

# 上海求信会计师事务所

SHANGHAI QIUXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

上海交大昂立股份有限公司

坏账损失税前扣除鉴证报告

求信会鉴字[2016]第3号

上海交大昂立股份有限公司：

我们接受委托对贵公司 2015 年坏账损失税前扣除申报表进行鉴证。编制该表是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对贵公司的坏账损失税前扣除事项发表鉴证意见。

我们按照中国注册会计师审计准则和国家税务总局 2011 年第 25 号《企业资产损失所得税税前扣除管理办法》的规定计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。鉴证过程中，我们在实施包括抽查、论证的基础上，分析、检查了支持贵公司坏账报损的金额和证据，并对其进行职业推断和客观评判。我们相信，这为我们发表鉴证意见提供了合理的基础。

贵公司坏账损失税前扣除申报总额为 1,051,394.28 元。其中：南京昂立营销有限责任公司等四家公司欠我公司因营业执照已注销，报损应收账款 675,084.80 元；上海交大昂立股份有限公司绍兴分公司等七家公司因应收账款账龄已长达 16 年以上仍无法收回而报损 376,309.48 元。上述坏账报损事项和金额经贵公司董事会确认。

上海  
所有

根据贵公司提供的资料，我们未发现 2015 年坏账损失税前扣除申报表存在重大错报。

本报告附送：

1. 贵公司 2015 年坏账损失税前扣除申报表；
2. 贵公司坏账损失税前扣除事项说明。

上海求信会计师事务所有限公司

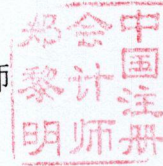


中国注册会计师



解世伟

中国注册会计师



黎明

中国上海市

二〇一六年三月二日

# 坏账损失(专项申报)税前扣除申报表

纳税人识别号:

31022713412536X

金额单位: 元 (列至角分)

上海交大昂立股份有限公司 扣除年度: 2015

行次	债务人名称	应收及预付款项产生年度	应收及预付款项最后一笔还款年度	逾期年限	申报金额	损失原因	备注
1	南京昂立营销有限责任公司	1995	2000	15	309,592.74	注销营业执照	货款
2	上海昂立明视生物科技有限公司	2006	2006	9	289,632.06	注销营业执照	货款
3	上海昂立天然生物科技有限公司	2006	2006	9	55,860.00	注销营业执照	货款
4	上海交大昂立天然药物技术有限公司	2006	2006	9	20,000.00	注销营业执照	货款
5	上海交大昂立股份有限公司绍兴分公司	1998	1999	16	13,978.40	逾期三年以上	货款
6	杭州康佳医药贸易公司	1995	2001	20	76,084.80	逾期三年以上	货款
7	江苏健桥医药总公司保健品分公司	1998	2000	17	8,886.30	逾期三年以上	货款
8	陕西省医药保健品采购供应站经营部	1996	1997	19	76,934.70	逾期三年以上	货款
9	吴县市供销(集团)总公司富联超市总汇	1998	1998	17	9,890.98	逾期三年以上	货款
10	舟山市定海城郊供销社批发中心	1995	1996	20	40,152.00	逾期三年以上	货款
11	浙江震元股份有限公司绍兴中成药分公司	1994	1996	19	150,382.30	逾期三年以上	货款
	合计				1,051,394.28		

主管税务机关受理专用章:

受理人:

受理日期: 年 月 日

郑重声明: 本表所填报内容及所附证明材料真实、完整。

经办人(签章): 郑维超

法定代表人(签章): 杨国平

填表说明:

1. 损失原因: 填报债务人破产、注销营业执照、吊销营业执照、死亡、失踪、逾期、不可抗力、债务重组等原因;
2. 本表一式两份, 其中企业自留一份。若属于境内跨地区经营汇总纳税的分支机构, 一式四份, 其中企业自留一份, 报总机构两份。

## 关于应收账款报损的专项说明

2015 年度上海交大昂立股份有限公司应收款项坏账损失税前扣除申报合计 1,051,394.28 元，详见下表：

公司名称	应收账款坏账损失	事由
南京昂立营销有限责任公司	309,592.74	注销营业执照
上海昂立明视生物科技有限公司	289,632.06	注销营业执照
上海昂立天然生物科技有限公司	55,860.00	注销营业执照
上海交大昂立天然药物工程技术有限公司	20,000.00	注销营业执照
小计	675,084.80	
上海交大昂立股份有限公司绍兴分公司	13,978.40	账龄 16 年
杭州康佳医药贸易公司	76,084.80	账龄 20 年
江苏健桥医药总公司保健品分公司	8,886.30	账龄 17 年
陕西省医药保健品采购供应站经营部	76,934.70	账龄 19 年
吴县市供销（集团）总公司富联超市总汇	9,890.98	账龄 17 年
舟山市定海城郊供销社批发中心	40,152.00	账龄 20 年
浙江震元股份有限公司绍兴中成药分公司	150,382.30	账龄 19 年
小计	376,309.48	
合计	1,051,394.28	

如上表所示：截止 2015 年，南京昂立营销有限责任公司等四家公司欠我公司的应收账款 675,084.80 元，因营业执照分别已注销，所以上述欠款已无法收回；另上海交大昂立股份有限公司绍兴分公司等七家公司欠我公司的应收账款 376,309.48 元，其账龄已长达 16 年以上，所以上述欠款已无法收回。为此我公司已于 2015 年 11 月将上述无法收回的应收账款合计 1,051,394.28 元做了坏账损失处理，并向贵局申请“坏账损失税前扣除”

特此说明！

上海交大昂立股份有限公司

2016 年 3 月 1 日





# 营业执照

(副本)

注册号 310104000104320

证照编号 04000000201507140012

名称 上海求信会计师事务所有限公司  
 类型 有限责任公司(国内合资)  
 住所 上海市徐汇区中山西路 2281 号 803、804 室  
 法定代表人 郑黎明  
 注册资本 人民币 50.0000 万元整  
 成立日期 1995 年 10 月 31 日  
 营业期限 1995 年 10 月 31 日 至 不约定期限  
 经营范围 审计查证; 资金验证; 审计、会计顾问; 工程预决算验证; 房地产评估; 资产评估咨询服务; 建设工程竣工结算审价; 审计鉴定、审计咨询、培训审计、会计人员。  
 【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】



登记机关



2015年 07月 14日