

上海第六棉纺织厂有限公司

审计报告及财务报表

2016年度、2017年度、2018年1-6月

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA15502 号

上海第六棉纺织厂有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海第六棉纺织厂有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月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

管理层负责按照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（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)



中国注册会计师：谢骞



中国注册会计师：左虹



中国·上海

二〇一八年七月十七日

上海第六棉纺织厂有限公司
资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	27,906,758.10	22,793,623.49	12,826,959.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款				
预付款项				
其他应收款	(二)	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(三)	2,188.83		
流动资产合计		75,908,946.93	70,793,623.49	60,826,959.05
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	(四)	35,212,645.99	36,221,380.51	38,238,849.55
固定资产	(五)	325.01	325.01	325.01
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		35,212,971.00	36,221,705.52	38,239,174.56
资产总计		111,121,917.93	107,015,329.01	99,066,133.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海第六棉纺织厂有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款				
预收款项	（六）	1,238,722.09	1,238,722.09	1,203,303.91
应付职工薪酬	（七）			
应交税费	（八）	755,324.16	722,238.34	677,362.67
其他应付款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,994,046.25	1,960,960.43	1,880,666.58
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		1,994,046.25	1,960,960.43	1,880,666.58
所有者权益：				
实收资本	（九）	35,740,000.00	35,740,000.00	35,740,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（十）	72,951,506.99	130,420,938.74	130,420,938.74
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（十一）		468,560.67	468,560.67
未分配利润	（十二）	436,364.69	-61,575,130.83	-69,444,032.38
所有者权益合计		109,127,871.68	105,054,368.58	97,185,467.03
负债和所有者权益总计		111,121,917.93	107,015,329.01	99,066,133.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海第六棉纺织厂有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、营业收入	(十三)	7,432,332.54	14,475,065.10	14,353,623.81
减: 营业成本	(十三)	1,008,734.52	2,017,469.04	2,017,469.04
税金及附加	(十四)	1,050,270.19	2,053,685.44	2,355,600.86
销售费用				
管理费用	(十五)	45,900.00	50,530.00	107,885.12
研发费用				
财务费用	(十六)	-103,909.64	-138,488.11	-107,870.61
其中: 利息费用				
利息收入		107,596.64	142,336.91	109,583.61
资产减值损失				
加: 其他收益				
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)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,431,337.47	10,491,868.73	9,980,539.40
加: 营业外收入	(十七)			40.80
减: 营业外支出	(十八)			979.01
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,431,337.47	10,491,868.73	9,979,601.19
减: 所得税费用	(十九)	1,357,834.37	2,622,967.18	2,503,852.14
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,073,503.10	7,868,901.55	7,475,749.05
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,073,503.10	7,868,901.55	7,475,749.05
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 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) 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				
6. 其他				
六、综合收益总额		4,073,503.10	7,868,901.55	7,475,749.05
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海第六棉纺织厂有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018年1-6月	2017年度	2016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		7,803,948.78	15,236,006.76	14,800,569.70
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(二十)1	107,596.64	142,336.91	109,624.41
经营活动现金流入小计		7,911,545.42	15,378,343.67	14,910,194.11
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		2,075.00	49,050.00	51,715.00
支付的各项税费		2,746,468.81	5,358,250.43	5,256,448.84
支付其他与经营活动有关的现金	(二十)2	49,867.00	4,378.80	3,553,720.41
经营活动现金流出小计		2,798,410.81	5,411,679.23	8,861,884.25
经营活动产生的现金流量净额		5,113,134.61	9,966,664.44	6,048,309.86
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				
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				
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		5,113,134.61	9,966,664.44	6,048,309.86
加: 期初现金及现金等价物余额		22,793,623.49	12,826,959.05	6,778,649.19
六、期末现金及现金等价物余额		27,906,758.10	22,793,623.49	12,826,959.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海第六棉纺织厂有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年1-6月						所有者权益合计			
	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	35,740,000.00			130,420,938.74				468,560.67	-61,575,130.83	105,054,368.58
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	35,740,000.00			130,420,938.74				468,560.67	-61,575,130.83	105,054,368.58
三、当期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-57,469,431.75				-468,560.67	62,011,495.52	4,073,503.10
(一) 综合收益总额									62,011,495.52	4,073,503.10
(二) 所有者投入和减少资本									4,073,503.10	4,073,503.10
1. 股东投入的普通股										
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)				-57,469,431.75				-468,560.67	57,937,992.42	
2. 盈余公积转增资本(或股本)				468,560.67				-468,560.67		
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. 当期提取										
2. 当期使用										
(六) 其他										
四、当期期末余额	35,740,000.00			72,951,506.99					436,364.69	109,127,871.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海第六棉纺织厂有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度							所有者权益合计		
	实收资本	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	35,740,000.00			130,420,938.74				468,560.67	-69,444,032.38	97,185,467.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	35,740,000.00			130,420,938.74				468,560.67	-69,444,032.38	97,185,467.03
三、当期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									7,868,901.55	7,868,901.55
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
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										
（五）专项储备										
1. 当期提取										
2. 当期使用										
（六）其他										
四、当期期末余额	35,740,000.00			130,420,938.74				468,560.67	-61,575,130.83	105,054,368.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海第六棉纺织厂有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度							所有者权益合计		
	实收资本	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	35,740,000.00			130,420,938.74				468,560.67	-76,919,781.43	89,709,717.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	35,740,000.00			130,420,938.74				468,560.67	-76,919,781.43	89,709,717.98
三、当期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									7,475,749.05	7,475,749.05
（二）所有者投入和减少资本									7,475,749.05	7,475,749.05
1. 股东投入的普通股										
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										
（五）专项储备										
1. 当期提取										
2. 当期使用										
（六）其他										
四、当期期末余额	35,740,000.00			130,420,938.74				468,560.67	-69,444,032.38	97,185,467.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海第六棉纺织厂有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 设立

上海第六棉纺织厂有限公司, 原名为“上海第六棉纺织厂”(以下简称“本厂”、“本公司”、“公司”)由上海申达(集团)有限公司出资组建, 于 1990 年 3 月经上海普陀区市场监管局批准成立。

2、 产权置换

2010 年 1 月 15 日, 本厂原上级主管部门上海申达(集团)有限公司收到上海市国有资产监督管理委员会下发的有关批复文件, 同意将本厂全部产权和上海第二印染厂的全部产权与上海申达股份有限公司所持第三十六棉纺针织服装厂全部产权、上海七棉协联纱线有限公司 50%的股权、上海协联申达线业有限公司 20%的股权、浙江协联飞轮线业有限公司 18%的股权和对上海第三十六棉纺针织服装厂 4,800 万元委托贷款进行置换, 差额以现金补足的方案。该次资产置换于 2010 年 1 月 26 日在上海联合产权交易所通过协议转让方式完成了产权交割。

2010 年 3 月 8 日, 上海市工商行政管理局普陀分局出具《准予变更登记通知书》(N0070000012003010005)核准上述变更。变更后本厂上级主管部门变更为上海申达股份有限公司。

3、 更名改制为“上海第六棉纺织厂有限公司”

2018 年 6 月 8 日, 经东方国际(集团)有限公司批复同意, 本厂更名改制为“上海第六棉纺织厂有限公司”。

2018 年 6 月 11 日, 经上海申达股份公司批准同意《上海第六棉纺织厂改制方案》, 同意以 2018 年 2 月 28 日为审计基准日, 经审计后的净资产中的 3574 万元整转为改制后的有限公司实缴出资额, 余下净资产值计入公司资本公积金, 改制后的公司注册资本为人民币 3574 万元, 占公司注册资本 100%。改制前企业的债权债务由改制后的有限公司享有和承担。

根据上海第六棉纺织厂有限公司章程约定, 企业改制实际出资日为 2018 年 6 月 11 日。

2018 年 6 月 21 日, 经上海市普陀区市场监督管理局出具《准予变更登记通知书》(NO. 07000001201806210004)核准上述变更。

公司注册资本 3,574.00 万人民币, 企业统一社会信用代码: 91310107132904634R,

法定代表人：俞齐俊；注册地址：上海市普陀区曹杨路 930 号 20 幢 B301 室；经营范围：纺纱织布服装，建材，普通机械。【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、 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月内，不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(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、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（七）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项（包括应收账款、预付款项、应收票据和其他应收款等）发生减值，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益。

1、 单项金额重大并单独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为：公司单项金额在 500 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄分析组合或合并抵销特征组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
合并抵销特征组合	按上海申达股份有限公司纳入合并报表的子公司划分组合,相互之间的应收款项合并报表予以抵消。
账龄分析组合	除合并抵销特征组合以及已单项计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并抵销特征组合	不计提坏账准备
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	20.00	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	30.00	30.00
4 至 5 年(含 5 年)	60.00	60.00
5 年以上	95.00	95.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由:账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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、 折旧方法

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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	5	5.00	19.00

(九) 长期资产减值

采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十一)收入

确认让渡资产使用权收入的依据

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

公司租金收入是按签订的租赁协议向承租方提供物业使用权后确认销售收入的实现。

(3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍

公司对外出租房屋收取租赁费及物业管理费。公司与承租方签订租赁协议，根据合同约定，主要采用预收款方式先行收取租赁费和物业管理费，并定期与承租方进行结算，按月确认租赁和物业管理费收入。

(十二)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

公司实际取得政府补助款时作为确认时点。如有确凿证据表明能够符合政府补助规定的相关条件预计能够收到政府补助时，可以按应收金额确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十三)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1)、财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。

根据该规定, 本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加 2016 年度金额 5,323.74 元, 调减管理费用 2016 年度金额 5,323.74 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	无影响。

(2)、财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 自 2017 年 5 月 28 日起施行, 对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行, 对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助, 要求采用未来适用法处理; 对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助, 也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》, 对一般企业财务报表格式进行了修订, 适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润 2018 年 1-6 月金额 4,073,503.10 元, 2017 年度金额 7,868,901.55 元, 2016 年度金额 7,475,749.05 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助, 计入其他收益, 不再计入营业外收入。比较数据不调整。	无影响。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	无影响。

(3)、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整	无影响。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整	“财务费用”项下新增“利息收入”项目 2018 年 1-6 月金额 107,596.64 元，2017 年度金额 142,336.91 元，2016 年度金额 109,583.61 元。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整	无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%	5%	5%
营业税	按应税营业收入计缴			5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

本公司无税收优惠。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	1,375.19	1,375.19	105.19
银行存款	27,905,382.91	22,792,248.30	12,826,853.86
合计	27,906,758.10	22,793,623.49	12,826,959.05

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

2018 年 6 月 30 日

种类	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	48,000,000.00	100.00			48,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	48,000,000.00	100.00			48,000,000.00

2017 年 12 月 31 日

种类	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	48,000,000.00	100.00			48,000,000.00
单项金额不重大但单独计					

上海第六棉纺厂有限公司
 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月
 财务报表附注

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的其他应收款					
合计	48,000,000.00	100.00			48,000,000.00

2016 年 12 月 31 日

种类	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	48,000,000.00	100.00			48,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	48,000,000.00	100.00			48,000,000.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 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 (%)	其他应收款	坏账准备 计提比例 (%)
合并报表范围 组合	48,000,000.00		48,000,000.00		48,000,000.00	

2、 本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
企业间往来	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00

5、 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

2018年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海申达股份有限公司	资金调拨	8,000,000.00	2至3年	16.67	
	资金调拨	24,000,000.00	3至4年	50.00	
	资金调拨	16,000,000.00	4至5年	33.33	
合计		48,000,000.00		100.00	

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海申达股份有限公司	资金调拨	3,500,000.00	1至2年	7.29	
	资金调拨	16,500,000.00	2至3年	34.38	
	资金调拨	28,000,000.00	3至4年	58.33	
合计		48,000,000.00		100.00	

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海申达股份有限公司	资金调拨	3,500,000.00	1年以内	7.29	
	资金调拨	16,500,000.00	1至2年	34.38	
	资金调拨	28,000,000.00	2至3年	58.33	
合计		48,000,000.00		100.00	

(三) 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
预缴房产税	2,188.83		

(四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2015年12月31日	31,131,700.00	36,425,600.00	67,557,300.00
(2) 当期增加金额			
(3) 当期减少金额			
(4) 2016年12月31日	31,131,700.00	36,425,600.00	67,557,300.00
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2015年12月31日	19,632,434.21	7,668,547.20	27,300,981.41
(2) 当期增加金额	739,377.84	1,278,091.20	2,017,469.04
—计提或摊销	739,377.84	1,278,091.20	2,017,469.04
(3) 当期减少金额			
(4) 2016年12月31日	20,371,812.05	8,946,638.40	29,318,450.45
3. 减值准备			
(1) 2015年12月31日			
(2) 当期增加金额			
(3) 当期减少金额			
(4) 2016年12月31日			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4. 账面价值			
(1) 2016年12月31日 账面价值	10,759,887.95	27,478,961.60	38,238,849.55
(2) 2015年12月31日 账面价值	11,499,265.79	28,757,052.80	40,256,318.59

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2016年12月31日	31,131,700.00	36,425,600.00	67,557,300.00
(2) 当期增加金额			
(3) 当期减少金额			
(4) 2017年12月31日	31,131,700.00	36,425,600.00	67,557,300.00
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2016年12月31日	20,371,812.05	8,946,638.40	29,318,450.45
(2) 当期增加金额	739,377.84	1,278,091.20	2,017,469.04
—计提或摊销	739,377.84	1,278,091.20	2,017,469.04
(3) 当期减少金额			
(4) 2017年12月31日	21,111,189.89	10,224,729.60	31,335,919.49
3. 减值准备			
(1) 2016年12月31日			
(2) 当期增加金额			
(3) 当期减少金额			
(4) 2017年12月31日			
4. 账面价值			
(1) 2017年12月31日 账面价值	10,020,510.11	26,200,870.40	36,221,380.51
(2) 2016年12月31日 账面价值	10,759,887.95	27,478,961.60	38,238,849.55

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017年12月31日	31,131,700.00	36,425,600.00	67,557,300.00
(2) 当期增加金额			
(3) 当期减少金额			
(4) 2018年6月30日	31,131,700.00	36,425,600.00	67,557,300.00
2. 累计折旧和累计摊销			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(1) 2017 年 12 月 31 日	21,111,189.89	10,224,729.60	31,335,919.49
(2) 当期增加金额	369,688.92	639,045.60	1,008,734.52
—计提或摊销	369,688.92	639,045.60	1,008,734.52
(3) 当期减少金额			
(4) 2018 年 6 月 30 日	21,480,878.81	10,863,775.20	32,344,654.01
3. 减值准备			
(1) 2017 年 12 月 31 日			
(2) 当期增加金额			
(3) 当期减少金额			
(4) 2018 年 6 月 30 日			
4. 账面价值			
(1) 2018 年 6 月 30 日 账面价值	9,650,821.19	25,561,824.80	35,212,645.99
(2) 2017 年 12 月 31 日 账面价值	10,020,510.11	26,200,870.40	36,221,380.51

注：房屋建筑物和土地均坐落于上海市武宁路北、吴淞江南地块，因历史遗留问题，仅办妥土地证，未办妥房屋产权证。

(五) 固定资产

项目	其他设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2015 年 12 月 31 日	6,500.18	6,500.18
(2) 当期增加金额		
(3) 当期减少金额		
(4) 2016 年 12 月 31 日	6,500.18	6,500.18
2. 累计折旧		
(1) 2015 年 12 月 31 日	6,175.17	6,175.17
(2) 当期增加金额		
(3) 当期减少金额		
(4) 2016 年 12 月 31 日	6,175.17	6,175.17
3. 减值准备		
(1) 2015 年 12 月 31 日		
(2) 当期增加金额		
(3) 当期减少金额		

项目	其他设备	合计
(4) 2016 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2016 年 12 月 31 日 账面价值	325.01	325.01
(2) 2015 年 12 月 31 日 账面价值	325.01	325.01

项目	其他设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2016 年 12 月 31 日	6,500.18	6,500.18
(2) 当期增加金额		
(3) 当期减少金额		
(4) 2017 年 12 月 31 日	6,500.18	6,500.18
2. 累计折旧		
(1) 2016 年 12 月 31 日	6,175.17	6,175.17
(2) 当期增加金额		
(3) 当期减少金额		
(4) 2017 年 12 月 31 日	6,175.17	6,175.17
3. 减值准备		
(1) 2016 年 12 月 31 日		
(2) 当期增加金额		
(3) 当期减少金额		
(4) 2017 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2017 年 12 月 31 日 账面价值	325.01	325.01
(2) 2016 年 12 月 31 日 账面价值	325.01	325.01

项目	其他设备	合计
1. 账面原值		
(1) 2017 年 12 月 31 日	6,500.18	6,500.18
(2) 当期增加金额		
(3) 当期减少金额		
(4) 2018 年 6 月 30 日	6,500.18	6,500.18
2. 累计折旧		

项目	其他设备	合计
(1) 2017 年 12 月 31 日	6,175.17	6,175.17
(2) 当期增加金额		
(3) 当期减少金额		
(4) 2018 年 6 月 30 日	6,175.17	6,175.17
3. 减值准备		
(1) 2017 年 12 月 31 日		
(2) 当期增加金额		
(3) 当期减少金额		
(4) 2018 年 6 月 30 日		
4. 账面价值		
(1) 2018 年 6 月 30 日 账面价值	325.01	325.01
(2) 2017 年 12 月 31 日 账面价值	325.01	325.01

(六) 预收款项

账龄	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,238,722.09	1,238,722.09	1,203,303.91

(七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬		52,300.00	52,300.00	
离职后福利-设定提存计划				
合计		52,300.00	52,300.00	

项目	2016 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬		50,000.00	50,000.00	
离职后福利-设定提存计划				
合计		50,000.00	50,000.00	

2、 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和				

上海第六棉纺厂有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 12 月 31 日
补贴				
(2) 职工福利费				
(3) 其他短期薪酬		52,300.00	52,300.00	
合 计		52,300.00	52,300.00	

项目	2016 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2017 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴				
(2) 职工福利费				
(3) 其他短期薪酬		50,000.00	50,000.00	
合 计		50,000.00	50,000.00	

(八) 应交税费

税费项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	61,936.04	61,936.04	60,165.14
企业所得税	685,955.80	650,794.98	608,251.07
个人所得税		2,075.00	1,125.00
城市维护建设税	4,335.52	4,335.52	4,211.56
教育费附加	1,858.08	1,858.08	1,804.95
地方教育费附加	1,238.72	1,238.72	1,203.30
河道管理费			601.65
合 计	755,324.16	722,238.34	677,362.67

(九) 实收资本:

投资者名称	2015年12月31日		当期增加	当期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
上海申达股份有限公司	35,740,000.00	100.00%			35,740,000.00	100.00%
投资者名称	2016年12月31日		当期增加	当期减少	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
上海申达股份有限公司	35,740,000.00	100.00%			35,740,000.00	100.00%
投资者名称	2017年12月31日		当期增加	当期减少	2018年6月30日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
上海申达股份有限公司	35,740,000.00	100.00%			35,740,000.00	100.00%

(十) 资本公积

项目	2015年12月31日	当期增加	当期减少	2016年12月31日
资本溢价(股本溢价)	130,420,938.74			130,420,938.74

项目	2016年12月31日	当期增加	当期减少	2017年12月31日
资本溢价(股本溢价)	130,420,938.74			130,420,938.74

项目	2017年12月31日	当期增加	当期减少	2018年6月30日
资本溢价(股本溢价)	130,420,938.74		57,469,431.75	72,951,506.99

增减变动说明:

2018年6月11日,经股东上海申达股份公司批准同意《上海第六棉纺织厂改制方案》,同意以2018年2月28日为审计基准日,经审计后的净资产中的3574万元整转为改制后的有限公司实缴出资额,余下净资产值计入公司资本公积金,改制后的公司注册资本为人民币3574万元,占公司注册资本100%。改制前企业的债权债务由改制后的有限公司享有和承担。

根据上海第六棉纺织厂有限公司章程约定,企业改制实际出资日为2018年6月11日。

2018年6月11日,公司分别将盈余公积468,560.67元、未分配利润-57,937,992.42元转出,计入资本公积-57,469,431.75元。

(十一) 盈余公积

项目	2015年12月31日	当期增加	当期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	468,560.67			468,560.67

项目	2016年12月31日	当期增加	当期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	468,560.67			468,560.67

项目	2017 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	468,560.67		468,560.67	0.00

盈余公积说明:

2018 年 6 月 11 日, 盈余公积减少了 489,560.67 元, 系公司改制将盈余公积、未分配利润转增资本公积所致, 详见五、(十) 资本公积。

(十二) 未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	-61,575,130.83	-69,444,032.38	-76,919,781.43
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	-61,575,130.83	-69,444,032.38	-76,919,781.43
加: 当期归属于母公司所有者的净利润	4,073,503.10	7,868,901.55	7,475,749.05
减: 所有者权益内部结转	-57,937,992.42		
期末未分配利润	436,364.69	-61,575,130.83	-69,444,032.38

未分配利润说明:

2018 年 6 月 11 日, 未分配利润减少了 -57,937,992.42 元, 系公司改制将盈余公积、未分配利润转增资本公积所致, 详见五、(十) 资本公积。

(十三) 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,432,332.54	1,008,734.52	14,475,065.10	2,017,469.04	14,353,623.81	2,017,469.04

(十四) 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
营业税			306,840.80
城市维护建设税	25,993.52	50,786.64	54,449.23
教育费附加	11,140.08	21,765.66	23,335.34
地方教育费附加	7,426.72	14,510.44	15,556.90
房产税	891,879.87	1,737,007.75	1,722,434.85
土地使用税	113,830.00	227,660.00	227,660.00

上海第六棉纺厂有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
河道管理费		1,804.95	5,323.74
印花税		150.00	
合计	1,050,270.19	2,053,685.44	2,355,600.86

(十五) 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
聘请中介机构费用	45,900.00		
劳务费		50,000.00	52,300.00
办公费		530.00	1,028.40
咨询费			50,000.00
税费			4,556.72
合计	45,900.00	50,530.00	107,885.12

(十六) 财务费用

类别	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
减：利息收入	107,596.64	142,336.91	109,583.61
其他	3,687.00	3,848.80	1,713.00
合计	-103,909.64	-138,488.11	-107,870.61

(十七) 营业外收入

项目	发生额		
	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
其他			40.80

(十八) 营业外支出

项目	发生额		
	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
罚款滞纳金支出			979.01

(十九) 所得税费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	1,357,834.37	2,622,967.18	2,503,852.14

(二十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利息收入	107,596.64	142,336.91	109,583.61
个税返还			40.80
合 计	107,596.64	142,336.91	109,624.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
手续费	3,687.00	3,848.80	1,713.00
办公费	280.00	530.00	1,028.40
企业间往来			3,500,000.00
管理费用	45,900.00		50,000.00
其 他			979.01
合 计	49,867.00	4,378.80	3,553,720.41

(二十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	4,073,503.10	7,868,901.55	7,475,749.05
加：资产减值准备			
固定资产折旧	369,688.92	739,377.84	739,377.84
无形资产摊销	639,045.60	1,278,091.20	1,278,091.20
长期待摊费用摊销			
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）			
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）			
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）			

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,188.83		-3,500,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,085.82	80,293.85	55,091.77
其他			
经营活动产生的现金流量净额	5,113,134.61	9,966,664.44	6,048,309.86
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	27,906,758.10	22,793,623.49	12,826,959.05
减：现金的期初余额	22,793,623.49	12,826,959.05	6,778,649.19
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	5,113,134.61	9,966,664.44	6,048,309.86

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	27,906,758.10	22,793,623.49	12,826,959.05
其中：库存现金	1,375.19	1,375.19	105.19
可随时用于支付的银行存款	27,905,382.91	22,792,248.30	12,826,853.86
可随时用于支付的其他货币资金			
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	27,906,758.10	22,793,623.49	12,826,959.05

六、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

上海第六棉纺厂有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月
财务报表附注

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(%)
上海申达股份有限公司	上海浦东新区洪山路 176 号 118 室	纺织工业类	71,242,816.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是：东方国际（集团）有限公司。

(二) 关联方应收、应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	上海申达股份有限公司	48,000,000.00		48,000,000.00		48,000,000.00	

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至报表日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至报表日止，公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

2018 年 7 月 26 日，经东方国际（集团）有限公司印发《关于同意挂牌转让上海第六棉纺织厂有限公司 100%股权的批复》（东方国际发[2018]111 号），同意以 2018 年 6 月 30 日为基准日，对本公司进行整体资产评估；同意按不低于经备案的净资产评估值的价格，在上海联合产权交易所挂牌，转让上海申达股份有限公司所持本公司的 100%股权。

九、 财务报表的批准：

本财务报表经公司执行董事于 2018 年 7 月 17 日同意批准报出。

上海第六棉纺织厂有限公司
二〇一八年七月十七日