

# 湘潭诚正有限责任公司会计师事务所

## 审计报告

潭诚会审字[2023]005号

湖南巨轮电力建设有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了湖南巨轮电力建设有限公司财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表和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小企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南巨轮电力建设有限公司2022年12月31日的财务状况以及2022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，我们独立于湖南巨轮电力建设有限公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照小企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现

此报告用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。报告编号：湘23BJKZ005A



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，管理层负责评估湖南巨轮电力建设有限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湖南巨轮电力建设有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南巨轮电力建设有限公司的财务报告过程。

#### 四、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，就可能导致对湖南巨轮电力建设有限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湖南巨轮电力建设有限公司不能持续经营。

(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。

湘潭诚正有限责任会计师事务所



中国·湘潭

中国注册会计师：



中国注册会计师：



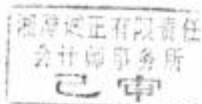
二〇二三年二月十二日





# 资产负债表

2022年12月31日



编制单位: 湖南正正建设有限公司

单位: 人民币元

资产	行次	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	15,741,738.09	8,499,857.70	短期借款	31		
短期投资	2			应付票据	32		
应收票据	3	1,951.17	270,193.01	应付账款	33	3,920,886.41	366,271.51
应收账款	4	65,532,106.14	54,540,454.91	预收账款	34		
预付账款	5	8,121,484.54	7,355,175.18	应付职工薪酬	35	105,770.00	
应收股利	6			应交税费	36	3,071,681.42	2,415,941.57
应收利息	7			应付利息	37		
其他应收款	8	2,167,625.80	1,986,433.14	应付利润	38		
存货	9	2,651,450.64		其他应付款	39	42,289,371.71	27,192,987.10
其中: 原材料	10	2,414,734.52		其他流动负债	40		
在产品	11			流动负债合计	41	49,387,709.54	29,975,200.18
库存商品	12	236,716.12		非流动负债:			
周转材料	13			长期借款	42		
其他流动资产	14			长期应付款	43		
流动资产合计	15	94,216,356.38	72,632,113.94	递延收益	44		
非流动资产:				其他非流动负债	45		
长期股权投资	16			非流动负债合计	46		
长期股权投资	17	16,620,000.00	9,620,000.00	负债合计	47	49,387,709.54	29,975,200.18
固定资产原价	18	20,745,294.88	20,625,588.65				
减: 累计折旧	19	17,727,415.87	17,346,481.59				
固定资产账面价值	20	3,017,879.01	3,279,107.06				
在建工程	21						
工程物资	22						
固定资产清理	23						
生产性生物资产	24			所有者权益(或股东权益):			
无形资产	25			实收资本(或股本)	48	25,000,000.00	20,000,000.00
开发支出	26			资本公积	49	30,000,000.00	30,000,000.00
长期待摊费用	27			盈余公积	50		
其他非流动资产	28			未分配利润	51	9,466,525.85	5,556,020.82
非流动资产合计	29	19,637,879.01	12,899,107.06	所有者权益(或股东权益)	52	64,466,525.85	55,556,020.82
资产总计	30	113,854,235.39	85,531,221.00	负债和所有者权益总计	53	113,854,235.39	85,531,221.00

企业负责人: 吕石峰

财务负责人: 罗益平





# 利润表

2022年



编制单位：湖南电建建设有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计金额	上年金额
一、营业收入	1	318,974,965.89	280,212,145.48
减：营业成本	2	299,334,057.01	269,814,967.61
营业税金及附加	3	1,823,890.41	2,013,458.36
其中：消费税	4		
营业税	5		
城市维护建设税	6		
资源税	7		
土地增值税	8		
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	9		
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	10		
销售费用	11	1,112,254.64	1,026,277.61
其中：商品维修费	12		
广告费和业务宣传费	13		
管理费用	14	12,892,970.58	5,648,811.39
其中：开办费	15		
业务招待费	16		
研究费用	17	9,067,980.57	
财务费用	18	350,841.71	70,783.51
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	19		
加：投资收益（损失以“-”号填列）	20		
其他业务利润	21		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22	3,460,951.54	1,637,847.00
加：营业外收入	23	1,386,817.59	947,763.39
其中：政府补助	24		
减：营业外支出	25		
其中：坏账损失	26		
无法收回的长期债券投资损失	27		
无法收回的长期股权投资损失	28		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	29		
税收滞纳金	30		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31	4,847,769.13	2,585,610.39
减：所得税费用	32	1,211,942.28	646,402.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	34	3,635,826.85	1,939,207.79

企业负责人：品谷米

财务负责人：罗盈平



# 现金流量表

2022年

湘潭域正有限责任  
会计师事务所  
已审

编制单位：湘潭江轮电力建设有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年累计金额	上年累计金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	1	331,290,143.41	279,759,210.20
收到其他与经营活动有关的现金	2	6,154,013.00	7,091,643.20
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3	296,720,375.14	256,478,619.19
支付的职工薪酬	4	5,329,831.73	4,972,801.06
支付的税费	5	20,420,013.49	18,866,280.17
支付其他与经营活动有关的现金	6	5,612,349.43	5,912,611.61
经营活动产生的现金流量净额	7	9,361,586.62	620,541.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</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	8		
取得投资收益收到的现金	9		
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	10		
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	11	7,000,000.00	5,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	12	119,706.23	208,648.65
投资活动产生的现金流量净额	13	-7,119,706.23	-5,708,648.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金	14		
吸收投资者投资收到的现金	15	5,000,000.00	7,000,000.00
偿还借款本金支付的现金	16		
偿还借款利息支付的现金	17		
分配利润支付的现金	18		
筹资活动产生的现金流量净额	19	5,000,000.00	7,000,000.00
<b>四、现金净增加额</b>	20	7,241,880.39	1,911,892.72
加：期初现金余额	21	8,499,857.70	6,587,964.98
<b>五、期末现金余额</b>	22	15,741,738.09	8,499,857.70

企业负责人：品石米

财务负责人：罗益平



# 湖南巨轮电力建设有限公司

## 财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

### 一、 公司基本情况

湖南巨轮电力建设有限公司（以下简称本公司）成立于 2010 年 05 月 26 日，经湘潭市岳塘区市场监督管理局登记，取得营业执照，统一社会信用代码：914303005549279166，住所：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），法定代表人：吕谷米，注册资本：5168 万人民币。

经营范围：许可项目：建设工程施工；电气安装服务；施工专业作业；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建筑劳务分包。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：土石方工程施工；园林绿化工程施工；建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；机械设备销售；电气设备销售；机械电气设备销售；装卸搬运；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；工程管理服务。

### 二、 会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的情况。

### 三、 重要会计政策、会计估计的说明

#### 1、 公司目前执行的会计准则。

本公司执行《小企业会计准则》及其补充规定。

#### 2、 会计年度

本公司会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

#### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。

#### 5、应收款项

本公司采用直接转销法核算坏账损失。

公司确认坏账的标准为:当债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然无法收回时;或当债务人逾期未履行其清偿责任,且具有明显特征表明无法收回时,经公司管理当局批准确认为坏账损失,计入当期损益。

#### 6、固定资产

本公司的固定资产是指使用期限超过一年,为电子设备、办公家具用品,为公司经营管理而持有的有形资产。固定资产以取得时的实际成本为原价入账,以年限平均法计提折旧。

#### 7、收入确认原则

本公司在提供服务收取价款或者取得收款的凭据时确认收入的实现。

#### 8、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用应付税款法。

### 四、 税项

公司税率以税务局核定为准。

### 五、 财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	18,393.53	18,393.53
银行存款	15,723,344.56	8,481,464.17
合 计	15,741,738.09	8,499,857.70

#### 2、应收账款



(1) 账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	年末余额	比例 (%)	坏账准备	年初余额	比例 (%)	坏账准备
1 年内	55,764,159.29	85.09		46,951,014.45	86.08	
1-2 年	9,767,946.85	14.91		7,589,440.46	13.92	
合计	65,532,106.14	100		54,540,454.91	100	

(2) 应收账款期末余额主要明细如下:

单位名称	期末余额
江西中超建设工程有限公司	6,561,437.33
贵州毕节市众发实业有限公司	4,807,935.00
孝感市光源电力集团有限责任公司电力工程安装分公司	3,894,264.00
恩施永扬水利电力工程建设有限责任公司咸丰分公司	2,910,000.00
塔城精益电力建设有限公司	2,730,453.94

3、 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	年末余额	比例 (%)	坏账准备	年初余额	比例 (%)	坏账准备
1 年内	8,121,484.54	100		7,335,175.18	100	
合计	8,121,484.54	100		7,335,175.18	100	

(2) 预付账款期末余额主要明细如下:

单位名称	期末余额
武汉旭恒联合机电设备有限公司	536,863.86
湖南玖翼新材料科技有限公司	382,494.94
江苏悦成变压器有限公司	244,415.00
河北通利达线缆有限公司	239,400.00
浙江宏仑电力设备有限公司	233,370.47

4、 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	年末余额	比例 (%)	坏账准备	年初余额	比例 (%)	坏账准备
1 年内	2,167,625.80	100		1,986,433.14	100	
合计	2,167,625.80	100		1,986,433.14	100	

(2) 其他应收款期末余额主要明细如下:

单位名称	期末余额
江西省公路工程有限责任公司	250,000.00
安顺市人民医院	241,461.58
广东电网能源发展有限公司	150,000.00
抚州公用水务有限公司	126,100.00
云南昆供电力投资集团有限公司招标采购中心分公司	80,000.00

#### 5、存货

项 目	期末余额	期初余额
原材料	2,414,734.52	
库存商品	236,716.12	
合 计	2,651,450.64	

#### 6、长期股权投资

项 目	期末余额	期初余额
湖南科才置业有限公司	16,620,000.00	9,620,000.00
合 计	16,620,000.00	9,620,000.00

#### 7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
一、固定资产原值	20,745,294.88	20,625,588.65
其中：设备	20,745,294.88	20,625,588.65
二、累计折旧	17,727,415.87	17,346,481.59
三、固定资产净值	3,017,879.01	3,279,107.06

#### 8、应付账款

账龄	期末余额			期初余额		
	年末余额	比例 (%)	坏账准备	年初余额	比例 (%)	坏账准备
1年内	3,920,886.41	100		366,271.51	100	
合计	3,920,886.41	100		366,271.51	100	

(2) 应付账款期末余额主要明细如下:

单位名称	期末余额
景德镇市正华贸易有限公司	226,715.00
南昌市西湖电线电缆厂	223,288.00
华力通线缆股份有限公司	131,848.90
湖南科立电气有限公司	82,158.00
长沙福悦森建材贸易有限公司	49,705.00

#### 9、应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
应付工资	105,770.00	
合计	105,770.00	

#### 10、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,707,986.67	2,148,575.92
城市维护建设税	189,559.07	150,400.31
个人所得税	4,798.65	4,538.54
教育费附加	81,239.60	107,428.80
应交印花税	33,871.70	4,998.00
地方教育附加	54,159.73	
合计	3,071,615.42	2,415,941.57

#### 11、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	年末余额	比例 (%)	坏账准备	年初余额	比例 (%)	坏账准备

			备			备
1年内	42,289,371.71	100		27,192,987.10	100	
合计	42,289,371.71	100		27,192,987.10	100	

(2) 其他应付款期末余额主要明细如下:

单位名称	期末余额
王小芳	1,102,082.29
王磊	696,612.71
马崔荣	574,520.11
郭争光	427,779.01
郑月萍	329,084.88

#### 12、实收资本

投资者	期末余额	期初余额
吕谷米	24,880,000.00	19,880,000.00
李诗媛	120,000.00	120,000.00
合 计	25,000,000.00	20,000,000.00

#### 13、资本公积

项 目	期末余额	期初余额
资本公积	30,000,000.00	30,000,000.00

#### 14、未分配利润

项目	期末数
年初未分配利润	5,556,020.82
加: 以前年度损益调整	274,678.18
本年净利润	3,635,826.85
减: 应付利润	
期末未分配利润	9,466,525.85

#### 15、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

营业收入	318,974,965.89	280,212,145.48
营业成本	299,334,057.01	269,814,967.61

16、管理费用、销售费用、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	12,892,970.58	5,648,811.39
销售费用	1,112,254.64	1,026,277.61
财务费用	350,841.71	70,783.51

湖南巨轮电力建设有限公司

2022年12月31日



统一社会信用代码  
91430321184995734L

# 营业执照

(副本)

副本编号: 1-1



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更详细记  
录, 许可, 监  
管信息。

名称 湘潭诚信会计师事务所

注册资本 伍拾万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2000年01月07日

法定代表人 罗珺

营业期限 长期

经营范围

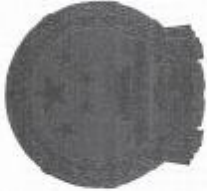
凭本事务所合法、有效的《会计师事务所执业证书》方可承办  
各类企业的审计、验资、会计咨询和会计服务及其他法定应  
务; 司法鉴定服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可  
开展经营活动)

住所 湘潭县易俗河镇凤凰路1169号



登记机关

证书序号: 0002520



# 会计师事务所 执业证书

名称: 湘潭诚正有限责任会计师事务所  
 首席合伙人:  
 主任会计师: 罗理  
 经营场所: 湘潭县易俗河镇凤凰路1169号

组织形式: 有限责任  
 执业证书编号: 43040005  
 批准执业文号: 湘财注协字〔1999〕72号  
 批准执业日期: 1999年12月16日

## 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》。

附件与原件一致, 复印件有效, 报告与原件相符, 复印件有效, 湘潭诚正会计师事务所





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名 罗珺  
Full name 罗 珺  
性别 女  
Sex  
出生日期 1976-08-05  
Date of birth 湘潭诚信正有限责任会计师事务所  
Working unit 430304197608053025  
身份证号码  
Identity card No.





年度检验合格注册会计师协会  
Annual Renewal Registration

2015.3.23  
年度检验合格  
合格专用章

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



2015年3月23日  
合格专用章

年度检验合格注册会计师协会  
Annual Renewal Registration

2017.5.7  
年度检验合格  
合格专用章

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

2016.2.18  
合格专用章

2019年4月28日  
合格专用章





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 彭社英  
 Full name: 彭社英  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1953-02-04  
 Date of birth: 1953-02-04  
 工作单位: 天津德正有限责任会计师事务所  
 Working unit: 德正  
 身份证号码: 430303530204102  
 Identity card No.:





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2019年3月27日  
年度任职资格审查合格专用章

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

2016年3月  
年度任职资格审查合格专用章

2018年4月21日  
年度任职资格审查合格专用章

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2019年3月27日  
年度任职资格审查合格专用章

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

2013年3月19日  
年度任职资格审查合格专用章

2018年4月21日  
年度任职资格审查合格专用章

