

国网山西技培中心思行楼辅楼

VR 电力安全体感改造工程

竣工决算审核报告

大地泰华基建字[2020]9665-1号



国网山西技培中心思行楼辅楼

VR 电力安全体感改造工程

竣工决算审核报告

大地泰华基建字[2020] 9665-1 号

国网山西省电力公司技能培训中心：

我们接受委托，审核了后附的国网山西省电力公司技能培训中心建设的国网山西技培中心思行楼辅楼 VR 电力安全体感改造工程，（以下简称“该工程”）竣工财务决算报告，包括竣工财务决算报表及竣工财务决算说明书。竣工决算资料由国网山西省电力公司技能培训中心提供并负责，我们的责任是对其发表审核意见。我们的审核是依据《中国注册会计师审计准则》、《基本建设财务规则》和《国家电网公司工程财务管理办法》进行的。在审核过程中，我们结合工程的实际情况，实施了查阅有关工程施工资料、检查会计记录、决算编制资料、现场实物核对等我们认为必要的审核程序。现将审核情况汇报如下：

一、工程概况

（一）批准立项和概算批复情况

2018 年 9 月 25 日，国网山西省电力公司以《关于 2019 年教育培训设施设备改造储备项目的批复》（晋电人资〔2018〕1029 号）对该工程可研进行了批复，批复的该工程动态投资金额为 242.24 万元。

2019 年 3 月 14 日，国网山西省电力公司以《关于下达 2019 年综合计划及第一批项目安排的通知》（晋电发展〔2019〕220 号）对该工程进行了批复，总投资金额为 242.00 万元。

2019 年 9 月 6 日，国网山西省电力公司《关于国网山西技培中心思行楼低压故障排除实训室改造等 10 项教育培训设施设备改造项目初步设计的批复》晋电人资〔2019〕842 号文件，国网山西技培中心思行楼辅楼 VR 电力安全体感改造工程投资 233.74 万元。

（二）工程建设内容概述

建设低压电气事故体验区、高压电气事故体验区、高空作业事故体验区及电力灾害体验区。

（三）工程建设相关单位

项目法人单位：国网山西省电力公司

项目建设管理单位：国网山西省电力公司技能培训中心

施工单位：山西三元联创科技有限公司

勘察设计单位：山西敬天电力勘测设计有限公司

（四）工程开工、竣工日期

2020年由于疫情影响，项目实施推迟，于2020年5月开工。

2020年9月，安装调试完毕，工程完工。

二、实际投资完成情况

（一）输变电工程总体投资完成情况

截至2020年12月20日，工程实际完成投资2,024,834.23元，增值税抵扣金额127,759.09元，含增值税同口径较概算金额2,337,293.00元比较，节余金额为312,458.77元，节余比率13.37%。具体如下：

单位：元

费用项目	概算金额	决算金额	抵扣增值税额	超(节)支金额	超(节)支率
建筑工程支出					
安装工程支出	78,692.00			-78,692.00	-100.00%
设备购置	2,230,197.00	1,867,455.50	126,014.50	-236,727.00	-10.61%
其他费用	28,404.00	29,619.64	1,744.59	2,960.23	10.42%
合计	2,337,293.00	1,897,075.14	127,759.09	-312,458.77	-13.37%

三、资金来源与结余情况

（一）资金来源情况

截至2020年12月20日，项目法人单位的该工程资金到位1,931,263.23元，其中：上级拨入资金1,931,263.23元。尚有工程款93,571.00元未支付。

与工程决算金额（含增值税）相比，工程无结余资金。

（二）相关单位资金清算情况

截至 2020 年 12 月 20 日，按照决算金额与各内部相关单位实际收到资金金额，清算各内部单位应收（或拨）资金情况。

单位：元

序号	建设管理单位	已拨付资金	本单位决算金额	增值税额	应收（拨）金额
1	国网山西省电力公司技能培训中心	1,931,263.23	1,897,075.14	127,759.09	-93,571.00
	合计	1,931,263.23	1,897,075.14	127,759.09	-93,571.00

四、交付使用资产情况

本工程实际总投资为 1,897,075.14 元，其中形成的固定资产合计 1,897,075.14 元，固定资产形成率为 100%。

五、债权债务清理情况

截至 2020 年 12 月 20 日，工程决算(含增值税) 2,024,834.23 元，已付工程款 1,931,263.23 元，尚有 93,571.00 元工程款未支付。未付款明细如下：

单位：元

序号	供应商名称	金额	款项性质
1	山西三元联创科技有限公司	88,400.00	技术服务费
2	北京大地泰华会计师事务所（特殊普通合伙）	5,171.00	决算审计费
	合计	93,571.00	

六、工程招标情况

2019 年 4 月，参加国网山西省电力公司 2019 年第二次服务类（设计、监理及其他服务）招标采购，成交人为山西敬天电力勘测设计有限公司，成交总金额为 2.565 万元。

2019 年 12 月，参加国网山西省电力公司 2019 年第五次服务类（设计、监理及其他服务）招标采购，成交人为山西三元联创科技有限公司，成交总金额为 176.8 万元。

七、物资管理情况

该工程所用工程物资通过国网商城电商平台进行甲供设备采购。

八、未完工程及预留资金情况

无。

九、其他需要说明的事项及审核建议

无。

十、审核结论

我们认为,该工程的竣工财务决算报告在所有重大方面符合企业会计准则和《国家电网公司工程竣工决算管理办法》的有关规定,反映了该工程的投资完成情况,可以作为竣工财务决算批复的依据。

附件:

1. 国网山西技培中心思行楼辅楼VR电力安全体感改造工程工程竣工决算审核表
2. 国网山西技培中心思行楼辅楼VR电力安全体感改造工程工程竣工财务决算报告

北京大地泰华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020年12月31日