

审计报告



国恒鑫矿业有限公司:

我们审计了后附的贵单位财务报表, 包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、2009 年度损益表。

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单位理层的责任。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、导致无法表示意见的事项

由于审计条件受限, 我们无法获取充分适当的审计证据。

三、审计意见

由于上述审计范围受到限制可能产生的影响非常重大和广泛, 我们无对贵单位财务报表发表意见。

赣州兴龙联合会计师事务所

地址: 兴国县城马岭路24号

电话: (0797) 5323641

主任会计师:



注册会计师:



二〇一〇年四月十四日

资产负债表

单位：兴国恒鑫矿业有限公司

2009 年 12 月

会企01表

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益 (股东权益)	行次	年初数	期末数
资产：				流动负债：			
货币资金	1		1,997,059.41	短期借款	68		
预付账款	2			应付票据	69		
应收票据	3			应付账款	70		
应收股利	4			预收账款	71		
应收利息	5			应付工资	72		56,500.00
应收账款	6			应付福利费	73		
其他应收款	7		6,259,810.10	应付股利	74		
预付款	8		3,186,037.50	应交税金	75		150.00
收补贴款	9			其他应交款	80		
货	10			其他应付款	81		9,016,640.00
摊费用	11			预提费用	82		
与到期的长期债权投资	21			预计负债	83		
他流动资产	24			一年内到期的长期负债	86		
流动资产合计	31		11,442,907.01	其他流动负债	90		
投资：							
长期股权投资	32			流动负债合计	100		9,073,290.00
长期债权投资	34			长期负债：			
长期投资合计	38			长期借款	101		
资产：				应付债券	102		
固定资产原价	39		486,155.43	长期应付款	103		
累计折旧	40			专项应付款	106		
固定资产净值	41		486,155.43	其他长期负债	108		
固定资产减值准备	42			长期负债合计	110		
固定资产净额	43		486,155.43	递延税款：			
工程物资	44			递延税款贷项	111		
在建工程	45		910,336.80	负债合计	114		
固定资产清理	46						
固定资产合计	50		1,396,492.23	所有者权益（或股东权益）			
资产及其它资产：				实收资本（或股本）	115		5,000,000.00
无形资产	51			减：已归还投资	116		
长期待摊费用	52		1,233,890.76	实收资本（或股本）净额	117		
其他长期资产	53			资本公积	118		
资产及其它资产合计	60		1,233,890.76	盈余公积	119		
				其中：法定公益金	120		
税款：				未分配利润	121		
递延税款借项	61			所有者权益（或股东权益）合计	122		5,000,000.00
资产总计	67		14,073,290.00	负债及所有者权益（或股东权益）合计	135		14,073,290.00

负责人：



主管会计：

司理

制表：

报出日期：2010年元月5日

12

附件9:

损 益 表

编制单位: 兴国恒鑫矿业有限公司

2009年12月

单位: 元

项 目	行 次	本 月 数	本年累计数
一、主营业务收入	1	无销售	
减: 主营业务成本	2		
营业费用	3		
主营业务税金及附加	4		
二、主营业务利润	5		-
加: 其他业务利润	6		
减: 管理费用	7		
财务费用	8		
三、营业利润	9		-
加: 投资收益	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12		
减: 营业外支出	13		
加: 以前年度损益调整	14		
四、利润总额	15		-
减: 所得税	16		
五、净利润	17		-

单位负责人:



会计负责人:

周萍

复核:

制表:

兴国恒鑫矿业有限公司

会计报表附注

一、公司基本情况

本公司为有限责任公司，于 2002 年 8 月 29 日正式成立，取得工商 0732210001901 号《企业法人营业执照》，注册资本 500 万元，法人代表祖国。公司主营业务有：铅、锌加工、销售。

二、重要会计政策

- 1、本公司执行《企业会计制度》。
- 2、以权责发生制为记帐原则，以历史成本为计价基础。
- 3、本公司以人民币为记帐本位币。
- 4、本公司坏账处理采用直接转销法。
- 5、○低值易耗品领用，采用一次摊销法。
- ②存货计价方法入库是按实际成本计价，出库是按加权平均法计价。
- 6、固定资产按实际成本计价，折旧采用直线法。各类固定资产的折旧

年限折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	10%	4.5%
生产通用设备	10 年	10%	9.0%
电子、专用设备	5 年	10%	18.0%

7、成本计算方法采用品种法，在产品计价采用约当量法。

8、税后利润分配比例是：法定公积金 10%，法定公益金 5%。

三、会计报表重要指标(对会计报表公允性有重大影响的指标)

截止 2009 年 12 月 31 日，我单位账表等资料反映有关情况如下：

- 1、实收资本人民币伍佰万元（¥：5000000.00 元），与我单位注册资本：500 万元相符。资本到位率 100%。
- 2、我单位已建账管理。
- 3、我单位与注册资本有关的资产产权已办理转移手续。