

# 湘潭神州有限责任会计师事务所



神会师(2021)审字第045号

## 审计报告

湖南神州造价工程师事务所有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了湖南神州造价工程师事务所有限公司财务报表，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，公允反映湖南神州造价工程师事务所有限公司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，我们独立于湖南神州造价工程师事务所有限公司，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

湖南神州造价工程师事务所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**

湖南神州造价工程师事务所有限公司管理层（以下简称管理层）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神州造价工程师事务所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神州造价工程师事务所有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南神州造价工程师事务所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，就可能导致对湖南神州造价工程师事务所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神州造价工程师事务所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：



中国注册会计师：



二〇二一年三月十日

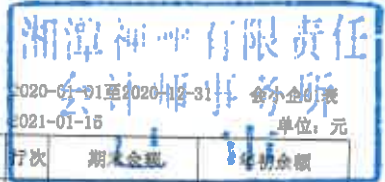
## 资产负债表

纳税人识别号：91430300768014119Y

编制单位：湖南神州造价工程师事务所有限公司

所属期：2020-01-01至2020-12-31 资产负债表

录入日期：2021-01-15 单位：元



资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	7,947,416.02	7,449,567.55	短期借款	31	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付票据	32	0.00	0.00
应收票据	3	0.00	0.00	应付账款	33	0.00	0.00
应收账款	4	3,885,357.57	1,782,582.42	预收账款	34	0.00	0.00
预付账款	5	0.00	0.00	应付职工薪酬	35	0.00	0.00
应收股利	6	0.00	0.00	应交税费	36	296,210.62	100,996.98
应收利息	7	0.00	0.00	应付利息	37	0.00	0.00
其他应收款	8	1,631,260.37	1,589,186.79	应付利润	38	0.00	0.00
存货	9	0.00	0.00	其他应付款	39	3,387.60	3,078.00
其中：原材料	10	0.00	0.00	其他流动负债	40	0.00	0.00
在产品	11	0.00	0.00	流动负债合计	41	296,598.22	104,074.98
库存商品	12	0.00	0.00	非流动负债：			
周转材料	13	0.00	0.00	长期借款	42	0.00	0.00
其他流动资产：	14	0.00	0.00	长期应付款	43	0.00	0.00
流动资产合计	15	13,464,033.96	10,801,316.76	递延收益	44	0.00	0.00
非流动资产：				其他非流动负债	45	10,692,523.03	10,692,523.03
长期债券投资	16	0.00	0.00	非流动负债合计	46	10,692,523.03	10,692,523.03
长期股权投资	17	0.00	0.00	负债合计	47	10,989,121.25	10,796,598.01
固定资产原价	18	28,676,034.13	28,508,921.49				
减：累计折旧	19	13,445,221.95	12,008,555.47				
固定资产账面价值	20	15,230,812.18	16,500,366.02				
在建工程	21	0.00	0.00				
工程物资	22	0.00	0.00				
固定资产清理	23	0.00	0.00				
生产性生物资产	24	0.00	0.00	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	25	80,517.84	117,871.30	实收资本（或股本）	48	3,000,000.00	3,000,000.00
开发支出	26	0.00	0.00	资本公积	49	0.00	0.00
长期待摊费用	27	199,100.00	228,430.00	盈余公积	50	2,580,339.16	2,580,339.16
其他非流动资产	28	0.00	0.00	未分配利润	51	12,402,003.57	11,271,046.91
非流动资产合计	29	15,510,430.02	16,846,667.32	所有者权益（或股东权益）合计	52	17,982,342.73	16,851,386.07
资产总计	30	28,974,463.98	27,647,984.08	负债和所有者权益（或股东权益）总计	53	28,974,463.98	27,647,984.08



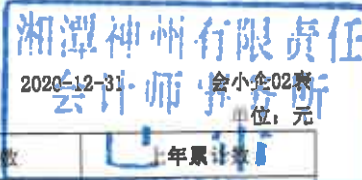
## 利润表

纳税人识别号：91430300768014119Y

所属期：2020-01-01 至 2020-12-31 会小企02表

编制单位：湖南神州造价工程师事务所有限公司

录入日期：2021-01-15



项目	行次	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	1	10,616,781.84	6,621,601.52
减：营业成本	2	6,347,043.34	7,081,240.30
营业税金及附加	3	219,221.27	237,706.84
其中：消费税	4	0.00	0.00
营业税	5	0.00	0.00
城市维护建设税	6	0.00	0.00
资源税	7	0.00	0.00
土地增值税	8	0.00	0.00
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	9	0.00	0.00
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	10	0.00	0.00
销售费用	11	0.00	0.00
其中：商品维修费	12	0.00	0.00
广告费和业务宣传费	13	0.00	0.00
管理费用	14	2,387,263.65	2,773,437.83
其中：开办费	15	0.00	0.00
业务招待费	16	0.00	0.00
研究费用	17	0.00	0.00
财务费用	18	-4,478.40	-5,858.41
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	19	-7,102.20	-7,013.88
加：投资收益（损失以“-”号填列）	20	173,638.27	55,363.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	1,841,370.25	-3,409,561.90
加：营业外收入	22	13,586.41	1,129.18
其中：政府补助	23	0.00	0.00
减：营业外支出	24	2,000.00	0.00
其中：坏账损失	25	0.00	0.00
无法收回的长期债券投资损失	26	0.00	0.00
无法收回的长期股权投资损失	27	0.00	0.00
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	28	0.00	0.00
税收滞纳金	29	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30	1,852,956.66	-3,408,432.72
减：所得税费用	31	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32	1,852,956.66	-3,408,432.72



## 现金流量表

纳税人识别号：91430300768014119Y

所属期

2020年01月01日至2020年12月31日 小企业03表

编制单位：湖南神州造价工程师事务所有限公司

录入日期：2021年2月19日

单位：元(列至角分)

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	9,650,218.11	7,877,081.29
收到其他与经营活动有关的现金	2	0.00	0.00
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3	905,472.85	1,774,742.12
支付的职工薪酬	4	6,159,718.13	6,820,488.64
支付的税费	5	1,276,831.51	1,419,910.87
支付其他与经营活动有关的现金	6	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	7	1,308,195.62	-2,138,060.34
<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	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	9	88,500.00	0.00
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	0.00	0.00
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	11	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	12	176,847.15	47,476.26
投资活动产生的现金流量净额	13	-88,347.15	-47,476.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金	14	0.00	0.00
吸收投资者投资收到的现金	15	0.00	0.00
偿还借款本金支付的现金	16	0.00	0.00
偿还借款利息支付的现金	17	0.00	0.00
分配利润支付的现金	18	722,000.00	1,083,040.00
筹资活动产生的现金流量净额	19	-722,000.00	-1,083,040.00
<b>四、现金净增加额</b>	20	497,848.47	-3,268,576.60
加：期初现金余额	21	7,449,567.55	10,718,144.15
<b>五、期末现金余额</b>	22	7,947,416.02	7,449,567.55





# 湖南神州造价工程师事务所有限公司

## 财务报表附注

2020年12月31日

(除特别说明,以人民币元表述)

### 一、公司简介

湖南神州造价工程师事务所有限公司(以下简称本公司)成立于2004年11月2日经湘潭市市场监督管理局核准登记,统一信用代码为91430300768014119Y;注册资本为人民币叁佰万元整,注册地址:湘潭市岳塘区宝塔街道福星中路169号福星国际金融中心1栋5单元0805001号;法定代表人:陈书岳,实收资本叁佰万元整,具体内容如下:

股东姓名	出资金额(万元)	占注册资本的比例
陈志良	50.7	16.90%
唐建光	41.55	13.85%
李建农	41.55	13.85%
刘宏	41.55	13.85%
龙劲松	41.55	13.85%
陈书岳	41.55	13.85%
张振	41.55	13.85%
合计	300	100%

主要经营范围:其他专业咨询与调查;承接建设项目建议书与可行性研究及投资估算的编制、审核及项目经济评价;工程概算、预算、结算、竣工结(决)算、工程招标投标底、投标报价的编制和审核;提供工程造价信息咨询服务;接受司法机关与仲裁机构委托对工程经济进行鉴定;与工程造价业务有关的其他业务;自有房屋租赁服务。

### 二、公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 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》及其补充规定。

#### 2、会计期间

本公司以1月1日起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

本公司会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇价（中间价）折合为人民币记账，年末对各种外币账户的外币余额按年末的市场汇价（中间价）进行调整，所产生的汇兑损益按用途及性质计入本年损益或予以资本化。

### 6、现金等价物的确定标准

本公司及子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、短期投资

短期投资指本公司购入的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息。

在期末按成本与市价孰低计价。对市价低于成本的差额单项计提短期投资跌价准备。如下年度市价回升，应在原已确认的投资损失的金额内转回。

### 8、坏帐核算办法

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。



## 9、存货核算方法

(1) 存货分类：本单位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、低值易耗品和包装物等。

(2) 取得和发出的计价方法：本单位原材料、库存商品按计划成本法计价，发出原材料、库存商品按零售价格法计价。

(3) 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；领用包装物按一次摊销法摊销。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：①已经霉烂变质的存货；②已经过期且无转让价值的存货；③生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；④其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；②使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；③因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；④因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本单位由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用账面成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。

## 10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

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。单位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帐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，在被投资公司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公司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。

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。

若母单位持有被投资单位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。

母公司持有被投资公司有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%，但具有实际控制权的子单位，按权益法核算并合并会计报表。

### (2) 长期股权投资

成本的确认方法是：按实际支付的价款扣除支付的税金，手续费等各种附加费用，以及支付的自发行起至购入债券止的应计利息后余额作为实际成本，实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法为实际利率法。

收益确认方法是：股权投资按期计算应收利息。计算的股权投资利息收入，经调整股权投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。其他股权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。

### (3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法:

对有市价的长期投资存在下列情形的, 计提减值准备: ①市价持续 2 年低于账面价值; ②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上; ③被投资公司当年发生严重亏损; ④被投资公司持续 2 年发生亏损; ⑤被投资公司进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的, 计提减值准备: ①影响被投资公司经营的政治或法律环境发生变化; ②被投资公司所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化, 从而导致被投资公司财务状况发生严重恶化; ③被投资公司所在行业的生产技术等发生重大变化, 被投资公司已失去竞争力, 从而导致财务状况发生严重恶化; ④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值, 且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的, 按可收回金额低于长期投资账面价值的差额, 计提长期投资减值准备。首先冲抵该项投资的资本公积准备项目, 不足冲抵的差额部分确认为当期损益。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的, 则在原已确认的投资损失的数额内转回。

### 11、固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准为公司价值在人民币 2000 元, 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, 公司价值在 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

(1) 固定资产按实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用直线法个别计算, 年折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20 年	4.75%
运输设备	5 年	19%
办公设备	3-5 年	19%

### (3) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法

如果固定资产实质上已发生了减值，则计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能给单位带来经济利益的固定资产。

期末按各单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备；已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

### 12、在建工程核算方法

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。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

公司对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额（包括买价、手续费、律师费、注册费等相关费用）入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

### 14、长期待摊费用核算方法

公司有明确收益期的，按收益期平均摊销。没有明确收益期的按 5-10 年平均摊销。

## 15、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 16、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单位；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

提供他人使用本公司的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。

### 17、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法，即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

### 18、会计政策、会计估计或合并会计报表范围变化的影响

本公司本期会计政策、会计估计没有发生变化。

## 三、税项

纳入合并会计报表各单位使用的主要税种及税率列示如下

税 项	计 税 基 础	税 率%
增值税	应纳税额	6%
城市维护建设税	增值税	7%
教育费附加	增值税	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 四、会计报表主要项目注释

### 1、货币资金期末余额 7,947,416.02 元。

项 目	期 初 余 额	期 末 余 额
现金	481,033.98	131,675.64
银行存款	2,968,533.57	4,815,740.38
其他货币资金	4,000,000.00	3,000,000.00
合计	7,449,567.55	7,947,416.02

## 2、应收账款期末余额 3,885,357.57 元。

### (1) 账龄分析

账 龄	期 末 余 额		
	金 额	比例	坏帐准备
1 年以内	2,797,466.37	72%	
1 年到 2 年	445,472.81	11%	
2 年以上	642,418.39	17%	
合计	3,885,357.57	100%	

### (2) 欠款金额较大的公司

序号	单 位 名 称	期 末 余 额	欠 款 原 因
1	湘潭市优化人居环境事务中心	265,162.36	工程审计费
2	湘潭市两型社会建设投融资有限公司	240,548.17	工程审计费
3	湘潭市审计局	686,757.26	工程审计费
4	湘潭市城市棚户区改造有限公司	445,803.00	工程审计费
5	湘潭城乡建设发展集团有限公司	568,000.00	工程审计费

## 3、其他应收款期末余额 1,631,260.37 元。

### (1) 账龄分析

账 龄	期 末 余 额		
	金 额	比例	坏帐准备
1 年以内	135,073.58	8%	
1 年到 2 年	1,044,186.79	64%	
2 年以上	452,000.00	28%	
合计	1,631,260.37	100%	

### (2) 欠款金额较大的公司

序号	单 位 名 称	期 末 余 额	欠 款 原 因
1	湘潭市城市建设综合开发有限公司	300,000.00	往来款
2	湘潭市两型社会建设投融资有限公司	1,000,000.00	往来款



#### 4、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产原值期末余额 28,676,034.13 元。

类 别	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余 额
房屋建筑物	24,101,138.47	0.00	0.00	24,101,138.47
电子电器设备	1,693,903.00	124,702.64	0.00	1,818,605.64
运输设备	2,348,500.02	0.00	0.00	2,348,500.02
办公家具	365,380.00	42,410.00	0.00	407,790.00
合计	28,508,921.49	167,112.64	0.00	28,676,034.13

(2) 累计折旧期末余额 13,445,221.95 元，本期折旧额 1,436,666.48 元。

(3) 固定资产净值期末余额 15,230,812.18 元。

5、无形资产期末余额 80,517.84 元，为购买软件。本期新增-输变电工程工程量清单计价软件 9,734.51 元，本期摊销 47,087.97 元。

6、长期待摊费用期末余额 199,100.00 元，为办公房屋维修费用。

7、应交税金期末余额 296,210.62 元，其中：未交增值税 75,624.32 元；应交城市维护建设税 5,270.47 元；应交房产税 2,685.7 元；应交个人所得税 208,842.01 元；应交印花税 23.50 元；应交教育费附加税 3,764.62 元。

8、其他应付款期末余额 3,387.60 元，其中：湖南聚源实业集团有限公司 3,078.00 元；失业保险个人部分 309.60 元。

9、其他非流动负债期末余额 10,692,523.03 元，系专项应付款-职业风险金 10,692,523.03 元。

#### 10、所有者权益

(1) 实收资本期末余额 3,000,000.00 元。

投资人	期初余额	比例%	本期增加	本期减少	期末余额	比例%
陈志良	507,000.00	16.90%	0.00	0.00	507,000.00	16.90%
唐建光	415,500.00	13.85%	0.00	0.00	415,500.00	13.85%
李建农	415,500.00	13.85%	0.00	0.00	415,500.00	13.85%
刘 宏	415,500.00	13.85%	0.00	0.00	415,500.00	13.85%
龙劲松	415,500.00	13.85%	0.00	0.00	415,500.00	13.85%
陈书岳	415,500.00	13.85%	0.00	0.00	415,500.00	13.85%

投资人	期初余额	比例%	本期增加	本期减少	期末余额	比例%
张振	415,500.00	13.85%	0.00	0.00	415,500.00	13.85%
合计	3,000,000.00	100%	0.00	0.00	3,000,000.00	100%

(2) 盈余公积期末余额 2,580,339.16 元。

(3) 未分配利润期末余额 12,402,003.57 元。

项 目	本年累计数
净利润	1,852,956.66
加：年初未分配利润	11,271,046.91
盈余公积补亏	
其他调整因素	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取职工奖励及福利基金	
应付普通股股利	722,000.00
转作资本的普通股股利	
其他因素调整	
期末未分配利润	12,402,003.57

11、营业收入本期为 10,616,781.84 元，营业成本 6,347,043.34 元，营业税金及附加 219,221.27 元；管理费用 2,387,263.65 元；财务费用-4,478.40 元；投资收益 173,638.27 元；营业外收入 13,586.41 元；营业外支出 2,000.00 元；本年净利润为 1,852,956.66 元。

#### 五、或有事项

本单位无需要披露的或有事项

#### 六、承诺事项

本单位无需要披露的承诺事项

#### 七、资产负债表日后事项中的非调整金额

本单位无需要披露的资产负债表日后事项

上述二〇二〇年度单位会计报表和会计报表有关附注，系我们按《企业会计准则》和有关规定及补充规定编制。



# 营业执照

副本编号: 1 - 1

(副本) 统一社会信用代码 91430300712127974K

名称 湘潭神州有限责任会计师事务所  
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
 住所 湘潭市雨湖区大湖路财政局办公楼一楼  
 法定代表人 沈鸿伟  
 注册资本 叁拾万元整  
 成立日期 1999年10月10日  
 营业期限 长期  
 经营范围 审查年度会计报表、验证资本金; 会计顾问、咨询服务及培训; 帐表、会计用品销售及代理业务; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务及其他法律行政法规规定的审计业务。



提示:

- 1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告, 不另行通知;
- 2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。

登记机关



2018 年 10 月 25 日

证书序号: 0002595



# 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》。

## 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09月24日



中华人民共和国财政部制



姓名	沈鸿伟
Full name	沈鸿伟
性别	男
Sex	男
出生日期	1965-06-29
Date of birth	1965-06-29
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	43030319650629103
Identity card No.	43030319650629103



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.



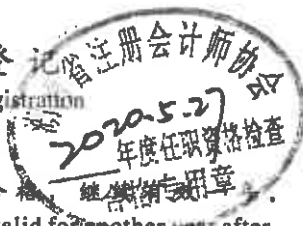
年 月 日  
/y /m /d



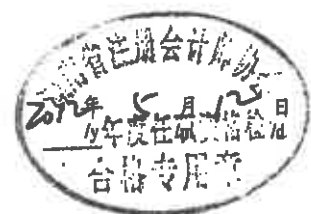
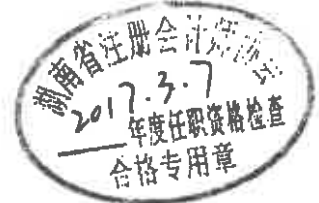
姜尧焯 男 1973-02-13  
 Full name 性别 出生日期 Date of birth  
 Working unit 工作单位  
 Identity card No. 身份证号码  
 湘潭神州有限责任会计师事务所  
 430305197302130530



年度检验登记 省注册会计师协会  
 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 湘潭神州有限责任会计师事务所  
 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.

