

上海富众实业发展有限公司

净资产专项审计报告

富众实业

上海富众实业发展有限公司

净资产专项审计报告

信会师报字[2022]第 ZA52543 号

上海富众实业发展有限公司：

我们接受委托，对上海富众实业发展有限公司（以下简称“富众实业”）截至2022年6月30日的净资产情况进行了专项审计。富众实业对建立健全内部控制制度，保护资产安全和完整，保证会计资料的全面性、真实性、完整性承担责任。我们的责任是按照《中国注册会计师审计准则》在实施本次专项审计工作的基础上，对富众实业的资产、负债及所有者权益状况发表审计意见。在审计过程中，我们结合富众实业的实际情况，实施了包括检查记录或文件、实施函证等我们认为必要的审计程序，现将审计结果报告如下。

一、 被审计单位基本情况

上海富众实业发展有限公司（以下简称“富众实业”）原名上海富众钢铁有限公司，是由上海宁仪物资合作公司及自然人叶敏仁和杨金香共同投资，于2004年3月11日在上海浦东新区注册成立的有限责任公司。经过多次股权转让后，现股东为平阳正顺资产管理合伙企业（有限合伙）以及苏州吉相资产管理有限公司，认缴出资分别为990万以及10万，持有上海市浦东新区市场监督管理局于2021年10月22日换发的统一社会信用代码为913101157598652616的《营业执照》，公司住所：上海市浦东新区民冬路259号1-4幢，法定代表人：胡晨韬。

公司营业范围：金属材料、建筑材料、装潢材料、五金交电、塑料制品、卫生洁具、水暖器材、机电设备、汽车配件的而销售，室内装璜，仓储（除危险品），金属制品、五金件、冷作件的加工、制造，自有房屋租赁，装卸服务，从事汽车科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准方

可开展经营活动】

富众实业执行《小企业会计准则》。

二、审计后净资产结果

截至 2022 年 6 月 30 日，富众实业审定后的资产总额为 37,308,872.68 元，其中：流动资产为 1,000,013.36 元，非流动资产为 36,308,859.32 元；负债总额为 209,744,496.61 元，其中：流动负债 9,228,246.75 元，非流动负债为 200,516,249.86 元；所有者权益总额为 -172,435,623.93 元，其中：实收资本为 10,000,000.00 元，未分配利润为 -182,435,623.93 元。

三、报告用途限制说明

本报告仅供上海富众实业发展进行净资产评估指之用。

附件

1. 上海富众实业发展有限公司 2022 年 6 月 30 日资产负债表
2. 上海富众实业发展有限公司 2022 年 6 月 30 日资产负债会计科目说明

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 · 上海

二〇二二年七月十八日

附件1-富众实业2022年6月30日资产负债表

资产负债表

编制单位：上海富众实业发展有限公司
位：元

金额单

项目	期末余额	项目	期末余额
流动资产：	—	流动负债：	—
货币资金	13.36	短期借款	
短期投资		应付票据	
应收票据		应付账款	
应收账款		预收款项	
预付款项		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	45,023.97
应收利息		应付利息	
其他应收款	1,000,000.00	应付利润	
存货		其他应付款	9,183,222.78
其中：原材料		其他流动负债	
在产品		流动负债合计	9,228,246.75
库存商品		非流动负债：	
周转材料		长期借款	
其他流动资产		长期应付款	200,516,249.86
流动资产合计	1,000,013.36	递延收益	
非流动资产：	—	其他非流动负债	
长期债券投资		非流动负债合计	200,516,249.86
长期股权投资		负债合计	209,744,496.61
固定资产原价	36,398,443.27		
减：累计折旧	25,069,427.80		
固定资产账面价值	11,329,015.47		
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		所有者权益（或股东权益）：	
无形资产	24,979,843.85	实收资本（股本）	10,000,000.00
开发支出		资本公积	
长期待摊费用		盈余公积	
其他非流动资产		未分配利润	-182,435,623.93
非流动资产合计	36,308,859.32	所有者权益（或股东权益）合计	-172,435,623.93
资产总计	37,308,872.68	负债和所有者权益总计	37,308,872.68

附件2-富众实业2022年6月30日资产负债表会计科目说明

以下项目除非特别注明，金额单位为人民币元。

一、 资产类科目说明

(一) 货币资金

明细情况

项 目	账面余额
库存现金	
银行存款	13.36
合 计	13.36

(二) 其他应收款

1、 明细情况

项 目	账面余额
其他应收款	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00

2、 其他应收款

项目	期末账面余额
3—4 年（含 4 年）	1,000,000.00
小计	1,000,000.00
减：坏账准备	
合 计	1,000,000.00

(三) 固定资产

项 目	账面金额
(1)账面原值	
房屋建筑物	36,398,443.27
(2)累计折旧	
房屋建筑物	25,069,427.80
(3)账面价值	
房屋建筑物	11,329,015.47

(四) 无形资产

项 目	账面金额
(1)账面原值	
土地使用权	38,728,440.08
(2)累计折旧	
土地使用权	13,748,596.23
(3)账面价值	
土地使用权	24,979,843.85

二、 负债类科目说明

(一) 应交税费

项 目	账面金额
房产税	12,950.22
土地使用税	32,073.75
合 计	45,023.97

(二) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项 目	账面金额
资金拆借	9,183,222.78
合 计	9,183,222.78

2、 明细情况

项 目	账面金额
上海富众钢材交易市场经营管理有限公司	4,636,668.45
上海旭合钢材经营部	3,469,507.97
谢世贺	760,046.36
苏州吉相资产管理有限公司	1,000.00
吉艾科技集团股份有限公司	316,000.00
合 计	9,183,222.78

(三) 长期应付款

项 目	账面金额
本金及利息	200,516,249.86
合 计	200,516,249.86

三、 所有者权益会计说明

(一) 实收资本

项 目	账面金额
平阳正顺资产管理合伙企业（有限合伙）	9,900,000.00
苏州吉相资产管理有限公司	100,000.00
合 计	10,000,000.00

(二) 未分配利润

项 目	账面金额
未分配利润	-182,435,623.93
合 计	-182,435,623.93

四、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面金额	受限原因
固定资产	11,329,015.47	详见五、1
无形资产	24,979,843.85	详见五、1
合 计	36,308,859.32	

五、 其他重要事项

1、2021年11月11日，上海富众实业发展有限公司与中航信托股份有限公司签订了《中航信托·天启【2018】316号吉艾特殊机会投资基金集合资金信托计划房产抵押合同》，以位于上海市浦东新区曹路镇民冬路259号1-4幢共计10,305.02平方米的房产及其附属土地的土地使用权作为抵押物，为新疆吉创资产管理有限公司负有的支付信托计划/信托持有的平阳吉航投资合伙企业（有限公司）74.97%的有限合伙份额转让价款的义务提供抵押担保，转让价款数额为210,106,561.62元。