



上海九源会计师事务所(普通合伙)

SHANGHAI JIUYUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

九源会审[2023]第 7-S002 号

上海吉帛纺织品有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的上海吉帛纺织品有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层(以下简称管理层)负责按照《小企业会计准则》的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出



的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



日期：二〇二三年七月七日

资产负债表

2022年12月31日

编制单位: 上海吉帛纺织制品有限公司

会年企01委

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产:	1			流动资产:	65		
货币资金	2	9,639,256.70	1,496,052.00	短期借款	66		
结算备付金	3			向中央银行借款	67		
拆出资金	4			吸收存款及同业存放	68		
交易性金融资产	5	20,000,000.00		拆入资金	69		
应收票据	6			交易性金融负债	70		
应收账款	7	1,926,502.80	3,495,961.70	其他应付款	71		
应收款项融资	8	17,833,317.05	20,295,811.31	应付账款	72		
预付款项	9			预收款项	73		
应收保理款	10			卖出回购金融资产款	74	43,465,043.15	20,133,178.85
应收分保合同准备金	11			应付手续费及佣金	75		
应收利息	12			应付职工薪酬	76		
其他应收款	13			其中: 应付工资	77		
买入返售金融资产	14			应付福利费	78		
存货	15	429,450.81	2,941,218.71	其中: 职工奖励及福利基金	79		
其中: 原材料	16			应交税费	80	-4,611,695.69	-3,337,252.14
库存商品	17			其中: 应交税金	81		
一年内到期的非流动资产	18			其他应付款	82		
其他流动资产	19			应付合同负债	83	939,734.01	1,754,549.50
流动资产合计	20	49,828,527.36	28,229,043.72	保险合同准备金	84		
发放贷款及垫款	21			代理买卖证券款	85		
可供出售金融资产	22			代理承销证券款	86		
持有至到期投资	23			在回购协议下的金融资产	87		
长期应收款	24			其他流动资产	88		
长期股权投资	25			非流动资产:	89		
投资性房地产	26			固定资产	90	39,793,020.47	18,550,546.21
固定资产	27			累计折旧	91		
固定资产原价	28	3,207,282.33	1,515,086.14	减值准备	92		
减: 累计折旧	29	698,761.27	1,037,771.41	固定资产减值准备	93		
固定资产净值	30	2,508,521.06	477,314.73	在建工程	94		
减: 固定资产减值准备	31			工程物资	95		
固定资产净额	32	2,508,521.06	477,314.73	生产性生物资产	96		
在建工程	33			油气资产	97		
工程物资	34			无形资产	98		
固定资产清理	35			开发支出	99		
生产性生物资产	36			商誉	100		
无形资产	37			长期待摊费用	101	39,793,020.47	18,550,546.21
开发支出	38			递延所得税资产	102		
商誉	39			其他非流动资产	103	5,000,000.00	5,000,000.00
长期待摊费用	40			其中: 特准储备物资	104		
递延所得税资产	41			非流动资产合计	105		
其他非流动资产	42				106		
其中: 特准储备物资	43				107		
非流动资产合计	44	2,508,521.06	477,314.73		108		
	45			所有者权益:	109		
	46			实收资本(或股本)	110		
	47			资本公积	111		
	48			减: 已归还投资	112	5,000,000.00	5,000,000.00
	49			盈余公积	113		
	50			未分配利润	114		
	51			所有者权益合计	115		
	52			其中: 法定公积金	116		
	53			任意公积金	117		
	54			储备基金	118		
	55			企业发展基金	119		
	56			利润归还投资	120		
	57			一般风险准备	121		
	58			未分配利润	122	7,543,957.95	5,155,812.54
	59			所有者权益合计	123		
	60			外币报表折算差额	124		
	61			归属于母公司所有者权益合计	125	12,543,957.95	10,155,812.54
	62			少数股东权益	126		
	63			所有者权益合计	127	12,543,957.95	10,155,812.54
资产总计	64	52,337,048.42	28,706,358.75	负债和所有者权益合计	128	52,337,048.42	28,706,358.75

利 润 表

2022年度

编制单位: 上海吉帛纺织品有限公司

会年企02表

金额单位: 元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	145,414,834.70	124,387,731.26	其他	29		
其中: 营业收入	2	145,414,834.70	124,387,731.26	加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	30		
其中: 主营业务收入	3	145,414,834.70	124,387,731.26	投资收益 (损失以“-”号填列)	31		48,105.86
其他业务收入	4			其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	32		
利息收入	5			汇兑收益 (损失以“-”号填列)	33		
已赚保费	6			三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	34	2,485,106.42	2,279,660.19
手续费及佣金收入	7			加: 营业外收入	35	62,578.75	35,364.64
二、营业总成本	8	142,929,728.28	122,156,176.93	其中: 非流动资产处置利得	36		
其中: 营业成本	9	134,601,153.52	117,559,088.13	非货币性资产交换利得	37		
其中: 主营业务成本	10	134,601,153.52	117,559,088.13	政府补助	38		
其他业务成本	11			债务重组利得	39		
利息支出	12			四、营业外支出	40	40,275.40	64,794.75
手续费及佣金支出	13			非流动资产处置损失	41		
退保金	14			非货币性资产交换损失	42		
赔付支出净额	15			债务重组损失	43		
提取保险合同准备金净额	16			五、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	44	2,507,409.77	2,250,230.08
保单红利支出	17			减: 所得税费用	45	119,264.36	180,930.06
分保费用	18			六、净利润 (净亏损以“-”号填列)	46	2,388,145.41	2,069,300.02
营业税金及附加	19	29,337.21	63,886.60	归属于母公司所有者的净利润	47	2,388,145.41	2,069,300.02
销售费用	20	2,097,522.32	1,472,687.59	少数股东损益	48		
管理费用	21	3,235,253.59	2,728,700.36	六、每股收益:	49		
其中: 业务招待费	22			基本每股收益	50		
研究与开发费	23			稀释每股收益	51		
财务费用	24	2,966,461.64	331,815.25	七、其他综合收益	52		
其中: 利息支出	25			八、综合收益总额	53	2,388,145.41	2,069,300.02
利息收入	26			归属于母公司所有者的综合收益总额	54		
汇兑净损失 (净收益以“-”号填列)	27			归属于少数股东的综合收益总额	55		
资产减值损失	28						

现金流量表

2022年度

编制单位：上海吉帛纺织制品有限公司

会年企03表

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	179,349,122.13	139,252,706.42	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	—	—
客户存款和同业存放款项净增加额	3	—	—	收到其他与投资活动有关的现金	32	—	—
向中央银行借款净增加额	4	—	—	投资活动现金流入小计	33	—	10,348,105.86
向其他金融机构拆入资金净增加额	5	—	—	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	1,692,196.19	67,159.77
收到原保险合同保费取得的现金	6	—	—	投资支付的现金	35	20,000,000.00	—
收到的再保险业务现金净额	7	—	—	质押贷款净增加额	36	—	—
保户储金及投资款净增加额	8	—	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	—	—
处置交易性金融资产净增加额	9	—	—	支付的其他与投资活动有关的现金	38	—	—
收取利息、手续费及佣金的现金	10	—	—	投资活动现金流出小计	39	21,692,196.19	67,159.77
拆入资金净增加额	11	—	—	投资活动产生的现金流量净额	40	-21,692,196.19	10,280,946.09
回购业务资金净增加额	12	—	—	三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13	—	—	吸收投资收到的现金	42	—	—
收到的其他与经营活动有关的现金	14	62,578.75	1,193,414.42	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	—	—
经营活动现金流入小计	15	179,411,700.88	140,446,120.84	取得借款收到的现金	44	—	—
购买商品、接受劳务支付的现金	16	147,167,460.34	150,354,780.44	发行债券收到的现金	45	—	—
客户贷款及垫款净增加额	17	—	—	支付的其他与筹资活动有关的现金	46	—	—
存放中央银行和同业款项净增加额	18	—	—	筹资活动现金流入小计	47	—	—
支付原保险合同赔付款项的现金	19	—	—	偿还债务所支付的现金	48	—	—
支付利息、手续费及佣金的现金	20	—	—	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	—	—
支付保单红利的现金	21	—	—	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	—	—
支付给职工以及为职工支付的现金	22	2,066,495.57	1,640,716.45	支付的其他与筹资活动有关的现金	51	—	—
支付的各项税费	23	77,470.99	82,343.88	筹资活动现金流出小计	52	—	—
支付的其他与经营活动有关的现金	24	264,873.09	—	筹资活动产生的现金流量净额	53	—	—
经营活动现金流出小计	25	149,576,299.99	152,077,840.77	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	—	—
经营活动产生的现金流量净额	26	29,835,400.89	-11,631,719.93	五、现金及现金等价物净增加额	55	8,143,204.70	-1,350,773.84
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	1,496,052.00	2,846,825.84
收回投资收到的现金	28	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	57	9,639,256.70	1,496,052.00
取得投资收益收到的现金	29	—	48,105.86				

所有者权益变动表
2022年度

会年企04表
金额单位：元

编制单位：上海吉甫纺织品有限公司

项 目	行次	本年金额									
		归属于母公司所有者权益									
项 目	行次	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	其他	小计	少数股东 权益
一、上年年末余额	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
加：会计政策变更	1	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,155,812.54	-	10,155,812.54	-
前期差错更正	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,155,812.54	-	10,155,812.54	-
1、净利润	5	-	-	-	-	-	-	2,388,145.41	-	2,388,145.41	-
2、其他综合收益	6	-	-	-	-	-	-	2,388,145.41	-	2,388,145.41	-
综合收益小计	7	-	-	-	-	-	-	2,388,145.41	-	2,388,145.41	-
3、所有者投入和减少资本	12	-	-	-	-	-	-	2,388,145.41	-	2,388,145.41	-
①、所有者投入资本	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
②、股份支付计入所有者权益的金额	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
③、其他	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、专项储备提取和使用	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
①、提取专项储备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
②、使用专项储备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、利润分配	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
①、提取盈余公积	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
②、提取一般风险准备	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
③、对所有者（或股东）的分配	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
④、其他（合并报表并入）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、所有者权益内部结转	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
①、资本公积转增资本（或股本）	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
②、盈余公积转增资本（或股本）	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
③、盈余公积弥补亏损	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
④、其他	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	34	5,000,000.00	-	-	-	-	-	7,543,957.95	-	12,543,957.95	-
	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



上海吉帛纺织品有限公司
2022年度财务报表附注
(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况:

上海吉帛纺织品有限公司由蒋银华、李小进出资建立的有限公司。于2012年4月19日经松江区市场监督管理局批准成立;并领取了注册号为913101175947110526的营业执照;注册资本为人民币500万元;法定代表人:蒋银华;注册地址:上海市松江区泖港镇叶新公路3500号24幢131室。

主要从事的经营范围:针纺织品、纺织面料、服装服饰、玩具、小商品批发零售,从事货物及技术的进出口业务。【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、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 会计制度

公司执行中华人民共和国财政部颁布的《小企业会计准则》及其补充规定。

(二) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。各项资产均按取得、购建时的实际成本入账;如果以后发生资产减值,则计提相应的减值准备。

(三) 会计年度

采用公历制,自公历1月1日至12月31日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生当月的月初汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入当期财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入当期财务费用。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款和其它应收款，以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

(八) 存货核算方法

1、存货分类为

存货分类为：库存商品、低值易耗品。

2、取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

3、周转材料的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现

净值：需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（九）固定资产的计价和折旧方法

1、固定资产确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

固定资产分类为：办公设备、运输设备、房屋。

3、固定资产的初始计量

一般采用实际成本计价。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性交易换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

（十）在建工程核算方法

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十一）无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

（3）无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（十二）除存货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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年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。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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）。

长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

（十三）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购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：

(1) 已完工作的测量。

(2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

(3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

(十四) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(十六) 前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

三、税项

公司主要税种和税率列示如下：

- 1、个人所得税：由员工个人负担，公司为其代扣代缴。
- 2、企业所得税：根据税法，须按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。
- 3、其他税费：其他税费按国家有关规定执行

四、财务报表主要项目注释

(一) 资产负债表主要项目注释

1、货币资金 9,639,256.70

项目名称	年末金额（元）	年初金额（元）
库存现金	74,679.15	-
银行存款	9,564,577.55	1,496,052.00
合计	9,639,256.70	1,496,052.00

2、短期投资 20,000,000.00

项目名称	年末金额（元）	年初金额（元）
短期投资	20,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	-

3、应收账款 1,926,502.80

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,926,502.80	100.00%	3,495,961.70	100.00%
合计	1,926,502.80	100.00%	3,495,961.70	100.00%

应收账款年末余额较大列示如下：

欠款单位	年末余额
帝人商事（上海）有限公司	991,653.70
博瑞杰（上海）贸易有限公司	257,360.20
小松美特料（苏州）贸易有限公司	92,921.20
常州奥懋服饰科技有限公司	166,244.90

4、预付账款 17,833,317.05

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以内	17,833,317.05	100.00%	20,295,811.31	100.00%
合计	17,833,317.05	100.00%	20,295,811.31	100.00%

5、存货 429,450.81

产品类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存商品	2,941,218.71	-	2,511,767.90	429,450.81
合计	2,941,218.71	-	2,511,767.90	429,450.81

6、固定资产原价 3,207,282.33 元，累计折旧 698,761.27 元，净值 2,508,521.06 元。

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原值合计	1,515,086.14	1,692,196.19	-	3,207,282.33
二、折旧合计	1,037,771.11	-	339,009.84	698,761.27
三、固定资产净值	477,315.03	2,031,206.03	-	2,508,521.06

7、预收账款 43,465,043.15

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,465,043.15	100.00%	20,133,178.85	100.00%
合计	43,465,043.15	100.00%	20,133,178.85	100.00%

8、应交税费 -4,611,686.69

项目名称	年末金额 (元)
应交税费	-4,611,686.69
合计	-4,611,686.69

9、其他应付款 939,734.01

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	939,734.01	100.00%	1,754,649.50	100.00%

合计	939,734.01	100.00%	1,754,649.50	100.00%
----	------------	---------	--------------	---------

10、实收资本 5,000,000.00

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
蒋银华	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
李小进	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00
合计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

11、未分配利润 7,543,957.95

项目名称	年末金额（元）
年初未分配利润	5,155,812.54
加：本期净利润	2,388,145.41
减：以前年度损益	-
年末未分配利润	7,543,957.95

12、营业收入与成本

本期金额		上期金额	
营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
145,414,834.70	134,601,153.52	124,387,731.26	117,559,088.13

13、营业税金及附加 29,337.21

项目名称	本期金额（元）
营业税金及附加	29,337.21

14、销售费用 2,097,522.32

项目名称	本期金额（元）
运输费	295,385.82
保险费	21,969.21
交际应酬费	40,032.00
差旅费	14,632.44

检测费	702,318.45
货运代理费	731,768.83
佣金	291,415.57

15、管理费用	3,235,253.59
---------	--------------

项目名称	本期金额(元)
折旧费	92,590.36
修理费	16,452.23
办公费	314,382.75
水电费	6,584.67
差旅费	9,011.96
职工薪酬	1,230,630.07
业务招待费	29,357.81
物业管理费	29,357.81
市内交通费	20,789.44
通讯费	1,016.50
工资	390,098.10
福利费	68,974.97
快递费	295,149.71
公积金(单位)	62,076.00
服务费	56,987.66
信息服务费	14,563.11
停车费	7,820.21
车辆服务费	22,500.00
社保(单位)	383,691.40
汽油费	32,766.37
交通费	2,350.25
印花税	14,975.17

参展费	36,330.62
技术维护费	15,561.12
软件服务费	720.00
咨询服务费	10,000.00
其他	38,532.11
知识产权服务费	6,300.00

16、财务费用 2,966,461.64

项目名称	本期金额（元）
汇兑损失	2,838,213.18
手续费	128,248.46

17、营业外收入 62,578.75

项目名称	本期金额（元）
营业外收入	62,578.75

18、营业外支出 40,275.40

项目名称	本期金额（元）
营业外支出	40,275.40

19、所得税费用 119,264.36

项目名称	本期金额（元）
所得税费用	119,264.36

五、或有事项

无需要披露的或有事项。

六、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。



姓名: 姜江
 Full name: 姜江
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-12-24
 Date of birth: 1972-12-24
 工作单位: 山东汇德会计师事务所有限公司威海分所
 Working unit: 山东汇德会计师事务所有限公司威海分所
 身份证号码: 370633197212246332
 Identity card No.: 370633197212246332



上海九海



This certificate is valid (the renewal).



姜江(370200010125)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

证书编号: 370200010125
 No. of Certificate: 370200010125

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会

发证日期: 2013 年 07 月 30 日
 Date of Issuance: 2013 /y /m /d



姜江(370200010125)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



姜江(370200010125)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



证书编号: 370100A10031
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2011年 07月 01日
Date of Issuance

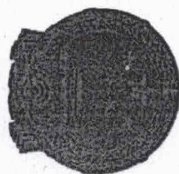


魏莉(370100110032)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日
魏莉(370100110032)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



姓名: 魏莉
Full name: 魏莉
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1982-12-07
Date of Birth: 1982-12-07
工作单位: 北京华审会计师事务所有限公司山东分所
Working unit: 北京华审会计师事务所有限公司山东分所
身份证号码: 37100219821201302X
Identity card No.: 37100219821201302X





会计师事务所 执业证书

名称：上海九联会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：姜江

主任会计师：

经营场所：上海市静安区恒丰路218号606室



组织形式：普通合伙制

执业证书编号：31000408

批准执业文号：沪财会〔2019〕37号

批准执业日期：2019年8月16日

证书序号：0006212

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：



二〇二〇年 月 日

中华人民共和国财政部制



91310113MAIGNKHJT

证照编号: 06000000201912300048



打通二线听录音“国家企业信用信息公示系统”了解更多信息。据悉，还可、监督信息。

名称 上海九源会计师事务所(普通合伙)
成立日期 2019年06月21日

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 姜江

经营范围

市计财处等注册会... 依法须经批准的项目... 可开展经营活动



成 立 日 期 2019年06月21日

合伙期限 2019年06月21日至不约定期限

主要经营场所 上海市静安区恒丰路218号1606室

登记机关

2019 年 12 月 30 日



国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制