

2020 年度财务审计报告

湘潭神州有限责任会计师事务所

神会师(2021)审字第142号



审计报告

湖南省第三工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南省第三工程有限公司财务报表，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，公允反映湖南省第三工程有限公司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，我们独立于湖南省第三工程有限公司，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、其他信息



湖南省第三工程有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该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

湖南省第三工程有限公司管理层（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，管理层负责评估湖南省第三工程有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖南省第三工程有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南省第三工程有限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，就可能对湖南省第三工程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省第三工程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。

湘潭神州有限责任会计师事务所

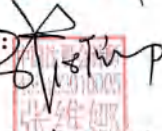
中国湘潭市



中国注册会计师：

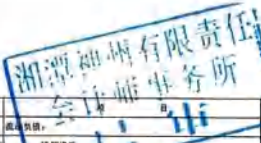


中国注册会计师：



二〇二一年四月二十日

资产负债表



编制单位：湖南神州重工股份有限公司		2020年12月31日		金额单位：元			
项目	行次	期末余额	年初余额	项目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1	—	—	流动资产：	73	—	—
货币资金	2	1,241,000,253.69	815,185,367.33	短期借款	74	4,377,030,160.00	722,800,000.00
△应收票据	3	0.00	0.00	△向中央银行借款	75	0.00	0.00
△银行存款	4	0.00	0.00	△吸收存款及同业存放	76	0.00	0.00
△交易性金融资产	5	0.00	0.00	△拆入资金	77	0.00	0.00
△公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	0.00	0.00	△交易性金融负债	78	0.00	0.00
衍生金融资产	7	0.00	0.00	△指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79	0.00	0.00
应收票据	8	86,259,422.75	4,849,700.86	应付账款	80	0.00	0.00
应收账款	9	980,723,645.18	833,869,608.08	应付票据	81	491,025,843.77	399,455,550.00
预付账款	10	420,888,952.40	426,183,546.39	应付账款	81	176,837,421.26	150,909,996.12
△应收利息	11	0.00	0.00	预收账款	82	73,682,814.75	68,273,781.92
△应收股利	12	0.00	0.00	△合同负债	83	0.00	0.00
其他应收款	13	2,238,690,867.83	937,897,587.54	△卖出回购金融资产款	84	0.00	0.00
△买入返售金融资产	14	0.00	0.00	△应付手续费及佣金	85	0.00	0.00
存货	15	477,889,311.85	295,949,125.45	应付职工薪酬	86	113,558,400.80	72,955,074.58
其中：原材料	16	14,062,580.72	1,584,683.74	其中：应付工资	87	34,138,764.11	9,842,181.58
库存商品(产成品)	17	215,916,420.80	162,456,678.02	应付福利费	88	24,950.00	21,990.00
合同资产	18	0.00	0.00	其中：职工福利及福利费	89	0.00	0.00
持有待售资产	19	0.00	0.00	固定资产	90	97,327,851.13	83,287,038.71
一年内到期的非流动资产	20	0.00	0.00	其中：应收股利	91	66,776,884.12	77,188,172.98
其他流动资产	21	25,428,323.62	14,481,446.47	其他应收款	92	184,257,624.89	202,828,895.78
流动资产合计	22	5,428,608,198.34	3,382,371,281.28	△应付债券	93	0.00	0.00
非流动资产：	23	—	—	△保险合同准备金	94	0.00	0.00
△发放贷款及垫款	24	0.00	0.00	△代理买卖证券款	95	0.00	0.00
△股权投资	25	0.00	0.00	△代理承销证券款	96	0.00	0.00
可供出售金融资产	26	480,287,460.00	437,518,440.50	持有待售资产	97	0.00	0.00
△其他债权投资	27	0.00	0.00	一年内到期的非流动资产	98	0.00	0.00
持有至到期投资	28	17,080.00	17,080.00	其他流动资产	99	64,584,481.34	69,122,895.52
长期应收款	29	0.00	0.00	流动负债合计	100	2,778,261,328.07	2,588,966,831.61
长期股权投资	30	0.00	0.00	非流动负债：	101	0	0.00
△其他权益工具投资	31	0.00	0.00	长期借款	102	1,938,000,000.00	89,000,000.00
△其他非流动金融资产	32	0.00	0.00	应付债券	103	0.00	0.00
投资性房地产	33	825,143,488.28	825,143,488.28	其中：优先股	104	0.00	0.00
固定资产	34	1,023,937,413.84	1,946,486,746.83	永续债	105	0.00	0.00
在建工程	35	14,860,282.67	30,391,542.78	长期应付款	106	335,431,418.23	541,056,981.19
生产性生物资产	36	254,818.89	1,096,747.89	△长期应付职工薪酬	107	0.00	0.00
油气资产	37	0.00	0.00	预计负债	108	35,396,547.61	57,260,280.00
无形资产	38	78,899,822.14	78,794,888.75	递延收益	109	16,142,208.00	1,940,898.00
开发支出	39	0.00	0.00	递延所得税负债	110	0.00	0.00
商誉	40	0.00	0.00	其他非流动负债	111	0.00	0.00
长期待摊费用	41	2,227,887.88	22,227.00	其中：专项储备	112	0.00	0.00
递延所得税资产	42	0.00	0.00	非流动负债合计	113	2,302,084,182.94	809,113,204.19
其他非流动资产	43	0.00	0.00	负债合计	114	5,124,245,611.01	3,398,080,035.80
其中：专项储备	44	0	0.00	所有者权益（或股东权益）：	115	0.00	—
非流动资产合计	45	2,145,496,310.81	2,219,288,836.05	实收资本（或股本）	116	1,142,071,301.74	1,142,071,301.74
	46	0.00	0.00	库存资本	117	1,142,071,301.74	1,142,071,301.74
	47	0.00	0.00	其中：国有法人资本	118	1,142,071,301.74	1,142,071,301.74
	48	0.00	0.00	其他资本	119	0.00	0.00
	49	0.00	0.00	其中：个人资本	120	0.00	0.00
	50	0.00	0.00	其他资本	121	0.00	0.00
	51	0.00	0.00	资本公积	122	0.00	0.00
	52	0.00	0.00	其中：已归还投资	123	0.00	0.00
	53	0.00	0.00	实收资本（或股本）净额	124	1,142,071,301.74	1,142,071,301.74
	54	0.00	0.00	其他权益工具	125	0.00	0.00
	55	0.00	0.00	其中：优先股	126	0.00	0.00
	56	0.00	0.00	永续债	127	0.00	0.00
	57	0.00	0.00	资本公积	128	202,650,428.28	218,575,248.97
	58	0.00	0.00	其中：专项储备	129	0.00	0.00
	59	0.00	0.00	其他综合收益	130	0.00	0.00
	60	0.00	0.00	其中：外币报表折算差额	131	0.00	0.00
	61	0.00	0.00	专项储备	132	194,268,288.64	76,151,123.02
	62	0.00	0.00	盈余公积	133	35,057,860.45	26,789,565.42
	63	0.00	0.00	其中：法定公积金	134	35,057,860.45	26,789,565.42
	64	0.00	0.00	任意公积金	135	0.00	0.00
	65	0.00	0.00	*储备基金	136	0.00	0.00
	66	0.00	0.00	*企业发展基金	137	0.00	0.00
	67	0.00	0.00	*利润分配项目	138	0.00	0.00
	68	0.00	0.00	△一般风险准备	139	0.00	0.00
	69	0.00	0.00	未分配利润	140	852,920,078.00	808,656,569.35
	70	0.00	0.00	归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	141	2,426,898,889.11	2,292,253,756.56
	71	0.00	0.00	*少数股东权益	142	16,227,331.01	2,427,391.01
资产总计	72	7,574,104,509.18	5,597,761,117.33	所有者权益（或股东权益）合计	143	2,443,126,220.12	2,294,681,147.57
				负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	7,574,104,509.18	5,597,761,117.33

现金流量表

编制单位：湖南省第三工程有限公司

2020年四季度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	30	500.00	72,760.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	13,064,134,638.88	13,487,512,882.40	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			32	41,479,283.81	
△向中央银行借款净增加额	4			33	187,710,743.85	72,760.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			34	87,403,013.17	89,951,722.04
△收到原保险合同保费取得的现金	6			35	89,900,000.00	
△收到再保业务现金净额	7			36	0.00	
△收到其他与经营活动有关的现金	8			37	41,500,000.00	
△客户存款及同业存放净增加额	9			38	716,534,476.34	380,222,034.36
△处置交易性金融资产净增加额	10			39	934,827,489.51	470,173,756.40
△收取利息、手续费及佣金的现金	11			40	-767,216,745.68	-470,100,995.40
△拆入资金净增加额	12			41	—	—
△回购业务资金净增加额	13	582,325.72	646,340.25	42	18,900,000.00	25,900,000.00
收到的税费返还	14	418,585,904.16	474,444,976.25	43	13,900,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	15	13,485,672,869.76	13,943,604,207.90	44	3,986,000,000.00	865,000,000.00
经营活动现金流入小计	16	12,629,473,630.39	12,900,225,953.99	45	0.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	17			46	259,847.49	358,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	18			47	4,000,139,847.49	1,209,900,060.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			48	2,556,984,238.85	268,025,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			49	206,430,783.28	134,840,266.84
△支付利息、手续费及佣金的现金	21			50	0.00	
△支付给保单红利的现金	22	160,346,962.34	176,942,212.19	51	176,512,704.23	19,919,632.07
支付给职工以及为职工支付的现金	23	293,654,544.58	380,533,768.70	52	2,933,927,726.38	522,784,740.91
支付的各项税费	24	334,373,221.56	251,497,512.57	53	1,066,212,121.16	686,215,259.09
支付其他与经营活动有关的现金	25	13,356,848,358.67	13,771,199,447.35	54		
经营活动现金流出小计	26	128,824,510.89	171,404,760.85	55	425,819,886.37	387,519,023.24
经营活动产生的现金流量净额	27	—	—	56	815,185,367.32	427,666,344.06
二、投资活动产生的现金流量：	28	126,230,980.00		57	1,241,005,253.69	815,185,367.32
收回投资收到的现金	29			58		
取得投资收益收到的现金						
处置长期股权投资收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
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						
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						
△质押贷款净增加额						
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						
投资活动产生的现金流量净额						
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款所收到的现金						
△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						
偿还债务所支付的现金						
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计						
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						
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						
六、期末现金及现金等价物余额						