

湘潭神州有限责任会计师事务所

XIANGTAN SHENZHOU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD

**報 告 書**

**REPORT**



# 湘潭神州有限责任会计师事务所

神会师(2023)审字第092号

## 审计报告

湖南盈达电力建设有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了湖南盈达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年度的利润及利润分配表、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，公允反映湖南盈达电力建设有限公司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，我们独立于湖南盈达电力建设有限公司，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、其他信息

湖南盈达电力建设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

湖南盈达电力建设有限公司公司管理层（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盈达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，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖南盈达电力建设有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南盈达电力建设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，就可能导致对湖南盈达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盈达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。

湘潭神州有限责任会计师事务所



中国注册会计师：

Handwritten signature in black ink and a red square seal.

中国注册会计师：

Handwritten signature in black ink and a red square seal.

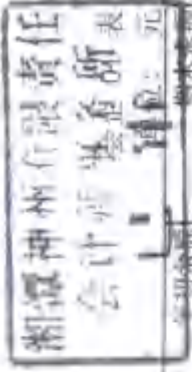
二〇二三年三月廿九日



# 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：湖南盈达电力建设有限公司



资产	年初余额	期末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次
流动资产：				
货币资金	27,004,721.19	29,330,038.13	流动负债：	39
交易性金融资产			短期借款	40
应收票据	1,224,694.71	2,561,443.15	交易性金融负债	41
应收账款	181,912,892.06	196,695,483.72	应付票据	42
预付账款			应付账款	43
应收股利			预收账款	44
应收利息			应付职工薪酬	45
其他应收款	13,814,564.43	9,145,804.88	应交税费	46
存货	11,132,916.74	9,766,240.74	应付利息	47
其中：消耗性生物资产			应付股利	48
合同资产			其他应付款	49
一年内到期的非流动资产			预计负债	50
其他流动资产			一年内到期的非流动负债	51
			其他流动负债	52
			其他流动负债	53
流动资产合计	294,338,797.55	297,999,008.62	流动负债合计	54
非流动资产：			非流动负债：	55
可供出售金融资产			长期借款	56
持有至到期投资			应付债券	57
投资性房地产			长期应付款	58
长期股权投资			专项应付款	59
长期应收款			递延所得税负债	60
固定资产原价	26,529,858.70	26,529,858.70	其他非流动负债	61
减：累计折旧	16,959,412.58	18,892,402.41		
固定资产净值	9,570,446.12	7,637,456.29	非流动负债合计	62
在建工程			负债合计	63
工程物资			所有者权益（或股东权益）：	64
固定资产清理			实收资本（或股本）	65
生产性生物资产			资本公积	66
油气资产			盈余公积	67
无形资产			其中：公益金	67
开发支出			未分配利润	68
商誉			减：库存股	69
长期待摊费用			所有者权益（或股东权益）合计	70
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	9,570,446.12	7,637,456.29		
资产总计	303,909,243.67	305,636,464.91	负债和所有者权益（或股东权益）合计	71



# 利润及利润分配表

湘潭电化集团股份有限公司  
董事会 02 兼任 叶

2022年12月31日

编制单位：湖南盈达电力建设有限公司

单位：元

项 目	行 次	本月数	本年累计数
一、主营业务收入	1	106,846,807.73	911,753,013.82
减：主营业务成本	2	103,169,489.83	877,597,797.85
主营业务税金及附加	3	365,950.29	4,127,677.12
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4	3,311,367.61	30,027,538.85
加：其他业务利润	5		
减：营业费用	6		
管理费用	7	1,898,481.16	22,850,592.65
财务费用	8	79,161.78	825,355.84
资产减值损失	9		
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	10		
投资收益(损失以“-”号填列)	11		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	13	1,333,724.67	6,351,590.36
营业外收入	14		2,218,299.41
减：营业外支出	15	977,241.80	1,050,085.17
其中：非流动资产处置损失	16		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	17	356,482.87	7,519,804.60
减：所得税费用	18	89,120.72	3,748,096.38
五、净利润(亏损以“-”号填列)	19	267,362.15	4,771,708.22
减：应交财政特种基金	20		
单项留用利润	21		
其他	22		
加：年初未分配利润	23		28,774,669.21
其他转入	24		
六、可供分配利润(亏损以“-”号填列)	25		33,546,377.43
加：盈余公积补亏	26		
减：提取盈余公积	27		
其中：公益金	28		
应付利润	29		
转作奖金的利润	30		
七、未分配利润(亏损以“-”号填列)	31		33,546,377.43



# 现金流量表

2022年12月

编制单位：湖南盈达电力建设有限公司



项 目	行 次	
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	969,525,313.10
收到的税费返还	3	2,218,299.41
收到其他与经营活动有关的现金	4	
经营活动现金流入小计	5	971,743,612.51
购买商品、接受劳务支付的现金	6	901,984,312.07
支付给职工以及为职工支付的现金	7	11,249,415.69
支付的各项税费	8	45,550,683.21
支付其他与经营活动有关的现金	9	10,833,936.60
经营活动现金流出小计		969,618,347.57
经营活动产生的现金流量净额	11	2,125,264.94
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	
投资支付的现金	20	
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	
投资活动产生的现金流量净额	24	
三、筹资活动产生的现金流量：	25	
吸收投资收到的现金	26	
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	
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	
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	2,125,264.94
期初现金及现金等价物余额	37	27,204,771.19
期末现金及现金等价物余额	38	29,330,036.13



# 现金流量表(续)

2022年12月

会企 03表

编制单位:湖南盈达电力建设有限公司

单位: 元

补充资料	行次	金 额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	39	
净利润	40	4,771,708.22
加: 资产减值准备	41	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42	1,932,989.83
无形资产摊销	43	
长期待摊费用摊销	44	
待摊费用减少(增加以“-”号填列)	45	
预提费用增加(减少以“-”号填列)	46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”	47	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	48	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	49	
财务费用(收益以“-”号填列)	50	825,355.84
投资损失(收益以“-”号填列)	51	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	52	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	53	
存货的减少(增加以“-”号填列)	54	1,366,706.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	55	-2,381,652.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	56	-3,564,374.80
其他	57	-825,468.02
经营活动产生的现金流量净额	58	2,125,264.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	59	
债务转为资本	60	
一年内到期的可转换公司债券	61	
融资租入固定资产	62	
	63	
3. 现金及现金等价物净变动情况:	64	
现金的期末余额	65	29,330,036.13
减: 现金的期初余额	66	27,204,771.19
加: 现金等价物的期末余额	67	
减: 现金等价物的期初余额	68	
现金及现金等价物净增加额		2,125,264.94





# 财务报表附注

2022 年 12 月 31 日

## 一、单位概况：

湖南盈达电力建设有限公司于 2009 年 8 月 19 日经湘潭市市场监督管理局批准登记注册的有限责任公司，统一社会信用代码为 914303006940017449，注册资本为人民币 9168 万元，注册地址为湖南省湘潭市雨湖区鹤岭镇雨湖高新技术产业开发区创新大楼 401 号，法定代表人为成中平，经营范围：输变电工程专业承包贰级、以资质证为准。

## 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，按照企业会计准则和《企业会计制度》等有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### 1、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

### 3、记账基础和计价原则（会计属性）

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 4、现金等价物的确定标准：

本公司本单位将持有的时间短（一般 3 个月内）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确定为现金等价物。

## 5、应收款项

本公司的坏账确认标准为：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因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批准确认为坏账。

本公司采用直接转销法核算坏账损失。

## 6、存货

本公司存货按实际成本核算。发出采用加权平均法。

## 7、固定资产计价及折旧方法：

### (1)、固定资产计价

①购入固定资产，按实际支付买价、相关费用、税金、安装成本入账；

②自行建造的固定资产，按建造过程中发生的全部支出入账；

③投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值入账；

④融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者入帐；

⑤在原固定资产上改建、扩建的固定资产，按固定资产的价值加上改建、扩建而发生的支出减改建、扩建过程中发生的变价收入入账；

⑥盘盈的固定资产按同类资产的市场价值减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后余额入账；

⑦接受捐赠的固定资产按提供的凭据金额或同类资产的市场价值加相关实际费用入账；

⑧以非资金资产抵偿债务方式取得的固定资产，按应收债权的帐面价值加上支付的相关税费入帐；

⑨以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的帐面价值加上支付相关税费入帐。

### (2)、固定资产折旧：

折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定年折旧率。

## 8、收入确认的原则：

提供劳务如在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入，劳务的开始与完工分属于不同的会计年度，在同时满足下列条件时，于资产负债日按完工百分比法确认相关的劳

务收入：

- ①劳务的收入与总成本能可靠计量；
- ②与交易相关的经济利益能够流入单位；
- ③劳务的完成程度能可靠的确定。

9、所得税会计处理方法：

本公司按应付税款法进行核算。

10、税项：

本公司主要税项及税率列表如下：

税 种	税 率 (%)
增值税	3、9
城建税	7
教育费附加	5
企业所得税	25

#### 五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本公司本年度无会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正事项。

#### 六、或有事项的说明

本公司无需要披露的或有事项。

#### 七、资产负债表日后事项的说明

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 八、关联方关系及其交易

本公司无需要披露关联方关系及其交易。

#### 九、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金期末余额为 29,330,036.13 元，其中：

库存现金	392,763.49 元
银行存款	28,937,272.64 元

2、应收票据期末余额为 2,561,443.15 元。

3、应收帐款期末余额为 186,695,483.72 元。

4、其他应收款期末余额为 9,145,804.88 元。

5、存货期末余额为 9,766,240.74 元。

6、固定资产

(1) 固定资产原值为 26,529,858.70 元，系施工用机器设备和办公用具。

(2)、固定资产净值为 7,637,456.29 元。

7、应付帐款期末余额为 25,242,471.52 元，系应付材料和劳务款。

8、应付职工薪酬期末余额为 601,008.56 元。

9、应交税金期末余额为 1,960,194.43 元。

10、实收资本期末余额为 66,493,768.79 元。

本公司由成中平等四位股东发起成立，注册资本已经湘潭诚正有限责任会计师事务所验证，并于 2011 年 12 月 30 日出具了潭诚会验字[2012]001 号验资报告。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91430300712127974K

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多公司信息,  
准备:百业,免  
费!



副本编号: 1-1

名称 湘潭神州有限责任公司会计师事务所  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
法定代表人 沈鸿伟  
注册资本 伍拾万元整  
成立日期 1999年10月10日  
住所 湘潭市雨湖区大湖路财政局办公楼一楼

经营范围 许可项目:注册会计师业务;司法鉴定服务;代理记账(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:破产清算服务;财务咨询;税务服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。



登记机关

2022年8月31日



# 会计师事务所 执业证书

名称：湘潭神州有限责任公司会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师：沈鸿伟

经营场所：湘潭市大湖路财政大楼1楼



组织形式：有限责任

执业证书编号：43040001

批准执业文号：湘财注协字[1999]33号

批准执业日期：1999年9月24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》。



发证机关：湖南省财政厅

1999年9月24日

中华人民共和国财政部制

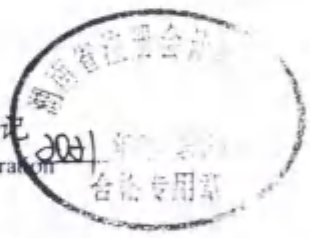




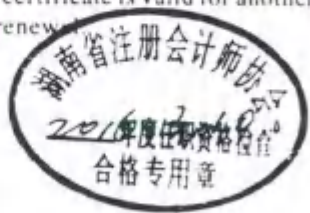
沈鸿伟  
 Full name 男  
 Sex 1965-06-29  
 Date of birth 湘潭神州有限责任会计师事务所  
 Working unit 43030319650629103  
 Identity card No



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



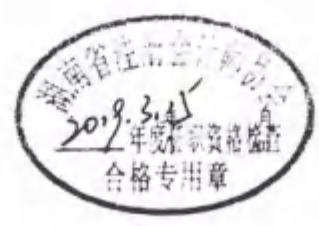
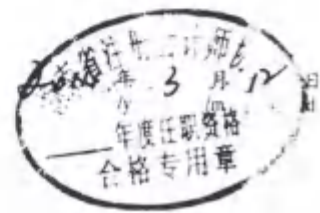
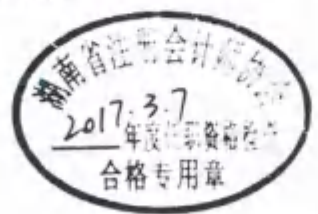
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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: 谷雪梅  
 Full name: 谷雪梅  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1966-12-23  
 Date of birth: 1966-12-23  
 工作单位: 湘潭神州有限责任会计师事务所  
 Working unit: 湘潭神州有限责任会计师事务所  
 身份证号码: 430305196612231527  
 Identity card No: 430305196612231527



年度注册  
 Annual Registration

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



证书编号: 430400010007  
 No. of Certificate: 430400010007

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

发证日期: 2009 年 06 月 17 日  
 Date of Issuance: 2009 年 06 月 17 日



**诚信为本**

**操守为重**

**遵循准则**

**客观公正**