

木里县固增水电开发有限责任公司
2015 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
—资产负债表	1
—利润表	2
—现金流量表	3
—所有者权益变动表	4
—财务报表附注	5-26

报
告
马

防伪编号: 0282016040063994576

报告文号: XYZH/2016CDA70196

委托单位: 四川西昌电力股份有限公司

事务所名称: 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 成都分所

报告日期: 2016-03-29

报备时间: 2016-04-22 10:52

被审单位所在地: 四川省凉山州

签名注册会计师: 罗建平

陈芳芳



防伪二维码

木里县固增水电开发有限责任公司

2015年度年报审计报告

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 成都分所

事务所电话: 028-62991888

传 真: 028-62922666

通 讯 地 址: 四川省成都市高新区交子大道88号中航国际广场B座8层

电 子 邮 件: tangying_cd@shinewing.com

事务所网址: www.shinewing.com

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>



信永中和会计师事务所
成都分所

ShineWing
certified public accountants
chengdu branch

成都市高新区交子大道
88号中航国际广场B栋8层

8/F, Block B, Avic Int'l
Financial Centre, No.88,
High-tech district, Chengdu,
Sichuan, 610041, P.R.China

联系电话: +86(028)62991888
telephone: +86(028)62991888

传真: +86(028)62922666
facsimile: +86(028)62922666

审计报告

XYZH/2016CDA70196

木里县固增水电开发有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的木里县固增水电开发有限责任公司(以下简称木里固增水电开发公司)财务报表,包括2015年12月31日的资产负债表,2015年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是木里固增水电开发公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则,计划和执行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,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。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，木里固增水电开发公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了木里固增水电开发公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

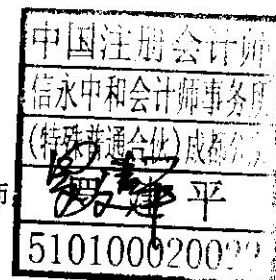
我们提醒财务报表使用者关注，如木里固增水电开发公司财务报表附注十所述，由于固增水电站的投资建设涉及项目工程违规招标历史遗留问题，之前年度木里县固增电站具体工程施工工作暂停，主要处理历史遗留问题及相关手续办理；报告期在四川省高级人民法院主持下相关各方达成和解，2016 年将按整体工作计划逐步着手推动固增水电站项目建设，力争尽快开工，目前处于开展电站前期工作阶段，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



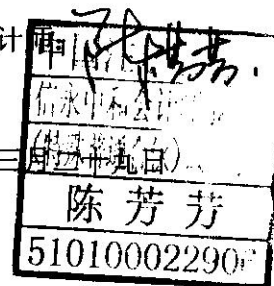
中国 成都

中国注册会计师



中国注册会计师

二〇一六年三月



资产负债表

2015年12月31日

编制单位：木里县固增水电开发有限责任公司

单位：人民币元

资产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益总计	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	19,992,733.89	1,127,679.40	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		5,645,586.50	2,380,500.00
预付款项	五.2	105,000.00	155,000.00	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬	五.6	87,260.53	91,678.53
应收股利				应交税费			
其他应收款				应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	五.7	65,606,475.61	20,595,239.79
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		20,097,733.89	1,282,679.40	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		139,366,324.14	20,689,298.82
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	五.3	19,526.23	31,421.95	长期应付款			
在建工程	五.4	160,901,290.49	73,765,523.94	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		-	-
商誉				负债合计		139,366,324.14	20,689,298.82
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产				实收资本	五.8	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		160,920,816.72	73,796,945.89	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五.9	4,390,326.47	4,390,326.47
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润	五.10	-12,738,100.00	
资产总计		181,018,550.61	75,079,625.29	所有者权益合计		41,652,226.47	54,390,326.47
				负债和所有者权益总计		181,018,550.61	75,079,625.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2015年度

编制单位：木里县固增水电开发有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用			
财务费用			
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-	-
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五.11	12,738,100.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,738,100.00	-
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,738,100.00	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-12,738,100.00	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

编制单位：木里县固增水电开发有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.12(1)		
经营活动现金流入小计			
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			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五.12(1)		
经营活动现金流出小计		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-	-
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五.12(1)		
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,624,445.51	1,336,647.78
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五.12(1)		
投资活动现金流出小计		16,624,445.51	1,336,647.78
投资活动产生的现金流量净额		-16,624,445.51	-1,336,647.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.12(1)	35,489,500.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		35,489,500.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.12(1)		
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		35,489,500.00	2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五.12(2)	18,865,054.49	663,352.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,127,679.40	464,327.18
六、期末现金及现金等价物余额	五.12(3)	19,992,733.89	1,127,679.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2015年度

编制单位：木里县固增水电开发有限责任公司

单位：人民币元

项 目	本年金额						上年金额											
	实收资本	其他权益工具 优先股永续债其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具 优先股永续债其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00		4,390,326.47						54,390,326.47	50,000,000.00		4,390,326.47						54,390,326.47
加：会计政策变更									-									-
前期差错更正									-									-
其他									-									-
二、本年初余额	50,000,000.00	-	4,390,326.47	-	-	-	-	-	54,390,326.47	50,000,000.00	-	4,390,326.47	-	-	-	-	-	54,390,326.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-12,738,100.00	-12,738,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额								-12,738,100.00	-12,738,100.00									-
（二）股东投入和减少资本								-	-									-
1. 股东投入普通股								-	-									-
2. 其他权益工具持有者投入资本								-	-									-
3. 股份支付计入股东权益的金额								-	-									-
4. 其他								-	-									-
（三）利润分配								-	-									-
1. 提取盈余公积								-	-									-
2. 对股东的分配								-	-									-
3. 其他								-	-									-
（四）股东权益内部结转								-	-									-
1. 资本公积转增股本								-	-									-
2. 盈余公积转增股本								-	-									-
3. 盈余公积弥补亏损								-	-									-
4. 其他								-	-									-
（五）专项储备								-	-									-
1. 本年提取								-	-									-
2. 本年使用								-	-									-
（六）其他								-	-									-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	4,390,326.47	-	-	-	-	-12,738,100.00	41,652,226.47	50,000,000.00	-	4,390,326.47	-	-	-	-	-	54,390,326.47

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

成都分所 审验章

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
成都分所审验章

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

木里县固增水电开发有限责任公司

2016年1-6月

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
—资产负债表	
—利润表	1
—现金流量表	2
—所有者权益变动表	3
—财务报表附注	4
	5-28

信永中和会计师事务所
报告骑缝

防伪编号: 0282016070031389620
报告文号: XYZH/2016CDA70356
委托单位: 木里县固增水电开发有限
责任公司
事务所名称: 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 成都分
所
报告日期: 2016-07-15
报备时间: 2016-07-18 16:39
被审单位所在地: 四川省凉山州
签名注册会计师: 罗建平
陈芳芳



防伪二维码

木里县固增水电开发有限责任公司 2016年1-6月半年度报表审计报告

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 成都分所
事务所电话: 028-62991888
传 真: 028-62922666
通讯地址: 四川省成都市高新区交子大道88号中航国际广场B座8层
电子邮箱: tangying_cd@shinewing.com
事务所网址: www.shinewing.com

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>



信永中和会计师事务所
成都分所

ShineWing
certified public accountants
chengdu branch

成都市高新区交子大道
88号中航国际广场B栋8层

8/F, Block B, Avic Int'l
Financial Centre, No.88,
High-tech district, Chengdu,
Sichuan, 610041, P.R.China

联系电话: +86(028)82991888
telephone: +86(028)82991888

传真: +86(028)82922666
facsimile: +86(028)82922666

审计报告

XYZH/ 2016CDA70356

木里县固增水电开发有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的木里县固增水电开发有限责任公司(以下简称木里固增水电开发公司)财务报表,包括2016年6月30日的资产负债表,2016年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是木里固增水电开发公司管理层的责任,这种责任包括:

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则,计划和执行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,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。

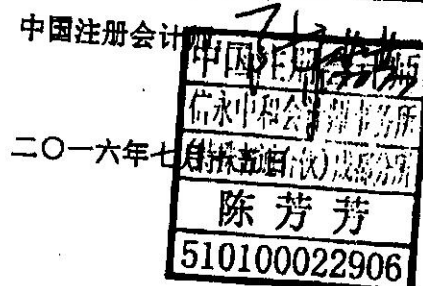
我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

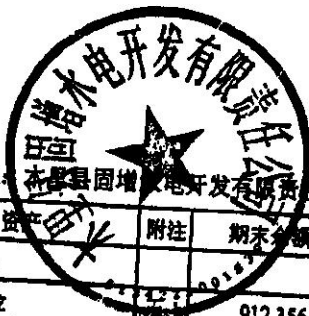
我们认为，木里固增水电开发公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了木里固增水电开发公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国 成都



二〇一六年七月



资产负债表

2016年6月30日

编制单位: 固增县固增水电开发有限公司

单位: 人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益总计	附注	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		912,356.54	19,992,733.89	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项	五.2	206,000.00	10,000.00	应付职工薪酬		73,672,588.00	
应收利息				应付股利		87,260.53	
应收股利				其他应付款	五.9	73,799,128.00	65,606,475.61
其他应收款	五.3	6,443.85		划分为持有待售的负债			
存货				一年内到期的非流动负债			
划分为持有待售的资产				其他流动负债			
一年内到期的非流动资产				流动负债合计		156,370,301.17	139,366,324.14
其他流动资产	五.4	31,794.14		非流动负债:			
流动资产合计		1,156,594.53	20,097,733.89	长期借款			
非流动资产:				应付债券			
可供出售金融资产				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	五.5	182,290.76	19,526.23	预计负债			
在建工程	五.6	194,631,268.70	160,901,290.49	递延收益			
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计		156,370,301.17	139,366,324.14
无形资产				所有者权益:			
开发支出				实收资本	五.10	50,000,000.00	50,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积	五.11	4,390,326.47	4,390,326.47
非流动资产合计		194,813,559.46	160,920,816.72	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润	五.12	-14,790,473.65	-12,738,100.00
资产总计		195,970,153.99	181,018,550.61	所有者权益合计		39,599,852.82	41,652,226.47
				负债和所有者权益总计		195,970,153.99	181,018,550.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2016年1-6月

编制单位: 四川国增水电开发有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	本期金额	上年金额
一、营业收入			
减: 营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用			
财务费用			
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五.14	339.15	
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)			
加: 营业外收入		-2,052,373.65	
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失	五.15		12,738,100.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)			
减: 所得税费用		-2,052,373.65	-12,738,100.00
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-2,052,373.65	-12,738,100.00
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-2,052,373.65	-12,738,100.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

2016年1-6月

编制单位：成都水包开发有限公司

单位：人民币元

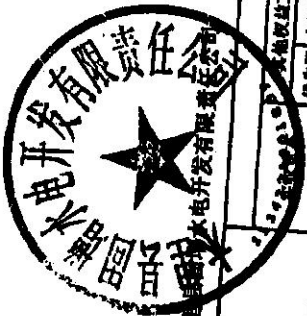
项目	附注	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计	五.16(1)		
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计	五.16(1)		
经营活动产生的现金流量净额		-	-
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	五.16(1)		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金		25,080,377.35	16,624,445.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	五.16(1)		
投资活动产生的现金流量净额		25,080,377.35	16,624,445.51
三、筹资活动产生的现金流量：		-25,080,377.35	-16,624,445.51
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	五.16(1)	6,000,000.00	35,489,500.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	35,489,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	五.16(1)		
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,000,000.00	35,489,500.00
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	五.16(2)	-19,080,377.35	18,865,054.49
六、期末现金及现金等价物余额	五.16(3)	19,992,733.89	1,127,679.40
		912,356.54	19,992,733.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

3

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2016年1-6月

编制单位：成都水电开发有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额					上年金额				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00		4,390,326.47						54,390,326.47	54,390,326.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	50,000,000.00		4,390,326.47						54,390,326.47	54,390,326.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对股东的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备										
1.本年提取										
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	50,000,000.00		4,390,326.47						54,390,326.47	54,390,326.47

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
成都分所审验章

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

