

# 宜春正源联合会计师事务所

赣宜春正源核字[2017]第 01 号

## 审计报告

上海江尚实业有限公司：

我们审计了后附的上海江尚实业有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 4 月 30 日的资产负债表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德守则，计划和实施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。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则及相关会计制度的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 4 月 30 日的财务状况。

附件一：企业编制的 2017 年 4 月 30 日资产负债表

附件二：企业编制的会计报表附注

宜春正源联合会计师事务所  
(盖章)



中国注册会计师：  
(签名并盖章)



中国注册会计师：  
(签名并盖章)



江西·宜春

二〇一七年五月十八日

# 审定资产负债表

编制单位:上海江尚实业有限公司

2017年4月30日

单位:人民币元

资产	期末数	审计调整增加数	审计调整减少数	审定数	负债和所有者权益	期末数	审计调整增加数	审计调整减少数	审定数
<b>流动资产:</b>					<b>流动负债:</b>				
货币资金	2,105,766.67			2,105,766.67	短期借款				
短期投资					应付票据				
应收票据					应付账款	67,196.70			67,196.70
应收股利					预收账款				
应收利息					应付职工薪酬	26,211.75			26,211.75
应收账款	110,379.10			110,379.10	应付股利				
坏账准备	7,347.14			7,347.14	应交税费	-273,758.66			-273,758.66
应收账款净额	103,031.96			103,031.96	其它应付款	142,762.88			142,762.88
其它应收款	27,750.39			27,750.39	预提费用				
坏账准备	812.97			812.97	预计负债				
其他应收款净额	26,937.42		0.00	26,937.42	一年内到期的长期负债				
预付账款	152,338.59			152,338.59	其它流动负债				
存货	19,642.84			19,642.84	应付内部单位款	19,162.79			19,162.79
其中: 原材料					流动负债合计	-18,424.54			-18,424.54
委托加工物资									
库存商品	17,382.98			17,382.98	<b>长期负债:</b>				
发出商品					长期借款				
低值易耗品					应付债券				
在产品	2,259.86			2,259.86	长期应付款	2,407,717.48			2,407,717.48
其它流动资产					专项应付款				
<b>流动资产合计</b>	<b>2,407,717.48</b>			<b>2,407,717.48</b>	其他长期负债				
长期股权投资					长期负债合计				
长期投资合计									
<b>固定资产:</b>					<b>递延税项:</b>				
固定资产原价	63,507,009.97			63,507,009.97	递延税款贷项				
减: 累计折旧	2,784,757.24			2,784,757.24	负债合计	-18,424.54			-18,424.54
固定资产净值	60,722,252.73			60,722,252.73					
减: 固定资产减值准备					<b>所有者权益(或股东权益):</b>				
固定资产净额	60,722,252.73			60,722,252.73	实收资本(或股本)	165,000,000.00			165,000,000.00
在建工程					减: 已归还投资				
固定资产清理					实收资本(或股本)净额	165,000,000.00			165,000,000.00
<b>固定资产合计</b>	<b>60,722,252.73</b>			<b>60,722,252.73</b>	资本公积	7,000,000.00			7,000,000.00
<b>无形资产及其他资产:</b>					盈余公积				
无形资产	102,573,572.48			102,573,572.48	其中: 法定公益金				
长期待摊费用					未利润分配	-4,841,554.04			-4,841,554.04
其它长期资产									
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>102,573,572.48</b>			<b>102,573,572.48</b>					
<b>递延税项:</b>					<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	<b>167,140,021.42</b>			<b>167,140,021.42</b>
递延所得税资产	1,436,478.76			1,436,478.76					
<b>资产总计</b>	<b>167,140,021.45</b>			<b>167,140,021.45</b>					



制表人:

会计主管:

单位负责人:

附件二：

## 会计报表附注

### 一、公司基本情况

上海江尚实业有限公司于 2015 年 9 月 10 日成立，并经上海市闵行区市场监督管理局颁发了注册号为 310112001556955 《营业执照》，住所：上海市闵行区东川路 555 号戊楼 4123 室；法定代表人：邹克琼；注册资本：人民币 16500 万元整；公司类型：一人有限责任公司(法人独资)；经营范围：商务咨询（除经纪），投资管理，物业管理，保洁服务。（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）

### 二、公司遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南、《企业会计准则解释第 1 号》的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、公司采用的主要会计政策、会计估计

#### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，在此基础上编制财务报表。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特

别说明外，均以人民币元为单位表示。对涉及外币的经济业务按系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，即：采用业务发生当月一日中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价折合人民币记账，期末按期末中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价进行调整。

#### **4、记账基础和计价原则**

本公司以权责发生制为记账基础，除法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外，各项资产以取得或购建时发生的实际成本计价。

#### **5、外币交易折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

#### **6、现金等价物的确定标准**

本公司现金等价物是指持有期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **7、短期投资核算方法**

本公司短期投资按取得时的投资成本入账，购入时实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息作为投资成本；短期投资持有期间所获得的现金股利和利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回；短期投资在处置时，按收到的处置收入减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额作为当期投资损益。

## **8、坏账核算方法**

本公司对应收款项坏账的确认标准为：

(1)因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项；

(2)本公司采用直接核销法。

## **9、存货核算方法**

本公司存货分为物资采购、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

本公司原材料、包装物、低值易耗品购入时按实际成本计价，领用、发出时按月计算实际成本计入相关成本费用项。产成品入库按实际成本核算，领用、发出时按按月计算产品成本实际成本，计入相关成本费用项。低值易耗品采用一次摊销法。

本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备并计入当期损益。

## **10、长期股权投资的确认和计量**

(1)长期股权投资初始投资成本的确定:

①以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;

②以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;

③投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2)长期股权投资的后续计量及收益确认方法

①对不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

②采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。企业确认投资收益,仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额,所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

③采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的,按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资

损益。

(3)资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三 (17)所述方法计提长期股权投资减值准备。

(4)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## 11、委托贷款核算方法

本公司委托贷款按实际委托金融机构向其他单位贷出的款项记账。期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息，当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息并冲回原已计提的利息。

本公司期末对有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的委托贷款计提减值准备。

## 12、固定资产计价及折旧方法

本公司固定资产的标准为：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营的主要设备，单位价值在 2,000 元以上，使用期限超过两年的物品。

本公司固定资产除按法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外，均

按取得时的成本计价，固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值、预计使用年限和预计净残值(原值的3%)确定折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>预计残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	10-35年	3%	2.77-9.7%
机器设备	10-11年	3%	8.82-9.7%
运输设备	6年	3%	16.17%
动力设备	11年	3%	8.82%
办公设备	4-9年	3%	10.78-24.25%

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面原值，否则确认为当期费用，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

本公司期末对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额(指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者中的较高者)低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

### 13、债务重组

债权人按照其与债务人达成的协议或法院的裁决同意债务人修改债务条件的事项为债务重组。

(1)以现金和非现金资产、债务转为资本清偿债务时，清偿资产小于债务的差额作为营业外收入处理。

(2)收到抵偿债权的现金资产小于债权的数额确认为当期损失；收到抵偿债权的非现金资产和股权以债权的账面价值作为该项非现金资产和股权的入账价值。涉及多项非现金资产或股权的按抵入资产的公允价值进行分配确定

入账价值。

(3)修改债务条件后，重组债务的账面价值大于将来应付金额的差额确认为营业外收入，重组债务的账面价值等于或小于将来应付金额，不作账务处理；涉及或有支出，包括在将来应付金额中；重组债权的账面价值大于将来应收金额的确认为当期损失，重组债权的账面价值等于或小于将来应收金额，不作账务处理；涉及或有收益的不包括在将来应收金额中。

#### **14、非货币性交易**

以存货、固定资产、无形资产、股权投资以及不准备持有至到期日的债券投资等非货币性资产进行的交换为非货币性交易。涉及非货币性交易按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为换入资产的入账价值。涉及补价的非货币性交易应满足补价占接受补价方资产公允价值的比例等于或低于 25%。收到补价时按换出资产账面价值与公允价值的差额占换出资产公允价值比率乘以补价确定应确认的收益。

#### **15、融资租赁**

融资租入固定资产在租赁开始日，按租赁资产的原账面价值与最低付款额的现值两者中较低者，或者当融资租赁资产占企业资产总额比例等于或高于 30%的，也可按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

#### **16、在建工程的确认和计量**

(1)在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2)在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3)资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(17)所述方法计提在建工程减值准备。

## 17、资产减值

本项会计政策系指除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值。

### (1)长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

(2)固定资产、在建工程、无形资产、商誉、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司于每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象；因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

(3)上述资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、借款费用的会计处理方法

### (1)借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2)借款费用资本化期间

①当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非

正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3)借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## 19、无形资产计价及摊销政策

本公司无形资产按取得时的实际成本入账，对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费及律师费等入账，对接受投资转入的无形资产按合同约定或评估确认的价值入账。

本公司土地使用权在尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，在开发或建造自用项目时转入在建工程。

摊销期按企业会计准则摊销。当预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益时，将其账面价值全部转入当期管理费用。

## **20、长期待摊费用摊销方法**

开办费在开始生产经营时一次摊销。

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销。

## **21、应付债券的核算方法**

本公司应付债券按发行时实际收到的价款入账，债券溢价或折价在债券存续期间采用直线法分期摊销。

## **22、收入确认原则**

(1)销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；并且与销售相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2)提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的，在完成劳务时确认。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供的劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，将已经发生的成本确认为当期费用。

(3)让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

## **23、所得税的会计处理方法**

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

#### 四、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

##### (一) 会计政策变更说明

本期公司无会计政策变更事项。

##### (二) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

##### (三) 前期重大差错更正说明

本期公司无前期重大差错更正事项。

#### 五、税 项

本公司适用的主要税种和税率按国家税法规定执行。公司主要应纳税税种及法定税率列示如下：

##### 1、增值税

增值税税率为 17%。

##### 2、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳的流转税额的 7%计缴；

教育费附加按实际缴纳的流转税额的 3%计缴；

教育地方附加费按实际缴纳的流转税额的 2%计缴；

##### 3、企业所得税

企业所得税税率为 25%。

##### 4、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

#### 六、会计报表有关项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

##### (一)资产负债表有关项目注释：

1、货币资金

期末余额：2,105,766.67

项 目	期末数
现 金	0
银行存款	2,105,766.67
合 计	<u>2,105,766.67</u>

2、应收账款：

期末余额原值：110,379.10

(1) 账龄分析：

账龄	期末数		
	金额	比例（%）	坏帐准备
1年以内	110,379.10	100	7,347.14
1-2年	0.00	0	0
2年以上	0.00	0	0
合计	<u>110,379.10</u>	<u>100</u>	<u>7,347.14</u>

应收账款：

期末余额将值：

103,031.96

(2) 应收账款 2016 年期末余额大额款项如下：

单位名称	金额	款项性质	备注
上海轩创信息技术(上海)有限公司	76,164.55		
中国联合网络通信有限公司	29,200.00		
合计	<u>105,364.55</u>		

3、预付账款：

期末余额：152,338.59

(1) 账龄分析：

账龄	期末数		
	金额	比例（%）	坏帐准备
1年以内	152,338.59	100	
1-2年	0.00	0	
2年以上	0.00	0	
合计	<u>152,338.59</u>	<u>100</u>	

(2) 预付账款 2016 年期末余额大额款项如下：

单位名称	金额	款项性质	备注
国网电力	140,151.06		
上海城投水务(集团)有限公司	3,087.53		
中国石化销售有限公司上海石油分公司	8,000.00		
合计	<u>151,238.59</u>		

4、其他应收款:

期末余额原值: 27,750.39

(1) 账龄分析:

账龄	期末数		
	金额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	27,750.39	100	812.97
1-2 年	0.00	0	0
2 年以上	0.00	0	0
合计	<u>27,750.39</u>	<u>100</u>	<u>812.97</u>

其他应收款:

期末余额将值: 26,937.42

(2) 其他应收款 2016 年期末余额大额款项如下:

单位名称	金额	款项性质	备注
陆周捷	20,750.00		
顾沈海	5,000.00		
郑峰	1,400.39		
合计	<u>27,150.39</u>		

5、存货:

期末余额: 19,642.84

项目	期末数	
	金额	跌价准备
低值易耗品	17,382.98	
在产品	2,259.86	
合计	<u>19,642.84</u>	

6、固定资产及累计折旧

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
固定资产原值合计	<u>63,507,009.97</u>			<u>63,507,009.97</u>
其中: 房屋建筑物	62,319,132.00			62,319,132.00
办公电子设备	35,402.76			35,402.76
运输设备	1,152,475.21			1,152,475.21
累计折旧	<u>2,052,335.42</u>	<u>732,421.82</u>		<u>2,784,757.24</u>
固定资产净值	<u>61,454,674.55</u>	<u>-732,421.82</u>		<u>60,722,252.73</u>

7、无形资产:

期末余额: 102,573,572.48

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<b><u>106,311,450.00</u></b>	<b><u>4,000.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>106,315,450.00</u></b>
土地使用权	106,311,450.00	0.00	0.00	106,311,450.00
财务软件	0.00	4,000.00	0.00	4,000.00
二、累计摊销合计	<b><u>2,861,384.78</u></b>	<b><u>880,492.74</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>3,741,877.52</u></b>
土地使用权	2,861,384.78	880,426.08	0.00	3,741,810.86
财务软件	0.00	66.66		66.66
三、无形资产减值准备合计	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
财务软件	0.00	0.00	0.00	0.00
四、无形资产净值合计	<b><u>103,450,065.22</u></b>	<b><u>4,000.00</u></b>	<b><u>880,492.74</u></b>	<b><u>102,573,572.48</u></b>
土地使用权	103,450,065.22	0.00	880,426.08	102,569,639.14
财务软件	0.00	4,000.00	66.66	3,933.34

8、递延所得税资产

期末余额：1,436,478.76

项目	期末数
坏账准备	2,186.91
亏损	1,434,291.85
合计	<u>1,436,478.76</u>

9、应付账款：

期末余额：67,196.70

(1) 账龄分析：

账龄	期末数	
	金额	比例(%)
1年以内	67,196.70	100
1-2年	0.00	0
2年以上	0.00	0
合计	<u>67,196.70</u>	<u>100</u>

(2) 应付账款 2016 年期末余额大额单位如下：

单位名称	金额	款项性质	备注
江西富去科技有限公司	37,000.00		
上勇时贸易有限公司	14,071.70		

中国电信股份有限公司上海分公司	10,125.00		
合计	<u>61,196.7</u>		

10、其他应付款:

期末余额: 142,762.88

(1) 账龄分析:

账龄	期末数	
	金额	比例(%)
1年以内	142,762.88	100
1-2年	0.00	0
2年以上	0.00	0
合计	<u>142,762.88</u>	<u>100</u>

(2) 其他应付款 2016 年期末余额大额单位如下:

单位名称	金额	款项性质	备注
意法半导体(中国)投资有限公司	100,000.00		
上海吉能源系统有限公司	27,417.00		
上海华羿汽车系统集成有限公司	10,000.00		
合计	<u>137,417.00</u>		

11、应付职工薪酬

期末余额: 26,211.75

项目	期末数
职工工资	22,270.68
职工社保	3,377.07
职工公积金	564.00
合计	<u>26,211.75</u>

12、应交税费

期末余额:-273,758.66

税种	期末数
增值税	-274,014.48
个人所得税	255.82
合计	<u>-273,758.66</u>

13、实收资本

期末余额: 165,000,000.00

股东名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
江西特种电机股份有限公司	165,000,000.00	0	0	165,000,000.00
合计	<u>165,000,000.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>165,000,000.00</u>

## 14、资本公积

期末余额：7,000,000.00

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
股东投入	7,000,000.00	0	0	7,000,000.00
合计	<u>7,000,000.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7,000,000.00</u>

## 15、未分配利润

期末余额：-4,841,554.01

## 明细情况

项目	金 额	
上年年末余额	-4,318,803.92	
加：年初未分配利润调整		
其中：会计政策变更		
重大前期差错更正		
调整后本年年年初余额	0.00	
加：本期净利润	-522,750.09	
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取任意盈余公积		
应付股利[本年分配现金股利数]		
转增资本/股本的利润[本年分配股票股利数]		
其他		
期末未分配利润	-4,841,554.01	

## 七、或有事项

本报告期内本公司不存在或有事项。

## 八、承诺事项

截止 2017 年 4 月 30 日本公司本报告期内无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

法人代表签字:

上海江尚实业有限公司

2017年5月18日