

海南塔岭旅业开发有限公司

审计报告

2012年5月31日

审计报告

众环审字(2012) 1275 号

海南塔岭旅业开发有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南塔岭旅业开发有限公司（以下简称塔岭公司）财务报表，包括 2012 年 5 月 31 日的资产负债表，2012 年 1-5 月份的利润表、现金流量表和股东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

编制和公允列报财务报表是塔岭公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，塔岭公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了塔岭公司 2012 年 5 月 31 日的财务状况以及 2012 年 1-5 月份的经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司

中国注册会计师 杨红青

中国注册会计师 刘定超

中国

武汉

2012 年 8 月 6 日

资产负债表(资产)

编制单位：海南塔岭旅业开发有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2012年5月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	(四).1	1,183,759.47	1,897,449.19
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(四).2	149,697.10	61,964.60
预付款项		1,694,432.73	1,114,812.51
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四).3	17,507,976.33	18,050,522.89
存货	(四).4	58,048,536.91	50,912,918.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		78,584,402.54	72,037,667.26
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			68,326.41
投资性房地产			
固定资产	(四).5	15,712,188.04	15,805,928.28
在建工程	(四).6	687,439.20	371,292.00
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	(四).7	17,246,125.64	17,390,525.24
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		33,645,752.88	33,636,071.93
资产总计		112,230,155.42	105,673,739.19

法定代表人： 王辉漳

主管会计工作负责人： 陈伟

构负责人： 吴淑霞

资产负债表(负债及股东权益)

编制单位：海南塔岭旅业开发有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2012年5月31日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		6,845.00	6,845.00
预收款项		6,433,606.99	1,573,243.99
应付职工薪酬		187,042.45	173,053.16
应交税费		-1,128,710.63	-128,169.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(四).8	73,823,521.10	65,905,090.60
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		79,322,304.91	67,530,063.35
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		800,000.00	800,000.00
非流动负债合计		800,000.00	800,000.00
负债合计		80,122,304.91	68,330,063.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(四).9	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-17,892,149.49	-12,656,324.16
所有者权益（或股东权益）合计		32,107,850.51	37,343,675.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		112,230,155.42	105,673,739.19

法定代表人：王辉漳

主管会计工作负责人：陈伟

会计机构负责人：吴淑霞

利润表

编制单位：海南塔岭旅业开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012 年 1-5 月	2011 年度
一、营业收入	(四).1 0	971,035.50	9,196,722.50
减：营业成本	(四).1 0	1,448,654.06	10,033,916.71
营业税金及附加		28,159.78	519,446.45
销售费用		1,168,103.34	1,150,396.90
管理费用		2,685,643.69	2,266,939.58
财务费用		2,475.80	-11,677.47
资产减值损失	(四).1 1	327,023.92	432,600.72
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-68,326.41	-331,673.59
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）		-4,757,351.50	-5,526,573.98
加：营业外收入		48,000.00	33,732.00
减：营业外支出		526,473.83	54,602.07
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,235,825.33	-5,547,444.05
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,235,825.33	-5,547,444.05
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		-5,235,825.33	-5,547,444.05

法定代表人：王辉漳

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：吴淑霞

现金流量表

单位：人民币
元

编制单位：海南塔岭旅业开发有限公司

项 目	2012年1-5月	2011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	5,740,960.58	9,561,143.57
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	273,837.44	7,820,234.82
经营活动现金流入小计	6,014,798.02	17,381,378.39
购买商品、接受劳务支付的现金	5,184,408.72	13,484,677.94
支付给职工以及为职工支付的现金	1,782,553.41	3,722,111.71
支付的各项税费	3,914,057.03	1,316,054.79
支付的其他与经营活动有关的现金	-5,144,188.83	1,895,250.92
经营活动现金流出小计	5,736,830.33	20,418,095.36
经营活动产生的现金流量净额	277,967.69	-3,036,716.97
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	991,657.41	485,679.50
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		400,000.00
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	991,657.41	885,679.50
投资活动产生的现金流量净额	-991,657.41	-885,679.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
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		
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		
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		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-713,689.72	-3,922,396.47
加：期初现金及现金等价物余额	1,897,449.19	5,819,845.66
六、期末现金及现金等价物余额	1,183,759.47	1,897,449.19

法定代表人： 王辉漳 主管会计工作负责人： 王伟 会计机构负责人： 吴淑霞

所有者权益变动表

编制单位：海南塔岭旅业开发有限公司

单位：元

项 目	2012年1-5月					所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	50,000,000.00				-12,656,324.16	37,343,675.84
加： 1.会计政策变更						
2.前期差错更正						
3.其他						
二、本年年初余额	50,000,000.00				-12,656,324.16	37,343,675.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,235,825.33	-5,235,825.33
（一）净利润					-5,235,825.33	-5,235,825.33
（二）其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					-5,235,825.33	-5,235,825.33
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对所有者(或股东)的分配						
4.其他						
（五）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
（六）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本年年末余额	50,000,000.00				-17,892,149.49	32,107,850.51

法定代表人：

王辉漳

主管会计工作负责人：

王伟

会计机构负责人：

吴淑霞

所有者权益变动表

编制单位：海南塔岭旅业开发有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年度					所有者权益合计
	股本	资本公 积	减：库存 股	盈余公 积	未分配利润	
一、上年年末余额	50,000,000.00				-7,108,880.11	42,891,119.89
加： 1.会计政策变更						
2.前期差错更正						
3.其他						
二、本年年初余额	50,000,000.00				-7,108,880.11	42,891,119.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,547,444.05	-5,547,444.05
（一）净利润					-5,547,444.05	-5,547,444.05
（二）其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					-5,547,444.05	-5,547,444.05
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对所有者(或股东)的分配						
4.其他						
（五）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
（六）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本年年末余额	50,000,000.00				-12,656,324.16	37,343,675.84

法定代表人：王辉漳

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：吴淑霞

财务报表附注

(2012年5月31日)

(一) 公司的基本情况

公司经海南省定安工商行政管理局批准，成立于2000年3月29日。

1. 本公司注册资本。

公司注册资本为人民币 5,000.00 万元（大写：伍仟万元整）。

2. 本公司注册地址。

公司注册地址为：定安县塔岭开发区。

3. 本公司的经营范围。

公司经营范围为：旅游景点开发；房地产开发与经营；农业项目综合开发；园林绿化服务；珍禽动物饲养及经营（分支机构经营）。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

4. 本公司法定代表人。

公司法定代表人为：王辉漳。

(二) 公司重要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，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

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。

3、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

6、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 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	公司将占应收款项比重超过50%的定义为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认差值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	账龄分析法
-----	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	6%	6%
1—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%
3—4年	30%	30%
4—5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但引起发生了特殊减值的应收款进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	以账龄为基础，根据客观证据具体测试后确定坏账准备

7、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、开发产品、开发成本等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次转销法或者分次计入成本费用法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

8、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，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损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	2-30	3-10	3-48.50
办公设备	5-15	3-10	6-19.4
专用设备	15-30	3-10	3-6.47
运输设备	5	3-10	18-19.4

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

9、在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费

用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

12、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期内无会计政策变更事项发生。

（2）会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项发生。

13、前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正事项发生。

14、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（三）税项

- 1、 营业税税率为营业收入的 3%、5%。
- 2、 城市维护建设费为应纳流转税额的 5%。
- 3、 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（四）会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2012 年 5 月 31 日账面余额, 期初余额指 2011 年 12 月 31 日账面余额, 金额单位为人民币元)

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	635.51	1,477,820.56
银行存款	1,041,775.96	419,628.63
其他货币资金	141,348.00	
合 计	1,183,759.47	1,897,449.19

2. 应收账款

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	151,157.50	90.32%	9,069.45
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,164.00	1.29%	216.40
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,514.00	1.50%	502.80
3 年至 4 年 (含 4 年)	5,032.50	3.01%	1,509.75
4 年至 5 年 (含 5 年)	255.00	0.15%	127.50
5 年以上	6,233.50	3.73%	6,233.50
合 计	167,356.50	100.00%	17,659.40

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	57,937.50	80.50	3,476.25
1年至2年 (含2年)	2,514.00	3.49	251.40
2年至3年 (含3年)	5,032.50	6.99	1,006.50
3年至4年 (含4年)	255.00	0.36	76.50
4年至5年 (含5年)	2,072.50	2.88	1,036.25

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
5年以上	4,161.00	5.78	4,161.00
合 计	71,972.50	100.00	10,007.90

3. 其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	12,586,597.18	65.98%	755,195.83
1年至2年（含2年）	5,487,170.47	28.76%	548,717.05
2年至3年（含3年）	642,839.15	3.37%	128,567.83
3年至4年（含4年）	225,266.52	1.18%	67,579.96
4年至5年（含5年）	132,327.37	0.69%	66,163.69
5年以上	3,600.00	0.02%	3,600.00
合 计	19,077,800.69	100.00%	1,569,824.36

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	18,296,941.79	94.80	1,097,816.51
1年至2年（含2年）	642,839.15	3.33	64,283.92
2年至3年（含3年）	225,266.52	1.18	45,053.30
3年至4年（含4年）	132,327.37	0.67	39,698.21
5年以上	3,600.00	0.02	3,600.00
合 计	19,300,974.83	100.00	1,250,451.94

4. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	39,663.30		39,663.30	23,057.68		23,057.68
开发产品	5,254,033.67		5,254,033.67	5,254,033.67		5,254,033.67
开发成本	52,754,839.94		52,754,839.94	45,635,826.72		45,635,826.72
合计	58,048,536.91		58,048,536.91	50,912,918.07		50,912,918.07

5. 固定资产

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、原价合计	28,367,274.66	675,510.21	-	29,042,784.87
其中：房屋、建筑物	26,037,332.03	-	-	26,037,332.03
运输工具	1,237,581.20	-	-	1,237,581.20
办公设备	236,553.00	5,998.00	-	242,551.00
专用设备	855,808.43	669,512.21	-	1,525,320.64
二、累计折旧合计	12,561,346.38	769,250.45	-	13,330,596.83
其中：房屋、建筑物	11,412,405.27	630,747.03	-	12,043,152.30
运输工具	832,648.24	64,980.38	-	897,628.62
办公设备	54,181.17	8,090.83	-	62,272.00
专用设备	262,111.70	65,432.21	-	327,543.91
三、固定资产账面价值合计	15,805,928.28	-93,740.24	-	15,712,188.04
其中：房屋、建筑物	14,624,926.76	-630,747.03	-	13,994,179.73
运输工具	404,932.96	-64,980.38	-	339,952.58
办公设备	182,371.83	-2,092.83	-	180,279.00
专用设备	593,696.73	604,080.00	-	1,197,776.73

6. 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
海南塔岭旅业公司项目	687,439.20		687,439.20	371,292.00		371,292.00

合 计	687,439.20		687,439.20	371,292.00		371,292.00
-----	------------	--	------------	------------	--	------------

7. 无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	20,568,826.90			20,568,826.90
海南塔岭旅业开发有限公司土地使用权	20,568,826.90			20,568,826.90
二、累计摊销额合计	3,178,301.66	144,399.60		3,322,701.26
海南塔岭旅业开发有限公司土地使用权	3,178,301.66	144,399.60		3,322,701.26
三、无形资产账面价值合计	17,390,525.24	-144,399.60		17,246,125.64
海南塔岭旅业开发有限公司土地使用权	17,390,525.24	-144,399.60		17,246,125.64

8. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	73,823,521.10	65,905,090.60

注：其他应付款期末余额中应付武汉三特索道集团股份有限公司 58,510,066.14 元。

9. 实收资本

投资人	期初余额	出资比例	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例
武汉三特索道集团股份有限公司	47,500,000.00	95%			47,500,000.00	95%
武汉三特置业有限公司	2,500,000.00	5%			2,500,000.00	5%
合 计	50,000,000.00	100%			50,000,000.00	100%

10. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上年发生额
主营业务收入	745,544.00	8,610,698.00
其他业务收入	225,491.50	586,024.50
主营业务成本	1,311,168.10	9,751,023.38
其他业务成本	137,485.96	282,893.33

11. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	327,023.92	432,600.72
合 计	327,023.92	432,600.72

12. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,235,825.33	-5,547,444.05
加：资产减值准备	327,023.92	432,600.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销等	769,250.45	1,738,607.72
无形资产摊销	144,399.60	346,559.04
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）	68,326.41	331,673.59
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）	-7,135,618.84	-7,537,623.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-451,830.08	-7,705,407.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,792,241.56	14,904,317.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	277,967.69	-3,036,716.97
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上年金额
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	1,183,759.47	1,897,449.19
减：现金的期初余额	1,897,449.19	5,819,845.66
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	-713,689.72	-3,922,396.47

法定代表人： 王辉漳

主管会计工作负责人： 王伟

会计机构负责人： 吴淑霞