



立信兴豫

郑州航空港汇港发展有限公司  
专项审计报告

立信(豫)审字[2016]0252号

河南立信兴豫会计师事务所有限公司

# 郑州航空港汇港发展有限公司

## 专项审计报告

### AUDIT REPORT



立信(豫)审字[2016]0252号

---

审计机构:河南立信兴豫会计师事[41000082]

---

所属协会:河南省注册会计师协会

---

本报告已在河南省注册会计师协会业务报备系统备案,请以防伪验证码登录[www.henicpa.org.cn](http://www.henicpa.org.cn)首页查询报告真伪及详细信息。

# 郑州航空港汇港发展有限公司

## 专项审计报告

立信(豫)审字[2016]0252号

河南投资集团控股发展有限公司:

我们审计了郑州航空港汇港发展有限公司(以下简称汇港发展公司)以2016年6月30日为基准日的资产、负债和所有者权益情况。编制和公允列报财务报表是汇港发展公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。建立健全内部控制制度,保护资产的安全和完整,保证会计资料和其他相关资料的真实、合法、准确和完整是汇港发展公司的责任,我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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。

在审计过程中,我们本着独立、客观、公正和科学的原则,实施了包括在抽查会计凭证的基础上检查支持各项资产整体反映的证据等我们认为必要的审计程序,全面审计了以2016年6月30日为基准日的汇港发展公司资产、负债和所有者权益情况。我们相信,我们的审计工作为发表审计意见提供了合理的基础。现将专项审计结果报告如下:

### 一、基本情况

#### (一)委托方基本情况

河南投资集团控股发展有限公司成立于2013年6月25日,由河南投资集团有限公司出资设立,公司注册资本5,000万元,注册地为郑州

航空港区四港联动大道东方港汇中心写字楼 409, 公司注册登记号为 4100000000028926; 法定代表人: 朱红兵; 公司经营范围: 城市基础设施及配套项目(含一级土地开发)的投资; 城市服务性项目(学校、医院等)的投资; 投资管理(以上经营范围凡需审批的, 未获批准前不得经营)。

2015 年 11 月, 公司成为河南同力水泥股份有限公司的子公司。

## (二) 拟转让企业基本情况

郑州航空港汇港发展有限公司成立于 2015 年 7 月 16 日, 是由河南投资集团控股发展有限公司与郑州新郑综合保税区(郑州航空港区)兴港投资发展有限公司(现更名为郑州航空港兴港投资集团有限公司)按照《合资经营协议》, 双方共同出资设立的有限责任公司, 双方各持股 50%。

郑州航空港汇港发展有限公司坐落于郑州航空港经济综合管理区, 主要经营范围为城市基础设施及配套项目的建设及管理, 城市绿化及公共设施的建设及管理, 土石方工程及建筑工程。目前公司紧紧围绕航空港区建设管理目标积极有效地开展工作, 先后承接了第十一届中国(郑州)国际园林博览会园博园 A 区、苑陵故城遗址公园项目。

## 二、项目基本情况

### (一) 园博园 A 区项目情况

项目选址位于新港十一路以北、站前大道以西、滨河东路以南, 与国家级文物保护单位苑陵故城有机结合, 规划占地 1492 亩, 主要承担包括园林博览、国内外造园艺术、主题景观等国内、国外主要城市园林展览功能, 2016 年 2 月开工, 预计 2017 年 9 月完工。

### (二) 苑陵故城遗址公园项目情况

项目位于新港十一路以北, 滨河西路以西, 新港八路以南, 苑陵西

路以东,规划范围 248 公顷,内核区域占地 128 公顷(1920 亩)。该项目是按照《苑陵故城遗址文物保护利用规划》,以古遗址保护为前提,打造的大型景观生态园区。项目建成后将与园博园 A 区对接形成“山水形胜,统领景观格局;绿色如意,对话古苑新园”的整体景观格局,有效拓展了园博园的游览空间,实现园博园与苑陵故城“古今对话”的总体规划理念。苑陵故城遗址公园项目于 2016 年 6 月开工,预计 2017 年 9 月完工。

### 三、财务报表的编制基础、内容和审计意见

#### (一) 财务报表的编制基础和内容

汇港发展公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定,在此基础上编制财务报表。

#### (二) 审计意见

经审计确认,截止基准日 2016 年 6 月 30 日,汇港发展公司资产总额 101,852,172.99 元、负债总额 91,852,172.99 元、所有者权益总额 10,000,000.00 元。

### 四、专项审计调整情况

经审计,我们对如下事项进行审计调整:

汇港发展公司于 2016 年 2 月份从郑州沃科冷暖设备有限公司购买中央空调一台,价值 75,900.00 元;由于购买的中央空调不适用于办公环境,于 2016 年 4 月份又将该空调退回原购买单位并挂账其他应收款。截止基准日末,该笔应收款项尚未收回(2016 年 7 月 18 日,汇港发展公司已收回该笔空调退款)。

汇港发展公司在 2016 年 3 月份对该项资产计提折旧 1,201.75 元,在 4 月份空调退回后,计提的折旧费用并未冲销。我们作如下审计调整:

借：固定资产-累计折旧 1,201.75 元

贷：在建工程-待摊投资-建设单位管理费 1,201.75 元。

## 五、专项审计后企业资产、负债和所有者权益情况

### （一）货币资金

期末余额 71,401,953.55 元，审计确认期末余额 71,401,953.55 元。其中：银行存款 71,401,953.55 元，依据银行询证函回函结果，审计确认期末余额 71,401,953.55 元。

### （二）预付账款

期末余额 1,181,442.09 元，审计确认期末余额 1,181,442.09 元。

具体明细如下表：

债权单位名称	期末余额	账龄	款项性质
国网河南省电力公司郑州供电公司	626,648.00	1 年以内	预付项目临时接电费、用电费
韩士琴	274,625.09	1 年以内	未摊销的房屋租赁费用
河南震泰实业有限公司	41,973.00	1 年以内	预付家具款
赵清梅	41,700.00	1 年以内	未摊销的房屋租赁费用
郑州开开汽车服务有限公司	39,600.00	1 年以内	未摊销的房屋租赁费用
河南永乐生活电器有限公司	36,896.00	1 年以内	预付空调款
陈科峰	36,000.00	1 年以内	未摊销的房屋租赁费用
魏永	27,000.00	1 年以内	未摊销的房屋租赁费用
贾殿营	27,000.00	1 年以内	未摊销的房屋租赁费用
张凤杰	27,000.00	1 年以内	未摊销的房屋租赁费用
其他	3,000.00	1 年以内	
合计	1,181,442.09		

### （三）其他应收款

期末余额 186,855.65 元，审计确认期末余额 186,855.65 元。具体明细如下表：

债权单位名称	期末余额	账龄	款项性质

债权单位名称	期末余额	账龄	款项性质
郑州沃科冷暖设备有限公司	75,900.00	1年以内	空调退款尚未退回
平丽超	44,240.00	1年以内	备用金
韩土琴	40,000.00	1年以内	租房押金
魏永	5,000.00	1年以内	租房押金
张凤杰	5,000.00	1年以内	租房押金
赵清梅	5,000.00	1年以内	租房押金
陈科峰	5,000.00	1年以内	租房押金
贾殿营	2,500.00	1年以内	租房押金
其他	4,215.65	1年以内	
合计	186,855.65		

#### (四) 固定资产

固定资产期末净值余额 383,210.82 元。审计确认固定资产期末净值余额 384,412.57 元。固定资产分类明细具体情况如下表:

项目	期末余额	审计确认余额
一、账面原值合计	393,206.67	393,206.67
其中：电子设备	180,929.83	180,929.83
办公设备	212,276.84	212,276.84
二、累计折旧合计	9,995.85	8,794.10
其中：电子设备	4,973.05	4,973.05
办公设备	5,022.80	3,821.05
三、固定资产账面净值合计	383,210.82	384,412.57
其中：电子设备	175,956.78	175,956.78
办公设备	207,254.04	208,455.79
四、减值准备合计		
其中：电子设备		
办公设备		
五、固定资产账面价值合计	383,210.82	384,412.57
其中：电子设备	175,956.78	175,956.78
办公设备	207,254.04	208,455.79

注 1: 汇港发展公司固定资产折旧按直线法计提, 残值率为 5%;

注 2: 汇港发展公司电子设备折旧年限为 3 年, 办公设备折旧年限为 5 年。

**(五) 在建工程**

期末余额 28,698,710.88 元, 审计确认期末余额 28,697,509.13 元。  
 在建工程期末余额全部为建设项目待摊投资支出, 分类明细情况如下表:

项目	期末余额	审计确认余额
建设单位管理费	2,755,477.64	2,754,275.89
工程前期费用	25,871,456.26	25,871,456.26
其中: 勘察设计费	24,913,415.00	24,913,415.00
报批报建费	186,600.00	186,600.00
三通一平费	617,440.00	617,440.00
临时设施费	154,001.26	154,001.26
财务费用	47,491.89	47,491.89
税费-印花税	24,285.09	24,285.09
合计	28,698,710.88	28,697,509.13

注: 建设单位管理费 2,754,275.89 元中 A 区费用为 2,751,631.00 元、C 区费用为 2,644.89 元。

**(六) 短期借款**

期末余额 20,000,000.00 元, 审计确认期末余额 20,000,000.00 元。  
 该笔借款为河南豫投政府与社会资本合作发展投资基金(有限合伙)委托中原银行股份有限公司郑州航空港区支行对汇港发展公司的人民币委托贷款, 借款期限为 2016 年 4 月 11 日至 2016 年 10 月 11 日, 借款利率为 4.35%, 借款用途为第十一届中国(郑州)国际园林博览会项目 A 区建设。

**(七) 应缴税费**

期末余额-13,083.18 元, 审计确认期末余额-13,083.18 元。分税种明细如下表:

税种	期末余额	审计确认金额
增值税	-14,208.44	-14,208.44



税种	期末余额	审计确认金额
个人所得税	860.59	860.59
印花税	264.67	264.67
合计	-13,083.18	-13,083.18

注：增值税期末余额为增值税期末留抵税额。

### （八）应付利息

期末余额 24,166.67 元，审计确认期末余额 24,166.67 元。期末余额为委托贷款计提的截止基准日的应付借款利息。

### （九）其他应付款

期末余额 71,841,089.50 元，审计确认期末余额 71,841,089.50 元。

具体明细如下表：

债权单位名称	期末余额	账龄	款项性质
中国水利水电第十一工程局有限公司	25,000,000.00	1年以内	投标保证金
常熟古建园林建设集团有限公司	14,000,000.00	1年以内	投标保证金
中外园林建设有限公司	12,000,000.00	1年以内	投标保证金
三亚新大兴园林生态有限公司	9,000,000.00	1年以内	投标保证金
深圳文科园林股份有限公司	9,000,000.00	1年以内	投标保证金
中冶南方工程技术有限公司	1,000,000.00	1年以内	投标保证金
长江勘测规划设计研究院有限责任公司	1,000,000.00	1年以内	投标保证金
河南卓越工程管理有限公司	200,000.00	1年以内	投标保证金
河南新恒丰建设监理有限公司	200,000.00	1年以内	投标保证金
重庆联盛建设项目管理有限公司	145,654.90	1年以内	履约保证金
河南城市发展投资有限公司	197,662.27	1年以内	应付员工保险金
交通运输部天津水运工程科学研究所	50,000.00	1年以内	投标保证金
河南投资集团控股发展有限公司	45,772.33	1年以内	应付员工保险金
其他	2,000.00	1年以内	
合计	71,841,089.50		

### （十）实收资本

期末余额 10,000,000.00 元，其中：河南投资集团控股发展有限公

司 5,000,000.00 元,兴港投资发展有限公司 5,000,000.00 元,双方持股比例均为 50%。资本金为各股东 2016 年 1 月和 2 月间以货币资金形式投入,审计确认期末余额 10,000,000.00 元。

### 六、本报告使用范围

本报告仅供河南投资集团控股发展有限公司用于转让郑州航空港汇港发展有限公司股权之评估目的使用,因使用不当与本所及签字注册会计师无关。非法律、行政法规规定,报告的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人,不得见诸于公开媒体。

河南立信兴豫会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年七月二十一日

# 资产负债表

编制单位：郑州航空港汇港发展有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	71,401,953.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	1,181,442.09	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	186,855.65	
存货		
其中：原材料		
库存商品		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>72,770,251.29</b>	-
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产原价	393,206.67	
减：累计折旧	8,794.10	
固定资产净值	384,412.57	-
减：固定资产减值准备		
固定资产净额	384,412.57	-
在建工程	28,697,509.13	100,139.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
其中：特准储备物资		
<b>非流动资产合计</b>	<b>29,081,921.70</b>	<b>100,139.00</b>
<b>资产合计</b>	<b>101,852,172.99</b>	<b>100,139.00</b>

企业负责人：张尽杰

主管会计工作负责人：赵琳

会计机构负责人：马祯瑛

# 资产负债表（续）

编制单位：郑州航空港汇港发展有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>		
短期借款	20,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
其中：应付工资		
应付福利费		
应交税费	-13,083.18	
其中：应交税金	-13,083.18	
应付利息	24,166.67	
应付股利		
其他应付款	71,841,089.50	100,139.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>91,852,172.99</b>	<b>100,139.00</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
其中：特准储备基金		
<b>非流动负债合计</b>	-	-
<b>负 债 合 计</b>	<b>91,852,172.99</b>	<b>100,139.00</b>
<b>所有者权益：</b>		
实收资本（或股本）	10,000,000.00	-
国有资本	10,000,000.00	
其中：国有法人资本	10,000,000.00	
集体资本		
民营资本		
其中：个人资本		
外商资本		
#减：已归还投资		
实收资本净额	10,000,000.00	-
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
其中：外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积		
其中：法定公积金		
任意公积金		
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
未分配利润		
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>101,852,172.99</b>	<b>100,139.00</b>

企业负责人：张尽杰

主管会计工作负责人：赵琳

会计机构负责人：马祯瑛



请于每年1月1日至6月30日登陆  
河南省企业信用信息公示系统  
依法参加企业年度报告

# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9141010076624659XP

(1-1)

**名称** 河南立信兴豫会计师事务所有限公司  
**类型** 有限责任公司(自然人投资或控股)  
**住所** 郑州市郑东新区商鼎路78号3号楼2单元16层1626室  
**法定代表人** 陈顺兴  
**注册资本** 壹佰万圆整  
**成立日期** 2004年09月16日  
**营业期限** 2004年09月16日至2024年09月09日  
**经营范围** 审计(包括: 1审查企业会计报表, 出具审计报告; 2. 验证企业资本金, 出具验资报告; 3办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务, 出具有关的报告; 4法律、行政法规规定的其他审计业务)、会计咨询, 会计服务。税务咨询。(上述范围涉及国家法律法规规定应经审批方可经营的项目, 凭有效许可证核定的范围经营, 未获审批前不得经营)。  
(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

2016 年 05 月 06 日



证书序号: NO. 020969

## 说明

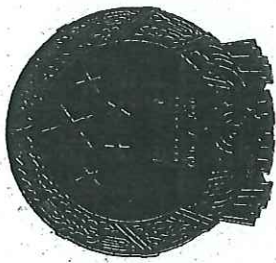
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 河南省财政厅

2016 年 3 月 1 日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 河南立信兴豫会计师事务所有限公司

主任会计师: 陈顺兴

办公场所: 郑州市郑东新区商鼎路78号3号楼2单元  
16层1626

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 41000082

注册资本(出资额): 见工商登记信息

批准设立文号: 豫财会[2004]80号

批准设立日期: 2004-9-8

# 授权书

本授权书声明，我陈顺兴系河南立信兴豫会计师事务所有限公司  
的法定代表人，现授权本公司王小琴副主任会计师、方耀辉  
注册会计师，以本公司的名义对外签发审计报告。

被授权人无权转委托。

本授权书有效期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

授权人：



河南立信兴豫会计师事务所有限公司



2016年1月1日



姓名 王小琴

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1962-10-14

Date of birth

工作单位 河南立信兴豫会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 410105196210141647

Identity card No.



### 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.



2016年3月30日

证书编号:

No. of Certificate

410000040043

批准注册协会: 河南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期:

Date of Issuance

2000年10月16日





方耀辉

姓名	方耀辉
Full name	方耀辉
性别	男
Sex	男
出生日期	1971-02-07
Date of birth	1971-02-07
工作单位	河南立信兴豫会计师事务所有限公司
Working unit	河南立信兴豫会计师事务所有限公司
身份证号码	410203710207103
Identity card No.	410203710207103



### 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:  
No. of Certificate

410000040018

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

发证日期: 1997 年 12 月 10 日  
Date of Issuance    /y    /m    /d

2016年3月30日  
/m    /d