

云南绿大地生物科技股份有限公司 2010年第1季度报告补充及更正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司于2010年4月30日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露了《公司2010年第1季度报告及其摘要》，经事后审核，发现存在部分错误，现对2010年第1季度报告相关内容进行更正，更正的主要内容如下：

一、对“2.1 主要会计数据及财务指标”项目更正

原文：“2.1 主要会计数据及财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	增减变动（%）
总资产（元）	1,157,339,929.93	983,046,250.87	17.73%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	584,375,773.60	561,102,046.23	4.15%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.87	3.71	4.31%
	本报告期	上年同期	增减变动（%）
经营活动产生的现金流量净额（元）	-200,949,489.78	-82,691,846.99	143.01%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.33	-0.55	143.01%
加权平均净资产收益率（%）	2.71%	3.99%	-1.28%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.71%	3.99%	-1.28%

”注：表中加粗部分为本次需修正内容

更正为：“2.1 主要会计数据及财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	增减变动（%）
总资产（元）	1,097,503,244.97	983,046,250.87	11.64%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	587,496,609.20	561,102,046.23	4.70%

归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.89	3.71	4.85%
	本报告期	上年同期	增减变动(%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	36,129,109.14	-82,691,846.99	143.69%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.24	-0.55	143.69%
加权平均净资产收益率(%)	2.71%	3.02%	-0.31%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.63%	2.98%	-0.35%

注：表中加粗部分为本次修正后内容

二、补充非经常性损益项目

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	-153,799.47
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-699,961.31
所得税影响额	-224,438.13
合计	421,801.09

注：表中加粗部分为本次补充内容

1、总资产变化的主要原因是北京分公司固定资产重复入帐 59,836,684.96 元所致。

2、归属于上市公司股东的所有者权益主要是由于更正前的报表数据合并失误，将北京分公司的累计未分配亏损数重复合并；更正后扣除重复合并数 3,646,571.64 元；同时合并北京分公司本季亏损 473,162.44 元所致。

3、经营活动产生的现金流量净额变动的主要原因是由于编制报表时间仓促，数字输入错误所致，从而导致每股经营活动产生的现金流量净额也变动较大。

三、对“公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因”的更正

原文：“3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

适用 不适用”

更正为：“ 适用 不适用

- 1、应收账款比期初增加 49.63%，主要原因是绿化工程按完工百分比法在资产负债表日确认的工程收入未到合同收款期所致；
- 2、递延所得税资产比年初增加 59.06%，主要原因是本期非绿化苗木销售所产生的应收账款余额增加及确认预计负债所致；
- 3、应付帐款比年初增加 147.34%，主要是本期的绿化工程成本已发生而款未付所致；
- 4、应交税费比年初增加 91.35%，主要是本期工程收入增加所致；
- 5、其他应付款比年初减少 48.30%，支付到期款项所致；
- 6、长期应付款比年初减少 100%，主要是本期归还昆明市财政局经济技术开发区财政分局为支持企业发展提供的无息无固定期限的专项借款所致；
- 7、预计负债比年初增加 110.75%，主要是按绿化工程收入的 4.5%预提绿化工程后续管养费所致；
- 8、营业收入、营业成本、营业税金及附加分别比上年同期增加 64.72%、87.01%、667.80%，主要原因是：本期园林绿化工程业务完工结算同比大幅增加，营业成本也随之增加。由于公司绿化工程业务不能享受免税税收优惠政策，故营业税金及附加项目增加的幅度变动较大；
- 9、销售费用比上年同期增加 119.03%，主要按绿化工程收入的 4.5%预提绿化工程后续管养费所致；
- 10、管理费用比上年同期增加 36.49%，主要是本期增加抗旱保苗费；
- 11、财务费用比上年同期增加 44.22%，主要是本期增加银行借款所致；
- 12、资产减值损失比上年同期增加 58%，主要是应收账款增加计提坏账准备所致；
- 13、营业外收入比上年同期增加 172.74%，主要是经开区拨付的上市培育专扶资金 150 万所致；
- 14、营业外支出比上年同期增加 283.87%，主要是支付 09 年基地苗木死亡的处置费用及政府征用金殿 2 号基地 0.56 亩土地使用权损失所致；
- 15、所得税费用比上年同期增加 74119.93%，主要是本期公司工程业务大幅增加对应的所得税增加所致；
- 16、经营活动产生的现金流量比上年同期增加 143.69%，主要原因是：受旱情影响，公司一季度减少苗木定植所致；
- 17、投资活动产生的现金流量比上年同期减少 57.67%，主要原因是本期支付北京公司温室大棚费用所致。

”

四、补充“3.6 其他重要事项”

2010 年 1 月 18 日，公司财务总监蒋凯西先生通过深圳证券交易所大宗交易系统减持公司股份 53 万股，扣除个人所得税后所得金额 1,100 万元分别于 2010

年2月11日、3月1日、3月25日全部捐给公司,增加公司“资本公积—接受现金捐赠”1,100万元。

五、对财务报表项目的更正

(一) 母公司利润表的更正:

项目	更正前	更正为	更正差异
营业收入	159,572,956.38	159,673,202.97	100,246.59
营业成本	112,906,996.89	112,918,726.71	11,729.82
营业税金及附加	5,100,914.91	5,101,215.66	300.75
销售费用	8,562,841.98	8,849,871.48	287,029.50
管理费用	3,667,537.92	4,142,602.48	475,064.56
财务费用	3,732,590.84	3,734,448.84	1,858.00
营业利润	20,157,581.31	19,481,845.27	-675,736.04
营业外收入	1,500,089.00	1,650,089.00	150,000.00
利润总额	20,653,820.53	20,128,084.49	-525,736.04
净利润	16,360,813.47	15,835,077.43	-525,736.04

差异说明:

1、上表所有指标的差异:均为本应列入母公司报表反映的北京分公司数而直接合并到合并报表反映所致。

(二) 母公司资产负债表数字的更正

差异说明:

项目	更正前	更正为	更正差异
货币资金	118,884,884.94	119,195,302.39	310,417.45
应收帐款	281,615,649.68	281,616,129.68	480.00
其他应收款	36,144,975.02	33,196,056.59	-2,948,918.43
存货	150,095,576.63	156,682,652.53	6,587,075.90
其他流动资产		38,575.34	38,575.34
应付帐款	145,035,967.38	145,093,005.18	57,037.80
应交税费	21,856,030.43	21,856,524.31	493.88
其他应付款	13,219,005.91	17,674,840.53	4,455,834.62
盈余公积	41,661,172.87	41,608,599.27	-52,573.60

未分配利润	92,929,474.00	92,456,311.56	-473,162.44
-------	---------------	---------------	-------------

差异说明:

1、上表所有指标的差异:均为本应列入母公司报表反映的北京分公司数而直接合并到合并报表反映所致。

(三) 合并资产负债表的更正:

项目	更正前	更正为	更正差异
固定资产	244,241,358.78	184,404,673.82	-59,836,684.96
其他应付款	76,777,555.44	13,820,034.87	-62,957,520.57
盈余公积	41,661,172.87	41,608,599.27	-52,573.60
未分配利润	87,799,338.24	90,972,747.44	3,173,409.20
归属于母公司所有者权益合计	584,375,773.60	587,496,609.20	3,120,835.60
少数股东权益	1,733,748.20	1,733,748.21	0.01

差异说明:

1、固定资产差异:由于帐务处理的原因,北京分公司的固定资产已包含在本部报表中,造成该项目虚增所致。

2、其他应付款差异:由于帐务处理的原因,北京分公司的其他应付款已包含在本部报表中,造成该项目虚增 63,093,955.17 元,同时合并抵销时计算错误 136,434.60 元,造成该项目相差 62,957,520.57 元。

3、盈余公积差异:由于北京分公司一季度利润出现亏损,合并北京分公司之后报表利润减少,造成该项目计提相应减少所致。

4、未分配利润差异:由于帐务处理的原因,北京分公司的以前年度未分配利润亏损已包含在本部报表中,造该项目虚减所致。

(四) 合并现金流量表差异变动

2010年3月31日

金额单位:元

项目	更正前	更正后	差异
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	537,281.28	59,893,483.44	59,356,202.16
收到的税费返还	119,195,302.39	-	-119,195,302.39
收到其他与经营活动有关的现金	-7,002,919.24	4,388,367.55	11,391,286.79

经营活动现金流入小计	112,729,664.43	64,281,850.99	-48,447,813.44
购买商品、接受劳务支付的现金	447,245.89	18,957,647.66	18,510,401.77
支付给职工以及为职工支付的现金	180,043.37	5,066,698.05	4,886,654.68
支付的各项税费	302,041,225.95	1,009,021.68	-301,032,204.27
支付其他与经营活动有关的现金	11,010,639.00	3,119,374.46	-7,891,264.54
经营活动现金流出小计	313,679,154.21	28,152,741.85	-285,526,412.36
经营活动产生的现金流量净额	-200,949,489.78	36,129,109.14	237,078,598.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,249.99	138,450.00	117,200.01
投资活动现金流入小计	21,249.99	138,450.00	117,200.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,128.07	20,802,759.36	20,739,631.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	34,958,767.42		-34,958,767.42
支付其他与投资活动有关的现金	1,762,710.83		-1,762,710.83
投资活动现金流出小计	36,784,606.32	20,802,759.36	-15,981,846.96
投资活动产生的现金流量净额	-36,763,356.33	-20,664,309.36	16,099,046.97
三、筹资活动产生的现金流量：			-
取得借款收到的现金	156,682,652.53		-156,682,652.53
筹资活动现金流入小计	156,682,652.53		-156,682,652.53
偿还债务支付的现金	614,452,694.00		-614,452,694.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	614,452,694.00	5,823,200.00	-608,629,494.00
筹资活动产生的现金流量净额	-457,770,041.47	-5,823,200.00	451,946,841.47
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	-695,482,887.58	9,641,599.78	705,124,487.36
加：期初现金及现金等价物余额	3,964,868.99	135,693,108.31	131,728,239.32
六、期末现金及现金等价物余额	-691,518,018.59	145,334,708.09	836,852,726.68

(五) 母公司现金流量表差异变动

2010年3月31日

金额单位：元

项目	更正前	更正后	差异
----	-----	-----	----

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	59,357,109.45	59,356,202.16	-907.29
收到其他与经营活动有关的现金	1,596,568.04	1,596,568.04	-
经营活动现金流入小计	60,953,677.49	60,952,770.20	-907.29
购买商品、接受劳务支付的现金	41,024,280.26	18,500,420.77	-22,523,859.49
支付给职工以及为职工支付的现金	-95,404.71	4,887,174.45	4,982,579.16
支付的各项税费	893,965.82	960,119.05	66,153.23
支付其他与经营活动有关的现金	32,043,180.14	2,817,508.50	-29,225,671.64
经营活动现金流出小计	73,866,021.51	27,165,222.77	-46,700,798.74
经营活动产生的现金流量净额	-12,912,344.02	33,787,547.43	46,699,891.45
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	143,322.15	138,450.00	-4,872.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,864.00	20,635,734.36	20,623,870.36
投资支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
投资活动现金流出小计	11,864.00	40,635,734.36	40,623,870.36
投资活动产生的现金流量净额	131,458.15	-40,497,284.36	-40,628,742.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-1,636,081.35		1,636,081.35
筹资活动现金流入小计	-1,636,081.35		1,636,081.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,823,200.00	3,823,200.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	800,000.00	2,000,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计	4,623,200.00	5,823,200.00	1,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,259,281.35	-5,823,200.00	436,081.35
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	-19,040,167.22	-12,532,936.93	6,507,230.29
加：期初现金及现金等价物余额	131,728,239.32	131,728,239.32	-
六、期末现金及现金等价物余额	112,688,072.10	119,195,302.39	6,507,230.29

差异分析：

主要由于当时在编制季报时时间仓促，财务人员将本应在母公司数反映的北

京分公司数误列入合并数反映及财务人员在编制报表时出现工作失误所致，公司董事会已对相关责任人进行问责，杜绝以后再发生此类失误。

更正及补充后的《2010 年第 1 季度报告及其摘要》登载于巨潮资讯网。公司董事会因上述更正给投资者和报告使用人带来的不便深表歉意。

特此公告。

云南绿大地生物科技股份有限公司

董 事 会

2010 年 6 月 17 日