

## 云南绿大地生物科技股份有限公司

### 关于2013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”）第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于2013年度计提资产减值准备的议案》，为真实反映公司截止2013年12月31日财务状况，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，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2013年12月31日的财务状况及经营情况，根据中和资产评估有限公司2014年1月15日出具的《云南绿大地生物科技股份有限公司消耗性生物资产减值测试评估报告》（中和评报字【2013】第KMV1277号）、《企业会计准则》和中国证监会《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2013年度合并会计报表范围内相关资产计提减值准备12,833,223.79元，其中计提坏账准备17,695,933.40元，本期转回坏账准备346,780.40元；计提存货跌价准备2,250,055.25元；转回存货跌价准备6,765,984.46元。除上述情况外，公司2013年转销存货跌价准备及生产性生物资产减值准备328,393.76元。具体情况如下：

##### 1、坏账准备

坏账准备期初账面余额为27,167,874.7元，本报告期内，由于应收款项账龄变化，本期计提坏账准备17,695,933.40元，转回坏账准备346,780.40元，本期新增坏账17,349,153.00元，期末账面余额为44,517,027.70元。

##### 2、存货跌价准备

存货跌价准备期初账面余额为12,645,634.33元，存货跌价准备本期计提2,250,055.25元，本期转回金额6,765,984.46元，本期转销325,976.29元（其

中计入主营业务成本 246,326.23 元，管理费用 64,939.60 元，营业外支出 14,710.46 元)，期末账面余额为 7,803,728.83 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 14,294.15 元，本期转销 2,417.47 元（其中计入主营业务成本 2,268.96 元，管理费用 148.51 元），期末账面余额为 11,876.68 元。

## 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司 2013 年度资产减值准备计提、转回和转销，将相应减少公司 2013 年度的净利润和归属于上市公司股东的所有者权益 12,504,830.03 元。

## 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余额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；由于工程项目投标及履约保证金的增加，增加了其他应收款期末余额，并相应的增加坏账准备的计提。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	27,167,874.70	17,695,933.40	346,780.40		44,517,027.70
存货跌价准备	12,645,634.33	2,250,055.25	6,765,984.46	325,976.29	7,803,728.83
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	14,294.15			2,417.47	11,876.68
其中：成熟生产性生物资产减值准备	14,294.15			2,417.47	11,876.68

无形资产减值准备	7,308,549.03				7,308,549.03
合计	59,321,960.17	19,945,988.65	7,112,764.86	328,393.76	71,826,790.20

#### 四、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

依据中和资产评估有限公司 2014 年 1 月 15 日出具的《云南绿大地生物科技股份有限公司消耗性生物资产减值测试评估报告》（中和评报字【2013】第 KMV1277 号），以及《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司 2013 年度计提存货跌价准备、应收款项坏账准备及生产性生物资产减值准备共计 19,945,988.65 元，转回共计 7,112,764.86 元，转销共计 328,393.76 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、第五届董事会第十二次会议决议；
- 2、第五届监事会第五次会议决议；
- 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 2013 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

二〇一四年二月十八日