

云南绿大地生物科技股份有限公司

关于 2010 年 1 季度报表更正差异的专项说明

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》。由于季报编制时间仓促和财务人员工作失误，过后对公告的报表进行认真复核、检查，发现存在部分错误。公司董事会及管理层对更正数据及原因说明如下：

一、更正母公司利润报表中的指标数：

（一）母公司利润表指标更正：

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。

二、更正合并报表中的数字:

合并资产负债表指标更正:

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,因工作失误又将其列入合并报表,造成该项目虚增。

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,工作失误又将其列入合并报表,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，造成该项目虚减所致。

三、现金流量表差异：

表一：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

表二：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

差异说明：

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，同时在编制报表时出现工作失误所致，公司已对相关责任人进行问责，杜绝以后再发生此类失误。

特此说明。

云南绿大地生物科技股份有限公司

董 事 会

2010年6月17日