



目录

一、 基本情况	1
(一) 美丽船舶公司基本情况	1
(二) 股东情况	1
二、 审计基准日	3
三、 审计范围	3
四、 审计结果	3
五、 审计情况说明	3
(一) 资产审计情况	3
1.货币资金	4
2.固定资产	4
(二) 负债审计情况	5
(三) 所有者权益审计情况	5
1.实收资本	5
2.资本公积	5
3.未分配利润	5
六、 审计中发现的主要问题	5
(一) 货币资金完整性未能核实	5
(二) 固定资产申报不完整	5
七、 其他事项	5



贵州美丽百花船舶旅游有限公司截止 2024 年 9 月 30 日

资产、负债及所有者权益状况专项审计报告

黔舜专审字【2024】第 142 号

贵州美丽百花船舶旅游有限公司：

我们接受委托，对贵州美丽百花船舶旅游有限公司（以下简称“美丽船舶公司”）截至 2024 年 9 月 30 日的资产、负债及所有者权益状况进行审计。提供真实、完整的会计资料及其他资料是美丽船舶公司管理层的责任。我们的责任是对美丽船舶公司截至 2024 年 9 月 30 日的资产、负债及所有者权益状况进行审计并发表审计意见。

我们按照中国注册会计师审计准则计划、实施审计工作，并发表审计意见。在审计过程中我们结合美丽船舶公司的实际情况，实施了包括检查资料、盘点、询问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、适当的，为发表审计意见提供了基础。

一、基本情况

（一）美丽船舶公司基本情况

贵州美丽百花船舶旅游有限公司于 2015 年 6 月 11 日在贵阳市观山湖区市场监督管理局登记成立，统一社会信用代码：915201903469820809；法定代表人：吴天海；企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；注册资本：960.00 万元人民币；注册地址：贵州省贵阳市观山湖区百花湖镇百花湖乡三堡村河坝组；经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营（旅客运输（百花湖白云取水口一、二级水源保护区以外的水域旅客（旅游）运输））。

（二）股东情况

根据工商公示信息，截止基准日，美丽船舶公司共计 45 名自然人股东，具体详见下表（单位：元）：

序号	股东	认缴出资额（元）	占比	认缴出资日期	认缴出资方式
合计		9,600,000.00	100.00%		
1	吴天海	768,000.00	8.00%	2035 年 6 月 7 日	货币
2	龙奕成	384,000.00	4.00%	2035 年 6 月 7 日	货币
3	陈杰	384,000.00	4.00%	2035 年 6 月 7 日	货币



序号	股东	认缴出资额(元)	占比	认缴出资日期	认缴出资方式
4	祁大春	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
5	陈凯	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
6	郑思权	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
7	石伟	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
8	赵华	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
9	黎德武	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
10	吴朝东	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
11	周礼燕	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
12	陈永权	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
13	陈和舟	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
14	唐志祥	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
15	黄家礼	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
16	唐俊明	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
17	陈方喜	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
18	陈永忠	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
19	秦玉祥	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
20	石明菊	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
21	石明彬	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
22	石元品	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
23	唐志礼	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
24	高国贤	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
25	田先斌	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
26	杨信香	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
27	吴明昊	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
28	吴天国	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
29	吴朝贵	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
30	喻前江	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
31	李华园	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
32	吴天平	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
33	王朝富	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
34	韦洪波	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
35	钟代勇	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
36	李华友	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
37	吴天华	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
38	吴朝兴	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
39	吴朝元	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
40	吴朝明	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
41	钟世亮	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
42	李洪涛	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
43	吴天勇	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
44	吴朝平	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币
45	谢宜龙	192,000.00	2.00%	2035年6月7日	货币



二、审计基准日

本次审计基准日为 2024 年 9 月 30 日。

三、审计范围

本次审计范围为截至为 2024 年 9 月 30 日的美丽船舶公司送审的资产、负债及所有者权益；因美丽船舶公司截止基准日，未根据相关会计制度建立财务账核算其公司经营情况及财务状况，故申报的资产总额、负债及所有者权益均为 0.00 元。

四、审计结果

截止 2024 年 9 月 30 日，美丽船舶公司送审资产总额 0.00 元、负债总额 0.00 元、所有者权益总额 0.00 元；经审计调整后，调整后资产总额 11,696,924.82 元、负债总额 0.00 元、所有者权益总额 11,696,924.82 元（其中：实收资本 9,600,000.00 元、资本公积 1,980,320.00 元、未分配利润 116,604.82 元），具体详见下表（单位：元）：

项目	账面数	审计调整		调整后金额
		增加	减少	
流动资产：				
货币资金		116,604.82	-	116,604.82
流动资产合计		116,604.82		116,604.82
非流动资产：				
固定资产		11,580,320.00		11,580,320.00
非流动资产合计		11,580,320.00		11,580,320.00
资产总计		11,696,924.82		11,696,924.82
流动负债：				
流动负债合计				
非流动负债：				
非流动负债合计				
负债合计				
所有者权益：				
实收资本		9,600,000.00		9,600,000.00
资本公积		1,980,320.00		1,980,320.00
未分配利润		116,604.82		116,604.82
所有者权益合计		11,696,924.82		11,696,924.82
负债及所有者权益总计		11,696,924.82		11,696,924.82

五、审计情况说明

（一）资产审计情况

截止 2024 年 9 月 30 日，美丽船舶公司送审资产总额 0.00 元，审计调整增加 11,696,924.82 元、审计调整减少 0.00 元，调整后金额 11,696,924.82 元，具体如下：



1.货币资金

货币资金送审数 0.00 元，审计调整增加 116,604.82 元、审计调整减少 0.00 元，调整后金额 116,604.82 元；货币资金均系银行存款，具体如下：

(1) 货币资金/银行存款送审数 0.00 元，审计调整增加 116,604.82 元、审计调整减少 0.00 元，调整后金额 116,604.82 元；调整原因系清查补记美丽船舶公司银行存款余额，美丽船舶公司截止目前尚未建立财务账核算公司经营情况及财务状况等信息，根据美丽船舶公司提供的银行对账单截止基准日美丽船舶公司银行存款余额为 116,604.82 元，该余额均系美丽船舶公司取得的各项收入形成，补记货币资金/银行存款同时调整增加未分配利润 116,604.82 元，调整后银行存款明细具体如下：

序号	开户银行	账户	余额（元）
合计			116,604.82
1	贵州乌当商业银行股份有限公司朱昌支行	2041070001201100042693	116,604.82

(2) 美丽船舶公司未提供其已开立结算账户清单，经向美丽船舶公司法定代表人吴天海了解，因打印已开立银行结算账户清单所需资料丢失，银行不予打印，同时向吴天海了解到，美丽船舶公司累计开立两个银行账户，且另外一个银行账户已注销，目前仅有贵州乌当商业银行股份有限公司朱昌支行/2041070001201100042693 账户。

2.固定资产

固定资产送审净值0.00元（其中：原值0.00元、累计折旧0.00元），审计调整增加 11,580,320.00元、审计调整减少0.00元，调整后净值11,580,320.00元（其中：原值 11,580,320.00元、累计折旧0.00元），具体如下：

(1) 审计调整增加11,580,320.00元，调整原因系清查调整补记未入账的船舶。

(2) 美丽船舶公司未建立财务账核算单位经营情况及财务状况等信息，根据被审计单位提供的被审计单位资产明细表及相关资产权属资料，经现场盘点确认，被审计单位共有旅游船舶及快艇共计47艘，经向被审计单位法定代表人吴天海了解，47艘船舶均系被审计单位股东投入。根据2024年9月30日美丽船舶公司公司章程（注册资本 9,600,000.00元、出资方式为实物、出资日期为2023年5月29日）、2024年9月30日美丽船舶公司股东决议（决议根据《贵州美丽百花船舶旅游有限公司拟作价出资涉及其拥有的旅游客船、游艇等实物资产市场价值资产评估报告》（筑信联诚评报字[2024]041号）评估报告，将股东投入的船舶评估价11,580,320.00元（评估基准日2024年9月27日）中计入实收资本9,600,000.00元，其余1,980,320.00元计入资本公积），故根据上述资



料调整增加固定资产11,580,320.00元，同时补记实收资本9,600,000.00元、资本公积1,980,320.00元。具体详见“附表2-1：固定资产明细表”。

（二）负债审计情况

截止2024年9月30日，美丽船舶公司送审负债总额0.00元，审计调整增加0.00元、审计调整减少0.00元，调整后金额0.00元。

（三）所有者权益审计情况

截止2024年9月30日，美丽船舶公司所有者权益总额送审数0.00元，审计调整增加11,696,924.82元、审计调整减少0.00元，调整后金额11,696,924.82元（其中：实收资本9,600,000.00元、资本公积1,980,320.00元、未分配利润116,604.82元），具体如下：

1. 实收资本

实收资本送审数0.00元，审计调整增加9,600,000.00元，详见“五、（一）、2”段列示及“附表3：实收资本清查明细表”。

2. 资本公积

资本公积送审数0.00元，审计调整增加1,980,320.00元，详见“五、（一）、2”段列示及“附表4：资本公积清查明细表”。

3. 未分配利润

未分配利润送审数0.00元，审计调整增加116,604.82元，详见“五、（一）、1”段列示及“附表5：未分配利润清查明细表”。

六、审计中发现的主要问题

（一）货币资金完整性未能核实

美丽船舶公司未提供其已开立结算账户清单，未能确认其截止基准日货币资金的完整性，本次审计仅依据美丽船舶公司已提供的银行存款对账单载明的金额确认其基准日货币资金余额。

（二）固定资产申报不完整

美丽船舶公司本次审计仅提供有关固定资产/船舶等相关资料，根据现场了解情况，美丽船舶公司在船舶停靠点自建1处简易房屋作为售票亭，因未提供该处房屋权属及计价等资料，本次审计未进行调整。

七、其他事项

（一）美丽船舶公司成立至今，未单独建账核算其企业财务状况及其经营情况，



本次审计，除实施询问、检查美丽船舶公司提供的相关资料、盘点等程序进行补记调整入账外，美丽船舶公司从成立至进准日累计经营成果未能进行核实；我们向美丽船舶公司法定代表人吴天海及部分股东了解有关美丽船舶公司经营情况如下：

项目	2021年	2022年	2023年	2024年1-9月	合计	平均
一、服务收入	345.00	305.00	640.00	546.00	1,836.00	459.00
1.快艇收入	51.75	45.75	96.00	81.90	275.40	68.85
(1) 数量	8	8	8	8	8	8
(2) 收入	6.47	5.72	12.00	10.24	34.43	8.61
2.旅游客船收入	293.25	259.25	544.00	464.10	1,560.60	390.15
(1) 数量	39	39	39	39	39	39
(2) 收入	7.52	6.65	13.95	11.90	40.02	10.00
二、成本费用	62.71	61.01	99.91	80.96	304.60	76.15
1.油耗费用	12.00	10.30	49.20	37.50	109.00	27.25
2.职工工资	12.00	12.00	12.00	12.00	48.00	12.00
3.其它费用	38.71	38.71	38.71	31.46	147.60	36.90
三、收益	282.29	243.99	540.09	465.04	1,531.40	382.85

注：

1.营业收入方面：美丽船舶公司现有股东投入的船舶共计47艘，其中：旅游客船39艘、快艇8艘，每年淡季4个月，过去三年及本年度截止基准日，旅游客船平均收入10.00万元/年/艘、快艇8.61万元/年/艘，2020年至2024年9月营业收入约1,836.00万元。

2.成本费用方面：47艘船舶油耗费用约27.25万元/年、管理人員工资较为固定约12万元/年、其他费用约36.90万元/每年，2020年至2024年9月营业成本约76.15万元/年、合计304.60万元。

3.综上所述，美丽船舶公司2020年至2024年9月年均盈余382.85万元/年、合计1,531.40万元。

4.因美丽船舶公司未提供相关纳税申报与交税资料，我们亦未了解到过去三年及本年度截止基准日相关税费支出，未考虑相关税费对上表中相关数据的影响。

(二) 截至本报告日，美丽船舶公司仍未根据美丽船舶公司最新公司章程（修订日期2024年9月30日，出资方式为实物，出资日期为2023年5月29日）、2024年9月30日美丽船舶公司股东决议完成工商变更登记，致美丽船舶公司工商登记公示的股东出资方式（货币）、出资日期（2035年6月7日）等信息与最新章程记载信息不一致。

(三) 本次审计，因美丽船舶公司未设置财务账簿核算其公司经营情况及财务状



况，未提供纳税申报相关税务资料，未按照审计要求完整提供审计所需资料；美丽船舶公司仅提供货币资金、固定资产/船舶等相关业务资料，未提供公司其他资产及经营相关的应收款项、应付款项、应交税费等债权、债务资料，本次审计仅对本报告中“五、（一）、1/2”列示的相关数据及内容负责。

（四）本次审计结果系在复核美丽船舶公司提供的相关资料的基础上作出，因美丽船舶公司提供资料的真实性、合法性、完整性原因导致报告的错误结论，与执行本次业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

（五）本报告仅供美丽船舶公司及其相关法律规定的可使用单位对美丽船舶公司清查财产之用，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，因使用不当造成的一切损失，与执行本次业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

本报告附录：

- 1.资产、负债及所有者权益审核表
- 2.调整分录汇总表
- 3.报表各项目明细表（表 1-5）

贵州普诚舜天会计师事务所



中国·贵阳市

中国注册会计师：



（签名并盖章）

中国注册会计师：



（签名并盖章）

2024 年 12 月 02 日

附表一：

资产、负债及所有者权益表
基准日：2024年9月30日

单位：贵州美丽百花船舶旅游有限公司

单位：元

资产	行次	账面数	审计调整		调整后金额	负债及所有者权益	行次	账面数	审计调整		调整后金额
			增加	减少					增加	减少	
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1	-	116,604.82	-	116,604.82	短期借款	35	-	-	-	-
交易性金融资产	2	-	-	-	-	交易性金融负债	36	-	-	-	-
衍生金融资产	3	-	-	-	-	衍生金融负债	37	-	-	-	-
应收票据	4	-	-	-	-	应付票据	38	-	-	-	-
应收账款	5	-	-	-	-	应付账款	39	-	-	-	-
应收款项融资	6	-	-	-	-	预收账款	40	-	-	-	-
预付账款	7	-	-	-	-	合同负债	41	-	-	-	-
其他应收款	8	-	-	-	-	应付职工薪酬	42	-	-	-	-
存货	9	-	-	-	-	应交税费	43	-	-	-	-
合同资产	10	-	-	-	-	其他应付款	44	-	-	-	-
持有待售资产	11	-	-	-	-	持有待售负债	45	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	12	-	-	-	-	一年内到期的非流动负债	46	-	-	-	-
其他流动资产	13	-	-	-	-	其他流动负债	47	-	-	-	-
流动资产合计	14	-	116,604.82	-	116,604.82	流动负债合计	48	-	-	-	-
非流动资产：						非流动负债：					
债权投资	15	-	-	-	-	长期借款	49	-	-	-	-
其他债权投资	16	-	-	-	-	应付债券	50	-	-	-	-
长期应收款	17	-	-	-	-	其中：优先股	51	-	-	-	-
长期股权投资	18	-	-	-	-	永续债	52	-	-	-	-
其他权益工具投资	19	-	-	-	-	长期应付款	53	-	-	-	-
其他非流动金融资产	20	-	-	-	-	预计负债	54	-	-	-	-
投资性房地产	21	-	-	-	-	递延收益	55	-	-	-	-
固定资产	22	-	11,580,320.00	-	11,580,320.00	递延所得税负债	56	-	-	-	-
在建工程	23	-	-	-	-	其他非流动负债	57	-	-	-	-
生产性生物资产	24	-	-	-	-	非流动负债合计	58	-	-	-	-
油气资产	25	-	-	-	-	其他权益工具	59	-	-	-	-
使用权资产	26	-	-	-	-	所有者权益（或股东权益）：					
无形资产	27	-	-	-	-	实收资本（或股本）	60	-	9,600,000.00	-	9,600,000.00
开发支出	28	-	-	-	-	其他权益工具	61	-	-	-	-
商誉	29	-	-	-	-	其中：优先股	62	-	-	-	-
长期待摊费用	30	-	-	-	-	永续债	63	-	-	-	-
递延所得税资产	31	-	-	-	-	资本公积	64	-	1,980,320.00	-	1,980,320.00
其他非流动资产	32	-	-	-	-	库存股	65	-	-	-	-
非流动资产合计	33	-	11,580,320.00	-	11,580,320.00	其他综合收益	66	-	-	-	-
资产总计	34	-	116,604.82	-	116,604.82	专项储备	67	-	-	-	-
						盈余公积	68	-	-	-	-
						未分配利润	69	-	116,604.82	-	116,604.82
						所有者权益合计	70	-	116,604.82	-	116,604.82
						负债和所有者权益总计	71	-	116,604.82	-	116,604.82

单位负责人：

会计主管：

附表二：

调整分录汇总表

单位：贵州美丽百花船舶旅游有限公司

					11,696,924.82	11,696,924.82	
序号	调整原因	调整类型	报表项目	调整明细科目	借方	贷方	备注
1	根据银行对账单余额调整增加货币资金及未分配利润	清查调整	货币资金	无	116,604.82		
		清查调整	未分配利润	利润分配/未分配利润		116,604.82	
2	根据被审计单位提供的资产明细表及相关资产权属资料、章程、股东决议及《贵州美丽百花船舶旅游有限公司拟作价出资涉及其拥有的旅游客船、游艇等实物资产市场价值资产评估报告》（筑信联诚评报字[2024]041号）调整股东投入的船舶资产	清查调整	固定资产	无	11,580,320.00		
		清查调整	资本公积	无		1,980,320.00	
		清查调整	实收资本（或股本）	吴天海等，详见表4			9,600,000.00

附表1:

货币资金清查明细表

基准日: 2024年9月30日

单位: 贵州美丽百花船舶旅游有限公司

单位: 元

序号	报表项目	具体明细科目	开户银行及账号	账面数	清查调整		调整后余额	备注	
					借方	贷方			
合计					0.00	116,604.82	0.00	116,604.82	
1	货币资金	无	贵州乌当商业银行股份有限公司朱昌支行 /2041070001201100042693		116,604.82	0.00	116,604.82		

说明:

1. 审计调整增加116,604.82元, 调整原因: 被审计单位未建立财务核算账簿, 根据被审计单位提供的银行对账单(贵州乌当商业银行股份有限公司朱昌支行/2041070001201100042693)截至基准日被审计单位银行存款余额为116,604.82元, 该余额均系被审计单位取得的各项收入形成, 根据截至基准日对账单余额调整增加被审计单位银行存款116,604.82元, 同时调整增加未分配利润116,604.82元。
 2. 被审计单位未提供其已开立结算账户清单, 经向被审计单位法定代表人吴天海了解, 因打印已开立银行结算账户清单所需资料丢失, 银行不予打印, 吴天海告知被审计单位累计开立两个银行账户, 且另外一个银行账户已注销, 目前仅有贵州乌当商业银行股份有限公司朱昌支行/2041070001201100042693账户。

附表2:

固定资产清查明细表

基准日: 2024年9月30日

单位: 贵州美丽百花船舶旅游有限公司

0 单位: 元

序号	报表项目	具体明细科目	账面数	清查调整		调整后余额	备注
				借方	贷方		
合计			0.00	11,580,320.00	0.00	11,580,320.00	
1	固定资产	无		11,580,320.00	0.00	11,580,320.00	详见明细表7-1

说明:

被审计单位未建立财务核算单位经营情况及财务状况等信息, 根据被审计单位提供的被审计单位资产明细表及相关资产权属资料, 经现场盘点确认, 被审计单位共有旅游船舶及快艇共计47艘, 经向被审计单位法定代表人吴天海了解, 47艘船舶均系被审计单位股东投入。根据被审计单位工商信息公示, 被审计单位注册资本960万元, 股东共计45名自热人, 出资方式均为货币, 认缴出资日期均为2035年6月7日, 根据2024年9月30日美丽船舶公司公司章程(出资方式为实物、出资日期为2023年5月29日)、2024年9月30日美丽船舶公司股东决议(决议根据《贵州美丽百花船舶旅游有限公司拟作价出资涉及其拥有的旅游客船、游艇等实物资产评估报告》(筑信联诚评报字[2024]041号)评估报告, 将股东投入的船舶评估价11,580,320元(评估基准日2024年9月27日)计入实收资本9,600,000.00元, 其余1,980,320.00元计入资本公积), 故根据上述资料调整增加固定资产11,580,320.00元。至此资本9,600,000.00元, 资本公积1,980,320.00元。

固定资产明细表

基准日: 2024年9月30日

单位: 贵州美丽百花船舶旅游有限公司

0.00

0.00

0.00

序号	固定资产名称	编号	固定资产类别	型号	权属编号	建成日期	取得方式	启用日期	使用年限(月)	已使用年限(月)	残值率	单位	数量	单价	账面原值	累计折旧	账面净值	调整后金额		备注																		
																		借方	贷方																			
合计																			11,580,320.00	0.00	11,580,320.00	0.00																
2	旅游客船	黔筑0272	船舶	钢质12.73m*3.2m*0.8m, 总吨19, 净吨11, 内燃机1/24kw.	410120000008	2015年12月22日	股东投入	2015年12月22日							239,200.00	0.00	239,200.00	0.00		石元品																		
3	旅游客船	黔筑0275	船舶	钢质13.93m*3.2m*0.9m, 总吨21, 净吨12, 内燃机1/24kw.	410122000062	2015年12月22日	股东投入	2015年12月22日							239,200.00	0.00	239,200.00	0.00		吴天华																		
4	旅游客船	黔筑0276	船舶	钢质13.93m*3.2m*0.9m, 总吨21, 净吨12, 内燃机1/24kw.	410116000005	2015年12月28日	股东投入	2015年12月28日							239,200.00	0.00	239,200.00	0.00		吴天海																		
5	旅游客船	黔筑0277	船舶	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机1/24kw.	410117000009	2017年2月22日	股东投入	2017年2月22日							253,920.00	0.00	253,920.00	0.00		陈方喜																		
6	旅游客船	黔筑0279	船舶	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机1/24kw.	410117000042	2016年10月20日	股东投入	2016年10月20日							250,240.00	0.00	250,240.00	0.00		陈和舟																		
7	旅游客船	黔筑0280	船舶	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机1/24kw.	410123000031	2016年10月12日	股东投入	2016年10月12日							246,560.00	0.00	246,560.00	0.00		石明菊																		
8	旅游客船	黔筑0281	船舶	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机1/24kw.	410220000168	2016年10月20日	股东投入	2016年10月20日							250,240.00	0.00	250,240.00	0.00		赵华																		
9	旅游客船	黔筑0282	船舶	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机1/24kw.	41022000029	2017年1月12日	股东投入	2017年1月12日							250,240.00	0.00	250,240.00	0.00		钟代勇																		
10	旅游客船	黔筑0283	船舶	钢质13.2m*3.5m*1m, 总吨26, 净吨16, 内燃机1/24kw.	410109000027	2017年1月22日	股东投入	2017年1月22日							250,240.00	0.00	250,240.00	0.00		钟世亮																		
11	旅游客船	黔筑0284	船舶	钢质13.2m*3.5m*1m, 总吨26, 净吨16, 内燃机1/24kw.	410117000023	2016年10月12日	股东投入	2016年10月12日							246,560.00	0.00	246,560.00	0.00		吴朝兴																		
12	旅游客船	黔筑0285	船舶	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机1/24kw.	410117000032	2016年10月12日	股东投入	2016年10月12日							250,240.00	0.00	250,240.00	0.00		吴明昊																		
13	旅游客船	黔筑0286	船舶	钢质13.2m*3.5m*1m, 总吨26, 净吨16, 内燃机1/24kw.	410117000024	2017年1月22日	股东投入	2017年1月22日							250,240.00	0.00	250,240.00	0.00		吴天圆																		
14	旅游客船	黔筑0287	船舶	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机1/24kw.	410117000029	2016年10月12日	股东投入	2016年10月12日							246,560.00	0.00	246,560.00	0.00		吴朝明																		
15	旅游客船	黔筑0288	船舶	钢质14m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机1/24kw.	410117000014	2016年10月12日	股东投入	2016年10月12日							246,560.00	0.00	246,560.00	0.00		吴朝元																		
16	旅游客船	黔筑0289	船舶	钢质13.2m*3.5m*1m, 总吨26, 净吨16, 内燃机1/24kw.	410117000035	2016年11月23日	股东投入	2016年11月23日							250,240.00	0.00	250,240.00	0.00		吴朝元																		
17	旅游客船	黔筑0290	船舶	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机1/24kw.	410117000022	2016年10月11日	股东投入	2016年10月11日							246,560.00	0.00	246,560.00	0.00		陈永忠																		
18	旅游客船	黔筑0293	船舶	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机1/24kw.	410117000025	2016年10月11日	股东投入	2016年10月11日							246,560.00	0.00	246,560.00	0.00		陈永忠																		
19	旅游客船	黔筑0294	船舶	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机1/24kw.	410117000042	2017年2月24日	股东投入	2017年2月24日							253,920.00	0.00	253,920.00	0.00		陈永收																		
20	旅游客船	黔筑0295	船舶	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机1/24kw.	410117000031	2016年10月9日	股东投入	2016年10月9日							246,560.00	0.00	246,560.00	0.00		吴朝木																		
21	旅游客船	黔筑0296	船舶	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机1/24kw.	410123000022	2016年9月27日	股东投入	2016年9月27日							253,920.00	0.00	253,920.00	0.00		吴朝兴																		
22	旅游客船	黔筑0297	船舶	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机1/24kw.	410117000040	2017年2月27日	股东投入	2017年2月27日							253,920.00	0.00	253,920.00	0.00		吴朝兴																		
23	旅游客船	黔筑0298	船舶	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机1/24kw.	410123000033	2016年9月27日	股东投入	2016年9月27日							253,920.00	0.00	253,920.00	0.00		吴朝兴																		

固定资产明细表

基准日: 2024年9月30日

单位: 贵州美丽百花游船旅游有限公司

0.00

0.00

调整后金额

序号	固定资产名称	牌号	固定资产类别	型号	权属编号	建成日期	取得方式	启用日期	使用年限(月)	已使用年限(月)	残值率	单位	数量	单价	账面原值	累计折旧	账面净值	清查调整		调整后金额		备注																				
																		借方	贷方	净值	账面原值		累计折旧																			
合计																						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
24	游船	黔筑0299	游船	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机/116kw.	41011700 0041	2017年2月27日	股东投入	2017年2月27日							0.00	0.00	0.00	0.00	11,580,320.00	0.00	11,580,320.00	0.00	李华友																			
25	游船	黔筑0306	游船	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机/125kw.	41011700 0039	2017年4月17日	股东投入	2017年4月17日							253,920.00	0.00	253,920.00	0.00	253,920.00	0.00	253,920.00	0.00	吴天勇																			
26	游船	黔筑0307	游船	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机/135kw.	41011700 0028	2016年10月12日	股东投入	2016年10月12日							246,560.00	0.00	246,560.00	0.00	246,560.00	0.00	246,560.00	0.00	田先斌																			
27	游船	黔筑0308	游船	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机/135kw.	41011700 0030	2016年10月12日	股东投入	2016年10月12日							246,560.00	0.00	246,560.00	0.00	246,560.00	0.00	246,560.00	0.00	吴朝贵																			
28	游船	黔筑0309	游船	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机/116.2kw.	41011700 0038	2017年4月19日	股东投入	2017年4月19日							253,920.00	0.00	253,920.00	0.00	253,920.00	0.00	253,920.00	0.00	吴朝平																			
29	游船	黔筑0390	游船	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机/135kw.	41011700 0035	2018年5月10日	股东投入	2018年5月10日							268,640.00	0.00	268,640.00	0.00	268,640.00	0.00	268,640.00	0.00	唐俊明																			
30	游船	黔筑0391	游船	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机/135kw.	41011700 0022	2018年5月17日	股东投入	2018年5月17日							268,640.00	0.00	268,640.00	0.00	268,640.00	0.00	268,640.00	0.00	唐俊明																			
31	游船	黔筑0392	游船	钢质12.92m*3.6m*0.95m, 总吨17, 净吨10, 内燃机/135kw.	41011700 0024	2018年5月17日	股东投入	2018年5月17日							268,640.00	0.00	268,640.00	0.00	268,640.00	0.00	268,640.00	0.00	唐俊明																			
32	游船	黔筑0408	游船	钢质13m*3.5m*0.95m, 总吨21, 净吨18, 内燃机/16.2kw.	41012200 0054	2009年8月26日	股东投入	2009年8月26日							161,920.00	0.00	161,920.00	0.00	161,920.00	0.00	161,920.00	0.00	吴朝东																			
33	游船	黔筑0409	游船	钢质13m*3.5m*0.95m, 总吨21, 净吨18, 内燃机/16.2kw.	41012200 0023	2009年8月26日	股东投入	2009年8月26日							161,920.00	0.00	161,920.00	0.00	161,920.00	0.00	161,920.00	0.00	吴朝东																			
34	游船	黔筑0439	游船	钢质13m*3.5m*0.95m, 总吨21, 净吨18, 内燃机/16.2kw.	41010900 0034	2009年8月26日	股东投入	2009年8月26日							161,920.00	0.00	161,920.00	0.00	161,920.00	0.00	161,920.00	0.00	吴朝东																			
35	游船	黔筑0457	游船	钢质13m*3.5m*0.95m, 总吨21, 净吨18, 内燃机/16.2kw.	41012200 0057	2009年8月26日	股东投入	2009年8月26日							154,560.00	0.00	154,560.00	0.00	154,560.00	0.00	154,560.00	0.00	陈杰																			
36	游船	黔筑0477	游船	钢质11.5m*3m*0.8m, 总吨18, 净吨10, 内燃机/16.2kw.	41012100 0024	2009年3月18日	股东投入	2009年3月18日							176,640.00	0.00	176,640.00	0.00	176,640.00	0.00	176,640.00	0.00	褚大春																			
37	游船	黔筑0488	游船	钢质13.4m*3.5m*0.9m, 总吨34, 净吨20, 内燃机/23.5kw.	41012200 0074	2011年1月9日	股东投入	2011年1月9日							327,520.00	0.00	327,520.00	0.00	327,520.00	0.00	327,520.00	0.00	陈凯																			
38	游船	黔筑0531	游船	铝合金6.6m*2m*1m, 总吨3, 净吨1, 内燃机/128.7kw.	41012200 0076	2023年4月28日	股东投入	2023年4月28日							291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	高国滨																			
39	游船	黔筑1018	游船	铝合金6.6m*2m*1m, 总吨3, 净吨1, 内燃机/128.7kw.	41012200 0051	2023年4月28日	股东投入	2023年4月28日							291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	赵华																			
40	游船	黔筑1019	游船	铝合金6.6m*2m*1m, 总吨3, 净吨1, 内燃机/128.7kw.	41012200 0068	2023年4月28日	股东投入	2023年4月28日							291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	石明彬																			
41	游船	黔筑1020	游船	铝合金6.6m*2m*1m, 总吨3, 净吨1, 内燃机/128.7kw.	41011500 0057	2023年4月28日	股东投入	2023年4月28日							291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	高国滨																			
42	游船	黔筑1021	游船	铝合金6.6m*2m*1m, 总吨3, 净吨1, 内燃机/128.7kw.	41012200 0050	2023年4月28日	股东投入	2023年4月28日							291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	赵华																			
43	游船	黔筑1022	游船	铝合金6.6m*2m*1m, 总吨3, 净吨1, 内燃机/128.7kw.	41012200 0057	2023年4月28日	股东投入	2023年4月28日							291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	陈杰																			
44	游船	黔筑1023	游船	铝合金6.6m*2m*1m, 总吨3, 净吨1, 内燃机/128.7kw.	41012200 0027	2023年4月28日	股东投入	2023年4月28日							275,520.00	0.00	275,520.00	0.00	275,520.00	0.00	275,520.00	0.00	王昕雷																			
45	游船	黔筑1127	游船	铝合金5.98m*2.45m*1.25m, 总吨5, 净吨3, 内燃机/110.3kw.	41022000 0057	2021年8月10日	股东投入	2021年8月10日							291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	陈杰																			
46	游船	黔筑1265	游船	铝合金5.52m*1.82m*0.93m, 总吨5, 净吨3, 内燃机/103.0kw.	41012300 0009	2023年3月24日	股东投入	2023年3月24日							291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	291,920.00	0.00	王昕雷																			

固定资产明细表

基准日: 2024年9月30日

单位: 贵州美丽百花游船旅游有限公司

序号	固定资产名称	牌号	固定 资产 类别	型号	权属编号	建成日期	取得 方式	启用日期	使用年 限 (月)	已使用 年限 (月)	残值 率	单位	数量	单价	账面原 值	累计折 旧	账面净 值	清查调整		调整后金额		备注	
																		借方	贷方	账面原值	累计折旧		
47	游艇	黔筑1266	船舶	铝合金5.52m*1.82m*0.83m, 总 吨5、净吨3、内燃机1103.0kw	41012300 0010	2023年3月24日	股东 投入	2023年3月24日					0		0.00	0.00	0.00	11,580,320.00	291,920.00	0.00	0.00	0.00	吴天平
	合计														0.00	0.00	0.00	11,580,320.00	291,920.00	0.00	0.00	0.00	

附表3:

实收资本清查明细表
基准日: 2024年9月30日

序号	报表项目	股东单位名称	投入种类	持股比例	账面数	清查调整		调整后余额	备注
						借方	贷方		
合计									
1	实收资本	吴天海	实物-船舶	8.00%	0.00	0.00	9,600,000.00	9,600,000.00	
2	实收资本	龙奕成	实物-船舶	4.00%			768,000.00	768,000.00	
3	实收资本	陈杰	实物-船舶	4.00%			384,000.00	384,000.00	
4	实收资本	祁大春	实物-船舶	2.00%			384,000.00	384,000.00	
5	实收资本	陈凯	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
6	实收资本	郑恩权	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
7	实收资本	石伟	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
8	实收资本	赵华	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
9	实收资本	黎德武	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
10	实收资本	吴朝东	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
11	实收资本	周礼燕	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
12	实收资本	陈永权	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
13	实收资本	陈和舟	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
14	实收资本	唐志祥	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
15	实收资本	黄家礼	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
16	实收资本	唐俊明	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
17	实收资本	陈方喜	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
18	实收资本	陈永忠	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
19	实收资本	秦玉祥	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
20	实收资本	石明菊	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
21	实收资本	石明彬	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
22	实收资本	石元品	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
23	实收资本	唐志礼	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
24	实收资本	高国贤	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
25	实收资本	田先斌	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
26	实收资本	杨信香	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
27	实收资本	吴明昊	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
28	实收资本	吴天国	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
29	实收资本	吴朝贵	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
30	实收资本	喻前江	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	

0 单位: 元

单位: 贵州美丽百花船舶旅游有限公司

附表3:

实收资本清查明细表
 基准日: 2024年9月30日

单位: 贵州美丽百花船舶旅游有限公司

0 单位: 元

序号	报表项目	股东单位名称	投入种类	持股比例	账面数	清查调整		调整后余额	备注
						借方	贷方		
合计									
31	实收资本	李华园	实物-船舶	2.00%	0.00	0.00	9,600,000.00	9,600,000.00	
32	实收资本	吴天平	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
33	实收资本	王朝富	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
34	实收资本	韦洪波	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
35	实收资本	钟代勇	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
36	实收资本	李华友	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
37	实收资本	吴天华	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
38	实收资本	吴朝兴	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
39	实收资本	吴朝元	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
40	实收资本	吴朝明	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
41	实收资本	钟世亮	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
42	实收资本	李洪涛	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
43	实收资本	吴天勇	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
44	实收资本	吴朝平	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	
45	实收资本	谢宜龙	实物-船舶	2.00%			192,000.00	192,000.00	

说明:

被审计单位未建立财务核算账目核算单位收支经营情况及财务状况等信息, 根据被审计单位提供的被审计单位资产明细表及相关资产权属资料, 经现场盘点确认, 被审计单位共有旅游船舶及快艇共计47艘, 经向被审计单位法定代表人吴天海了解, 47艘船舶均系被审计单位股东投入。根据被审计单位工商信息公示, 被审计单位注册资本960万元, 股东共计45名自热人, 出资方式均为货币, 认缴出资日期均为2035年6月7日, 根据2024年9月30日美丽船舶公司公司章程(出资方式为实物、出资方式为2023年5月29日)、2024年9月30日美丽船舶公司股东决议(决议根据《贵州美丽百花船舶旅游有限公司拟作价出资涉及其拥有的旅游客船、游艇等实物资产价值资产评估报告》(筑信联诚评报字[2024]041号)评估报告, 将股东投入的船舶评估价11,580,320.00元(评估基准日2024年9月27日)计入实收资本9,600,000.00元, 其余1,980,320.00元计入资本公积), 故根据上述资料调整增加固定资产11,580,320.00元、实收资本9,600,000.00元、资本公积1,980,320.00元。

附表4:

资本公积清查明细表
基准日: 2024年9月30日

单位: 贵州美丽百花船舶旅游有限公司

序号	报表项目	股东单位名称	投入种类	投入资产名称	账面数	清查调整		调整后余额	备注
						借方	贷方		
1	资本公积	股东投入	实物	船舶	0.00	0.00	1,980,320.00	1,980,320.00	
合计							1,980,320.00	1,980,320.00	

0 单位: 元

说明:

被审计单位未建立财务核算账目核算单位财务收支经营情况及财务状况等信息, 根据被审计单位提供的被审计单位资产明细表及相关资产权属资料, 经现场盘点确认, 被审计单位共有旅游船舶及快艇共计47艘, 经向被审计单位法定代表人吴天海了解, 47艘船舶均系被审计单位投入。根据被审计单位工商公示, 被审计单位注册资本960万元, 股东共计45名自然人, 出资方式均为货币, 认缴出资日期均为2035年6月7日, 根据2024年9月30日美丽船舶公司公司章程(出资方式为实物、出资日期为2023年5月29日)、2024年9月30日美丽船舶公司股东决议(决议根据《贵州美丽百花船舶旅游有限公司拟作价出资涉及的旅游客船、游艇等实物资产市场价值资产评估报告》(筑信联城评报字[2024]041号)评估报告, 将股东投入的船舶评估价11580320元(评估基准日2024年9月27日)计入实收资本9600000.00元, 其余1980320.00元计入资本公积), 故根据上述资料调整增加固定资产11580320元、实收资本9600000.00元、资本公积1980320.00元。

附表5:

未分配利润清查明细表
 基准日: 2024年9月30日

单位: 贵州美丽百花船舶旅游有限公司

序号	报表项目	具体明细科目	账面数	清查调整		调整后余额	备注
				借方	贷方		
合计				0.00	116,604.82	116,604.82	
1	未分配利润	利润分配\未分配利润		0.00	116,604.82	116,604.82	

0 单位: 元

说明:

审计调整增加116,604.82元, 调整原因: 被审计单位未建立财务核算账簿, 根据被审计单位提供的银行对账单(贵州乌当商业银行股份有限公司朱昌支行/2041070001201100042693)截至基准日被审计单位银行存款余额为116,604.82元, 该余额均系被审计单位取得的各项收入形成, 根据截至基准日对账单余额调整增加被审计单位银行存款116,604.82元, 同时调整增加未分配利润116,604.82元。

美丽船舶公司成立至今, 未单独建账核算其企业财务状况及其经营情况, 本次审计, 除实施询问、检查美丽船舶公司提供的相关资料、盘点等程序进行补记调整入账外, 美丽船舶公司从成立至基准日累计经营成果未能进行核实; 我们向美丽船舶公司法定代表人吴天海及部分股东了解有关美丽船舶公司经营情况如下:

1. 营业收入方面: 美丽船舶公司现有股东投入的船舶共计47艘, 其中: 旅游客船39艘、快艇8艘, 每年淡季4个月, 过去三年及本年度截止目前, 旅游客船平均收入10.00万元/年/艘、快艇8.61万元/年/艘, 2020年至2024年9月营业收入约1,836.00万元。
2. 成本费用方面: 47艘船舶油耗费用约27.25万元/年、管理人员工资较为固定约12万元/年、其他费用约36.90万元/每年, 2020年至2024年9月营业成本约76.15万元/年、合计304.60万元。

3. 综上1、2, 美丽船舶公司2020年至2024年9月年均盈余382.85万元/年, 合计1,531.40万元。