

嘉兴兴港热网有限公司

净资产审计报告

1/2025



净资产审计报告

浙中会专[2015]第 1436 号

嘉兴兴港热网有限公司：

我们接受委托，审计了嘉兴兴港热网有限公司（以下简称“兴港公司”）2015年7月31日的净资产情况。

（一）管理层对会计报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是兴港公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表所反映的净资产发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误而导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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) 被审计单位基本情况

兴港公司系由浙江嘉化能源化工股份有限公司、嘉兴市乍浦建设投资有限公司、平湖嘉和投资有限公司共同投资设立的有限责任公司，2002年3月28日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号330405000009682《企业法人营业执照》。经营期限20年。

公司现注册资本为人民币1,320.00万元，实收资本为人民币1,320.00万元，其中：浙江嘉化能源化工股份有限公司出资人民币528.00万元，占注册资本的40%；嘉兴市乍浦建设投资有限公司出资人民币528.00万元，占注册资本的40%；平湖嘉和投资有限公司出资人民币264.00万元，占注册资本的20%。

经营业务范围：许可经营项目：无。一般经营项目：在嘉兴港区及周边区域集中供热；供热信息咨询、技术服务；管网安装、维护；管道运输、租赁；销售：金属材料、保温材料、机电仪表设备。

(四) 审计目的及范围

因公司部分股东拟转让出资，需要了解兴港公司的截止2015年7月31日的净资产情况。

(五) 净资产审计情况

截止2015年7月31日，审计前兴港公司的资产、负债及净资产情况：资产总额45,790,146.27元、负债总额27,112,553.84元、净资产18,677,592.43元，审计后资产、负债及净资产情况：资产总额46,047,635.14元、负债总额27,407,124.58元、净资产18,640,510.56元。具体审计情况如下

1. 货币资金：审计前账面价值10,651,851.68元。包括：

(1) 现金账面数3,713.33元，经实地盘点，可以确认。

(2) 银行存款账面数10,648,138.35元，银行存款共有3个账户，分别为中国建设银行平湖乍浦支行、中国农业银行平湖乍浦支行、中国工商银

行嘉兴分行。我们核对了银行对账单，对大额的账户进行了函证，并获得回函确认。审计后的银行存款账面数为 10,648,138.35 元。

2. 应收票据：审计前账面价值 2,054,004.01 元，审计核实后账面价值为 2,054,004.01 元，均为银行承兑汇票。

3. 应收账款：审计前账面价值 9,588,325.62 元，审计根据逐一分析收回的可能性，调整事项：(1)从应收账款贷方金额 297,245.03 元重分类转入预收账款；(2)对账龄 5 年以上且对方单位已破产的应收款 45,543.76 元全额计提坏账准备，审计调整后账面价值为 9,840,026.89 元，均为货款。

4. 预付账款：审计前账面价值 0.00 元，从应付账款借方金额 2,293.00 元重分类转入预付账款，审计调整后账面价值为 2,293.00 元，系预付测绘费。

5. 其他应收款：审计前账面价值 27,953.01 元，从其他应付款借方金额 3,494.60 元重分类转入其他应收款，审计调整后账面价值为 31,447.61 元。主要为保证金、油卡充值。

6. 存货：审计前账面价值 67,285.44 元，审计核实后账面价值为 67,285.44 元，均为库存商品。

7. 其他流动资产：审计前账面价值 903,177.76 元，系待摊管廊及房屋租赁费，我们通过复核相关摊销，审计核实后账面价值为 903,177.76 元。

8. 长期股权投资：审计前账面价值 910,000.00 元，审计核实后账面价值为 910,000.00 元，系对嘉兴港安通公共管廊有限公司的股权投资，持股比例 6.26%。

9. 固定资产：账面原值为 35,583,884.31 元，账面净值 20,975,524.58 元。审计后的账面原值为 35,583,884.31 元，账面净值 20,975,524.58 元。

10. 在建工程：审计前账面价值 611,732.12 元，包括：监理费 17,000.00 元、工程费 250,628.14 元、工程设计费 196,227.55 元、工程材料 120,863.25 元、工程设备 4,987.18 元、其他工程费用 22,026.00 元。审

计核实后账面价值为 611,732.12 元。

11. 无形资产：审计前摊销原值 6,300.00 元，累计摊销 6,007.95 元，账面价值 292.05 元，我们通过复核相关摊销，审计核实后账面价值为 292.05 元。无形资产系用友财务软件。

12. 应付账款：审计前账面价值 8,207,253.62 元，调整事项：(1) 审计重分类调整转入 2,293.00 元；(2) 转销无需支付工程及监理款项 3,006.90 元，审计调整后账面价值为 8,206,539.72 元。主要为应付货款、工程款。

13. 预收账款：审计前账面价值 57,470.00 元，调整事项：(1) 审计重分类调整转入 297,245.03 元；(2) 转销无需支付货款 10.00 元，审计调整后账面价值为 354,705.03 元。主要为预收货款、入网费。

14. 其他应付款：审计前账面价值 447,357.71 元，调整事项：(1) 审计重分类调整转入 3,494.60 元；(2) 转销无需支付工程押金 10,000.00 元，审计调整后账面价值为 440,852.31 元。主要为往来款、预提大修理费及代收款。

15. 应付职工薪酬：审计前账面价值 27,321.54 元，系公司计提的工资及五险一金，审计核实后账面价值为 27,321.54 元。

16. 应交税金：审计前账面价值 306,058.80 元，包括：增值税 131,940.33 元、营业税-1,366.02 元、所得税 153,398.71 元、城市维护建设税 6,574.60 元、代扣代交个人所得税-324.53 元、教育费附加 3,944.76 元、地方教育费附加 2,629.84 元、印花税 1,196.66 元、水利建设专项资金 8,064.45 元。我们通过复核相关计提及支付，按照 2015 年 1-7 月账面利润总额补提所得税 4,555.01 元，审计后的账面价值为 310,613.81 元，包括：增值税 131,940.33 元、营业税-1,366.02 元、所得税 157,953.72 元、城市维护建设税 6,574.60 元、代扣代交个人所得税-324.53 元、教育费附加 3,944.76 元、地方教育费附加 2,629.84 元、印花税 1,196.66 元、水利建设专项资金 8,064.45 元。

17、应付股利：审计前账面价值 18,067,092.17 元，包括：嘉兴市乍浦建设投资有限公司 7,226,836.87 元、平湖嘉和投资有限公司 3,613,418.43 元、浙江嘉化能源化工股份有限公司 7,226,836.87 元，我们取得并复核相关股东会决议，审计核实后账面价值为 18,067,092.17 元。

我们提请报告使用人注意，我们的净资产审计是根据特定的目的进行的，因此委托人或其他第三者使用本报告不当造成不良后果与本会计师事务所及注册会计师无关。

附件 1：2015 年 7 月 31 审计调整后资产负债审定表

浙江中铭会计师事务所有限公司

中国嘉兴市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2015 年 9 月 14 日



审计调整后资产负债表

2015年7月31日

编制单位：嘉兴兴港热网有限公司

会企01表

单位：元

资产	注释号	账面数	调整数	审定数	负债和所有者权益(或股东权益)	注释号	账面数	调整数	审定数
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	10,651,851.68		10,651,851.68	短期借款	32			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	33			
应收票据	3	2,054,004.01		2,054,004.01	应付票据	34			
应收账款	4	9,588,325.62	251,701.27	9,840,026.89	应付账款	35	8,207,253.62	-713.90	8,206,539.72
预付款项	5		2,293.00	2,293.00	预收款项	36	57,470.00	297,235.03	354,705.03
应收利息	6				应付职工薪酬	37	27,321.54		27,321.54
应收股利	7				应交税费	38	306,058.80	4,555.01	310,613.81
其他应收款	8	27,953.01	3,494.60	31,447.61	应付利息	39			
存货	9	67,285.44		67,285.44	应付股利	40	18,067,092.17		18,067,092.17
一年内到期的非流动资产	10				其他应付款	41	447,357.71	-6,505.40	440,852.31
其他流动资产	11	903,177.76		903,177.76	一年内到期的非流动负债	42			
流动资产合计	12	23,292,597.52	257,488.87	23,550,086.39	其他流动负债	43			
非流动资产：					流动负债合计	44	27,112,553.84	294,570.74	27,407,124.58
可供出售金融资产	13				非流动负债：				
持有至到期投资	14				长期借款	45			
长期应收款	15				应付债券	46			
长期股权投资	16	910,000.00		910,000.00	长期应付款	47			
投资性房地产	17				专项应付款	48			
固定资产	18	20,975,524.58		20,975,524.58	预计负债	49			
在建工程	19	611,732.12		611,732.12	递延收益	50			
工程物资	20				递延所得税负债	51			
固定资产清理	21				其他非流动负债	52			
生产性生物资产	22				非流动负债合计	53			
油气资产	23				负债合计	54	27,112,553.84	294,570.74	27,407,124.58
无形资产	24	292.05		292.05	所有者权益(或股东权益)：				
开发支出	25				实收资本(或股本)	55	13,200,000.00		13,200,000.00
商誉	26				其他权益工具	56			
长期待摊费用	27				资本公积	57			
递延所得税资产	28				减：库存股	58			
其他非流动资产	29				其他综合收益	59			
非流动资产合计	30	22,497,548.75		22,497,548.75	盈余公积	60	5,017,396.31		5,017,396.31
					未分配利润	61	460,196.12	-37,081.87	423,114.25
					所有者权益(或股东权益)合计	62	18,677,592.43	-37,081.87	18,640,510.56
资产总计	31	45,790,146.27	257,488.87	46,047,635.14	负债和所有者权益(或股东权益)总计	63	45,790,146.27	257,488.87	46,047,635.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) 注册号 330403000012615 (1/1)

名称 浙江中铭会计师事务所有限公司
 类型 有限责任公司
 住所 嘉兴市由拳路 309 号紫御大厦 1901 室
 法定代表人 沈凯军
 注册资本 贰佰万元整
 成立日期 2009 年 01 月 09 日
 营业期限 2009 年 01 月 09 日 至 2029 年 01 月 08 日止
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法规规定的其他业务；企业信用征集、评定，企业资信及履约能力评估。（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）



与原件核对相符
再次复印无效

登记机关



2015 年 09 月 07 日