

湖南鑫辰装配科技有限公司
资产清查审计报告
湘天翔会所（2024）审字第 010 号

湖南天翔联合会计师事务所（普通合伙）

HUNAN TIANXIANG UNITED C. P. A FIRMS (General Partnership)

湖南天翔联合会计师事务所（普通合伙）

HUNAN TIANXIANG UNITED C.P.A FIRMS (General Partnership)

湘天翔会所（2024）审字第 010 号



湖南鑫辰装配科技有限公司 资产清查审计报告

湖南鑫辰装配科技有限公司：

我们接受委托，对贵公司截止 2024 年 1 月 26 日的资产负债情况进行了审计。审计过程中所涉及的所有资料的真实性、完整性由湖南鑫辰装配科技有限公司负责，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》、《国有企业清产核资办法》、《岳阳市国有资产管理暂行办法》、《企业会计准则》等进行的。在审计过程中，我们结合湖南鑫辰装配科技有限公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录、实地考察等我们认为必要的审计程序。现将有关情况报告如下：

一、被审计单位基本情况：

湖南鑫辰装配科技有限公司（以下简称：鑫辰装配公司）为岳阳市临港产业投资有限公司独资控股的子公司。成立于 2023 年 10 月，注册资本陆仟叁佰万元整，注册地：湖南省岳阳市岳阳楼区城陵矶新港区。统一社会

湖南天翔联合会计师事务所（普通合伙）
HUNAN TIANXIANG UNITED C.P.A FIRMS (General Partnership)

地址：岳阳市金鹗东路 223 号通海大楼九楼 电话：0730-8358048 0730-8358958

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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。
报告编号：湘24LWG6KTXQ



信用代码 91430600MAD2NXW79G，法定代表人：肖晨，经营范围：砼结构构件制造、建筑材料销售、建筑装饰材料销售、金属结构销售、金属结构制造、建筑切块制造、建筑用金属配件销售、工业工程设计服务、建筑废弃物再生技术研发、金属材料制造、金属材料销售、新材料技术研发、建筑用石加工、轻质建筑材料制造、轻质建筑材料销售、建筑用钢筋产品销售、建筑工程机械与设备租赁、密封用填料制造、工程管理服务、新型建筑材料制造（不含危险化学品）、水泥制品制造、水泥制品销售、模具制造、图文设计制作、专用设备修理、保温材料销售、隔热和隔音材料制造、表面功能材料销售、高性能密封材料销售、耐火材料销售、业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）、特种作业人员安全技术培训、安全咨询服务、信息技术咨询服务、工业设计服务、工程和技术研究和实验发展、生产线管理服务、信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）、市政设施管理、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、砼结构构件销售、固体废物治理、生态环境材料制造、再生资源回收（除生产性废旧金属）。



二、报表项目审计情况及审计调整事项说明

本次资产清查是对鑫辰装配公司截止 2024 年 1 月 26 日的资产、负债情况进行清查服务，并出具专项咨询报告。

项目	账面金额	清查调整金额	清查调整后金额
货币资金	3,000,000.00		3,000,000.00
无形资产	66,439,302.00		66,439,302.00
资产合计	69,439,302.00		69,439,302.00
其他应付款	6,439,302.00		6,439,302.00



负债合计	6,439,302.00		6,439,302.00
实收资本	63,000,000.00		63,000,000.00
所有者权益合计	63,000,000.00		63,000,000.00
负债和所有者权益总计	69,439,302.00		69,439,302.00

(一) 资产类项目

截止 2024 年 1 月 26 日，鑫辰装配公司审计前账面资产总额 69,439,302.00 元，该资产为银行存款 3,000,000.00 元、无形资产—土地 66,439,302.00 元，无审计调整。具体情况如下：

项 目	审计前账面金额	审计调整额	审计调整后金额
流动资产			
货币资金	3,000,000.00		3,000,000.00
非流动资产			
无形资产	66,439,302.00		66,439,302.00
资产合计	69,439,302.00		69,439,302.00



岳阳市临港产业投资有限公司（以下简称“临港投资公司”）将 2022 年 9 月 23 日通过挂拍受让、已取得不动产权证的岳云土网挂（2022）15 号土地投入全资子公司湖南鑫辰装配科技有限公司，现已将土地的不动产权变更至鑫辰装配公司名下，新取得的产权证号为湘（2023）岳阳市云溪区不动产权第 0007789 号。土地的实际受让成本为 65,927,700.00 元（土地出让金 63,000,000.00 元、交易服务费 376,200.00 元、契税 2,520,000.00 元、印花税 31,500.00 元），另外临港投资公司已为这块土地缴纳了 511,602.00 元土地使用税，因此合计土地成本为 66,439,302.00 元。临港投资公司于 2024 年 1 月 26 日投入银行存款 3,000,000.00 元至鑫辰装配公司账户，无清查调整事项。

(二) 负债类审计情况



截止 2024 年 1 月 26 日，鑫辰装配公司审计前账面负债总额 6,439,302.00 元，该负债全部为“其他应付款”，根据岳阳市临港产业投资有限公司在 2023 年 12 月 22 日形成的董事会决议，决议中明确由鑫辰装配公司承担对临港城投公司的负债 6,439,302.00 元，无审计调整。具体情况如下表：

项 目	审计前账面金额	审计调整额	审计调整后金额
流动负债			
其中：其他应付款	6,439,302.00		6,439,302.00
负 债 合 计	6,439,302.00		6,439,302.00

（三）所有者权益审计情况

截止 2024 年 1 月 26 日，鑫辰装配公司审计前的所有者权益合计 63,000,000.00 元，所有者权益全部为“实收资本”，无审计调整。具体情况如下表：

项目	审计前账面金额	审计调整额	审计调整后金额
所有者权益			
其中：实收资本	63,000,000.00		63,000,000.00
所有者权益合计	63,000,000.00		63,000,000.00

注：根据岳阳市临港产业投资有限公司在 2023 年 12 月 22 日形成的董事会决议，该决议中同意临港投资公司（母公司）增加对鑫辰装配公司（子公司）的资本投入 60,000,000.00 元，其后现金注入鑫辰装配公司 3,000,000.00 元，现已完成现金注资，临港投资公司对鑫辰装配公司认缴的 6300 万元注册资本已全额缴足。

三、其他重要事项说明

（一）本次审计根据岳阳市临港产业投资有限公司在 2023 年 12 月 22



日形成的董事会决议，该决议中同意将临港投资公司（母公司）岳云土网挂（2022）15号土地按取得成本65,927,700.00元投入鑫辰装配公司（子公司），增加对鑫辰装配公司的资本投入60,000,000.00元，同时由鑫辰装配公司承担对临港投资公司的负债5,927,700.00元；决议中还明确了临港投资公司缴纳的该块土地使用税作为项目代垫资金，在土地过户到鑫辰装配公司后一次性进行结算，目前已完成土地权属变更，土地已过户至鑫辰装配公司名下，由此可确认鑫辰装配公司应承担对临港投资公司的“其他应付款”为6,439,302.00元（决议中确认负债5,927,700.00元+代垫土地使用税511,602.00元）。

（二）本次审计基准日为2024年1月26日。

（三）本报告是在湖南鑫辰装配科技有限公司提供的会计资料以及其他相关资料的基础上作出的，湖南鑫辰装配科技有限公司对上述资料的真实性、完整性和可靠性负责。

附件： 资产清查核实报表

湖南天翔联合会计师

事务所（普通合伙）

中国 岳阳



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年元月二十六日



资产负债表

单位: 湖南鑫辰装配科技有限公司

2024-1-26

项目	期末余额	年初余额	项目	期末余额	年初余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	3,000,000.00		短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据及应收账款			应付票据及应付账款		
预付款项			预收款项		
其他应收款			应付职工薪酬		
存货			应交税费		
持有待售资产			其他应付款	6,439,302.00	
一年内到期的非流动资产			持有待售的负债		
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债		
流动资产合计	3,000,000.00		流动负债合计	6,439,302.00	
非流动资产:			非流动负债:		
可供出售金融资产			长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资			长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产			递延收益		
在建工程			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计		
无形资产	66,439,302.00		负债合计	6,439,302.00	
开发支出			所有者权益(或股东权益):		
商誉			实收资本	63,000,000.00	
长期待摊费用			其他权益工具		
递延所得税资产			其中: 优先股		
其他非流动资产			永续债		
			资本公积		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积		
			△一般风险准备		
			未分配利润		
			归属于母公司所有者权益合计		
			*少数股东权益		
非流动资产合计	66,439,302.00		所有者权益(或股东权益)合计	63,000,000.00	
资产总计	69,439,302.00		负债和所有者权益(或股东权益)总计	69,439,302.00	



利润表

单位:湖南鑫辰装配科技有限公司

会计月:2024-01

项目	本年累计	本月金额
一、营业总收入		
其中: 营业收入		
二、营业总成本		
其中: 营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用		
研发费用		
财务费用		
资产减值损失		
其他		
加: 其他收益		
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		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		
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)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		
减: 以前年度损益调整		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		
减: 所得税费用		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		
(一)按所有权归属分类		
1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
(二)按经营持续性分类		
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
3、其他		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		
归属于母公司股东的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		



营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

统一社会信用代码

91430602740648750K



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 湖南天翔联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 刘水望

成立日期 2002年08月09日

合伙期限 2007年04月25日至 2037年04月25日

主要经营场所 岳阳市金鹗东路223号通海大楼九楼

经营范围

企业会计报表审计, 企业资本验证, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计, 会计咨询, 代理记账服务, 涉税鉴证, 涉税服务, 税务咨询, (不含金融、证券、期货信息咨询) (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)



登记机关

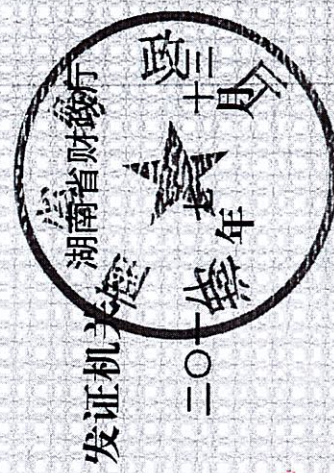


2021年9月06日

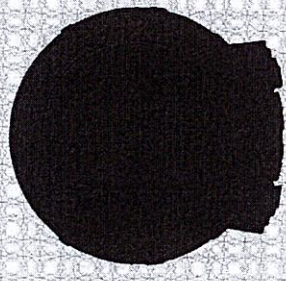
证书序号: 0002621

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 湖南天翔联合会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 刘水望

主任会计师:

经营场所: 岳阳市金鄂东路223号通海大楼九楼



组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 43070008

批准执业文号: 湘财会函[2002]1016号

批准执业日期: 2002年07月29日



姓名: 邱正杰
 Full name: 邱正杰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1981-05-04
 Date of birth: 1981-05-04
 工作单位: 湖南天翔联合会计师事务所
 Working unit: 湖南天翔联合会计师事务所
 身份证号码: 430602198105047430
 Identity card No: 430602198105047430



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

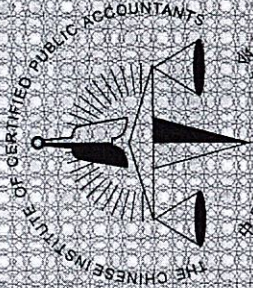


证书编号: 430700080023
 No. of Certificate: 430700080023

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 08月 11日
 Date of Issuance: 2009 /y /m /d

邱正杰 430700080023



姓名: 李志星
Full name: 李志星
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1981-10-13
Date of birth: 1981-10-13
工作单位: 湖南天翔联合会计师事务所
Working unit: 湖南天翔联合会计师事务所 (普通合伙)
身份证号码: 430902198110138524
Identity card No: 430902198110138524



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.

证书编号: 430700080033
No. of Certificate: 430700080033

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: 2023 年 11 月 01 日
Date of Issuance: 2023 / 11 / 01

年 月 日
/ /

