	1,543,583.53	1 年以内	4.36	应付劳务款
3	刘欲晨	否	367,425.00	1 年以内	1.04	应付劳务款
4	毛宏伟	否	249,130.00	1 年以内	0.70	应付劳务款
5	陈宝兵	否	245,821.00	1 年以内	0.69	应付劳务款
合 计			7,898,478.93		22.32	

2012 年 12 月 31 日公司应付账款前五名情况：

序号	公司（个人）名称	是否关联方	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	河南杰玛建筑装饰工程有限公司	否	17,672,290.00	1 年以内	54.02	办公楼改造
2	王影	否	1,518,723.99	1 年以内	4.64	应付劳务款
3	扬州兴龙电器有限公司	否	412,500.00	1 年以内	1.26	材料款
4	辉县市海派美巢建筑装饰工程有限公司	否	120,942.00	1 年以内	0.37	装修款
5	周朝辉	否	85,139.00	1 年以内	0.26	应付劳务款
合 计			19,809,594.99		60.55	

（3）截至 2014 年 5 月 31 日，应付账款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东及其他关联方的应付账款。

（4）公司应付账款主要是公司为应付劳务款及应付办公楼改造款。2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 5 月 31 日公司应付账款余额分别为 32,716,953.99 元、35,382,830.40 元及 11,439,617.08 元，2012 年 12 月 31 日及 2013

年 12 月 31 日应付账款余额变化不大，2014 年 5 月 31 日应付账款余额较 2013 年 12 月 31 日余额相比大幅下降，主要原因为 2014 年 1-5 月，公司根据工程施工进度结算了部分劳务款。

(5) 报告期内，公司向个人采购的必要性及价格公允性：

苗木采购的必要性及公允性：河南地区尤其新乡、许昌等地地处南北交界处，气候适宜，有利于“南苗北种”的种植与培养，多年来形成了苗木种植与培育的优良基地，同行业多家有实力的园林绿化行业上市公司均在河南地区建立了自己的苗圃基地，此外，当地有些个人利用了上述地理优势，通过承包土地种植与培育苗木，扩大了就业，提高了当地农民收入水平。报告期内，公司规模较小，不具备建立苗圃基地的能力，工程所需苗木均通过向当地个人按需采购，有利于公司就地取材，降低了运输成本，满足了工程需要。从这点来看，公司向个人采购苗木具有必要性。多年来，河南地区尤其新乡、许昌等地形成了重要的苗木销售市场，有明确的市场价格，同时，公司可根据采购量的多少与供应商个人进行协商，总体来看，采购价格的确定是双方协商的结果，符合交易双方的真实意愿，因此，采购价格是公允的。

劳务采购的必要性及公允性：公司向个人采购的劳务包括施工过程中的土建、水电及绿化劳务。土建劳务主要包括施工单位按照公司的技术及管理要求提供道路平整、搬运、挖掘等基础劳务；水电劳务主要包括施工单位在公司现场技术人员的指导下进行排水管道及附属设施的安装、电缆套管安装、灯具及低压配电设施安装等；绿化劳务主要包括苗木的搬运、种植及浇水等。从上述劳务采购的内容来看，上述劳务均为基础性劳务，不需要专门的技术。

报告期内，公司的劳务采购均为临时用工，这与公司项目特点密切相关。公司项目施工尤其绿化施工具有季节性特点，且公司项目覆盖全国各地，此外工程施工过程中会面临因甲方拆迁、现场条件准备等外部条件的影响，若公司长期储备大量的基础施工人员，势必增加公司成本，因此，公司采用根据工程施工进度就地采取劳务外包的形式具有必要性，这符合园林绿化企业的特点。公司在施工过程中，与多数施工个人建立了良好的合作关系，公司以预算价格为基础，考虑施工人员经验情况的具体情况就劳务价款进行谈判协商，劳务采购价格的确定是

双方协商的结果，符合交易双方的真实意愿，因此，劳务采购的价格也是公允的。

3、预收款项

(1) 预收账款账龄分析：

单位：元

账 龄	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	7,187,531.08	0.00	597,398.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合 计	7,187,531.08	0.00	597,398.00

(2) 2014 年 5 月 31 日公司预收账款单位情况：

序号	公司（个人）名称	是否关联方	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	新乡高新区交通城建局	否	530,000.00	1 年以内	7.37	预收工程款
2	中石油塔里木油田分公司 塔西南勘探开发公司	否	1,657,531.08	1 年以内	23.06	预收工程款
3	孟州市交通运输局	否	5,000,000.00	1 年以内	69.56	预收工程款
合 计			7,187,531.08		100.00	

2012 年 12 月 31 日公司预收账款单位情况：

序号	公司（个人）名称	是否关联方	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	郑州市郑东新区城市开发建设管理公司	否	597,398.00	1 年以内	100.00	预收工程款
合 计			597,398.00		100.00	

(3) 截至 2014 年 5 月 31 日，预收账款余额中不含持本公司 5%（含 5%）

以上表决权的股东及其他关联方的款项。

4、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析：

单位：元

账 龄	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	26,365,256.24	47,506,292.36	32,034,466.66
1-2 年	196,800.00	20,146,333.75	37,574,410.96
2-3 年	10,470,512.48	12,874,654.77	32,305,134.11
3 年以上	638,258.00	22,921.00	
合 计	37,670,826.72	80,550,201.88	101,914,011.73

(2) 2014 年 5 月 31 日公司其他应付款前 5 名情况：

序号	公司（个人）名称	是否关联方	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	河南吉星实业有限公司	否	10,000,000.00	1 年以内	26.55	借款
2	河南太行投资担保有限公司	否	10,000,000.00	1 年以内	26.55	借款
3	袁俊山	是	3,409,184.52	1 年以内	9.05	借款
4	张爱民	否	2,580,000.00	1-2 年	6.85	保证金
5	中铁七局集团有限公司	否	1,979,228.70	1-2 年	5.25	保证金
合 计			27,968,413.22		74.25	

(3) 2013 年 12 月 31 日公司其他应付款前 5 名情况：

序号	公司（个人）名称	是否关联方	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	袁俊山	是	53,700,969.97	2-3 年	66.67	借款
2	吴秀亭	否	2,665,581.68	1-2 年	3.31	保证金
3	张爱民	否	2,580,000.00	1 年以内	3.20	保证金
4	郝好林	否	2,000,000.00	1 年以内	2.48	保证金
5	中铁七局集团有限公司	否	1,979,228.70	1 年以内	2.46	保证金
合 计			62,925,780.35		78.12	

(4) 2012 年 12 月 31 日公司其他应付款前 5 名情况:

序号	公司（个人）名称	是否关联方	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	袁俊山	是	72,650,000.00	1-2 年	71.29	借款
2	杨青	否	5,000,000.00	1-2 年	4.91	借款
3	赵玉辉	否	4,000,000.00	1-2 年	3.92	借款
4	吴秀亭	否	3,581,754.41	1 年以内	3.51	保证金
5	武汉绿茵草坪工程有限责任公司	否	3,579,666.00	1-2 年	3.51	保证金
合 计			88,811,420.41		87.14	

(5) 报告期内持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况详见本节“六、关联方关系及关联交易”之“（三）关联交易”部分。

(6) 报告期内，为补充公司流动资金、缓解流动资金紧张的局面，公司存在向个人借款的情形，公司对个人的借款未签订借款协议，未约定利息。上述借款双方未明确借款期间，还款来源为公司的业务收入。

(7) 公司其他应付款主要是公司向个人的借款及向施工方收取的保证金。2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 5 月 31 日公司其他应付款余额分别为 101,914,011.73 元、80,550,201.88 元及 37,670,826.72 元，2013 年 12 月 31 日余额较上期期末有所减少，主要原因为 2013 年度，公司偿还了部分个人借款。2014 年 5 月 31 日其他应付款余额较上期期末大幅下降，主要因为本期归还袁俊山个人借款。

(八) 报告期股东权益情况

单位：元

项 目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
实收资本	90,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	2,920,238.91		

盈余公积			
未分配利润	-2,856,558.27	4,755,669.29	-6,173,535.45
所有者权益合计	90,063,680.64	79,755,669.29	68,826,464.55

1、股本的具体变化见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股东情况”之“（五）股本的形成及其变化和重大资产重组情况”。

2、报告期内，公司股权激励情况详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“十、关于公司股权激励情况说明”。

六、最近两年及一期主要财务状况分析

（一）盈利能力分析

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司净利润分别为 15,020,797.46 元、10,929,204.74 元及-4,691,988.65 元，净利润波动较大，主要原因为：（1）2012 年度、2013 年度，公司营业收入保持小幅稳步增长。受行业特征影响，公司 2014 年 1-5 月收入尚未实现，收入较低。（2）2012 年度、2013 年度，公司期间费用总额逐年上升，分别为 11,040,892.99 元、20,047,524.16 元，占营业收入的比重分别为 10.52%、18.10%。2014 年 1-5 月，公司期间费用总额为 14,474,152.90 元，占营业收入的比重为 47.26%。报告期内，公司期间费用发生额较大且增长幅度明显高于收入的增长是导致公司净利润逐年下降的主要原因。

为提高公司的盈利能力，公司采取的措施如下：

开源节流，不断拓展业务区域，扩大收入来源，降低成本费用，提高资源利用率。在稳定省外市场的同时，积极开拓省内市场，提高工程施工收入，提高公司整体毛利率。

（二）偿债能力分析

2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 5 月 31 日，公司资产负债率分别为 71.16%、77.98%及 73.46%，流动比率分别为 1.21、1.15 及 1.17，速动比率分别为 1.15、1.05 及 0.80。报告期各期末，公司负债由短期借款、商业信用及往来借款组成，资产负债率相对较高；2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，公司流动比率及速动比率相对稳定，变动一致，2014 年 5 月 31 日，公司

速动比率变动幅度与流动比率变动相反，主要原因是公司 2014 年 1-5 月，采购了大量苗木，导致期末存货大幅增加所致。

报告期内，公司为弥补短期流动资金短缺，通过银行借款、票据等形式进行融资且金额较大，财务杠杆得到充分利用，进一步提高了资产负债率。2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 5 月 31 日公司总资产金额分别为 238,680,253.94 元、362,159,666.02 元及 339,310,829.04 元，金融负债（短期借款、应付票据）金额分别为 30,500,000.00 元、162,500,000.00 元及 190,480,000.00 元，剔除金融负债后，公司总资产金额分别为 208,180,253.94 元、199,659,666.02 元及 148,830,829.04 元，公司总负责金额分别为 139,353,789.4 元、119,903,996.70 元及 58,767,148.40 元，资产负债率为 66.94%、60.05%及 39.49%。可见，金融负债对公司资产负债率的影响较大，剔除金融负债后，公司资产负债率与偿债风险逐步降低。

公司最近一期相关借款及应付账款的偿还计划如下：

对于即将到期的银行借款和应付账款，公司尽可能利用经营活动产生的现金流入偿还，对于超额的资金缺口，公司采取以下措施弥补资金短缺：

A、公司为中国园林绿化 3A 信用企业，在业务过程中与当地银行机构建立了良好的合作关系，必要时，公司将根据流动资金情况向银行申请延期借款。

B、对于商业信用形成的应付账款，公司在不影响正常经营情况下，尽可能利用信用期，延长付款期，保证资金得到充分利用。

（三）营运能力分析

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司应收账款周转率分别为 4.85、2.16 及 0.53，存货周转率分别为 13.94、3.86 及 0.35。报告期内，公司的销售收入稳定增长，但增幅不大，尤其受行业季节性影响，2014 年 1-5 月收入较低，但同时，由于公司大部分工程为市政项目，工程款结算受地方财政影响较为明显，结算周期在 1-2 年，上述结算特点导致各期末应收账款余额相对较大，应收账款周转率呈逐年下降的趋势。公司根据市场及具体客户的情况，制定了相应的信用政策，并一直致力于应收账款的管理工作，积极催收客户欠款。未来，公司将进一步拓宽业务范围，协调好与客户关系，提升应收账款的管理水平，降低应收账款坏账风险。

报告期内，公司存货周转率呈下降趋势，主要是由于随着公司业务规模的扩大，存货中的工程施工及存货余额增长明显所致。公司 2014 年 1-5 月存货周转率下降幅度较大，主要原因是公司 2014 年 1-5 月，采购了大量苗木，导致期末存货大幅增加，但同时当期结转的营业成本相对较少。

（四）现金流量分析

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司现金及现金等价物净增加额分别为 2,877,371.72 元、-44,419,599.63 元和 4,940,024.31 元，总体看来，现金流情况良好，具体情况如下：

单位：元

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净值	32,006,706.35	-60,424,337.43	-11,447,199.38
投资活动产生的现金流量净值	-9,087,956.32	-18,781,571.05	-3,734,188.60
筹资活动产生的现金流量净值	-17,978,725.72	34,786,308.85	18,058,759.70
汇率变动对现金的影响			
现金及现金等价物净增加值	4,940,024.31	-44,419,599.63	2,877,371.72

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-11,447,199.38 元、-60,424,337.43 元及 32,006,706.35 元，2013 年度公司经营活动产生的现金流量净额波动较大，主要原因为公司 2013 年度预付了较多的苗木采购款、施工劳务款及往来款所致，2014 年 1-5 月，公司经营活动产生的现金流量净额为正数，主要原因为本期收到了大部分前期预付劳务款及收回了前期支付的往来款。

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-3,734,188.60 元、-18,781,571.05 元及-9,087,956.32 元，其中处置固定资产产生的现金净流入金额分别为 6,080.00 元、8,000.00 元及 5,530,000.00 元，购买机器设备、运输设备等固定资产支出分别为 3,740,268.60 元、18,789,571.05 元及 14,617,956.32 元。

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为现金流入 18,058,759.70 元、34,337,269.82 元及-17,978,725.72 元，其中取得借款所收到的现金分别为 30,500,000.00 元、137,500,000.00 及 85,500,000.00 元，收到的其他与筹资活动有关的现金分别为 0.00 元、10,000,000.00 元及 40,000,000.00 元，偿还债务所支付的现金支付的现金分别为 10,000,000.00 元、55,500,000.00 元及 72,500,000.00 元，分配股利、利润和偿付利息所支付的现金分别为 2,197,739.84 元、6,617,251.91 元及 5,880,767.15 元，支付的其他与筹资活动有关的现金分别为 243,500.46 元、50,596,439.24 及 65,097,958.57 元。

公司经营活动现金净流量为负数的原因：

公司为园林工程施工企业，在工程项目实施过程中，公司根据项目进展的具体情况，需要分阶段先期垫付工程周转金、质量保证金等相应款项；但在业务结算收款时，则需要按照项目具体进度向甲方进行分期结算、分期收款，先期支付的资金不能完全收回，因而影响了公司资金的流动性。同时，由于公司园林工程业务的快速发展，承建工程项目的不断开展，需要支付的施工费用也在不断上升。在资金大环境没有实质性改变的前提下，园林工程施工企业逐渐形成的“前期垫付、分期结算、分期收款”的业务运营模式，使其经营活动现金流量净额为负数成为这些企业的共有现象。

七、关联方关系及关联交易

（一）关联方的认定标准

根据《公司法》及《企业会计准则第 36 号-关联方披露》的规定，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或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，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

（二）公司主要关联方

1、存在控制关系的关联方

公司的控股股东和实际控制人为袁俊山，其持有山水园林股份 89.62%的股份。

2、不存在控制关系的关联方

（1）北京轩辕景观规划设计有限公司

根据北京市工商行政管理局朝阳分局于 2014 年 7 月 3 日核发的注册号为 110105013218602 的《企业法人营业执照》，北京轩辕住所为北京市朝阳区望京北路 9 号 1 号楼 2 层 202 室；法定代表人为李璇，注册资本为 550 万；公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围为：“许可经营项目：无；一般经营项目：工程勘察设计；产品设计。”成立日期为 2010 年 9 月 14 日，营业期限自 2010 年 9 月 14 日至 2030 年 9 月 13 日。

北京轩辕目前的股东出资情况如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例
袁俊山	280.50	51.00%
刘昱	110.00	20.00%
李璇	159.50	29.00%
合 计	550.00	100.00%

（2）新乡市恒康工贸有限公司

根据延津县工商行政管理局于 2014 年 7 月 10 日核发的注册号为 410726100003512 的《企业法人营业执照》，恒康工贸住所为新乡市榆东产业集聚区；法定代表人为袁佩海，注册资本为 4,128 万；公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围为：新型建材板与环保节能板的研发、销售。成立日期为 2006 年 12 月 13 日，营业期限自 2006 年 12 月 13 日至 2015 年 12 月 12 日。

袁佩海任恒康工贸执行董事、总经理，王国峰任监事。

恒康工贸目前的股东出资情况如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例
王国峰	2,064.00	50.00%
袁俊玲	2,064.00	50.00%
合 计	4,128.00	100.00%

3、其他关联方

公司关键管理人员的具体情况详见本说明书“第三节公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明”和“八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因”。

（三）关联交易

1、经常性关联交易

报告期内，公司与关联方之间不存在经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

报告期内，公司与关联方之间的资金往来余额如下：

（1）关联方应收款项

单位：元

项目名称	2014年5月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：						
北京轩轵	-	-	531,666.00	-	-	-
恒康工贸	-	-	57,233,587.82	-	57,233,587.82	-

注释：

2014年4月28日，公司与信春涛签订苗木买卖合同，合同约定公司采购牡丹花石榴、白腊、西府海棠等品种苗木，合同金额2,663.85万元。2014年5月30日，公司、恒康工贸、信春涛三方签订代付款协议，协议约定公司欠付信春涛的苗木采购款2,663.85万元由恒康工贸支付，同时恒康工贸抵销欠山水园林欠款2,663.85万元。同日，山水园林公司与信春涛签订苗木所有权转移确认书。

2014年4月15日，公司与麻城博达丹参开发有限公司签订苗木买卖合同，

合同约定公司采购星柳，合同金额 2,004.4 万元。2014 年 5 月 10 日，公司、恒康工贸、麻城博达丹参开发有限公司三方签订代付款协议，协议约定公司欠付麻城博达丹参开发有限公司的苗木采购款 2,004.4 万元由恒康工贸支付，同时恒康工贸抵销欠山水园林欠款 2,004.4 万元。同日，公司与麻城博达丹参开发有限公司签订苗木所有权转移确认书。

截至 2014 年 5 月 31 日，恒康工贸对公司的其他应收款已全部还清。

（2）关联方应付款项

单位：元

项目名称	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应付款：			
袁俊山	3,409,184.52	53,700,969.97	72,650,000.00

4、关联担保

报告期内，公司关联担保情况如下：

单位：元

主要担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恒康工贸	山水园林	20,000,000.00	2014-3-27	-	是
恒康工贸	山水园林	22,000,000.00	2015-3-28	2017-3-27	正在履行
北京轩辕	山水园林	5,000,000.00	2015-5-16	2017-5-17	正在履行

5、关联交易决策执行情况

有限公司阶段，公司关联交易为公司与股东及关联企业的资金往来及关联方为公司贷款提供的担保。因有限公司阶段，规范关联交易的制度尚未制定，且公司治理相对简单，上述关联交易未严格按照规定执行。

截至 2014 年 5 月 31 日，关联方占款已清理，亦未新增对关联方提供担保的事项，不存在损害公司利益的情形。

股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司管理层承诺将严格遵守《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

6、关联交易对财务状况和经营成果的影响

(1) 经常性关联交易对财务状况和经营成果的影响。

报告期内，公司不存在经常性关联交易。

(2) 偶发性关联交易对财务状况和经营成果的影响。

报告期内，存在关联方向公司借款的情况，截至 2014 年 5 月 31 日，关联方已还清借款；存在公司向控股股东借款的情况，该关联交易一定程度上缓解了公司的资金压力，未约定利息，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况和经营成果未产生重大影响。此外，存在关联方为公司的银行借款提供担保的情形，缓解了公司资金压力，关联方未因此担保获取利益，不存在损害公司利益的情况，对公司财务状况和经营成果不构成实质性影响。

7、减少和规范关联交易的措施

股份公司成立后，公司修订及完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》，制定了《关联交易决策制度》，对公司关联交易的决策程序做了明确详细的规定。对于正常的、有利于公司发展的关联交易，公司将遵循公开、公平、公正、公允的市场原则，严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》等规定，认真履行关联交易决策程序和关联股东、关联董事的回避制度，确保关联交易按照公平、公正、合理、自愿的原则进行，并对关联交易予以充分及时披露。

根据山水园林股份的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《关联交易决策制度》等文件，山水园林股份关联交易公允决策的程序主要包括：

(1) 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当回避表决。公司股东大会在审议关联交易事项时，公司董事会及见证律师应在股东投票前，提醒关联股东须回避表决。

(2) 公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

8、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司 5% 以上股份股东在主要客户或供应商占有权益的情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司 5% 以上股份股东不存在在主要客户或供应商中占有权益的情况。

八、需提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

截至本转让说明书签署日，公司无需披露的期后事项。

（二）承诺事项

截至本转让说明书签署日，公司无需披露的承诺事项。

（三）或有事项

1、截至本转让说明书签署日，公司尚未履行完毕的对外担保事项如下：

被担保单位名称	担保金额 (万元)	贷款银行	担保期限
河南笑脸食品有限公司	1000	新乡银行胜南支行	2015 年 4 月 18 日-2017 年 4 月 17 日
河南笑脸食品有限公司	500	广发银行新乡发行	2014 年 12 月 24 日-2016 年 12 月 23 日
河南豪邦家电有限公司	300	新乡银行开发区支行	2014 年 11 月 24 日-2016 年 11 月 23 日
河南豪邦家电有限公司	300	新乡银行开发区支行	2014 年 10 月 24 日-2016 年 10 月 23 日
河南豪邦家电有限公司	500	新乡银行开发区支行	2015 年 5 月 30 日-2017 年 5 月 29 日
河南豪邦家电有限公司	500	中国邮政银行新乡分行	2015 年 1 月 11 日-2017 年 1 月 10 日

2、截至本转让说明书签署日，公司正在履行的申诉事项详见本说明书“第三节、公司治理”之“九、近两年公司诉讼、仲裁情况说明”。

截至本转让说明书签署日公司无需披露的其他或有事项。

（四）其他重要事项

2014年5月30日，本公司通过招商银行郑州东风路支行办理了一份银行承兑汇票，出票金额为998万元，收款人为河南禾木苗木有限公司。经核查，本公司与河南禾木苗木有限公司本次交易并无真实的交易背景，河南禾木苗木有限公司将该票据背书后交给本公司，本公司于2014年6月5日通过衡水银行股份有限公司办理了“第三方付息票据贴现”手续，随后，河南禾木苗木有限公司分别于2014年6月6日、2014年6月10日将票据贴现款转付给本公司。截至本公开转让说明书签署日，上述银行承兑汇票尚未解付。

九、资产评估情况

河南龙源智博联合资产评估事务所（普通合伙）采用资产基础法对公司拟整体变更为股份公司事宜涉及的公司净资产价值在2014年3月31日的市场价值进行了评估。并出具了“豫龙源智博评报字[2014]第008号”资产评估报告。评估结论如下：

截至评估基准日2014年3月31日，山水园林资产账面值32,703.49万元，评估值33,196.06万元，增值492.57万元，增值率1.51%。

负债账面值23,481.38万元，评估值23,481.38万元，无增减值。

净资产（股东全部权益）账面值9,222.11万元，评估值9,714.68万元，增值492.57万元，增值率5.34%。

十、股利分配政策和最近两年及一期分配情况

（一）股利分配的一般政策

根据公司法及公司章程规定，公司股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但公司章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（二）最近两年及一期股利分配情况

报告期内，公司不存在股利分配的情况。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股利分配政策在本次公开转让前后保持一致。

十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

报告期内，公司无纳入合并报表的控股子公司或其他企业。

十二、经营中可能影响公司持续经营能力的风险

（一）公司经营活动现金流量不足的风险

公司所处行业为园林绿化行业，属于资金密集型行业。园林绿化行业工程项目“前期垫付、分期结算、分期收款”的结算模式及通常实施的质保金制度促使公司工程结算回款往往滞后于工程成本的付款时间。2012 年度、2013 年度及 2014

年 1-5 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -11,447,199.38 元、-60,424,337.43 元和 32,006,706.35 元，现金及现金等价物净增加额分别为 2,877,371.72 元、-44,419,599.63 元和 4,940,024.31 元。目前公司通过增加银行贷款和经营性负债，尚能够保持营运资金基本满足业务发展需求，未来随着公司业务规模的快速扩大，将需要更多的资金来满足日常经营需求。此外，部分大型工程项目在项目承接及施工过程中，需要较大金额的资金垫付，对营运资金规模要求较高。若未来公司经营活动产生的现金流量净额依然为负或者公司不能多渠道及时筹措资金，公司将面临资金短缺的风险。

（二）应收账款坏账风险

公司所处园林绿化行业，行业内公司普遍具有应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入比例偏高的特点。2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 5 月 31 日，公司应收账款余额分别为 35,923,786.14 元、68,848,547.35 元及 48,887,037.75 元，占各期营业收入的比重分别为 34.23%、62.15% 及 159.62%；公司应收账款账面价值分别为 35,238,225.53 元、67,341,143.21 元及 48,398,167.37 元，占各期末总资产的比重分别为 14.76%、18.59% 和 14.26%。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

（三）对外担保及资产负债率较高的风险

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司存在向无关联关系的第三方企业融资提供担保的情形，截至 2014 年 5 月 31 日，公司对外提供的有效担保合同金额为 3,100.00 万元。报告期内，公司资产负债率较高，2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 5 月 31 日资产负债率分别为 71.16%、77.98% 及 73.46%，且报告期内累计经营活动现金流量净额为 -3,986.48 万元。未来期间，若被担保方企业发生财务困难，公司面临的潜在连带责任风险将进一步加重公司的财务风险。

（四）存货管理和工程施工面临的风险

2012年12月31日、2013年12月31日及2014年5月31日，公司存货余额分别为9,821,149.06元、27,414,821.21元及92,175,347.77元，占各期末资产总额的比例分别为4.11%、7.57%及27.17%。在2013年12月31日以前，公司工程施工所需苗木按需采购，直接用于工程施工，采购成本较高且不能及时满足工程施工需要。为解决苗木采购给工程施工带来的制约问题，稳定苗木供应，2014年1-5月，公司根据未来工程需要收购了价值69,199,565.00元的苗木资产，苗木的种植养护风险加大。此外，园林工程施工项目具有户外作业的特点，不可预期的自然灾害（暴雨、狂风等）可能影响到施工的正常进行。自然灾害等不可抗力因素可能会直接毁坏项目成果，给公司带来工程成本的增加，从而对公司的业务经营、财务状况和经营成果造成不利影响。

（五）票据融资风险

2013年度及2014年1-5月，为缓解资金压力，公司通过向无关联关系的河南禾木苗木有限公司开具银行承兑汇票办理融资。2013年度及2014年1-5月，公司向河南禾木苗木有限公司分别累计开具银行承兑汇票60,000,000.00元及64,980,000.00元，截至本公开转让说明书签署日，上述融资款已全部收回。

公司上述行为违反了《中华人民共和国票据法》的相关规定，但公司上述行为并非以非法取得银行资金为目的，且公司已按照银行要求缴纳了承兑保证金，不会对包括银行在内的第三方造成损失。截至本公开转让说明书签署日，公司未因该等事项发生民事纠纷或受到行政处罚。控股股东及实际控制人袁俊山对此事项出具承诺：如果该事项对公司造成损失，袁俊山愿全额承担相关损失。

（六）客户集中的风险

报告期内，公司施工的园林景观工程项目主要以大中型项目为主，客户集中度相对较高。2012年度、2013年度和2014年1-5月，公司向前5名客户实现的销售额占当期销售总额的比例分别为78.54%、75.83%和63.26%。客户集中度较高，如果未来公司主要客户发生变化而新的业务得不到及时衔接，则公司的业绩增长的稳定性会受到不利影响。

（七）市场竞争风险

随着我国城镇化的发展，园林绿化行业已经成为快速发展的新兴行业，但由于行业准入门槛较低，企业数量众多，企业区域性经营特征明显，市场竞争激烈，部分优势企业依托资本市场进入了快速发展阶段，如果公司不能持续提高核心竞争力，或者公司资金不能满足项目建设需要，则可能导致公司市场地位下降，并进一步影响公司经营业绩的持续增长和盈利能力的稳步提升。

（八）人才短缺和人才流失的风险

园林绿化行业对从业人员的综合素质要求较高，既要求有艺术修养水平，也要求具备一定的工程技术能力和工程项目管理协调能力，而人才的培养需要一个较长的过程。目前，园林绿化企业的员工学历和职称整体偏低，高端工程管理人才、专业工程施工人才和专业设计人才都比较缺乏，制约了企业竞争力的提升。

公司通过多年的业务发展，虽已建立了一支专业高效的管理团队和业务骨干队伍，拥有一批业务水平高、项目经验丰富的设计人员，但如果未来公司专业人才数量无法随企业规模一起增长，将对公司产生不利影响。

（九）采购合同履行不确定性风险

2014年4月25日、2014年4月28日、2014年4月15日，公司分别与周学高、信春涛、麻城博达丹参开发有限公司签订了苗木采购合同，合同额分别为2,091.07万元、2,663.85万元、2,004.40万元，上述三个合同均约定付款时间为2015年6月1日起一个月内，其中对周学高的应付款由袁俊山代为支付；对信春涛、麻城博达丹参开发有限公司的应付款由新乡市恒康工贸有限公司代为支付，相关方均签订了三方代付款协议。上述三个合同中均约定公司移走本次交易苗木最后期限为2015年6月1日，在苗木移走最后期限前可以根据工程状况随时移走苗木。但鉴于付款期为合同签订后一年，合同履行过程中会受到客观条件及企业自身情况的影响，合同款项能否按照约定按时支付存在不确定性。

（十）控制权集中风险

公司控股股东、实际控制人为袁俊山，持有公司89.62%的股份，足以对公司股东大会和董事会的决议产生重大影响，若未来实际控制人利用其控股地位，对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制，则会产生实际控制人不当控制风

险，给公司经营和其他股东利益带来不利影响。

（十一）补缴税金的风险

经新乡市地方税务局高新技术产业园区税务分局批准，公司在 2012 年度及 2013 年度按照核定征收方式缴纳企业所得税，2012 年度及 2013 年度应税所得率分别为 2%、2.5%，即按照收入与核定利润率 8%、10% 的乘积计算应纳税所得额并据此按 25% 的税率计算缴纳企业所得税。2014 年 5 月 9 日，经新乡市地方税务局高新技术产业园区税务分局核准，自 2014 年 1 月 1 日起，公司按照查账征收方式计算并缴纳企业所得税。

主管税务机关对公司实行核定征收企业所得税的征管实践做法，与《中华人民共和国税收征收管理法》规定的有关情形未完全一致，如果有关税务征管机关撤销以前年度对公司实行核定征收企业所得税的意见，则该公司存在补缴企业所得税的可能。

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司按照查账征收方法及所得税率测算应补缴的所得税分别为 2,686,419.02 元、1,159,222.11 元及 -657,392.39 元，占当期经审计净利润的比重分别为 17.88%、10.61% 及 14.01%。

据此，公司实际控制人袁俊山承诺：若发生相关税务机关撤销 2012 年度和 2013 年度对公司实行核定征收企业所得税的核定意见，以查账征收方式要求公司补缴相应税款的情况，本人将代为补缴税款，并承担相应责任。

（十二）单一客户依赖风险

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-5 月，公司前五大客户的营业收入分别占当期营业收入总额的 78.54%、75.83% 及 63.26%，其中对沧州渤海新区城市建设投资有限公司实现的销售额占当期营业收入总额比重分别为 57.93%、42.27% 及 10.29%，为报告期内公司前五大客户之一，但公司在业务发展战略上不存在依赖沧州渤海新区城市建设投资有限公司情况。未来随着公司的不断横向发展，越来越多的客户将选择与公司进行合作，客户集中及对单一客户存在的依赖风险将逐步降低，不会对公司的持续经营能力产生不利影响。

十三、经营目标和计划

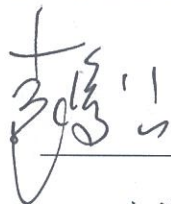
未来公司将以前期积累的垃圾及污水河生态绿化治理和盐碱地生态绿化治理为基础，逐步发展为以整个城市为单元，将城市的“水木林河湖土山”一体化综合生态治理和修复，实现“天蓝水净、地绿山青”的生态城市。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司签章

(本页无正文,为《山水园林股份有限公司公开转让说明书》之签字盖章页)

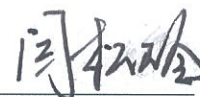
董事:



袁俊山



袁建伟



闫松岭

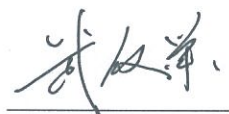


吕海珍

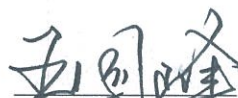


刘昱

监事:



武俊举



王国峰



刘梅琼

高级管理人员:



袁建伟



吕海珍



韩富泉



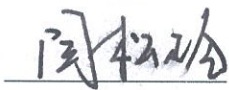
火艳玲



常国文



薛永平



闫松岭



山水园林股份有限公司

(盖章)

2014 年 12 月 12 日

二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人： 
牛冠兴

项目负责人： 
孟庆亮

项目小组成员：


刘守新


于舒洋


杨璠


安信证券股份有限公司
(盖章)
2014年12月12日

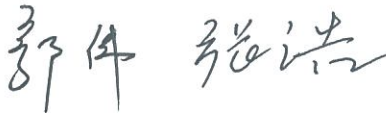
三、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人（签字）：



签字注册会计师（签字）：



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



（盖章）

2020年12月12日

四、律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人：


崔炳全

经办律师：


李海涛


黄云艳



北京市中银律师事务所

(盖章)

2014年12月12日

五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人：



秦海生

签字注册资产评估师：



秦海生

签字注册资产评估师：



秦丹丹

河南龙源智博联合资产评估事务所（普通合伙）

2014年12月12日



第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见