

## （八）、促进中小企业发展

### 中小企业声明函（工程、服务）

本公司 吉林省润通电力工程设计有限公司 郑重声明，根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库〔2020〕46号）的规定，本公司 吉林省润通电力工程设计有限公司 参加 漠河市北极镇人民政府 的 2024 年年初项目及乡村振兴项目前期服务采购 采购活动，工程的施工单位全部为符合政策要求的中小企业（或者：服务全部由符合政策要求的中小企业承接）。相关企业（含联合体中的中小企业、签订分包意向协议的中小企业）的具体情况如下：

1. 2024 年年初项目及乡村振兴项目前期服务采购，属于 其他未列明行业；承建（承接）企业为 吉林省润通电力工程设计有限公司，从业人员 48 人，营业收入为 1558.09 万元，资产总额为 547.4 万元，属于 小型企业；

2. （标的名称），属于（采购文件中明确的所属行业）；承建（承接）企业为（企业名称），从业人员 人，营业收入为 万元，资产总额为 万元，属于（中型企业、小型企业、微型企业）；

以上企业，不属于大企业的分支机构，不存在控股股东为大企业的情形，也不存在与大企业的负责人为同一人的情形。本企业对上述声明内容的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

企业名称（盖章）：吉林省润通电力工程设计有限公司

日期：2024 年 05 月 15 日



从业人员、营业收入、资产总额填报上一年度数据，无上一年度数据的新成立企业可不填报

# 2023 年审计报告

## 吉林省润通电力工程设计有限公司

### 2023 年度审计报告

深中创财审字[2024]第NS0316号



#### 目 录

- 一、审计报告
- 二、审计报告附送
  - 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、本会计师事务所营业执照及执业证书复印件



## 深圳中创会计师事务所（普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：粤24G4BF8W55



# 审计报告

深中创财审字[2024]第NS0316号

吉林省润通电力工程设计有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了吉林省润通电力工程设计有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年的利润表和现金流量表，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财务报告编制基础的规定编制，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

吉林省润通电力工程设计有限公司管理层（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：

(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贵公司不能持续经营。

(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。

深圳中创会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年4月22日



## 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：吉林省润通电力工程设计有限公司

单位：元

资产	年末余额	年初余额	负债和所有者权益	年末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,667,136.39	831,843.31	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据及应收账款	3,540,311.15	2,112,934.69	应付票据及应付账款	5,422.73	-
预付款项		50,107.93	预收款项	132,000.00	132,000.00
其他应收款	220,640.96	407,279.54	应付职工薪酬		
存货			应交税费	36,991.84	39,000.93
待摊费用			其他应付款	2,294,500.00	1,200,000.00
其他流动资产	-	-	预提费用	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>5,428,088.50</b>	<b>3,402,165.47</b>	其他流动负债	-	-
非流动资产：			流动负债合计	2,468,914.57	1,371,000.93
债权投资	-	-	非流动负债：		
其他债权投资	-	-	长期借款	-	-
长期应收款	-	-	长期应付款	-	-
长期股权投资			递延收益	-	-
投资性房地产	-	-	递延所得税负债	-	-
固定资产	46,360.00	39,794.88	其他非流动负债	-	-
在建工程			非流动负债合计	-	-
油气资产			负债合计	2,468,914.57	1,371,000.93
无形资产			所有者权益：		
开发支出	-	-	实收资本	-	-
商誉	-	-	资本公积	-	-
长期待摊费用	-	-	其他综合收益	-	-
递延所得税资产	-	-	盈余公积	-	-
其他非流动资产	-	-	未分配利润	3,005,533.93	2,070,959.42
<b>非流动资产合计</b>	<b>46,360.00</b>	<b>39,794.88</b>	<b>所有者权益合计</b>	<b>3,005,533.93</b>	<b>2,070,959.42</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,474,448.50</b>	<b>3,441,960.35</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>5,474,448.50</b>	<b>3,441,960.35</b>



# 利润表

2023年度

编制单位：吉林省润通电力工程设计有限公司

单位：元

项	本期金额	上期金额
营业收入	15,580,963.20	8,325,362.40
减：营业成本	9,766,773.49	3,837,839.62
税金及附加	32,209.54	30,742.55
销售费用	166,736.89	87,444.56
管理费用	4,848,532.26	3,335,383.76
其中：研发费用	1,120,954.21	654,004.30
财务费用	-3,136.33	-1,813.70
其中：利息费用	-	-
利息收入	-	-
资产减值损失	-	-
其他收益	-	-
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	769,847.35	1,035,765.61
加：营业外收入	185,866.55	14,273.57
减：营业外支出	8,760.02	11.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	946,953.88	1,050,027.89
减：所得税费用	16,299.98	14,323.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	930,653.90	1,035,704.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	930,653.90	1,035,704.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	930,653.90	1,035,704.38



# 现金流量表

2023年度

编制单位：吉林省润通电力工程设计有限公司

单位：元

项	本期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	
销售商品、提供劳务收到的现金	10,952,350.48
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	439,019.71
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>11,391,370.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	5,521,594.32
支付给职工以及为职工支付的现金	1,802,827.39
支付的各项税费	48,509.52
支付其他与经营活动有关的现金	3,051,834.74
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>10,424,765.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>966,604.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	
收回投资收到的现金	-
取得投资收益收到的现金	-
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	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,311.14
投资支付的现金	-
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	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>131,311.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-131,311.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	
吸收投资收到的现金	-
取得借款收到的现金	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>835,293.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额	831,843.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,667,136.39</b>





# 所有者权益变动表

2023年度

单位：元

	本年金额				
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	所有者权益合计
一、上年年末余额	-	-	-	-	2,070,959.42
加：会计政策变更					
前期差错更正				3,920.61	3,920.61
其他					
二、本年期初余额	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	2,074,880.03	2,074,880.03
（一）综合收益总额				930,653.90	930,653.90
（二）所有者投入和减少资本				930,653.90	930,653.90
1.所有者投入的普通股					
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额					
4.其他					
（三）利润分配					
1.提取盈余公积					
2.对所有者（或股东）的分配					
3.其他					
（四）所有者权益内部结转					
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.设定受益计划变动额结转留存收益					
5.其他综合收益结转留存收益					
6.其他					
四、本年年末余额	-	-	-	3,005,533.93	3,005,533.93

编制单位：安徽省润通电力工程技术有限公司



# 吉林省润通电力工程设计有限公司

## 财务报表附注

2023年度

### 附注一、公司简介

单位名称：吉林省润通电力工程设计有限公司  
统一社会信用代码：91220102MA0Y586L7Q  
企业类型：有限责任公司(自然人投资或控股)  
法定代表人：王丽敏  
成立时间：2016年6月12日  
注册资本：200.00万元  
地址：吉林省长春市南关区人民大街96号114室

经营范围：电力工程勘察与设计、电力技术咨询、技术服务；电力工程施工；承装（修试）电力设施；新能源发电工程设计与施工；民用建筑设计；小区规划设计、施工（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、主要会计政策

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计年度

公司会计年度采用公历制，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 4、记账原则和计价基础

公司采用权责发生制原则记账，以历史成本为计价基础。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支



付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 6、外币业务及外币财务报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按照上月最后一天的即期汇率折算为人民币金额到本月末再以当月最后一天的即期汇率进行调整，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 7、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、预付账款及其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额。确认减值损失。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 应收款项账面余额在10.00万以上的款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

款项性质及风险特征

组合1

单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项



组合2	单项金额不重大且风险不大的款项
组合3	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项	账龄分析法
单项金额不重大且风险不大的款项	账龄分析法
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	0.00	0.00
1至3年	0.00	0.00
3至5年	10.00	10.00
5年以上	50.00	50.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 8、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存



货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 9、长期股权投资

长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，



按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期损益。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

#### 10、固定资产

固定资产同时具备以下特征：

- (1) 生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- (2) 使用寿命超过一个会计年度。



固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本：包括买价、运费、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并



在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
运输设备	4	3	24.25
电子设备	3	3	32.33
其他设备	5	3	19.40

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 11、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、电子软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。





## 12、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 13、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （1）短期薪酬

在职工为本企业提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本企业发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利

本企业在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本企业根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利



本企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### 14、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### 15、收入

公司按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定确认收入。

(1) 公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

(一) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

(二) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）

相关的权利和义务；

(三) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(四) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(五) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。



(2) 对于在某一时刻履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。判断客户是否已取得商品控制权时，公司应当考虑下列迹象：

- (一) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (二) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (三) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (四) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (五) 客户已接受该商品。
- (六) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入计量：公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

合同中存在可变对价的，公司应当按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

客户支付非现金对价的，公司应当按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司应当参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 合同成本

公司为履行合同发生的成本，不属于其他公司会计准则规范范围且同时满足下列条件的，应当作为合同履约成本确认为一项资产：

- (一) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (二) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- (三) 该成本预期能够收回。

公司合同成本采用直线法摊销，摊销期为合同开始日至合同终止日。

(5) 合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利



取决于时间流逝之外的其他因素。

(6) 合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

16、公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率	法律依据
增值税	以销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、3%、1%	《中华人民共和国增值税暂行条例》
文化事业建设费	广告业务的计税销售额	3%	《文化事业建设费征收管理暂行办法》
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%、5%、1%	《中华人民共和国城市维护建设税法》
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%	《征收教育费附加的暂行规定》
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%	《中华人民共和国教育法》
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、5%、2.5%	《企业所得税法》

附注三、会计报表重要项目注释(除另有说明外，金额单位：人民币元)

• 货币资金

项目	年初余额	年末余额
现金	314,286.82	20,220.60
银行存款	517,556.49	1,646,915.79
合计	831,843.31	1,667,136.39

• 应收账款

(1) 应收账款构成

类别	年初余额		年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,112,934.69	-	3,540,311.15	-
合计	2,112,934.69	-	3,540,311.15	-



## (2) 应收账款账龄

类别	年初余额		年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3年以内（含3年）	2,112,934.69		3,540,311.15	
3-5年		-		-
5年以上		-		-
合计	2,112,934.69	-	3,540,311.15	-

## (3) 应收账款期末余额情况

客户名称	年末余额
赤峰华辰电力勘察设计有限责任公司	1,258,722.80
双辽市农业农村局	152,916.25
国网内蒙古东部电力有限公司兴安供电公司	959,201.00
中水北方勘测设计研究有限责任公司	200,000.00
内蒙古电投能源股份有限公司	287,000.00
应收账款	682,471.10
合计	3,540,311.15

## • 预付账款

## (1) 预付账款构成

类别	年初余额		年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	50,107.93	-	-	-
合计	50,107.93	-	-	-

## (2) 预付账款账龄

类别	年初余额		年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



3年以内（含3年）	50,107.93		-	
3-5年		-		-
5年以上		-		-
合 计	50,107.93	-	-	-

• 其他应收款

(1) 其他应收款构成

类别	年初余额		年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	407,279.54	-	220,640.96	-
合 计	407,279.54	-	220,640.96	-

(2) 其他应收款账龄

类别	年初余额		年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3年以内（含3年）	407,279.54		220,640.96	
3-5年		-		-
5年以上		-		-
合 计	407,279.54	-	220,640.96	-

(3) 其他应收款期末余额情况

客户名称	年末余额
国网内蒙古东部电力招标有限公司	20,335.36
河南宏业建设管理股份有限公司	16,000.00
兴安盟华益电力勘测设计有限责任公司	76,593.60
内蒙古中铭工程项目管理有限公司	77,000.00
内蒙古中嘉设计咨询有限公司	23,000.00
其他应收款	7,712.00



合 计	220,640.96
-----	------------

• 固定资产

(1) 固定资产原值

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值	805,488.40	306,506.72	175,195.58	936,799.54
合 计	805,488.40	306,506.72	175,195.58	936,799.54

(2) 累计折旧

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
累计折旧	765,693.52	291,181.58	166,435.56	890,439.54
合 计	765,693.52	291,181.58	166,435.56	890,439.54

(3) 固定资产净值

项 目	年初余额	年末余额
固定资产净值	39,794.88	46,360.00
合 计	39,794.88	46,360.00

• 应付账款

应付账款期末余额情况

客户名称	年末余额
王吉	756.00
应付账款—其他	4,666.73
合 计	5,422.73

• 预收账款

预收账款期末余额情况

客户名称	年末余额
赤峰迪生药业有限责任公司	27,000.00
赤峰市商务局	100,000.00



辽宁诚义新能源科技有限公司	5,000.00
合 计	132,000.00

## • 应交税费

项 目	年初余额	年末余额
应交税费	39,000.93	36,991.84
合 计	39,000.93	36,991.84

## • 其他应付款

其他应付款期末余额情况

客户名称	年末余额
王丽敏	2,294,500.00
合 计	2,294,500.00

## • 营业收入与营业成本

项 目	营业收入明细	营业成本明细
主营业务	15,580,963.20	9,766,773.49
其他业务		
合 计	15,580,963.20	9,766,773.49

## • 税金及附加

项 目	本年数
税金及附加	32,209.54
合 计	32,209.54

## • 销售费用

项 目	本年数
物料燃油	159,284.22
其他	7,452.67
合 计	166,736.89





## • 管理费用

项 目	本年数
招待费	16,546.00
交通费	23,774.63
差旅费	915,305.58
办公费	119,125.75
培训费	5,874.54
养老金	76,760.31
失业险	3,352.57
医疗保险	41,931.32
其他	75,009.73
折旧	291,181.58
会议费	159,856.96
住房公积金	40,107.00
税金	19,732.11
工资	828,730.86
工伤保险	2,781.22
快递费	9,022.61
劳务费	835,039.63
代理服务费	262,421.65
福利费	1,024.00
研发支出	1,120,954.21
合 计	4,848,532.26

## • 财务费用

项 目	本年数



其他	-3,136.33
合 计	-3,136.33

• 营业外收入

项 目	本年数
营业外收入	185,866.55
合 计	185,866.55

• 营业外支出

项 目	本年数
营业外支出	8,760.02
合 计	8,760.02

• 所得税费用

项 目	本年数
所得税费用	16,299.98
合 计	16,299.98

附注四、影响持续经营能力的重大事项

公司无影响持续经营能力的重大事项。

附注五、其他重大事项及或有事项

除上述事项外，公司无其他重大事项及或有事项

附注六、承诺事项

本公司承诺对会计报表及相关资料的真实性和合法性承担法律责任。



## 吉林省润通电力工程设计有限公司

### 2023年度财务情况说明书

#### 一、企业基本情况

单位名称：吉林省润通电力工程设计有限公司  
统一社会信用代码：91220102MA0Y586L7Q  
企业类型：有限责任公司(自然人投资或控股)  
法定代表人：王丽敏  
成立时间：2016年6月12日  
注册资本：200.00万元  
地址：吉林省长春市南关区人民大街96号114室

经营范围：电力工程勘察与设计、电力技术咨询、技术服务；电力工程施工；承装（修、试）电力设施；新能源发电工程设计与施工；民用建筑设计；小区规划设计、施工（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）

#### 二、资产状况

2023年12月31日公司账面资产总额为5474448.5元，其中账面流动资产为5428088.5元。

#### 三、负债状况

2023年12月31日公司账面负债总额为2468914.57元，其中账面流动负债为2468914.57元。

#### 四、所有者权益

2023年12月31日公司账面所有者权益总额为3005533.93元，其中账面实收资本为0元，未分配利润为3005533.93元。

#### 五、本年度经营情况

##### （一）收入与成本

本年度账面实际营业收入为15580963.2元。

本年度账面实际营业成本为9766773.49元。

##### （二）费用及税金

本年度账面发生的税金及附加为32209.54元。

本年度账面发生的销售费用为166736.89元。

本年度账面发生的管理费用为4848532.26元。



本年度账面发生的研发支出为1120954.21元。

本年度账面发生的财务费用为-3136.33元。

(三) 营业外收入与支出

本年度账面发生的营业外收入为185866.55元。

本年度账面发生的营业外支出为8760.02元。

六、所有者权益变动

公司年初所有者权益为2070959.42元，其中：实收资本为0元，盈余公积为0元，未分配利润为2070959.42元。

公司年末所有者权益为3005533.93元，其中：实收资本为0元，盈余公积为0元，未分配利润为3005533.93元。

七、各项财务指标

序号	财务指标	计算公式	比率
1	流动比率	流动资产/流动负债*100%	219.86%
2	资产负债率	负债总额/资产总额*100%	45.10%
3	研发费用占比	研发费用/营业收入*100%	7.19%
4	流动资产周转率	营业收入/(期初流动资产+期末流动资产)/2*100%	352.90%
5	营业利润率	(营业收入-营业成本-营业税金及附加)/营业收入*100%	37.11%
6	主营业务收入占比	主营业务收入/营业收入*100%	100.00%
7	净利润增长率	(本年净利润-上年净利润)/上年净利润*100%	-10.14%
8	销售增长率	(本年销售额-上年销售额)/上年销售额*100%	87.15%
9	总资产增长率	(年末资产总额-年初资产总额)/年初资产总额*100%	59.05%





中国注册会计师协会  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

交易执行系统 [232701]HLJYSD[CS]20240002第(5)包 2024-05-14 16:56:06



姓名	王爱华
性别	女
出生日期	1969-09-10
工作单位	深圳中创会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	432503196909100560
Identity card No.	



王爱华  
430100470003  
深圳市注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 11 月 02 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

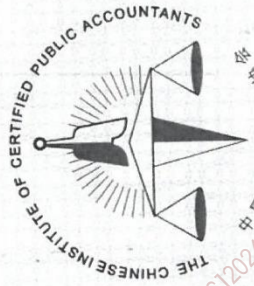
年度检验登记  
Annual Renewal Registration



王爱华2022年检二维码

本  
T  
册

年 月 日  
/y      /m      /d



交易执行系统 [232701]HLJYSD[CS]20240002第(5)包 2024-05-14 16:56:06



姓名	张博
Sex	女
Date of birth	1972-07-30
Working unit	浙江普华会计师事务所有限公司
Identity card No.	210402197207300920



张博  
330002580006  
深圳市注册会计师协会

证书编号: 330002580006  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇年 月 二 日 二十  
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



张博2022年检二维码



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91440300MA5EXRG20N



名称 深圳中创会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙

执行事务合伙人 王爱华

成立日期 2018年01月02日

主要经营场所 深圳市罗湖区桂园街道松园社区笋岗东路3013号长虹大厦1502、1503、1504



**重要提示**

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2023年01月02日

证书序号: 0016843

### 说明

《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。

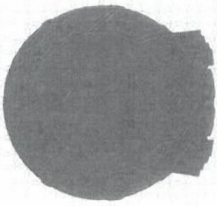
- 1、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 2、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 3、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇二二年一月十日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 深圳中创会计师事务所

(普通合伙)

首席合伙人: 王爱华

主任会计师: 深圳市罗湖区桂园街道松园社区笋岗东路

经营场所: 3013号长虹大厦 1502、1503、1504

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470273

批准执业文号: 深财会[2018]76号

批准执业日期: 2018年7月6日







首页 / 我要查小微企业(含个体工商户)

91220102MA0Y586L7Q

吉林省润通电力工程设计有限公司

统一社会信用代码/注册号: 91220102MA0Y586L7Q 成立日期: 2016年06月12日 登记机关: 长春市市场监督管理局南关分局

首页 < 上一页 1 下一页 > 尾页

版权所有: 国家市场监督管理总局 备案号: 京ICP备18022388号-2  
技术支持电话: 010-82260310  
技术咨询: 微信搜索“你呼我应”公众号, 关注后进行咨询。  
地址: 北京市西城区三里河东路八号 邮编: 100820



交易执行系统 [232701]HLJYSD[CS120240002] 2024-05-14 16:56:06

吉林省润通电力工程设计有限公司 2024-05-14 16:56:06