00002018090026633117
报告文号：苏亚专审[2018]313号

江苏舜天盛泰工贸有限公司

审计报告

苏亚专审［2018］313 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地　　址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层

邮　　编：210009

传　　真：025-83235046

电　　话：025-83235002

网　　址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏 亚 专 审 [2018] 313 号

审 计 报 告

江苏舜天股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了江苏舜天盛泰工贸有限公司（以下简称盛泰工贸）合并财务报表，包括2018年5月31日、2017年12月31日的合并资产负债表， 2018年1-5月、2017年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盛泰工贸2018年5月31日、2017年12月31日的合并财务状况以及2018年1-5月、2017年度的合并经营成果和合并现金流量。

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“注册会计师对合并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，我们独立于盛泰工贸，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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

盛泰工贸管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估盛泰工贸的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛泰工贸、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛泰工贸的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并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合并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，就可能导致对盛泰工贸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合并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盛泰工贸不能持续经营。

（5）评价合并财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价合并财

务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就盛泰工贸中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治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。

江苏苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　　南京市　　二〇一八年七月十日

合并资产负债表

2018年5月31日

会合01表

编制单位：江苏舜天盛泰工贸有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	34,360,882.54	30,785,914.14	短期借款	五、14	76,806,670.05	95,110,910.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	五、2	76,834,609.60	31,686,581.13	应付票据及应付账款	五、15	89,982,217.10	75,419,585.73
预付款项	五、3	106,570,550.68	126,977,904.27	预收款项	五、16	120,239,621.88	49,923,784.65
其他应收款	五、4	22,119,360.25	10,703,890.97	应付职工薪酬	五、17	104,507.61	
存货	五、5	40,201,884.92	25,531,755.84	应交税费	五、18	577,802.94	650,766.87
持有待售资产				其他应付款	五、19	16,363,589.58	28,144,191.43
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	五、6	6,909,915.00	12,442,199.51	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		286,997,202.99	238,128,245.86	流动负债合计		304,074,409.16	249,249,238.90
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	五、7	6,269,439.57	8,724,758.00	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产	五、8	25,755,418.35	26,776,097.61	长期应付款			
固定资产	五、9	7,155,382.53	7,462,453.42	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债	五、13	3,973,229.11	4,181,354.16
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	五、10			非流动负债合计		3,973,229.11	4,181,354.16
开发支出				负债合计		308,047,638.27	253,430,593.06
商誉	五、11	7,172,365.80	7,172,365.80	所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用	五、12	1,697,915.25	1,794,891.87	实收资本（或股本）	五、20	20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税资产	五、13	2,831,570.78	454,410.34	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		50,882,092.28	52,384,977.04	永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、21	2,756,920.77	2,756,920.77
				一般风险准备			
				未分配利润	五、22	7,074,736.23	14,325,709.07
				归属于母公司所有者权益合计		29,831,657.00	37,082,629.84
				少数股东权益			
				所有者权益合计		29,831,657.00	37,082,629.84
资产总计		337,879,295.27	290,513,222.90	负债和所有者权益总计		337,879,295.27	290,513,222.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2018年1-5月

会合02表

编制单位：江苏舜天盛泰工贸有限公司　　单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、23	500,312,559.07	1,080,786,436.01
减：营业成本	五、23	475,418,691.92	1,012,546,946.16
税金及附加	五、24	391,017.47	362,422.52
销售费用	五、25	18,358,524.36	47,785,577.34
管理费用	五、26	3,226,480.21	12,634,935.26
研发费用			
财务费用	五、27	1,474,637.92	4,431,767.78
其中：利息费用		1,093,685.08	2,699,042.82
利息收入		10,059.34	104,430.52
资产减值损失	五、28	9,320,644.34	-2,327,118.55
加：其他收益	五、29		61,645.71
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	35,106.80	3,709.40
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-7,842,330.35	5,417,260.61
加：营业外收入	五、31	344.51	
减：营业外支出	五、32	1,356,581.53	59,858.45
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-9,198,567.37	5,357,402.16
减：所得税费用	五、33	-1,947,594.53	978,644.27
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-7,250,972.84	4,378,757.89
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,250,972.84	4,378,757.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,250,972.84	4,378,757.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-7,250,972.84	4,378,757.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,250,972.84	4,378,757.89
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年1-5月

编制单位：江苏舜天盛泰工贸有限公司

会合03表

单位：元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		528,722,654.27	1,094,946,742.94
收到的税费返还		65,447,468.80	125,832,367.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	3,247,283.32	30,244,528.15
经营活动现金流入小计		597,417,406.39	1,251,023,638.50
购买商品、接受劳务支付的现金		532,338,432.25	1,171,030,268.55
支付给职工以及为职工支付的现金		5,944,674.31	16,622,494.42
支付的各项税费		1,417,483.35	2,601,674.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	35,732,690.53	45,657,345.27
经营活动现金流出小计		575,433,280.44	1,235,911,782.30
经营活动产生的现金流量净额		21,984,125.95	15,111,856.20
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			375,492.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,417.48	853,709.40
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		35,417.48	1,229,201.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,001.02	549,216.64
投资支付的现金			33,270,000.00
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		171,001.02	33,819,216.64
投资活动产生的现金流量净额		-135,583.54	-32,590,014.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		138,905,567.94	264,593,710.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		138,905,567.94	264,593,710.35
偿还债务支付的现金		157,273,785.48	233,962,500.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,278,727.30	2,535,326.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		159,552,512.78	236,497,827.26
筹资活动产生的现金流量净额		-20,646,944.84	28,095,883.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		593,370.83	441,466.85
五、现金及现金等价物净增加额		1,794,968.40	11,059,191.31
加：期初现金及现金等价物余额		24,879,491.49	13,820,300.18
六、期末现金及现金等价物余额		26,674,459.89	24,879,491.49

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年1-5月

会合04表

编制单位：江苏舜天盛泰工贸有限公司

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	20,000,000.00								2,756,920.77		14,325,709.07		37,082,629.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	20,000,000.00								2,756,920.77		14,325,709.07		37,082,629.84
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,250,972.84		-7,250,972.84
（一）综合收益总额											-7,250,972.84		-7,250,972.84
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
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.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.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													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	20,000,000.00								2,756,920.77		7,074,736.23		29,831,657.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2018年1-5月

编制单位：江苏舜天盛泰工贸有限公司

会合04表

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	20,000,000.00								2,756,920.77		9,946,951.18		32,703,871.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	20,000,000.00								2,756,920.77		9,946,951.18		32,703,871.95
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）											4,378,757.89		4,378,757.89
（一）综合收益总额											4,378,757.89		4,378,757.89
（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.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.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													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	20,000,000.00								2,756,920.77		14,325,709.07		37,082,629.84

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2018年5月31日

会企01表

编制单位：江苏舜天盛泰工贸有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		28,190,585.30	22,115,456.28	短期借款		69,806,670.05	87,110,910.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	九、1	71,977,434.54	30,614,092.13	应付票据及应付账款		79,674,279.84	63,120,072.36
预付款项		53,157,280.72	99,612,223.16	预收款项		58,796,839.65	17,149,279.14
其他应收款	九、2	18,304,407.85	7,474,717.90	应付职工薪酬			
存货		40,054,498.90	25,461,486.78	应交税费			120,518.27
持有待售资产				其他应付款		43,131,637.57	56,440,892.78
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		6,861,066.90	12,403,902.30	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		218,545,274.21	197,681,878.55	流动负债合计		251,409,427.11	223,941,672.77
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		6,269,439.57	8,724,758.00	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	九、3	44,811,513.42	44,811,513.42	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		2,832,417.83	2,920,779.00	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产				非流动负债合计			
开发支出				负债合计		251,409,427.11	223,941,672.77
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用		1,697,915.25	1,794,891.87	实收资本（或股本）		20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税资产		2,688,069.95	440,298.64	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		58,299,356.02	58,692,240.93	永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		2,756,920.77	2,756,920.77
				一般风险准备			
				未分配利润		2,678,282.35	9,675,525.94
				所有者权益（或股东权益）合计		25,435,203.12	32,432,446.71
资产总计		276,844,630.23	256,374,119.48	负债和所有者权益（或股东权益）总计		276,844,630.23	256,374,119.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2018年1-5月

会企02表

编制单位：江苏舜天盛泰工贸有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	九、4	342,016,577.21	719,423,178.63
减：营业成本	九、4	321,285,416.84	661,937,298.99
税金及附加		59,149.62	123,791.20
销售费用		15,681,697.86	40,358,525.77
管理费用		2,306,504.30	10,617,089.43
研发费用			
财务费用		1,370,811.21	3,948,415.39
其中：利息费用		931,795.28	2,345,255.21
利息收入		8,943.20	96,798.22
资产减值损失		8,783,345.68	-1,936,924.30
加：其他收益			61,645.71
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,709.40
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-7,470,348.30	4,440,337.26
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,353,518.41	4,858.41
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-8,823,866.71	4,435,478.85
减：所得税费用		-1,826,623.12	814,817.75
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-6,997,243.59	3,620,661.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,997,243.59	3,620,661.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			

六、综合收益总额		-6,997,243.59	3,620,661.10
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2018年1-5月

会企03表

编制单位：江苏舜天盛泰工贸有限公司

单位：元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		345,606,309.96	262,472,310.83
收到的税费返还		42,145,402.97	38,222,921.61
收到其他与经营活动有关的现金		8,943.23	5,533.39
经营活动现金流入小计		387,760,656.16	300,700,765.83
购买商品、接受劳务支付的现金		327,540,610.38	289,619,028.68
支付给职工以及为职工支付的现金		4,882,578.51	1,515,571.64
支付的各项税费		875,482.26	463,279.64
支付其他与经营活动有关的现金		31,167,015.31	5,496,552.88
经营活动现金流出小计		364,465,686.46	297,094,432.84
经营活动产生的现金流量净额		23,294,969.70	3,606,332.99
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		155,741.02	16,067.52
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		155,741.02	16,067.52
投资活动产生的现金流量净额		-155,741.02	-16,067.52
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		131,905,567.94	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		131,905,567.94	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		149,273,785.48	13,112,017.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,094,888.61	259,266.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		151,368,674.09	13,371,283.22
筹资活动产生的现金流量净额		-19,463,106.15	1,628,716.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		619,006.49	-238,003.56
五、现金及现金等价物净增加额		4,295,129.02	4,980,978.69
加：期初现金及现金等价物余额		16,209,033.63	997,407.75
六、期末现金及现金等价物余额		20,504,162.65	5,978,386.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2018年1-5月

编制单位：江苏舜天盛泰工贸有限公司

会企04表

单位：元

项目	本期											
	实收资本（或股本）	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	一般风险准备	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	20,000,000.00								2,756,920.77		9,675,525.94	32,432,446.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	20,000,000.00								2,756,920.77		9,675,525.94	32,432,446.71
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）											-6,997,243.59	-6,997,243.59
（一）综合收益总额											-6,997,243.59	-6,997,243.59
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.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												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	20,000,000.00								2,756,920.77		2,678,282.35	25,435,203.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2018年1-5月

编制单位：江苏舜天盛泰工贸有限公司

会企04表

单位：元

项目	上期											
	实收资本（或股本）	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	一般风险准备	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	20,000,000.00								2,756,920.77		6,054,864.84	28,811,785.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	20,000,000.00								2,756,920.77		6,054,864.84	28,811,785.61
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）											3,620,661.10	3,620,661.10
（一）综合收益总额											3,620,661.10	3,620,661.10
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.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												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	20,000,000.00								2,756,920.77		9,675,525.94	32,432,446.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏舜天盛泰工贸有限公司
2018 年 1-5 月财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏舜天盛泰工贸有限公司(以下简称公司或本公司）系 2004 年 4 月 21 日设立的有限公司。

公司注册资本：2000 万元，统一社会信用代码：91320000762404079J。公司住所：南京市雨花台区软件大道 21 号 E 座 5 楼。法定代表人：吴传斌。公司主要从事服装、针纺织品、汽车及零配件、五金建材、家用电器、箱包、玩具鞋帽、机械电子产品、电子计算机及配件、化工原料批发、零售，商业信息咨询，自营和代理器械的批发和零售（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、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”；本期无合并范围的变化。

附注二、财务报表的编制基础

一、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大影响。

附注三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“11 应收款项”、“16 固定资产”、“24 收入”描述。

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司主业定位为：以服装为核心的贸易业务。其中贸易行业正常营业周期短于一年。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交

易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

七、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

八、金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、 可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2） 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

C、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

九、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 200 万元(含 200 万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①组合一：本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确

定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

②组合二：应收出口退税。公司应收出口退税不计提坏账准备

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

十、存货

存货的分类

（1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。除原材料采购成本外，在产品和产成品还包括直接人工和按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

十一、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生

重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2） 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成

本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3） 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

② 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

十二、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类　别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	77 月-125 月	5%	9.12%-14.88%
土地使用权	434 月	5%	2.63%

十三、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40	3%	2.425%
机器设备	8	3%	12.13%
运输设备	8	3%	12.13%
办公设备	5-12	3%	19.4%-8.08%
其他设备	5-12	3%	19.4%-8.08%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

十四、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

十五、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类　别	使用寿命
软件	5

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

十六、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、 采用成本模式计量的投资性房地产、 固定资产、 在建工程、 采用成本模式计量的生产性生物资产 、油气资产、 无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

十七、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性　质	受益期
装修费	10 年

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

十九、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

具体确认方法为：国内销售的具体确认时点为根据约定的交货方式已将货物交付给客户，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现；国外销售收入的具体确认时点为货物已经出运或将提单交付买方，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

二十一、政府补助

（1）政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（3）政府补助同时满足下列条件的，予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

（4）会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

④与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑤已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相

关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

二十三、经营租赁的会计处理方法

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十四、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额	17%（销项税额）；出口产品销项税实行零税率
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	39,112.83	11,388.72
银行存款	26,635,347.06	24,868,102.77
其他货币资金	7,686,422.65	5,906,422.65
合计	34,360,882.54	30,785,914.14
其中：存放在境外的款项总额		

因抵押等原因使用有限制的资金参见附注五、38 所示

2. 应收票据及应收账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收账款	76,834,609.60	31,686,581.13

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	2018年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,807,715.62	100.00	4,973,106.02	6.08	76,834,609.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	81,807,715.62	/	4,973,106.02	/	76,834,609.60

（续表）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,504,222.47	100.00	1,817,641.34	5.43	31,686,581.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,504,222.47	/	1,817,641.34	/	31,686,581.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年5月31日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,502,869.41	3,675,143.48	5.00	32,817,464.85	1,640,873.24	5.00
1～2年	7,469,433.19	746,943.33	10.00	146,295.92	14,629.59	10.00
2～3年	20,936.63	6,280.99	30.00	540,461.70	162,138.51	30.00
3-4年	539,476.34	269,738.17	50.00			
4-5年						
5年以上	275,000.05	275,000.05	100.00			

账龄	2018 年 5 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	81,807,715.62	4,973,106.02		33,504,222.47	1,817,641.34	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 5 月 31 日
		计提	合并增加	核销	合并减少	
应收账款	1,817,641.34	3,155,464.68				4,973,106.02

③按欠款方归集的前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 11,680,849.05 元，占应收账款余额合计数的比例 14.28%，相应计提的坏账准备金额 1,095,338.63 元。

3. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 5 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	105,708,196.46	99.19	119,173,983.43	93.85
1～2 年	695,976.52	0.65	7,682,399.75	6.05
2～3 年	166,377.70	0.16		
3 年以上			121,521.09	0.10
合计	106,570,550.68	100.00	126,977,904.27	100.00

（2）公司无账龄超过1年的重要预付账款。

（3）按预付对象归集的2018年5月31日余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的前五名预付款项汇总金额 36,886,778.48元，占预付款项余额合计数的比例 34.61%。

4. 其他应收款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,119,360.25	10,703,890.97

（2）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2018 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,637,485.60	100.00	518,125.35	2.29	22,119,360.25
①账龄组合 1	7,665,133.39	33.86	518,125.35	6.76	7,147,008.04
②应收出口退税	14,972,352.21	66.14			14,972,352.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,637,485.60	/	518,125.35	/	22,119,360.25

（续表）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,934,712.86	100.00	230,821.89	2.11	10,703,890.97
①账龄组合 1	2,392,778.53	21.88	230,821.89	9.65	2,161,956.64
②应收出口退税	8,541,934.33	78.12			8,541,934.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,934,712.86	/	230,821.89	/	10,703,890.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 5 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,895,819.26	344,790.96	5.00	2,055,338.98	102,766.96	5.00
1～2 年	471,157.57	47,115.76	10.00	49,742.99	4,974.30	10.00
2～3 年	134,995.76	40,498.73	30.00	124,535.76	37,360.73	30.00
3～4 年	150,881.80	75,440.90	50.00	150,881.80	75,440.90	50.00
4～5 年	10,000.00	8,000.00	80.00	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	2,279.00	2,279.00	100.00	2,279.00	2,279.00	100.00
合计	7,665,133.39	518,125.35		2,392,778.53	230,821.89	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2018 年 5 月 31 日
		计提	合并增加	核销	转回	合并减少	

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2018 年 5 月 31 日
		计提	合并增加	核销	转回	合并减少	
其他应收款	230,821.89	287,303.46					518,125.35

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收出口退税	14,972,352.21	8,541,934.33
关联往来	718,700.00	10,789.80
保证金及押金	1,467,713.27	223,277.00
其他应收及暂付款	5,478,720.12	2,158,711.73
合计	22,637,485.60	10,934,712.86

④按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 5 月 31 日	账龄	占其他应收款 2018 年 5 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2018 年 5 月 31 日余额
应收出口退税	应收出口退税	14,972,352.21	1 年以内	66.14	
江苏舜天东昊经贸有限公司	往来款	4,040,700.48	1 年以内及 1-2 年	17.85	223,447.26
江苏舜天股份有限公司	往来款	718,700.00	1 年以内	3.17	35,935.00
赵红丽	借款	650,000.00	1 年以内	2.87	32,500.00
中国出口信用保险公司江苏分公司	保险金	417,952.47	1 年以内	1.85	20,897.62
合计	/	20,799,705.16	/	91.88	312,779.88

5. 存货

（1）存货分类

项目	2018 年 5 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,642,928.29	3,422,557.77	8,220,370.52			
库存商品	17,814,359.78		17,814,359.78	25,531,755.84		25,531,755.84
发出商品	14,167,154.62		14,167,154.62			
合计	43,624,442.69	3,422,557.77	40,201,884.92	25,531,755.84		25,531,755.84

（2）存货跌价准备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 5 月 31 日
		计提	其他	转销	其他	
原材料		3,422,557.77				3,422,557.77

6. 其他流动资产

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣税金	6,909,915.00	12,442,199.51

7. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	2018 年 5 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具	8,724,758.00	2,455,318.43	6,269,439.57	8,724,758.00		8,724,758.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 5 月 31 日
南京紫金创动投资合伙企业（有限合伙）	8,724,758.00			8,724,758.00

（续表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 5 月 31 日		
南京紫金创动投资合伙企业（有限合伙）		2,455,318.43		2,455,318.43	5.8303	

8. 资性房地产

（1）采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	18,063,964.91	10,580,650.24	28,644,615.15
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 5 月 31 日	18,063,964.91	10,580,650.24	28,644,615.15
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日	1,656,159.39	212,358.15	1,868,517.54
2. 本期增加金额	902,702.51	117,976.75	1,020,679.26
(1)计提或摊销	902,702.51	117,976.75	1,020,679.26
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 5 月 31 日	2,558,861.90	330,334.90	2,889,196.80
三、账面价值			
1. 2018 年 5 月 31 日	15,505,103.01	10,250,315.34	25,755,418.35

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 2017 年 12 月 31 日	16,407,805.52	10,368,292.09	26,776,097.61

9. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2017 年 12 月 31 日	10,254,239.28	125,631.18	4,546,842.44	1,924,872.87	29,204.85	16,880,790.62
2. 本期增加金额				16,595.22	12,340.00	28,935.22
(1)购置				16,595.22	12,340.00	28,935.22
3. 本期减少金额		83,257.69	197,682.00	857,031.07	12,699.00	1,150,669.76
(1)处置或报废			193,683.00			193,683.00
(2)盘亏		83,257.69	3,999.00	857,031.07	12,699.00	956,986.76
4. 2018 年 5 月 31 日	10,254,239.28	42,373.49	4,349,160.44	1,084,437.02	28,845.85	15,759,056.08
二、累计折旧						
1. 2017 年 12 月 31 日	3,645,126.41	97,622.45	3,993,160.38	1,657,988.41	24,439.55	9,418,337.20
2. 本期增加金额	230,513.31	1,070.02	57,548.36	36,774.99	1,292.70	327,199.38
(1)计提	230,513.31	1,070.02	57,548.36	36,774.99	1,292.70	327,199.38
3. 本期减少金额		77,514.08	193,683.00	858,177.42	12,488.53	1,141,863.03
(1)处置或报废			193,683.00			193,683.00
(2)盘亏		77,514.08		858,177.42	12,488.53	948,180.03
4. 2018 年 5 月 31 日	3,875,639.72	21,178.39	3,857,025.74	836,585.98	13,243.72	8,603,673.55
三、账面价值						
1. 2018 年 5 月 31 日	6,378,599.56	21,195.10	492,134.70	247,851.04	15,602.13	7,155,382.53
2. 2017 年 12 月 31 日	6,609,112.87	28,008.73	553,682.06	266,884.46	4,765.30	7,462,453.42

10. 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日	8,000.00	8,000.00
2. 本期增加金额		

项目	软件	合计
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 5 月 31 日	8,000.00	8,000.00
二、累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日	8,000.00	8,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 5 月 31 日	8,000.00	8,000.00
三、账面价值		
1. 2018 年 5 月 31 日		
2. 2017 年 12 月 31 日		

11. 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 5 月 31 日
		企业合并形成		处置		
苏州华亚纺织服饰有限公司	7,172,365.80					7,172,365.80

12. 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 5 月 31 日
			摊销额	其他减少	
装修费	1,794,891.87	142,065.80	239,042.42		1,697,915.25

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 5 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,326,283.12	2,831,570.78	1,817,641.36	454,410.34

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2018 年 5 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	15,892,916.44	3,973,229.11	16,725,416.64	4,181,354.16

14. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	69,806,670.05	87,110,910.22
押汇	7,000,000.00	8,000,000.00
合计	76,806,670.05	95,110,910.22

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

（2）截止报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款

15. 应付票据及应付账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	7,785,000.00	7,585,000.00
应付账款	82,197,217.10	67,834,585.73
合计	89,982,217.10	75,419,585.73

截止报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

（2）应付票据

票据类别	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,685,000.00	5,485,000.00
商业承兑汇票	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	7,785,000.00	7,585,000.00

（3）应付账款

①应付账款列示

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付货款	74,736,310.71	59,736,792.46
应付运保佣	7,460,906.39	8,097,793.27
合计	82,197,217.10	67,834,585.73

②公司无账龄超过1年的重要应付账款

16. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	120,005,699.50	49,634,150.32
预收房租	233,922.38	289,634.33
合计	120,239,621.88	49,923,784.65

（2）公司无账龄超过1年的重要预收款项

17. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年5月31日
一、短期薪酬		5,872,339.20	5,767,831.59	104,507.61
二、离职后福利—设定提存计划		50,731.01	50,731.01	
三、辞退福利		5,000.00	5,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合　计		5,928,070.21	5,823,562.60	104,507.61

（2）短期薪酬

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年5月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,562,902.53	4,458,394.92	104,507.61
二、职工福利费		157,277.00	157,277.00	
三、社会保险费		971,696.67	971,696.67	
其中：1. 医疗保险费		966,868.02	966,868.02	
2. 工伤保险费		2,747.37	2,747.37	
3. 生育保险费		2,081.28	2,081.28	
四、住房公积金		180,463.00	180,463.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、提取职工奖励及福利基金				
九、其他短期薪酬				
合计		5,872,339.20	5,767,831.59	104,507.61

（3）设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年5月31日
1、基本养老保险费		49,430.22	49,430.22	
2、失业保险费		1,300.79	1,300.79	
3、企业年金缴费				
合计		50,731.01	50,731.01	

18. 应交税费

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	77,355.66	184,614.01
增值税	133,722.74	106,445.34

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
土地使用税	20,555.59	99.80
房产税	326,782.28	220,747.82
城市维护建设税	11,154.72	9,163.23
教育费附加	7,967.66	6,652.77
代扣代缴个人所得税	264.29	121,376.00
印花税		1,667.90
合计	577,802.94	650,766.87

19. 其他应付款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	482,772.54	228,410.35
应付股利		
其他应付款	15,880,817.04	27,915,781.08
合计	16,363,589.58	28,144,191.43

（2）应付利息

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	482,772.54	228,410.35

（3）其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
与关联方资金往来	100,000.00	100,000.00
暂收保证金、押金	4,350,625.99	1,760,379.68
其他	11,430,191.05	26,055,401.40
合计	15,880,817.04	27,915,781.08

20. 实收资本

股东名称	2018 年 5 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例	投资金额	比例
江苏舜天股份有限公司	6,000,000.00	30.00%	6,000,000.00	30.00%
自然人	14,000,000.00	70.00%	14,000,000.00	70.00%
合计	20,000,000.00	100.00%	20,000,000.00	100.00%

21. 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 5 月 31 日
法定盈余公积	2,756,920.77			2,756,920.77

22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	14,325,709.07	--
调整期初未分配利润合计数（调增＋，调减－）		--
调整后期初未分配利润	14,325,709.07	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,250,972.84	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取法定公益金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,074,736.23	

23. 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-5 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	499,291,361.01	474,398,012.66	1,073,322,907.82	1,010,003,828.70
其他业务	1,021,198.06	1,020,679.26	7,463,528.19	2,543,117.46
合计	500,312,559.07	475,418,691.92	1,080,786,436.01	1,012,546,946.16

24. 税金及附加

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度
城市维护建设税	2,961.01	2,646.65
教育费附加	2,007.41	1,847.61
房产税	236,671.92	117,283.27
土地使用税	76,779.63	75,275.30
车船使用税	1,920.00	3,600.00
印花税	70,677.50	161,370.49
土地增值税		399.20
合计	391,017.47	362,422.52

25. 销售费用

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度
工资及福利费	3,763,873.91	8,417,497.46

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度
劳动保险费及公积金	930,297.71	2,140,148.67
工会经费及教育经费		500.00
办公费	845,906.13	830,622.62
差旅费	1,196,059.71	3,144,366.68
业务招待费	174,494.00	497,620.04
运杂费	6,018,577.86	20,325,696.51
展览费	396,046.00	2,635,101.00
广告费、样品宣传费	1,073,744.51	1,037,719.24
邮电费	310,354.44	1,819,854.64
劳务费	238,598.55	270,032.60
检验费	612,270.15	1,375,416.60
保险费	1,133,296.48	2,406,215.99
其他	1,665,004.91	2,884,785.29
合计	18,358,524.36	47,785,577.34

26. 管理费用

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度
工资及福利费	961,305.62	5,372,771.17
劳动保险费及公积金	272,592.99	691,709.85
工会经费及教育经费		4,320.88
折旧	327,199.38	1,331,674.70
长期待摊费用摊销	239,042.42	195,720.29
办公费	72,286.86	282,081.51
差旅费	40,868.90	455,111.80
业务招待费	154,276.80	450,514.09
小车费	36,170.98	124,289.15
水电费	22,244.00	43,110.46
修理费	16,689.00	223,320.42
咨询费(含顾问费)	44,000.00	38,000.00
物业管理费	99,638.95	226,087.27
其他	940,164.31	3,196,223.67
合计	3,226,480.21	12,634,935.26

27. 财务费用

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度
利息支出	1,093,685.08	2,699,042.82
减：利息收入	10,059.34	104,430.52
加：汇兑损失（减收益）	296,566.03	1,360,924.57
加：手续费支出	94,446.15	474,310.91
加：票据贴现支出		1,920.00
合计	1,474,637.92	4,431,767.78

28. 资产减值损失

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度
(1)坏账损失	3,442,768.14	-19,641.28
(2)存货跌价损失	3,422,557.77	-2,307,477.27
(3)可供出售金融资产损失	2,455,318.43	
合计	9,320,644.34	-2,327,118.55

29. 其他收益

产生其他收益的来源	2018 年 1-5 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		61,645.71	

30. 资产处置收益

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	35,106.80	3,709.40	35,106.80

31. 营业外收入

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	344.51		344.51

32. 营业外支出

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
(1)盘亏损失	8,806.73		8,806.73
(2)罚款支出	2,510.00	59,858.45	2,510.00
(3)其他	1,345,264.80		1,345,264.80
合计	1,356,581.53	59,858.45	1,356,581.53

33. 所得税费用

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度
当期所得税费用	772,381.26	1,356,466.06
递延所得税费用	-2,719,975.79	-377,821.79
合计	-1,947,594.53	978,644.27

34. 合并现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度
收到的利息收入	10,059.34	104,430.52
收到其他营业外收入	344.51	61,645.71
收到的往来款及其他	3,236,879.47	30,078,451.92
合计	3,247,283.32	30,244,528.15

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度
支付的各项期间费用	15,091,536.01	42,341,111.91
支付的银行手续费	94,446.15	476,230.91
支付的往来款及其他	20,546,708.37	2,840,002.45
合计	35,732,690.53	45,657,345.27

35. 合并现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-5 月金额	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,250,972.84	4,378,757.89
加：资产减值准备	9,320,644.34	-2,327,118.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,347,878.64	3,200,192.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	239,042.42	195,720.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-35,106.80	-4,947,337.75
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,003,696.03	3,646,302.40
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,377,160.44	4,627.01
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-208,125.05	-382,448.80
存货的减少(增加以“－”号填列)	-18,092,686.85	2,265,079.65
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-34,066,627.79	-41,192,519.10
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	71,094,737.56	49,703,149.03
其他[注]	8,806.73	

项目	2018 年 1-5 月金额	2017 年度
经营活动产生的现金流量净额	21,984,125.95	14,544,404.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	26,674,459.89	24,879,491.49
减：现金的期初余额	24,879,491.49	13,820,300.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,794,968.40	11,059,191.31

[注]固定资产盘亏损失8,806.73元。

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	26,674,459.89	24,879,491.49
其中：库存现金	39,112.83	11,388.72
可随时用于支付的银行存款	26,635,347.06	24,868,102.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,674,459.89	24,879,491.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 5 月 31 日	受限原因
货币资金	7,686,422.65	
其中：银行承兑保证金	2,100,368.84	如明细项目所列
信用证保证金	2,100,000.00	
质押存单	3,486,053.81	
投资性房地产	25,755,418.35	抵押借款

项目	2018 年 5 月 31 日	受限原因
合计	33,441,841.00	/

37. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2018 年 5 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 5 月 31 日折算人民币余额
货币资金			7,078,067.05
其中：美元	1,075,726.48	6.4144	6,900,139.93
欧元	23,774.51	7.4814	177,866.62
港币	58.18	0.8187	47.63
英镑	1.51	8.5210	12.87
应收账款			5,178,834.91
其中：美元	795,997.56	6.4144	5,105,846.75
欧元	9,755.95	7.4814	72,988.16
应付账款			2,729,099.76
其中：美元	425,464.54	6.4144	2,729,099.76
短期借款			3,917,985.05
其中：美元	610,810.84	6.4144	3,917,985.05

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏舜天盛泰贸易有限公司	昆山	昆山	国内外贸易	100		设立
江苏舜天盛泰进出口有限公司	南通	南通	国内外贸易	100		设立
苏州华亚纺织服饰有限公司	苏州	苏州	服装加工及销售	100		购买

（2）本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

（3）本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持，或者有意图提供此类支持的情形。

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
江苏舜天股份有限公司	南京	从事自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国内贸易，服装及纺织品的生产、加工，仓储，房屋租赁，室内外装饰，咨询服务。	436,796,074元	30.00	59.00	江苏省人民政府国有资产监督管理委员会

江苏舜天股份有限公司的母公司为江苏舜天国际集团有限公司，江苏舜天国际集团有限公司为江苏省国信资产管理集团有限公司的全资子公司。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1.

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏舜天国际集团有限公司	同一母公司

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表（不含税）

关联方名称	关联交易内容	2018年1-5月	2017年度
江苏舜天股份有限公司	销售产品		12,726,495.72

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2018年5月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏舜天国际集团有限公司			10,789.80	539.49
其他应收款	江苏舜天股份有限公司	718,700.00	35,935.00		

（2）应付项目

项目名称	关联方	2018年5月31日	2017年12月31日
其他应付款	江苏舜天股份有限公司	100,000.00	100,000.00

承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2018年5月31日，本公司无需披露的承诺事项。

2.或有事项

截止2018年5月31日，本公司无需披露的或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止2018年5月31日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

附注九、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收票据及应收账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收账款	71,977,434.54	30,614,092.13

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	2018年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,412,422.58	100.00	4,434,988.04	5.80	71,977,434.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	76,412,422.58	/	4,434,988.04	/	71,977,434.54

（续表）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,375,286.68	100.00	1,761,194.55	5.44	30,614,092.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,375,286.68	/	1,761,194.55	/	30,614,092.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年5月31日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	68,442,896.73	3,422,144.84	5.00	31,688,529.06	1,584,426.45	5.00
1～2年	7,429,549.16	742,954.92	10.00	146,295.92	14,629.59	10.00
2～3年	500.35	150.11	30.00	540,461.70	162,138.51	30.00
3～4年	539,476.34	269,738.17	50.00			50.00
合计	76,412,422.58	4,434,988.04		32,375,286.68	1,761,194.55	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年5月31日
		计提	其他	核销	其他	
应收账款	1,761,194.55	2,673,793.49				4,434,988.04

③按欠款方归集的前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 11,680,849.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 15.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,095,338.63 元。

2. 其他应收款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,304,407.85	7,474,717.90

（2）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2018年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,743,823.41	100.00	439,415.56	2.34	18,304,407.85
①账龄组合	6,571,482.44	35.06	439,415.56	6.69	6,132,066.88
②应收出口退税	12,172,340.97	64.94			12,172,340.97

类别	2018年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,743,823.41	/	439,415.56	/	18,304,407.85

（续表）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,682,457.48	100.00	207,739.58	2.70	7,474,717.90
①账龄组合	1,941,592.55	25.27	207,739.58	10.70	1,733,852.97
②应收出口退税	5,740,864.93	74.73			5,740,864.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,682,457.48	/	207,739.58	/	7,474,717.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年5月31日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,240,872.89	312,043.63	5.00	1,614,613.00	80,730.65	5.00
1～2年	42,912.99	4,291.30	10.00	39,282.99	3,928.30	10.00
2～3年	124,535.76	37,360.73	30.00	124,535.76	37,360.73	30.00
3～4年	150,881.80	75,440.90	50.00	150,881.80	75,440.90	50.00
4～5年	10,000.00	8,000.00	80.00	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	2,279.00	2,279.00	100.00	2,279.00	2,279.00	100.00
合计	6,571,482.44	439,415.56		1,941,592.55	207,739.58	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年5月31日
		计提	其他	核销	其他	
其他应收款	207,739.58	231,675.98				439,415.56

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收出口退税	12,172,340.97	5,740,864.93
子公司及关联往来	718,700.00	
保证金及押金	817,713.27	212,160.00
其他应收及暂付款	5,035,069.18	1,729,432.55
合计	18,743,823.42	7,682,457.48

④按欠款方归集的2018年5月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2018 年 5 月 31 日	账龄	占其他应收款 2018 年 5 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2018 年 5 月 31 日余额
应收出口退税	应收出口退税	12,172,340.97	1 年以内	64.94	
江苏舜天东昊经贸有限公司	往来款	3,612,455.90	1 年以内	19.27	180,622.80
江苏舜天股份有限公司	往来款	718,700.00	1 年以内	3.83	35,935.00
中国出口信用保险公司江苏分公司	保险金	417,952.47	1 年以内	2.23	20,897.62
金坛市黎明服饰厂	往来款	135,000.00	3-4 年	0.72	67,500.00
合计	/	17,056,449.34		91.00	304,955.42

3. 长期股权投资

项目	2018 年 5 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,811,513.42		44,811,513.42	44,811,513.42		44,811,513.42

（1）对子公司投资

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 5 月 31 日	本期计提减值准备	2018 年 5 月 31 日减值准备余额
江苏舜天盛泰贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江苏舜天盛泰进出口有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
苏州华亚纺织服饰有限公司	34,811,513.42			34,811,513.42		
合计	44,811,513.42			44,811,513.42		

4. 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-5 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	341,779,934.47	321,285,416.84	711,959,650.44	659,394,181.53
其他业务	236,642.74		7,463,528.19	2,543,117.46
合计	342,016,577.21	321,285,416.84	719,423,178.63	661,937,298.99

董事长：倪志明

江苏舜天盛泰工贸有限公司

二〇一八年七月十日

编号 320000000201612140006

增值税一般纳税人

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000085046285W （1/10）

名　　称　江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人　詹从才

成立日期　2013年12月02日

合伙期限　2013年12月02日至2033年11月25日

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验证报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的职业证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（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）

Jiangsu Suyajincheng Certified Public Accountants LLP 江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

登记机关　江苏省工商行政管理局

2016年12月14日

企业信用信息公示系统网址：www.jsgsj.gov.cn:58888/province

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：000427

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：詹从才

证书号：42　　发证时间：二〇一七年十二月十一日

证书有效期至：二〇二九年十二月十一日

证书序号：NO. 021210

会计师事务所

执业证书

名　　称：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：詹从才

办公场所：中环国际广场22楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000026

注册资本(出资额)：1410万元

批准设立文号：苏财会[2013]46号

批准设立日期：2013-11-08

Jiangsu Suyajincheng Certified Public Accountants LLP
江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一六　年二　月十一　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 陈玉生

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1969-03-19

工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 310228690319581

Jiangsu Suyajincheng Certified Public Accountants LLP

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格

This certificate is valid for this renewal.

2011.11

CPA 年检专用章

陈玉生(320000210015)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: No. of Certificate 320000210015

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 1999 年 5 月 18 日

2009 年 1 月 1 日

2007 4 30

4

6

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 王栩

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1974-05-16

工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公

身份证号码 Identity card No. 320122197405160022X

Jiangsu Suyajincheng Certified Public Accountants LLP

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记

Annual Renewal Registrat

本证书经检验合格

This certificate is valid this renewal.

注册会计师 CPA 年检专用章

2014 年

王栩(320000260125)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

320000260125

证书编号: No. of Certificate 江苏省注册会计师协会

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs

发证日期: Date of Issuance 二〇一〇 年 四 月 二十八 日

注册会计师 CPA 年检专用章

2013 年

王栩(320000260125)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会