



云南绿大地生物科技股份有限公司

YUNNAN GREEN-LAND BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO.,LTD.

2012 年年度报告

2013 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人杨槐璋、主管会计工作负责人关成及会计机构负责人(会计主管人员)王高斌声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目 录

一、重要提示、目录和释义	2
二、公司简介	6
三、会计数据和财务指标摘要	8
四、董事会报告	10
五、重要事项	27
六、股份变动及股东情况	36
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况	41
八、公司治理	49
九、内部控制	56
十、财务报告	58
十一、备查文件目录	153

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、绿大地	指	云南绿大地生物科技股份有限公司
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
云投集团	指	云南省投资控股集团有限公司
本报告期	指	2012 年 1-12 月
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《云南绿大地生物科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

重大风险提示

公司存在宏观政策变化风险、市场竞争风险、应收账款回收风险、自然灾害风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告第四节/八/（四）。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	*ST 大地	股票代码	002200
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南绿大地生物科技股份有限公司		
公司的中文简称	绿大地		
公司的外文名称（如有）	YUNNAN GREEN-LAND BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YUNNAN GREENLAND		
公司的法定代表人	杨槐璋		
注册地址	昆明市经济技术开发区经浦路 6 号		
注册地址的邮政编码	650217		
办公地址	昆明市经济技术开发区经浦路 6 号		
办公地址的邮政编码	650217		
公司网址	www.yngreen.com		
电子信箱	yngreen@yngreen.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭仁力	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	0871-67355849	0871-67279185
传真	0871-67355849	0871-67279185
电子信箱	trl777@live.cn	xyfang1985@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2001 年 03 月 28 日	云南省工商行政管理局	530000400002476	530111218154686	21815468-6
报告期末注册	2012 年 04 月 11 日	云南省工商行政管理局	530000400002476	530111218154686	21815468-6
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	2012 年 2 月 14 日，云南省投资控股集团有限公司受让原控股股东何学葵持有的本公司 30,000,000 股限售流通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。过户完成后云南省投资控股集团有限公司成为本公司控股股东。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。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	山东正源和信有限责任会计师事务所
会计师事务所办公地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 号楼 14 层
签字会计师姓名	刘元锁、吴岳

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2012 年	2011 年	本年比上年 增减 (%)	2010 年
营业收入 (元)	343,651,310.89	248,108,020.17	38.51%	372,058,545.79
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-3,956,574.13	-44,676,068.74	91.14%	16,471,032.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 (元)	-12,766,286.54	-39,094,178.16	67.34%	12,053,601.42
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-78,097,165.66	-5,703,149.04	-1269.37%	-5,853,818.95
基本每股收益 (元/股)	-0.03	-0.3	90%	0.11
稀释每股收益 (元/股)	-0.03	-0.3	90%	0.11
净资产收益率 (%)	-1.21%	-15.07%	13.86%	5.28%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上 年末增减 (%)	2010 年末
总资产 (元)	1,068,248,037.70	867,349,354.57	23.16%	806,167,434.74
归属于上市公司股东的净资产 (归属 于上市公司股东的所有者权益) (元)	329,313,365.91	274,173,247.44	20.11%	318,849,316.18

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用。

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
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）	-156,474.19	2,425,354.01	-51,868.81	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,405,378.78	2,371,301.75	3,613,074.04	
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	-662,105.62			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,781,398.01	-10,378,699.53	4,019,779.00	
所得税影响额			3,165,767.33	
少数股东权益影响额（税后）	-4,311.45	-153.19	-2,213.90	
合计	8,809,712.41	-5,581,890.58	4,417,430.80	—

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2012年是绿大地公司的转折之年。报告期内，顺利完成了控股股东变更，公司董事会和经营班子进行了调整和充实，顺利实现了控股股东变更后的平稳过渡。公司以“完善治理、夯实基础、保持和增强主业、突出效益”为经营思路，把“尽快转向正常经营，实现扭亏为盈”作为经营目标，按照上市公司规范运作的要求，通过理顺管理关系、解决历史遗留棘手问题、规范管控机制、研究战略规划，加强团队建设、打造和谐企业文化及积极争取各方支持等一系列强有力的措施，公司逐步转向了正常生产经营。

报告期内，受公司及原控股股东、董事长何学葵等欺诈发行股票案件的影响，加之公司股票仍被实施退市风险警示，公司的融资仍比较困难。受资金紧缺及自身条件影响，报告期公司营业收入较去年同期有所增长，毛利水平也有所提高，但2012年度公司未能实现盈利。

报告期内，共实现营业总收入34,365.13万元、营业利润-834.57万元、利润总额45.97万元、归属于上市公司股东的净利润-395.66万元，分别比去年同期增长38.51%、81.26%、100.92%、91.14%。

二、主营业务分析

1、概述

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）。

(1) 绿化苗木种植及销售

苗木经营实现销售收入共计1,743.96万元（占总营业收入的5.07%），比上年同期有所增加。但苗木经营仍存在苗木品种、基地定位不清，摊销成本高，盈利能力不强等问题，公司正通过调定位等方式解决以上问题。报告期内苗木销售收入增长主要来源于石斛种苗及耐晚霜核桃苗的销售。

(2) 绿化工程设计及施工

绿化工程业务实现收入为32,007.66万元（占总营业收入的93.14%），在建和新拓展工程共计9个，其中新开工工程3个。在绿化工程设计和施工业务上，公司狠抓工程质量，积极拓展市场，报告期内，绿化工程施工收入仍为公司主要收入来源。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2012年度，公司定位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。报告期内，公司完成了控股股东顺利变更，解决了大股东缺位的问题；并对公司董事会和经营班子进行了充实和调整，不断完善法人治理结构；在公司新董事会和经营班子带领下，克服重难，解决诸多棘手问题：一是调整优化组织架构，解决了机构复杂、职责不清等问题，恢复并提升内部管控；二是按照上市公司内控要求，狠抓制度建设，重新梳理制定了财务管理、资金管理、信息管理、人员管理等十多项制度和办法，强化内部管理；三是千方百计抓好《2011年年度报告》的审计工作，按时披露了《2011年年度报告》；四是全面清理盘点公司资产，梳理公司业务和机构管理关系；五是积极协调相关部门，有效解决基地纠纷、“绿大地事件”等历史遗留问题；六是采取措施，稳定主营业务，提升经营能力；七是启动并基本完成管理诊断、战略设计工作，谋划公司长远发展。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

公司收入主要来源于绿化工程施工和绿化苗木的销售，其中绿化工程施工收入占比为93.14%。报告期收入结构无重大变化或调整。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

序号	工程名称	客户单位名称	合同金额 (万元)	合同订立时间	工程完工率	备注
1	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	9,000.00	2010-6-25	96.13%	合同暂定金额为9,000万元，经业主方规划调整，追加预算后，工程造价已超过原合同暂定价，预计工程造价金额为10588.92万元
2	云南民族大学呈贡校区工程	云南民族大学	4,021.46	2010-11-9	60.88%	该工程项目由于甲方建筑单体的施工没能按时完成，无法交出绿化工程施工场地，从而导致整个项目施工进度缓慢。
3	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	5,625.06	2011-10-27	56.89%	

4	南充BT工程—西华体育公园	南充市政府投资非经营性项目代建中心	24,704.63	2011-3-23	61.54%	
5	南充BT工程—江东大道南端	南充市政府投资非经营性项目代建中心	10,000.00	2011-3-23	59.30%	
6	南充BT工程—东湖公园	南充市政府投资非经营性项目代建中心	18,000.00	2011-3-23	4.66%	
7	南充BT工程—北部新城道路	南充市政府投资非经营性项目代建中心	10,000.00	2011-3-23	未开工	
8	石林县清香湖景观治理一期工程	石林工业开发投资有限公司	3,838.845	2012-2-18	已完工	
9	龙陵县邦腊掌温泉建设项目景观一标段工程	龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	800	2012-9-15	75.2%	合同暂定金额为800万,经业主方规划调整,追加预算后,工程造价已超过原合同暂定价,预计工程造价金额为1437.61万元
10	龙陵县邦腊掌温泉建设项目景观A区别墅景观绿化工程施工	龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	837.95	2012-9-21	83.22%	

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	306,831,426.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例(%)	89.27%

公司前5大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例(%)
1	南充市政府投资非经营性项目代建中心	192,450,937.52	56.00%
2	石林工业开发投资有限公司	41,212,819.45	11.99%
3	重庆市酉阳自治县桃花源旅游开发有限责任公司	36,890,462.20	10.73%
4	廊坊市城市建设投资开发有限公司	18,493,324.40	5.38%
5	龙陵县邦腊掌温泉责任有限公司	17,783,883.26	5.17%
合计	——	306,831,426.83	89.27%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
绿化苗木销售、租赁		15,865,935.73	5.61%	12,031,074.90	5.83%	31.87%
绿化工程设计、施工		263,503,059.96	93.22%	194,309,207.05	94.11%	35.61%
合计		279,368,995.69	98.83%	206,340,281.95	99.94%	35.39%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
苗木销售		15,450,904.38	5.47%	11,613,406.66	5.62%	33.04%
苗木租摆		415,031.35	0.14%	417,668.24	0.21%	-0.63%
绿化工程施工		263,503,059.96	93.22%	194,309,207.05	94.11%	35.61%
合计		279,368,995.69	98.83%	206,340,281.95	99.94%	35.39%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	12,662,065.89
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 (%)	62.53%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例 (%)
1	第一名	4,782,220.89	23.62%
2	第二名	3,472,270.00	17.15%
3	第三名	2,241,695.00	11.07%
4	第四名	1,200,000.00	5.93%
5	第五名	965,880.00	4.77%
合计	——	12,662,065.89	62.54%

4、费用

费用项目	2012 年	2011 年	占 2012 年营业收入比例%
销售费用	12,622,456.99	17,623,917.66	3.67%

管理费用	35,091,269.70	47,775,556.78	10.21%
财务费用	3,344,544.76	2,928,693.76	0.97%
所得税费用	4,644,704.77	-5,379,768.56	1.35%
合计	55,702,976.22	62,948,399.64	16.20%

5、研发支出

无。

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	266,437,068.39	239,077,440.63	11.44%
经营活动现金流出小计	344,534,234.05	244,780,589.67	40.75%
经营活动产生的现金流量净额	-78,097,165.66	-5,703,149.04	-1269.37%
投资活动现金流入小计	6,600.73	6,592,578.31	-99.90%
投资活动现金流出小计	7,709,783.80	580,230.41	1228.75%
投资活动产生的现金流量净额	-7,703,183.07	6,012,347.90	-228.12%
筹资活动现金流入小计	302,114,000.00	66,000,000.00	357.75%
筹资活动现金流出小计	218,798,635.92	96,617,522.27	126.46%
筹资活动产生的现金流量净额	83,315,364.08	-30,617,522.27	372.12%
现金及现金等价物净增加额	-2,484,984.65	-30,308,323.41	91.80%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 72,394,016.62 元，下降 1269.37%，主要原因是公司支付了以前年度所形成的应付款项及加大了对南充项目、石林项目等工程项目的投入所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 13,715,530.97 元，下降 228.12%，主要原因是本期支付了马龙县马鸣乡 2003 亩土地流转补偿金 6,009,000.00 元所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 113,932,886.35 元，增加 372.12%，主要原因报告期，累计收到云投集团委贷资金 232,000,000.00 元及收到原控股股东何学葵补足上市前虚增资产应补

偿公司的现金 70,114,000.00 元所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
绿化苗木销售、租赁	17,439,602.57	15,865,935.73	9.02%	35.84%	31.87%	2.74%
绿化工程设计、施工	320,076,632.34	263,503,059.96	17.68%	36.31%	35.61%	0.42%
分产品						
苗木销售	16,658,358.63	15,450,904.38	7.25%	38.23%	33.04%	3.62%
苗木租摆	781,243.94	415,031.35	46.88%	-0.75%	-0.63%	-0.06%
绿化工程施工	320,076,632.34	263,503,059.96	17.68%	36.31%	35.61%	0.42%
分地区						
云南省内	89,131,237.81	61,001,937.39	31.56%	6.56%	-7.26%	10.19%
云南省外	248,384,997.10	218,367,058.30	12.09%	51.45%	55.35%	-2.21%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产	金额	占总资产		

		比例 (%)		比例 (%)		
货币资金	18,585,746.42	1.74%	20,382,514.86	2.35%	-0.61%	(1) 应收账款期末余额比年初余额增加 64,747,312.00 元, 增加 42.11%, 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) 存货期末余额比年初余额增加 255,169,596.97 元, 增加 87.37%, 主要原因是本期南充 BT 项目工程施工发生成本及确认工程毛利 19,245 万元, 工程未完工结算, 未确认工程结算。 (3) 在建工程期末余额比年初余额减少 168,966.42 元, 减少 100.00%, 主要原因是 2011 年投资建设会泽种苗基地办公室建设工程及会泽种苗温室建设工程已完工并转入固定资产。
应收账款	218,502,401.30	20.45%	153,755,089.30	17.73%	2.72%	
存货	547,222,261.22	51.23%	292,052,664.25	33.67%	17.56%	
长期股权投资	50,000.00	0.005%	50,000.00	0.01%	-0.01%	
固定资产	110,861,715.98	10.38%	119,173,937.27	13.74%	-3.36%	
在建工程			168,966.42	0.02%	-0.02%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增 减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产 比例 (%)	金额	占总资产 比例 (%)		
短期借款	232,000,000.00	21.72%	199,734,120.50	23.03%	-1.31%	

3、以公允价值计量的资产和负债

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

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术。

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设计二级资质, 拥有绿化苗木生产基地近 2.8 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，拥有多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，能够为公司带来资源及管理支持，提升公司管理和运作能力。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
2012 年投资额（元）	2011 年投资额（元）	变动幅度
50,000.00	50,000.00	0%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
成都绿大地园艺有限责任公司	苗木种植与销售、园林绿化工程设计、施工	100%
昆明美佳房地产开发有限公司	房地产开发	100%
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司	园林绿化、苗木种植与销售	90%
重庆绿大园林景观有限公司	园林绿化设计及施工、苗木种植与销售	55%
云南绿大地世纪园林景观工程有限公司	园林绿化工程施工	100%
会泽绿大地种苗有限责任公司	苗木及花卉种植与销售、绿化工程设计及施工	100%
云南花木世界物流有限公司	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	1%

(2) 持有金融企业股权情况

无。

(3) 证券投资情况

无。

持有其他上市公司股权情况的说明

不适用。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

无。

(2) 衍生品投资情况

报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

(3) 委托贷款情况

公司没有向其他单位提供委托贷款。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产（元）	净资产（元）	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润（元）
昆明美佳房地产开发有限公司	子公司	房地产	房地产开发及经营；物业管理；房屋经纪业务。	500 万元	4,438,362.00	4,438,362.00	0.00	-107,214.35	-107,214.35
成都绿大地园艺有限责任公司	子公司	园林绿化	苗木及花卉的研发、种植、销售、租赁、养护及技术服务；园林绿化工程设计、施工（凭资质证经营）。	1,000 万元	16,924,004.22	7,858,257.62	4,956,919.12	361,394.99	194,482.74
云南绿大地世纪园林景观工程有限公司	子公司	园林绿化	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；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	2,000 万元	19,993,429.89	19,993,429.89	0.00	-209.82	-209.82

			的专项审批,按审批的项目和时限开展经营活动)。						
会泽绿大地种苗有限责任公司	子公司	园林绿化	苗木及花卉的研发、种植、销售、租赁、养护及技术服务,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)。	500 万元	7,310,841.63	4,553,504.81	4,891,788.11	1,066,578.27	2,071,263.67
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司	子公司	园林绿化	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。	500 万元	4,127,281.62	4,127,281.62	0.00	-40,631.04	-40,631.04
重庆绿大园林景观有限公司	子公司	园林绿化	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。	100 万元	835,392.88	-256,490.03	0.00	-489,111.75	-498,692.75
云南花木世界物流有限公司	参股公司	物流	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)。	500 万元	3,273,359.73	270,592.35	1,499,992.40	-46,406.51	-46,496.46

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资的重大项目情况。

七、公司控制的特殊目的主体情况

无。

八、公司未来发展的展望

（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、花卉的研发、生产、销售和园林绿化的设计、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。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。同时，党的十八大提出“把生态文明建设放在突出地位，融入经济建设、政治建设、文化建设、社会建设各方面和全过程，努力建设‘美丽中国’，实现中华民族的永续发展”，同时将城镇化与工业化、信息化和农业现代化作为全面建设小康社会的载体。

2012年11月住建部就发布了《关于促进城市园林绿化事业健康发展的指导意见》，明确提出了城市园林绿化的发展目标：到2020年，全国设市城市要对照《城市园林绿化评价标准》完成等级评定工作，达到国家Ⅱ级标准，其中已获得命名的国家园林城市要达到国家Ⅰ级标准。意见认为，促进城市园林绿化事业健康发展具有重要性和紧迫性，要积极推进城市园林绿化工作。同时，还指出当前园林绿化工作的主要任务是：在积极拓展城市绿量的基础上，进一步均衡绿地分布，加强城市中心区、老城区的园林绿化建设和改造提升；紧密结合城市居民日常游憩、出行等需求，加快公园绿地、居住区绿地、道路绿化和绿道建设；继续推广节约型园林绿化；不断完善绿地系统综合功能；以保护城市规划区内水系、山体、湿地、林地等自然生态资源为依托，统筹城乡绿化发展。

根据国家林业局公布的《全国造林绿化规划纲要（2011—2020年）》，到2020年，城市建成区绿化覆盖率将达到39.50%，人均公园绿地面积达到11.7平方米，乡镇建成区绿化覆盖率达到30%。规划提出了要“严格执行城镇绿化、部门绿化、单位绿化与基本建设‘四同步’，即造林绿化工程与各项基本建设同步规划、同步设计、同步施工、同步验收”，要“建立示范性优质种苗基地，增加保障性苗圃数量和繁育规模，确保优良林木种苗的生产，保障造林绿化的种苗需求”。

综上所述，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。

园林绿化行业一直呈现出“大行业，小公司”的竞争格局，虽有少量的龙头企业已经开始全国布局，但多数园林公司的单一区域性经营特征仍然明显。从竞争现状分析，园林绿化行业中资质、资金、技术及品牌是竞争关键要素，具有苗木-设计-施工能力的一体化企业在行业竞争中更具优势。苗木生产将逐渐走特色化、规模化和标准化的道路，掌握优势品种和生产规模的企业将在行业中拥有更大的市场。设计能力有利于树立品牌，增强接单竞争力。越来越多的园林绿化工程趋向于高品质、高标准、高投入，对有较强融资和资金运作能力的企业带来更大竞争机会。总体而言，园林绿化行业市场空间巨大，竞争充分，但市

场集中度很低，企业普遍规模小、能力弱，有资金、资质和品牌等优势的企业发展空间较大。

（二）公司现状、竞争优势和存在困难

1、公司现状

2012年2月14日，何学葵向云投集团转让其持有公司的3000万股股份，云投集团成为公司第一大股东。公司实际控制人缺位的问题从根本上得到解决，为公司正常经营和发展创造了条件。通过调整、充实董事会，调整经营班子，公司完善了法人治理结构。通过加强内部管理、完善并切实执行内控及管控机制，管理缺项、不到位等问题得到了解决。同时，公司及原控股股东、董事长何学葵欺诈发行股票一案已终审裁定，违法案件给公司带来的影响正在逐步消除。公司采取外树形象、内强品质等措施，努力消除公司在市场上不利影响。在抓好已有业务和工程的同时，积极开拓工程、苗木和石斛种苗市场，总结分析公司面临的经营形势，制定公司发展定位和战略规划，为公司持续、健康发展明确方向和路径。公司已转向正常生产经营，并在向良性方向发展。

2、公司竞争优势

公司在园林绿化行业具有一定的独特优势。主要表现为以下几方面：

（1）地域优势。公司地处云南，是云南省内少数几家具有国家城市园林绿化施工一级资质的企业，同时还是云南省内甚至中西部地区唯一一家园林绿化上市公司。云南及西南地区具有优越的自然条件，拥有丰富的自然资源，尤其体现在植物的多样性、独特的乡土树种，同时云南省气候多样性，提供了多样气候下的生产条件，为培育多样化适宜地区的绿化苗木、花卉及生物资源提供了有利条件。而且公司在北京、成都、重庆等地，通过努力已形成一定的品牌影响和发展基地，能够结合云南省资源优势，发挥窗口辐射作用。

（2）资源优势。一是公司自身拥有近2.8万亩绿化苗木及花卉生产基地，具有一定的规模；二是第一大股东云投集团的进入，为公司的发展提供了品牌等方面的资源，有利支撑公司进一步提升竞争能力。

（3）技术优势。公司有较强的技术研发能力，公司与股东单位中国科学院昆明植物研究所建立了科研合作联盟，拥有多项植物新品种权和专利技术，并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”等科技攻关项目。

（4）产业链一体化优势。公司在行业内有完整的产业链，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。

3、存在困难

（1）融资能力还受到影响，资金压力大。虽然公司及原控股股东、董事长何学葵等欺诈发行股票案件已终审裁定，但公司在金融及资本市场上的诚信影响还未完全消除。加之由于2012年亏损，融资渠道建设受到一定的影响。同时，由于园林绿化行业工程项目对资金垫付较为普遍，公司资金压力较大。

(2) 专业人才不足。2012年，公司完善了经营管理团队，关键管理人员基本得到了充实，但随着公司的发展和业务的不断扩大，专业设计、工程项目管理等有经验的人才储备不足。公司拟计划通过内部培养、外部引进相结合的方式逐步完善。

(3) 公司生产基地效益不高。由于前期规划不合理及管理不到位，基地整体效益较低。目前公司已完成对各个基地的定位及规划调整，建立健全相关技术和作业标准，实现基地生产精细化、标准化目标，提升市场化运作水平，努力发挥资产效益。

(三) 公司的发展规划

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、花卉及生物种业的研发及经营”等方面，以提升技术及研发能力、拓展资源培育为核心，运用科技提升、资质升级、工程承接模式创新等手段，最终实现公司投资价值的倍增和放大。逐步形成具有稳健的经营基础、清晰的业务模式、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、具有从苗木和花卉研发-培育-推广、工程设计-施工-管护、种业研发及生产等完整产业链，提供优质特色花卉及绿化苗木、以绿化为主的综合体工程、具有科技含量的生物种业等产品的优质企业。

2013年公司定位为“提质增效年”，通过进一步建立激励机制，提高业务质量和工作效率；通过管理和模式创新，积极开拓种苗及花卉等业务，做强绿化苗木种植与销售、园林绿化工程设计与施工两个主业，夯实公司跨越式发展的基础。

计划采取的主要措施：

1. 清晰公司发展规划，明确目标，层层分解责任，狠抓主营业务，打造利润增长点，实现经营业绩的提升。

(1) 2013年，公司以绿化工程为带动业绩增长的主要业务，发挥公司资质优势，承接以市政、公园建设等为主的大工程，提升业绩。

(2) 对于2012年业绩实现较大增长的核桃种苗培育和銷售、石斛种苗组培和銷售，在2013年保持经营规模，提升品质和产销率，增加效益。

(3) 对于主营业务之一的绿化苗木经营，重点是盘活目前可以銷售的苗木，在銷售中加强针对性营销，提高銷售利润空间。2013年绿化苗木经营实现增长。同时，新种植苗木加强品种对比，选择价值更高、更适宜基地生产的品种。

(4) 打造新的业绩增长点。一是花卉经营。在2013年，与科研单位合作选择2至3个更有市场前景的优质品种。同时，开展销售渠道建设，采取店面、直销、交易市场等方式，以渠道建设拉动銷售收入和利润提升。二是加大室内、室外绿色植物租摆业务的市场拓展。

2. 强化管理，提升实现目标的保障能力。

(1) 进一步建立激励等制度保障体系，提升运作活力。

(2) 在现有基础上，增厚、扩充资质，提升业务所需的关键能力。

(3) 提升工程项目管理水平，建立高品质的施工标准，打造优质工程，树立品牌，同时重点在设计能力方面下功夫。

(4) 重点培养和引进设计、项目策划、工程管理、生物种业研发等方面人才。

(5) 创新融资方式，努力通过各种有效途径，加大融资力度。同时，加强应收账款回收，改善资金状况。

(6) 积极研究并实施效益不高资产的盘活。

3. 注重细节，提高精细化管理水平。

(1) 制定十项精细化管理措施，增强精细化管理和成本控制意识，并明确落实责任。包括项目精算、投资精算、交易前期控制、业务台账精准、预算偏差奖惩、工器具定置管理、工作定额管理、现场文明管理等。

(2) 强化财务预算管理和控制，落实财务预算目标，定期检查监督，动态管理。挖掘公司潜力，努力开拓新的融资方式，直接融资和间接融资相结合，保障公司业务顺利推进。

(3) 严格施工过程成本控制。推行项目管理的标准化，在采购、物资管理、施工过程管理等方面执行规范施工措施。对下游供应商有标准选择并加强标准化管理。加强施工人员从业培训。

(4) 进一步规范生产规程，对苗木生产、种苗组培等加强过程控制，提高成活率、产销率，加强风险防范，减少风险发生。

(5) 严格差旅、接待等管理，降低管理费用。

(四) 公司面临的主要风险

1、宏观政策变化风险

公司主营业务为园林绿化工程的设计及施工，绿化苗木的种植及销售。绿化工程项目受宏观经济政策、房地产行业调控政策、地方财政收支和投资预算的影响较大。公司将时刻关注国家及地方政策动向，及时采取措施，灵活调整工程业务方向，提高应对风险的能力。

2、市场竞争风险

园林绿化行业整体市场份额虽在增加，但行业内企业众多，竞争激烈。而且国内与公司相同资质的园林绿化企业在不断增加，公司面临着激烈的市场竞争环境。

3、应收款项回收风险

2012年度，公司收入主要来源于绿化工程业务，而且以市政工程为主。市政绿化工程的特点是公司在施工过程中垫资较大，工程款大部分需完工回收，收款期通常较长。而且在实施中，可能发生由于业主方

拖延支付或付款能力不佳，导致付款不及时或应收账款发生坏账损失等风险。

4、自然灾害风险

云南省已经连续四年出现干旱。公司苗木基地虽有完善的引水、灌溉设施，公司也采取了积极措施抗旱保苗，但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，将会对公司基地苗木生产产生较大影响。

5、其他重要风险提示

(1) 根据深圳证券交易所《股票上市规则》14.1.1条规定，公司股票可能存在因重大违法行为导致暂停上市的风险。

(2) 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。2013年3月25日，公司收到中国证监会《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字[2010]89-1号），根据《证券法》第一百八十九条、第一百九十三条和第二百三十三条，《证券市场禁入规定》第三条和第五条的规定，中国证监会拟作以下处罚：对绿大地在2007年、2008年、2009年年度报告中虚增资产、虚增业务收入的行为，责令绿大地改正，给予警告，并处罚款60万元。由于司法机关已对绿大地在招股说明书中虚增资产、虚增业务收入的行为刑事处罚，不再行政处罚。经公司研究，公司对中国证监会拟作出的行政处罚，不进行陈述和申辩。截至目前，公司尚未接到正式的处罚结果。

(3) 公司及原控股股东、董事长何学葵等欺诈发行股票案件终审裁定后，公司可能出现因案件导致的投资者民事诉讼索赔。

九、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

对注册会计师出具带强调事项段无保留意见的审计报告，公司董事会予以理解和认可。公司董事会认为导致注册会计师出具带强调事项段无保留意见的审计报告主要因为公司2011、2012年度连续亏损，会计师认为公司经营能力存在重大不确定性。公司有必要积极采取措施，消除上述不利因素。

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

无。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

无。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

无。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证券监督管理委员会、中国证券监督管理委员会云南证监局和深圳证券交易所的相关规定，公司对《公司章程》中关于利润分配政策的部分条款作出修改，对现金分红政策进行了进一步的细化，并制定《分红管理制度》，《公司章程》修改及《分红管理制度》已经公司2012年第四次临时股东大会审议通过，为保证现金分红政策制订的公平、公正和公开，同时充分听取中小股东的意见和诉求，维护中小股东的合法权益，公司该次股东大会提供了网络投票方式方便中小股东参与股东大会表决。

报告期内，公司不进行现金分红。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

无。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012年	0.00	-3,956,574.13	0.00
2011年	0.00	-44,676,068.74	0.00
2010年	0.00	16,471,032.22	0.00

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、社会责任情况

（一）股东和债权人权益保护

报告期，公司不断加强规范运作，在股东大会的召集、召开和议事程序等方面规范管理，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权；不断完善公司内部控制制度，根据中国证监会的相关规定，完善公司利润分配政策；认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，不进行选择性信息披露，严格执行内幕信息知情人登记和内幕信息保密制度，公平对待所有股东和投资者；强化

投资者关系管理，通过投资者关系互动平台、热线电话等多种方式与投资者进行沟通交流，保障公司所有股东尤其是中小股东拥有各项合法权益。

（二）员工权益保护

公司坚持以人为本，将人才战略作为企业发展的重点，严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规规定，与每位员工签订了劳动合同，并按时缴纳员工的养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司重视人才培养，定期组织安全生产知识培训、各岗位的基础技能培训、管理人员的综合素质培训等，使员工能够在本职工作之外，整体职业素养和综合素质得到有效提升，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“诚信合作、互利共赢”的交易原则，注重与各相关方的沟通与协调，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，与供应商和客户建立了战略合作伙伴关系。公司不断完善采购制度和流程，在对供应商的选择方面，公司建立了公平、公正的评估体系和评价标准，筛选出合格供应商。公司严格把控工程质量，时刻注重生产施工安全，按照高品质施工，保护业主方及相关的权益。

今后，公司将积极履行社会责任，在兼顾环境保护、安全生产的同时，致力于打造受客户青睐、赢得社会信赖的精品项目，体现社会责任，兼顾企业效益。

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
------	------	------	--------	------	---------------

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2011年8月17日,昆明市人民检察院以涉嫌欺诈发行股票罪、违规披露重要信息罪对公司及相关当事人提起公诉。昆明市官渡区人民法院对本案进行了审理。经昆明市官渡区人民法院一审判决、昆明市人民检察院抗诉后,2012年4月16日,昆明市人民检察院以涉嫌欺诈发行股票罪、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对公司及相关当事人提起公诉。		是	案件已于2012年5月7日在昆明市中级人民法院开庭审理。2013年2月7日,昆明市中级人民法院对案件作出一审判决,判处公司罚金1040万元。公司服从判决,未上诉;被告人何学葵、蒋凯西、庞明星、赵海丽、赵海艳不服判决,提出上诉。	2013年4月3日,云南省高级人民法院作出《刑事裁定书》[(2013)云高刑终字第365号],终审裁定为:驳回上诉,维持原判。公司根据案件判决时间和判决结果将罚金分别计入2011年营业外支出400万元、2012年营业外支出640万元。		2013年04月04日	重大诉讼进展公告(2013-022)、巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-04/62327899.PDF)

媒体质疑情况

√ 适用 □ 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
媒体传闻:云南省投资控股集团有限公司涉及领域多样,在林业造纸和地产建设方面有着长期深厚的积累,这与绿大地的主营业务有着较高重合,这将大大有利于云投集团在未来整合绿大地的资本运作。	2012年04月06日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于媒体报道的澄清公告》。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

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，不存在以前期间发生并延续到2012年12月31日的控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。

三、破产重整相关事项

不适用。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

报告期内，公司未发生重大收购资产情况。

2、出售资产情况

报告期内，公司未发生重大出售资产情况。

3、企业合并情况

报告期内，公司不存在企业合并情况。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

截止报告期末，公司未实施股权激励计划。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	控股股东控股孙公司	日常关联交易	承接邦腊掌温泉建设项目景观绿化工程一标段项目	竞争性谈判	800万元	1,081.04	3.38%	按进度付款		2012年09月25日	日常关联交易进展公告(2012-086), 巨潮资讯网
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	控股股东控股孙公司	日常关联交易	承接龙陵县邦腊掌温泉建设	公开招标	837.95万元	697.35	2.18%	按进度付款		2012年09月25日	日常经营合同公告(2012-

公司			项目 A 区 别墅景观 绿化工程								085), 巨 潮资讯网
合计				--	--	1,778.39	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

无。

3、共同对外投资的重大关联交易

无。

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
云南省投资控股集团有限公司	控股股东	应付关联方债务	委托贷款	否	0	23,200	23,200
何学葵	持股 5% 以上股东	应付关联方债务	借款	否	2,024.7	3,798.26	5,822.96
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司从维稳到正常生产经营过渡期，控股股东和股东何学葵对公司给予的资金支持，有效缓解了公司资金压力，保证了公司正常生产经营的开展。					

5、其他重大关联交易

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向何学葵借款的关联交易公告	2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网
关于向控股股东借款暨关联交易的公告	2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网
关于向控股股东借款暨关联交易的公告	2012 年 06 月 14 日	巨潮资讯网
关于向控股股东借款暨关联交易的公告	2012 年 07 月 18 日	巨潮资讯网
关于日常关联交易处于筹划阶段的提示性公告	2012 年 08 月 30 日	巨潮资讯网
日常关联交易进展公告	2012 年 09 月 07 日	巨潮资讯网
工程中标提示公告	2012 年 09 月 15 日	巨潮资讯网

工程中标公告	2012 年 09 月 20 日	巨潮资讯网
日常经营合同公告	2012 年 09 月 25 日	巨潮资讯网
日常关联交易进展公告	2012 年 09 月 25 日	巨潮资讯网
关于向控股股东借款暨关联交易的公告	2012 年 10 月 27 日	巨潮资讯网
关于向控股股东借款暨关联交易的公告	2012 年 10 月 31 日	巨潮资讯网
关于控股股东为公司借款提供担保的关联交易公告	2012 年 10 月 31 日	巨潮资讯网
关于向控股股东申请贷款展期暨关联交易的公告	2012 年 11 月 20 日	巨潮资讯网

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

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85.39亩土地使用权	2009-01-01	2012-04-09	市场价格	12,808.50
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	2012-04-10	2015-04-15	市场价格	64,064.97

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
--------------	-----------------	----------------	------------	------------	------	-----------

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

报告期内公司没有发生包括对子公司担保在内的对外担保事项。

3、其他重大合同

借款人	委托贷款人	受托贷款人	合同开始日期	合同结束日期	借款条件	借款金额(万元)
云南绿大地生物科技股份有限公司	云南省投资控股集团有限公司	富滇银行股份有限公司	2012-11-30	2013-5-30	抵押	3,000.00
云南绿大地生物科技股份有限公司	云南省投资控股集团有限公司	富滇银行股份有限公司	2012-7-20	2013-1-20	抵押	1,500.00
云南绿大地生物科技股份有限公司	云南省投资控股集团有限公司	富滇银行股份有限公司	2012-8-30	2013-2-28	抵押	1,500.00
云南绿大地生物科技股份有限公司	云南省投资控股集团有限公司	富滇银行股份有限公司	2012-7-19	2013-6-19	信用	4,200.00
云南绿大地生物科技股份有限公司	云南省投资控股集团有限公司	富滇银行股份有限公司	2012-10-29	2013-10-29	信用	5,000.00
云南绿大地生物科技股份有限公司	云南省投资控股集团有限公司	富滇银行股份有限公司	2012-11-20	2013-12-20	抵押	3,000.00
云南绿大地生物科技股份有限公司	云南省投资控股集团有限公司	富滇银行股份有限公司	2012-11-28	2013-12-28	抵押	5,000.00
合计						23,200.00

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					

首次公开发行或再融资时所作承诺				
其他对公司中小股东所作承诺	云南省投资控股集团有限公司、何学葵	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；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；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。	2011年12月30日	正在履行
承诺是否及时履行	是			
未完成履行的具体原因及下一步计划	无			
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是			
承诺的解决期限	无			
解决方式	无			
承诺的履行情况	截止目前，未有违反承诺情形。			

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

无。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	山东正源和信有限责任会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘元锁、吴岳

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

独立董事对公司 2012 年度的财务报告以及山东正源和信有限责任会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见审计报告进行了认真审阅，并对财务报告和审计报告的有关内容与注册会计师、公司管理层等进行了专门沟通，我们认可审计报告的强调事项内容，也同意公司董事会对该事项的相关说明和拟采取的措施。希望董事会和管理层切实落实各项措施，尽快改善经营业绩，提高持续经营能力，使公司早日步入健康的发展轨道。

监事会通过检查公司 2012 年 12 月 31 日财务报告及审阅山东正源和信有限责任会计师事务所出具的审计报告，认为山东正源和信有限责任会计师事务所出具带强调事项段无保留意见审计报告涉及的事项符合公正客观、实事求是的原则。同时监事会也同意公司董事会就上述事项的所做的专项说明，希望董事会和管理层保证正常生产经营，积极采取有效措施尽快消除强调事项段提及的不利因素，切实维护广大投资者利益。

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
云南绿大地生物科技股份有限公司	其他	涉嫌欺诈发行股票、违规披露重要信息罪、伪造金融票证罪、伪造国家机关公文罪、故意销毁会计凭证罪	被移送司法机关或追究刑事责任	2013 年 2 月 7 日，昆明市中级人民法院对案件作出一审判决，判处公司罚金 1040 万元。公司服从判决，未上诉；被告人何学葵、蒋凯西、庞明星、赵海丽、赵海艳不服判决，提出上诉。2013 年 4 月 3 日，云南省高级人民法院作出《刑事裁定书》[(2013)云高刑终字第 365 号]，终审裁定为：驳回上诉，维持原判。	2013 年 04 月 04 日	《重大诉讼进展公告》(2013-022)，巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-04/62327899.PDF)
何学葵	持股 5%以上股东	涉嫌欺诈发行股票、违规披露重要信息罪、伪造金融票证罪、伪造	被移送司法机关或追究刑事责任	2013 年 2 月 7 日，昆明市中级人民法院对案件作出一审判决，判处公司罚金 1040 万元。公司服从判决，未上诉；被告人	2013 年 04 月 04 日	《重大诉讼进展公告》(2013-022)，巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-04/62327899.PDF)

		国家机关公文罪、故意销毁会计凭证罪		何学葵、蒋凯西、庞明星、赵海丽、赵海艳不服判决，提出上诉。2013 年 4 月 3 日，云南省高级人民法院作出《刑事裁定书》[(2013)云高刑终字第 365 号]，终审裁定为：驳回上诉，维持原判。		.cninfo.com.cn/finalpage/2013-04-04/62327899.PDF)
云南绿大地生物科技股份有限公司	其他	涉嫌信息披露违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	2013 年 3 月 25 日下午，公司收到中国证监会《行政处罚及市场禁入事先告知书》(处罚字[2010]89-1 号)(以下简称《告知书》)。	2013 年 03 月 27 日	关于收到中国证监会《行政处罚及市场禁入事先告知书》公告, 2013-017, http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-03-27/62278958.PDF
云南绿大地生物科技股份有限公司	其他	计提资产减值准备未及时履行审批程序及信息披露义务	其他	已整改。	2012 年 07 月 18 日	关于对深交所监管函的整改报告, 2012-017, http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-07-18/61283037.PDF

整改情况说明

一、公司根据昆明市中级人民法院《刑事判决书》[(2012)昆刑一初字第 73 号]及云南省高级人民法院《刑事裁定书》[(2013)云高刑终字第 365 号]对判处的罚金中超出 2011 年度财务报表预提部分的 640 万元，作为 2012 年度资产负债表日后调整事项，调整 2012 年度营业外支出 640 万元。

二、公司对《行政处罚及市场禁入事先告知书》(处罚字[2010]89-1 号)中罚款 60 万元确认为预计负债，并作为 2012 年度资产负债表日后调整事项，调整 2012 年度营业外支出 60 万元。

三、公司按照深圳证券交易所中小板公司管理部《关于对云南绿大地生物科技股份有限公司监管函》(中小板监管函[2012]第 97 号)要求，对存在的问题进行了逐项梳理、整改。公司 2012 年 7 月 17 日召开的第四届董事会第四十三次会议审议并通过了《关于对深交所监管函的整改报告》，《关于对深交所监管函的整改报告》全文于 2012 年 7 月 18 日刊载于巨潮资讯网上。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用。

十三、其他重大事项的说明

无。

十四、公司子公司重要事项

无。

十五、公司发行公司债券的情况

不适用。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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(%)
一、有限售条件股份	43,257,985	28.63%						43,257,985	28.63%
2、国有法人持股						30,000,000	30,000,000	30,000,000	19.86%
3、其他内资持股	43,257,985	28.63%				-30,000,000	-30,000,000	13,257,985	8.77%
境内自然人持股	43,257,985	28.63%				-30,000,000	-30,000,000	13,257,985	8.77%
二、无限售条件股份	107,829,119	71.37%						107,829,119	71.37%
1、人民币普通股	107,829,119	71.37%						107,829,119	71.37%
三、股份总数	151,087,104	100%						151,087,104	100%

股份变动的原因：

2012年2月14日，何学葵将其持有本公司的30,000,000股限售流通股股份协议转让给云投集团，本次股份转让完成后，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。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

2012年2月14日，云投集团受让何学葵持有本公司的30,000,000股限售流通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。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

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、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

公司报告期末近三年无证券发行情况。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用。

3、现存的内部职工股情况

不适用。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	19,572	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	17,803					
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南省投资控股集团有限公司	国有法人	19.86%	30,000,000	30000000	30,000,000	0		
何学葵	境内自然人	8.77%	13,257,985	-30000000	13,257,985	0		
中国科学院昆明植物研究所	国有法人	3.46%	5,224,741			5,224,741		
封向华	境内自然人	2.73%	4,130,883	-1,913,649		4,130,883		
云南省红河热带农业科学研究所	国有法人	2.59%	3,919,988	-2086800		3,919,988		
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			3,600,000		
中诚信托有限责任公司	国有法人	0.99%	1,500,000	1,500,000		1,500,000		
沈琼	境内自然人	0.96%	1,455,043			1,455,043		
蒋凯西	境内自然人	0.83%	1,248,107			1,248,107		
郝钟	境内自然人	0.76%	1,147,600	1,147,600		1,147,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	年末持有无限售条件股份数量（注 4）	股份种类	
		股份种类	数量
中国科学院昆明植物研究所	5,224,741	人民币普通股	5,224,741
封向华	4,130,883	人民币普通股	4,130,883
云南省红河热带农业科学研究所	3,919,988	人民币普通股	3,919,988
深圳市殷图科技发展有限公司	3,600,000	人民币普通股	3,600,000
中诚信托有限责任公司	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
沈琼	1,455,043	人民币普通股	1,455,043
蒋凯西	1,248,107	人民币普通股	1,248,107
郝钟	1,147,600	人民币普通股	1,147,600
叶国兵	1,142,350	人民币普通股	1,142,350
苑玉嵩	1,014,365	人民币普通股	1,014,365
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。		

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
云南省投资控股集团有限公司	保明虎	1997 年 09 月 05 日	29199627-3	捌拾柒亿贰仟玖佰万元正	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）。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	截止 2012 年 12 月 31 日，云南省投资控股集团有限公司总资产 79,115,040,509.72 元，归属于母公司所有者权益 13,021,321,309.56 元。2012 年度，云投集团实现营业总收入 13,552,404,850.34 元，净利润 175,253,999.54 元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。				

报告期控股股东变更

√ 适用 □ 不适用

2012年2月14日，云南省投资控股集团有限公司受让原控股股东何学葵持有的本公司30,000,000股限售流通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。过户完成后云南省投资控股集团有限公司成为本公司控股股东。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。

2012年2月16日，公司在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上披露的《关于控股股东协议转让限售股份过户登记完成及股东承诺过户后继续锁定的公告》中对上述控股股东变更事项进行了说明。

3、公司实际控制人情况

法人

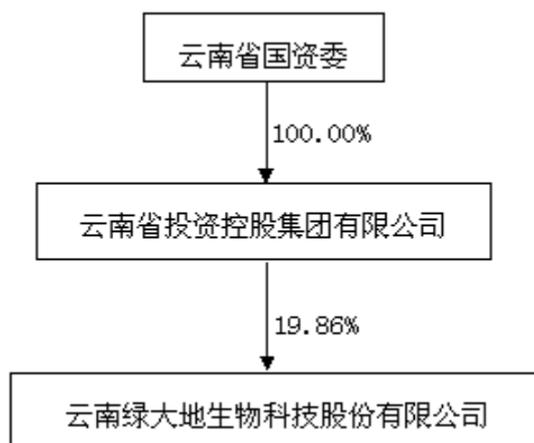
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
云南省国资委					
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	无				

报告期实际控制人变更

√ 适用 □ 不适用

2012年2月14日，云南省投资控股集团有限公司受让原控股股东何学葵持有的本公司30,000,000股限售流通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。过户完成后云南省投资控股集团有限公司成为本公司控股股东。云南省投资控股集团有限公司为云南省国资委下属的国有独资企业。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

无。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

无。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
杨槐璋	董事长	现任	男	55	2012年03月30日	2013年04月22日				
陈兴红	董事、总经理	现任	男	43	2012年03月30日	2013年04月22日				
李向丹	董事	现任	女	44	2012年03月30日	2013年04月22日				
胡虹	董事	现任	女	54	2010年04月23日	2013年04月22日				
王光中	董事	现任	男	59	2010年05月21日	2013年04月22日				
岳建伟	董事	现任	男	42	2011年01月31日	2013年04月22日				
柴长青	独立董事	现任	男	49	2011年03月11日	2013年04月22日				
尹晓冰	独立董事	现任	男	39	2011年04月08日	2013年04月22日				
寇文正	独立董事	现任	男	72	2012年06月29日	2013年04月22日				
张学星	监事会主席	现任	男	47	2010年07月10日	2013年04月22日				
谢安荣	监事	现任	男	44	2012年03月16日	2013年04月22日				
王晓东	监事	现任	男	43	2010年04月23日	2013年04月22日				
关成	财务总监	现任	男	42	2012年03月30日	2013年04月22日				
谭仁力	副总经理、董事会秘书	现任	男	36	2012年03月30日	2013年04月22日				
陈德生	副总经理	现任	男	45	2010年04月23日	2013年04月22日				
丁锐	副总经理	现任	男	30	2013年02月26日	2013年04月22日				
郑亚光	董事长	离任	男	42	2010年04月23日	2012年03月30日				
谭焕珠	独立董事	离任	男	44	2010年04月23日	2012年06月29日				
李鹏	董事、财务总监	离任	男	42	2010年12月02日	2012年03月30日				
张健	监事	离任	女	38	2011年01月31日	2012年03月16日				
徐云葵	副总经理	离任	女	44	2010年04月23日	2012年03月30日				
洪东兵	副总经理	离任	男	46	2011年05月30日	2012年03月30日				
李钢	副总经理	离任	男	42	2010年11月09日	2012年06月12日				

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

（一）董事主要工作经历

杨槐璋：董事长。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。2012年3月起任公司董事长。

陈兴红：董事、总经理。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备组副组长，综合厂副厂长、厂长，生产部总调度室主任，供销公司经理，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。2012年3月起任公司董事、总经理。

李向丹：董事。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月至今任云南省投资控股集团有限公司金融资产部总经理。2012年3月起任公司董事。

王光中：董事。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。2010年5月至今任公司董事。

胡虹：董事。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。

岳建伟：董事。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。

柴长青：独立董事。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。2011年3月起任公司独立董事。

尹晓冰：独立董事。1974年7月生，云南大学副教授、硕士研究生导师，注册会计师，经济学博士。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。2011年4月起任公司独立董事。

寇文正：独立董事。1941年2月出生，农学硕士、博士生导师，高级工程师，国家级有突出贡献的中青年科技专家，享受政府特殊津贴。曾任林业部第二森林调查大队工程师，林业部调查规划设计院处长、总工程师，林业部科技司副司长，林业部（国家林业局）资源司司长。现任中国林业产业联合会副会长，德尔国际家居股份有限公司独立董事。2012年6月起任公司独立董事。

（二）监事主要工作经历

张学星：监事。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，2010年7月起任公司监事，现任公司监事会召集人。

谢安荣：监事。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。2012年3月起任公司监事。

王晓东：职工监事。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月进入公司，现任工程事业部总经理。2010年4月起任公司职工监事。

（三）高级管理人员主要工作经历

陈兴红：董事、总经理。主要工作经历见董事主要工作经历。

关成：财务总监。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。2012年3月起任公司财务总监。

谭仁力：副总经理、董事会秘书。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。2012年3月起任公司副总经理，2012年8月起任公司董事会秘书。

陈德生：副总经理。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。

丁锐：男，1983年2月生，硕士研究生。2009年10月至2009年12月在云南省铁路投资有限公司综合部工作；2010年1月至2011年10月任云南省投资控股集团有限公司办公室业务主管助理；2011年10月至2013年2月任云南云投建设有限公司总经理助理；2013年2月20日从云南云投建设有限公司离职。2013年2月起任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
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01日		是
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04月01日		是

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07月01日		是
岳建伟	云南省红河热带农业科学研究所	党支部书记、所长	2000年11月01日		是
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04月01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨槐璋	云南省林业投资有限公司	董事长	2011年07月01日		否
杨槐璋	云南云景林纸股份有限公司	董事长	2012年04月01日		否
杨槐璋	云南天安化工有限公司	副董事长	2011年11月01日		否
杨槐璋	云南云天化国际化工股份有限公司	副董事长	2011年11月01日		否
杨槐璋	云南冶金集团股份有限公司	董事	2011年11月01日		否
李向丹	云南云景林纸股份有限公司	董事	2012年04月01日		否
李向丹	北方夜视技术集团有限公司	监事	2010年03月01日		否
李向丹	昆明中石油昆仑燃气有限公司	监事	2010年03月01日		否
尹晓冰	云南大学	教师	2000年07月01日		是
尹晓冰	云南云煤能源股份有限公司	独立董事	2010年01月01日		是
尹晓冰	昆明中北融资担保公司	董事	2012年03月01日		是
尹晓冰	云南广电网络集团公司	董事	2012年12月01日		是
尹晓冰	云南罗平锌电股份有限公司	独立董事	2009年12月01日		是
寇文正	中国林业产业联合会	副会长	2007年08月01日	2012年09月01日	是
寇文正	德尔国际家居股份有限公司	独立董事	2010年11月01日	2013年11月01日	是
柴长青	中国长城资产管理公司昆明办事处	高级副经理	2000年03月01日		是
谢安荣	曲靖燃气有限公司	董事	2010年10月01日		否
谢安荣	云南省林业投资有限公司	监事会主席	2009年05月01日		否
谢安荣	中银国际证券有限责任公司	监事	2011年10月01日		否
谢安荣	中视云投文化产业投资有限公司	监事会主席	2011年08月01日		否
谢安荣	云南天安化工有限公司	监事会主席	2010年02月01日		否
张学星	云南省林业科学院	高级工程师	1987年07月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、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。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
杨槐璋	董事长	男	55	现任	0.00	469,800	469,800
陈兴红	董事、总经理	男	43	现任	187,450		187,450
李向丹	董事	女	44	现任	0	324,000	324,000
胡虹	董事	女	54	现任	50,000	142,668	192,668
王光中	董事	男	59	现任	224,950	0.00	224,950
岳建伟	董事	男	42	现任	50,000	43,631.60	93,631.60
柴长青	独立董事	男	49	现任	100,000	0.00	100,000
尹晓冰	独立董事	男	39	现任	100,000	0.00	100,000
寇文正	独立董事	男	72	现任	50,000	0.00	50,000
张学星	监事会召集人	男	47	现任	50,000	0.00	50,000
谢安荣	监事	男	44	现任	0.00	357,000	357,000
王晓东	监事	男	43	现任	70,000	0.00	70,000
关成	财务总监	男	42	现任	120,000		120,000
谭仁力	副总经理、董事会秘书	男	36	现任	120,000		120,000
陈德生	副总经理	男	45	现任	160,000	0.00	160,000
丁锐	副总经理	男	30	现任	0.00		0
郑亚光	董事长	男	42	离任	225,000	0.00	225,000
谭焕珠	独立董事	男	44	离任	50,000	0.00	50,000
李鹏	董事、财务总监	男	42	离任	120,000	0.00	120,000
张健	监事	女	38	离任	0.00	0.00	0
徐云葵	副总经理	女	44	离任	120,000	0.00	120,000
洪东兵	副总经理	男	46	离任	120,000	0.00	120,000
李钢	副总经理	男	42	离任	66,667	0.00	66,667
合计					1,984,067	1,337,100.60	3,321,167.60

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑亚光	董事长	离职	2012 年 03 月 30 日	控股股东变更后,为服从和配合云南省投资控股集团有限公司控股公司后的公司治理需要,健全公司的法人治理结构,郑亚光先生申请辞去公司第四届董事会董事长、董事、董事会战略委员会主任委员、董事会提名委员会委员的职务。
王光中	总经理	离职	2012 年 03 月 30 日	为支持大股东云南省投资控股集团有限公司对公司实行有效管理,促进公司健康稳定发展,王光中先生请求辞去公司总经理职务。
李鹏	董事	离职	2012 年 03 月 14 日	为支持云投集团入驻公司,尽快完善公司法人治理结构,有效的行使大股东的职权,李鹏先生自愿辞去担任的公司董事职务。
李鹏	财务总监	离职	2012 年 03 月 30 日	因工作变动,申请辞去公司财务总监职务。
谭焕珠	独立董事	离职	2012 年 06 月 29 日	谭焕珠先生因身体健康原因,申请辞去公司独立董事职务。
张健	监事	离职	2012 年 03 月 16 日	因个人原因请求辞去本公司第四届监事会监事职务。
徐云葵	副总经理	离职	2012 年 03 月 30 日	因健康原因,申请辞去公司副总经理职务
洪东兵	副总经理	离职	2012 年 03 月 30 日	因健康原因,申请辞去公司副总经理职务
李钢	副总经理	离职	2012 年 06 月 12 日	因个人原因,李钢先生请求辞去在公司的所有相关职务和工作。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

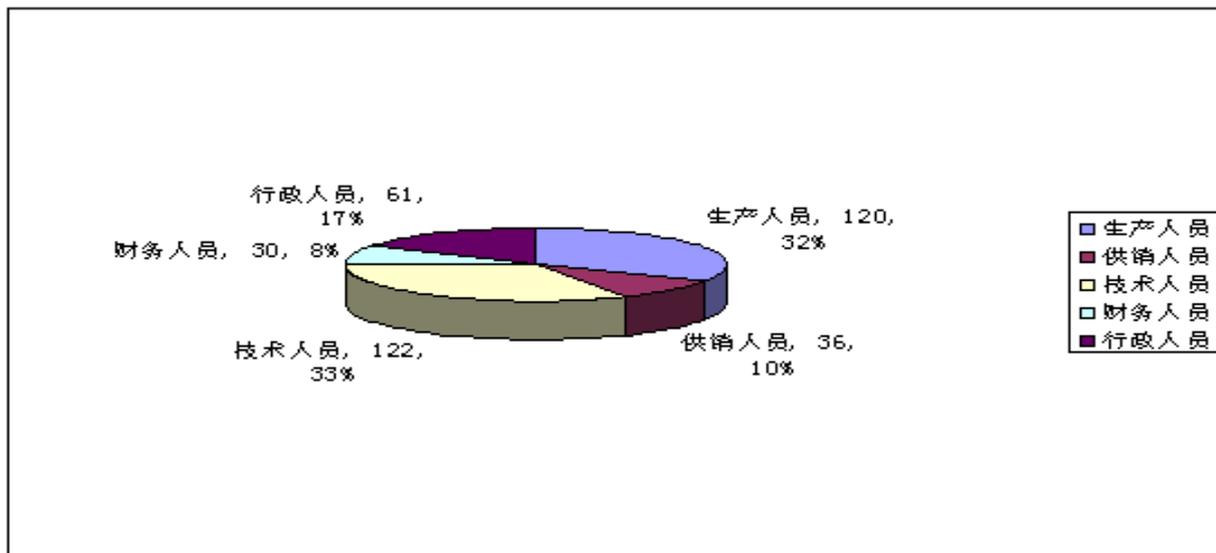
报告期内,公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

截止2012年12月31日,公司员工人数为369人,没有需承担费用的离退休员工,其构成情况如下:

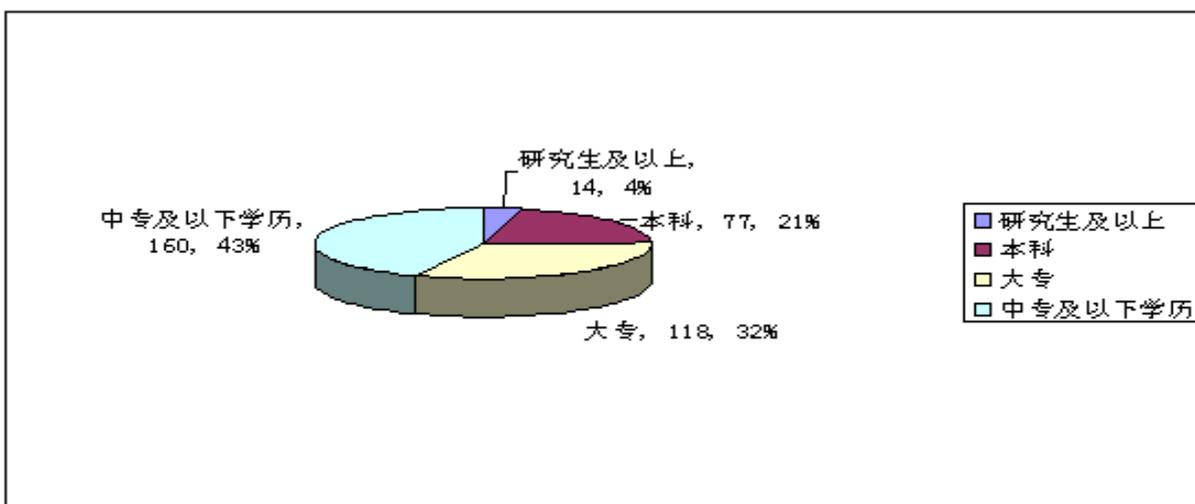
（一）专业构成

专业类别	人数（人）	占公司总人数比例
生产人员	120	32.52%
供销人员	36	9.76%
技术人员	122	33.06%
财务人员	30	8.13%
行政人员	61	16.53%



(二) 教育程度

教育程度	人数 (人)	占公司总人数比例
研究生及以上	14	3.79%
本科	77	20.87%
大专	118	31.98%
中专及以下学历	160	43.36%



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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	2012年6月14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	分红管理制度	2012年6月14日	巨潮资讯网
30	董事、监事、高级管理人员行为准则	2012年6月14日	巨潮资讯网
31	董事会秘书工作制度	上市前制定	未公开披露
32	独立董事制度	上市前制定	未公开披露
33	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。2012年2月14日，云投集团受让何学葵持有绿大地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，熟悉有关法律法規。

（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。

（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，公司已出台薪酬考核方案，对经营班子的考核进行明确约定。公司将不断完善、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,在资金紧张的情况下,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或偿还债务。主动与业主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,尽全力维护相关利益者的合法权益。

(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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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,公司还建立了《外部信息使用人管理制度》。公司对《2012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。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。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年年度股东大会	2012 年 05 月 24 日	《2011 年度董事会工作报告》,《2011 年度监事会工作报告》,《关于对前期重大会计差错更正及追溯调整的议案》,《2011 年年度报告及摘要》,《2011 年度财务决算报告》,《2011 年度利润分配方案》,《关于续聘会计师事务所的议案》。	审议通过	2012 年 05 月 25 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的《2011 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2012-056)

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 01 月 19 日	《关于聘请会计师事务所的议案》	审议通过	2012 年 01 月 20 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的《2012 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2012-007）
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 03 月 16 日	《关于选举谢安荣先生为公司监事的议案》，《关于向何学葵借款的议案》	审议通过	2012 年 03 月 17 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的《2012 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2012-027）
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 03 月 20 日	《关于选举董事的议案》	审议通过	2012 年 03 月 21 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的《2012 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2012-031）
2012 年第四次临时股东大会	2012 年 06 月 29 日	《关于选举寇文正先生为公司独立董事的议案》，《关于制定<分红管理制度>的议案》，《关于修改<公司章程>的议案》，《关于制定<董事、监事、高级管理人员行为准则>的议案》，《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，《关于土地清查及马鸣基地遗留问题处理的议案》	审议通过	2012 年 06 月 30 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的《2012 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2012-068）
2012 年第五次临时股东大会	2012 年 11 月 15 日	《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，《关于申请贷款暨控股股东为贷款提供担保的议案》	审议通过	2012 年 11 月 16 日	刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的《2012 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2012-097）

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
柴长青	14	6	8	0	0	否
尹晓冰	14	6	8	0	0	否
寇文正	6	2	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数	寇文正：应出席次数：1次；现场出席次数：1次；缺席次数：0次；委托出席次数：0次 尹晓冰：应出席次数：6次；现场出席次数：5次；缺席次数：1次；委托出席次数：0次 柴长青：应出席次数：6次；现场出席次数：6次；缺席次数：0次；委托出席次数：0次					

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事严格按照有关法律、法规及《公司章程》的规定，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务。独立董事对公司关联交易、聘任高级管理人员、公司发展战略等情况，详实听取了相关人员的汇报；在董事会上发表意见、行使职权，对公司信息披露情况等进行监督和核查，对报告期内公司发生的聘审计机构、关联交易、聘请公司高级管理人员等事项及其他需要独立董事发表意见的事项，利用自己的专业知识和判断，作出了公正、独立的意见，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会审计委员会根据工作规则的规定，勤勉尽责，忠实履行义务。报告期间，审计委员会共召开了四次会议。

- (1) 2012 年 4 月 10 日，独立董事、审计委员会就年报审计事宜与会计师沟通；
- (2) 2012 年 4 月 16 日，审计委员与会计师事务所就 2011 年年度报告初审意见进行沟通；
- (3) 2012 年 4 月 22 日，审计委员会对年报审计报告中的保留意见涉及的事项进行审阅；
- (4) 2012 年 8 月 9 日，审计委员会就南充项目核算涉及事项以及其他事项进行沟通

审计委员会按照工作规则的规定，听取公司审计部的检查报告，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息及其披露情况。审计委员会对公司财务报告的审议意见均认为财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年度的经营成果、现金流量以及所有者权益变动情况。审计委员会根据年报工作规程及规程细则规定，通过与公司管理层、会计师事务所等进行了沟通，对公司年审及年报编制工作实施了有效地监督。

(二) 报告期内，提名委员会共召开三次会议。提名委员会严格按照工作规则的规定，认真履行职责，研究董事、经理人员的选择标准和程序，对董事候选人和经理人选进行审查并提出建议。在报告期间，提名委员会审议并通过了《关于提名董事候选人的议案》、《关于提名独立董事候选人的议案》等。提名委员会按照《公司章程》、《提名委员会议事规则》等制度的相关规定展开工作，客观、公正，有效规范了公司高级管理人员的产生，提高了公司经营管理效率。

(三) 战略委员会的主要工作是对公司长期发展战略和重大投资决策等进行研究并向公司董事会提出建议、方案。2012 年公司战略委员会认真履行职责，对公司的发展及战略规划出谋划策。2012 年度，公司战略委员会共召开会议 1 次，审议公司发展战略事宜。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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。

七、同业竞争情况

无。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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。

2012 年，公司经营层经过不懈努力，在业务拓展、理顺管理关系、解决历史遗留的棘手问题、规范管控机制、制定战略、加强团队建设、维护外部关系、打造和谐企业文化工作中作出了成绩，并使公司逐步转向正常经营，维持了公司正常经营并谋划公司业务拓展，高级管理人员薪酬足额发放。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

为保护公司及股东的合法权益，规范公司经营管理行为，强化执行力，确保公司财产安全，提高公司会计业务资料的完整性、准确性、可靠性，提升公司经营效率和管理水平，实现经营战略目标。公司根据《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》、《中小企业板上市公司规范运作指引》和《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，公司在梳理现有制度的基础上，按法人治理层面基本制度、公司级经营管理制度和部门级管理制度等三个层级制定了贯穿于公司经营管理各层面、各环节的管理制度，同时制定了公司《规章制度受控清单》对制度进行管控，内部控制框架已基本建立，公司现有内部控制制度基本能够达到公司内部管理的要求；内部控制制度基本得到有效执行；公司在完善内部治理、提升人力资源支撑、工作制度化建设、现场生产控制 and 安全管理等方面得到有效改善，但还存在一些问题。从公司发展需求来看，公司应进一步按上市公司规范运作指引等相关要求，在经营过程中，进一步完善内部控制。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及监管部门的相关规范性文件要求，建立了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内公司未发现内部控制存在重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 04 月 24 日
内部控制自我评价报告全文	具体内容参见公司于 2013 年 4 月 24 日刊载于巨潮咨询网

披露索引	(www.cninfo.com.cn) 的《云南绿大地生物科技股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告》
------	--

五、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
山东正源和信有限责任会计师事务所认为，绿大地公司内部控制自我评估报告恰当评估了绿大地公司 2012 年度与财务报表相关的内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2013 年 04 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	具体内容参见公司于 2013 年 4 月 24 日刊载于巨潮咨询网 (www.cninfo.com.cn) 的《关于云南绿大地生物科技股份有限公司内部控制鉴证报告》(鲁正信专字[2013]第 0032 号)

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为了提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规规定，结合公司实际情况，制订了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第四届董事会第二次会议审议通过。该制度中明确规定了对违规责任人的责任认定及问责方式。报告期内，公司相关责任人均遵循实事求是、客观公正的原则对年报进行了披露，未发生年报信息披露重大差错的情形。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 22 日
审计机构名称	山东正源和信有限责任会计师事务所

审计报告正文

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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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、审计意见

我们认为，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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，绿大地公司 2011、2012 年度连续亏损。绿大地公司已在财务报表附

注十三中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力依然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	18,585,746.42	20,382,514.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	218,502,401.30	153,755,089.30
预付款项	28,634,517.55	2,649,934.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,255,614.08	51,609,847.06
买入返售金融资产		
存货	547,222,261.22	292,052,664.25
一年内到期的非流动资产	52,314,379.86	105,002,812.22
其他流动资产	915,988.58	639,896.87
流动资产合计	875,430,909.01	626,092,758.56
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	6,723,935.82	53,581,900.41

长期股权投资	50,000.00	50,000.00
投资性房地产		
固定资产	110,861,715.98	119,173,937.27
在建工程		168,966.42
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	314,250.20	398,130.20
油气资产		
无形资产	47,297,663.23	42,436,111.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,783,918.92	2,600,568.49
递延所得税资产	24,785,644.54	22,846,981.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	192,817,128.69	241,256,596.01
资产总计	1,068,248,037.70	867,349,354.57
流动负债：		
短期借款	232,000,000.00	199,734,120.50
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	232,267,526.55	197,014,279.29
预收款项	542,500.45	1,815,345.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,465,766.39	3,313,047.73
应交税费	52,785,477.26	43,335,141.03
应付利息	1,228,688.32	1,230,558.19
应付股利		
其他应付款	175,740,480.87	109,618,020.73
应付分保账款		
保险合同准备金		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	698,030,439.84	556,060,513.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	18,602,908.65	19,540,588.81
递延所得税负债		
其他非流动负债	22,004,015.66	17,049,222.44
非流动负债合计	40,606,924.31	36,589,811.25
负债合计	738,637,364.15	592,650,324.65
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	151,087,104.00	151,087,104.00
资本公积	349,068,574.88	289,971,882.28
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	41,424,177.48	41,424,177.48
一般风险准备		
未分配利润	-212,266,490.45	-208,309,916.32
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	329,313,365.91	274,173,247.44
少数股东权益	297,307.64	525,782.48
所有者权益（或股东权益）合计	329,610,673.55	274,699,029.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,068,248,037.70	867,349,354.57

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

2、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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	13,691,824.32	15,667,503.82
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	214,261,052.05	153,236,768.80
预付款项	28,632,517.55	2,649,934.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,176,931.48	61,009,541.29
存货	543,054,395.72	289,213,596.48
一年内到期的非流动资产	52,314,379.86	105,002,812.22
其他流动资产	583,819.09	564,895.76
流动资产合计	871,714,920.07	627,345,052.37
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	6,723,935.82	53,581,900.41
长期股权投资	45,100,000.00	45,100,000.00
投资性房地产		
固定资产	102,606,341.55	110,511,197.21
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	314,250.20	398,130.20
油气资产		
无形资产	43,593,079.46	38,646,527.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,046,891.71	2,093,157.20
递延所得税资产	24,769,717.60	22,846,981.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	225,154,216.34	273,177,894.51
资产总计	1,096,869,136.41	900,522,946.88

流动负债：		
短期借款	232,000,000.00	199,734,120.50
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	231,096,268.55	196,005,565.54
预收款项	532,500.45	1,815,345.93
应付职工薪酬	3,397,447.59	3,276,737.33
应交税费	52,745,153.17	43,338,474.69
应付利息	1,228,688.32	1,230,558.19
应付股利		
其他应付款	201,992,946.28	138,561,150.99
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	722,993,004.36	583,961,953.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	18,602,908.65	19,540,588.81
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,326,895.76	16,366,722.44
非流动负债合计	39,929,804.41	35,907,311.25
负债合计	762,922,808.77	619,869,264.42
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	151,087,104.00	151,087,104.00
资本公积	349,112,830.63	290,016,138.03
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	41,424,177.48	41,424,177.48
一般风险准备		
未分配利润	-207,677,784.47	-201,873,737.05
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	333,946,327.64	280,653,682.46

负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,096,869,136.41	900,522,946.88
-------------------	------------------	----------------

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

3、合并利润表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	343,651,310.89	248,108,020.17
其中：营业收入	343,651,310.89	248,108,020.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	351,997,056.05	292,653,367.57
其中：营业成本	282,680,831.66	206,472,491.56
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	9,652,843.54	7,910,729.66
销售费用	12,622,456.99	17,623,917.66
管理费用	35,091,269.70	47,775,556.78
财务费用	3,344,544.76	2,928,693.76
资产减值损失	8,605,109.40	9,941,978.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,345,745.16	-44,545,347.40
加：营业外收入	19,627,789.24	5,312,164.03
减：营业外支出	10,822,388.28	10,894,207.80
其中：非流动资产处置损失	172,787.89	132,299.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	459,655.80	-50,127,391.17
减：所得税费用	4,644,704.77	-5,379,768.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,185,048.97	-44,747,622.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-3,956,574.13	-44,676,068.74
少数股东损益	-228,474.84	-71,553.87
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.03	-0.3
（二）稀释每股收益	-0.03	-0.3
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-4,185,048.97	-44,747,622.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,956,574.13	-44,676,068.74
归属于少数股东的综合收益总额	-228,474.84	-71,553.87

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

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

4、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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	335,955,151.48	246,587,156.48
减：营业成本	277,609,956.32	205,784,826.08
营业税金及附加	9,410,598.74	7,906,310.04
销售费用	12,121,925.28	17,139,757.38
管理费用	34,191,332.64	45,836,158.28
财务费用	3,348,953.86	2,929,746.36
资产减值损失	8,408,936.10	9,597,732.28

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-9,136,551.46	-42,607,373.94
加：营业外收入	18,617,546.41	4,604,322.03
减：营业外支出	10,624,410.66	7,964,516.51
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,143,415.71	-45,967,568.42
减：所得税费用	4,660,631.71	-5,379,768.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,804,047.42	-40,587,799.86
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.04	-0.27
（二）稀释每股收益	-0.04	-0.27
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-5,804,047.42	-40,587,799.86

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

5、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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	96,811,579.93	161,008,481.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	169,625,488.46	78,068,959.11
经营活动现金流入小计	266,437,068.39	239,077,440.63
购买商品、接受劳务支付的现金	243,740,579.06	158,279,268.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	23,135,781.31	16,801,559.44
支付的各项税费	18,792,589.18	4,228,222.38
支付其他与经营活动有关的现金	58,865,284.50	65,471,539.56
经营活动现金流出小计	344,534,234.05	244,780,589.67
经营活动产生的现金流量净额	-78,097,165.66	-5,703,149.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,600.73	6,592,578.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,600.73	6,592,578.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,709,783.80	580,230.41
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	7,709,783.80	580,230.41
投资活动产生的现金流量净额	-7,703,183.07	6,012,347.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	232,000,000.00	66,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	70,114,000.00	
筹资活动现金流入小计	302,114,000.00	66,000,000.00
偿还债务支付的现金	205,234,120.50	80,765,879.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,564,515.42	15,731,642.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		120,000.00
筹资活动现金流出小计	218,798,635.92	96,617,522.27
筹资活动产生的现金流量净额	83,315,364.08	-30,617,522.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,484,984.65	-30,308,323.41
加：期初现金及现金等价物余额	20,382,514.86	50,690,838.27
六、期末现金及现金等价物余额	17,897,530.21	20,382,514.86

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

6、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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	90,663,650.86	157,727,820.65
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	168,981,763.15	88,446,101.03
经营活动现金流入小计	259,645,414.01	246,173,921.68
购买商品、接受劳务支付的现金	237,912,278.06	153,635,673.90

支付给职工以及为职工支付的现金	21,548,886.76	15,827,082.11
支付的各项税费	18,475,081.20	4,107,450.10
支付其他与经营活动有关的现金	60,178,801.98	67,711,653.10
经营活动现金流出小计	338,115,048.00	241,281,859.21
经营活动产生的现金流量净额	-78,469,633.99	4,892,062.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,083.00	6,577,578.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,083.00	6,577,578.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,511,708.80	390,601.39
投资支付的现金		5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,511,708.80	5,390,601.39
投资活动产生的现金流量净额	-7,509,625.80	1,186,976.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	232,000,000.00	66,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	70,114,000.00	
筹资活动现金流入小计	302,114,000.00	66,000,000.00
偿还债务支付的现金	205,234,120.50	80,765,879.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,564,515.42	15,731,642.77
支付其他与筹资活动有关的现金		120,000.00
筹资活动现金流出小计	218,798,635.92	96,617,522.27
筹资活动产生的现金流量净额	83,315,364.08	-30,617,522.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的		

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,663,895.71	-24,538,482.88
加：期初现金及现金等价物余额	15,667,503.82	40,205,986.70
六、期末现金及现金等价物余额	13,003,608.11	15,667,503.82

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

本期金额

单位：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			41,424,177.48		-208,309,916.32		525,782.48	274,699,029.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	151,087,104.00	289,971,882.28			41,424,177.48		-208,309,916.32		525,782.48	274,699,029.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		59,096,692.60					-3,956,574.13		-228,474.84	54,911,643.63
（一）净利润							-3,956,574.13		-228,474.84	-4,185,048.97
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-3,956,574.13		-228,474.84	-4,185,048.97
（三）所有者投入和减少资本		59,096,692.60								59,096,692.60
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		59,096,692.60								59,096,692.60

(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、本期期末余额	151,087,104.00	349,068,574.88			41,424,177.48		-212,266,490.45		297,307.64	329,610,673.55

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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、本期增减变动金额（减少）							-44,676.00		-71,553.80	-44,747.62

以“-”号填列)						068.74		7	2.61
(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、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

本期金额

单位：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	151,087,10 4.00	290,016,13 8.03			41,424,177 .48		-201,873,7 37.05	280,653,68 2.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	151,087,10 4.00	290,016,13 8.03			41,424,177 .48		-201,873,7 37.05	280,653,68 2.46
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）		59,096,692 .60					-5,804,047. 42	53,292,645 .18
（一）净利润							-5,804,047. 42	-5,804,047. 42
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-5,804,047. 42	-5,804,047. 42
（三）所有者投入和减少资本		59,096,692 .60						59,096,692 .60
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		59,096,692 .60						59,096,692 .60
（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、本期期末余额	151,087,10 4.00	349,112,83 0.63			41,424,177 .48		-207,677,7 84.47	333,946,32 7.64

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	151,087,10 4.00	290,016,13 8.03			41,233,226 .88		86,201,897 .46	568,538,36 6.37
加：会计政策变更								
前期差错更正					190,950.60		-247,487,8 34.65	-247,296,8 84.05
其他								
二、本年年初余额	151,087,10 4.00	290,016,13 8.03			41,424,177 .48		-161,285,9 37.19	321,241,48 2.32
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							-40,587,79 9.86	-40,587,79 9.86
（一）净利润							-40,587,79 9.86	-40,587,79 9.86
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-40,587,79 9.86	-40,587,79 9.86
（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								
（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、本期期末余额	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

三、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。

本公司最终控制人为公司第一大股东云南省投资控股集团有限公司。

四、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。

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。被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确

认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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) 合并财务报表的编制方法

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) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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) 外币财务报表的折算

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

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。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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。

（3）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。

(4) 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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

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、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。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。
单项金额重大并单项计提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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
信用风险特征组合	账龄分析法	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。
根据信用风险特征组合	其他方法	关联方应收款项。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	50%	50%

5 年以上	100%	100%
-------	------	------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(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

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

计价方法：加权平均法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：

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

被合并方可识辨净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识辨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

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-68	5%	
机器设备	5-10	5%	
电子设备	5-20	5%	
运输设备	5-10	5%	

(4) 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。

(5) 其他说明

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) 在建工程结转为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）借款费用资本化期间

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

（3）暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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、油气资产

无。

19、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的使用寿命估计情况

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）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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）无形资产减值准备的计提

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）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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。

20、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。

21、附回购条件的资产转让

不适用。

22、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。

23、股份支付及权益工具

不适用。

24、回购本公司股份

不适用。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

26、政府补助

(1) 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) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(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。

（3）售后租回的会计处理

不适用。

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

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方法

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。

30、资产证券化业务

不适用。

31、套期会计

不适用。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、税项

1、公司主要税种和税率

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%
城市维护建设税	增值税、营业税的应纳税额	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(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，税率为3%。

2、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。根据云南省会泽县国家税务局2011年8月8日下发的《减免税审批决定通知书》，同意对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予以备案。

(2) 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。

3、其他说明

无。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

报告期内公司，子公司较去年同期没有变化。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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年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	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、养护及技术服务；园林绿化工程的设计、施工（凭资质证经营）	10,000,000.00		100%	100%	是			
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		100%	100%	是			
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、绿化苗木的护养等	4,500,000.00		90%	90%	是	412,728.16		
重庆绿大园林景观有限公司	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		55%	55%	是	-115,420.52		

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		100%	100%	是			
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、养护及技术咨询服	5,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明
无。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

8、报告期内发生的反向购买

无。

9、本报告期发生的吸收合并

无。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用。

七、合并财务报表主要项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	68,880.81	--	--	409,378.51
银行存款：	--	--	17,828,649.40	--	--	19,072,296.65
其他货币资金：	--	--	688,216.21	--	--	900,839.70
合计	--	--	18,585,746.42	--	--	20,382,514.86

如有因抵押、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应单独说明

无。

2、交易性金融资产

无。

3、应收票据

无。

4、应收股利

无。

5、应收利息

无。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：账龄组合	240,791,141.67	99.99%	22,292,907.04	9.26%	166,240,446.44	100%	12,485,357.14	7.51%
组合 2：其他组合	4,166.67	0.01%						
组合小计	240,795,308.34	100%	22,292,907.04	9.26%	166,240,446.44	100%	12,485,357.14	7.51%
合计	240,795,308.34	--	22,292,907.04	--	166,240,446.44	--	12,485,357.14	--

应收账款种类的说明

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	113,446,915.28	47.11%	5,666,600.15	118,385,744.55	71.21%	5,919,287.23
1 至 2 年	95,881,562.68	39.82%	9,588,156.27	34,973,451.75	21.04%	3,497,345.17
2 至 3 年	28,699,716.09	11.92%	5,739,943.22	11,910,006.91	7.16%	2,382,001.38
3 年以上	2,762,947.62	1.15%	1,298,207.40	971,243.23	0.59%	686,723.36
3 至 4 年	2,289,309.00	0.95%	915,723.60	231,425.65	0.14%	92,570.26
4 至 5 年	182,309.65	0.08%	91,154.83	291,328.97	0.18%	145,664.49

5 年以上	291,328.97	0.12%	291,328.97	448,488.61	0.27%	448,488.61
合计	240,791,141.67	--	22,292,907.04	166,240,446.44	--	12,485,357.14

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
丰城市城市投资建设有限公司	非关联方	142,946,554.59	1 年以内、1-2 年、2-3 年	59.36%
昆明市重点工程建设办公室	非关联方	16,391,930.87	1 年以内、1-2 年	6.81%
昆明新都置业有限公司	非关联方	15,648,390.84	1 年以内	6.5%
重庆市酉阳县翔宇国有资产投资有限公司	非关联方	11,125,358.12	1 年以内	4.62%
宜良县交通局	非关联方	8,256,569.25	1 年以内、1-2 年	3.43%
合计	--	194,368,803.67	--	80.72%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

云南云投建设有限公司	受同一控制人云南省投资控股集团 集团有限公司控制	4,166.67	0.002%
合计	--	4,166.67	0.002%

(7) 终止确认的应收款项情况

无。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,668,897.00	18.89%	2,668,897.00	100%	2,668,897.00	4.56%	2,668,897.00	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：账龄组合	10,823,872.72	76.6%	1,568,258.64	14.49%	55,351,158.90	94.47%	3,741,311.84	6.76%
组合 2：其他组合								
组合小计	10,823,872.72	76.6%	1,568,258.64	14.49%	55,351,158.90	94.47%	3,741,311.84	6.76%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	637,812.02	4.51%	637,812.02	100%	571,118.60	0.97%	571,118.60	100%
合计	14,130,581.74	--	4,874,967.66	--	58,591,174.50	--	6,981,327.44	--

其他应收款种类的说明

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
---------	------	------	---------	----

云南园林绿化发展公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	账龄较长,无法联系债务人,预计可收回可能性较低
刘伟	1,168,897.00	1,168,897.00	100%	债务人已离职,无法联系债务人,预计可收回可能性较低
合计	2,668,897.00	2,668,897.00	--	--

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中:						
1年以内小计	5,399,007.40	49.87%	269,950.36	47,932,372.14	86.6%	2,396,618.61
1至2年	3,356,058.81	31.01%	335,605.88	3,423,045.25	6.18%	342,304.53
2至3年	177,065.00	1.64%	35,413.00	3,290,753.51	5.95%	658,150.70
3年以上	1,891,741.51	17.48%	927,289.40	704,988.00	1.27%	344,238.00
3至4年	1,190,753.51	11%	476,301.40	500,000.00	0.9%	200,000.00
4至5年	500,000.00	4.62%	250,000.00	121,500.00	0.22%	60,750.00
5年以上	200,988.00	1.86%	200,988.00	83,488.00	0.15%	83,488.00
合计	10,823,872.72	--	1,568,258.64	55,351,158.90	--	3,741,311.84

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆明俊腾农业发展有限公司	267,800.00	267,800.00	100%	账龄较长,无法联系债务人,预计可收回可能性较低
禄丰嘉园林绿化公司	230,000.00	230,000.00	100%	账龄较长,无法联系债务人,预计可收回可能性较低
(部分员工)备用金	110,850.97	110,850.97	100%	债务人已离职,无法联系债务人,预计可收回可能性较低
(部分员工)代缴社保金	23,161.05	23,161.05	100%	债务人已离职,无法联系债务人,预计可收回可能性较低
李月义	6,000.00	6,000.00	100%	无法联系债务人,预计可收回可能性较低
合计	637,812.02	637,812.02	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
太原四达时代装饰有限公司	2,553,043.44	暂付款	18.07%
云南园林绿化发展公司	1,500,000.00	预付账款转入	10.62%
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	1,310,359.84	保证金	9.27%
刘伟	1,168,897.00	备用金	8.27%
成都鼎润生物科技有限公司	1,000,000.00	预付账款转入	7.08%
合计	7,532,300.28	--	53.31%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
太原四达时代装饰有限公司	非关联方	2,553,043.44	1年以内、1-2年	18.07%
云南园林绿化发展公司	非关联方	1,500,000.00	5年以上	10.62%
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	关联方	1,310,359.84	1年以内	9.27%
刘伟	非关联方	1,168,897.00	2-3年、3-4年	8.27%
成都鼎润生物科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	3-4年	7.08%
合计	--	7,532,300.28	--	53.31%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
龙陵县邦腊掌温泉有限责任	受同一控制人云南省投资控股	1,310,359.84	9.27%

公司	集团有限公司控制		
云南花木世界物流有限公司	参股公司	21,900.00	0.15%
合计	--	1,332,259.84	9.42%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	28,440,517.55	99.32%	2,246,747.00	84.79%
1至2年	194,000.00	0.68%	403,187.00	15.21%
合计	28,634,517.55	--	2,649,934.00	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
南充市华盛建筑工程有限公司	非关联方	19,573,596.55	2012年12月	尚未履行完合同
都江堰市青城湖园艺场	非关联方	2,098,340.00	2012年12月	尚未履行完合同
成都金石雕塑高工作坊	非关联方	1,600,000.00	2012年12月	尚未履行完合同
成都市温江区寿安镇红枫苦竹竹类生产经营专业合作社	非关联方	881,550.00	2012年12月	尚未履行完合同
林兴国	非关联方	600,000.00	2012年12月	尚未履行完合同
合计	--	24,753,486.55	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

截至2012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。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	699,132.78		699,132.78	2,392,419.86		2,392,419.86
在产品	5,229,257.27	39,567.29	5,189,689.98	4,659,081.44	73,699.06	4,585,382.38
库存商品	46,332.14		46,332.14	69,580.20		69,580.20
周转材料	495,907.81		495,907.81	102,631.21		102,631.21
消耗性生物资产	93,706,180.53	12,606,067.04	81,100,113.49	101,415,012.45	13,104,192.09	88,310,820.36
工程施工	459,691,085.02		459,691,085.02	196,591,830.24		196,591,830.24
合计	559,867,895.55	12,645,634.33	547,222,261.22	305,230,555.40	13,177,891.15	292,052,664.25

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
在产品	73,699.06			34,131.77	39,567.29
消耗性生物资产	13,104,192.09	903,919.28		1,402,044.33	12,606,067.04
合计	13,177,891.15	903,919.28		1,436,176.10	12,645,634.33

(3) 存货跌价准备情况

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	0%
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	0%

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
组培中心周转材料	81,839.94	
土地租金	532,684.68	549,609.40
常年法律顾问费		41,666.67

土地占用费及水资源费	21,125.00	
长安汽车租金	4,000.00	
198 项目养护费	212,520.00	
预收款项形成的营业税金及附加	26,920.56	48,620.80
房租费	36,898.40	
合计	915,988.58	639,896.87

11、可供出售金融资产

无。

12、持有至到期投资

无。

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
分期收款提供劳务	6,723,935.82	53,581,900.41
合计	6,723,935.82	53,581,900.41

14、对合营企业投资和联营企业投资

无。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	1%	1%				
合计	--	50,000.00	50,000.00		50,000.00	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

16、投资性房地产

无。

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	176,326,934.41	1,650,655.48		1,093,401.80	176,884,188.09
其中：房屋及建筑物	145,037,239.16	1,025,279.28			146,062,518.44
机器设备	16,966,683.10	122,429.20		330,864.80	16,758,247.50
运输工具	11,365,649.44	72,000.00		552,899.00	10,884,750.44
通用设备	2,957,362.71	430,947.00		209,638.00	3,178,671.71
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	44,967,389.18	91,101.50	9,583,961.68	805,588.21	53,836,864.15
其中：房屋及建筑物	28,525,692.47	52,920.50	6,752,453.32		35,331,066.29
机器设备	10,023,714.58	8,959.10	1,406,014.55	258,073.48	11,180,614.75
运输工具	4,330,664.51		1,156,492.08	351,628.99	5,135,527.60
通用设备	2,087,317.62	29,221.90	269,001.73	195,885.74	2,189,655.51
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	131,359,545.23	--			123,047,323.94
其中：房屋及建筑物	116,511,546.69	--			110,731,452.15
机器设备	6,942,968.52	--			5,577,632.75
运输工具	7,034,984.93	--			5,749,222.84
通用设备	870,045.09	--			989,016.20
四、减值准备合计	12,185,607.96	--			12,185,607.96
其中：房屋及建筑物	12,185,607.96	--			12,185,607.96
通用设备		--			
五、固定资产账面价值合计	119,173,937.27	--			110,861,715.98
其中：房屋及建筑物	104,325,938.73	--			98,545,844.19
机器设备	6,942,968.52	--			5,560,632.75

运输工具	7,034,984.93	--	5,749,222.84
通用设备	870,045.09	--	1,006,016.20

本期折旧额 9,675,063.18 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 238,752.42 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无。

(6) 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

固定资产说明

1、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6,712,108.16 元。抵押事项详见附注29、短期借款。

2、截至2012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。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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

(2) 重大在建工程项目变动情况

无。

(3) 在建工程减值准备

无。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无。

(5) 在建工程的说明

无。

19、工程物资

无。

20、固定资产清理

无。

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
绿化苗木成本				
账面原值	741,489.72	155,714.28	249,745.05	647,458.95
累计折旧	-328,919.37	-180,247.60	-190,252.37	-318,914.60
减值准备	-14,440.15		-146.00	-14,294.15
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	398,130.20	-24,533.32	59,346.68	314,250.20

(2) 以公允价值计量

不适用。

22、油气资产

无。

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	55,084,112.02	6,009,000.00		61,093,112.02
土地使用权	54,726,195.34	6,009,000.00		60,735,195.34
专利权	100,000.00			100,000.00
非专利技术	257,916.68			257,916.68
二、累计摊销合计	5,339,451.36	1,147,448.40		6,486,899.76
土地使用权	5,186,263.53	1,123,918.32		6,310,181.85
专利权	12,562.75	6,030.12		18,592.87
非专利技术	140,625.08	17,499.96		158,125.04
三、无形资产账面净值合计	49,744,660.66	4,861,551.60		54,606,212.26
土地使用权	49,539,931.81	4,885,081.68		54,425,013.49
专利权	87,437.25		6,030.12	81,407.13
非专利技术	117,291.60		17,499.96	99,791.64
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				
无形资产账面价值合计	42,436,111.63	4,861,551.60		47,297,663.23
土地使用权	42,231,382.78	4,885,081.68		47,116,464.46
专利权	87,437.25		6,030.12	81,407.13
非专利技术	117,291.60		17,499.96	99,791.64

本期摊销额 1,147,448.40 元。

(2) 公司开发项目支出

无。

24、商誉

无。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
马鸣基地土壤改良费用	2,093,157.20		405,127.20		1,688,030.00	
青苗补偿款	345,166.65		38,000.04		307,166.61	
装修费摊销		316,162.00	31,616.20		284,545.80	
小哨盆栽基地土地租金		256,260.00	64,064.97		192,195.03	
思茅基地道路维修工程款		200,000.00	33,333.32		166,666.68	
其他	162,244.64		16,929.84		145,314.80	
合计	2,600,568.49	772,422.00	589,071.57		2,783,918.92	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	11,645,875.23	4,856,026.97
工程施工中的折现额		1,457,175.34
未实现融资收益	982,553.83	3,079,624.00
递延收益	5,331,723.94	4,091,680.61
计提未缴纳的营业税金及附加	3,555,727.93	5,010,898.23
预计负债养护费	3,233,087.87	4,351,576.44
未形成纳税义务的教职工工会经费	36,675.74	
小计	24,785,644.54	22,846,981.59
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	36,982,425.28	28,405,039.67
坏账准备	189,482.37	57,016.84
存货跌价准备	363,368.99	1,244,496.38
固定资产减值准备	12,185,607.96	12,185,607.96
合计	49,720,884.60	41,892,160.85

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2012		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	
2017	9,417,227.08	24,968,379.14	
合计	36,768,100.66	28,405,039.67	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	46,583,500.84	19,409,667.74
未实现融资收益	3,930,215.32	12,318,496.00
递延收益	21,326,895.76	16,366,722.44
计提未缴纳的营业税金及附加	14,222,911.73	20,043,592.92
预计负债养护费	12,932,351.48	17,406,305.74
未形成纳税义务的教职工工会经费	146,703.04	
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
小计	99,142,578.17	91,387,926.34

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	24,785,644.54		22,846,981.59	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	19,466,684.58	7,732,967.47	31,777.35		27,167,874.70
二、存货跌价准备	13,177,891.15	903,919.28		1,436,176.10	12,645,634.33
七、固定资产减值准备	12,185,607.96				12,185,607.96
十、生产性生物资产减值准备	14,440.15			146.00	14,294.15
其中：成熟生产性生物资产减值准备	14,440.15			146.00	14,294.15
十二、无形资产减值准备	7,308,549.03				7,308,549.03
合计	52,153,172.87	8,636,886.75	31,777.35	1,436,322.10	59,321,960.17

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

无。

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		7,254,120.50
抵押借款	140,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	92,000,000.00	

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
合计	232,000,000.00	199,734,120.50

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

①公司与控股股东云南省投资控股集团有限公司（以下简称云投集团）签订了金额为 30,000,000.00 元的委托贷款合同（编号为 20120529001-1 号），受托贷款人为富滇银行股份有限公司。合同于 2012 年 11 月 30 日到期，公司与云投集团签订了展期合同（编号为 20120529001-1 号的展期合同），还款期限延展至 2013 年 5 月 30 日。公司分别与云投集团股份有限公司签订了两笔金额均为 15,000,000.00 元的委托贷款合同（编号为 20120720001-1 号、20120829001-1 号），受托贷款人为富滇银行股份有限公司，到期日分别为 2013 年 1 月 20 日及 2013 年 2 月 28 日。公司与云投集团签订了展期合同，还款期限分别延展至 2013 年 7 月 20 日及 2013 年 8 月 28 日。

公司与云投集团签订了抵押合同，以思茅、马鸣林地使用权共同担保抵押以上三笔贷款，其中，思茅林地使用权（权利证号为 NO.011020903030002）账面价值为 4,607,017.48 万元；马鸣林地使用权（权利证号分别为：马林证字（2012）第 010101000027 号、马林证字（2012）第 010101000028 号、马林证字（2012）第 010101000029 号、马林证字（2012）第 010101000030 号）账面价值为 7,381,158.95 元。

②公司与云投集团分别签订了金额为 42,000,000.00 元的委托贷款合同（编号为 20120718002-1 号）及金额为 50,000,000.00 元的委托贷款合同（编号为 20121029001-1 号），到期日分别为 2013 年 6 月 19 日及 2013 年 10 月 29 日，受托贷款人为富滇银行股份有限公司。上述两笔贷款为信用借款。

③公司与云投集团分别签订了金额为 30,000,000.00 元的委托贷款合同（编号为 20121120001-1 号）及金额为 50,000,000.00 元的委托贷款合同（编号为 20121121001-1 号），到期日分别为 2013 年 12 月 20 日及 2013 年 12 月 28 日，受托贷款人为富滇银行股份有限公司。

公司与云投集团签订了抵押合同，以广南基地林地使用权及林木所有权和经开区 A1-4 土地使用权共同抵押担保上述两笔贷款，广南基地林地使用权及林木所有权（权利证号分别为：广林证字（2009）第 0117030140 号、广林证字（2009）第 0119060032 号、广林证字（2009）第 0119010045 号、广林证字（2009）第 0119030056 号、广林字（2009）第 0117030141 号、广林字（2009）第 0119020025 号、广林字（2009）第 0118010150 号、广林子（2009）第 0119040042 号）账面价值为 5,556,754.04 元，经开区 A1-4 土地使用

权（昆国用（2002）第 00142 号）账面价值为 3,206,925.27 元。

30、交易性金融负债

无。

31、应付票据

无。

32、应付账款

（1）应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	130,217,503.54	111,648,306.82
1 年以上	102,050,023.01	85,365,972.47
合计	232,267,526.55	197,014,279.29

（2）本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

（3）账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
邓桂保	11,815,536.89	尚未结算
谢有根	8,224,804.42	尚未结算
邱盟	5,299,966.67	尚未结算
裴良水	5,063,094.04	尚未结算
李学金	4,398,231.26	尚未结算
合计	34,801,633.28	-

33、预收账款

（1）预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内（含 1 年）	413,263.80	1,681,109.30
1 年以上	129,236.65	134,236.63
合计	542,500.45	1,815,345.93

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,295,749.20	15,596,236.34	15,447,606.25	3,444,379.29
二、职工福利费	6,778.51	1,461,625.27	1,468,403.78	
三、社会保险费		1,821,765.66	1,821,765.66	
其中：医疗保险费		660,327.04	660,327.04	
基本养老保险费		1,004,236.78	1,004,236.78	
补充养老保险费		5,363.66	5,363.66	
失业保险费		81,850.30	81,850.30	
工伤保险费		27,381.09	27,381.09	
生育保险费		42,606.79	42,606.79	
四、住房公积金		63,145.00	51,745.00	11,400.00
五、工会经费和职工教育经费	10,520.02	200,713.32	201,246.24	9,987.10
合计	3,313,047.73	19,143,485.59	18,990,766.93	3,465,766.39

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 9,987.10 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

- 1、工资、奖金、津贴和补贴余额为当月计提，次月发放；
- 2、住房公积金于缴纳的当月列支。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	-1,863.26	11,625.48
营业税	23,518,621.28	18,055,412.18
企业所得税	26,465,382.39	23,110,851.11
个人所得税	41,545.41	104,005.48
城建税	1,485,893.80	1,123,892.45
教育费附加	705,613.31	541,703.69
地方教育费附加	470,335.48	360,913.11
印花税	77,231.10	12,394.59
价格调控基金	8,729.90	9,277.02
河道管理费	13,987.85	5,065.92
合计	52,785,477.26	43,335,141.03

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	492,249.99	610,074.19
其他非金融机构借款利息	736,438.33	620,484.00
合计	1,228,688.32	1,230,558.19

应付利息说明：

- ①短期借款应付利息为应付控股股东云南省投资控股集团有限公司委托贷款利息。
- ②其他非金融机构借款利息为应付太原四达时代装饰有限公司借款的利息。

37、应付股利

无。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	131,306,425.30	89,090,117.57
1年以上	44,434,055.57	20,527,903.16
合计	175,740,480.87	109,618,020.73

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
何学葵	58,229,582.84	20,247,010.38
合计	58,229,582.84	20,247,010.38

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
四川泓昌投资有限公司	20,000,000.00	暂借款
杜其星	13,650,000.00	工程垫款
何学葵	7,837,242.06	暂借款
太原四达时代装饰有限公司	942,861.00	暂借款
合计	42,430,103.06	-

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
杜其星	77,550,000.00	工程垫款
何学葵	58,229,582.84	暂借款
四川泓昌投资有限公司	20,000,000.00	暂借款
昆明市中级人民法院	10,400,000.00	罚款
太原四达时代装饰有限公司	942,861.00	暂借款
合计	167,122,443.84	-

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预提绿化工程后期管养费	17,406,305.71	9,889,101.42	14,363,055.65	12,932,351.48
预提行政罚款		600,000.00		600,000.00
预提税收滞纳金	2,134,283.10	2,936,274.07		5,070,557.17
合计	19,540,588.81	13,425,375.49	14,363,055.65	18,602,908.65

40、一年内到期的非流动负债

无。

41、其他流动负债

无。

42、长期借款

无。

43、应付债券

无。

44、长期应付款

无。

45、专项应付款

无。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额	备注
云南省级核桃产业项目补助资金	677,119.90	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	214,920.23	285,820.23	云财教[2008]71 号
北京温室大棚补贴资金	18,847,975.53	13,816,902.21	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	22,004,015.66	17,049,222.44	

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	151,087,104.00						151,087,104.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2011 年 11 月 28 日，公司原控股股东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 3,000 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。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。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。

48、库存股

无。

49、专项储备

无。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	286,685,589.97			286,685,589.97
其他资本公积	3,286,292.31	59,096,692.60		62,382,984.91
合计	289,971,882.28	59,096,692.60		349,068,574.88

资本公积说明

根据何学葵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》，何学葵补偿本公司上市前虚增资产 7,011.40 万元，2012 年本公司收到上述款项，扣除所得税影响后，计入资本公积。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,424,177.48			41,424,177.48
合计	41,424,177.48			41,424,177.48

52、一般风险准备

无。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-208,309,916.32	--
调整后年初未分配利润	-208,309,916.32	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,956,574.13	--
期末未分配利润	-212,266,490.45	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	337,516,234.91	247,655,796.32
其他业务收入	6,135,075.98	452,223.85
营业成本	282,680,831.66	206,472,491.56

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
绿化苗木销售、租赁	17,439,602.57	15,865,935.73	12,838,274.30	12,031,074.90
绿化工程设计、施工	320,076,632.34	263,503,059.96	234,817,522.02	194,309,207.05
合计	337,516,234.91	279,368,995.69	247,655,796.32	206,340,281.95

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
苗木销售	16,658,358.63	15,450,904.38	12,051,112.74	11,613,406.66
苗木租摆	781,243.94	415,031.35	787,161.56	417,668.24
绿化工程施工	320,076,632.34	263,503,059.96	234,817,522.02	194,309,207.05
合计	337,516,234.91	279,368,995.69	247,655,796.32	206,340,281.95

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省内	89,131,237.81	61,001,937.39	83,646,026.03	65,774,730.51
云南省外	248,384,997.10	218,367,058.30	164,009,770.29	140,565,551.44
合计	337,516,234.91	279,368,995.69	247,655,796.32	206,340,281.95

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南充市政府投资非经营性项目代建中心	192,450,937.52	56%
石林工业开发投资有限公司	41,212,819.45	11.99%
重庆市酉阳自治县桃花源旅游开发有限责任公司	36,890,462.20	10.73%
廊坊市城市建设投资开发有限公司	18,493,324.40	5.38%
龙陵县邦腊掌温泉责任有限公司	17,783,883.26	5.17%
合计	306,831,426.83	89.27%

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	南充 BT 项目-西华体育公园	247,046,319.99	136,274,467.19	15,753,659.51	

	南充 BT 项目-江东大道	100,000,000.00	49,311,832.62	9,984,100.31	
	桃花源景区改造工程	90,000,000.00	73,946,605.35	27,846,914.26	18,000,000.00
	石林县清香湖景观治理一期工程	38,388,488.65	30,533,790.81	10,679,028.64	
	小计	475,434,808.64	290,066,695.97	64,263,702.72	18,000,000.00
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

以上为单项合同本期确认收入占本期营业收入 10% 以上的合同项目。

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	8,650,716.06	7,130,718.98	3%、5%
城市维护建设税	569,175.01	441,830.30	5%、7%
教育费附加	260,496.50	215,578.00	3%
地方教育费附加	172,455.97	122,602.38	2%
合计	9,652,843.54	7,910,729.66	--

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,763,682.06	4,025,768.15
交通运输费	369,580.56	753,945.67
业务招待费	144,895.20	42,305.00
办公费	642,169.13	589,524.03
差旅费	167,277.10	253,484.30
折旧与摊销费	482,538.21	562,623.34
广告宣传费	19,693.91	24,287.00
绿化工程后续管养费	7,032,620.82	11,371,980.17
合计	12,622,456.99	17,623,917.66

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	6,102,347.97	4,637,588.48
社会保险费	850,249.81	625,623.90
办公费用	3,997,264.89	2,249,192.53
董事会会费	948,181.87	508,396.50
差旅费	1,343,197.04	1,014,776.35
业务招待费	1,533,396.94	901,183.91
折旧与摊销费用	2,744,850.52	2,329,665.48
管护费	13,380,456.15	12,933,832.84
顾问咨询费	2,771,557.80	2,451,290.97
苗木损耗及其他财产损溢	924,290.32	17,822,476.28
研发费用	76,113.26	1,861,873.07
税金	419,363.13	439,656.47
合计	35,091,269.70	47,775,556.78

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,562,645.55	15,531,176.74
减：利息收入	733,925.85	91,512.11
减：融资收益	9,531,859.54	12,557,741.29
汇兑损益		
手续费支出	45,104.60	19,757.84
其他支出	2,580.00	27,012.58
合计	3,344,544.76	2,928,693.76

60、公允价值变动收益

无。

61、投资收益

无。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,701,190.12	7,085,293.61
二、存货跌价损失	903,919.28	472,041.39
三、固定资产减值损失		2,384,643.15
合计	8,605,109.40	9,941,978.15

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,313.70	2,557,653.95	16,313.70
其中：固定资产处置利得	16,313.70	2,557,653.95	16,313.70
政府补助	19,405,378.78	2,371,301.75	19,405,378.78
其他	206,096.76	383,208.33	206,096.76
合计	19,627,789.24	5,312,164.03	19,627,789.24

(2) 政府补助明细

单位：元

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	
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
北京苗木基地温室大棚建设补贴	1,258,826.68	745,464.00	京财发[2008]30号
昆明市经开区生产扶持资金	16,820,272.00		昆经开[2012]318号
苗木产业补助资金	250,000.00		昆财农[2012]302号
省级核桃产业项目补助资金	1,005,380.10	577,500.00	会财农[2010]113号
2011年市级抗旱专项资金		10,000.00	会林[2011]112号
温江区农发局拨付土地规模补贴		113,532.00	
温江科技局付来科技补贴		5,000.00	
电子商务发展专项资金		1,400.00	

合计	19,405,378.78	2,371,301.75	--
----	---------------	--------------	----

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	172,787.89	132,299.94	172,787.89
其中：固定资产处置损失	172,787.89	132,299.94	172,787.89
对外捐赠	41,500.00	144,069.43	41,500.00
罚款	7,000,000.00	4,000,000.00	7,000,000.00
滞纳金	2,945,855.09	2,145,982.70	2,945,855.09
非常损失	662,105.62	4,436,855.73	662,105.62
其他	139.68	35,000.00	139.68
合计	10,822,388.28	10,894,207.80	10,822,388.28

65、所得税费用

单位：元

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	6,583,367.72	1,725,254.60
递延所得税调整	-1,938,662.95	-7,105,023.16
合计	4,644,704.77	-5,379,768.56

66、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	-3,956,574.13	-44,676,068.74
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-12,766,286.54	-39,094,178.16
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)		-0.03	-0.30
基本每股收益(II)		-0.08	-0.26
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-3,956,574.13	-45,201,068.74
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	-12,766,286.54	-39,619,024.97
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)		-0.03	-0.30
稀释每股收益(II)		-0.08	-0.26

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。

67、其他综合收益

无。

68、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
收到政府补助	24,363,994.39
收到往来款项	144,525,986.96
利息收入	733,132.11
其他营业外收入	2,375.00
合计	169,625,488.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	2,078,949.35
管理费用	13,273,213.73
支付往来款项	42,996,733.02
营业外支出	516,388.40
合计	58,865,284.50

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
何学葵补偿上市前虚增资产	70,114,000.00
合计	70,114,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-4,185,048.97	-44,747,622.61
加：资产减值准备	8,605,109.40	9,941,978.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,855,310.78	10,265,786.59
无形资产摊销	1,147,448.40	1,077,440.84
长期待摊费用摊销	589,071.57	447,014.65
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）	156,474.19	-2,477,506.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		52,152.70
财务费用（收益以“-”号填列）	13,562,645.55	15,551,096.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,938,662.95	-7,105,023.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-258,403,769.37	14,276,676.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,139,211.26	-82,148,000.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	102,375,044.48	81,421,007.06
其他		-2,258,149.10
经营活动产生的现金流量净额	-78,097,165.66	-5,703,149.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	17,897,530.21	20,382,514.86
减：现金的期初余额	20,382,514.86	50,690,838.27
现金及现金等价物净增加额	-2,484,984.65	-30,308,323.41

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	17,897,530.21	20,382,514.86
其中：库存现金	68,880.81	409,378.51
可随时用于支付的银行存款	17,828,649.40	19,072,296.65
可随时用于支付的其他货币资金		900,839.70
三、期末现金及现金等价物余额	17,897,530.21	20,382,514.86

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项不适用。

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
云南省投资控股集团有限公司	控股股东	国有独资有限责任公司	昆明市拓东路 15 号	保明虎	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	8,729,000,000	19.86%	19.86%	云南省国资委	29199627-3

司					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)。					
---	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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	全资子公司	有限责任公司	成都市	李鹏	林业	10,000,000	100%	100%	77745866-X
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	房地产业	5,000,000	100%	100%	67655765-0
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	林业	5,000,000	90%	90%	75425071-9
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	林业	1,000,000	55%	55%	69124690-6
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	谭仁力	林业	20,000,000	100%	100%	55014264-4
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	陈德生	林业	5,000,000	100%	100%	56881449-6

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

云南省能源投资集团有限公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	58962859-6
云南省旅游投资有限公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	77859925-3
云南云景林纸股份有限公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	73121586-5
曲靖市燃气有限公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	67656858-7
云南省林业投资有限公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	68857976-9
云南云投版纳石化有限责任公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	55778286-3
云南省铁路投资有限公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	77550554-9
云南省医疗投资管理有限公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	56880021-1
中视云投文化产业投资有限公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	58081939-6
云投电子商务有限公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	58961959-3
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	56882945-2
云南尚怡优选贸易有限公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	59459815-X
云南云投中油油品销售有限公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	59931903-3
云南云投建设有限公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	719472973
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	731234695
富滇银行股份有限公司	受控股股东重大影响	292109664
云南花木世界物流有限公司	参股公司	79721794-3
何学葵	第二大股东	
杨槐璋	董事长	
陈兴红	董事、总经理	
谭仁力	副总经理、董事会秘书	
关成	财务总监	
陈德生	副总经理	
丁锐	副总经理	
胡虹	董事	
李向丹	董事	
岳建伟	董事	
王光中	董事	
张学星	监事会召集人	
谢安荣	监事	
王晓东	监事	

本企业其他关联方情况说明：

2013年2月26日第四届董事会第五十次会议任命丁锐为公司副总经理。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无。

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
云南云投电子商务有限公司	苗木租摆	按市场价格定价	17,470.00	2.24%		
云南云投建设有限公司	苗木租摆	按市场价格定价	26,166.67	3.35%		
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	绿化工程	按市场价格定价	17,783,883.26	5.54%		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

无。

公司委托管理/出包情况表

无。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

无。

公司承租情况表

单位：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	本报告期确认的租赁费
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 85.39 亩土地使用权	2009 年 01 月 01 日	2012 年 04 月 09 日	市场价格	12,808.50
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	2012 年 04 月 10 日	2015 年 04 月 15 日	市场价格	64,064.97
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 年 04 月 22 日	2037 年 01 月 31 日	市场价格	56,700.00

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省投资控股集团有限公司	云南绿大地生物科技股份有限公司	46,920,000.00	2012年01月06日	2012年07月26日	是
云南省投资控股集团有限公司	云南绿大地生物科技股份有限公司	59,560,000.00	2012年01月06日	2012年11月30日	是
云南省投资控股集团有限公司	云南绿大地生物科技股份有限公司	90,000,000.00	2012年12月20日	2013年12月19日	否

关联担保情况说明

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。

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。

2012年12月20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53011101-2012年（官渡）字0077号），贷款金额9,000万元，该笔贷款于2013年1月6日到账。云南省投资控股集团有限公司为公司该笔借款提供连带责任保证担保（编号53011101-2012年官渡（保）字0027号），保证期限为2012年12月20日至2013年12月19日。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云南省投资控股集团有限公司	30,000,000.00	2012年11月30日	2013年05月30日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	15,000,000.00	2012年07月20日	2013年07月20日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	15,000,000.00	2013年08月30日	2013年08月28日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	42,000,000.00	2012年07月19日	2013年06月19日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2012年10月29日	2013年10月29日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	30,000,000.00	2012年11月20日	2013年12月20日	委托贷款
云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2012年11月28日	2013年12月28日	委托贷款
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 其他关联交易

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
银行存款	富滇银行股份有限公司	1,669,658.71	24,336.50

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南云投建设有限公司	4,166.67			
其他应收款	龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	1,310,359.84			
其他应收款	云南花木世界物流有限公司	21,900.00		34,708.50	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	何学葵	58,229,582.84	20,247,010.38
应付账款	云南花木世界物流有限公司	41,182.00	
应付利息	云南省投资控股集团有限公司	492,249.99	

十、股份支付

无。

十一、或有事项**1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响**

公司本期未发生需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司本期未发生需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

其他或有负债及其财务影响

未到期的履约保函

保函受益人	担保金额	保证金	债务到期日	开出银行	备注
昆明新都置业有限公司	16,939,874.53	688,216.21	竣工验收日	中国农业银行昆明春城支行	

十二、承诺事项

见本年度报告·第五节·重要事项·八、承诺事项履行情况。

十三、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) 2013 年 2 月 7 日，公司收到昆明市中级人民法院《刑事判决书》[（2012）昆刑一初字第 73 号]。一审判决绿大地公司犯欺诈发行股票罪，判处罚金人民币一千万；犯伪造金融票证罪，判处罚金人民币二十万元；犯故意销毁凭证罪，判处罚金人民币二十万元；决定执行罚金人民币一千零四十万元。2013 年 4 月 3 日，公司收到云南省高级人民法院《刑事裁定书》[（2013）云高刑终字第 365 号]，终审裁定：维持昆明市中级人民法院《刑事判决书》[（2012）昆刑一初字第 73 号]判决。

(2) 2013 年 3 月 25 日，绿大地公司收到中国证监会《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字[2010]89-1 号），因绿大地公司在 2007、2008、2009 年度报告中虚增资产、虚增业务收入的行为，责令绿大地改正，给予警告，并处罚款 60 万元。公司对证监会拟作出行政处罚不进行陈述和申辩。截至财务报告批准报出日，公司尚未接到正式的处罚结果。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司第四届董事会第五十四次会议决议通过 2012 年度利润分配预案的决议：2012 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。

十四、其他重要事项**1、非货币性资产交换**

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、以公允价值计量的资产和负债

无。

7、外币金融资产和外币金融负债

无。

8、年金计划主要内容及重大变化

无。

9、其他

2012年3月23日，公司与南充市政府投资非经营项目代建中心签订了《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》。其中，北部新城一路工程项目投资额为1亿元人民币，项目工期为300日历天（开工时间：以开工令为准）。截止报告日该项目暂无进展。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：账龄组合	236,299,498.49	99.99 %	22,042,613.11	9.33%	165,669,056.44	100%	12,432,287.64	7.5%
组合 2：其他组合	4,166.67	0.01%						
组合小计	236,303,665.16	100%	22,042,613.11	9.33%	165,669,056.44	100%	12,432,287.64	7.5%

合计	236,303,665.16	--	22,042,613.11	--	165,669,056.44	--	12,432,287.64	--
----	----------------	----	---------------	----	----------------	----	---------------	----

应收账款种类的说明

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	109,025,272.10	46.14%	5,451,306.22	117,884,354.55	71.15%	5,894,217.73
1 至 2 年	95,881,562.68	40.57%	9,588,156.27	34,973,451.75	21.11%	3,497,345.17
2 至 3 年	28,699,716.09	12.15%	5,739,943.22	11,910,006.91	7.19%	2,382,001.38
3 年以上	2,692,947.62	1.14%	1,263,207.40	901,243.23	0.55%	658,723.36
3 至 4 年	2,289,309.00	0.97%	915,723.60	161,425.65	0.1%	64,570.26
4 至 5 年	112,309.65	0.05%	56,154.83	291,328.97	0.18%	145,664.49
5 年以上	291,328.97	0.12%	291,328.97	448,488.61	0.27%	448,488.61
合计	236,299,498.49	--	22,042,613.11	165,669,056.44	--	12,432,287.64

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占应收账款总额的比例(%)
丰城市城市投资建设有限公司	142,946,554.59	工程款	60.49%
昆明市重点工程建设办公室	16,391,930.87	工程款	6.94%
昆明新都置业有限公司	15,648,390.84	工程款	6.62%
重庆市酉阳县翔宇国有资产投资有限公司	11,125,358.12	工程款	4.71%
宜良县交通局	8,256,569.25	工程款	3.49%
合计	194,368,803.67	--	82.25%

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
丰城市城市投资建设有限公司	非关联方	142,946,554.59	1年以内、1-2年、2-3年	60.49%
昆明市重点工程建设办公室	非关联方	16,391,930.87	1年以内、1-2年	6.94%
昆明新都置业有限公司	非关联方	15,648,390.84	1年以内	6.62%
重庆市酉阳县翔宇国有资产投资有限公司	非关联方	11,125,358.12	1年以内	4.71%
宜良县交通局	非关联方	8,256,569.25	1年以内、1-2年	3.49%
合计	--	194,368,803.67	--	82.25%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
云南云投建设有限公司	受同一控制人云南省投资控股集团有限公司控制	4166.67	0.002%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,668,897.00	11.1%	2,668,897.00	100%	2,668,897.00	3.93%	2,668,897.00	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：账龄组合	10,765,978.46	44.77%	1,565,362.43	14.54%	55,307,600.10	81.35%	3,737,364.50	6.76%
组合 2：其他组合	9,976,315.45	41.48%			9,439,305.69	13.88%		
组合小计	20,742,293.91	86.25%	1,565,362.43	7.55%	64,746,905.79	95.23%	3,737,364.50	5.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	637,812.02	2.65%	637,812.02	100%	571,118.60	0.84%	571,118.60	100%
合计	24,049,002.93	--	4,872,071.45	--	67,986,921.39	--	6,977,380.10	--

其他应收款种类的说明

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
云南园林绿化发展公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	账龄较长，无法联系债务人，预计可收回可能性较低
刘伟	1,168,897.00	1,168,897.00	100%	债务人已离职，无法联系债务人，预计可收回可能性较低
合计	2,668,897.00	2,668,897.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	5,341,143.14	49.62%	267,057.15	47,924,201.34	86.65%	2,396,210.07
1 至 2 年	3,356,028.81	31.17%	335,602.88	3,387,657.25	6.13%	338,765.73
2 至 3 年	177,065.00	1.64%	35,413.00	3,290,753.51	5.95%	658,150.70
3 年以上	1,891,741.51	17.57%	927,289.40	704,988.00	1.27%	344,238.00
3 至 4 年	1,190,753.51	11.06%	476,301.40	500,000.00	0.90%	200,000.00
4 至 5 年	500,000.00	4.64%	250,000.00	121,500.00	0.22%	60,750.00
5 年以上	200,988.00	1.87%	200,988.00	83,488.00	0.15%	83,488.00
合计	10,765,978.46	--	1,565,362.43	55,307,600.10	--	3,737,364.50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆明俊腾农业发展有限公司	267,800.00	267,800.00	100%	账龄较长，无法联系债务人，预计可收回可能性较低
禄丰嘉园林绿化公司	230,000.00	230,000.00	100%	账龄较长，无法联系债务人，预计可收回可能性较低
(部分员工) 备用金	110,850.97	110,850.97	100%	债务人已离职，无法联系债务人，预计可收回可能性较低
(部分员工) 代缴社保金	23,161.05	23,161.05	100%	债务人已离职，无法联系债务人，预计可收回可能性较低
李月义	6,000.00	6,000.00	100%	无法联系债务人，预计可收回可能性较低
合计	637,812.02	637,812.02	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
成都绿大地园艺有限责任公司	8,075,244.13	往来款	33.58%
太原四达时代装饰有限公司	2,553,043.44	暂付款	10.62%
会泽绿大地种苗有限责任公司	1,600,225.32	往来款	6.65%
云南园林绿化发展公司	1,500,000.00	预付账款转入	6.24%
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	1,310,359.84	保证金	5.45%
合计	15,038,872.73	--	62.54%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
成都绿大地园艺有限责任公司	全资子公司	8,075,244.13	1 年以内	33.58%
太原四达时代装饰有限公司	非关联方	2,553,043.44	2 年以内	10.62%
会泽绿大地种苗有限责任公司	全资子公司	1,600,225.32	1 年以内	6.65%
云南园林绿化发展公司	非关联方	1,500,000.00	5 年以上	6.24%
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	受同一控制人控制	1,310,359.84	1 年以内	5.45%
合计	--	15,038,872.73	--	62.54%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
成都绿大地园艺有限责任公司	全资子公司	8,075,244.13	33.58%

重庆绿大园林景观有限公司	控股子公司	300,846.00	1.25%
会泽绿大地种苗有限责任公司	全资子公司	1,600,225.32	6.65%
云南花木世界物流有限公司	参股公司	21,900.00	0.09%
龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	受同一控制人控制	1,310,359.84	5.45%
合计	--	11,308,575.29	47.02%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
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%	100%				
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%	100%				
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%	90%				
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%	55%				
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%	100%				
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%	100%				

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%	1%			
合计	--	45,100,000.00	45,100,000.00		45,100,000.00	--	--	--		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	334,024,313.25	246,164,182.63
其他业务收入	1,930,838.23	422,973.85
合计	335,955,151.48	246,587,156.48
营业成本	277,609,956.32	205,784,826.08

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
绿化苗木销售、租赁	14,081,688.92	12,708,425.64	11,346,660.61	11,372,337.67
绿化工程设计、施工	319,942,624.33	263,469,459.96	234,817,522.02	194,309,207.05
合计	334,024,313.25	276,177,885.60	246,164,182.63	205,681,544.72

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
苗木销售	13,300,444.98	12,293,394.29	10,559,499.05	10,954,669.43
苗木租摆	781,243.94	415,031.35	787,161.56	417,668.24
绿化工程施工	319,942,624.33	263,469,459.96	234,817,522.02	194,309,207.05
合计	334,024,313.25	276,177,885.60	246,164,182.63	205,681,544.72

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省内	84,306,897.81	58,121,726.68	83,237,982.03	65,432,112.58
云南省外	249,717,415.44	218,056,158.92	162,926,200.60	140,249,432.14
合计	334,024,313.25	276,177,885.60	246,164,182.63	205,681,544.72

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南充市政府投资非经营性项目代建中心	192,450,937.52	57.28%
石林工业开发投资有限公司	41,212,819.45	12.27%
重庆市酉阳自治县桃花源旅游开发有限责任公司	36,890,462.20	10.98%
廊坊市城市建设投资开发有限公司	18,493,324.40	5.5%
龙陵县邦腊掌温泉责任有限公司	17,783,883.26	5.29%
合计	306,831,426.83	91.32%

5、投资收益

无。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-5,804,047.42	-40,587,799.86
加：资产减值准备	8,408,936.10	9,174,175.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,083,251.38	9,517,815.33
无形资产摊销	1,062,448.44	992,440.88
长期待摊费用摊销	502,525.49	405,127.20
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）	160,991.92	-2,477,953.36
财务费用（收益以“-”号填列）	13,562,645.55	15,551,096.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,922,736.01	-7,105,023.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-257,127,411.30	15,165,371.98

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,574,854.00	-102,879,001.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	102,028,907.86	107,135,813.07
经营活动产生的现金流量净额	-78,469,633.99	4,892,062.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	13,003,608.11	15,667,503.82
减：现金的期初余额	15,667,503.82	40,205,986.70
现金及现金等价物净增加额	-2,663,895.71	-24,538,482.88

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无。

十六、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-1.21%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.91%	-0.08	-0.08

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	年初余额	变动幅度	注释
应收账款	218,502,401.3	153,755,089.30	42.11%	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
预付款项	28,634,517.55	2,649,934.00	980.57%	南充BT项目预付南充市华盛建筑工程有限公司工程款1,957万元
其他应收款	9,255,614.08	51,609,847.06	-82.07%	本期收到南充项目履约保证金3,600万元。
存货	547,222,261.22	292,052,664.25	87.37%	本期南充BT项目工程施工发生成本及确认工程毛利19,245万元,工程未完工结算,未确认工程结算
一年内到期的非流动资产	52,314,379.86	105,002,812.22	-50.18%	本期未按照合同约定的收款日期收款结转应收账款的金额较大
长期应收款	6,723,935.82	53,581,900.41	-87.45%	转入一年内到期的非流动资产金额较大

其他应付款	175,740,480.87	109,618,020.73	60.32%	本期应付杜其星增加4,990万元
其他非流动负债	22,004,015.66	17,049,222.44	29.06%	本期收到北京园林绿化局北京温室大棚款补贴。
营业收入	343,651,310.89	248,108,020.17	38.51%	本期南充项目开工量增加较大
营业成本	282,680,831.66	206,472,491.56	36.91%	本期南充项目开工量增加较大
营业外收入	19,627,789.24	5,312,164.03	269.49%	本期收到经开区财政局补助1682.03万元
所得税费用	4,644,704.77	-5,379,768.56	186.34%	南充项目独立纳税，产生的当期所得税费用较高

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财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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、载有公司法定代表人签名的2012年年度报告文本原件。
- 五、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

二〇一三年四月二十四日