



四川天成会计师事务所有限公司
Si Chuan TianCheng CPA Firm Co.,Ltd

报告书

REPORT

独立 · 客观 · 公正
Independence Objectivity Equity

	四川天成会计师事务所	电话: (028)83313231
	Sichuan Tiancheng Certified Public Accountants Co., Ltd	地址: 成都金牛区星辉中路5号 Tel: (028)83313231 传真: (028)83397198 Fax: (028)83397198

Finance Audit Report

审计报告

川天审检(2008)第097号

万源市白杨溪水能开发有限公司:

我们审计了后附的万源市白杨溪水能开发有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2008年11月30日的资产负债表,2008年度利润表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《小企业会计制度》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。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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《小企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司截止 2008 年 11 月 30 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果及现金流量。

四川天成会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇〇八年十二月十一日

资产负债表

2008年11月30日

会工01表

编制单位：万源市白杨溪水能开发有限公司

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：	1			流动负债：	33		
货币资金	2	20,858,020.38	726,086.76	短期借款	34		
短期投资	3			应付票据	35		
应收票据	4			应付账款	36		
应收账款	5			预收账款	37		
减：坏账准备	6			其他应付款	38	15,072,300.00	20,386,500.00
应收账款净额	7			应付工资	39		
预付账款	8			应付福利费	40	168,336.39	297,220.03
其他应收款	9	680,483.45	637,428.45	未交税金	41		
存货	10			未付利润	42		
其中：库存商 品	11			其他未付款	43		
待摊费用	12			预提费用	44		
待处理流动资 产净损失	13			待扣税金	45		
其他流动资产	14			其他流动负债	46		
流动资产合计	15	21,538,503.81	1,363,515.21		47		
长期投资：	16			流动负债合计	48	15,240,636.39	20,683,720.03
长期投资	17				49		
固定资产：	18			长期负债：	50		
固定资产原价	19	2,339,739.00	2,497,897.00	长期借款	51	92,000,000.00	145,000,000.00
减：累计折旧	20	304,549.04	1,419,775.27	应付债券	52		
固定资产净值	21	2,035,189.96	1,078,121.73	长期应付款	53		
固定资产清理	22			其他长期负债	54		
在建工程	23	150,505,631.12	230,080,771.59	长期负债合计	55	92,000,000.00	145,000,000.00
待处理固定资 产净损失	24			所有者权益：	56		
固定资产合计	25	152,540,821.08	231,158,893.32	实收资本	57	66,000,000.00	66,000,000.00
无形资产及递延 资产：	26			资本公积	58	870,631.00	870,631.00
无形资产	27			盈余公积	59		
长期待摊费用	28	31,942.50	31,942.50	未分配利润	60		
递延及无形资产 合计	29	31,942.50	31,942.50		61		
其他长期资产：	30			所有者权益合计	62	66,870,631.00	66,870,631.00
其他长期资产	31				63		
资产总计	32	174,111,267.39	232,554,351.03	负债及所有者权益合 计	64	174,111,267.39	232,554,351.03

the actual total
 investment is
 232,554,351.03yuan
 RMB