

---

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



# 2012年半年度财务报告

(未经会计师事务所审计)

股票简称：\*ST大地

股票代码：002200

披露日期：二〇一二年八月十五日

## （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否

## （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

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	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		30,402,508.24	20,382,514.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		4,134,816.62	
应收账款		183,681,076.11	153,755,089.30
预付款项		23,479,577.65	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		49,173,429.04	51,609,847.06
买入返售金融资产			
存货		383,928,678.41	292,052,664.25
一年内到期的非流动资产		54,682,172.98	105,002,812.22
其他流动资产		878,168.50	639,896.87
流动资产合计		730,360,427.55	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		53,581,900.41	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		115,483,816.72	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		354,212.73	398,130.20
油气资产			
无形资产		41,812,736.29	42,436,111.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,605,444.96	2,600,568.49
递延所得税资产		22,566,197.45	22,846,981.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		236,454,308.56	241,256,596.01
资产总计		966,814,736.11	867,349,354.57
流动负债：			
短期借款		185,560,000.00	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		197,496,866.71	197,014,279.29
预收款项		3,560,279.64	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		1,405,004.90	3,313,047.73
应交税费		42,798,191.82	43,335,141.03
应付利息		1,033,895.05	1,230,558.19



应付股利			
其他应付款		155,110,682.23	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		586,964,920.35	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		18,950,917.65	19,540,588.81
递延所得税负债			
其他非流动负债		22,715,738.36	17,049,222.44
非流动负债合计		41,666,656.01	36,589,811.25
负债合计		628,631,576.36	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		360,085,882.28	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		-214,808,158.11	-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		337,789,005.65	274,173,247.44
少数股东权益		394,154.10	525,782.48
所有者权益（或股东权益）合计		338,183,159.75	274,699,029.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		966,814,736.11	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**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		27,453,160.86	15,667,503.82
交易性金融资产			
应收票据		4,134,816.62	
应收账款		183,239,994.40	153,236,768.80
预付款项		22,346,651.00	2,649,934.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		56,225,542.94	61,009,541.29
存货		379,940,443.91	289,213,596.48
一年内到期的非流动资产		54,682,172.98	105,002,812.22
其他流动资产		670,667.41	564,895.76
流动资产合计		728,693,450.12	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		53,581,900.41	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		106,928,541.19	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		354,212.73	398,130.20
油气资产			
无形资产		38,065,652.54	38,646,527.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,125,498.61	2,093,157.20
递延所得税资产		22,566,197.45	22,846,981.59
其他非流动资产			

非流动资产合计		268,722,002.93	273,177,894.51
资产总计		997,415,453.05	900,522,946.88
流动负债：			
短期借款		185,560,000.00	199,734,120.50
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		196,516,380.81	196,005,565.54
预收款项		3,560,279.64	1,815,345.93
应付职工薪酬		1,322,129.22	3,276,737.33
应交税费		42,754,705.09	43,338,474.69
应付利息		1,033,895.05	1,230,558.19
应付股利			
其他应付款		181,897,729.90	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		612,645,119.71	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		18,950,917.65	19,540,588.81
递延所得税负债			
其他非流动负债		22,091,192.92	16,366,722.44
非流动负债合计		41,042,110.57	35,907,311.25
负债合计		653,687,230.28	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		360,130,138.03	290,016,138.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		41,424,177.48	41,424,177.48
未分配利润		-208,913,196.74	-201,873,737.05
外币报表折算差额			

所有者权益（或股东权益）合计		343,728,222.77	280,653,682.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		997,415,453.05	900,522,946.88

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		106,736,687.80	68,728,915.34
其中：营业收入		106,736,687.80	68,728,915.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,247,597.30	74,582,085.96
其中：营业成本		85,325,958.54	53,610,976.90
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		3,462,267.22	2,299,037.75
销售费用		5,984,912.16	4,228,839.02
管理费用		16,037,204.67	15,246,216.39
财务费用		-147,899.61	2,407,062.78
资产减值损失		1,585,154.32	-3,210,046.88
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）		-5,510,909.50	-5,853,170.62
加：营业外收入		1,301,644.84	1,495,389.48
减：营业外支出		2,038,036.04	4,608,049.54
其中：非流动资产处置损失		345.00	52,152.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,247,300.70	-8,965,830.68

减：所得税费用		382,569.47	-1,572,617.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,629,870.17	-7,393,213.38
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		-6,498,241.79	-7,397,402.03
少数股东损益		-131,628.38	4,188.65
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.043	-0.049
（二）稀释每股收益		-0.043	-0.049
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-6,629,870.17	-7,393,213.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,498,241.79	-7,397,402.03
归属于少数股东的综合收益总额		-131,628.38	4,188.65

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：0 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

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		104,151,664.32	68,834,172.84
减：营业成本		83,853,676.96	54,251,514.55
营业税金及附加		3,322,714.53	2,298,029.75
销售费用		5,720,415.49	4,033,104.26
管理费用		15,347,508.68	14,364,229.94
财务费用		-147,020.21	2,406,982.87
资产减值损失		1,588,126.56	-3,255,759.43
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）		-5,533,757.69	-5,263,929.10
加：营业外收入		754,070.37	1,364,979.48
减：营业外支出		1,877,202.90	4,533,838.37
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,656,890.22	-8,432,787.99
减：所得税费用		382,569.47	-1,453,849.37

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,039,459.69	-6,978,938.62
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.047	-0.046
（二）稀释每股收益		-0.047	-0.046
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-7,039,459.69	-6,978,938.62

## 5、合并现金流量表

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	53,729,810.55	76,972,845.02
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		96,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	96,389,557.58	22,260,736.46
经营活动现金流入小计	150,119,368.13	99,329,581.48
购买商品、接受劳务支付的现金	109,637,641.09	80,132,358.82
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	11,556,200.91	7,155,213.19
支付的各项税费	3,782,538.94	2,035,166.43
支付其他与经营活动有关的现金	41,930,696.40	67,186,792.47

经营活动现金流出小计	166,907,077.34	156,509,530.91
经营活动产生的现金流量净额	-16,787,709.21	-57,179,949.43
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	7,000.00	15,000.00
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	7,000.00	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	565,831.60	145,750.39
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	565,831.60	145,750.39
投资活动产生的现金流量净额	-558,831.60	-130,750.39
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	80,392,340.78	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		
筹资活动现金流入小计	80,392,340.78	66,000,000.00
偿还债务支付的现金	46,677,614.72	44,837,148.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,345,191.87	8,013,587.43
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	3,000.00	120,000.00
筹资活动现金流出小计	53,025,806.59	52,970,736.32
筹资活动产生的现金流量净额	27,366,534.19	13,029,263.68
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	10,019,993.38	-44,281,436.14
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	30,402,508.24	6,409,402.13

**6、母公司现金流量表**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	40,245,869.30	88,681,597.92
收到的税费返还		96,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	89,842,174.40	21,184,682.08
经营活动现金流入小计	130,088,043.70	109,962,280.00
购买商品、接受劳务支付的现金	91,452,326.72	79,257,287.13
支付给职工以及为职工支付的现金	10,773,235.36	6,706,617.18
支付的各项税费	3,647,215.42	1,991,824.12
支付其他与经营活动有关的现金	39,290,161.75	65,118,306.77
经营活动现金流出小计	145,162,939.25	153,074,035.20
经营活动产生的现金流量净额	-15,074,895.55	-43,111,755.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	505,981.60	72,938.39
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	505,981.60	5,072,938.39
投资活动产生的现金流量净额	-505,981.60	-5,072,938.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,392,340.78	66,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,392,340.78	66,000,000.00
偿还债务支付的现金	46,677,614.72	44,837,148.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,345,191.87	8,013,587.43

支付其他与筹资活动有关的现金	3,000.00	120,000.00
筹资活动现金流出小计	53,025,806.59	52,970,736.32
筹资活动产生的现金流量净额	27,366,534.19	13,029,263.68
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	11,785,657.04	-35,155,429.91
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	27,453,160.86	5,050,556.79

## 7、合并所有者权益变动表

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)		70,114,000.00					-6,498,241.79		-131,628.38	63,484,129.83
(一) 净利润							-6,498,241.79		-131,628.38	-6,629,870.17
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-6,498,241.79		-131,628.38	-6,629,870.17
(三) 所有者投入和减少资本		70,114,000.00								70,114,000.00
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		70,114,000.00								70,114,000.00
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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										0
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	151,087,104.00	360,085,882.28			41,424,177.48		-214,808,158.11		394,154.10	338,183,159.75

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			41,424,177.48		83,770,318.81		597,336.35	566,850,818.92
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							-247,404,166.39			-247,404,166.39
其他										
二、本年初余额	151,087,104.00	289,971,882.28			41,424,177.48		-163,633,847.58		597,336.35	319,446,652.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-44,676,068.74		-71,553.87	-44,747,622.61
（一）净利润							-44,676,068.74		-71,553.87	-44,747,622.61
（二）其他综合收益										



上述（一）和（二）小计								-44,676,068.74		-71,553.87	-44,747,622.61
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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

8、母公司所有者权益变动表

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	151,087,104.00	290,016,138.03			41,424,177.48		-201,873,737.05	280,653,682.46
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	290,016,138.03			41,424,177.48		-201,873,737.05	280,653,682.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		70,114,000.00					-7,039,459.69	63,074,540.31
(一) 净利润							-7,039,459.69	-7,039,459.69
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-7,039,459.69	-7,039,459.69
(三)所有者投入和减少资本	0	70,114,000.00	0	0	0	0	0	70,114,000.00
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		70,114,000.00						70,114,000.00
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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								0
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	151,087,104.00	360,130,138.03			41,424,177.48		-208,913,196.74	343,728,222.77

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	151,087,104.00	290,016,138.03			41,424,177.48		86,201,897.46	568,729,316.97
加：会计政策变更								
前期差错更正							-247,487,834.65	-247,487,834.65
其他								
二、本年初余额	151,087,104.00	290,016,138.03			41,424,177.48		-161,285,937.19	321,241,482.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-40,587,799.86	-40,587,799.86
（一）净利润							-40,587,799.86	-40,587,799.86
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-40,587,799.86	-40,587,799.86
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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

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

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

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

（7）根据公司2006年年度股东大会决议，并经2007年11月27日中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]450号“关于核准云南绿大地生物科技股份有限公司首次公开发行股票的通知”核准，公司在深圳证券

交易所向社会公开发行2,100万股人民币普通股股票（每股面值1元），增加注册资本21,000,000.00元，变更后的注册资本为83,937,280.00元。

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

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

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

#### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

##### 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。

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账

面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

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

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并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

金融工具划分为金融资产或金融负债。

### (1) 金融工具的分类

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

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

### (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）减值准备计提

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

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
-------------------------	--

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
组合 1: 账龄组合	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。
组合 2: 其他组合	其他方法	对于关联方应收款项, 逐项进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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 年以上		
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

组合名称	方法说明
组合 2: 其他组合	对于关联方应收款项, 逐项进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

### (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

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

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

永续盘存制  定期盘存制  其他

### (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：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

#### ③其他方式取得的长期投资

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

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

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

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

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

### (2) 后续计量及损益确认

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的会计政策及会计期间不一致的，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	9.50-1.40
运输工具	5-10	5	19.00-9.50
通用设备	5-20	5	19.00-4.75
专用设备	5-10	5	19.00-9.50

#### (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

无。

### 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

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

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

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

不适用。

## 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、长期待摊费用摊销方法

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

本公司无股份支付相关事项。

## 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

#### ①销售商品

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

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

#### ②提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

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

### (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) 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。

③建设—转移（“BT”）业务相关收入的确认

建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款。项目建成后，应当按照一般收入确认原则确认与后续经营服务相关的收入。未提供建造服务的，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。其中，长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

## 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

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。

### （2）确认递延所得税负债的依据

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。

## 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

#### (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%

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

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

## 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。云南省会泽国家税务局会《减免税审批决定通知书》，同意本公司子公司会泽县绿大地种苗有限责任公司销售自产初级农产品免征增值税。

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

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

## 3、其他说明

无。

## （六）企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 全资子公司——昆明美佳房地产开发有限公司

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

由于城市化进程的加快，公司位于昆明市官渡区伍家村的金殿基地61.83亩综合类用地已纳入城市商业住宅规划范围之内。根据城市建设规划，公司应将该土地的综合类用地性质变更为住宅用地性质。为保

证该土地使用性质的顺利变更,公司出资设立全资子公司昆明美佳房地产开发有限公司。

截止2012年6月30日,该公司总资产分别为4,481,233.86元,净资产4,481,233.86元;本报告期该公司实现营业收入0.00元,净利润-64,342.49元。

#### (2) 全资子公司——成都绿大地园艺有限责任公司

成都绿大地园艺有限责任公司(以下简称“成都绿大地”)为公司与自然人曾菽共同投资设立的有限责任公司,成立于2005年7月13日。法定代表人:李鹏。注册资本:1,000万元,公司出资900万元,占总出资额的90%,曾菽出资100万元,占总出资额的10%,注册地址:温江区万春镇协华村四组管委会办公楼,经营范围:苗木及花卉的研发、种植、销售、租赁、养护及技术咨询服务;园林绿化工程设计、施工(凭资质证经营)。2007年1月5日,原股东曾菽将其持有的成都绿大地10%的出资额转让给自然人方德荣,转让价格为100万元。上述股权转让完成后,公司与方德荣分别持有成都绿大地90%、10%股权。2010年,公司收购了方德荣持有的10%的股权,现持有成都绿大地100%的股权。

截止2012年6月30日,该公司总资产分别为15,272,476.33元,净资产8,195,433.92元;本报告期该公司实现营业收入2,814,894.45元,净利润531,659.04元。

#### (3) 全资子公司——云南绿大地世纪园林景观工程有限公司

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

截止2012年6月30日,该公司总资产为19,993,560.93元,净资产19,993,560.93元;本报告期该公司实现营业收入0.00元,净利润-78.78元。

#### (4) 全资子公司——会泽绿大地种苗有限责任公司

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

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

截止2012年6月30日,该公司总资产为4,307,998.45元,净资产2,732,901.39元;本报告期该公司实现营业收入903,741.11元,净利润250,660.25元。

#### (5) 控股子公司——深圳市绿大地园艺科技开发有限公司

深圳市绿大地园艺科技开发有限公司为本公司与深圳市盛世飞龙影视广告传播有限公司共同投资设立的有限责任公司,成立于2003年8月26日。法定代表人:蒋凯西,注册资本:500万元,本公司出资450万元,占总出资额的90%,深圳市盛世飞龙影视广告传播有限公司出资50万元,占总出资额的10%,注册地址:深圳市南山区科技南十二路曙光大厦第十五层西,经营范围:植物、花卉、观赏植物盆景、绿化苗木的护养技术开发、销售、咨询;园林绿化设计;园林机械、工艺美术品、花木制品、塑料制品、陶瓷制品的购销。

截止2012年6月30日,该公司总资产分别为4,147,597.14元,净资产4,147,597.14元;本报告期该公司实现营业收入0.00元,净利润-20,315.52元。

#### (6) 控股子公司——重庆绿大园林景观有限公司

重庆绿大园林景观有限公司为本公司与自然人陈国捷先生共同投资设立的有限责任公司,成立于2009年8月10日。法定代表人:徐云葵,注册资本:100万元,本公司出资55万元,占总出资额的55%,陈国捷先生出资45万元,占总出资额的45%,注册地址:重庆市江北区建新南路16号2-13,经营范围:花卉苗木



种植、销售及技术咨询；园林绿化设计及施工；销售：普通机械、工艺美术品、塑料制品、陶瓷制品等。

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

截止2012年6月30日，该公司总资产为599,930.65元，净资产为-45,790.26元；本报告期该公司实现营业收入0.00元，净利润-287,992.98元。

## (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	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		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	房地产开发及经营；物业管理；房屋经纪业务	5,000,000		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	园林绿化（须取得相关资质证书后方可经营）；植物、花卉、绿化苗木的养护等	4,500,000		90%	90%	是	414,759.71		
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	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		55%	55%	是	-20,605.62		

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	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		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	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	5,000,000		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明:

**(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司**

无。

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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

无。

**(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司**

无。

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

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

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**

适用  不适用

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明：

报告期内，公司合并报表范围未发生变更。

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

报告期内公司无新纳入合并范围的主体，也无不再纳入合并范围的主体。

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
无		

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
无		

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：不适用。

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
无					

同一控制下企业合并的其他说明：不适用。

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
无		

非同一控制下企业合并的其他说明：不适用

#### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
无		

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：不适用。

#### 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当

			期的损益的计算方法
无			

反向购买的其他说明：不适用。

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：不适用。

## 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：	--	--	278,436.48	--	--	409,378.51
人民币	--	--	278,436.48	--	--	409,378.51
银行存款：	--	--	29,435,855.55	--	--	19,072,296.65
人民币	--	--	29,435,855.55	--	--	19,072,296.65
其他货币资金：	--	--	688,216.21	--	--	900,839.70
人民币	--	--	688,216.21	--	--	900,839.70
合计	--	--	30,402,508.24	--	--	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

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0	0
交易性权益工具投资	0	0
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
套期工具	0	0
其他	0	0
合计	0	0

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

### (3) 套期工具及相关套期交易的说明

无。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,134,816.62	0
合计	4,134,816.62	0

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明:

截至2012年6月30日, 无已质押的应收票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明: 无。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明: 无。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明: 无。

#### 4、应收股利

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0	0	0	0
其中:				
	0			
账龄一年以上的应收股利	0	0	0	0
其中:	--	--	--	--
合计	0	0	0	0

说明: 无。

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0	0	0	0

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	0

### (3) 应收利息的说明

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：账龄组合	195,816,355.81	100%	12,135,279.70	6.2%	166,240,446.44	100%	12,485,357.14	7.51%
组合 2：其他组合	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
组合小计	195,816,355.81	100%	12,135,279.70	6.2%	166,240,446.44	100%	12,485,357.14	7.51%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
合计	195,816,355.81	--	12,135,279.70	--	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，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	165,396,098.91	84.46%	8,269,804.80	118,385,744.55	71.21%	5,919,287.23
1 年以内小计	165,396,098.91	84.46%	8,269,804.80	118,385,744.55	71.21%	5,919,287.23
1 至 2 年	27,034,415.98	13.81%	2,703,441.60	34,973,451.75	21.04%	3,497,345.17
2 至 3 年	1,838,154.24	0.94%	367,630.85	11,910,006.91	7.16%	2,382,001.38
3 年以上	1,547,686.68	0.79%	794,402.45	971,243.23	0.59%	686,723.36
3 至 4 年	1,255,473.71	0.64%	502,189.48	231,425.65	0.14%	92,570.26
4 至 5 年	0	0%	0	291,328.97	0.18%	145,664.49
5 年以上	292,212.97	0.15%	292,212.97	448,488.61	0.27%	448,488.61
合计	195,816,355.81	--	12,135,279.70	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

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计	0	0	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。

**(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**
 适用  不适用

**(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	工程发包方	144,562,451.17	1 年以内	73.83%
昆明新都投资有限公司	工程发包方	9,794,564.68	1 至 2 年	5.00%
昆明市重点工程建设办公室	工程发包方	7,892,220.85	1 至 2 年	4.03%
云南省人民政府外事办公室	工程发包方	7,148,795.73	1 年以内、1 至 2 年	3.65%
昆明市官渡区小板桥镇镇政府	工程发包方	5,152,145.83	1 至 2 年	2.63%
合计	--	174,550,178.26	--	89.14%

**(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 (%)
合计	--	0	0%

**(7) 终止确认的应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

**(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**

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

**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	4.59%	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	54,919,142.76	94.54%	5,745,713.72	10.47%	55,351,158.90	94.47%	3,741,311.84	6.76%
组合 2：其他组合	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
组合小计	54,919,142.76	94.54%	5,745,713.72	10.47%	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	503,800.00	0.87%	503,800.00	100%	571,118.60	0.97%	571,118.60	100%
合计	58,091,839.76	--	8,918,410.72	--	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
刘伟	1,168,897.00	1,168,897.00	100%	账龄较长，预计可收回性较低

云南园林绿化发展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	账龄较长, 预计可收回性较低
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			期初		
	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:						
一年以内	10,618,672.89	18.28%	511,433.48	47,932,372.14	81.81%	2,396,618.61
1 年以内小计	10,618,672.89	18.28%	511,433.48	47,932,372.14	81.81%	2,396,618.61
1 至 2 年	38,278,541.36	65.89%	3,827,854.14	3,423,045.25	5.84%	342,304.53
2 至 3 年	5,310,940.51	9.14%	1,062,188.10	3,290,753.51	5.62%	658,150.70
3 年以上	710,988.00	1.23%	344,238.00	704,988.00	1.2%	344,238.00
3 至 4 年	510,000.00	0.88%	204,000.00	500,000.00	0.85%	200,000.00
4 至 5 年	121,500.00	0.20%	60,750.00	121,500.00	0.21%	60,750.00
5 年以上	79,488.00	0.15%	79,488.00	83,488.00	0.14%	83,488.00
合计	54,919,142.76	--	5,745,713.72	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
昆明俊腾农业科技有限公司	267,800.00	267,800.00	100%	账龄较长, 无法联系债务人, 预计可收回性较低
禄丰嘉园林绿化有限公司	230,000.00	230,000.00	100%	账龄较长, 预计可收回性较低
李月义	6,000.00	6,000.00	100%	账龄较长, 预计可收回性较低
合计	503,800.00	503,800.00	100%	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位: 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明:

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明:

### (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

适用  不适用

### (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(%)
南充市规划和建设局	36,000,000.00	履约保证金	61.97%
合计	36,000,000.00	--	61.97%

说明: 无。

### (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(%)
南充市规划和建设局	非关联方	36,000,000.00	1 至 2 年	61.97%
酉阳县桃花源旅游开发有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	2 至 3 年	3.44%
成都武侯城乡统筹建设开发有限公司	非关联方	2,000,000.00	2 至 3 年	3.44%

云南园林绿化发展有限公司	非关联方	1,500,000.00	5 年以上	2.58%
杜其星	非关联方	1,339,179.47	1 年以内	2.31%
合计	--	42,839,179.47	--	73.74%

### (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(%)
合计	--	0	0%

### (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

### (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

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

## 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	23,340,110.55	99.41%	2,246,747.00	84.79%
1 至 2 年	139,467.10	0.59%	403,187.00	15.21%

2 至 3 年	0.00	0%	0.00	0%
3 年以上	0.00	0%	0.00	0%
合计	23,479,577.65	--	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
南充志达建材有限公司	非关联方	3,400,000.00		尚未履行完合同
四川南充诚信物资有限公司	非关联方	2,913,477.10		尚未履行完合同
北京隆瑞祥泽商贸有限公司	非关联方	2,100,000.00		尚未履行完合同
冯书林	非关联方	2,000,000.00		尚未履行完合同
北京凝祥品尚商贸有限公司	非关联方	1,850,000.00		尚未履行完合同
合计	--	12,263,477.10	--	--

预付款项主要单位的说明：

预付款项金额前五名单位的账龄均为1年以内。

## (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

适用  不适用

## (4) 预付款项的说明

预付账款期末余额中无预付关联方单位款项。

## 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	1,194,430.10	0.00	1,194,430.10	2,392,419.86	0.00	2,392,419.86
在产品	4,770,206.93	45,449.89	4,724,757.04	4,659,081.44	73,699.06	4,585,382.38
库存商品	46,332.14	0.00	46,332.14	69,580.20	0.00	69,580.20
周转材料	89,608.40	0.00	89,608.40	102,631.21	0.00	102,631.21
消耗性生物资产	100,256,751.69	12,480,567.06	87,776,184.63	101,415,012.45	13,104,192.09	88,310,820.36

工程施工	290,097,366.10	0.00	290,097,366.10	196,591,830.24	0.00	196,591,830.24
合计	396,454,695.36	12,526,016.95	383,928,678.41	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	
原材料	0	0	0	0	0
在产品	73,699.06	0	0	28,249.17	45,449.89
库存商品	0	0	0	0	0
周转材料	0	0	0	0	0
消耗性生物资产	13,104,192.09	0	0	623,625.03	12,480,567.06
工程施工					
合计	13,177,891.15	0	0	651,874.20	12,526,016.95

### (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
原材料			
库存商品			
在产品	成本高于其可变现净值		0%
周转材料			
消耗性生物资产	成本高于其可变现净值		0%
工程施工			

存货的说明：无。

### 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
土地租金	397,344.40	549,609.40
常年法律顾问费		41,666.67
组培中心周转材料	142,815.77	
预收款项形成的营业税金及附加	26,920.56	48,620.80
待处理财产损益	311,087.77	

合计	878,168.50	639,896.87
----	------------	------------

其他流动资产说明：无。

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计	0	0

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明：无。

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--	0	--	0	0	0	0

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：无。

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0	0

持有至到期投资的说明：无。

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)

合计	0	--
----	---	----

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：无。

### 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁	53,581,900.41	53,581,900.41
其中：未实现融资收益	3,278,392.92	3,278,392.92
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计	53,581,900.41	53,581,900.41

### 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：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	初始投资成本	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	50,000		50,000	1%	1%				
合计	--	50,000	50,000	0	50,000	--	--	--	0	0	0

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：无。

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

 适用  不适用

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用  不适用

## 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	1,149,366.28		46,953.00	177,429,347.69
其中：房屋及建筑物	145,037,239.16	918,848.28			145,956,087.44
运输工具	11,365,649.44	58,680.00		40,053.00	11,384,276.44
专用设备	16,966,683.1	47,800.00			17,014,483.10
通用设备	2,957,362.71	124,038.00		6,900.00	3,074,500.71
--	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	0	4,837,139.18	44,605.35	49,759,923.01
其中：房屋及建筑物	28,525,692.47		3,416,498.84		31,942,191.31
运输工具	4,330,664.51		539,801.07	38,050.35	4,832,415.23
专用设备	10,023,714.58		706,402.59		10,730,117.17
通用设备	2,087,317.62		174,436.68	6,555.00	2,255,199.30

--	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	--	127,669,424.68
其中：房屋及建筑物	116,511,546.69	--	114,013,896.13
运输工具	7,034,984.93	--	6,551,861.21
专用设备	6,942,968.52	--	6,284,365.93
通用设备	870,045.09	--	819,301.41
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
运输工具		--	
专用设备		--	
通用设备		--	
五、固定资产账面价值合计	119,173,937.27	--	115,483,816.72
其中：房屋及建筑物	104,325,938.73	--	101,828,288.17
运输工具	7,034,984.93	--	6,551,861.21
专用设备	6,942,968.52	--	6,284,365.93
通用设备	870,045.09	--	819,301.41

本期折旧额 4,837,139.18 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 217,321.42 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0	
运输工具				0	
专用设备					
通用设备					

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	

运输工具	308,507.40
专用设备	
通用设备	

### (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

### (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	

固定资产说明：

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主要为贷款抵押资产，抵押资产账面价值为6,791,607.26元。

## 18、在建工程

### (1)

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	0	0	0	168,966.42	0	168,966.42

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
合计	0	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--	0

在建工程项目变动情况的说明：无。

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0	0	0	0	--

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注

**(5) 在建工程的说明**

无。

**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0	0	0	0

工程物资的说明：无

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计	0	0	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：无。

**21、生产性生物资产**
**(1) 以成本计量**
 适用  不适用

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	66,244.61	61,775.26	745,959.07
减：累计折旧	-328,919.37	-94,927.00	-46,540.18	-377,306.19
减：减值准备	-14,440.15			-14,440.15
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	398,130.20	-28,682.39	15,235.08	354,212.73

## (2) 以公允价值计量

适用  不适用

## 22、油气资产

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	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：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
<b>一、账面原值合计</b>	55,084,112.02			55,084,112.02
土地使用权	54,726,195.34			54,726,195.34
专利权	100,000.00			100,000.00
非专利技术	257,916.68			257,916.68
<b>二、累计摊销合计</b>	5,339,451.36	623,375.34		5,962,826.70
土地使用权	5,186,263.53	611,610.30		5,797,873.83
专利权	12,562.75	3,015.06		15,577.81
非专利技术	140,625.08	8,749.98		149,375.06
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	49,744,660.66			49,121,285.32
土地使用权	49,539,931.81			48,928,321.51
专利权	87,437.25			84,422.19
非专利技术	117,291.60			108,541.62
<b>四、减值准备合计</b>	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				
<b>无形资产账面价值合计</b>	42,436,111.63			41,812,736.29
土地使用权	42,231,382.78			41,619,772.48
专利权	87,437.25			84,422.19
非专利技术	117,291.60			108,541.62

本期摊销额 623,375.34 元。

### (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
<b>合计</b>	0	0	0	0	0

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法:无。

### (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无。

## 24、商誉

单位: 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计	0	0	0	0	0

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法: 无。

## 25、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
马鸣基地土壤改良费用	2,093,157.20		202,563.60		1,890,593.60	
青苗补偿款	345,166.65		19,000.02		326,166.63	
小哨盆栽基地土地租金		256,260.00	21,354.99		234,905.01	
其他	162,244.64		8,464.92		153,779.72	
合计	2,600,568.49	256,260.00	251,383.53	0	2,605,444.96	--

长期待摊费用的说明: 无。

## 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

适用  不适用

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	5,246,475.58	4,856,026.97

开办费		
可抵扣亏损		
工程施工中的折现额	2,032,000.66	1,457,175.34
未实现融资收益	1,654,996.24	3,079,624.00
递延收益	5,522,798.23	4,091,680.61
计提未缴纳的营业税金及附加	4,372,133.91	5,010,898.23
预计负债养护费	3,737,792.83	4,351,576.44
小 计	22,566,197.45	22,846,981.59
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	22,566,197.45	22,846,981.59

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	27,565,198.20	28,405,039.67
坏账准备	82,228.27	57,016.84
合计	27,647,426.47	28,462,056.51

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
2011		839,841.47	
2012	214,324.62	214,324.62	
2013	36,864.25	36,864.25	
2014	808,068.67	808,068.67	
2015	1,537,561.52	1,537,561.52	
2016	24,968,379.14	24,968,379.14	
合计	27,565,198.20	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		
小计		
可抵扣差异项目		
坏账准备	20,971,462.15	19,409,667.74
生产性生物资产减值准备	14,440.15	14,440.16
工程施工中的折现额	8,128,002.65	5,828,701.34
未实现融资收益	6,619,984.95	12,318,496.00
递延收益	22,091,192.92	16,366,722.44
计提未缴纳的营业税金及附加	17,488,535.65	20,043,592.92
预计负债养护费	14,951,171.33	17,406,305.74
小计	90,264,789.80	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

适用  不适用

## 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	1,587,005.84			21,053,690.42
二、存货跌价准备	13,177,891.15	0	0	651,874.20	12,526,016.95
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0			0
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	12,185,607.96				12,185,607.96
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
十、生产性生物资产减值准备	14,440.15				14,440.15
其中：成熟生产性生物资产减值准备	14,440.15				14,440.15
十一、油气资产减值准备	0	0			0
十二、无形资产减值准备	7,308,549.03	0			7,308,549.03
十三、商誉减值准备					0

十四、其他					
合计	52,153,172.87	1,587,005.84	0	651,874.20	53,088,304.51

资产减值明细情况的说明：无。

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0	0

其他非流动资产的说明：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	20,000,000.00	40,000,000.00
保证借款		
信用借款		
质押+保证借款	49,560,000.00	59,560,000.00
抵押+保证借款	46,000,000.00	46,000,000.00
质押+抵押+保证借款	40,000,000.00	46,920,000.00
委托贷款	30,000,000.00	
合计	185,560,000.00	199,734,120.50

短期借款分类的说明：

按公司目前的借款条件将借款分类为质押借款、抵押借款、质押+保证借款、抵押+保证借款、质押+抵押+保证借款以及委托贷款六类。

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额 0 元。

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公司与中国银行股份有限公司云南省分行分别签订了金额为20,000,000.00元的流动资金借款合同（编号为2011年营贷字002号）和金额为20,000,000.00元的流动资金借款合同（编号为2011年营贷字004号），公司与贷款银行签订了最高额抵押合同（编号为2010年营抵字001号），抵押合同项下抵押物为昆明市经开区A1-4号地块综合办公楼等房屋建筑物（房屋所有权证为昆明市房权证字第200417170号）及所占土地使用权（土地证号为昆国用（2002）字第00142号）。2012年3月9日，偿还贷款20,000,000.00元。

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

截至2012年6月30日，尚欠贷款20,000,000.00元，被抵押的房屋建筑物账面价值为6,791,607.26元，被抵押的土地使用权账面价值为3,247,864.77元。

②公司于2010年8月26日与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订了80,000,000.00元的流动资金借款合同（编号为53011101-2010年（官渡）字0017号），公司与贷款银行签订了权利质押合同（合同编号为53011101-2010年官渡（质）字0012号）和保证合同（合同编号为53011101-2010年官渡（保）字0010号），权利质押合同下的质押物为何学葵在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的权利凭证号码为1008300002的1,000万股股票（限售流通股），保证合同的保证人为何学葵。2011年4月11日，公司与贷款银行签订了权利质押合同（合同编号为5311101-2011年官渡（质）补字0001号），以应收账款债权304,144,803.81元为（53011101-2010年（官渡）字0017号）流动资金借款合同的贷款提供补充担保。该笔借款于2011年8月归还10,470,000.00元，剩余69,530,000.00元于2011年8月29日办理展期（合同编号为53011101-2011年（展）字0004号），展期期限为2011年8月29日至2012年7月26日，继续按照原来的质押/保证方式（合同编号为53011101-2010年官渡（质）字0012号、53011101-2010年官渡（保）字0010号、5311101-2011年官渡（质）补字0001号），同时签订了新的自然人保证合同（53011101-2011年官渡（保）字0005号），保证合同的保证人为郑亚光。2011年12月6日，公司与贷款银行签订了林权抵押金额为46,920,000.00元的抵押合同（编号为53011101-2011年官渡（抵）字0022号），为53011101-2010年（官渡）字0017号流动资金借款合同及53011101-2011年（展）字0004号借款展期协议提供担保，抵押合同项下的抵押物为云南省文山州广南县莲成镇12,830亩林地使用权（林权证号为B530702782660-665号和B530702782673-674号）。2011年11月还款22,610,000.00元，2012年1月12日还款10,000,000.00元，2012年6月28日还款1,920,000.00元，截至2012年6月30日，累计偿还借款40,000,000.00元，还欠40,000,000.00元，被抵押的林地使用权账面价值为5,617,153.52元。

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

2012年7月23日公司提前归还该笔贷款，同时，中国农业发展银行昆明市官渡区支行解除了抵押合同项下的抵押物——云南省文山州广南县莲成镇12,830亩林地使用权（林权证号为B530702782660-665号和B530702782673-674号）及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）。

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

同（编号为53011101-2011年官渡（保）字0013号）。抵押合同项下抵押物为昆明市金马镇伍家村06-（09）-35号地块土地使用权（土地使用权证为昆国用（2003）字第00515号），土地使用权证为昆国用（2003）字第00515号），自然人保证合同的保证人为郑亚光。截至2012年6月30日，尚欠贷款46,000,000.00元，被抵押的土地使用权账面价值为13,558,080.51元。

④公司2010年12月1日与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订了流动资金借款合同（编号为53011101-2010年（官渡）字0022号），借款金额为60,000,000.00元。公司与贷款银行签订了自然人权利质押合同（质押合同编号为53011101-2010年官渡（质）字第0018号）和自然人保证合同（合同编号为53011101-2010年官渡（保）字0012号），自然人权利质押合同下的质押物为何学葵在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的权利凭证号码为1012030001的400万股股票，自然人保证合同的保证人为何学葵。2011年4月11日，公司与贷款银行签订了权利质押合同（合同编号53011101-2011年官渡（质）补字0002号），自愿以应收账款债权304,144,803.81元为53011101-2010年（官渡）字0022号流动资金借款合同的贷款提供补充担保。2011年10月21日还款440,000.00元，截至2011年12月2日，尚欠贷款59,560,000.00元，公司对剩余贷款办理了贷款展期（编号为53011101-2011年（展）字0010号借款展期协议），展期金额为59,560,000.00元，展期期限为2011年12月2日至2012年11月30日。截至2012年6月30日，尚欠贷款49,560,000.00元。

2012年1月6日，公司与中国农业发展银行昆明市官渡区支行签订的流动资金借款合同（编号53011101-2010（官渡）字0022号）的担保方式中由原控股股东何学葵所持公司400万股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6月4日，公司收到中国农业发展银行昆明市官渡区支行发来的《关于解除云南绿大地生物科技股份有限公司应收账款质押的通知》，同意将公司质押的应收工程款予以解除。

⑤公司2012年5月29日与云南投资控股集团有限公司签订了资金委托贷款合同，云南投资控股集团有限公司委托富滇银行股份有限公司营业部贷款30,000,000.00元，期限为6个月。

### 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	0	0

交易性金融负债的说明：无。

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		

合计	0	0
----	---	---

下一会计期间将到期的金额 0 元。

应付票据的说明：无。

### 32、应付账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	126,671,066.97	111,648,306.82
1 年以上	70,825,799.74	85,365,972.47
合计	197,496,866.71	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

适用  不适用

#### 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	4,598,231.26	尚未结算
合计	35,001,633.28	

### 33、预收账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	3,431,459.64	1,681,109.30
1 年以上	128,820.00	134,236.63
合计	3,560,279.64	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

适用  不适用

### 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	3,295,749.18	6,199,810.46	8,285,434.14	1,210,125.50
二、职工福利费	6,778.54	573,065.79	496,098.45	83,745.88
三、社会保险费	0	840,040.24	840,040.24	0
其中：医疗保险费		316,700.34	316,700.34	
基本养老保险费		461,123.43	461,123.43	
补充养老保险费				
失业保险费		29,856.12	29,856.12	
工伤保险费		13,578.31	13,578.31	
生育保险费		18,782.04	18,782.04	
四、住房公积金		22,727.00	26,484.00	-3,757.00
五、辞退福利				
六、其他	10,520.01	162,302.11	57,931.60	114,890.52
工会经费和职工教育经费	10,520.01	150,602.11	46,231.60	114,890.52
因解除劳动关系给予的补偿		11,700.00	11,700.00	
合计	3,313,047.73	7,797,945.6	9,705,988.43	1,405,004.90

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 114,890.52，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	9,504.09	11,625.48
消费税		
营业税	19,496,193.12	18,055,412.18
企业所得税	21,021,078.01	23,110,851.11
个人所得税	33,854.88	104,005.48
城市维护建设税	1,230,005.96	1,123,892.45
教育费附加	584,886.00	541,703.69
地方教育费附加	389,916.44	360,913.11
印花税	23,036.49	12,394.59

价格调控基金	5,403.93	9,277.02
房产税	-0.02	
河道管理费	4,312.92	5,065.92
合计	42,798,191.82	43,335,141.03

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：无。

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	350,059.46	610,074.19
其他非金融机构借款利息	683,835.59	620,484.00
合计	1,033,895.05	1,230,558.19

应付利息说明：

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计	0	0	--

应付股利的说明：无。

### 38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	116,898,733.07	89,090,117.57
1 年以上	38,211,949.16	20,527,903.16
合计	155,110,682.23	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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
何学葵	60,236,909.08	20,247,010.38
合计	60,236,909.08	20,247,010.38

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款主要是公司向四川泓昌投资有限公司暂借的2,000万元款项及公司向股东何学葵借款4300万元尚余984.46万元未归还。

### (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
何学葵	60,236,909.08	暂借款
宜良南盘江景观打造暨综合指挥部	20,000,000.00	往来款
四川泓昌投资有限公司	20,000,000.00	暂借款
昆明市官渡区人民法院	3,800,000.00	预提的罚款
李红波	515,333.28	土地购置款及质保金
合计	104,552,242.36	

## 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证	17,406,305.71	1,708,307.91	4,163,442.29	14,951,171.33
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他	2,134,283.10	1,865,463.22		3,999,746.32
合计	19,540,588.81	3,573,771.13	4,163,442.29	18,950,917.65

预计负债说明：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
预提绿化工程后期管养费	17,406,305.71	1,708,307.91	4,163,442.29	14,951,171.33
预提税收滞纳金	2,134,283.10	1,865,463.22		3,999,746.32
合计	19,540,588.81	3,573,771.13	4,163,442.29	18,950,917.65

#### 40、一年内到期的非流动负债

##### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	0	0
1 年内到期的应付债券	0	0
1 年内到期的长期应付款	0	0
合计	0	0

##### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	0	0
抵押借款	0	0
保证借款	0	0
信用借款	0	0
合计	0	0

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--	0	--	0

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计	0	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0 元。

一年内到期的长期借款说明：无。

**(3) 一年内到期的应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：无。

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：无。

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0	0

其他流动负债说明：无。

**42、长期借款**
**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	0	0

长期借款分类的说明：无。

**(2) 金额前五名的长期借款**

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--	0	--	0

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：无。

#### 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：无。

#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

##### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计	0	0	0	0

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0 元。

长期应付款的说明：无。

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计	0	0	0	0	--

专项应付款说明：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
云南省核桃产业项目补助资金	624,545.44	682,500.00
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
创新企业研发平台资金	250,370.23	285,820.23
北京温室大棚补贴资金	15,901,822.69	10,036,902.21
北京新优观赏苗木引进	3,675,000.00	3,780,000.00
花卉产业发展专项资金	350,000.00	350,000.00
合计	22,715,738.36	17,049,222.44

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

2012年1月收到北京温室大棚补贴资金6,289,900元。

#### 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					0	151,087,104.00

股本变动情况说明：

2011年11月28日，何学葵与云南省投资控股集团有限公司签订《关于云南绿大地生物科技股份有限公司股份之附条件生效股份转让协议》，双方约定，何学葵向云南省投资控股集团有限公司转让其持有的本公司共计3000万股股份，占本公司总股本的19.86%。2012年1月6日在所附条件满足后转让协议生效，并于2012年2月14日完成股份过户登记。

#### 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	70,114,000.00		73,400,292.31
合计	289,971,882.28	70,114,000.00	0	360,085,882.28

资本公积说明：无。

## 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
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	41,424,177.48	0	0	41,424,177.48

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：无。

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：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		--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
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	-6,498,241.79	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-214,808,158.11	--

## 54、营业收入及营业成本

### (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	104,684,638.90	68,625,684.57
其他业务收入	2,052,048.90	103,230.77
营业成本	85,325,958.54	53,610,976.90

### (2) 主营业务（分行业）

 适用  不适用

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	8,157,155.69	5,016,458.99	2,357,964.39	2,541,575.81
绿化工程设计、施工	96,527,483.21	79,087,425.90	66,267,720.18	50,994,017.12
合计	104,684,638.90	84,103,884.89	68,625,684.57	53,535,592.93

### (3) 主营业务（分产品）

 适用  不适用

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
花木销售	7,811,416.29	4,824,687.69	2,039,063.71	2,343,282.46
花木租摆	345,739.40	191,771.30	318,900.68	198,293.35
绿化工程施工	96,527,483.21	79,087,425.90	66,267,720.18	50,994,017.12
合计	104,684,638.90	84,103,884.89	68,625,684.57	53,535,592.93

### (4) 主营业务（分地区）

 适用  不适用

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
省内	18,418,052.70	12,146,182.00	30,653,574.96	20,908,691.80

省外	86,266,586.20	71,957,702.89	37,972,109.61	32,626,901.13
合计	104,684,638.90	84,103,884.89	68,625,684.57	53,535,592.93

### (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	72,846,889.28	68.25%
廊坊市城市建设投资开发有限公司	10,491,272.59	9.83%
石林工业开发区投资有限公司	9,773,412.86	9.16%
重庆酉阳县桃花源旅游开发有限公司	2,732,291.03	2.56%
昆明市官渡区培景绿化苗木园艺场	674,685.00	0.63%
合计	96,518,550.76	90.43%

### 55、合同项目收入

√ 适用 □ 不适用

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	500,000,000.00	98,190,560.23	12,216,440.31	0
	桃花源景区改造工程	90,000,000.00	43,810,960.35	27,101,146.59	13,000,000.00
	廊坊市新世纪公园 I 标工程	56,250,595.19	18,113,351.95	5,884,596.24	5,000,000.00
	云南民族大学呈贡校区工程	40,214,588.45	20,607,080.87	1,153,300.20	18,568,848.86
	石林县清香湖景观治理一期工程	38,368,488.65	6,699,331.98	3,074,080.88	0
	小计	724,833,672.29	187,421,285.38	49,429,564.22	36,568,848.86
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
	小计	0	0	0	0

### 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
消费税			
营业税	3,099,963.81	2,073,889.98	3%、5%

城市维护建设税	207,265.56	118,493.42	5%、7%
教育费附加	93,028.11	62,774.25	3%
资源税			
地方教育费附加	62,009.74	43,880.10	2%
合计	3,462,267.22	2,299,037.75	--

营业税金及附加的说明：无。

## 57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0	0
合计	0	0

公允价值变动收益的说明：无。

## 58、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	0	0
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		

合计	0	0
----	---	---

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：无。

## 59、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	1,587,005.84	1,489,234.34
二、存货跌价损失	-1,851.52	-4,627,386.84
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		-71,894.38
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,585,154.32	-3,210,046.88

## 60、营业外收入

### (1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	4,862.73	
其中：固定资产处置利得	4,862.73	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,023,384.08	1,468,592.75
其他	273,398.03	26,796.73
合计	1,301,644.84	1,495,389.48

### (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	0	847,505.75	
云南省科技条件平台建设计划科技经费	35,450.00	22,355.00	云财教[2008]71 号
年宵花展补贴	0	5,000.00	
北京市政府关于现代化智能温室建设补贴	424,979.52	267,732.00	京财发[2008]30 号
北京新优观赏苗木引进	105,000.00	105,000.00	京绿计发[2010]31 号
税收奖励款	0	96,000.00	
省级核桃产业项目补助资金	457,954.56	125,000.00	会财农[2010]113
合计	1,023,384.08	1,468,592.75	--

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	345.00	52,152.70
其中：固定资产处置损失	345.00	52,152.70
无形资产处置损失		

债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		50,000.00
罚款、滞纳金	1,874,463.22	
非常损失	694.70	4,502,862.41
其他	162,533.12	3,034.43
合计	2,038,036.04	4,608,049.54

## 62、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		
递延所得税调整	382,569.47	-1,307,276.15
本期调整以前年度所得税金额		-265,341.15
合计	382,569.47	-1,572,617.3

## 63、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	-6,498,241.79	-7,397,402.03
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-5,761,850.59	-4,261,273.25
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)		-0.043	-0.049
基本每股收益(II)		-0.038	-0.028
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-6,498,241.79	-7,397,402.03
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	-5,761,850.59	-4,261,273.25

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)		-0.043	-0.049
稀释每股收益(II)		-0.038	-0.028

### (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。

## 64、其他综合收益

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	0	0
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	0	0
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		
小计	0	0

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	0	0
合计	0	0

其他综合收益说明：无。

## 65、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	6,689,900.00
收到往来款项	22,808,059.48
利息收入	616,598.10
接受现金捐赠	65,114,000.00
收回投标保证金	1,161,000.00
合计	96,389,557.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
董事会费	564,069.20
顾问费	2,012,967.85
业务招待费	225,456.16
办公费	1,105,848.69
汽车费	378,949.97
差旅费	585,552.40
会议费	15,600.00
水费	28,072.95
电费	182,219.19

广告宣传费	61,450.00
往来款	35,850,509.99
投标保证金	920,000.00
合计	41,930,696.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
委贷手续费	3,000
合计	3,000

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

**66、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	-6,629,870.17	-7,393,213.38
加：资产减值准备	1,585,154.32	-3,210,046.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,887,460.83	5,320,083.69
无形资产摊销	720,187.90	611,235.77
长期待摊费用摊销	292,262.46	303,622.11
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）	-4,517.73	52,152.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,152,022.95	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	280,784.14	-1,328,601.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-91,876,014.16	-9,756,212.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,792,596.20	-16,498,330.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	80,597,416.45	-25,280,638.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,787,709.21	-57,179,949.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	30,402,508.24	6,409,402.13
减：现金的期初余额	20,382,514.86	50,690,838.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,019,993.38	-44,281,436.14

**(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**

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
4. 取得子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
4. 处置子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

**(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	30,402,508.24	20,382,514.86
其中：库存现金	278,436.48	409,378.51
可随时用于支付的银行存款	29,435,855.55	19,072,296.65
可随时用于支付的其他货币资金	688,216.21	900,839.70
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,402,508.24	20,382,514.86

现金流量表补充资料的说明：无。

## 67、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：无。

### （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

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

### （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	8,013,230,600	19.86%	19.86%	云南省国资委	29199627-3

					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)。					
--	--	--	--	--	--------------------------------------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明：无。

## 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	控股子公司	有限责任公司	成都市	李鹏	苗木种植与销售、园林绿化工程设计、施工	10,000,000	100%	100%	77745866-X
昆明美佳房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市	王光中	房地产开发	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	园林绿化、苗木种植与销售	5,000,000	90%	90%	75425071-9
重庆绿大地园林景观有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市	徐云葵	园林绿化设计及施工、苗木种植与销售	1,000,000	55%	55%	69124690-6
云南绿大地世纪园林景观工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市	王光中	园林绿化工程施工	20,000,000	100%	100%	55014264-4
会泽绿大地种苗有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	曲靖市	陈德生	苗木及花卉种植与销售、绿化工程设计及施工	5,000,000	100%	100%	56881449-6

### 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**4、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	本公司控股股东控股的公司	58962859-6
云南省旅游投资有限公司	本公司控股股东控股的公司	77859925-3
云南云景林纸股份有限公司	本公司控股股东控股的公司	73121586-5
曲靖市燃气有限公司	本公司控股股东控股的公司	67656858-7
云南省林业投资有限公司	本公司控股股东控股的公司	68857976-9
云南云投版纳石化有限责任公司	本公司控股股东控股的公司	55778286-3
云南省铁路投资有限公司	本公司控股股东控股的公司	77550554-9
云南省医疗投资管理有限公司	本公司控股股东控股的公司	56880021-1
中视云投文化产业投资有限公司	本公司控股股东控股的公司	58081939-6
云投电子商务有限公司	本公司控股股东控股的公司	58961959-3
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	本公司控股股东控股的公司	56882945-2
云南尚怡优选贸易有限公司	本公司控股股东控股的公司	59459815-X
云南云投中油油品销售有限公司	本公司控股股东控股的公司	59931903-3
云南花木世界物流有限公司	参股公司	79721794-3
杨槐璋	董事长	
陈兴红	董事、总经理	
王光中	董事	
李向丹	董事	
胡虹	董事	
岳建伟	董事	
尹晓冰	独立董事	
柴长青	独立董事	
寇文正	独立董事	
张学星	监事会召集人	
谢安荣	监事	
王晓东	监事	
关成	财务总监	
谭仁力	副总经理	
陈德生	副总经理	
郑亚光	历任董事长	
李鹏	历任董事、财务总监	

谭焕珠	历任独立董事	
张健	历任监事	
李钢	历任副总经理	
徐云葵	历任副总经理	
洪东兵	历任副总经理	

本企业的其他关联方情况的说明

2012年3月14日，李鹏辞去公司董事职务。2012年3月30日郑亚光辞去公司董事长职务，王光中辞去公司总经理职务，洪东兵辞去公司副总经理职务，徐云葵辞去公司副总经理职务，李鹏辞去公司财务总监职务。2012年3月30日，公司第三次临时股东大会决议公告选举杨槐璋、陈兴红、李向丹为公司第四届董事会非独立董事。第四届董事会第三十九次会议选举杨槐璋为公司董事长，聘请陈兴红为公司总经理，聘请关成为公司财务总监，聘请谭仁力为公司副总经理。2012年6月12日，李钢辞去公司副总经理职务。

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

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(%)

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(%)

### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明：无。

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

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	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	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	租赁收益对公司影响
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	土地使用权	小哨基地 85.42 亩		2012 年 04 月 10 日	2037 年 01 月 31 日	市场价格	85,420.00	
云南花木世界物流有限公司	云南绿大地生物科技股份有限公司	土地使用权	小哨基地 94.5 亩		2007 年 04 月 22 日	2037 年 01 月 31 日	市场价格	56,700.00	

关联租赁情况说明

公司于2012年3月7日一次性支付3年(2012年4月10日至2015年4月9日)的地租256,260.00元

### (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

关联担保情况说明：无。

### (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				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	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(%)

### (7) 其他关联交易

1、2012年5月29日，经公司董事会审议通过，公司向控股股东借款3000万元用于流动资金周转，利率为同期银行贷款利率上浮10%即执行利率为6.71%，期限为六个月，关联交易金额为公司本次借款应支付的利息及委托贷款手续费。

2、2012年6月29日，公司2012年第四次临时股东大会审议通过《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，公司向控股股东借款3000万元用于流动资金周转，利率为同期银行贷款利率上浮10%即执行利率为6.71%，期限为六个月，公司提供经评估后价值6,025.08万元的北京分公司大棚资产组、昆明卧云山基地土地使用权、马鸣基地林地使用权、思茅基地林地使用权作为向云投集团借款6000万元的抵押担保。

3、为按时归还银行贷款，进一步缓解业务发展所需资金压力，2012年7月17日，公司召开董事会审议通过向控股股东云南省投资控股集团有限公司借款4,200万元，参照目前云投集团向银行融资的融资成本，借款利率为8.5%，借款期限为11个月。

## 6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	云南花木世界物流有限公司	50,250.00	34,708.50

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	60,236,909.08	20,247,010.38

## （十）股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明：无。

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明：无。

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明：无。

#### 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

#### 5、股份支付的修改、终止情况

不适用。

### （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

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

（2）本公司因欺诈发行股票罪、违规披露重要信息罪被昆明市检察机关起诉，截至本报告出具日，法院尚没有对案件进行判决，本公司虽已依据公安机关侦查结果对公司2011年度财务报表的前期会计差错进行了更正，并在2011年度计提了400万元的预计损失，但无法确定最终判决结果对本公司2012年半年度财务报表的影响。

#### 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

截至2012年6月30日，公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债事项。

其他或有负债及其财务影响：无。

### （十二）承诺事项

#### 1、重大承诺事项

截至2012年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、前期承诺履行情况

截至2012年6月30日，本公司无需要披露的前期承诺履行情况。

### （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

单位：元

项目	内容	对财务状况和	无法估计影响
----	----	--------	--------

		经营成果的影响数	数的原因
案件进展情况	<p>2011 年 8 月 17 日，本公司收到昆明市检察机关《起诉书》，以欺诈发行股票罪、违规披露重要信息罪追究被告单位云南绿大地生物科技股份有限公司及被告人何学葵、蒋凯西、庞明星、赵海丽、赵海艳的刑事责任。2011 年 9 月 6 日 9 时 30 分，云南绿大地生物科技股份有限公司涉嫌欺诈发行股票罪一案在昆明市官渡区人民法院开庭审理。2011 年 12 月 2 日，公司收到昆明市官渡区人民法院《刑事判决书》[(2011)官刑一初字第 367 号]。经昆明市官渡区人民法院一审判决，判决如下：被告单位云南绿大地生物科技股份有限公司犯欺诈发行股票罪，并处罚金人民币四百万元。二、被告人何学葵等犯欺诈发行股票罪，分别判处有期徒刑一至三年，缓刑二到四年。2012 年 1 月 31 日，公司收到昆明市人民检察院《刑事抗诉书》(昆检刑抗[2012]1 号)，对云南省昆明市官渡区人民法院(2011)官刑一初字第 367 号刑事判决书，提出抗诉。2012 年 3 月 15 日 9 时 30 分在云南省昆明市中级人民法院第二法庭公开开庭审理本公司涉嫌欺诈发行股票一案。2012 年 3 月 29 日，公司收到《云南省昆明市中级人民法院刑事裁定书》[(2012)昆刑再终字第 1 号]，撤销云南省昆明市官渡区人民法院(2011)官刑一初字第 367 号刑事判决，发回原审昆明市官渡区人民法院重新审理。2012 年 4 月 16 日，本公司收到《云南省昆明市人民检察院起诉书》，起诉本公司欺诈发行股票罪、违规披露重要信息罪、伪造金融票证罪、故意销毁会计凭证罪。昆明市人民检察院(2012)昆检刑诉字第 172 号《起诉书》指控公司犯欺诈发行股票罪、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一案，于 2012 年 5 月 7 日、5 月 8 日在昆明市中级人民法院第二法庭公开开庭审理，因本案案情重大、复杂合议庭宣布休庭，择期宣判。截至 2012 年 6 月 30 日，法院尚未对案件进行判决。</p>		截至本报告出具日，法院尚未对案件进行判决
马鸣基地遗留问题处理进展情况	<p>经公司 2012 年 6 月 13 日第四届董事会第四十二次会议审议通过了《关于土地清理及马鸣基地遗留问题处理的议案》，公司于 2012 年 7 月 20 日，将 600,90 万元一次性支付给马鸣乡人民政府，于 7 月 30 日收到了马龙县林业局颁发的《林权证》，该款项的支付增加了公司无形资产—土地使用权账面原值 600,90 万元，公司将按照 516 个月逐期摊销。</p>		
收到政府财政补助情况	<p>公司于 2012 年 7 月 30 日收到昆明市财政局经济技术开发区财政分局拨付的企业扶持资金 374.8272 万元，根据《企业会计准则》等有关规定，拟将该笔扶持资金列入 2012 年度营业外收入。</p>		

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

## （十四）其他重要事项说明

### 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、年金计划主要内容及重大变化

无。

### 7、其他需要披露的重要事项

2012年3月14日，李鹏辞去公司董事职务。2012年3月30日郑亚光辞去公司董事长职务，王光中辞去公司总经理职务，洪东兵辞去公司副总经理职务，徐云葵辞去公司副总经理职务，李鹏辞去公司财务总监职务，2012年6月12日，李钢辞去公司副总经理职务。

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

## （十五）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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄组合	195,326,269.80	100%	12,086,275.40	6.19%	165,669,056.44	100%	12,432,287.64	7.5%
组合 2: 其他组合	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
组合小计	195,326,269.80	100%	12,086,275.40	6.19%	165,669,056.44	100%	12,432,287.64	7.5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	195,326,269.80	--	12,086,275.40	--	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:	--	--	--	--	--	--
一年以内	164,976,012.90	84.46%	8,248,800.50	117,884,354.55	71.15%	5,894,217.73
1 年以内小计	164,976,012.90	84.46%	8,248,800.50	117,884,354.55	71.15%	5,894,217.73
1 至 2 年	27,034,415.98	13.84%	2,703,441.60	34,973,451.75	21.11%	3,497,345.17
2 至 3 年	1,838,154.24	0.94%	367,630.85	11,910,006.91	7.19%	2,382,001.38
3 年以上	1,477,686.68	0.76%	766,402.45	901,243.23	0.55%	658,723.36
3 至 4 年	1,185,473.71	0.61%	474,189.48	161,425.65	0.1%	64,570.26
4 至 5 年				291,328.97	0.18%	145,664.49
5 年以上	292,212.97	0.15%	292,212.97	448,488.61	0.27%	448,488.61

合计	195,326,269.80	--	12,086,275.40	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

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计	0	0	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：无。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：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

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无。

**(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	工程发包方	144,562,451.17	1 年以内	74.01%
昆明新都投资有限公司	工程发包方	9,794,564.68	1 至 2 年	5.01%
昆明市重点工程建设办公室	工程发包方	7,892,220.85	1 至 2 年	4.04%
云南省人民政府外事办公室	工程发包方	7,148,795.73	1 年以内、1 至 2 年	3.66%
昆明市官渡区小板桥镇镇政府	工程发包方	5,152,145.83	1 至 2 年	2.64%
合计	--	174,550,178.26	--	89.36%

**(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 (%)
合计	--	0	0%

(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	4.1%	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	54,845,417.58	84.2%	5,740,673.42	10.47%	55,307,600.10	81.35%	3,737,364.50	6.76%
组合 2：其他组合	7,120,798.78	10.93%	0	0%	9,439,305.69	13.88%	0	0%

组合小计	61,966,216.36	95.13%	5,740,673.42	9.26%	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	503,800.00	0.77%	503,800.00	100%	571,118.60	0.84%	571,118.60	100%
合计	65,138,913.36	--	8,913,370.42	--	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
刘伟	1,168,897.00	1,168,897.00	100%	账龄较长, 预计可收回性较低
云南园林绿化发展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	账龄较长, 预计可收回性较低
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:	--	--	--	--	--	--
一年以内	10,580,335.71	16.24%	509,931.98	47,924,201.34	70.49%	2,396,210.07
1 年以内小计	10,580,335.71	16.24%	509,931.98	47,924,201.34	70.49%	2,396,210.07
1 至 2 年	38,243,153.36	58.71%	3,824,315.34	3,387,657.25	4.98%	338,765.73
2 至 3 年	5,310,940.51	8.15%	1,062,188.10	3,290,753.51	4.84%	658,150.70
3 年以上	710,988.00	1.09%	344,238.00	704,988.00	1.04%	344,238.00
3 至 4 年	510,000.00	0.78%	204,000.00	500,000.00	0.74%	200,000.00
4 至 5 年	121,500.00	0.19%	60,750.00	121,500.00	0.18%	60,750.00
5 年以上	79,488.00	0.12%	79,488.00	83,488.00	0.12%	83,488.00
合计	54,845,417.58	--	5,740,673.42	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
昆明俊腾农业科技有限公司	267,800	267,800	100%	账龄较长，无法联系，预计可收回性较低
禄丰嘉园园林绿化有限公司	230,000	230,000	100%	账龄较长，预计可收回性较低
李月义	6,000	6,000	100%	账龄较长，预计可收回性较低
合计	503,800	503,800	100%	--

### (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：无。

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：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

适用  不适用

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无。

**(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(%)
南充市规划和建设局	非关联方	36,000,000	1 至 2 年	55.27%
成都绿大地园艺有限责任公司	全资子公司	6,381,802.74	1 年以内	9.8%
酉阳县桃花源旅游开发有限责任公司	非关联方	2,000,000	2 至 3 年	3.07%
成都武侯城乡统筹建设开发有限公司	非关联方	2,000,000	2 至 3 年	3.07%
云南园林绿化发展有限公司	非关联方	1,500,000	5 年以上	2.3%
合计	--	47,881,802.74	--	73.51%

**(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	6,381,802.74	9.8%
会泽绿大地种苗有限责任公司	全资子公司	438,150.04	0.67%
重庆绿大园林景观有限公司	控股子公司	300,846	0.46%
云南花木世界物流有限公司	参股公司	50,250	0.08%
合计	--	7,171,048.78	11.01%

(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	初始投资成本	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	10,000,000		10,000,000	100%	100%				

昆明美佳房地产开发有限公司	成本法	5,000,000	5,000,000		5,000,000	100%	100%				
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司	成本法	4,500,000	4,500,000		4,500,000	90%	90%				
重庆绿大地园林景观有限公司	成本法	550,000	550,000		550,000	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	20,000,000		20,000,000	100%	100%				
会泽绿大地种苗有限责任公司	成本法	5,000,000	5,000,000		5,000,000	100%	100%				
云南花木世界物流有限公司	成本法	50,000	50,000		50,000	1%	1%				
合计	--	45,100,000	45,100,000	0	45,100,000	--	--	--	0	0	0

长期股权投资的说明：无。

#### 4、营业收入及营业成本

##### (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	103,659,713.60	68,730,941.71
其他业务收入	491,950.72	103,230.77
营业成本	83,853,676.96	54,251,514.55
合计	20,297,987.36	14,582,657.93

##### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

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	7,266,239.40	4,231,720.75	2,463,221.89	2,735,511.2
绿化工程设计、施工	96,393,474.20	79,198,885.38	66,267,719.82	51,440,619.38
合计	103,659,713.60	83,430,606.13	68,730,941.71	54,176,130.58

### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

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	6,920,500.00	4,039,949.45	2,144,321.21	2,537,217.85
苗木租摆	345,739.40	191,771.30	318,900.68	198,293.35
绿化工程施工	96,393,474.20	79,198,885.38	66,267,719.82	51,440,619.38
合计	103,659,713.60	83,430,606.13	68,730,941.71	54,176,130.58

### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

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	17,568,917.70	11,395,536.84	30,653,574.96	20,908,409.52
云南省外	86,090,795.90	72,035,069.29	38,077,366.75	33,267,721.06
合计	103,659,713.60	83,430,606.13	68,730,941.71	54,176,130.58

### (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	72,846,889.28	69.94%
廊坊市城市建设投资开发有限公司	10,491,272.59	10.07%
石林工业开发区投资有限公司	9,773,412.86	9.38%
重庆酉阳县桃花源旅游开发有限公司	2,732,291.03	2.62%
昆明市官渡区培景绿化苗木园艺场	674,685.00	0.65%
合计	96,518,550.76	92.67%

营业收入的说明：无。

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	0	0
处置长期股权投资产生的投资收益	0	0
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0	0
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0	0
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0	0
处置交易性金融资产取得的投资收益	0	0
持有至到期投资取得的投资收益	0	0
可供出售金融资产等取得的投资收益	0	0
其他	0	0
合计	0	0

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

投资收益的说明：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	-7,039,459.69	-6,978,938.62
加：资产减值准备	1,588,126.56	-3,255,759.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,547,947.88	4,950,051.02
无形资产摊销	677,687.92	575,819.12
长期待摊费用摊销	264,797.52	435,663.78
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,152,022.95	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	280,784.14	-1,209,833.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-90,736,188.34	-6,424,650.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,729,012.59	-20,606,995.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,918,398.10	-10,597,110.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,074,895.55	-43,111,755.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	27,453,160.86	5,050,556.79
减：现金的期初余额	15,667,503.82	40,205,986.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,785,657.04	-35,155,429.91

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
		0

负债		
		0

## (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	-2.4%	-0.043	-0.043
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.13%	-0.038	-0.038

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动幅度%	注释
货币资金	30,402,508.24	20,382,514.86	49.16%	本期收到向原公司控股股东何学葵借款50,392,340.78元及捐赠65,114,000.00元,收到云南省投资集团有限公司委贷资金30,000,000.00元。
应收票据	4,134,816.62	-	100.00%	本期收到昆明新都置业有限公司出具浦发行昆明营业部的银行承兑汇票。
预付款项	23,479,577.65	2,649,934.00	786.04%	本期预付施工队工程款。
存货	383,928,678.41	292,052,664.25	31.46%	本期未结算的绿化工程增加。
一年内到期的非流动资产	54,682,172.98	105,002,812.22	-47.92%	本期转出应收丰城市城市投资建设有限公司工程款。
预收款项	3,560,279.64	1,815,345.93	96.12%	本期收到预收苗木款。
应付职工薪酬	1,405,004.90	3,313,047.73	-57.59%	本期支付应付员工2011年11、12月职工薪金。
其他应付款	155,110,682.23	109,618,020.73	41.50%	本期收到原公司控股股东借款50,392,340.78元。
其他非流动负债	22,715,738.36	17,049,222.44	33.24%	本期收到北京顺义区农委会下拨温室大棚建设补贴资金计入递延收益。
资本公积	360,085,882.28	289,971,882.28	24.18%	本期收到原公司控股股东何学葵捐赠。

#### (2) 利润表

报表项目	本期金额	上期金额	变动幅度%	注释
营业收入	106,736,687.80	68,728,915.34	55.30%	本报告期内绿化工程及苗木销售收入增加。
营业成本	85,325,958.54	53,610,976.90	59.16%	本报告期内绿化工程及苗木销售收入增加,造成其对应的成本增加。
营业税金及附加	3,462,267.22	2,299,037.75	50.60%	本报告期工程收入增加,对应的营业税金及附加增加。
销售费用	5,984,912.16	4,228,839.02	41.53%	本报告期工程收入增加,对应的预计后续管护费增加。



财务费用	-147,899.61	2,407,062.78	-106.14%	本报告期转回的“未实现融资收益”增加。
资产减值损失	1,585,154.32	-3,210,046.88	-149.38%	本报告期应收账款增加。
营业外支出	2,038,036.04	4,608,049.54	-55.77%	上期北京分公司苗木报损
所得税费用	382,569.47	-1,572,617.30	-124.33%	上期递延所得税资产转回导致所得税费用减少，所得税费用的上期比较基数较小。

云南绿大地生物科技股份有限公司

二〇一二年八月十三日