

审计报告

吉信阳会审字(2023)第 号

丰宁烜坤矿业全体股东：

我们审计了后附的ABC 股份(以下简称ABC 公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、治理层对财务报表的责任

依据企业会计准则和《××会计制度》的规定编制财务报表是ABC 公司治理层的责任。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掌握，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〕作出合理的会计估量。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的根底上对财务报表发表审计意见。我们依据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标准，打算和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报猎取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以猎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推断，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。在进展风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部掌握，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部掌握的有效性发表意见。审计工作还包括评价治理层选用会计政策的恰当性和作出会计估量的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们信任，我们猎取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见供给

了根底。

三、 审 计 意 见

我们认为，ABC 公司财务报表已经依据企业会计准则和《××会计制度》的规定编制，在全部重大方面公允反映了ABC 公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师：

吉林信阳会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国·承德市

2023年××月××日

资 产 负 债 表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：

单位：元

资 产	行 数	年 初 数	期 末 数
流动资产			
货币资金	1		
短期投资	2		
应收票据	3		
应收帐款	4		
减：坏帐预备	5		
应收帐款净额	6		
预付帐款	7		
应收补贴款	8		
其他应收款	9		
存 货	10		
待摊费用	11		

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：

<https://d.book118.com/977060000065006122>