

云南绿大地生物科技股份有限公司 关于2012年度计提资产减值准备的公告

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

云南绿大地生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会第五十次会议审议通过了《关于2012年度计提资产减值准备的议案》，为真实反映公司截止2012年12月31日财务状况，拟对部分资产计提资产减值准备，现根据《中小企业板信息披露业务备忘录第10号：计提资产减值准备》的规定，将具体内容公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

为真实反映公司截止2012年12月31日的财务状况及经营情况，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》及证监会《关于上市公司做好各项资产减值准备等事项的通知》等规定，经过认真分析，公司对2012年度合并会计报表范围内相关资产计提减值准备11,656,839.04元，其中坏账准备10,752,919.76元，存货跌价准备903,919.28元；本期转回坏账准备4,464,597.68元，转销存货跌价准备及生产性生物资产减值准备1,436,322.10元。具体情况如下：

1、坏账准备

本报告期内，由于应收款项账龄变化，本期计提坏账准备10,752,919.76元，转回坏账准备4,464,597.68元。

2、存货跌价准备

存货跌价准备期初账面余额为13,177,891.15元，存货跌价准备本期计提903,919.28元，本期转回金额0.00元，本期转销1,436,176.10元（其计入管理费用121,917.57元、计入主营业务成本1,314,258.53元），期末账面余额为12,645,634.33元。

3、生产性生物资产减值准备

生产性生物资产减值准备期初账面余额为 14,440.15 元，本期转销 146.00 元（其计入管理费用 33.70 元、计入主营业务成本 112.30 元），期末账面余额为 14,294.15 元。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司 2012 年度资产减值准备计提和转回，将相应减少公司 2012 年度的净利润和归属于上市公司股东的所有者权益 7,192,241.36 元（未经审计）。上述数据若与经会计师事务所审计的财务数据存在差异的，公司最终将根据会计师事务所审计结果进行相应调整。

三、存货减值准备计提情况说明

1、坏账准备的计提方法：报告期末，由于随着销售收入的增长导致应收账款期末随之增长以及部分应收款项账龄的变化，根据公司坏账准备计提政策计提坏账准备；由于工程项目投标保证金的收回，减少了其他应收款期末余额，并相应转回坏账准备。应收账款、其他应收款不存在因部分欠款人已破产、注销，导致部分款项无法收回，需核销以前年度计提的坏账准备的情形。

2、存货跌价准备的计提方法：报告期末，公司在对存货盘存的基础上，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

具体计提情况如下表所示：

单位：元

项目	期初数	本期计提数	本期减少		期末数
			本期转回	本期转销	
坏账准备	19,466,684.58	10,752,919.76	4,464,597.68		25,755,006.66
存货跌价准备	13,177,891.15	903,919.28		1,436,176.10	12,645,634.33
固定资产减值准备	12,185,607.96				12,185,607.96
生产性生物资产减值准备	14,440.15			146.00	14,294.15
无形资产减值准备	7,308,549.03				7,308,549.03
合计	52,153,172.87	11,656,839.04	4,464,597.68	1,436,322.10	57,909,092.13

四、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司 2012 年度计提存货、应收款项减值准备共 11,656,839.04 元，计提资产减值准备依据充分，公允的反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、董事会审计委员会对本次计提资产减值准备的意见

本次资产减值准备计提符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，有助于提供更加真实可靠的反映公司财务状况、资产价值及经营成果。同意本次资产减值准备的计提。

六、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

公司关于计提资产减值准备事项依据充分，履行了董事会批准程序，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，同意公司计提资产减值准备。

七、监事会关于计提资产减值准备的审核意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，符合公司的实际情况，计提后能够公允地反映公司的资产状况；董事会审议本次计提资产减值准备的决策程序合法；同意本次计提资产减值准备事项。

八、备查文件

- 1、第四届董事会第五十次会议决议；
- 2、第四届监事会第十九次会议决议；
- 3、独立董事对相关事项发表的独立意见；
- 4、公司董事会审计委员会关于 2012 年度计提资产减值准备的意见。

特此公告。

云南绿大地生物科技股份有限公司

董 事 会

二〇一三年二月二十七日