

上海富众实业发展有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度至二〇二二年一至六月

上海富众实业发展有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 01 月 01 日至 2022 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-5

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA52860 号

上海富众实业发展有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海富众实业发展有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的资产负债表、2021 年度、2022 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层和治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）按照小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、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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小企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

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

二〇二二年九月六日

上海富众实业发展有限公司
资产负债表
2022 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	二、(一)	13.36	1,823.64
短期投资			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收股利			
应收利息			
其他应收款	二、(二)	1,000,000.00	1,000,000.00
存货			
其中: 原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
其他流动资产			
流动资产合计		1,000,013.36	1,001,823.64
非流动资产:			
长期股权投资			
长期股权投资			
固定资产原价	二、(三)	36,398,443.27	36,398,443.27
减: 累计折旧	二、(三)	25,069,427.80	24,204,964.77
固定资产账面价值	二、(三)	11,329,015.47	12,193,478.50
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产	二、(四)	24,979,843.85	25,367,128.25
开发支出			
长期待摊费用			
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,308,859.32	37,560,606.75
资产总计		37,308,872.68	38,562,430.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海富众实业发展有限公司
资产负债表（续）
2022 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	三、（一）	45,023.97	16,036.87
应付利息			
应付利润			
其他应付款	三、（二）	9,183,222.78	8,212,369.51
其他流动负债			
流动负债合计		9,228,246.75	8,228,406.38
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款	三、（三）	200,516,249.86	190,890,761.28
递延收益			
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,516,249.86	190,890,761.28
负债合计		209,744,496.61	199,119,167.66
所有者权益：			
实收资本（或股本）	四、（一）	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
盈余公积			
未分配利润	四、（二）	-182,435,623.93	-170,556,737.27
所有者权益合计		-172,435,623.93	-160,556,737.27
负债和所有者权益总计		37,308,872.68	38,562,430.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海富众实业发展有限公司
利润表
2021 年度、2022 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年度
一、营业收入			
减: 营业成本			
营业税金及附加	五、(一)	45,023.98	80,184.39
其中: 消费税			
营业税			
城市维护建设税			
资源税			
土地增值税			
印花稅		45,023.98	80,184.39
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费			
销售费用			
其中: 商品维修费			
广告费和业务宣传费			
管理费用		2,207,600.70	3,509,099.76
其中: 开办费			
业务招待费			
研究费用			
财务费用	五、(二)	9,625,700.69	18,029,347.98
其中: 利息费用(收入以“-”号填列)		9,625,488.58	18,027,952.96
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-11,878,325.37	-21,618,632.13
加: 营业外收入			
其中: 政府补助			
减: 营业外支出	五、(三)	561.29	
其中: 坏账损失			
无法收回的长期债券投资损失			
无法收回的长期股权投资损失			
自然灾害等不可抗力因素造成的损失			
税收滞纳金		561.29	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-11,878,886.66	-21,618,632.13
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,878,886.66	-21,618,632.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海富众实业发展有限公司
现金流量表
2021 年度、2022 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		317,000.89	760,245.34
经营活动现金流入小计		317,000.89	760,245.34
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		16,598.17	64,147.52
支付其他与经营活动有关的现金		302,213.00	812,950.69
经营活动现金流出小计		318,811.17	877,098.21
经营活动产生的现金流量净额		-1,810.28	-116,852.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,810.28	-116,852.87
加: 期初现金及现金等价物余额		1,823.64	118,676.51
六、期末现金及现金等价物余额		13.36	1,823.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海富众实业发展有限公司
所有者权益变动表
2022 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年 1-6 月金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00									-170,556,737.27	-160,556,737.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00									-170,556,737.27	-160,556,737.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-11,878,886.66	-11,878,886.66
（一）综合收益总额										-11,878,886.66	-11,878,886.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00									-182,435,623.93	-172,435,623.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海富众实业发展有限公司
所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00									-148,938,105.14	-138,938,105.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00									-148,938,105.14	-138,938,105.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-21,618,632.13	-21,618,632.13
（一）综合收益总额										-21,618,632.13	-21,618,632.13
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00									-170,556,737.27	-160,556,737.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海富众实业发展有限公司
二〇二一年度至二〇二二年一至六月
财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 遵循小企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合小企业会计准则的要求，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。

二、 货币资金、其他应收款、固定资产、无形资产的项目的说明：

(一) 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
现金		
银行存款	13.36	1,823.64
合计	13.36	1,823.64

(二) 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
2—3 年（含 3 年）		1,000,000.00
3—4 年（含 4 年）	1,000,000.00	
小计	1,000,000.00	1,000,000.00
减：坏账准备		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

(三) 固定资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
（1）2021.12.31	36,398,443.27
（2）本期增加金额	
—购置	
—在建工程转入	
（3）本期减少金额	
—处置或报废	

项目	房屋及建筑物
(4) 2022.6.30	36,398,443.27
2. 累计折旧	
(1) 2021.12.31	24,204,964.77
(2) 本期增加金额	
—计提	864,463.03
(3) 本期减少金额	
—处置或报废	
(4) 2022.6.30	25,069,427.80
3. 减值准备	
(1) 2021.12.31	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置或报废	
(4) 2022.6.30	
4. 账面价值	
(1) 2022.6.30 账面价值	11,329,015.47
(2) 2021.12.31 账面价值	12,193,478.50

(四) 无形资产

项目	土地使用权
1. 账面原值	
(1) 2021.12.31	38,728,440.08
(2) 本期增加金额	
—购置	
—内部研发	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2022.6.30	38,728,440.08
2. 累计摊销	
(1) 2021.12.31	13,361,311.83
(2) 本期增加金额	

项目	土地使用权
—计提	387,284.40
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2022.6.30	13,748,596.23
3. 减值准备	
(1) 2021.12.31	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2022.6.30	
4. 账面价值	
(1) 2021.12.31 账面价值	25,367,128.25
(2) 2022.6.30 账面价值	24,979,843.85

三、 应交税费、其他应付款、长期应付款项目的说明：

(一) 应交税费

税 种	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1. 房产税	12,950.22	
2. 土地使用税	32,073.75	16,036.87
合计	45,023.97	16,036.87

(二) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项 目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
资金拆借	9,183,222.78	8,212,369.51

2、 明细情况

项 目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
上海富众钢材交易市场经营管理有 限公司	4,636,668.45	3,878,000.00
上海旭合钢材经营部	3,469,507.97	3,469,507.97

谢世贺	760,046.36	760,046.36
苏州吉相资产管理有限公司	1,000.00	
吉艾科技集团股份公司	316,000.00	
电力公司		104,815.18
合 计	9,183,222.78	8,212,369.51

(三) 长期应付款

项 目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
本金及利息	200,516,249.86	190,890,761.28

四、 所有者权益会计说明

(一) 实收资本

项 目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
平阳正顺资产管理合伙企业（有限合伙）	9,900,000.00	9,900,000.00
苏州吉相资产管理有限公司	100,000.00	100,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(二) 未分配利润

项 目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
未分配利润	-182,435,623.93	-170,556,737.27

五、 利润表会计说明

(一) 营业税金及附加

项目	2022 年 1-6 月金额	2021 年金额
房产税	12,950.22	
城镇土地使用税	32,073.76	80,184.39
合计	45,023.98	80,184.39

(二) 财务费用

项目	2022 年 1-6 月金额	2021 年金额
利息费用	9,625,488.58	18,027,952.96
减：利息收入	0.89	198.98
汇兑损益		
其他	213.00	1,594.00
合计	9,625,700.69	18,029,347.98

(三) 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月金额	2021 年金额
税收滞纳金	561.29	

六、 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	详见七、1
无形资产	24,979,843.85	详见七、1
合 计	36,308,859.32	

七、 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。

上海富众实业发展有限公司

（加盖公章）

二〇二二年九月六日