

关于对云南绿大地生物科技股份有限公司  
2010年度控股股东及其他关联方  
资金占用及对外担保情况的专项说明

---

地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层 0 邮编：100044 电话：010-88354836  
Add: 4<sup>th</sup> Floor, Guoxing Building, No.22 Shouti South Road, Haidian District, Beijing Postal code. 100044 Tel: 010-88354836



中准会计师事务所有限公司

Zonzun Certified Public Accountants Co., Ltd.

## 关于云南绿大地生物科技股份有限公司 2010 年度 控股股东及其他关联方资金占用及对外担保情况的专项说明

中准专审字[2011]第 1120 号

云南绿大地生物科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了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 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2010 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注，并出具了无法表示意见的审计报告（详见中准审字[2011]1362 号）。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的要求，绿大地公司编制了本专项说明所附的云南绿大地生物科技股份有限公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用汇总表及云南绿大地生物科技股份有限公司及其控股子公司 2010 年度对外担保情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是绿大地公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计绿大地公司 2010 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，未发现绿大地公司及其控股子公司存在违规对外担保情况。

由于我们无法获取充分适当的审计证据证明绿大地公司已按会计准则认定所有的关联方关系及关联交易的真实性和公允性，我们无法判断控股股东

地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层 1 邮编：100044 电话：010-88354836

Add: 4<sup>th</sup> Floor, Guoxing Building, No.22 Shouti South Road, Haidian District, Beijing Postal code. 100044 Tel: 010-88354836

及其他关联方是否存在违规占用绿大地公司资金的情况。

除了对绿大地公司实施 2010 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易及对外担保的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

2010 年 3 月 17 日，公司收到中国证券监督管理委员会的《调查通知书》（监稽查总队调查通字 10006 号），公司因涉嫌信息披露违规，中国证券监督管理委员会正对公司立案调查，截止本报告日稽查仍在进行中。2011 年 3 月 17 日，公司控股股东、原董事长何学葵因涉嫌欺诈发行股票罪，经当地检察机关批准，由云南省公安机关执行逮捕，截止本报告日案件正在侦查中。此事项不影响已发表的审核意见。

为了更好地理解绿大地公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用及对外担保情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为绿大地公司披露控股股东及其他关联方资金占用及对外担保情况之用，不得用作任何其他目的。

附件一：云南绿大地生物科技股份有限公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

附件二：云南绿大地生物科技股份有限公司及其控股子公司 2010 年度对外担保情况汇总表

中准会计师事务所有限公司



中国注册会计师：杨迪航

中国注册会计师：李飞鹰

二〇一一年四月二十八日

地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层 2 邮编：100044 电话：010-88354836  
Add: 4<sup>th</sup> Floor, Guoxing Building, No.22 Shouti South Road, Haidian District, Beijing Postal code. 100044 Tel: 010-88354836

附件一：云南绿大地生物科技股份有限公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010 年期初占用资金余额	2010 年度累计占用发生金额（不含利息）	2010 年度占用资金的利息	2010 年度偿还累计发生额	2010 年期末占用资金余额	占用形成	占用性质
									原因	
现大股东及附属企业										
小计										
前大股东及附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010 年期初占用资金余额	2010 年度累计占用发生金额（不含利息）	2010 年度占用资金的利息	2010 年度偿还累计发生额	2010 年期末占用资金余额	占用形成	占用性质
									原因	
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
关联自然人及其控制的法人	何学葵	实际控制人	其他应收款	18,300,000.00			39,300,000.00	-21,000,000.00	资金往来款	经营性占用
小计				18,300,000.00	-		39,300,000.00	-21,000,000.00		
其他关联人及其附属企业	云南花木世界物流有限公司	同一关键管理人员	其他应收款	41,238.99	115,152.00		115,150.68	41,240.31	预付土地租金款以及押金	经营性占用
小计				41,238.99	115,152.00	-	115,150.68	41,240.31		
总计				18,341,238.99	115,152.00	-	39,415,150.68	-20,958,759.69		

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层 3 邮编：100044 电话：010-88354836

Add: 4<sup>th</sup> Floor, Guoxing Building, No.22 Shouti South Road, Haidian District, Beijing Postal code. 100044 Tel: 010-88354836

