



云南绿大地生物科技股份有限公司  
YUNNAN GREEN-LAND BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO.,LTD.

# 2011年年度报告

股票简称：\*ST大地

股票代码：002200

披露日期：二零一二年四月二十六日

## 重 要 提 示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、公司所有董事均亲自出席了审议年度报告的董事会。

4、公司 2011 年度财务报告已经山东正源和信有限责任公司会计师事务所审计并被出具了保留意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者仔细阅读。

5、公司董事长杨槐璋先生、主管会计工作负责人关成先生及会计机构负责人王高斌先生声明：保证公司 2011 年度报告中财务报告的真实、完整。

# 云南绿大地生物科技股份有限公司

## 2011 年年度报告

### 目 录

第一节	公司基本情况简介 .....	3
第二节	会计数据和业务数据摘要 .....	6
第三节	股本变动及股东情况 .....	9
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	13
第五节	公司治理结构 .....	21
第六节	股东大会情况简介 .....	32
第七节	董事会报告 .....	33
第八节	监事会报告 .....	54
第九节	重要事项 .....	56
第十节	财务报告 .....	65
第十一节	备查文件目录 .....	143

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司法定名称

中文：云南绿大地生物科技股份有限公司

英文：YUNNAN GREEN-LAND BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO., LTD.

中文简称：绿大地

英文简称：YUNNAN GREENLAND

### 二、公司法定代表人：杨槐璋

### 三、董事会秘书及证券事务代表的联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨槐璋（代）	熊艳芳
联系地址	昆明市经济技术开发区经浦路6号	昆明市经济技术开发区经浦路6号
电话	0871-7279185	0871-7279185
传真	0871-7279185	0871-7279185
电子信箱	yanghuaizhang@263.net	xyfang1985@163.com

### 四、公司地址及通讯方式

公司注册地址：昆明市经济技术开发区经浦路6号

公司办公地址：昆明市经济技术开发区经浦路6号

公司邮政编码：650217

公司国际互联网网址：www.yngreen.com

公司电子信箱：yngreen@yngreen.com

### 五、公司指定信息披露媒体、年报备置地点

公司指定信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》

公司指定信息披露网址：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

### 六、公司证券基本情况

上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：\*ST大地

股票代码：002200

## 七、其他有关资料

公司首次登记注册日期：2001年3月28日

公司最近一次变更登记日期：2012年4月11日

公司注册登记地点：云南省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：530000400002476

公司组织机构代码：21815468—6

公司税务登记号码：530111218154686

公司聘请的审计机构：山东正源和信有限责任会计师事务所

审计机构的办公地址：济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 号楼 14 层

会计师事务所签字会计师姓名：刘元锁、吴岳

## 八、公司历史沿革

公司上市后历次注册变更情况：

1、经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]450号文核准，2007年11月27日，公司发行人民币普通股（A股）股票2,100万股，发行价格为每股人民币16.49元，公司股票于2007年12月21日在深圳证券交易所正式挂牌交易，总股本由62,937,280元变更为83,937,280.00元。注册登记日期：2008年2月8日，注册登记地点：云南省工商行政管理局。

2、2009年5月15日，公司依据2008年年度股东大会决议，实施了2008年度利润分配方案，以公司总股本83,937,280股为基数，向全体股东实施每10股派发现金红利3元人民币（含税），同时以未分配利润每10股送红股2股，以资本公积每10股转增6股。本次利润分配方案实施后，公司总股本由83,937,280股增加至151,087,104股。注册登记日期：2009年10月28日，注册登记地点：云南省工商行政管理局。

3、2011年3月18日，经公司第四届董事会第二十二次会议决议，公司法定代表人变更为郑亚光。注册登记日期：2011年4月14日，注册登记地点：云南省工商行政管理局。

4、2012年2月14日，控股股东何学葵将其持有本公司的30,000,000股限售流通股股份过户给云南省投资控股集团有限公司（以下简称“云投集团”）在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了股份过户变更登记。过户完成后云投集团成为本公司第一大股东。公司于2012年3月5日在云南省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

5、2012年3月30日，经公司第四届董事会第三十九次会议决议，公司法定代表人变更为

杨槐璋。注册登记日期：2012年4月11日，注册登记地点：云南省工商行政管理局。

在历次变更中，公司企业法人营业执照注册号530000400002476、税务登记证号码530111218154686、组织机构代码：21815468—6均未发生变化。

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、截至报告期末公司近 3 年的主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业总收入 (元)	248,108,020.17	359,059,510.61	372,058,454.79	-33.31%	489,834,229.48	489,834,229.48
营业利润 (元)	-44,545,347.40	22,200,735.11	26,543,469.70	-267.82%	6,595,976.60	6,595,976.60
利润总额 (元)	-50,127,391.17	34,608,947.63	34,774,021.10	-244.15%	-145,987,987.02	-145,987,987.02
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-44,676,068.74	14,477,858.05	16,471,032.22	-371.24%	-154,109,894.79	-154,109,894.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-39,094,178.16	5,918,733.97	12,053,601.42	-424.34%	56,954,766.76	56,954,766.76
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-5,703,149.04	-5,853,818.95	-5,853,818.95	2.57%	-8,042,233.00	-8,042,233.00
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产 (元)	867,349,354.57	1,046,446,712.33	806,167,434.74	7.59%	983,541,209.62	698,815,824.03
负债总额 (元)	592,650,324.65	479,749,590.75	486,720,782.21	21.76%	427,314,478.10	391,795,482.47
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	274,173,247.44	566,062,531.97	318,849,316.18	-14.01%	554,440,950.13	305,234,560.17
股本 (股)	151,087,104.00	151,087,104.00	151,087,104.00	-	151,087,104.00	151,087,104.00

注：1、本报告期对公司前期会计差错更正及追溯调整的说明：

2012 年 4 月 24 日，公司第四届董事会第四十次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。本次会计差错更正中对上市后虚增资产、虚增收入形成的前期差错更正，是以公安部门的侦查结果及《司法鉴定意见书》作为依据，相关调整数据已全部涵盖了 2004 年至 2009 年期间虚增资产、虚增收入金额。由于 2004 年至 2009 年期间虚增资产、虚增收入的时间跨度长、人员变动大、部分财务资料已被销毁，本次前期会计差错更正所涉的相关数据未能与实际虚增账务处理逐笔及逐年对应，而是将虚增资产、虚增收入的累计影响数在 2010 年期初数中进行调整，对 2009 年利润表无法进行追溯调整。故上表中涉及 2009 年期末数中《资产负债表》项目的主要数据按调整后的 2010 年年初数填列，涉及 2009 年度《利润表》项目的调整后数据只能按调整前数据填列。2009 年度《利润表》调整前数据取自《2010 年年度报告》中的 2009 年数据，《2010 年年度报告》登载于 2011 年 4 月 30 日的《证券时报》、《中国证券报》《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

2、目前公司涉嫌欺诈发行股票一案处于起诉阶段，最终判决结果具有不确定性，最终判决结果可能

对此次因涉嫌欺诈发行股票和上市后虚增资产、虚增收入形成的前期差错的更正结果造成影响。

## （二）主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年		本年比上年增 减 (%)	2009 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益 (元/股)	-0.30	0.10	0.11	-372.73%	-1.00	-1.00
稀释每股收益 (元/股)	-0.30	0.10	0.11	-372.73%	-1.00	-1.00
扣除非经常性损益后的基本 每股收益 (元/股)	-0.26	0.04	0.08	-425.00%	0.38	0.38
加权平均净资产收益率 (%)	-15.07%	2.58%	5.28%	-20.35%	-23.57%	-23.57%
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率 (%)	-13.18%	1.06%	3.86%	-17.04%	7.50%	7.50%
每股经营活动产生的现金流 量净额 (元/股)	-0.04	-0.04	-0.04	-	-0.05	-0.05
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股 净资产 (元/股)	1.81	3.75	2.11	-14.01%	3.67	2.02
资产负债率 (%)	68.33%	45.85%	60.37%	7.96%	43.63%	56.07%

注：1、本报告期对公司前期会计差错更正及追溯调整的说明：

2012 年 4 月 24 日，公司第四届董事会第四十次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。本次会计差错更正中对上市后虚增资产、虚增收入形成的前期差错更正，是以公安部门的侦查结果及《司法鉴定意见书》作为依据，相关调整数据已全部涵盖了 2004 年至 2009 年期间虚增资产、虚增收入金额。由于 2004 年至 2009 年期间虚增资产、虚增收入的时间跨度长、人员变动大、部分财务资料已被销毁，本次前期会计差错更正所涉的相关数据未能与实际虚增账务处理逐笔及逐年对应，而是将虚增资产、虚增收入的累计影响数在 2010 年期初数中进行调整，对 2009 年利润表无法进行追溯调整。故上表中涉及 2009 年期末数中《资产负债表》项目的主要财务指标按调整后的 2010 年年初数计算填列，涉及 2009 年度《利润表》项目的调整后主要财务指标只能按调整前数据计算填列。2009 年度《利润表》调整前数据取自《2010 年年度报告》中的 2009 年数据，《2010 年年度报告》登载于 2011 年 4 月 30 日的《证券时报》、《中国证券报》《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

2、目前公司涉嫌欺诈发行股票一案处于起诉阶段，最终判决结果具有不确定性，最终判决结果可能对此次因涉嫌欺诈发行股票和上市后虚增资产、虚增收入形成的前期差错的更正结果造成影响。

## （三）非经常性损益项目和涉及金额

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	2,425,354.01	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国	2,371,301.75	



家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,378,699.53	
少数股东权益影响额	153.19	
合计	-5,581,890.58	-

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
<b>一、有限售条件股份</b>	44,507,092	29.46%				-1,249,107	-1,249,107	43,257,985	28.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	43,257,985	28.63%						43,257,985	28.63%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	43,257,985	28.63%						43,257,985	28.63%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	1,249,107	0.83%				-1,249,107	-1,249,107		
<b>二、无限售条件股份</b>	106,580,012	70.54%				1,249,107	1,249,107	107,829,119	71.37%
1、人民币普通股	106,580,012	70.54%				1,249,107	1,249,107	107,829,119	71.37%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	151,087,104	100%						151,087,104	100%

#### 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
蒋凯西	1,249,107	1,249,107	0	0	离任高管 锁定股份	2011年11月9日
合计	1,249,107	1,249,107	0	0	—	—

#### 二、证券发行与上市情况

(一) 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]450号文核准, 公司首次公开发行不超过2,100万股人民币普通股, 发行价格为16.49元/股。本次发行后, 公司总股本为8,393.73万股。

(二) 经深圳证券交易所《关于云南绿大地生物科技股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》(深证上[2007]200号文)同意, 本公司发行的人民币普通股股票2,100万股在深圳证券交易所中小企业板挂牌上市。

(三) 2009年5月15日, 公司实施了每10股送2股转增6股派3元(含税)的利润分配方案, 公司总股本由83,937,280股变更为151,087,104股。

(四) 公司无内部职工股。

### 三、公司股东和实际控制人情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位: 股

股东总数(户)	25,777	本年度报告公布日前一个月末股东总数		24,654	
<b>前10名股东持股情况</b>					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
何学葵	境内自然人	28.63%	43,257,985	43,257,985	43,257,985
封向华	境内自然人	4.00%	6,044,532	0	0
云南省红河热带农业科学研究所	国有法人	3.98%	6,006,788	0	0
中国科学院昆明植物研究所	国有法人	3.46%	5,224,741	0	0
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	2.50%	3,780,000	0	0
深圳市殷图科技发展有限公司	境内非国有法人	2.38%	3,600,000	0	0
四川万佳投资有限责任公司	境内非国有法人	1.46%	2,212,819	0	0
沈琼	境内自然人	0.96%	1,455,043	0	0
蒋凯西	境内自然人	0.83%	1,249,107	0	0
苑玉嵩	境内自然人	0.40%	610,920	0	0
<b>前10名无限售条件股东持股情况</b>					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
封向华	6,044,532		人民币普通股		
云南省红河热带农业科学研究所	6,006,788		人民币普通股		

中国科学院昆明植物研究所	5,224,741	人民币普通股
全国社会保障基金理事会转持二户	3,780,000	人民币普通股
深圳市殷图科技发展有限公司	3,600,000	人民币普通股
四川万佳投资有限责任公司	2,212,819	人民币普通股
沈琼	1,455,043	人民币普通股
蒋凯西	1,249,107	人民币普通股
苑玉嵩	610,920	人民币普通股
张星亮	441,500	人民币普通股
<b>上述股东关联关系 或一致行动的说明</b>	未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。	

注：1、2012 年 1 月 9 日，何学葵因个人债务出质的 400 万股股份解除质押。2012 年 1 月 12 日，云南省昆明市中级人民法院解除了对何学葵持有公司 43,257,985 股限售流通股的司法轮候冻结。同日，何学葵质押给中国农业发展银行昆明市官渡区支行的 1,400 万股股份解除质押。2012 年 2 月 6 日，何学葵为公司贷款出质给招商银行昆明霖雨路支行的 500 万股股份解除质押，至此，何学葵持有本公司 43,257,985 股限售流通股股份（占公司总股本的 28.63%）无质押、冻结情形。

2、何学葵将其持有本公司的 30,000,000 股限售流通股股份协议转让给云投集团，并于 2012 年 2 月 14 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了股份过户变更登记。本次股份过户完成后，云投集团持有本公司 30,000,000 股限售流通股股份，占公司总股本的 19.86%，为公司第一大股东；何学葵持有本公司 13,257,985 股限售流通股股份，占公司总股本的 8.77%，为公司第二大股东。

根据何学葵与云投集团签订的《关于云南绿大地生物科技股份有限公司股份之附条件生效股份转让协议》之特别约定，云投集团承诺自本次股份过户登记之日起，三年内（即 2012 年 2 月 14 日至 2015 年 2 月 13 日）不减持或转让本次受让的绿大地股份；何学葵承诺其所持有的剩余绿大地股份自本次股份过户登记之日起继续锁定三年（即 2012 年 2 月 14 日至 2015 年 2 月 13 日）。

## （二）公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人为自然人何学葵女士，是本公司的发起人，持有本公司 43,257,985 股股份，除持有本公司股份外并无其他控股或参股公司，亦未在本公司、子公司以外的其他单位任职。

2011 年 11 月 28 日，何学葵与云投集团签订《关于云南绿大地生物科技股份有限公司股份之附条件生效股份转让协议》，拟通过协议转让 30,000,000 股限售流通股股份给云投集团。

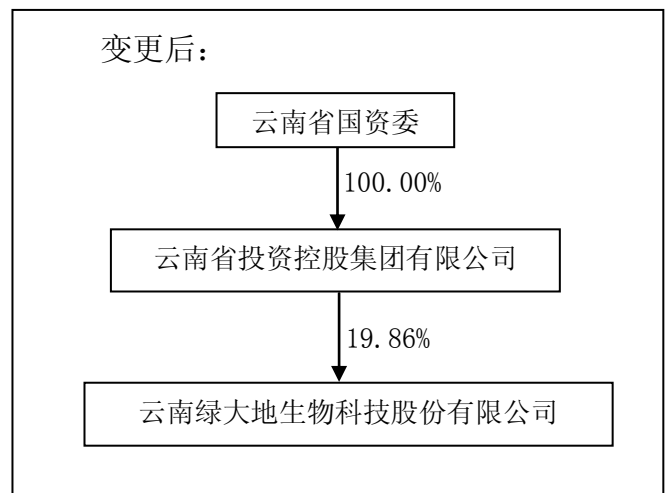
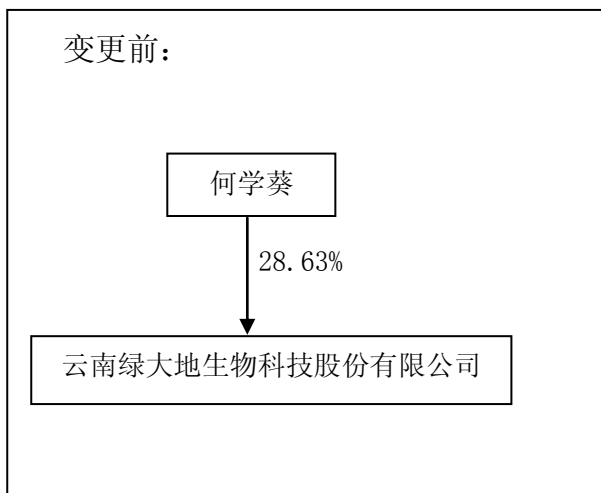
2012 年 2 月 14 日，何学葵将其持有本公司的 30,000,000 股限售流通股股份过户给云投集团，占上市公司总股本的 19.86%，并在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了股份过户变更登记。股份过户完成后，云投集团持有本公司 30,000,000 股限售流通股股份，占公司总股本的 19.86%，成为本公司第一大股东。

云南省投资控股集团有限公司，成立日期：1997 年 9 月 5 日；企业法人营业执照：5300000000002852；注册资本：捌拾亿壹仟叁佰贰拾叁万零陆佰元正；法定代表人：保明虎；住所：昆明市拓东路 15 号；公司类型：国有独资有限责任公司；经营范围：经营和管理省级基本建设资金和省级专项建设基金，对省安排的基础产业、基础设施、优势产业项目以及国务院各部门在我省的重要投资项目，采取参股和根据国家批准的融资业务等方式进行投资和经营管理。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）。

### （三）实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人为自然人何学葵女士。何学葵股份转让登记完成后，公司实际控制人为云南省国资委。

实际控制人与公司之间的产权和控制关系图：



## 四、其它持股 10%以上（含 10%）的股东情况

截止到 2011 年 12 月 31 日，公司无其他持股 10%以上的股东。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事及高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	股票期权或限制性股票	年初持股数(股)	年末持股数(股)	增减变动原因	2011年度报酬总额(含税)单位:万元	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
杨槐璋	董事长	男	54	2012.3.30~2013.4.22	无	0	0	—	0	是
陈兴红	董事 总经理	男	42	2012.3.30~2013.4.22	无	0	0	—	0	否
胡虹	董事	女	53	2010.4.23~2013.4.22	无	0	0	—	5.00	是
王光中	董事	男	58	2010.5.21~2013.4.22	无	0	0	—	27.08	否
	历任总经理			2010.5.7~2012.3.30						
岳建伟	董事	男	41	2011.1.31~2013.4.22	无	0	0	—	5.00	是
李向丹	董事	女	43	2012.3.30~2013.4.22	无	0	0	—	0	是
谭焕珠	独立董事	男	43	2010.4.23~2013.4.22	无	0	0	—	10.00	否
柴长青	独立董事	男	48	2011.3.11~2013.4.22	无	0	0	—	8.33	否
尹晓冰	独立董事	男	38	2011.4.8~2013.4.22	无	0	0	—	7.50	否
张学星	监事会召集人	男	46	2010.7.10~2013.4.22	无	0	0	—	5.00	否
谢安荣	监事	男	43	2012.3.16~2013.4.22	无	0	0	—	0.00	是
王晓东	监事	男	42	2010.4.23~2013.4.22	无	0	0	—	12.13	否
关成	财务总监	男	41	2012.3.30~2013.4.22	无	0	0	—	0	否
谭仁力	副总经理	男	35	2012.3.30~2013.4.22	无	0	0	—	0	否
陈德生	副总经理	男	44	2010.4.23~2013.4.22	无	0	0	—	17.69	否
李钢	副总经理	男	41	2010.11.9~2013.4.22	无	0	0	—	17.33	否
何学葵	历任董事长	女	43	2010.4.23~2011.3.18	无	43,257,985	43,257,985	—	10.67	否
郑亚光	历任董事长	男	41	2010.4.23~2012.3.30	无	0	0	—	29.19	否
施贲宁	历任董事	男	46	2011.1.31~2011.11.12	无	0	0	—	4.58	否
黄文锋	历任独立董事	男	47	2010.4.23~2011.3.11	无	0	0	—	1.67	否
李鹏	历任董事	男	41	2011.1.31~2012.3.14	无	0	0	—	17.36	否
	历任财务总监			2010.12.2~2012.3.30						
张健	历任监事	女	37	2011.1.31~2012.3.16	无	0	0	—	0.50	否
徐云葵	历任副总经理	女	43	2010.4.23~2012.3.30	无	0	0	—	17.72	否
洪东兵	历任副总经理	男	46	2011.5.30~2012.3.30	无	0	0	—	13.88	否

### 二、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

## （一）董事

1、**杨槐璋**：男，1958 年 5 月生，经济学博士，高级经济师。1977 年 8 月至 1977 年 11 月腾冲县城关镇满邑上村生产队回乡知青，1977 年 12 月至 1978 年 11 月任腾冲县城关中学代课教师，1978 年 12 月至 1983 年 11 月任建设银行腾冲县支行工作业务股副股长、股长，1983 年 12 月至 1993 年 12 月任建设银行保山地区中心支行党组书记、行长，1994 年 1 月至 1995 年 1 月任建设银行云南省分行人事教育处处长，1995 年 1 月至 1996 年 5 月任建设银行昆明市分行党组书记、行长，1996 年 6 月至 2002 年 9 月先后任建设银行云南省分行党组成员、党委副书记、副行长、常务副行长，2002 年 10 月至 2007 年 12 月任昆明市商业银行党委副书记、行长，2008 年 1 月至 2009 年 11 月昆明市商业银行配合离任审计，2009 年 12 月至今任云南省投资控股集团有限公司副总裁、党委委员。现任公司董事长。

兼职情况：云南省投资控股集团有限公司副总裁、党委委员，云南省林业投资有限公司董事长，云南云景林纸股份有限公司董事长，云南天安化工有限公司副董事长，云南东源煤电股份有限公司副董事长，云南云天化国际化工股份有限公司副董事长，云南冶金集团股份有限公司董事。

2、**陈兴红**：男，1970 年 12 月生，硕士，制浆造纸高级工程师。1994 年 7 月至 2012 年 2 月在云南云景林纸股份有限公司工作，先后任云南云景林纸股份有限公司综合筹各组任副组长，综合厂副厂长、厂长，生产部总调度室任主任，供销公司任经理，总经理助理兼供销公司经理，副总经理兼党委委员，总经理兼党委委员，总经理兼党委书记，总经理兼党委副书记；2009 年 5 月至 2012 年 2 月任云南省林业投资有限公司党委委员、副总经理。现任公司董事、总经理

兼职情况：未兼任其他单位职务。

3、**王光中**：男，1954 年 7 月生，本科。1970 年 9 月至 1983 年 5 月就职于云南化工机械厂；1983 年 5 月至 1992 年 11 月就职于昆明市委党史研究室；1992 年 11 月至 2001 年 9 月曾任昆明市外经委机关党委副书记；2001 年 10 月至 2004 年 6 月曾任昆明市外经局机关党委书记；2004 年 6 月起在昆明市商务局工作，先后任副局长、局长、党组书记，2010 年 2 月退休；2010 年 3 月进入云南绿大地生物科技股份有限公司担任常务副总经理，2010 年 5 月至 2012 年 3 月任公司总经理，现任公司董事。

兼职情况：未兼任其他单位职务。

4、**胡虹**：女，1959 年 8 月出生，中国科学院昆明植物研究所研究员，博士生导师，现任中国科学院昆明植物研究所资源植物和生物技术所级重点实验室副主任，中国植物学会兰



花分会副理事长。1982 年毕业后到中国科学院昆明植物研究所工作，1990 年至 1991 年在法国国家科学中心工作进修植物分子生物学，1995 年在中国科技大学获硕士学位。主要从事资源植物的生理生态应用基础研究及其产业化转化工作。2006-2011 年曾任昆明植物所植物园党支部书记，园副主任。2002 年和 2007 年获云南省有突出贡献专家荣誉，2010 年，获得国务院颁发的“国家西部大开发突出贡献个人”荣誉称号。2001 年 3 月至今，任公司董事。

兼职情况：中国科学院昆明植物研究所生物技术研究室主任，国家知识创新工程西南基地花卉选育项目主持人、全国细胞学会、遗传学会、植物学会会员，中国植物生理学会理事、云南植物学会植物生理专业主任委员、云南省细胞学会理事。

**5、岳建伟：**男，1971 年 10 月生，大专学历。1992 年毕业于华南热带作物学院加工系橡胶加工专业，毕业后进入云南省红河热带农业科学研究所工作至今，先后担任过技术员、部门主任、工会主席等职务，现任云南省红河热带农业科学研究所党支部书记兼所长。2011 年 1 月起任公司董事。

兼职情况：云南省红河热带农业科学研究所党支部书记兼所长。

**6、李向丹：**女，1969 年 10 月生，硕士，高级会计师、注册会计师、注册资产评估师。1992 年 8 月至 2000 年 8 月在云南省农业技术培训中心工作，曾担任财务科科长；2000 年 8 月至 2007 年 12 月任云南云能会计师事务所法人代表；2008 年 1 月至 2011 年 4 月任云南省投资控股集团有限公司金融资产部副总经理；2011 年 4 月至今云南省投资控股集团有限公司金融资产部总经理。现任公司董事。

兼职情况：云南省投资控股集团有限公司金融资产部总经理，云南云景林纸股份有限公司董事，北方夜视科技集团有限公司监事，昆明中石油昆仑燃气有限公司监事。

**7、谭焕珠：**男，1969 年 3 月生，硕士。1991 年 7 月至 1997 年 4 月在北京市工商行政管理局工作；1997 年 5 月至 1999 年 8 月在中国证券监督管理委员会工作；1999 年 9 月至 2001 年 12 月任天同证券投资银行部副总经理；2002 年 1 月至 2002 年 6 月在北京国方律师事务所工作；2002 年 7 月至 2003 年 7 月任东吴证券投资银行部总经理；2003 年 8 月至 2007 年 1 月任云南文山电力股份有限公司副总经理，曾任四川广安爱众股份有限公司独立董事、天津红日药业股份有限公司独立董事。2007 年 4 月至今，任公司独立董事。

兼职情况：2007 年至今任许昌远东传动轴股份有限公司独立董事。

**8、柴长青：**男，1964 年 4 月生，本科学历，经济师，毕业于西南财经大学，1986 年至 1995 年在中国农业银行云南省分行工作，1995 年至 1998 年在中国农业发展银行云南省分行工作，1998 年至 2000 年在中国农业银行云南省分行工作，2000 年至今在中国长城资产管理



公司昆明办事处工作，现任公司独立董事。

兼职情况：中国长城资产管理公司昆明办事处资产经营部高级副经理。

**9、尹晓冰：**1974 年 7 月生，云南大学副教授、硕士研究生导师，注册会计师，管理学硕士，经济学博士（在读）。2000 年至今一直在云南大学从事教学与科研工作。2006 年 10 月参加中国证监会授权深交所举办的上市公司高级管理人员培训班学习、获“深交所公司高管(独立董事)培训字(00791)号”上市公司高级管理人员培训结业证。目前主要承担云南大学全日制硕士研究生及 MBA 教育中心的《公司财务管理》、《高级财务管理研究》、《财务分析》等课程教学及公司财务、投资融资问题的科研工作。现任公司独立董事。

兼职情况：现任云南云煤能源股份有限公司独立董事、云南罗平锌电股份有限公司独立董事。

## （二）监事

**1、张学星：**男，1966 年 11 月生，大学学历，林业高级工程师。1987 年 7 月至今，在云南省林业科学院从事林业科研工作，20 多年来，一直从事林木良种选育、园林景观设计、园林植物栽培研究及城市生态工程建设等方面工作，现任公司监事会召集人。

兼职情况：云南省林业科学院从事林业科研工作。

**2、谢安荣：**男，1969 年 9 月生，1990 年毕业于华东师范大学，本科，律师。1990 年 7 月至 1994 年 9 月任石家庄陆军学院图书馆助理馆员（专业技术 13 级）、1994 年 12 月至 1997 年 12 月任西藏军区总医院政治部干部科正连职干事，1997 年 12 月至 1998 年 11 月任西藏军区政治部干部处副营职干事，1998 年 11 月至 2001 年 8 月任昆明陆军学院图书馆馆员（专业技术 10 级），2001 年 8 月至 2003 年 7 月任云南省开发投资有限公司法律审计部一级职员，2003 年 7 月至 2005 年 5 月任云南省开发投资有限公司法律审计部副主任，2005 年 5 月至 2005 年 8 月任云南省开发投资有限公司审计监察部副主任，2005 年 9 月至 2007 年 9 月任云南省开发投资有限公司审计监察部主任，2007 年 9 月至 2010 年 4 月任云南省投资控股集团有限公司法律审计部部长，2010 年 4 月起至今任云南省投资控股集团有限公司法律事务部部长。现任公司监事。

兼职情况：云南省投资控股集团有限公司法律事务部部长，曲靖市燃气有限公司董事，云投文化发展（北京）有限公司董事，云南省林业投资有限公司监事，国电香格里拉发电有限公司监事，云南华电鲁地拉水电有限公司监事，金安桥水电站有限公司监事，中银国际证券有限责任公司监事，中视云投文化产业投资有限公司监事，云南天安化工有限公司监事。

**3、王晓东：**男，汉族，1970 年 7 月生，大学学历，工程师。1991 年至 1993 年在昆明市盘龙区工商局双龙工商所工作，1994 年至 1998 年在中国包装进出口公司云南分公司工作，1998 年至 2003 年从事木材贸易，2003 年至 2008 年，任云南诚年都市景观工程公司工程部副经理、项目经理；2008 年 11 月至今，任云南绿大地生物科技股份有限公司项目经理兼工程部总监助理，公司职工监事。

兼职情况：未兼任其他单位职务。

### （三）高级管理人员

**1、陈兴红：**见董事简历。

**2、关成：**男，1971 年 10 月生，硕士，经济师，注册会计师。1994 年 7 月至 2000 年 8 月任昆明陆军学院语言教研室助教，2000 年 8 月至 2004 年 6 月在云南省开发投资有限公司财务管理部任业务主管，2004 年 6 月至 2006 年 3 月任云南云景林纸股份有限公司总会计师，2006 年 3 月至 2010 年 5 月任云南亚广传媒发展有限公司财务总监，2010 年 5 月至 2012 年 2 月任云南省林业投资有限公司总会计师。现任公司财务总监。

兼职情况：未兼任其他单位职务。

**3、谭仁力：**男，1977 年 2 月生，本科，工程师，1998 年 7 月至 2007 年 11 月先后任云南云景林纸股份有限公司热电分厂班长，研发部动力工程师、设备工程师，研发部副经理；2007 年 11 月至 2009 年 5 月借调至云南省投资控股集团有限公司林投筹备组；2009 年 5 月至 2012 年 2 月先后任云南省林业投资有限公司董事会秘书，发展战略部部长，综合部负责人，人力资源部负责人，贸易部负责人。现任公司副总经理。

兼职情况：未兼任其他单位职务。

**4、陈德生：**男，1968 年 8 月生，硕士，林业高级工程师。1991 年 8 月至 1993 年 9 月在临沧市林业局种苗站工作，1993 年 10 月至 1996 年 9 月任临沧市森林病虫害防治检疫站负责人，1996 年 10 月至 1998 年 11 月任云县头道水乡任副乡长，1998 年 12 月至 2005 年 2 月，任临沧市森林病虫害防治检疫站站长（2000 年 2 月-2002 年 10 月北京林业大学就读硕士研究），2005 年 3 月至 2007 年 4 月先后任公司生产部副总监、总监，2007 年 4 月至今任公司副总经理。

兼职情况：西南林业大学硕士研究生校外导师。云南省林业产业协会副会长。

**5、李钢：**男，1971 年 1 月生，高中学历。1998 年至 2003 年任浙江省桐庐永隆餐饮有限公司总经理；2004 年至 2007 年任浙江绿亚林业种苗有限公司总经理；2008 年至 2009 年任上海森泰实业有限公司副总经理，2010 年 5 月进入云南绿大地生物科技股份有限公司任生产总监，现

任公司副总经理。

兼职情况：未兼任其他单位职务。

#### （四）董事、监事和高级管理人员在股东单位的任职情况

姓名	任职的股东单位名称	职务	任期
杨槐璋	云南省投资控股集团有限公司	副总裁、党委委员	2009 年 12 月起
李向丹	云南省投资控股集团有限公司	金融资产部总经理	2011 年 4 月起
胡虹	中国科学院昆明植物研究所	生物技术研究室主任	2000 年 7 月起
岳建伟	云南省红河热带农业科学研究	党支部书记	2000 年 11 月起
		所长	2003 年 10 月起
谢安荣	云南省投资控股集团有限公司	法律事务部部长	2010 年 4 月起

### 三、现任董事、监事、高级管理人员报告期报酬情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员的报酬决策程序、报酬确定依据：由公司薪酬与考核委员会初定董事、监事、高级管理人员的薪酬，分别报董事会、监事会审议通过。其中，董事、独立董事和监事的津贴经公司股东大会审议通过后执行，高级管理人员的报酬由董事会根据其职务和工作业绩确定。

（二）公司独立董事的津贴及其他待遇为：经公司2009年年度股东大会审议通过，公司向每位独立董事支付津贴10万元/年（含税），其出席董事会和股东大会的差旅费以及按《公司章程》行使职权所需的合理费用据实报销。

### 四、报告期公司董事、监事、高级管理人员变动情况

#### （一）董事变化情况

2011 年 1 月 7 日，公司第四届董事会第十六次会议提名李鹏先生为公司第四届董事会董事候选人。2011 年 1 月 31 日，公司 2011 年第一次临时股东大会选举李鹏、岳建伟、施贲宁为公司董事。

2011 年 2 月 22 日，独立董事黄文锋先生申请辞去独立董事职务。公司第四届董事会第二十次会议提名柴长青先生为公司第四届董事会独立董事候选人。2011 年 3 月 11 日，公司 2011 年第二次临时股东大会选举柴长青先生为公司第四届董事会独立董事。

2011 年 3 月 18 日，何学葵申请辞去公司董事、董事长职务。同日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，选举郑亚光先生为公司董事长，提名尹晓冰先生为公司第四届董事会独立董事候选人。2011 年 4 月 8 日，公司 2011 年第三次临时股东大会选举尹晓冰先生为公

司第四届董事会独立董事。

2011 年 4 月 8 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议，将董事长郑亚光先生由独立董事变更为非独立董事。2011 年 4 月 29 日，经公司 2011 年第三次临时股东大会选举通过，同意将董事长郑亚光先生由独立董事变更为非独立董事。

2011 年 11 月 12 日，施贲宁先生辞去公司董事职务。

2012 年 3 月 14 日，郑亚光先生辞去董事、董事长职务，其辞职于 2012 年 3 月 30 日生效。同日，李鹏先生辞去董事职务。

2012 年 3 月 14 日，公司第四届董事会第三十八次会议提名杨槐璋先生、陈兴红先生、李向丹女士为公司第四届董事会董事候选人。2012 年 3 月 30 日，公司 2012 年第三次临时股东大会选举杨槐璋先生、陈兴红先生、李向丹女士为公司第四届董事会董事。

## （二）报告期内监事变化情况

2011 年 1 月 31 日，公司 2011 年第一次临时股东大会选举张健女士为公司监事，石廷富先生辞去公司监事会监事职务的辞职生效。

2011 年 11 月 14 日，张健女士辞去公司监事职务，其辞职于 2012 年 3 月 16 日生效。

2012 年 1 月 13 日，公司第四届监事会第十四次会议提名谢安荣先生为公司第四届监事会监事候选人。2012 年 3 月 16 日，公司 2012 年第二次临时股东大会选举谢安荣先生为公司第四届监事会监事。

## （三）高级管理人员变化情况

2011 年 5 月 30 日，公司第四届董事会第二十五次会议聘任洪东兵先生为公司副总经理。

2012 年 3 月 30 日，王光中先生辞去公司总经理职务，李鹏先生辞去公司财务总监职务，洪东兵先生及徐云葵女士辞去公司副总经理职务。同日，公司第四届董事会第三十九次会议聘任陈兴红先生为公司总经理、聘请关成先生为公司财务总监、聘请谭仁力先生为公司副总经理。

## 五、公司员工情况

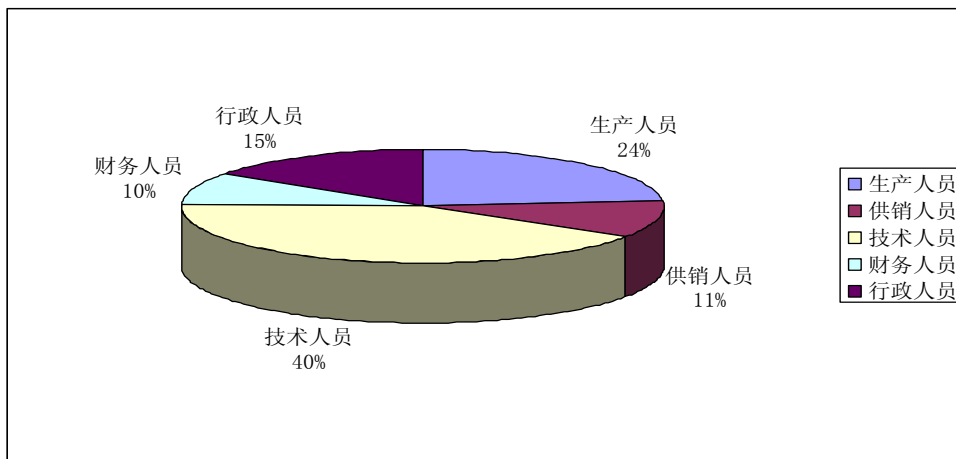
### （一）员工构成情况

截止 2011 年 12 月 31 日，公司员工人数为 322 人，其专业构成、教育程度的情况如下：

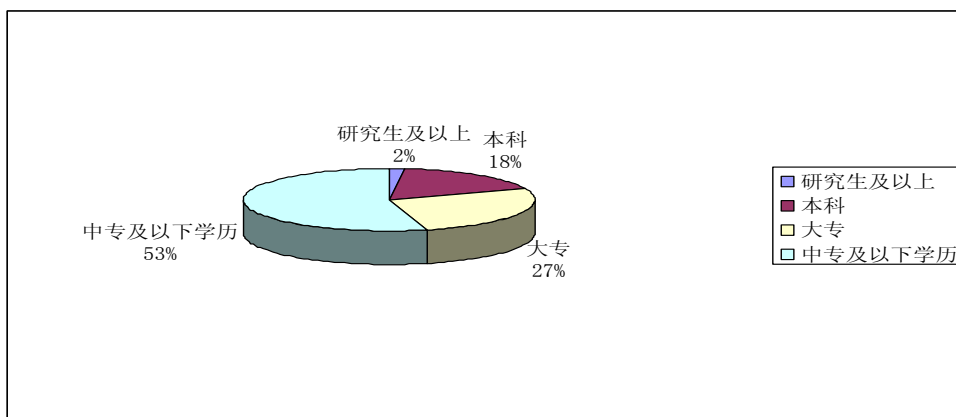
	分类	人数（人）	占公司总人数比例
专业构成	生产人员	76	23.60%

	供销人员	34	10.56%
	技术人员	132	40.99%
	财务人员	31	9.63%
	行政人员	49	15.22%
	合计	322	100.00%
教育程度	研究生及以上	5	1.55%
	本科	57	17.70%
	大专	86	26.71%
	中专及以下学历	174	54.04%
	合计	322	100.00%

按专业构成划分:



按教育程度划分:



(二) 公司没有需承担费用的离退休员工。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断提升和完善公司的法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司已建立的各项制度名称和信息披露情况：

序号	制度名称	最新披露日期	披露媒体
1	公司章程	2010年8月3日	巨潮资讯网
2	董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股份专项管理制度	2008年6月3日	巨潮资讯网
3	独立董事年报工作制度	2008年2月2日	巨潮资讯网
4	对外担保决策制度	2009年9月18日	巨潮资讯网
5	董事会议事规则	2010年8月3日	巨潮资讯网
6	高级管理人员薪酬制度	2008年2月19日	巨潮资讯网
7	股东大会议事规则	2010年3月30日	巨潮资讯网
8	关联交易制度	2009年9月18日	巨潮资讯网
9	会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度	2011年7月7日	巨潮资讯网
10	监事会议事规则	2009年9月18日	巨潮资讯网
11	控股股东、实际控制人行为规范及信息问询制度	2011年7月7日	巨潮资讯网
12	累积投票制实施细则	2010年3月30日	巨潮资讯网
13	社会责任制度	2009年3月27日	巨潮资讯网
14	募集资金管理细则	2009年9月18日	巨潮资讯网
15	内部审计制度	2009年9月18日	巨潮资讯网
16	内幕信息知情人登记管理制度	2009年7月17日	巨潮资讯网
17	年报信息披露重大责任追究制度	2010年4月30日	巨潮资讯网
18	审计委员会对年度财务报告审议工作规则	2008年2月2日	巨潮资讯网
19	审计委员会工作细则	2008年1月29日	巨潮资讯网
20	特定对象来访接待管理制度	2011年9月28日	巨潮资讯网
21	提名委员会工作细则	2008年1月29日	巨潮资讯网
22	外部信息使用人管理制度	2011年7月7日	巨潮资讯网
23	薪酬考核委员会工作细则	2008年1月29日	巨潮资讯网
24	信息披露管理制度	2008年1月29日	巨潮资讯网
25	应对突发事件管理制度	2010年3月30日	巨潮资讯网
26	战略委员会工作细则	2008年1月29日	巨潮资讯网



27	重大信息内部报告制度	2008 年 1 月 29 日	巨潮资讯网
28	总经理工作细则	2009 年 9 月 18 日	巨潮资讯网
29	董事会秘书工作制度	上市前制定	未公开披露
30	独立董事制度	上市前制定	未公开披露
31	投资者关系管理制度	上市前制定	未公开披露

### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司股东大会提案审议符合程序，股东大会就会议通知所列明的议案依次进行审议。同时，公司聘请律师见证，保证股东会会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

### （二）关于公司与控股股东

公司的重大决策能按照规范的程序由股东大会和董事会作出。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面做到相互独立。自2011年3月17日公司控股股东因涉嫌欺诈发行股票罪被执行逮捕以后，控股股东缺位，从而导致公司法人治理结构的不完善。2012年2月14日，何学葵向云投集团转让其持有绿大地3000万股股份在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了股份过户变更登记，解决了公司控股股东缺位的问题。

### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司现有董事9名，其中3名独立董事，设董事长1名。董事会人数和人员构成符合法律法规要求。董事会基本形成了集体决策、民主决策的决策机制，全体董事能够按照《董事会议事规则》、《独立董事制度》等规定和《公司章程》及相关工作规程开展工作和履行职责，认真出席董事会和股东大会，参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

### （四）关于监事与监事会

公司监事会的人数、成员构成及监事的任职资格符合相关法律、法规的要求。监事会按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定及公司实际情况，定期或不定期地召开监事会，会议的召开严格按照规定程序进行，但对公司财务状况、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性监督力度仍需进一步加强。

### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司董事、监事、高级管理人员的任免程序公开、透明，依照法律、法规及《公司章程》的有关规定进行，公司的绩效评价与激励约束机制尚需进一步优化，公司正在逐步建立完善、公正、透明的董事、监事、高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制。

### （六）关于与利益相关者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，受公司涉嫌欺诈发行股票案件影响，2011年“债务信用危机”全面爆发。在资金匮乏的情况下，公司与各债权银行积极沟通，实现了到期银行债务顺利展期。主动到甲方和其他合作方坦诚沟通，保持合作项目的正常开展。在债务处理工作中，公司始终坚持一方面努力回收工程款项兑现合作承诺，一方面积极上报省政府相关部门寻求协调支持，尽全力克服了债务危机的扩散。

### （七）关于信息披露与透明度

公司按照有关法律法规的规定和《公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，为加强与公司股东特别是中小股东的有效沟通，提高公司的透明度，公司设立了“投资者互动平台”，投资者可通过该平台与公司进行沟通。公司与投资者之间设立专门电话，以方便投资者通过电话了解公司情况。

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履职情况

（一）报告期内，公司全体董事按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

（二）2011年3月18日，公司董事会选举郑亚光先生为公司董事长。公司董事长严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，行使董事长职权。严格遵守董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制体系的建设，督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。报告期内，公司董事长代行董事会秘书职责，能够保证及时将有关情况告知其他董事，确保全体董事知悉董事会工作的运作情况，为其履行职责创造了良好的工作条件。

（三）2011年度，公司独立董事谭焕珠、柴长青、尹晓冰认真履行职责，准时参加公司



各次董事会会议，在审议重要事项时，充分发表自己的意见，独立公正行使特别职权。报告期内，公司三位独立董事对董事会审议的各项议案及公司其他事项多次提出进一步规范和完善的要求。

（四）报告期内，公司共召开了 19 次董事会会议，董事出席会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
郑亚光	董事长	19	9	10	0	0	否
何学葵	董事长	6	4	2	0	0	否
王光中	董事、总经理	19	9	10	0	0	否
李鹏	董事、财务总监	16	7	8	0	1	否
胡虹	董事	19	7	11	0	1	否
岳建伟	董事	16	6	9	0	1	否
黄文锋	独立董事	5	0	5	0	0	否
施贲宁	董事	15	6	9	0	0	否
柴长青	独立董事	14	6	8	0	0	否
谭焕珠	独立董事	19	3	14	2	0	否
尹晓冰	独立董事	12	4	8	0	0	否

年内召开董事会会议次数	19 次
其中：现场会议次数	4 次
通讯方式召开会议次数	10 次
现场结合通讯方式召开会议次数	5 次

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全公司法人治理结构，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### （一）业务独立情况

公司具备独立、完整的生产、供应和销售系统以及直接面向市场独立经营的能力。不依

赖于股东或其他任何关联方。

## （二）资产独立情况

公司独立建账管理，与控股股东、主要股东不存在共用资产的情况。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，也未以公司名义的借款、授信额度转借给各股东。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

## （三）人员独立情况

公司董事（含独立董事）、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的人事及工资管理与股东单位分离；公司高级管理人员均是公司专职人员，且在公司领薪，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司对高级管理人员实行薪酬与工作绩效挂钩的考评机制。通过对高级管理人员的年度工作绩效进行评价，决定其报酬。

## （四）机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于公司股东，依法行使各自职权。公司所有的组织机构均与股东分开，没有混合经营、合署办公的情况。

## （五）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系；开设了独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与股东混合纳税的情况；公司建立了规范、独立的财务会计制度和下属分公司、子公司的财务管理制度。

## 四、公司内部控制的建立和健全情况

鉴于中准会计师事务所有限公司对公司 2010 年度的内部控制有效性作出了“绿大地公司内部控制制度在实施过程中存在重大缺陷，未能在所有重大方面保持与财务报表相关的有效内部控制”的鉴证结论，公司根据财政部、证监会、银监会、保监会、审计署联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《深圳证券交易所中小企业版上市公司规范运作指引》、《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》的规范要求，在 2011 年主动、积极地采取了一系列具体改进措施。

### （一）公司内部控制制度的执行情况及存在的问题

## 1、公司治理

公司按照现代企业制度要求，设立了股东大会、董事会、监事会，在董事会下分别设立审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，聘任了管理团队，并按有关法律法规订立了《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》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》，基本形成了集体决策、民主决策的决策机制，但各专门委员会在专业领域的作用并未得到很好地发挥，各专门委员会的建设和运作有待加强，各专门委员会运作的日常机构的支撑不够，公司离实现企业战略和发展目标还有一定差距。

## 2、内部机构设置

股东会、董事会、监事会和经理层，本应分别履行权力机构职能、决策职能、监督职能和执行董事会决策的经营职能，形成权责分明、协调运转、有效制衡的组织机构。但 2011 年公司对组织机构设置、职务分工的合理性和有效性控制仍有所欠缺。现阶段，随着大股东的入驻，公司组织机构的设置正在逐步调整与完善。同时，公司管理团队的专业水平和职业素质需进一步完善提高。

## 3、人力资源

公司人力资源管理制度建设与现代企业仍有差距，特别是激励约束制度需进一步建立健全，员工职业素养需要大力提高。公司现有员工无论在专业教育背景、专业资质背景、专业结构和数量等方面，都难以支持公司未来的可持续发展。公司须进一步完善人力资源管理制度和政策，加强具有针对性的培训，通过内部选拔和外部引进，提升干部队伍整体素质，并进一步健全完善激励约束制度，努力实现感情留人、事业留人、利益留人，打造一支高水平的管理和技术团队。

## 4、预算管理制度

公司推进了局部预算管理工作，各部门在预算管理中严格按照制度规定的职责权限和程序进行预算工作。但由于公司 2011 年度资金全面紧张，预算管理制度并未得到彻底执行，实际发生费用大量缩减，严重影响公司业务正常推进。必须进一步完善全面预算管理，在预算组织、预算目标、预算实施、预算控制等各个环节进行健全完善，充分发挥全面预算管理的作用。

## 5、会计控制制度

公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律及其补充规定的要求制订了相应会计制度和财务管理制度，明确制订了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，并建立了包括交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录控制等的相关会

计控制程序。但会计控制的及时性不够，对主要资产变动和经营管理动态反应较为滞后，且对会计控制职能偏重核算控制，未能强调服务的管理职能。

#### 6、内部控制检查监督制度

公司对内部控制制度执行定期和不定期检查，主要包括：公司董事会检查、审计委员会检查、内部审计部门检查。2011年公司内审部每季度对财务报告进行审计并出具审计报告，对公司工程项目管理进行专项审计及对公司内部控制有效性进行了检查，但公司部分业务及管理工作的检查监督，检查监督机制没有得到有效发挥。

#### （二）公司董事会对内部控制的自我评价

公司董事会认为：公司已根据实际情况和管理需要，按照《企业内部控制基本规范（财会〔2008〕7号）》及相关规范要求，对原有内部控制制度存在的重大问题进行了相应整改。但由于历史遗留问题和内部控制基础较弱等原因带来的影响，公司内部控制制度有效性亟待进一步提升。

#### （三）公司监事会对内部控制的自我评价

公司内部控制自我评价报告对内部控制的总体评价客观、准确，相应改进计划切实可行。公司原内部控制制度存在的重大问题在2011年得到了相应整改，但公司内部控制制度有待于进一步完善和提升，只有不断深化内部控制体系，才能满足公司生产经营发展的需要。

#### （四）公司独立董事对内部控制的独立意见

公司内部控制制度有待于进一步完善，应严格按照上市公司关于内部控制相关规定进行建设，并在经营管理活动中得到真正的实施。随着公司经营业务不断发展，公司需不断深化内部控制体系，才能满足生产经营日益发展的需要。

#### （五）进一步完善内部控制制度的措施

随着国家法律法规逐步完善和公司不断发展的需要，结合公司在内部控制方面仍存在不足的实际，公司内控制度仍需要进一步建立、完善和深化。2012年公司完善内部控制的具体措施如下：

1、在公司实际控制人由自然人变更为国有独资企业后，公司的法人治理结构和内部控制将适时进行转换和提升，并将依法规范公司与控股股东之间的关系，保证公司的独立性，严格各项往来和交易的合法性、公允性，以更好保护公司全体股东的利益。

2、进一步完善公司治理结构，提高公司规范治理的水平。加强董事会下设各专门委员会

的建设和运作，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提升公司科学决策能力和风险防范能力。

3、进一步加强风险评估体系建设，根据设定的控制目标，全面系统的收集相关信息，准确识别内、外部风险，及时进行风险评估，实现对风险的有效控制。

4、梳理组织机构设置，重点关注机构设置的合理性和运行的高效性等。及时解决组织架构设置和运行中存在的职能交叉、缺失或运行效率低下等问题。制定科学、高效的组织结构图、业务流程图、岗位说明书和权限指引等内部管理制度或相关文件，对各组织机构的职能进行科学合理的划分，确定具体岗位的名称、职责和工作要求等，明确各个岗位的权限和相互关系。内部管控制度和组织架构的设置做到互相分离、互相制约，职务不相兼容。

5、建立并完善内部人力资源风险防范体系和危机处理机制，控制内部人力资源风险。对公司内部在职人员，特别是对重要岗位员工进行公开的定期、不定期考核或心理测试，加强对员工个人职业素养的培训与提高，完善新员工的培训机制和在职员工的考核机制。

6、制订合理的预算管理。全面、综合地反映企业一定时期内各种生产经营活动及其所发生的收支预算体系，使企业全体员工，全部经营要素和过程成为经营目标的行为主体和行为内容，确保企业发展战略和年度经营计划的实现。

7、按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，对公司现行内控制度及其实施情况进行全面梳理，完善适合于公司的内部控制制度体系，并提高内控制度的执行力，对实施效果进行监督评价，对内控制度进行不断改进。

## （六）公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		



1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	否	2011 年，公司进一步完善内部控制制度，强化对内控制度执行的监督检查，努力加强治理水平，由于公司面临局势的不稳定因素，公司在治理结构、机构设置、人力资源、预算管理、会计控制等方面还存在缺陷和不足。
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	否	公司董事会、监事会认为，公司已根据实际情况和管理需要，按照《企业内部控制基本规范（财会[2008]7号）》要求，建立了相对完整的内部控制制度，公司内部制度方面在 2011 年度内较以前年度有较大提升，但随着公司不断的变化和发展，需进一步健全完善现有内部控制制度。
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	不在保荐期

### 三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效

#### 1、审计委员会本年度的主要工作内容与工作成效

- （1）每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和审计报告。
- （2）每季度向董事会报告内部审计工作计划执行情况和专项审计的结果。
- （3）按年报审计工作规程，做好 2011 年年报审计的相关工作，对财务报表出具审核意见，对审计机构的审计工作进行总结评价，提出聘请建议，提交董事会审议。
- （4）会计年度结束后审议内部审计部门提交的年度内部审计工作报告和下一年度的内部审计工作计划。

#### 2、内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效

- （1）每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现问题的具体情况，并对审计过程发现的问题进行督促整改和后续审计，促进公司相关业务部门和控股子公司持续完善管理业务流程。
- （2）按照《中小企业板上市公司内部审计指引》、《公司内部审计制度》及相关规定要求对关联交易、信息披露事务管理等事项进行内部审计。
- （3）按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告。
- （4）向审计委员会提交 2011 年内部审计工作总结和 2012 年度内部审计工作计划。
- （5）对日常经营合同签订前的合法性、合规性进行审查，在合同履行中进行抽查，审查双方是否按照合同约定行使自己的权利和承担应尽的义务等。

(6) 每月根据财务凭证、报表对公司各内部机构以及各分子公司的会计资料、财务收支环节及有关的经济活动合法性、合规性、真实性和完整性进行审计。 (7) 开展工程项目审计，发现并纠正项目管理中存在的问题，及时堵塞漏洞，降低成本，提高效益。
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）
无

### 内部控制补充情况：

1、公司是否建立财务报告内部控制制度	是
2、本年内发现的财务报告内部控制重大缺陷的具体情况	公司组织机构设置的合理性、有效性，激励机制、约束机制、预算管理会计控制方面存在缺陷及不足。
3、董事会出具的内部控制自我评价报告结论	公司已根据实际情况和管理需要，按照《企业内部控制基本规范（财会〔2008〕7号）》及相关规范要求，对原有内部控制制度存在的重大问题进行了相应整改。但由于历史遗留问题和内部控制基础较弱等原因带来的影响，公司内部控制制度有效性亟待进一步提升。
4、注册会计师出具财务报告内部控制审计报告类型	保留意见
注册会计师出具财务报告内部控制审计报告意见	绿大地公司内部控制制度在实施过程中仍然存在一定缺陷，需进一步改进。
是否与公司自我评价意见一致	是
如不一致，其原因	

### （七）会计师事务所的变更情况

本报告期聘任境内会计师事务所的情况	改聘
原聘任境内会计师事务所	中准会计师事务所有限公司
现聘任境内会计师事务所	山东正源和信有限责任会计师事务所
改聘境内会计师事务所情况说明	鉴于公司与中准会计师事务所有限公司的聘期已到，经协商，公司不再聘请中准会计师事务所有限公司为公司财务审计机构。
是否在年报审计期间改聘会计师事务所	否
在年报审计期间改聘会计师事务所的说明	无

## 五、报告期内公司对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

公司于 2008 年建立《高级管理人员薪酬管理制度》，高管人员薪酬实行年薪制，由基本薪酬和绩效薪酬两部分组成。基本薪酬（薪酬总额的 70%）按各岗位人员的基本薪酬标准每

月平均发放。绩效薪酬（薪酬总额的 30%），由董事会薪酬与考核委员会根据经审计后的经营业绩情况进行考核，考核达标则足额发放。但在实际执行过程中，高级管理人员的绩效考核未能严格执行，考核指标和标准尚需进一步完善。



## 第六节 股东大会情况简介

本年度内召开年度股东大会 1 次，召开临时股东大会 5 次。

### （一）2010 年年度股东大会

公司于2011年6月21日在昆明经济技术开发区总部会议室召开2010年度股东大会。该次会议决议公告刊登在2011年6月22日的《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

### （二）2011 年第一次临时股东大会

2011年1月31日，公司2011年第一次临时股东大会在公司会议室召开，该次会议决议公告刊登在2011年2月1日的《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

### （三）2011 年第二次临时股东大会

2011年3月11日，公司2011年第二次临时股东大会在公司会议室召开，该次会议决议公告刊登在2011年3月12日的《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

### （四）2011 年第三次临时股东大会

2011年4月8日，公司2011年第三次临时股东大会在公司会议室召开，该次会议决议公告刊登在2011年4月11日的《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

### （五）2011 年第四次临时股东大会

2011年4月29日，公司2011年第四次临时股东大会在公司会议室召开，该次会议决议公告刊登在2011年4月30日的《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

### （六）2011 年第五次临时股东大会

2011年9月15日，公司2011年第五次临时股东大会在公司会议室召开，该次会议决议公告刊登在2011年8月16日的《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

## 第七节 董事会报告

### 一、报告期公司经营情况回顾

#### (一) 报告期内公司总体经营情况

2011 年是公司历史上最困难的一年，因涉嫌欺诈发行股票一案给公司带来的危机全面爆发，加之 2011 年 3 月 17 日公司原控股股东、董事长何学葵因涉嫌欺诈发行股票罪被公安机关逮捕，公司的诚信遭到市场的普遍质疑，原先既定以其股份作质押担保的融资渠道断裂，公司融资困难、资金紧张，给生产经营工作带来了极大的挑战。在新的经营班子成立以来，公司认真贯彻落实省政府搞好维稳工作、规范健康发展的指示精神，认清形势、实事求是，依托政府、立足自身，艰苦细致地开展了维稳和经营工作。报告期内，公司主要收入来源于绿化工程业务，而绿化工程业务对参与流转的经营资金需求较大，公司原控股股东股份被冻结后，公司资金日趋紧张。受资金短缺影响，部分工程项目无法正常开工，或已开工项目无法按预期进度实施，且无力承接大型全垫资工程业务。同时，2011 年度公司处于过渡期，苗木业务收入较少。

报告期内，共实现营业总收入 24,810.80 万元、营业利润-4,454.53 万元、利润总额-5,012.74 万元、归属于上市公司股东的净利润-4,467.61 万元，分别比去年同期下降 33.31%、267.82%、244.15%、371.24%。

#### (二) 报告期内公司主要业务及其经营情况

##### 1、主营业务范围

本公司的主营业务为绿化苗木种植及销售，绿化工程设计及施工。具体的经营范围为：植物种苗工厂化生产、观赏植物盆景、植物科研、培训、示范推广、技术咨询服务、绿化园艺工程设计及施工、园林机械、工艺美术品、花木制品、塑料制品、陶瓷制品的生产及本公司产品的销售（经营范围中涉及需专项审批的须批准后方可经营）。

##### 2、主营业务产品、地区经营情况

###### (1) 分产品经营情况

单位：人民币 元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

种植业	12,051,112.74	11,613,406.66	3.63%	18.37%	27.10%	-6.62%
绿化工程	234,817,522.02	194,309,207.05	17.25%	-34.38%	-15.35%	-18.60%
租赁	787,161.56	417,668.24	46.94%	1.92%	42.46%	-15.10%
小计	247,655,796.32	206,340,281.95	16.68%	-32.85%	-13.66%	-18.52%
其他业务	452,223.85	132,209.61	70.76%	-86.11%	87.73%	-27.07%
合计	248,108,020.17	206,472,491.56	16.78%	-33.31%	-13.63%	-18.97%

## (2) 分地区经营情况

单位：人民币 元

地 区	营业收入	营业收入比上年同期增减
省 内	83,646,026.03	-30.96%
省 外	164,009,770.29	-33.77%
合 计	247,655,796.32	-32.85%

## 3、主要财务指标变动情况及变动原因

单位：人民币 元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减幅度 (%)
营业收入	248,108,020.17	372,058,545.79	-33.31%
营业利润	-44,545,347.40	26,543,469.70	-267.82%
利润总额	-50,127,391.17	34,774,021.10	-244.15%
归属于上市公司股东的净利润	-44,676,068.74	16,471,032.22	-371.24%
经营活动产生的现金流量净额	-5,703,149.04	-5,853,818.95	2.57%
每股收益	-0.30	0.11	-372.73%
净资产收益率	-16.29%	5.28%	-21.57%
项目	2011 年末	2010 年末	本年比上年增减幅度 (%)
总资产	867,349,354.57	806,167,434.74	7.59%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	274,173,247.44	318,849,316.18	-14.01%

变动原因：报告期营业收入较上年同期下降了 33.31%，但营业成本较上年同期仅下降了 13.63%，毛利较上年同期大幅下降；另一方面，报告期内出现苗木及材料盘亏及报损，增加了管理费用及营业外支出，从而导致营业利润、利润总额、归属于上市公司股东的净利润较上年同期分别减少了 267.82%、244.15%、371.24%。

## 4、销售毛利率变动情况

项 目	2011 年	2010 年	本年比上年增减幅度超过 30% 的原因	与同行业相比差异超过 30% 的原因
销售毛利率	16.78%	35.75%	-	-

### 5、主要供应商、客户情况

单位：人民币 元

项 目	2011 年度	2010 年度
前五名供应商采购金额合计	29,175,311.04	36,973,455.72
占采购总额比重	33.40%	21.69%
前五名销售客户销售金额合计	174,515,781.44	283,865,483.24
占销售总额比重	70.34%	79.86%

### 本期公司前五名供应商的采购情况

单位：人民币 元

序号	供应商名称	采购金额	占公司全部采购金额的比例 (%)
1	云南业博建筑工程有限公司	11,246,530.00	12.88%
2	温江区镇子天彩园艺场	8,529,042.71	9.76
3	李春秀	3,182,368.33	3.64
4	重庆市江北区浙伟灯饰商行	3,129,810.00	3.58
5	富阳市大源花木园艺场	3,087,560.00	3.53
	合计	29,175,311.04	33.40

### 本期公司前五名客户的销售收入情况

单位：人民币 元

序号	客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
1	成都武侯城乡统筹建设开发有限公司	43,146,073.60	17.39
2	南充市政府投资非经营性项目代建中心	37,560,111.26	15.14
3	重庆市酉阳自治县桃花源旅游开发有限责任公司	34,836,592.66	14.04
4	山西省政府工程建设事务管理局	31,428,746.04	12.67
5	昆明新都置业有限公司	27,544,256.88	11.1
	合计	174,515,780.44	70.34

### 6、非经常性损益情况

单位：人民币 元

项 目	金 额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,425,354.01

计入当期损益的政府补贴	2,371,301.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,378,699.53
少数股东损益影响数	153.19
合 计	-5,581,890.58

## 7、主要费用情况

单位：人民币 元

费用项目	2011 年	2010 年	占 2011 年营业收入比例%
销售费用	17,623,917.66	23,722,176.63	7.10%
管理费用	47,775,556.78	38,496,751.90	19.26%
财务费用	2,928,693.76	3,827,539.32	1.18%
所得税费用	-5,379,768.56	18,535,689.67	-2.17%
合计	62,948,399.64	84,582,157.52	25.37%

变动原因：

(1) 2011年销售费用较上年同期下降了25.71%，主要原因系本报告期内，工程业务下滑，按照工程收入计提的后续管护费用下降所致；

(2) 2011年管理费用较上年同期增加了24.10%，主要原因是本报告期内，消耗性生物资产及材料盘亏所致；

(3) 2011年财务费用较上年同期降低了23.48%，主要原因是本报告期内，转回了以前年度确认的“未实现融资收益”，计入当期财务费用所致；

(4) 2011年所得税费用较上年同期降低了129.02%，主要原因系本报告期内，公司的经营业绩亏损，未计提所得税所致。

## 8、董事、监事、高级管理人员薪酬情况（含税）

见本报告“第四节 董事、监事、高级管理人员和与员工情况·一、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”。

报告期内，公司未实施股权激励计划。

### （三）订单获取和执行情况

1、2011年3月23日，公司收到与南充市政府投资非经营性项目代建中心签订“西华体育公园、北部新城道路、东湖公园、江东大道南段工程BT项目”工程合同，合同金额5亿元人民币。截至2011年12月31日，该项目的完工率为7.5%。

2、2011年5月9日，公司收到与山西省政府工程建设事务管理局签订“山西省科技馆、图书馆和大剧院景观绿化工程（含室外标识牌）施工”工程合同，合同金额31,428,746.04元。截至2011年12月31日，该项目已全部完工。

3、2011年3月24日，公司收到与廊坊市城市建设投资开发有限公司签订廊坊市新世纪公园项目一标段建设施工工程合同。该合同中没明确载明合同总价。

2011年10月28日，公司收到与廊坊市城市建设投资开发有限公司签订“廊坊市新世纪公园项目一标段工程”施工的《合同补充协议》，对合同总价进行了明确，合同金额56,250,595.19元。截至2011年12月31日，该项目的完工率为24%。

#### （四）报告期公司主要财务数据及资产构成

##### 1、公司主要资产构成

项 目	2011 年末占总资产的比重		2010 年末占总资产的比重		同比变动情况	
	期末数 (元)	占总资 产比重	期末数 (元)	占总资 产比重	变动金额 (元)	增减百 分比
应收账款	153,755,089.30	17.73%	78,596,447.79	9.75%	75,158,641.51	95.63%
存货	292,052,664.25	33.67%	305,998,425.89	37.96%	-13,945,761.64	-4.56%
其中：消耗性生物资产	88,310,820.36	10.18%	108,873,050.42	13.51%	-20,562,230.06	-18.89%
长期股权投资	50,000.00	0.01%	50,000.00	0.01%	-	-
固定资产	119,173,937.27	13.74%	135,277,082.12	16.78%	-16,103,144.85	-11.90%
在建工程	168,966.42	0.02%	-	0.00%	168,966.42	100.00%
总资产	867,349,354.57		806,167,434.74	100.00%	61,181,919.83	

变动原因：

(1) 应收账款期末余额比年初余额增加 75,158,641.51 元，增加 95.63%，主要原因是公司原施工的绿化工程已到合同约定收款期，但截止本期期末款项尚未收回。

(2) 在建工程期末余额比年初余额增加 168,966.42 元，增加 100.00%，主要原因是 2011 年投资建设会泽种苗基地办公室基建工程及会泽种苗温室基建工程尚未完成。

##### 2、重要资产情况

资产类别	存放状态	性 质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
厂房	安全存放	不动产	良好	良好	发生减值	无
重要设备	安全存放	不动产	良好	良好	未发生减值	无



土地使用权	安全存放	不动产	良好	良好	发生减值	有
-------	------	-----	----	----	------	---

### (1) 厂房减值情况

2012 年 2 月份，公司聘请中和资产评估有限公司对北京分公司的基地温室资产组进行评估，根据《评估报告》【中和评估字（2012）第 KMV1012 号】，该项资产在 2010 年末已经发生减值。截止 2010 年 12 月 31 日该资产组原账面价值为 50,288,707.96 元，评估值为 38,103,100.00 元，资产减值 12,185,607.96 元，账务处理进行追溯调整，调增 2010 年 12 月 31 日固定资产减值准备 9,800,964.81 元，调增 2010 年度资产减值损失 9,800,964.81 元，调增 2011 年固定资产减值准备 2,384,643.15 元。

### (2) 土地使用权抵押情况

公司 2010 年 11 月 24 日与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订了流动资金借款合同，合同借款金额为 6,000.00 万元，公司实际借款 4,600.00 万元，公司与贷款银行签订了土地抵押金额为 4,880.00 万元的抵押合同，抵押合同项下的抵押物为昆明市金马镇伍家村 06-（09）-35 号地块【土地使用权证为昆国用（2003）字第 00515 号】。2011 年 11 月 23 日，公司对此笔借款办理了贷款展期，展期金额 4,600.00 万元，展期期限为 2011 年 11 月 23 日至 2012 年 11 月 22 日。同时，公司与贷款银行签订土地使用权抵押合同。抵押合同项下抵押物为昆明市金马镇伍家村 06-（09）-35 号地块土地使用权【土地使用权证为昆国用（2003）字第 00515 号】，土地使用权证为昆国用（2003）字第 00515 号。截止 2011 年 12 月 31 日，尚欠贷款 4,600 万元，被抵押的土地使用权账面价值为 13,739,257.53 元。

2011 年 1 月 27 日、2011 年 3 月 4 日，公司与中国银行股份有限公司云南省分行分别签订了金额为 2,000.00 万元的流动资金借款合同（编号为 2011 年营贷字 002 号）和金额为 2,000.00 万元的流动资金借款合同（编号为 2011 年营贷字 004 号），公司与贷款银行签订了最高额抵押合同（编号为 2010 年营抵字 001 号），抵押合同项下抵押物为昆明市经开区 A1-4 号地块综合办公楼等房屋建筑物（房屋所有权证为昆明市房权证字第 200417170 号）及所占用的土地使用权（土地证号为昆国用（2002）字第 00142 号）。截止 2011 年 12 月 31 日，尚欠贷款 4,000 万元，被抵押的房屋建筑物账面价值为 6,869,432.84 元，被抵押的土地使用权账面价值为 3,288,804.27 元。

2012 年 3 月 8 日，公司与中国银行股份有限公司云南省分行签订了《流动资金借款合同》（编号 2011 年营贷字 004 号）补充协议，约定（2011 年营贷字 004 号）项下的借款期限届满之日次日起算展期 6 个月。

### 3、存货变动情况

公司存货主要为苗木及相关生产材料。经统计 2011 年公司所属各基地苗木、生产材料盘亏金额共 24,768,372.76 元。

根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字(2012)第 KMV1012 号《资产评估报告书》，本期计提苗木减值准备 9,505,202.75 元，转回减值准备 9,033,161.36 元（原减值迹象消除所致），本期销售及报损转销 3,827,304.74 元，存货跌价准备期末数 13,177,891.15 元。

存货项目	2011 年末余额 (元)			2010 年末余额 (元)		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,392,419.86		2,392,419.86	1,616,526.83		1,616,526.83
在产品	4,659,081.44	73,699.06	4,585,382.38	2,138,098.36	74,706.35	2,063,392.01
库存商品	69,580.20		69,580.20	46,332.14		46,332.14
消耗性生物资产	101,415,012.45	13,104,192.09	88,310,820.36	125,331,498.57	16,458,448.15	108,873,050.42
工程施工	196,591,830.24		196,591,830.24	193,296,493.28		193,296,493.28
周转材料	102,631.21		102,631.21	102,631.21		102,631.21
合计	305,230,555.40	13,177,891.15	292,052,664.25	322,531,580.39	16,533,154.50	305,998,425.89

### 4、债务变动

单位：人民币 元

项目	2011 年末	2010 年末	同比增减
<b>一、主要债权</b>			
应收账款	153,755,089.30	78,596,447.79	95.63%
其他应收款	51,609,847.06	17,644,412.69	192.50%
一年内到期的非流动资产	105,002,812.22	81,079,105.63	29.51%
长期应收款	53,581,900.41	69,286,843.16	-22.67%
<b>二、主要债务</b>			
短期借款	199,734,120.50	210,000,000.00	-4.89%
应付账款	197,014,279.29	142,032,025.51	38.71%
预收款项	1,815,345.93	7,688,137.48	-76.39%
其他应付款	109,618,020.73	57,113,814.04	91.93%
预计负债	19,540,588.81	14,189,098.16	37.72%

变动原因：

(1) 应收账款期末余额比年初增加95.63%，主要原因是本期未按照合同约定收款期限收



款的长期应收款较大，将其转入应收账款所致。

(2) 其他应收账款期末余额比年初增加192.50%，主要原因是支付南充4个BT项目履约保证金所致。

(3) 一年内到期的非流动资产期末余额较2010年末增长29.51%，主要是按照施工合同约定江西丰水湖工程及桥头公园工程、乌龙片区B地块工程等已完工工程将于2012年到下一个收款期；

(4) 长期应收款期末余额较2010年末下降22.67%，主要是长期应收款将即将于2012年到下一个收款期的长期应收款转入到下一年内到期的非流动资产；

(5) 应付账款期末余额比年初增加38.71%，主要原因是本期应付的绿化工程款增加所致。

(6) 其他应付账款期末余额比年初增加91.93%，主要原因是向四川泓昌投资有限公司、宜良南盘江景观打造暨综合指挥部、太原时代装饰有限公司拆借资金所致。

(7) 预收帐款期末余额比年初减少76.39%，主要原因是上期预收的绿化工程款转入工程结算所致。

(8) 预计负债期末余额比年初增长37.72%，主要原因是本期计提未缴2010年企业所得税滞纳金所致。

## 5、现金流量分析

单位：人民币 元

项 目	2011 年度	2010 年度	增减变化
<b>一、经营活动现金流量净额</b>	-5,703,149.04	-5,853,818.95	2.57%
经营活动现金流入量	239,077,440.63	326,226,932.87	-26.71%
经营活动现金流出量	244,780,589.67	332,080,751.82	-26.29%
<b>二、投资活动现金流量净额</b>	6,012,347.90	-5,153,862.55	216.66%
投资活动现金流入量	6,592,578.31	140,380.00	4596.24%
投资活动现金流出量	580,230.41	5,294,242.55	-89.04%
<b>三、筹资活动现金流量净额</b>	-30,617,522.27	-73,994,588.54	58.62%
筹资活动现金流入量	66,000,000.00	346,000,000.00	-80.92%
筹资活动现金流出量	96,617,522.27	419,994,588.54	-77.00%
<b>四、现金及现金等价物净增加额</b>	-30,308,323.41	-85,002,270.04	64.34%
现金流入总计	311,670,018.94	672,367,312.87	-53.65%
现金流出总计	341,978,342.35	757,369,582.91	-54.85%

变动原因：

(1) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 11,166,210.45 元, 增加 216.66%, 主要原因是本期出售北京分公司位于北京市朝阳区安华发展大厦写字楼 14 层 2 号 358.89 m<sup>2</sup> 办公区所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 43,377,066.27 元, 增加 58.62%, 主要原因债务性资产净流出减少所致。。

## 6、金融资产投资情况

公司截至报告期末无证券投资等金融资产、无委托理财等财务投资、无套期保值等相关业务。

## 7、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

### (1) 全资子公司——昆明美佳房地产开发有限公司

昆明美佳房地产开发有限公司为本公司独家发起设立的全资子公司, 成立于 2008 年 6 月 6 日, 法定代表人: 王光中。注册资本: 500 万元, 注册地址: 昆明经开区经浦路 6 号, 经营范围: 房地产开发及经营; 物业管理; 房屋经纪业务。

由于城市化进程的加快, 公司位于昆明市官渡区伍家村的金殿基地 61.83 亩综合类用地已纳入城市商业住宅规划范围之内。根据城市建设规划, 公司应将该土地的综合类用地性质变更为住宅用地性质。为保证该土地使用性质的顺利变更, 公司出资设立全资子公司昆明美佳房地产开发有限公司。

经山东正源和信有限责任会计师事务所审计, 截止 2011 年 12 月 31 日, 该公司总资产为 4,545,576.35 元, 净资产 4,545,576.35 元; 2011 年度该公司实现营业收入 0.00 元, 净利润 -96,367.36 元。

### (2) 全资子公司——成都绿大地园艺有限责任公司

成都绿大地园艺有限责任公司(以下简称“成都绿大地”)为公司与自然人曾菽共同投资设立的有限责任公司, 成立于 2005 年 7 月 13 日。法定代表人: 李鹏。注册资本: 1,000 万元, 公司出资 900 万元, 占总出资额的 90%, 曾菽出资 100 万元, 占总出资额的 10%, 注册地址: 温江区万春镇协华村四组管委会办公楼, 经营范围: 苗木及花卉的研发、种植、销售、租赁、养护及技术咨询服务; 园林绿化工程设计、施工(凭资质证经营)。2007 年 1 月 5 日, 原股东曾菽将其持有的成都绿大地 10% 的出资额转让给自然人方德荣, 转让价格为 100 万元。上述股权转让完成后, 公司与方德荣分别持有成都绿大地 90%、10% 股权。报告期内, 公司收购了方德荣持有的 10% 的股权, 现持有成都绿大地 100% 的股权。

经山东正源和信有限责任会计师事务所审计，截止 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产为 17,556,375.81 元，净资产 7,663,774.88 元；2011 年度该公司实现营业收入 2,743,586.69 元，净利润-1,350,144.47 元。

### **(3) 全资子公司——云南绿大地世纪园林景观工程有限公司**

云南绿大地世纪园林景观工程有限公司为本公司独家发起设立的全资子公司，成立于 2010 年 3 月 12 日，法定代表人：王光中。注册资本：2000 万元，注册地址：昆明经开区经浦路 6 号，经营范围：园林绿化工程、市政公用工程、建筑装饰装饰工程、房屋建筑工程的设计及施工；建筑材料、装饰材料、花卉、工艺美术品的销售（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）。

经山东正源和信有限责任会计师事务所审计，截止 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产为 19,997,169.71 元，净资产 19,997,169.71 元；2011 年度该公司实现营业收入 0.00 元，净利润-3,523.46 元。

### **(4) 全资子公司——会泽绿大地种苗有限责任公司**

会泽绿大地种苗有限责任公司为本公司独家发起设立的全资子公司，成立于 2011 年 2 月 16 日，法定代表人：李钢，注册资本：500 万元，注册地址：会泽县金钟镇振兴街 76 号，经营范围：苗木及花卉的研发、种植、销售、租赁、养护及技术咨询服务，园林绿化工程设计、施工（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）。

为充分发挥会泽耐晚霜核桃资源优势，加快核桃良种扩繁力度，提供充足的优良嫁接苗和接穗，满足会泽乃至曲靖、昭通等核桃产业发展需要，促进核桃产业升级，经会泽县人民政府与公司协商一致，就晚霜核桃良种繁育基地建设项目合作达成协议。公司出资设立全资子公司会泽绿大地种苗有限责任公司。

经山东正源和信有限责任会计师事务所审计，截止 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产为 3,593,255.96 元，净资产 2,482,241.14 元；本报告期该公司实现营业收入 568,024.00 元，净利润-2,517,758.86 元。

### **(5) 控股子公司——深圳市绿大地园艺科技开发有限公司**

深圳市绿大地园艺科技开发有限公司为本公司与深圳市盛世飞龙影视广告传播有限公司共同投资设立的有限责任公司，成立于 2003 年 8 月 26 日。法定代表人：蒋凯西，注册资本：500 万元，本公司出资 450 万元，占总出资额的 90%，深圳市盛世飞龙影视广告传播有限公司

出资 50 万元，占总出资额的 10%，注册地址：深圳市南山区科技南十二路曙光大厦第十五层西，经营范围：植物、花卉、观赏植物盆景、绿化苗木的护养技术开发、销售、咨询；园林绿化设计；园林机械、工艺美术品、花木制品、塑料制品、陶瓷制品的购销。

经山东正源和信有限责任会计师事务所审计，截止 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产为 4,167,912.66 元，净资产 4,167,912.66 元；2011 年度该公司实现营业收入 0.00 元，净利润 -42,454.28 元。

#### (6) 控股子公司——重庆绿大园林景观有限公司

重庆绿大园林景观有限公司为本公司与自然人陈国杰先生共同投资设立的有限责任公司，成立于 2009 年 8 月 10 日。法定代表人：徐云葵，注册资本：100 万元，本公司出资 55 万元，占总出资额的 55%，陈国捷先生出资 45 万元，占总出资额的 45%，注册地址：重庆市江北区建新南路 16 号 2-13，经营范围：花卉苗木种植、销售及技术咨询；园林绿化设计及施工；销售：普通机械、工艺美术品、塑料制品、陶瓷制品等。

重庆绿大园林景观有限公司是公司为收集重庆绿化市场信息，开拓重庆绿化工程业务，分享重庆绿化市场的广阔发展空间而在由重庆分公司改制设立。

经山东正源和信有限责任会计师事务所审计，截止 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产为 643,503.63 元，净资产为 242,202.72 元；2011 年度该公司实现营业收入 0.00 元，净利润 -149,574.32 元。

#### (7) 参股公司——云南花木世界物流有限公司

云南花木世界物流有限公司为本公司与其他 32 家公司各出资 5 万元共同发起设立的有限责任公司，成立于 2007 年 1 月 18 日，最初注册资本 165 万元，公司持股比例为 3.03%，法定代表人段钦，注册地址：昆明市官渡区大板桥镇小哨村委会，经营范围：物流方案的设计与策划、供应链管理、市场管理、经济信息咨询，花卉、苗木的销售（经营范围中涉及法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）。该公司于 2008 年 11 月 14 日增资，注册资本增加为 500 万元，公司持股比例下降为 1%。

截止 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产为 4,035,524.40 元，净资产为 269,916.39 元；2010 年度该公司实现营业收入 816,140.33 元，净利润 -3,635.33 元。

#### (8) 公司不存在控制的特殊目的主体情况

#### (五) 公司投资情况

## 1、公司募集资金使用情况

报告期内，公司未发生募集资金使用情况。

## 2、非募集资金的使用情况

2011 年 2 月 16 日投资 500 万元，设立了全资子公司会泽绿大地种苗有限责任公司，纳入合并报表范围。

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错变更的原因及影响

#### 1、会计政策变更

##### （1）会计政策变更的内容和原因

报告期内，公司无会计政策变更。

#### 2、会计估计变更

随着公司经营战略由以苗木业务为主，转为以绿化工程为主，公司绿化工程业务取得迅速发展，公司所承接的绿化工程，也由过去以单纯的苗木种植工程为主，转变为景观造景，给排水，道路等综合性的园林工程；随着公司工程施工管护能力和管理经验的提高，后续管护费用的控制能力也在提高，因此，依据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，将原按照绿化工程收入 4.50%计提后续管护费调整为按绿化工程收入 1.60%计提后续管护费。

此项会计估计变更经第四届董事会第十九次决议通过，公司采用未来适用法处理，该会计估计变更未对公司当期损益造成影响。

#### 3、重大会计差错更正

见本报告第十节财务报告·2011 年度财务报表附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错·27 前期会计差错更正。

## 二、公司未来发展展望

### （一）公司现处行业及发展趋势和竞争状况

公司所从事主营业务属于园林绿化行业，主要包括绿化苗木的研发、生产、销售和园林绿化工程的设计、施工。园林绿化行业涵盖面广，涉及绿化苗木、花卉、绿化地被植物的培育、种植和管护，景观的设计、塑造和施工，是具有多种产业特性的综合性产业。城市（镇）建设、旅游景区打造、生态环境修复等都与园林绿化行业相关。2005 年国家发改委颁布的《产业结构调整指导目录》将城镇园林绿化及生态林区建设列为鼓励生产的产业。住建部发布的



《城市绿化规划建设指标的规定》对各类绿化建设提出了明确指标，要求新建居住区绿地占居住区总用地率不低于 30%。

随着我国经济社会的快速发展，工业化、城镇化速度的加快，每年新增大量的房地产、城市基础设施建设、高速公路网建设等项目，而园林绿化是市政公用设施和城市环境建设的重要组成部分，也是旅游项目、酒店项目、交通项目、森林公园项目中必不可少的重要环节。生态建设已成为我国的重要国策，重庆、云南先后提出了建设“森林重庆”、“森林云南”的目标。国家还明确把“建设我国重要的生物多样性宝库和西南生态安全屏障”作为云南桥头堡建设的 5 大战略定位之一，云南省第九次党代会也明确把“建设森林云南”作为“十二五”期间全省经济社会发展 6 大目标之一，强调必须把发展特色林产业作为森林云南建设的重要内容，积极发展森林生态旅游、观赏苗木培育等特色林产业，重点建设高原特色观赏苗木等高效农林业，广泛吸纳国内外资金投入森林云南建设。昆明市提出了建设国家森林城市的总体规划，将投资 500 多亿元，将昆明构建为“一中心、二脉、二域、三系、五轴及面片区块点相结合，城市森林全覆盖”的三维立体结构的国家森林城市，主城区将再建 20 个森林公园。就云南省和昆明市而言，正在大力实施市政工程改造、城中村改造、高速公路建设、高档旅游度假区和高档酒店建设、小城镇建设、城市森林公园建设、生态环境修复等，为园林绿化企业提供了巨大的发展空间。今后一段时间，园林绿化行业仍将是具有极大发展潜力和发展空间的朝阳产业。

绿化苗木生产行业内的竞争主要体现在掌握的资源对竞争力的影响，具体体现在苗木的品种和规格上。目前，绿化苗木生产行业中小企业众多，由于设计可调整性和苗木适宜生长的区域限制等因素，苗木生产行业难以出现单个企业垄断局面，只有某种品种或规格苗木的生产优势。行业呈现了培育不同品种、不同规格苗木的行业细分，以及差异化竞争格局。同时还具有一定区域性。云南省气候、土地资源丰富、多样，造就了云南省拥有丰富的植物品种，有 1.7 万种高等植物，占全国植物总数的 45.9%，其中，观赏植物有 2100 多种（其中花卉植物 1500 种以上，不少是珍奇种类和特产植物）。云南省园林绿化苗木的培育、销售处于落后水平，乡土树种的选育和栽培还处于起步阶段。苗木主要来源于众多的小规模种植户，基地分散，品种以省外品种为主。

园林绿化工程行业市场空间持续增长，竞争较充分，但行业集中度低。全国城市建成区绿化面积、公园绿地面积和人均拥有公园绿地面积等均保持持续稳定增长。全国城市绿化固定资产投资额年均增长率高达 20%以上。国家实施“国家园林城市（区）”和“国家森林城市”计划，至 2010 年，全国共命名了 180 个国家园林城市、7 个国家园林城区、61 个国家园



林县城、15 个国家园林城镇，以及 22 个国家森林城市。越来越多的城市、县区已将园林绿化建设作为发展规划的重点之一，加大园林绿化的投入。目前，行业内具有国家城市园林绿化施工一级资质的企业有 574 家（2011 年底），全国城市园林绿化企业前 50 强占行业整体规模比重不到 15%，前十大企业市场份额不到 1%，行业内尚未出现能够主导国内市场格局的大型企业，但在区域市场中已出现了一些具有较高市场占有率的较强影响的企业。行业内，竞争力主要体现在了资质、资金和人才。随着市政工程增多、大型房地产项目开发，具有资金优势、管理优势、人才优势的龙头企业将更具竞争优势，更能形成核心竞争力。

## （二）公司的现状，面临的机遇和当前的困难

### 1、公司现状

2011 年 3 月 17 日，因涉嫌欺诈发行股票公司原控股股东、董事长何学葵被云南省公安厅直属公安局逮捕。2011 年 5 月 4 日，中准会计师事务所有限公司对公司 2010 年度的财务报告出具了无法表示意见的审计报告，深交所对公司股票实施“退市风险警示”，股票简称由“绿大地”变更为“\*ST 大地”。

公司涉嫌欺诈发行股票案件，对公司生产经营造成了巨大的影响。一是信任危机爆发，融资能力丧失，公司资金紧缺；二是控股股东无法履职，实际控制人缺位。在困难面前，公司董事会和高管层积极采取措施自救，以全面维稳为主要工作方针，为公司谋求全面脱困之道。2011 年 3 月 18 日董事会推选新的董事长，保障了董事会正常运转。公司董事会和经营班子分析研究了公司可能面临的经营困难、财务风险、法律风险和市场危机，对应对危机和搞好维稳工作进行了安排布置，在公司资金匮乏的情况，与各债权银行积极沟通，实现了到期银行债务顺利展期。主动到甲方和其他合作方坦诚沟通，保持合作项目的正常开展。科研开发、苗木生产、工程项目等各项业务正常开展，维稳工作取得了阶段性成果。

2012 年 2 月 14 日何学葵向云投集团转让其持有公司 3000 万股股份，云投集团成为第一大股东。

### 2、公司面临的机遇

尽管公司仍未走出困境，但公司在绿化苗木生产和绿化工程领域内积累了一定的竞争优势。面对蓬勃发展的广阔市场和日趋激烈的竞争环境，公司的竞争优势主要表现在：

一是公司在行业中具有完备的产业链，从特色花卉苗木的科研开发，到基地建设苗木生产，再到园林景观设计和工程施工建设，产业链完整，具有在各个产业链环节的经验和技術。

二是公司具有从事行业竞争的多种要素资源，公司具有国家城市园林绿化施工一级资质

和城市园林绿化设计二级资质，拥有绿化苗木生产基地2.9万亩，储备了一定规模的绿化苗木。同时公司具有独特绿化苗木品种权和苗木研发能力，先后承担过国家科技攻关计划和云南省科技厅匹配国家项目“云南野生特色花卉新品种选育及生产技术研究”、云南省科技厅科技创新强省计划项目--“云南省优势特色木本花卉产业开发关键技术研究与应用示范”等研究项目，拥有42项植物新品种技术专利或技术秘密。

三是云投集团成为公司第一大股东，能够为公司带来人才和管理支持，提升公司管理和运作能力。

### 3、当前存在的困难

一是经营所需资金紧张。由于涉嫌欺诈发行股票，公司的融资渠道受阻，无力承接新的大型绿化工程项目或现有项目无法正常开工。云投集团成为大股东后，积极帮助协调、给予支持，资金压力有所缓解，但目前新增融资困难，而基地建设、工程项目等经营活动需要大量资金。

二是专业技术和管理人才缺乏，管理人员的责任意识和管理水平参差不齐，员工履职能力还有待提升。特别是专业技术人才的培养和引进、规范管理和专业运作的能力提高。

三是制度建设和规范管理有待完善。公司原内部控制制度存在的重大问题在2011年得到了相应整改，但公司内部控制制度有待于进一步完善，并在经营管理活动中得到真正的实施。随着经营业务不断发展，公司需要优化健全核心管理制度和流程，在制定公司战略规划基础上，对现有组织架构、业务流程进行梳理和再造，优化、健全、完善内部管理和控制制度。

四是生产基地还缺乏科学的、与市场接轨的规划，需在现有基础上，对绿化苗木定位进行重新规划和调整，制定严格生产标准和作业流程，提升精细化管理水平。

五是工程项目管理模式需进一步探索和明确，建立适合公司现有条件的管控模式，提升项目管理能力，增强业务核心竞争力。

### （三）公司发展规划

公司主营业务围绕“绿化苗木研发培育和科学经营、绿化工程设计、绿化工程的品质打造”三个方面，逐步形成具有稳健的经营基础、清晰的业务发展方向、较强的盈利能力，充分结合云南省资源特点和产业需求，面向全国的、具有从苗木研发-培育-推广、工程设计-施工-管护等完整产业链的优质企业。新年度的公司定位将立足于历史遗留问题的清理、恢复和稳定现有业务的经营，为未来发展奠定坚实基础。

计划采取的主要措施：

### 1、强化内部控制，提升内部管理

完善公司法人治理结构，提高公司规范治理的水平。加强董事会下设各专门委员会的建设和运作，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提升公司科学决策能力和风险防范能力。同时，鉴于公司内控控制制度多年来未能有效实施，公司需按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，对本企业现行内控制度及其实施情况进行全面梳理，完善公司内部控制制度体系，提高内控制度的执行力，并对实施效果进行监督评价，不断提升公司内部管理基础。

### 2、重塑市场信心，提升公司形象

责成公司经营层全力稳定和恢复公司的生产经营，打造公司的核心市场竞争力。同时，公司做好相关信息披露工作，提升披露水平，增强公司的透明度，保证公司全体股东的信息知情权，重塑公司的市场信心。

结合公司发展战略规划制定，清晰并打造企业核心理念。通过企业文化的宣传提升认识，增强企业的凝聚力和向心力。

### 3、加强苗木的生产经营管理

通过引进专业技术人才、提升装备水平等措施，在云南特色乡土观赏苗木的品种选育、生长特性和观赏价值开发、适宜推广区域的研究和驯化、栽培技术和标准研究等方面下功夫，真正打造支撑企业核心竞争力的科研平台，提升公司绿化苗木研发能力。

新年度公司将结合市场情况对各个生产基地进行重新定位和规划，注重苗木生产和储备品种的优选，制定标准和规范化生产流程，完善苗木生产统计和核算体系，加强苗木的生产经营管理。

### 4、稳定工程业务，提升工程品质

在稳定现有工程业务的基础上，通过对工程项目管理模式的进一步探索，建立适合公司的管控模式，提升项目管理水平；同时通过引进专业人才或专业团队，提高设计水平和能力。结合工程设计提升项目承接能力及实现公司绿化工程业务的稳定可持续增长。在项目实施过程中严格把控工程品质，打造有绿大地公司特色的品牌。

### 5、改善公司融资环境

公司资金状况偏紧，在危机过渡期，公司资信收到严重伤害且公司股票被实施了退市风险警示。在云投集团成为公司第一大股东后，公司将在严格规范与控股股东关系的基础上，依托于云投集团的支持，并结合公司各种资源，积极做好筹融资计划，努力通过各种有效途径，加大融资力度，改善资金状况。

#### （四）公司面临的主要风险

##### 1、宏观形势变化对市场的影响。

公司的主要业务绿化苗木和绿化工程与市政建设、房地产开发等关联较大。市政绿化工程、房地产开发等项目的投资规模总量或方向与国家宏观经济政策调控、地方财政收支及投资预算的敏感度较高，国家宏观经济政策变化或地方的经济紧缩调控政策可能会影响绿化工程市场总量和绿化工程用苗的需求量，可能对公司经营状况造成一定的影响。

##### 2、公司资金难以满足业务拓展的风险

报告期内到期的银行贷款虽经协调给予展期，但在2012年内需要偿还，而在建工程和工程拓展对资金的需求量较大，且BT类工程需要垫资，回款期长，对公司资金资源保障要求更高。公司资金压力较大，对工程项目的实施和拓展会造成一定的影响。

##### 3、自然灾害风险

云南省连续三年干旱。虽然公司苗木基地有一定的引水、灌溉设施，公司也采取了积极措施抗旱保苗，但对苗木生长有一定的影响。而且苗木种植生产，易受旱涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响，公司苗木生产基地面积大、分布地区广，若生产基地区域发生严重自然灾害，将会对公司正常生产经营活动产生较大影响。近年来，灾害天气出现愈加频繁，极端灾害天气易伴生病虫害集中爆发，控制难度大，会给公司的绿化苗木生产带来影响。

##### 4、技术人员缺失风险

公司专业技术和管理人才缺乏，管理人员的责任意识和管理水平参差不齐，员工履职能力还有待提升。随着公司业务不断恢复和提升，公司有可能面临人才储备和技术力量无法满足业务发展需要的风险。

##### 5、其他重要风险提示

（1）2010年3月17日，因涉嫌信息披露违规，中国证券监督管理委员会对公司立案调查，目前调查尚未有最终结果。

（2）2010年12月30日，公司收到公安机关通知，因涉嫌违规披露、不披露重要信息接受调查。2011年9月6日9时30分，公司涉嫌欺诈发行股票罪一案在昆明市官渡区人民法院开庭审理。2011年12月2日，公司收到昆明市官渡区人民法院《刑事判决书》[(2011)官刑一初字第367号]。2012年1月31日，公司收到昆明市人民检察院《刑事抗诉书》(昆



检刑抗[2012]1号)。2012年3月15日9时30分,公司涉嫌欺诈发行股票一案在云南省昆明市中级人民法院第二法庭再次公开开庭审理。2012年3月29日,公司收到《云南省昆明市中级人民法院刑事裁定书》[(2012)昆刑再终字第1号]。裁定撤销云南省昆明市官渡区人民法院(2011)官刑一初字第367号刑事判决,发回原审昆明市官渡区人民法院重新审理。2012年4月16日,公司收到昆明市人民检察院《起诉书》[(2012)昆检刑诉字第172号]。截至2012年4月24日,法院尚未对案件进行开庭并判决。开庭时间和判决结果具有不确定性,对公司资产负债表期初数、本期利润和期后利润的影响取决于最终判决结果。

### (3) 非标准审计意见导致的后果

2011年度财务报告的审计机构山东正源和信有限责任会计师事务所对公司2011年度财务报告出具保留意见涉及事项的消除依赖于案件最终判决结果。加之2011年度,受公司涉嫌欺诈发行股票案件影响,公司生产经营面临资金链断裂风险,基本面日益恶化。截至2012年一季度,公司生产经营尚未能完全恢复正常,经营业绩仍未实现盈利。

## 三、董事会日常工作情况

### (一) 董事会会议情况及决议内容

序号	会议届次	召开日期	决议公告披露媒体	披露日期
1	第四届董事会第十六次会议	2011年1月7日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年1月11日
2	第四届董事会第十七次会议	2011年1月11日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年1月13日
3	第四届董事会第十八次会议	2011年1月14日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年1月15日
4	第四届董事会第十九次会议	2011年1月31日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年2月2日
5	第四届董事会第二十次会议	2011年2月22日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年2月23日
6	第四届董事会第二十一次会议	2011年3月11日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年3月12日
7	第四届董事会第二十二次会议	2011年3月18日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年3月21日
8	第四届董事会第二十三次会议	2011年4月8日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年4月13日
9	第四届董事会第二十四次会议	2011年4月28日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年4月30日
10	第四届董事会第二十五次会议	2011年5月30日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年6月1日
11	第四届董事会第二十六次会议	2011年7月6日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年7月7日
12	第四届董事会第二十七次会议	2011年7月31日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年8月2日
13	第四届董事会第二十八次会议	2011年8月11日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年8月13日

14	第四届董事会第二十九次会议	2011年8月18日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年8月20日
15	第四届董事会第三十次会议	2011年8月29日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年8月31日
16	第四届董事会第三十一次会议	2011年9月26日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年9月28日
17	第四届董事会第三十二次会议	2011年10月25日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年10月27日
18	第四届董事会第三十三次会议	2011年11月11日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年11月12日
19	第四届董事会第三十四次会议	2011年12月23日	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网	2011年12月24日

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

本年度内召开年度股东大会 1 次，召开临时股东大会 5 次。

1、2011年1月31日召开的 2011年第一次临时股东大会审议通过了《关于向控股股东何学葵借款的议案》、《关于选举董事的议案》、《关于选举张健女士为公司监事的议案》《关于聘请会计师事务所的议案》、《关于调整非独立董事报酬的议案》。

2、2011年3月11日召开的2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举独立董事的议案》。

3、2011年4月8日召开的2011年第三次临时股东大会审议通过了《关于选举独立董事的议案》。

4、2011年4月29日召开的公司2011年第四次临时股东大会审议通过了《关于独立董事调整为非独立董事的议案》、《关于与农发行签订流动资金借款合同补充协议的议案》。

5、2011年6月21日召开的2010年度股东大会审议通过了《2010年度董事会工作报告》、《2010年度监事会工作报告》、《2010年年度报告及摘要》、《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配方案》。

6、2011年9月15日召开的公司2011年第五次临时股东大会审议通过了《关于农发行贷款展期追加担保物的议案》。

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

## （三）董事会对其下设的专门委员会的履职情况的汇总报告

### 1、公司董事会审计委员会履职情况汇总报告

（1）审计委员会于 2011 年 1 月 31 日召开 2010 年度年报审计初步沟通会，会议就公司 2010 年年报审计师进场前的相关事项进行了沟通。



(2) 审计委员会于 2011 年 4 月 14 日召开 2010 年报相关事项的沟通会议，该次会议对 2010 年报审计过程中遇到的问题进行沟通。

(3) 审计委员会于 2011 年 4 月 28 日召开 2010 年报相关事项的审核会议，审计委员会对 2010 年度财务报表出具了审核意见，同意将《2010 年度报告及摘要》提交董事会进行审议。

(4) 审计委员会于 2011 年 9 月 29 日召开公司 2011 年第三季度报告编制事项沟通会议，会议就公司 2011 年三季度报告编制相关事项进行了沟通。

(5) 审计委员会于 2011 年 12 月 8 日召开公司 2011 年度财务报告审计机构聘请沟通会议，会议就公司 2011 年年度财务报告审计机构聘请事项进行了沟通。

(6) 审计委员会于 2011 年 12 月 30 日召开会议再次沟通公司 2011 年度财务报告审计机构聘请事项，同意聘请山东正源和信有限责任会计师事务所为公司 2011 年度财务报告审计机构，并同意提交董事会审议。

(7) 审计委员会于 2012 年 2 月 6 日召开会议审议通过了《2011 年年度报告审计工作计划》。

(8) 审计委员会于 2012 年 4 月 10 日召开 2011 年报相关事项的沟通会议，该次会议对 2011 年报审计过程中遇到的问题及难点进行沟通。

(9) 审计委员会于 2012 年 4 月 16 日召开 2011 年报相关事项的沟通会议，该次会议对 2011 年报审计过程中的相关事项再次进行沟通。

(10) 审计委员会于 2012 年 4 月 22 日召开 2011 年报相关事项的审议会议，该次会议同意将 2011 年年度报告等相关事项提交董事会审议。

## 2、公司董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会于 2011 年 1 月 7 日召开 2011 年第一次会议，审议并通过了《关于调整公司非独立董事薪酬预案》，并同意提请董事会审议。

## 3、公司提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会召开三次会议：

(1) 2011 年 1 月 7 日召开 2011 年第一次会议，审议并通过了《关于提名公司董事候选人的议案》，提议增补李鹏先生为董事候选人，并同意提请董事会审议。

(2) 2011 年 2 月 21 日召开 2011 年第二次会议，审议并通过了《关于提名柴长青为独立董事候选人的议案》，提议提名柴长青先生为公司独立董事候选人，并同意提请董事会审议。

(3) 2011 年 3 月 18 日召开 2011 年第三次会议，审议并通过了《关于提名尹晓冰为独

立董事候选人的议案》，提议提名尹晓冰先生为公司独立董事候选人，并同意提请董事会审议。

#### （四）关于公司内幕信息知情人管理制度以及外部信息使用管理制度建立健全情况

公司建立了《内幕信息知情人登记管理制度》，在相关人员获悉可能对价格产生影响的敏感信息时要求登记，并提醒其不得买卖公司股票，并对公司内部内幕信息知情人买卖股票情况进行自查，防止相关人员利用内幕信息从事内幕交易。2011 年 7 月 15 日，公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《外部信息使用人管理制度》。

公司对 2010 年年度报告、2011 年半年度报告及 2011 年年度报告编制期间获知内幕信息的人员都按规定进行了登记。原控股股东何学葵股份转让时，公司除进行内幕信息知情人全面严格登记外，还向中国证券登记结算有限公司对内幕信息知情人买卖公司股票行为进行了全面核查。

报告期内，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。

### 四、公司 2011 年度利润分配情况

#### （一）2011 年度利润分配预案

经山东正源和信有限责任会计师事务所审计，2011 年度，公司实现净利润-44,676,068.74 元，加上期初未分配利润-208,309,916.32 元，累计可供股东分配的利润为-252,985,985.06 元。

由于 2011 年公司业绩亏损，且公司开展工程业务资金需求量较大，结合当前实际经营状况，公司拟定的 2011 年度利润分配预案为：公司 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

#### （二）公司前三年利润分配情况

2009 年 5 月 15 日，公司实施了 2008 年度股东大会审议通过了公司 2008 年度利润分配及公积金转增股本的方案，公司以截止 2008 年 12 月 31 日总股本 83,937,280 股为基数，每 10 股送 2 股转增 6 股，派发现金红利 3 元（含税），方案实施后公司总股本为 151,087,104 股。

#### （三）持有外币金融资产、金融负债情况

截止到本年度报告期末，公司未持有外币金融资产、金融负债。

## 第八节 监事会报告

### 一、监事会会议召开情况

报告期内，公司监事会共召开了 4 次会议，会议召开情况如下：

（一）2011 年 1 月 30 日，召开公司第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》。

（二）2011 年 4 月 28 日，召开公司第四届监事会第十一次会议，审议通过了《2010 年度监事会工作报告》、《关于公司存货损失账务处理及计提资产减值准备的议案》、《关于 2010 年度帐务调整和会计差错更正的议案》、《关于 2010 年度无法表示意见的审计报告所涉及事项的专项说明的意见》、《关于关联交易、关联方资金占用及对外担保情况的专项说明》、《2010 年度财务决算报告》、《关于公司〈2010 年年度报告〉及其摘要的议案》、《2010 年度利润分配预案》、《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》、《2011 年第一季度报告及摘要》。

（三）2011 年 8 月 18 日，召开公司第四届监事会第十二次会议，审议通过了《2011 年半年度报告及摘要》。

（四）2011 年 10 月 25 日，召开公司第四届监事会第十三次会议，审议通过《关于公司〈2011 年第三季度报告〉的议案》。

### 二、监事会对公司有关事项发表的意见

#### （一）公司依法运作情况

报告期内，通过对公司董事及高级管理人员的监督，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及有关法律法规和制度的要求依法经营，公司重大经营决策及决策程序合法有效。公司董事、高级管理人员在履行职责时，能认真贯彻执行国家相关法律法规、《公司章程》及股东大会和董事会的决议，未发现公司董事、高管人员在履行职责时有重大违反法律法规、公司章程或损害公司股东及公司利益的行为。

#### （二）检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司财务制度及财务状况进行了检查和审核，认为公司财务管理体系、内控制度和审计监督机制仍需进一步完善。同时，我们高度关注山东正源和信有限责任会计师事务所对公司 2011 年度财务报告出具保留意见的审计报告所涉及的事项，并督促公

司董事会、管理层进一步提升、完善内部控制体系，并重点做好财务管理控制，严格遵照《企业会计准则》及相关规则的要求，规范公司会计处理方法，确保会计核算准确、真实、有效。

### （三）公司收购、出售重大资产情况

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售的情况，不存在内幕交易、损害股东的权益或造成公司资产损失的情况。

### （四）关联交易情况

报告期内，公司监事会认真检查和审核了本公司的关联方交易相关财务资料，本公司与相关关联方交易程序合法、价格合理，未发现内幕交易及损害股东权益或造成公司资产流失的现象。

### （五）对内部控制自我评价报告的意见

公司内部控制自我评价报告对内部控制的总体评价客观、准确，相应改进计划切实可行。公司原内部控制制度存在的重大问题在 2011 年得到了相应整改，但公司内部控制制度有待于进一步完善和提升，只有不断深化内部控制体系，才能满足公司生产经营发展的需要。

## 第九节 重要事项

### 一、报告期内，重大诉讼、仲裁事项

1、2011 年 8 月 17 日，公司收到昆明市检察机关《起诉书》，以欺诈发行股票罪、违规披露重要信息罪追究被告单位云南绿大地生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）及被告人何学葵、蒋凯西、庞明星、赵海丽、赵海艳的刑事责任。根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百四十一条之规定，提起公诉。

2011 年 9 月 6 日 9 时 30 分，公司涉嫌欺诈发行股票罪一案在昆明市官渡区人民法院开庭审理。

2011 年 12 月 2 日，公司收到昆明市官渡区人民法院《刑事判决书》〔（2011）官刑一初字第 367 号〕。

2012 年 1 月 31 日，公司收到昆明市人民检察院《刑事抗诉书》（昆检刑抗〔2012〕1 号）。该院认为，案件一审判决确有错误，原审法院对欺诈发行股票罪部分量刑偏轻，应当认定被告单位及各被告人违规披露重要信息罪，原审审级违法。

2012 年 3 月 15 日 9 时 30 分，公司涉嫌欺诈发行股票一案在云南省昆明市中级人民法院第二法庭再次公开开庭审理。

2012 年 3 月 29 日，公司收到《云南省昆明市中级人民法院刑事裁定书》〔（2012）昆刑再终字第 1 号〕。裁定撤销云南省昆明市官渡区人民法院（2011）官刑一初字第 367 号刑事判决，发回原审昆明市官渡区人民法院重新审理。

2012 年 4 月 16 日，公司收到昆明市人民检察院《起诉书》〔（2012）昆检刑诉字第 172 号〕。

截至 2012 年 4 月 24 日，法院尚未对案件进行开庭并判决。

2、2011 年 9 月 4 日，公司收到嵊州市人民法院的《应诉通知书》〔（2011）绍嵊商初字第 651 号〕及《传票》，嵊州市人民法院已经受理周永华诉公司买卖合同纠纷一案，原告系嵊州市雍怀花木场的业主，称公司尚欠其苗木款 5,327,210 元人民币未归还，据此其向嵊州市人民法院提起诉讼，并采取了冻结公司在中国农业发展银行昆明市官渡区支行开设的基本账户和专用存款账户的诉讼保全措施。

2011 年 11 月 7 日，原告周永华提出撤诉申请。

2011 年 11 月 21 日，公司接到浙江省嵊州市人民法院《民事裁定书》〔（2011）绍嵊商

初字第 651-3 号]。裁定：（一）准许周永华撤回起诉；（二）案件受理费 50,350 元，依法减半收取 25,175 元，财产保全费 5,000 元，合计 30,175 元，由周永华负担。

2011 年 11 月 25 日，公司接中国农业发展银行昆明市官渡区支行通知，公司在中国农业发展银行昆明市官渡区支行开设的基本账户和专用存款账户解除冻结。

## 二、持有其他上市公司股权以及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情况。

## 三、报告期内，公司的重大收购、出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司未发生重大收购、出售资产、企业合并的情况。

## 四、报告期内发生的破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

## 五、重大担保

报告期内，公司未发生重大担保事项。

## 六、关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

#### 关联租赁情况

单位：人民币 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
云南花木世界物流有限公司	云南绿大地生物科技股份有限公司	小哨基地 12.3 亩土地使用权	2009-01-01	2011-12-31	市场价格	7,218.00
云南花木世界物流有限公司	云南绿大地生物科技股份有限公司	小哨基地 85.39 亩土地使用权	2009-4-10	2012-4-09	市场价格	51,234.00
云南花木世界物流有限公司	云南绿大地生物科技股份有限公司	小哨基地 94.5 亩土地使用权	2007-4-22	2037-1-31	市场价格	56,700.00

### 2、关联方应收应付款项

单位：人民币 元

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	何学葵	20,247,010.38	20,922,070.38
其他应收款	云南花木世界物流有限公司	34,708.50	41,240.31



## 七、股权激励计划的实施进展情况

经公司董事会、股东大会批准，公司实施了首期股票期权激励计划，向公司高级管理人员及骨干员工共 18 人授予股票期权 100 万份，对应标的股票 100 万股，行权价格为 47.00 元，股票期权授权日为 2008 年 12 月 15 日，行权等待期为 1 年，共分三批行权。

2009 年 5 月 15 日，公司实施了每 10 股送 2 股转增 6 股的 2008 年度利润分配及转增方案，公司股票期权的期权总数调整为 180 万份，行权价格调整为 25.94 元。

公司 2008、2009、2010 年绩效考核指标没有满足行权条件，2011 年 4 月 28 日，经公司第四届董事会第二十四次会议审议，公司股票期权激励计划因不满足可行权条件而无效。

## 八、独立董事对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，作为云南绿大地生物科技股份有限公司的独立董事，对公司 2011 年度对外担保情况和控股股东及其他关联方占用资金情况进行了详细的核查，相关说明及独立意见如下：

（一）报告期内公司没有控股股东及其他关联方违规占用资金的情况。

（二）截至 2011 年 12 月 31 日，没有为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其它关联方、任何非法人单位或者个人提供担保，不存在与中国证监会证监发[2003]56 号文规定相违背的情况。

## 九、重大合同及其履行情况

### （一）借款合同

1、2011 年 12 月 31 日短期借款明细如下

序号	贷款银行	贷款金额	起止时间	贷款方式	利率
1	中国银行股份有限公司云南省分行	20,000,000.00	2011.1.27—2012.1.26	抵押	5.81%
2	中国银行股份有限公司云南省分行	20,000,000.00	2011.3.10—2012.3.10	抵押	6.66%
3	中国农业发展银行昆明市官渡支行	46,920,000.00	2011.8.29—2012.7.26	权利质押、抵押、自然人保证	5.31%
4	中国农业发展银行昆明市官渡支行	46,000,000.00	2011.11.23—2012.11.22	抵押、自然人保证	5.56%
5	中国农业发展银行昆明市官渡支行	59,560,000.00	2011.12.2—2012.11.30	质押、自然	5.56%

				人保证	
6	招商银行昆明霖雨路支行	7,254,120.50	2010.8.18—2011.8.18	权利质押	5.61%
合计		199,734,120.50			

注：2012年3月9日，公司已归还中国银行股份有限公司云南省分行 20,000,000.00 到期贷款。

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
招商银行昆明霖雨路支行	7,254,120.50	浮动利率(六个月至一年(含一年)贷款基准利率上浮 5.65%)	流动资金借款	1、由于受 2009 年特大干旱影响，直接导致公司苗木生产处于回升期，未形成经济效益。2、由于公司工程业务大量采用 BT 结算方式，尚未到收款期；3、自 2010 年 3 月 19 日，公司因涉嫌信息披露违规，中国证券监督管理委员会对公司立案调查以后，公司商誉受到较大影响，营运资金较为紧张，工程进度缓慢，竣工时间延长。上述原因导致公司资金回款较少，无力全额按期偿还。	2012年1月份
合计	7,254,120.50				

注：公司已于 2012 年 1 月 17 日归还逾期贷款 7,254,120.5 元。

## (二) 工程合同

金额单位：人民币 元

序号	工程名称	客户单位名称	合同金额(元)	合同订立时间	工程完工率
1	成都武侯“198”外环路两侧植绿首期项目	成都武侯城乡统筹建设开发有限公司	133,128,648.57	2009.12.17	100.00%
2	重庆酉阳桃花源景区、伏羲洞改扩建工程	重庆市酉阳自治县桃花源旅游开发有限责任公司	90,000,000.00	2010.06.25	76.00%
3	宜良县南盘江景观工程	宜良南盘江景观打造暨综合治理指挥部	64,201,650.00	2010.06.18	100.00%
4	山西科技馆、图书馆和大剧院景观绿化工程	山西省政府工程建设事务管理局	31,428,746.04	2011.04.16	100.00%
5	云南民族大学呈贡校区工程	云南民族大学	40,214,588.45	2010.11.09	54.11%
6	昆明市呈贡乌龙片区 B 地块配套市政道路绿化工程(第二标段)	昆明新都置业有限公司	25,428,164.91	2010.03.30	100.00%
7	廊坊市新世纪公园项目一标段	廊坊市城市建设投资开发有限公司	56,250,595.19	2011.10.27	24.00%
8	南充市西华体育公园、北部新城道路、东湖公园、江东大道南端项目合作意向书	南充市政府投资非经营性项目代建中心	500,000,000.00	2011.3.23	7.50%

序号	工程名称	客户单位名称	合同金额(元)	合同订立时间	工程完工率
	合计	-	884,401,797.97	-	-

注：公司于2010年11月15日与南充市住房和城乡建设局签订了《合作意向书》，约定由公司投资承建南充市西华体育公园等四个BT项目。该意向书签订后，公司因涉嫌欺诈发行股票一案，经营面临重大风险，资金日益紧张，为顺利承接该项目，公司向四川泓昌投资有限公司借款2,000万元用于项目投标保证金。2011年1月11日，公司通过公开竞标，正式取得了南充政府代建中心下发的西华体育公园等四个BT项目中选通知书。2011年3月23日，公司与南充政府代建中心签订了《南充市西华体育公园、东湖公园、江东大道延长段、北部新城一路4个BT项目投资建设合同》，为结合当地资源，强化项目管理，公司设立南充分公司，聘任杜其星为南充分公司负责人，并与其签订《南充BT项目投资建设目标考核管理协议书》。截止报告期末，南充BT项目共实现营业收入37,560,111.26元，营业成本为33,015,513.66元，累计已确认毛利为4,544,597.60元。

## 十、报告期或持续到报告期内公司或持股 5% 以上股东承诺事项

(一) 公司控股股东云投集团、公司股东何学葵女士已向本公司作出避免同业竞争的承诺。

(二) 2011年12月30日，云投集团承诺：云投集团不准备在未来12个月内改变上市公司主营业务或者对上市公司主营业务做出重大调整，并且将以提高上市公司经营管理水平等方式发展上市公司的现有主业，做大做强上市公司。同时，云投集团暂时没有在本次权益变动完成后的12个月内对上市公司或其子公司的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划，或上市公司拟购买或置换资产的重组计划。

(三) 公司控股股东云投集团及公司股东何学葵女士承诺：自股份过户登记之日起(2012年2月14日)，三年内不减持或转让本次受让的云南绿大地生物科技股份有限公司股份。

## 十、公司聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2010 年度的审计机构为中准会计师事务所有限公司。2012 年 1 月 3 日，公司第四届董事会第三十五次会议同意聘请山东正源和信有限责任会计师事务所为 2011 年度审计机构，并经 2012 年 1 月 19 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

## 十一、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

(一) 因信息披露违反《股票上市规则》相关规定，2011 年 8 月 29 日，公司收到深圳证券交易所《关于对云南绿大地生物科技股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决

定》:

(1) 对绿大地给予通报批评的处分。

(2) 对何学葵、胡虹、王光中、李鹏、谭焕珠、张学星、王晓东、陈德生、徐云葵、李钢给予通报批评的处分。

(二) 2010年3月17日, 公司收到中国证券监督管理委员会的《调查通知书》(监稽查总队调查通字10006号), 绿大地公司因涉嫌信息披露违规, 中国证券监督管理委员会正对公司立案调查, 截止本报告日稽查仍在进行中。

## 十二、报告期内重要信息索引

2011-001	2011年1月4日	第四届董事会第十六次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-002	2011年1月13日	第四届董事会第十七次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-003	2011年1月13日	投资公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-004	2011年1月13日	工程中选公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-005	2011年1月15日	第四届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-006	2011年1月15日	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-007	2011年2月1日	2011年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-008	2011年2月9日	第四届董事会第十九次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-009	2011年2月9日	第四届监事会第十次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-010	2011年2月23日	第四届董事会第二十次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-011	2011年2月23日	关于召开2011年第二次临时股东大会的通知公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-012	2011年2月26日	2010年度业绩快报	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-013	2011年3月12日	2011年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-014	2011年3月12日	第四届董事会第二十一次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-015	2011年3月18日	关于董事长何学葵被逮捕的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-016	2011年3月18日	辞职公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-017	2011年3月22日	第四届董事会第二十二次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网

2011-018	2011年3月22日	关于召开2011年第三次临时股东大会的通知公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-019	2011年3月29日	日常经营重大合同公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-020	2011年4月9日	关于董事、财务总监李鹏被采取强制措施的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-021	2011年4月9日	2011年第三次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-022	2011年4月13日	第四届董事会第二十三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-023	2011年4月13日	关于召开2011年第四次临时股东大会的通知公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-024	2011年4月13日	工程中标公示的提示性公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-025	2011年4月13日	关于与农发行签订借款合同补充协议的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-026	2011年4月26日	收到中标通知书的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-027	2011年4月28日	2010年度业绩快报修正公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-028	2011年4月28日	2011年度第一季度（1-3月）业绩预告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-029	2011年4月29日	延期披露2010年年度报告的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-030	2011年4月30日	第四届董事会第二十四次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-031	2011年4月30日	第四届监事会第十一次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-032	2011年4月30日	2010年年度报告摘要	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-033	2011年5月3日	关于股票交易实施退市风险警示的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-034	2011年4月30日	2011年第一季度季度报告正文	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-035	2011年4月30日	关于2010年度账务调整和会计差错更正公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-036	2011年4月30日	关于会计政策变更的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-037	2011年4月30日	2011年第四次临时股东大会会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-038	2011年5月4日	关于举行2010年年度报告网上说明会的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-039	2011年5月9日	股票交易异常波动公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-040	2011年5月10日	日常经营重大合同公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-041	2011年6月1日	第四届董事会第二十五次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网



2011-042	2011年6月1日	关于召开2010年年度股东大会的通知公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-043	2011年6月1日	关于控股股东股份被轮候冻结的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-044	2011年6月2日	关于为撤销退市风险警示采取的措施及有关工作进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-045	2011年6月16日	股票交易异常波动暨停牌自查公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-046	2011年6月22日	股票交易异常波动自查结果公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-047	2011年6月22日	2010年年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-048	2011年7月4日	关于为撤销退市风险警示采取的措施及有关工作进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-049	2011年7月7日	第四届董事会第二十六次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-050	2011年7月15日	股票交易异常波动暨停牌自查公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-051	2011年7月20日	股票交易异常波动自查结果公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-052	2011年8月2日	第四届董事会第二十七次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-053	2011年8月2日	关于为撤销退市风险警示采取的措施及有关工作进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-054	2011年8月13日	第四届董事会第二十八次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-055	2011年8月18日	重大诉讼公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-056	2011年8月20日	第四届董事会第二十九次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-057	2011年8月20日	2011年半年度报告摘要	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-058	2011年8月30日	第四届董事会第三十次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-059	2011年8月30日	关于召开2011年第五次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-060	2011年8月31日	重大诉讼进展公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-061	2011年9月2日	关于为撤销退市风险警示采取的措施及有关工作进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-062	2011年9月6日	股票停牌公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-063	2011年9月8日	重大诉讼进展公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、巨潮资讯网
2011-064	2011年9月16日	2011年第五次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-065	2011年9月21日	股票交易异常波动公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网



2011-066	2011年9月28日	第四届董事会第三十一次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-067	2011年10月10日	关于为撤销退市风险警示采取的措施及有关工作进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-068	2011年10月15日	民事诉讼公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-069	2011年10月27日	第四届董事会第三十二次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-070	2011年10月27日	2011年第三季度季度报告正文	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-071	2011年11月1日	日常经营重大合同公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-072	2011年11月1日	关于为撤销退市风险警示采取的措施及有关工作进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-073	2011年11月12日	第四届董事会第三十三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-074	2011年11月15日	关于董事辞职的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-075	2011年11月15日	关于监事辞职的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-076	2011年11月16日	重大事项停牌公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-077	2011年11月18日	关于控股股东何学葵与云投集团签订股份转让意向协议书的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-078	2011年11月22日	民事诉讼进展公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-079	2011年11月26日	民事诉讼进展公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-080	2011年11月29日	关于控股股东何学葵与云投集团签订附条件生效股份转让协议书的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-081	2011年12月2日	关于为撤销退市风险警示采取的措施及有关工作进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-082	2011年12月3日	重大诉讼进展公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-083	2011年12月5日	更正公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-084	2011年12月21日	控股股东股份解除司法冻结公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-085	2011年12月24日	第四届董事会第三十四次会议决议公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-086	2011年12月31日	关于签订委托代办股份转让协议的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-087	2011年12月31日	年度审计工作进展公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网
2011-088	2011年12月31日	本公司股份获云南省国资委批复的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报、 证券时报、证券日报、巨潮资讯网

## 第十节 财务报告

### 审计报告

鲁正信审字(2012)第 0094 号

云南绿大地生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南绿大地生物科技股份有限公司（以下简称“绿大地公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

#### （一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是绿大地公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### （二）注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三）导致保留意见的事项

1、2010 年 3 月 17 日，绿大地公司因涉嫌信息披露违规被中国证券监督管理委员会立案调查，截至 2012 年 4 月 24 日，尚未收到中国证券监督管理委员会相应的处罚决定，无法确定最终处罚结果对绿大地公司 2011 年度财务报表的影响。

2、如财务报表附注八所述，2011 年 8 月 17 日，绿大地公司收到昆明市检察机关《起诉书》（以下简称“前起诉书”），经云南省公安厅直属公安局侦查终结，绿大地公司自 2004 年度至 2009 年度期间虚增资产 33,753.77 万元，虚增收入 49,932.30 万元，并以欺诈发行股票罪、违规披露重要信息罪追究被告单位绿大地公司刑事责任。2011 年 12 月 2 日，绿大地公司收到昆明市官渡区人民法院《刑事判决书》，判决绿大地公司犯欺诈发行股票罪，处罚金人民币 400 万元。2012 年 1 月 31 日，公司收到昆明市人民检察院《刑事抗诉书》，对云南省昆明市官渡区人民法院判决书提出抗诉。2012 年 3 月 29 日，绿大地公司收到《云南省昆明市中级人民法院刑事裁定书》，撤销云南省昆明市官渡区人民法院(2011)官刑一初字第 367 号刑事判决，发回原审昆明市官渡区人民法院重新审理。2011 年 4 月 16 日，绿大地公司再次收到昆明市检察机关《起诉书》（以下简称“后起诉书”），后起诉书在前起诉书的基础上增加了被告人涉嫌伪造银行票证及销毁伪造会计凭证犯罪。绿大地公司在 2011 年年度财务报表中将上述虚增资产、收入对 2011 年度财务报表的影响进行了追溯调整，并在 2011 年度计提了 400 万元的预计损失。截至 2012 年 4 月 24 日，法院尚未对该案件开庭审理。最终的判决结果具有不确定性。无法确定最终判决结果对绿大地公司 2011 年度财务报表的影响。

#### （四）保留意见

我们认为，除“（三）导致保留意见的事项”段所述事项可能产生的影响外，绿大地公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿大地公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

山东正源和信有限责任会计师事务所  
中国·济南

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2012 年 4 月 24 日

## 一、合并资产负债表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五.1	20,382,514.86	50,690,838.27	短期借款	五.18	199,734,120.50	210,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	五.2	153,755,089.30	78,596,447.79	应付票据			
预付款项	五.3	2,649,934.00	3,643,666.60	应付账款	五.19	197,014,279.29	142,032,025.51
应收保费				预收款项	五.20	1,815,345.93	7,688,137.48
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五.4		245,000.00	应付职工薪酬	五.21	3,313,047.73	1,615,866.84
应收股利				应交税费	五.22	43,335,141.03	39,529,423.77
其他应收款	五.5	51,609,847.06	17,644,412.69	应付利息	五.23	1,230,558.19	1,431,104.22
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五.6	292,052,664.25	305,998,425.89	其他应付款	五.24	109,618,020.73	57,113,814.04
一年内到期的非流动资产	五.7	105,002,812.22	81,079,105.63	应付分保账款			
其他流动资产	五.8	639,896.87	1,028,806.14	保险合同准备金			
				代理买卖证券款			
<b>流动资产合计</b>		626,092,758.56	538,926,703.01	代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>		556,060,513.40	459,410,371.86
发放委托贷款及垫款				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款	五.9	53,581,900.41	69,286,843.16	长期应付款			
长期股权投资	五.10	50,000.00	50,000.00	专项应付款			
投资性房地产				预计负债	五.25	19,540,588.81	14,189,098.16
固定资产	五.11	119,173,937.27	135,277,082.12	递延所得税负债			
在建工程	五.12	168,966.42		其他非流动负债	五.26	17,049,222.44	13,121,312.19
工程物资				<b>非流动负债合计</b>		36,589,811.25	27,310,410.35
固定资产清理				<b>负债合计</b>		592,650,324.65	486,720,782.21
生产性生物资产	五.13	398,130.20	873,011.15	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
油气资产				实收资本（或股本）	五.27	151,087,104.00	151,087,104.00
无形资产	五.14	42,436,111.63	43,513,552.47	资本公积	五.28	289,971,882.28	289,971,882.28
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用	五.15	2,600,568.49	2,498,284.40	盈余公积	五.29	41,424,177.48	41,424,177.48

递延所得税资产	五.16	22,846,981.59	15,741,958.43	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	五.30	-208,309,916.32	-163,633,847.58
				外币报表折算差额			
<b>非流动资产合计</b>		241,256,596.01	267,240,731.73	归属于母公司股东权益合计		274,173,247.44	318,849,316.18
				少数股东权益		525,782.48	597,336.35
				<b>所有者权益合计</b>		274,699,029.92	319,446,652.53
<b>资产总计</b>		867,349,354.57	806,167,434.74	<b>负债和所有者权益总计</b>		867,349,354.57	806,167,434.74

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

## 二、母公司资产负债表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		15,667,503.82	40,205,986.70	短期借款		199,734,120.50	210,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十二.1	153,236,768.80	78,074,237.59	应付账款		196,005,565.54	141,338,139.01
预付款项		2,649,934.00	3,274,400.60	预收款项		1,815,345.93	7,688,137.48
应收利息			245,000.00	应付职工薪酬		3,276,737.33	1,596,170.64
应收股利				应交税费		43,338,474.69	39,519,666.53
其他应收款	十二.2	61,009,541.29	32,809,830.84	应付利息		1,230,558.19	1,431,104.22
存货		289,213,596.48	303,704,401.72	应付股利			
一年内到期的非流动资产		105,002,812.22	81,079,105.63	其他应付款		138,561,150.99	84,324,533.04
其他流动资产		564,895.76	1,028,806.14	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		627,345,052.37	540,421,769.22	<b>流动负债合计</b>		583,961,953.17	485,897,750.92
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款		53,581,900.41	69,286,843.16	长期应付款			
长期股权投资	十二.3	45,100,000.00	40,100,000.00	专项应付款			
投资性房地产				预计负债		19,540,588.81	14,189,098.16
固定资产		110,511,197.21	125,888,808.45	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债		16,366,722.44	13,121,312.19
工程物资				<b>非流动负债合计</b>		35,907,311.25	27,310,410.35
固定资产清理				<b>负债合计</b>		619,869,264.42	513,208,161.27
生产性生物资产		398,130.20	873,011.15	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
油气资产				实收资本（或股本）		151,087,104.00	151,087,104.00
无形资产		38,646,527.90	39,638,968.78	资本公积		290,016,138.03	290,016,138.03
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		2,093,157.20	2,498,284.40	盈余公积		41,424,177.48	41,424,177.48

递延所得税资产		22,846,981.59	15,741,958.43	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		-201,873,737.05	-161,285,937.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>273,177,894.51</b>	<b>294,027,874.37</b>	<b>所有者权益合计</b>		<b>280,653,682.46</b>	<b>321,241,482.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>900,522,946.88</b>	<b>834,449,643.59</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>900,522,946.88</b>	<b>834,449,643.59</b>

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

### 三、合并利润表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2011 年度

单位：人民币 元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		248,108,020.17	372,058,545.79
其中：营业收入	五.31	248,108,020.17	372,058,545.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		292,653,367.57	345,515,076.09
其中：营业成本	五.31	206,472,491.56	239,055,320.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五.32	7,910,729.66	12,614,730.88
销售费用	五.33	17,623,917.66	23,722,176.63
管理费用	五.34	47,775,556.78	38,496,751.90
财务费用	五.35	2,928,693.76	3,827,539.32
资产减值损失	五.36	9,941,978.15	27,798,557.12
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
<b>三、营业利润</b>		-44,545,347.40	26,543,469.70
加：营业外收入	五.37	5,312,164.03	15,345,231.31
减：营业外支出	五.38	10,894,207.80	7,114,679.91
其中：非流动资产处置损失		132,299.94	54,129.77
<b>四、利润总额</b>		-50,127,391.17	34,774,021.10
减：所得税费用	五.39	-5,379,768.56	18,535,689.67
<b>五、净利润</b>		-44,747,622.61	16,238,331.43
归属于母公司所有者的净利润		-44,676,068.74	16,471,032.22



少数股东损益		-71,553.87	-232,700.79
<b>六、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		-0.30	0.11
（二）稀释每股收益		-0.30	0.11
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		-44,747,622.61	16,238,331.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-44,676,068.74	16,471,032.22

杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

## 四、母公司利润表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2011 年度

单位：人民币 元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二.4	246,587,156.48	370,044,630.79
减：营业成本		205,784,826.08	237,533,242.85
营业税金及附加		7,906,310.04	12,549,868.38
销售费用		17,139,757.38	23,432,215.25
管理费用		45,836,158.28	36,510,237.47
财务费用		2,929,746.36	3,853,236.94
资产减值损失		9,597,732.28	27,698,126.59
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润</b>		-42,607,373.94	28,467,703.31
加：营业外收入		4,604,322.03	14,788,465.31
减：营业外支出		7,964,516.51	7,107,411.50
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额</b>		-45,967,568.42	36,148,757.12
减：所得税费用		-5,379,768.56	18,372,864.17
<b>四、净利润</b>		-40,587,799.86	17,775,892.95
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		-40,587,799.86	17,775,892.95

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

## 五、合并现金流量表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的现金		161,008,481.52	161,877,875.15	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
向中央银行借款净增加额				<b>投资活动现金流入小计</b>		6,592,578.31	140,380.00
向其他金融机构拆入资金净增加额				购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		580,230.41	4,294,242.55
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			1,000,000.00
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				<b>投资活动现金流出小计</b>		580,230.41	5,294,242.55
拆入资金净增加额				<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,012,347.90	-5,153,862.55
回购业务资金净增加额				<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
收到的税费返还				吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	五.41	78,068,959.11	164,349,057.72	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
<b>经营活动现金流入小计</b>		239,077,440.63	326,226,932.87	取得借款收到的现金		66,000,000.00	346,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		158,279,268.29	141,656,096.57	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				<b>筹资活动现金流入小计</b>		66,000,000.00	346,000,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		80,765,879.50	406,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,731,642.77	13,994,588.54
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,801,559.44	27,296,548.37	支付其他与筹资活动有关的现金	五.42	120,000.00	



支付的各项税费		4,228,222.38	22,783,535.07	<b>筹资活动现金流出小计</b>		96,617,522.27	419,994,588.54
支付其他与经营活动有关的现金	五.41	65,471,539.56	140,344,571.81	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-30,617,522.27	-73,994,588.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		244,780,589.67	332,080,751.82	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,703,149.04	-5,853,818.95	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-30,308,323.41	-85,002,270.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				加：期初现金及现金等价物余额		50,690,838.27	135,693,108.31
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金				<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,382,514.86	50,690,838.27

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

## 六、母公司现金流量表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2011 年度

单位：人民币 元

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的现金		157,727,820.65	160,354,707.73	支付其他与投资活动有关的现金			
收到的税费返还				<b>投资活动现金流出小计</b>		5,390,601.39	24,379,699.55
收到其他与经营活动有关的现金		88,446,101.03	219,577,860.80	<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,186,976.92	-24,241,249.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		246,173,921.68	379,932,568.53	<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
购买商品、接受劳务支付的现金		153,635,673.90	140,300,894.14	吸收投资收到的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,827,082.11	26,241,635.14	取得借款收到的现金		66,000,000.00	346,000,000.00
支付的各项税费		4,107,450.10	22,619,398.00	发行债券收到的现金			
支付其他与经营活动有关的现金		67,711,653.10	184,057,055.78	收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>经营活动现金流出小计</b>		241,281,859.21	373,218,983.06	<b>筹资活动现金流入小计</b>		66,000,000.00	346,000,000.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,892,062.47	6,713,585.47	偿还债务支付的现金		80,765,879.50	406,000,000.00
				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,731,642.77	13,994,588.54

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				支付其他与筹资活动有关的现金		120,000.00	
收回投资收到的现金				<b>筹资活动现金流出小计</b>		96,617,522.27	419,994,588.54
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	6,577,578.31	138,450.00		<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-30,617,522.27	-73,994,588.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金				<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>投资活动现金流入小计</b>	6,577,578.31	138,450.00					
				<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,538,482.88	-91,522,252.62
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	390,601.39	3,379,699.55		加：期初现金及现金等价物余额		40,205,986.70	131,728,239.32
投资支付的现金	5,000,000.00	21,000,000.00		<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,667,503.82	40,205,986.70

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

## 七、合并所有者权益变动表（本期）

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2011 年度

单位：人民币 元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	151,087,104.00	289,971,882.28	-	-	41,233,226.88	-	83,770,318.81	-	597,336.35	566,659,868.32
加：会计政策变更										-
前期差错更正					190,950.60		-247,404,166.39			-247,213,215.79
其他										-
二、本年初余额	151,087,104.00	289,971,882.28	-	-	41,424,177.48	-	-163,633,847.58	-	597,336.35	319,446,652.53
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-44,676,068.74	-	-71,553.87	-44,747,622.61
（一）净利润							-44,676,068.74		-71,553.87	-44,747,622.61



(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-44,676,068.74	-	-71,553.87	-44,747,622.61
(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										-
3、其他										-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积										-
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者(或股东)的分配										-
4、其他										-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)										-
2、盈余公积转增资本(或股本)										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取										-
2、本期使用										-
(七) 其他										-
四、本年年末余额	151,087,104.00	289,971,882.28	-	-	41,424,177.48	-	-208,309,916.32	-	525,782.48	274,699,029.92

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

### 七、合并所有者权益变动表（上年同期）

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2011 年度

单位：人民币 元

项 目	上年同期金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益合

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	益	计
一、上年年末余额	151,087,104.00	292,828,158.49			39,646,588.18		70,879,099.46		1,785,781.39	556,226,731.52
加：会计政策变更										-
前期差错更正							-249,206,389.96			-249,206,389.96
其他										-
<b>二、本年年初余额</b>	151,087,104.00	292,828,158.49	-	-	39,646,588.18	-	-178,327,290.50	-	1,785,781.39	307,020,341.56
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-2,856,276.21	-	-	1,777,589.30	-	14,693,442.92	-	-1,188,445.04	12,426,310.97
（一）净利润							16,471,032.22		-232,700.79	16,238,331.43
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	16,471,032.22	-	-232,700.79	16,238,331.43
（三）所有者投入和减少资本	-	-2,856,276.21	-	-	-	-	-	-	-955,744.25	-3,812,020.46
1、所有者投入资本									-955,744.25	-955,744.25
2、股份支付计入所有者权益的金额		-2,812,020.46								-2,812,020.46
3、其他		-44,255.75								-44,255.75
（四）利润分配	-	-	-	-	1,777,589.30	-	-1,777,589.30	-	-	-
1、提取盈余公积					1,777,589.30		-1,777,589.30			-
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者（或股东）的分配										-
4、其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）										-
2、盈余公积转增资本（或股本）										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取										-
2、本期使用										-





(七) 其他										
<b>四、本年年末余额</b>	151,087,104.00	289,971,882.28	-	-	41,424,177.48	-	-163,633,847.58	-	597,336.35	319,446,652.53

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

## 八、母公司所有者权益变动表（本期）

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2011 年度

单位：人民币 元

项 目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	151,087,104.00	290,016,138.03	-	-	41,233,226.88	-	86,201,897.46	568,538,366.37
加：会计政策变更								-
前期差错更正					190,950.60		-247,487,834.65	-247,296,884.05
其他								-
<b>二、本年初余额</b>	151,087,104.00	290,016,138.03	-	-	41,424,177.48	-	-161,285,937.19	321,241,482.32
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-	-	-	-	-	-40,587,799.86	-40,587,799.86
（一）净利润							-40,587,799.86	-40,587,799.86
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-40,587,799.86	-40,587,799.86
（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								-
3、其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积								-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者（或股东）的分配								-
4、其他								-

<b>(五) 所有者权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）								-
2、盈余公积转增资本（或股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
<b>(六) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
<b>(七) 其他</b>								
<b>四、本年年末余额</b>	151,087,104.00	290,016,138.03		-	41,424,177.48		-201,873,737.05	280,653,682.46

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

## 八、母公司所有者权益变动表（上年同期）

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	151,087,104.00	292,828,158.49			39,646,588.18		71,922,149.12	555,483,999.79
加：会计政策变更								-
前期差错更正							-249,206,389.96	-249,206,389.96
其他								-
<b>二、本年初余额</b>	151,087,104.00	292,828,158.49	-	-	39,646,588.18	-	-177,284,240.84	306,277,609.83
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-2,812,020.46	-	-	1,777,589.30	-	15,998,303.65	14,963,872.49
（一）净利润							17,775,892.95	17,775,892.95
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	17,775,892.95	17,775,892.95
（三）所有者投入和减少资本	-	-2,812,020.46	-	-	-	-	-	-2,812,020.46

1、所有者投入资本								-
2、股份支付计入所有者权益的金额		-2,812,020.46						-2,812,020.46
3、其他								-
<b>(四) 利润分配</b>	-	-	-	-	1,777,589.30	-	-1,777,589.30	-
1、提取盈余公积					1,777,589.30		-1,777,589.30	-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者（或股东）的分配								-
4、其他								-
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）								-
2、盈余公积转增资本（或股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
<b>(六) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
<b>(七) 其他</b>								
<b>四、本年年末余额</b>	151,087,104.00	290,016,138.03		-	41,424,177.48		-161,285,937.19	321,241,482.32

法定代表人：杨槐璋

主管会计工作负责人：关成

会计机构负责人：王高斌

# 云南绿大地生物科技股份有限公司

## 2011 年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

公司名称: 云南绿大地生物科技股份有限公司

英文名称: YUNNAN GREEN-LAND BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO., LTD.

注册地址: 昆明市经济技术开发区经浦路6号

办公地址: 昆明市经济技术开发区经浦路6号

注册资本: 151,087,104.00元

实收资本: 151,087,104.00元

企业法人营业执照号码: 530000400002476

法定代表人: 杨槐璋

经营范围: 植物种苗工厂化生产、观赏植物盆景、植物科研、培训、示范推广、技术咨询服务、绿化园艺工程设计及施工、园林机械、工艺美术品、花木制品、塑料制品、陶瓷制品的生产及本公司产品的销售(经营范围中涉及需专项审批的须批准后方可经营)。

主营业务: 绿化苗木种植及销售, 绿化工程设计及施工。

#### 2. 公司历史沿革

云南绿大地生物科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)的历史沿革如下:

(1) 公司前身为云南河口绿大地实业有限责任公司。原名河口县花卉有限责任公司, 是由云南河口永安有限责任公司、云南农垦红河州热带作物研究所(现云南省红河热带农业科学研究所)共同出资设立的有限责任公司, 成立于1996年6月5日, 取得河口瑶族自治县工商行政管理局核发的21815468号企业法人营业执照, 注册资本为100万元, 法定代表人为何学葵。1996年12月, 河口县花卉有限责任公司注册资本由100万元增至380万元, 并更名为云南河口绿大地实业有限责任公司。

(2) 2001年2月15日, 云南河口绿大地实业有限责任公司临时股东会通过决议, 并经云南省经济贸易委员会(经云南省人民政府授权)云经贸企改[2001]153号文批复同意, 以云南河口绿大地实业有限责任公司截至2000年12月31日经审计的净资产31,964,160.81元为基础, 按1:1的比例折为31,964,160股, 整体变更为云南绿大地生物科技股份有限公司。公司于2001年3月28日在云南省工商行政管理局注册登记, 注册资本为31,964,160.00元。

(3) 根据公司第一届董事会第五次会议决议和2001年度股东大会决议，并经云南省经济贸易委员会企改[2002]136号文批复同意，以2001年12月31日未分配利润12,785,664.00元转增注册资本，变更后的注册资本为44,749,824.00元。

(4) 根据公司第一届董事会第七次会议决议和2002年度股东大会决议，并经云南省经济贸易委员会云经贸企改[2003]105号文批复同意，Treasure Land Enterprises Limited按公司2002年12月31日每股净资产1.627元的价格投入现金HKD17,200,000.00元，折合人民币1,820.2389万元，增加股本11,187,456股，每股面值人民币1元，公司股本总额增至55,937,280元。

(5) 2004年5月26日，公司自然人股东王波将其持有的公司7,419,521股股权转让给公司股东何学葵，转让后何学葵持有公司39.75%的股权；2004年2月24日，公司法人股东云南河口永安有限责任公司将其持有的公司6,617,998股股权转让给北京歌元投资咨询有限公司，转让后北京歌元投资咨询有限公司持有公司11.83%的股权。

(6) 2006年12月21日，根据公司第二届董事会第九次会议决议和2006年度第2次临时股东大会决议，并经商务部商资批[2007]98号文批复同意，公司增加注册资本7,000,000.00元，变更后的注册资本为62,937,280.00元。

(7) 根据公司2006年年度股东大会决议，并经2007年11月27日中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]450号“关于核准云南绿大地生物科技股份有限公司首次公开发行股票的通知”核准，公司在深圳证券交易所向社会公开发行2,100万股人民币普通股股票（每股面值1元），增加注册资本21,000,000.00元，变更后的注册资本为83,937,280.00元。

(8) 根据公司2008年年度股东大会决议，公司以2008年12月31日总股本为基数，公司向全体股东以未分配利润每10股送红股2股，以资本公积每10股转增6股，增加注册资本67,149,824.00元，变更后的注册资本为151,087,104.00元。

(9) 2012年2月14日，公司控股股东何学葵将其持有本公司的30,000,000股限售流通股股份过户给云南省投资控股集团有限公司，并在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了股份过户变更登记。过户完成后云南省投资控股集团有限公司成为本公司第一大股东。公司于2012年3月5日在云南省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

2011年4月14日公司法定代表人由何学葵变更为郑亚光,2012年4月11日公司法定代表人由郑亚光变更为杨槐璋。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的多方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

购买日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合



并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

公司为进行企业合并发生的各项中介费用以及其他相关管理费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

### (2) 合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以本公司和纳入合并范围子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当调整合并资产负债表的期初数，同时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，只是将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策、会计期间予以调整或重新编报。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8. 外币业务及外币财务报表折算

### (1) 外币业务折算

对于发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第

13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### （3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### （4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### （5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值

测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

#### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据:

- ①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持,以使该金融资产投资持有至到期;
- ②管理层没有意图持有至到期;
- ③受法律、行政法规的限制或其他原因,难以将该金融资产持有至到期;
- ④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

### 10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的款项指:应收账款余额超过500万元及其他应收款余额超过50万元的非关联方应收款项。

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准:因债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;因债务人逾期未履行偿债义务超过三年,并有确凿证据证明仍然不能收回,经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

①信用风险特征组合的确定依据:

组合1:对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

组合2:关联方应收款项。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法为:



对于组合1按账龄分析法计提坏账准备。

对于组合2中应收款项逐项进行减值测试，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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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)	5	5
1 至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	20	20
3 至 4 年 (含 4 年)	40	40
4 至 5 年 (含 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账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项和长期应收款，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为消耗性生物资产（包括农业生产成本）、原材料、农用材料、低值易耗品、工程施工等。消耗性生物资产为绿化苗木成本，其中：农业生产成本是指自主繁育苗木在种苗培植期满前所发生的成本、苗木种植前发生的场地整理费等相关费用。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 消耗性生物资产核算

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产；

①生物资产按照成本进行初始计量。

②外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

③自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

④消耗性生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理，在郁闭时停止资本化。

⑤生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

#### (4) 建造合同工程核算方法

建造合同工程按累计已发生的工程施工成本和累计已确认的毛利(亏损)减已办理结算的价款金额列账。工程施工成本以实际成本核算,包括直接材料费用、直接人工费用、施工机械使用费、其他直接费用及相应的工程施工间接费用等。单项建造合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的金额(已完工尚未结算款)作为存货列示;单项建造合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额(已结算尚未完工款)作为预收款项列示。

#### (5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料等存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量,可以合并计量成本与可变现净值;对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日,如果存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

#### (6) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (7) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

### 12. 长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认:

①本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益,为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额,企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的



权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

### ③其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

D、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并财务报表时按权益法调整。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

### ②采用权益法核算的长期股权投资

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法的，初始投资成本大于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额记入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应按投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③公司与

合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- A、在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B、参与被投资单位的政策制定过程；
- C、向被投资单位派出管理人员；
- D、被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- E、其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 13. 投资性房地产

### （1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### （2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### 14. 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

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

##### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-68	5	9.50-1.40
通用设备	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	5-20	5	19.00-4.75
运输工具	5-10	5	19.00-9.50

##### (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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开

始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 15. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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



暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17. 生产性生物资产

### (1) 生产性生物资产的确认标准

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。在满足下列条件时方确认生产性生物资产：①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 生产性生物资产计价

生产性生物资产按取得时实际成本计价。其中：

①外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

②自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

③投资者投入生产性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④天然起源的生产性生物资产的成本，按照名义金额确定。

⑤非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生产性生物资产的成本，按相关会计准则确定的方法计价。

### (3) 生产性生物资产折旧方法

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。其中生产性生物资产预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下表：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率 (%)
绿化苗木母本	10	5	9.5

### (4) 生产性生物资产减值准备的确认标准、计提方法

公司期末对生产性生物资产进行检查，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，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额

低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，则应改变摊销期间和摊销方法。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### (5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产



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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### 19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 20. 预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 21. 收入

#### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的

完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

### （4）建造合同

①在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。完工百分比是指根据合同完工进度确认收入和费用的方法。根据这种方法，合同收入应与为达到完工进度而发生的合同成本相配比，以反映当期已完工部分的合同收入、费用和毛利。公司选用下列方法之一确定合同完工进度：

- A、累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；
- B、已完合同工作的测量。采用该方法确定完工进度由专业人员现场进行科学测定。

按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：

- A、确定合同的完工进度，计算出完工百分比； 计算公式：完工百分比=累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本×100%
- B、根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用。 计算公式： 当期确认的合同收入=（合同总收入×完工进度）-以前会计年度累计已确认的收入 当期确认的合同毛利=（合同总收入-合同预计总成本）×完工进度-以前会计年度累计已确认的毛利 当期确认的合同费用=当期确认的合同收入-当期确认的合同毛利-以前会计年度预计损失准备

②在建造合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

A、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确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

B、合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用。

公司对外分包工程根据外包方实际完成的工程量的情况，由公司结算部门提供完工结算依据，计入当期的工程施工成本。

### （5）建设—转移（“BT”）业务相关收入的确认

建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款。项目建成后，应当按照一般收入

确认原则确认与后续经营服务相关的收入。未提供建造服务的，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。其中，长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

## 22. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 24. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期间内，按照直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大，则予以资本化，在整

个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期损益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除以后的租金费用在租赁期内分摊。

## (2) 融资租赁会计处理

①公司融资租入固定资产时，在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。

②公司融资租出资产时，在租赁开始日，将应收融资租赁款、为担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 25. 持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 26. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### (1) 主要会计政策变更说明

本报告期内公司主要会计政策未发生变更。

### (2) 主要会计估计变更说明

本报告期内公司主要会计估计变更情况如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
2011 年度绿化工程后续管护费的计提比例由原按照当期绿化工程收入总额的 4.50%计提调整为按照当期绿化工程收入总额的 1.60%计提	第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十次决议通过	销售费用、预计负债	6,809,708.14

## 27. 前期会计差错更正

(1) 2004年至2007年6月间，本公司使用虚假的合同，财务资料，虚增马龙县马鸣乡3500亩荒山使用权价值31,900,000.00元。根据其实际发生的购置成本1,700,000.00元进行追溯更正，调减2010年初无形



资产29,034,255.01元,调减2010年初未分配利润29,034,255.01元;调减2010年12月31日存货49,099.69元,调减无形资产28,337,833.33元,调减2010年度主营业务成本13,305.65元,调减管理费用634,016.34元。

(2) 2004年至2007年6月间,本公司使用虚假的合同、财务资料,虚增马龙县马鸣乡3500亩荒山使用权土地改造支出21,240,000.00元。根据其实际发生的土地改造成本4,051,272.00元进行追溯更正,调减2010年初长期待摊费用15,361,355.62元,调减2010年初未分配利润15,361,355.62元;调减2010年12月31日存货118,555.89元,调减长期待摊费用13,098,000.00元,调减2010年度主营业务成本34,061.93元,调减管理费用2,110,737.80元。

(3) 2004年至2007年6月间,本公司使用虚假的合同、财务资料,虚增马龙县马鸣基地灌溉系统等成本7,972,000.00元。根据其实际发生的灌溉系统等成本7,510,820.00元进行追溯更正,调减2010年初固定资产原值7,972,000.00元,调减累计折旧2,138,918.81元,调减2010年初未分配利润5,833,081.19元;调减2010年12月31日存货36,261.68元,调减固定资产原值7,972,000.00元,调减累计折旧2,915,360.00元,调减2010年度主营业务成本10,323.74元,调减管理费用729,855.77元。

(4) 2004年至2007年6月间,本公司使用虚假的合同、财务资料,虚增马龙县旧县村委会960亩荒山使用权价值9,002,000.00元。根据其实际发生的购置成本550,000.00元,进行追溯更正,调增2010年初存货5,346.45元,调减无形资产7,975,687.01元,调减2010年初未分配利润7,970,340.56元;调减2010年12月31日存货37,457.28元,调减无形资产7,756,723.33元,调减2010年度主营业务成本11,446.22元,调减管理费用164,713.73元。

(5) 2007年至2009年间,本公司通过伪造合同、会计资料,虚增马龙县月望乡猫猫洞村9000亩荒山土地使用权价值83,700,000.00元,2009年度本公司对马龙县月望乡猫猫洞村9000亩荒山土地使用权计提了资产减值损失42,852,400.00元。根据其实际发生的购置成本0.00元,进行追溯更正,调减2010年初无形资产80,482,686.30元,调减无形资产减值准备42,852,400.00元,调减2010年初未分配利润37,630,286.30元;调减2010年12月31日存货123,432.99元,调减无形资产79,570,758.36元,调减无形资产减值准备42,852,400.00元,调减2010年度主营业务成本26,063.89元,调减管理费用762,431.06元。

(6) 2007年至2009年间,本公司通过伪造合同、会计资料,虚增马龙县月望乡猫猫洞村9000亩土地改造支出45,273,000.00元。根据其实际发生的土地改造成本0.00元进行追溯更正,调减2010年初长期待摊费用40,344,588.52元,调减2010年初未分配利润40,344,588.52元;调减2010年12月31日存货364,743.89元,调减长期待摊费用35,463,850.00元,调减2010年度主营业务成本96,317.87元,调减管理费用4,419,676.76元。

(7) 2007年至2009年间,本公司通过伪造合同、会计资料,虚增马龙县月望乡猫猫洞村9000亩土地灌溉系统成本34,380,150.00元,根据其实际发生的灌溉系统成本8,319,850.00元进行追溯更正。调减2010年初固定资产原值34,380,150.00元,调减累计折旧1,560,486.79元,调减2010年初未分配利润32,819,663.21元;调减2010年12月31日存货199,712.52元,调减固定资产原值34,380,150.00元,调减累计折旧3,393,535.83元,调减2010年度主营业务成本46,472.09元,调减管理费用1,586,864.43元。

(8) 2007年至2009年间, 本公司通过伪造合同、会计资料, 虚增文山州广南县12,830亩林业用地土地使用权资产价值104,070,550.00元, 2009年度本公司对文山州广南县12,830亩林业用地土地使用权计提了资产减值损失15,448,100.00元。根据其实际发生的购置成本6,039,950.00元进行追溯更正, 调减2010年初无形资产101,989,139.00元, 调减无形资产减值准备15,448,100.00元, 调减2010年初未分配利润86,541,039.00元; 调减2010年12月31日无形资产100,222,995.36元, 调减无形资产减值准备15,448,100.00元, 调减2010年度管理费用1,766,143.64元。

(9) 本公司2010年初账面应收昆明千可花卉有限公司款项15,971,970.00元, 应收昆明晓林园艺工程有限公司10,500,000.00元, 应付昆明千可花卉有限公司和昆明晓林园艺工程有限公司款项25,369,412.90元。经云南云审司法鉴定中心《司法鉴定意见书》鉴定, 此两单位的应收账款余额、应付账款余额实为本公司虚假销售、采购形成。追溯调整, 调减2010年初应收账款余额26,471,970.00元, 调减坏账准备1,323,598.50元, 调减应付账款余额25,369,412.90元, 调增2010年初未分配利润221,041.40元。调减2010年12月31日应收账款余额1,102,557.10元, 调减坏账准备1,323,598.50元。

(10) 本公司2010年初账面应付昆明自由空间园艺有限责任公司20,814.20元、昆明滇文卉有限公司1,297,173.24元、昆明永红园艺有限公司2,467,987.80元、昆明凯珺建筑材料有限公司5,693,257.92元、昆明润林园艺有限公司251,354.40元。经云南云审司法鉴定中心《司法鉴定意见书》鉴定, 此五单位的应付账款余额实为本公司虚假采购形成。追溯调整, 调减2010年初应付账款余额9,730,587.56元, 调增2010年初未分配利润9,730,587.56元。调减2010年12月31日应付账款余额9,730,587.56元。

(11) 本公司2010年8月25日, 收到云南向阳园林科技有限公司(账号20353011100100000126471)汇款1,076,800.00元, 云南向阳园林科技有限公司负责人朱晓丹的司法证言证实: 云南向阳园林科技有限公司除2009年向本公司销售59,500.00元的云南樱花外, 没有其他业务往来, 20353011100100000126471账户为本公司以云南向阳园林科技有限公司名义代开的银行账户。本公司收到的1,076,800.00元汇款实为前期虚假销售、采购款项的转回。对其进行调整, 调减2010年初其他应付款1,076,800.00元, 调增2010年初未分配利润1,076,800.00元。调减2010年12月31日其他应付款1,076,800.00元。

(12) 因工程项目相关资料未及时转回财务部门, 本公司2010年度的成都武侯198项目工程成本1,303,598.10元跨期记入2011年度。根据实际情况追溯调整, 调增2010年12月31日存货1,303,598.10元, 调增2010年12月31日应付账款1,303,598.10元。

因没有根据实际完成的工作量进行暂估入帐, 2010年本公司账面记录成都武侯198项目工程成本与实际完成的工程量相差14,739,699.14元。根据2010年末工程的预决算资料进行追溯调整, 调增2010年12月31日存货14,739,699.14元, 调增应付账款14,739,699.14元。

(13) 因工程项目结算资料未及时转回财务部门, 本公司对成都198项目工程项目成本、收入核算有误, 根据成都198项目工程项目的结算资料, 对其进行追溯调整。调减2010年12月31日施工工程存货5,620,592.87元, 调增消耗性生物资产存货576,326.97元, 调增2010年度营业收入6,901,958.68元, 调增营业成本11,946,224.58元。

(14) 因工程项目相关资料未及时转回财务部门, 本公司将2010年度支付桃花源景区工程陈荣华9月



-11月运输费用666,664.00元跨期记入2011年度。根据实际情况调整,调增2010年12月31日存货597,514.00元,调减预计负债69,150.00元,调增应付账款666,664.00元。

(15) 本公司2010年12月份采购并收到浙江绍兴大地园艺有限公司苗木600,000.00元,用于洛龙河截污施工工程项目,因相关资料未及时转回财务部门,本公司漏记此笔业务。根据实际情况调整,调增2010年12月31日存货600,000.00元,调减其他应收款余额600,000.00元。同时根据此业务对洛龙河截污施工工程项目实际发生的成本的影响,调增2010年12月31日存货559,820.31元,调增2010年度营业收入1,159,820.31元,调增营业成本600,000.00元。

(16) 经重新测算,2010年度本公司多结转南盘江游路工程项目营业成本1,655.00元。根据实际情况进行追溯调整,调增2010年12月31日存货1,655.00元,调减2010年度营业成本1,655.00元。

(17) 因工程项目结算资料未及时转回财务部门,本公司对重庆江北机场工程项目2010年末存货、营业成本、营业收入核算有误,根据重庆江北机场工程项目2010年实际发生的成本及预算成本,调增2010年12月31日存货356,736.17元,调增2010年度营业收入5,331,385.76元,调增营业成本4,974,649.59元。

(18) 因工程项目结算资料未及时转回财务部门,本公司对丰水湖临时架线工程项目核算有误。根据丰水湖临时架线工程项目结算书,对其追溯调整。调增2010年初应收账款94,333.14元,调增2010年初未分配利润94,333.14元。

(19) 本公司对2010年已完工的项目一珥季路六标工程、昆三中工程、晋宁普照路工程的长期应收款金额计算错误。对其重新测算,并根据测算结果追溯调整,调增2010年12月31日存货447,780.18元,调减长期应收款399,061.15元,调增2010年度营业收入48,719.03元,同时调整2010年度长期应收款未实现融资收益的摊销,调减2010年12月31日长期应收款16,033.54元,调增2010年度财务费用16,033.54元。

(20) 本公司对2010年未完工的项目一桃花源景区改造工程、酉阳县桃花广场工程项目的应确认的长期应收款金额重新测算。并根据测算结果追溯调整,调减2010年12月31日存货439,595.22元,调减2010年度营业收入439,595.22元。

(21) 本公司根据绿化工程项目各期末的养护情况,对各工程项目的养护费用进行测算。根据测算结果,相应补提及冲减各工程的预提养护费用,调减2010年初预计负债311,480.25元,调增2010年初未分配利润311,480.25元;调减2010年12月31日预计负债421,363.18元,调减2010年度销售费用109,882.93元。

(22) 本公司承建的工程施工竣工验收时,如果其长期应收款未按照合同约定的收款日期及时收回,逾期的长期应收款应调整至应收账款核算。本公司根据长期应收款的实际情况进行调整,调增2010年初应收账款14,644,860.45元,调减长期应收款14,644,860.45元;调增2010年12月31日应收账款50,300,753.47元,调减长期应收款50,300,753.47元。

(23) 本公司根据承建的BT项目的实际情况,对其形成的长期应收款金额进行重新测算,并根据实际情况进行追溯调整。调减2010年初长期应收款22,644,574.04元,调增存货22,644,574.04元;调增2010年12月31日存货83,346,034.41元,调减长期应收款83,346,034.41元。

(24) 本公司按项目的竣工初验时点对各BT工程项目未实现融资收益的分摊进行重新测算并追溯调整。调增2010年12月31日长期应收款5,395,053.50元,调减2010年度财务费用5,395,053.50元。

(25) 本公司财务核算中, 没有将一年内到期的长期应收款重分类到一年内到期的非流动资产中。根据长期应收款合同约定收款日期, 对一年内到期的长期应收款进行重分类调整, 调增2010年12月31日一年内到期的非流动资产81, 079, 105. 63元, 调减长期应收款81, 079, 105. 63元。

(26) 工程施工项目的养护费用应该计入销售费用, 本公司误将2010年度工程养护费482, 315. 67元计入管理费用。根据实际情况追溯调整, 调增2010年度销售费用482, 315. 67元, 调减管理费用482, 315. 67元。

(27) 本公司对2010年末生产性生物资产的减值准备计提错误, 根据实际情况进行追溯调整, 调增2010年12月31日生产性生物资产存货71, 894. 38元, 调减2010年度资产减值损失71, 894. 38元。

(28) 2010年末本公司北京分公司对其消耗性生物资产计提减值准备时, 误将生产损失4, 206, 974. 54元计入存货跌价准备。根据实际情况进行追溯调整, 调减2010年度资产减值损失4, 206, 974. 54元, 调增营业外支出4, 206, 974. 54元。

(29) 2010年末, 本公司存货账面与实际库存金额之间存在7, 945. 57元的差异。对此差异进行调整, 调减2010年12月31日存货7, 945. 57元, 调增2010年度管理费用7, 945. 57元。

(30) 2009年3月, 根据昆明市盘龙区人民政府出具《审验通知书》【盘清审通(2009)9号】, 本公司持有的昆明市金马镇云山居委会伍家村2#的土地纳入国有存量土地监管, 按照2009年5月5日《昆明市人民政府办公厅关于印发昆明市主城区城镇房屋改造拆迁安置管理暂行办法的通知》【昆征办(2009)51号】进行计价测试, 2009年3月末昆明市金马镇云山居委会伍家村2#的土地减值8, 197, 336. 86元, 公司没有计提相应的减值准备。2009年3月、2009年12月, 昆明市政府分别回购本公司昆明市金马镇云山居委会伍家村2#土地2. 919亩、0. 56亩。

根据实际情况重新计算昆明市金马镇云山居委会伍家村2#土地摊销与处置收益, 进行追溯调整。调增2010年初无形资产121, 714. 17元, 调增无形资产减值准备7, 451, 613. 47元, 调减2010年初未分配利润7, 329, 899. 30元; 调增2010年12月31日无形资产277, 331. 28元, 调增2010年度无形资产减值准备7, 308, 549. 03元, 调减管理费用157, 953. 92元, 调减营业外支出138, 466. 67元, 调增营业外收入2, 260. 96元。

(31) 2012年2月份, 本公司聘请中和资产评估有限公司对北京分公司的基地温室资产进行评估, 根据《评估报告》【中和评估字(2012)第KMV1012号】, 本公司认为该项资产在2010年末已经发生减值。进行追溯调整, 调增2010年12月31日固定资产减值准备9, 800, 964. 81元, 调增2010年度资产减值损失9, 800, 964. 81元。

(32) 2009年9月, 本公司母公司收到绿大地重庆分公司汇款550, 000. 00元误记入其他应付款—临时客户名下, 2009年9月重庆分公司清算。将无法支付重庆分公司的款项追溯调整, 调减2010年初其他应付款550, 000. 00元, 调增2010年初未分配利润550, 000. 00元, 调减2010年12月31日其他应付款550, 000. 00元。

(33) 2010年度, 本公司支付的四川天澄门律师事务所差旅费11, 020. 23元跨期记入2011年管理费用中。根据实际情况追溯调整, 调减2010年12月31日其他应收款余额11, 020. 23元, 调增2010年度管理费用11, 020. 23元。

(34) 本公司2011年支付的2010年度的职工薪酬, 以实际支付时间, 将其跨期计入2011年损益中。按

照权责发生制的规定，追溯调整，调增2010年12月31日存货129,259.09元，调增应付职工薪酬115,701.01元，调增应交税费7,420.65元，调减2010年度管理费用6,137.43元。

(35) 根据云南省财政厅、云南省科学技术厅《关于下达云南省科技条件平台建设计划2008年第一批实施项目与科技经费的通知》【云财教(2008)71号】，本公司2008年6月份收到云南科学技术厅科技平台建设经费500,000.00元。按照《企业会计准则--政府补助》的规定，此款项应计入递延收益，在购置的固定资产使用后开始摊销。经测算，本公司2010年初多摊销26,024.72元，2010年度多摊销26,190.00元。根据重新测算结果，追溯调整，调减2010年初其他非流动负债26,024.72元，调增2010年初未分配利润26,024.72元；调减2010年12月31日其他非流动负债52,214.72元，调增2010年度营业外收入26,190.00元。

(36) 根据北京市园林绿化局、北京市财政局《北京市园林绿化局、北京市财政局关于2010年农业综合开发林业生态示范和名优经济林等示范项目计划的批复》【京绿计发(2010)31号】，本公司2010年1月收到北京市补贴款549.00万元，2010年9月收到北京市补贴款420.00万元，本公司2010年账面摊销484,500.00元，实际应摊销346,913.79元，根据实际情况追溯调整。调增2010年12月31日其他非流动负债137,586.21元，调减2010年度营业外收入137,586.21元。

(37) 2010年11月，本公司为原董事长何学葵在昆明翠湖宾馆有限公司个人消费支付了77,929.62元，记入其他应收款-翠湖宾馆，本公司于2011年9月跨期处理，将此冲减了对何学葵的应付款项。根据实际情况进行追溯调整，调减2010年12月31日其他应付款77,929.62元，调减其他应收款余额77,929.62元。

(38) 按照《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，相关机构(不设在同一个县市)货物转移用于销售的，应视同销售货物，计算缴纳增值税，在会计上这种业务不符合收入的确认条件，不确认收入。本公司2010年核算中，将公司调拨分公司的苗木没有按照上述规定处理，进行追溯调整。调增2010年12月31日应交税费3,253.38元，调减2010年度营业收入3,253.38元。

(39) 2009年丰城管委会向本公司借款100,000.00元，公司误在应收账款核算反映。根据实际情况追溯调整，调减2010年12月31日应收账款余额100,000.00元，调增2010年12月31日其他应收款余额100,000.00元。

(40) 本公司2010年12月8日将专项应付款20,000.00元支付给云南省林业科学院时账务处理错误记入管理费用中。现根据实际情况调整，调减2010年12月31日专项应付款20,000.00元，调减2010年度管理费用20,000.00元。

(41) 重庆绿大园林景观有限公司2010年度没有根据实际情况对已发生的成本进行暂估入账。现调整，调增2010年12月31日应付账款82,785.00元，调增2010年度营业成本82,785.00元。

(42) 本公司根据对应收款项前期差错的更正，对2010年初、末应收款项应计提坏账准备进行重新测算。根据重新测算结果进行追溯调整，调增2010年初坏账准备-应收账款731,959.68元，坏账准备-其他应收款1,735,800.00元，调减2010年初未分配利润2,467,759.68元；调增2010年12月31日坏账准备-其他应收款1,324,252.51元，调增坏账准备-应收账款4,330,298.41元，调增2010年度资产减值损失3,186,791.24元。

成都绿大地园艺有限责任公司调整2010年度多计提坏账准备，调减2010年12月31日坏账准备-应收账

款14,000.00元,调减2010年度资产减值损失14,000.00元。

(43) 本公司根据对上述会计差错的更正结果,重新测算应确认的递延所得税资产金额,并根据测算结果进行追溯调整。调增2010年初递延所得税资产5,660,921.16元,调增2010年初未分配利润5,660,921.16元;调增2010年12月31日递延所得税资产7,246,255.94元,调减2010年度所得税费用1,585,334.78元。北京分公司调增2010年12月31日递延所得税资产15,738.54元,调减2010年度所得税费用15,738.54元。

(44) 本公司根据调整前期差错调整后的净利润,重新计算计提盈余公积。调增2010年12月31日盈余公积190,950.60元,调增2010年度计提盈余公积190,950.60元。

(45) 根据《中华人民共和国营业税暂行条例》的规定,本公司根据承建的各项工程累计收款及确认营业收入情况,对各工程项目应交营业税情况进行重新测算,并根据测算结果进行追溯调整。调增2010年初应交税费283,352.51元,调减2010年初未分配利润283,352.51元;调增2010年12月31日其他流动资产131,106.72元,调增应交税费937,779.24元,调增2010年度营业税金及附加523,320.01元。

(46) 2010年3月,本公司将2,000,000.00元有偿借给云南山川园林有限公司使用,双方约定资金使用利率为15%,2010年度收到云南山川园林有限公司资金使用费245,000.00元,本公司没有计提相应的税金。现根据《中华人民共和国营业税暂行条例》的规定,追溯调整补提收到资金使用费应缴纳的税金,调增2010年12月31日应交税费13,720.00元,调增2010年度营业税金及附加13,720.00元。

(47) 根据《中华人民共和国印花税暂行条例》的规定,本公司因2001年至2003年增加注册资本需缴纳印花税共27,968.64元,本公司2011年缴纳此税金,并记入2011年管理费用。现根据实际情况追溯调整,调增2010年初应交税费27,968.64元,调减2010年初未分配利润27,968.64元。

(48) 根据《中华人民共和国印花税暂行条例》的规定,本公司对公司签订的建造合同应缴纳的印花税进行测算,并根据测算结果追溯调整。调增2010年初应交税费28.30元,此事项调减合并与母公司2010年初未分配利润28.30元;调增2010年12月31日应交税费4,074.94元,调增2010年度管理费用4,046.64元。

(49) 本公司根据2010年期初和当期营业收入的调整事项,对应交所得税金额进行重新测算,调增2010年初应交税费1,233,960.35元,调减2010年期初净利润1,233,960.35元;调增2010年12月31日应交税费1,044,186.23元,调减2010年度所得税费用189,774.12元。

以上前期会计差错更正,调减2010年初未分配利润249,206,389.96元;调减2010年12月31日资产240,279,277.59元,调增负债6,971,191.46元,调增2010年度净利润1,955,920.91元。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率:

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%
营业税	应税营业收入	3%、5%



税种	计税依据	税率
城市维护建设税	增值税、营业税的应纳税额	5%、7%
教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	3%
地方教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	24%、25%

(1) 本公司自产农业初级产品（花卉）免征增值税；

(2) 本公司子公司深圳市绿大地园艺科技开发有限公司、会泽绿大地种苗有限责任公司及成都绿大地园艺有限责任公司为增值税小规模纳税人，2009年1月1日前增值税税率为4%，根据中华人民共和国国务院令538号《中华人民共和国增值税暂行条例》，自2009年1月1日起增值税税率为3%。

(3) 本公司子公司深圳市绿大地园艺科技开发有限公司根据国发【2007】39号“国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知”，自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。公司及除深圳市绿大地园艺科技开发有限公司外的其余子公司企业所得税率为25%。

## (二) 税收优惠及批文：

(1) 增值税优惠：昆明市国家税务局昆明国家经济技术开发区分局《关于云南绿大地生物科技股份有限公司申请免征增值税的批复》【昆国税经开分函(2001)第09号】，同意公司销售的自产农业初级产品（花卉）免征增值税。云南省会泽国家税务局《减免税审批决定通知书》，同意本公司子公司会泽县绿大地种苗有限责任公司销售自产初级农产品免征增值税。

(2) 本公司子公司深圳市绿大地园艺科技开发有限公司根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》【国发（2007）39号】，自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。

本公司子公司会泽绿大地种苗有限责任公司根据云南省会泽县国家税务局《企业所得税减免税备案通知书》【会国税备免（2011）001号】，对会泽绿大地种苗有限责任公司林业项目企业所得税减免征收。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1. 子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
成都绿大地园艺有限责任公司	全资子公司	成都市	苗木种植与销售、园林绿化工程设计、施工	10,000,000.00	苗木及花卉的研发、种植、销售、租赁、养护及技术咨询服务；园林绿化工程的设计、施工（凭资质证书	10,000,000.00

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
					经营)	
昆明美佳房地产开发有限公司	全资子公司	昆明市	房地产开发	5,000,000.00	房地产开发及经营	5,000,000.00
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司	控股子公司	深圳市	园林绿化、苗木种植与销售	5,000,000.00	园林绿化(须取得相关资质证书后方可经营);植物、花卉、绿化苗木的养护等	4,500,000.00
重庆绿大地园林景观有限公司	控股子公司	重庆市	园林绿化设计及施工、苗木种植与销售	1,000,000.00	花卉苗木种植、销售及技术咨询;园林绿化设计及施工等	550,000.00
云南绿大地世纪园林景观工程有限公司	全资子公司	昆明市	园林绿化工程施工	20,000,000.00	园林绿化工程、市政公用工程、建筑装修装饰工程、房屋建筑工程的设计及施工等	20,000,000.00
会泽绿大地种苗有限责任公司	全资子公司	曲靖市	苗木及花卉种植与销售、绿化工程设计及施工	5,000,000.00	苗木及花卉的研发、种植、销售、租赁、养护及技术咨询等服务,园林绿化工程设计、施工	5,000,000.00

## 续表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
成都绿大地园艺有限责任公司		100.00	100.00	是			
昆明美佳房地产开发有限公司		100.00	100.00	是			



子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其	持股比	表决权	是否合并	少数股东权益	少数股东权益中用	从母公司所有者权益冲减子公
	比例(%)	比例(%)	比例(%)	报表		于冲减少数股东权益	司少数股东承担的本期亏损
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司		90.00	90.00	是	416,791.26		
重庆绿大园林景观有限公司		55.00	55.00	是	108,991.22		
云南绿大地世纪园林景观工程有限公司		100.00	100.00	是			
会泽绿大地种苗有限责任公司		100.00	100.00	是			

## 2. 合并范围发生变更的说明

### (1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
会泽绿大地种苗有限责任公司	2,482,241.14	-2,517,758.86

(2) 会泽绿大地种苗有限责任公司为本公司在 2011 年 2 月以人民币 500.00 万元出资设立的全资子公司。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			409,378.51			1,256,607.60
银行存款：			19,072,296.65			46,297,923.84
其他货币资金：			900,839.70			3,136,306.83
合计			20,382,514.86			50,690,838.27

#### (2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	年初余额
履约保函保证金	900,839.70	3,136,306.83
合计	900,839.70	3,136,306.83

(3) 本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	166,240,446.44	100.00	12,485,357.14	7.51
组合 2：其他组合				
组合小计	166,240,446.44	100.00	12,485,357.14	7.51
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	166,240,446.44	100.00	12,485,357.14	7.51

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	86,429,608.71	100.00	7,833,160.92	9.06
组合 2：其他组合				
组合小计	86,429,608.71	100.00	7,833,160.92	9.06
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	86,429,608.71	100.00	7,833,160.92	9.06

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500.00 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款指账龄超过 4 年以上的及有客观证据表明其发生了减值的应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	118,385,744.55	71.21	5,919,287.23	58,975,030.13	68.24	2,948,751.51
1 至 2 年	34,973,451.75	21.04	3,497,345.17	22,351,232.28	25.86	2,235,123.23
2 至 3 年	11,910,006.91	7.16	2,382,001.38	660,645.65	0.76	132,129.13
3 至 4 年	231,425.65	0.14	92,570.26	3,083,452.66	3.57	1,233,381.06
4 至 5 年	291,328.97	0.18	145,664.49	150,944.00	0.17	75,472.00
5 年以上	448,488.61	0.27	448,488.61	1,208,303.99	1.40	1,208,303.99

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
合计	166,240,446.44	100.00	12,485,357.14	86,429,608.71	100.00	7,833,160.92

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1、丰城市城市投资建设有限公司	工程发包方	100,204,882.02	1 年以内、1 至 2 年	60.28
2、昆明新都投资有限公司	工程发包方	12,731,935.98	1 年以内、1 至 2 年	7.66
3、成都武侯城乡统筹建设开发有限公司	工程发包方	9,943,460.92	1 年以内	5.98
4、昆明市重点工程建设办公室	工程发包方	8,042,220.85	1 年以内	4.84
5、云南省人民政府外事办公室	工程发包方	7,148,795.73	1 年以内、1 至 2 年	4.30
合计		138,071,295.50		83.06

(4) 应收账款质押事项详见附注五·18 短期借款。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,246,747.00	84.79	3,333,666.60	91.49
1 至 2 年	403,187.00	15.21	310,000.00	8.51
合计	2,649,934.00	100.00	3,643,666.60	100.00

(2) 金额较大的预付款项

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
1、毛平	非关联方	600,000.00	22.64	1 年以内、1 至 2 年	尚未履行完合同
2、徐坤明	非关联方	439,770.80	16.60	1 年以内	工程未结算
3、林孝锋	非关联方	193,954.40	7.32	1 年以内	工程未结算
4、太原市刘三建材	非关联方	168,445.00	6.36	1 年以内	工程未结算
合计		1,402,170.20	52.92		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### 4. 应收利息

(1) 应收利息变动情况如下

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
借款利息	245,000.00	55,000.00	300,000.00	
合计	245,000.00	55,000.00	300,000.00	

### 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,668,897.00	4.56	2,668,897.00	100.00
2、按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	55,351,158.90	94.47	3,741,311.84	6.76
组合 2: 其他组合				
组合小计	55,351,158.90	94.47	3,741,311.84	6.76
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	571,118.60	0.97	571,118.60	100.00
合计	58,591,174.50	100.00	6,981,327.44	11.92

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,668,897.00	12.03	2,668,897.00	100.00
2、按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	19,253,005.74	86.75	1,643,333.05	8.54
组合 2: 其他组合				
组合小计	19,253,005.74	86.75	1,643,333.05	8.54
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	270,740.00	1.22	236,000.00	87.17
合计	22,192,642.74	100.00	4,548,230.05	20.49

注: 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50.00 万元以上的客户其他应收款, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款指账龄超过 4 年以上的及有客观证据表明其发生了减值的其他应收款, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄分析法计提坏账准备。

## 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	47,932,372.14	81.81	2,396,618.61	9,308,118.74	41.94	465,405.95
1 至 2 年	3,423,045.25	5.84	342,304.53	8,935,357.00	40.26	893,535.70
2 至 3 年	3,290,753.51	5.62	658,150.70	769,032.00	3.46	153,806.40
3 至 4 年	500,000.00	0.85	200,000.00	156,500.00	0.71	62,837.00
4 至 5 年	121,500.00	0.21	60,750.00	32,500.00	0.15	16,250.00
5 年以上	83,488.00	0.14	83,488.00	51,498.00	0.23	51,498.00
合计	55,351,158.90	94.47	3,741,311.84	19,253,005.74	86.75	1,643,333.05

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
1、昆明俊腾农业科技有限公司	267,800.00	267,800.00	100.00	账龄较长,无法联系债务人,预计可收回性较低
2、禄丰嘉园园林绿化有限公司	230,000.00	230,000.00	100.00	账龄较长,预计可收回性较低
3、部分员工备用金	52,637.08	52,637.08	100.00	债务人已离职,无法联系,预计可收回性较低
4、代部分员工缴纳的社保金	14,681.52	14,681.52	100.00	债务人已离职,无法联系,预计可收回性较低
5、李月义	6,000.00	6,000.00	100.00	账龄较长,预计可收回性较低
合计	571,118.60	571,118.60		

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日,无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1、南充市规划和建设局	非关联方	36,000,000.00	1 年以内	61.44
2、酉阳县桃花源旅游开发有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	1 至 2 年	3.41
3、成都武侯城乡统筹建设开发有限公司	非关联方	2,000,000.00	2 至 3 年	3.41
4、杜其星	非关联方	1,977,671.87	1 年以内	3.38
5、云南园林绿化发展有限公司	非关联方	1,500,000.00	4 至 5 年	2.56
合计		43,477,671.87		74.20

## 6. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,392,419.86		2,392,419.86	1,616,526.83		1,616,526.83
在产品	4,659,081.44	73,699.06	4,585,382.38	2,138,098.36	74,706.35	2,063,392.01
库存商品	69,580.20		69,580.20	46,332.14		46,332.14
消耗性生物资产	101,415,012.45	13,104,192.09	88,310,820.36	125,331,498.57	16,458,448.15	108,873,050.42
工程施工	196,591,830.24		196,591,830.24	193,296,493.28		193,296,493.28
周转材料	102,631.21		102,631.21	102,631.21		102,631.21
合计	305,230,555.40	13,177,891.15	292,052,664.25	322,531,580.39	16,533,154.50	305,998,425.89

存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
在产品	74,706.35	75,279.01	73,165.26	3,121.04	73,699.06
消耗性生物资产	16,458,448.15	9,429,923.74	8,959,996.10	3,824,183.70	13,104,192.09

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
合计	16,533,154.50	9,505,202.75	9,033,161.36	3,827,304.74	13,177,891.15

**(2) 存货跌价准备情况说明如下**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
在产品	成本高于其可变现净值	减记存货价值的影响因素消失	1.57%
消耗性生物资产	成本高于其可变现净值	减记存货价值的影响因素消失	8.83%

**7. 一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	105,002,812.22	81,079,105.63
合计	105,002,812.22	81,079,105.63

注：一年内到期的非流动资产抵押事项详见附注五·18短期借款。

**8. 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额	性质或内容
苗木保险		404,024.83	未摊销苗木保险费用
土地租金	549,609.40	452,007.90	未摊销土地租金
常年法律顾问费	41,666.67	41,666.69	未摊销常年法律顾问费
预收款项形成的营业税金及附加	48,620.80	131,106.72	预收款项形成的营业税金及附加
合计	639,896.87	1,028,806.14	

**9. 长期应收款**

项目	期末余额	年初余额
BT 项目建造合同	56,860,293.33	71,083,666.80
其中：未实现融资收益	3,278,392.92	1,796,823.64
合计	53,581,900.41	69,286,843.16

注：长期应收款质押事项详见附注五·18短期借款

**10. 长期股权投资**
**(1) 长期股权投资情况**

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
云南花木世界物流有限公司	成本法	50,000.00			50,000.00
合计		50,000.00			50,000.00

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
-------	----------------	------------------	--------------------------	------	-----------	---------



被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南花木世界物流有限公司	1.00	1.00				
合计	1.00	1.00				

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	181,235,787.60	492,790.51	5,401,643.70	176,326,934.41
房屋及建筑物	149,371,410.16	108,176.00	4,442,347.00	145,037,239.16
专用设备	17,019,946.29	264,444.51	317,707.70	16,966,683.10
运输工具	11,752,545.44	63,824.00	450,720.00	11,365,649.44
通用设备	3,091,885.71	56,346.00	190,869.00	2,957,362.71
二、累计折旧合计	36,157,740.67	10,005,056.79	1,195,408.28	44,967,389.18
房屋及建筑物	21,944,566.74	7,020,067.98	438,942.25	28,525,692.47
专用设备	8,930,021.94	1,395,323.04	301,630.40	10,023,714.58
运输工具	3,463,494.11	1,234,227.86	367,057.46	4,330,664.51
通用设备	1,819,657.88	355,437.91	87,778.17	2,087,317.62
三、固定资产账面净值合计	145,078,046.93			131,359,545.23
房屋及建筑物	127,426,843.42			116,511,546.69
专用设备	8,089,924.35			6,942,968.52
运输工具	8,289,051.33			7,034,984.93
通用设备	1,272,227.83			870,045.09
四、减值准备合计	9,800,964.81	2,384,643.15		12,185,607.96
房屋及建筑物	9,800,964.81	2,384,643.15		12,185,607.96
专用设备				
运输工具				
通用设备				
五、固定资产账面价值合计	135,277,082.12			119,173,937.27
房屋及建筑物	117,625,878.61			104,325,938.73
专用设备	8,089,924.35			6,942,968.52
运输工具	8,289,051.33			7,034,984.93
通用设备	1,272,227.83			870,045.09

注：①本期折旧额为 10,005,056.79 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 102,106.00 元。

②期末公司存在所有权受到限制的固定资产，所有权受到限制固定资产的账面价值为 6,869,432.84 元，抵押事项详见附注五·18 短期借款。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，根据中和资产评估有限公司《资产评估报告书》【中和评报字(2012)】

第 KMV1012 号】，公司北京基地温室资产减值 12,185,607.96 元。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
运输工具	326,333.95
合计	326,333.95

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
组培工厂大楼	正在办理	未知

12. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
会泽种苗基地办公室基建工程	109,307.02		109,307.02			
会泽种苗基地温室基建工程	59,659.40		59,659.40			
合计	168,966.42		168,966.42			

13. 生产性生物资产

(1) 以成本计量的生产性生物资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
绿化苗木成本				
账面原值	1,203,105.16	75,457.61	537,073.05	741,489.72
累计折旧	252,497.60	260,729.80	184,308.03	328,919.37
减值准备	77,596.41		63,156.26	14,440.15
账面价值合计	873,011.15			398,130.20

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	55,084,112.02			55,084,112.02
土地使用权	54,726,195.34			54,726,195.34
专利权	100,000.00			100,000.00
非专利技术	257,916.68			257,916.68
二、累计摊销额合计	4,262,010.52	1,077,440.84		5,339,451.36
土地使用权	4,132,352.89	1,053,910.64		5,186,263.53
专利权	6,532.63	6,030.12		12,562.75
非专利技术	123,125.00	17,500.08		140,625.08
三、无形资产账面净值合计	50,822,101.50			49,744,660.66
土地使用权	50,593,842.45			49,539,931.81

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
专利权	93,467.37			87,437.25
非专利技术	134,791.68			117,291.60
四、减值准备合计	7,308,549.03			7,308,549.03
土地使用权	7,308,549.03			7,308,549.03
专利权				
非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	43,513,552.47			42,436,111.63
土地使用权	43,285,293.42			42,231,382.78
专利权	93,467.37			87,437.25
非专利技术	134,791.68			117,291.60

注：①本期摊销额为1,077,440.84元。

②期末本公司存在所有权受到限制的无形资产的账面价值为22,705,614.80元，抵押事项详见附注五·18短期借款。

③2008年，本公司购置马龙县月望乡9000亩荒山林地使用权，根据《司法鉴定意见书》认定，其实际价值为0元。

### 15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
马鸣基地土壤改良费用	2,498,284.40		405,127.20		2,093,157.20
青苗补偿款		380,000.00	34,833.35		345,166.65
其他		169,298.74	7,054.10		162,244.64
合计	2,498,284.40	549,298.74	447,014.65		2,600,568.49

### 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	4,856,026.97	3,100,641.15
工程施工中的折现额	1,457,175.34	3,427,874.16
未实现融资收益	3,079,624.00	2,385,840.53
递延收益	4,091,680.61	3,280,328.05
计提未缴纳的营业税金及附加	5,010,898.23	
预计负债养护费	4,351,576.44	3,547,274.54
小计	22,846,981.59	15,741,958.43

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	28,405,039.67	3,436,660.53
坏账准备	57,016.84	56,422.78

项目	期末余额	年初余额
合计	28,462,056.51	3,493,083.31

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年 份	期末余额	年初余额	备 注
2011	839,841.47		
2012	214,324.62	839,841.47	
2013	36,864.25	214,324.62	
2014	808,068.67	36,864.25	
2015	1,537,561.52	808,068.67	
2016	24,968,379.14	1,537,561.52	
合 计	28,405,039.67	3,634,016.96	

**(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异**

项目	金额
坏账准备	19,409,667.74
生产性生物资产跌价准备	14,440.16
工程施工中的折现额	5,828,701.34
未实现融资收益	12,318,496.00
递延收益	16,366,722.44
计提未缴纳的营业税金及附加	20,043,592.92
预计负债养护费	17,406,305.74
小计	91,387,926.34

**17. 资产减值准备明细**

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
1、坏账准备	12,381,390.97	7,085,293.61			19,466,684.58
2、存货跌价准备	16,533,154.50	9,505,202.75	9,033,161.36	3,827,304.74	13,177,891.15
3、固定资产减值准备	9,800,964.81	2,384,643.15			12,185,607.96
4、生产性生物资产减值准备	77,596.41			63,156.26	14,440.15
其中：成熟生产性生物资产减值准备	77,596.41			63,156.26	14,440.15
5、无形资产减值准备	7,308,549.03				7,308,549.03
合计	46,101,655.72	18,975,139.51	9,033,161.36	3,890,461.00	52,153,172.87

**18. 短期借款**
**(1) 短期借款按分类列示如下**

借款条件	期末余额	年初余额

借款条件	期末余额	年初余额
质押+保证借款	59,560,000.00	
抵押+保证借款	46,000,000.00	
质押+抵押+保证借款	46,920,000.00	
抵押借款	40,000,000.00	46,000,000.00
质押借款	7,254,120.50	164,000,000.00
合计	199,734,120.50	210,000,000.00

**(2) 2011 年 12 月 31 日短期借款明细如下**

贷款银行名称	合同开始日期	合同结束日期	借款条件	借款金额
中国银行股份有限公司云南省分行	2011-1-27	2012-1-26	抵押	20,000,000.00
中国银行股份有限公司云南省分行	2011-3-10	2012-3-10	抵押	20,000,000.00
中国农业发展银行昆明市官渡支行	2011-8-29	2012-7-26	权利质押、抵押、自然人保证	46,920,000.00
中国农业发展银行昆明市官渡支行	2011-11-23	2012-11-22	抵押、自然人保证	46,000,000.00
中国农业发展银行昆明市官渡支行	2011-12-2	2012-11-30	质押、自然人保证	59,560,000.00
招商银行昆明霖雨路支行	2010-8-18	2011-8-18	权利质押	7,254,120.50
合计				199,734,120.50

**注：**

① 公司与中国银行股份有限公司云南省分行分别签订了金额为 20,000,000.00 元的流动资金借款合同（编号为 2011 年营贷字 002 号）和金额为 20,000,000.00 元的流动资金借款合同（编号为 2011 年营贷字 004 号），公司与贷款银行签订了最高额抵押合同（编号为 2010 年营抵字 001 号），抵押合同项下抵押物为昆明市经开区 A1-4 号地块综合办公楼等房屋建筑物（房屋所有权证为昆明市房权证字第 200417170 号）及所占土地使用权（土地证号为昆国用（2002）字第 00142 号）。截至 2011 年 12 月 31 日，尚欠贷款 40,000,000.00 元，被抵押的房屋建筑物账面价值为 6,869,432.84 元，被抵押的土地使用权账面价值为 3,288,804.27 元。

2012 年 3 月 8 日，公司与中国银行股份有限公司云南省分行签订了《流动资金借款合同》（编号 2011 年营贷字 004 号）补充协议，约定（2011 年营贷字 004 号）项下的借款期限届满之日次日起算展期 6 个月。

②公司于 2010 年 8 月 26 日与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订了 80,000,000.00 元的流动资金借款合同（编号为 53011101-2010 年（官渡）字 0017 号），公司与贷款银行签订了权利质押合同（合同编号为 53011101-2010 年官渡（质）字 0012 号）和保证合同（合同编号为 53011101-2010 年官渡（保）字 0010 号），权利质押合同下的质押物为何学葵在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的权利凭证号码为 1008300002 的 1,000 万股股票（限售流通股），保证合同的保证人为何学葵。2011 年 4 月 11 日，公司与贷款银行签订了权利质押合同（合同编号为 5311101-2011 年官渡（质）补字 0001 号），以应收账款债权 304,144,803.81 元为（53011101-2010 年（官渡）字 0017 号）流动资金借款合同的贷款提供补充担保。该笔借款于 2011 年 8 月归还 10,470,000.00 元，剩余 69,530,000.00 元于 2011 年 8 月 29 日办理展期（合同编号为 53011101-2011 年（展）字 0004 号），展期期限为 2011 年 8 月 29 日至 2012 年 7 月 26 日，继续按照原来的质押/保证方式（合同编号为 53011101-2010 年官渡（质）字 0012 号、53011101-2010 年官渡（保）字 0010 号、5311101-2011 年官渡（质）补字 0001 号），同时签订了新的自然人保证合同（53011101-2011 年官渡（保）字 0005 号），保证合同的保证人为郑亚光。2011 年 12 月 6 日，公司与贷款银行签订了林权抵押金额为 46,920,000.00 元的抵押合同（编号为 53011101-2011 年官渡（抵）字 0022 号），为 53011101-2010 年（官渡）字 0017 号流动资金借款合同及 53011101-2011 年（展）字 0004 号借款展期协议提供担保，抵押合同项下的抵押物为云南省文山州广南县莲城镇 12,830 亩林地使用权（林权证号为 B530702782660-665 号和 B530702782673-674 号）。2011 年 11 月还款 22,610,000.00 元，截至 2011 年 12 月 31 日还欠 46,920,000.00 元，被抵押的林地使用权账面价值为 5,677,553.00 元。

2012 年 1 月 6 日，公司与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订的流动资金借款合同（编号 53011101-2010（官渡）字 0017 号）的担保方式中由原控股股东何学葵所持公司 1,000 万股股权质押变更为云南省投资控股集团有限公司连带责任保证担保（编号 53011101-2012 官渡（保）0001 号），保证期限为 2012 年 1 月 6 日至 2012 年 7 月 26 日。

③本公司 2010 年 11 月 24 日与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订了流动资金借款合同（编号 53011101-2010 年（官渡）字 0021 号），合同借款金额为 60,000,000.00 元，公司实际借款 46,000,000.00 元，公司与贷款银行签订了土地抵押金额为 48,800,000.00 元的抵押合同（抵押合同编号为 53011101-2010 年官渡（抵）字 0016 号）和自然人保证合同（合同编号为 53011101-2010 年官渡（保）字 0011 号），抵押合同项下的抵押物为昆明市金马镇伍家村 06-（09）-35 号地块（土地使用权证为昆国用（2003）字第 00515 号），自然人保证合同的保证人为何学葵。2011 年 11 月 23 日，公司对此笔借款办理了贷款展期（编号为 53011101-2011 年（展）字 0009 号），展期金额 46,000,000.00 元，展期期限为 2011 年 11 月 23 日至 2012 年 11 月 22 日。同时，公司与贷款银行签订土地使用权抵押合同（编号为 3011101-2011 年官渡（抵）字 00016 号）和自然人保证合同（编号为 53011101-2011 年官渡（保）字 0013 号）。抵押合同项下抵押物为昆明市金马镇伍家村 06-（09）-35 号地块土地使用权（土地使用权证为昆国用（2003）字第 00515 号），土地使用权证为昆国用（2003）字第 00515 号），自然人保证合同的保证人为郑亚光。截至 2011 年 12 月 31 日，尚欠贷款 46,000,000.00 元，被抵押的土地使用权账面价值为 13,739,257.53 元。

④公司 2010 年 12 月 1 日与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订了流动资金借款合同（编号为



53011101-2010 年（官渡）字 0022 号），借款金额为 60,000,000.00 元。公司与贷款银行签订了自然人权利质押合同（质押合同编号为 53011101-2010 年官渡（质）字第 0018 号）和自然人保证合同（合同编号为 53011101-2010 年官渡（保）字 0012 号），自然人权利质押合同下的质押物为何学葵在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的权利凭证号码为 1012030001 的 400 万股股票，自然人保证合同的保证人为何学葵。2011 年 4 月 11 日，公司与贷款银行签订了权利质押合同（合同编号 53011101-2011 年官渡（质）补字 0002 号），自愿以应收账款债权 304,144,803.81 元为 53011101-2010 年（官渡）字 0022 号流动资金借款合同的贷款提供补充担保。2011 年 10 月 21 日还款 440,000.00 元，截至 2011 年 12 月 2 日，尚欠贷款 59,560,000.00 元，公司对剩余贷款办理了贷款展期（编号为 53011101-2011 年（展）字 0010 号借款展期协议），展期金额为 59,560,000.00 元，展期期限为 2011 年 12 月 2 日至 2012 年 11 月 30 日。截至 2011 年 12 月 31 日，尚欠贷款 59,560,000.00 元。

2012 年 1 月 6 日，公司与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订的流动资金借款合同（编号 53011101-2010（官渡）字 0022 号）的担保方式中由原控股股东何学葵所持公司 400 万股权质押变更为云南省投资控股集团有限公司连带责任保证担保（编号 53011101-2012 官渡（保）0002 号），保证期限为 2012 年 1 月 6 日至 2012 年 11 月 30 日。

⑤公司 2010 年 8 月 13 日与招商银行昆明霖雨路支行分别签订了金额为 20,000,000.00 元的借款合同（合同编号为 873910ELD09002）和借款金额为 30,000,000.00 元的借款合同（合同编号为 873910ELD09001）。公司与贷款银行签订了最高额质押合同（合同编号为 873910E3SX09），此合同下的质押物为何学葵持有本公司的 500 万股股票。此两笔借款 2010 年已归还 26,000,000.00 元，2011 年归还 16,745,879.50 元，截至 2011 年 12 月 31 日，逾期未偿还的贷款为 7,254,120.50 元。

### （3）已逾期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
招商银行昆明霖雨路支行	7,254,120.50	浮动利率 (六个月至一年(含一年)贷款基准利率上浮 5.65%)	流动资金借款	1. 由于受 2009 年特大干旱影响，直接导致公司苗木生产处于回升期，未形成经济效益。2、由于公司工程业务大量采用 BT 结算方式，尚未到收款期；3、自 2010 年 3 月 19 日，公司因涉嫌信息披露违规，中国证券监督管理委员会对公司立案调查以后，公司商誉受到较大影响，营运资金较为紧张，工程进度缓慢，竣工时间延长。上述	2012 年 1 月份

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
				原因导致公司资金回款较少，无力全额按期偿还。	
合计	7,254,120.50				

注：本公司已于 2012 年 1 月 17 日归还逾期贷款 7,254,120.50 元。

## 19. 应付账款

### (1) 应付账款余额情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	111,648,306.82	130,399,771.59
1 年以上	85,365,972.47	11,632,253.92
合计	197,014,279.29	142,032,025.51

(2) 本报告期公司无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况

单位名称	期末余额	未结转原因
邓桂保	12,115,537.04	尚未结算
谢有根	8,724,804.06	尚未结算
邱盟	5,499,966.65	尚未结算
裴良水	5,163,093.64	尚未结算
李学金	4,598,231.26	尚未结算
合计	36,101,632.65	

## 20. 预收款项

### (1) 预收款项按项目列示如下

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,681,109.30	7,559,317.48
1 年以上	134,236.63	128,820.00
合计	1,815,345.93	7,688,137.48

(2) 本报告期公司无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 21. 应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,608,015.64	15,482,144.84	13,794,411.28	3,295,749.20
二、职工福利费		1,151,161.93	1,144,383.42	6,778.51
三、社会保险费		1,578,447.88	1,578,447.88	
其中：医疗保险费		648,216.03	648,216.03	
基本养老保险费		808,150.64	808,150.64	

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
补充养老保险费		20,299.60	20,299.60	
失业保险费		5,856.08	5,856.08	
工伤保险费		62,595.10	62,595.10	
生育保险费		33,330.43	33,330.43	
四、住房公积金		99,138.00	99,138.00	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	7,851.20	101,439.33	98,770.51	10,520.02
七、因解除劳动关系给予的补偿		64,200.00	64,200.00	
合计	1,615,866.84	18,476,531.98	16,779,351.09	3,313,047.73

## 22. 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	11,625.48	5,106.86
营业税	18,055,412.18	15,561,436.55
城建税	1,123,892.45	972,979.33
企业所得税	23,110,851.11	22,095,270.86
个人所得税	104,005.48	72,186.03
教育费附加	541,703.69	468,653.74
地方教育费附加	360,913.11	310,575.94
印花税	12,394.59	43,214.46
价格调控基金	9,277.02	
河道管理费	5,065.92	
合计	43,335,141.03	39,529,423.77

## 23. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	610,074.19	365,297.77
其他非金融机构借款利息	620,484.00	1,065,806.45
合计	1,230,558.19	1,431,104.22

注：其他非金融机构借款利息为应付昆明豪源商贸有限责任公司、太原四达时代装饰有限公司借款的利息。

## 24. 其他应付款

### (1) 其他应付款按项目列示如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	89,090,117.57	52,731,533.76
1 年以上	20,527,903.16	4,382,280.28
合计	109,618,020.73	57,113,814.04

(2) 本报告期内公司应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况如下:

单位名称	期末余额	年初余额
何学葵	20,247,010.38	20,922,070.38
合计	20,247,010.38	20,922,070.38

(3) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
何学葵	20,247,010.38	暂借款
四川泓昌投资有限公司	20,000,000.00	暂借款
宜良南盘江景观打造暨综合指挥部	20,000,000.00	往来款
杜其星	17,250,000.00	暂借款
太原四达时代装饰有限公司	5,942,861.00	暂借款
合计	83,439,871.38	

## 25. 预计负债

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
预提绿化工程后期管养费	14,189,098.16	11,372,030.17	8,154,822.62	17,406,305.71
预提税收滞纳金		2,141,933.10	7,650.00	2,134,283.10
合计	14,189,098.16	13,513,963.27	8,162,472.62	19,540,588.81

## 26. 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额	备注
云南优势特色木本花卉产业开发关键技术研究与项目资金		1,157,505.75	
云南省级核桃产业项目补助资金	682,500.00		会财农[2010]113
应收广南基地“优质特色绿化苗木生产基地 V、VI 区提水灌溉工程”补助资金	1,914,000.00	1,914,000.00	云财农[2010]130 号
创新企业研发平台资金	285,820.23	356,720.23	云财教[2008]71 号
北京温室大棚补贴资金	13,816,902.21	9,343,086.21	京财发[2008]30 号
花卉产业发展专项资金	350,000.00	350,000.00	云花办发[2010]38 号
合计	17,049,222.44	13,121,312.19	

## 27. 股本

(1) 股东变动情况表

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、境内法人持股							

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
4、境内自然人持股	44,507,092.00				-1,249,107.00	-1,249,107.00	43,257,985.00
有限售条件股份小计	44,507,092.00				-1,249,107.00	-1,249,107.00	43,257,985.00
境内上市人民币普通股	106,580,012.00				1,249,107.00	1,249,107.00	107,829,119.00
无限售条件股份小计	106,580,012.00				1,249,107.00	1,249,107.00	107,829,119.00
合计	151,087,104.00						151,087,104.00

(2) 蒋凯西所持股份 1,249,107 股于 2011 年 11 月 9 日解除限售限制。

(3)截至 2011 年 12 月 31 日,何学葵所持 43,257,985 股限售流通股份因其个人债务纠纷分别于 2011 年 5 月 20 日、2011 年 5 月 23 日被云南省昆明市中级人民法院轮候冻结。2012 年 1 月 12 日解除轮候冻结。

(4) 2011年11月28日,何学葵与云南省投资控股集团有限公司签订《关于云南绿大地生物科技股份有限公司股份之附条件生效股份转让协议》,双方约定,何学葵向云南省投资控股集团有限公司转让其持有的本公司共计3000万股股份,占本公司总股本的19.86%。2012年1月6日在所附条件满足后转让协议生效。

## 28. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	286,685,589.97			286,685,589.97
其他资本公积	3,286,292.31			3,286,292.31
合计	289,971,882.28			289,971,882.28

## 29. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	41,424,177.48			41,424,177.48
合计	41,424,177.48			41,424,177.48

## 30. 未分配利润

### (1) 未分配利润明细如下

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	83,770,318.81	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-247,404,166.39	
调整后年初未分配利润	-163,633,847.58	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-44,676,068.74	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	金额	提取或分配比例
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-208,309,916.32	

(2) 本公司对前期重大会计差错进行更正,影响年初未分配利润-247,404,166.39元。详见注释二·27

### 31. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	247,655,796.32	368,802,169.04
其他业务收入	452,223.85	3,256,376.75
主营业务成本	206,340,281.95	238,984,895.85
其他业务成本	132,209.61	70,424.39

#### (2) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
绿化苗木销售、租赁	12,838,274.30	12,031,074.90	10,953,192.85	9,430,445.75
绿化工程设计、施工	234,817,522.02	194,309,207.05	357,848,976.19	229,554,450.10
合计	247,655,796.32	206,340,281.95	368,802,169.04	238,984,895.85

#### (3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
花木销售	12,051,112.74	11,613,406.66	10,180,876.58	9,137,272.24
花木租摆	787,161.56	417,668.24	772,316.27	293,173.51
绿化工程施工	234,817,522.02	194,309,207.05	357,848,976.19	229,554,450.10
合计	247,655,796.32	206,340,281.95	368,802,169.04	238,984,895.85

#### (4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
云南省内	83,646,026.03	65,774,730.51	121,151,836.09	61,895,748.64
云南省外	164,009,770.29	140,565,551.44	247,650,332.95	177,089,147.21
合计	247,655,796.32	206,340,281.95	368,802,169.04	238,984,895.85

#### (5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1、成都武侯城乡统筹建设开发有限公司	43,146,073.60	17.39



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2、南充市政府投资非经营性项目代建中心	37,560,111.26	15.14
3、重庆市酉阳自治县桃花源旅游开发有限责任公司	34,836,592.66	14.04
4、山西省政府工程建设事务管理局	31,428,746.04	12.67
5、昆明新都置业有限公司	27,544,256.88	11.10
合计	174,515,780.44	70.34

### (6) 合同项目收入

项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
固定造价合同				
1、成都 198 项目	133,128,648.57	73,912,108.70	12,332,229.36	66,723,987.66
2、桃花源景区改造工程	90,000,000.00	44,238,500.79	20,599,823.69	7,000,000.00
3、山西科技馆、图书馆和大剧院景观绿化工程	31,428,746.04	26,853,656.57	4,575,089.47	18,533,047.71
4、乌龙片区 B 地段 II 标段工程	25,428,164.91	19,546,190.14	7,998,066.74	22,376,514.17
5、云南民族大学呈贡校区工程	40,214,588.45	20,607,080.87	1,153,300.20	17,803,185.17
6、南充 BT 项目	500,000,000.00	33,015,513.66	4,544,597.60	
合计	820,200,147.97	218,173,050.73	51,203,107.06	132,436,734.71

### 32. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	7,130,718.98	11,333,479.72	3%、5%
城市建设税	441,830.30	691,400.36	5%、7%
教育费附加	215,578.00	339,002.52	3%
地方教育费附加	122,602.38	250,848.28	2%
合计	7,910,729.66	12,614,730.88	

### 33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	4,025,768.15	4,679,866.15
交通运输费	753,945.67	545,659.34
业务招待费	42,305.00	312,026.60
办公费	589,524.03	739,837.34
差旅费	253,484.30	353,104.27
折旧与摊销费	562,623.34	630,789.45
广告宣传费	24,287.00	54,342.00
绿化工程后续管养费	11,371,980.17	16,406,551.48
合计	17,623,917.66	23,722,176.63

### 34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	4,637,588.48	5,685,222.97
社会保险费	625,623.90	473,397.44
办公费用	3,772,365.38	13,099,476.43
业务招待费	901,183.91	2,254,268.00
折旧与摊销费用	2,329,665.48	4,243,133.05
管护费	12,933,832.84	9,044,501.22
顾问咨询费	2,451,290.97	3,271,697.89
苗木损耗及其他财产损益	17,822,476.28	
研发费用	1,861,873.07	
税金	439,656.47	425,054.90
合计	47,775,556.78	38,496,751.90

注：管护费用为生物资产后续养护支出的相关费用。

### 35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,531,176.74	15,000,892.76
减：利息收入	91,512.11	607,667.33
减：融资收益	12,557,741.29	10,856,304.34
汇兑损益		
手续费支出	19,757.84	23,772.99
其他支出	27,012.58	266,845.24
合计	2,928,693.76	3,827,539.32

注：融资收益为本公司承建的 BT 工程项目的已实现融资收益。

### 36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,085,293.61	1,312,135.05
二、存货跌价损失	472,041.39	16,685,457.26
三、固定资产减值损失	2,384,643.15	9,800,964.81
合计	9,941,978.15	27,798,557.12

### 37. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,557,653.95	2,557,653.95	2,260.96	2,260.96
其中：固定资产处置利得	2,557,653.95	2,557,653.95		
无形资产处置利得			2,260.96	2,260.96

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			11,000,000.00	11,000,000.00
政府补助	2,371,301.75	2,371,301.75	3,613,074.04	3,613,074.04
其他	383,208.33	383,208.33	729,896.31	729,896.31
合计	5,312,164.03	5,312,164.03	15,345,231.31	15,345,231.31

**(2) 政府补助明细如下**

项目	本期发生额	上期发生额	说明
云南优势特色木本花卉产业开发关键技术研究与应用项目经费	847,505.75	802,494.25	
云南省科技条件平台建设计划科技经费	70,900.00	70,900.00	云财教[2008]71号
广南基地“优质特色绿化苗木生产基地V、VII区提水灌溉工程”补助资金		86,000.00	云财农[2010]130号
北京苗木基地温室大棚建设补贴	745,464.00	346,913.79	京财发[2008]30号
09年中小企业上市培育专扶资金		1,500,000.00	昆发[2008]9号
花卉产业抗旱救灾基金		100,000.00	云花办发[2010]20号
省级核桃产业项目补助资金	577,500.00		会财农[2010]113
2011年市级抗旱专项资金	10,000.00		会林[2011]112号
北京花卉协会奖励金		150,000.00	
温江区农发局拨付土地规模补贴	113,532.00	56,766.00	
温江科技局付来科技补贴	5,000.00	500,000.00	
电子商务发展专项资金	1,400.00		
合计	2,371,301.75	3,613,074.04	

**38. 营业外支出**

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	132,299.94	132,299.94	54,129.77	54,129.77
其中：固定资产处置损失	132,299.94	132,299.94	54,129.77	54,129.77
对外捐赠	144,069.43	144,069.43	180,000.00	180,000.00
罚款、滞纳金	6,145,982.70	6,145,982.70	432.83	432.83
非常损失	4,436,855.73	4,436,855.73	6,841,483.16	6,841,483.16
其他	35,000.00	35,000.00	38,634.15	38,634.15
合计	10,894,207.80	10,894,207.80	7,114,679.91	7,114,679.91

**39. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,725,254.60	27,172,666.47
递延所得税调整	-7,105,023.16	-8,636,976.80
合计	-5,379,768.56	18,535,689.67

#### 40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-44,676,068.74	16,471,032.22
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-39,094,178.16	12,053,601.42
期初股份总数	S0	151,087,104.00	151,087,104.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	151,087,104.00	151,087,104.00
基本每股收益(I)		-0.30	0.11
基本每股收益(II)		-0.26	0.08
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-45,201,068.74	16,471,032.22
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	-39,619,024.97	12,053,601.42
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		151,087,104.00	151,087,104.00
稀释每股收益(I)		-0.30	0.11
稀释每股收益(II)		-0.26	0.08

##### (1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起

至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 41. 现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	6,635,212.00	7,496,766.00
收到往来款项	71,331,035.00	145,241,995.00
利息收入	102,712.11	610,296.72
接受现金捐赠		11,000,000.00
合计	78,068,959.11	164,349,057.72

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	2,139,154.44	717,071.50
管理费用	8,758,848.83	16,855,156.65
支付往来款项	54,573,536.29	122,772,343.66
合计	65,471,539.56	140,344,571.81

### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合同公证费	20,000.00	
顾问费	100,000.00	
合计	120,000.00	

## 42. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-44,747,622.61	16,238,331.43
加：资产减值准备	9,941,978.15	27,798,557.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,265,786.59	10,145,216.25

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,077,440.84	1,095,413.80
长期待摊费用摊销	447,014.65	395,632.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,477,506.71	301,731.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	52,152.70	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,551,096.74	9,633,954.24
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,105,023.16	-8,458,412.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,276,676.56	-145,737,950.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,148,000.75	-48,212,114.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	81,421,007.06	130,945,822.34
其他	-2,258,149.10	
经营活动产生的现金流量净额	-5,703,149.04	-5,853,818.95
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	20,382,514.86	50,690,838.27
减：现金的期初余额	50,690,838.27	135,693,108.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,308,323.41	-85,002,270.04

**(2) 现金及现金等价物**

项目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	7,108,827.77	50,690,838.27
其中：库存现金	409,378.51	1,256,791.11
可随时用于支付的银行存款	19,072,296.65	46,297,740.33
可随时用于支付的其他货币资金	900,839.70	3,136,306.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		



项目	本期金额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	20,382,514.86	50,690,838.27

## 六、关联方及关联交易

### 1. 本企业的第一大股东及实际控制人

公司实际控制人为第一大股东自然人何学葵。

### 2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
成都绿大地园艺有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	成都市	李鹏
昆明美佳房地产开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	昆明市	王光中
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	蒋凯西
重庆绿大园林景观有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市	徐云葵
云南绿大地世纪园林景观工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	昆明市	王光中
会泽绿大地种苗有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	曲靖市	李钢

续表

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
成都绿大地园艺有限责任公司	林业	1,000.00 万元	100.00	100.00	77745866-X
昆明美佳房地产开发有限公司	房地产业	500.00 万元	100.00	100.00	67655765-0
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司	林业	500.00 万元	90.00	90.00	75425071-9
重庆绿大园林景观有限公司	林业	100.00 万元	55.00	55.00	69124690-6
云南绿大地世纪园林景观工程有限公司	林业	2,000.00 万元	100.00	100.00	55014264-4
会泽绿大地种苗有限责任公司	林业	500.00 万元	100.00	100.00	56881449-6

### 3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
云南花木世界物流有限公司	参股公司	
郑亚光	董事长	
王光中	董事、总经理	
陈德生	副总经理	
李钢	副总经理	
李鹏	董事、财务总监	
徐云葵	副总经理	
洪东兵	副总经理	
胡虹	董事	
施贲宁	董事	
岳建伟	董事	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
张学星	监事会召集人	
张健	监事	
王晓东	监事	

注：2012 年 3 月 14 日，李鹏辞去公司董事职务。2012 年 3 月 30 日郑亚光辞去公司董事长职务，王光中辞去公司总经理职务，洪东兵辞去公司副总经理职务，徐云葵辞去公司副总经理职务，李鹏辞去公司财务总监职务。2012 年 3 月 30 日，公司第三次临时股东大会决议公告选举杨槐璋、陈兴红、李向丹为公司第四届董事会非独立董事。第四届董事会第三十九次会议选举杨槐璋为公司董事长，聘请陈兴红为公司总经理，聘请关成为公司财务总监，聘请谭仁力为公司副总经理。

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 关联租赁情况

公司承租情况如下表列示

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
云南花木世界物流有限公司	云南绿大地生物科技股份有限公司	小哨基地 12.3 亩土地使用权	2009-01-01	2011-12-31	市场价格	7,218.00
云南花木世界物流有限公司	云南绿大地生物科技股份有限公司	小哨基地 85.39 亩土地使用权	2009-04-10	2012-04-09	市场价格	51,234.00
云南花木世界物流有限公司	云南绿大地生物科技股份有限公司	小哨基地 94.5 亩土地使用权	2007-04-22	2037-01-31	市场价格	56,700.00

#### 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	何学葵	20,247,010.38	20,922,070.38
其他应收款	云南花木世界物流有限公司	34,708.50	41,240.31

## 七、股份支付

2008 年 6 月 1 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《云南绿大地生物科技股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》。2008 年 10 月 11 日，公司第三届董事会第十一次会议对《云南绿大地生物科技股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》进行了修改，经中国证券监督管理委员会备案无异议。2008 年 11 月 24 日，公司 2008 年第二次临时股东大会批准了该项股票期权激励计划。

2008 年 12 月 15 日，公司实施了首期股票期权激励计划，向公司高级管理人员及骨干员工共 18 人授予股票期权 100 万份，对应标的股票 100 万股，行权价格为 47.00 元，股票期权授权日为 2008 年 12 月 15 日，行权等待期为 1 年，共分三批行权。

2009 年 5 月 15 日，公司实施了每 10 股送 2 股转增 6 股的 2008 年度利润分配及转增方案，公司股票期权的期权总数调整为 180 万份，行权价格调整为 25.94 元。

截至 2009 年 12 月 31 日，股票期权激励计划累计发生股份支付费用 2,812,020.46 元，资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 2,812,020.46 元。

公司 2008、2009、2010 年绩效考核指标没有满足行权条件，2011 年 4 月 28 日，经公司第四届董事会第二十四次会议审议，公司股票期权激励计划因不满足可行权条件而无效。根据上述情况，以前年度股票期权激励计划累计提取的股份支付费用 2,812,020.46 元冲回，并记入 2010 年度损益。

## 八、或有事项

### 未决诉讼仲裁等形成的或有负债及其财务影响

(1) 2010 年 3 月 17 日，本公司因涉嫌信息披露违规被中国证券监督管理委员会立案调查，截至 2012 年 4 月 24 日，尚未收到中国证券监督管理委员会相应的处罚决定，无法确定最终处罚结果对本公司 2011 年度财务报表的影响。

(2) 如财务报表附注十·1 所述，本公司因欺诈发行股票罪、违规披露重要信息罪被昆明市检察机关起诉，截至 2012 年 4 月 24 日，法院尚没有开庭并对案件进行判决，本公司虽已依据公安机关侦查结果对公司 2011 年财务报表的前期会计差错进行了更正，并在 2011 年度计提了 400 万元的预计损失，但无法确定最终判决结果对本公司 2011 年度财务报表的影响。

## 九、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1. 重要的资产负债表日后事项说明

(1) 2011 年 8 月 17 日，本公司收到昆明市检察机关《起诉书》，以欺诈发行股票罪、违规披露重要信息罪追究被告单位云南绿大地生物科技有限公司及被告人何学葵、蒋凯西、庞明星、赵海丽、赵海艳的刑事责任。2011 年 9 月 6 日 9 时 30 分，云南绿大地生物科技股份有限公司涉嫌欺诈发行股票罪一案在昆明市官渡区人民法院开庭审理。2011 年 12 月 2 日，公司收到昆明市官渡区人民法院《刑事判决书》[(2011)官刑一初字第 367 号]。经昆明市官渡区人民法院一审判决，判决如下：被告单位云南绿大地生物科技股份有限公司犯欺诈发行股票罪，并处罚金人民币四百万元。二、被告人何学葵等犯欺诈发行股票罪，分别判处有期徒刑一至三年，缓刑二到四年。

2012 年 1 月 31 日，公司收到昆明市人民检察院《刑事抗诉书》（昆检刑抗[2012]1 号），对云南省昆明市官渡区人民法院(2011)官刑一初字第 367 号刑事判决书，提出抗诉。2012 年 3 月 15 日 9 时 30 分在云南省昆明市中级人民法院第二法庭公开开庭审理本公司涉嫌欺诈发行股票一案。

2012 年 3 月 29 日，公司收到《云南省昆明市中级人民法院刑事裁定书》[(2012)昆刑再终字第 1 号]，撤销云南省昆明市官渡区人民法院(2011)官刑一初字第 367 号刑事判决，发回原审昆明市官渡区人民法院重新审理。

2012 年 4 月 16 日，本公司收到《云南省昆明市人民检察院起诉书》，起诉本公司欺诈发行股票罪、违规披露重要信息罪、伪造金融票证罪、故意销毁会计凭证罪。

截至 2012 年 4 月 24 日，法院尚未对案件进行开庭并判决。

(2) 2011 年 11 月 28 日，公司收到控股股东何学葵与云投集团签订的《关于云南绿大地生物科技股份有限公司股份之附条件生效股份转让协议》，何学葵向云南省投资控股集团有限公司转让其持有的本公司共计 3000 万股股份，占本公司总股本的 19.86%。转让价格每股 9.16 元人民币转让价款总额为 27,480 万元。截至 2012 年 1 月 6 日，协议所附生效条件全部达成，协议自 2012 年 1 月 6 日起正式生效。

2012 年 2 月 14 日，何学葵将其持有本公司的 30,000,000 股限售流通股股份过户给云南省投资控股集团有限公司，占本公司总股本的 19.86%，并在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了股份过户变更登记。本次股份过户完成后，云南省投资控股集团有限公司持有本公司 30,000,000 股限售流通股股份，占公司总股本的 19.86%，成为本公司第一大股东；何学葵持有本公司 13,257,985 股限售流通股股份，占公司总股本的 8.77%，成为公司第二大股东。

(3) 本公司控股股东何学葵于 2011 年 11 月 28 日与云南省投资控股集团有限公司签订的《关于云南绿大地生物科技股份有限公司股份之附条件生效股份转让协议》该协议于 2012 年 1 月 6 日达成生效条件并生效。根据《股份转让协议》第三条之约定，何学葵以转让股份款“向绿大地补偿经法院生效判决认定的，绿大地上市前资产虚增金额 70,114,000.00 元”，并将转让款中 50,392,340.78 元无息借与本公司，以支持本公司发展，借款归还日期 2014 年 3 月 16 日。

(4) 2010 年公司与中国银行股份有限公司云南省分行签订金额为 20,000,000.00 元的流动资金借款合同（编号 2011 年营贷字 004 号），借款期限为 2011 年 3 月 10 日至 2012 年 3 月 10 日。2012 年 3 月 8 日，公司与贷款银行签订了《流动资金借款合同》（编号 2011 年营贷字 004 号）补充协议，约定贷款期限自《流动资金借款合同》（2011 年营贷字 004 号）项下的借款期限届满之日次日起算展期 6 个月。

(5) 2012 年 1 月 6 日，公司与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订的流动资金借款合同（编号 53011101-2010（官渡）字 0017 号）的担保方式中由原控股股东何学葵所持公司 1,000 万股权质押变更为云南省投资控股集团有限公司连带责任保证担保（编号 53011101-2012 官渡（保）0001 号），保证期限为 2012 年 1 月 6 日至 2012 年 7 月 26 日。

(6) 2012 年 1 月 6 日，公司与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订的流动资金借款合同（编号 53011101-2010（官渡）字 0022 号）的担保方式中由原控股股东何学葵所持公司 400 万股权质押变更为云南省投资控股集团有限公司连带责任保证担保（编号 53011101-2012 官渡（保）0002 号），保证期限为 2012 年 1 月 6 日至 2012 年 11 月 30 日。

## 2. 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司董事会四届第四十次次董事会决议通过 2011 年度利润分配预案的决议：2011 年度利润不分配。该预案尚需公司股东大会审议批准通过。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

2012年3月14日，李鹏辞去公司董事职务。2012年3月30日郑亚光辞去公司董事长职务，王光中辞去公司总经理职务，洪东兵辞去公司副总经理职务，徐云葵辞去公司副总经理职务，李鹏辞去公司财务总监职务。

2012年3月30日，公司第三次临时股东大会决议公告选举杨槐璋、陈兴红、李向丹为公司第四届董事会非独立董事。第四届董事会第三十九次会议选举杨槐璋为公司董事长，聘请陈兴红为公司总经理，聘请关成为公司财务总监，聘请谭仁力为公司副总经理。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	165,669,056.44	100.00	12,432,287.64	7.50
组合 2: 其他组合				
组合小计	165,669,056.44	100.00	12,432,287.64	7.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	165,669,056.44	100.00	12,432,287.64	7.50

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	85,868,861.13	100.00	7,794,623.54	9.08
组合 2: 其他组合				
组合小计	85,868,861.13	100.00	7,794,623.54	9.08
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	85,868,861.13	100.00	7,794,623.54	9.08

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500.00 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

指账龄超过 4 年以上的及有客观证据表明其发生了减值的应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况**

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	117,884,354.55	71.15	5,894,217.73	58,484,282.55	68.10	2,924,214.13
1 至 2 年	34,973,451.75	21.11	3,497,345.17	22,351,232.28	26.03	2,235,123.23
2 至 3 年	11,910,006.91	7.19	2,382,001.38	590,645.65	0.69	118,129.13
3 至 4 年	161,425.65	0.10	64,570.26	3,083,452.66	3.59	1,233,381.06
4 至 5 年	291,328.97	0.18	145,664.49	150,944.00	0.18	75,472.00
5 年以上	448,488.61	0.27	448,488.61	1,208,303.99	1.41	1,208,303.99
合计	165,669,056.44	100.00	12,432,287.64	85,868,861.13	100.00	7,794,623.54

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

**(3) 应收账款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1、丰城市城市投资建设有限公司	工程发包方	100,204,882.02	1 年以内、1 至 2 年	60.48
2、昆明新都投资有限公司	工程发包方	12,731,935.98	1 年以内、1 至 2 年	7.69
3、成都武侯城乡统筹建设开发有限公司	工程发包方	9,943,460.92	1 年以内	6.00
4、昆明市重点工程建设办公室	工程发包方	8,042,220.85	1 年以内	4.85
5、云南省人民政府外事办公室	工程发包方	7,148,795.73	1 年以内、1 至 2 年	4.32
合计		138,071,295.50		83.34

**2. 其他应收款**

**(1) 其他应收款按种类列示如下**

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,668,897.00	3.93	2,668,897.00	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	55,307,600.10	81.35	3,737,364.50	6.76
组合 2: 其他组合	9,439,305.69	13.88		
组合小计	64,746,905.79	95.23	3,737,364.50	5.78
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	571,118.60	0.84	571,118.60	100.00
合计	67,986,921.39	100.00	6,977,380.10	10.26
种类	年初余额			



	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,668,897.00	7.15	2,668,897.00	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	19,145,037.64	51.27	1,625,447.64	8.49
组合 2: 其他组合	15,290,240.84	40.95		
组合小计	34,435,278.48	92.22	1,625,447.64	4.72
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	236,000.00	0.63	236,000.00	100.00
合计	37,340,175.48	100.00	4,530,344.64	12.13

注: 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50.00 万元以上的客户其他应收款, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款指账龄超过 4 年以上的及有客观证据表明其发生了减值的其他应收款, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄分析法计提坏账准备。

#### 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	47,924,201.34	70.49	2,396,210.07	9,235,150.64	24.73	461,757.54
1 至 2 年	3,387,657.25	4.98	338,765.73	8,935,357.00	23.93	893,535.70
2 至 3 年	3,290,753.51	4.84	658,150.70	769,032.00	2.06	153,806.40
3 至 4 年	500,000.00	0.74	200,000.00	121,500.00	0.33	48,600.00
4 至 5 年	121,500.00	0.18	60,750.00	32,500.00	0.09	16,250.00
5 年以上	83,488.00	0.12	83,488.00	51,498.00	0.14	51,498.00
合计	55,307,600.10	81.35	3,737,364.50	19,145,037.64	51.28	1,625,447.64

#### 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
昆明俊腾农业科技有限公司	267,800.00	267,800.00	100.00	账龄较长, 无法联系, 预计可收回性较低
禄丰嘉园林绿化有限公司	230,000.00	230,000.00	100.00	账龄较长, 预计可收回性较低
(部分员工) 备用金	52,637.08	52,637.08	100.00	债务人已离职, 无法联系, 预计可收回性较低
(部分员工) 代缴社保金	14,681.52	14,681.52	100.00	债务人已离职, 无法联系, 预计可收回性较低
李月义	6,000.00	6,000.00	100.00	账龄较长, 预计可收回性较低
合计	571,118.60	571,118.60		

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1、南充市规划和建设局	非关联方	36,000,000.00	1 年以内	52.95
2、酉阳县桃花源旅游开发有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	1 至 2 年	2.94
3、成都武侯城乡统筹建设开发有限公司	非关联方	2,000,000.00	2 至 3 年	2.94
4、成都绿大地园艺有限责任公司	全资子公司	9,138,459.69	1 年以内	13.44
5、杜其星	非关联方	1,977,671.87	1 年以内	2.91
合计		51,116,131.56		75.18

#### (4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
1、成都绿大地园艺有限责任公司	全资子公司	9,138,459.69	13.44
2、重庆绿大园林景观有限公司	控股子公司	300,846.00	0.44
3、云南花木世界物流有限公司	参股公司	34,708.50	0.05
合计		9,474,014.19	13.93

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)
成都绿大地园艺有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00
昆明美佳房地产开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	90.00
重庆绿大园林景观有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00		550,000.00	55.00
云南绿大地世纪园林景观工程有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00
会泽绿大地种苗有限责任公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00
云南花木世界物流有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	1.00
合计		45,100,000.00	40,100,000.00	5,000,000.00	45,100,000.00	

续表

被投资单位	在被投资单位表 决权比例 (%)	在被投资单位持股比 例与表决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	本期现金红 利
成都绿大地园艺有限责任公司	100.00				
昆明美佳房地产开发有限公司	100.00				
深圳市绿大地园艺科技开发有限 公司	90.00				
重庆绿大园林景观有限公司	55.00				
云南绿大地世纪园林景观工程有 限公司	55.00				
会泽绿大地种苗有限责任公司	100.00				
云南花木世界物流有限公司	1.00				
合计					

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	246,164,182.63	366,788,254.04
其他业务收入	422,973.85	3,256,376.75
主营业务成本	205,681,544.72	237,462,818.46
其他业务成本	103,281.36	70,424.39

##### (2) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
绿化苗木销售、租赁	11,346,660.61	11,372,337.67	10,851,459.85	9,463,379.25
绿化工程设计、施工	234,817,522.02	194,309,207.05	355,936,794.19	227,999,439.21
合计	246,164,182.63	205,681,544.72	366,788,254.04	237,462,818.46

##### (3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
苗木销售	10,559,499.05	10,954,669.43	10,079,143.58	9,170,205.74
苗木租摆	787,161.56	417,668.24	772,316.27	293,173.51
绿化工程施工	234,817,522.02	194,309,207.05	355,936,794.19	227,999,439.21
合计	246,164,182.63	205,681,544.72	366,788,254.04	237,462,818.46

##### (4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

云南省内	83,237,982.03	65,432,112.58	121,151,836.09	61,895,748.64
云南省外	162,926,200.60	140,249,432.14	245,636,417.95	175,567,069.82
合计	246,164,182.63	205,681,544.72	366,788,254.04	237,462,818.46

**(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1、成都武侯城乡统筹建设开发有限公司	43,146,073.60	17.50
2、南充市政府投资非经营性项目代建中心	37,560,111.26	15.23
3、重庆市酉阳自治县桃花源旅游开发有限责任公司	34,836,592.66	14.13
4、山西省政府工程建设事务管理局	31,428,746.04	12.75
5、昆明新都置业有限公司	27,544,256.88	11.17
合计	174,515,780.44	70.78

**5. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-40,587,799.86	17,775,892.95
加：资产减值准备	9,174,175.12	27,698,126.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,517,815.33	6,086,384.40
无形资产摊销	992,440.88	1,010,413.84
长期待摊费用摊销	405,127.20	395,632.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,477,953.36	296,860.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,551,096.74	8,615,568.58
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,105,023.16	-8,621,238.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,165,371.98	-145,242,926.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,879,001.47	161,661,449.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	107,135,813.07	-62,962,578.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,892,062.47	6,713,585.47
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	15,667,503.82	40,205,986.70
减：现金的期初余额	40,205,986.70	131,728,239.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,538,482.88	-91,522,252.62

### 十三、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益	2,425,354.01	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,371,301.75	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,378,699.53	

项目	金额	注释
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	153.19	
23. 所得税影响额		
合计	-5,581,890.58	

(2) 重大非经常性损益项目的说明:

项目	涉及金额	说明
计入当期损益的政府补助	2,371,301.75	详见注释五·37
罚款	4,000,000.00	预提的罚款、罚金
预提和缴纳的税收滞纳金	2,145,982.70	计提未缴纳的 2010 年企业所得税滞纳金。
苗木的非常损失	4,436,855.73	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.07	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.18	-0.26	-0.26

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.28	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86	0.08	0.08

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动幅度%	注释
货币资金	20,382,514.86	50,690,838.27	-59.79	本期归还银行贷款及利息、支付到期的应付账款所致。
应收账款	153,755,089.30	78,596,447.79	95.63	本期未按照合同约定收款期限收款的长期应收款较大，将其转入应收账款。



其他应收款	51,609,847.06	17,644,412.69	192.50	本期支付南充项目履约保证金 3,600 万元。
一年内到期的非流动资产	105,002,812.22	81,079,105.63	29.51	本期一年内到期的长期应收款增加较大, 将其分类到一年内到期的非流动资产。
递延所得税资产	22,846,981.59	15,741,958.43	45.13	本期未缴纳的营业税金及附加增加较大, 相应导致递延所得税资产增加。
应付账款	197,014,279.29	142,032,025.51	38.71	本期应支付的工程款增加较大。
其他应付款	109,618,020.73	57,113,814.04	91.93	本期向四川泓昌投资有限公司借款 2000 万。
预计负债	19,540,588.81	14,189,098.16	37.72	本期计提未缴纳的 2010 年企业所得税滞纳金。
其他非流动负债	17,049,222.44	13,121,312.19	29.94	本期收到北京园林绿化局北京温室大棚款补贴。
营业收入	248,108,020.17	372,058,545.79	-33.31	本期工程开工量降低较大。
营业成本	206,472,491.56	239,055,320.24	-13.63	本期工程开工量降低较大。
营业税金及附加	7,910,729.66	12,614,730.88	-37.29	本期工程开工量降低较大, 营业收入降低。
销售费用	17,623,917.66	23,722,176.63	-25.71	营业收入降低、绿化工程后续管护费的计提比例会计估计变更。
资产减值损失	11,056,792.14	27,798,557.12	-60.23	2010 年度计提 2100 余万元生物资产减值损失。
营业外收入	5,312,164.03	15,345,231.31	-65.38	2010 年度收到蒋凯西捐赠 1100 万元。
营业外支出	10,894,207.80	7,114,679.91	53.12	本期预提因涉嫌欺诈发行股票罪将受到的司法处罚金 400 万。
所得税费用	-5,379,768.56	18,535,689.67	-129.02	因本期经营业绩亏损, 当期不需缴纳所得税费用。

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司四届第四十次董事会于 2012 年 4 月 24 日决议批准。

根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

云南绿大地生物股份科技有限公司 (公章)

2012年4月24日

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

云南绿大地生物科技股份有限公司

董事长：杨槐璋

二〇一二年四月二十六日