

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信审(2011) 211 号

审计报告

成都泰维投资管理有限公司董事会:

我们审计了后附的成都泰维投资管理有限公司(以下简称成都泰维公司)财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日以及 2011 年 7 月 31 日的资产负债表,2010 年度以及 2011 年 1-7 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是成都泰维公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，成都泰维公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了成都泰维公司 2010 年 12 月 31 日、2011 年 7 月 31 日的财务状况以及 2010 年度、2011 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：徐家敏

有限责任公司

中国 · 成都

中国注册会计师：袁广明

二〇一一年十月二十六日

资产负债表

编制单位：成都泰维投资管理有限公司

单位：人民币元

资 产	附 注	年 末 数	年 初 数	负 债 和 股 东 权 益	附 注	年 末 数	年 初 数
流动资产：				流动负债：			
流动资产：				流动负债：			
货币资金	四. 1	1,999,617.81	9,988,571.50	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费			
其他应收款	四. 2	7,760,000.00		应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	四. 4	24,000,000.00	8,000,000.00
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		9,759,617.81	9,988,571.50	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		24,000,000.00	8,000,000.00
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	四. 3	24,000,000.00	8,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产				预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		24,000,000.00	8,000,000.00
油气资产				所有者权益：			
无形资产				实收资本（或股本）	四. 5	10,000,000.00	10,000,000.00
开发支出				资本公积			
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				盈余公积			
递延所得税资产				未分配利润	四. 6	-240,382.19	-11,428.50
其他非流动资产				外币报表折算差			
				归属于母公司所有者权益		9,759,617.81	9,988,571.50
				少数股东权益			
非流动资产合计		24,000,000.00	8,000,000.00	所有者权益合计		9,759,617.81	9,988,571.50
资产总计		33,759,617.81	17,988,571.50	负债和所有者权益总计		33,759,617.81	17,988,571.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：成都泰维投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注编号	本年数	上年数
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		6,000.00	13,807.50
财务费用	四.7	-20,815.25	-2,379.00
资产减值损失	四.8	240,000.00	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-225,184.75	-11,428.50
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-225,184.75	-11,428.50
减：所得税费用	四.9	3,768.94	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-228,953.69	-11,428.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：成都泰维投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年数	上年数
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		21,334.75	3,500.00
经营活动现金流入小计		21,334.75	3,500.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	-	-
支付的各项税费		3,768.94	-
支付其他与经营活动有关的现金		6,519.50	14,928.50
经营活动现金流出小计		10,288.44	14,928.50
经营活动产生的现金流量净额		11,046.31	-11,428.50
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	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现			-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期	-	-	-
投资支付的现金		16,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现			-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计		16,000,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-16,000,000.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资所收	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四.11	16,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现	-	-	-
其中：子公司支付少数股东股利	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四.11	8,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		8,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		8,000,000.00	10,000,000.00
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		-7,988,953.69	9,988,571.50
加：期初现金及现金等价物余额		9,988,571.50	-
六、期末现金及现金等价物余额		1,999,617.81	9,988,571.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会计报表附注

一、公司简介

成都泰维投资管理有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由孙刚出资组建的一人有限责任公司，于2010年10月20日取得成都市龙泉驿区工商行政管理局颁发的企业法人营业执照（注册号：510112000047798），设立时注册资本1000万元。2011年7月29日，经公司股东决定，公司股东孙刚将其持有本公司100%股权转让给四川大地实业集团有限公司。

公司经营范围：项目投资与资产管理、市场调查咨询。公司地址：四川省龙泉驿区龙泉镇驿都东路3号。法定代表人：孙刚。

二、重要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、计量属性

除在附注中特别说明的计量属性外，均以历史成本为计量属性。在采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性时，保证需要所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

6、现金及现金等价物的确定标准

将期限短（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确认为现金等价物。

7、外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算为记账本位币

金额，以公允价值计量的非货币性项目采用公允价值确定日的即期汇率折算为记账本位币金额，以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易日的即期汇率折算，不改变记账本位币金额。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定进行资本化，计入相关资产成本，其余的外币账户折算差额均计入当期损益。

8、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：第一、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)；第二、持有至到期投资；第三、贷款和应收款项；第四、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：第一、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)；第二、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

①初始确认：

初始确认金融资产或负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。

②后续计量：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、可供出售金融资产

资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

C、贷款和应收款项

采用实际利率法，以摊余成本计量。根据公司本期实际情况，按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，按取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

D、持有至到期投资

采用实际利率法，以摊余成本计量。持有期间按实际利率及摊余成本计算利息收入计入投资收益。该金融资产处置时取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

E、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

F、其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将金融资产所有权上几乎所有风险和报酬已转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：第一、放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；第二、未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：第一、所转移金融资产的账面价值；第二、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：第一、终止确认部分的账面价值；第二、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与

预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

9、应收款项

(1) 坏账损失的确认标准

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取的坏账准备。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按组合计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
1 年以内	3%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3-4 年	40%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

10、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为投资成本。

非同一控制下的企业合并：按照购买日确定的合并成本确认为投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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投资成本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值作为基础确定其投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换长期股权投资的投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。

公司对子公司或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。采用成本法核算的长期股权投资，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

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。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。按照投资合同或协议约定公司仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，确定为对被投资单位具有共同控制的依据；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一

起共同控制这些政策的制定，确定为对被投资单位具有重大影响的依据。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对于采用成本法核算的、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，如发现对预计未来现金流量有影响且公司能够对其进行可靠计量的客观证据，则表明该项投资发生减值。

对于其他长期股权投资，如发现长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值时，则表明该项投资发生减值，按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。对于出租的建筑物，采用与固定资产相同的方法计提折旧；对于土地使用权，采用直线法按土地使用权的使用年限进行摊销。资产负债日有迹象表明投资性房地产发生减值的，相应计提减值准备。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指同时具有以下特征，指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备和其他设备。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	25—40年	3%	2.425% - 3.88%
机器设备	10年	3%	9.70%
办公设备	5年	3%	19.40%
运输设备	8年	3%	12.125%
其他设备	4年	3%	24.25%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，按照固定资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。在报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持

续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

13、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

(2) 无形资产在取得时按照实际成本计价。

(3) 对使用寿命确定的无形资产,自无形资产可供使用时起,在使用寿命内采用直线法摊销;对使用寿命不确定的无形资产不摊销;公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,则改变摊销期限和摊销方法,并按会计估计变更处理。

(4) 资产负债表日,根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益,则将其一次性转入当期费用。

14、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15、职工薪酬

职工薪酬是为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括:工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿等。

公司在职工为其提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外,根据职工提供服务的受益对象,分别下列情况处理:应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬,计入产品成本或劳务成本;应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬,计入建造固定资产或无形资产成本;其他职工薪酬,计入当期损益。

16、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时符合以下条件,公司将其确认为预计负债:该义务是公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠的计量。

(2) 公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额只有在基本确定能够收到时,才能作为资产单独确认,同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

17、收入

(1) 销售商品收入的确认与计量

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠的计量。按照从购货方已收或应收合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入的确认与计量

在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；跨年度的，按完工百分比法，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额。

(3) 让渡资产使用权收入的确认与计量

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、政府补助

(1) 政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- A、能够满足政府补助所附条件；
- B、能够收到政府补助。

(2) 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。

(3) 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部

份确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按以下要求确认递延所得税资产或递延所得税负债：

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债；

A、商誉初始确认

B、不是企业合并，且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产或负债的初始确认；

C、对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，投资企业能够控制暂时差异转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 以很可能取得用于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递延所得税资产。

期末对递延所得税资产账面价值进行复核。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，应当减记递延所得税资产账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

三、税项（公司适用的税种及税率）

税 种	计税基数	税 率
营业税	营业税应税收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	1%、2%
房产税	房屋原值的 70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据《财政部关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》（财综[2010]98号）规定，公司从2011年1月1日起，地方教育费附加税率为2%。

四、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）（期末数指 2011 年 7 月 31 日的数
据，期初数指 2010 年 12 月 31 日的数，本期数指 2011 年 1-7 月数据，上期数指 2010 年
度的数据）

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	4,950.00	
银行存款	1,994,667.81	9,988,571.50
合 计	<u>1,999,617.81</u>	<u>9,988,571.50</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比 例%	金额	比例%	金额	比 例%	金额	比例%
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款								
按组合计提坏账 准备的其他应收 款	8,000,000.00	100.00	240,000.00	3.00				
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款								
合 计	8,000,000.00	100.00	240,000.00	3.00				

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	8,000,000.00	100.00	240,000.00			
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合 计	8,000,000.00	100.00	240,000.00			

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款无。

(5) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况

无。

(6) 本报告期无核销其他应收款情况。

(7) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
成都迪卡广告传媒有限公司	关联方	8,000,000.00	1 年以内	100.00
合计		<u>8,000,000.00</u>		<u>100.00</u>

(9) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
成都迪卡广告传媒有限公司	关联方	8,000,000.00	100.00
合计		<u>8,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：应收成都迪卡广告传媒有限公司款项 800 万元已于期后收回，具体情况详见“附注九”所述。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	24,000,000.00		8,000,000.00	
合计	<u>24,000,000.00</u>		<u>8,000,000.00</u>	

按成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增减额	期末余额
成都国地置业有限公司	24,000,000.00	8,000,000.00	16,000,000.00	24,000,000.00
合计	<u>24,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>16,000,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>

按成本法核算的长期股权投资（续）：

被投资单位名称	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金分红
成都国地置业有限公司	8	8				
合计						

4、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	24,000,000.00	8,000,000.00
1 - 2 年		
2 - 3 年		
3 年以上		
合计	<u>24,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的情况

单位名称	期末数	期初数
四川大地实业集团有限公司	24,000,000.00	8,000,000.00
合 计	<u>24,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

5、实收资本

(1) 2011 年 7 月 31 日

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	比例
孙刚	10,000,000.00		10,000,000.00		
四川大地实业集团有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	100%
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100%</u>

(2) 2010 年 12 月 31 日

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	比例
孙刚		10,000,000.00		10,000,000.00	100%
合计		<u>10,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>	<u>100%</u>

6、未分配利润

项 目	期末数	期初数
上期末未分配利润	-11,428.50	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-228,953.69	-11,428.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-240,382.19</u>	<u>-11,428.50</u>

7、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	21,334.75	3,500.00
手续费	519.50	1,121.00
其 他		
合 计	<u>-20,815.25</u>	<u>-2,379.00</u>

8、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	240,000.00	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	<u>240,000.00</u>	

9、所得税费用

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,768.94	
递延所得税调整		
合 计	<u>3,768.94</u>	

10、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-228,953.69	-11,428.50
加：资产减值准备	240,000.00	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
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）		
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,046.31</u>	<u>-11,428.50</u>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为股本		
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	1,999,617.81	9,988,571.50
减：现金的期初余额	9,988,571.50	

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>-7,988,953.69</u>	<u>9,988,571.50</u>

11、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
资金拆借	16,000,000.00	
合计	<u>16,000,000.00</u>	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
资金拆借	8,000,000.00	
合计	<u>8,000,000.00</u>	

五、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人

本公司的实际控制人为贾鹏，贾鹏通过其控制的四川大地实业集团有限公司间接持有本公司 100% 的股份。

2、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
四川大地实业集团有限公司	有限责任公司	成都市	贾鹏	房地产业	10000	100	100	贾鹏	71188877-1

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
成都迪卡广告传媒有限公司	受关联方高管控制	69654292

4、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

2011 年 5 月，本公司向成都迪卡广告传媒有限公司提供无息借款 800 万元。

2011 年 7 月，四川大地实业集团有限公司向本公司提供无息借款 1600 万元。

(2) 关联方资产转让情况

2010年10月21日，四川大地实业集团有限公司将其持有成都国地置业有限公司的800万元股权（占注册资本8%）作价800万元转让给本公司。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	成都迪卡广告传媒有限公司	8,000,000.00	
其他应付款	四川大地实业集团有限公司	24,000,000.00	8,000,000.00

六、或有事项

截止2011年7月31日，本公司无需披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截止2011年7月31日，本公司无需披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后调整事项说明

本公司无需披露的资产负债表日后调整事项。

2、其他资产负债表日后事项的说明

如“附注四.2”所述，本公司应收成都迪卡广告传媒有限公司款项800万元。上述款项已于2011年10月24日收回。

成都泰维投资管理有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇一一年十月二十六日