

**灵宝市**  
**2021 年拟支持特色优势**  
**农产品供应链项目投资**  
**专项审计报告**

京鑫蕊会审字[2021]047 号

北京鑫蕊会计师事务所（普通合伙）  
二零二一年十二月十六日

# 灵宝市 2021 年拟支持特色优势 农产品供应链项目投资专项审计报告

京鑫蕊会审字[2021]047号



灵宝市商务局、灵宝市财政局：

根据河南省商务厅 河南省财政厅《关于推进完善特色优势农产品供应链示范工作的通知》（豫商体系（2021）29号）的要求，我们接受委托，对灵宝市高山天然果品有限责任公司（以下简称“高山果品公司”）、三门峡绿色家园果蔬销售有限公司（以下简称“绿色家园公司”）、灵宝市永辉果业有限责任公司（以下简称“永辉果业公司”）、灵宝市世丰果业有限责任公司（以下简称“世丰果业公司”）、河南振宇食品有限公司（以下简称“振宇食品公司”）、灵宝市佐佑农业有限公司（以下简称“佐佑农业公司”）、灵宝市红土坡农业开发有限公司（以下简称“红土坡农业公司”）、河南省寺河果品有限公司（以下简称“寺河果品公司”）、河南喜以味尝农业科技有限公司（以下简称“喜以味尝农业公司”）、灵宝市成义苹果专业合作社（以下简称“成义合作社”）、河南凤凰峪旅游开发有限公司（以下简称“凤凰峪旅游公司”）十一家公司“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”投资情况进行审计。

灵宝市高山天然果品有限责任公司等十一家公司管理层的责任是按照河南省商务厅 河南省财政厅《关于推进完善特色优势农产品供应链示范工作的通知》（豫商体系（2021）29号）的要求，提供真实、合法、完整的相关资料，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在实施审计工作基础上对灵宝市“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”资金投入及使用情况发表审计意见。我们的审计是依据《中国注

册会计师审计准则》、《企业会计准则》等相关规定进行的。

在审计过程中，我们结合实际情况，实施了包括抽查会计记录、现场盘点等我们认为必要的审计程序。我们相信，我们获取的审计证据是充分的、适当的，为发表审计意见提供了基础。

现将灵宝市“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”投资情况报告如下：

## 一、项目概况

### （一）灵宝市高山天然果品有限责任公司项目概况

高山果品公司“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”位于灵宝市城东产业集聚区经一路中段，由灵宝市高山天然果品有限责任公司承建。项目实施主要内容：包装储存车间建设、电脑果蔬重量分选机、灵宝苹果旗舰店装修、叉车、周转筐。包装储存车间主要工作内容为车间土建、钢结构，建筑面积1332.25平方米。

项目开始实施时间：2020年10月9日

### （二）三门峡绿色家园果蔬销售有限公司项目概况

绿色家园公司“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”位于灵宝市城东产业集聚区经一路中段。项目实施主要内容：苹果分选包装设备、叉车、周转筐、塑料胶筐。

项目实施期间：2021年8月2日至2021年12月31日

### （三）灵宝市永辉果业有限责任公司项目概况

永辉果业公司“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”位于灵宝市尹庄镇原种厂西100米永辉果业院内，由灵宝市永辉果业有限责任公司承建。

项目实施主要内容：分拣包装车间（东西两侧）、冷库、冷库前周转棚、车间屋盖翻修，制冷设备，周转筐。包装车间主要工作内容为车间土建、钢结构，建筑面积607.37平方米。

项目实施期间：2020年5月15日至2021年11月29日

### （四）灵宝市世丰果业有限责任公司项目概况

世丰果业公司“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”位于灵宝市城东

产业集聚区。项目实施主要内容：叉车、搬运车、周转筐、储藏铁筐。

项目实施期间：2021年10月10日至2021年12月31日

（五）河南振宇食品有限公司项目概况

振宇食品公司“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”位于河南省三门峡市灵宝市开元大道中段路西。项目实施主要内容：改造冷藏库、包装车间材料及设备，包括80平方米预冷库、包装间和60平方米冷藏库；扩建冷藏库、保鲜库材料及设备，包括一楼168平方米冷藏库、二楼168平方米保鲜库，制冷压缩机组。

项目实施期间：2021年8月22日至2021年12月31日

（六）灵宝市佐佑农业有限公司项目概况

佐佑农业公司“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”位于灵宝市城东产业集聚区经一路中段。项目实施主要内容为苹果周转筐。

项目实施期间：2021年9月1日至2021年11月26日

（七）灵宝市红土坡农业开发有限公司项目概况

红土坡农业公司“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”位于灵宝市车站路与外贸市场交叉口。项目实施主要内容：室内装修、冷库、门头、室内灯箱、其他装饰。

项目实施期间：2021年8月1日至2021年11月28日

（八）河南省寺河果品有限公司项目概况

寺河果品公司“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”位于灵宝市寺河山东村苹果小镇。项目实施主要内容为苹果周转筐。

项目实施期间：2021年10月9日至2021年11月26日

（九）河南喜以味尝农业科技有限公司项目概况

喜以味尝农业公司“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”位于郑州管城回族区货站街162号附2号。项目实施主要内容：直营店装修、冷库设备、室内墙体标牌。

项目实施期间：2021年9月8日至2021年11月15日

（十）灵宝市成义苹果专业合作社项目概况

成义苹果合作社“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”位于灵宝市寺河乡窝头村窝头组。项目实施主要内容：冷库设备及材料、周转筐。

项目实施期间：2021年10月9日至2021年12月1日

#### （十一）河南凤凰峪旅游开发有限公司项目概况

凤凰峪旅游公司“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”位于灵宝市中航星城二期。项目实施主要内容：直营店装修、门头设计、冷库材料及设备。

项目实施期间：2021年4月1日至2021年11月6日

## 二、项目实施情况

灵宝市“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”由十一家公司申报投资，项目实施情况明细如下：

实施单位名称	合同签订份数	合同签订金额	账务处理情况
灵宝市高山天然果品有限责任公司	14	16,684,562.70	入账
三门峡绿色家园果蔬销售有限公司	5	4,531,500.00	入账
灵宝市永辉果业有限责任公司	5	729,100.00	入账
灵宝市世丰果业有限责任公司	6	1,179,900.00	入账
河南振宇食品有限公司	3	898,600.00	入账
灵宝市佐佑农业有限公司	1	22,000.00	入账
灵宝市红土坡农业开发有限公司	4	97,150.00	入账
河南省寺河果品有限公司	1	75,000.00	入账
河南喜以味尝农业科技有限公司	2	138,676.00	入账
灵宝市成义苹果专业合作社	2	115,000.00	入账
河南凤凰峪旅游开发有限公司	3	248,000.00	入账
合计	46	24,719,488.70	

工程验收及结算情况：

1、永辉果业公司“2021年拟支持特色优势农产品供应链项目”包装车间及冷

库工程监理单位为河南恒方工程咨询有限公司，施工单位为天津中海建设集团有限公司三门峡分公司。冷库、包装车间及配套工程预算总价 484,273.56 元；合同约定金额 474,600.00 元。2021 年 8 月 10 日，由施工单位、建设单位、监理单位三方对永辉果业公司冷库、包装车间及配套工程验收，工程质量评定为合格工程。2021 年 11 月 26 日，丰汇国际项目管理有限公司出具 FHGJ 审[2021]第 053 号《灵宝市永辉果业有限责任公司冷库、包装车间及配套工程审核报告》，送审金额 481,335.32 元，审定金额 474,600.00 元，审减金额 6,735.32 元。

2、高山果品公司“2021 年拟支持特色优势农产品供应链项目”苹果周转筐仓库工程监理单位为河南卓建工程管理有限公司，施工单位为郑州豫博建设有限公司。周转筐仓库合同约定金额 2,107,062.70 元。2021 年 12 月 10 日，由施工单位、建设单位、监理单位三方对高山果品公司苹果周转筐仓库工程验收，工程质量评定为合格工程。2021 年 12 月 15 日，智博国际工程咨询有限公司出具 ZBF-2021-05-1237《灵宝高山果业苹果周转筐仓库工程竣工结算审核书》，送审金额 2,335,519.38 元，审定金额 2,107,062.70 元，审减金额 228,456.68 元。

### 三、项目建设资金投入情况

#### （一）项目资金投入情况

截止 2021 年 12 月 16 日，灵宝市“2021 年拟支持特色优势农产品供应链项目”总投资 19,041,044.70 元，系自筹资金。十一家公司资金投入情况明细如下：

序号	投资单位名称	投资金额（元）	资金来源
1	灵宝市高山天然果品有限责任公司	11,112,562.70	自有资金
2	三门峡绿色家园果蔬销售有限公司	4,531,500.00	自有资金
3	灵宝市永辉果业有限责任公司	729,100.00	自有资金
4	灵宝市世丰果业有限责任公司	1,074,900.00	自有资金
5	河南振宇食品有限公司	898,600.00	自有资金
6	灵宝市佐佑农业有限公司	22,000.00	自有资金

7	灵宝市红土坡农业开发有限公司	95,706.00	自有资金
8	河南省寺河果品有限公司	75,000.00	自有资金
9	河南喜以味尝农业科技有限公司	138,676.00	自有资金
10	灵宝市成义苹果专业合作社	115,000.00	自有资金
11	河南凤凰峪旅游开发有限公司	248,000.00	自有资金
	合计	19,041,044.70	

## （二）项目资金使用情况

我们根据十一家公司提供的相关记账凭证和付款记录，确认截止 2021 年 12 月 16 日，灵宝市“2021 年拟支持特色优势农产品供应链项目”实际投资额为 19,041,044.70 元，投资明细如下：

投资单位名称	投资类型			合计
	产后商品化处理	冷链物流	销售网络	
灵宝市高山天然果品有限责任公司	10,712,562.70		400,000.00	11,112,562.70
三门峡绿色家园果蔬销售有限公司	4,531,500.00			4,531,500.00
灵宝市永辉果业有限责任公司	699,600.00	29,500.00		729,100.00
灵宝市世丰果业有限责任公司	1,074,900.00			1,074,900.00
河南振宇食品有限公司		898,600.00		898,600.00
灵宝市佐佑农业有限公司	22,000.00			22,000.00
灵宝市红土坡农业开发有限公司			95,706.00	95,706.00
河南省寺河果品有限公司	75,000.00			75,000.00
河南喜以味尝农业科技有限公司			138,676.00	138,676.00
灵宝市成义苹果专业合作社		115,000.00		115,000.00
河南凤凰峪旅游开发有限公司			248,000.00	248,000.00

合计	17,115,562.70	1,043,100.00	882,382.00	19,041,044.70
----	---------------	--------------	------------	---------------

### （三）应付款项情况

截至 2021 年 12 月 16 日止，灵宝市“2021 年拟支持特色优势农产品供应链项目”应付项目资金为 0 元。

## 四、需要关注事项

（一）灵宝市“2021 年拟支持特色优势农产品供应链项目”审减总金额 116,800.00 元。其中：

- （1）世丰果业公司审减额 105,000.00 元，为已获得过支持的项目。
- （2）喜以味尝农业公司审减额 11,800.00 元，为非对公结算资金。

### （二）设备未安装情况

1、2021 年 12 月 15 日，高山果品公司与宜昌市科瑞机电有限公司签订《设备购销合同》，合同总价 796 万元，购一套型号为 6GFDZ-2G 电脑果蔬重量分选机。截止 2021 年 12 月 16 日，设备未到货，已支付货款 238.80 万元，开具发票 238.80 万元，余 557.2 万元未支付。本次审计认定投资额为 238.80 万元。

2、2021 年 11 月 5 日，绿色家园公司与青岛英昇特智能装备科技有限公司签订《设备采购及安装合同》，合同总价 295 万元，购一套型号为 JJD-530-3 包装设备。截止 2021 年 12 月 16 日，设备未到货，已支付货款 295 万元，开具发票 295 万元。本次审计认定投资额为 295 万元。

### （三）承诺事项

绿色家园公司承诺包装设备于 2021 年 12 月 31 日前完成设备安装、验收工作。

## 五、审计意见

经审核，截止 2021 年 12 月 16 日，灵宝市“2021 年拟支持特色优势农产品供



应链项目”账面完成投资额 19,157,844.70 元，审定完成投资额 19,041,044.70 元，审减投资额 116,800.00 元。审定明细如下表：

单位：元

项目实施单位	送审金额	审定金额	审减额
灵宝市高山天然果品有限责任公司	11,112,562.70	11,112,562.70	
三门峡绿色家园果蔬销售有限公司	4,531,500.00	4,531,500.00	
灵宝市永辉果业有限责任公司	729,100.00	729,100.00	
灵宝市世丰果业有限责任公司	1,179,900.00	1,074,900.00	105,000.00
河南振宇食品有限公司	898,600.00	898,600.00	
灵宝市佐佑农业有限公司	22,000.00	22,000.00	
灵宝市红土坡农业开发有限公司	95,706.00	95,706.00	
河南省寺河果品有限公司	75,000.00	75,000.00	
河南喜以味尝农业科技有限公司	150,476.00	138,676.00	11,800.00
灵宝市成义苹果专业合作社	115,000.00	115,000.00	
河南凤凰峪旅游开发有限公司	248,000.00	248,000.00	
合计	19,157,844.70	19,041,044.70	116,800.00

## 六、其他需要说明的事项

1、十一家公司对提供相关资料的真实性、完整性、合法性负责，本次审核是在十一家公司提供的有关资料范围内进行的，超越此范围产生的任何责任及后果与本所及审计人员无关。

2、本报告仅供十一家公司申报专项资金使用，不得用于其他目的，如因超范围使用或使用报告不当产生的任何责任及后果，与本所及审计人员无关。

附件 1：灵宝市 2021 年拟支持特色优势农产品供应链项目资金投入情况汇总表

附件 2：灵宝市 2021 年拟支持特色优势农产品供应链项目投资情况认定表

北京鑫蕊会计师事务所（普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年十二月十六日