

云南绿大地生物科技股份有限公司 第四届董事会第二十四次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏负连带责任。

云南绿大地生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会第二十四次会议于2011年4月28日在公司会议室召开，公司已于2011年4月17日以书面及电子邮件方式发出了会议通知。本次会议应到董事9名，独立董事谭焕珠委托独立董事柴长青表决。会议由董事长郑亚光先生主持，会议的召集、召开程序及出席会议的董事人数符合《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定。会议审议通过了如下决议：

一、审议通过《2010年度总经理工作报告》

表决结果：9票赞成，0票弃权，0票反对。

二、审议通过《2010年度董事会工作报告》

本议案需提交公司股东大会审议，股东大会召开的具体事宜另行通知。

表决结果：9票赞成，0票弃权，0票反对。

三、审议通过《首期股票期权激励计划失效的议案》

公司2008年、2009年、2010年的的业绩考核指标未达到行权条件，公司首期股票期权激励计划失效。并授权管理层按照会计准则的要求进行财务处理。

表决结果：9票赞成，0票弃权，0票反对。

四、审议通过《关于公司存货盘亏及资产减值情况处理的议案》

2011年4月26日，北京中盛联盟资产评估有限公司出具了中盛联盟(北京)A评报字(2011)第012号《资产减值测试项目资产评估报告书》，确认公司所属各基地苗木盘亏968,996株，金额7,887,807.07元；评估增值1,914,883株，

金额 27,485,919.65 元；评估减值 1,401,134 株，金额 21,037,238.79 元。

根据《企业会计准则》—生物资产的相关规定，苗木盘亏 7,887,807.07 元计入当期管理费用。苗木减值 21,037,238.79 元计入资产减值损失。

表决结果：9 票赞成，0 票弃权，0 票反对。

五、审议通过《关于会计政策变更的议案》

根据财政部 2011 年 1 月 4 日发布的《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》（2011 年第 1 期）要求，对于符合条件的 BT 业务，当项目公司同时提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款，另外，本公司部分工程项目存在超过一年的分期收款情况，实质上具有融资性质，也参照上述规定，按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款。

表决结果：9 票赞成，0 票弃权，0 票反对。

六、审议通过《关于 2010 年度帐务调整和会计差错更正的议案》

（一）2010 年度账务调整

1、按照《企业会计准则》等相关法规和制度的要求，对报告期内接受现金捐赠、管护成本、常年律师顾问费、中国食文化研究会会费、课题研究费、政府补贴、等项目进行账务调整。

（二）以前年度会计差错更正

2、经税务机关审核确认，对本公司 2008、2009 年申请的享受高新技术企业所得税减免（按 15%）不予备案，因此，公司仍应按 25%的税率缴纳所得税，相应补缴 2008 年度所得税 1,234,033.25 元、2009 年度所得税 3,164,845.88 元，合计 4,398,879.14 元。

3、本公司以前年度在未取得工程项目结算前，按完工进度确认了应收账款，不符合建造合同准则规定，多计 2009 年末合并及母公司应收账款 117,937,587.74 元，多计 2009 年度合并及母公司资产减值损失 5,929,626.40 元。

4、本公司以前年度将“管护成本”在月末直接转入“苗木销售成本”核算，不符合《企业会计准则——生物资产》的规定：“生物资产在郁闭或达到预定生

产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益”的规定，追溯调整减少 2009 年度合并及母公司营业成本 36,110,829.82 元，调增管理费用 36,110,829.82 元。

5、因工程项目结算资料未及时转回财务部门，公司未及时确认以前年度已完工并结算的工程项目的剩余进度收入，追溯调增以前年度工程收入 6,211,889.67 元，调增工程成本 1,502,426.67 元。

表决结果：8 票赞成，1 票弃权，0 票反对。

尹晓冰因 2011 年 4 月 8 日起担任独立董事，对该议案投弃权票。

七、审议通过《2010 年年度报告及摘要》

《2010 年年度报告摘要》登载于 2010 年 4 月 30 日出版的《证券时报》、《中国证券报》《上海证券报》、《证券日报》上。报告全文同日登载于巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

本议案需提交公司股东大会审议，股东大会召开的具体事宜另行通知。

表决结果：8 票赞成，0 票弃权，0 票反对。

尹晓冰因 2011 年 4 月 8 日起担任独立董事，对该议案投弃权票。

八、审议通过《2010 年度财务决算报告》

截止到 2010 年 12 月 31 日，公司总资产 1,046,446,712.33 元，归属于上市公司股东的所有者权益 566,062,531.97 元。2010 年度公司共实现营业总收入 359,059,510.61 元，归属于上市公司股东的净利润 14,477,858.05 元。

本议案需提交公司股东大会审议，股东大会召开的具体事宜另行通知。

表决结果：9 票赞成，0 票弃权，0 票反对。

九、审议通过《2010 年度利润分配预案》

经中准会计师事务所有限公司审计，2010 年度，公司实现净利润 14,477,858.05 元，提取 1,586,638.70 元的盈余公积，加上期初未分配利润 70,879,099.46 元，累计可供股东分配的利润为 83,770,318.81 元。

虽然实现了扭亏，但基础薄弱，公司目前开展工程业务资金需求量较大，资金状况不乐观。同时审计机构出具了非标意见的审计报告。结合当前实际经营状

况，公司拟定的 2010 年度利润分配预案为：公司 2010 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

本议案需提交公司股东大会审议，股东大会召开的具体事宜另行通知。

表决结果：9 票赞成，0 票弃权，0 票反对。

十、审议通过《关于聘请律师事务所的议案》

鉴于四川天澄门律师事务所在为公司提供法律顾问服务期间的表现，续聘其为公司 2011 年度法律顾问，聘期为一年。年度法律服务费用为 9 万元。

表决结果：9 票赞成，0 票弃权，0 票反对。

十一、审议通过《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》

公司董事会认为，公司已根据实际情况和管理需要，按照《企业内部控制基本规范（财会〔2008〕7 号）》要求，建立了相对完整的内部控制制度，但由于历史原因、员工素质和控股股东行为干扰，公司内部控制制度在经营管理活动中未能充分发挥作用，内部控制制度的有效性较低。公司在 2010 年度内部控制制度实施过程中的上述缺陷，导致其实施结果未能在所有重大方面保持与财务报表相关的有效性。

《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》登载于巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

表决结果：9 票赞成，0 票弃权，0 票反对。

十二、审议通过《关于关联交易、关联方资金占用及对外担保情况的专项说明》

《关于关联交易、关联方资金占用及对外担保情况的专项说明》登载于巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

表决结果：8 票赞成，1 票弃权，0 票反对。

尹晓冰因 2011 年 4 月 8 日起担任独立董事，对该议案投弃权票。

十三、审议通过《2010 年度独立董事述职报告》

《2010 年度独立董事述职报告》登载于巨潮资讯网站

(<http://www.cninfo.com.cn>)。

独立董事将在 2010 年年度股东大会上述职。股东大会召开的具体事宜另行通知。

表决结果：9 票赞成，0 票弃权，0 票反对。

十四、审议通过《关于设立南充分公司的议案》

公司于 2011 年 3 月 23 日与四川省南充市建设局签订了《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》，并于 2011 年 3 月 29 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮咨询网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上进行了公告。为顺利推进该项目的施工工作，强化项目管理，保证工程质量和建设工期按期完工，经公司研究决定，公司在四川省南充市设立南充分公司，分公司名称为云南绿大地生物科技股份有限公司南充分公司。

南充分公司成立后，全权代表公司负责南充市西华体育公园等 4 个 BT 项目的投资管理、工程施工、工程管理与项目移交等事宜。由于该项目有部分市政道路、桥梁和房屋等需要具有相关工程施工资质的施工企业进行施工，公司授权南充分公司加强与南充市政府投资非经营性项目代建中心的沟通，全权代表公司选择符合具有相关专业资质的施工企业进行施工（对市政道路、桥梁、房屋范围等进行发包），并负责对发包项目的进行工程监督和施工管理，以保证工程质量和建设工期。

同时授权经营班子按照工商登记的相关规定，办理该公司的设立登记手续。

表决结果：9 票赞成，0 票弃权，0 票反对。

十五、审议通过《关于设立山西分公司的议案》

表决结果：9 票赞成，0 票弃权，0 票反对。

十六、审议通过《2010 年度审计报告中无法表示意见所涉及事项的专项说明》

《2010 年度审计报告中无法表示意见所涉及事项的专项说明》登载于 2011 年 4 月 30 日出版的《证券时报》、《中国证券报》《上海证券报》、《证券日报》及

登载于巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

表决结果：9 票赞成，0 票弃权，0 票反对。

十七、审议通过《关于公司股票交易实施特别处理的议案》

鉴于中准会计师事务所有限公司对公司 2010 年度的财务报告出具了无法表示意见的审计报告，根据《深圳证券交易所中小企业板股票暂停上市、终止上市特别规定》，公司股票交易将实施退市风险警示，公司股票自 2011 年 5 月 3 日开市起停牌一天。

《关于公司股票交易实施特别处理的公告》登载于 2011 年 5 月 3 日出版的《证券时报》、《中国证券报》《上海证券报》、《证券日报》及登载于巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

表决结果：9 票赞成，0 票弃权，0 票反对。

十八、审议通过《2011 年第一季度报告及摘要》

表决结果：9 票赞成，0 票弃权，0 票反对。

特此公告。

云南绿大地生物科技股份有限公司

董 事 会

二〇一一年四月三十日