



# 湖南新天地联合会计师事务所

湘新审字[2021]第 016 号

## 审计报告

湖南巨轮电力建设有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了湖南巨轮电力建设有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表,2020 年度的利润表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制,公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证意见。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照《企业会计准则》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审

计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

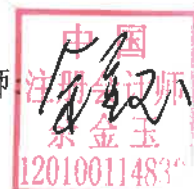
湖南新天地联合会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年2月9日

# 资产负债表

编制单位: 湖南巨能电力建设有限公司

2020年12月31日

单位: 元

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	期末余额	年初余额
流动资产:	1			流动负债:	36		
货币资金	2	6,587,964.98	2,080,959.45	短期借款	37		
交易性金融资产	3			交易性金融负债	38		
应收票据	4	18,711.20		应付票据	39		
应收账款	5	44,271,119.53	25,628,384.49	应付账款	40	477,103.27	407,102.77
预付款项	6	3,870,528.25	1,298,764.02	预收款项	41		
应收利息	7			应付职工薪酬	42		
应收股利	8			应交税费	43	1,779,368.85	808,477.72
其他应收款	9	1,617,682.31	1,710,990.31	应付利息	44		
存货	10			应付股利	45		
一年内到期的非流动资产	11			其他应付款	46	15,459,942.03	1,078,398.02
其他流动资产	12			其他应付款	47		
流动资产合计	13	56,366,006.27	30,719,098.27	其他未交款	48		
非流动资产:	14			其他流动负债	49		
可供出售金融资产	15			流动负债合计	50	17,716,414.15	2,293,978.51
持有至到期投资	16						
长期应收款	17			非流动负债:	51		
长期股权投资	18	4,120,000.00		长期借款	52		
投资性房地产	19			应付债券	53		
固定资产	20	20,416,940.00	20,416,940.00	长期应付款	54		
累计折旧	21	16,569,719.09	4,763,432.11	专项应付款	55		
固定资产净值	22	3,847,220.91	15,653,507.89	预计负债	56		
在建工程	23			递延所得税负债	57		
工程物资	24			其他非流动负债	58		
固定资产清理	25			非流动负债合计	59		
生产性生物资产	26			负债合计	60	17,716,414.15	2,293,978.51
油气资产	27			所有者权益(或股东权益):	61		
无形资产	28			实收资本(或股本)	62	13,000,000.00	12,000,000.00
开发支出	29			资本公积	63	30,000,000.00	30,000,000.00
商誉	30			减: 库存股	64		
长期待摊费用	31			盈余公积	65		
递延所得税资产	32			未分配利润	66	3,616,813.03	2,078,627.65
其他非流动资产	33			所有者权益(或股东权益)合计	67	46,616,813.03	44,078,627.65
非流动资产合计	34	7,967,220.91	15,653,507.89				
资产总计	35	64,333,227.18	46,372,606.16	负债和所有者权益 (或股东权益)总计	68	64,333,227.18	46,372,606.16

单位负责人: 吕石平

财务负责人: 罗群

# 利 润 表

2020年12月

编制单位: 湖南巨轮电力建设有限公司

单位: 元

项 目	行次	本金额	上年金额
一、营业收入	1	253,441,318.60	245,722,029.00
减: 营业成本	2	248,607,073.96	240,763,798.55
营业税金及附加	3	1,019,614.08	954,398.78
销售费用	4	3,960.40	
管理费用	5	2,963,556.90	2,348,562.97
财务费用	6	4,702.75	137,687.53
资产减值损失	7		
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	8		
投资收益(损失以“-”号填列)	9		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	10		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	11	842,410.51	1,517,581.17
加: 营业外收入	12	1,208,503.33	
以前年度损益调整	13		
减: 营业外支出	14		
其中: 非流动资产处置损失	15		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	16	2,050,913.84	1,517,581.17
减: 所得税费用	17	812,728.46	379,395.29
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	18	1,238,185.38	1,138,185.88
五、每股收益:	19		
(一) 基本每股收益	20		
(二) 稀释每股收益	21		

单位负责人: 吕百平

财务负责人: 罗益群



# 现金流量表

2020年12月31日

编制单位：湖南巨轮电力建设有限公司

单位：元

项目名称	本年累计金额	上年累计金额
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	250,740,119.92	225,740,110.92
收到的其他与经营活动有关的现金	3,151,010.00	12,012,641.00
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	238,847,536.39	228,825,159.80
支付的职工薪酬	4,947,106.00	3,101,201.00
支付的税费	1,145,314.00	10,149,734.00
支付的其他与经营活动有关的现金	1,324,168.00	
<b>一、经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,627,005.53</b>	<b>-4,323,342.88</b>
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额		6,010,131.00
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	4,120,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金		
<b>二、投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,120,000.00</b>	<b>6,010,131.00</b>
取得借款收到的现金		
吸收投资者投资收到的现金	1,000,000.00	
偿还借款本金支付的现金		
偿还借款利息支付的现金		
分配利润支付的现金		
<b>三、筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,000,000.00</b>	
<b>四、现金净增加额</b>	<b>4,507,005.53</b>	<b>1,686,788.12</b>
加：期初现金余额	2,080,959.45	394,171.33
<b>五、期末现金余额</b>	<b>6,587,964.98</b>	<b>2,080,959.45</b>

单位负责人： 吕各米

财务负责人： 罗章

# 会计报表附注

## 一、企业基本情况

湖南巨轮电力建设有限公司于2010年5月26日经湘潭市市场监督管理局核准登记成立的有限责任公司(自然人投资或控股),取得统一社会信用代码为914303005549279166《营业执照》,注册资本人民币5168万元,法定代表人:吕谷米,注册地址:湘潭市岳塘区易家湾镇株易路口湘潭昭山旅游经贸开发总公司办公楼三楼(昭山示范区),经营范围:输变电工程专业承包贰级;地基与基础工程专业承包贰级;建筑工程施工总承包叁级;电力工程施工总承包叁级;模板脚手架专业承包不分等级;起重设备安装工程专业承包叁级;施工劳务不分等级;承装(承修、承试)电力设施;园林绿化工程施工;电力线路、变电站的维护;工程技术咨询服务;智能电网技术开发;装卸搬运服务;机械设备、五金产品及电子产品批发(不含前置许可项目)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 二、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 公司目前执行的会计准则和会计制度 本公司执行企业会计准则及国家相关规定。

(二) 会计年度 公司采用公历年制,即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

(三) 现金及现金等价物的确定标准

公司的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款,包括库存现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金;现金等价物是指持有的期限短(从购买日起,三个月到期)、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(四) 应收款项

1. 坏账确认标准在发生下列情况之一时,确认为坏账损失:

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销的,在扣除债务人以清算财产清偿的部分后仍不能收回的应收款项,或者自宣告清算开始之日起,3年内尚未清算完毕,也未收回的应收款项;

(2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡,其财产或者遗产不足清偿的应收款项;

(3) 涉及诉讼的应收款项，如已生效的人民法院判决书（或裁定书）判定（或裁定）败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行且无望恢复执行的；

(4) 债务人遭受重大自然灾害或意外事故等导致停产，损失巨大，在 3 年内以其财产（包括保险赔款等）确实无法清偿的应收款项；

(5) 债务人逾期 3 年未履行偿债义务，3 年内没有任何业务往来，并且具有明显特征不能收回的应收款项。

## 2. 坏账损失核算方法

坏账损失采用直接转销法核算。

## (五) 存货

### 1. 存货分类

存货包括原材料、开发产品、开发成本、包装物、低值易耗品等。

### 2. 存货取得和发出的计价

存货按取得时的实际成本计价。领用或发出存货，按移动加权平均法确定成本。

### 3. 存货盘存制度和低值易耗品的摊销方法

存货采用永续盘存制进行管理。

低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

### 4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货在会计期末按照成本与可变现净值孰低计量。如果存货成本高于可变现净值，按可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备。

## (六) 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。



本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### (七) 固定资产

##### 1. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度且单位价值在 2000 元以上的有形资产。

##### 2. 固定资产计价

固定资产按实际成本入账。成本包括为购建某项固定资产达到预定可使用状态前所发生的一切合理的、必要的支出。外购、自建固定资产按实际成本计价；投资转入的固定资产按投资各方确认的价值入账。

##### 3. 固定资产折旧方法

固定资产按平均年限法计提折旧，并按固定资产的类别、预计使用年限和预计残值（残值率为 5%）确定其折旧率，具体如下：

类别	折旧年限（年）	残值率%
房屋及建筑物（临时）	20	4.75
机器设备	5-10	9.5-19
运输设备	5-10	9.5-19
电子设备及其他	3	31.67

#### (八) 收入确认原则

收入是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

##### 1. 销售商品收入的确认

销售商品时，同时满足下列条件的，确认收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关经济利益很可能流入企业;

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品满足收入确认条件时,按照已收或应收的合同(或协议)价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2. 提供劳务收入的确认原则

(1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按照完工百分比法确认提供劳务收入。

(2) 提供劳务的交易结果能否可靠估计,依据以下条件进行判断,如同时满足以下条件,则劳务交易的结果能够可靠估计:

(九) 所得税的会计处理方法 本公司采用应付税款法进行所得税核算。

## 三、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

本年度无重大会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

## 四、税项 以税务部门核定为准。

## 五、会计报表有关科目注释

1、货币资金期末余额为 6,587,964.98 元,其中:

库存现金	18,393.53 元
银行存款	6,569,571.45 元

2、应收账款期末余额为 44,271,119.53 元,其中主要单位为:

中电建湖北电力建设有限公司	9,808,665.13 元
湖南赣源电力建设有限公司	4,607,108.10 元
国网江西省电力有限公司鄱阳县供电分公司	3,115,495.49 元
国网湖南省电力有限公司湘西供电分公司	2,783,131.03 元
国网湖南省电力有限公司岳阳供电分公司	2,096,548.15 元

3、预付账款期末余额为 3,870,528.25 元,其中主要单位为:

湖北聚同清建设有限公司	1,497,482.00 元
陕西城明电力工程有限公司	500,000.00 元

遵义长征输配电设备有限公司	300,000.00 元
国网江西省电力物资有限公司	139,275.00 元
陕西慧森机械加工有限公司	135,700.00 元
4、其他应收款期末余额为 1,617,682.31 元，其中主要单位为：	
江西新隆电力工程有限责任公司新余安泰分公公司	500,000.00 元
丽水市普明电力建设工程有限公司	200,000.00 元
中国铁塔股份有限公司黔东南州分公司	170,000.00 元
安顺市公共资源交易中心	160,000.00 元
盐城市大丰区广厦开发建设有限公司	123,960.00 元
5、长期股权投资期末余额为 4,120,000.00 元，系对科才置业投资。	
6、固定资产及累计折旧	
(1) 固定资产原值期末余额为 20,416,940.00 元，其中：	
机器设备	20,180,845.74 元
电子设备	12,722.22 元
运输工具	223,372.04 元
(2) 累计折旧期末余额为 16,569,719.09 元。	
(3) 固定资产净值期末余额为 3,847,220.91 元。	
7、应付账款期末余额为 477,103.27 元，主要为：	
江西欣荣电气有限公司	283,000.00 元
抚州高新技术产业开发区百年建材营业部	58,561.50 元
抚州中世贸易有限公司	16,710.01 元
8、应交税费期末余额为 1,779,368.85 元，其中：	
增值税	1,567,790.52 元
所得税	14,064.08 元
应交城市维护建设税	109,745.34 元
个人所得税	2,154.98 元

教育费附加 78,389.53 元

印花税 7,224.40 元

9、其他应付款期末余额为 15,459,942.03 元，其中：

陈湘文 5,577,533.36 元

张倩倩 4,276,778.30 元

张武星 3,351,693.91 元

满丽勤 2,847,484.00 元

吴建文 2,652,878.32 元

10、实收资本期末余额为 13,000,000.00 元，其中：

吕谷米 12,880,000.00 元

李诗媛 120,000.00 元

11、未分配利润期末余额为 3,616,813.03 元，其中本年实现净利润 1,538,185.38 元。

八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项

十、其他事项

主要税费的提取及缴纳情况：应缴纳的各税种及税款，以当地税务部门核定数为准。

湖南巨轮电力建设有限公司

2021 年 2 月 9 日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91430211792358720K

名称 湖南新天地联合会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

主要经营场所 天元区黄河北路保利高尚小区D栋206室

执行事务合伙人 黎映

成立日期 2006年08月15日

合伙期限 2006年08月15日至2026年08月14日

经营范围 企业会计报表审计，企业资本验证，企业合并，分立、清算事宜审计，会计咨询，会计服务等法律法规规定的业务。



登记机关



1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告，不另行通知。

2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。

2016 年 12 月

证书序号 0002504

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：湖南省财政厅

二〇一七年十一月九日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：湖南新天地联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：黎映

主任会计师：

经营场所：株洲市天元区黄河北路保利高尚小区D栋206号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：43030015

批准执业文号：湘财会函[2006]10号

批准执业日期：2006年06月04日





姓名	黎晓
Sex	男
Date of birth	1959-02-20
工作单位	湖南新天地联合会计师事务所
Working unit	湖南新天地联合会计师事务所
身份证号码	430203195902205017
Identity card No.	430203195902205017



证书编号: 430300010010  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1907 年 06 月 1 日  
Date of Issuance

2011年3月10日续发登记

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 Full name	余金玉
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1975-10-01
工作单位 Working unit	中审华美五洲会计师事务所(特 殊普通合伙)湖南分所
身份证号码 Identity card No.	43022519751001004X



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

中审华会计师事务所  
(特殊普通合伙)湖南分所

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年6月26日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

湖南新天地联合会计师事务所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年6月26日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号: 120100114832  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年10月29日  
Date of Issuance