

## 云南绿大地生物科技股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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。

特别提示：

1、本次会计差错更正中对因涉嫌欺诈发行股票和上市后虚增资产、虚增收入形成的前期差错的更正是以公安侦查结果及《司法鉴定意见书》作为依据，相关调整数据已全部涵盖 2004 年至 2009 年虚增资产、虚增收入金额，但由于 2004 年至 2009 年期间虚增资产、虚增收入的时间跨度长、人员变动大、部分财务资料已被销毁，故本次差错更正所涉的相关数据未能与实际虚增账务处理逐笔及逐年对应。

2、对因涉嫌欺诈发行股票和上市后虚增资产、虚增收入形成的前期差错的更正无法对最近三年财务报告进行逐年追溯重述，故此次前期差错追溯调整至 2010 年。

3、目前公司涉嫌欺诈发行股票一案处于起诉阶段，最终判决结果具有不确定性，最终判决结果可能对此次因涉嫌欺诈发行股票和上市后虚增资产、虚增收入形成的前期差错的更正结果造成影响。

4、根据公安侦查结果和《司法鉴定意见书》，马龙县月望乡猫猫洞村 9000 亩荒山土地使用权购置成本调整为 0.00 元。文山州广南县 12,830 亩林业用地土地使用权购置成本调整为 6,039,950.00 元。

根据《企业会计准则第 28 号会计政策、会计估计变更及差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号财务信息的更正及相关披露》的规定要求，公司依据《司法鉴定意见书》对前期会计差错进行了更正，并据此追溯调整了 2010 年度、2011 年中期财务报表（含半年度报告和季度报告），现将相关事项说明如下：

## 一、对会计差错更正事项的性质及原因的说明

### (一)对因涉嫌欺诈发行股票和上市后财务造假形成的前期差错的更正

1、2004年至2007年6月间，绿大地公司使用虚假的合同，财务资料，虚增马龙县马鸣乡3500亩荒山使用权价值31,900,000.00元。根据其实际发生的购置成本1,700,000.00元进行追溯更正，调减2010年初无形资产29,034,255.01元，调减2010年初未分配利润29,034,255.01元；调减2010年12月31日存货49,099.69元，调减无形资产28,337,833.33元，调减2010年度主营业务成本13,305.65元，调减管理费用634,016.34元。

2、2004年至2007年6月间，绿大地公司使用虚假的合同、财务资料，虚增马龙县马鸣乡3500亩荒山使用权土地改造支出21,240,000.00元。根据其实际发生的土地改造成本4,051,272.00元进行追溯更正，调减2010年初长期待摊费用15,361,355.62元，调减2010年初未分配利润15,361,355.62元；调减2010年12月31日存货118,555.89元，调减长期待摊费用13,098,000.00元，调减2010年度主营业务成本34,061.93元，调减管理费用2,110,737.80元。

3、2004年至2007年6月间，绿大地公司使用虚假的合同、财务资料，虚增马龙县马鸣基地灌溉系统等成本7,972,000.00元。根据其实际发生的灌溉系统等成本7,510,820.00元进行追溯更正，调减2010年初固定资产原值7,972,000.00元，调减累计折旧2,138,918.81元，调减2010年初未分配利润5,833,081.19元；调减2010年12月31日存货36,261.68元，调减固定资产原值7,972,000.00元，调减累计折旧2,915,360.00元，调减2010年度主营业务成本10,323.74元，调减管理费用729,855.77元。

4、2004年至2007年6月间，绿大地公司使用虚假的合同、财务资料，虚增马龙县旧县村委会960亩荒山使用权价值9,002,000.00元。根据其实际发生的购置成本550,000.00元，进行追溯更正，调增2010年初存货5,346.45元，调减无形资产7,975,687.01元，调减2010年初未分配利润7,970,340.56元；调减2010年12月31日存货37,457.28元，调减无形资产7,756,723.33元，调减2010年度主营业务成本11,446.22元，调减管理费用164,713.73元。

5、2007年至2009年间，绿大地公司通过伪造合同、会计资料，虚增马龙县月望乡猫猫洞村9000亩荒山土地使用权价值83,700,000.00元，2009年度绿

大地公司对马龙县月望乡猫猫洞村 9000 亩荒山土地使用权计提了资产减值损失 42,852,400.00 元。根据其实际发生的购置成本 0.00 元,进行追溯更正,调减 2010 年初无形资产 80,482,686.30 元,调减无形资产减值准备 42,852,400.00 元,调减 2010 年初未分配利润 37,630,286.30 元;调减 2010 年 12 月 31 日存货 123,432.99 元,调减无形资产 79,570,758.36 元,调减无形资产减值准备 42,852,400.00 元,调减 2010 年度主营业务成本 26,063.89 元,调减管理费用 762,431.06 元。

6、2007 年至 2009 年间,绿大地公司通过伪造合同、会计资料,虚增马龙县月望乡猫猫洞村 9000 亩土地改造支出 45,273,000.00 元。根据其实际发生的土地改造成本 0.00 元进行追溯更正,调减 2010 年初长期待摊费用 40,344,588.52 元,调减 2010 年初未分配利润 40,344,588.52 元;调减 2010 年 12 月 31 日存货 364,743.89 元,调减长期待摊费用 35,463,850.00 元,调减 2010 年度主营业务成本 96,317.87 元,调减管理费用 4,419,676.76 元。

7、2007 年至 2009 年间,绿大地公司通过伪造合同、会计资料,虚增马龙县月望乡猫猫洞村 9000 亩土地灌溉系统成本 34,380,150.00 元,根据其实际发生的灌溉系统成本 8,319,850.00 元进行追溯更正。调减 2010 年初固定资产原值 34,380,150.00 元,调减累计折旧 1,560,486.79 元,调减 2010 年初未分配利润 32,819,663.21 元;调减 2010 年 12 月 31 日存货 199,712.52 元,调减固定资产原值 34,380,150.00 元,调减累计折旧 3,393,535.83 元,调减 2010 年度主营业务成本 46,472.09 元,调减管理费用 1,586,864.43 元。

8、2007 年至 2009 年间,绿大地公司通过伪造合同、会计资料,虚增文山州广南县 12,830 亩林业用地土地使用权资产价值 104,070,550.00 元,2009 年度绿大地公司对文山州广南县 12,830 亩林业用地土地使用权计提了资产减值损失 15,448,100.00 元。根据其实际发生的购置成本 6,039,950.00 元进行追溯更正,调减 2010 年初无形资产 101,989,139.00 元,调减无形资产减值准备 15,448,100.00 元,调减 2010 年初未分配利润 86,541,039.00 元;调减 2010 年 12 月 31 日无形资产 100,222,995.36 元,调减无形资产减值准备 15,448,100.00 元,调减 2010 年度管理费用 1,766,143.64 元。

9、绿大地公司 2010 年初账面应收昆明千可花卉有限公司款项 15,971,970.00 元,应收昆明晓林园艺工程有限公司 10,500,000.00 元,应付昆

明千可花卉有限公司和昆明晓林园艺工程有限公司款项 25,369,412.90 元。经云南云审司法鉴定中心《司法鉴定意见书》鉴定，此两单位的应收账款余额、应付账款余额实为绿大地公司虚假销售、采购形成。追溯调整，调减 2010 年初应收账款余额 26,471,970.00 元，调减坏账准备 1,323,598.50 元，调减应付账款余额 25,369,412.90 元，调增 2010 年初未分配利润 221,041.40 元。调减 2010 年 12 月 31 日应收账款余额 1,102,557.10 元，调减坏账准备 1,323,598.50 元。

10、绿大地公司 2010 年初账面应付昆明自由空间园艺有限责任公司 20,814.20 元、昆明滇文卉有限公司 1,297,173.24 元、昆明永红园艺有限公司 2,467,987.80 元、昆明凯珺建筑材料有限公司 5,693,257.92 元、昆明润林园艺有限公司 251,354.40 元。经云南云审司法鉴定中心《司法鉴定意见书》鉴定，此五单位的应付账款余额实为绿大地公司虚假采购形成。追溯调整，调减 2010 年初应付账款余额 9,730,587.56 元，调增 2010 年初未分配利润 9,730,587.56 元。调减 2010 年 12 月 31 日应付账款余额 9,730,587.56 元。

11、绿大地公司 2010 年 8 月 25 日，收到云南向阳园林科技有限公司(账号 20353011100100000126471)汇款 1,076,800.00 元，云南向阳园林科技有限公司负责人朱晓丹的司法证言证实：云南向阳园林科技有限公司除 2009 年向绿大地公司销售 59,500.00 元的云南樱花外，没有其他业务往来，20353011100100000126471 账户为绿大地公司以云南向阳园林科技有限公司名义代开的银行账户。绿大地公司收到的 1,076,800.00 元汇款实为前期虚假销售、采购款项的转回。对其进行调整，调减 2010 年初其他应付款 1,076,800.00 元，调增 2010 年初未分配利润 1,076,800.00 元。调减 2010 年 12 月 31 日其他应付款 1,076,800.00 元。

## (二)对施工工程核算的前期差错的更正

1、因工程项目相关资料未及时转回财务部门，绿大地公司 2010 年度的成都武侯 198 项目工程成本 1,303,598.10 元跨期记入 2011 年度。根据实际情况追溯调整，调增 2010 年 12 月 31 日存货 1,303,598.10 元，调增 2010 年 12 月 31 日应付账款 1,303,598.10 元。

因没有根据实际完成的工作量进行暂估入帐，2010 年绿大地公司账面记录成都武侯 198 项目工程成本与实际完成的工程量相差 14,739,699.14 元。根据

2010 年末工程的预决算资料进行追溯调整，调增 2010 年 12 月 31 日存货 14,739,699.14 元，调增应付账款 14,739,699.14 元。

2、因工程项目结算资料未及时转回财务部门，绿大地公司对成都 198 项目工程项目成本、收入核算有误，根据成都 198 项目工程项目的结算资料，对其进行追溯调整。调减 2010 年 12 月 31 日施工工程存货 5,620,592.87 元，调增消耗性生物资产存货 576,326.97 元，调增 2010 年度营业收入 6,901,958.68 元，调增营业成本 11,946,224.58 元。

3、因工程项目相关资料未及时转回财务部门，绿大地公司将 2010 年度支付桃花源景区工程陈荣华 9 月-11 月运输费用 666,664.00 元跨期记入 2011 年度。根据实际情况调整，调增 2010 年 12 月 31 日存货 597,514.00 元，调减预计负债 69,150.00 元，调增应付账款 666,664.00 元。

4、绿大地公司 2010 年 12 月份采购并收到浙江绍兴大地园艺有限公司苗木 600,000.00 元，用于洛龙河截污施工工程项目，因相关资料未及时转回财务部门，绿大地公司漏记此笔业务。根据实际情况调整，调增 2010 年 12 月 31 日存货 600,000.00 元，调减其他应收款余额 600,000.00 元。同时根据此业务对洛龙河截污施工工程项目实际发生的成本的影响，调增 2010 年 12 月 31 日存货 559,820.31 元，调增 2010 年度营业收入 1,159,820.31 元，调增营业成本 600,000.00 元。

5、经重新测算，2010 年度绿大地公司多结转南盘江游路工程项目营业成本 1,655.00 元。根据实际情况进行追溯调整，调增 2010 年 12 月 31 日存货 1,655.00 元，调减 2010 年度营业成本 1,655.00 元。

6、因工程项目结算资料未及时转回财务部门，绿大地公司对重庆江北机场工程项目 2010 年末存货、营业成本、营业收入核算有误，根据重庆江北机场工程项目 2010 年实际发生的成本及预算成本，调增 2010 年 12 月 31 日存货 356,736.17 元，调增 2010 年度营业收入 5,331,385.76 元，调增营业成本 4,974,649.59 元。

7、因工程项目结算资料未及时转回财务部门，绿大地公司对丰水湖临时架线工程项目核算有误。根据丰水湖临时架线工程项目结算书，对其追溯调整。调增 2010 年初应收账款 94,333.14 元，调增 2010 年初未分配利润 94,333.14 元。

8、绿大地公司对 2010 年已完工的项目--珥季路六标工程、昆三中工程、晋

宁普照路工程的长期应收款金额计算错误。对其重新测算，并根据测算结果追溯调整，调增 2010 年 12 月 31 日存货 447,780.18 元，调减长期应收款 399,061.15 元，调增 2010 年度营业收入 48,719.03 元，同时调整 2010 年度长期应收款未实现融资收益的摊销，调减 2010 年 12 月 31 日长期应收款 16,033.54 元，调增 2010 年度财务费用 16,033.54 元。

9、绿大地公司对 2010 年未完工的项目——桃花源景区改造工程、酉阳县桃花广场工程项目的应确认的长期应收款金额重新测算。并根据测算结果追溯调整，调减 2010 年 12 月 31 日存货 439,595.22 元，调减 2010 年度营业收入 439,595.22 元。

10、绿大地公司根据绿化工程项目各期末的养护情况，对各工程项目的养护费用进行测算。根据测算结果，相应补提及冲减各工程的预提养护费用，调减 2010 年初预计负债 311,480.25 元，调增 2010 年初未分配利润 311,480.25 元；调减 2010 年 12 月 31 日预计负债 421,363.18 元，调减 2010 年度销售费用 109,882.93 元。

11、绿大地公司承建的工程施工竣工验收时，如果其长期应收款未按照合同约定的收款日期及时收回，逾期的长期应收款应调整至应收账款核算。绿大地公司根据长期应收款的实际情况进行调整，调增 2010 年初应收账款 14,644,860.45 元，调减长期应收款 14,644,860.45 元；调增 2010 年 12 月 31 日应收账款 50,300,753.47 元，调减长期应收款 50,300,753.47 元。

12、绿大地公司根据承建的 BT 项目的实际情况，对其形成的长期应收款金额进行重新测算，并根据实际情况进行追溯调整。调减 2010 年初长期应收款 22,644,574.04 元，调增存货 22,644,574.04 元；调增 2010 年 12 月 31 日存货 83,346,034.41 元，调减长期应收款 83,346,034.41 元。

13、绿大地公司按项目的竣工初验时点对各 BT 工程项目未实现融资收益的分摊进行重新测算并追溯调整。调增 2010 年 12 月 31 日长期应收款 5,395,053.50 元，调减 2010 年度财务费用 5,395,053.50 元。

14、绿大地公司财务核算中，没有将一年内到期的长期应收款重分类到一年内到期的非流动资产中。根据长期应收款合同约定收款日期，对一年内到期的长期应收款进行重分类调整，调增 2010 年 12 月 31 日一年内到期的非流动资产 81,079,105.63 元，调减长期应收款 81,079,105.63 元。

15、工程施工项目的养护费用应该计入销售费用，绿大地公司误将 2010 年度工程养护费 482,315.67 元计入管理费用。根据实际情况追溯调整，调增 2010 年度销售费用 482,315.67 元，调减管理费用 482,315.67 元。

### (三)对生物性资产前期差错的调整

1、绿大地公司对 2010 年末生产性生物资产的减值准备计提错误，根据实际情况进行追溯调整，调增 2010 年 12 月 31 日生产性生物资产存货 71,894.38 元，调减 2010 年度资产减值损失 71,894.38 元。

2、2010 年末绿大地公司北京分公司对其消耗性生物资产计提减值准备时，误将生产损失 4,206,974.54 元计入存货跌价准备。根据实际情况进行追溯调整，调减 2010 年度资产减值损失 4,206,974.54 元，调增营业外支出 4,206,974.54 元。

3、2010 年末，绿大地公司存货账面与实际库存金额之间存在 7,945.57 元的差异。对此差异进行调整，调减 2010 年 12 月 31 日存货 7,945.57 元，调增 2010 年度管理费用 7,945.57 元。

### (四)对无形资产和固定资产减值的差错的调整

1、2009 年 3 月，根据昆明市盘龙区人民政府出具《审验通知书》【盘清审通（2009）9 号】，绿大地公司持有的昆明市金马镇云山居委会伍家村 2#的土地纳入国有存量土地监管，按照 2009 年 5 月 5 日《昆明市人民政府办公厅关于印发昆明市主城区城镇房屋改造拆迁安置管理办法的通知》【昆征办（2009）51 号】进行计价测试，2009 年 3 月末昆明市金马镇云山居委会伍家村 2#的土地减值 8,197,336.86 元，公司没有计提相应的减值准备。2009 年 3 月、2009 年 12 月，昆明市政府分别回购绿大地公司昆明市金马镇云山居委会伍家村 2#土地 2.919 亩、0.56 亩。

根据实际情况重新计算昆明市金马镇云山居委会伍家村 2#土地摊销与处置收益，进行追溯调整。调增 2010 年初无形资产 121,714.17 元，调增无形资产减值准备 7,451,613.47 元，调减 2010 年初未分配利润 7,329,899.30 元；调增 2010 年 12 月 31 日无形资产 277,331.28 元，调增 2010 年度无形资产减值准备 7,308,549.03 元，调减管理费用 157,953.92 元，调减营业外支出 138,466.67 元，调增营业外收入 2,260.96 元。

2、2012年2月份，绿大地公司聘请中和资产评估有限公司对北京分公司的基地温室资产进行评估，根据《评估报告》【中和评估字（2012）第KMV1012号】，绿大地公司认为该项资产在2010年末已经发生减值。进行追溯调整，调增2010年12月31日固定资产减值准备9,800,964.81元，调增2010年度资产减值损失9,800,964.81元。

#### **(五)对记账错误和费用跨期差错的调整**

1、2009年9月，绿大地公司母公司收到绿大地重庆分公司汇款550,000.00元误记入其他应付款—临时客户名下，2009年9月重庆分公司清算。将无法支付重庆分公司的款项追溯调整，调减2010年初其他应付款550,000.00元，调增2010年初未分配利润550,000.00元，调减2010年12月31日其他应付款550,000.00元。

2、2010年度，绿大地公司支付的四川天澄门律师事务所差旅费11,020.23元跨期记入2011年管理费用中。根据实际情况追溯调整，调减2010年12月31日其他应收款余额11,020.23元，调增2010年度管理费用11,020.23元。

3、绿大地公司2011年支付的2010年度的职工薪酬，以实际支付时间，将其跨期计入2011年损益中。按照权责发生制的规定，追溯调整，调增2010年12月31日存货129,259.09元，调增应付职工薪酬115,701.01元，调增应交税费7,420.65元，调减2010年度管理费用6,137.43元。

4、根据云南省财政厅、云南省科学技术厅《关于下达云南省科技条件平台建设计划2008年第一批实施项目与科技经费的通知》【云财教（2008）71号】，绿大地公司2008年6月份收到云南科学技术厅科技平台建设经费500,000.00元。按照《企业会计准则—政府补助》的规定，此款项应计入递延收益，在购置的固定资产使用后开始摊销。经测算，绿大地公司2010年初多摊销26,024.72元，2010年度多摊销26,190.00元。根据重新测算结果，追溯调整，调减2010年初其他非流动负债26,024.72元，调增2010年初未分配利润26,024.72元；调减2010年12月31日其他非流动负债52,214.72元，调增2010年度营业外收入26,190.00元。

5、根据北京市园林绿化局、北京市财政局《北京市园林绿化局、北京市财政局关于2010年农业综合开发林业生态示范和名优经济林等示范项目计划的批

复》【京绿计发(2010)31号】，绿大地公司2010年1月收到北京市补贴款549.00万元，2010年9月收到北京市补贴款420.00万元，绿大地公司2010年账面摊销484,500.00元，实际应摊销346,913.79元，根据实际情况追溯调整。调增2010年12月31日其他非流动负债137,586.21元，调减2010年度营业外收入137,586.21元。

6、2010年11月，绿大地公司为原董事长何学葵在昆明翠湖宾馆有限公司个人消费支付了77,929.62元，记入其他应收款-翠湖宾馆，绿大地公司于2011年9月跨期处理，将此冲减了对何学葵的应付款项。根据实际情况进行追溯调整，调减2010年12月31日其他应付款77,929.62元，调减其他应收款余额77,929.62元。

7、按照《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，相关机构(不设在同一个县市)货物转移用于销售的，应视同销售货物，计算缴纳增值税，在会计上这种业务不符合收入的确认条件，不确认收入。绿大地公司2010年核算中，将公司调拨分公司的苗木没有按照上述规定处理，进行追溯调整。调增2010年12月31日应交税费3,253.38元，调减2010年度营业收入3,253.38元。

8、2009年丰城管委会向绿大地公司借款100,000.00元，公司误在应收账款核算反映。根据实际情况追溯调整，调减2010年12月31日应收账款余额100,000.00元，调增2010年12月31日其他应收款余额100,000.00元。

9、绿大地公司2010年12月8日将专项应付款20,000.00元支付给云南省林业科学院时账务处理错误记入管理费用中。现根据实际情况调整，调减2010年12月31日专项应付款20,000.00元，调减2010年度管理费用20,000.00元。

10、重庆绿大园林景观有限公司2010年度没有根据实际情况对已发生的成本进行暂估入账。现调整，调增2010年12月31日应付账款82,785.00元，调增2010年度营业成本82,785.00元。

11、绿大地公司根据对应收款项前期差错的更正，对2010年初、末应收款项应计提坏账准备进行重新测算。根据重新测结果进行追溯调整，调增2010年初坏账准备-应收账款731,959.68元，坏帐准备-其他应收款1,735,800.00元，调减2010年初末分配利润2,467,759.68元；调增2010年12月31日坏账准备-其他应收款1,324,252.51元，调增坏账准备-应收账款4,330,298.41元，调增2010年度资产减值损失3,186,791.24元。

成都绿大地园艺有限责任公司调整 2010 年度多计提坏账准备，调减 2010 年 12 月 31 日坏账准备-应收账款 14,000.00 元，调减 2010 年度资产减值损失 14,000.00 元。

12、绿大地公司根据对上述会计差错的更正结果，重新测算应确认的递延所得税资产金额，并根据测算结果进行追溯调整。调增 2010 年初递延所得税资产 5,660,921.16 元，调增 2010 年初未分配利润 5,660,921.16 元；调增 2010 年 12 月 31 日递延所得税资产 7,246,255.94 元，调减 2010 年度所得税费用 1,585,334.78 元。北京分公司调增 2010 年 12 月 31 日递延所得税资产 15,738.54 元，调减 2010 年度所得税费用 15,738.54 元。

13、绿大地公司根据调整前期差错调整后的净利润，重新计算计提盈余公积。调增 2010 年 12 月 31 日盈余公积 190,950.60 元，调增 2010 年度计提盈余公积 190,950.60 元。

#### **(六) 对应交税费前期差错的调整**

1、根据《中华人民共和国营业税暂行条例》的规定，绿大地公司根据承建的各项工程累计收款及确认营业收入情况，对各工程项目应交营业税情况进行重新测算，并根据测算结果进行追溯调整。调增 2010 年初应交税费 283,352.51 元，调减 2010 年初未分配利润 283,352.51 元；调增 2010 年 12 月 31 日其他流动资产 131,106.72 元，调增应交税费 937,779.24 元，调增 2010 年度营业税金及附加 523,320.01 元。

2、2010 年 3 月，绿大地公司将 2,000,000.00 元有偿借给云南山川园林有限公司使用，双方约定资金使用利率为 15%，2010 年度收到云南山川园林有限公司资金使用费 245,000.00 元，绿大地公司没有计提相应的税金。现根据《中华人民共和国营业税暂行条例》的规定，追溯调整补提收到资金使用费应缴纳的税金，调增 2010 年 12 月 31 日应交税费 13,720.00 元，调增 2010 年度营业税金及附加 13,720.00 元。

3、根据《中华人民共和国印花税暂行条例》的规定，绿大地公司因 2001 年-2003 年增加注册资本需缴纳印花税共 27,968.64 元，绿大地公司 2011 年缴纳此税金，并记入 2011 年管理费用。现根据实际情况追溯调整，调增 2010 年初应交税费 27,968.64 元，调减 2010 年初未分配利润 27,968.64 元。

4、根据《中华人民共和国印花税法暂行条例》的规定，绿大地公司对公司签订的建造合同应缴纳的印花税进行测算，并根据测算结果追溯调整。调增 2010 年初应交税费 28.30 元，调减 2010 年初未分配利润 28.30 元；调增 2010 年 12 月 31 日应交税费 4,074.94 元，调增 2010 年度管理费用 4,046.64 元。

5、绿大地公司根据 2010 年期初和当期营业收入的调整事项，对应交所得税金额进行重新测算，调增 2010 年初应交税费 1,233,960.35 元，调减 2010 年期初净利润 1,233,960.35 元；调增 2010 年 12 月 31 日应交税费 1,044,186.23 元，调减 2010 年度所得税费用 189,774.12 元。

以上合计，调减 2010 年初未分配利润 249,206,389.96 元；调减 2010 年 12 月 31 日资产 240,279,277.59 元，调增负债 6,971,191.46 元，调增 2010 年度净利润 1,955,920.91 元。

## 二、会计差错更正事项对绿大地公司财务状况和经营成果的影响

### （一）会计差错对2010年财务和经营成果的影响

绿大地公司对前期会计差错进行了更正，调整了相应的财务，该调整将导致 2010 年财务报告发生如下变动：

#### 1、合并资产负债表

报表项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款净额	32,396,618.19	46,199,829.60	78,596,447.79
其他应收款净额	19,557,615.05	-1,913,202.36	17,644,412.69
存货	210,337,400.12	95,661,025.77	305,998,425.89
一年内到期的非流动资产		81,079,105.63	81,079,105.63
其他流动资产	897,699.42	131,106.72	1,028,806.14
长期应收款	279,032,777.86	-209,745,934.70	69,286,843.16
固定资产净额	181,121,301.10	-45,844,218.98	135,277,082.12
生产性生物资产	801,116.77	71,894.38	873,011.15
无形资产净值	208,132,580.60	-164,619,028.13	43,513,552.47
长期待摊费用	51,060,134.40	-48,561,850.00	2,498,284.40
递延所得税资产	8,479,963.95	7,261,994.48	15,741,958.43

应付账款	135,085,066.83	6,946,958.68	142,032,025.51
应付职工薪酬	1,500,165.83	115,701.01	1,615,866.84
应交税费	37,491,020.69	2,038,403.08	39,529,423.77
预计负债	14,679,611.34	-490,513.18	14,189,098.16
其他非流动负债	13,035,940.70	85,371.49	13,121,312.19
盈余公积	41,233,226.88	190,950.60	41,424,177.48
未分配利润	83,770,318.81	-247,404,166.39	-163,633,847.58
其中：期初未分配利润	70,879,099.46	-249,206,389.96	-178,327,290.50
少数股东权益	634,589.61	-37,253.26	597,336.35

## 2、合并利润表

报表项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	359,059,510.61	12,999,035.18	372,058,545.79
营业成本	221,806,507.46	17,248,812.78	239,055,320.24
营业税金及附加	12,077,690.87	537,040.01	12,614,730.88
销售费用	23,349,743.89	372,432.74	23,722,176.63
管理费用	51,314,586.01	-12,817,834.11	38,496,751.90
财务费用	9,206,559.28	-5,379,019.96	3,827,539.32
资产减值损失	19,103,669.99	8,694,887.13	27,798,557.12
营业外收入	15,454,366.56	-109,135.25	15,345,231.31
营业外支出	3,046,172.04	4,068,507.87	7,114,679.91
所得税费用	20,326,537.11	-1,790,847.44	18,535,689.67

## 3、母公司资产负债表

报表项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款净额	31,888,407.99	46,185,829.60	78,074,237.59
其他应收款净额	34,723,033.20	-1,913,202.36	32,809,830.84
存货	208,043,375.95	95,661,025.77	303,704,401.72
一年内到期的非流动资产		81,079,105.63	81,079,105.63
其他流动资产	897,699.42	131,106.72	1,028,806.14
长期应收款	279,032,777.86	-209,745,934.70	69,286,843.16

固定资产净额	171,733,027.43	-45,844,218.98	125,888,808.45
生产性生物资产	801,116.77	71,894.38	873,011.15
无形资产净值	204,257,996.91	-164,619,028.13	39,638,968.78
长期待摊费用	51,060,134.40	-48,561,850.00	2,498,284.40
递延所得税资产	8,479,963.95	7,261,994.48	15,741,958.43
应付账款	134,358,765.33	6,979,373.68	141,338,139.01
应付职工薪酬	1,480,469.63	115,701.01	1,596,170.64
应交税费	37,481,263.45	2,038,403.08	39,519,666.53
预计负债	14,679,611.34	-490,513.18	14,189,098.16
其他非流动负债	13,035,940.70	85,371.49	13,121,312.19
盈余公积	41,233,226.88	190,950.60	41,424,177.48
未分配利润	86,201,897.46	-247,487,834.65	-161,285,937.19
其中：期初未分配利润	71,922,149.12	-249,206,389.96	-177,284,240.84

#### 4、母公司利润表

报表项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	357,045,696.61	12,998,934.18	370,044,630.79
营业成本	220,252,015.07	17,281,227.78	237,533,242.85
营业税金及附加	12,012,828.37	537,040.01	12,549,868.38
销售费用	23,059,782.51	372,432.74	23,432,215.25
管理费用	49,328,071.58	-12,817,834.11	36,510,237.47
财务费用	9,232,256.90	-2,379,019.96	3,853,236.94
资产减值损失	18,989,239.46	8,594,456.60	27,698,126.59
营业外收入	14,897,600.56	-109,135.25	14,788,465.31
营业外支出	3,038,903.63	4,068,507.87	7,107,411.50
所得税费用	20,163,711.61	-1,790,847.44	18,372,864.17

#### (二) 会计差错更正对公司2010年度主要财务指标的影响

##### 1、基本每股收益

报告期利润	更正前基本每股收益	更正后基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.11

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.08
-------------------------	------	------

## 2、稀释每股收益

报告期利润	更正前稀释每股收益	更正后稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.08

## 3、净资产收益率

报告期利润	更正前净资产收益率	更正后净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	2.58	5.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06	3.86

## 三、更正事项对公司2011年业绩的影响

因上述更正事项，公司在编制 2011 年度比较报表时已调整年初及上年度财务报表相关数据，更正事项对公司 2011 年度利润无影响。

## 四、更正后的2010年、2011年各期财务报表

### （一）2010年年度财务报表

#### 1、资产负债表

资 产	合并		母公司	
	期末数	年初余额	期末数	年初余额
流动资产：				
货币资金	50,690,838.27	135,693,108.31	40,205,986.70	131,728,239.32
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	78,596,447.79	65,788,166.28	78,074,237.59	65,732,166.28
预付款项	3,643,666.60	25,045,966.17	3,274,400.60	24,176,700.17
应收利息	245,000.00		245,000.00	
应收股利				
其他应收款	17,644,412.69	27,282,995.01	32,809,830.84	29,986,963.96
存货	305,998,425.89	182,910,395.45	303,704,401.72	181,111,395.60
一年内到期的非流动资产	81,079,105.63	34,222,788.14	81,079,105.63	34,222,788.14
其他流动资产	1,028,806.14		1,028,806.14	

流动资产合计	538,926,703.01	470,943,419.36	540,421,769.22	466,958,253.47
非流动资产：				
可出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款	69,286,843.16	25,043,744.55	69,286,843.16	25,043,744.55
长期股权投资	50,000.00	50,000.00	40,100,000.00	19,100,000.00
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	135,277,082.12	147,138,276.18	125,888,808.45	137,961,939.52
在建工程		351,247.21		351,247.21
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
生产性生物资产	873,011.15	1,111,673.26	873,011.15	1,111,673.26
油气资产	-	-	-	-
无形资产	43,513,552.47	44,499,038.88	39,638,968.78	40,539,455.23
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	2,498,284.40	2,410,617.46	2,498,284.40	2,410,617.46
递延所得税资产	15,741,958.43	7,267,807.13	15,741,958.43	7,104,981.63
其他非流动资产		-		-
非流动资产合计	267,240,731.73	227,872,404.67	294,027,874.37	233,623,658.86
资产总计	806,167,434.74	698,815,824.03	834,449,643.59	700,581,912.33

资产负债表（续）

负债和所有者权益	合并		母公司	
	期末数	年初余额	期末数	年初余额
流动负债：				
短期借款	210,000,000.00	300,000,000.00	210,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	142,032,025.51	26,210,487.86	141,338,139.01	25,475,767.82
预收款项	7,688,137.48	12,095,970.13	7,688,137.48	12,095,970.13
应付职工薪酬	1,615,866.84	1,208,761.41	1,596,170.64	1,104,045.71
应交税费	39,529,423.77	17,497,939.02	39,519,666.53	17,493,274.13
应付利息	1,431,104.22	424,800.00	1,431,104.22	424,800.00
应付股利				
其他应付款	57,113,814.04	25,103,996.22	84,324,533.04	28,956,916.88
一年内到期的非流动负债			-	
其他流动负债		150,000.00	-	150,000.00
流动负债合计	459,410,371.86	382,691,954.64	485,897,750.92	385,700,774.67
非流动负债：				
长期借款				
应付债券		-		

长期应付款		800,000.00		800,000.00
专项应付款		620,000.00	-	120,000.00
预计负债	14,189,098.16	5,295,907.60	14,189,098.16	5,295,907.60
递延所得税负债	-		-	
其他非流动负债	13,121,312.19	2,387,620.23	13,121,312.19	2,387,620.23
非流动负债合计	27,310,410.35	9,103,527.83	27,310,410.35	8,603,527.83
负债合计	486,720,782.21	391,795,482.47	513,208,161.27	394,304,302.50
所有者权益（或股东权益）：				
股本	151,087,104.00	151,087,104.00	151,087,104.00	151,087,104.00
资本公积	289,971,882.28	292,828,158.49	290,016,138.03	292,828,158.49
减：库存股	-	-		
盈余公积	41,424,177.48	39,646,588.18	41,424,177.48	39,646,588.18
未分配利润	-163,633,847.58	-178,327,290.50	-161,285,937.19	-177,284,240.84
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	318,849,316.18	305,234,560.17	321,241,482.32	306,277,609.83
少数股东权益	597,336.35	1,785,781.39		
所有者权益（或股东权益）合计	319,446,652.53	307,020,341.56	321,241,482.32	306,277,609.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计	806,167,434.74	698,815,824.03	834,449,643.59	700,581,912.33

## 2、利润表

项目	合并金额	母公司金额
一、营业总收入	372,058,545.79	370,044,630.79
其中：营业收入	372,058,545.79	370,044,630.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	345,515,076.09	341,576,927.48
其中：营业成本	239,055,320.24	237,533,242.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	12,614,730.88	12,549,868.38
销售费用	23,722,176.63	23,432,215.25
管理费用	38,496,751.90	36,510,237.47
财务费用	3,827,539.32	3,853,236.94
资产减值损失	27,798,557.12	27,698,126.59
加：公允价值变动收益		
投资收益		

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	26,543,469.70	28,467,703.31
加：营业外收入	15,345,231.31	14,788,465.31
减：营业外支出	7,114,679.91	7,107,411.50
其中：非流动资产处置损失	54,129.77	
四、利润总额	34,774,021.10	36,148,757.12
减：所得税费用	18,535,689.67	18,372,864.17
五、净利润	16,238,331.43	17,775,892.95
归属于母公司所有者的净利润	16,471,032.22	
少数股东损益	-232,700.79	
六、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	16,238,331.43	
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,471,032.22	
归属于少数股东的综合收益总额	-232,700.79	

### 3、现金流量表

项目	合并金额	母公司金额
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	161,877,875.15	160,354,707.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	164,349,057.72	219,577,860.80
经营活动现金流入小计	326,226,932.87	379,932,568.53
购买商品、接受劳务支付的现金	141,656,096.57	140,300,894.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	27,296,548.37	26,241,635.14
支付的各项税费	22,783,535.07	22,619,398.00
支付的其他与经营活动有关的现金	140,344,571.81	184,057,055.78
经营活动现金流出小计	332,080,751.82	373,218,983.06
经营活动产生的现金流量净额	-5,853,818.95	6,713,585.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	140,380.00	138,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	140,380.00	138,450.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,294,242.55	3,379,699.55
投资支付的现金	1,000,000.00	21,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,294,242.55	24,379,699.55
投资活动产生的现金流量净额	-5,153,862.55	-24,241,249.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	346,000,000.00	346,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	346,000,000.00	346,000,000.00
偿还债务支付的现金	406,000,000.00	406,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,994,588.54	13,994,588.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	419,994,588.54	419,994,588.54
筹资活动产生的现金流量净额	-73,994,588.54	-73,994,588.54
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	-85,002,270.04	-91,522,252.62
加：期初现金及现金等价物余额	135,693,108.31	131,728,239.32
六、期末现金及现金等价物余额	50,690,838.27	40,205,986.70

(二) 2011 年一季度报表

1、资产负债表

资 产	合 并		母 公 司	
	期末数	年初余额	期末数	年初余额
流动资产：				
货币资金	11,836,649.23	50,690,838.27	10,372,904.53	40,205,986.70
交易性金融资产	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	63,978,563.40	78,596,447.79	63,484,353.20	78,074,237.59
预付款项	3,239,536.91	3,643,666.60	2,504,720.41	3,274,400.60
应收利息	-	245,000.00	-	245,000.00
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	57,606,941.68	17,644,412.69	63,128,931.91	32,809,830.84
存货	316,049,657.65	305,998,425.89	312,501,037.27	303,704,401.72
一年内到期的非流动资产	81,079,105.63	81,079,105.63	81,079,105.63	81,079,105.63
其他流动资产	1,190,120.49	1,028,806.14	978,870.49	1,028,806.14
流动资产合计	534,980,574.99	538,926,703.01	534,049,923.44	540,421,769.22
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	54,642,996.15	69,286,843.16	54,642,996.15	69,286,843.16
长期股权投资	50,000.00	50,000.00	45,100,000.00	40,100,000.00
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	132,705,280.24	135,277,082.12	123,507,197.18	125,888,808.45
在建工程	-	-	-	-
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
生产性生物资产	791,643.89	873,011.15	791,643.89	873,011.15
油气资产	-	-	-	-
无形资产	43,204,392.92	43,513,552.47	39,351,059.22	39,638,968.78
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	2,751,616.99	2,498,284.40	2,377,950.32	2,498,284.40
递延所得税资产	12,578,582.64	15,741,958.43	12,578,582.64	15,741,958.43
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	246,724,512.83	267,240,731.73	278,349,429.40	294,027,874.37
资产总计	781,705,087.82	806,167,434.74	812,399,352.84	834,449,643.59

资产负债表（续）

负债和所有者权益	合 并		母 公 司	
	期末数	年初余额	期末数	年初余额
流动负债：				
短期借款	235,833,140.00	210,000,000.00	235,833,140.00	210,000,000.00
交易性金融负债	-		-	
应付票据	-		-	
应付账款	117,925,192.10	142,032,025.51	117,281,305.60	141,338,139.01
预收款项	9,774,112.30	7,688,137.48	9,774,112.30	7,688,137.48
应付职工薪酬	1,034,785.29	1,615,866.84	1,028,130.51	1,596,170.64
应交税费	37,336,248.97	39,529,423.77	37,326,655.73	39,519,666.53
应付利息	273,982.92	1,431,104.22	273,982.92	1,431,104.22
应付股利	-		-	
其他应付款	43,361,257.58	57,113,814.04	72,507,149.34	84,324,533.04
一年内到期的非流动负债	-		-	-
其他流动负债	-		-	-
流动负债合计	445,538,719.16	459,410,371.86	474,024,476.40	485,897,750.92
非流动负债：				
长期借款	-		-	
应付债券	-	-	-	
长期应付款	-		-	
专项应付款	-		-	-
预计负债	12,933,335.45	14,189,098.16	12,933,335.45	14,189,098.16
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	18,154,226.19	13,121,312.19	18,154,226.19	13,121,312.19
非流动负债合计	31,087,561.64	27,310,410.35	31,087,561.64	27,310,410.35
负债合计	476,626,280.80	486,720,782.21	505,112,038.04	513,208,161.27
所有者权益（或股东权益）：				
股本	151,087,104.00	151,087,104.00	151,087,104.00	151,087,104.00
资本公积	289,971,882.28	289,971,882.28	290,016,138.03	290,016,138.03
减：库存股	-	-	-	
盈余公积	41,424,177.48	41,424,177.48	41,424,177.48	41,424,177.48
未分配利润	-177,922,207.82	-163,633,847.58	-175,240,104.71	-161,285,937.19
外币报表折算差额	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	304,560,955.94	318,849,316.18	551,542,660.99	321,241,482.32
少数股东权益	517,851.08	597,336.35	-	
所有者权益（或股东权益）合计	305,078,807.02	319,446,652.53	307,287,314.80	321,241,482.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计	781,705,087.82	806,167,434.74	812,399,352.84	834,449,643.59

## 2、利润表

项 目	合 并		母 公 司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额

一、营业收入	5,759,631.60	161,120,638.27	4,214,800.90	159,673,202.97
减：营业成本	4,879,899.05	111,029,637.94	3,632,257.23	109,744,511.51
营业税金及附加	125,493.15	5,149,566.03	125,493.15	5,101,215.66
销售费用	2,077,567.21	8,888,899.64	1,994,506.49	8,849,871.48
管理费用	7,069,986.09	4,721,189.11	6,535,243.51	4,142,602.48
财务费用	2,890,610.24	3,722,738.86	2,890,715.20	3,734,448.84
资产减值损失	-4,097,265.52	5,445,093.86	-4,143,281.35	5,444,492.53
加：公允价值变动收益	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-
二、营业利润	-7,186,658.62	22,163,512.83	-6,820,133.33	22,656,060.47
加：营业外收入	292,051.05	1,650,089.00	287,051.05	1,650,089.00
减：营业外支出	4,309,862.15	1,003,849.78	4,257,709.45	1,003,849.78
其中：非流动资产处置损失	52,152.70	153,799.47	-	153,799.47
三、利润总额	-11,204,469.72	22,809,752.05	-10,790,791.73	23,302,299.69
减：所得税费用	3,163,375.79	4,925,001.06	3,163,375.79	4,925,001.06
四、净利润	-14,367,845.51	17,884,750.99	-13,954,167.52	18,377,298.63
归属于母公司所有者的净利润	-14,288,360.24	17,936,784.17	-13,954,167.52	18,377,298.63
少数股东损益	-79,485.27	-52,033.18	-	-
五、每股收益	-	-	-	-
（一）基本每股收益	-0.09	0.12	-	-
（二）稀释每股收益	-0.09	0.12	-	-

### 3、现金流量表

项 目	合 并		母 公 司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
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	63,489,084.04	59,893,483.44	61,920,734.04	59,356,202.16
收到的税费返还	0.00		0.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	49,646,480.91	4,388,367.55	49,096,625.21	1,596,568.04
经营活动现金流入小计	113,135,564.95	64,281,850.99	111,017,359.25	60,952,770.20
购买商品、接受劳务支付的现金	55,883,252.30	18,957,647.66	53,157,518.30	18,500,420.77
支付给职工以及为职工支付的现金	4,417,908.23	5,066,698.05	4,248,842.17	4,887,174.45

支付的各项税费	1,430,454.72	1,009,021.68	1,415,190.57	960,119.05
支付的其他与经营活动有关的现金	109,856,316.62	3,119,374.46	96,670,512.26	2,817,508.50
经营活动现金流出小计	171,587,931.87	28,152,741.85	155,492,063.30	27,165,222.77
经营活动产生的现金流量净额	-58,452,366.92	36,129,109.14	-44,474,704.05	33,787,547.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	138,450.00	0.00	138,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	15,000.00	138,450.00	0.00	138,450.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,026.39	20,802,759.36	41,582.39	20,635,734.36
投资支付的现金	0.00	0.00	5,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	100,026.39	20,802,759.36	5,041,582.39	40,635,734.36
投资活动产生的现金流量净额	-85,026.39	-20,664,309.36	-5,041,582.39	-40,497,284.36
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金	40,000,000.00		40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	15,837,148.89		15,837,148.89	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,359,646.84	3,823,200.00	4,359,646.84	3,823,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	120,000.00	2,000,000.00	120,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	20,316,795.73	5,823,200.00	20,316,795.73	5,823,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	19,683,204.27	-5,823,200.00	19,683,204.27	-5,823,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00		0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-38,854,189.04	9,641,599.78	-29,833,082.17	-12,532,936.93
加：期初现金及现金等价物余额	50,689,575.10	135,693,108.31	40,205,986.70	131,728,239.32
六、期末现金及现金等价物余额	11,835,386.06	145,334,708.09	10,372,904.53	119,195,302.39

### (三) 2011 年半年度财务报表

#### 1、资产负债表

资 产	合 并		母 公 司	
	期末数	年初余额	期末数	年初余额
流动资产：				
货币资金	6,409,402.13	50,690,838.27	5,050,556.79	40,205,986.70
交易性金融资产	-		-	
应收票据	-		-	

应收账款	67,238,566.21	78,596,447.79	66,697,256.01	78,074,237.59
预付款项	2,716,947.15	3,643,666.60	2,330,227.00	3,274,400.60
应收利息	-	245,000.00	-	245,000.00
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	58,374,240.52	17,644,412.69	64,723,245.96	32,809,830.84
存货	315,397,902.58	305,998,425.89	309,772,316.37	303,704,401.72
一年内到期的非流动资产	81,079,105.63	81,079,105.63	81,079,105.63	81,079,105.63
其他流动资产	835,143.13	1,028,806.14	687,268.13	1,028,806.14
流动资产合计	532,051,307.35	538,926,703.01	530,339,975.89	540,421,769.22
非流动资产：	-	-	-	-
可出售金融资产	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	76,986,659.99	69,286,843.16	76,986,659.99	69,286,843.16
长期股权投资	50,000.00	50,000.00	45,100,000.00	40,100,000.00
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	130,244,470.91	135,277,082.12	121,212,445.61	125,888,808.45
在建工程	2,040.00	-	-	-
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
生产性生物资产	602,141.65	873,011.15	602,141.65	873,011.15
油气资产	-	-	-	-
无形资产	42,902,316.70	43,513,552.47	39,063,149.66	39,638,968.78
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	2,659,887.47	2,498,284.40	2,295,720.80	2,498,284.40
递延所得税资产	17,049,234.58	15,741,958.43	16,930,466.65	15,741,958.43
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	270,496,751.30	267,240,731.73	302,190,584.36	294,027,874.37
资产总计	802,548,058.65	806,167,434.74	832,530,560.25	834,449,643.59

资产负债表（续）

负债和所有者权益	合 并		母 公 司	
	期末数	年初余额	期末数	年初余额
流动负债：				
短期借款	235,833,140.00	210,000,000.00	235,833,140.00	210,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	133,804,135.37	142,032,025.51	132,729,781.82	141,338,139.01
预收款项	296,008.02	7,688,137.48	296,008.02	7,688,137.48
应付职工薪酬	2,343,881.05	1,615,866.84	2,332,742.19	1,596,170.64
应交税费	38,589,050.13	39,529,423.77	38,579,150.90	39,519,666.53
应付利息	374,223.68	1,431,104.22	374,223.68	1,431,104.22

应付股利	-	-	-	-
其他应付款	49,724,425.07	57,113,814.04	79,088,213.76	84,324,533.04
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	460,964,863.32	459,410,371.86	489,233,260.37	485,897,750.92
非流动负债：	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	12,266,756.74	14,189,098.16	12,266,756.74	14,189,098.16
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	17,262,999.44	13,121,312.19	16,787,999.44	13,121,312.19
非流动负债合计	29,529,756.18	27,310,410.35	29,054,756.18	27,310,410.35
负债合计	490,494,619.50	486,720,782.21	518,288,016.55	513,208,161.27
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-	-
股本	151,087,104.00	151,087,104.00	151,087,104.00	151,087,104.00
资本公积	289,971,882.28	289,971,882.28	290,016,138.03	290,016,138.03
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	41,424,177.48	41,424,177.48	41,424,177.48	41,424,177.48
未分配利润	-171,031,249.61	-163,633,847.58	-168,284,875.81	-161,285,937.19
外币报表折算差额	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	311,451,914.15	318,849,316.18	555,324,622.49	321,241,482.32
少数股东权益	601,525.00	597,336.35	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	312,053,439.15	319,446,652.53	314,242,543.70	321,241,482.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计	802,548,058.65	806,167,434.74	832,530,560.25	834,449,643.59

## 2、利润表

项 目	合 并		母 公 司	
	期末数	上期金额	期末数	上期金额
一、营业收入	68,728,915.34	194,791,389.87	68,834,172.84	192,853,207.87
减：营业成本	53,610,976.90	135,612,629.60	54,251,514.55	134,149,678.61
营业税金及附加	2,299,037.75	6,282,852.48	2,298,029.75	6,218,285.47
销售费用	4,228,839.02	12,017,989.88	4,033,104.26	11,912,840.66
管理费用	15,246,216.39	12,963,699.17	14,384,229.94	11,874,592.07
财务费用	2,407,062.78	6,880,024.01	2,406,982.87	6,889,064.50
资产减值损失	-3,210,046.88	8,802,376.47	-3,255,759.43	8,775,126.86
加：公允价值变动收益	-	-	-	-

投资收益	-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-
二、营业利润	-5,853,170.62	12,231,818.26	-5,283,929.10	13,033,619.70
加：营业外收入	1,495,389.48	7,364,055.00	1,364,979.48	7,307,289.00
减：营业外支出	4,608,049.54	2,498,310.78	4,533,838.37	2,496,310.78
其中：非流动资产处置损失	52,152.70	153,799.47	-	153,799.47
三、利润总额	-8,965,830.68	17,097,562.48	-8,452,787.99	17,844,597.92
减：所得税费用	-1,572,617.30	2,380,076.64	-1,453,849.37	2,370,922.08
四、净利润	-7,393,213.38	14,717,485.84	-6,998,938.62	15,473,675.84
归属于母公司所有者的净利润	-7,397,402.03	14,769,519.02	-6,998,938.62	15,473,675.84
少数股东损益	4,188.65	-52,033.18	-	-
五、每股收益	-			
（一）基本每股收益	-0.05	0.10		
（二）稀释每股收益	-0.05	0.10		

### 3、现金流量表

项 目	合 并		母 公 司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
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	76,972,845.02	99,071,521.50	88,681,597.92	97,624,087.08
收到的税费返还	96,000.00		96,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	22,260,736.46	14,267,884.61	21,184,682.08	44,160,705.54
经营活动现金流入小计	99,329,581.48	113,339,406.11	109,962,280.00	141,784,792.62
购买商品、接受劳务支付的现金	80,132,358.82	48,144,590.25	79,257,287.13	47,091,697.15
支付给职工以及为职工支付的现金	7,155,213.19	10,763,385.04	6,706,617.18	10,479,780.54
支付的各项税费	2,035,166.43	12,000,488.32	1,991,824.12	11,906,106.14
支付的其他与经营活动有关的现金	67,186,792.47	61,202,330.12	65,118,306.77	68,797,279.80
经营活动现金流出小计	156,509,530.91	132,110,793.73	153,074,035.20	138,274,863.63
经营活动产生的现金流量净额	-57,179,949.43	-18,771,387.62	-43,111,755.20	3,509,928.99
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	138,450.00		138,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				

收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	15,000.00	138,450.00		138,450.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	145,750.39	6,486,463.45	72,938.39	5,774,515.45
投资支付的现金			5,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	145,750.39	6,486,463.45	5,072,938.39	25,774,515.45
投资活动产生的现金流量净额	-130,750.39	-6,348,013.45	-5,072,938.39	-25,636,065.45
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	66,000,000.00	60,000,000.00	66,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	66,000,000.00	60,000,000.00	66,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,837,148.89	110,000,000.00	44,837,148.89	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,013,587.43	7,044,452.50	8,013,587.43	7,044,452.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	120,000.00		120,000.00	
筹资活动现金流出小计	52,970,736.32	117,044,452.50	52,970,736.32	117,044,452.50
筹资活动产生的现金流量净额	13,029,263.68	-57,044,452.50	13,029,263.68	-57,044,452.50
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	-44,281,436.14	-82,163,853.57	-35,155,429.91	-79,170,588.96
加：期初现金及现金等价物余额	50,690,838.27	135,693,108.31	40,205,986.70	131,728,239.32
六、期末现金及现金等价物余额	6,409,402.13	53,529,254.74	5,050,556.79	52,557,650.36

(四) 2011年三季度财务报表

1、资产负债表

资 产	合 并		母 公 司	
	期末数	年初余额	期末数	年初余额
流动资产：				
货币资金	15,290,601.19	50,690,838.27	12,539,428.21	40,205,986.70
交易性金融资产	-		-	
应收票据	-		-	
应收账款	70,619,665.18	78,596,447.79	70,124,347.36	78,074,237.59
预付款项	5,649,612.68	3,643,666.60	5,306,860.47	3,274,400.60
应收利息	-	245,000.00	-	245,000.00
应收股利	-		-	
其他应收款	61,869,793.61	17,644,412.69	67,704,890.80	32,809,830.84

存货	300,406,822.67	305,998,425.89	294,779,083.26	303,704,401.72
一年内到期的非流动资产	81,079,105.63	81,079,105.63	81,079,105.63	81,079,105.63
其他流动资产	471,766.51	1,028,806.14	387,266.51	1,028,806.14
流动资产合计	535,387,367.47	538,926,703.01	531,920,982.24	540,421,769.22
非流动资产：	-	-	-	-
可出售金融资产	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	92,873,584.18	69,286,843.16	92,873,584.18	69,286,843.16
长期股权投资	50,000.00	50,000.00	45,100,000.00	40,100,000.00
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	123,759,066.49	135,277,082.12	114,913,045.66	125,888,808.45
在建工程	2,759.00	-	-	-
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
生产性生物资产	589,340.04	873,011.15	589,340.04	873,011.15
油气资产	-	-	-	-
无形资产	42,593,157.15	43,513,552.47	38,775,240.10	39,638,968.78
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	2,549,105.66	2,498,284.40	2,194,439.00	2,498,284.40
递延所得税资产	16,606,658.59	15,741,958.43	16,606,529.80	15,741,958.43
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	279,023,671.11	267,240,731.73	311,052,178.78	294,027,874.37
资产总计	814,411,038.58	806,167,434.74	842,973,161.02	834,449,643.59

资产负债表（续）

负债和所有者权益	合并		母公司	
	期末数	年初余额	期末数	年初余额
流动负债：				
短期借款	223,234,120.50	210,000,000.00	223,234,120.50	210,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	156,549,595.22	142,032,025.51	155,591,025.37	141,338,139.01
预收款项	3,591,133.05	7,688,137.48	3,591,133.05	7,688,137.48
应付职工薪酬	1,270,369.88	1,615,866.84	1,261,155.20	1,596,170.64
应交税费	38,854,345.90	39,529,423.77	38,846,241.01	39,519,666.53
应付利息	432,317.15	1,431,104.22	432,317.15	1,431,104.22
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	48,001,213.31	57,113,814.04	75,765,409.72	84,324,533.04
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	471,933,095.01	459,410,371.86	498,721,402.00	485,897,750.92

非流动负债：	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	12,908,730.37	14,189,098.16	12,908,730.37	14,189,098.16
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	17,401,633.44	13,121,312.19	16,601,633.44	13,121,312.19
非流动负债合计	30,310,363.81	27,310,410.35	29,510,363.81	27,310,410.35
负债合计	502,243,458.82	486,720,782.21	528,231,765.81	513,208,161.27
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-	-
股本	151,087,104.00	151,087,104.00	151,087,104.00	151,087,104.00
资本公积	289,971,882.28	289,971,882.28	290,016,138.03	290,016,138.03
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	41,424,177.48	41,424,177.48	41,424,177.48	41,424,177.48
未分配利润	-170,816,333.31	-163,633,847.58	-167,786,024.30	-161,285,937.19
外币报表折算差额	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	311,666,830.45	318,849,316.18	552,649,258.88	321,241,482.32
少数股东权益	500,749.31	597,336.35	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	312,167,579.76	319,446,652.53	314,741,395.21	321,241,482.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计	814,411,038.58	806,167,434.74	842,973,161.02	834,449,643.59

## 2、利润表

项 目	合 并		母 公 司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	126,248,790.62	271,196,639.01	68,834,172.84	269,254,124.01
减：营业成本	102,210,553.06	187,434,038.37	54,251,514.55	185,955,477.18
营业税金及附加	4,229,783.86	8,761,727.75	2,298,029.75	8,696,920.25
销售费用	6,816,484.27	17,320,457.19	4,033,104.26	17,117,301.89
管理费用	22,043,813.77	20,145,619.73	11,210,014.82	18,356,590.18
财务费用	2,028,774.35	10,251,784.62	2,406,982.87	10,260,466.38
资产减值损失	-4,079,339.85	5,873,244.93	-3,255,759.43	5,811,461.93
加：公允价值变动收益	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-
二、营业利润	-7,001,278.84	21,409,766.42	-2,109,713.98	23,055,906.20

加：营业外收入	4,938,083.22	11,916,655.00	4,417,741.22	11,859,889.00
减：营业外支出	6,345,918.48	2,504,451.91	6,259,240.68	2,497,183.50
其中：非流动资产处置损失	52,152.70	158,670.36	-	153,799.47
三、利润总额	-8,409,114.10	30,821,969.51	-3,951,213.44	32,418,611.70
减：所得税费用	-1,130,041.33	4,790,163.94	-1,129,912.52	4,790,133.94
四、净利润	-7,279,072.77	26,031,805.57	-2,821,300.92	27,628,477.76
归属于母公司所有者的净利润	-7,182,485.73	26,242,775.65	-2,821,300.92	27,628,477.76
少数股东损益	-96,587.04	-210,970.08	-	-
五、每股收益	-			
（一）基本每股收益	-0.05	0.17		
（二）稀释每股收益	-0.05	0.17		

### 3、现金流量表

项 目	合 并		母 公 司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
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	139,082,932.72	104,505,987.64	151,136,685.62	103,054,220.22
收到的税费返还	96,000.00		96,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	36,601,088.17	43,685,389.15	33,735,860.84	66,598,845.62
经营活动现金流入小计	175,780,020.89	148,191,376.79	184,968,546.46	169,653,065.84
购买商品、接受劳务支付的现金	116,869,112.20	71,017,275.42	115,911,800.01	69,912,190.12
支付给职工以及为职工支付的现金	12,340,849.20	12,946,749.09	11,573,616.45	12,377,340.85
支付的各项税费	2,762,173.60	12,763,748.45	2,697,780.00	12,642,660.70
支付的其他与经营活动有关的现金	78,285,946.96	73,349,423.02	76,597,033.48	74,752,192.80
经营活动现金流出小计	210,258,081.96	170,077,195.98	206,780,229.94	169,684,384.47
经营活动产生的现金流量净额	-34,478,061.07	-21,885,819.19	-21,811,683.48	-31,318.63
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,624,964.74	140,380.00	2,609,964.74	138,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	2,624,964.74	140,380.00	2,609,964.74	138,450.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	335,294.89	8,217,989.73	252,993.89	7,470,541.73
投资支付的现金			5,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	335,294.89	8,217,989.73	5,252,993.89	27,470,541.73

投资活动产生的现金流量净额	2,289,669.85	-8,077,609.73	-2,643,029.15	-27,332,091.73
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	66,000,000.00	233,000,000.00	66,000,000.00	233,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	66,000,000.00	233,000,000.00	66,000,000.00	233,000,000.00
偿还债务支付的现金	57,436,168.39	208,000,000.00	57,436,168.39	208,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,655,677.47	10,448,759.88	11,655,677.47	10,448,759.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	120,000.00		120,000.00	
筹资活动现金流出小计	69,211,845.86	218,448,759.88	69,211,845.86	218,448,759.88
筹资活动产生的现金流量净额	-3,211,845.86	14,551,240.12	-3,211,845.86	14,551,240.12
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	-35,400,237.08	-15,412,188.80	-27,666,558.49	-12,812,170.24
加：期初现金及现金等价物余额	50,690,838.27	135,693,108.31	40,205,986.70	131,728,239.32
六、期末现金及现金等价物余额	15,290,601.19	120,280,919.51	12,539,428.21	118,916,069.08

特此公告。

云南绿大地生物科技股份有限公司

董 事 会

二〇一二年四月二十六日