



天职致信会计师事务所

TIANZHI-ZIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD.

天致湘审[2004]2-31号

审 计 报 告

长沙新大新集团有限公司：

我们审计了后附的长沙新大新集团有限公司（以下简称新大新集团公司）2003年12月31日的资产负债表和合并资产负债表及2003年度的利润表及利润分配表和合并利润及利润分配表、现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是新大新集团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审计意见。

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新大新集团公司2003年12月31日财务状况及2003年度的经营成果和现金流量情况。

此外，正如附注14所述，贵公司股东一致同意将注册资金由31,080万元增加至51,080万元，但尚未办理验资及工商变更登记手续。

中国注册会计师：李启有

中国·北京

中国注册会计师：金益平

二 四年二月八日

附件：长沙新大新集团有限公司会计报表

资产负债表

会企 01 表

编制单位：长沙新大新集团有限公司

2003 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	行次	年初数		年末数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
流动资产：	1				
货币资金	2	55,576,782.31	67,711,135.71	76,742,872.85	81,051,658.72
短期投资	3	333,290.16	333,290.16	108,050,946.50	108,050,946.50
应收票据	4				
应收股利	5				
应收利息	6				
应收账款	7		43,024.12		11,394,921.59
其他应收款	8	131,114,666.03	133,348,387.84	178,414,574.55	148,758,331.19
预付账款	9		22,511,700.25	144,300.00	21,377,673.99
应收补贴款	10				
存货	11	37,265,656.22	331,820,754.83	37,265,656.22	264,389,586.87
待摊费用	12	6,502.50	1,555,153.00	14,395.15	760,225.45
一年内到期的长期债权投资	13				
其他流动资产	14	7,100,000.00	7,125,560.50		25,560.50
	15				
	16				
流动资产合计	17	231,396,897.22			
	18				
长期投资：	19				
长期股权投资	20	567,249,731.44	240,915,714.51	303,036,915.60	23,429,480.96
长期债权投资	21				
长期投资合计	22	567,249,731.44	240,915,714.51	303,036,915.60	23,429,480.96
合并价差	23		8,388,826.75		8,376,558.07
固定资产：	24				
固定资产原价	25	929,260.84	9,333,186.30	2,229,346.84	81,793,837.69
减：累计折旧	26	240,313.86	1,854,498.01	696,360.20	2,618,856.98
固定资产净值	27	688,946.98	7,478,688.29	1,532,986.64	79,174,980.71
减：固定资产减值准备	28				
固定资产净额	29	688,946.98	7,478,688.29	1,532,986.64	79,174,980.71
工程物资	30		32,600.00		4,228.00
在建工程	31		59,267,080.66		500,000.00
固定资产清理	32				
	33				
固定资产合计	34	688,946.98	66,778,368.95	1,532,986.64	79,679,208.71
无形资产及其他资产：	35				
无形资产	36		1,950,002.00		1,750,010.00
长期待摊费用	37		5,857,032.32		8,763,008.91
其他长期资产	38				
	39				
无形资产及其他资产合计	40	-	7,807,034.32	-	10,513,018.91
递延税项：	41				
递延税款借项	42		1,229,668.24		
资产总计	50	799,335,575.64	889,568,619.18	705,202,647.51	757,807,171.46

单位负责人：伍跃时

会计机构负责人：赵广纪

制表人：刘灿

资产负债表(续)

会企 01 表

编制单位：长沙新大新集团有限公司

2003 年 12 月 31 日

单位:人民币元

负债及所有者权益	行次	年初数		年末数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
流动负债：	51				
短期借款	52	150,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	180,000,000.00
应付票据	53				
应付账款	54	1,820,597.21	5,116,848.37	1,800,000.00	7,611,964.77
预收账款	55		46,068,568.81		4,510,861.55
应付工资	56				
应付福利费	57	249,108.12	629,007.14	322,943.65	328,020.69
应付股利	58				
应交税金	59	60,007.39	83,856.25	5,256.80	1,847,819.76
其他未交款	60		12,553.19		
其他应付款	61	81,206,228.38	82,773,534.64	11,557,570.14	12,484,142.28
预提费用	62	182,435.00	369,205.89	264,045.21	509,551.10
预计负债	63				
一年内到期的长期负债	64				
其他流动负债	65				
流动负债合计	67	233,518,376.10	300,053,574.29	178,949,815.80	207,292,360.15
	68				
长期负债：	69				
长期借款	70		3,000,000.00		3,000,000.00
应付债券	71				
长期应付款	72				
专项应付款	73				
其他长期负债	74				
长期负债合计	76	-	3,000,000.00	-	-
递延税项：	78				
递延税款贷项	79				
负债合计	81	233,518,376.10	303,053,574.29	178,949,815.80	
少数股东权益	83		20,697,845.35	0.00	21,261,979.60
	84				
所有者权益：	85				
实收资本	86	510,800,000.00	510,800,000.00	510,800,000.00	510,800,000.00
资本公积	87	72,529,690.45	72,529,690.45	29,757,106.71	29,757,106.71
盈余公积	88				
其中:法定公益金	89				
未分配利润	90	-17,512,490.91	-17,512,490.91	-14,304,275.00	-14,304,275.00
外币报表折算差额	91				
所有者权益合计	92	565,817,199.54	565,817,199.54	526,252,831.71	526,252,831.71
负债及所有者权益合计	100	799,335,575.64	889,568,619.18	705,202,647.51	757,807,171.46

单位负责人：伍跃时

会计机构负责人：赵广纪

制表人：刘灿

合并利润表

会企 02 表

编制单位：长沙新大新集团有限公司

2003 年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	上年数		本年数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
一、主营业务收入	1		52,008,486.99		172,106,243.26
减：主营业务成本	2		41,460,330.31		113,490,583.00
主营业务税金及附加	3		2,153,792.82		3,273,681.32
二、主营业务利润	7		8,394,363.86		55,341,978.94
加：其他业务利润	8		-52,127.42		226,253.09
减：营业费用	9		7,625,725.77		44,210,457.01
管理费用	10		7,354,276.31	3,968,145.74	15,169,786.45
财务费用	11	4,327,887.44	8,247,676.36	3,648,115.94	8,870,594.14
三、营业利润	14	-4,327,887.44	-14,885,442.00	-7,616,261.68	-12,682,605.57
加：投资收益	15	4,565,733.07	16,726,592.03	10,854,864.52	17,808,863.07
补贴收入	16				
营业外收入	17		48,606.20		21,419.00
减：营业外支出	18	24,000.00	378,290.22	30,386.93	133,389.43
四、利润总额	21	213,845.63	1,511,466.01	3,208,215.91	5,014,287.07
减：所得税	22		921,259.19		1,229,668.24
少数股东本期损益	23		376,361.19		576,402.92
五、净利润	24	213,845.63	213,845.63	3,208,215.91	3,208,215.91
加：年初未分配利润	2	-17,726,336.54	-17,726,336.54	-17,512,490.91	-17,512,490.91
盈余公积金转入数	3				
二、可供分配的利润	5	-17,512,490.91	-17,512,490.91	-14,304,275.00	-14,304,275.00
减：提取法定公积金	6				
提取法定公益金	7				
职工福利及奖励金	8				
三、可供股东分配的利润	11	-17,512,490.91	-17,512,490.91	-14,304,275.00	-14,304,275.00
减：应付优先股股利	12				
提取任意盈余公积金	13				
应付普通股股利	14				
转作资本的普通股股利	15				
四、未分配利润	17	-17,512,490.91	-17,512,490.91	-14,304,275.00	-14,304,275.00

补充资料：

项 目	上年数		本年数	
	母公司	合并数	母公司	合并数
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、会计政策变更增加利润总额(减少以“-”)				
4、会计估计变更增加利润总额(减少以“-”)				
5、债务重组损失				
6、其他				

单位负责人：伍跃时

会计机构负责人：赵广纪

制表人：刘灿

合并现金流量表

会企 03 表

编制单位：长沙新大新集团有限公司

2003 年 1-12 月份

单位:人民币元

报 表 项 目	金 额	
	母公司	合并数
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		120,312,804.56
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	715,246,803.61	782,416,528.95
现金流入小计	715,246,803.61	902,729,333.51
购买商品、接受劳务支付的现金	144,300.00	70,894,085.25
支付给职工以及为职工支付的现金	885,921.59	13,371,041.11
支付各项税费	224,238.40	9,040,343.22
支付的其他与经营活动有关的现金	821,096,393.69	897,424,592.34
现金流出小计	822,350,853.68	990,730,061.92
经营活动产生的现金流量净额	-107,104,050.07	-88,000,728.41
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	127,924,903.77	136,024,903.77
取得投资收益所收到的现金	9,745,743.72	9,745,743.72
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		2,530.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	137,670,647.49	145,773,177.49
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,384,306.00	27,923,925.38
投资所支付的现金	16,300,000.00	21,400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	17,684,306.00	49,323,925.38
投资活动产生的现金流量净额	119,986,341.49	96,449,252.11
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
取得借款所收到的现金	536,000,000.00	536,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	313,508.41	364,495.50
现金流入小计	536,313,508.41	536,364,495.50
偿还债务所支付的现金	521,000,000.00	524,442,412.20
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	6,999,709.29	6,999,709.29
支付的其他与筹资活动有关的现金	30,000.00	30,374.70
现金流出小计	528,029,709.29	531,472,496.19
筹资活动产生的现金流量净额	8,283,799.12	4,891,999.31
四、汇率变动对现金的影响额	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	21,166,090.54	13,340,523.01

单位负责人：伍跃时

会计机构负责人：赵广纪

制表人:刘灿

现金流量补充资料

会企 03 表

编制单位：长沙新大新集团有限公司

2003 年 1-12 月份

单位:人民币元

补 充 资 料	金 额	
	母公司	合并数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,208,215.91	3,208,215.91
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	493,362.99	1,555,472.42
无形资产摊销		199,992.00
长期待摊费用摊销		1,783,430.00
待摊费用的减少（减：增加）	-7,892.65	794,927.55
预提费用的增加（减：减少）	264,045.21	322,780.21
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		
财务费用	6,716,358.38	11,938,836.58
投资损失（减：收益）	-10,854,864.52	-18,954,864.52
递延税款贷项（减：借项）		581,974.11
存货的减少（减：增加）		24,658,584.22
经营性应收项目的减少（减：增加）	-166,929,830.57	-134,220,487.77
经营性应付项目的增加（减：减少）	60,006,555.18	18,408,006.51
其他		1,722,404.37
经营活动产生的现金流量净额	-107,104,050.07	-88,000,728.41
2、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	76,742,872.85	81,051,658.72
减：现金的期初余额	55,576,782.31	67,711,135.71
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	21,166,090.54	13,340,523.01

单位负责人：伍跃时

会计机构负责人：赵广纪

制表人：刘灿