

# 云南绿大地生物科技股份有限公司

## 董事会关于 2012 年度审计报告中带强调事项段无保留意见

### 所涉及事项的专项说明

山东正源和信有限责任会计师事务所对本公司 2012 年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告[鲁正信审字(2013)第 0060 号]。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》(证监发[2001]157 号)和《深圳证券交易所股票上市规则》的规定,现对该审计意见涉及强调事项说明如下:

#### 一、强调事项段涉及事项的基本情况

山东正源和信有限责任会计师事务所在对本公司出具的 2012 年度审计报告中认为:绿大地公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了绿大地公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

强调的事项是:绿大地公司 2011、2012 年度连续亏损。绿大地公司已在财务报表附注十三中充分披露了拟采取的改善措施,但其持续经营能力依然存在重大不确定性。

注册会计师认为上述强调事项段中涉及事项对绿大地公司 2012 年度财务状况和经营成果无影响;不属于中国证券监督管理委员会 2001 年 12 月 20 日颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形。

综上所述,山东正源和信有限责任会计师事务所对本公司 2012 年财务报表出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

#### 二、公司董事会、独立董事、监事会等对该事项的意见及措施

##### (一) 董事会意见

对注册会计师出具带强调事项段无保留意见的审计报告,公司董事会予以理

解和认可。公司董事会认为导致注册会计师出具带强调事项段无保留意见的审计报告主要因为公司 2011、2012 年度连续亏损，会计师认为公司经营能力存在重大不确定性。公司有必要积极采取措施，消除上述不利因素。

## （二）独立董事意见

我们对公司 2012 年度的财务报告以及山东正源和信有限责任会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见审计报告进行了认真审阅，并对财务报告和审计报告的有关内容与注册会计师、公司管理层等进行了专门沟通，我们认可审计报告的强调事项内容，也同意公司董事会对该事项的相关说明和拟采取的措施。希望董事会和管理层切实落实各项措施，尽快改善经营业绩，提高持续经营能力，使公司早日步入健康的发展轨道。

## （三）监事会意见

监事会通过检查公司 2012 年 12 月 31 日财务报告及审阅山东正源和信有限责任会计师事务所出具的审计报告，认为山东正源和信有限责任会计师事务所出具带强调事项段无保留意见审计报告涉及的事项符合公正客观、实事求是的原则。同时监事会也同意公司董事会就上述事项的所做的专项说明，希望董事会和管理层保证正常生产经营，积极采取有效措施尽快消除强调事项段提及的不利因素，切实维护广大投资者利益。

## （四）拟采取的处理措施

2012 年 2 月 14 日，云南省投资控股集团有限公司成为公司第一大股东后，公司内外部经营环境逐步改善，主营业务较上年大幅增加，经营利润大幅减亏。融资能力受案件及公司被实施退市风险警示影响较大，但较上年有所改善，中国农业发展银行已向公司发放 9000 万元流动资金贷款。为改善经营能力，消除经营能力不确定的影响，公司拟采取如下措施进一步提高持续经营能力：

1. 清晰公司发展规划，明确目标，层层分解责任，狠抓主营业务，打造利润增长点，实现经营业绩的提升。

（1）2013 年，公司以绿化工程为带动业绩增长的主要业务，发挥公司资质优势，承接以市政、公园建设等为主的大工程，提升业绩。

（2）对于 2012 年业绩实现较大增长的核桃种苗培育和销售、石斛种苗组培和销售，在 2013 年保持经营规模，提升品质和产销率，增加效益。

（3）对于主营业务之一的绿化苗木经营，重点是盘活目前可以销售的苗木，

在销售中加强针对性营销，提高销售利润空间。2013 年绿化苗木经营实现增长。同时，新种植苗木加强品种对比，选择价值更高、更适宜基地生产的品种。

(4) 打造新的业绩增长点。一是花卉经营。在 2013 年，与科研单位合作选择 2 至 3 个更有市场前景的优质品种。同时，开展销售渠道建设，采取店面、直销、交易市场等方式，以渠道建设拉动销售收入和利润提升。二是加大室内、室外绿色植物租摆业务的市场拓展。

2. 强化管理，提升实现目标的保障能力。

(1) 进一步建立激励等制度保障体系，提升运作活力。

(2) 在现有基础上，增厚、扩充资质，提升业务所需的关键能力。

(3) 提升工程项目管理水平，建立高品质的施工标准，打造优质工程，树立品牌，同时重点在提升设计能力方面下功夫。

(4) 重点培养和引进设计、项目策划、工程管理、生物种业研发等方面人才。

(5) 创新融资方式，努力通过各种有效途径，加大融资力度。同时，加强应收账款回收，改善资金状况。

(6) 积极研究并实施效益不高资产的盘活。

3. 注重细节，提高精细化管理水平。

(1) 制定十项精细化管理措施，增强精细化管理和成本控制意识，并明确落实责任。包括项目精算、投资精算、交易前期控制、业务台账精准、预算偏差奖惩、工器具定置管理、工作定额管理、现场文明管理等。

(2) 强化财务预算管理和控制，落实财务预算目标，定期检查监督，动态管理。挖掘公司潜力，努力开拓新的融资方式，直接融资和间接融资相结合，保障公司业务顺利推进。

(3) 严格施工过程成本控制。推行项目管理的标准化，在采购、物资管理、施工过程管理等方面执行规范施工措施。对下游供应商有标准选择并加强标准化管理。加强施工人员从业培训。

(4) 进一步规范生产规程，对苗木生产、种苗组培等加强过程控制，提高成活率、产销率，加强风险防范，减少风险发生。

(5) 严格差旅、接待等管理，降低管理费用。

特此说明。

云南绿大地生物科技股份有限公司

董 事 会

二〇一三年四月二十四日