

本报告依据中国资产评估准则编制

**上海三毛企业（集团）股份有限公司拟股权转让涉及的  
上海一毛条纺织重庆有限公司股东全部权益价值  
资产评估报告**

**沪众评报字〔2020〕第0416号**

上海众华资产评估有限公司

2020年08月07日

# 资产评估报告编码回执



(中国资产评估协会全国统一编码)

资产评估报告编码： 3131020020202000590

资产评估报告名称： 上海三毛企业（集团）股份有限公司拟股权转让  
涉及的上海一毛条纺织重庆有限公司股东全部权  
益价值资产评估报告

资产评估报告文号： 沪众评报字〔2020〕第0416号

资产评估机构名称： 上海众华资产评估有限公司

签字资产评估专业人员： 钱进(资产评估师)、张哲(资产评估师)

说明：本回执仅证明该资产评估报告已进行了全国统一编码，不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

## 评估报告目录

第一部分声明 .....	2
第二部分评估报告摘要 .....	3
第三部分评估报告正文 .....	5
一、委托人、被评估单位和委托人以外的其他评估报告使用人 .....	5
二、评估目的 .....	8
三、评估对象和评估范围 .....	8
四、价值类型和定义 .....	12
五、评估基准日 .....	12
六、评估依据 .....	12
七、评估方法 .....	15
八、评估程序实施过程和情况 .....	19
九、评估假设 .....	20
十、评估结论 .....	21
十一、特别事项说明 .....	22
十二、评估报告使用限制说明 .....	24
十三、评估报告日 .....	26
第四部分附件 .....	27

## 声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及资产评估专业人员不承担责任。

三、资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

四、资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

五、资产评估报告使用人应当关注评估结论成立的假设前提、资产评估报告特别事项说明和使用限制。

六、资产评估机构及其资产评估专业人员遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

七、我们与本资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

八、评估对象涉及的资产、负债清单以及盈利预测由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认。根据《中华人民共和国资产评估法》：“委托人应当对其提供的权属证明、财务会计信息和其他资料的真实性、完整性和合法性负责。”

九、我们已对评估对象及其所涉及的资产进行现场调查；已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，并对所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题在本资产评估报告中进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。但我们仅对评估对象及其所涉及资产的价值发表意见，我们无权对它们的法律权属作出任何形式的保证。本报告亦不得作为任何形式的产权证明文件使用。

十、我们对设备等实物资产的勘察按常规仅限于其表观的质量、使用状况、保养状况等，并未触及内部被遮盖、隐蔽及难于观察到的部位，我们没有能力也未接受委托对上述资产的内部质量进行专业技术检测和鉴定，我们的评估以委托人和其他相关当事人提供的资料为基础。如果这些评估对象的内在质量存在瑕疵，本资产评估报告的评估结论可能会受到不同程度的影响。

上海三毛企业（集团）股份有限公司拟股权转让涉及的  
上海一毛条纺织重庆有限公司股东全部权益价值  
资产评估报告

摘要

一、委托人：上海三毛企业（集团）股份有限公司

二、评估报告使用者：根据资产评估委托合同的约定，本次经济行为涉及的委托人及国家法律、法规规定的报告使用者，为本评估报告的合法使用者。

三、被评估单位：上海一毛条纺织重庆有限公司

四、评估目的：拟股权转让

五、评估基准日：2020年5月31日

六、评估对象及评估范围：本次评估对象为上海一毛条纺织重庆有限公司的股东全部权益，评估范围为上海一毛条纺织重庆有限公司在2020年5月31日会计报表上的全部资产和负债。包括流动资产、非流动资产、流动负债等，评估基准日资产负债表列示的账面净资产为13,559,446.25元。

七、价值类型：市场价值

八、评估方法：本次评估遵照中国有关资产评估的法律、法规和评估准则，遵循独立、客观、公正的原则，依据被评估单位的实际状况、有关市场交易资料和现行市场价格标准，采用资产基础法进行了评估，评估结论依据资产基础法。

九、评估结论：经采用资产基础法评估，上海一毛条纺织重庆有限公司在评估基准日2020年5月31日资产总额账面价值为13,650,446.25元，评估价值为25,023,379.84元，增值额为11,372,933.59元，增值率为83.32%；负债总额账面价值为91,000.00元，评估价值为91,000.00元；股东全部权益账面价值13,559,446.25元，评估价值为

24,932,379.84 元，增值额为 11,372,933.59 元，增值率为 83.87%，（大写：人民币贰仟肆佰玖拾叁万贰仟叁佰柒拾玖元捌角肆分）。

十、评估结论使用有效期：自 2020 年 5 月 31 日至 2021 年 5 月 30 日

十一、对评估结论产生影响的特别事项：详见评估报告正文“十一、特别事项说明”。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估项目的全面情况，应认真阅读资产评估报告正文。

上海三毛企业（集团）股份有限公司拟股权转让涉及的  
上海一毛条纺织重庆有限公司股东全部权益价值  
资产评估报告

正文

上海三毛企业（集团）股份有限公司：

上海众华资产评估有限公司接受贵单位的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，采用资产基础法（成本法），按照必要的评估程序，对上海三毛企业（集团）股份有限公司拟股权转让涉及的上海一毛条纺织重庆有限公司股东全部权益在 2020 年 5 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和委托人以外的其他评估报告使用人

（一）委托人概况

企业名称：上海三毛企业（集团）股份有限公司

统一信用代码：913100006072514987

法定代表人：邹宁

企业类型：股份有限公司(中外合资、上市)

所属行业：商务服务业

经营状态：存续

注册资本：20099.134 万人民币

注册时间：1994-01-11

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区浦东大道 1476 号、1482 号 1401-1415 室

营业期限：1994-01-11 至永续经营

经营范围：在国家允许投资的领域依法进行投资；公司自有房产的对外租赁、物业

管理；生产毛条、毛纱、纺织品及服装，销售自产产品及相关业务的技术咨询；软件、网站设计与开发、网页制作，系统集成、企业信息化的技术管理服务；矿产品（含铁矿石）、金属材料（贵金属除外）、钢材的批发；预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）（食品限批发非实物方式）、食用农产品（粮食、生猪、牛、羊等家畜产品除外）、通信设备及相关产品、计算机软硬件（音像制品、电子出版物除外）、日用百货、工艺品（文物除外）、五金交电、建材（水泥除外）、装潢材料、汽车配件、化妆品、文化用品、钟表眼镜（隐形眼镜除外）、照相器材、珠宝首饰（毛钻、裸钻除外）、一类医疗器械的批发、网上零售、进出口、佣金代理（拍卖除外）以及售后服务；通信设备（专控除外）的维修；仓储（食品、危险品除外）；票务代理（航空票务代理除外）。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。【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）被评估单位概况：

### 1、注册登记情况

企业名称：上海一毛条纺织重庆有限公司

统一信用代码：91500230798022080P

法定代表人：刘杰

企业类型：有限责任公司(法人独资)

所属行业：纺织业

经营状态：存续

注册资本：3800 万元

注册时间：2007-04-03

注册地址：重庆市丰都县名山镇白沙沱

营业期限：2007-04-03 至 2027-04-03

经营范围：原毛、毛条的生产、加工和销售；下脚毛的销售；纺织原料、针纺织品、服装、服饰的批发和销售；原毛、毛条、毛纺制品等货物的进出口。【以上经营范围国家法律法规禁止经营的不得经营，国家法律法规限制经营的须许可和审批后方可经营】

### 2、公司概况

上海一毛条纺织重庆有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由上海一毛条纺织有限公司独资组建的有限责任公司，于2007年4月3日成立，成立时注册资本为7,000万元，2016年9月27日，上海一毛条纺织有限公司将其持有的100%的股权转



让给上海三毛企业（集团）股份有限公司。

上海三毛企业（集团）股份有限公司于2017年3月10日第九届董事会2017年第一次临时会议决议，对本公司实施减资，减少注册资本人民币3,200万元，减资后本公司注册资本为人民币3,800万元。公司经营范围：原毛、毛条的生产、加工和销售；下脚毛的销售；纺织原料、针纺织品、服装、服饰的批发和销售；原毛、毛条、毛纺制品等货物的进出口[以上经营范围国家法律法规禁止经营的不得经营，国家法律法规限制经营的须许可和审批后方可经营]。

截止2020年5月31日，公司注册资本：人民币叁仟捌百万元；公司法定代表人：刘杰；公司注册地址：重庆市丰都县名山镇白沙沱；公司法人营业执照注册号：91500230798022080P，股东出资情况如下：

序号	股东的姓名或者名称	出资额	出资比例
1	上海三毛企业（集团）股份有限公司	3800万元	100.00%
合计		3800万元	100.00%

### 3、公司主营业务情况

上海一毛条纺织重庆有限公司主要经营范围包括原毛、毛条的生产、加工和销售；下脚毛的销售；纺织原料、针纺织品、服装、服饰的批发和销售；原毛、毛条、毛纺制品等货物的进出口。截至2015年底，被评估单位已停产，人员也已安置完成。

### 4、执行的会计政策及相关税率

上海一毛条纺织重庆有限公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁发的《企业会计准则》及其他相关规定的披露规定编制财务报表。会计年度自公历1月1日起至12月31日止；以人民币为记账本位币。公司的主要税种及税率为：

序号	税种	计税基础	具体税率情况
1	增值税	销售商品收入	13%
2	增值税	手续费收入	6%
3	城市维护建设税	应缴流转税	7%
4	教育费附加	应缴流转税	3%
5	地方教育费附加	应缴流转税	2%

6	企业所得税	应纳税所得额	25%
---	-------	--------	-----

根据国家税务总局公告[2012]12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》以及财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，本公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，本年度减按15%税率计缴企业所得税。

### （三）委托人与被评估单位的关系

委托人系被评估单位母公司

### （四）其他评估报告使用者

除本资产评估报告的委托人、被评估单位之外的经济行为相关的当事方和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人。

除非国家法律法规另有规定外，任何未经评估机构和委托人确认的机构或个人均不能由于得到本资产评估报告而成为本资产评估报告的合法使用人。

## 二、评估目的

根据重庆轻纺控股（集团）公司（渝轻纺发【2020】33号）《重庆轻纺控股（集团）公司关于下达2020年度“僵尸企业”清退处置改革目标任务的通知》，上海三毛企业（集团）股份有限公司为完成清退处置任务，拟股权转让上海一毛条纺织重庆有限公司。本次评估目的是反映上海一毛条纺织重庆有限公司股东全部权益于评估基准日的市场价值，为上海三毛企业（集团）股份有限公司拟股权转让上海一毛条纺织重庆有限公司之经济行为提供价值参考。

该经济行为根据重庆轻纺控股（集团）公司（渝轻纺发【2020】33号）《重庆轻纺控股（集团）公司关于下达2020年度“僵尸企业”清退处置改革目标任务的通知》。

## 三、评估对象和评估范围

### （一）评估对象

被评估单位股东全部权益价值。

## （二）评估范围

评估范围为被评估单位上海一毛条纺织重庆有限公司全部资产及全部负债，具体包括流动资产、非流动资产及负债等。被评估单位申报的全部资产合计账面价值 13,650,446.25 元，负债合计账面价值 91,000.00 元，净资产 13,559,446.25 元。

上述资产与负债数据摘自容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的基准日为 2020 年 5 月 31 日的容诚审字[2020]200Z0537 号审计报告。

委托评估对象和评估范围与本资产评估报告提及的经济行为所涉及的评估对象和评估范围一致。其在评估基准日经审计的资产类型和账面金额列表如下：

单位：元

序号	科目名称	帐面金额
1	一、流动资产合计	154,109.56
2	货币资金	146,550.16
3	其他流动资产	7,559.40
4	二、非流动资产合计	13,496,336.69
5	固定资产净额	10,167,616.13
6	无形资产净额	3,328,720.56
7	三、资产总计	13,650,446.25
8	四、流动负债合计	91,000.00
9	其他应付款	91,000.00
10	六、负债总计	91,000.00
11	七、净资产	13,559,446.25

上述资产及负债摘自容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的基准日为 2020 年 5 月 31 日的容诚审字[2020]200Z0537 号审计报告。

## （三）委估资产的主要情况

1、货币资金，货币资金账面价值为 146,550.16 元，主要为现金及银行账户存款中的余额。

2、其他流动资产，账面价值为 7,559.40 元，主要为企业多缴纳的增值税。

3、固定资产，账面价值为 10,167,616.13 元，主要为企业拥有的工业房地产及其附属设施、企业生产用的机器设备及办公设备等，均能正常使用，维修保养情况一般。

3.1 其中机器设备账面值为 41,265.46 元，主要为燃油锅炉、污水设备、配电中心、空调机组等维持厂区正常供电、供水等配套设备，该批设备截至评估基准日长期闲置，未正常使用。

3.2 其中房屋建筑物账面值为 8,062,819.37 元，构筑物及其他辅助设施账面值为

2,063,531.30 元，主要为企业生产用房及办公用房等共计 8 幢房屋，产证编号为房地证 2008 字第 05228 号，权利人为上海一毛条纺织重庆有限公司，总建筑面积为 17,810.73 平方米，房屋用途为工业用房，房屋结构主要为框架结构，竣工日期为 2008 年 6 月 1 日，明细如下表：

序号	权证编号	建筑物名称	结构	建成年月	计量单位	建筑面积 (M <sup>2</sup> )
1	房地证 2008 字第 05228 号	办公楼	框架结构	2008-6-1	平方米	825.90
2	房地证 2008 字第 05228 号	成品仓库	框架结构	2008-6-1	平方米	2,013.80
3	房地证 2008 字第 05228 号	梳条车间	框架结构	2008-6-1	平方米	5,628.94
4	房地证 2008 字第 05228 号	综合用房	框架结构	2008-6-1	平方米	1,009.34
5	房地证 2008 字第 05228 号	污水处理车间	框架结构	2008-6-1	平方米	90.13
6	房地证 2008 字第 05228 号	拣、洗毛车间	框架结构	2008-6-1	平方米	7,967.37
7	房地证 2008 字第 05228 号	消防泵房	混合结构	2008-6-1	平方米	31.45
8	房地证 2008 字第 05228 号	燃气锅炉房	框架结构	2008-6-1	平方米	243.80
合计：						17,810.73

各建筑物具体情况如下：

#### 办公区

办公楼建筑面积 825.9 m<sup>2</sup>，为地上三层，总高度为 11.85 米，结构形式为钢筋混凝土框架结构。建筑平面形式以方形对称式为基础。一层功能含大厅、产品陈列展示厅、生产行政办公空间；二层为行政办公和会议室；三层设置职工宿舍。

#### 生产区及生产辅助区

拣毛、洗毛车间建筑面积 7967.37 m<sup>2</sup>，为二层工业用房，建筑柱顶标高 11 米，屋脊标高约 13 米，总宽度 27 米，总长度 156 米。主体采用钢筋混凝土框架结构，屋顶部分采用 H 型屋面梁轻钢结构屋盖系统，屋盖系统中采用聚碳酸酯板采光带，加强了自然采光效果。

梳条车间建筑面积 5628.94m<sup>2</sup>，为单层工业厂房，建筑柱顶标高 7 米，屋脊标高约 9 米，总宽度 70 米，总长度 80 米。采用钢筋混凝土排架结构，屋顶部分采用 H 型屋面梁轻钢结构屋盖系统，屋面采用彩色压型钢板瓦。在车间内净高 4 米处，采用室内吊顶，将暖通管道置于吊顶之上布置，使车间内显得整洁明快。

综合用房建筑面积 1009.34 m<sup>2</sup>，为单层工业厂房及附属配电房、生活用房等，建筑层高 4.5 米。主体采用钢筋混凝土框架结构，屋顶部分采用防腐抗湿的钢筋砼现浇屋盖。屋面为平屋顶，采用卷材防水和刚性防水结合，可达 II 级防水要求。车间内设置换气进风口，与车间外墙下方排风口组成效果优良的机械排风系统，确保车间内的卫生安全。

短毛、成品仓库面积 2013.8 m<sup>2</sup>，为双层仓库，柱顶标高 10 米，屋脊标高约 11.8 米，总宽度 21 米，总长度 66 米。主体结构采用钢筋混凝土框架结构，屋顶部分采用 H 型屋面梁轻钢结构屋盖系统。仓库一、二楼的货物周转可利用中部货梯进行垂直运输。

燃气锅炉房面积 243.8 m<sup>2</sup>，布置三台 2 吨燃气锅炉。主体结构采用钢筋混凝土框架结构，屋顶采用钢筋砼现浇 II 级防水设计。锅炉间与辅助间层高分为 5.7 米和 3.6 米。

3.3 其中构筑物及其他辅助设施账面值为 2,063,531.30 元，主要为厂区大门、厂区道路及环境、新建污水处理工程、室外雨排水工程、室外给水工程等。明细如下表：

序号	名称	建成年月	账面原值	账面净值
1	成品仓库与办公楼、污水处理场条石挡墙	2008/12/1	2,441,503.45	839,877.29
2	厂区大门等	2008/12/1	112,874.37	38,828.57
3	原水厂水池改进(签证单 42#、44#)	2008/12/1	91,818.07	
4	道路与办公楼间、成品仓库 10/A 轴外土石方工程	2008/12/1	353,181.77	
5	拣、洗毛车间堡坎回填土方、电缆沟槽土石方外运	2008/12/1	111,780.29	
6	拣毛洗毛车间锚杆挡墙、锚杆切石方、一平台与二平台砌片石	2008/12/1	899,560.41	309,448.64
7	办公楼至成品仓库、主出入段人工挖道路	2008/12/1	234,654.44	
8	厂区道路及环境	2008/12/1	1,667,641.13	
9	新建污水处理工程	2008/12/1	2,544,699.78	875,376.80
10	厂区复建排洪沟(土建)	2008/12/1	261,049.43	
11	室外雨排水工程	2008/12/1	2,249,379.17	
12	室外给水工程	2008/12/1	1,373,413.87	

4、无形资产，账面价值为 3,328,720.56 元，是位于丰都县名山镇白沙沱村三社的工业土地使用权，位于 103 省道，门外有公交站，到高铁站约 4 公里，到高速公路入口约 13.5 公里，到丰都政府约 4.7 公里，到名山镇政府约 4 公里，紧邻长江。

明细如下表：

土地权证编号	土地位置	取得日期	用地性质	土地用途	准用年限	开发程度	面积(m <sup>2</sup> )	账面价值
房地证 2008 字第 05228 号	丰都县名山镇白沙沱村三社	2008-1-1	出让	工业用地	50	五通一平	45,294.39	3,328,720.56

5、其他应付款，账面价值为 91,000.00 元，主要为股东借款及开业广告费等。

#### (四) 企业申报的表外资产的类型、数量

本次评估无企业申报的表外资产。

#### (五) 企业申报的账面记录、未记录的无形资产情况

本次评估除企业申报的无形资产-土地使用权外，无其他企业申报的账面记录、未记录的无形资产。

#### (六) 对外租赁情况

被评估单位未存在对外租赁情况。

## 四、价值类型和定义

从评估目的分析：是为经济行为实施所涉及的各当事方提供交易价格的参考意见，交易各方均处于平等的市场地位，实施的是正常、公平的市场交易行为，按市场价值进行交易较能为交易各方所接受。

从市场条件分析：现阶段资产交易日趋频繁，产权交易市场日益成熟，按市场价值进行交易已为市场参与的投资者普遍接受。

从与评估假设的相关性分析：本次评估假设是将评估对象置身于一个模拟的完全公开和充分竞争的市场，即设定的评估假设条件目的在于排除非市场因素和非正常因素对评估结果的影响。

综上分析，资产评估的基本要素满足市场价值定义，故本次评估选取的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

“公平交易”是指在没有特定或特殊关系的当事人之间的交易，即假设在互无关系且独立行事的当事人之间的交易。

## 五、评估基准日

（一）本项目评估基准日是 2020 年 5 月 31 日；

（二）根据被评估单位的具体情况，为了加快整体工作的进程，同时考虑到评估基准日尽可能与本次评估目的的实现日接近的需要和完成评估工作的实际可能，经与各方协商，确定评估基准日为 2020 年 5 月 31 日。

本次评估的取价标准均为评估基准日有效的价格标准。

## 六、评估依据

### （一）法规法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（2016 年第四十六号主席令）
2. 《中华人民共和国公司法》（2018 年 10 月 26 号根据第十三届全国人民代表大会常务委

委员会第六次会议修正)

3. 《中华人民共和国企业所得税法》(2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议决定修改通过)
4. 《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(2007年11月28日国务院第197次常务会议通过);
5. 《中华人民共和国增值税暂行条例》(中华人民共和国国务院令第691号);
6. 《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(财政部、国家税务总局令第50号);
7. 《中华人民共和国企业国有资产法》(2014年8月31日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议通过第三次修正);
8. 《国有资产评估管理办法》(国务院令第91号);
9. 《企业国有资产交易监督管理办法》(国务院国资委财政部令第32号);
10. 《企业国有资产评估管理暂行办法》(国资委令第12号);
11. 《国有资产评估管理若干问题的规定》(财政部令第14号);
12. 《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》(国资委产权[2006]274号);
13. 《关于企业国有资产评估报告审核工作有关事项的通知》(国资产权[2009]941号);
14. 《关于企业国有资产评估项目备案工作指引》(国资产权[2013]64号);
15. 《重庆市企业国有资产评估管理暂行办法》(渝国资[2007]20号);
16. 其他与评估工作相关的法律法规及部门规章等。

## (二) 评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》(财资〔2017〕43号)
2. 《资产评估职业道德准则》(中评协〔2017〕30号)
3. 《资产评估执业准则——资产评估报告》中评协〔2018〕35号
4. 《资产评估执业准则——资产评估程序》中评协〔2018〕36号
5. 《资产评估准则——资产评估委托合同》(中评协〔2017〕33号)
6. 《资产评估机构业务质量控制指南》中评协〔2017〕46号。
7. 《资产评估价值类型指导意见》(中评协〔2017〕47号)
8. 《资产评估对象法律权属指导意见》中评协〔2017〕48号
9. 《资产评估执业准则——企业价值》中评协〔2018〕38号
10. 《资产评估准则——机器设备》(中评协〔2017〕39号)

11. 《资产评估准则——不动产》（中评协〔2017〕38号）
12. 《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协〔2017〕37号）
13. 《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协〔2019〕35号）
14. 《关于修改评估报告等准则中有关签章条款的通知》（中评协〔2011〕230号）
15. 《企业国有资产评估报告指南》（中评协〔2017〕42）
16. 企业会计准则

### （三）经济行为依据

1. （渝轻纺发【2020】33号）《重庆轻纺控股（集团）公司关于下达2020年度“僵尸企业”清退处置改革目标任务的通知》；
2. 《资产评估委托合同》。

### （四）权属依据

1. 营业执照；
2. 《房地产权证》；
3. 重要资产购置合同或记账凭证；
4. 固定资产台账、记账账册等；
5. 其他资产权属证明资料。

### （五）取价及参考依据

1. 《资产评估常用方法与参数手册》（机械工业出版社）
2. 中国人民银行公布的存贷款利率
3. 国家外汇管理局公布的汇率
4. 国家有关部门发布的统计资料和技术标准资料
5. 被评估单位及其管理层提供的评估基准日会计报表、账册与凭证以及资产评估申报表
6. 委托人和被评估单位提供的资产购销价格资料及其他资料
7. 评估人员现场勘察记录、市场询价和参数资料



#### （六）引用其他机构出具的评估报告

无。

#### （七）利用的其他专业报告

执行本次评估业务过程中，未利用的其他专业报告。

## 七、评估方法

企业价值评估的基本方法主要有资产基础法、收益法和市场法。

这三种评估方法分别从资产途径、收益途径和市场途径分析和估算评估对象的价值。在评估中究竟选择哪种方法，主要考虑经济行为所对应的评估目的和确定的价值类型，综合企业的经营和资产情况、特点，以及委托人的要求和资料、参数的来源等因素，选用适用的评估方法。

收益法是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。对企业价值评估采用收益法，强调的是企业的整体预期盈利能力。

市场法是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。对企业价值评估采用市场法，具有评估数据直接选取于市场，评估结果说服力强的特点。

资产基础法（成本法）是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。对企业价值评估采用资产基础法，可能存在并非每项资产和负债都可以被充分识别并单独评估价值的情形。

#### （一）评估方法适用性分析及选择

根据《资产评估执业准则-企业价值》规定“执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析收益法、市场法、成本法（资产基础法）三种基本方法的适用性，选择评估方法。“对于适合采用不同评估方法进行企业价值评估的，资产评估专业人员应当采用两种以上评估方法进行评估。”

国资委产权【2006】274号文件《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》规定“涉及企业价值的资产评估项目，以持续经营为前提进行评估时，原则上要

求采用两种以上方法进行评估，并在评估报告中列示，依据实际状况充分、全面分析后，确定其中一个评估结果作为评估报告使用结果。”

1、企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。

采用市场法评估资产价值必须满足两个最基本的前提条件：（1）要有一个活跃的公开市场；（2）公开市场上要有可比的资产及其交易活动。

上海一毛条纺织重庆有限公司主要经营范围为原毛、毛条的生产、加工和销售等，被评估单位拥有的主要生产厂房为非标准厂房，靠近长江沿岸，目前处于闲置中，该类资产的交易还未形成一个活跃的公开市场，且被评估单位于2015年底至评估基准日一直未经营，预计未来能够开展业务的可能性也几乎没有，评估人员难以在公开市场上收集到与委估企业相类似的可比公司，此外由于我国目前市场化、信息化程度尚不高，难于搜集到足够的同类企业产权交易案例，无法在公开正常渠道获取上述影响交易价格的各项因素条件，也难以将各种因素量化成修正系数来对交易价格进行修正，所以采用市场比较法评估就存在评估技术上的缺陷，所以本次企业价值评估不宜采用市场法。

2、企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。它是根据企业未来预期收益，按适当的折现率将其换算成现值，并以此收益现值作为股东全部权益的评估价值。

采用收益法评估资产价值必须满足三个最基本的前提条件：（1）委估资产的未来预期收益可以预测并可以用货币来衡量；（2）资产所有者获得预期收益所承担的风险也可以预测并可以用货币来衡量；（3）委估资产预期获利年限可以预测。

在企业生产经营状况正常，各项财务资料及预测数据完整的情况下，是评估企业股东权益价值应优先考虑的方法之一。上海一毛条纺织重庆有限公司提供的资料显示，被评估单位从2014年至截至评估基准日已经不在生产经营，被评估单位所有的厂房及办公场所也因其所处地理位置及特定用途，未持续出租，故导致被评估单位未来可持续经营、未来收益期限、股东权益与企业经营收益之间存在稳定的关系、未来经营收益等因素无法进行预测量化、企业预期收益相关的风险报酬也不能被估算计量。经分析评估人员认为本次企业价值评估不适宜采用收益法。

3、企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为

基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

考虑到被评估单位资产产权清晰、财务资料完整，各项资产和负债都可以被识别。委估资产不仅可根据财务资料和购建资料确定其数量，还可通过现场勘查核实其数量，可以按资产再取得途径判断其价值，所以本次评估可以采用资产基础法。

综上所述，被评估单位上海一毛条纺织重庆有限公司截至评估基准日不具备持续经营的条件，根据资产评估相关准则要求，本次评估充分考虑了评估目的、评估对象和范围的相关要求，评估人员通过对评估对象的现场勘查及其相关资料的收集和分析，采用资产基础法（成本法）进行评估，最后确定评估结论的方法为资产基础法。

## （二）评估方法的具体应用

### 1、资产基础法（成本法）

资产基础法是指分别求出企业各项资产的评估值并累加求和，再扣减负债评估值，得出企业股东权益价值的一种方法。

基本计算公式：股东全部权益评估值 = 各项资产评估价值之和 - 各项负债评估价值之和

#### 资产基础法中各项资产及负债的评估方法及主要过程

##### （1）关于流动资产的评估

1) 对于货币资金的评估，评估人员通过对被评估单位评估基准日库存现金进行盘点、对银行存款余额同评估基准日银行对账单核对并通过银行存款余额调节表进行试算平衡，核对无误后，以经核实后的账面值确认评估值。

##### （2）非流动资产的评估

###### 1) 固定资产评估

设备的评估：

设备的评估采用资产基础法。

评估值 = 重置全价 × 成新率

设备评估时首先根据被评估单位提供的机器设备、电子设备和车辆等清查评估明细表所列示的内容，通过对有关合同、法律权属证明及会计凭证、设备台帐的审查来核实其产权。

重置全价是指在现时条件下，重新购置、建造或形成与评估对象完全相同或基本类似的全新状态下的资产所需花费的全部费用。

重置全价由评估基准日时点的现行市场价格和运杂、安装调试费及其它合理费用组成，机器设备的重置全价除自制设备外，均为更新重置价，即：

$$\begin{aligned} \text{重置全价} &= \text{重置现价} + \text{运杂、安装调试费} + \text{其它合理费用} \\ &= \text{重置现价} \times (1 + \text{运杂安装费费率}) + \text{其它合理费用} \end{aligned}$$

对于运输车辆，依据国家颁布的车辆强制报废标准，以车辆行驶里程、使用年限两种方法根据孰低原则确定理论成新率，然后通过现场勘察确定观察成新率，对理论成新率和技术观察成新率以不同的权重，确定车辆的综合成新率。

## 2) 对于房屋建(构)筑物

对于固定资产——房屋建筑物，根据评估目的要求，针对评估对象具体情况，评估人员通过对评估对象的现场勘察及其相关资料的收集和分析，遵循房地产评估法规和规范，对于非工业用房采用市场比较法和收益法评估；对于工业用房采用重置成本法评估。

### ● 重置成本法

计算公式：评估值=重置全价×综合成新率

其中：重置全价=建安综合造价+前期费用及其他费用+资金成本

综合成新率主要根据建筑物经济耐用年限并结合现场勘察测量、对照等级打分因素，采用加权系数求和的方式确定。

公式：综合成新率=加权系数×年限因素+加权系数×现场勘察测量、对照等级打分因素

## 3) 无形资产-土地使用权

委估土地使权为工业用地，根据土地使用权的特点，因此采用市场法进行评估。

### ● 市场法

市场比较法是指在一定市场条件下，在同一供需圈内，选择条件类似或使用价值相同的若干土地使用权交易实例，就交易情况、交易日期、区域因素、个别因素等条件下待估土地使用权进行对照比较，并对交易实例土地使用权价格加以修正，从而确定待估土地使用权价格的方法。

市场比较法公式：委估土地使用权评估值=可比土地使用权交易价×交易情况修正

系数 × 交易时间修正系数 × 区域因素修正系数 × 个别因素修正系数

### （3）关于负债的评估

关于负债，根据企业提供的各项目明细表，以核实后企业实际承担的负债确认评估值。

## 八、评估程序实施过程和情况

我们根据中国资产评估准则以及国家资产评估的相关原则和规定，实施了本项目的评估工作程序。整个评估工作过程主要分为以下五个阶段进行：

### （一）评估准备阶段

接受本项目委托后，即与委托人就本次评估目的、评估基准日和评估对象范围等问题进行进一步的了解并协商一致，制订了本项目的资产评估计划。

配合企业进行资产清查、填报资产评估申报明细表等工作。评估项目组成员对委估资产进行了必要的了解，安排布置资产评估现场工作。指导并协助企业进行委估资产的申报工作，以及准备资产评估所需的各项文件和资料。

### （二）现场评估阶段

根据本次项目整体时间安排，现场评估工作阶段是2020年06月12日至2020年06月17日。结合本次评估适用的评估方法，主要进行了以下现场程序工作：

对企业申报的评估范围内资产进行清查核实和相关资料的核实验证：

（1）听取委托人及被评估单位有关人员介绍企业总体情况和纳入评估范围资产的历史及现状，了解企业相关内部制度、经营状况、资产使用状态等情况；

（2）对企业提供的资产评估申报明细表内容进行审核、鉴别，并与企业有关财务记录数据进行核对，对发现的问题协同企业做出调整或补充；

（3）根据资产评估申报明细表，对实物类资产进行现场勘察和抽查盘点；

（4）查阅收集纳入评估范围资产的产权证明文件，对被评估单位提供的权属资料进行查验，核实资产权属情况。统计瑕疵资产情况，请被评估单位核实并确认这些资产权属是否属于企业、是否存在产权纠纷；

(5) 根据纳入评估范围资产的实际状况和特点，拟定各类资产的具体评估方法；

(6) 对所涉及到的无形资产-土地使用权及房屋建筑物（构筑物），收集相关权利证明文件，了解其原始购建成本，收集土地案例及当地工程造价信息；

(7) 对设备等固定资产，根据该企业的特点，对企业的生产制造、工艺流程和设备的总体情况以及主要设备的特性等进行深入了解，查验相关购置合同、付款凭证等资料。

(8) 对评估范围内的资产及负债，在清查核实的基础上做出初步评估测算。

### （三）评估汇总阶段

对现场评估工作阶段收集的评估资料进行必要地分析、归纳和整理，形成评定估算的依据；根据评估对象、价值类型、评估资料收集情况等相关条件，选择或调整适用的评估方法，选取相应的计算公式和参数进行计算、分析和判断，形成初步估算成果；并在确认评估资产范围中没有发生重复评估和遗漏评估的情况下，汇总形成初步评估结论，并进行评估结论的合理性分析。

### （四）评定估算、汇总阶段

2020年06月16日至2020年08月07日，基本完成了评估计算。评估人员根据本项目特点、各类资产特性和相关资料的收集程度选择适当的评估方法，通过搜集市场信息，明确各类资产的具体评估参数和价格标准，开始评定估算、撰写说明与报告，在对初稿数据进行分析汇总的基础上提交项目负责人进行审核。

### （五）内部审核和与委托人等进行沟通汇报，出具报告阶段

根据评估公司内部审核制度，由总师室对评估小组提交的评估报告、评估说明、评估明细表和工作底稿进行全面审核，并重点安排评估数据链接的稽核工作。在审核工作结束后，评估小组对评估报告进行修改完善，同时与委托人进行了沟通，最后经总评估师审核后出具正式报告。

## 九、评估假设

### （一）基本假设

#### 1. 交易假设

交易假设是假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，资产评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行价值评估。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

## 2. 公开市场假设

公开市场假设是对资产拟进入的市场条件以及资产在这样的市场条件下接受何种影响的一种假定。公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是指一个有自愿的买方和卖方的竞争性市场，在这个市场上，买方和卖方的地位平等，都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易都是在自愿的、理智的、非强制性或不受限制的条件下进行。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

### （二）一般假设

1. 本次评估假设评估基准日后国家现行有关法律、宏观经济、金融以及产业政策等外部经济环境不会发生不可预见的重大不利变化，亦无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大影响。

2. 本次评估没有考虑被评估单位及其资产将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对其评估结论的影响。

3. 假设被评估单位所在地所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等财税政策无重大变化，信贷政策、利率、汇率等金融政策基本稳定。

4. 本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日评估对象所在地有效价格为依据。

5. 被评估单位现在及将来的经营业务合法合规，并且符合其营业执照、公司章程的相关约定。

本资产评估报告的评估结论是在以上假设和限制条件下得出。

## 十、评估结论

### （一）资产基础法评估结果及变动原因分析

#### 1、资产基础法评估结果

经采用资产基础法评估，上海一毛条纺织重庆有限公司在评估基准日 2020 年 5 月 31 日资产总额账面价值为 13,650,446.25 元，评估价值为 25,023,379.84 元，增值额为 11,372,933.59 元，增值率为 83.32%；负债总额账面价值为 91,000.00 元，评估价值为

91,000.00 元；股东全部权益账面价值 13,559,446.25 元，评估价值为 24,932,379.84 元，增值额为 11,372,933.59 元，增值率为 83.87%，（大写：人民币贰仟肆佰玖拾叁万贰仟叁佰柒拾玖元捌角肆分）。

### 资产评估结果汇总表

单位：元

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	154,109.56	154,109.56	0.00	0.00
2	货币资金	146,550.16	146,550.16	0.00	0.00
3	其他流动资产	7,559.40	7,559.40	0.00	0.00
4	二、非流动资产合计	13,496,336.69	24,869,270.28	11,372,933.59	84.27
5	固定资产净额	10,167,616.13	19,389,270.28	9,221,654.15	90.70
6	无形资产净额	3,328,720.56	5,480,000.00	2,151,279.44	64.63
7	三、资产总计	13,650,446.25	25,023,379.84	11,372,933.59	83.32
8	四、流动负债合计	91,000.00	91,000.00	0.00	0.00
9	其他应付款	91,000.00	91,000.00	0.00	0.00
10	五、非流动负债合计				
11	六、负债总计	91,000.00	91,000.00	0.00	0.00
12	七、净资产	13,559,446.25	24,932,379.84	11,372,933.59	83.87

资产基础法评估结论详细情况见资产基础法评估明细表

#### 2、评估结果与账面值比较增减原因分析

1、评估增值原因一是大部分固定资产机器设备、电子设备财务上根据会计准则折旧年限已提完折旧，而现场勘查发现该机器设备及电子设备大部分为尚可使用设备导致的评估增值。

2、评估增值原因二是固定资产-房屋建筑物财务折旧年限快导致的评估增值。

3、评估增值原因三是无形资产-土地使用权因重庆市丰都县整体房地产市场的上涨导致土地使用权的评估增值。

### 十一、特别事项说明

评估报告使用人在使用本评估报告时，应关注以下特别事项对评估结论可能产生的影响，在依据本报告自行决策、实施经济行为给予充分考虑：

#### （一）权属等主要资料不完整或者存在瑕疵的情形：

本次评估资产权属资料基本完整，资产评估师未发现存在明显的产权瑕疵事项。委



托方与被评估单位亦明确说明不存在产权瑕疵事项。

**（二） 委托人未提供的其他关键资料说明：**

本次评估未发现该事项。

**（三） 未决事项、法律纠纷等不确定因素：**

资产评估师未获悉企业截至评估基准日存在的未决事项、法律纠纷等不确定因素。

委托方与被评估单位亦明确说明不存在未决事项、法律纠纷等不确定事项。

**（四） 重要的利用专家工作及相關报告情况：**

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的基准日为2020年5月31日的容诚审字[2020]200Z0537号审计报告；

**（五） 重大期后事项：**

无。

**（六） 评估程序受限的有关情况、评估机构采取的弥补措施及对评估结论影响的说明：**

本次评估不涉及该事项。

**（七） 资产租赁事项：**

无。

**（八） 抵押担保、或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系：**

本次评估被评估单位未申报相关事项。评估师通过现场调查，亦未发现相关事项。基于资产评估师核查手段的局限性，我们不能对该公司是否有上述事项发表确定性意见。

**（九） 本次资产评估对应的经济行为中，可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形：**

此次资产评估对应的经济行为中，我们未发现可能对评估结论产生重大影响的瑕疵事项。

**（十） 其他需要说明的事项**

1. 本报告中的评估结论未考虑资产可能存在的产权登记或权属变更过程中的相关费用和税项；未考虑资产评估值增减可能产生的纳税义务变化，也未对资产评估增值额作任何纳税调整准备。

2. 由于资产评估师无法对未来人民币汇率变动的幅度进行合理预测，因此本次评估报告采用中国人民银行公布的于评估基准日有效的人民币汇率对外币进行折算，未考虑未来汇率变动对评估结论的影响。

3. 根据现场勘查，被评估单位于2015年2月停产，截至评估基准日主要生产设备已处置，余下设备目前处于长期闲置状态；人员全部按劳动合同到期后不再续约，现在册员工为零；目前资产主要为房屋建筑物构筑物及其涉及的土地使用权，但因丰都县目前严禁在长江干流及主要支流岸线1公里范围内新建重化工园区和化工企业，且厂房及其构筑物均为纺织生产所用具有一定的特殊性等诸多原因导致目前该房屋建筑处于空置状态，故截至评估基准日被评估单位实际没有收入来源，不具备持续经营的能力，本次评估结果是在现状条件下得出的结果。

除以上所述之外，资产评估师没有发现其他可能影响评估结论，且非资产评估师执业水平和能力所能评定估算的重大特殊事项。

评估报告使用人在使用本资产评估报告时，应当充分关注前述特别事项对评估结论的影响。此外，评估报告使用人亦不应当完全依赖本资产评估报告，而应对资产的权属状况、价值影响因素及相关内容作出自己的独立判断，并在经济行为中适当考虑。

## 十二、评估报告使用限制说明

（一）本评估报告只能用于本评估报告载明的评估目的和用途。评估报告使用者应接有关法律、法规，以及资产评估业务约定书的要求正确、恰当地使用本评估报告，任何不正确或不恰当地使用报告所造成的不便或损失，将由报告使用者自行承担责任。

（二）评估报告只能由评估报告载明的评估报告使用者使用，评估人员不承担相关当事人决策的责任。本评估结论不应该被认为是对评估对象可实现价格的保证。

（三）未征得评估机构同意，评估报告的全部或者部分内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外。

（四）评估结论使用有效期为一年，自2020年5月31日至2021年5月30日。当评估目的在评估基准日后的一年内实现时，以评估结论作为交易价值参考依据，超过一年，需重新确定评估结论；

（五）如果存在评估基准日期后、有效期以内的重大事项，不能直接使用本评估结论。若资产数量发生变化，应根据原评估方法对资产价值额进行相应调整；若资产价格

标准发生重大变化，并对资产评估价值已经产生明显影响时，委托人应及时聘请评估机构重新确定评估价值。

（六）当政策调整对评估结论产生重大影响时，应当重新确定评估基准日进行评估。

（七）本评估报告为涉及国有资产评估项目，未经核准或者备案，评估结论不得使用。

### 十三、评估报告日

本评估报告日为 2020 年 08 月 07 日。

谨此报告

上海众华资产评估有限公司



资产评估师



资产评估师



2020 年 08 月 07 日

## 附 件

- 一、委托人营业执照
- 二、上海一毛条纺织重庆有限公司营业执照
- 三、（渝轻纺发【2020】33号）《重庆轻纺控股（集团）公司关于下达2020年度“僵尸企业”清退处置改革目标任务的通知》
- 四、上海一毛条纺织重庆有限公司公司验资报告
- 五、上海一毛条纺织重庆有限公司评估基准日2020年5月31日的审计报告
- 六、上海一毛条纺织重庆有限公司权利证明资料
- 七、委托人承诺函、被评估单位承诺函、资产评估机构承诺函
- 八、上海众华资产评估有限公司资格证书
- 九、上海众华资产评估有限公司营业执照
- 十、评估人员资质证书复印件
- 十一、资产基础法评估明细表



# 营业执照

中国(上海)自由贸易试验区 统一社会信用代码 913100006072514987  
证照编号 00000002201608010013

名称 上海三毛企业(集团)股份有限公司

类型 股份有限公司(中外合资、上市)

住所 中国(上海)自由贸易试验区浦东大道1476号、1482号1401-1415室

法定代表人 邹宁

注册资本 人民币20099.1343万

成立日期 1994年1月11日

营业期限 1994年1月11日至不约定期限

经营范围

在国家允许投资的领域依法进行投资;公司自有房产的对内租赁、物业管理;生产毛条、毛纱、纺织品及服装,销售自产产品及相关业务的技术咨询;软件、网站设计与开发、网页制作、系统集成、企业信息化的技术管理服务;矿产品(含铁矿石)、金属材料(贵金属除外)、钢材的批发;预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏)、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)(食品限批发非实物方式)、食用农产品(粮食、生猪、牛、羊等畜产品除外)、通信设备及相关产品、计算机软硬件(音像制品、电子出版物除外)、日用百货、工艺品(文物除外)、五金交电、建材(水泥石灰除外)、装潢材料、汽车配件、化妆品、文化用品、钟表眼镜(隐形眼镜除外)、照相器材、珠宝首饰(毛钻、裸钻除外)、一类医疗器械的批发、网上零售、进出口、佣金代理(拍卖除外)以及售后服务;通信设备(专控除外)的维修;仓储(食品、危险品除外);票务代理(航空票务代理除外)。(不涉及国家贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)。  
【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

2016年08月01日





# 营业执照

统一社会信用代码 91500230798022080P

名称 上海一毛条纺织重庆有限公司  
 类型 有限责任公司(法人独资)  
 住所 重庆市丰都县名山镇白沙沱

法定代表人 刘杰  
 注册资本 叁仟捌佰万元整  
 成立日期 2007年04月03日  
 营业期限 2007年04月03日至2027年04月03日

经营范围 原毛、毛条的生产、加工和销售；下脚毛的销售；纺织原料、针织品、服装、服饰的批发和销售；原毛、毛条、毛纺制品等货物的进出口[以上经营范围国家法律法规禁止经营的不得经营，国家法律法规限制经营的须许可和审批后方可经营]\*\*\*\*\*



登记机关

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示，不另行通知。

2017 年05 月04 日

gsxt.cqgs.gov.cn





## 验资报告

上海一毛条纺织重庆有限公司（筹）：

我们接受委托，审验了贵公司（筹）截至2007年4月2日止申请设立登记的注册资本实收情况。按照法律法规以及章程的要求出资，提供真实、合法、完整的验资资料，保护资产的安全、完整是全体股东及贵公司（筹）的责任。我们的责任是对贵公司（筹）注册资本的实收情况发表审验意见。我们的审验是依据《中国注册会计师审计准则1602号—验资》进行的。在审验过程中，我们结合贵公司（筹）的实际情况，实施了检查等必要的审验程序。

根据章程的规定，贵公司（筹）申请登记的注册资本为人民币7000万元，由全体股东一次缴足。经我们审验，截至2007年4月2日止，贵公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本），合计人民币7000万元（柒仟万元整）。股东以货币出资7000万元。

本验资报告供贵公司（筹）申请办理设立登记及据以向全体股东签发出资证明时使用，不应被视为是对贵公司（筹）验资报告日后资本保全、偿债能力和持续经营能力等的保证。因使用不当造成的后果，与执行本验资业务的注册会计师及本会计师事务所无关。



重庆金汇会计师事务所有限责任公司  
丰都分所

# 验资报告书

重庆市丰都县三合镇名山大道221号

- 附件：1、注册资本实收情况明细表；
- 2、验资事项说明；
- 3、执业注册会计师资格证明（复印件）；
- 4、重庆金汇会计师事务所营业执照（复印件）；
- 5、分所执业证书（复印件）。



中国注册会计师  
中国注册会计师  
503000070107

中国注册会计师  
中国注册会计师  
503000070103

2007年4月3日

附件 1:

注册资本实缴情况明细表

被审验单位名称: 上海一毛家纺织有限公司(筹)

截至2007年4月2日止

货币单位: 万元

股东名称	认缴注册资本						实际出资情况			实收资本		
	金额	出资比例%	货币	实物	知识产权	土地使用权	其他	合计	金额	占注册资本%	其中:	
											金额	占注册资本%
上海一毛家纺织有限公司	7,000.00	100.00	7,000.00					7,000.00	7,000.00	100.00	7,000.00	100.00
合计	7,000.00	100.00	7,000.00					7,000.00	7,000.00	100.00	7,000.00	100.00

附件 2

## 验资事项说明

### 一、基本情况

上海一毛条纺织重庆有限公司(筹)(以下简称贵公司)系由上海一毛条纺织有限公司独资组建的有限责任公司,于2006年12月15日取得重庆市工商行政管理局核发的渝名称预核准字[2006]丰工商第240214号《企业(字号)名称预先核准通知书》,正在申请办理设立登记。

### 二、申请的注册资本及出资规定

根据章程的规定,贵公司申请登记的注册资本为人民币7000万元,由股东上海一毛条纺织有限公司一次缴足,占注册资本的100%,出资方式为货币7000万元。

### 三、审验结果

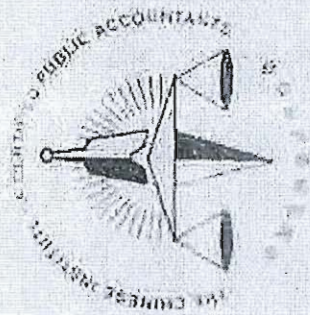
截至2007年4月2日止,贵公司已收到股东缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币7000万元整,实收资本占注册资本100%。

(一)股东上海一毛条纺织有限公司实际缴纳出资额人民币7000万元。其中:货币出资7000万元,于2007年4月2日缴存上海一毛条纺织重庆有限公司(筹)在中国农业银行丰都县支行开立的人民币临时存款帐户31-650101040004706帐号内。

(二)全体股东的货币出资金额合计7000万元,占注册资本总额的100%。

### 四、其他事项

上海一毛条纺织重庆有限公司(筹)尚未建帐,现已承诺,自领取营业执照之日起十五日内设置帐簿,并对审验实收资本7000万元作出会计处理。



姓名	张德中
性别	男
出生日期	1970年09月21日
工作单位	重庆会计师事务所
工作单位	重庆会计师事务所
工作单位	重庆会计师事务所



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

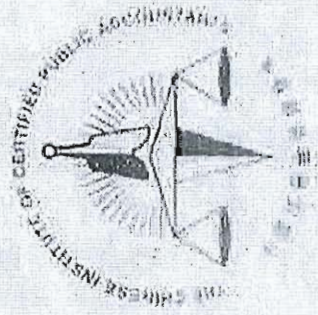
本证有效期为一年，自签发之日起计算。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

1975年10月 003000970113

重庆会计师事务所 重庆会计师事务所

1975年10月

1975年10月



姓名 (Name)	李光平
性别 (Sex)	男
出生年月 (Date of Birth)	1937年10月11日
工作单位 (Working Unit)	重庆会计师事务所
注册会计师编号 (Member No.)	50330000751192



### 年度年检登记

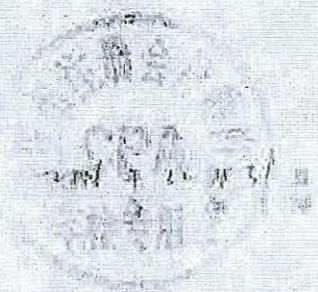
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 50330000751192

注册会计师协会  
Association of CPAs

发证日期: 1999年10月







姓名	高泽宇
Gender	男
Sex	男
出生日期	1970年04月21日
Date of Birth	1970年04月21日
工作单位	宝庆金江会计师事务所
Working Unit	宝庆金江会计师事务所
身份证号	
Member No.	



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

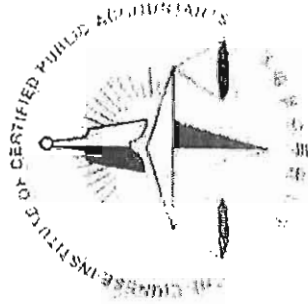
证书编号: 803000070101

发证机关: 财政部 国家税务总局 中国注册会计师协会

有效期至: 2007年12月31日

2007年12月31日





姓名	李
性别	男
出生日期	1964年12月11日
出生地	浙江省宁波市
工作单位	宁波市审计局
身份证号	330202196412110011
注册日期	1998年12月



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year after the renewal.

证书编号: 50300007010

注册会计师协会 宁波市审计局

2001年12月





# 审计报告

---

上海一毛条纺织重庆有限公司

容诚审字[2020]200Z0537号

容诚

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-4
2	资产负债表	5
3	利润表	6
4	现金流量表	7
5	所有者权益变动表	8-9
6	财务报表附注	10-31

容诚审字[2020]200Z0537号

## 审计报告

上海一毛条纺织重庆有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海一毛条纺织重庆有限公司（以下简称一毛条公司）的财务报表，包括2020年5月31日、2019年12月31日的资产负债表，2020年1-5月、2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表和财务报表附注。

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，公允反映了一毛条公司2020年5月31日、2019年12月31日的财务状况以及2020年1-5月、2019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，我们独立于一毛条公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注八所述，一毛条公司已全面停产，并与所有员工解除劳动合同关系。这些事项或情况表明存在可能导致对一毛条公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

一毛条公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注所述的编制基础编制财务报表，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，管理层负责评估一毛条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，除非管理层计划清算一毛条公司、终止运营或别无其他现实的选择。

一毛条公司治理层（以下简称治理层）负责监督一毛条公司的财务报告过程。

#### 五、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，就可能导致对一毛条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一毛条公司不能持续经营。

(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。

(本页无正文，为上海一毛条纺织重庆有限公司容诚审字[2020]200Z0537 号报告之签字盖章页)



中国注册会计师: 131220



中国注册会计师: 701111



中国·北京

2020年6月20日



## 资产负债表

2020年5月31日

编制单位：上海一毛条纺织重庆有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2020年5月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年5月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	146,550.16	369,796.70	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项				应付职工薪酬			
其他应收款				应交税费			
其中：应收利息				其他应付款	五、5	91,000.00	91,000.00
应收股利				其中：应付利息			
存货				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五、2	7,559.40	6,965.39	其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>154,109.56</b>	<b>376,762.09</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>91,000.00</b>	<b>91,000.00</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	五、3	10,167,616.13	12,811,906.86	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		-	-
无形资产	五、4	3,328,720.56	3,379,003.36	<b>负债合计</b>		<b>91,000.00</b>	<b>91,000.00</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉				股本	五、6	38,000,000.00	38,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,496,336.69</b>	<b>16,190,910.22</b>	资本公积	五、7	1,000,000.00	1,000,000.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、8	2,145,031.59	2,145,031.59
				未分配利润	五、9	-27,585,585.34	-24,668,359.28
				<b>所有者权益合计</b>		<b>13,559,446.25</b>	<b>16,476,672.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,650,446.25</b>	<b>16,567,672.31</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,650,446.25</b>	<b>16,567,672.31</b>

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：张燕莉

会计机构负责人：张燕莉

## 利润表

2020年1-5月

编制单位：上海一毛条纺织重庆有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-5月	2019年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	五、10	180,317.10	360,634.20
销售费用			
管理费用	五、11	276,787.56	665,776.45
研发费用			
财务费用	五、12	106.77	-385.16
其中：利息费用			
利息收入		278.23	915.16
加：其他收益	五、13		360,634.20
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、14	-2,460,014.63	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,917,226.06	-665,391.29
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、15		540.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,917,226.06	-665,932.25
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,917,226.06	-665,932.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（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.其他债权投资公允价值变动			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		-2,917,226.06	-665,932.25
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：刘杰

主管会计工作负责人：张燕莉

会计机构负责人：张燕莉

## 现金流量表

2020年1-5月

编制单位：上海一毛纺织重庆有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-5月	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、16	278.23	391,549.36
经营活动现金流入小计		278.23	391,549.36
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		180,317.10	360,634.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、16	43,207.67	105,300.78
经营活动现金流出小计		223,524.77	465,934.98
经营活动产生的现金流量净额		-223,246.54	-74,385.62
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
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		-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-223,246.54	-74,385.62
加：期初现金及现金等价物余额		369,796.70	444,182.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、17	146,550.16	369,796.70

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：张燕莉

会计机构负责人：张燕莉

# 所有者权益变动表

2019年度

编制单位：上海一毛家纺织重庆有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度						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	其他							
一、上年年末余额	38,000,000.00				1,000,000.00				2,145,031.59	-24,002,427.03	17,142,604.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	38,000,000.00				1,000,000.00				2,145,031.59	-24,002,427.03	17,142,604.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-665,932.25	-665,932.25
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	38,000,000.00				1,000,000.00				2,145,031.59	-24,668,359.28	16,476,672.31

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：张燕莉

会计机构负责人：张燕莉

# 所有者权益变动表

2020年1-5月

编制单位：上海一毛纺织重庆有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-5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	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	38,000,000.00			1,000,000.00			16,476,672.31
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	38,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	16,476,672.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-2,917,226.06
(一) 综合收益总额							-2,917,226.06
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股							-
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入所有者权益的金额							-
4. 其他							-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-
2. 对所有者(或股东)的分配							-
3. 其他							-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)							-
2. 盈余公积转增资本(或股本)							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-
5. 其他综合收益结转留存收益							-
6. 其他							-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取							-
2. 本年使用							-
(六) 其他							-
四、本年年末余额	38,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	13,559,446.25

法定代表人：刘杰

主管会计工作负责人：张燕莉

会计机构负责人：张燕莉

# 上海一毛条纺织重庆有限公司

## 财务报表附注

截止 2020 年 5 月 31 日

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

上海一毛条纺织重庆有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由上海一毛条纺织有限公司独资组建的有限责任公司，于2007年4月3日成立。2016年9月27日，上海一毛条纺织有限公司将其持有的100%的股权转让给上海三毛企业（集团）股份有限公司。

上海三毛企业（集团）股份有限公司于2017年3月10日第九届董事会2017年第一次临时会议决议，对本公司实施减资，减少注册资本人民币3,200万元，减资后本公司注册资本为人民币3,800万元。

截止2020年5月31日，公司注册资本：人民币叁仟捌百万元；公司法定代表人：刘杰；公司注册地址：重庆市丰都县名山镇白沙沱；公司法人营业执照注册号：91500230798022080P。

公司经营范围：原毛、毛条的生产、加工和销售；下脚毛的销售；纺织原料、针纺织品、服装、服饰的批发和销售；原毛、毛条、毛纺制品等货物的进出口[以上经营范围国家法律法规禁止经营的不得经营，国家法律法规限制经营的须许可和审批后方可经营]。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

#### 6、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

##### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

##### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 7、金融工具

### （1）金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，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。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资

的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。

#### （4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外

条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### （6）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，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，

不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于100万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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；已单项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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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，不得通过损益转回。

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

### 8、公允价值计量

公允价值是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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 9、固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 固定资产分类、折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	预计净残值率（%）	预计使用年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5	10~40	2.38~9.5
机器设备	5	12~18	5.28~7.92
运输及其他设备	5	5~12	7.92~19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与

最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

### (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：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	按土地可使用年限

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在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，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资



产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

## 11、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

## （3）政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 13、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、7。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计

入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## （2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	25%	

注：根据国家税务总局公告[2012]12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》以及财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，本公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，本年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

### 2、其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2020.5.31	2019.12.31
库存现金	435.70	483.08
银行存款	146,114.46	369,313.62
合 计	146,550.16	369,796.70

### 2、其他流动资产

项 目	2020.5.31	2019.12.31
应交税费-增值税	7,559.40	6,965.39
合 计	7,559.40	6,965.39

### 3、固定资产

#### (1) 分类列示

项 目	2020.5.31	2019.12.31
固定资产	10,167,616.13	12,811,906.86
固定资产清理	—	—
合 计	10,167,616.13	12,811,906.86

#### (2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机械设备	合 计
一、账面原值			
1.2019.12.31 余额	34,996,162.78	12,106,040.35	47,102,203.13
2.本期增加	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
(2) 在建工程转入	—	—	—
3.本期减少	—	—	—
(1) 处置报废	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4.2020.5.31 余额	34,996,162.78	12,106,040.35	47,102,203.13
二、累计折旧			
1.2019.12.31 余额	8,633,157.40	6,828,567.98	15,461,725.38
2.本期增加	175,848.15	8,427.95	184,276.10
其中：计提	175,848.15	8,427.95	184,276.10
3.本期减少	—	—	—
(1) 处置报废	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4.2020.5.31 余额	8,809,005.55	6,836,995.93	15,646,001.48
三、减值准备			
1.2019.12.31 余额	13,600,791.94	5,227,778.95	18,828,570.89
2.本期增加	2,460,014.63	—	2,460,014.63
其中：计提	2,460,014.63	—	2,460,014.63
3.本期减少	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—

项 目	房屋及建筑物	机械设备	合 计
4.2020.5.31 余额	16,060,806.57	5,227,778.95	21,288,585.52
四、账面价值			
1.2020.5.31 账面价值	10,126,350.66	41,265.47	10,167,616.13
2.2019.12.31 账面价值	12,762,213.44	49,693.42	12,811,906.86

#### 4、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.2019.12.31 余额	4,827,148.00
2.本期增加金额	—
(1) 购置	—
(2) 在建工程转入	—
(3) 其他	—
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.2020.5.31 余额	4,827,148.00
二、累计摊销	
1.2019.12.31 余额	1,448,144.64
2.本期增加金额	50,282.80
(1) 计提	50,282.80
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.2020.5.31 余额	1,498,427.44
三、减值准备	
1.2019.12.31 余额	—
2.本期增加金额	—
(1) 计提	—
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.2020.5.31 余额	—
四、账面价值	—
1.2020.5.31 账面价值	3,328,720.56
2.2019.12.31 账面价值	3,379,003.36

## 5、其他应付款

## (1) 分类列示

项 目	2020.5.31	2019.12.31
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	91,000.00	91,000.00
合 计	91,000.00	91,000.00

## (2) 其他应付款

## 按款项性质列示其他应付款

项 目	2020.5.31	2019.12.31
往来款	91,000.00	91,000.00

## 6、实收资本

股东名称	2020.5.31	2019.12.31
上海三毛企业（集团）股份有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00

## 7、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.5.31
其他资本公积	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00

## 8、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.5.31
法定盈余公积	2,145,031.59	—	—	2,145,031.59

## 9、未分配利润

项 目	2020年1-5月	2019年度
期初未分配利润	-24,668,359.28	-24,002,427.03
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,917,226.06	-665,932.25
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
对股东的分配	—	—
期末未分配利润	-27,585,585.34	-24,668,359.28

## 10、税金及附加

项 目	2020年1-5月	2019年度
土地使用税	67,941.59	135,883.18

房产税	112,375.51	224,751.02
合 计	180,317.10	360,634.20

**11、管理费用**

项 目	2020年1-5月	2019年度
折旧摊销费	234,558.90	562,941.36
房租物业费	3,862.54	9,611.14
办公费	1,522.51	6,074.34
其他	36,843.61	87,149.61
合 计	276,787.56	665,776.45

**12、财务费用**

项 目	2020年1-5月	2019年度
减：利息收入	278.23	915.16
利息净支出	-278.23	-915.16
银行手续费	385.00	530.00
合 计	106.77	-385.16

**13、其他收益**

项 目	2020年1-5月	2019年度
返还土地使用税	—	135,883.18
返还房产税	—	224,751.02
合 计	—	360,634.20

**14、资产减值损失**

项 目	2020年1-5月	2019年度
一、坏账损失	-2,460,014.63	—
合 计	-2,460,014.63	—

**15、营业外支出**

项 目	2020年1-5月	2019年度
罚款及滞纳金	—	540.96

**16、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	2020年1-5月	2019年度
合 计	278.23	391,549.36

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**



项 目	2020年1-5月	2019年度
合 计	43,207.67	105,300.78

## 17、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	2020年1-5月	2019年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,917,226.06	-665,932.25
加: 信用减值损失	—	—
资产减值准备	2,460,014.63	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,276.10	442,262.64
无形资产摊销	50,282.80	120,678.72
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他期资产的损失(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)	—	—
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)	—	-1,394.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-594.01	30,000.00
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-223,246.54	-74,385.62
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	146,550.16	369,796.70
减: 现金的期初余额	369,796.70	444,182.32

项 目	2020年1-5月	2019年度
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	-223,246.54	-74,385.62

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年1-5月	2019年度
一、现金	146,550.16	369,796.70
其中：库存现金	435.70	483.08
可随时用于支付的银行存款	146,114.46	369,313.62
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月到期的债权投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	146,550.16	369,796.70
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	—	—

## 六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至2020年5月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至2020年5月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 七、资产负债表日后事项

截至2020年6月20日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 八、其他重要事项

上海三毛企业（集团）股份有限公司于2015年2月3日第八届董事会2015年第一次临时会议决议，由于本公司自2012年起受经营环境不利因素影响，连续亏损，为摆脱经营被动的局面，同意本公司实施停产，并将产能转移至太仓三毛纺织有限公司及周边地区，并授权本公司经营班子具体办理相关事宜。截至报告日止，本公司已全面停产，已与所有员工解除劳动合同关系。这些事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定

截至2020年5月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

(此页无正文, 为上海一毛条纺织重庆有限公司 2020 年 1-5 月、2019 年度财务报表附注签字盖章页)

公司名称: 上海一毛条纺织重庆有限公司

法定代表人: 刘杰

主管会计工作负责人: 张燕莉

会计机构负责人: 张燕莉

日期: 2020 年 6 月 20 日



统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本)  
(5-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 谷诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
经营范围 肖厚发

成立日期 2013年12月10日  
合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦  
901-22至901-26

审查企业会计报表、审计报告；验证企业资本，出具验资报告；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；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年03月09日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

### 说明

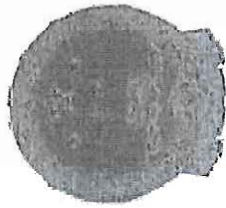
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年十月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



中国证券监督管理委员会审查, 批准  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一三年七月七日

证书有效期至: 二〇一三年七月二日



姓名 潘国国  
Full Name 潘 国  
Sex 男  
Date of Birth 1972-03-16  
工作单位 德威会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working Unit 德威会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号码 310101197203160213  
Identity Card No.



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 341600150004  
No. of Certificate

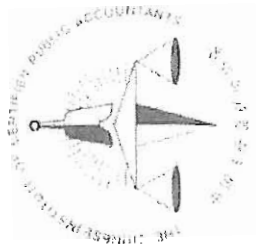
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期: 1998 年 05 月 28 日  
Date of Issuance



潘国国(341600150004)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

月 日  
m d



姓名: 梁毅  
 性别: 男  
 出生日期: 1977-05-21  
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)上海分所  
 身份证号码: 310105197705210917



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.



码(110100320110)  
 号已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日

年 月 日

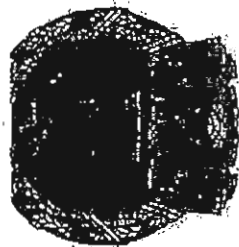
证书编号: 110100320110  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 09 月 20 日  
Date of Issuance

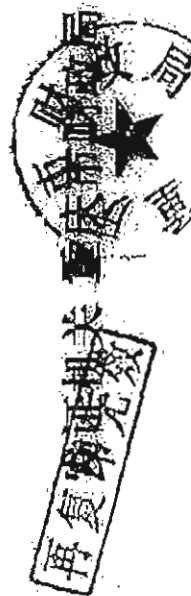
普通合伙)  
3)





# 分所执业证书

经审查，重庆金汇会计师事务所有限责任公司丰都分所 符合  
《中华人民共和国注册会计师法》及有关规定，准予  
执行注册会计师法定业务，特发此证。



批准文号：渝财会[2000]1022号  
证书编号：500300795001

2001年01月31日

306 2008 05228

房地证 字第 号



根据《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国城市房地产管理法》和《重庆市土地房屋权属登记条例》等规定,为保护房屋所有权人、土地使用权人、房地产他项权人的合法权益,对权利人申请登记,经审查符合条件的,颁发此证。

发证机关



重庆市国土资源和房屋管理局制

编号: 01829219

权利人	上海一毛条纺织重庆有限公司		
证件名称及号码	组织机构代码证:79802208-0		
坐落	丰都县名山镇白沙沱村三社		
房地籍号	二〇〇七〇二		
土地使用权类型	出让	房屋结构	见记事
土地用途	工业用地	房屋用途	工业用房
土地使用权面积	45204.39	楼层	第负1至负3层
共有使用权面积	0	房屋建筑面积	17810.73
土地使用权终止日期	二〇四七年一月十六日	套内建筑面积	17609.4
房屋共有或共用部位及设施	外墙二分之一		

收件编号:2008007597

房屋代码:

填证单位:  专用章  
 登记日期: 2008年09月28日

填证单位:  
 登记日期: 2008年09月28日

记 事

该房第7幢房屋结构为混合结构,其余均为框架结构。其中1幢建筑面积825.9平方米,总层数3层;2幢建筑面积2013.8平方米,总层数3层;3幢建筑面积5628.94平方米,总层数1层;4幢建筑面积1009.34平方米,总层数1层;5幢建筑面积90.13平方米,总层数1层;6幢建筑面积7967.37平方米,总层数5层;7幢建筑面积31.45平方米,总层数1层;8幢建筑面积243.8平方米,总层数1层。

以下空白

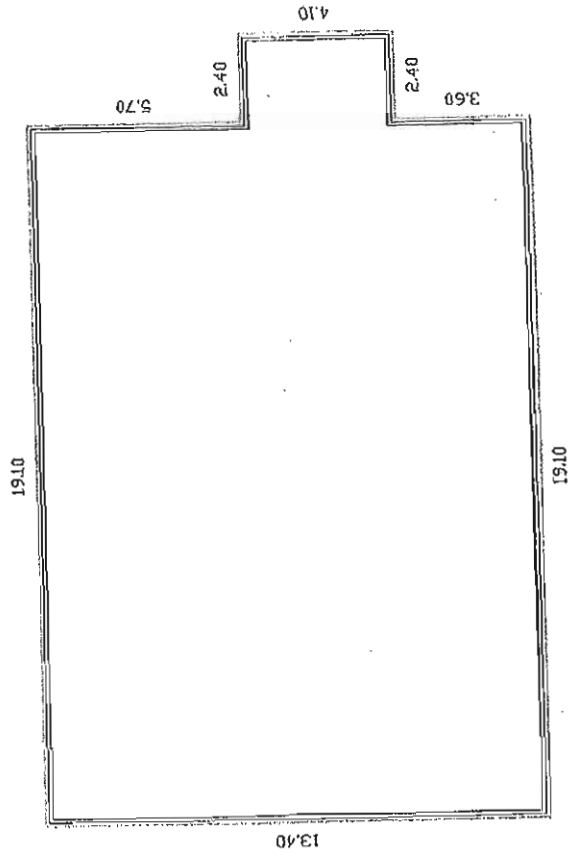
农村人	农村范围	农村单位	核定日期	核定依据	法律政策
重庆农村商业银行股份有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司	2010.03.10	2010.03.10	2010.03.10
重庆农村商业银行股份有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司	2013.04.07	2013.04.07	2013.04.07

重庆农村商业银行股份有限公司  
重庆农村商业银行股份有限公司



附

图



第1幢第1-2层平面图

办公楼

单元 号房屋

m<sup>2</sup> 房屋编号

m<sup>2</sup> 建筑面积:

长度单位:

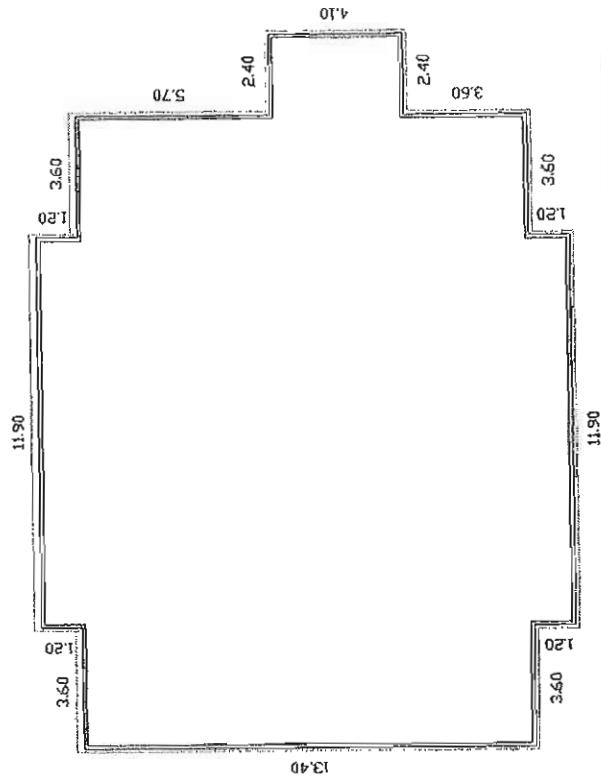
比例1:

制图:

勘丈:



附



第1幢第3层平面图

办公楼

m<sup>2</sup> 房屋编号

号房屋

单元

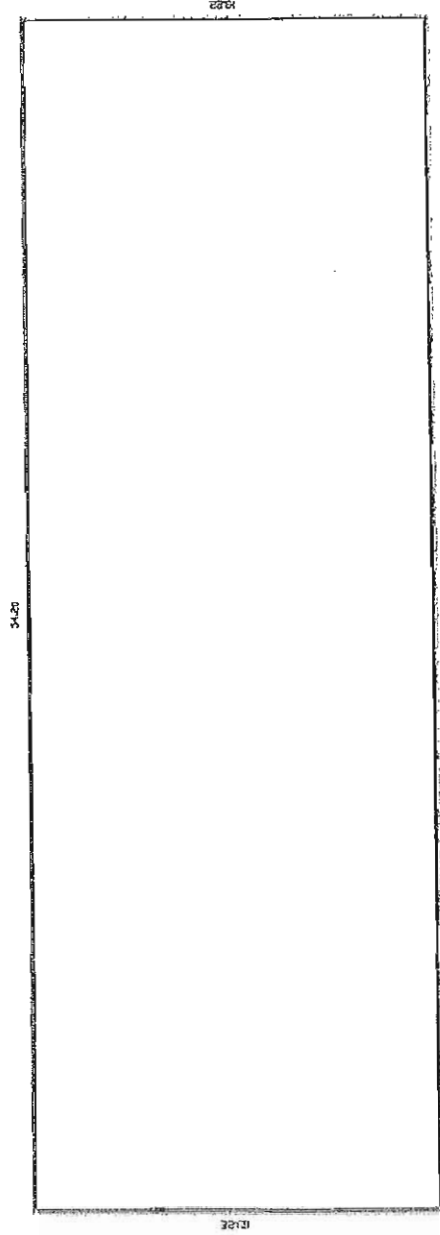
幢

制图:

勘丈:



附



第2幢第1-2层平面图

成品仓库



号房屋

单元

幢

m<sup>2</sup> 房屋编号

m<sup>2</sup> 建筑面积:

长度单位:

比例1:

制图:

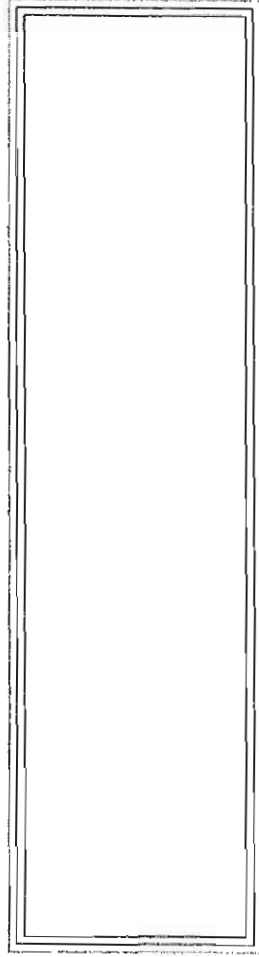
勘文:

附



12.22

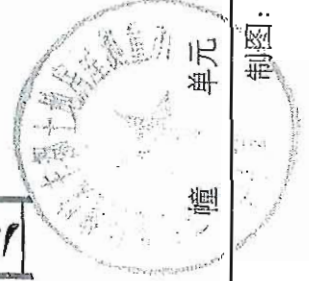
3.17



3.17

12.22

# 第2幢第3层平面图



比例1:

长度单位:

m<sup>2</sup>建筑面积:

m<sup>2</sup>房屋编号

幢 单元

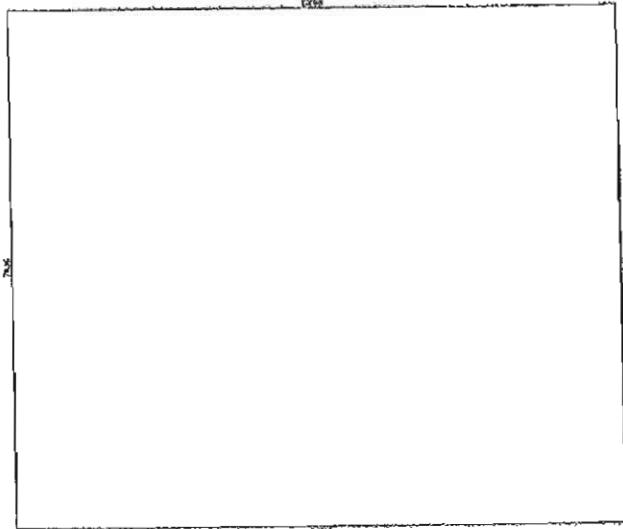
号房屋

勘丈:

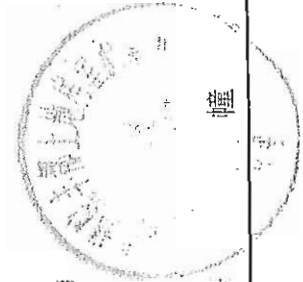
制图:



附



第3幢第1层平面图  
单元车房



比例1:

长度单位:

m建筑面积:

m<sup>2</sup>房屋编号

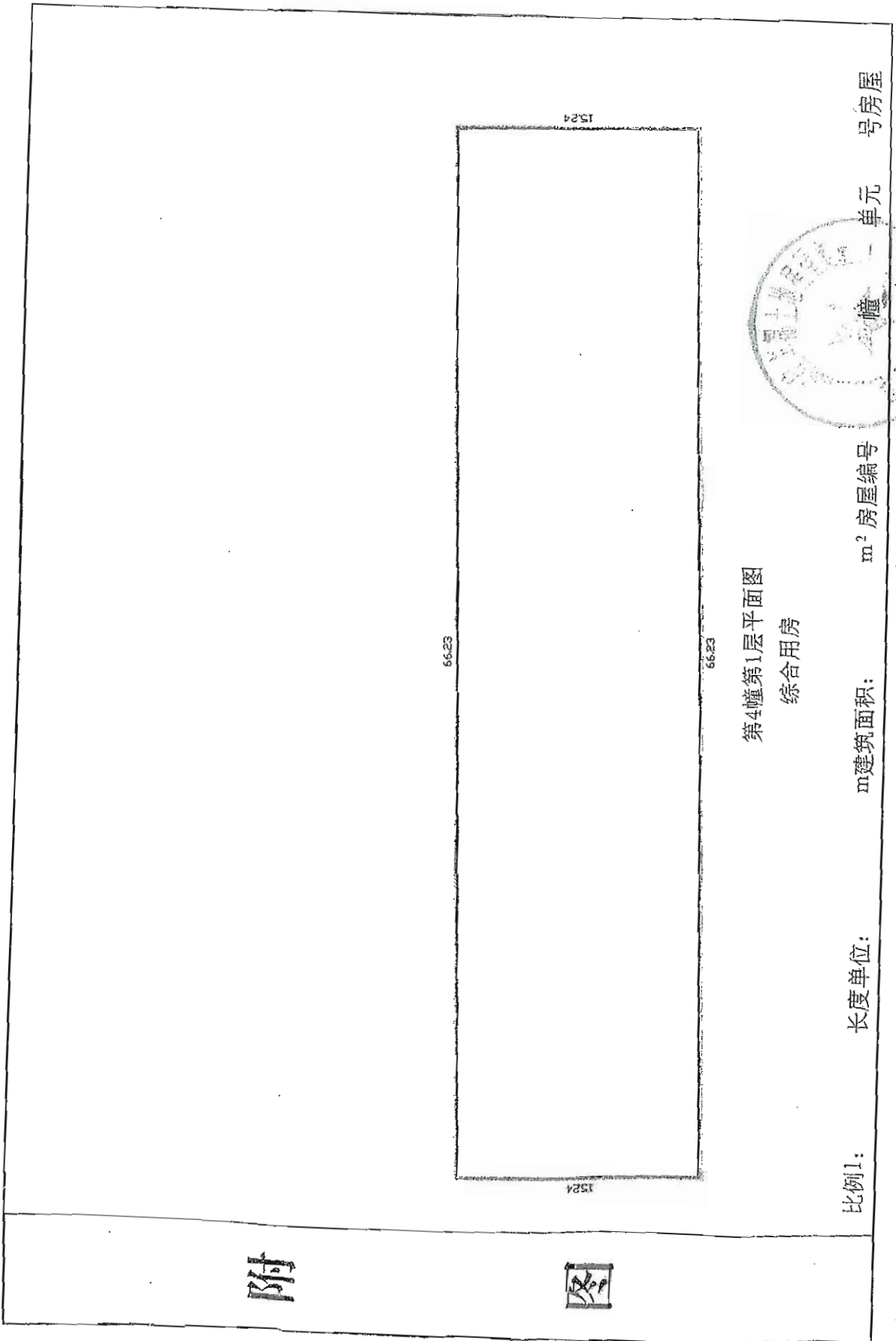
幢

单元

号房屋

勘丈:

制图:

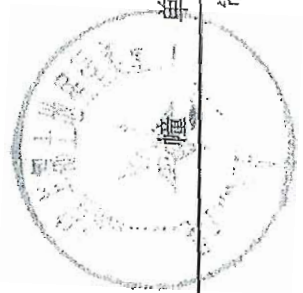


附



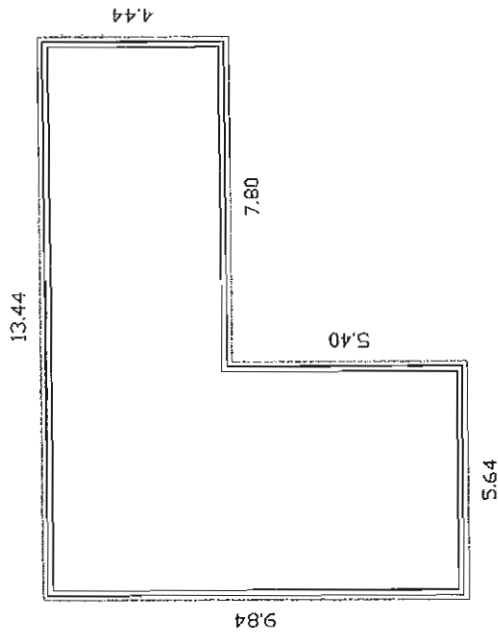
第4幢第1层平面图  
综合用房

比例1: 长度单位: m 建筑面积: m<sup>2</sup> 房屋编号: 幢 单元 号房屋



制图: 勘丈:

附



第5幢第1层平面图

污水处理车间

m<sup>2</sup> 房屋编号

m<sup>2</sup> 建筑面积:

长度单位:

比例1:

号房屋

单元

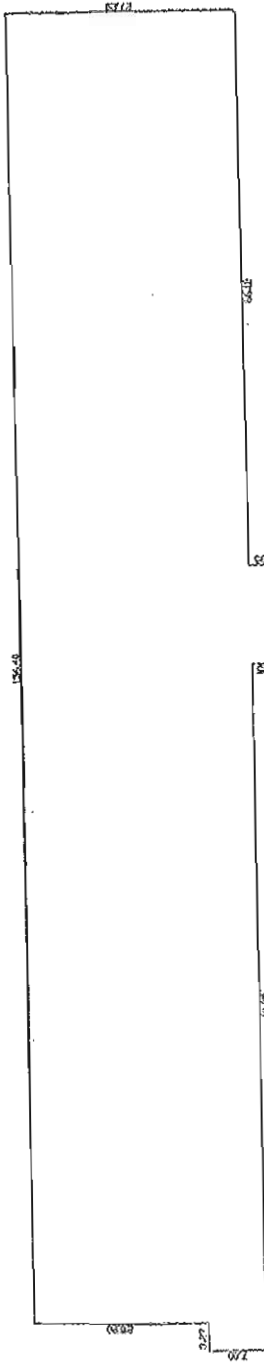
幢

制图:

勘丈:



附



第6幢第1层平面图  
 擦、洗毛车间



号房屋

单元

幢

m<sup>2</sup> 房屋编号

m 建筑面积:

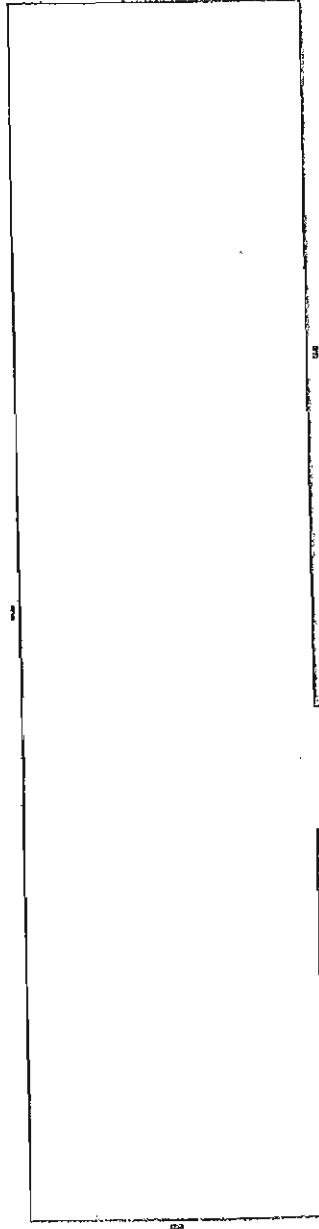
长度单位:

比例1:

制图:

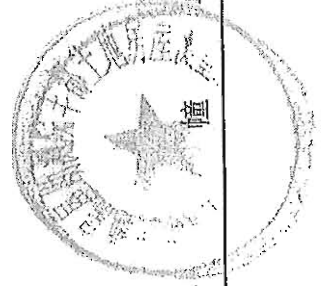
勘丈:

附



第6幢第2层平面图

拣、洗毛车间



号房屋

单元

幢

m<sup>2</sup> 房屋编号

m<sup>2</sup> 建筑面积

长度单位

比例1:

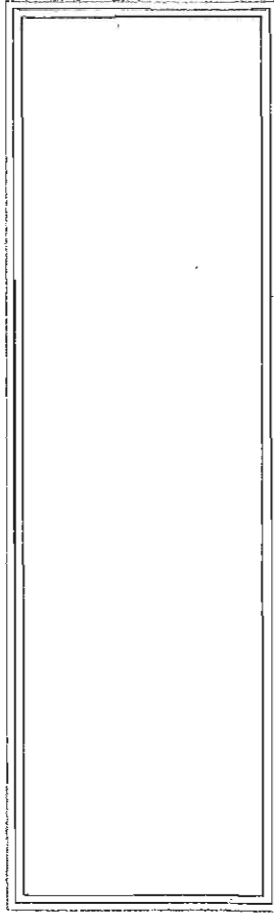
制图:

勘测:

附

图

12.20



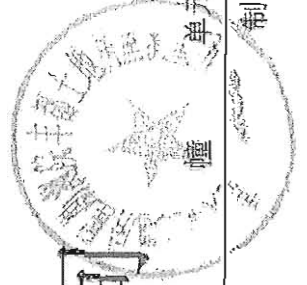
3.55

3.55

12.20

# 第6幢第负3-负1层平面图

## 拣、洗毛车间



比例1: 长度单位:

m<sup>2</sup> 建筑面积:

m<sup>2</sup> 房屋编号

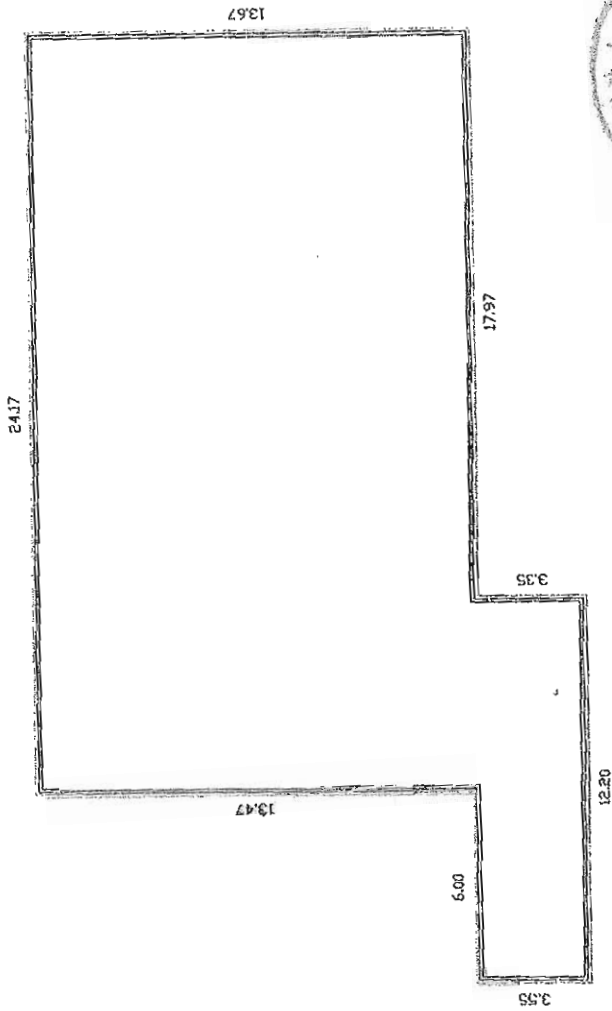
幢 单元

号房屋

勘文:

制图:

附



### 第6幢第夹层平面图

拣、洗毛车间

建筑面积:

m<sup>2</sup> 房屋编号

单元

幢

号房屋

比例1:

长度单位:

勘丈:

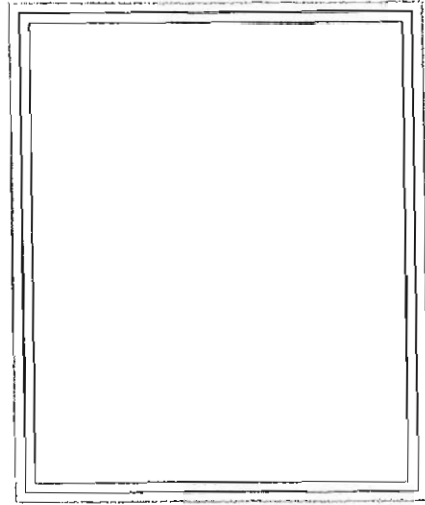
制图:



附



6.24



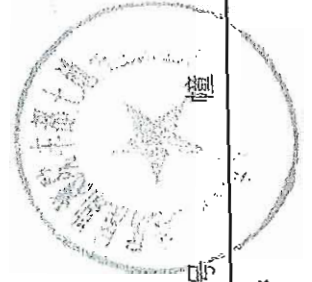
5.04

5.04

6.24

# 第7幢第1层平面图

## 消防泵房



单元 号房屋

m<sup>2</sup> 房屋编号

m<sup>2</sup> 建筑面积

长度单位:

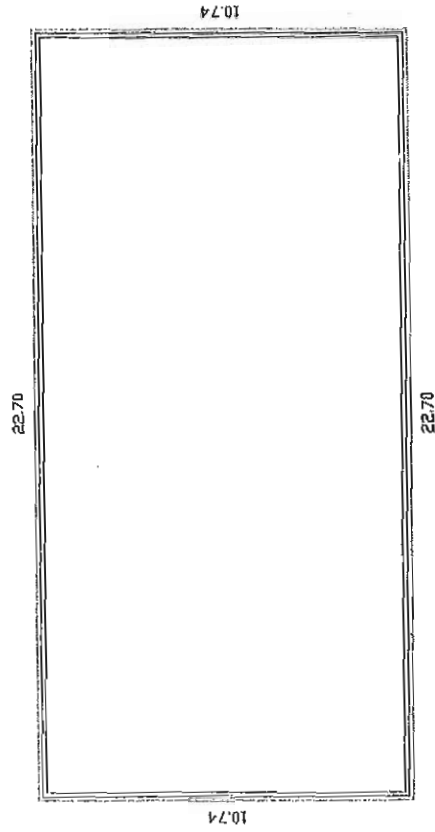
比例1:

制图:

勘丈:



附



### 第8幢第1层平面图

### 燃气锅炉房



比例1:

长度单位:

m<sup>2</sup>建筑面积:

m<sup>2</sup>房屋编号

幢

单元

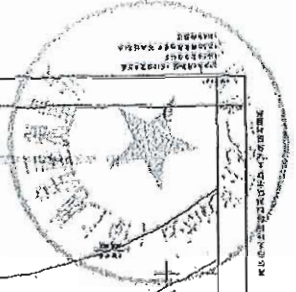
号房屋

勘丈:

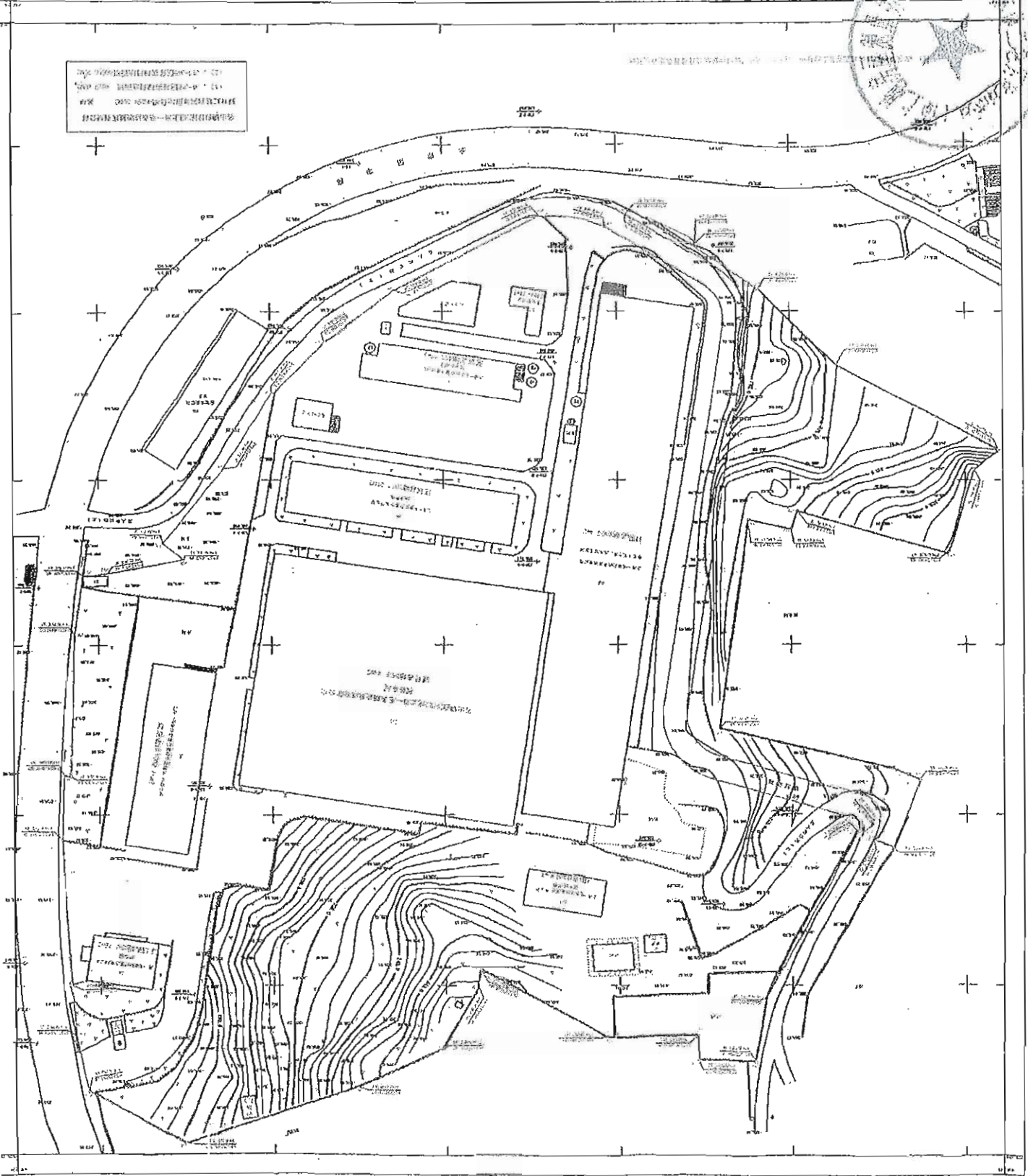
制图:

1:500  
1958  
1958

1:500



1. 比例尺 1:500  
2. 测图日期 1958年  
3. 测图单位 上海市测绘院



2001.701 - 488.489

名山白沙泥3组—毛条纺织厂有限公司

## 资产评估项目委托方承诺函



上海众华资产评估有限公司：

因 拟股权转让 事宜，我方委托贵方对该经济行为所涉及的上海一毛条纺织重庆有限公司于 2020年5月31日 拥有的 股东全部权益价值 进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、 资产评估所对应的经济行为符合国家规定并已获批准；
- 2、 我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
- 3、 我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 4、 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 5、 纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 6、 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 7、 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 8、 按照国家有关评估执业收费的规定支付评估费用；
- 9、 我方所提供的资产评估情况公示材料真实、完整；
- 10、 接受上海市国资评估项目监管部门的监督检查；
- 11、 承担办理国有资产评估核准或备案手续的相关责任、义务。

承诺人：上海三毛企业（集团）股份有限公司

(评估委托方印章)

  
  
(委托人法定代表人签字)

二〇二〇 年 月 日

## 资产评估项目占有方承诺函

上海众华资产评估有限公司：


因 拟股权转让 事宜，上海三毛企业（集团）股份有限公司 委托贵方对该经济行为所涉及的我方于 2020年5月31日 拥有的 股东全部权益价值 进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定并已获批准；
- 2、我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
- 3、我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 4、纳入资产评估范围的我方资产与经济行为涉及的我方资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 5、纳入资产评估范围的我方资产权属明确，我方出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 6、纳入资产评估范围的我方资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，我方对其披露及时、完整；
- 7、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 8、我方所提供的资产评估情况公示材料真实、完整；
- 9、接受上海市国资评估项目监管部门的监督检查；
- 10、承担办理国有资产评估核准或备案手续的相关责任、义务。

承诺人：

上海三毛企业（集团）股份有限公司

(资产占有方印章)

  
(占有方法定代表人签字)

二〇二〇 年 月 日

## 资产评估项目评估机构及资产评估师承诺函

上海三毛企业（集团）股份有限公司：

受贵方委托，以2020年5月31日为评估基准日，我公司组织资产评估师钱进 张哲等人对贵方因股权转让事宜所涉及的上海一毛条纺织重庆有限公司的 股东全部权益价值进行清查核实、评定估算，并形成了资产评估报告书，在假设条件成立的情况下，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估行为严格按照评估准则及规范性文件的要求进行；
- 2、核实评估委托方提供的评估委托范围与资产占有方提供的资产范围相一致，不重复、不遗漏；
- 3、对纳入资产评估范围的各类资产按规定进行合理的抽查、核实，没有发现问题；
- 4、评估方法选用经过相关性分析，恰当、合理，选用依据充足；
- 5、选用的参数、数据、资料等权威、可靠，修正因素考虑得当，可以充分发挥技术支撑的作用；
- 6、影响资产评估价值的主要因素考虑周全，没有遗漏；
- 7、资产评估价值公允、计算准确；
- 8、资产评估工作规范地完成所有程序；
- 9、资产评估工作独立进行，未受任何人为干预；
- 10、接受评估行政主管部门对评估工作的监督检查；
- 11、承担资产评估行为相应的责任和义务不因该项目办理国有资产评估核准或备案手续而发生转移。

承诺人：

  
\_\_\_\_\_  
(资产评估师印章并签字)

  
\_\_\_\_\_  
(资产评估师印章并签字)

  
\_\_\_\_\_  
(资产评估机构印章)  
\_\_\_\_\_  
(评估机构法定代表人签字)

二〇二〇 年 月 日

# 上海市财政局

沪财企备案〔2017〕7号

---

## 上海市财政局备案公告

按照《资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第86号）和《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）的相关规定和要求，原取得资产评估资格证书的本市资产评估机构以及分支机构，第一批共29家，已经交回资产评估资格证书，且符合《资产评估法》第十五条规定条件，现依法进行备案公告。名单公告如下：

1. 上海东洲资产评估有限公司
2. 银信资产评估有限公司
3. 上海立信资产评估有限公司
4. 上海财瑞资产评估有限公司
5. 万隆（上海）资产评估有限公司

6. 上海申威资产评估有限公司
7. 上海众华资产评估有限公司
8. 上海达智资产评估有限公司
9. 上海科华资产评估有限公司
10. 上海天瑞资产评估有限公司
11. 上海新中创资产评估有限公司
12. 上海富申国有资产评估有限公司
13. 上海宏贤资产评估有限公司
14. 上海正大资产评估有限公司
15. 上海安亚申信资产评估有限公司
16. 上海新业资产评估有限公司
17. 上海琳方资产评估有限公司
18. 上海信达资产评估有限公司
19. 上海大宏资产评估有限公司
20. 上海宏大信宇资产评估有限公司
21. 上海弘鑫资产评估事务所
22. 上海美评资产评估有限公司
23. 上海至瑞资产评估有限公司
24. 上海国多资产评估事务所
25. 上海普泓资产评估有限公司
26. 上海城银资产评估有限公司
27. 上海利沧资产评估有限公司

28. 上海朗路资产评估有限公司

29. 上海百泰智盛资产评估有限公司

以上 29 家机构的股东基本情况,申报的资产评估专业人员基本情况等备案相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。

上海市财政局

2017年12月5日



信息公开属性：主动公开

---

抄送：财政部资产管理司，上海市资产评估协会。

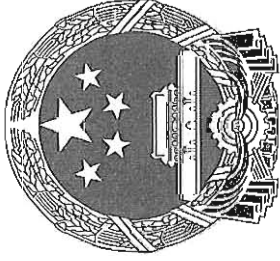
---

上海市财政局办公室

2017年12月5日印发

---





# 资产评估资格证书

经审查，上海众华资产评估有限公司 符合《资产评估机构审批管理办法》及相关规定，准予从事资产评估业务，特发此证。

批准文号：沪国资委评[2005]567号

证书编号：31020020

批准机关：

发证时间：



序列号：00005854

中华人民共和国财政部统一印制



# 证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准上海  
众华资产评估有限公司 从事证券、期货相关评估业务。



批准文号：财企[2009]23号 证书编号：0210031004

发证时间： 年 月

序列号:000050



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913101041322063184

证照编号 04000000201608020141

名称	上海众华资产评估有限公司
类型	有限责任公司(国内合资)
住所	上海市徐汇区宛平南路 381 号 1 号楼 308-309 室
法定代表人	左英浩
注册资本	人民币 280.0000 万元整
成立日期	1992 年 4 月 18 日
营业期限	1992 年 4 月 18 日 至 2041 年 4 月 17 日
经营范围	所有资产评估业务及其他有关咨询服务, 资产评估, 房地产评估及其他有关咨询服务。 【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】



登记机关



2016 年 08 月 02 日



# 资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：钱进

性别：男

登记编号：31000017

单位名称：上海众华资产评估有限  
公司

初次执业登记日期：2002-05-24

年检信息：通过（2020-06-13）

所在行业组织：中国资产评估协会



(扫描二维码，查询评估师信息)

本人签名：



本人印鉴：



打印日期：2020-06-24



# 资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：张哲

性别：男

登记编号：31190042



单位名称：上海众华资产评估有限  
公司

初次执业登记日期：2019-06-21



年检信息：2019年登记

(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



打印日期：2019-06-21

# 资产评估结果—汇总表

评估基准日： 2020年 05月 31日

表1

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币万元

被评估单位： 上海一毛条纺织重庆有限公司

序号	项目	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	流动资产	15.41	15.41		
2	非流动资产	1,349.63	2,486.93	1,137.30	84.27
3	其中：可供出售金融资产净额				
4	持有至到期投资净额				
5	长期应收款净额				
6	长期股权投资净额				
7	投资性房地产净额				
8	固定资产净额	1,016.76	1,938.93	922.17	90.70
9	在建工程净额				
10	工程物质净额				
11	固定资产清理				
12	生产性生物资产净额				
13	油气资产净额				
14	无形资产净额	332.87	548.00	215.13	64.63
15	开发支出				
16	商誉净额				
17	长期待摊费用				
18	递延所得税资产				
19	其他非流动资产				
20	资产总计	1,365.04	2,502.34	1,137.30	83.32
21	流动负债	9.10	9.10		
22	非流动负债				
23	负债总计	9.10	9.10		
24	净资产（所有者权益）	1,355.94	2,493.24	1,137.30	83.88

评估机构： 上海众华资产评估有限公司

法定代表人： 左英浩



项目负责人： 张哲

# 资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2020年 05月 31日

表2

共 2 页第 1 页  
金额单位：人民币元

被评估单位： 上海一毛条纺织重庆有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	154,109.56	154,109.56		
2	货币资金	146,550.16	146,550.16		
3	交易性金融资产				
4	应收票据净额				
5	应收账款净额				
6	预付账款净额				
7	应收利息				
8	应收股利				
9	其他应收款净额				
10	存货净额				
11	一年内到期的非流动资产				
12	其他流动资产	7,559.40	7,559.40		
13	二、非流动资产合计	13,496,336.69	24,869,270.28	11,372,933.59	84.27
14	可供出售金融资产净额				
15	持有至到期投资净额				
16	长期应收款净额				
17	长期股权投资净额				
18	投资性房地产净额				
19	固定资产净额	10,167,616.13	19,389,270.28	9,221,654.15	90.70
20	在建工程净额				
21	工程物资净额				
22	固定资产清理				
23	生产性生物资产净额				
24	油气资产净额				
25	无形资产净额	3,328,720.56	5,480,000.00	2,151,279.44	64.63
26	开发支出				
27	商誉净额				
28	长期待摊费用				
29	递延所得税资产				
30	其他非流动资产				
31	三、资产总计	13,650,446.25	25,023,379.84	11,372,933.59	83.32

评估机构： 上海众华资产评估有限公司



# 资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2020年 05月 31日

表2

共 2 页第 2 页  
金额单位：人民币元

被评估单位： 上海一毛条纺织重庆有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
32	四、流动负债合计	91,000.00	91,000.00		
33	短期借款				
34	交易性金融负债				
35	应付票据				
36	应付账款				
37	预收账款				
38	应付职工薪酬				
39	应交税费				
40	应付利息				
41	应付股利（应付利润）				
42	其他应付款	91,000.00	91,000.00		
43	一年内到期的非流动负债				
44	其他流动负债				
45	五、非流动负债合计				
46	长期借款				
47	应付债券				
48	长期应付款				
49	专项应付款				
50	预计负债				
51	递延所得税负债				
52	其他非流动负债				
53	六、负债总计	91,000.00	91,000.00		
54	七、净资产	13,559,446.25	24,932,379.84	11,372,933.59	83.87

评估机构： 上海众华资产评估有限公司





# 流动资产评估汇总表

评估基准日： 2020年 05月 31日

表3

共 1 页第 1 页

被评估单位： 上海一毛条纺织重庆有限公司

金额单位：人民币元

序号	编号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1	货币资金	146,550.16	146,550.16		
2	3-2	交易性金融资产				
3	3-3	应收票据净额				
4	3-4	应收账款净额				
5	3-5	预付账款净额				
6	3-6	应收利息				
7	3-7	应收股利				
8	3-8	其他应收款净额				
9	3-9	存货净额				
10	3-10	一年内到期的非流动资产				
11	3-11	其他流动资产	7,559.40	7,559.40		
12	3	流动资产合计	154,109.56	154,109.56		

被评估单位填表人： 钱进、张哲

评估人员： 钱进、张哲

填表日期： 2020年 05月 31日

# 货币资金评估汇总表

评估基准日： 2020年 05月 31日

表3-1

共 1 页第 1 页

被评估单位： 上海一毛条纺织重庆有限公司

金额单位：人民币元

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1-1	现金	435.70	435.70		
2	3-1-2	银行存款	146,114.46	146,114.46		
3	3-1-3	其他货币资金				
4	3-1	货币资金合计	146,550.16	146,550.16		

被评估单位填表人： 钱进、张哲

评估人员： 钱进、张哲

填表日期： 2020年 05月 31日







# 非流动资产评估汇总表

评估基准日： 2020年 05月 31日

表4

共 1 页第 1 页

被评估单位： 上海一毛条纺织重庆有限公司

金额单位：人民币元

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-1	可供出售金融资产净额				
2	4-2	持有至到期投资净额				
3	4-3	长期应收款净额				
4	4-4	长期股权投资净额				
5	4-5	投资性房地产净额				
6	4-6	固定资产净额	10,167,616.13	19,389,270.28	9,221,654.15	90.70
7	4-7	在建工程净额				
8	4-8	工程物资净额				
9	4-9	固定资产清理				
10	4-10	生产性生物资产净额				
11	4-11	油气资产净额				
12	4-12	无形资产净额	3,328,720.56	5,480,000.00	2,151,279.44	64.63
13	4-13	开发支出				
14	4-14	商誉净额				
15	4-15	长期待摊费用				
16	4-16	递延所得税资产				
17	4-17	其他非流动资产				
18	4	非流动资产合计	13,496,336.69	24,869,270.28	11,372,933.59	84.27

被评估单位填表人： 钱进、张哲

评估人员： 钱进、张哲

填表日期： 2020年 05月 31日

# 固定资产评估汇总表

评估基准日： 2020年 05月 31日

表4-6

共 1 页第 1 页

被评估单位： 上海一毛条纺织重庆有限公司

金额单位：人民币元

序号	编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率	
			原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
1		房屋建筑物类合计	34,996,162.78	10,126,350.67	36,304,586.30	18,386,209.48	1,308,423.52	8,259,858.81	3.74	81.57
2	4-6-1	固定资产—房屋建筑物	22,654,606.60	8,062,819.37	19,411,200.00	12,811,392.00	-3,243,406.60	4,748,572.63	-14.32	58.89
3	4-6-2	固定资产—构筑物及其他辅助设施	12,341,556.18	2,063,531.30	16,893,386.30	5,574,817.48	4,551,830.12	3,511,286.18	36.88	170.16
4	4-6-3	固定资产—管道和沟槽								
5		设备类合计	12,106,040.35	41,265.46	6,687,072.00	1,003,060.80	-5,418,968.35	961,795.34	-44.76	2,330.75
6	4-6-4	固定资产—机器设备	12,106,040.35	41,265.46	6,687,072.00	1,003,060.80	-5,418,968.35	961,795.34	-44.76	2,330.75
7	4-6-5	固定资产—车辆								
8	4-6-6	固定资产—电子设备								
9	4-6-7	固定资产—土地								
10		固定资产合计	47,102,203.13	10,167,616.13	42,991,658.30	19,389,270.28	-4,110,544.83	9,221,654.15	-8.73	90.70
11		减：固定资产减值准备								
12	6	固定资产净额	47,102,203.13	10,167,616.13	42,991,658.30	19,389,270.28	-4,110,544.83	9,221,654.15	-8.73	90.70

被评估单位填表人： 钱进、张哲

评估人员： 钱进、张哲

填表日期： 2020年 05月 31日







# 固定资产—机器设备评估明细表

评估基准日： 2020年 05月 31日

表4-6-4

共 2 页第 1 页

被评估单位： 上海一毛条纺织重庆有限公司

金额单位：人民币元

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	实际数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率%	备注
									原值	净值	原值	成新率%	净值		
1		燃油锅炉	WNS4-1.25-Y	上海沪江机械	台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	464,167.00	5,952.93	232,084.00	15	34,812.60	484.80	
2		污水设备	2SSC	机械工业出版社	台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	3,172,423.31		1,901,770.00	15	285,265.50		
3		室外电缆			台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	683,664.29		410,199.00	15	61,529.85		
4		成品车间接动力配电箱	XL-21		台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	33,812.85		27,050.00	15	4,057.50		
5		细条车间接动力配电箱	XL-21		台/套	3.00	2008-12-31	2008-12-31	627,627.68		81,150.00	15	12,172.50		
6		接洗车间接动力配电箱	XL-21		台/套	2.00	2008-12-31	2008-12-31	356,844.38		54,100.00	15	8,115.00		
7		梳条车洗车间空调			台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	842,837.98		505,703.00	15	75,855.45		
8		梳毛车间送风系统	60000立方/h		台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	60,908.88		48,727.00	15	7,309.05		
9		蒸汽动力管道			台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	535,620.27		428,496.00	15	64,274.40		
10		配电中心	XL-21	重庆永昌电力设备有限公司	台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	891,756.20		535,054.00	15	80,258.10		
11		空调机组	GF4520	大金	台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	573,801.00		459,041.00	15	68,856.15		
12		玻璃钢水箱			台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	136,275.00		109,020.00	15	16,353.00		
13		水箱			台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	5,000.00		4,000.00	15	600.00		
14		水处理设备			台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	420,000.00		336,000.00	15	50,400.00		
15		锅炉房消防报警设备			台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	29,000.00		23,200.00	15	3,480.00		
16		锅炉			台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	458,335.00	15,208.37	366,668.00	15	55,000.20	261.64	
17		用水			台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	348,140.00			15			根据现场勘查实物不在存在
18		用水			台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	40,567.48			15			根据现场勘查实物不在存在
19		用电（配电箱）			台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	737,413.00			15			根据现场勘查实物不在存在
20		用汽（燃气控制柜）			台/套	1.00	2008-12-31	2008-12-31	114,830.00		91,864.00	15	13,779.60		
小 计						23.00			10,533,024.32	21,161.30	5,614,126.00		842,118.90	3879.52	

被评估单位填表人： 钱进、张哲

评估人员： 钱进、张哲

填表日期： 2020年 05月 31日



# 无形资产评估汇总表

评估基准日： 2020年 05月 31日

表4-12

共 1 页第 1 页

被评估单位： 上海一毛条纺织重庆有限公司

金额单位：人民币元

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-12-1	无形资产—土地使用权	3,328,720.56	5,480,000.00	2,151,279.44	64.63
2	4-12-2	无形资产—矿业权				
3	4-12-3	无形资产—其他无形资产				
4		无形资产合计	3,328,720.56	5,480,000.00	2,151,279.44	64.63
5		减：无形资产减值准备				
6	4-12	无形资产净额	3,328,720.56	5,480,000.00	2,151,279.44	64.63

被评估单位填表人： 钱进、张哲

评估人员： 钱进、张哲

填表日期： 2020年 05月 31日



# 流动负债评估汇总表

评估基准日： 2020年 05月 31日

表5

共 1 页第 1 页

被评估单位： 上海一毛条纺织重庆有限公司

金额单位： 人民币元

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	5-1	短期借款				
2	5-2	交易性金融负债				
3	5-3	应付票据				
4	5-4	应付账款				
5	5-5	预收账款				
6	5-6	应付职工薪酬				
7	5-7	应交税费				
8	5-8	应付利息				
9	5-9	应付股利（应付利润）				
10	5-10	其他应付款	91,000.00	91,000.00		
11	5-11	一年内到期的非流动负债				
12	5-12	其他流动负债				
13	5	流动负债合计	91,000.00	91,000.00		

被评估单位填表人： 钱进、张哲

评估人员： 钱进、张哲

填表日期： 2020年 05月 31日



# 所有者权益表

评估基准日： 2020年 05月 31日

表7

共 1 页第 1 页

被评估单位： 上海一毛条纺织重庆有限公司

金额单位：人民币元

序号	资产名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	实收资本（或股本）	38,000,000.00	38,000,000.00		
2	减：已归还投资				
3	实收资本净额（或股本）	38,000,000.00	38,000,000.00		
4	资本公积	1,000,000.00	12,372,933.59	11,372,933.59	1,137.29
5	其中：库存股				
6	盈余公积	2,145,031.59	2,145,031.59		
7	其中：法定公益金				
8	未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）	-27,585,585.34	-27,585,585.34		
9	所有者权益（净资产）合计	13,559,446.25	24,932,379.84	11,372,933.59	83.87

被评估单位填表人： 钱进、张哲

评估人员： 钱进、张哲

填表日期： 2020年 05月 31日