

湖南省新研建筑工程有限公司

2023 年度财务报表

审计报告

佐仁审字（2024）第 C2-45 号



北京佐仁会计师事务所(普通合伙)



目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、资产负债表

2、利润表

3、现金流量表

4、所有者权益变动表

5、财务报表附注

三、会计师事务所营业执照及执业证书复印件



审计报告

佐仁审字[2024]第 C2-45 号

湖南省新研建筑工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了湖南省新研建筑工程有限公司（以下简称“贵公司”）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、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的贵公司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 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。

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（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，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

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，除非计划清算、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注册会计师未发生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。

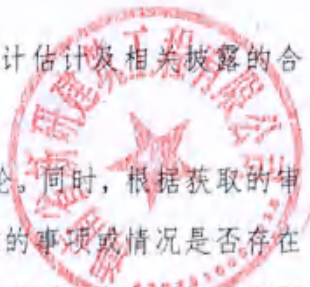
在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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



北京佐仁会计师事务所（普通合伙）

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。

（五）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。



2024年 月 22日

资产负债表

编制单位：湖南省新研建筑工程有限公司

2023年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,748,552.33	4,985,979.95	短期借款	68	5,000,000.00	6,250,000.00
短期投资	2			应付票据	69		
应收票据	3			应付账款	70	2,556,416.91	2,684,237.75
应收股利	4			预收账款	71		
应收利息	5			应付工资	72	11,890,149.99	12,484,657.49
应收账款	6	11,105,655.44	11,660,938.22	应付福利费	73		
其他应收款	7	4,279,611.46	4,493,592.03	应付股利	74		
预付账款	8			应交税费	75	330,403.71	346,923.90
应收补贴款	9			其他应付款	80		
存货	10	1,424,926.58	1,496,172.90	其他应付款	81	895,415.74	940,186.53
待摊费用	11			预提费用	82		
一年内到期的长期债券投资	21			预计负债	83		
其他流动资产	24			一年内到期的长期负债	86		
				其他流动负债	90		
流动资产合计	31	21,558,745.81	22,636,683.10	流动负债合计	100	20,672,386.35	22,706,005.67
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	32			长期借款	101		
长期债权投资	34			应付债券	102		
长期投资合计	38			长期应付款	103		
固定资产：				专项应付款	106		
固定资产原值	39	88,469,303.54	92,892,768.71	其他长期负债	108		
减：累计折旧	40	36,649,891.88	38,482,386.43	长期负债合计	110		
固定资产净值	41	51,819,411.66	54,410,382.28	递延税项：			
减：固定资产减值准备	42			递延税项贷项	111		
固定资产净额	43			负债总计	114	20,672,386.35	22,706,005.67
工程物资	44				111		
在建工程	45				114		
固定资产清理	46			所有者权益（或股东权益）：			
固定资产合计	50	51,819,411.66	54,410,382.28	实收资本（或股本）	115	23,000,000.00	23,000,000.00
无形资产及其他资产：				减：已归还投资	116		
无形资产	51			实收资本（或股本）净额	117	23,000,000.00	23,000,000.00
长期待摊费用	52			资本公积	118	22,456,652.00	24,526,090.08
其他长期资产	53			盈余公积	119	1,860,000.00	1,860,000.00
无形资产及其他资产合计	60			其中：法定公益金	120		
递延税项：				未分配利润	121	5,389,119.12	4,954,969.63
递延税款借项	61			所有者权益（或股东权益）合计	122	52,705,771.12	54,341,059.71
资产总计	67	73,378,157.47	77,047,065.38	负债和所有者权益（或股东权益）总计	135	73,378,157.47	77,047,065.38

湖南新研建筑工程有限公司
会计师事务所(普通合伙)



利润及利润分配表

会企02表

编制单位：湖南省新研建筑工程有限公司

2023年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数	上年累计数
一、主营业务收入	1	181,525,430.00	157,848,200.00
减：主营业务成本	2	165,137,260.01	143,597,617.10
主营业务税金及附加	3	703,784.93	611,986.90
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	15,684,385.06	13,638,596.00
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：销售费用	6		
管理费用	7	2,668,186.53	2,320,162.26
其中：研发费用			
财务费用	8	1,783,635.23	1,550,987.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	11,232,563.30	9,767,446.58
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12	6,224.54	5,412.65
减：营业外支出	13	745,285.13	648,074.03
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	10,493,502.71	9,124,785.20
减：所得税	15	2,366,277.12	2,057,632.25
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	8,127,225.59	7,067,152.95
加：年初未分配利润	18	5,389,119.12	8,282,757.09
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	13,516,344.71	15,349,910.04
减：提取法定盈余公积	21		
提取法定公益金	22		
提取职工奖励及福利基金	23		
提取储备基金	24		
提取企业发展基金	25		
利润归还投资	26		
七、可供投资者分配的利润	27	13,516,344.71	15,349,910.04
减：应付优先股股利	28		
提取任意盈余公积	29		
应付普通股股利	30	8,491,369.57	7,383,709.63
转作资本（或股本）的普通股股利	31	2,963,643.48	2,577,081.29
八、未分配利润	32	4,954,969.63	5,389,119.12

补充资料：

项 目	行次	本年累计数	上年累计数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	1		
2、自然灾害发生的损失	2		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	3		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	4		
5、债务重组损失	5		
6、其他	6		



现金流量表

会企03表
单位：元

2023年度

编制单位：湖南省新研建筑工程有限公司

项 目	行次	本年累计数	补充资料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	204,568,453.12	净利润	57	8,127,225.59
收到的税费返还	3	-	加：计提的资产减值准备	58	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	-9,237,784.61	固定资产折旧	59	1,832,494.55
现金流入小计	9	195,330,668.51	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	186,557,791.31	长期待摊费用摊销	61	-
支付给职工以及为职工支付的现金	12	-	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	5,431,840.50	预提费用增加（减：减少）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金	18	-69,856.09	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	745,285.13
现金流出小计	20	191,919,775.72	固定资产报废损失	67	-
经营活动产生的现金流量净额	21	3,410,892.79	财务费用	68	-
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	-
收回投资所收到的现金	22	-	递延所得税资产（减：借项）	70	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	存货的减少（减：增加）	71	-71,246.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-769,263.35
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	73	783,619.32
现金流入小计	29	-	其他	74	-7,237,222.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	4,423,465.17	经营活动产生的现金流量净额	75	3,410,892.79
投资所支付的现金	31	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
现金流出小计	36	4,423,465.17			
投资活动产生的现金流量净额	37	-4,423,465.17	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38	-	一年内到期的可转换公司债券	77	
借款所收到的现金	40	1,250,000.00	融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-			
现金流入小计	44	1,250,000.00			
偿还债务所支付的现金	45	-			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	-	3、现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	现金的期末余额	79	4,985,979.95
现金流出小计	53	-	减：现金的期初余额	80	4,748,552.33
筹资活动产生的现金流量净额	54	1,250,000.00	加：现金等价物的期末余额	81	
四、汇率变动对现金的影响	55	-	减：现金等价物的期初余额	82	
五、现金及现金等价物净增加额	56	237,427.62	现金及现金等价物净增加额	83	237,427.62

所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：湖南省新研建筑工程有限公司

2023年度

项 目	实收资本(或股本)	资本公积	少数股东权益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	23,000,000.00	22,456,652.00			1,860,000.00	5,389,119.12	52,705,771.12
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	23,000,000.00	22,456,652.00			1,860,000.00	5,389,119.12	52,705,771.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	2,069,438.08			-	-434,149.49	1,635,288.59
(一) 净利润						8,127,225.59	8,127,225.59
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计	-	-			-	8,127,225.59	8,127,225.59
(三) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积						-6,491,937.00	-6,491,937.00
2. 对所有者(或股东)的分配						-6,491,937.00	-6,491,937.00
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转		2,069,438.08			-	-2,069,438.08	
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他		2,069,438.08				-2,069,438.08	
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用(以负号填列)							
(七) 其他							
四、本年年末余额	23,000,000.00	24,526,090.08	-	-	1,860,000.00	4,954,969.63	54,341,059.71
							0.00

北京性仁会计师事务所(普通合伙)

