

# 审计报告

中喜审字[2011]第 01653 号

## 西昌志能实业有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的西昌志能实业有限责任公司（以下简称：贵公司）财务报表，包括2011年4月30日的资产负债表，2011年1-4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贵公司管理层的责任。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。除本报告“三、导致保留意见的事项”所述事项外，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、导致保留意见的事项

由于贵公司以前年度的账册及原始凭据遗失严重，我们无法判断贵公司除财务报表中反映的资产及负债外是否尚有未记账的资产及负债，同时原始凭证缺失致使我们未看到实收资本的相关处理。

#### 四、审计意见

我们认为，除前段所述可能产生的影响外，贵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贵公司2011年4月30日的财务状况以及2011年1-4月的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：李力

中国注册会计师：马燕

中国 北京

报告日期：2011年5月16日

## 西昌志能实业有限责任公司

### 2011年1-4月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额都以人民币元为单位)

#### 附注1 公司基本情况

西昌志能实业有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)设立于1996年, 公司现住所: 西昌市胜利路50号; 法定代表人: 刘国辉; 营业执照注册号: 5134002800539; 注册资本: 人民币5,000万元; 经营范围: 电解铜、冰铜、铜精矿、铜制品、开采加工多金属矿、钢材、建材、五金交电、化工产品(不含危险品), 二三类机电产品、矿产品、玻璃、针纺织品、日用百货、糖、饮料、日杂、农副土特产品、种养殖业。

#### 附注2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 2.1 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, 按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

##### 2.2 遵循企业会计准则声明

本公司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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2.3 会计期间

本公司以公历年度为会计期间, 即每年从1月1日起至12月31日止。

##### 2.4 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

##### 2.5 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时, 将同时具备期限短(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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物; 权益性投资不作为现金等价物。

##### 2.6 应收款项

###### 2.6.1 应收款项分类:

本公司应收款项分为单项金额重大的应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大应收款项、其他不重大的应收款项三类。

## 2.6.2 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准:

应收款项分为应收账款和其他应收款。应收款项单项金额重大指应收款项期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）达到应收款项余额的10%以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

2.6.3 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款项坏账准备的确定依据、计提方法:

单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大指期末单项金额未达到单项金额重大的应收款项标准的，账龄超过五年的应收款项，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现影响该债务人正常履行信用义务的情形的，经减值测试后不存在减值的，按账龄分析法计提坏账准备，存在减值的个别计提坏账准备。

2.6.4 本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析法计提坏账准备。

## 2.6.5 账龄分析法:

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1—2年	15%	15%
2—3年	30%	30%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

## 2.7 存货

### 2.7.1 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、自制半成品、委托加工材料、低值易耗品等。

### 2.7.2 取得和发出存货的计价方法

取得的存货一般按照实际成本计价，通过非货币性资产交换、债务重组和企业合并方式取得的存货

按照相关会计准则规定的方法计价相关存货，发出时按先进先出法计价。

### 2.7.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的

存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 2.7.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 2.7.5 低值易耗品的摊销方法

以购置单价在200元以上2,000元以下、使用年限在一年以上的物品为低值易耗品，200元以上400元以下的采用一次转销法，400元以上2,000元以下的采用五五摊销法。

## 2.8 固定资产

### 2.8.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

### 2.8.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	4	25-35	2.74%-3.84%
机器设备	4	5-15	6.40%-19.20%
运输设备	4	5-10	9.60%-19.20%
电子及办公设备	4	5-10	9.60%-19.20%

### 2.8.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

### 2.8.4 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2.14.2 各类固定资产的折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2.14.2

各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

## 2.8.5 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 2.9 预计负债

### 2.9.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2.9.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 2.10 收入确认原则

### 2.10.1 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司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控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

### 2.10.2 提供劳务收入，按下列原则予以确认：

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，则在劳务已完成，与提供劳务相关的经济利益能够流入

公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在下列情况均能满足时在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入：

- ① 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- ② 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ③ 劳务的完成程度能够可靠地确定；

上述条件不能同时满足时，已发生的成本预期可以补偿，按已发生预期可以补偿的成本金额确认为劳务收入，已发生成本不能得到补偿，则不确认收入，将已发生的成本确认为当期费用。

### 2.10.3 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

## 2.11 递延所得税资产、递延所得税负债

根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，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；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；

③ 对与子公司、合营企业及联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。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

### (3) 递延所得税资产减值

本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 2.12 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内无会计政策变更、无会计估计变更。

### 2.13 前期会计差错更正

本报告期内，本公司未发生重大会计差错更正。

### 2.13 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

根据公司章程规定，当年实现的净利润按以下顺序及规定进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取法定盈余公积；
- ③提取任意盈余公积；
- ④支付股东股利。

## 附注3 主要税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	家用电器销售收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	17%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

**附注4 财务报表项目注释****4.1 货币资金**

项 目	2011.4.30	2010.12.31
现 金	499,990.00	499,995.00
银行存款		
其他货币资金		
合 计	499,990.00	499,995.00

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**4.2 固定资产及累计折旧****4.2.1 固定资产情况**

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.4.30
一、账面原值合计：		77,520,295.08		77,520,295.08
房屋与建筑物		59,433,743.08		59,433,743.08
运输设备				
机器设备		18,086,552.00		18,086,552.00
电子及办公设备				
二、累计折旧合计：		12,564,351.06		12,564,351.06
房屋与建筑物		7,997,502.22		7,997,502.22
运输设备				
机器设备		4,566,848.84		4,566,848.84
电子及办公设备				
三、固定资产账面净值合计		64,955,944.02		64,955,944.02
房屋与建筑物		51,436,240.86		51,436,240.86
运输设备				
机器设备		13,519,703.16		13,519,703.16
电子及办公设备				

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.4.30
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋与建筑物				
运输设备				
机器设备				
电子及办公设备				
<b>五、固定资产账面价值合计：</b>		<b>64,955,944.02</b>		<b>64,955,944.02</b>
房屋与建筑物		51,436,240.86		51,436,240.86
运输设备				
机器设备		13,519,703.16		13,519,703.16
电子及办公设备				

4.2.2 截止 2011 年 4 月 30 日，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

### 4.3 无形资产

#### 4.3.1 无形资产明细

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.4.30
<b>一、账面原值合计</b>	<b>12,298,600.00</b>			<b>12,298,600.00</b>
采矿权	12,298,600.00			12,298,600.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>3,330,870.83</b>	<b>512,441.67</b>		<b>3,843,312.50</b>
采矿权	3,330,870.83	512,441.67		3,843,312.50
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>8,967,729.17</b>			<b>8,455,287.50</b>
采矿权	8,967,729.17			8,455,287.50
<b>四、减值准备合计</b>				
采矿权				
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>8,967,729.17</b>			<b>8,455,287.50</b>
采矿权	8,967,729.17			8,455,287.50

4.3.2 截止2011年4月30日，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

#### 4.4 其他应付款

##### 4.4.1 按账龄列示

账 龄	2011.4.30		2010.12.31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	64,955,944.02	100.00%		
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合 计	64,955,944.02	100.00%		

4.4.2 其他应付款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4.4.3 其他应付款期末余额中应付关联方款项 64,955,944.02 元占其他应付款期末余额的 100.00%，详见附注 5.4。

#### 4.5 实收资本

项 目	2010.12.31		本期变动增减 (+, -)			2011.4.30	
	金额	比例 (%)	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
刘国辉	3,000.00	60.00				3,000.00	60.00
刘汉武	750.00	15.00				750.00	15.00
胡旭	500.00	10.00				500.00	10.00
张小炜	350.00	7.00				350.00	7.00
乐祥锦	250.00	5.00				250.00	5.00
王莉	150.00	3.00				150.00	3.00
合计	5,000.00	100.00				5,000.00	100.00

本公司实收资本业经重庆神州会计师事务所成都分所审验，并出具神州成验字[2005]第 4-17 号验资报告。

#### 4.6 未分配利润

项 目	2011.4.30	2010.12.31
年初未分配利润	-40,532,275.83	-155,829,518.92
本期净利润转入	-512,446.67	115,297,243.09
本期减少数		
期末未分配利润	-41,044,722.50	-40,532,275.83

**4.7 营业外收入**

项 目	2011年1-4月	2010年度
债务重组收益		116,834,573.09
合 计		116,834,573.09

**4.8 所得税费用**

项 目	2011年1-4月	2010年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5.00	5.00
递延所得税调整		
合 计	5.00	5.00

**4.9 现金流量表补充资料**

项 目	2011年1-4月	2010年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-512,446.67	115,297,243.09
加：资产减值准备		
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	512,441.67	1,537,325.00
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（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用		
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）		
经营性应付项目的增加（减：减少）		-116,834,573.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5.00	-5.00
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		

项 目	2011年1-4月	2010年度
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增加情况		
现金的期末余额	499,990.00	499,995.00
减：现金的期初余额	499,995.00	500,000.00
现金及现金等价物净增加额	-5.00	-5.00

#### 附注5 关联方关系及其交易

##### 5.1 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为刘国辉。

##### 5.2 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
德昌县志能稀土有限责任公司	实际控制人控制的公司	73159929-9

##### 5.3 关联方交易

2011年本公司从德昌县志能稀土有限责任公司购入固定资产共计 64,955,944.02 元，定价依据为四川金达资产评估有限公司针对本次购买出具的评估价值。

##### 5.4 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2011.4.30	2010.12.31
其他应付款	德昌县志能稀土有限责任公司	64,955,944.02	

#### 附注6 或有事项

截至 2011 年 4 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

#### 附注7 资产负债表日后事项

本公司未发生需要披露的重大资产负债表日后事项。

西昌志能实业有限责任公司

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：



## 资产负债表

资 产	附注	2011年4月30日	2010年12月31日
流动资产：			
货币资金	4.1	499,990.00	499,995.00
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		499,990.00	499,995.00
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			
投资性房地产			
固定资产	4.2	64,955,944.02	
在建工程			
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	4.3	8,455,287.50	8,967,729.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		73,411,231.52	8,967,729.17
资产总计		73,911,221.52	9,467,724.17
<b>负债及所有者权益总计</b>	<b>附注</b>	<b>2011年4月30日</b>	<b>2010年12月31日</b>
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	4.4	64,955,944.02	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		64,955,944.02	0.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		64,955,944.02	0.00
所有者权益：			
实收资本	4.5	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积			
减：库存股			

盈余公积			
未分配利润	4.6	-41,044,722.50	-40,532,275.83
外币报表折算差额			
所有者权益合计		8,955,277.50	9,467,724.17
负债及所有者权益总计		73,911,221.52	9,467,724.17

## 利润表

项 目	附注	2011年1-4月	2010年度
一、营业收入			
二、营业总成本		512,441.67	1,537,325.00
其中：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		512,441.67	1,537,325.00
财务费用			
资产减值损失			
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		-512,441.67	-1,537,325.00
加：营业外收入	4.7		116,834,573.09
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额		-512,441.67	115,297,248.09
减：所得税费用	4.8	5.00	5.00
五、净利润		-512,446.67	115,297,243.09

## 现金流量表

项 目	附注	2011年1-4月	2010年度
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			
收取的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		0.00	0.00
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		5.00	5.00
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计		5.00	5.00
经营活动产生的现金流量净额		-5.00	-5.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收入收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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		-5.00	-5.00
加：期初现金及现金等价物余额		499,995.00	500,000.00
六、期末现金及现金等价物余额		499,990.00	499,995.00