

昆明旭坤会计师事务所

KUNMING XUKUN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD

Finance Audit  
Report

# 审计报告



地址：昆明市白云路 155 号  
ADD: 155 BAIYUN RD. KUNMING

电话：(0871) 5635465  
TEL: (0871) 5635465

## Finance Audit Report

To all the stockholders of Guangnan Duimen River Power Co., Ltd.

We have audited the financial report of Duimenhe hydropower station for Guangnan Duimen River Power Co., Ltd. (following as your company). This financial report was attached to this document and it includes the balance sheet dated on December 31, 2008.

# 昆明旭坤会计师事务所

昆旭会事审字 (2009) 014 号

## 审计报告

广南对门河发电有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的广南对门河发电有限责任公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2008年12月31日的资产负债表,2008年度的利润及利润分配表和现金流量表以及会计报表附注。

### 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《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,贵公司会计报表已经按照企业会计准则和《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2008年12月31日的财务状况以及2008年度的经营成果和现金流量。

附送: 1、资产负债表                      2、利润及利润分配表  
      3、现金流量表                     4、会计报表附注

昆明旭坤会计师事务所(盖章)

地址: 昆明市白云路155号

电话: (0871) 5635465

中国注册会计师:

中国注册会计师:

2009年01月05日



## 资产负债表

编制单位: 河南对门发电有限责任公司

2008年12月31日

单位: 元

| 资产          | 序号 | 年初数           | 期末数            | 负债及所有者权益   | 序号 | 年初数           | 期末数            |
|-------------|----|---------------|----------------|------------|----|---------------|----------------|
| 流动资产:       | 1  |               |                | 流动负债:      | 41 |               |                |
| 货币资金        | 2  | 0,587,689.65  | 0,378,945.31   | 短期借款       | 42 | -             | -              |
| 短期投资        | 3  | -             | -              | 应付票据       | 43 | -             | -              |
| 应收票据        | 4  | -             | -              | 应付账款       | 44 | -             | 56,533,346.95  |
| 应收账款        | 5  | -             | 1,247,451.16   | 预收账款       | 45 | -             | -              |
| 坏账准备        | 6  | -             | -              | 其他应付款      | 46 | 6,630,546.56  | 18,401,290.38  |
| 应收账款净额      | 7  | -             | 1,247,451.16   | 应付工资       | 47 | 0.40          | -              |
| 预付账款        | 8  | 22,412,275.56 | -              | 应付福利费      | 48 | 97,191.14     | 97,191.14      |
| 应收补贴款       | 9  | -             | -              | 未交税金       | 49 | -             | 71,316.53      |
| 其他应收款       | 10 | 10,002,000.00 | 20,009,520.00  | 未付利润       | 50 | -             | -              |
| 存货          | 11 | -             | 27,029.40      | 其他未交款      | 51 | -             | 2,824.41       |
| 待摊费用        | 12 | -             | -              | 预提费用       | 52 | -             | -              |
| 待处理流动资产净损失  | 13 | -             | -              | 一年内到期长期负债  | 53 | -             | -              |
| 一年内到期长期债券投资 | 14 | -             | -              | 其他流动负债     | 54 | -             | -              |
| 其他流动资产      | 15 | -             | -              | 流动负债合计     | 55 | 6,727,738.10  | 75,105,969.41  |
| 流动资产合计      | 16 | 38,981,965.21 | 27,652,945.87  |            | 56 |               |                |
|             | 17 |               |                | 长期负债:      | 57 |               |                |
| 长期投资:       | 18 |               |                | 长期借款       | 58 | 50,000,000.00 | 70,000,000.00  |
| 长期投资        | 19 | -             | -              | 应付债券       | 59 | -             | -              |
|             | 20 |               |                | 长期应付款      | 60 | -             | -              |
| 固定资产:       | 21 |               |                | 其他长期负债     | 61 | -             | -              |
| 固定资产原价      | 22 | -             | 87,343,009.73  | 其中:住房周转金   | 62 | -             | -              |
| 减:累计折旧      | 23 | -             | 2,160,000.00   | 长期负债合计     | 63 | 50,000,000.00 | 70,000,000.00  |
| 固定资产净值      | 24 | -             | 85,183,009.73  |            | 64 |               |                |
| 固定资产清理      | 25 | -             | -              | 递延税项:      | 65 |               |                |
| 在建工程        | 26 | 27,745,772.89 | 51,130,082.00  | 递延税款贷项     | 66 | -             | -              |
| 待处理固定资产净损失  | 27 | -             | -              | 负债合计       | 67 | 56,727,738.10 | 145,105,969.41 |
| 固定资产合计      | 28 | 27,745,772.89 | 136,313,091.73 |            | 68 |               |                |
|             | 29 |               |                | 所有者权益:     | 69 |               |                |
| 无形资产及递延资产:  | 30 |               |                | 实收资本       | 70 | 10,000,000.00 | 20,000,000.00  |
| 无形资产        | 31 | -             | -              | 资本公积       | 71 | -             | -              |
| 递延资产        | 32 | -             | -              | 盈余公积       | 72 | -             | -              |
| 无形资产及递延资产合计 | 33 | -             | -              | 其中:公益金     | 73 | -             | -              |
|             | 34 |               |                | 未分配利润      | 74 | -             | -1,129,931.81  |
| 其他长期资产:     | 35 |               |                | 所有者权益合计    | 75 | 10,000,000.00 | 18,870,068.19  |
| 其他长期资产      | 36 |               |                |            | 76 |               |                |
| 递延税项        | 37 |               |                |            | 77 |               |                |
| 递延税款借项      | 38 |               |                |            | 78 |               |                |
|             | 39 |               |                |            | 79 |               |                |
| 资产总计        | 40 | 66,727,738.10 | 163,976,037.60 | 负债及所有者权益总计 | 80 | 66,727,738.10 | 163,976,037.60 |

the actual Total Investment is 136,313,091.73 yuan

企业负责人: 胡坚

财务负责人: 李卫星

复核: 李卫星

制表: 李卫星



# 执业证书

经审查，昆明旭坤会计师事务所

符合

《中华人民共和国注册会计师法》有关规定，准予执  
行注册会计师法定业务，特发此证。



发证机关



批准文号：云财会（2004）38号

证书编号：53010125

2004年6月22日