

湖南金信达会计师事务所有限公司

HUNAN JINXINDA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM LTD.

湘金信达会审字(2021)第3075号

审计报告

湖南时展辰建设工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南时展辰建设工程有限公司(以下简称湖南时展辰建设工程有限公司)财务报表,包括2020年12月31号的资产负债表,2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的湖南时展辰建设工程有限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,公允反映了湖南时展辰建设工程有限公司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,我们独立于湖南时展辰建设工程有限公司,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

湖南时展辰建设工程有限公司管理层(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或增加描述其他信息的任何重大错报的陈述。

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，管理层负责评估湖南时展辰建设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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南时展辰建设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者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，就可能导致对湖南时展辰建设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时展辰建设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。

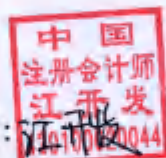
(6) 就湖南时展辰建设工程有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见，我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

我们对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。

湖南金信达会计师事务所有限公司
中国·长沙市



中国注册会计师：
江开发



中国注册会计师：
李成成



2021年5月12日

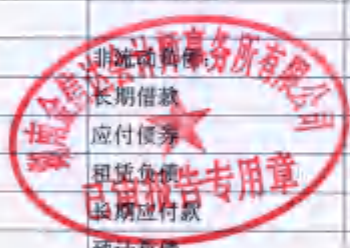
资产负债表

2020年12月31日

会企 01 表
单位:人民币元

编制单位:湖南时展辰建设工程有限公司

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:	39		
货币资金	2	829,949.79		短期借款	40		
交易性金融资产	3			交易性金融负债	41		
衍生金融资产	4			衍生金融负债	42		
应收票据	5			应付票据	43		
应收账款	6			应付账款	44	618,500.00	
应收款项融资	7			预收款项	45		
预付账款	8			合同负债	46		
其他应收款	9	-156,300.00		应付职工薪酬	47	-235,341.00	
存货	10	850,814.32		应交税费	48	318.67	
合同资产	11			其他应付款	49	1,231,547.00	
持有代售资产	12			持有代售负债	50		
一年内到期的非流动资产	13			一年内到期的非流动负债	51		
其他流动资产	14	4,317.40		其他流动负债	52		
流动资产合计	15	1,528,781.51		流动负债合计	53	1,615,024.67	
	16				54		
非流动资产:	17			非流动负债:	55		
债权投资	18			长期借款	56		
其他债权投资	19			应付债券	57		
长期应收款	20			租赁负债	58		
长期股权投资	21	1,000,000.00		长期应付款	59		
其他权益工具投资	22			预计负债	60		
其他非流动金融资产	23			递延收益	61		
投资性房地产	24			递延所得税负债	62		
固定资产	25			其他非流动负债	63		
在建工程	26	90,300.00		非流动负债合计	64		
生产性生物资产	27			负债合计	65	1,615,024.67	
油气资产	28				66		
使用权资产	29			所有者(或股东)权益:	67		
无形资产	30			实收资本(或股本)	68	1,000,000.00	
开发支出	31			其他权益工具	69		
商誉	32			资本公积	70		
长期待摊费用	33			其他综合收益	71		
递延所得税资产	34			专项储备	72		
其他非流动资产	35			盈余公积	73		
非流动资产合计	36	1,090,300.00		未分配利润	74	4,056.84	
	37			所有者(或股东)权益合计	75	1,004,056.84	
资产总计	38	2,619,081.51		负债和所有者(或股东权益)合计	76	2,619,081.51	



公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

2020年度

会企 02表

编制单位:湖南时展辰建设工程有限公司

单位:人民币元

项 目	行次	本年金额
一、营业收入	1	1,324,247.88
减: 营业成本	2	987,450.17
税金及附加	3	14,734.91
销售费用	4	
管理费用	5	318,103.06
研发费用	6	
财务费用(收益以“-”号填列)	7	-310.62
加: 其他收益	8	
投资收益(损失以“-”号填列)	9	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	10	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	11	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	12	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	13	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	14	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	15	4,270.36
加: 营业外收入	16	
减: 营业外支出	17	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	18	4,270.36
减: 所得税费用	19	213.52
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	20	4,056.84
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	21	4,056.84
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	22	
五、其他综合收益的税后净额	23	
六、综合收益总额	24	4,056.84
七、每股收益:	25	
(一) 基本每股收益	26	×
(二) 稀释每股收益	27	×



公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

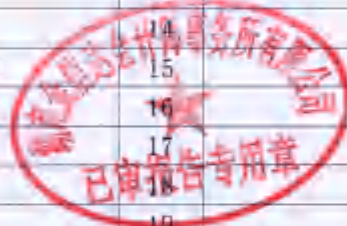
2020年度

会企 03表

编制单位:湖南时展辰建设工程有限公司

单位:人民币元

项目	行次	本年金额
一、经营活动产生的现金流量:	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,443,430.18
收到的税费返还	3	
收到其他与经营活动有关的现金	4	2,254,336.82
经营活动现金流入小计	5	3,697,767.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,981,274.88
支付给职工以及为职工支付的现金	7	447,400.00
支付的各项税费	8	133,917.21
支付其他与经营活动有关的现金	9	214,925.12
经营活动现金流出小计	10	2,777,517.21
经营活动产生的现金流量净额	11	920,249.79
二、投资活动产生的现金流量:	12	
收回投资收到的现金	13	
取得投资收益收到的现金	14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	
收到其他与投资活动有关的现金	17	
投资活动现金流入小计	18	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	90,300.00
投资支付的现金	20	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	
支付其他与投资活动有关的现金	22	
投资活动现金流出小计	23	1,090,300.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-1,090,300.00
三、筹资活动产生的现金流量:	25	
吸收投资收到的现金	26	1,000,000.00
取得借款收到的现金	27	
收到其他与筹资活动有关的现金	28	
筹资活动现金流入小计	29	1,000,000.00
偿还债务支付的现金	30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	
支付其他与筹资活动有关的现金	32	
筹资活动现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	1,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	829,949.79
加: 期初现金及现金等价物余额	37	-
六、期末现金及现金等价物余额	38	829,949.79



公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

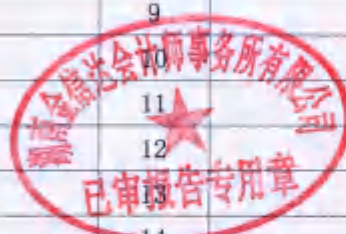
现金流量表(续)

2020年度

编制单位:湖南时展辰建设工程有限公司

金额单位:人民币元

项 目	行次	本年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	1	
净利润	2	4,056.84
加:资产减值准备	3	
固定资产折旧	4	
无形资产摊销	5	
长期待摊费用摊销	6	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	7	
固定资产报废损失(减:收益)	8	
公允价值变动损失(减:收益)	9	
财务费用	10	-310.62
投资损失(减:收益)	11	
递延所得税资产减少(减:增加)	12	
递延所得税负债增加(减:减少)	13	
存货的减少(减:增加)	14	-850,814.32
经营性应收项目的减少(减:增加)	15	151,982.60
经营性应付项目的增加(减:减少)	16	1,615,335.29
其他	17	
经营活动产生的现金流量净额	18	920,249.79
	19	
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	20	
债务转为资本	21	
一年内到期的可转换公司债券	22	
融资租入固定资产	23	
其他	24	
	25	
3、现金及现金等价物净增加情况	26	
现金的期末余额	27	829,949.79
减:现金的期初余额	28	
加:现金等价物的期末余额	29	
减:现金等价物的期初余额	30	
	31	
	32	
	33	
现金及现金等价物净增加额	34	829,949.79



所有者权益(股东权益)变动表

会企 04表
单位:人民币元

编制单位:湖南时展辰建设工程有限公司

2020年度

项目	行次	本金额					
		实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	-	-	-	-	-	-
1. 会计政策变更	2						-
2. 前期差错更正	3						-
二、本年初余额	4						-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5	1,000,000.00	-	-	-	4,056.84	1,004,056.84
(一) 净利润	6					4,056.84	4,056.84
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	7						-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	8						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9						-
3. 现金流量套期工具公允价值变动净额	10						-
4. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	11						-
5. 其他	12						-
上述(一)和(二)小计	13					4,056.84	4,056.84
(三) 所有者投入资本	14	1,000,000.00					1,000,000.00
1. 所有者本期投入资本和减少资本	15	1,000,000.00					1,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	16						-
3. 其他	17						-
(四) 利润分配	18						-
1. 提取盈余公积	19						-
2. 对所有者(或股东)的分配	20						-
3. 其他	21						-
(五) 所有者权益内部结转	22						-
1. 资本公积转增资本(或股本)	23						-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	24						-
3. 盈余公积弥补亏损	25						-
四、本年年末余额	26	1,000,000.00				4,056.84	1,004,056.84



公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

湖南时展辰建设工程有限公司

2020 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

湖南时展辰建设工程有限公司(以下简称本公司)系由陈见强、陈志亮和陈智勇共同出资组建的有限责任公司。注册资本为人民币壹亿元整;实收资本为人民币壹佰万元整,其中:陈见强出资 100 万元,占实收资本的 100%。法定代表人:陈志亮;统一社会信用代码:91430100MA4QDG7235;注册地址:湖南省湘潭市岳塘区下摄司(原中洲路)街道书院路 26 号湘电友谊 1 号综合楼 1401015 号;主要经营范围:房屋建筑工程、环保工程设施、电力工程、公路工程、园林绿化工程、水利水电工程、建筑防水、防腐保温工程、室外体育设施工程、地质灾害治理工程施工;机电设备安装工程专业承包;建筑工程机械与设备经营租赁;市政公用工程施工总承包;地基与基础工程专业承包;建筑装修装饰工程专业承包;建筑幕墙工程专业承包;土石方工程服务;消防设施工程专业承包;水电安装;建筑钢结构、预制构件工程安装服务;土地整理、复垦;特种专业工程专业承包;工程造价专业咨询服务;节能环保产品销售;广告制作服务;广告发布服务;广告国内代理服务;建材、装饰材料批发;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)

附注二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和 42 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

附注四、主要会计政策和会计估计

1、会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁发的企业会计准则和《企业会计制度》。

2、会计期间

本公司以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

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

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生时的即期汇率折合人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目采用即期汇率折算，折算差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生时的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

6、现金等价物的确定标准

本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物，包括可在证券市场上流通的从购买日起三个月内到期的短期债券投资。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(4) 金融资产减值准备计提方法

本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- d、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- e、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

8、应收款项及坏帐核算办法

(1) 坏帐确认标准：

- a 债务人破产或死亡，以其破产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- b 债务人逾期未履行偿还义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

(2) 坏账准备的计提方法和计提比例：

本公司的坏帐核算采用直接转销法。

9、存货核算方法

(1) 存货分类：

本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、包装物等。

(2) 取得和发出存货的计价方法：

本公司取得存货按实际成本计价，发出（结转）存货按各行业业务特点采用相应的方法计价。

(3) 存货的盘存制度：永续盘存与实地盘存相结合。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法摊销，包装物在领用时一次摊销。

10、长期股权投资核算方法

a、股票投资

本公司以货币资金购买股票的，按实际支付的全部金额计入成本。实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放股利后的净额作为初始投资成本。公司以实物和无形资产折价入股的，按协议、合同约定的价值或资产评估后确定的价值作为成本。

b、其他股权投资

本公司以货币资金投资的按实际支付金额计入成本；以放弃非现金资产而取得的长期股权，其投资成本按照所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

c、收益确定方法

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在每会计期末按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益。并调整长期股权投资的账面价值。

d、核算方法

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资公司的有表决权资本总额占20%以下或虽持有被投资公司有表决权资本总额20%或以上，但不具有重大影响，按成本法核算。

若母公司持有被投资公司的有表决权资本总额占20%或以上，或虽投资不足20%，但有重大影响，按权益法核算。

11、固定资产计价及其折旧方法

(1) 固定资产的标准

固定资产标准为单位价值在人民币2000元以上，使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的，单位价值在2000元以上并且使用年限在两年以上的资产。

(2) 固定资产计价方法

固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧方法及固定资产分类

固定资产折旧采用直线法计提折旧，折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
交通运输设备	5年	5%	19.00%
电子设备及其它	5年	5%	19.00%

(4) 固定资产后续支出的会计处理方法

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则本公司将其计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价。

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准。

在建工程已达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等确认转入固定资产，尚未办理竣工决算的暂估转入固定资产，按照计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，并停止利息资本化。

13. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价：购入的无形资产，按实际支付的价款入账；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值入账；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本入账；接受捐赠的无形资产按捐赠方提供的有关凭证加上相关税费作为实际成本入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为无形资产的实际成本。

无形资产在确认后发生的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销：采用分期平均摊销法。合同规定了受益年限的，按不超过受益年限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销；经营期短于有效年限的，按不超过经营期的年限摊销；合同没有规定受益年限，且法律没有规定有效年限的，按不超过10年期限摊销。

14. 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用，该项费用在受益期内平均摊销。

15. 借款费用的核算方法

本公司为生产经营发生的借款费用计入当期损益。为购建固定资产借入专门借款而发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态之前，在符合资本化期间和资本化金额条件下，予以资本化，记入该项资产的成本。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

16. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，能够证明下列各项时，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

17. 收入确认原则

公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

(1) 销售商品在同时满足以下条件时确认收入。

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；本公司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控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量且已取得了收款的证据。

(2) 提供劳务收入按以下原则确认。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入。

劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

(3) 其他收入

提供他人使用本企业的无形资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

18. 所得税的会计处理方法

本公司所得税采用资产负债表债务法核算资产负债表项目的暂时性差异，并确认、计量递延所得税。

附注五、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

本公司本年度无重大会计政策，会计估计变更及会计差错更正事项

附注六、税项

本公司涉及的税项主要有增值税、城市维护建设税及教育费附加、企业所得税等，主要税种税率如下：

税种	税率	计税依据
增值税	9%	销售收入
城市维护建设税	7%	增值税应征额
教育费附加	5%	增值税应征额
企业所得税	25%	应纳税所得额

附注七、会计报表主要项目注释 (金额单位: 人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额
现 金	18,300.00
银行存款	811,649.79
合 计	829,949.79

2、其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	占总额比例%	坏账准备
1年以内	-156,300.00	100	
合 计	-156,300.00	100	

注: 期末其他应收款余额主要客户明细:

单位名称	金额	账龄
陈志亮	-106,300.00	一年以内
刘科宏	50,000.00	一年以内

注: 期末贷方余额 156,300.00 元, 未作重分类调整。

3、存货

项 目	期末余额
1号线项目部装修工程	554,814.32
褒忠山项目	296,000.00
合 计	850,814.32

4、其他流动资产

类 别	年初余额	本年增加额	本年摊销额	期末余额
待认证进项税额		4,317.40		4,317.40
合 计		4,317.40		4,317.40

5、长期股权投资

被投资单位	期末余额
湖南见强建筑工程有限公司	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00

6、在建工程

项目	年初余额	本年增加额	本年结转额	期末余额
公司总部		90,300.00		90,300.00
合计		90,300.00		90,300.00

7、应付账款

账龄	期末余额	所占比例(%)
1年以内	618,500.00	100.00
合计	618,500.00	100.00

注：期末应付账款余额主要客户明细：

单位名称	金额
湖南巧干建筑劳务有限公司	326,500.00
湘乡市建明建筑劳务有限公司	100,000.00

8、应交税费

税项	期末余额
企业所得税	213.52
个人所得税	105.15
合计	318.67

注：本公司2020年度的税费以当地税务部门的结算数为准。

9、其他应付款

账龄	期末余额	所占比例(%)
1年以内	1,231,547.00	100.00
合计	1,231,547.00	100.00

注：期末其他应付款余额主要客户明细：

单位名称	金额
陈见强	1,000,000.00
刘海君	231,547.00

10、实收资本

股东名称	年初余额		本年增减额	期末余额	
	金额	比例%		金额	比例%

股东名称	年初余额		本年增减额	期末余额	
	金额	比例%		金额	比例%
陈见强			1,000,000.00	1,000,000.00	1.00
合计			1,000,000.00	1,000,000.00	1.00

11、未分配利润

期初未分配利润	本年增加	本年减少	期末未分配利润
	4,056.84		4,056.84

12、营业收入、营业成本

项目	营业收入	营业成本
	本年发生额	本年发生额
褒忠山项目	1,324,247.88	987,450.17
合计	1,324,247.88	987,450.17

13、管理费用：本年累计发生数 318,105.06 元，主要项目明细如下：

项目	本年发生额
工资	175,759.00
招待费	46,075.00
社会保险费	40,119.95
咨询费	29,126.21
汽车费	19,009.90

14、财务费用

项目	本年发生额
减：利息收入	310.62
合计	-310.62

附注八、承诺事项

本公司本年度不存在承诺事项。

附注九、或有事项

本公司本年度不存在重大或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

本公司本年度无资产负债表日后事项。

附注十一、重要资产转让及其出售的说明

本公司本年度无重要资产转让及其出售事项。

附注十二、其他重要事项

本公司本年度无其他重要事项。



湖南时展辰建设工程有限公司

2021年5月10日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91430111668562046G



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

副本编号: 1-1

名称 湖南金信达会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 彭又红

经营范围 企业会计报表审计; 企业资本验证; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计; 会计咨询; 企业财务咨询服务(不含金融、证券、期货咨询); 税收策划; 涉税鉴证; 涉税服务; 科技中介服务; 科技信息咨询; 涉税司法鉴定; 企业管理咨询服务; 税务顾问; 司法会计鉴定。(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)



注册资本 壹佰万元整

成立日期 2007年11月08日

营业期限 2007年11月08日至 2027年11月07日

住所 长沙市雨花区芙蓉中路二段佳天国际新城南栋28楼18、19座



登记机关

2020年7月8日

证书序号: NO. 015583

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, 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



会计师事务所 执业证书

名称: 湖南金信达会计师事务所有限公司

主任会计师: 彭又红

办公场所: 长沙市芙蓉中路二段523号佳天国际新城南
栋28楼

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 43010061

注册资本(出资额): 100万元

批准设立文号: 湘财会函[2007]26号

批准设立日期: 2007-11-01





姓名: 江开发
 Full name: 江开发
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1965-11-04
 Date of birth: 1965-11-04
 工作单位: 湖南信达会计师事务所有限公司
 Working unit: 湖南信达会计师事务所有限公司
 身份证号码: 430103651104157
 Identity card No.: 430103651104157

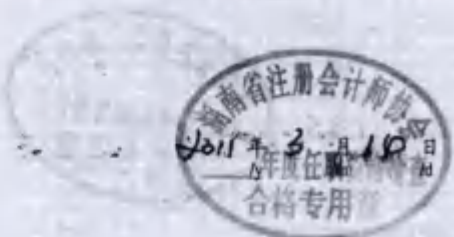
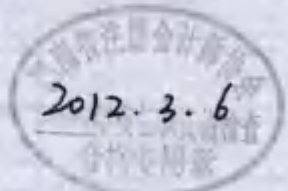


此件再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

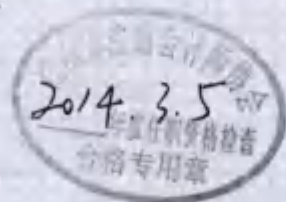


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.





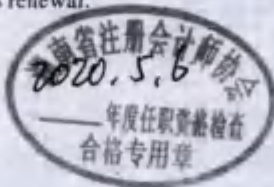
姓名 黎定成
 Full name 黎 男
 Sex 男
 出生日期 1964-03-10
 Date of birth 1964-03-10
 工作单位 湖南惠普普联合会计师事务所
 Working unit 湖南惠普普联合会计师事务所
 身份证号码 430104196403101032
 Identity card No. 430104196403101032



此件再次复印无效

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.



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.

