随州市宏达矿业有限公司
位于随县草店镇龙潭沟开采主体灭失遗留的
固定资产净残值评估审计报告

佰盛评审字【2022】第 002 号

防伪编号： 07222022051033343478

湖北佰盛会计师事务所（普通合伙）已签

微信扫一扫查询真伪

报告 文号：	佰盛评审字[2022]002号
委托 单位：	随县自然资源和规划局
被审验单位名称：	随州市宏达矿业有限公司
被审单位所在地：	随州市
事务所名称：	湖北佰盛会计师事务所（普通合伙）
报告 类型：	其他专项审计
报告 日期：	2022-05-06
报备 日期：	2022-05-12
签名注册会计师：	刘中原 蔡佳

随州市宏达矿业有限公司

随州市宏达矿业有限公司报告

事务所名称： 湖北佰盛会计师事务所（普通合伙）

事务所电话： 0722-3253580

通信地址： 随州市舜井大道南端89号教育考试中心培训综合楼四楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码：027-87305466

防伪技术支持电话：0755-82733911

防伪查询网址：http://dsjpt.hbicpa.org/check

随州市宏达矿业有限公司位于随县草店镇龙潭沟开采主体灭失遗留的固定资产净残值评估审计报告

佰盛评审字〔2022〕002号

随县自然资源和规划局：

我们接受贵单位委托，对随州市宏达矿业有限公司位于随县草店镇龙潭沟开采主体灭失遗留的固定资产净残值进行评估的资产评估报告书（随方正评资字[2021]078号）进行了专项审计。本次专项审计所依据的相关资料的真实性、合法性、完整性由随州市宏达矿业有限公司和随州方正资产评估有限公司负责；我们的责任是依据《中国注册会计师审计准则》、《省自然资源厅关于做好矿产资源储量管理改革工作的通知》（鄂自然资发〔2020〕15号和《省自然资源厅办公室关于进一步优化矿业权审批工作的通知》（鄂自然资办文〔2020〕16号））等相关文件要求对随县草店镇龙潭沟开采主体灭失遗留的固定资产净残值项目资产评估报告书进行复审并发表审计意见。

在审计过程中，我们结合随州市宏达矿业有限公司位于随县草店镇龙潭沟开采主体灭失遗留的固定资产的实际情况，实施了询问、盘点、查阅评估资料等我们认为必要的审计程序。现将有关审计情况报告如下：

一、项目基本情况

为深入贯彻落实《中共湖北省委、省人民政府印发<关于更大力度优化营商环境激发市场活力的若干措施>的通知》（鄂发[2020]6号）、《湖北省自然资源厅关于推进矿产资源管理改革相关事项的意见（试行）》（鄂自然资规[2020]1号）、《省自

然资源厅关于做好矿产资源储量管理改革工作的通知》（鄂自然资发[2020]15号）、《省自然资源厅办公室关于进一步优化矿业权审批工作的通知》（鄂自然资办文〔2020〕16号））、《省自然资源厅贯彻落实<关于更大力度优化营商环境激发市场活力的若干措施>总体工作方案》（鄂自然资发[2020]20号）等文件精神，深化政务服务“一网通办”，推进矿业权行政审批制度改革，进一步优化矿业权审批工作的文件精神，随县自然资源和规划局委托随州方正资产评估有限公司对随州市宏达矿业有限公司位于随县草店镇龙潭沟开采主体灭失遗留的固定资产净残值进行了评估。

项目采矿权人为随州市宏达矿业有限公司，项目地址位于随县草店镇龙潭沟。随州市宏达矿业有限公司统一社会信用代码为91421321685646073X，法定代表人祁弘均；公司经营范围为铁矿磁选，角闪岩、回收铁露天开采，重介质粉、铁精粉生产、销售（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

项目采矿许可证号码：C4213212010057230065569，采矿有限期限为柒年 自2010年5月26日至2017年5月26日，矿产开采许可证已到期，随州市宏达矿业有限公司龙潭沟尾库矿已停产。

二、净残值评估情况

2022年3月21日，随州方正资产评估有限公司对随州市宏达矿业有限公司位于随县草店镇龙潭沟开采主体灭失遗留的固定资产净残值进行了评估，并出具了评估报告《随州市宏达矿业有限公司开采主体灭失遗留的固定资产净残值资产评估报告书》（随方正评字[2021]078号）。

上述资产评估报告书，载明评估结论为估价对象在评估基准日（2021年9月18日）采用成本法进行价值评估的随州市宏达矿业有限公司位于随县草店镇龙潭沟开采主体灭失遗留的固定资产（具体为位于随县龙潭沟的房屋建筑物、电力设施、附属设施、机器设备等固定资产）净残值的市场价值为12,030,764.24元。其中：

（1）房屋建筑物评估值 148,431.28 元。

（2）电力设施评估值 3,604,352.12 元。

（3）附属设施 250,169.64 元。

（4）机器设备 8,027,811.20 元。

三、审计对象范围及实施情况

（一）审计对象及范围

本次审计对象及范围为上述资产评估报告书所载内容随州市宏达矿业有限公司位于随县草店镇龙潭沟开采主体灭失遗留的固定资产（具体为位于随县龙潭沟的房屋建筑物、电力设施、附属设施、机器设备等固定资产）净残值。审计时间范围为：2010 年 5 月 27 日至 2022 年 3 月 21 日。

（二）审计实施情况

我们依据该项目资产评估报告的内容，按照审计程序于 2022 年 4 月 19 日对随州市宏达矿业有限公司位于随县龙潭沟的房屋建筑物、电力设施、附属设施、机器设备等固定资产进行了现场勘测。在实地勘测中发现：

1、随州市宏达矿业有限公司财务极不规范，未建立财务账簿，上述资产评估报告中所载明的固定资产财务均没有记账。

2、房屋建筑物和附属设施均未取得产权证明，无报建手续，无竣工验收资料，无购销合同、发票及付款凭据等原始依据，房屋建筑物的权属难以准确判断。

3、矿区所有生产设施、设备等资产均无原始购置凭据，难以对设备的权属进行准确判断，现场未发现 5T 油罐设备。

4、本次资产评估中的电力设施根据湖北江海工程咨询有限公司出具的《草店镇铁矿 10KV 线路配电工程 工程预算书》（工程编号：2020002）确定其重置价值，但现场未见完整的项目建设资料。

5、资产评估报告中的第十二项特别事项说明中明确载明：本次资产评估中的房屋建筑物和附属设施未办证，被评估单位未提供相关数据，根据现场实际测量的数据计算后进行评估。电力设施的重置价值依据湖北江海工程咨询有限公司出具的《草店镇铁矿 10KV 线路配电工程 工程预算书》（工程编号：2020002）。机器设备等资产根据被评估单位提供的资产清单，对其品牌、规格型号、数量等进行清查核实。根据提供的材料，因矿产开采许可证到期，随州市宏达矿业有限公司已停止经营，原采矿许可证范围内出让的资源储量已消耗，无残余储量。

四、审计意见

经审计，我们认为随州市宏达矿业有限公司位于随县草店镇龙潭沟开采主体灭失遗留的固定资产净残值的原评估值合计数 12,030,764.24 元，应审减金额 23,041.44 元，审减后的净残值评估值为 12,007,722.80 元。具体审减明细如下：

1、附属设施。随州方正资产评估有限公司对随州市宏达矿业有限公司位于随县草店镇龙潭沟 23 项的附属设施的净残值的评估值为 250,169.64 元，经现场勘察，我们发现其中两项附属设施厨房前钢棚和棚子属于临时设施。根据《省自然资源厅办公室关于进一步优化矿业权审批工作的通知》（鄂自然资办[2020]16 号）关于净残值评估鄂相关文件精神，厨房前钢棚等临时设施不属于净残值评估的部分，应予审减，审减金额为 14,041.44 元。

2、机械设备。随州方正资产评估有限公司对随州市宏达矿业有限公司位于随县草店镇龙潭沟 41 项的附属设施的净残值的评估值为 8,027,811.20 元，经现场勘察，我们发现其中 1 个 5T 油罐现场未见。根据《省自然资源厅办公室关于进一步优化矿业权审批工作的通知》（鄂自然资办[2020]16 号）关于净残值评估鄂相关文件精神，应予审减，审减金额为 9,000.00 元。

五、其他事项说明

1、受专业条件的限制，本报告不对资产评估公司专业技术问题发表意见。因随州市宏达矿业有限公司无法提供准确的财务数据，本次固定资产净残值审计金额的确认是基于资产评估报告中载明的固定资产净残值评估值作为审计依据的。

2、本报告仅作委托方与有关确认评估结果的参考依据，不得用于其他用途。因使用不当造成的损失，与本会计师事务所及签字的注册会计师无关。

附件：1.资产评估审计报表

（1）固定资产净残值评估审定汇总表

（2）固定资产——房屋建筑物净残值评估审定明细表

（3）固定资产——电力设施净残值评估审定明细表

（4）固定资产——附属设施净残值评估审定明细表

（5）固定资产——机械设备净残值评估审定明细表

2.会计师事务所营业执照和执业证书复印件

3.注册会计师资质证书复印件

佰盛会计师事务所

湖北佰盛会计师事务所

（普通合伙）

中国·随州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：二〇一三年五月六日

固定资产净残值评估审定汇总表

资产占有单位：随州市宏达矿业有限公司　　金额：元

序号	固定资产类别	原评估净值	审增（减）额	审定金额	备注
1	房屋建筑物	148,431.28	0.00	148,431.28	
2	电力设施	3,604,352.12	0.00	3,604,352.12	
3	附属设施	250,169.64	-14,041.44	236,128.20	
4	机器设备	8,027,811.20	-9,000.00	8,018,811.20	
5	**合计**	**12,030,764.24**	**-23,041.44**	**12,007,722.80**	

固定资产—房屋建筑物净残值评估审定明细表

资产占有单位：随州市宏达矿业有限公司　　金额：元

序号	建筑物名称	结构类型	建筑面积（㎡）	评估净值	审增（减）额	审定金额	备注
1	门卫室	砖混	35.00	13,384.00		13,384.00	无权属证书
2	厨房	砖混	55.04	21,047.30		21,047.30	无权属证书
3	配电室	砖混	48.16	18,416.38		18,416.38	无权属证书
4	二层职工宿舍	板房	448.00	75,264.00		75,264.00	无权属证书
5	变压器室	板房	27.20	4,569.60		4,569.60	无权属证书
6	磅房	板房	27.00	4,536.00		4,536.00	无权属证书
7	小板房	板房	36.75	6,174.00		6,174.00	无权属证书
8	球磨机配电室	砖混	20.00	5,040.00		5,040.00	无权属证书
9	**合计**			**148,431.28**	**0.00**	**148,431.28**	

固定资产—电力设施净残值评估审定明细表

单位：随州市宏达矿业有限公司　　金额单位：元

序号	名称	单位	数量	评估净值	审增（减）额	审定金额	备注
1	配电工程	项	1	3,604,352.12		3,604,352.12	
2							
3							
4							
5							
6							
7	合计		1	3,604,352.12	0.00	3,604,352.12	

固定资产—附属设施净残值评估审定明细表

资产占有单位：随州市宏达矿业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	建筑物名称	结构类型/尺寸规格	计量单位	数量	评估净值	审增（减）额	审定金额	备注
1	厨房前钢棚	钢结构	m^2	61.44	7,741.44	-7,741.44	0.00	临时设施
2	棚子	钢结构	m^2	50.00	6,300.00	-6,300.00	0.00	临时设施
3	料场	混凝土	m^2	160.00	47,040.00		47,040.00	
4	堆场围墙	水泥砖	m^2	47.30	5,959.80		5,959.80	
5	大破检修平台	金属走道板宽100，厚10	m	22	7,392.00		7,392.00	
6	角铁栏杆	40*40*4	m	22	1,848.00		1,848.00	
7	变压器室防护栏杆	30*30*3角钢焊制	m	20	1,260.00		1,260.00	
8	颚破金属爬梯	40*40*4+30*30*3	m	25.3	8,500.80		8,500.80	
9	二破走道	宽1500，长24米，厚15mm	m	24	8,064.00		8,064.00	
10	钢制检修梯	宽1000	m	60	15,120.00		15,120.00	
11	圆锥破操作平台	宽1500，厚15mm	m^2	20	4,200.00		4,200.00	
12	检修走道	宽	m	25	5,250.00		5,250.00	
13	大破检修平台操作间	钢构	m^2	5	1,050.00		1,050.00	
14	石砌挡土墙	2m厚	m^3	170	42,840.00		42,840.00	
15	石砌挡土墙外浇	浇50cm砼	m^2	170	14,280.00		14,280.00	
16	石墙厚2m		m^2	120	30,240.00		30,240.00	

固定资产—附属设施净残值评估审定明细表

资产占有单位：随州市宏达矿业有限公司　　金额单位：人民币元

序号	建筑物名称	结构类型/尺寸规格	计量单位	数量	评估净值	审增（减）额	审定金额	备注
17	破碎机、圆锥破基础	钢混凝土结构	m^3	26.9	13,557.60		13,557.60	
18	料仓砖砌体	高4米	m^2	100	5,040.00		5,040.00	
19	大破金属栏杆	40*40*4角铁	m	22	1,386.00		1,386.00	
20	变压器室栏杆	Φ22钢筋栏杆	m	20	1,260.00		1,260.00	
21	大破金属爬梯	800宽40*40*4角铁焊制	m	20	4,200.00		4,200.00	
22	破碎机走道	宽1500，长24米	m	30	5,040.00		5,040.00	
23	钢制检修梯		m	60	12,600.00		12,600.00	
24	合计				250,169.64	-14,041.44	236,128.20	

固定资产-机器设备净残值评估审定明细表

资产占有单位：随州市宏达矿业有限公司　　评估基准日：2021年9月18日　　金额单位：人民币元

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	评估净值	审增（减）额	审定金额	备注
1	球磨机	直径2700，长9000	台	1	1,190,400.00		1,190,400.00	
2	球磨机	直径2400，长9000	台	1	1,008,000.00		1,008,000.00	
3	球磨机	直径2400，长1100	台	1	1,296,000.00		1,296,000.00	
4	皮带组（料仓至球磨机）	宽度1000	套	1	21,000.00		21,000.00	
5	皮带组（球磨机旁）	宽度1000	套	1	21,000.00		21,000.00	
6	八面锤破碎机	1300*1300	台	1	177,600.00		177,600.00	
7	强力磁选机	Φ1500，长3600	台	6	1,123,200.00		1,123,200.00	
8	盘式回收机		台	2	144,000.00		144,000.00	
9	高频振动筛		台	12	673,920.00		673,920.00	
10	高品筛架体	钢制，90吨	t	90	324,000.00		324,000.00	
11	水箱	6*3*10（米）厚20mm	t	14.352	51,667.20		51,667.20	
12	低压电机	60kw	台	6	12,600.00		12,600.00	
13	水泵100ZJ-36配30kw电机		台	6	31,500.00		31,500.00	
14	盘式回收机皮带组	800宽	套	1	21,000.00		21,000.00	
15	水槽，检修台		套	1	13,500.00		13,500.00	
16	精粉槽20米钢挡板8m^2		套	1	9,000.00		9,000.00	
17	地磅	3.3米*9米	台	1	20,250.00		20,250.00	
18	给料机	大破给料机	台	1	76,800.00		76,800.00	
19	颚式破碎机	1200*900	台	1	230,400.00		230,400.00	
20	皮带传送组	1200宽长	套	1	21,000.00		21,000.00	
21	颚式破碎机	900*600	台	4	364,800.00		364,800.00	

固定资产-机器设备净残值评估审定明细表

资产占有单位：随州市宏达矿业有限公司　　评估基准日：2021年9月18日　　金额单位：人民币元

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	评估净值	审增（减）额	审定金额	备注
22	传送带（一破至二破）	1200宽	套	1	21,000.00		21,000.00	
23	振动筛四层	2400*7200	台	1	15,750.00		15,750.00	
24	传送带（振动筛至圆锥破）	1000宽	套	1	21,000.00		21,000.00	
25	圆锥破	直径2400	台	1	456,000.00		456,000.00	
26	皮带组（振动筛至干选机）	宽1000	套	1	21,000.00		21,000.00	
27	皮带组	宽1000	套	1	21,000.00		21,000.00	
28	干式磁选机		台	1	201,600.00		201,600.00	
29	皮带组（干选至料仓）	宽1000	m	1	21,000.00		21,000.00	
30	潜孔钻机	直径100	台	1	11,250.00		11,250.00	
31	钢筛	1.5*10	台	1	15,750.00		15,750.00	
32	输沙管桥架		m	500	240,000.00		240,000.00	
33	颚破料斗	厚20、四面板	T	4.992	17,971.20		17,971.20	
34	储料斗	4000*6000*8000厚20	T	11.856	42,681.60		42,681.60	
35	10T油罐	10T	个	1	13,500.00		13,500.00	
36	5T油罐	5T	个	1	9,000.00	-9,000.00	0.00	现场未见该设备
37	空压机组一套		套	1	9,800.00		9,800.00	
38	空压机	8（10）m^3	台	3	29,400.00		29,400.00	
39	压力塑胶管	Φ150	m	300	5,250.00		5,250.00	
40	高压气管	Φ25	m	1500	5,250.00		5,250.00	
41	二破料斗	钢板焊制	T	4.992	17,971.20		17,971.20	
42	**合计**				**8,027,811.20**	**-9,000.00**	**8,018,811.20**	

营业执照

（副 本）

（1—1）

统一社会信用代码

91421303591450205B

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。

报告专用
再次复印无效

名　　称　湖北佰盛会计师事务所（普通合伙）

类　　型　合伙企业

执行事务合伙人　刘中原

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；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

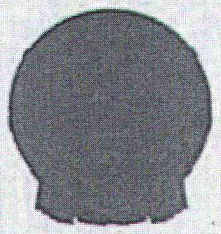
成立日期　2012年03月01日

合伙期限　2012年03月01日至2037年02月28日

主要经营场所　随州市舜井大道南端89号教育考试中心培训综合楼四楼

登记机关　随州市市场监督管理局

2019　07　19



会计师事务所

执业证书

名　　称：湖北佰盛会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：刘中原

主任会计师：

经营场所：随州市舜井大道南端89号教育考试中心培训综合楼四楼

组织形式：普通合伙

执业证书编号：42130007

批准执业文号：鄂财会发〔2012〕8号

批准执业日期：2012年2月23日

报告专用
再次复印无效

证书序号：0002412

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》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇一〇年十二月[illegible]日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 刘中原
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1973-01-27
Date of birth

工作单位 随州佰盛联合会计师事务所
Working unit

身份证号码 420619197301270411
Identity card No.

报告专用
再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

刘中原(120402644392)

年。
after

刘中原(420402644392)

2021年已通过

CPA

证书编号: 420402644392
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d

2005 7 31

4

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 蔡佳

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1982-08-29

工作单位 Working unit 湖北佰盛会计师事务所（普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 420800198208295724



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.

蔡佳(421300070003)

2021年已通过

CPA

年 /y 月 /m 日 /d

5

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.

年 /y 月 /m 日 /d

7

“净矿”出让净残值评估审计委托函

湖北佰盛会计师事务所（普通合伙）：

因随县政府拟公开出让随县草店镇龙潭沟建筑用角闪岩、花岗岩矿采矿权需要，我局委托随州方正资产评估有限公司根据国家有关规定及《省自然资源厅办公室关于进一步优化矿业权审批工作的通知》（鄂自然资办文〔2020〕16号）文件要求，对该矿区原采矿权人随州市宏达矿业有限公司开采主体灭失遗留的固定资产净残值部分进行了评估，出具了相应的资产评估报告书，现委托你单位对随州方正资产评估有限公司出具的评估报告，按照（鄂自然资办文〔2020〕16号）文件要求进行审计把关，并按约定时间出具专项审计报告。

随县自然资源和规划局

2022年3月31日