

深圳市金兆典当行有限公司

截止 2004 年 2 月 18 日

审 计 报 告

目 录	页 次
一．审计报告	1
二．已审会计报表	
1．资产负债表	2-3
2．利润及利润分配表	4
3．现金流量表	5-6
4．会计报表附注	7-11

深圳大华天诚会计师事务所

审计报告

深华(2004)审字 126 号

深圳市金兆典当行有限公司全体股东：

我们接受委托,审计了后附的深圳市金兆典当行有限公司(以下简称“贵公司”)2004年2月18日的资产负债表、2004年1月1日-2月18日的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允地反映了贵公司2004年2月18日的财务状况及2004年1月1日-2月18日的经营成果和现金流量。

深圳大华天诚会计师事务所

中国 深圳

中国注册会计师

胡春元

中国注册会计师

高 敏

2004年2月24日

深圳市金兆典当行有限公司

资产负债表

2004 年 2 月 18 日

资产	注释	2004 年 2 月 18 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	30,764,652.13	4,000,725.35
短期投资		-	-
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收帐款		-	-
其他应收款	2	-	32,510,080.00
预付账款		-	-
应收补贴款		-	-
存货		-	-
待摊费用	3	-	39,750.00
一年内到期的长期投资		-	-
其它流动资产		-	-
流动资产合计		<u>30,764,652.13</u>	<u>36,550,555.35</u>
长期投资：			
长期股权投资		-	-
长期债权投资		-	-
长期投资合计		<u>-</u>	<u>-</u>
固定资产：			
固定资产原价		-	-
减：累计折旧		-	-
固定资产净值		-	-
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		<u>-</u>	<u>-</u>
无形及其他资产：			
无形资产		-	-
长期待摊费用		-	-
其他长期资产		-	-
无形及递延资产合计		<u>-</u>	<u>-</u>
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		<u><u>30,764,652.13</u></u>	<u><u>36,550,555.35</u></u>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是会计报表的组成部分）

深圳市金兆典当行有限公司

资产负债表（续）

2004 年 2 月 18 日

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2004 年 2 月 18 日	2003 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		-	-
应付票据		-	-
应付帐款		-	-
预收帐款		-	-
其它应付款	4	477,511.01	6,408,761.01
应付工资		-	-
应交税金	5	75,096.17	43,378.65
应付股利		-	-
应付福利费		-	-
其他应交款	6	1,125.00	772.50
预提费用		-	-
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
流动负债合计		<u>553,732.18</u>	<u>6,452,912.16</u>
长期负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		<u>-</u>	<u>-</u>
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		<u>553,732.18</u>	<u>6,452,912.16</u>
所有者权益：			
实收资本	7	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积		-	-
盈余公积		-	-
其中：公益金		-	-
未分配利润		210,919.95	97,643.19
已宣告现金股利		-	-
所有者权益合计		<u>30,210,919.95</u>	<u>30,097,643.19</u>
负债及所有者权益总计		<u><u>30,764,652.13</u></u>	<u><u>36,550,555.35</u></u>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是会计报表的组成部分）

深圳市金兆典当行有限公司

利润及利润分配表

2004 年 1 月 1 日-2 月 18 日

单位：人民币元

项目	注释	2004 年 1 月 1 日-2 月 18 日	2003 年度
一、主营业务收入	8	235,000.00	515,000.00
减：主营业务成本		-	-
主营业务税金及附加	9	12,220.00	26,780.00
二、主营业务利润		222,780.00	488,220.00
加：其他业务利润		-	-
减：营业费用		-	-
管理费用		89,401.15	367,777.30
财务费用	10	112.07	5,568.36
三、营业利润		133,266.78	114,874.34
加：投资收益		-	-
营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额		133,266.78	114,874.34
减：所得税		19,990.02	17,231.15
少数股东损益		-	-
五、净利润		113,276.76	97,643.19
加：年初未分配利润		97,643.19	-
其他转入		-	-
六、可供分配利润		210,919.95	97,643.19
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
七、可供股东分配的利润		210,919.95	97,643.19
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
八、未分配利润		210,919.95	97,643.19

补充资料：

项目	2004 年 1 月 1 日-2 月 18 日	2003 年度
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-
2.自然灾害发生的损失	-	-
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-
5.债务重组损失	-	-
6.其他	-	-

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是会计报表的组成部分）

深圳市金兆典当行有限公司

现金流量表

2004 年 1 月 1 日-2 月 18 日

项 目	注释	2004 年 1 月 1 日	2003 年度
		-2 月 18 日	
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		-	-
收到税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		35,604,773.15	12,832,372.11
现金流入小计		<u>35,604,773.15</u>	<u>12,832,372.11</u>
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		10,050.64	37,059.30
支付的各项税费		280.00	15,780.00
支付的其他与经营活动有关的现金		8,830,515.73	38,699,360.06
现金流出小计		<u>8,840,846.37</u>	<u>38,752,199.36</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>26,763,926.78</u>	<u>(25,919,827.25)</u>
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而收回的现金净额		-	-
收到的其它与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		<u>-</u>	<u>-</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-	70,697.40
投资所支付的现金		-	-
债权性投资所支付的现金		-	-
支付的其它与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		<u>-</u>	<u>70,697.40</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-</u>	<u>(70,697.40)</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	30,000,000.00
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		<u>-</u>	<u>30,000,000.00</u>
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		-	8,750.00
减少注册资本所支付的现金		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		<u>-</u>	<u>8,750.00</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-</u>	<u>29,991,250.00</u>
四、汇率变动对现金的影响额		<u>-</u>	<u>-</u>
五、现金及现金等价物净增加额		<u>26,763,926.78</u>	<u>4,000,725.35</u>

项	目	注 释	2004 年 1 月 1 日 -2 月 18 日	2003 年度
一、不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本			-	-
一年内到期的可转换公司债券			-	-
融资租赁固定资产			-	-
二、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润			113,276.76	97,643.19
加：计提的资产减值准备			-	-
固定资产折旧			-	7,020.94
无形资产摊销			-	-
待摊费用减少（减：增加）			39,750.00	(39,750.00)
预提费用增加（减：减少）			-	-
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			-	-
固定资产报废损失			-	-
财务费用			-	8,750.00
投资损失（减：收益）			-	-
递延税款贷项（减：借项）			-	-
存货的减少（减：增加）			-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）			32,510,080.00	(32,510,080.00)
经营性应付项目的增加（减：减少）			(5,899,179.98)	6,516,588.62
其他			-	-
经营活动产生的现金流量净额			26,763,926.78	(25,919,827.25)
三、现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额			30,764,652.13	4,000,725.35
减：现金的期初余额			4,000,725.35	-
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			26,763,926.78	4,000,725.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是会计报表的组成部分）

深圳市金兆典当行有限公司

会计报表附注

2004 年 1 月 1 日-2004 年 2 月 18 日

单位：人民币元

附注1. 公司简介

深圳市金兆典当行有限公司由中达资产管理有限公司、深圳市金兆丰实业有限公司、深圳市硕金实业有限公司、殷晓明等发起人共同组建，于 2003 年 9 月 16 日在深圳市工商行政管理局注册成立，领取 4403011122448 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 3000 万元。

主要的经营范围包括：质押典当业务；房地产抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；国家经济贸易委员会依法批准的其他业务。

附注2.重要会计政策与会计估计

(1)本公司执行中华人民共和国《企业会计准则》、《企业会计制度》。

(2)会计期间：

本公司采用公历年度为会计年度，即自每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(3)记帐本位币：

本公司以人民币为记帐本位币。

(4)记帐基础和计价原则：

本公司采用权责发生制为记帐基础，资产计价原则采用实际成本法。

(5)现金及现金等价物的确定标准：

本公司的现金是指：本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

现金等价物是指：本公司持有的期限短、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。年末，本公司无现金等价物。

(6)坏帐核算：

本公司的坏账核算采用备抵法，坏账准备按年末应收款项（包括应收帐款和其他应收款）余额之和的 5%提取。当有确凿证据表明应收款项部分或全部不能收回或收回的可能性不大时，则按不能收回或收回的可能性不大的金额全额计提特别坏账准备。

本公司确认坏帐的标准是：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。

(7)固定资产计价及其折旧方法：

- a. 公司将单位价值在 2,000 元以上，且可使用 1 年以上的资产归入固定资产。
- b. 固定资产按实际成本计价。
- c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值的使用年限确定其折旧率。分

类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率	残值率
电子设备	5年	19%	5%
其他设备	5年	19%	5%

(8)收入确认原则：

典当行业属于特殊行业，公司主要收入来源是让渡资金使用权。公司确认收入的原则是：根据所签订典当合同的当金金额、利率（综合费率）、期限来计算确定公司应取得的收入。

(9) 所得税的会计处理方法：

企业所得税税率为15%，公司所得税采用应付税款法。

附注3. 税项

本公司适用主要税种包括：营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：营业税税率为5%、城市维护建设税为流转税额的1%，教育费附加为流转税额的3%。

企业所得税税率为15%。

附注4. 主要会计报表项目注释

注释1. 货币资金

种类	币种	2004.2.18	2003.12.31
现金	RMB	4,866.14	237,268.58
银行存款	RMB	30,759,785.99	3,763,456.77
合 计		30,764,652.13	4,000,725.35

注释 2. 其他应收款

帐 龄	2004.2.18		2003.12.31	
	余 额	占总额比例	余 额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	---	---	32,510,080.00	100
合 计	---	---	32,510,080.00	100

注释 3. 待摊费用

项目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.2.18
	RMB	RMB	RMB	RMB
律师顾问费	39,750.00	---	39,750.00	---
合 计	39,750.00	---	39,750.00	---

注释 4. 其他应付款

帐 龄	2004.2.18		2003.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	477,511.01	100	6,408,761.01	100
合 计	477,511.01	100	6,408,761.01	100

注释 5. 应交税金

税 种	2003.12.31	本期应交	本期已交	2004.2.18
	RMB	RMB	RMB	RMB
营业税	25,750.00	11,750.00	---	37,500.00
城建税	257.50	117.50	---	375.00
个人所得税	140.00	140.00	280.00	---
企业所得税	17,231.15	19,990.02	---	37,221.17
合计	43,378.65	31,997.52	280.00	75,096.17

注释 6. 其他应交款

税 种	2003.12.31	本期应交	本期已交	2004.2.18
	RMB	RMB	RMB	RMB
教育费附加	772.50	352.50	---	1,125.00
合 计	772.50	352.50	---	1,125.00

注释7. 实收资本

投资方名称	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.2.18
中达资产管理有限公司	18,000,000.00	---	---	18,000,000.00
殷晓明	6,000,000.00	---	---	6,000,000.00
深圳市金兆丰实业有限公司	3,600,000.00	---	---	3,600,000.00
深圳市硕金实业有限公司	2,400,000.00	---	---	2,400,000.00
合 计	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00

* 上述实收资本业经 2003 年 9 月 12 日深圳法威会计师事务所出具的深法威验字[2003]第 821 号验资报告验证。

注释 8. 主营业务收入

项目	2004年1.1-2.18	2003年度
	RMB	RMB
当金利息收入	235,000.00	515,000.00
合 计	235,000.00	515,000.00

注释 9. 主营业务税金及附加

项目	2004年1.1-2.18	2003年度
	RMB	RMB
营业税	11,750.00	25,750.00
城建税	117.50	257.50
教育费附加	352.50	772.50
合 计	12,220.00	26,780.00

注释 10. 财务费用

项目	2004年1.1-2.18	2003年度
利息支出	---	8,750.00
减：利息收入	7.93	3,934.64
汇兑损失	---	---
减：汇兑收益	---	---
手续费	120.00	753.00
合 计	112.07	5,568.36

附注 5. 关联方及其关联交易

(1) 关联方名称

关联方名称	与本公司关系
彭兆宇	本公司股东的股东

(2) 关联方往来

往来项目	关联方名称	金额	经济内容
其他应付款	彭兆宇	477,511.01	往来款