

导读 当監査法人は中国公認会計士監査準則に基づき監査を実施した 中国公認会計士監査準則は 職業道德規範を遵守し 監査を計画?実施することにより 上海xxxxxxxxx会計士事務所中国公認会計士有限公司 中国?上海20**年**月**日 ***有限会社財務諸表及び監査報告書20**年12 31 和文参考訳 は 当監査法人が正式な報告書として提出いたします中文による財務***有限会社

財務諸表及び監査報告書 20**年12 31

当該財務諸表及び監査報告書 和文参考訳 は 当監査法人が正式な報告書として提出いたします中文による財務諸表及び監査報告書をご使用する上での参考資料として作成したものであり 参考資料以外の目的 例えば 外部公表及び社内報告目的あるいは董事会承認決議目的など でのご利用はできません

なお 当監査法人は当該財務諸表及び監査報告書 和文参考訳 の内容及び翻訳の適否につき

(注) 財務諸表及び監査報告書 和文参考訳 のご利用にあたって

財務諸表及び監査報告書 20**年12 31

内容

監査報告書

貸借対照書

損益計算書

キャッシュフロー計算書

財務諸表注記

ページ数

1-2

3-6

7

8-10

11-46

監査報告書

HZX-HD審字[**]第**号

***有限会社董事会 御中

私どもは 添付されている***有限会社 以下 貴社 という の20**年12 31

20**年度の損益計算書 キャッシュ?フロー計算書及び財務諸表注記につい

て監査を行った

一 財務諸表作成に対する管理者層の責任

企業会計準則及び 企業会計制度 の規定に準拠した財務諸表の作成は 貴社の管理者層の責任である 当該責任には(1)財務諸表に不正または誤謬による重大な虚偽の表示が生じないようにするために 財務諸表の作成に関連する内部統制を設計?実施?維持すること (2)適切な会計方針を選択?適用すること (3)合理的な会計上の見積りを行うことが含まれている

二 公認会計士の責任

私どもの責任は これら財務諸表に対し 監査を実施した上で監査意見を表明することにある 当監査法人は中国公認会計士監査準則に基づき監査を実施した 中国公認会計士監査準則は 職業道德規範を遵守し 監査を計画?実施することにより 財務諸表に重大な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている

監査作業は監査手続の実施によって 財務諸表上の金額及び開示情報を立証するための証拠を入手するものである 選択する監査手続は 不正又は誤謬に基づく重要な虚偽の表示のリスクに関する監査人の判断に基づき決定される 当該判断の過程において 監査人は状況に応じた適切な監査手続を選択する目的から 財務諸表作成に関連する内部統制を考慮する ただし 内部統制の有効性に関する意見を表明するものではない

また 監査は管理者層が財務諸表を作成する際に採用した会計方針が適切であるか及び管理者層によって行われた重要な会計上の見積りが合理的であるかの評価や 全体としての財務諸表の表示を検討することを含んでいる

私どもは入手した監査証拠が十分且つ適切であり 監査意見を表明するための合理的な基礎を得たと判断している

三 監査意見

私どもは貴社の財務諸表が企業会計準則及び 企業会計制度 の関連規定に準拠して作成され 全体として貴社の**20**年12 31** **20**年度の経営成績及びキャ**

ッシュ?フローの状況を適正に表示しているものと認める

上海xxxxxxxxx会計士事務所 中国公認会計士 有限会社

中国公認会計士

中国?上海 20**年**月**日

貸借対照表

未収補助金 ** 棚卸資産

** その他 工事完了未決算金額 ** 前払費用

** 一年内期限到来長期債権投資

** 一年内期限到来未収ファイナンスリース代金

その他流動資産 **

流動資産合計

長期投資

長期持分投資

** [その他 合併差額] ** 長期債権投資 ** 長期投資合計 **

固定資産

固定資産原価

** 減算 減価償却累計 ** 固定資産純価値

** 減算 固定資産減損引当金 ** 固定資産純額 ** 工事物資 ** 建設仮勘定 ** 処分固定資産 **

固定資産合計 **

貸借対照表 - 続く 20**年12 31

無形資産およびその他資産 無形資産

長期前払費用

未収ファイナンスリース代金 未担保余値

その他長期資産

無形資産およびその他資産合計

[繰延税金項目] [繰延税金借方]

資産総額

注記 ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** **