

证券代码：002200

证券简称：绿大地

公告编号：2010-029

## 云南绿大地生物科技股份有限公司 2009 年年度报告摘要

### § 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 中审亚太会计师事务所为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

1.3 公司负责人何学葵、主管会计工作负责人蒋凯西及会计机构负责人(会计主管人员)陈翠英声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

### § 2 公司基本情况简介

#### 2.1 基本情况简介

股票简称	绿大地
股票代码	002200
上市交易所	深圳证券交易所
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
公司国际互联网网址	http://www.yngreen.com
电子信箱	yngreen@yngreen.com

#### 2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何学葵	孙阳泽
联系地址	昆明市经济技术开发区经浦路 6 号	昆明市经济技术开发区经浦路 6 号
电话	0871-7279185	0871-7279185

传真	0871-7279185	0871-7279185
电子信箱	yngreen@yngreen.com	yngreen@yngreen.com

### § 3 会计数据和业务数据摘要

#### 3.1 主要会计数据

单位：元

	2009 年	2008 年		本年比上年 增减 (%)	2007 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业总收入	493,495,933.61	341,947,610.92	318,462,415.92	54.96%	257,465,463.96	257,465,463.96
利润总额	-148,349,573.34	87,505,730.37	75,967,898.18	-295.28%	65,691,341.55	65,691,341.55
归属于上市公司股东的净利润	-151,233,832.05	86,767,925.49	75,230,093.30	-301.03%	64,414,729.25	64,414,729.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,830,829.50	84,302,816.13	72,764,983.94	-17.78%	60,620,874.58	60,620,874.58
经营活动产生的现金流量净额	-8,042,233.00	44,023,205.96	44,023,205.96	-118.27%	-45,309,789.93	-45,309,789.93
	2009 年末	2008 年末		本年末比上 年末增减 (%)	2007 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产	983,046,250.87	966,804,583.94	966,804,583.94	1.68%	829,688,862.51	829,688,862.51
归属于上市公司股东的所有者权益	561,102,046.23	746,291,174.01	734,753,341.82	-23.63%	659,474,948.52	659,474,948.52
股本	151,087,104.00	83,937,280.00	83,937,280.00	80.00%	83,937,280.00	83,937,280.00

#### 3.2 主要财务指标

单位：元

	2009 年	2008 年		本年比上年增 减 (%)	2007 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益 (元/股)	-1.00	0.57	0.50	-300.00%	0.43	0.43
稀释每股收益 (元/股)	-1.00	0.57	0.50	-300.00%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.40	0.56	0.48	-16.67%	0.40	0.40
加权平均净资产收益率 (%)	-23.41%	12.34%	10.79%	-34.20%	21.52%	21.52%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.96%	11.99%	10.44%	-2.48%	20.25%	20.25%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.05	0.52	0.52	-109.62%	-0.54	-0.54
	2009 年末	2008 年末		本年末比上 年末增减 (%)	2007 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.71	8.89	8.75	-57.60%	7.86	7.86
----------------------	------	------	------	---------	------	------

## 非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	1,052,860.26	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,455,156.05	
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	-58,300,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,091,979.93	
所得税影响额	-174,874.35	
少数股东权益影响额	-5,323.58	
合计	-211,064,661.55	-

## 3.3 境内外会计准则差异

□ 适用 √ 不适用

## § 4 股本变动及股东情况

## 4.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	30,282,214	36.08%		6,047,893	18,143,678	-42,750	24,148,821	54,431,035	36.03%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	29,232,214	34.83%		5,846,443	17,539,328		23,385,771	52,617,985	34.83%
其中：境内非国有法人持股	4,700,000	5.60%		940,000	2,820,000		3,760,000	8,460,000	5.60%
境内自然人持股	24,532,214	29.23%		4,906,443	14,719,328		19,625,771	44,157,985	29.23%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	1,050,000	1.25%		201,450	604,350	-42,750	763,050	1,813,050	1.20%
二、无限售条件股份	53,655,066	63.92%		10,739,563	32,218,690	42,750	43,001,003	96,656,069	63.97%
1、人民币普通股	53,655,066	63.92%		10,739,563	32,218,690	42,750	43,001,003	96,656,069	63.97%
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	83,937,280	100.00%		16,787,456	50,362,368		67,149,824	151,087,104	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
何学葵	24,032,214	0	19,225,771	43,257,985	股票上市交易之日起36个月内限售	2010年12月21
四川万佳投资有限责任公司	2,700,000	0	2,160,000	4,860,000	自公司2007年2月8日完成增资扩股工商变更登记手续之日起的36个月内限售	2010年2月8日
深圳殷图科技发展有限公司	2,000,000	0	1,600,000	3,600,000	自公司2007年2月8日完成增资扩股工商变更登记手续之日起的36个月内限售	2010年2月8日
蒋凯西	500,000	0	400,000	900,000	自公司2007年2月8日完成增资扩股工商变更登记手续之日起的36个月内限售	2010年2月8日
合计	29,232,214	0	23,385,771	52,617,985	—	—

4.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		19,809				
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
何学葵	境内自然人	28.63%	43,257,985	43,257,985	0	
中国科学院昆明植物研究所	国有法人	5.79%	8,745,658	0	1,233,843	
云南省红河热带农业科学研究所	国有法人	5.01%	7,572,371	0	866,157	
四川万佳投资有限责任公司	境内非国有法人	3.22%	4,860,000	4,860,000	0	
中诚信托有限责任公司—2008 年中诚信托字 FT 第 055 号	境内非国有法人	2.44%	3,681,873	0	0	
深圳市殷图科技发展有限公司	境内非国有法人	2.38%	3,600,000	3,600,000	0	
蒋凯西	境内自然人	2.00%	3,028,214	0	0	
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.49%	2,247,170	0	0	
交通银行—安顺证券投资基金	境内非国有法人	1.46%	2,199,990	0	0	
中原证券股份有限公司	境内非国有法人	1.41%	2,132,582	0	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
中国科学院昆明植物研究所	8,745,658			人民币普通股		
云南省红河热带农业科学研究所	7,572,371			人民币普通股		
中诚信托有限责任公司—2008 年中诚信托字 FT 第 055 号	3,681,873			人民币普通股		
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	2,247,170			人民币普通股		
交通银行—安顺证券投资基金	2,199,990			人民币普通股		

中原证券股份有限公司	2,132,582	人民币普通股
蒋凯西	2,128,214	人民币普通股
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	2,009,903	人民币普通股
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	1,779,912	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司确认上述股东中首次非公开发行前股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。	

### 4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

#### 4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

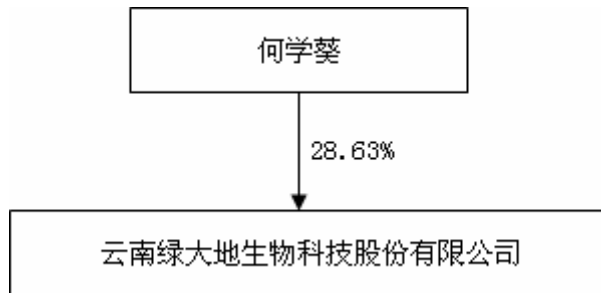
适用  不适用

#### 4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

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

何学葵女士：中国国籍，无其他国家或地区长期居留权。2001 年以来一直任云南绿大地生物科技股份有限公司董事长，2008 年 10 月到 2009 年 9 月期间兼任公司总经理。

#### 4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## § 5 董事、监事和高级管理人员

### 5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
何学葵	董事长	女	40	2007 年 04 月 26 日	2010 年 04 月 25 日	24,032,214	43,257,985	转增、送股	21.23	否
赵国权	董事	男	55	2007 年 04 月 26 日	2009 年 09 月 23 日	0	0		0.00	否
胡虹	董事	女	50	2007 年 04 月 26 日	2010 年 04 月 25 日	0	0		0.50	是

蒋凯西	财务总监	男	52	2007年04月26日	2010年04月25日	1,843,000	3,028,214	送股、转增、 减持	11.19	否
黎钢	董事	男	43	2007年04月26日	2009年09月13日	0	0		0.00	否
钟佳富	董事	男	44	2007年04月26日	2010年04月25日	0	0		0.50	否
普乐	独立董事	男	52	2007年04月26日	2009年03月27日	0	0		0.00	否
谭焕珠	独立董事	男	40	2007年04月26日	2010年04月25日	0	0		6.00	否
罗孝银	独立董事	男	47	2007年04月26日	2010年04月25日	0	0		6.00	否
郑亚光	独立董事	男	38	2009年04月25日	2010年04月25日	0	0		6.00	否
周观亮	独立董事	男	68	2009年10月12日	2010年04月25日	0	0		6.00	否
刘玉红	监事	女	38	2008年11月24日	2010年04月25日	0	0		6.00	否
石廷富	监事	男	44	2007年04月26日	2010年04月25日	0	0		0.50	否
王云川	监事	男	30	2007年04月26日	2010年04月25日	0	0		2.94	否
徐云葵	总经理	女	40	2007年04月26日	2010年04月25日	0	0		13.19	否
陈德生	副总经理	男	41	2007年04月26日	2010年04月25日	0	0		11.33	否
唐林明	董事会秘书	男	36	2008年01月04日	2010年04月25日	0	0		11.31	否
李梦龙	副总经理	男	53	2008年02月17日	2010年04月25日	0	0		11.31	否
合计	-	-	-	-	-	25,875,214	46,286,199	-	114.00	-

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

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期股票期权行权数量	股票期权行权价格	期末持有股票期权数量	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格	期末持有限制性股票数量
徐云葵	总经理	130,000	0	0	25.94	234,000	0	0	0.00	0
陈德生	副总经理	130,000	0	0	25.94	234,000	0	0	0.00	0
李梦龙	副总经理	130,000	0	0	25.94	234,000	0	0	0.00	0
唐林明	董事会秘书	130,000	0	0	25.94	234,000	0	0	0.00	0
合计	-	520,000	0	0	-	936,000	0	0	-	0

5.2 董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
何学葵	董事长	10	5	5	0	0	否
赵国权	历任副董事长	8	4	4	0	0	否
胡虹	董事	10	5	5	0	0	否

蒋凯西	董事、财务总监	10	5	5	0	0	否
黎钢	董事	7	3	4	0	0	否
钟佳富	董事	10	5	5	0	0	否
谭焕珠	独立董事	10	5	5	0	0	否
罗孝银	独立董事	10	5	5	0	0	否
郑亚光	独立董事	8	4	4	0	0	否
周观亮	独立董事	2	1	1	0	0	否
普乐	历任独立董事	2	1	1	0	0	否

**连续两次未亲自出席董事会会议的说明**

没有董事连续两次未亲自出席董事会。

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

**§ 6 董事会报告**

**6.1 管理层讨论与分析**

2009 年，公司继续建设募集资金投资项目，进一步深化经营管理机制改革，公司经营管理班子紧紧围绕董事会制订的经营战略计划，加强各项业务经营管理。在发展过程中，遇到了持续的严重干旱灾害影响，未能完全完成年初制定的经营计划任务和目标。

2009 年，公司仍然坚持积极发展绿化苗木生产和销售业务，适度拓展绿化工程业务，同时对绿化苗木生产的品种结构进行调整，加大自主繁育苗木配置规模。2009 年度，实现营业总收入 493,495,933.61 元，而归属于上市公司股东的净利润为-151,233,832.05 元。

**6.2 主营业务分行业、产品情况表**

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
种植业	29,355.97	22,211.51	24.34%	12.00%	32.42%	-11.67%
绿化工程	19,825.89	13,714.32	30.83%	149.78%	162.82%	-3.43%

租赁	60.29	13.84	77.04%	123.46%	-25.31%	45.72%
合计	49,242.15	35,939.67	27.01%	44.09%	63.29%	-8.58%
主营业务分产品情况						
绿化苗木	29,355.97	22,211.51	24.34%	12.00%	32.42%	-11.67%
绿化工程	19,825.89	13,714.32	30.83%	149.78%	162.82%	-3.43%
苗木租摆	60.29	13.84	77.04%	123.46%	-25.31%	45.72%
合计	49,242.15	35,939.67	27.01%	123.46%	63.29%	-8.58%

### 6.3 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
省内	26,347.13	19.93%
省外	23,002.46	132.89%
合计	49,349.59	54.96%

### 6.4 采用公允价值计量的项目

适用  不适用

### 6.5 募集资金使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额		32,893.57		本年度投入募集资金总额		5,240.81						
变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		33,219.69						
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
特色绿化苗木种苗繁育工厂建设项目	否	5,123.00	5,753.57	5,753.57	1,374.96	5,878.52	124.95	102.17%	2009.05.31	0.00	是	否
特色绿化苗木生产基地建设项目	否	24,837.00	27,140.00	27,140.00	2,389.91	25,173.52	-1,966.48	92.75%	2009.06.30	-3,382.80	否	否
合计	-	29,960.00	32,893.57	32,893.57	3,764.87	31,052.04	-1,841.53	-	-	-3,382.80	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	截至 2009 年 6 月 30 日, 公司完成特色绿化苗木种苗繁育工厂建设项目, 募集资金实际投资金额为 5,868.56 万元。实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额为 114.99 万元, 是因为公司将募集资金产生的利息投资于该项目所致。 截至 2009 年 6 月 30 日, 公司完成特色绿化苗木生产基地建设项目, 募集资金实际投资金额为 27,351.13 万元。实际投资金额											



	与募集后承诺投资金额的差额为 211.13 万元，是因为公司将募集资金产生的利息投资于该项目所致。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	因土地规划调整，公司于 2008 年 1 月 26 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地的议案》，实施地点由马龙县旧县镇旧县村和马龙县马鸣乡马鸣村变更为马龙县月望乡猫猫洞村。
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司 2007 年 6 月为募集资金项目先期自筹资金投入 5,000,000.00 元，因实施地点变更，2008 年 1 月 28 日已收到上述两村退还的购买土地首期款 5,000,000.00 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于 2008 年 4 月 21 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意将 30,000,000.00 元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过六个月。2008 年 10 月 17 日，公司已将 30,000,000.00 元资金全部归还并存入募集资金专用账户（开户银行：中国农业发展银行昆明市官渡区支行，帐号：20353011100100000063041）。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

变更项目情况

适用  不适用

6.6 非募集资金项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
购买文山广南莲城林地使用权	11,011.05	已办理完毕产权转移手续，取得土地使用证书	无
北京顺义绿化苗木基地项目	6,272.84	目前项目建设完毕	无
重庆绿大园林景观有限公司	55.00	该公司注册资本 100 万元，公司出资 55 万元，持股比例 55%	无
合计	17,338.89	-	-

6.7 董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的说明

适用  不适用

经中审亚太会计师事务所有限公司审核，公司对 2008 年因销售退回未进行账务处理，本期对该项前期差错进行更正，追溯调整减少 2008 年度合并及母公司营业收入 23,485,195.00 元、追溯调整减少 2008 年度合并及母公司营业成本 11,947,362.81 元、追溯调整增加 2008 年度合并及母公司应付账款 11,537,832.19 元，调减合并及母公司年初未分配利润 10,384,048.97 元，调减合并及母公司年初盈余公积 1,153,783.22 元。

详细调整情况如下：

云南绿大地生物科技股份有限公司 2009 年度前期会计差错更正情况表

单

位：人民币 元

报表项目	调整前	追溯调整累计影响数	调整后	调整内容
2008 年度				
合并报表：				
应付账款	21,170,428.94	11,537,832.19	32,708,261.13	销售退回增加应退回计算货款
归属于母公司的未分配利润	281,111,179.31	10,384,048.97	270,727,130.34	汇总后调整 2008 年度归属母公司未分配利润
盈余公积	41,178,874.74	1,153,783.22	40,025,091.52	冲回对计提盈余公积
营业收入	341,947,610.92	23,485,195.00	318,462,415.92	调整销售退回
营业成本	220,125,139.27	11,947,362.81	208,177,776.46	调整销售退回
归属于母公司的净利润	86,519,772.54	11,537,832.19	74,981,940.35	汇总后调整 2008 年度归属母公司净利润
母公司报表：				
应付账款	21,170,428.94	11,537,832.19	32,708,261.13	同合并报表项目所述
归属于母公司的未分配利润	281,111,179.31	10,384,048.97	270,727,130.34	
盈余公积	41,178,874.74	1,153,783.22	40,025,091.52	

营业成本	220,125,139.27	11,947,362.81	208,177,776.46
归属于母公司的净利润	86,519,772.54	11,537,832.19	74,981,940.35

## 6.8 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 适用 □ 不适用

公司董事会于 2010 年 4 月 29 日收到中审亚太会计师事务所有限公司中审亚太审[2010]020123 号审计报告，审计报告对公司 2009 年度相关事项出具了保留意见。现对审计报告中导致保留意见的事项进行说明：

保留事项一：审计报告认为：由于受审计手段的限制，我们无法获取充分适当的审计证据对绿大地公司部分交易是否属于关联交易以及交易的真实性、公允性进行判定。这些交易可能对 2008 年和 2009 年度的财务报告造成重大影响。

管理层说明：公司管理层对公司 2009 年度与关联方情况及关联交易说明如下：

与公司构成关联交易的关联方为云南花木世界物流有限公司（以下简称“花木世界”），该公司成立于 2007 年 1 月 18 日，为云南省园林行业协会主导下成立的，主营绿化苗木销售与物流业务，由园林行业协会 33 家会员单位各出资 5 万元设立，最初注册资本 165 万元，公司持股比例为 3.03%，法定代表人段钦，该公司于 2008 年 11 月 14 日增资，注册资本增加为 500 万元，公司持股比例下降为 1%。

因经营困难，2008 年 10 月该公司由云南省园林行业协会全权托管，负责相关的决策、经营等工作；同时花木世界希望由我公司派出几名人员出任董事，提高该公司的知名度，改善经营情况。花木世界董事会由 7 人组成，公司派出何学葵、徐云葵、陈德生、毛志明等 4 人出任花木世界董事，其中何学葵任该公司董事长，毛志明已于 2008 年 10 月 13 日辞去公司职务。

但上述公司派出董事实际仅是名誉董事，未参与该公司的经营和财务管理决策、也未参与该公司的具体经营工作。该公司由云南省园林行业协会全权管理，由公开招聘的总经理组成的经营班子行使经营管理职能。公司曾向云南省园林行业协会提出请其更换董事的要求，但因该公司管理原因，一直未果。

针对上述情况，根据深交所《股票上市规则》的规定，公司与花木世界已构成关联关系。目前，公司已再次要求花木世界履行相关程序，更换上述相关董事，并及时进行工商变更登记，在上述程序未履行完毕之前，如与该公司发生交易，将严格履行相关的关联交易决策程序。

2009 年度，我公司向花木世界销售苗木共 730 万元。其交易价格为双方公平议价，未出现损害公司及花木世界利益的情形。

根据我公司对与公司发生交易的所有供应商、客户的工商登记档案的调查及公司内部反复自查，我们认为：除云南花木物流有限公司外，我们均未发现本公司与客户、供应商之间存在实质上的关联关系及控制关系。本公司与其进行的交易均属合法、独立、公允、真实的交易。

董事会认为：公司关联方关系及关联方交易的信息披露是公司会计信息客观、真实的重要方面。董事会责成管理层依据法律法规和会计准则，对可能存在的关联方及其交易进行清查，如果涉及关联方交易及时进

行信息披露，进一步完善公司法人治理结构和内部控制制度，规范关联交易行为，确保关联交易的真实性和公允性，并如实披露。

保留事项二：2009 年度绿大地公司依据中联资产评估有限公司中联评报字（2010）第 274 号评估报告，对马龙县月望基地土地使用权和文山广南林地使用权计提了无形资产减值准备 58,300,500.00 元；依据退回苗木统计表、死亡苗木现场勘验记录，确认 2009 年苗木销售退回 192,013,330.00 元（其中属 2010 年退回的 2009 年苗木销售 108,231,890.00 元），确认 2008 年苗木销售退回 23,485,195.00 元（全部为 2009 年退回的 2008 年苗木销售）；依据死亡苗木现场勘验记录，确认 2009 年发生的苗木损失 155,082,643.25 元并列入营业外支出。由于无法取得与上述事项相关的充分、适当的证据，我们无法判断上述资产余额及净值以及交易事项的准确性和合理性。

说明：

一、管理层对公司存货损失情况的说明

近年来，全球气候呈现逐渐恶化的趋势，出现极端天气的年份逐渐增加。云南也是如此，特别是 2009 年入秋以来，发生了百年一遇的严重干旱天气，降雨量打破了云南省有气象观测记录以来同期降水量的最少记录。公司作为一家主营业务为绿化苗木种植与销售的农业企业，经营情况在很大程度上依赖于气候因素，2009 年，由于异常天气因素，公司各基地苗木的生长受到了较大影响，部分苗木出现死亡，给公司造成了较大的损失，公司自 2 月份以来即开始对各基地苗木损失情况进行全面的清查，各基地苗木损失情况如下：

- 1、马鸣基地死亡苗木 235,195 株，价值 24,994,659.19 元；思茅基地死亡苗木 334,306 株，价值 60,521,167.74 元；
- 2、销售给客户的苗木因死亡严重，客户退回，导致苗木销售收入减少 83,781,440.00 元，退回死亡苗木造成损失 69,566,816.32 元，其中：思茅基地 153,261 株，价值 9,521,907.76 元；马鸣基地 92,198 株，价值 16,707,043.79 元；旧县基地 151,609 株，价值 10,484,539.11 元；月望基地 225,140 株，价值 32,853,325.66 元。

以上因受严重干旱天气的影响，造成公司基地苗木因干枯、病虫等因素死亡带来的直接经济损失达 155,082,643.25 元。

二、管理层对公司资产减值情况的说明

公司于 2010 年 3 月聘请了中联资产评估有限公司广西分公司对公司的无形资产——土地使用权及附属设施资产组进行了减值测试，各基地土地使用权的账面价值与减值测试评估价值如下：

序号	资产组名称	账面原值	账面净值	评估值	增值额	增减率 (%)
1	月望基地林地使用权及附属设施资产组	17,742.68	16,321.26	12,036.02	-4,285.24	-26.26
2	马鸣基地林地使用权及附属设施资产组	5,760.60	4,791.20	6,376.22	1,585.02	33.08

3	旧县基地林地使用权及附属设施资产组	1,835.22	1,387.03	2,974.58	1,587.55	114.46
4	思茅基地林地使用权及附属设施资产组	642.54	605.07	3,096.92	2,491.85	411.83
5	广南基地林地使用权及附属设施资产组	11,011.05	11,009.95	9,465.14	-1,544.81	-14.03
6	合计	36,992.09	34,114.51	33,948.88	-165.63	-0.49

根据上述减值测试评估结果，公司土地使用权已发生减值的基地共有两块，分别为：月望基地土地经减值测试评估减值金额为 4,285.24 万元；广南基地林地经减值测试评估减值金额为 1,544.81 万元。本次评估发生减值的主要原因是由于严重干旱，土壤僵化结块、地下水位下降，种植绿化苗木的风险加大，影响了绿化苗木的盈利能力，在采用未来收益法评估的情况下，评估价值也受到影

#### （1）月望基地土地减值情况说明

月望基地为公司首次公开发行募集资金投资项目实施地，根据原来公司募投项目的规划，原计划募投项目实施地是在云南省马龙县旧县镇，2008 年 1 月 2 日，公司接到马龙县人民政府《关于建议云南绿大地股份有限公司暂停在旧县基地进行新的投资及建设的通知》，马龙县委县政府拟在旧县镇规划建设云南太阳山谷项目，建议公司暂停在旧县基地进行新的投资和建设，并协调了马龙县月望乡猫猫洞村的两块各 4,500 亩共 9,000 亩的集体荒山地给公司实施募投项目建设，转让价格为 9,300 元/亩，转让总价款 8,370 万元。

2010 年 3 月，公司在资产清查时委托中联资产评估有限公司广西分公司对该地的价值进行减值测试评估，评估方法为（农业-林业用途）未来收益法，经评估，月望基地土地评估价值为 12,036.02 万元，减值金额为 4,285.24 万元。

#### （2）广南基地林地减值情况说明

为扩大基地规模，扩充产能，经公司董事会同意，2009 年 7 月 1 日，公司在云南省文山州广南县莲城镇以 9,000 元/亩的价格购买了 12,234.5 亩林地，用于绿化苗木基地建设，购买总价款为 11,011.05 万元，因 2009 年秋季以来遭遇了遭遇了百年一遇的罕见严重干旱天气，公司绿化苗木受损严重，绿化苗木种植业务的自然灾害风险日益明显，公司拟进行战略调整，由原来的绿化苗木种植与销售为主逐步调整为绿化工程为主，2010 年 3 月，公司委托中联资产评估有限公司广西分公司对该林地使用权进行评估，评估方法为（农业-林业用途）未来收益法，根据评估结果，该地块评估价值为 9,465.14 万元，减值金额为 1,544.81 万元。

### 三、公司采取的处理措施

#### （1）财务处理

鉴于公司苗木已死亡，为公允地反映公司的资产状况，提供更加真实可靠的会计信息，根据《企业会计准则第 5 号——生物资产》的规定，因自然灾害等导致的苗木毁损造成的损失 15,508.26 万元计入营业外支出。

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，因月望基地荒山地使用权减值测试评估减值 4,285.24 万元，广南基地林地使用权减值测试评估减值 1,544.81 万元，对无形资产减值合计 5,830.05 万元计提资产减值准备。

(2) 采取的补救措施

- 1) 对现有苗木加强管理，加强苗木的养护工作，加强病虫害防治，确保苗木安全。
- 2) 对所有基地的灌溉设施、设备进行检修，保证在大旱期间能够良好、满负荷运转，加强风险管理措施，定期检查和维修灌溉设施，并对基地的水源进行评估，保证生产用水，防止不再发生类似情况。
- 3) 形成内部天气监测机制，对所有基地的天气和土壤资料进行日常收集、整理和分析，并定期取得气象部门资料，强化自身对灾害天气的预见能力。
- 4) 继续强化产品结构调整的战略，加大自主繁育苗木的比例，加大产品盈利能力强的品种的比重，在加大产品市场话语权、提高盈利能力的同时，以适应性更佳的自繁苗木强化对灾害天气的抵御能力。
- 5) 逐步调整公司的业务结构，将原先以绿化苗木业务为主逐步调整为以绿化工程为主。

董事会认为：我们对上述保留意见的事项表示高度关注，责成管理层提供并完善相关会计处理的合法依据，规范相关会计处理和信息披露，并进一步完善相关业务的内部控制制度。

鉴于公司于 2010 年 3 月 17 日收到中国证监会的《调查通知书》（监稽查总队调查通字 10006 号），公司因涉嫌信息披露违规被立案调查，董事会责成公司管理层抓紧与证券监管部门及深圳证券交易所的沟通工作，积极配合证券监管部门的调查工作。

特此说明。

**6.9 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案**

经中审亚太会计师事务所有限公司审计，截止 2009 年 12 月 31 日，公司实现营业收入 493,495,933.61 元，营业利润 4,234,390.28 元，净利润-151,233,832.05 元，加上期初未分配利润 270,364,164.27 元，减去 09 年内分配的 41,968,640.00 元，累计可供股东分配的利润为 77,161,692.22 元。

受云南省持续旱灾的影响，为降低经营风险，公司将在稳定绿化苗木生产经营的基础上，积极拓展绿化工程业务，综合考虑绿化工程业务拓展和当前实际经营状况，公司拟定 2009 年度利润分配预案为：公司 2009 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司最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
2008 年	25,181,184.00	75,230,093.30	33.47%
2007 年	0.00	64,414,729.25	0.00%

2006 年	0.00	47,037,304.12	0.00%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)			40.47%

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

适用  不适用

## § 7 重要事项

### 7.1 收购资产

适用  不适用

### 7.2 出售资产

适用  不适用

7.1、7.2 所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

### 7.3 重大担保

适用  不适用

### 7.4 重大关联交易

#### 7.4.1 与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
云南花木世界物流有限公司	730.00	100.00%	0.00	0.00%
合计	730.00	100.00%	0.00	0.00%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0.00 万元。

#### 7.4.2 关联债权债务往来

适用  不适用

#### 7.4.3 2009 年资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

7.5 委托理财

适用  不适用

7.6 承诺事项履行情况

适用  不适用

(一) 公司控股股东及实际控制人何学葵女士已向本公司作出避免同业竞争的承诺。目前正在履行中, 报告期内未发生同业竞争的情形。

(二) 公司控股股东何学葵承诺: 自云南绿大地生物科技股份有限公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份, 也不由发行人回购其持有的股份。承诺期限届满后, 上述股份可以流通和转让。此外, 何学葵作为公司董事长承诺: 上述承诺期限届满后, 在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五; 在其离职后半年内, 不转让所持有的发行人股份。报告期内, 该承诺严格履行。

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
股份限售承诺	何学葵、蒋凯西、四川万佳投资有限责任公司、深圳市殷图科技发展有限公司	见“发行时所作承诺”。	该承诺严格履行。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	何学葵、蒋凯西、四川万佳投资有限责任公司、深圳市殷图科技发展有限公司	公司控股股东何学葵承诺: 自云南绿大地生物科技股份有限公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份, 也不由发行人回购其持有的股份。承诺期限届满后, 上述股份可以流通和转让。此外, 何学葵作为公司董事长承诺:	该承诺严格履行, 未发生同业竞争的情形。



		<p>上述承诺期限届满后，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五；在其离职后半年内，不转让所持有的发行人股份。公司股东蒋凯西承诺：自云南绿大地生物科技股份有限公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。其中，持有的 50 万股新增股份，自公司完成增资扩股工商变更登记手续之日起的三十六个月内，不进行转让。承诺期限届满后，上述股份可以流通和转让。此外，蒋凯西作为公司董事兼财务总监承诺：上述承诺期限届满后，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人可流通股份总数的百分之二十五；在其离职后半年内，不转让所持有的发行人股份。公司股东四川万佳投资有限责任公司、深圳市殷图科技发展有限公司承诺：自云南绿大地生物科技股份有限公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份；此外，自公司完成增资扩股工商变更登记手续之日起的三十六个月内，不转让所持有的发行人股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。公司控股股东及实际控制人何学葵女士已向本公司作出避免同业竞争的承诺。</p>	
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

**7.7 重大诉讼仲裁事项**

适用  不适用

**7.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明**

**7.8.1 证券投资情况**

适用  不适用

**7.8.2 持有其他上市公司股权情况** 适用  不适用**7.8.3 持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况** 适用  不适用**7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况** 适用  不适用**7.8.5 其他综合收益细目**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	0.00	0.00

## § 8 监事会报告

√ 适用 □ 不适用

### 一、监事会会议召开情况

报告期内，公司监事会共召开了 8 次会议，会议召开情况如下：

（一）2009 年 3 月 25 日，召开公司第三届监事会第十二次会议，审议通过了《2008 年度监事会工作报告》、《关于以前年度会计差错更正和会计估计变更的议案》、《2008 年度财务决算报告》、《关于公司<2008 年年度报告>及其摘要的议案》、《2008 年度利润分配预案》、《关于公司对内部控制的自我评价报告》、《关于注销重庆分公司并重新设立重庆子公司的议案》。

（二）2009 年 4 月 24 日，召开公司第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司<2009 年第一季度报告>议案》。

（三）2009 年 5 月 15 日，召开公司第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划期权数量及行权价格的议案》。

（四）2009 年 7 月 2 日，召开公司第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于购买广南县莲城镇林地使用权的议案》

（五）2009 年 7 月 15 日，召开公司第三届监事会第十六次会议，审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的预案》、《关于公司 2009 年非公开发行股票方案的预案》、《关于本次非公开发行股票募集资金使用可行性报告的预案》。

（六）2009 年 7 月 30 日，召开第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司<2009 年半年度报告及摘要>的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告》、《关于公司内部控制的自我评价报告》

（七）2009 年 9 月 16 日，召开第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修改<股东大会议事规则>的议案》、《关于修改<监事会议事规则>的议案》、《关于修改<总经理工作细则>的议案》、《关于修改<对外担保决策制度>的议案》、《修改<关联交易制度>的议案》、《修改<募集资金管理细则>的议案》。

（八）2008 年 10 月 28 日，召开公司第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于公司<2009 年第三季度报告>的议案》。

### 二、监事会对公司有关事项发表的意见

#### （一）公司依法运作情况

报告期内，公司监事会依据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等赋予的职权，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司的决策程序、内部控制制度的建立与执行情况以及公司董事、高级管理人员履行职务情况进行了严格监督。

报告期内，公司生产经营活动符合《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规的要求，各项决策的制定及实施均科学有效，公司治理结构进一步完善，公司董事会及高级管理人员在执行职务时忠于职守，遵章守

法，认真贯彻执行股东大会、董事会的各项决议，围绕主业严谨运作，注重维护股东和公司利益，未出现违反法律、法规、公司章程或损害公司及股东利益的行为。

(二) 检查公司财务情况

公司财务制度遵循了国家相关会计制度和会计准则，内部控制制度较为完善，中审亚太会计师事务所对公司 2009 年财务报表进行审计，出具了保留意见的审计报告，公司监事会对该审计报告予以关注。

(三) 公司收购、出售资产情况

经与云南美华地农林投资有限公司协商，并经公司三届十八次董事会审议通过，云南美华地农林投资有限公司同意将其拥有的位于文山州广南县莲城镇的 12,234.5 亩林地以 9,000 元/亩的价格转让给公司，转让总价为 11,011.05 万元，公司在取得该宗林地使用权后，将择机在该地实施优质特色绿化苗木生产基地建设项目。

监事会认为，公司购买广南县莲城镇林地使用权有利于及时储备扩张基地建设所需土地，为实施优质特色绿化苗木生产基地项目奠定基础，增强公司的规模优势，提高公司的盈利能力，给股东更好的回报。

(四) 关联交易情况

我们敦促董事会、管理层尽快完善关联方资金往来的内部控制制度，对可能涉及的不规范的关联方资金往来进行清查和整改。

## § 9 财务报告

### 9.1 审计意见

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告编号	中审亚太审【2010】020150 号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	云南绿大地生物科技股份有限公司全体股东
引言段	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 2009 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2009 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是绿大地公司管理层的责任。这种责任包括： （1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

注册会计师责任段	<p>我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。除本报告“三、导致保留意见的事项”所述事项外，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职业道德规范，计划和实施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。</p> <p>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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。</p> <p>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。</p>
审计意见段	<p>我们认为，除上述事项可能造成的影响外，绿大地公司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绿大地 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。</p>
非标意见	<p>1、由于受审计手段的限制，我们无法获取充分适当的审计证据对绿大地公司部分交易是否属于关联交易以及交易的真实性、公允性进行判定。这些交易可能对 2008 年和 2009 年度的财务报告造成重大影响；</p> <p>2、2009 年度绿大地公司依据中联资产评估有限公司中联评报字（2010）第 274 号评估报告，对马龙县月望基地土地使用权和文山广南林地使用权计提了无形资产减值准备 58,300,500.00 元；依据退回苗木统计表、死亡苗木现场勘验记录，确认 2009 年苗木销售退回 158,310,200.00 元（其中属 2010 年退回的 2009 年苗木销售 74,528,760.00 元），确认 2008 年苗木销售退回 23,485,195.00 元（全部为 2009 年退回的 2008 年苗木销售）；依据死亡苗木现场勘验记录，确认 2009 年发生的苗木损失 155,082,643.25 元并列入营业外支出。由于无法取得与上述事项相关的充分、适当的证据，我们无法判断上述资产余额及净值以及交易事项的准确性和合理性。</p>
审计机构名称	中审亚太会计师事务所有限公司
审计机构地址	云南省昆明市白塔路 131 号汇都国际 C 座 6 层
审计报告日期	2010 年 04 月 29 日
注册会计师姓名	
方自维、刘蓉晖	

## 9.2 财务报表

### 9.2.1 资产负债表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	135,693,108.31	131,728,239.32	182,499,876.42	176,551,558.82
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	188,856,599.25	188,800,599.25	59,519,010.72	59,456,010.72
预付款项	25,045,966.17	24,176,700.17	14,599,866.95	14,226,449.45
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	29,018,795.01	31,722,763.96	4,690,890.93	7,719,130.57
买入返售金融资产				
存货	142,722,401.55	140,923,401.70	330,360,281.37	328,561,490.53
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			348,295.73	301,703.37
流动资产合计	521,336,870.29	517,351,704.40	592,018,222.12	586,816,343.46
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	50,000.00	19,100,000.00	50,000.00	18,550,000.00
投资性房地产				
固定资产	185,796,498.91	176,620,162.25	125,969,315.17	118,258,477.01
在建工程	351,247.21	351,247.21	12,712,500.00	12,712,500.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产	1,111,673.26	1,111,673.26		
油气资产				
无形资产	213,010,205.50	209,050,621.85	169,393,084.97	165,348,501.36
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	58,116,561.60	58,116,561.60	65,383,749.40	65,383,749.40

递延所得税资产	3,273,194.10	3,110,368.60	1,277,712.28	1,275,201.03
其他非流动资产				
非流动资产合计	461,709,380.58	467,460,634.77	374,786,361.82	381,528,428.80
资产总计	983,046,250.87	984,812,339.17	966,804,583.94	968,344,772.26
流动负债：				
短期借款	300,000,000.00	300,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
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	59,175,781.67	58,441,061.63	32,708,261.13	32,032,130.13
预收款项	12,095,970.13	12,095,970.13	16,976,380.73	16,975,380.73
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	712,888.40	608,172.70	5,801,888.82	5,775,133.42
应交税费	11,427,154.03	11,422,489.14	4,479,153.96	4,456,428.98
应付利息	424,800.00	424,800.00	286,000.00	286,000.00
应付股利				
其他应付款	26,730,796.22	30,583,716.88	8,143,085.00	12,034,450.10
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	150,000.00	150,000.00		
流动负债合计	410,717,390.45	413,726,210.48	178,394,769.64	181,559,528.36
非流动负债：				
长期借款			45,000,000.00	45,000,000.00
应付债券				
长期应付款	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
专项应付款	620,000.00	120,000.00	4,623,765.00	4,100,000.00
预计负债	5,607,387.85	5,607,387.85	1,768,941.01	1,768,941.01
递延所得税负债				
其他非流动负债	2,413,644.95	2,413,644.95		
非流动负债合计	9,441,032.80	8,941,032.80	52,192,706.01	51,668,941.01
负债合计	420,158,423.25	422,667,243.28	230,587,475.65	233,228,464.37
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	83,937,280.00	83,937,280.00
资本公积	292,828,158.49	292,828,158.49	340,426,806.03	340,426,806.03
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	40,025,091.52	40,025,091.52	40,025,091.52	40,025,091.52

一般风险准备				
未分配利润	77,161,692.22	78,204,741.88	270,364,164.27	270,727,130.34
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	561,102,046.23	562,145,095.89	734,753,341.82	735,116,307.89
少数股东权益	1,785,781.39		1,463,766.47	
所有者权益合计	562,887,827.62	562,145,095.89	736,217,108.29	735,116,307.89
负债和所有者权益总计	983,046,250.87	984,812,339.17	966,804,583.94	968,344,772.26

### 9.2.2 利润表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	493,495,933.61	492,983,709.61	318,462,415.92	318,462,415.92
其中：营业收入	493,495,933.61	492,983,709.61	318,462,415.92	318,462,415.92
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	489,261,543.33	487,764,000.04	245,085,698.78	244,896,420.38
其中：营业成本	359,505,406.49	359,150,566.61	208,152,406.33	208,177,776.46
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	6,708,743.59	6,637,392.73	2,918,590.71	2,843,945.98
销售费用	24,109,503.67	23,984,445.84	18,062,112.86	17,965,964.66
管理费用	19,549,736.47	18,542,735.84	11,337,661.96	11,231,106.63
财务费用	10,642,506.78	10,721,932.57	2,270,923.04	2,181,625.28
资产减值损失	68,745,646.33	68,726,926.45	2,344,003.88	2,496,001.37
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）	4,234,390.28	5,219,709.57	73,376,717.14	73,565,995.54
加：营业外收入	4,628,222.09	4,546,141.09	3,412,803.41	2,355,050.01
减：营业外支出	157,212,185.71	157,207,585.71	821,622.37	269,402.37



其中：非流动资产处置损失	998,230.95	998,230.95	68,402.37	68,402.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-148,349,573.34	-147,441,735.05	75,967,898.18	75,651,643.18
减：所得税费用	3,012,243.79	3,112,013.41	706,136.30	669,702.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-151,361,817.13	-150,553,748.46	75,261,761.88	74,981,940.35
归属于母公司所有者的净利润	-151,233,832.05	-150,553,748.46	75,230,093.30	74,981,940.35
少数股东损益	-127,985.08		31,668.58	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-1.00		0.50	
（二）稀释每股收益	-1.00		0.50	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-151,361,817.13	-150,553,748.46	75,261,761.88	74,981,940.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-151,233,832.05	-150,553,748.46	75,230,093.30	74,981,940.35
归属于少数股东的综合收益总额	-127,985.08		31,668.58	

### 9.2.3 现金流量表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	349,327,004.36	349,676,396.66	321,028,534.33	318,614,029.33
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			7,924,183.97	7,924,183.97
收到其他与经营活动有关的现金	2,481,645.61	2,400,571.62	10,202,384.36	9,277,556.21
经营活动现金流入小计	351,808,649.97	352,076,968.28	339,155,102.66	335,815,769.51

购买商品、接受劳务支付的现金	290,234,794.07	290,144,304.24	256,374,181.44	256,330,277.68
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	18,068,741.89	18,068,741.89	12,423,998.37	11,982,208.82
支付的各项税费	4,768,251.44	4,768,251.44	3,335,456.93	3,183,501.97
支付其他与经营活动有关的现金	46,779,095.57	46,112,219.50	22,998,259.96	21,072,451.27
经营活动现金流出小计	359,850,882.97	359,093,517.07	295,131,896.70	292,568,439.74
经营活动产生的现金流量净额	-8,042,233.00	-7,016,548.79	44,023,205.96	43,247,329.77
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,482,793.00	4,482,793.00	35,660.00	35,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	4,482,793.00	4,482,793.00	35,660.00	35,660.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,504,178.06	150,546,413.66	215,033,147.46	214,362,923.95
投资支付的现金		550,000.00		5,000,000.00
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	152,504,178.06	151,096,413.66	215,033,147.46	219,362,923.95
投资活动产生的现金流量净额	-148,021,385.06	-146,613,620.66	-214,997,487.46	-219,327,263.95
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	450,000.00			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	450,000.00			
取得借款收到的现金	365,000,000.00	365,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关				

的现金				
筹资活动现金流入小计	365,450,000.00	365,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金	220,000,000.00	220,000,000.00	117,000,000.00	115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,193,150.05	36,193,150.05	6,180,235.82	6,034,921.80
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				
筹资活动现金流出小计	256,193,150.05	256,193,150.05	123,180,235.82	121,034,921.80
筹资活动产生的现金流量净额	109,256,849.95	108,806,849.95	16,819,764.18	18,965,078.20
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	-46,806,768.11	-44,823,319.50	-154,154,517.32	-157,114,855.98
加：期初现金及现金等价物余额	182,499,876.42	176,551,558.82	336,654,393.74	333,666,414.80
六、期末现金及现金等价物余额	135,693,108.31	131,728,239.32	182,499,876.42	176,551,558.82

9.2.4 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

2009 年度

单位：元

项目	本期金额										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	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			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	83,937,280.00	340,426,806.03			41,178,874.74		280,748,213.24		1,463,766.47	747,754,940.48	83,937,280.00	340,378,506.03			32,526,897.49		202,632,265.00		1,432,097.89	660,907,046.41
加：会计政策变更																				
前期差错更正					-1,153,783.22		-10,384,048.97			-11,537,832.19										
其他																				
二、本年初余额	83,937,280.00	340,426,806.03			40,025,091.52		270,364,164.27		1,463,766.47	736,217,108.29	83,937,280.00	340,378,506.03			32,526,897.49		202,632,265.00		1,432,097.89	660,907,046.41
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	67,149,824.00	-47,598,647.54					-193,202,472.05		322,014.92	-173,329,280.67		48,300.00		7,498,194.03		67,731,899.27		31,668.58	75,310,061.88	
(一) 净利润							-151,233,832.05		-127,985.08	-151,361,817.13						75,230,093.30		31,668.58	75,261,761.88	
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							-151,233,832.05		-127,985.08	-151,361,817.13						75,230,093.30		31,668.58	75,261,761.88	
(三) 所有者投入和减少资本		2,763,720.46							450,000.00	3,213,720.46		48,300.00								48,300.00
1. 所有者投入资本									450,000.00	450,000.00										
2. 股份支付计入所		2,763,720.46								2,763,720.46										

所有者权益的金额																				
3. 其他											48,300.00									48,300.00
(四) 利润分配						-25,181,184.00			-25,181,184.00				7,498,194.03		-7,498,194.03					
1. 提取盈余公积													7,498,194.03		-7,498,194.03					
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配						-25,181,184.00			-25,181,184.00											
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	67,149,824.00	-50,362,368.00				-16,787,456.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	50,362,368.00	-50,362,368.00																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他	16,787,456.00					-16,787,456.00														
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	151,087,104.00	292,828,158.49			40,025,091.52	77,161,692.22	1,785,781.39	562,887,827.62	83,937,280.00	340,426,806.03			40,025,091.52		270,364,164.27		1,463,766.47	736,217,108.29		

## 9.2.5 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

2009 年度

单位：元

项目	本期金额								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	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	83,937,280.00	340,426,806.03			41,178,874.74		281,111,179.31	746,654,140.08	83,937,280.00	340,378,506.03			32,526,897.49		203,243,384.02	660,086,067.54
加：会计政策变更																
前期差错更正					-1,153,783.22		-10,384,048.97	-11,537,832.19								
其他																
二、本年年初余额	83,937,280.00	340,426,806.03			40,025,091.52		270,727,130.34	735,116,307.89	83,937,280.00	340,378,506.03			32,526,897.49		203,243,384.02	660,086,067.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,149,824.00	-47,598,647.54					-192,522,388.46	-172,971,212.00		48,300.00			7,498,194.03		67,483,746.32	75,030,240.35
（一）净利润							-150,553,748.46	-150,553,748.46							74,981,940.35	74,981,940.35
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-150,553,748.46	-150,553,748.46							74,981,940.35	74,981,940.35
（三）所有者投入和减少资本		2,763,720.46						2,763,720.46		48,300.00						48,300.00
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,763,720.46						2,763,720.46								
3. 其他										48,300.00						48,300.00
（四）利润分配							-25,181,184.00	-25,181,184.00					7,498,194.03	-7,498,194.03		

1. 提取盈余公积													7,498,194.03		-7,498,194.03	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-25,181,184.00	-25,181,184.00								
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	67,149,824.00	-50,362,368.00					-16,787,456.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,362,368.00	-50,362,368.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他	16,787,456.00						-16,787,456.00									
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	151,087,104.00	292,828,158.49			40,025,091.52		78,204,741.88	562,145,095.89	83,937,280.00	340,426,806.03			40,025,091.52	270,727,130.34	735,116,307.89	

**9.3 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明**

□ 适用 √ 不适用

**9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响**

√ 适用 □ 不适用

经中审亚太会计师事务所有限公司审核，公司对 2008 年因销售退回未进行账务处理，本期对该项前期差错进行更正，追溯调整减少 2008 年度合并及母公司营业收入 23,485,195.00 元、追溯调整减少 2008 年度合并及母公司营业成本 11,947,362.81 元、追溯调整增加 2008 年度合并及母公司应付账款 11,537,832.19 元，调减合并及母公司年初未分配利润 10,384,048.97 元，调减合并及母公司年初盈余公积 1,153,783.22 元。

详细调整情况如下：

云南绿大地生物科技股份有限公司 2009 年度前期会计差错更正情况表

单位：人民币 元

报表项目	调整前	追溯调整累计影响数	调整后	调整内容
2008 年度				
合并报表：				
应付账款	21,170,428.94	11,537,832.19	32,708,261.13	销售退回增加应退回计算货款
归属于母公司的未分配利润	281,111,179.31	10,384,048.97	270,727,130.34	汇总后调整 2008 年度归属母公司未分配利润
盈余公积	41,178,874.74	1,153,783.22	40,025,091.52	冲回对计提盈余公积
营业收入	341,947,610.92	23,485,195.00	318,462,415.92	调整销售退回
营业成本	220,125,139.27	11,947,362.81	208,177,776.46	调整销售退回
归属于母公司的净利润	86,519,772.54	11,537,832.19	74,981,940.35	汇总后调整 2008 年度归属母公司净利润
母公司报表：				



应付账款	21,170,428.94	11,537,832.19	32,708,261.13	同合并报表项目所述
归属于母公司的未分配利润	281,111,179.31	10,384,048.97	270,727,130.34	
盈余公积	41,178,874.74	1,153,783.22	40,025,091.52	
营业收入	341,947,610.92	23,485,195.00	318,462,415.92	
营业成本	220,125,139.27	11,947,362.81	208,177,776.46	
归属于母公司的净利润	86,519,772.54	11,537,832.19	74,981,940.35	

### 9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

经公司三届董事会第十五次会议审议通过《注销重庆分公司重新设立重庆子公司的议案》。2009年8月10日，重庆绿大园林景观有限公司成立，公司所占股权比例为55%，根据企业会计准则的相关规定纳入合并范围。

云南绿大地生物科技股份有限公司

董事长：何学葵

二〇一〇年四月三十日