

云南绿大地生物科技股份有限公司

YUNNAN GREEN-LAND BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO.,LTD.



2008年半年度报告

股票简称：绿大地

股票代码：002200

披露日期：二零零八年八月九日

重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司董事长何学葵女士、总经理毛志明先生、主管会计工作负责人蒋凯西先生及会计机构负责人陈玢竹女士声明：保证公司 2008 年半年度报告中财务报告的真实、完整。



云南绿大地生物科技股份有限公司 2008 年半年度报告

目 录

第一节	公司基本情况简介	3
第二节	会计数据和业务数据摘要	4
第三节	股本变动及股东情况	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	7
第五节	董事会报告	9
第六节	重要事项	16
第七节	财务报告	25
第八节	备查文件目录.....	26

第一节 公司基本情况简介

- 一、法定中文名称：云南绿大地生物科技股份有限公司
法定英文名称：YUNNAN GREEN-LAND BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO., LTD.
法定中文名称缩写：绿大地
法定英文名称缩写：YUNNAN GREENLAND
- 二、法定代表人：何学葵
- 三、董事会秘书：唐林明
联系地址：昆明市国家经济开发区经浦路 6 号
联系电话：0871-7279185
传 真：0871-7279185
电子邮箱：yngreen@yngreen.com
- 四、注册地址和办公地址：昆明市国家经济技术开发区经浦路 6 号
邮政编码：650217
国际互联网网址：www.yngreen.com
电子信箱：yngreen@yngreen.com
- 五、指定信息披露报纸名称：证券时报、中国证券报
指定信息披露网址：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 六、上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：绿大地
股票代码：002200
- 七、首次注册登记日期：2001 年 3 月 28 日
最近一次变更登记日期：2008 年 3 月 11 日
注册登记地点：云南省工商行政管理局
企业法人营业执照号：530000400002476
税务登记号码：530111218154686
组织机构代码：21815468-6
会计师事务所：深圳市鹏城会计师事务所有限公司
会计事务所办公地点：深圳市罗湖区东门南路 2006 号宝丰大厦 5 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	784,745,258.32	829,688,862.51	-5.42%
所有者权益 (或股东权益)	693,030,289.11	651,550,764.56	6.37%
每股净资产	8.26	7.76	6.44%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	174,759,074.03	132,745,371.86	31.65%
营业利润	41,066,487.36	33,889,089.57	21.18%
利润总额	41,712,299.81	33,752,438.97	23.58%
净利润	41,510,442.02	33,431,972.54	24.16%
扣除非经常性损益后的净利润	40,882,034.96	33,568,623.14	21.79%
基本每股收益	0.49	0.53	-7.55%
稀释每股收益	0.49	0.53	-7.55%
净资产收益率	5.99%	11.41%	-5.42%
经营活动产生的现金流量净额	13,606,043.17	-27,233,563.94	-149.96%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.16	-0.32	-149.96%

二、非经常性损益项目和涉及金额

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-11,987.55
计入当期损益的政府补助	868,800.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-211,000.00
所得税影响	-21,871.87
少数股东损益影响	4,466.48
合 计	628,407.06

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	67,137,280	79.99%				-4,200,000	-4,200,000	62,937,280	74.98%
1、国家持股									
2、国有法人持股	11,424,630	13.61%						11,424,630	13.61%
3、其他内资持股	44,525,194	53.05%				-4,200,000	-4,200,000	40,325,194	48.04%
其中：境内法人持股	15,517,998	18.49%				-4,200,000	-4,200,000	11,317,998	13.48%
境内自然人持股	29,007,196	34.56%						29,007,196	34.56%
4、外资持股	11,187,456	13.33%						11,187,456	13.33%
其中：境外法人持股	11,187,456	13.33%						11,187,456	13.33%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	16,800,000	20.01%				4,200,000	4,200,000	21,000,000	25.02%
1、人民币普通股	16,800,000	20.01%				4,200,000	4,200,000	21,000,000	25.02%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	83,937,280	100.00%						83,937,280	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数(位)						9,288
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
何学葵	境内自然人	28.63%	24,032,214	24,032,214	0	



TREASURE LAND ENTERPRISES LIMITED	境外法人	13.33%	11,187,456	11,187,456	0
中国科学院昆明植物研究所	国有法人	8.00%	6,712,474	6,712,474	0
北京歌元投资咨询有限公司	境内非国有法人	7.88%	6,617,998	6,617,998	0
云南省红河热带农业科学研究所	国有法人	5.61%	4,712,156	4,712,156	0
严文艳	境内自然人	3.66%	3,074,982	3,074,982	0
四川万佳投资有限责任公司	境内非国有法人	3.22%	2,700,000	2,700,000	0
中国工商银行-南方稳健成长贰号证券投资基金	境内非国有法人	3.17%	2,657,946		0
中国工商银行-南方稳健成长证券投资基金	境内非国有法人	3.01%	2,525,745		0
深圳市殷图科技发展有限公司	境内非国有法人	2.38%	2,000,000	2,000,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国工商银行-南方稳健成长贰号证券投资基金		2,657,946		人民币普通股	
中国工商银行-南方稳健成长证券投资基金		2,525,745		人民币普通股	
中国农业银行-长盛动态精选证券投资基金		1,358,689		人民币普通股	
中国建设银行-上投摩根双息平衡混合型证券投资基金		1,127,913		人民币普通股	
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金		649,799		人民币普通股	
中国建设银行-华夏红利混合型证券投资基金		600,916		人民币普通股	
中国农业银行-华夏复兴股票型证券投资基金		276,548		人民币普通股	
杜继福		260,000		人民币普通股	
蒋仲辰		189,000		人民币普通股	
中国农业银行-国泰金牛创新成长股票型证券投资基金		160,454		人民币普通股	
上述股东关联关系 或一致行动的说明		公司未知前十名流通股股东之间以及前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人			

注：上述持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东年度内股份无增减变动的情
况；

三、报告期内公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更，公司控股股东及实际控制
人为自然人何学葵女士。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末持股数	变动原因
何学葵	董事长	24,032,214	0	0	24,032,214	-
赵国权	副董事长	0	0	0	0	-
胡虹	董事	0	0	0	0	-
蒋凯西	董事、财务总监	1,900,000	0	0	1,900,000	-
黎钢	董事	0	0	0	0	-
钟佳富	董事	0	0	0	0	-
普乐	独立董事	0	0	0	0	-
谭焕珠	独立董事	0	0	0	0	-
罗孝银	独立董事	0	0	0	0	-
高中林	监事会召集人	0	0	0	0	-
石廷富	监事	0	0	0	0	-
王云川	监事	0	0	0	0	-
毛志明	总经理	0	0	0	0	-
陈德生	副总经理	0	0	0	0	-
徐云葵	副总经理	0	0	0	0	-
李梦龙	副总经理	0	0	0	0	-
唐林明	董事会秘书	0	0	0	0	-

二、董事、监事、高级管理人员持有股票期权和被授予限制性股票情况

2008年6月1日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了经薪酬与考核

委员会提案的《云南绿大地生物科技股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》。该激励计划尚须中国证监会备案无异议、股东大会批准后方可实施，目前有关程序正在办理当中。具体内容参见本报告第六节第三条。

三、报告期内，董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

（一）董事变化情况

报告期内，公司董事会成员没有发生变化。

（二）报告期内监事变化情况

报告期内，公司监事会成员没有发生变化。

（三）高级管理人员变化情况

2008 年 1 月 4 日，公司第三届董事会第三次会议选举徐云葵为公司副总经理，同时辞去董事会秘书职务，公司董事会聘任唐林明为董事会秘书。

2008 年 2 月 17 日，公司第三届董事会第六次会议选举李梦龙为公司副总经理。

第五节 董事会报告

一、报告期经营情况回顾

（一）报告期内公司总体经营情况

2008 年公司利用发行上市契机，紧紧围绕“夯实基础、建好募投、立足省内、筹划全国”的经营方针，稳定现有老基地的生产和经营，发掘基地潜能；统筹安排募集资金建设项目的建设和实施，实现规划目标，扩大现有生产规模；同时加大市场开拓和新产品开发力度，完善营销网络，强化内部管理，整合内外资源，提高运营效率。

报告期内，公司确定的经营思路为做好募集资金投资项目的建设和强化内部管理，加强人力资源储备，为公司苗木生产基地的扩大和继续发展奠定坚实的基础。在做好公司新增基地建设和强化内部管理的同时，公司加强了对原有基地的投入和管护，稳定并提高苗木的存活率和质量，提高公司苗木生产基地抗自然风险的能力。报告期内，公司按照年初既定的经营策略，诚信经营，较好的完成了董事会年初制定的经营目标，2008 年 1~6 月，公司实现营业收入 17,475.91 万元，营业利润 4,106.65 万元，净利润 4,151.04 万元，分别较去年同期增长 31.65%、21.18%、24.16%。

（二）报告期内自然灾害对公司经营情况影响分析

2008 年上半年，是我国自然灾害较为集中的时期，作为绿化苗木生产种植型企业，公司的生产经营亦与自然环境、天气状况等因素休戚相关。现就报告期内我国几大自然灾害对公司经营情况的进行逐项分析。

1、年初我国南方地区大范围雪灾对公司的影响

2008 年 1 月，我国南方大部分地区持续普降大雪，给受灾地区的农业生产带来极大影响。公司苗木生产基地主要位于云南省的南部及昆明周边区域，其中河口基地、思茅基地分属热带和亚热带地区，未受到本次雪灾的影响，马鸣基地、旧县基地和月望基地均在马龙县境内，该区域今年的天气状况与以往年份无异，仅有一次短暂降雪天气，对公司基地苗木的生长无影响。为进一步增强公司苗木

生产基地的抗冰雪灾害的能力，公司加大对基地基础设施和苗木养护的投入，防范冰雪天气对绿化苗木生产经营造成影响。

2、“5.12 汶川大地震”对公司的影响

2008 年 5 月 12 日发生的“5.12 汶川大地震”，给受灾地区人民的生命和财产带来巨大灾难，公司在积极支援灾区救援的同时，密切关注了地震对公司生产经营的影响，特别是公司控股子公司——成都绿大地园艺有限责任公司的影响。公司总部基地所属区域未受到本次地震的影响，生产经营未受到影响。成都绿大地园艺有限责任公司地处成都市温江区，有明显震感，但生产基地绿化苗木和办公楼未受到本次地震的影响，仅造成部分围墙倒塌，研发中心培养室的瓶苗由于不能正常供电，空调不能开启，生长受到一定影响。以上两项损失合计金额约 3.78 万元。

3、夏季降雨对公司的影响

报告期内，云南大部分地区的降雨量较往年明显增多，给公司募集资金建设项目的部分物资运输造成一定的影响，但对基地苗木生产未造成影响。主要原因是公司基地均为缓坡丘陵地带，泄洪条件较好，加之公司历来重视基地的排灌系统的建设，未出现基地积水和苗木损毁的情形。虽然公司募集资金建设项目的部分物资运输受本次雨季的影响，但为期一年的项目建设期仍可以如期完成。

二、报告期内公司主要业务及其经营情况

（一）主营业务范围

报告期内，公司主营业务范围没有发生变化，主营业务为绿化苗木种植及销售，绿化工程设计及施工。

（二）主营业务产品、地区经营情况

1、分业务、分产品经营情况

单位：人民币 万元

业务类型	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
苗木销售	13,388.71	8,951.43	33.14%	17.18%	22.83%	-3.08%
绿化工程	4,084.02	2,736.02	33.01%	125.45%	147.92%	-6.08%



合计	17,472.73	11,687.46	33.11%	31.65%	41.41%	-3.57%
----	-----------	-----------	--------	--------	--------	--------

在苗木销售业务中，自主繁育苗木与外购半成品苗木的销售情况如下：

单位：人民币 万元

产品分类	营业收入	比上年增减	营业成本	比上年增减	毛利率	比上年增减
自主繁育	1,918.57	8.36%	376.05	8.62%	80.40%	-0.06%
外购半成品	11,470.14	18.80%	8,575.39	23.54%	25.24%	-2.87%
合计	13,388.71	17.18%	8,951.44	22.83%	33.14%	-3.08%

2、主营业务产品分地区经营情况

单位：人民币 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
省内	15,465.15	38.89%
省外	2,007.58	-4.52%
合计	17,472.73	31.65%

（三）报告期内，公司经营中的问题及困难

受年初我国南方地区雪灾的影响，加之云南省60%以上的苗木需要省外供给，使云南省苗木供给状况趋紧，公司主要经营模式为外购半成品生苗生产为熟苗，给公司的外购生苗带来一定的影响。根据我国及云南省园林绿化建设的发展趋势，公司将主要产品定位为特色观赏苗木和云南乡土树种，外购半成品生苗的来源地主要为云南省内，受到本次雪灾的生苗供给紧张的影响较小。同时，公司进一步加大了自主繁育苗木的生产力度，大大缓解了公司外购半成品苗木的采购压力。

（四）报告期公司主要财务指标变动分析

1、公司主要资产构成

项 目	2008年6月30日占总资产的比重		2007年末占总资产的比重		变动情况	
	期末数 (万元)	占总资 产比重	期初数 (万元)	占总资 产比重	变动金额 (万元)	增减 百分比
应收帐款	5,145.61	6.56%	4,429.27	5.34%	716.34	16.17%

存货	26,047.57	33.19%	25,960.82	31.29%	86.75	0.33%
其中：消耗性生物资产	24,874.54	31.70%	24,798.71	29.89%	75.83	0.31%
投资性房地产	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	5.00	0.01%	5.00	0.01%	-	0.00%
固定资产	5,784.38	7.37%	5,602.67	6.75%	181.71	3.24%
在建工程	2,224.32	2.83%	504.02	0.61%	1,720.30	341.32%
长期借款	4,500.00	5.73%	1,500.00	1.81%	3,000.00	200.00%
总资产	78,474.53	100.00%	82,968.89	100.00%	-4,494.36	-5.42%

变动原因：

(1) 在建工程较 2007 年末增加 1,720.30 万元，主要原因为募集资金建设项目中月望乡苗木生产基地和组培工厂建设的投入所致。

(2) 长期借款较 2007 年末增加 3,000.00 万元，原因为公司于 2008 年 3 月 12 日向农业发展银行借入 2008 年 3 月 12 日至 2010 年 3 月 12 日的两年期信用贷款 3,000 万元所致。

2、期间费用、所得税分析

单位：人民币 万元

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	增减变化
销售费用	598.71	583.38	15.33
管理费用	689.29	398.59	290.70
财务费用	145.19	320.28	-175.09
所 得 税	26.92	34.24	-7.32

变动原因：

(1) 管理费用本期发生额比上期发生额增加了 290.70 万元，增加幅度为 72.93%，主要是本期财务顾问费、工资、会议费、差旅费等增加所致。

(2) 财务费用本期发生额比上期发生额减少了 175.09 万元，降低幅度为 54.67%，主要是募集资金专户收到存款利息 194.50 万元所致。

3、现金流量分析

单位：人民币 万元

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	增减变化
一、经营活动现金流量净额	1,360.60	-2,723.36	4,083.96
经营活动现金流入量	17,299.22	11,875.73	5,423.49
经营活动现金流出量	15,938.62	14,599.09	1,339.53
二、投资活动现金流量净额	-10,332.03	-10,515.61	183.58
投资活动现金流入量	193.04	0.13	192.91
投资活动现金流出量	10,525.07	3,628.30	6,896.77
三、筹资活动现金流量净额	-7,338.05	5,146.89	-12,484.94
筹资活动现金流入量	3,048.05	10,011.40	-6,963.35
筹资活动现金流出量	10,386.10	4,864.50	5,521.60
四、现金及现金等价物净增加额	-16,309.48	-1,204.64	-15,104.84
现金流入总计	20,540.31	21,887.26	-1,346.95
现金流出总计	36,849.79	23,091.89	13,757.90

变动原因：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较 2007 年增长 4,083.96 万元，主要原因为报告期内销售产品收到的现金增加所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较 2007 年减少 12,484.94 万元，主要原因为报告期内偿还银行借款 10,000 万元所致。

(五) 公司投资情况

1、公司募集资金使用情况

单位：人民币 万元

募集资金总额		32,893.56		报告期内投入募集资金总额		13,441.64						
变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		15,225.47						
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化



特色绿化苗木种苗繁育分厂建设项目	否	5123	5123	755.72	755.72	755.72	0	100	2010年12月31日	0	是	否
特色绿化苗木生产基地建设项目	否	24837	24837	14469.75	12685.92	14469.75	0	100	2012年12月31日	0	是	否
合计	-	29960	29960	15225.47	13441.64	15225.47	0	-	-	0	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	因募集资金投资项目实施地的土地规划调整,经公司第三届第四次董事会会议审议通过,公司将募集资金投资项目实施地变更为曲靖市马龙县月望乡猫猫洞村。2008年1月26日,公司与月望乡猫猫洞村村民委员会签订了《有偿出让集体荒山使用权合同书》,购买50年使用年限的两宗共计9,000亩的集体荒山土地使用权,用于绿化苗木种植基地项目建设。目前,公司已支付完土地款项,并取得相关土地使用证,证号分别为2008-01号、2008-02号。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	报告期内,公司以募集资金500万元置换公司于2007年6月用自有资金支付的土地购买款500万元,此资金使用情况已在公司《招股说明书》中进行了披露。因募集资金投资项目实施地变更,公司已于2008年1月28日收到退还的购买土地首期款500万元。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	经公司第三届董事会第七次会议审议通过,同意将3,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限不超过六个月,从2008年4月22日至2008年10月21日,到期足额归还。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无											
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金总额为14,862.59万元,分别存放于两个募集资金专户:中国农业发展银行官渡区支行,帐户余额456.01万元;中国农业银行昆明市春城支行,帐户余额:306.57万元,和三个定期存款帐户:农业发展银行官渡区支行转存三个月定期存款:10,000.00万元(帐号为20353011100100000077891);农业银行昆明市春城支行转存两笔三个月定期存款:分别为3,000.00万元(帐号为24-219101140000681);1,100万元(帐号为24-219101140000731)。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

说明:

(1) 募集资金专户存储制度的执行情况。报告期内,公司严格按照《公司募集资金管理细则》的规定和要求,对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理,并严格执行《三方监管协议》,以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时,严格履行相应的申请和审批手续,并及时知会保荐机构,随时接受保荐代表人的监督。

(2)截至2008年6月30日止,公司募集资金专户银行存款余额为14,862.59

万元，较募集资金应结余金额 17,668.09 万元少 2,805.50 万元。其原因为：补充流动资金 3,000 万元，募集资金专户银行存款利息收入 194.50 万元。

(3) 因募集资金投资项目实施地的土地规划调整，2008 年 1 月 26 日，经公司第三届第四次董事会会议审议通过，公司将募集资金投资项目实施地变更为曲靖市马龙县月望乡猫猫洞村。2008 年 1 月 26 日，公司与月望乡猫猫洞村村民委员会签订了《有偿出让集体荒山使用权合同书》，购买 50 年使用年限的两宗共计 9,000 亩的集体荒山地使用权，用于绿化苗木种植基地项目建设。

(4) 为进一步提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，本着股东利益最大化的原则，根据募集资金项目建设进度，在保证募集资金项目建设的资金需求前提下，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，使用不超过 3,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，从 2008 年 4 月 22 日至 2008 年 10 月 21 日，使用期限不超过六个月，到期足额归还。该决议已登载在 2008 年 4 月 23 日出版的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

2、非募集资金的使用情况

2008 年 6 月 1 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于设立昆明佳美房地产开发有限公司的议案》，公司以现金 500 万元出资设立全资子公司——昆明佳美房地产开发有限公司。

(六) 董事会对下半年经营计划的修改情况

董事会未对公司下半年经营计划进行修改。

(七) 对 2008 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：人民币 万元

2008 年 1-9 月预计的经营业绩(归属于母公司所有者的净利润)	比上年同期增长比例	30% ~ 50%
	预计实现经营业绩金额	5,891 ~ 6,797
2007 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润	4,531.86
业绩变动的的原因说明	主要原因为 2007 年定植的 3,500 亩马鸣基地的新增贡献。	

第六节 重要事项

一、公司治理情况

(一) 公司治理专项活动开展情况

报告期内，公司根据中国证监会证监公司字（2007）28号文《开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》、深圳证券交易所《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》的要求，对公司治理情况进行自查。2008年7月3日，公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于加强上市公司治理的自查报告和整改计划》，并在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上进行了公告。公司治理专项活动进入公众评议阶段后，通过电话、传真、网站等多种联系方式广泛征集广大投资者和社会公众对公司治理情况的意见和整改建议。针对通过自查、公众评议和云南证监局现场检查发现的问题，公司逐项制定和落实了可行的整改方案和措施。

(二) 公司自查发现问题的整改

1、公司网站内容更新问题

(1) 7月31日，公司完成对公司网站（<http://www.yngreen.com>）的改版工作，除增设“投资者关系平台”栏目外，在“新闻中心”栏目下增设“公司公告”子栏目，将公司上市以来的已披露信息进行了汇总、整理，使浏览公司网站的投资者能够查阅公司即时的披露信息，增强了信息披露及时性和透明度。

(2) 指定专人负责公司网站的公开披露信息的更新维护工作，在遵守《公司信息披露管理制度》相关规定的前提下，保证公司网站的披露信息及时更新。

2、对公司分、子公司管理方面的问题

(1) 充分发挥子公司董事会的职能，加强对子公司负责人的考核。2008年8月15日前，成都绿大地园艺有限公司董事会与其经营班子签订《经营目标责任书》，明确该公司的目标任务和奖惩措施，加大经营班子的经营责任，充分调

动积极性。

(2) 加强分、子公司的治理体系建设，规范的管理结构。责成分子公司按照母公司的治理要求和规范，建立健全其自身的内部控制体系，做到经营有序、控制到位。

(3) 对分、子公司人力资源进行整合，对不符合要求的人员进行更换。进一步落实公司《分、子公司管理制度》，严格考核。每个会计年度结束后 30 日内，完成分、子公司的经营班子的目标考核和经营能力、职业道德的评价。同时由公司的内审部对分、子公司实施内部审计。根据上述考核结果，确定新年度的经营计划和经营班子人选。

3、人力资源管理方面的问题

(1) 进一步提升公司的企业文化，形成与绿色朝阳产业相匹配的企业氛围，提升员工的稳定感和自我价值实现。公司将加大对内部刊物《绿大地之声》的投入，加强企业文化建设，营造“绿色、阳光、和谐、积极”的企业文化氛围。同时，公司将在每周六的固定培训时间中增设“团队与企业文化”相关内容的培训，增强企业凝聚力。

(2) 进一步完善公司的激励约束机制，更好的体现员工的价值。进一步优化公司的《员工绩效考核制度》，形成更加符合公司行业特性和经营现状的激励约束体系，为公司员工搭建自身价值实现的更高平台。

(3) 加强人力资源储备。公司将与云南省内高校建设人才培养合作机制，并将在部分高校设立专项奖学金，畅通公司人才输入渠道。

(三) 对云南证监局现场检查发现问题的整改

1、公司内审部在经济业务的事前、事中审批中发挥了重要的作用，但事后审计监督中发挥的作用有待加强，内审工作有待制度化、规范化。

(1) 调整内审部的管理体系。在公司内审部下，分设审计一组和审计二组，其中审计一组承担现有审计职能，负责公司事前、事中审计，即审计各事项的预算、监督预算执行和日常费用的审计工作，其工作对公司总经理负责；审计二组承担公司的定期审计和专项审计工作，其工作直接对公司审计委员会和董事长负责。审计二组的工作职责为：根据制订的审计工作计划，每季度对公司实施一次

全面审计，发现管理漏洞，提升公司管理水平，同时按业务性质分为五类专项事务，实施专项审计，即募投项目审计、单项绿化工程审计、分基地审计、苗木供销审计和分子公司审计等。

(2) 公司已于2008年7月24日发布了《关于公司各部门、各分支机构设立“专职文员”的决定》，自2008年8月1日起，在公司各部门设立“专职文员”。充分发挥公司各部门专职文员岗位的作用，该岗位其中一项职能为负责与公司内审部的工作衔接，部门内的资金支出和费用报销事项的内部审计流程由该岗位人员完成。

2、公司法律事务的风险控制不足。尽管有三家法律事务机构同公司签订了法律服务协议，但公司没有设立专门机构和人员对公司的合同等法律事项进行风险控制，公司的法律风险一定程度上依赖于没有约定责任的法律事务机构的职业能力，风险无法掌控，责任无法追究。

(1) 设置专项法律事务服务人员，充分调动公司外聘法律顾问的作用。

公司现行的法律事务服务职能界定在公司行政人事部，但没有指定专人。为此，公司将法律事务服务职能调整在内审部一组，在内审部一组中增设一名专职法律事务管理人员，监督公司经济合同审批流程的执行和法律纠纷、诉讼事务的处置，负责向公司外聘常年法律顾问提交法律事务资料，并取得其顾问意见。

(2) 充分发挥专职文员在法律事务中的作用。

充分发挥专职文员在法律事务中的作用，专职文员其中一项职能为负责部门内法律事务与公司专职法务人员的法律事务协调，负责部门内的经济合同草拟、负责履行《经济合同管理办法》中规定的审核流程的流转程序，形成公司法律风险防范的网络体系。

3、董事会办公室（投资者关系工作）人员不足，连同董事会秘书仅有2名专职人员。同时应建立相关机制保障董事会秘书掌握公司日常经营过程中的涉及信息披露事项。

(1) 近期公司将从财务部和行政人事部抽调两名人员充实到董事会办公室，协助开展工作。同时董事会办公室将着力引进一至二名工作人员，加强证券事务和信息披露工作人员的培养。在条件成熟后，公司董事会将聘请一名证券事务代

表，协助公司董事会秘书开展工作。

(2) 为适应公司发展的需要，使公司董事会秘书更多的参与公司的经营管理与决策，同时进一步提高公司信息披露工作质量，处理好投资者关系，公司将在近期召开的董事会上，制订相关措施，以充分保证董事会秘书对日常生产经营中的知情权。

二、董事会在审议半年度报告时拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案。

报告期内，公司无利润分配方案。

三、股权激励计划的实施情况

2008 年 6 月 1 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过《公司首期股票期权激励计划（草案）》，授予公司 5 名高级管理人员、14 名其他骨干员工，共计 100 万份股票期权，行权价格为 47.00 元。激励对象用于本次激励计划的行权费用自行解决，公司承诺不为激励对象依据股票期权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

在考核年度结束后，由董事会薪酬与考核委员会对激励对象考核合格后，并经监事会核实，按照下表所示名单和比例进行分配。

序号	姓名	职务	人数	获授的股票期权数量(万份)	股票期权占授予股票期权总量的比例(%)	标的股票占授予时公司总股本的比例(%)
1	毛志明	总经理	1人	12	12%	0.14%
2	陈德生	副总经理	1人	10	10%	0.12%
3	徐云葵	副总经理	1人	10	10%	0.12%
4	李梦龙	副总经理	1人	10	10%	0.12%
5	唐林明	董事会秘书	1人	10	10%	0.12%
6	其他骨干员工		14人	48	48%	0.57%

公司本次股票期权激励计划经第三届董事会第八次会议审议通过，尚需中国证券监督管理委员会备案无异议，并提交公司股东大会审议通过后方可实施。截

止本报告披露之日，本激励计划尚在申报过程中。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内发生的破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

六、公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司情况

报告期内，公司没有持有其他上市公司股权，没有参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司。

七、报告期内收购及出售资产、企业合并的简要情况及进程

（一）出售资产情况

报告期内，公司无重大资产出售情况

（二）企业合并的简要情况及进程

报告期内，公司未发生企业合并情况

八、报告期内发生的重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

九、重大合同及其履行情况

（一）借款合同

序号	贷款银行	贷款金额(元)	利率	起止日期	贷款方式
1	中国农业发展银行	30,000,000.00	7.56%	2008.3.13~2010.3.12	信用

(二) 工程施工合同

序号	工程名称	合同金额(元)	合同订立时间	工程完工率
1	昆明市市级党政机关办公用房搬迁建设项目区内景观绿化工程	34,798,018.00	2008年3月8日	50.34%

十、报告期或持续到报告期内公司或持股 5%以上股东承诺事项

(一) 公司控股股东及实际控制人何学葵女士已向本公司作出避免同业竞争的承诺，目前正在履行中，报告期内未发生同业竞争的情形。

(二) 公司控股股东何学葵承诺：自云南绿大地生物科技股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。承诺期限届满后，上述股份可以流通和转让。此外，何学葵作为公司董事长承诺：上述承诺期限届满后，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五；在其离职后半年内，不转让所持有的发行人股份。报告期内，该承诺严格履行。

(三) 公司股东 Treasure Land Enterprises Limited、中国科学院昆明植物研究所、北京歌元投资咨询有限公司和云南省红河热带农业科学研究所承诺：自云南绿大地生物科技股份有限公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。报告期内，该承诺严格履行。

十一、公司、董事会、董事受处罚及整改情况。

报告期内，公司、公司董事会及董事均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形。

十二、公司持股 5%以上股东自愿追加延长股份限售期、设定或

提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

公司无持股5%以上股东自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

十三、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见。

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监会[2005]120号）的规定，同时根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等有关规定赋予独立董事的职责，独立董事罗孝银先生、谭焕珠先生、普乐先生本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司报告期内对外担保、与关联方资金往来情况进行认真的检查和落实，对公司进行了必要的检查和问询后，发表如下专项说明及独立意见：

（一）《公司章程》已设立关于控股股东及其他关联方不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益的条款，并明确了公司董事、监事及高级管理人员相关违法违规事项的处置机制；

（二）公司审慎对待和严格控制对外担保产生的债务风险，建立了严格的对外担保制度，并根据《深圳证券交易所股票上市规则》及时修改和完善；

（三）对照相关规定，经我们认真核查，报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况；公司未发生为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供的对外担保。

十四、内部审计机构的设置及开展工作的情况

2008年1月26日，公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于聘任内审部负责人及建立〈内部审计制度〉的议案》，设立了公司内审部。

内审部根据《内部审计制度》的规定认真开展工作，按照年初制定的审计工作计划对公司的日常经营业务进行了审计，并开展了针对公司2008年第一季度报告和2008年半年度报告的审计工作。内部审计工作的正常开展有效地促进了公司相关内部控制制度和管理措施的落实，为规范公司的内部控制、经济活动和严肃财经纪律发挥了监督职能作用。

十五、公司从事证券投资的情况，包括投资金额、期末余额、投资收益、所履行的审批程序和相关内部控制制度执行情况等。

报告期内，公司未从事证券投资活动。

十六、报告期内重要信息索引

公告编号	日期	披露内容	披露媒体
2008-001	2008年1月4日	公司第三届董事会第三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-002	2008年1月10日	关于设立募集资金专用账户并签署三方监管协议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-003	2008年1月10日	业绩快报	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-004	2008年1月23日	关于开通投资者关系互动平台的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-005	2008年1月29日	公司第三届董事会第四次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-006	2008年1月29日	关于募集资金项目实施地变更的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-007	2008年1月29日	公司第三届监事会第三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-008	2008年2月2日	公司第三届董事会第五次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-009	2008年2月19日	公司第三届董事会第六次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-010	2008年2月19日	公司第三届监事会第四次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-011	2008年2月19日	关于募集资金2007年度使用情况的专项报告	巨潮资讯网
2008-012	2008年2月19日	关于召开2007年年度股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-013	2008年2月19日	2007年年度报告及摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-014	2008年2月19日	审计委员会对相关事项的审阅意见	巨潮资讯网
2008-015	2008年2月19日	关于2007年年度报告网上说明会的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-016	2008年3月18日	关于网下配售股票上市流通的提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网



2008-017	2008年3月18日	2007年年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-018	2008年4月23日	公司第三届董事会第七次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-019	2008年4月23日	2008年第一季度报告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-020	2008年4月23日	关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-021	2008年4月23日	公司第三届监事会第五次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-022	2008年6月3日	公司第三届董事会第八次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-023	2008年6月3日	公司第三届监事会第六次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2008-024	2008年6月3日	公司首次股票期权激励计划（草案）摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网



第七节 财务报告

- 一、本报告期，公司财务报告未经审计。
- 二、财务报告及附注附后。

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长何学葵女士签署的半年度报告文件。
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

云南绿大地生物科技股份有限公司

董事长：何学葵

二 00 八年八月九日



云南绿大地生物科技股份有限公司

2008 年 6 月 30 日财务报告

一、会计报表

合并及公司资产负债表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司 2008 年 6 月 30 日 金额单位：人民币元

资 产	附注 八	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	1	173,559,635.71	168,109,374.45	336,654,393.74	333,666,414.80
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	2	51,466,073.20	51,404,523.20	44,292,697.21	41,813,742.21
预付款项	3	29,733,625.17	28,486,707.67	14,679,453.22	13,819,453.22
应收利息					
其他应收款	4	980,236.80	1,923,021.89	6,329,744.27	11,083,106.04
存货	5	260,475,663.92	258,496,868.94	259,608,173.88	257,715,328.53
其中：消耗性生物资产		248,745,405.67	246,804,080.69	247,987,074.86	246,207,720.91
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	6	179,630.23	120,681.33	345,189.57	301,703.37
流动资产合计		516,394,865.03	508,541,177.48	661,909,651.89	658,399,748.17
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					
长期股权投资	7	50,000.00	18,550,000.00	50,000.00	13,550,000.00
投资性房地产					
固定资产	8	57,843,765.36	50,460,873.52	56,026,695.87	48,483,074.57
在建工程	9	22,243,194.13	22,156,520.13	5,040,167.30	5,040,167.30
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	10	165,327,234.50	161,240,150.91	83,135,625.38	79,006,041.81
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	11	22,129,863.00	22,129,863.00	23,394,426.60	23,394,426.60
递延所得税资产		756,336.30	725,461.91	132,295.47	101,421.08
其他非流动资产					
非流动资产合计		268,350,393.29	275,262,869.47	167,779,210.62	169,575,131.36
资产合计		784,745,258.32	783,804,046.95	829,688,862.51	827,974,879.53

公司法定代表人：何学葵 主管会计工作的公司负责人：蒋凯西 会计机构负责人：陈玢竹



合并及公司资产负债表（续）

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2008年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	附注八	2008年6月30日		2007年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	14	2,000,000.00		102,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	15	10,862,942.05	10,083,921.05	33,784,312.72	33,023,727.72
预收款项	16	4,637,362.30	3,937,562.30	834,072.00	133,072.00
应付职工薪酬	17	1,045,710.99	1,006,119.46	739,612.58	679,268.00
应交税费	18	3,415,256.96	3,474,737.44	2,950,993.18	2,871,912.15
应付利息	19	249,579.50	228,195.50	132,586.54	127,240.54
应付股利					
其他应付款	20	3,038,606.05	5,740,493.28	4,172,735.05	6,947,775.55
一年内到期的非流动负债	21	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		40,249,457.85	39,471,029.03	159,614,312.07	158,782,995.96
非流动负债：					
长期借款	22	45,000,000.00	45,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
应付债券					
长期应付款	23	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
专项应付款	24	4,300,797.00	4,250,000.00	1,291,688.00	1,230,000.00
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		50,100,797.00	50,050,000.00	17,091,688.00	17,030,000.00
负债合计		90,350,254.85	89,521,029.03	176,706,000.07	175,812,995.96
股东权益：					
股本	25	83,937,280.00	83,937,280.00	83,937,280.00	83,937,280.00
资本公积	26	340,378,506.03	340,378,506.03	340,378,506.03	340,378,506.03
减：库存股					
盈余公积	27	35,935,992.62	35,935,992.62	31,734,479.09	31,734,479.09
未分配利润	28	232,778,510.46	234,031,239.27	195,500,499.44	196,111,618.45
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		693,030,289.11	694,283,017.92	651,550,764.56	652,161,883.57
少数股东权益		1,364,714.36		1,432,097.88	
股东权益合计		694,395,003.47	694,283,017.92	652,982,862.44	652,161,883.57
负债和股东权益合计		784,745,258.32	783,804,046.95	829,688,862.51	827,974,879.53

公司法定代表人：何学葵

主管会计工作的公司负责人：蒋凯西

会计机构负责人：陈玢竹



合并及公司利润表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2008 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注 八	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		174,759,074.03	174,759,074.03	132,745,371.86	130,953,003.86
其中：营业收入	29	174,727,349.33	174,759,074.03	132,745,371.86	130,953,003.86
二、营业总成本		133,692,586.67	132,957,718.22	98,856,282.29	96,775,942.34
其中：营业成本	29	116,874,706.47	116,874,656.60	84,033,443.60	82,650,728.60
营业税金及附加	30	1,361,081.17	1,361,081.17	614,233.48	583,888.96
销售费用		5,987,073.84	5,923,287.88	5,833,772.36	5,833,772.36
管理费用		6,892,853.06	6,187,750.78	3,985,885.46	3,394,837.96
财务费用	31	1,451,948.29	1,363,249.84	3,202,782.33	3,204,418.59
资产减值损失	32	1,124,923.84	1,247,691.95	1,186,165.06	1,108,295.87
加：公允价值变动收益					
投资收益	33				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益					
三、营业利润		41,066,487.36	41,801,355.81	33,889,089.57	34,177,061.52
加：营业外收入	34	869,553.00	800,000.00	400,000.00	400,000.00
减：营业外支出	35	223,740.55	213,740.55	536,650.60	535,450.60
其中：非流动资产处置损失		12,740.55	12,740.55	289.60	289.60
四、利润总额		41,712,299.81	42,387,615.26	33,752,438.97	34,041,610.92
减：所得税费用	36	269,241.31	269,241.31	342,435.29	411,918.62
五、净利润		41,443,058.50	42,118,373.95	33,410,003.68	33,629,692.30
归属于母公司所有者的净利润		41,510,442.02		33,431,972.54	
少数股东收益		-67,383.52		-21,968.86	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.49	0.50	0.53	0.53
（二）稀释每股收益		0.49	0.50	0.53	0.53

公司法定代表人：何学葵

主管会计工作的公司负责人：蒋凯西

会计机构负责人：陈玢竹



合并及公司现金流量表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2008年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附注 八	2008年1-6月		2007年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
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		168,929,215.62	166,389,615.62	118,357,329.87	116,634,961.87
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金		4,062,985.51	3,820,000.00	400,000.00	400,000.00
现金流入小计		172,992,201.13	170,209,615.62	118,757,329.87	117,034,961.87
购买商品、接受劳务支付的现金		144,903,582.09	144,449,101.09	136,378,345.64	134,264,368.29
支付给职工以及为职工支付的现金		8,305,811.35	8,144,139.25	5,708,953.82	5,621,431.82
支付的各项税费		1,798,576.51	1,660,015.00	970,325.17	896,645.17
支付的其他与经营活动有关的现金	37	4,378,188.01	3,204,755.26	2,933,269.18	2,693,713.17
现金流出小计		159,386,157.96	157,458,010.60	145,990,893.81	143,476,158.45
经营活动产生的现金流量净额		13,606,043.17	12,751,605.02	-27,233,563.94	-26,441,196.58
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
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而收回的现金净额		5,000.00	5,000.00	1,300.00	1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金		1,925,374.74	5,676,476.22		
现金流入小计		1,930,374.74	5,681,476.22	1,300.00	1,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		105,250,721.68	105,274,045.33	36,283,036.73	33,453,899.73
投资所支付的现金			5,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金			563,532.96		4,302,770.00
现金流出小计		105,250,721.68	110,837,578.29	36,283,036.73	37,756,669.73
投资活动产生的现金流量净额		-103,320,346.94	-105,156,102.07	-36,281,736.73	-37,755,369.73
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金					
借款所收到的现金		30,000,000.00	30,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		480,500.00	480,500.00	113,967.59	110,492.33
现金流入小计		30,480,500.00	30,480,500.00	100,113,967.59	100,110,492.33
偿还债务所支付的现金		100,490,100.00	100,490,100.00	45,000,000.00	45,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金				200,000.00	200,000.00
现金流出小计		100,490,100.00	100,490,100.00	45,200,000.00	45,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-73,380,454.26	-73,152,543.30	51,468,924.38	51,465,449.12
四、汇率变动对现金的影响额：					
五、现金及现金等价物净增加额：		-163,094,758.03	-165,557,040.35	-12,046,376.29	-12,731,117.19
加：期初现金及现金等价物余额		336,654,393.74	333,666,414.80	47,742,838.19	47,294,113.10
六、期末现金及现金等价物余额		173,559,635.71	168,109,374.45	35,696,461.90	34,562,995.91

公司法定代表人：何学葵

主管会计工作的公司负责人：蒋凯西

会计机构负责人：陈玟竹



合并股东权益变动表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2008年6月30日

金额单位：人民币元

	本期金额							上年金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	83,937,280.00	340,378,506.03	31,734,479.09	195,500,499.44		1,432,097.88	652,982,862.44	62,937,280.00	32,442,843.31	25,289,632.73	137,530,616.55		1,435,846.13	259,636,218.72
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额	83,937,280.00	340,378,506.03	31,734,479.09	195,500,499.44		1,432,097.88	652,982,862.44	62,937,280.00	32,442,843.31	25,289,632.73	137,530,616.55		1,435,846.13	259,636,218.72
三、本年增减（减少以“-”填列）			4,201,513.53	37,278,011.02		-67,383.52	41,412,141.03	21,000,000.00	307,935,662.72	6,444,846.36	57,969,882.89		-3,748.25	393,346,643.72
（一）净利润			4,201,513.53	37,278,011.02		-67,383.52	41,412,141.03				64,414,729.25		-3,748.25	64,410,981.00
（二）直接计入股东权益的利得和损失														
1、可供出售金融资产公允价值变动净额														
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动														
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响														
4、其他														
上述（一）和（二）小计			4,201,513.53	37,278,011.02		-67,383.52	41,412,141.03				64,414,729.25		-3,748.25	64,410,981.00
（三）股东投入和减少资本								21,000,000.00	307,935,662.72					328,935,662.72
1、股东投入资本								21,000,000.00	307,935,662.72					328,935,662.72
2、股份支付计入股东权益的金额														



3、其他														
(四) 利润分配										6,444,846.36	-6,444,846.36			
1、提取盈余公积										6,444,846.36	-6,444,846.36			
2、对股东的分配														
3、转增股本														
(五) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
(六) 外币报表折算差额														
四、本年年末余额	83,937,280.00	340,378,506.03	35,935,992.62	232,778,510.46		1,364,714.36	694,395,003.47	83,937,280.00	340,378,506.03	31,734,479.09	195,500,499.44		-1,432,097.88	652,982,862.44

公司法定代表人：何学葵

主管会计工作的公司负责人：蒋凯西

会计机构负责人：陈玢竹



母公司股东权益变动表

编制单位：云南绿大地生物科技股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

	本期金额						上年金额					
	归属于母公司股东权益						归属于母公司股东权益					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额	83,937,280.00	340,378,506.03	31,734,479.09	196,111,618.45		652,161,883.57	62,937,280.00	32,442,843.31	25,289,632.73	138,108,001.24		258,777,757.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	83,937,280.00	340,378,506.03	31,734,479.09	196,111,618.45		652,161,883.57	62,937,280.00	32,442,843.31	25,289,632.73	138,108,001.24		258,777,757.28
三、本年增减（减少以“-”填列）			4,201,513.53	37,919,620.82		42,121,134.35	21,000,000.00	307,935,662.72	6,444,846.36	58,003,617.21		393,384,126.29
（一）净利润			4,201,513.53	37,919,620.82		42,121,134.35				64,448,463.57		64,448,463.57
（二）直接计入股东权益的利得和损失												
1、可供出售金融资产公允价值变动净额												
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动												
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响												
4、其他												
上述（一）和（二）小计			4,201,513.53	37,919,620.82						64,448,463.57		64,448,463.57
（三）股东投入和减少资本							21,000,000.00	307,935,662.72				328,935,662.72
1、股东投入资本							21,000,000.00	307,935,662.72				328,935,662.72
2、股份支付计入股东权益的金额												
3、其他												
（四）利润分配									6,444,846.36	-6,444,846.36		
1、提取盈余公积									6,444,846.36	-6,444,846.36		



2、对股东的分配												
3、转增股本												
(五) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(六) 外币报表折算差额												
四、本年年末余额	83,937,280.00	340,378,506.03	35,935,992.62	234,031,239.27		694,283,017.92	83,937,280.00	340,378,506.03	31,734,479.09	196,111,618.45		652,161,883.57

公司法定代表人：何学葵

主管会计工作的公司负责人：蒋凯西

会计机构负责人：陈玢竹



财务报表附注

2008 年 1 月 1 日至 2008 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、 公司简介

（一）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：昆明经济技术开发区经浦路 6 号

办公地址：昆明经济技术开发区经浦路 6 号

注册资本：83,937,280.00 元

法人营业执照号码：530000400002476

法定代表人：何学葵

（二）经营范围及主营业务

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。

（三）公司历史沿革及设立情况

云南绿大地生物科技股份有限公司（以下简称为公司）的历史沿革如下：

公司前身为云南河口绿大地实业有限责任公司。该公司原名河口花卉有限责任公司，河
口花卉有限责任公司成立于 1996 年 6 月 5 日，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）共同出资成立的一家有限公司。

注册资本：100 万元；法定代表人：何学葵；营业执照注册号：21815468。

根据公司 2007 年 4 月 26 日召开的 2006 年股东大会决议，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 号文《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》的核准，公司向社会公开发行人民币普通 2100 万股（每股面
值 1 元），增加注册资本人民币 21,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币

83,937,280.00 元。实际出资额业经深圳鹏城会计师事务所深鹏所验字[2007]188 号验资报告验证。

股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
何学葵	2403.2214	28.63%
Treasure Land Enterprises Limited	1118.7456	13.33%
中国科学院昆明植物研究所	671.2474	8.00%
北京歌元投资咨询有限公司	661.7998	7.88%
云南省红河热带农业研究所	471.2156	5.61%
严文艳	307.4982	3.66%
四川万佳投资有限责任公司	270.0000	3.22%
深圳市殷图科技发展有限公司	200.0000	2.38%
蒋凯西	190.0000	2.26%
社会公众股	2100.0000	25.02%
合计	8393.7280	100.00%

（四）公司的基本组织架构：本公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》。公司董事会聘任了一位总经理，并根据生产经营需要分别设置了技术开发中心、生产部、工程部、营销部、财务部、行政部、董事会办公室、内审部、企管质检部九个职能管理部门。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司 2008 年 8 月 7 日第三届董事会第十次会议批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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编制年度及中期财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础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 2008 年 6 月 30 日的财务状况及其经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 会计确认、计量和报告基础及计量属性

本公司以权责发生制为基础、以持续经营为前提进行会计确认、计量和报告，分期结算账目和编制财务会计报告。

本公司一般采用历史成本计量模式，但在符合《企业会计准则》要求，且公允价值能够可靠取得的情况下，在金融工具、非共同控制下的企业合并、债务重组及非货币性资产交换等方面使用公允价值计量模式。

4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务核算方法

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

6. 外币财务报表的折算方法

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，所有资产、负债及损益类项目按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同而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。处置境外经营时，将与该项境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。

7. 金融资产和金融负债

金融资产和金融负债的分类

本公司的金融资产在初始确认时分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、贷款及应收款项、可供出售金额资产四类。

本公司的金融负债在初始确认时分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）和其他金融负债两类。

金融工具的确认和后续计量

金融资产及金融负债初始确认时以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外：

- a. 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法按摊余成本进行计量；
- b. 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：

- a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值计量；
- b. 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产转移的确认和计量

金融资产的转移，指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，则终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

本公司对于金融资产转移满足终止确认条件的，按照因转移而收到的对价，及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和，与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益。本公司对于金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其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检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a. 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- g. 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款以摊余成本计量的金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值的，确认减值损失，计入当期损益。单项金额不重大的金融资产，可单独进行减值测试，或与经单独测试未发生减值的金融资产一起，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。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

(2) 应收款项减值损失的计量于坏账准备政策中说明。

(3) 可供出售金融资产减值损失的计量

可供出售金融资产发生减值的，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该等资产发生的减值损失，在以后会计期间不得转回。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

8. 坏账准备核算方法

坏账的确认标准

- a. 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；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法

本公司对坏账损失采用备抵法核算。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，对预计回收时间可确定的应收款项，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值

损失，计提坏账准备；单项金额非重大的应收款项及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起先按类似信用风险特征划分为若干组合，再对这些组合在账龄分析的基础上并结合实际情况按一定比例确认减值损失，计提坏账准备。坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	40%
4 至 5 年	50%
5 年以上	100%

对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当年度资产减值损失。

9. 存货核算方法

存货的分类

本公司存货分为：消耗性生物资产、原材料、农用材料、低值易耗品、工程施工等五大类。“消耗性生物资产”为绿化苗木成本，其中“消耗性生物资产”下增设“农业生产成本”归集和核算苗木的生产成本，主要归集自主繁育苗木在种苗培植期满前所发生的成本及苗木种植发生的场地整理费、定植费和苗木成品达到预计成活率前发生的生产费用。

存货的计价

存货盘存制度采用永续盘存法。主要库存材料的取得按实际成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品在领用时采用一次性摊销法核算；周转材料采用分期摊销法核算。

存货跌价准备的计提方法

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

10. 长期股权投资核算方法

长期股权投资的计价

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

a. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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公允价值。

b. 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。

c. 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

d. 在合并合同或协议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，购买方应当将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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。

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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币性资产交换不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应支付的相关税费确定。

收益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有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；本公司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。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回冲减投资的账面价值。

采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

11. 固定资产核算方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产按成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。确定固定资产成本时，需考虑弃置费用因素。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法计算，并根据各类固定资产的原值、预计使用寿命和预计净残值（预计净残值率为原值的 5%）确定折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产尚可使用年限、预计残值重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。现行分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	10~68 年	9.5%~1.4%
通用设备	5~10 年	19%~9.5%
专用设备	10 年	9.5%
运输设备	10 年	9.5%

无法为本公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12. 在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

13. 无形资产核算方法

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限，合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且续约不需要付出大额成本

的，续约期计入使用寿命。法律和合同没有规定使用寿命的，综合各方面因素判断，确定无形资产能为企业带来经济利益的期限；按以上方法仍然无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命期间采用直线法摊销，使用寿命不确定的不予摊销。

无形资产存在减值迹象的，按单项估计其可收回金额。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，同时计提相应的减值准备。

14. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

15. 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

16. 资产减值准备确定方法和计提依据

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环

境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据资产的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之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

商誉减值的处理：商誉应结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在进行减值测试时，先按照不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的资产减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的商誉减值损失。

17. 资产组的确定方法

资产组的认定

本公司对资产组的认定是与其产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，并结合本公司管理生产经营活动的方式和资产的持续使用或者处置方式等。

资产组的减值

a. 本公司对资产组账面价值的确定基础与其可收回金额的确定方式相一致。

b. 本公司资产组账面价值包括可直接归属于资产组与可以合理和一致地分摊至资产组的资产账面价值，通常不包括已确认负债的账面价值，但如不考虑该负债就无法确定资产组可收回金额的除外。

c. 本公司对资产组可收回金额的确定是按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

d. 资产负债表日，本公司对资产组进行减值测试。按资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认资产减值损失；计提资产组的减值准备先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉外的其他各项资产

的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，并作为各单项资产的减值损失处理计入当期损益；抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零，因此而导致的未能分摊的减值准备，按相关资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

18. 借款费用的核算方法

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，则予以资本化，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（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

资本化期间，是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。

资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据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，计算确定资本化金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 收入确认原则

(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。

本公司选用下列方法之一确定合同完工进度：

- ① 累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；
- ② 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。

本公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度，在无法根据第一种方法确定合同完工进度时，采用第二种方法。

按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：

- ① 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%

- ② 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：

① 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；

② 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。

本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。

20. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

本公司对于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；与收益相关的政府补助，确认为递延收益或直接进入当期损益。

21. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

递延所得税资产的确认

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- a. 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- a. 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22. 利润分配方法

公司缴纳所得税后的利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

2006 年 1 月 1 日后，根据《公司法》和财政部“财企(2006)67 号”文的有关规定，本公司不再实行公益金制度，公益金结余转入法定盈余公积金管理使用。

23. 合并财务报表的编制基础和编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司合并编制。

同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理，非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

子公司自本公司取得对其实质性控制权开始被纳入合并报表，直至该控制权从本公司内转出。

五、 主要会计政策、会计估计变更及会计差错更正

1. 会计政策变更

报告期内无会计政策变更

2. 会计估计变更

报告期内无会计估计变更

3. 会计差错更正

报告期内无重大会计差错更正

六、 税项

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	应税收入	0%、4%
营业税	应税劳务及租赁收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%

(一) 企业增值税基本税率

1. 本公司增值税率为 0%；
2. 本公司子公司成都绿大地园艺有限责任公司增值税率为 0%；
3. 深圳市绿大地园艺科技开发有限公司的增值税税率为 4%。

(二) 企业增值税优惠税率及批文

经昆国税经开分函(2001)第 09 号文件批准,同意公司销售的自产农业初级产品(花卉)免征增值税。

温江区国家税务局根据国家税务总局财税字(1995)52 号,(2001)113 号文件精神,同意成都绿大地子公司对其自产自销的农业产品免征增值税。

(三) 企业所得税基本税率

1. 本公司企业所得税税率为 0%、15%；
2. 本公司控股子公司深圳市绿大地园艺科技开发有限公司因注册地设立在深圳市,企业所得税税率为 15%；
3. 本公司控股子公司成都绿大地园艺有限责任公司的企业所得税税率为 25%。

(四) 企业所得税优惠税率及批文

1. 本公司的所得税优惠税率及批文

本公司根据云南省地方税务局关于云南绿大地生物科技股份有限公司执行西部大开发企业所得税政策情况的函,从 2001 年度起减按 15%税率征收企业所得税。根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项及《中华人民共和国

《企业所得税法实施条例》第八十六条之规定：从事林木的培育和种植的所得，免征企业所得税。经向昆明市地税局经开区分局报备，对公司从事种植、栽培各种林木、苗木作物取得的生产、经营所得免征收企业所得税。

2. 本公司控股子公司的所得税优惠税率

深圳市绿大地园艺科技开发有限公司（控股子公司）适用的企业所得税税率为 15%，根据全国人民代表大会常委会 1980 年 8 月 26 日颁发的《广东省经济特区条例》第 14 条规定“特区企业所得税税率为 15%”及深圳市人民政府深府 [1988] 232 号文《深圳市人民政府关于深圳特区企业税收政策若干问题的规定》，执行 15% 的企业所得税税率。

七、 本公司合并范围及合并范围的确定

（一）本公司合并范围的确定依据

本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。

控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权利。

本公司纳入合并范围的子公司全部为本公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位。

（二）本公司的合并范围

1. 所控制的境内外子公司和合营企业情况及合并范围：

公司名称	注册地	注册资本	持股比例		表决权	投资额 (万元)	主营业务	是否 合并
		(万元)	直接	间接	比例			
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司	深圳	500.00	90.00%		90.00%	450.00	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、塑料制品、陶瓷制品的购销。	是
成都绿大地园艺有限责任公司	成都	1,000.00	90.00%		90.00%	900.00	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（凭资质证经营）。	是



昆明美佳房地产开发有限公司	昆明	500.00	100%	100%	500.00	房地产开发经营； 物业管理；房屋 经纪业务。	是
---------------	----	--------	------	------	--------	------------------------------	---

2. 合并范围的变化及其原因说明

本期合并财务报表范围无变化

八、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	币种	2008-6-31			2007-12-31		
		原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现 金	RMB			1,481,429.47			1,804,158.76
银行存款	RMB			172,078,206.24			334,850,234.98
其他货币资金	RMB			-			-
合 计				173,559,635.71			336,654,393.74

说明：货币资金期末余额较年初减少 163,094,758.03 元，减少 48.45%，主要是分别于 2008 年 2 月归还中国农业发展银行官渡区支行短期贷款 26,800,000.00 元；3 月归还中国农业发展银行官渡区支行短期借款 43,200,000.00 元；3 月归还中国农业银行昆明市春城路支行短期借款 30,000,000.00 元；募投项目投入资金 130,597,112.80 元。

2. 应收账款

(1) 应收账款风险分析

类 别	2008-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	51,827,979.53	91.58%	4,392,092.15	47,435,950.38
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	12,829.30	0.02%	12,829.30	-
其他单项金额不重大的应收账款	4,752,943.42	8.40%	722,820.60	4,030,122.82
小 计	56,593,752.25	100.00%	5,127,679.05	51,466,073.20

类 别	2007-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	41,569,753.76	86.45%	3,297,852.50	38,271,901.26
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	15,729.30	0.03%	7,864.65	7,864.65
其他单项金额不重大的应收账款	6,503,559.36	13.52%	490,628.06	6,012,931.30
小 计	48,089,042.42	100.00%	3,796,345.21	44,292,697.21

(2) 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元。

(3) 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组合标准为账龄在四年以上的应收账款。

(4) 应收账款账龄分析

账 龄	2008-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	35,414,842.35	65.58%	1,770,742.11	33,644,100.24
1-2 年	12,287,888.60	21.71%	1,285,978.84	11,001,909.76
2-3 年	7,464,666.01	13.19%	1,492,718.40	5,971,947.61
3-4 年	1,413,525.99	2.50%	565,410.40	848,115.59
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	12,829.30	0.02%	12,829.30	-
合 计	56,593,752.25	100%	5,127,679.05	51,466,073.20

账 龄	2007-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	37,321,652.23	77.61%	1,866,082.62	35,455,569.61
1-2 年	5,159,001.65	10.73%	515,900.17	4,643,101.48
2-3 年	4,152,829.63	8.64%	830,565.93	3,322,263.70
3-4 年	1,439,829.61	2.99%	575,931.84	863,897.77
4-5 年	15,729.30	0.03%	7,864.65	7,864.65



5 年以上	-	-	-	-
合 计	<u>48,089,042.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,796,345.21</u>	<u>44,292,697.21</u>

(5) 截止 2008 年 6 月 30 日，前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	比例	欠款时间	欠款内容
昆明市官渡区小板桥镇镇政府	11,173,399.52	19.74%	一年以内	绿化工程款
宜良九乡绿化公司	8,476,055.47	14.98%	一年以内	绿化工程款
昆明新都投资有限公司	7,708,356.69	13.62%	一年以内	绿化工程款
官渡区建设局	7,100,000.00	12.55%	1-2 年	绿化工程款
五华区绿化处	<u>3,989,410.41</u>	<u>7.05%</u>	一年以内	绿化工程款
合 计	<u>38,447,222.09</u>	<u>67.94%</u>		

(6) 应收账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

3. 预付款项

账龄	2008-6-30		2007-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	29,233,625.17	98.32%	14,002,350.00	95.39%
1-2 年	-	-	167,103.22	1.14%
2-3 年	-	-	500,000.00	3.40%
3 年以上	<u>500,000.00</u>	<u>1.68%</u>	<u>10,000.00</u>	<u>0.07%</u>
合 计	<u>29,733,625.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,679,453.22</u>	<u>100.00%</u>

说明：

(1) 预付帐款增加 15,054,171.95 元，增长 102.55%。主要为预付募投项目材料及苗木款项。

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日，前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	比例	时间	性质
昆明信睿建筑材料有限公司	5,200,000.00	17.49%	1 年以内	材料款
官渡区荣兴苗圃	5,000,000.00	16.82%	1 年以内	苗木款



大理兴泉花卉有限公司	5,000,000.00	16.82%	1 年以内	苗木款
贞荣华卉公司	5,000,000.00	16.82%	1 年以内	苗木款
森潮花卉有限公司	<u>4,300,000.00</u>	<u>14.46%</u>	1 年以内	苗木款
合 计	<u><u>24,500,000.00</u></u>	<u><u>82.40%</u></u>		

(3) 预付账款期末余额无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分析

2008-6-30				
类 别	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	567,832.88	51.77%	60,125.79	507,707.09
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	66,010.00	6.02%	29,710.00	36,300.00
其他单项金额不重大的其他应收款	<u>462,978.73</u>	<u>42.21%</u>	<u>26,749.02</u>	<u>436,229.71</u>
小 计	<u><u>1,096,821.61</u></u>	<u><u>100%</u></u>	<u><u>116,584.81</u></u>	<u><u>980,236.80</u></u>

2007-12-31				
类 别	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	5,656,327.00	83.42%	315,632.70	5,340,694.30
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	58,510.00	0.86%	23,904.00	34,606.00
其他单项金额不重大的其他应收款	<u>1,065,961.38</u>	<u>15.72%</u>	<u>111,517.41</u>	<u>954,443.97</u>
小 计	<u><u>6,780,798.38</u></u>	<u><u>100%</u></u>	<u><u>451,054.11</u></u>	<u><u>6,329,744.27</u></u>

(2) 本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为 6 万元。

(3) 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组合标准为账龄在三年以上的其他应收款。

(4) 其他应收款账龄分析

2008-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额



1 年以内	737,373.76	67.23%	39,331.02	698,042.74
1-2 年	111,437.85	10.16%	11,143.79	100,294.06
2-3 年	182,000.00	16.59%	36,400.00	145,600.00
3-4 年	60,500.00	5.52%	24,200.00	36,300.00
4-5 年				
5 年以上	5,510.00	0.50%	5,510.00	
合 计	1,096,821.61	100%	116,584.81	980,236.80

2007-12-31

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	5,475,599.6	80.75%	273,779.98	5,201,819.62
1-2 年	959,676.35	14.15%	95,967.64	863,708.71
2-3 年	287,012.43	4.23%	57,402.49	229,609.94
3-4 年	53,510.00	0.79%	21,404.00	32,106.00
4-5 年	5,000.00	0.08%	2,500.00	2,500.00
5 年以上	-	-	-	-
合 计	6,780,798.38	100%	451,054.11	6,329,744.27

(5) 其他应收款减少 5,683,976.77 元, 减少 83.82%。主要为收回款项所致。

(6) 截止 2008 年 6 月 30 日, 前五名欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	比例	时间	性质
外经贸省商业厅规划处	180,000.00	16.41%	2-3 年	工程保证金
金沙江中游阿海电站绿化工程投标保证金	60,000.00	5.47%	1 年以内	投标保证金
大理兰庭绿化工程保证金	50,000.00	4.56%	1 年以内	工程保证金
五华区城市绿化四、五标段保证金	40,000.00	3.65%	1 年以内	投标保证金
晨晟招标公司福海立交、火车站场保证金	30,000.00	2.74%	1 年以内	投标保证金
合 计	360,000.00	32.82%		

(7) 其他应收款期末余额中无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

5. 存货及存货跌价准备



(1) 存货的具体构成

项 目	2008-6-30			2007-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	451,993.00		451,993.00	2,753,702.13		2,753,702.13
农用材料	1,180,859.40		1,180,859.40	1,600,306.50		1,600,306.50
工程施工	10,097,405.85		10,097,405.85	7,191,068.99		7,191,068.99
消耗性生物资产	248,745,405.67		248,745,405.67	247,987,074.86		247,987,074.86
其中:农业生产成本	40,162,745.12		40,162,745.12	2,000.00		2,000.00
低值易耗品				76,021.40		76,021.40
合 计	<u>260,475,663.92</u>		<u>260,475,663.92</u>	<u>259,608,173.88</u>		<u>259,608,173.88</u>

(2) 消耗性生物资产

①类别、实物数量和账面价值

类别	数 量	金 额			
		2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
	期末实物数量(株)				
绿化苗木	3,876,803	247,987,074.86	78,112,333.44	77,354,002.63	248,745,405.67
合 计	<u>3,876,803</u>	<u>247,987,074.86</u>	<u>78,112,333.44</u>	<u>77,354,002.63</u>	<u>248,745,405.67</u>

②截止 2008 年 6 月 30 日未发生消耗性生物资产跌价准备。

6. 其他流动资产

项 目	2008-6-30	2007-12-31
待摊费用-苗木保险费	179,630.23	345,189.57

说明：待摊费用的减少为本期摊销苗木保险费。

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资列示如下：

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
长期股权投资	50,000.00			50,000.00



减：减值准备	-			-
长期股权投资净额	50,000.00			50,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2007-12-31	本期增(减)	2008-6-30
-------	------	------	-------	------------	--------	-----------

成本法核算单位：

云南花木世界物流有限公司		3.03%	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00
--------------	--	-------	-----------	-----------	---	-----------

8. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧增减变动情况

类 别	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
固定资产原值：				
房屋建筑物	52,618,880.27	787,763.50		53,406,643.77
通用设备	2,865,037.81	100,500.00	48,340.00	2,917,197.81
专用设备	13,619,456.35	112,216.00	117,816.00	13,613,856.35
运输设备	4,514,466.37	3,305,266.00	44,396.00	7,775,336.37
合 计	73,617,840.80	4,305,745.50	210,552.00	77,713,034.30
累计折旧：				
房屋建筑物	8,379,723.25	1,208,799.47		9,588,522.72
通用设备	1,530,658.11	326,606.78	15,881.20	1,841,383.69
专用设备	5,982,585.19	567,438.09		6,550,023.28
运输设备	1,698,178.38	263,021.71	71,860.84	1,889,339.25
合 计	17,591,144.93	2,365,866.05	87,742.04	19,869,268.94
净 值	56,026,695.87	1,939,879.45	122,809.96	57,843,765.36
固定资产减值准备				
净 额	56,026,695.87	1,939,879.45	122,809.96	57,843,765.36

9. 在建工程

工程项目 名称	实 际 支 付				2008-06-30	资金 来源	项 目 进 度
	2007-12-31	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少			
马鸣基地道路及房屋	4,468,003.30				4,468,003.30	自筹	85%
马鸣繁育分厂		40,341.20			40,341.20	自筹	5%
马龙繁育分厂	572,164.00	535,622.00			1,107,786.00	自筹	40%
思茅繁育分厂		161,885.50			161,885.50	自筹	15%
思茅公路改扩建		46,611.00			46,611.00	自筹	70%
公司屋顶花园		6,075.00			6,075.00	自筹	5%
基质工厂		32,790.00			32,790.00	自筹	5%
组培工厂		1,843,028.13			1,843,028.13	自筹	10%
成都子公司零星技改			86,674.00		86,674.00	自筹	5%
月望乡基地灌溉系统工程		6,200,000.00			6,200,000.00	募投	19%
月望乡基地土壤改良		7,450,000.00			7,450,000.00	募投	20%
马鸣基建		800,000.00			800,000.00	自筹	80%
合计	5,040,167.30	17,116,352.83	86,674.00		22,243,194.13		

说明：在建工程成本中无借款费用资本化。

10. 无形资产

类 别	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
一、原值				
河口县沙坝土地使用权	400,000.00			400,000.00
昆明市伍家村 1#土地使用权	18,026,228.20			18,026,228.20
昆明市伍家村 2#土地使用权	18,615,391.39			18,615,391.39
昆明经济技术开发区牛街庄	4,093,947.42			4,093,947.42



类 别	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
土地使用权				
卧云山土地使用权	3,000,000.00			3,000,000.00
旧县基地土地使用权	9,552,000.00			9,552,000.00
马鸣乡1#土地使用权	8,476,800.00			8,476,800.00
马鸣乡2#土地使用权	8,160,000.00			8,160,000.00
马鸣乡3#土地使用权	8,544,000.00			8,544,000.00
马鸣乡4#土地使用权	8,419,200.00			8,419,200.00
非专利技术	530,000.00			530,000.00
马龙县月望乡土地使用权		83,700,000.00		83,700,000.00
成都市温江区和盛镇庆元村一、二组土地使用权	4,250,000.00			4,250,000.00
合 计	92,067,567.01	83,700,000.00		175,767,567.01
二、累计摊销				
河口县沙坝土地使用权	80,667.16	4,000.02		84,667.18
昆明市伍家村1号土地使用权	2,837,682.19	181,175.46		3,018,857.65
昆明市伍家村2号土地使用权	2,106,400.06	186,460.86		2,292,860.92
昆明经济技术开发区牛街庄土地使用权	477,627.46	40,939.50		518,566.96
卧云山土地使用权	366,666.93	33,333.36		400,000.29
旧县基地土地使用权	975,064.57	92,981.64		1,068,046.21
马鸣乡土地使用权	1,736,000.00	336,000.00		2,072,000.00
非专利技术	231,416.83	33,000.06		264,416.89
马龙县月望乡土地使用权		558,000.00		558,000.00
成都市温江区和盛镇庆元村一、二组土地使用权	120,416.43	42,499.98		162,916.41
合 计	8,931,941.63	1,508,390.88		10,440,332.51
三、账面价值				
河口县沙坝土地使用权	319,332.84		4,000.02	315,332.82



类 别	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
昆明市伍家村 1 号土地使用权	15,188,546.01		181,175.46	15,007,370.55
昆明市伍家村 2 号土地使用权	16,508,991.33		186,460.86	16,322,530.47
昆明经济技术开发区牛街庄 土地使用权	3,616,319.96		40,939.50	3,575,380.46
卧云山土地使用权	2,633,333.07		33,333.36	2,599,999.71
旧县基地土地使用权	8,576,935.43		92,981.64	8,483,953.79
马鸣乡土地使用权	31,864,000.00		336,000.00	31,528,000.00
非专利技术	298,583.17		33,000.06	265,583.11
马龙县月望乡土地使用权		83,700,000.00	558,000.00	83,142,000.00
成都市温江区和盛镇庆元村 一、二组土地使用权	4,129,583.57		42,499.98	4,087,083.59
合 计	83,135,625.38	83,700,000.00	1,508,390.88	165,327,234.50

说明：

- (1) 本公司无形资产不存在技术落后及不受法律保护等风险因素的影响而产生减值。
- (2) 昆明经济技术开发区土地使用权被用于抵押中国农业银行春城支行长期借款，借款金额为 15,000,000.00 元，借款期限为 2007 年 9 月 7 日—2010 年 8 月 31 日。
- (3) 成都市温江区和盛镇庆元村一、二组土地使用权被用于抵押中国农业银行成都温江支行借款，借款金额为 2,000,000.00 元，借款期限为 2007 年 11 月 14 日至 2008 年 11 月 13 日。
- (4) 本期增加的无形资产系向马龙县月望乡猫猫洞村村委会所购，使用期限从 2008 年 1 月 26 日至 2058 年 1 月 26 日共 50 年，并于 2008 年 4 月 30 日分别获取证书号为 2008-01、2008-02 的土地使用证。该土地为公司募投项目用地。

11. 长期待摊费用

项目	2007-12-31	本期增加	本期摊销	2008-6-30	剩余摊销期(月)
马鸣基地土壤改良	23,394,426.60		1,264,563.60	22,129,863.00	105

说明：长期待摊费用为马鸣基地 3,000 亩土壤管理费用，按最佳使用效能期确定摊销年

限为 10 年。

12. 递延所得税资产

项 目	2008-6-30	2007-12-31
资产减值准备引起可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产	756,336.30	132,295.47
未来可弥补亏损引起可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产		
合 计	756,336.30	132,295.47

说明：资产减值准备引起可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产为应收账款和其他应收款计提的坏账准备形成的。

13. 资产减值准备

项 目	2007-12-31	本期计提数	本期转回数	本期转销数	2008-6-30
一、坏账准备	4,247,399.32	1,124,923.84		128,059.30	5,244,263.86
二、固定资产减值准备					
其中：电子设备					
三、存货跌价准备					
合 计	4,247,399.32	1,124,923.84		128,059.30	5,244,263.86

14. 短期借款

借款条件	2008-6-30	2007-12-31
信用		43,200,000.00
抵押	2,000,000.00	58,800,000.00
合计	2,000,000.00	102,000,000.00

说明：

(1) 截止 2008 年 6 月 30 日，公司归还短期借款 100,000,000.00 元。

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日，本公司短期借款明细如下：

贷款单位	金额	利率/年	期限	条件
中国农业银行成都温江支行	2,000,000.00	8.748%	2007.11.16-2008.11.13	抵押

(3) 抵押情况详见附注十三。

15. 应付账款

账龄	2008-6-30		2007-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	10,750,012.01	98.96%	32,001,890.78	94.72%
1-2 年	112,930.04	1.04%	1,455,559.94	4.31%
2-3 年	-	-	326,862.00	0.97%
合计	10,862,942.05	100.00%	33,784,312.72	100.00%

说明：

(1) 应付帐款减少 22,921,370.67 元,减少 67.85%，主要为本期支付苗木款所致。

(2) 应付账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(3) 截止 2008 年 6 月 30 日，前五名债权人情况如下：

单位名称	所欠金额	比例	时间	性质
谢有根	2,268,310.00	20.88%	1 年以内	工程款
四川先锋园艺场	1,045,175.56	9.62%	1 年以内	苗木款
杭州萧山新街群建园艺苗圃	1,035,000.00	9.53%	1 年以内	苗木款
邓桂保	972,509.18	8.95%	1 年以内	工程款
安宁路生苗圃	804,420.00	7.41%	1 年以内	苗木款
合 计	6,125,414.74	56.39%		

16. 预收款项

账 龄	2008-6-30		2007-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	3,911,292.30	84.34%	106,802.00	12.80%
1-2 年	24,770.00	0.54%	27,270.00	3.27%
2-3 年	701,300.00	15.12%	700,000.00	83.93%
3 年以上	-	-	-	-
合计	4,637,362.30	100.00%	834,072.00	100.00%

说明：(1) 预收账款增加 3,803,290.30 元，增长 455.99%。主要为预收工程款 134 万元，预收苗木销售款 246 万元。

(2) 预收账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

17. 应付职工薪酬

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	670,080.00	4,415,142.28	4,224,433.00	860,789.28
二、职工福利费		751,872.72	751,872.72	
三、社会保险费		108,212.99	108,212.99	
四、工会经费和职工教育经费	69,532.58	145,640.80	30,251.67	184,921.71
合 计	739,612.58	5,420,868.79	5,114,770.38	1,045,710.99

18. 应交税费

税 种	2008-6-30	2007-12-31
营业税	2,226,785.34	1,552,289.32
增值税	-45.27	-1,868.00
城建税	162,405.60	106,063.25
企业所得税	924,366.68	1,216,343.14
个人所得税	-65.50	9,830.90
印花税	20,621.68	14,282.01
教育费附加	69,618.52	48,227.68
地方教育费附加	11,569.91	4,285.56
堤防费		355.23
地方发展费		1,184.09
合 计	3,415,256.96	2,950,993.18

19. 应付利息

项 目	2008-6-30	2007-12-31
借款利息	249,579.50	132,586.54

20. 其他应付款

账龄	2008-6-30		2007-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	2,092,661.85	68.87%	2,655,640.10	63.64%
1-2 年	944,144.20	31.07%	962,080.13	23.06%
2-3 年	1,800.00	0.06%	555,014.82	13.30%
合 计	3,038,606.05	100.00%	4,172,735.05	100.00%

说明：(1) 其他应付款期末余额中金额列前五名的债权人如下：

债权人或项目	金 额	账龄	经济内容
陈国捷	1,203,548.20	1 年以内的为：470,881.00 1-2 年的为：732,667.20	垫付款
青城建设公司	1,170,000.00	1 年以内	工程保证金
秦军	115,000.00	1 年以内	垫付款
曾秋	72,000.00	1-2 年	垫付款
朱红云	500,000.00	1-2 年	垫付款

(2) 其他应付款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2008-6-30				2007-12-31	
	金 额	到期日	年利率	借款条件	金 额	借款条件
一年内到期的长期借款：						
中国农业银行春城路支行	15,000,000.00	2005.11.8-2008.11.8	6.03%	信用	15,000,000.00	信用
合 计	15,000,000.00				15,000,000.00	

说明：抵押情况详见附注十三。

22. 长期借款

贷款单位	2008-6-30				2007-12-31	
	金 额	期 限	年利率	借款条件	金 额	借款条件
中国农业银行春城路支行	15,000,000.00	2007.9.7-2010.8.31	7.20%	抵押	15,000,000.00	抵押



中国农业发展银行官渡区支行 30,000,000.00 2008.3.12-2010.3.12 7.56% 信用

说明：(1)公司于2008年3月12日向农业发展银行借入2008年3月12日至2010年3月12日的两年期信用贷款3000万元。

(2)抵押情况详见附注十三。

23. 长期应付款

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
昆明市财政局经济技术开发区财政分局专项借款	800,000.00	-	-	800,000.00
合 计	800,000.00	-	-	800,000.00

24. 专项应付款

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
云南野生特色园林花木滇丁香产业化关键技术研究与应用示范项目	500,000.00			500,000.00
绿大地企业研究中心建设	250,000.00			250,000.00
云南优势特色木本花卉产业开发关键技术研究与应用示范项目	480,000.00	2,520,000.00		3,000,000.00
创新企业研发平台		500,000.00		500,000.00
成都绿大地乡土树种引进研发及示范推广项目	61,688.00		10,891.00	50,797.00
合 计	1,291,688.00		10,891.00	4,300,797.00

说明：

(1)本期增加的2,520,000.00元为云南省科学技术厅拨入的云南优势特色木本花卉产业开发关键技术研究与应用示范科技专项经费。

(2)本期增加的500,000.00元为云南省科学技术厅拨入的创新企业平台建设科技专项经费。

(3)本期减少10,891.00元为成都绿大地乡土树种引进研发及示范推广项目支出。



25. 股本

	2007-12-31		本年变动增减 (+, -)					2008-6-30	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	67,137,280	79.99%						67,137,280	79.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股	11,424,630	13.61%						11,424,630	13.61%
3、其他内资持股	15,517,998	18.49%						15,517,998	18.49%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	29,007,196	34.56%						29,007,196	34.56%
4、外资持股	11,187,456	13.33%						11,187,456	13.33%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	16,800,000	20.01%						16,800,000	20.01%
1、人民币普通股	16,800,000	20.01%						16,800,000	20.01%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	83,937,280	100.00%						83,937,280	100.00%

26. 资本公积

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
股本溢价	337,092,213.72			337,092,213.72
其他资本公积	3,286,292.31			3,286,292.31
合 计	340,378,506.03			340,378,506.03

27. 盈余公积

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
-----	------------	------	------	-----------



法定盈余公积	31,734,479.09	4,201,513.53		35,935,992.62
合 计	<u>31,734,479.09</u>	<u>4,201,513.53</u>		<u>35,935,992.62</u>

说明：本期增加系按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

28. 未分配利润

项目	2008 年 1-6 月	2007 年度
上年末未分配利润	195,500,499.44	137,530,616.55
加：会计政策变更		
加：本年利润	41,479,524.55	64,414,729.25
减：提取法定盈余公积	4,201,513.53	6,444,846.36
减：提取储备基金		-
减：应付普通股股利		-
减：转作股本的普通股股利		-
年末未分配利润	<u>232,778,510.46</u>	<u>195,500,499.44</u>

29. 营业收入及成本

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
一、主营业务						
花木销售	133,887,108.83	114,259,509.50	89,514,388.09	72,876,464.81	44,372,720.74	41,383,044.69
绿化工程	40,840,240.50	18,114,948.36	27,360,199.38	11,035,948.59	13,480,041.12	7,078,999.77
花木租赁	-	341,890.00	-	121,030.20	-	220,859.80
小 计	174,727,349.33	132,716,347.86	116,874,587.47	84,033,443.60	57,852,761.86	48,682,904.26
二、其他业务	31,724.70	29,024.00	119.00	-	31,605.70	29,024.00
合 计	174,759,074.03	132,745,371.86	116,874,706.47	84,033,443.60	57,884,367.56	48,711,928.26

(1) 2008 年 1-6 度公司前五名客户的销售收入总额及占公司营业收入的比例:

单位名称	金额	占营业收入的比例
昆明新都投资公司	17,519,440.12	10.02%
昆明滇文卉园艺有限公司	13,357,000.00	7.64%
昆明晓林园艺工程有限公司	12,182,900.00	6.97%
昆明市官渡区小板桥镇镇政府	11,173,399.52	6.39%
昆明自由空间园艺有限责任公司	10,700,360.00	6.12%
合计	64,933,099.64	37.14%

30. 营业税金及附加

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
营业税	1,226,593.85	563,902.77
城建税	85,861.58	31,349.70
教育费附加	36,797.81	14,984.98
地方教育费附加	11,827.93	1,732.50
地方发展费		1,741.18
堤防费		522.35
合 计	1,361,081.17	614,233.48

31. 财务费用

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利息支出	3,370,854.26	3,297,522.71
减: 利息收入	1,925,374.74	100,613.31
汇兑损失		
减: 汇兑收益		
手续费	6,468.77	5,872.93
合 计	1,451,948.29	3,202,782.33

32. 资产减值损失

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
坏账准备	1,124,923.84	1,186,165.06
合 计	1,124,923.84	1,186,165.06

33. 投资收益

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润		
权益法核算公司所有者权益净增(减)		
转让长期投资股权收益		
交易性金融资产转让损益		
合 计		

34. 营业外收入

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
处理固定资产净收益	753.00	
政府补助	868,800.00	400,000.00
合 计	869,553.00	400,000.00

说明：本期昆明市经济技术开发区财政局奖励公司贡献奖 300,000.00 元和昆明市财政局给予的非公经济补贴款 500,000.00 元。

35. 营业外支出

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
捐赠支出	211,000.00	535,490.00
处理固定资产净损失	12,740.55	289.60

其他		871.00
合 计	223,740.55	536,650.60

说明：本期公司向四川省汶川地震灾区捐赠 210,000.00 元。

36. 所得税费用

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
本期所得税费用	891,182.53	520,693.70
递延所得税费用	-621,941.22	-178,258.41
合 计	269,241.31	342,435.29

37. 支付的其他与经营活动有关的现金

主 要 项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
办公费	241,678.66	249,642.31
差旅费	457,770.08	165,087.25
顾问费	1,161,000.00	237,260.00
广告宣传费	18,000.00	22,720.00
会议费	422,394.72	20,933.00
绿化维护费	50,157.06	17,213.82
修理费		2,119.00
汽车费	451,847.33	352,737.06
设计费		50,000.00
水电房租费	109,645.41	78,280.45
土地费	34,000.00	54,151.00
业务招待费	692,354.25	460,534.00
运费	61,711.00	45,014.00
展览费	5,294.50	2,000.00
资料费	16,123.00	11,300.00
其他	343,355.43	267,706.66
合计	4,065,331.44	2,036,698.55

九、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分析

类 别	2008-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	51,827,979.50	91.69%	4,392,029.16	47,435,950.34
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	12,829.30	0.02%	12,829.30	
其他单项金额不重大的应收账款	4,684,393.44	8.29%	715,820.58	3,968,572.86
合 计	56,525,202.24	100.00%	5,120,679.04	51,404,523.20

类 别	2007-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	37,951,378.84	83.45%	3,116,933.75	34,834,445.09
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	12,829.30	0.03%	6,414.65	6,414.65
其他单项金额不重大的应收账款	7,514,034.28	16.52%	541,151.81	6,972,882.47
合 计	45,478,242.42	100.00%	3,664,500.21	41,813,742.21

(2) 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元。

(3) 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组合标准为账龄在四年以上的应收账款。

(4) 应收账款账龄分析

账 龄	2008-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	35,416,292.32	62.66%	1,770,742.10	33,645,550.22
1-2 年	12,217,888.60	21.61%	1,278,764.04	10,939,124.56
2-3 年	7,464,666.01	13.21%	1,492,933.20	5,971,732.81
3-4 年	1,413,526.01	2.50%	565,410.40	848,115.61
4-5 年	-			



5 年以上	12,829.30	0.02%	12,829.30	0.00
合 计	56,525,202.24	100.00%	5,120,679.04	51,404,523.20

2007-12-31

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	34,713,752.23	76.33%	1,735,687.62	32,978,064.61
1-2 年	5,159,001.65	11.34%	515,900.17	4,643,101.48
2-3 年	4,152,829.63	9.13%	830,565.93	3,322,263.70
3-4 年	1,439,829.61	3.17%	575,931.84	863,897.77
4-5 年	12,829.30	0.03%	6,414.65	6,414.65
5 年以上				
合 计	45,478,242.42	100.00%	3,664,500.21	41,813,742.21

(5) 于 2008 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	比例	欠款时间	欠款内容
昆明市官渡区小板桥镇镇政府	11,173,399.52	19.77%	1 年以内	绿化工程款
宜良九乡绿化公司	8,476,055.47	15.00%	1 年以内	绿化工程款
昆明新都投资公司	7,708,356.69	13.64%	1 年以内	绿化工程款
官渡区建设局	7,100,000.00	12.56%	1 年以内	绿化工程款
五华区绿化处	3,989,410.41	7.06%	1 年以内	绿化工程款
合 计	38,447,222.09	68.02%		

(6) 应收账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分析

类 别	2008-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	1,723,042.91	84.58%	70,591.64	1,652,451.27
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	66,010.00	3.24%	29,710.00	36,300.00



其他单项金额不重大的其他应收款	248,171.90	12.18%	13,901.28	234,270.62
小 计	2,037,224.81	100.00%	114,202.92	1,923,021.89

2007-12-31

类 别	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	5,656,327.00	49.17%	315,632.70	5,340,694.30
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	5,510.00	0.05%	2,704.00	2,806.00
其他单项金额不重大的其他应收款	5,841,985.66	50.78%	102,379.92	5,739,605.74
小 计	11,503,822.66	100.00%	420,716.62	11,083,106.04

(2) 本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为 6 万元。

(3) 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组合标准为账龄在三年以上的其他应收款。

(4) 其他应收款账龄分析

2008-6-30

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	1,681,076.96	82.52%	37,279.14	1,643,797.82
1-2 年	108,137.85	5.31%	10,813.78	97,324.07
2-3 年	182,000.00	8.93%	36,400.00	145,600.00
3-4 年	60,500.00	2.97%	24,200.00	36,300.00
4 年以上	5,510.00	0.27%	5,510.00	-
合 计	2,037,224.81	100.00%	114,202.92	1,923,021.89

2007-12-31

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	10,291,836.31	89.47%	272,354.98	10,019,481.33
1-2 年	956,376.35	8.31%	95,637.64	860,738.71
2-3 年	250,100.00	2.17%	50,020.00	200,080.00
3 年以上	510.00	0.01%	204.00	306.00



合计	5,000.00	0.04%	2,500.00	2,500.00
	11,503,822.66	100.00%	420,716.62	11,083,106.04

(5) 于 2008 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	比例	时间	性质
外经贸省商业厅规划处	180,000.00	8.84%	2-3 年	工程保证金
金沙江中游阿海电站绿化工程投标保证金	60,000.00	2.95%	1 年以内	投标保证金
大理兰庭绿化工程保证金	50,000.00	2.45%	1 年以内	工程保证金
五华区城市绿化四、五标段保证金	40,000.00	1.96%	1 年以内	投标保证金
晨晟招标公司福海立交、火车站场保证金	30,000.00	1.47%	1 年以内	投标保证金
合 计	360,000.00	17.67%		

(6) 其他应收款期末余额中无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

3. 长期股权投资

(1) 长期投资列示如下:

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
长期股权投资	13,550,000.00	5,000,000.00		18,550,000.00
减: 减值准备				
长期股权投资净额	13,550,000.00	5,000,000.00		18,500,000.00
合 计	13,550,000.00	5,000,000.00		18,550,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2007-12-31	本期增(减)	2008-6-30
成本法核算单位:						
成都绿大地园艺有限责任公司		90.00%	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
深圳市绿大地园艺科技开发有限公司		90.00%	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
云南花木世界物流有限公司		3.03%	50,000.00	50,000.00		50,000.00
昆明美佳房地产开发有限公司		100.00%	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00



合 计	18,550,000.00	13,550,000.00	5,000,000.00	18,550,000.00
-----	---------------	---------------	--------------	---------------

说明:

①被投资单位与本公司会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益汇回无重大限制。

②公司根据第三届董事会第八次次会议决议，出资 500 万元成立美佳房地产开发有限公司，占其注册资本比例的 100%。

4. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧增减变动情况:

类 别	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
固定资产原值:				
房屋建筑物	45,287,997.01	787,763.50		46,075,760.51
通用设备	2,817,169.81	100,500.00	48,340.00	2,869,329.81
专用设备	13,573,056.35	112,216.00	117,816.00	13,567,456.35
运输设备	4,220,666.37	3,265,213.00	44,396.00	7,441,483.37
合 计	65,898,889.54	4,265,692.50	210,552.00	69,954,030.04
累计折旧:				
房屋建筑物	8,339,301.61	1,208,799.47		9,548,101.08
通用设备	1,516,708.22	143,245.63	15,881.20	1,644,072.65
专用设备	5,981,492.69	565,817.37		6,547,310.06
运输设备	1,578,312.45	247,221.12	71,860.84	1,753,672.73
合 计	17,415,814.97	2,165,083.59	87,742.04	19,493,156.52
净 值	48,483,074.57			50,460,873.52
固定资产减值准备				
净 额	48,483,074.57			50,460,873.52

5. 资本公积



项 目	2007-12-31	本年增加	本年减少	2008-6-30
股本溢价	337,092,213.72			337,092,213.72
其他资本公积	3,286,292.31			3,286,292.31
合 计	340,378,506.03			340,378,506.03

6. 营业收入及成本

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
一、主营业务						
花木销售	133,887,108.83	113,317,141.50	89,514,338.22	72,224,664.81	44,372,770.61	41,092,476.69
绿化工程	40,840,240.50	17,264,948.36	27,360,199.38	10,305,033.59	13,480,041.12	6,959,914.77
花木租赁		341,890.00		121,030.20		220,859.80
小 计	174,727,349.33	130,923,979.86	116,874,537.60	82,650,728.60	57,852,811.73	48,273,251.26
二、其他业务	31,724.70	29,024.00	119.00		31,605.70	29,024.00
合 计	174,759,074.03	130,953,003.86	116,874,656.60	82,650,728.60	57,884,417.43	48,302,275.26

说明：2008 年 1-6 月公司前五名客户的销售收入总额及占公司营业收入的比例：

单位名称	金额	占营业收入的比例
昆明新都投资公司	17,519,440.12	10.02%
昆明滇文卉园艺有限公司	13,357,000.00	7.64%
昆明晓林园艺工程有限公司	12,182,900.00	6.97%
昆明市官渡区小板桥镇镇政府	11,173,399.52	6.39%
昆明自由空间园艺有限责任公司	10,700,360.00	6.12%
合计	64,933,099.64	37.14%

7. 投资收益

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润		-



权益法核算公司所有者权益净增(减)额		-
转让股权收益		-
交易性金融资产转让收益		
合 计		

8. 所得税费用

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
本期所得税费用	891,182.53	513,840.14
递延所得税费用	-621,941.22	-101,921.52
合 计	269,241.31	411,918.62

十、 关联方关系及交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

名 称	注册资本 (万元)	法定 代表人	经营范围	与本公司关系
何学葵				本公司第一大股东、公司法定代表人

关联方确认的依据：何学葵为本公司第一大股东、实际控制人。

十一、或有事项

2007年3月6日，云南省地方税务局出具云地税二字[2007]24号《云南省地方税务局关于绿大地生物科技股份有限公司免征企业所得税问题的批复》，对公司从事种植、栽培各种林木、苗木作物取得的生产、经营所得免征企业所得税。2007年9月24日，昆明市地方税务局经济技术开发区分局出具了《昆明市地方税务局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企业所得税税款退税情况的说明》，“按照《中华人民共和国税收征收管理办法》、《国家税务总局关于印发〈税收减免管理办法〉(试行)的通知》(国税发[2005]129号)和国库管理的有关规定，对公司2003、2004年度从事种植、栽培各种林木、苗木作物取得的生产、经营所得已结算缴纳的企业所得税税款，可按规定办理退税。具体退税金额的确定尚需按程序办理。对公司2005年度从事上述业务的企业所得应缴纳的企业所得税实际

已获减免，故无需再行缴纳。”截止至 2008 年 6 月 30 日，上述所得税退税事项正在办理中。

十二、承诺事项

截止财务报告批准日，本公司无需披露之重大承诺事项。

十三、资产抵押情况

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司的资产抵押情况如下：

抵押、质押物	账面金额	取得借款、银行票据的金额
昆明经济技术开发区 A1-4#土地使用权	3,616,319.96	15,000,000.00
成都市温江区和盛镇庆元村一、二组土地使用权	4,129,583.57	2,000,000.00
合 计	7,745,903.53	17,000,000.00

十四、资产负债表日后非调整事项

截止 2008 年 6 月 30 日，公司无资产负债表日后重大非调整事项。

十五、其他重大事项

1、公司于 2008 年 1 月 26 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地的议案》，因土地规划调整，实施地点由马龙县旧县镇旧县村和马龙县马鸣乡马鸣村变更为马龙县月望乡猫猫洞村。2008 年 1 月 28 日已收到马龙县旧县镇旧县村和马龙县马鸣乡马鸣村两村退还的购买土地首期款 500 万元。本次董事会同时审议通过了《关于撤销武汉分公司的议案》。

2、公司于 2008 年 1 月 26 日与月望乡猫猫洞村发委员会签订了《有偿出让集体荒山使用权合同书》，以每亩 9300 元受让该村集体荒山 9000 亩土地使用权，使用期限为 50 年。转让款 83,700,000.00 元已于 5 月 22 日付清。并于 2008 年 4 月 30 日分别获取证书号为 2008-01、2008-02 的土地使用证。

3、公司根据第三届董事会第八次次会议决议，出资 500 万元成立美佳房地产开发有限公司，占其注册资本比例的 100%。

十六、补充资料



1. 现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

金额单位：人民币元

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,510,442.02	33,431,972.54
加：少数股东损益	-67,383.52	-21,968.86
资产减值准备	1,124,923.84	1,186,165.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,365,866.05	2,244,160.39
无形资产摊销	1,508,390.88	936,891.94
长期待摊费用摊销	1,264,563.00	632,281.80
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）	11,987.55	289.50
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）	1,451,898.29	3,445,043.21
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）	-624,040.83	-178,258.41
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）	-867,490.04	-56,974,428.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,301,495.28	-8,309,088.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,930,759.96	-3,903,906.47
其他	165,559.34	277,282.14
经营活动产生的现金流量净额	13,606,043.17	-27,233,563.94
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	173,559,635.71	35,696,461.90
减：现金的期初余额	336,654,393.74	47,742,838.19
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	<u>-163,094,758.03</u>	<u>-12,046,376.29</u>

(2) 公司现金流量表补充资料

金额单位：人民币元

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,118,373.95	33,629,629.30
加：资产减值准备	1,247,691.95	1,108,295.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,165,083.59	2,216,139.31
无形资产摊销	1,465,890.90	894,392.08
长期待摊费用摊销	1,264,563.60	632,281.80
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）	12,740.55	289.50
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）	1,363,199.84	3,445,043.21
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）	-649,850.53	-101,921.52
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）	-781,540.41	-57,364,085.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,333,583.11	-7,398,178.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,312,384.35	-3,751,121.84
其他	165,559.34	247,977.14
经营活动产生的现金流量净额	12,751,605.02	-26,441,196.58
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	168,109,374.45	34,562,995.91
减：现金的期初余额	333,666,414.80	47,294,113.10
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	<u>-165,557,040.35</u>	<u>-12,731,117.19</u>

2. 扣除非经常性损益后的净利润计算：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
净利润（归属于母公司普通股股东的净利润）：	41,510,442.02	33,431,972.54
非流动资产处置损益	-11,987.55	-289.60
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助	868,800.00	400,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业合并损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
因不可抗力因素计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与主营业务无关的预计负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-211,000.00	-136,361.00
所得税影响	-21,871.87	20,713.59
少数股东损益影响	4,466.48	80.40
非经常性损益合计	<u>628,407.06</u>	<u>284,143.39</u>
扣除非经营性损益后的净利润	<u>40,882,034.96</u>	<u>33,147,829.15</u>



3. 净资产收益率和每股收益

期间	财务指标	净资产收益率		每股收益(人民币元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益
2008年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	5.98%	6.16%	0.49	0.49
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.89%	6.07%	0.49	0.49
2007年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	11.46%	12.16%	0.53	0.53
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.37%	12.06%	0.53	0.53

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子		
税后净利润	41,443,058.50	33,410,003.68
调整：优先股股利及其他工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	41,510,442.02	33,431,972.54
调整：		
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息		
与稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	41,510,442.02	33,431,972.54
(二) 分母		
基本每股收益核算中当期发行在外普通股的加权平均数	83,937,280.00	62,937,280.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益核算中当期发行在外普通股加权平均数	83,937,280.00	62,937,280.00
(三) 每股收益		



基本每股收益	0.49	0.53
稀释每股收益	0.49	0.53

上述 2008 年 1-6 月公司及合并财务报表附注是按照国家颁布的企业会计准则第 1 号至第 37 号编制的。

公司法定代表人：何学葵 主管会计工作的
公司负责人：蒋凯西 会计机构负责人：陈玢竹

云南绿大地生物科技股份有限公司

2008 年 8 月 7 日