

中捷资源投资股份有限公司

2015 年半年度报告



2015 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

本次董事会以传真形式召开，所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划 2015 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司 2015 年半年度财务报告经公司内部审计部门审计，未经会计师事务所审计。

公司负责人马建成、主管会计工作负责人叶丽芬及会计机构负责人(会计主管人员)叶丽芬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告	35
第十节 备查文件目录.....	125

释义

释义项	指	释义内容
中捷资源/公司/本公司	指	中捷资源投资股份有限公司
控股股东/中捷环洲	指	浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
年审机构/立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
报告期/本报告期/本期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	中捷资源	股票代码	002021
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中捷资源投资股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中捷资源		
公司的外文名称（如有）	ZOJE RESOURCES INVESTMENT CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZJR		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王端	郑学国
联系地址	浙江省玉环县大麦屿街道兴港东路 198 号	浙江省玉环县大麦屿街道兴港东路 198 号
电话	0576-87378885	0576-87338207
传真	0576-87335536	0576-87335536
电子信箱	wd@zoje.com	zhxg@zoje.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入（元）	461,415,573.38	615,543,458.53	-25.04
归属于上市公司股东的净利润（元）	-49,016,039.31	20,946,996.39	-334.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-50,272,168.83	10,585,194.47	-574.93
经营活动产生的现金流量净额（元）	-102,424,808.88	141,864,552.66	-172.20
基本每股收益（元/股）	-0.07	0.04	-275.00
稀释每股收益（元/股）	-0.07	0.04	-275.00
加权平均净资产收益率（%）	-3.63	2.11	下降 5.74 个百分点
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产（元）	1,741,061,050.20	4,081,776,296.92	-57.35
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,373,302,818.49	1,429,975,451.26	-3.96

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	687,815,040.00
--------------------	----------------

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,322,873.46	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,852,975.00	
债务重组损益	3,069,910.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,978,554.19	
减：所得税影响额	744,533.66	
少数股东权益影响额（税后）	1,266,541.33	
合计	1,256,129.52	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司实现营业总收入47,130.88万元，较上年同期下降29.33%，主要为缝制设备销售收入降低所致；归属于上市公司所有者的净利润-4,901.60万元，较上年同期下降334%，主要为主营业务毛利率降低以及下属子公司亏损家数和金额继续扩大和增加所致。

2015年上半年，在缝纫机市场竞争日趋激烈的情况下，公司实现主营业务收入46,105.73万元，较上年同期下降22.60%；由于市场低迷，销量下滑，以及公司对部分产品销售价格进行了调整，致使主营业务毛利率较上年同期下降7.28个百分点。

期货经纪业务收入较上年同期下降80.73%，主要为中辉期货在2015年1月确认出售，后续不再参与合并；禧利多矿业上半年处于停产整顿状态，目前整顿已经完成，下半年开始正式生产。

二、主营业务分析

公司主营业务为工业缝纫机的销售，工业缝纫机的销售主要为缝纫机机头、台板及电机，此外还包括缝纫机零件、外购件及铸件的销售。报告期，公司主营业务主要指标如下：

主要财务数据同比变动情况

单位：元

报表项目	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业总收入	471,308,828.80	666,890,465.12	-29.33	主要系受经济下行和缝制行业竞争激烈的影响，缝制设备销售规模下降所致。
主营业务收入	461,057,294.71	595,675,782.41	-22.60	主要系缝制设备销售规模下降所致。
期货业务收入	9,893,255.41	51,347,006.59	-80.73	主要系公司持有中辉期货 55%的股权在 2015 年 1 月确认出售所致。
矿山业务收入	0.00	19,109,144.64	-100.00	主要系上半年矿山采选业务停产整顿所致。
营业成本	406,688,817.75	495,180,361.18	-17.87	主要系缝制设备销售规模下降，成本相应减少所致。
销售费用	40,770,658.46	61,051,904.79	-33.22	主要系缝制设备销售规模下降，销售费用下降所致。
管理费用	75,837,215.48	90,280,809.01	-16.00	主要系缝制设备销售规模下降，管理费用下降所致。

财务费用	-3,503,745.42	18,655,541.49	-118.78	主要系母公司短期借款较上年同期减少,以及欧元贬值所致。
所得税费用	-3,950,882.70	1,913,678.66	-306.45	主要系公司预交所得税减少,以及递延所得税资产增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-102,424,808.88	141,864,552.66	-172.20	主要系缝制设备销售规模下降,资金回笼减少以及中辉期货股权转让影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	-10,248,166.41	-45,205,047.51	77.33	主要系收到中辉期货股权转让款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-226,887,964.31	478,580,697.07	-147.41	主要系母公司短期借款大幅减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-338,297,160.40	575,316,386.85	-158.80	主要系现金净流入减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

根据公司测算,公司2015年度经营计划为营业总收入8.98亿元、营业成本及三项费用10.40亿元(该经营目标并不代表公司对2015年度的盈利预测,能否实现取决于市场状况变化、经营团体的管理程度等多种因素,存在很大的不确定性,请投资者注意投资风险)。

2015年1月至6月,公司实现营业总收入4.71亿元,营业成本及三项费用5.20亿元。

三、主营业务构成情况

单位: 元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
工业	461,057,294.71	406,322,757.98	11.87	-22.60	-13.46	下降 7.28 个百分点
分产品						
机头销售	424,553,442.20	371,972,969.60	12.38	-20.26	-13.46	下降 6.89 个百分点
台板电机销售	29,630,085.85	25,131,795.02	15.18	-35.41	-31.13	下降 5.27 个百分点
其他销售	6,873,766.66	9,217,993.36	-34.10	-60.45	-39.77	下降 46.05 个百分

						点
分地区						
境内	292,779,447.15	250,220,579.73	14.54	-22.94	-14.61	下降 8.34 个百分点
境外	168,277,847.56	156,102,178.25	7.24	-22.00	-17.23	下降 5.34 个百分点

注：“其他销售”指零部件和铸件销售。

四、核心竞争力分析

2015年上半年，公司核心竞争力未发生重大变化，具体可参见公司2014年年报。

四、核心竞争力分析

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
31,560,000.00	7,320,000.00	较上年同期增加 331.15%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
贵州拓实能源有限公司	煤炭投资；太阳能投资开发；风能投资开发；销售：矿产品。	本报告期内，公司向宋少军支付股权转让款合计人民币 3,156 万元。
上海盛捷投资管理有限公司	投资管理、投资咨询，实业投资，资产管理，从事新能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。	100.00%
浙江华俄兴邦投资有限公司	国家法律、法规和政策允许的投资业务、投资咨询服务、新能源技术研发、技术转让、技术咨询服务，货物进出口，技术进出口。	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
中辉期货	期货公司	46,145,000	78,650,000	55.00%	0	0%	0.00		长期股权	收购

经纪有限公司		.00						612,604.90	投资	
--------	--	-----	--	--	--	--	--	------------	----	--

说明：经公司于 2014 年 12 月 5 日召开的 2014 年第七次（临时）股东大会决议，同意公司将所持中辉期货经纪有限公司（以下简称“中辉期货”）55%的股权中的 15%股权转让给山西中辉贸易有限公司、40%股权转让给锦泰投资有限公司，本次转让所持中辉期货 55%的股权的价款为 113,868,000.00 元，本次股权转让手续于 2015 年 1 月在工商部门完成变更登记。

（3）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	88,535.00
报告期投入募集资金总额	10,625.78
已累计投入募集资金总额	90,106.28

报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	32,672.73
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	36.90
募集资金总体使用情况说明	
<p>2007 年公开增发募集资金：</p> <p>经中国证券监督管理委员会核准，公司于 2007 年 10 月 12 日公开增发新股，实际募集资金净额为人民币 426,000,000.00 元。上述资金于 2007 年 10 月 19 日到位。</p> <p>截止 2015 年 6 月 30 日，公司 2007 年发行公开增发募集资金累计共使用人民币 443,471,253.01 元，其中：以前年度使用人民币 442,703,612.69 元，本报告期内使用人民币 767,640.32 元。截止到 2015 年 6 月 30 日，公司募集资金专用账户本息余额为人民币 9,970,182.06 元，均为募集资金孳生利息。</p> <p>2014 年非公增发募集资金：</p> <p>经中国证券监督管理委员会核准，公司于 2014 年 6 月 5 日向浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司增发新股，实际募集资金净额为人民币 459,350,000.00 元。上述资金于 2014 年 6 月 4 日到位。</p> <p>截止 2015 年 6 月 30 日，公司 2014 年非公增发募集资金累计共使用人民币 457,591,613.87 元，其中：以前年度使用人民币 352,101,433.87 元，本报告期内使用人民币 105,490,180.00 元。截止到 2015 年 6 月 30 日，公司募集资金专用账户本息余额为人民币 2,252,527.83 元，包含募集资金孳生利息。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 8,200 台特种工业缝纫技术改造项目	是	24,413.00	4,997.25	--	4,997.25	100.00	注 1	234.62	否	是
年产 1,500 台新型机光电一体电脑绣花机技术改造项目	是	18,187.00	7,761.59	--	7,761.59	100.00	注 2	--	否	是
变更募集资金投资项目合计（请详见（3）募集资金变更项目情况）	否	--	32,672.73	76.76	31,588.28	96.68	请详见（3）募集资金变更项目情况	--	请详见（3）募集资金变更项目情况	否
补充公司流动资金	否	45,935.00	45,935.00	10,549.02	45,759.16	99.62	--	--	--	--
承诺投资项目小计	--	88,535.00	91,366.57（注 3）	10,625.78	90,106.28	98.62	--	--	--	--
未达到计划进度或预	年产 8,200 台特种工业缝纫技术改造项目及年产 1,500 台新型机光电一体电脑绣花机技术改造项目									

计收益的情况和原因 (分具体项目)	已停止投入。
项目可行性发生重大变化的情况说明	本报告期未发生变化,具体说情况明详见同日刊载于巨潮资讯网《董事会关于 2015 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》第四、(二)项。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用 无
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2009 年 3 月 30 日,经公司 2009 年第一次临时股东大会决议决定将《年产 1,500 台机光电一体电脑绣花机技改项目》实施地点浙江省玉环县调整至江苏省吴江市。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 2009 年 3 月 30 日,经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过,决定将《年产 1,500 台机光电一体电脑绣花机技改项目》实施主体调整为公司全资子公司中屹机械工业有限公司。 2014 年 10 月 9 日,经公司 2014 年第六次(临时)股东大会决议决定将《年产 56,000 台高速直驱电脑平缝机、绷缝机技改项目》实施主体调整为公司全资子公司浙江中捷缝纫科技有限公司。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 募集资金到位前,公司运用自有资金先期投入《年产 8200 台特种工业缝纫技术改造项目》人民币 26,724,170.56 元、《年产 1500 台新型机光电一体电脑绣花机技术改造项目》人民币 1,841,650.45 元。2007 年 10 月 28 日,公司第三届董事会第三次会议经审议,同意从募集资金专用账户划拨 28,565,821.01 元至公司一般存款账户,用于补充公司先期投入的自有资金合计 28,565,821.01 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 本报告期未发生变化,具体情况说明详见同日刊载于巨潮资讯网《董事会关于 2015 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》第三、(五)项。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 本报告期未发生变化,具体情况说明详见同日刊载于巨潮资讯网《董事会关于 2015 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》第三、(九)项。
尚未使用的募集资金用途及去向	本报告期未发生变化,具体情况说明详见同日刊载于巨潮资讯网《董事会关于 2015 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》第三、(九)项。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1: 年产 8,200 台特种工业缝纫技术改造项目已停止投入,该募集资金项目终止,本报告期产生效益 234.62 万元。

注 2: 年产 1,500 台新型机光电一体电脑绣花机技术改造项目已停止投入,该募集资金项目终止,本报告期未产生效益。

注 3: 调整后投资总额与承诺投资总额差异系调整后投资总额包含募集资金孳生利息。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购杜克普·阿德勒股份有限公司（DA 公司）29%股权	年产 8,200 台特种工业缝纫技术改造项目	8,200.00		8,193.58	99.92	注 1		是	否
购买 GC5,550 机壳加工流水线	年产 8,200 台特种工业缝纫技术改造项目	3,100.00		3,105.96	100.15	注 2	-138.35	否	否
合资设立杜克普爱华制造（吴江）有限公司	年产 8,200 台特种工业缝纫技术改造项目	2,540.00		2,445.65	96.29	注 1		否	否
与上工申贝战略合作框架内项目预备金	年产 8,200 台特种工业缝纫技术改造项目	160.00							
年产 56,000 台高速直驱电脑平缝机、绷缝机技改项目	年产 8,200 台特种工业缝纫技术改造项目	5,842.73	76.76	4,911.96	84.07	2013 年	814.95	是	否
年产 30,000 台高速直驱电脑包缝机技改项目	年产 1,500 台新型机光电一体电脑绣花机技术改造项目	7,000.00		7,123.77	101.77	2014 年	0.00	否	否
收购嘉兴大宇缝制设备制造有限公司 51% 股权并增资		5,830.00		5,807.36	99.61	注 2	-227.91	否	否
合计	--	32,672.73	76.76	31,588.28	96.68		448.69		
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			本报告期未发生变化，具体情况说明详见同日刊载于巨潮资讯网《董事会关于 2015 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》第三、（九）项，第四、（二）项。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			无						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						

注 1：公司全资子公司中捷欧洲有限责任公司于 2014 年 9 月出售持有杜克普 阿德勒股份有限公司 29% 的股权；公司于 2014 年 11 月出售持有杜克普爱华缝制设备（苏州）有限公司 51% 的股权。

注 2：购买 GC5550 机壳加工流水线在 2011 年 12 月已完成改造并投产，本报告期实现收益-138.35 万元；收购嘉兴大宇缝制设备制造有限公司 51% 股权并增资已在 2011 年 10 月 31 日实施完毕，累计投入金额 5,807.36 万元，本报告期实现收益-227.91 万元。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
年产 56000 台高速直驱电脑平缝机、绷缝机技改项目	2011 年 3 月 29 日 2013 年 5 月 4 日	公告编号：2011-017《2011 年第二次临时股东大会决议公告》 公告编号：2013-026《2012 年度股东大会决议公告》 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
年产 30000 台高速直驱电脑包缝机技改项目	2011 年 3 月 29 日	公告编号：2011-017《2011 年第二次临时股东大会决议公告》 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江中捷缝纫科技有限公司	子公司	工业缝纫机行业	工业缝纫机生产与销售	358,000,000.00	976,568,701.59	332,004,737.52	449,051,708.86	-34,859,741.74	-32,041,913.36
中屹机械工业有限公司	子公司	工业缝纫机行业	工业缝纫机生产与销售	231,000,000.00	279,316,707.91	263,131,238.79	22,272,299.63	-182,310.30	-1,645,541.59
中捷大字机械有限公司	子公司	电绣花机行业	电脑刺绣机生产与销售	1,000 万美元	92,941,193.94	76,954,495.73	618,865.91	-2,909,056.56	-2,279,100.44
内蒙古突泉县禧利多矿业有限责任公司	子公司	矿山采选	有色金属（只限铜）开采、销售	48,437,500.00	260,123,880.70	239,052,775.79	0.00	-6,324,100.70	-5,342,337.63
中捷欧洲有限责任公司	子公司	工业缝纫机、绣花机行业	绣花机、缝纫机研发与销售。	14.56 万欧元	92,133,735.26	91,716,373.86	0.00	-222,385.42	-842,898.59

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
通过贵州拓实能源有限公司购买贵州五个煤矿相关资产	121,500.00	3,156.00	5,220.00	4.30%	0.00
合计	121,500.00	3,156.00	5,220.00	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 3 月 8 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公告编号：2014-025 《收购资产暨公司股票复牌公告》 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn				

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润（万元）	-6,500	至	-5,755
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-1,493.50		
业绩变动的原因说明	此预测包括未来资产处置对损益的影响。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司 2014 年度利润分配方案为：不进行现金股利分配，不送股，不以资本公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是
------------------------------	---

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告期内，无接待机构和个人投资者对公司进行的实地调研、书面询问等活动，通过电话沟通方式向投资者介绍了公司重大资产重组、非公开发行等事项。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立和健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，进一步规范公司运作，不断提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理的实际情况基本符合上述所建立的制度以及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
广东省普宁市人民法院判决公司对中捷集团向张海彬归还借款本金 2,000 万元及利息承担连带清偿责任。	2,072.00	否	上诉阶段	尚未开庭	尚未开庭	2014 年 9 月 4 日	公告编号：2014-078，详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
杜红起诉公司为台州恩都酒店有限公司向杜洪借款（包括借款本金人民币 48,000,000 元及利息、实现担保权利及债权所产生的费用等）提供连带保证责任。	5,684.46	否	应诉阶段	尚未开庭	尚未开庭	2014 年 12 月 27 日	公告编号：2014-123，详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万	是否形成预计	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)审理	诉讼(仲裁)判决	披露日期	披露索引
------------	--------	--------	--------	----------	----------	------	------

况	元)	负债	进展	结果及影响	执行情况		
绍兴市柯桥区人民法院判决绍兴县鲁锦刺绣有限公司支付中捷大宇机械有限公司货款人民币 78,000 元及利息	7.80	否	法院已判决	中捷大宇机械有限公司胜诉	正在执行	不适用	不适用
浙江省平湖市人民法院判决青岛濰州机绣花边有限公司支付中捷大宇机械有限公司货款人民币 228,000 元及利息	22.80	否	法院已判决	中捷大宇机械有限公司胜诉	正在执行	不适用	不适用
浙江省平湖市人民法院判决张家港市盛惠服帽饰品有限公司支付中捷大宇机械有限公司货款人民币 60,000 元	6	否	法院已判决	中捷大宇机械有限公司胜诉	正在执行	不适用	不适用
浙江省平湖市人民法院判决孟庆钦支付中捷大宇机械有限公司借款人民币 150,000 元及利息。	15	否	法院已判决	中捷大宇机械有限公司胜诉	正在执行	不适用	不适用
浙江省慈溪市人民法院调节宁波市慈溪进出口股份有限公司支付中捷大宇机械有限公司货款 984,006.4 元	98.40	否	法院已调解	中捷大宇机械有限公司胜诉	正在执行	不适用	不适用
浙江省诸暨市人民法院调节诸暨中捷大宇机械有限公司支付方平江工程款人民币 1,000,000 元。	100	否	法院已调解	诸暨中捷大宇机械有限公司败诉	正在执行	不适用	不适用
浙江省诸暨市人	370.78	否	法院已调	诸暨中捷大宇机	正在执行	不适用	不适用

民法院调节广州森展纺织品有限公司支付诸暨中捷大宇机械有限公司货款人民币 3,707,850 元。			解	械有限公司胜诉			
浙江省慈溪市人民法院调节宁波市慈溪进出口股份有限公司支付诸暨中捷大宇机械有限公司货款人民币 2,197,505 元。	219.75	否	法院已调解	诸暨中捷大宇机械有限公司胜诉	正在执行	不适用	不适用
江西省分宜县人民法院判决梁小明支付中捷大宇机械有限公司货款人民币 317,100 元。	31.71	否	法院已判决	中捷大宇机械有限公司胜诉	正在执行	不适用	不适用
浙江中捷缝纫科技有限公司诉信丰飞翔针车行、肖承光、瞿云霞支付货款人民币 806,789 元。	80.68	否	法院已受理	尚未开庭	尚未开庭	不适用	不适用
浙江中捷缝纫科技有限公司诉长兴汀县友铭针织机械设备商行、郑雪云、张绍萍支付货款人民币 149,677 元。	14.97	否	正进行诉前调解	尚未调解	尚未调解	不适用	不适用
浙江省玉环县人民法院调解湖北步乐体育用品有限公司支付浙江中捷缝纫科技有限公司货款人民币 810,552 元。	81.06	否	法院已调解	浙江中捷缝纫科技有限公司胜诉	正在执行	不适用	不适用
浙江中捷缝纫科技有限公司诉翁	14.54	否	正进行诉前调解	尚未调解	尚未调解	不适用	不适用

永廷支付货款人民币 145,448 元。							
浙江省东阳市人民法院调解东阳市江北力豪缝制设备商行、郑启明支付浙江捷运胜家缝纫机有限公司货款人民币 7.89 万元。	7.89	否	法院已调解	浙江捷运胜家缝纫机有限公司胜诉	正在执行	不适用	不适用
浙江捷运胜家缝纫机有限公司诉阜阳开发区宏辉针车经营部、宋庆友支付货款人民币 49,676 元。	4.97	否	正进行诉前调解	尚未调解	尚未调解	不适用	不适用

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	--------------------	----------	--------------------	----------	---------	----------------------	-----------------	-----------------	------	------

				的净利润 (万元)		利润总额 的比例							
浙江中捷缝纫科技有限公司	浙江捷运胜家缝纫机有限公司 100% 股权	2015 年 4 月	1,550.00	-59.67	有利于优化资产配置, 便于公司经营管理。7	捷运胜家出售给子公司中捷科技, 出售后仍属公司合并范围内, 出售损益按照准则规定予以抵销。	以审计报告为基础, 经协商一致确定。	否	不适用	是	是	2015 年 4 月 27 日	公告编号: 2015-038, 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
山西中辉贸易有限公司、锦泰投资有限公司	中辉期货经纪有限公司 55% 股权	2015 年 1 月	11,386.80	33.69	盘活资产, 优化配置, 带来流动资金, 降低财务费用。	贡献的净利润为 5,601,363.02 元	以评估结果为基础, 经协商一致确定。	否	不适用	是	是	2014 年 12 月 5 日	公告编号: 2014-115, 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
郑琪琪	浙江中屹缝纫机有限公司 100% 股权	2015 年 5 月	1,000.00	84.27	有利于优化资产配置, 便于公司经营管理。	贡献的净利润为 -265,282.88 元	以审计报告为基础, 经协商一致确定。	否	不适用	是	是	--	--

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
玉环县艾捷尔精密仪器有限公司	受与本公司主要投资者个人关系密切的家庭成员直接控制的企业。	购买或销售商品	采购原材料	依市场价格决定	--	333.09	1.29%	1,000.00	否	现金	--	2015年3月24日	公告编号：2015-022，详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
合计				--	--	333.09	--	1,000.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				正常履行									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0.00
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0.00
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	披露日期							
中屹机械工业有限公司	2014年1月10日	28,000.00	报告期内未发生。	0.00	连带责任保证	报告期内未发生。	报告期内未履行。	否
中捷大字机械有限公司	2014年2月17日	2,000.00	报告期内未发生。	0.00		报告期内未发生。	报告期内未履行。	否
浙江中捷缝纫科技有限公司	2015年4月27日	12,000.00	2015年6月16日	1,500.00		12个月	否	否
			2015年6月29日	590.00		6个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		12,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		2,090.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		12,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		2,090.00		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0.00		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		12,000.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		2,090.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		12,000.00		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		2,090.00		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.52%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）				0.00				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0.00				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明：

无

(1) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

2015 年 6 月 8 日，公司全资子公司浙江华俄兴邦投资有限公司与后贝加尔边疆区政府签署了关于华俄兴邦租赁当地荒地和牧场建设后贝加尔边疆区农工综合体的相关协议，详情请参见 2015 年 6 月 9 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《中捷资源投资股份有限公司关于全资子公司在俄罗斯租赁荒地和牧场建设后贝加尔边疆区农工综合体的公告》（公告编号：2015-055）。

4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	--	--	--	--	公司持股 5%以上股东在股权分置改革中做出的特殊承诺已履行完毕。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	--	--	--	--
资产重组时所作承诺	无	--	--	--	--
首次公开发行或再融资时所作承诺	蔡开坚、中捷控股集团有限公司、浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司	《避免同业竞争的承诺函》、承诺所获公司股份自上市之日起三十六个月内不进行转让。	--	长期有效	履行中
其他对公司中小股东所作承诺	--	--	--	--	--

承诺是否及时履行	是
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2015 年 6 月 23 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露了《中捷资源投资股份有限公司非公开发行股票预案》，目前，公司正在对《中捷资源投资股份有限公司非公开发行股票预案》进行修订，并拟重新提交公司董事会审议通过后提请公司股东大会审议。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	120,000,000	17.45%						120,000,000	17.45%
其他内资持股	120,000,000	17.45%						120,000,000	17.45%
其中：境内法人持股	120,000,000	17.45%						120,000,000	17.45%
二、无限售条件股份	567,815,040	82.55%						567,815,040	82.55%
人民币普通股	567,815,040	82.55%						567,815,040	82.55%
三、股份总数	687,815,040	100.00%						687,815,040	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	46,608 户	报告期末表决权恢复的优先股	0
-------------	----------	---------------	---

				股东总数（如有）				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司	境内非国有法人	17.45%	120,000,000	0	120,000,000	0		
宁波沅熙股权投资合伙企业	境内非国有法人	16.42%	112,953,997	0	0	112,953,997	质押	112,953,997
蔡开坚	境内自然人	8.85%	60,840,000	0	0	60,840,000	质押	59,800,000
							冻结	60,840,000
富安达基金-光大银行-富安达-富乐 3 号分级股票型资产管理计划	其他	0.58%	4,000,000	0	0	4,000,000		
包进平	境内自然人	0.51%	3,480,820	0	0	3,480,820		
中信证券股份有限公司	其他	0.48%	3,274,350	0	0	3,274,350		
中信银行股份有限公司-建信恒久价值股票型证券投资基金	其他	0.39%	2,710,779	0	0	2,710,779		
广发基金公司-建行-中国平安人寿保险股份有限公司	其他	0.34%	2,321,100	0	0	2,321,100		
王辉宇	境内自然人	0.31%	2,118,303	0	0	2,118,303		
五矿国际信托有限公司-五矿信托-启尚联智 1 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.30%	2,095,150	0	0	2,095,150		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）		无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	未知公司前十名无限售流通股其他股东之间以及与前十大股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》、《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
宁波沅熙股权投资合伙企业	112,953,997	人民币普通股	112,953,997
蔡开坚	60,840,000	人民币普通股	60,840,000
富安达基金-光大银行-富安达-富乐 3 号分级股票型资产管理计划	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
包进平	3,480,820	人民币普通股	3,480,820
中信证券股份有限公司	3,274,350	人民币普通股	3,274,350
中信银行股份有限公司－建信恒久价值股票型证券投资基金	2,710,779	人民币普通股	2,710,779
广发基金公司-建行-中国平安人寿保险股份有限公司	2,321,100	人民币普通股	2,321,100
王辉宇	2,118,303	人民币普通股	2,118,303
五矿国际信托有限公司-五矿信托-启尚联智 1 号证券投资集合资金信托计划	2,095,150	人民币普通股	2,095,150
刘青	177,328	人民币普通股	177,328
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知公司前十名无限售流通股其他股东之间以及与前十大股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》、《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	前十大股东包进平通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,480,000 股，通过普通账户持有公司股票 820 股，合计持有公司股票 3,480,820 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☒ 适用 ☐ 不适用

新控股股东名称	浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司
变更日期	2015 年 6 月 3 日

指定网站查询索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2015-011 《关于股东协议转让股份的提示性公告》 公告编号：2015-052 《关于第一大股东的股东变更及股权质押的公告》
指定网站披露日期	2015 年 2 月 17 日、2015 年 6 月 6 日

实际控制人报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新实际控制人名称	万钢
变更日期	2015 年 6 月 3 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 公告编号：2015-011 《关于股东协议转让股份的提示性公告》 公告编号：2015-052 《关于第一大股东的股东变更及股权质押的公告》
指定网站披露日期	2015 年 2 月 17 日、2015 年 6 月 6 日

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	159,478,807.77	1,225,815,902.02
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	1,760,150.00	15,551,058.00
应收账款	292,955,498.52	313,449,583.55
预付款项	11,098,092.08	36,053,279.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	9,056,514.94	18,675,789.31
买入返售金融资产		
存货	331,746,075.84	439,756,132.85
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,880,075.97	1,125,764,803.84

流动资产合计	807,975,215.12	3,175,066,549.33
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	54,400,000.00	2,200,000.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	460,791,881.58	461,857,059.93
在建工程	83,426,517.71	96,623,833.08
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	285,847,434.46	283,944,037.39
开发支出		
商誉	18,799,975.18	30,237,481.41
长期待摊费用	10,156,450.09	10,014,183.41
递延所得税资产	14,440,837.47	11,566,854.24
其他非流动资产	5,222,738.59	10,266,298.13
非流动资产合计	933,085,835.08	906,709,747.59
资产总计	1,741,061,050.20	4,081,776,296.92
流动负债：		
短期借款	94,838,716.22	315,510,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	70,000,000.00	110,000,000.00
应付账款	130,767,691.04	190,603,281.47
预收款项	6,719,711.73	6,559,543.37
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,680,883.10	17,075,661.42
应交税费	3,125,250.49	10,421,966.68
应付利息	120,100.00	667,270.67
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	9,241,513.49	92,082,110.06
应付分保账款		
保险合同准备金		38,322,829.71
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	1,753,106,316.96
流动负债合计	330,493,866.07	2,534,348,980.34
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	60,000.00
递延所得税负债	3,343,836.25	3,719,664.49
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	3,343,836.25	3,779,664.49
负债合计	333,837,702.32	2,538,128,644.83
所有者权益：		
股本	687,815,040.00	687,815,040.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	500,352,900.29	500,352,900.29

减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-28,342,660.03	-20,457,907.70
专项储备	3,652,957.97	3,424,799.10
盈余公积	42,818,214.30	42,818,214.30
一般风险准备		8,032,403.48
未分配利润	167,006,365.96	207,990,001.79
归属于母公司所有者权益合计	1,373,302,818.49	1,429,975,451.26
少数股东权益	33,920,529.39	113,672,200.83
所有者权益合计	1,407,223,347.88	1,543,647,652.09
负债和所有者权益总计	1,741,061,050.20	4,081,776,296.92

法定代表人：马建成

主管会计工作负责人：叶丽芬

会计机构负责人：叶丽芬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,699,646.31	103,811,072.26
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		
应收账款	0.00	0.00
预付款项	1,378,529.96	22,611,991.25
应收利息		
应收股利		
其他应收款	302,212,907.51	409,338,233.56
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,436,390.82	677.06
流动资产合计	307,727,474.60	535,761,974.13
非流动资产：		
可供出售金融资产	54,400,000.00	2,200,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	994,189,133.49	1,059,566,633.49
投资性房地产		
固定资产	22,293,715.38	2,412,733.84
在建工程	54,516,097.46	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	25,717,157.57	4,889,193.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,281,122.50	
递延所得税资产	4,082,193.69	3,788,156.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,156,479,420.09	1,072,856,717.52
资产总计	1,464,206,894.69	1,608,618,691.65
流动负债：		
短期借款		75,490,000.00
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		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	4,697,409.50	6,648,420.82
应交税费	845,359.24	903,890.37
应付利息		150,000.00
应付股利		
其他应付款	88,814,243.43	177,300,359.93
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	94,357,012.17	260,492,671.12

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		
专项应付款		
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	94,357,012.17	260,492,671.12
所有者权益：		
股本	687,815,040.00	687,815,040.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	517,596,819.70	517,596,819.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,941,193.57	41,941,193.57
未分配利润	122,496,829.25	100,772,967.26
所有者权益合计	1,369,849,882.52	1,348,126,020.53
负债和所有者权益总计	1,464,206,894.69	1,608,618,691.65

法定代表人：马建成

主管会计工作负责人：叶丽芬

会计机构负责人：叶丽芬

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	471,308,828.80	666,890,465.12
其中：营业收入	461,415,573.38	615,543,458.53

利息收入	834,490.08	10,085,422.10
已赚保费		
手续费及佣金收入	9,058,765.33	41,261,584.49
二、营业总成本	533,923,017.14	675,792,642.90
其中：营业成本	406,688,817.75	495,180,361.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额	452,938.27	2,063,079.21
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,818,206.50	4,161,048.12
销售费用	40,770,658.46	61,051,904.79
管理费用	75,837,215.48	90,280,809.01
财务费用	-3,503,745.42	18,655,541.49
资产减值损失	9,858,926.10	4,399,899.10
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“—”号填列）	5,336,080.14	15,859,570.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-468,233.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-57,278,108.20	6,957,392.43
加：营业外收入	5,278,307.85	14,881,724.88
其中：非流动资产处置利得	326,804.76	2,536.55
减：营业外支出	1,494,958.86	2,096,040.67
其中：非流动资产处置损失	329,586.89	1,168,426.83
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-53,494,759.21	19,743,076.64
减：所得税费用	-3,950,882.70	1,913,678.66
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-49,543,876.51	17,829,397.98
归属于母公司所有者的净利润	-49,016,039.31	20,946,996.39
少数股东损益	-527,837.20	-3,117,598.41
六、其他综合收益的税后净额	-7,884,752.33	-357,181.73

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,884,752.33	-357,181.73
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,884,752.33	-357,181.73
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	
5.外币财务报表折算差额	-7,884,752.33	-357,181.73
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	-57,428,628.84	17,472,216.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-56,900,791.64	20,589,814.66
归属于少数股东的综合收益总额	-527,837.20	-3,117,598.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.07	0.04
（二）稀释每股收益	-0.07	0.04

法定代表人：马建成

主管会计工作负责人：叶丽芬

会计机构负责人：叶丽芬

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	-0.07	518,525,187.60

减：营业成本	11,785.49	435,703,469.99
营业税金及附加	320,409.03	891,611.33
销售费用		30,403,210.94
管理费用	13,393,561.19	40,576,477.84
财务费用	-7,049,871.46	13,464,744.92
资产减值损失	-8,584,754.79	1,649,834.23
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	18,673,000.00	-468,233.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-468,233.60
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	20,581,870.47	-4,632,395.25
加：营业外收入	69,603.39	13,401,869.55
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	432,885.00	1,725,682.02
其中：非流动资产处置损失		1,168,188.03
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	20,218,588.86	7,043,792.28
减：所得税费用	-1,505,273.13	1,671,004.23
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,723,861.99	5,372,788.05
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	21,723,861.99	5,372,788.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：马建成

主管会计工作负责人：叶丽芬

会计机构负责人：叶丽芬

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	446,251,530.73	786,347,420.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	9,893,255.42	51,498,020.57
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,944,847.42	33,302,549.33
收到其他与经营活动有关的现金	114,290,063.45	606,266,766.47
经营活动现金流入小计	579,379,697.02	1,477,414,756.95
购买商品、接受劳务支付的现金	316,529,116.65	641,789,331.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	74,345,756.70	112,150,672.81
支付的各项税费	18,331,256.68	20,750,640.27
支付其他与经营活动有关的现金	272,598,375.87	560,859,559.83
经营活动现金流出小计	681,804,505.90	1,335,550,204.29
经营活动产生的现金流量净额	-102,424,808.88	141,864,552.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,800,000.00
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	363,733.83	325,849.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	44,791,849.24	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	45,155,583.07	2,125,849.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,843,749.48	44,621,603.98
投资支付的现金	31,560,000.00	2,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		709,293.04
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	55,403,749.48	47,330,897.02
投资活动产生的现金流量净额	-10,248,166.41	-45,205,047.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		463,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	98,795,496.99	582,699,348.77
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	98,795,496.99	1,046,499,348.77

偿还债务支付的现金	319,466,780.77	537,640,436.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,216,680.53	18,958,214.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	11,320,000.00
筹资活动现金流出小计	325,683,461.30	567,918,651.70
筹资活动产生的现金流量净额	-226,887,964.31	478,580,697.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,263,779.20	76,184.63
五、现金及现金等价物净增加额	-338,297,160.40	575,316,386.85
加：期初现金及现金等价物余额	1,120,594,693.72	556,726,020.41
六、期末现金及现金等价物余额	782,297,533.32	1,132,042,407.26

法定代表人：马建成

主管会计工作负责人：叶丽芬

会计机构负责人：叶丽芬

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		581,639,367.40
收到的税费返还	518,662.82	31,029,348.69
收到其他与经营活动有关的现金	303,913,091.40	2,237,863.56
经营活动现金流入小计	304,431,754.22	614,906,579.65
购买商品、接受劳务支付的现金		505,256,105.42
支付给职工以及为职工支付的现金	5,106,746.32	61,865,839.10
支付的各项税费	474,698.78	4,244,079.85
支付其他与经营活动有关的现金	321,341,819.31	41,880,571.68
经营活动现金流出小计	326,923,264.41	613,246,596.05
经营活动产生的现金流量净额	-22,491,510.19	1,659,983.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,800,000.00
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		323,730.86

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	34,791,849.24	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	34,791,849.24	2,123,730.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,335,940.47	31,378,889.44
投资支付的现金	31,560,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	36,895,940.47	33,378,889.44
投资活动产生的现金流量净额	-2,104,091.23	-31,255,158.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		463,800,000.00
取得借款收到的现金		433,019,348.77
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		896,819,348.77
偿还债务支付的现金	75,490,000.00	419,140,436.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,078,076.32	14,617,157.06
支付其他与筹资活动有关的现金		11,320,000.00
筹资活动现金流出小计	76,568,076.32	445,077,593.82
筹资活动产生的现金流量净额	-76,568,076.32	451,741,754.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	52,251.61	84,832.55
五、现金及现金等价物净增加额	-101,111,426.13	422,231,412.52
加：期初现金及现金等价物余额	103,811,072.26	51,730,589.40
六、期末现金及现金等价物余额	2,699,646.13	473,962,001.92

法定代表人：马建成

主管会计工作负责人：叶丽芬

会计机构负责人：叶丽芬

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	687,815,040.00				500,352,900.29		-20,457,907.70	3,424,799.10	42,818,214.30	8,032,403.48	207,990,001.79	113,672,200.83	1,543,647,652.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	687,815,040.00				500,352,900.29		-20,457,907.70	3,424,799.10	42,818,214.30	8,032,403.48	207,990,001.79	113,672,200.83	1,543,647,652.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-7,884,752.33	228,158.87		-8,032,403.48	-40,983,635.83	-79,751,671.44	-136,424,304.21
（一）综合收益总额							-7,884,752.33				-49,016,039.31	-527,837.19	-57,428,628.83
（二）所有者投入和减少资本												-79,223,834.25	-79,223,834.25
1. 股东投入的普通股												-79,223,834.25	-79,223,834.25
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										-8,032,403.48	8,032,403.48		
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备										-8,032,403.48	8,032,403.48		
3. 对所有 者（或													

股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								228,158.87					228,158.87
1. 本期提取								228,228.87					228,228.87
2. 本期使用								70.00					70.00
(六) 其他													
四、本期期末余额	687,815,040.00				500,352,900.29		-28,342,660.03	3,652,957.97	42,818,214.30		167,006,365.96	33,920,529.39	1,407,223,347.88

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	567,815,040.00				161,002,900.29		-7,857,285.19	3,797,739.22	41,977,166.53	7,362,077.11	206,485,748.22	127,645,317.02	1,108,228,703.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	567,815,040.00				161,002,900.29		-7,857,285.19	3,797,739.22	41,977,166.53	7,362,077.11	206,485,748.22	127,645,317.02	1,108,228,703.20

	5,040.00				,900.29		85.19	39.22	166.53	77.11	,748.22	,317.02	28,703.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	120,000,000.00				339,350,000.00		-12,600,622.51	-372,940.12	841,047.77	670,326.37	1,504,253.57	-13,973,116.19	435,418,948.89
（一）综合收益总额							-12,600,622.51				3,015,627.71	6,886,879.39	-2,698,115.41
（二）所有者投入和减少资本	120,000,000.00				339,350,000.00							-20,859,995.58	438,490,004.42
1．股东投入的普通股	120,000,000.00				339,350,000.00							-20,859,995.58	438,490,004.42
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									841,047.77	670,326.37	-1,511,374.14		
1．提取盈余公积									841,047.77		-841,047.77		
2．提取一般风险准备										670,326.37	-670,326.37		
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								-372,940.12					-372,940.12

1. 本期提取							1,152,308.24					1,152,308.24
2. 本期使用							1,525,248.36					1,525,248.36
(六) 其他												
四、本期期末余额	687,815,040.00				500,352,900.29	-20,457,907.70	3,424,799.10	42,818,214.30	8,032,403.48	207,990,001.79	113,672,200.83	1,543,647,652.09

法定代表人：马建成

主管会计工作负责人：叶丽芬

会计机构负责人：叶丽芬

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	687,815,040.00				517,596,819.70				41,941,193.57	100,772,967.26	1,348,126,020.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	687,815,040.00				517,596,819.70				41,941,193.57	100,772,967.26	1,348,126,020.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										21,723,861.99	21,723,861.99
（一）综合收益总额										21,723,861.99	21,723,861.99
（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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	687,815, 040.00				517,596,8 19.70				41,941,19 3.57	122,496 ,829.25	1,369,849 ,882.52

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	567,815,040.00				178,246,819.70				41,100,145.80	93,203,537.31	880,365,542.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	567,815,040.00				178,246,819.70				41,100,145.80	93,203,537.31	880,365,542.81
三、本期增减变动	120,000,				339,350,0				841,047.7	7,569,4	467,760,4

金额（减少以“－”号填列）	000.00				00.00				7	29.95	77.72
（一）综合收益总额										8,410,477.72	8,410,477.72
（二）所有者投入和减少资本	120,000,000.00				339,350,000.00						459,350,000.00
1. 股东投入的普通股	120,000,000.00				339,350,000.00						459,350,000.00
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									841,047.77	-841,047.77	
1. 提取盈余公积									841,047.77	-841,047.77	
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	687,815,040.00				517,596,819.70				41,941,193.57	100,772,967.26	1,348,126,020.53

法定代表人：马建成

主管会计工作负责人：叶丽芬

会计机构负责人：叶丽芬

三、公司基本情况

(一) 公司概况

中捷资源投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2001 年 7 月经浙江省人民政府企业上市工作领导小组以浙上市（2001）48 号文《关于同意变更设立中捷缝纫机股份有限公司的批复》批准成立，由股东蔡开坚、蔡冰、玉环兴业服务有限公司、浙江桑耐丽铜业有限公司（现更名为中捷控股集团有限公司）、北京网智通信息技术有限公司、佐藤秀共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：330000000001024。2004 年 7 月在证券交易所上市。所属行业为工业制造类。截止 2015 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 687,815,040.00 万股，注册资本为 687,815,040.00 万元，注册地：浙江省玉环县大麦屿街道兴港东路 198 号，总部地址：浙江省玉环县大麦屿街道兴港东路 198 号。本公司主要经营活动为：投资管理、投资咨询服务；矿业资源及能源的投资、开发、经营；新能源产品技术研发、销售；缝制机械及配件、缝纫机铸件、工程机械配件、汽摩配件的制造、销售；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务（国家实行核定公司经营的商品除外）。本公司的控股股东为浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司，实际控制人为万钢。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2015 年 8 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2015 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江中捷缝纫科技有限公司
江苏中缝缝制设备产业园有限公司
江苏中屹机械工业有限公司
浙江捷运胜家缝纫机有限公司
内蒙古突泉县禧利多矿业有限责任公司
突泉县鑫旺尾矿回收有限责任公司
中捷大宇机械有限公司
诸暨中捷大宇机械有限公司
浙江凯泽路亚绣花机有限责任公司
中捷欧洲有限责任公司
凯泽道亚纺织机械有限公司
浙江华俄兴邦投资有限公司
上海盛捷投资管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

三、 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

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三（十一）、应收款项坏账准备、（二十六）收入”。

(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。

(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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发

行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合

并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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。

（十一） 应收款项坏账准备

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：

应收款项余额前五名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在账龄组合中按照账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法	
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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50

4 年以上	100	100
-------	-----	-----

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、其他说明

除应收账款和其他应收款外的应收款项，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其账面价值的差额，确认减值损失，单独计提坏账准备。

如经测试未发现减值的，则不提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品（包括自制半成品）、库存商品（包括库存的外购成品、自制产品等）、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市

场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加

投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变

动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“二、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能

对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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一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。

(十六) 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 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
矿山构筑物	年限平均法	20	0	5
机器设备	年限平均法	10	10	9
办公设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十七） 在建工程

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

（十八） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 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	按土地使用权的可使用年限
采矿权\探矿权	10 年	预计可开采年限
专利	10 年	专利权可使用年限
软件	5 年	预计可使用年限
非专利技术	5 年	预计可使用年限

每年度终了，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，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）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；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （4）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；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值

测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和其他。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

其中：

(1)预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2)经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十二)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、(二十二)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。

(二十三)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作

为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五)收入

1、销售商品收入确认和计量原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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。

3、期货经纪手续费收入

公司确认手续费收入是根据期货代理合同书确定的收费标准，在代理交易发生时，确定每笔交易的手续费，交易业务发生后直接在客户保证金帐户中结算扣除。

(二十六) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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：

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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：

披露要求：披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 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。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司报告期重要会计政策未发生变更

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值税应税项目增值额	17%
营业税	营业税应税项目金额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、
资源税	开采自用的铜矿石吨数	5.50 元/吨

(二) 税收优惠

- 1、 本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为 2014 年 10 月 27 日到 2017 年 10 月 27 日。本年度公司按国家关于高新技术企业的相关优惠政策适用税率 15%。
- 2、 本公司子公司中屹机械工业有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为 2012 年 11 月 5 日到 2015 年 11 月 4 日。本年度按国家关于高新技术企业的相关优惠政策适用税率 15%。
- 3、 本公司子公司中捷大宇机械有限公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为 2013 年 8 月 12 日到 2016 年 8 月 12 日。本年度按国家关于高新技术企业的相关优惠政策适用税率 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	493,433.46	576,456.28
银行存款	88,985,374.13	477,977,599.57
其他货币资金	70,000,000.18	747,261,846.17
合 计	159,478,807.77	1,225,815,902.02
其中：存放在境外的款项总额	7,466,332.42	8,021,503.08

1、因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	70,000,000.18	61,250,011.86
出口贴现保证金		
风险准备金存款		43,971,196.44
其他保证金		
合 计	70,000,000.18	105,221,208.30

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,760,150.00	15,551,058.00
商业承兑汇票		
合计	1,760,150.00	15,551,058.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		60,201,663.36
商业承兑汇票		
合计		60,201,663.36

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	323,628,970.95	97.45	30,673,472.43	9.48	292,955,498.52	342,618,749.24	97.50	29,169,165.69	8.51	313,449,583.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,456,283.15	2.55	8,456,283.15	100		8,790,494.30	2.50	8,790,494.30	100.00	

合计	332,085,254.10	100	39,129,755.58	11.78	292,955,498.52	351,409,243.54	100.00	37,959,659.99	10.80	313,449,583.55
----	----------------	-----	---------------	-------	----------------	----------------	--------	---------------	-------	----------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	241,014,134.22	12,043,953.15	5.00%
1 至 2 年	64,522,919.05	6,452,291.91	10.00%
2 至 3 年	6,117,739.81	1,835,321.94	30.00%
3 至 4 年	3,264,544.88	1,632,272.44	50.00%
4 年以上	8,709,632.99	8,709,632.99	100.00%
合计	323,628,970.95	30,673,472.43	9.48%

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
绍兴汇鹏服饰有限公司	2,679,520.00	2,679,520.00	100%	预计无法收回
GUPTA ENTERPRISES	1,948,199.27	1,948,199.27	100%	预计无法收回
石狮宏顺缝纫设备商行	2,053,890.00	2,053,890.00	100%	预计无法收回
KSM KAISERSLAUTERN STICKMASCHINEN G	302,642.59	302,642.59	100%	预计无法收回
温州飞龙缝纫设备有限公司	202,110.00	202,110.00	100%	预计无法收回
东莞艺力制衣设备有限公司	1,022,949.28	1,022,949.28	100%	预计无法收回
佛山开泰针车行	136,100.00	136,100.00	100%	预计无法收回
成都市金牛区三特缝纫设备商行	78,034.56	78,034.56	100%	预计无法收回
温州市凯泰缝纫设备有限公司	32,837.45	32,837.45	100%	预计无法收回

合计	8,456,283.15	8,456,283.15		
----	--------------	--------------	--	--

2、按欠款方归期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ROLEMAK COMERCIAL LTDA	23,861,489.40	7.19	2,386,148.94
武汉远久缝纫设备有限公司	23,638,403.65	7.12	2,363,840.37
NASR DOOKHT MACHINE CO.	17,403,545.51	5.24	870,177.28
浙江中屹缝纫机有限公司	23,643,320.31	7.12	1,182,166.02
苏州市亚波罗电子科技有限公司	9,504,879.71	2.86	475,243.99
合计	98,051,638.58	29.53	7,277,576.58

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	11,023,727.22	99.33	35,575,761.49	98.68
1 至 2 年	230.00	0.00	477,518.27	1.32
2 至 3 年	40,549.34	0.37		
3 年以上	33,585.52	0.30		
合计	11,098,092.08	100.00	36,053,279.76	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
玉环县捷达缝纫机零件有限公司	1,495,245.61	13.47%
玉环同一机械有限公司	977,685.40	8.81%
浙江恒一科技有限公司	859,903.55	7.75%
福建鼎辉建设工程有限公司	700,000.00	6.31%
北京中天世纪房地产开发有限公司	681,790.00	6.14%
合计	4,714,624.56	42.48%

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,226,466.80	100	1,169,951.86	11.44	9,056,514.94	20,131,887.46	100.00	1,456,098.15	7.23	18,675,789.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	
合计	10,226,466.80	100	1,169,951.86	11.44	9,056,514.94	20,131,887.46	100.00	1,456,098.15	7.23	18,675,789.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,158,140.18	57,907.00	5.00%
1 至 2 年	8,590,233.62	858,623.36	10.00%
2 至 3 年	214,000.00	64,200.00	30.00%
3 至 4 年	149,743.00	74,871.50	50.00%
4 年以上	114,350.00	114,350.00	100.00%
合计	10,226,466.80	1,169,951.86	11.44%

- 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况：无
- 3、 本期实际核销的其他应收款情况：无
- 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
玉环县国家税务局	应退税额	1,648,327.72	1 年以内	16.12	82,416.39
北京中天世纪房地产开发有限公司	房租押金	909,051.00	1 年以内	8.89	45,452.55
内蒙古自治区兴安盟国土资源局	环境治理保证金	655,125.00	1 年以上	6.41	65,512.50
周捍东	股权处置应收款	617,000.00	1 年以内	6.03	30,850.00
玉环县电力公司	电表扩容、更名保证金	595,002.30	1 年以内	5.82	29,750.12
合计	/	4,424,506.02	/	43.27	253,981.55

5、 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
浙江中捷缝纫科技有限公司	出口退税	1,648,327.72	1 年以内	2015 年 7 月
合计	/	1,648,327.72	/	/

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,879,654.50	7,848,022.76	91,031,631.74	114,601,485.77	4,977,363.19	109,624,122.58
周转材料	92,322.53		92,322.53	92,322.53		92,322.53
委托加工物资	4,440.62		4,440.62	4,440.62		4,440.62
在产品	40,388,906.15		40,388,906.15	32,601,608.56		32,601,608.56
库存商品	171,504,551.36	11,305,727.23	160,198,824.13	273,087,804.96	8,110,907.70	264,976,897.26

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	40,029,950.67		40,029,950.67	32,456,741.30		32,456,741.30
合计	350,899,825.83	19,153,749.99	331,746,075.84	452,844,403.74	13,088,270.89	439,756,132.85

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,977,363.19	2,870,659.57				7,848,022.76
库存商品	8,110,907.70	3,194,819.53				11,305,727.23
发出商品						
合 计	13,088,270.89	6,065,479.10				19,153,749.99

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应收货币保证金		1,113,047,486.13
待抵扣增值税进项税额	1,880,075.97	2,638,872.81
应收结算担保金		10,078,444.90
合计	1,880,075.97	1,125,764,803.84

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	54,400,000.00		54,400,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	54,400,000.00		54,400,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
合 计	54,400,000.00		54,400,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	
上海华联缝制设备有限公司	200,000.00			200,000.00					
深圳市前海理想金融控股有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					
贵州拓实能源有限公司		52,200,000.00		52,200,000.00					
合 计	2,200,000.00	52,200,000.00		54,400,000.00					

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	矿山构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	318,612,166.83	55,646,595.11	370,090,606.97	27,223,271.08	18,872,955.29	27,948,864.53	818,394,459.81
(2) 本期增加金额	26,449,666.01		5,342,872.10	2,605,641.43	3,825,993.91	203,321.62	38,427,495.07
—购置	2,020,055.84		1,615,096.89	2,605,641.43	3,825,993.91	203,321.62	
—在建工程转入	24,429,610.17		3,727,775.21				28,157,385.38
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额	8,820,700.00		14,005,973.66	10,435,435.43	3,595,668.79	78,642.39	36,936,420.27
—处置或报废	8,820,700.00		14,005,973.66	10,435,435.43	3,595,668.79	78,642.39	36,936,420.27
(4) 期末余额	336,241,132.84	55,646,595.11	361,427,505.41	19,393,477.08	19,103,280.41	28,073,543.76	819,885,534.61
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	82,414,752.72	42,575,682.12	183,758,469.83	17,660,174.70	13,741,489.57	16,386,830.94	356,537,399.88
(2) 本期增加金额	7,188,052.52	1,869,242.85	13,691,115.04	501,957.79	2,254,962.53	162,899.36	25,668,230.09
—计提	7,188,052.52	1,869,242.85	13,691,115.04	501,957.79	2,254,962.53	162,899.36	25,668,230.09
(3) 本期减少金额	2,540,361.60	69,114.96	9,461,308.63	2,705,269.94	7,833,001.04	502,920.77	23,111,976.94
—处置或报废	2,540,361.60	69,114.96	9,461,308.63	2,705,269.94	7,833,001.04	502,920.77	23,111,976.94
(4) 期末余额	87,062,443.64	44,375,810.01	187,988,276.24	15,456,862.55	8,163,451.06	16,046,809.53	359,093,653.03
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							

4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	249,178,689.20	11,270,785.10	173,439,229.17	3,936,614.53	10,939,829.35	12,026,734.23	460,791,881.58
(2) 年初账面价值	236,197,414.11	13,070,912.99	186,332,137.14	9,563,096.38	5,131,465.72	11,562,033.59	461,857,059.93

说明：1、房屋建筑物中有 99,804,459.56 元用于银行借款抵押，处于抵押状态。

2、子公司浙江中捷缝纫科技有限公司的房屋建筑物、车辆由母公司中捷资源投资股份有限公司投资转入，车辆登记证还在母公司名下，正在进行变更。

3、本年的固定资产减少中有 26,414,866.47 元为处置子公司形成的固定资产减少。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苑南厂区建设项目				5,315,842.07		5,315,842.07
直驱电脑包缝机工程	20,803,249.58		20,803,249.58	19,895,464.87		19,895,464.87
新区办公楼工程	1,317,751.32		1,317,751.32	1,317,751.32		1,317,751.32
矿区建设工程	1,326,057.76		1,326,057.76	2,358,869.08		2,358,869.08
高抬车技改项目	43,904,649.47		43,904,649.47	59,512,860.40		59,512,860.40
设备安装工程	16,074,809.58		16,074,809.58	8,223,045.34		8,223,045.34
合计	83,426,517.71		83,426,517.71	96,623,833.08		96,623,833.08

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
高抬车技改项目	93,360,000.00	59,512,860.40	1,665,314.17	17,273,525.10		43,904,649.47		工程过半				自有资金
设备安装工程	19,752,000.00	8,223,045.34	11,383,115.53	3,531,351.29		16,074,809.58		部分转固				自有资金募 集资金
苑南厂区绣花机 项目	60,000,000.00	5,315,842.07	115,157.84	5,359,460.28	71,539.63	0.00		完工				自筹资金
直驱电脑包缝机 工程	70,000,000.00	19,895,464.87	1,425,733.42	517,948.71		20,803,249.58		部分转固				自筹资金
新区办公楼工程		1,317,751.32				1,317,751.32		完成打桩				自筹资金
矿区建设工程		2,358,869.08	442,288.68	1,475,100.00		1,326,057.76		部分转固				自有资金
合计	243,112,000.00	96,623,833.08	15,031,609.64	28,157,385.38	71,539.63	83,426,517.71						

(十一)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	软件	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	91,572,912.40	11,262,997.16	9,245,953.48	5,115,000.00	21,241,186.84	3,817,000.00	190,560,781.03	332,815,830.91
(2) 本期增加金额	1,801,111.00	-	-	-	-	-	6,166,836.67	7,967,947.67
—购置	1,801,111.00						6,166,836.67	7,967,947.67
—内部研发								
—企业合并增加								
(3) 本期减少金额			4,753,593.40					4,753,593.40
—处置			4,753,593.40					4,753,593.40

项目	土地使用权	商标使用权	软件	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	合计
(4) 期末余额	93,374,023.4	11,262,997.2	4,492,360.1	5,115,000.0	21,241,186.8	3,817,000.0	196,727,617.70	336,030,185.18
2. 累计摊销								
(1) 年初余额	13,734,475.67	6,373,803.57	6,837,361.10	1,433,958.44	19,117,068.16	1,375,126.58		48,871,793.52
(2) 本期增加金额	954,889.93	559,434.33	102,575.18	308,780.32	2,124,118.68	262,872.67		4,312,669.94
—计提	954,889.93	559,434.33	102,575.18	308,780.32	2,124,118.68	262,872.67		4,312,669.94
(3) 本期减少金额			3,001,713.91					3,001,713.91
—处置			3,001,713.91					3,001,713.91
(4) 期末余额	14,689,365.60	6,933,237.90	3,938,222.37	1,742,738.76	21,241,186.84	1,637,999.25		50,182,749.55
3. 减值准备								
(1) 年初余额								
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	78,684,657.8	4,329,759.3	554,137.7	3,372,261.2		2,179,000.8	196,727,617.7	285,847,434.46
(2) 年初账面价值	77,838,436.73	4,889,193.59	2,408,592.38	3,681,041.56	2,124,118.68	2,441,873.42	190,560,781.03	283,944,037.39

说明：1、土地使用权中有 30,324,660.23 元用于银行借款抵押，处于抵押状态。

2、子公司浙江中捷缝纫科技有限公司的土地使用权由母公司中捷资源投资股份有限公司投资转入，土地使用权证还在母公司名下，正在进行

变更。

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
中辉期货经纪有限公司	11,437,506.23		11,437,506.23	
中捷大宇机械有限公司	17,679,108.64			17,679,108.64
突泉县鑫旺尾矿回收有限责任公司	1,120,866.54			1,120,866.54
合计	30,237,481.41		11,437,506.23	18,799,975.18

注：中捷大宇机械有限公司以及突泉县鑫旺尾矿回收有限责任公司经测试，未见减值迹象，未计提商誉减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,039,370.36	1,537,347.00	635,663.36		3,941,054.00
其他	6,974,813.05		759,416.96		6,215,396.09
合计	10,014,183.41	1,537,347.00	1,395,080.32		10,156,450.09

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,169,499.85	14,394,257.57	49,237,627.73	11,566,854.24
内部交易未实现利润	186,319.61	46,579.90		
合计	62,355,819.46	14,440,837.47	49,237,627.73	11,566,854.24

注：全资子公司中捷欧洲计提坏账准备没有确认递延所得税资产。

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
固定资产折旧	13,375,345.00	3,343,836.25	14,878,657.96	3,719,664.49
合计	13,375,345.00	3,343,836.25	14,878,657.96	3,719,664.49

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
期货会员资格投资		1,400,000.00
预付工程及设备款	5,222,738.59	8,866,298.13
合计	5,222,738.59	10,266,298.13

其他说明：期货会员资格投资系本公司之子公司中辉期货经纪有限公司期货会员资格投资。

(十六)短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证及抵押		
保证及质押		
抵押借款	73,938,716.22	155,510,000.00
保证借款	20,900,000.00	160,000,000.00
票据融资		
质押借款		
合计	94,838,716.22	315,510,000.00

(十七)应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	70,000,000.00	110,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	70,000,000.00	110,000,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	117,467,523.39	183,537,945.64
1 年以上	13,300,167.65	7,065,335.83
合计	130,767,691.04	190,603,281.47

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江众宇机械股份有限公司	689,076.00	未结算的配件款
诸暨市顺达机械制造有限公司	667,063.90	未结算的配件款
诸暨市浣东日升电器厂	540,228.17	未结算的配件款
佛山麦高迪远东工业皮带有限公司上海分公司	411,660.00	未结算的配件款
合计	2,308,028.07	/

(十九)预收款项

1、 预收款项列示:

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	6,099,314.83	6,492,110.65
1 年以上	620,396.90	67,432.72
合 计	6,719,711.73	6,559,543.37

(二十)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,029,608.61	63,877,765.66	65,258,614.58	15,648,759.69
离职后福利设定提存计划	30,068.36	4,574,562.05	4,588,571.91	16,058.50
辞退福利	0.45	5,841,799.62	5,841,800.07	-
一年内到期的其他福利				
残疾人保障金	15,984.00	98,654.80	99,098.80	15,540.00
其他		75,337.44	74,812.53	524.91
合计	17,075,661.42	74,468,119.57	75,862,897.89	15,680,883.10

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,827,245.15	55,162,244.30	55,359,664.14	9,629,825.31
(2) 职工福利费	-	3,292,379.86	3,292,379.86	-
(3) 社会保险费	18,829.85	2,052,175.01	2,038,576.20	32,428.66
其中：医疗保险费	15,015.59	1,623,939.33	1,607,750.45	31,204.47
工伤保险费	1,937.13	238,764.27	240,093.02	608.38
生育保险费	1,877.13	189,471.41	190,732.73	615.81
(4) 住房公积金	-	516,000.00	516,000.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	7,183,533.61	2,854,966.49	4,051,994.38	5,986,505.72
(6) 短期带薪缺勤	-			
(7) 短期利润分享计划	-			
合计	17,029,608.61	63,877,765.66	65,258,614.58	15,648,759.69

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	26,277.48	4,274,682.12	4,286,039.84	14,919.76
失业保险费	3,790.88	299,879.93	302,532.07	1,138.74

合计	30,068.36	4,574,562.05	4,588,571.91	16,058.50
----	-----------	--------------	--------------	-----------

(二十一)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	565,226.80	571,839.98
营业税	10,400.00	1,509,646.51
企业所得税	90,685.16	5,901,153.18
个人所得税	73,360.01	271,172.50
城市维护建设税	207,175.94	163,317.31
房产税	722,099.82	634,373.22
教育费附加	207,175.96	147,255.42
资源税		84,804.44
土地使用税	491,815.14	491,815.14
矿产资源补偿费	314,356.57	314,356.57
印花税	18,281.52	214,503.00
水利建设基金	57,675.82	108,007.56
价格调控税		9,675.41
其他	366,997.75	46.44
合计	3,125,250.49	10,421,966.68

(二十二)应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	120,100.00	667,270.67
合计	120,100.00	667,270.67

(二十三)其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,599,760.22	89,197,248.37
1 年以上	6,641,753.27	2,884,861.69
合 计	9,241,513.49	92,082,110.06

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江众宇机械有限公司	1,500,000.00	借款未到偿还日期

(二十四)期货风险准备金

期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
38,322,829.71		38,322,829.71	

子公司中辉期货经纪有限公司按照手续费净收入的 5% 计提风险准备金，用于抵补错单交易和穿仓损失。本期减少为公司出售子公司中辉期货所致。

(二十五)其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付货币保证金		1,753,106,316.96
合计		1,753,106,316.96

注：应付货币保证金系本公司之子公司中辉期货经纪有限公司应付客户货币保证金。本期中辉期货经纪有限公司已转出。

(二十六)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,000.00		60,000.00		非专利技术补贴
合计	60,000.00		60,000.00		/

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
非专利技术补贴	60,000.00		60,000.00			与资产相关
合计	60,000.00		60,000.00			

KSM 绣花机资金补助项目原值 600,000.00 元，是对非专利技术开发的补贴，分配期间与对应的绣花机非专利技术摊销期间一致。

(二十七)股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	687,815,040.00						687,815,040.00

注：本报告期内公司第二大股东宁波沅熙股权投资合伙企业（持股 16.42%）所持股份处于质押状态；公司第三大股东蔡开坚先生（持股 8.85%）所持股份被冻结，5980 万股处于质押状态。

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	510,359,374.62			510,359,374.62
其他资本公积	10,006,474.33			10,006,474.33
合计	500,352,900.29			500,352,900.29

(二十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-20,457,907.70	-7,884,752.33			-7,884,752.33		-28,342,660.03

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-20,457,907.70	-7,884,752.33			-7,884,752.33		-28,342,660.03
综合收益合计	-20,457,907.70	-7,884,752.33			-7,884,752.33		-28,342,660.03

(三十) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,424,799.10	228,228.87	70.00	3,652,957.97

(三十一)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,818,214.30			42,818,214.30
合计	42,818,214.30			42,818,214.30

(三十二)一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	8,032,403.48		8032403.48	

本期减少为转让公司子公司中辉期货股权而导致一般风险准备转出所致。

(三十三)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	207,990,001.79	206,485,748.22
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	207,990,001.79	206,485,748.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-49,016,039.31	3,015,627.71
减：提取法定盈余公积		841,047.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-8,032,403.48	670,326.37
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	167,006,365.96	207,990,001.79

(三十四)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	461,057,294.71	406,322,757.98	614,784,927.05	494,780,416.30
其他业务	358,278.67	366,059.77	758,531.48	399,944.88
合计	461,415,573.38	406,688,817.75	615,543,458.53	495,180,361.18

(三十五)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	513,074.51	2,039,366.95
城市维护建设税	1,383,337.45	594,816.81
教育费附加	1,301,519.44	391,587.69
资源税		412,055.77
其他	620,275.10	723,220.90
合计	3,818,206.50	4,161,048.12

(三十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用合计	40,770,658.46	61,051,904.79
其中主要项目有：		
期货居间费	331,0003.36	21,540,373.12
运输费用	6,122,033.73	7,261,523.43
工资及福利费	7,022,835.10	6,720,493.41
差旅费	4,069,122.29	4,654,983.71
自营出口费用	3,041,228.44	3,820,364.46

(三十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用合计	75,837,215.48	90,280,809.01
其中主要项目有：		
工资	20,035,132.59	23,401,224.52
研究与开发费	3,367,982.32	15,936,684.12
办公费	5,788,717.36	2,540,282.20
折旧	1,553,082.06	7,556,836.84
咨询费	206,761.31	168,393.38

(三十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,194,960.20	19,044,946.72
减：利息收入	1,194,075.91	2,413,701.18
汇兑损益	-8,918,277.82	-472,081.68
其他	413,648.11	2,496,377.63
合计	-3,503,745.42	18,655,541.49

(三十九)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,795,134.44	4,082,773.84
存货跌价损失	6,063,791.66	317,125.26
合计	9,858,926.10	4,399,899.10

(四十)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		15,859,570.21
处置长期股权投资产生的投资收益	5,336,080.14	
合 计	5,336,080.14	15,859,570.21

(四十一)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	326,804.76	2,536.55	
其中：固定资产处置利得	326,804.76	2,536.55	
无形资产处置利得			
债务重组利得	3,069,910.24	11,408.00	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,852,975.00	14,675,155.00	
其他	28,617.85	192,625.33	
合计	5,278,307.85	14,881,724.88	

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
绣花机递延收益转入	60,000.00	60,000.00	与资产相关
惠民工程补贴	1,140,175.00	13,338,725.00	与收益相关
水利基金减免			与收益相关
标准创新型企业			与收益相关
标准制定参与奖励			与收益相关
对外经贸发展资金			与收益相关
经济和信息化局补贴款			与收益相关
出口信用保险补贴			与收益相关
专利奖励		59,800.00	与收益相关
省政府目标考核奖励			与收益相关
交易所扶持及奖励			与收益相关
诸暨浣东街道经济政策补贴	5,000.00		与收益相关
各项税金减免退税	127,000.00	196,000.00	与收益相关
引进国外人才项目补助资金			与收益相关
安全生产标准化补贴			与收益相关
新产品的申报和受理补贴	4,500.00		与收益相关
科技创新奖励		16,000.00	与收益相关
设备改造补贴	6,300.00		与收益相关
制造企业分立发展现代服务业优惠政策奖励			与收益相关
太湖新城财政局清洁生产补助款		20,000.00	与收益相关
太湖新城专项奖励资金		150,000.00	与收益相关
吴江安全生产监督管理局 13 年度安全生产建设示范企业奖励		30,000.00	与收益相关
太湖新城发明授权专利奖励		30,000.00	与收益相关
太湖新城财政局新品试制奖励		55,000.00	与收益相关
太湖新城财政局专利资助费		44,430.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
吴江国库/安全生产标准建设奖励		30,000.00	与收益相关
拨付制造业企业分离发展现代服务业优惠政策奖励		385,200.00	与收益相关
高价值发明专利资助			与收益相关
国家科技支撑计划补贴			与收益相关
玉环县首届人才工作奖励			与收益相关
2014 年中央财政重金属专项资金	500,000.00		与收益相关
玉环县 2013 年度第八批科技计划奖励			与收益相关
省重大科技创新平台成果转化推广补助			与收益相关
2012 年重点技术改造项目资金补贴			与收益相关
松陵镇行政专户补助			与收益相关
工业科技计划项目奖励			与收益相关
2013 年科技进步奖奖励		30,000.00	与收益相关
人才发展基金		120,000.00	与收益相关
平湖市 2013 年第一批科技型中小企业技术创新基金项目中央补助经费			与收益相关
2013 年第二批科技政策奖励资金和项目经费		110,000.00	与收益相关
台州市科技局 2014 年度科技进步奖	10,000.00		与收益相关
其他零星补助			与收益相关
合计	1,852,975.00	14,675,155.00	

(四十二)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	329,586.89	1,225,485.11	329,586.89
其中：固定资产处置损失	329,586.89	1,225,485.11	329,586.89
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		550,000.00	
非常损失			
其他	1,165,371.97	320,555.56	1,165,371.97
合计	1,494,958.86	2,096,040.67	1,494,958.86

(四十三)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	510,164.80	2,491,754.56
递延所得税调整	-4,461,047.50	-578,075.90
合计	-3,950,882.70	1,913,678.66

(四十四)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	本期金额	上期金额
期货客户净入金	110,009,179.92	601,901,546.15
利息收入	1,193,724.29	2,413,701.18
政府补助	642,800.00	1,276,430.00
其他	2,444,359.24	675,089.14
合 计	114,290,063.45	606,266,766.47

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
追加交易所保证金净额	186,048,330.24	441,120,447.47
支付管理费用	41,324,576.88	35,903,260.29
受限的货币保证金净增加	8,749,988.14	23,860,842.27
支付营业费用	29,971,543.25	31,981,089.50
期货居间费	2,923,897.13	21,540,373.12
银行手续费	390,085.64	1,092,585.63
公益性捐赠		550,000.00
期货风险准备金	452,938.27	1,107,835.09
其他	2,737,016.32	3,703,126.46
合 计	272,598,375.87	560,859,559.83

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还定向增发保证金		10,000,000.00
支付发行费		1,320,000.00
合 计		11,320,000.00

(四十五)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-49,543,876.51	17,829,397.98
加：资产减值准备	9,858,926.10	4,399,899.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,871,897.00	27,558,266.25

项 目	本期金额	上期金额
形资产摊销	4,364,791.02	5,183,691.38
长期待摊费用摊销	1,089,739.80	1,089,468.32
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）	13,206.68	1,222,709.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-176,757.46	36,332.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,828,381.12	18,960,114.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,336,080.14	-15,859,570.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,873,983.22	-200,266.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-375,828.24	-377,809.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	119,115,032.61	-41,038,873.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,354,142.33	-164,152,349.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-139,249,353.06	287,213,542.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-102,424,808.88	141,864,552.66
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	782,297,533.32	1,132,042,407.26
减：现金的期初余额	1,120,594,693.72	556,726,020.41
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-338,297,160.40	575,316,386.85

4、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	782,297,533.32	1,120,594,693.72
其中：库存现金	796,258.07	576,456.28
可随时用于支付的银行存款	241,776,484.87	434,006,403.13
可随时用于支付的其他货币资金	539,724,790.38	686,011,834.31
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	782,297,533.32	1,120,594,693.72
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		

(四十六)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金其他货币资金	70,000,000.18	105,221,208.30
固定资产房屋建筑物	99,804,459.56	120,848,759.42
在建工程		
无形资产土地使用权	30,324,660.23	36,311,587.67
合计	200,129,119.97	262,381,555.39

(四十七)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			159,478,807.77
其中：美元	972,969.17	6.11	5,948,344.30
欧元	1,089,876.61	6.87	7,487,343.32
日元	130,000.00	0.05	6,506.76
港币	33,000.78	0.79	26,024.75

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中辉期货经纪有限公司	113,868,000.00	55	转让	2015 年 1 月	财产权手续交接完成	5,601,363.02	0					
浙江中屹缝纫机有限公司	10,000,000.00	100	转让	2015 年 5 月	财产权手续交接完成	-265,282.88	0					

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江中捷缝纫科技有限公司	浙江玉环	浙江玉环	生产企业	100.00		设立
中屹机械工业有限公司	江苏吴江	江苏吴江	生产企业	100.00		投资
中捷欧洲有限责任公司	德国	德国	投资与研发	100.00		投资
凯泽道亚纺织机械有限公司	德国	德国	投资与研发		100.00	投资
浙江捷运胜家缝纫机有限公司	浙江玉环	浙江玉环	销售企业	100.00		投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
江苏中缝缝制设备产业园有限公司	江苏吴江	江苏吴江	销售企业		100.00	投资
内蒙古突泉县禧利多矿业有限责任公司	内蒙古突泉县	内蒙古突泉县	采掘业	100.00		非同一控制下企业合并取得
突泉县鑫旺尾矿回收有限责任公司	内蒙古突泉县	内蒙古突泉县	采掘业		100.00	非同一控制下企业合并取得
浙江华俄兴邦投资有限公司	浙江玉环	浙江玉环	投资	100.00		设立
中捷大字机械有限公司	浙江平湖	浙江平湖	生产企业	51.00		非同一控制下企业合并取得
诸暨中捷大字机械有限公司	浙江诸暨	浙江诸暨	生产企业		51.00	设立
浙江凯泽路亚绣花机有限责任公司	浙江平湖	浙江平湖	生产企业	43.50	26.01	投资
上海盛捷投资管理有限公司	上海	上海	投资	100.00		设立

本公司控股子公司中屹机械工业有限公司持有江苏中缝缝制设备产业园有限公司 100%股权；

本公司全资子公司中捷欧洲有限责任公司持有凯泽道亚纺织机械有限公司 100%股权。

本公司直接持有浙江凯泽路亚绣花机有限公司 43.5%股权，本公司持股 51%的控股子公司中捷大字机械有限公司持有其 51%股权，故本公司直接加间接合计享有其表决权比例为 69.51%。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中捷大字机械有限公司	49%	-1,116,759.22		37,707,544.75
诸暨中捷大字机械有限公司	49%	340327.89		904,569.27

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
中捷大字机械有限公司	31,942,656.33	60,998,537.61	92,941,193.94	15,986,698.21		15,986,698.21	37,116,838.06	63,633,368.49	100,750,206.55	21,516,610.38		21,516,610.38
诸暨中捷大字机械有限 公司	20,497,430.89	802,117.65	21,299,548.54	19,453,488.80		19,453,488.80	29,270,449.86	1,041,193.09	30,311,642.95	29,160,129.92		29,160,129.92

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中捷大字机械有限公司	618,865.91	-2,279,100.44	-2,279,100.44	71,715.18	10,140,091.47	-4,889,551.30	-4,889,551.30	-9,171,647.11
诸暨中捷大字机械有限公司	1,718,539.17	694,546.71	694,546.71	-613,233.24	28,070,608.98	-1,349,429.58	-1,349,429.58	61,995.01

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司资金以及投资部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。本公司出口销售客户位于境外，且主要以美元计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较大。本公司期末外币金融资产列示见本附注项目注释：外币货币性项目说明。

公司国外贸易主要结算币种为美元，但在编制合并财务报表时会统一折算为人民币。如果人民币对美元等外币持续升值，即使公司产品的外币销售价格不变，也会导致折算的人民币销售收入下降；反之亦然。因此，汇率波动也会导致公司的业绩波动，影响公司的成长性。

公司为了规避在外汇结算过程中的外汇汇率波动风险，降低汇率波动给公司带来不必要的外汇汇率损失，采取了以下措施：第一，针对于国际贸易中的汇率风险问题，从公司的自身入手，充分的提高国际贸易销售人员自身的能力和素质，并请中国银行专业人士对美元汇率趋势进行专业预测和分析，通过加大信息的投入，对于汇率做出一个独立的判断，同时在公司中树立起一个合理的风险管理观念，确定自己最有优势的产品来进行国际贸易。第二，在进行国际贸易的结汇过程当中公司选择多种方式进行结汇，如采用外汇汇率锁定、通过福费廷等方式进行结算，并扩大人民币的结算范围，以便于更好地保证公司在人民币持续升值的情况之下更好地进行国际贸易，规避由汇率所带来的风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。主要是央行降低或提高贷款利率对公司财务费用的影响，从而影响公司经营业绩。公司银行借款全部为短期借款，主要为满足生产经营的需要，为了降低财务费用，公司在与银行谈判时，采用融资组合方式，如流动资金贷款、银行承兑汇票贷款，出口信用证押汇等多种方式降低银行贷款利率。并通过提前还款等降低贷款利息。

（3）其他价格风险

无。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

企业资产的流动性是指企业资产在价值不损失情况下的变现能力和偿债能力。变现能力是企业产生现金的能力，它取决于可以在近期变为现金的流动资产的多少。偿债能力是企业即时偿还各种债务的能力。公司流动性降低会影响变现能力和偿债能力，从而增加公司的财务风险。

根据公司 2015 年合并报表反映，流动比率 2.44；速动比率 1.44。存货占公司流动资产比率为 41%，除存货变现能力较差外，其他资产流动性较好。

公司正通过不断提高应收帐款和存货周转率来降低流动性风险，由于工业缝纫机行业属于制造业，再加之销售的周期性，所以造成年末应收帐款和存货周转率均保持在一定的比率。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司本期末无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司	浙江玉环	物流、加工、贸易	2,00,000,000.00	17.45	17.45

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
玉环县艾捷尔精密仪器有限公司	受与本公司主要投资者个人关系密切的家庭成员直接控制的企业
浙江环洲铸造材料有限公司	受同一母公司控制

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
玉环县艾捷尔精密仪器有限公司	采购原材料	3,330,881.87	4,568,742.78

浙江环洲铸造材料有限公司	采购原材料		1,711,558.49
浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司	采购原材料		13,772.22

2、 关联担保情况（无）

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,242,830.05	1,859,721.96

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	玉环县艾捷尔精密仪器有限公司	1,264,063.82	1,040,894.57
其他应付款			
	玉环县艾捷尔精密仪器有限公司	1,150.00	
	浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司	-20,000.00	-20,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

重大诉讼事项

(1) 2014 年 12 月 25 日，公司收到浙江省湖州市中级人民法院邮寄来的（2014）浙湖商初字第 171 号《民事裁定书》、《民事起诉状》、《证据目录》等相关文件。具体诉讼情况为：

原告杜洪给台州恩都酒店有限公司借款 48,000,000 元，借款到期后，台州恩都酒店有限公司并没有按照约定履行还款付息义务。原告起诉包括本公司在内的七被告共同为台州恩都酒店有限公司向原告借款（包括借款本金人民币 48,000,000 元及利息、实现担保权利及债权所产生的费用等）提供连带保证责任。

浙江省湖州市中级人民法院认为，原告杜洪的财产保全申请符合法律规定，于 2014 年 12 月 15 日对上述案件作出裁定如下：冻结包括本公司在内的七被告的银行存款人民币 56,844,646 元，或者查封、扣押其相应价值的财产。

公司在 2014 年 12 月 25 日收到浙江省湖州市中级人民法院（2014）浙湖商初字第 171 号《民事裁定书》等相关文件之前，从未收到与本案相关任何法律文件（包括民事起诉状、传票等资料），公司及公司董事、监事、高级管理人员对该借款事项、《担保函》以及该借款纠纷的法院受理、审理等情况均不知情。

公司收到上述文件后，发现附随该案提交的证据中，有以公司名义盖章并由蔡开坚签字的《担保函》。为查明事实，公司立即与蔡开坚联系，蔡开坚承认曾在未告知公司的情况下，在该《担保函》上盗盖公司公章。经与蔡开坚核实后，公司于 2014 年 12 月 26 日就其盗盖公司公章一事向玉环县公安局进行举报，并请求公安部门对所盖公章的真伪进行鉴定。

截止 2015 年 6 月 30 日，此诉讼案件被湖州市中级人民法院裁定中止诉讼。公司将密切关注此诉讼案件的进展并做好应诉准备工作。但因本案尚未恢复审理，公司无法预计和确认最终连带赔偿金额，因此暂无法估计本次诉讼对公司本期利润及期后利润的影响。

（2）2014 年 9 月 2 日，公司收到广东省普宁市人民法院邮寄来的（2014）揭普法民二初字第 196 号民事判决书，在收到本次判决书之前，公司未收到该案相关的民事起诉状、传票等资料。具体诉讼情况为：

原告张海彬与被告 1 中捷控股集团有限公司于 2013 年 5 月签署了编号为普借字第 13067 号的《借款合同》，借款人民币 4000 万元。被告中捷厨卫股份有限公司、蔡开坚、蔡冰、浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司、中捷缝纫机股份有限公司自愿为被告 1 中捷控股集团有限公司的上述债务承担连带清偿责任。且被告 3 蔡开坚还与原告张海彬签署了《股票质押合同》，将其持有的中捷缝纫机股份有限公司的流通股股票作质押，向原告张海彬提供了质押担保。借款到期后，被告 1 中捷控股集团有限公司并没有按照约定履行还款付息义务，至今尚拖欠借款本金 2000 万元及利息。

原告张海彬请求判令：1、被告 1 中捷控股集团有限公司向原告张海彬归还借款本金 2000 万元及利息（暂计至 2014 年 7 月 23 日的利息总额为 72 万元）；2、被告中捷厨卫股份有限公司、蔡开坚、蔡冰、浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司、中捷缝纫机股份有限公司对被告 1 中捷控股集团有限公司的上述债务承担连带清偿责任；3、原告张海彬对被告 3 蔡开坚持有中捷缝纫机股份有限公司 46.6 万股流通股股票处置权益享有优先受偿权；4、由被告承担本案的诉讼费用。

广东省普宁市人民法院于 2014 年 8 月 26 日对上述案件作出判决主要如下：

①被告 1 中捷控股集团有限公司应于本判决生效之日起 10 日内付还原告张海彬借款本金 2000 万元及逾期利息；

②原告张海彬诉被告 3 蔡开坚持有并已办理质权登记的 46.6 万股中捷缝纫机股份有限公司股票享有优先受偿权；

③被告中捷厨卫股份有限公司、蔡开坚、蔡冰、浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司、中捷缝纫机股份有限公司对被告 1 中捷控股集团有限公司的上述债务承担连带清偿责任。

公司在 2014 年 9 月 2 日收到广东省普宁市人民法院（2014）揭普法民二初字第 196 号民事判决书之前，从未收到与本案相关任何法律文件（包括民事起诉状、传票等资料），公司及公司董事、监事、高级管理人员对该借款事项、《连带责任保证书》以及该借款纠纷的法院受理、审理等情况均不知情。

公司采取的应对措施：

①公司收到本案判决书后，立即与公司控股股东中捷集团和实际控制人蔡开坚先生取得联系，蔡开坚先生仅向公司提供了《连带责任保证书》，经比对，《连带责任保证书》上所盖的公章与公司在公安部门备案的公章明显不一致。

②经公司问询，蔡开坚先生表示在《连带责任保证书》所盖公司公章及法定代表人签字章系其本人私刻；其在公司不知情的情况下，私自签订了《连带责任保证书》。同时，蔡开坚先生还表示其私自截留了应寄达本公司的与该案相关的法律文件，未曾送达或告知本公司。

③2014 年 9 月 3 日，公司派员与蔡开坚先生的授权委托人一同前往玉环县公安局经侦大队说明相关情况，公安机关对蔡开坚先生的授权委托人做了询问笔录。

④鉴于公司尚未取得与案件有关的其他相关文件，公司已聘请律师针对本案收集相关资料，积极做好应诉准备工作。

截止 2015 年 6 月 30 日，公司已收到广东省揭阳市中级人民法院的开庭传票，此案件将于 2015 年 9 月 15 日开庭。根据公司律师掌握的证据，律师认为该盖章为私刻公章，故公司胜诉的可能性较大；应诉程序刚刚启动，公司无法预计和确认最终连带清偿金额，因此暂无法估计本次诉讼对公司本期利润及期后利润的影响。

（3）其他诉讼事项

其他诉讼事项及诉讼进展如下表列示，公司已经按照财务会计准则的相关规定进行了账务处理。

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
绍兴市柯桥区人民法院判决绍兴县鲁锦刺绣有限公司支付中	7.80	否	法院已判决	中捷大字机械	正在执行

捷大宇机械有限公司货款人民币 78,000 元及利息				有限公司胜诉	
浙江省平湖市人民法院判决青岛满州机绣花边有限公司支付中捷大宇机械有限公司货款人民币 228,000 元及利息	22.80	否	法院已判决	中捷大宇机械有限公司胜诉	正在执行
浙江省平湖市人民法院判决张家港市盛惠服帽饰品有限公司支付中捷大宇机械有限公司货款人民币 60,000 元	6	否	法院已判决	中捷大宇机械有限公司胜诉	正在执行
浙江省平湖市人民法院判决孟庆钦支付中捷大宇机械有限公司借款人民币 150,000 元及利息。	15	否	法院已判决	中捷大宇机械有限公司胜诉	正在执行
浙江省慈溪市人民法院调节宁波市慈溪进出口股份有限公司支付中捷大宇机械有限公司货款 984,006.4 元	98.40	否	法院已调解	中捷大宇机械有限公司胜诉	正在执行
浙江省诸暨市人民法院调节广州森展纺织品有限公司支付诸暨中捷大宇机械有限公司货款人民币 3,707,850 元。	370.78	否	法院已调解	诸暨中捷大宇机械有限公司胜诉	正在执行
浙江省慈溪市人民法院调节宁波市慈溪进出口股份有限公司支付诸暨中捷大宇机械有限公司货款人民币 2,197,505 元。	219.75	否	法院已调解	诸暨中捷大宇机械有限公司胜诉	正在执行
江西省分宜县人民法院判决梁小明支付中捷大宇机械有限公司货款人民币 317, 100 元。	31.71	否	法院已判决	中捷大宇机械有限公司胜诉	正在执行
浙江省玉环县人民法院调解湖北步乐体育用品有限公司支付浙江中捷缝纫科技有限公司货款人民币 810,552 元。	81.06	否	法院已调解	浙江中捷缝纫科技有限公司胜诉	正在执行
浙江省东阳市人民法院调解东阳市江北力豪缝制设备商行、郑启明支付浙江捷运胜家缝纫机有限公司货款人民币 7.89 万元。	7.89	否	法院已调解	浙江捷运胜家缝纫机有限公司胜诉	正在执行
浙江省诸暨市人民法院调解诸暨中捷大宇机械有限公司支付方平江工程款人民币 1,000,000 元。	100	否	法院已调解	诸暨中捷大宇机械有限公司败诉	正在执行
浙江中捷缝纫科技有限公司诉信丰飞翔针车行、肖承光、瞿云霞支付货款人民币 806,789 元。	80.68	否	法院已受理	尚未开庭	尚未开庭
浙江中捷缝纫科技有限公司诉长汀县友铭针织机械设备商行、郑雪云、张绍萍支付货款人民币 149,677 元。	14.97	否	正进行诉前调解	尚未调解	尚未调解
浙江中捷缝纫科技有限公司诉翁永廷支付货款人民币 145, 448 元。	14.54	否	正进行诉前调解	尚未调解	尚未调解
浙江捷运胜家缝纫机有限公司诉阜阳开发区宏辉针车经营部、	4.97	否	正进行诉前调解	尚未调解	尚未调解

宋庆友支付货款人民币 49,676 元。					
----------------------	--	--	--	--	--

十三、其他重要事项

（一）第一大股东——浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司重整事项

2015 年 6 月 4 日，中捷资源投资股份有限公司接公司第一大股东浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司管理人通知，根据浙江省玉环县人民法院（2014）台玉破字第 7-2 号《民事裁定书》，中捷环洲股东会决议同意将中捷环洲的股东变更为玉环捷冠投资有限公司（持有中捷环洲 140,000,000 股股份，占总股本的 70%）、北京俊毅投资管理有限公司（持有中捷环洲 60,000,000 股股份，占总股本的 30%），前述股东变更手续已于 2015 年 6 月 3 日在浙江省工商行政管理局完成备案。

（二）公司股东股份被司法轮候冻结

公司股东蔡开坚所持有的本公司无限售条件流通股 6084 万股（占公司总股本的 8.85%）被司法冻结。此前，蔡开坚持有公司 5980 万股已被质押。

（三）公司重大资产重组事项（公告）

因公司筹划重大资产重组事项，公司股票自 2014 年 12 月 10 日开市起停牌，后因最终未能与交易对方就交易的全部条款达成一致。经慎重考虑，公司决定终止本次重大资产重组，并于 2015 年 6 月 9 日披露了关于终止重大资产重组的相关公告。

（四）全资子公司内蒙古突泉县禧利多矿业有限责任公司安全事故(公告)

2014 年 8 月 14 日，中捷资源投资股份有限公司全资子公司内蒙古突泉县禧利多矿业有限责任公司因发生一起顶板冒落事故，被内蒙古突泉县安全生产监督管理局责令立即停止生产作业，待事故调查处理结束，所存在安全隐患整改到位，经验收合格后方可复工。

2015 年 6 月 25 日，公司收到公司全资子公司禧利多矿业转来的突泉县安全生产监督管理局《关于同意禧利多矿业有限责任公司复工生产的批复》（突安监发〔2015〕16 号文件），批复内容：通过现场检查验收，禧利多基本具备安全生产条件，经请示盟安监局批复同意，原则同意禧利多复工生产。生产期间，要积极落实检查验收时提出的整改意见，进一步加强安全生产基础管理，重视应急救援工作，保证安全生产持续投入，严格落实矿领导下井带班制度，确保安全生产。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

母公司期末应收账款无余额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	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	318,118,850.01	100.00	15,905,942.50	5.00	302,212,907.51	432,951,956.37	100.00	23,613,722.81	5.54	409,338,233.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	318,118,850.01	100.00	15,905,942.50	5.00	302,212,907.51	432,951,956.37	100.00	23,613,722.81	5.54	409,338,233.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	318,118,850.01	15,905,942.50	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上			

合计	318,118,850.01	15,905,942.50	5.00
----	----------------	---------------	------

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江中捷缝纫科技有限公司	子公司往来款	302,959,013.04	1 年以内	95.23	15,147,950.65
内蒙古突泉县禧利多矿业有限责任公司	子公司往来款	8,500,000.00	1 年以内	2.67	425,000.00
中捷大宇机械有限公司	子公司往来款	3,000,000.00	1 年以内	0.94	150,000.00
北京中天世纪房地产开发有限公司	房租	909,051.00	1 年以内	0.29	45,452.55
周捍东	浙江中捷缝制机械配套设备股 权转让款	617,000.00	1 年以内	0.19	30,850.00
合计	/	315,985,064.04	/	99.33	15,799,253.20

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	994,189,133.49		994,189,133.49	1,059,566,633.49		1,059,566,633.49
对联营、合营企业投资						
合计	994,189,133.49		994,189,133.49	1,059,566,633.49		1,059,566,633.49

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江中捷缝纫科技有限公司	358,000,000.00			358,000,000.00		
中屹机械工业有限公司	235,255,000.00			235,255,000.00		
内蒙古突泉县禧利多矿业有限责任公司	197,000,000.00	45,317,500.00		242,317,500.00		
浙江捷运胜家缝纫机有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
中捷欧洲有限责任公司	96,193,048.83			96,193,048.83		
中捷大宇机械有限公司	58,073,584.66			58,073,584.66		
浙江凯泽路亚绣花机有限责任公司	4,350,000.00			4,350,000.00		
中辉期货经纪有限公司	90,695,000.00		90,695,000.00			
合计	1,059,566,633.49	45,317,500.00	110,695,000.00	994,189,133.49		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.07	11,785.49	694,802,812.10	600,089,691.62
其他业务			3,412,921.58	287,932.92
合计	0.07	11,785.49	698,215,733.68	600,377,624.54

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-468,233.60
处置长期股权投资产生的投资收益	18,673,000.00	
合 计	18,673,000.00	-468,233.60

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	5,322,873.46
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,852,975.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	3,069,910.24
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-5,841,800.07
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,136,754.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	-744,533.66
少数股东权益影响额	-1,266,541.33
合计	1,256,129.52

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.63	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.73	-0.07	-0.07

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名并加盖公司公章的2015年半年度报告全文及摘要
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章及加盖公司公章的会计报表
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿
- 四、公司全体董事、监事、高级管理人员签署的2015年半年度报告全文及摘要的确认意见、审核意见
- 五、其他备查文件

中捷资源投资股份有限公司董事会

法定代表人：马建成

2015年8月28日