中捷资源投资股份有限公司

审计报告

信会师报字[2016]第 750066 号

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

中捷资源投资股份有限公司

审计报告及财务报表

（2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审计报告

信会师报字[2016]第 750066 号

中捷资源投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中捷资源投资股份有限公司（以下简称中捷资源公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中捷资源公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中捷资源公司财务报表在所有重大方面按照企业会计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

准则的规定编制，公允反映了中捷资源公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　**中国注册会计师：常　明**

中国·上海　　**中国注册会计师：孙彦民**

二〇一六年三月七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中捷资源投资股份有限公司
合并资产负债表
2015年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	368,983,650.43	1,225,815,902.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金			
应收票据	五、（二）	5,370,000.00	15,551,058.00
应收账款	五、（三）	173,064,014.00	313,449,583.55
预付款项	五、（四）	14,437,392.34	36,053,279.76
应收结算担保金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	15,519,108.01	18,675,789.31
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	288,049,579.24	439,756,132.85
划分为持有待售的资产		300,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	4,629,727.16	1,125,764,803.84
流动资产合计		870,353,471.18	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	五、（八）	2,200,000.00	2,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	52,200,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	365,141,551.97	461,857,059.93
在建工程	五、（十一）	58,747,290.88	96,623,833.08
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	五、（十二）	243,187,066.67	283,944,037.39
开发支出			
商誉	五、（十三）	1,120,866.54	30,237,481.41
长期待摊费用	五、（十四）	14,121,264.77	10,014,183.41
递延所得税资产	五、（十五）	35,194,678.50	11,566,854.24
其他非流动资产	五、（十六）	3,800,557.88	10,266,298.13
非流动资产合计		775,713,277.21	906,709,747.59
资产总计		1,646,066,748.39	4,081,776,296.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中捷资源投资股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	350,800,000.00	315,510,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	五、（十八）	63,000,000.00	110,000,000.00
应付账款	五、（十九）	134,984,360.15	190,603,281.47
预收款项	五、（二十）	3,663,200.38	6,559,543.37
应付职工薪酬	五、（二十一）	28,128,832.29	17,075,661.42
应交税费	五、（二十二）	5,728,348.25	10,421,966.68
应付利息	五、（二十三）	2,212,000.00	667,270.67
应付股利			
其他应付款	五、（二十四）	21,050,408.08	92,082,110.06
期货风险准备金	五、（二十五）		38,322,829.71
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十六）		1,753,106,316.96
流动负债合计		609,567,149.15	2,534,348,980.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、（二十七）	3,586,003.50	
递延收益	五、（二十八）		60,000.00
递延所得税负债	五、（十五）	2,968,008.01	3,719,664.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,554,011.51	3,779,664.49
负债合计		616,121,160.66	2,538,128,644.83
所有者权益：			
股本	五、（二十九）	687,815,040.00	687,815,040.00
其他权益工具			
其中：优先股			
资本公积	五、（三十）	500,352,900.29	500,352,900.29
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十一）	-5,186,163.22	-20,457,907.70
专项储备	五、（三十二）	3,855,538.84	3,424,799.10
盈余公积	五、（三十三）	42,818,214.30	42,818,214.30
一般风险准备	五、（三十四）		8,032,403.48
未分配利润	五、（三十五）	-212,005,932.17	207,990,001.79
归属于母公司所有者权益合计		1,017,649,598.04	1,429,975,451.26
少数股东权益		12,295,989.69	113,672,200.83
所有者权益合计		1,029,945,587.73	1,543,647,652.09
负债和所有者权益总计		1,646,066,748.39	4,081,776,296.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中捷资源投资股份有限公司
资产负债表
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		232,878,058.84	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			
预付款项		6,911,435.98	22,611,991.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、（一）	237,939,932.13	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		373,199.39	677.06
流动资产合计		478,102,626.34	535,761,974.13
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,200,000.00	2,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（二）	749,784,822.53	1,059,566,633.49
投资性房地产			
固定资产		22,575,945.17	2,412,733.84
在建工程		57,061,025.89	
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		24,905,472.86	4,889,193.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,277,025.51	
递延所得税资产		1,891,169.73	3,788,156.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		862,695,461.69	1,072,856,717.52
资产总计		1,340,798,088.03	1,608,618,691.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中捷资源投资股份有限公司
资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	75,490,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		4,986,669.08	6,648,420.82
应交税费		1,055,209.44	903,890.37
应付利息		2,000,000.00	150,000.00
应付股利			
其他应付款		4,376,874.13	177,300,359.93
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		212,418,752.65	260,492,671.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
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		212,418,752.65	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			
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		-118,973,717.89	100,772,967.26
所有者权益合计		1,128,379,335.38	1,348,126,020.53
负债和所有者权益总计		1,340,798,088.03	1,608,618,691.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中捷资源投资股份有限公司

合并利润表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		736,955,467.16	1,247,882,417.03
其中：营业收入	五、（三十六）	727,062,211.74	1,123,360,375.30
利息收入			29,905,577.64
手续费及佣金收入		9,893,255.42	94,616,464.09
二、营业总成本		1,195,817,771.25	1,280,058,539.64
其中：营业成本	五、（三十六）	641,951,036.13	928,685,267.34
提取保险合同准备金净额		452,938.27	4,730,823.18
营业税金及附加	五、（三十七）	6,546,738.14	9,918,998.95
销售费用	五、（三十八）	76,493,753.01	109,702,014.71
管理费用	五、（三十九）	171,556,693.12	186,642,838.76
财务费用	五、（四十）	1,552,909.64	32,433,869.33
资产减值损失	五、（四十一）	297,263,702.94	7,944,727.37
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）	五、（四十二）	-16,776,432.44	9,555,828.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-760,179.85
汇兑收益（损失以“”号填列）			
三、营业利润（亏损以“”号填列）		-475,638,736.53	-22,620,294.44
加：营业外收入	五、（四十三）	9,463,419.00	41,036,141.13
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、（四十四）	8,578,008.10	2,644,718.28
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“”号填列）		-474,753,325.63	15,771,128.41
减：所得税费用	五、（四十五）	-26,099,823.58	5,868,621.31
五、净利润（净亏损以“”号填列）		-448,653,502.05	9,902,507.10
归属于母公司所有者的净利润		-428,028,337.44	3,015,627.71
少数股东损益		-20,625,164.61	6,886,879.39
六、其他综合收益的税后净额		15,271,744.48	-12,600,622.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净		15,271,744.48	-12,600,622.51
（一）以后不能重分类进损益的其他综			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进			
（二）以后将重分类进损益的其他综合		15,271,744.48	-12,600,622.51
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类			
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			
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		15,271,744.48	-12,600,622.51
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-433,381,757.57	-2,698,115.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-412,756,592.96	-9,584,994.80
归属于少数股东的综合收益总额		-20,625,164.61	6,886,879.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.62	0.005
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.62	0.005

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中捷资源投资股份有限公司

利润表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（三）	63,336.93	698,215,733.68
减：营业成本	十四、（三）	11,785.49	600,377,624.54
营业税金及附加		323,953.80	2,092,280.60
销售费用		-	37,212,390.88
管理费用		39,296,962.49	73,443,270.74
财务费用		5,220,090.84	16,998,812.59
资产减值损失		198,253,486.52	21,413,122.13
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）	十四、（四）	23,567,538.00	35,826,811.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“”填列）		-219,475,404.21	-17,494,955.91
加：营业外收入		974,481.18	26,592,786.97
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		560,011.29	2,221,918.13
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“”号填列）		-219,060,934.32	6,875,912.93
减：所得税费用		685,750.83	-1,534,564.79
四、净利润（净亏损以“”号填列）		-219,746,685.15	8,410,477.72
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		-219,746,685.15	8,410,477.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中捷资源投资股份有限公司
合并现金流量表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		758,083,476.44	1,621,544,914.07
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还		21,081,362.37	54,348,404.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	169,310,296.39	902,822,075.94
经营活动现金流入小计		948,475,135.20	2,578,715,394.49
购买商品、接受劳务支付的现金		528,917,487.64	1,284,116,670.17
支付给职工以及为职工支付的现金		136,163,433.99	196,592,036.53
支付的各项税费		26,383,435.05	38,924,638.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	345,352,455.83	722,381,213.53
经营活动现金流出小计		1,036,816,812.51	2,242,014,559.12
经营活动产生的现金流量净额		-88,341,677.31	336,700,835.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		45,275,698.09	109,403,145.12
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		1,830,016.37	445,266.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,895,264.75
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十六)		82,854,909.10
投资活动现金流入小计		47,105,714.46	208,598,585.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		51,973,739.34	69,776,681.91
投资支付的现金		31,560,906.84	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	五、(四十六)	736,789,922.17	20,640,000.00
投资活动现金流出小计		820,324,568.35	93,125,974.95
投资活动产生的现金流量净额		-773,218,853.89	115,472,610.46
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		369,358,800.78	592,400,948.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	21,250,000.00	9,870,000.00
筹资活动现金流入小计		390,608,800.78	1,066,070,948.77
偿还债务支付的现金		334,068,800.78	863,450,790.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,917,371.50	36,358,569.43
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	五、(四十六)	5,673,584.87	54,450,011.86
筹资活动现金流出小计		353,659,757.15	954,259,372.05
筹资活动产生的现金流量净额		36,949,043.63	111,811,576.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,000,444.28	-116,349.24
五、现金及现金等价物净增加额		-814,611,043.29	563,868,673.31
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		305,983,650.43	1,120,594,693.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中捷资源投资股份有限公司

现金流量表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			857,414,059.39
收到的税费返还		2,637,914.56	50,249,516.14
收到其他与经营活动有关的现金		117,344,972.79	108,179,723.11
经营活动现金流入小计		119,982,887.35	1,015,843,298.64
购买商品、接受劳务支付的现金		-	613,838,960.35
支付给职工以及为职工支付的现金		10,055,750.73	93,614,186.34
支付的各项税费		1,095,021.77	7,266,049.85
支付其他与经营活动有关的现金		85,035,226.76	389,430,467.58
经营活动现金流出小计		96,185,999.26	1,104,149,664.12
经营活动产生的现金流量净额		23,796,888.09	-88,306,365.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		35,275,698.09	17,650,730.10
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		315,000.00	317,584.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金			82,854,909.10
投资活动现金流入小计		35,590,698.09	100,823,223.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,601,292.80	38,352,681.35
投资支付的现金		31,560,000.00	141,657,086.75
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			20,640,000.00
投资活动现金流出小计		44,161,292.80	200,649,768.10
投资活动产生的现金流量净额		-8,570,594.71	-99,826,544.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	463,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			433,040,948.77
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	896,840,948.77
偿还债务支付的现金		75,490,000.00	620,610,790.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,166,965.21	21,566,764.77
支付其他与筹资活动有关的现金		5,673,584.87	14,450,000.00
筹资活动现金流出小计		86,330,550.08	656,627,555.53
筹资活动产生的现金流量净额		113,669,449.92	240,213,393.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		171,243.28	
五、现金及现金等价物净增加额		129,066,986.58	52,080,482.86
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		232,878,058.84	103,811,072.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中捷资源投资股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	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													-
其他													-
二、本年年初余额	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							15,271,744.48	430,739.74		-8,032,403.48	-419,995,933.96	-101,376,211.14	-513,702,064.36
（一）综合收益总额							15,271,744.48				-428,028,337.44	-20,625,164.61	-433,381,757.57
（二）所有者投入和减少资本												-80,751,046.53	-80,751,046.53
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资													
3．股份支付计入所有者权益的													
4．其他												-80,751,046.53	-80,751,046.53
（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								430,739.74					430,739.74
1．本期提取								437,714.75					437,714.75
2．本期使用								6,975.01					6,975.01
（六）其他													
四、本期期末余额	687,815,040.00				500,352,900.29		-5,186,163.22	3,855,538.84	42,818,214.30		-212,005,932.17	12,295,989.69	1,029,945,587.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中捷资源投资股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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													
其他													
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以	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													
3．股份支付计入所有者权益的													
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中捷资源投资股份有限公司

所有者权益变动表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	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、本年年初余额	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）										-219,746,685.15	-219,746,685.15
（一）综合收益总额										-219,746,685.15	-219,746,685.15
（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				517,596,819.70				41,941,193.57	-118,973,717.89	1128,379,335.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中捷资源投资股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	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、本年年初余额	567,815,040.00				178,246,819.70				41,100,145.80	93,203,537.31	880,365,542.81
三、本期增减变动金额（减少以“”号填列）	120,000,000.00				339,350,000.00				841,047.77	7,569,429.95	467,760,477.72
（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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中捷资源投资股份有限公司
二〇一五年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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：91330000148358471J。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 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 687,815,040.00 股，注册资本为 687,815,040.00 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)。本公司的母公司为浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司，本公司的实际控制人为万钢。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2016 年 3 月 7 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司名称
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
上海盛捷投资管理有限公司
浙江华俄兴邦投资有限公司

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”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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。

三、 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、（二十五）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(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—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（%）
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

(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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期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，用于补偿企业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；用于补偿企业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、清偿负债同时进行时，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

《企业会计准则解释第 7 号》对本公司财务报表列报及披露无影响。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	销售的精矿量折算成原矿量吨数	7 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%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	233,518.03	576,456.28
银行存款	305,750,132.40	477,977,599.57
其他货币资金	63,000,000.00	747,261,846.17
合　计	368,983,650.43	1,225,815,902.02
其中：存放在境外的款项总额	5,666,972.71	8,021,503.08

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	63,000,000.00	61,250,011.86
出口贴现保证金		
风险准备金存款		43,971,196.44
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合　计	63,000,000.00	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	5,370,000.00	15,551,058.00
商业承兑汇票		
合计	5,370,000.00	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		34,233,151.30
商业承兑汇票		
合计		34,233,151.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(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	23,638,403.65	9.07	23,638,403.65	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	196,941,996.16	75.53	23,877,982.16	12.12	173,064,014.00	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	40,165,791.45	15.40	40,165,791.45	100.00		8,790,494.30	2.50	8,790,494.30	100.00	
合计	260,746,191.26	100.00	87,682,177.26	33.63	173,064,014.00	351,409,243.54	100.00	37,959,659.99	10.80	313,449,583.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	142,433,432.30	7,139,197.35	5.00
1 至 2 年	31,769,392.77	3,176,939.27	10.00
2 至 3 年	11,626,576.40	3,487,972.93	30.00
3 至 4 年	2,077,444.16	1,038,722.08	50.00
4 年以上	9,035,150.53	9,035,150.53	100.00
合计	196,941,996.16	23,877,982.16	

期末单项金额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
武汉远久缝纫设备有限公司	23,638,403.65	23,638,403.65	100.00	客户回款能力不足
合计	23,638,403.65	23,638,403.65		/

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
袁绍雄	7,346,020.00	7,346,020.00	100.00	经济纠纷
ZOJEAMERICAINC	6,504,865.09	6,504,865.09	100.00	公司已破产
苏州市亚波罗电子科技有限公司	2,911,800.00	2,911,800.00	100.00	经济纠纷
绍兴汇鹏服饰有限公司	2,679,520.00	2,679,520.00	100.00	经济纠纷
杭州派菲格特进出口有限公司	2,284,012.40	2,284,012.40	100.00	经济纠纷
GUPTAENTERPRISES	2,176,109.52	2,176,109.52	100.00	经济纠纷
山东如意科技集团有限公司	2,066,352.00	2,066,352.00	100.00	经济纠纷
石狮宏顺缝纫设备商行	2,053,890.00	2,053,890.00	100.00	经济纠纷
柳州市柳南区林哲缝纫机经营部	1,717,818.15	1,717,818.15	100.00	经济纠纷
PRATEEK	1,473,754.99	1,473,754.99	100.00	经济纠纷
湖北步乐体育用品有限公司	1,138,200.00	1,138,200.00	100.00	经济纠纷
东莞艺力制衣设备有限公司	1,022,949.28	1,022,949.28	100.00	经济纠纷
永福县源友贸易有限公司	897,303.00	897,303.00	100.00	经济纠纷
温州市鑫玛贸易有限公司	843,960.00	843,960.00	100.00	经济纠纷
信丰飞翔针车行	797,609.00	797,609.00	100.00	经济纠纷
宁波市慈溪进出口有限公司	595,896.40	595,896.40	100.00	经济纠纷
武汉欣政物资有限公司	592,409.00	592,409.00	100.00	经济纠纷
KSMKAISERSLAUTERNSTICKMASCHINENG	408,943.49	408,943.49	100.00	经济纠纷

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
孙见东	605,152.00	605,152.00	100.00	经济纠纷
晋江市鼎升贸易有限公司	338,900.67	338,900.67	100.00	经济纠纷
青岛潇洲机绣花边有限公司	228,000.00	228,000.00	100.00	经济纠纷
JAIN	206,451.01	206,451.01	100.00	经济纠纷
温州飞龙缝纫设备有限公司	202,110.00	202,110.00	100.00	经济纠纷
大连华艺国际贸易有限公司	194,000.00	194,000.00	100.00	经济纠纷
长汀县友铭针织机械设备商行	149,677.00	149,677.00	100.00	经济纠纷
石狮市昌亿针车贸易有限公司	147,399.58	147,399.58	100.00	经济纠纷
潮州实达针车整烫设备行	145,448.00	145,448.00	100.00	经济纠纷
佛山开泰针车行	136,100.00	136,100.00	100.00	经济纠纷
梁小明	117,100.00	117,100.00	100.00	经济纠纷
东阳市江北力豪缝制设备商行	78,900.00	78,900.00	100.00	经济纠纷
成都市金牛区三特缝纫设备商行	75,526.37	75,526.37	100.00	经济纠纷
东阳市国际缝制机械城启明缝制设备商行	22,417.00	22,417.00	100.00	经济纠纷
广西华盛集团金海工艺有限责任公司	6,197.50	6,197.50	100.00	经济纠纷
广西华盛集团桂林英才机械有限责任公司	1,000.00	1,000.00	100.00	经济纠纷
合计	40,165,791.45	40,165,791.45		

2、 按欠款方归集的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
ROLEMAKCOMERCIALLTDA	23,861,489.40	9.15	4,058,801.14
武汉远久缝纫设备有限公司	23,638,403.65	9.07	23,638,403.65
SINGER(SRILANKA)PLC	14,020,470.90	5.38	701,023.55
NASRDOOKHTMACHINECO.	10,627,685.40	4.08	531,384.27
浙江中屹缝纫机有限公司	8,385,493.70	3.22	419,274.69
合计	80,533,543.05	30.90	29,348,887.30

(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	12,279,026.88	85.05	35,575,761.49	98.68
1 至 2 年	2,158,365.46	14.95	477,518.27	1.32
合计	14,437,392.34	100.00	36,053,279.76	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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（%）
新时代证券股份有限公司	4,000,000.00	27.71
北京市邦盛律师事务所	1,273,584.87	8.82
上海上房物业服务有限公司	816,489.34	5.66
莱芜盛世阳光机械零部件制造有限公司	819,291.20	5.67
莱州庚辰球墨铸铁有限公司	505,607.20	3.50
合计	7,414,972.61	51.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(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	17,046,052.09	100.00	1,526,944.08	8.96	15,519,108.01	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	17,046,052.09	100.00	1,526,944.08	8.96	15,519,108.01	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	14,482,718.11	627,797.35	5.00
1 至 2 年	1,113,992.31	111,399.23	10.00
2 至 3 年	925,491.67	277,647.50	30.00
3 至 4 年	27,500.00	13,750.00	50.00
4 年以上	496,350.00	496,350.00	100.00
合计	17,046,052.09	1,526,944.08	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	出口退税	6,250,109.85	1 年之内	36.67	312,505.49
王雪飞	越南办事处备用金	563,972.00	1 年之内	3.31	28,198.60
玉环振蔡机械配件有限公司	预付款	485,669.06	1-2 年	2.85	48,566.91
玉环县电力公司	给玉环电力的保证金	484,000.00	1-2 年；2-3 年	2.84	85,200.00
中国出口信用保险公司	出口投入的保险费	332,882.72	1 年之内	1.95	16,644.14
合计		8,116,633.63		47.62	491,115.14

5、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来借款	169,155.99	1,740,814.69
股权转让款	-	2,595,758.34
押金及保证金	4,351,346.68	3,239,635.61
备用金	2,022,782.30	2,539,275.30
出口退税	6,250,109.85	7,055,836.13
代付款项	4,252,657.27	2,960,567.39
合计	17,046,052.09	20,131,887.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(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	84,494,624.50	43,305,099.22	41,189,525.28	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	34,069,310.55	3,512,803.74	30,556,506.81	32,601,608.56		32,601,608.56
库存商品	226,015,498.49	38,240,378.66	187,775,119.83	273,087,804.96	8,110,907.70	264,976,897.26
发出商品	30,624,487.12	2,096,059.80	28,528,427.32	32,456,741.30		32,456,741.30
合计	375,300,683.81	87,251,104.57	288,049,579.24	452,844,403.74	13,088,270.89	439,756,132.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	38,327,736.03				43,305,099.22
周转材料		92,322.53				92,322.53
委托加工物资		4,440.62				4,440.62
在产品		3,512,803.74				3,512,803.74
库存商品	8,110,907.70	30,129,470.96				38,240,378.66
发出商品		2,096,059.80				2,096,059.80
合　计	13,088,270.89	74,162,833.68				87,251,104.57

说明：可变现净值的具体依据为专业评估机构评估值以及市场销售单价。

(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	4,629,727.16	2,638,872.81
应收结算担保金		10,078,444.90
合计	4,629,727.16	1,125,764,803.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(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	2,200,000.00		2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	2,200,000.00		2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
合 计	2,200,000.00		2,200,000.00	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				在被投资单位持股比例(%)	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					10.00	
深圳市前海理想金融控股有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					7.69	
合 计	2,200,000.00			2,200,000.00						

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
.联营企业											
贵州拓实能源有限公司		52,200,000.00							52,200,000.00		
合计		52,200,000.00							52,200,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十) 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	25,050,840.18		10,781,578.97	6,869,219.35	5,181,299.02	2,507,512.66	50,390,450.18
—购置	2,740,580.17		3,564,125.62	6,869,219.35	5,181,299.02	610,147.66	18,965,371.82
—在建工程转入	22,310,260.01		7,217,453.35			1,897,365.00	31,425,078.36
—企业合并增加							
（3）本期减少金额	10,629,841.00		30,846,977.61	9,076,439.32	2,888,378.83	1,267,060.75	54,708,697.51
—处置或报废	8,820,700.00		30,846,977.61	9,076,439.32	2,888,378.83	1,267,060.75	52,899,556.51
—其他	1,809,141.00						1,809,141.00
（4）期末余额	333,033,166.01	55,646,595.11	350,025,208.33	25,016,051.11	21,165,875.48	29,189,316.44	814,076,212.48
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	14,169,693.62	3,121,782.95	26,156,733.58	3,369,229.97	1,208,029.13	1,791,405.09	49,816,874.34
—计提	14,169,693.62	3,121,782.95	26,156,733.58	3,369,229.97	1,208,029.13	1,791,405.09	49,816,874.34
（3）本期减少金额	2,540,361.60		23,653,371.01	7,839,264.88	2,030,688.49	1,014,675.21	37,078,361.19
—处置或报废	2,540,361.60		23,653,371.01	7,839,264.88	2,030,688.49	1,014,675.21	37,078,361.19
（4）期末余额	94,044,084.74	45,697,465.07	186,261,832.40	13,190,139.79	12,918,830.21	17,163,560.82	369,275,913.03
3．减值准备							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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）年初余额							
（2）本期增加金额	79,317,670.49		49,358.49	1,982.77	17,052.54	272,683.19	79,658,747.48
—计提	79,317,670.49		49,358.49	1,982.77	17,052.54	272,683.19	79,658,747.48
（3）本期减少金额							
—处置或报废							
（4）期末余额	79,317,670.49		49,358.49	1,982.77	17,052.54	272,683.19	79,658,747.48
4．账面价值							
（1）期末账面价值	159,671,410.78	9,949,130.04	163,714,017.44	11,823,928.55	8,229,992.73	11,753,072.43	365,141,551.97
（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 143,671,849.48 元用于银行借款抵押，处于抵押状态。

2、本年的固定资产减少中有 11,370,833.89 元为处置子公司形成的固定资产减少。

(十一) 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
菀南厂区建设项目				5,315,842.07		5,315,842.07
直驱电脑包缝机工程	20,392,163.82	20,332,391.82	59,772.00	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	1,452,812.99		1,452,812.99	2,358,869.08		2,358,869.08
高抬车技改项目	41,393,435.86		41,393,435.86	59,512,860.40		59,512,860.40
设备安装工程	15,841,270.03		15,841,270.03	8,223,045.34		8,223,045.34
合计	80,397,434.02	21,650,143.14	58,747,290.88	96,623,833.08		96,623,833.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	1,705,689.89	17,301,525.10	2,523,589.33	41,393,435.86	部分转固				自有资金、募集资金
设备安装工程	19,752,000.00	8,223,045.34	23,524,793.16	7,217,453.35	8,689,115.12	15,841,270.03	部分转固				自有资金、募集资金
菀南厂区绣花机项目	60,000,000.00	5,315,842.07	115,157.84	5,430,999.91			完工				自有资金、募集资金
直驱电脑包缝机工程	70,000,000.00	19,895,464.87	3,000,309.91		22,836,002.78	59,772.00	报废				自有资金、募集资金
新区办公楼工程		1,317,751.32			1,317,751.32		报废				自有资金、募集资金
矿区建设工程		2,358,869.08	569,043.91	1,475,100.00		1,452,812.99					自有资金、募集资金
合计	243,112,000.00	96,623,833.08	28,914,994.71	31,425,078.36	35,366,458.55	58,747,290.88					

(十二)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						18,311,773.25	20,112,884.25
—购置	1,801,111.00						18,311,773.25	20,112,884.25
—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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
—处置			4,753,593.40					4,753,593.40
（4）期末余额	93,374,023.40	11,262,997.16	4,492,360.08	5,115,000.00	21,241,186.84	3,817,000.00	208,872,554.28	348,175,121.76
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	1,850,236.07	1,116,000.96	205,148.75	469,833.37	2,124,118.68	525,745.34		6,291,083.17
—计提	1,850,236.07	1,116,000.96	205,148.75	469,833.37	2,124,118.68	525,745.34		6,291,083.17
（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	15,584,711.74	7,489,804.53	4,040,795.94	1,903,791.81	21,241,186.84	1,900,871.92		52,161,162.78
3．减值准备								
（1）年初余额								
（2）本期增加金额				3,208,333.19			49,618,559.12	52,826,892.31
—计提				3,208,333.19			49,618,559.12	52,826,892.31
（3）本期减少金额								
—处置								
（4）期末余额				3,208,333.19			49,618,559.12	52,826,892.31
4．账面价值								-
（1）期末账面价值	77,789,311.66	3,773,192.63	451,564.14	2,875.00		1,916,128.08	159,253,995.16	243,187,066.67
（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：公司的土地使用权有 51,826,321.18 元用于银行借款抵押，处于抵押状态。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十三) 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

2、 商誉减值准备

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
		计提	处置	
中捷大宇机械有限公司		17,679,108.64		17,679,108.64
合计		17,679,108.64		17,679,108.64

(十四)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	6,965,312.11	1,375,242.07		8,629,440.40
其他	6,974,813.05		1,482,988.68		5,491,824.37
合计	10,014,183.41	6,965,312.11	2,858,230.75		14,121,264.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十五) 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	153,294,388.29	35,099,444.96	49,237,627.73	11,566,854.24
内部交易未实现利润	380,934.13	95,233.54		
合计	153,675,322.42	35,194,678.50	49,237,627.73	11,566,854.24

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	11,872,032.04	2,968,008.01	14,878,657.96	3,719,664.49
合计	11,872,032.04	2,968,008.01	14,878,657.96	3,719,664.49

(十六)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	3,800,557.88	8,866,298.13
合计	3,800,557.88	10,266,298.13

(十七)短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	113,800,000.00	155,510,000.00
保证借款	237,000,000.00	160,000,000.00
合计	350,800,000.00	315,510,000.00

(十八)应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	63,000,000.00	110,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	63,000,000.00	110,000,000.00

本期末没有已到期未支付的应付票据。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十九) 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	115,627,692.36	183,537,945.64
1 年以上	19,356,667.79	7,065,335.83
合计	134,984,360.15	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
诸暨市浣东日升电器厂	463,406.13	未结算的配件款
宁波市鄞州神马轻工机械配件厂	462,528.02	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
上海鸿鹄电机有限公司	311,210.00	未结算的配件款
吴江市菀缝金属压铸有限公司	204,595.19	未结算的配件款
合计	2,542,475.34	

(二十)预收款项

1、 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,663,200.38	6,492,110.65
1 年以上		67,432.72
合 计	3,663,200.38	6,559,543.37

(二十一) 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	129,500,246.28	119,679,893.76	26,849,961.13
离职后福利设定提存计划	30,068.36	5,632,711.91	5,532,471.72	130,308.55
辞退福利	0.45	9,214,528.93	8,303,052.77	911,476.61
一年内到期的其他福利				
残疾人保障金	15,984.00	255,475.80	255,134.80	16,325.00
其他		1,230,761.00	1,010,000.00	220,761.00
合计	17,075,661.42	145,833,723.92	134,780,553.05	28,128,832.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	113,665,514.31	102,263,358.49	21,229,400.97
（2）职工福利费		6,888,761.18	6,882,748.68	6,012.50
（3）社会保险费	18,829.85	3,784,614.98	3,738,507.01	64,937.82
其中：医疗保险费	15,015.59	2,940,563.89	2,898,907.99	56,671.49
工伤保险费	1,937.13	464,637.58	462,755.13	3,819.58
生育保险费	1,877.13	379,413.51	376,843.89	4,446.75
（4）住房公积金		44,802.00	22,550.00	22,252.00
（5）工会经费和职工教育经费	7,183,533.61	5,116,553.81	6,772,729.58	5,527,357.84
（6）短期带薪缺勤		-	-	-
（7）短期利润分享计划		-	-	-
合计	17,029,608.61	129,500,246.28	119,679,893.76	26,849,961.13

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	5,019,214.72	4,923,101.69	122,390.51
失业保险费	3,790.88	613,497.19	609,370.03	7,918.04
合计	30,068.36	5,632,711.91	5,532,471.72	130,308.55

(二十二)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,591,633.44	571,839.98
营业税	664,330.95	1,509,646.51
企业所得税	6,338.39	5,901,153.18
个人所得税	469,863.89	271,172.50
城市维护建设税	165,417.04	163,317.31
教育费附加	168,501.26	147,255.42
房产税	768,733.38	634,373.22
资源税		84,804.44
土地使用税	503,130.04	491,815.14
矿产资源补偿费	314,356.57	314,356.57
印花税	28,601.38	214,503.00
水利建设基金	47,247.51	108,007.56
价格调控税		9,675.41
其他	194.4	46.44
合计	5,728,348.25	10,421,966.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十三)应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,212,000.00	667,270.67
合计	2,212,000.00	667,270.67

(二十四)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	15,696,193.29	89,197,248.37
1 年以上	5,354,214.79	2,884,861.69
合　计	21,050,408.08	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	往来款未支付
福建鼎辉建设工程有限公司	1,000,000.00	保证金
营口侨光房地产公司	800,000.00	往来款未支付
诸暨宇晟科技有限公司	533,702.00	房屋租赁
河南林州八建乌兰浩特办事处	200,000.00	押金

3、 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来借款	5,691,049.30	7,347,876.80
押金保证金	2,533,702.00	2,400,000.00
代收代垫款	9,387,656.78	1,279,324.16
收取的股权转让款		81,054,909.10
有色地调勘探费	3,438,000.00	
合计	21,050,408.08	92,082,110.06

(二十五)期货风险准备金

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

本期减少为处置中辉期货有限公司而减少。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十六)其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
期货保证金		1,753,106,316.96
合计		1,753,106,316.96

注：期初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，本期减少为处置中辉期货有限公司而减少。

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	3,586,003.50		中捷科技汉口银行诉讼案； 禧利多矿业劳动纠纷案
合计	3,586,003.50		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(二十八)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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十九)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：公司前三大股东分别为浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司（持股 17.45%）、宁波沅熙股权投资合伙企业(有限合伙)（持股 16.42%）和蔡开坚先生（持股 8.85%）。其中中捷环洲供应链集团有限公司将所持股份 17.45%被质押于大业信托有限责任公司，宁波沅熙股权投资合伙企业(有限合伙)将所持股份 16.42%质押于兴业财富资产管理有限公司，蔡开坚所持股份被司法冻结。

(三十)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

(三十一)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	15,271,744.48					-5,186,163.22
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							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	
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	15,271,744.48					-5,186,163.22
其他综合收益合计	-20,457,907.70	15,271,744.48					-5,186,163.22

(三十二)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	437,714.75	6,975.01	3,855,538.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十三)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

(三十四)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		8,032,403.48	

该项为中辉期货提取的风险准备金，本期减少为处置中辉期货有限公司而减少。

(三十五)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	-428,028,337.44	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	-212,005,932.17	207,990,001.79

(三十六)营业收入和营业成本

1、　业务收入和业务成本明细

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	725,529,773.05	641,223,793.48	1,121,877,720.69	928,151,189.84
其他业务	1,532,438.69	727,242.65	1,482,654.61	534,077.50
合计	727,062,211.74	641,951,036.13	1,123,360,375.30	928,685,267.34

2、　营业收入按地区分类

项目	本期发生额	上期发生额
内销	433,309,909.99	726,487,255.28
外销	293,752,301.75	396,873,120.02
合计	727,062,211.74	1,123,360,375.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十七)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	469,446.09	4,897,949.82
城市维护建设税	2,580,792.45	1,480,186.07
教育费附加	1,554,530.82	1,076,490.31
资源税	89,408.35	662,300.21
其他	1,852,560.43	1,802,072.54
合计	6,546,738.14	9,918,998.95

(三十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用合计	76,493,753.01	109,702,014.71
其中主要项目有：		
广告费	20,182,463.11	11,685,993.38
工资及福利费	17,000,210.60	14,059,294.57
运输费用	8,767,709.69	12,342,074.14
差旅费	7,395,730.71	12,418,210.30
自营出口费用	6,843,896.23	8,120,022.75
期货居间费	3,310,003.36	41,055,775.62

(三十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用合计	171,556,693.12	186,642,838.76
其中主要项目有：		
工资	57,270,835.20	68,436,297.12
折旧	26,940,988.81	19,585,602.83
咨询费（含顾问费）	9,890,498.14	7,503,178.13
办公费	12,900,082.54	13,318,001.47
研究与开发费	6,005,148.34	19,119,688.28
非公发行费用	3,881,855.24	

(四十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,975,913.67	37,255,036.78
减：利息收入	3,419,508.68	6,363,820.26
汇兑损益	-12,739,257.39	-510,973.76
其他	735,762.04	2,053,626.57
合计	1,552,909.64	32,433,869.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(四十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	51,364,867.26	1,711,175.95
存货跌价损失	74,162,833.68	6,233,551.42
固定资产减值损失	79,579,857.91	
在建工程减值损失	21,650,143.14	
无形资产减值损失	52,826,892.31	
商誉	17,679,108.64	
合计	297,263,702.94	7,944,727.37

(四十二)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		24,606,237.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,776,432.44	-15,050,409.82
合　计	-16,776,432.44	9,555,828.17

(四十三)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	644,933.67	105,307.29	644,933.67
其中：固定资产处置利得	644,933.67	105,307.29	644,933.67
无形资产处置利得			
债务重组利得	3,249,071.56	8,000,000.00	3,249,071.56
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,270,257.41	32,888,390.46	4,408,512.41
其他	299,156.36	42,443.38	299,156.36
合计	9,463,419.00	41,036,141.13	8,601,674.00

注：本年子公司中捷大宇机械有限公司、诸暨中捷大宇机械有限公司与相关协作厂家、供应商签订了《债务豁免协议》，就中捷大宇、诸暨大宇所欠债务 7,623,052.64 元，豁免后重新确认债务金额 4,601,949.60 元，相关协作厂家、供商确认放弃对豁免部分的权属，债务豁免预计能实现的利得 3,021,103.04 元。

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	59,750.00	120,000.00	与资产相关
惠民工程补贴	1,294,590.00	29,298,155.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
水利基金减免	342,529.41	311,624.43	与收益相关
标准创新型企业		20,000.00	与收益相关
标准制定参与奖励		200,000.00	与收益相关
对外经贸发展资金		90,000.00	与收益相关
经济和信息化局补贴款		486,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴		55,200.00	与收益相关
专利奖励		262,000.00	与收益相关
省政府目标考核奖励		100,000.00	与收益相关
交易所扶持及奖励		142,940.00	与收益相关
科技补助款		559,800.00	与收益相关
各项税金减免退税		208,241.03	与收益相关
引进国外人才项目补助资金		45,000.00	与收益相关
安全生产标准化补贴		30,000.00	与收益相关
科技补贴		36,000.00	与收益相关
创新基金补助		140,000.00	与收益相关
税控减免		800.00	与收益相关
制造企业分立发展现代服务业优惠政策奖励		385,200.00	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验奖励		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
吴江国库/安全生产标准建设奖励		30,000.00	与收益相关
太湖新城财政局 2013 年专利示范企业奖励		30,000.00	与收益相关
高价值发明专利资助		8,000.00	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
玉环质监局 303401 行业标准制订参与奖励	500,000.00		与收益相关
玉环财政局 2014 年出口信用保险补助	50,000.00		与收益相关
玉环财政局 2014 年新获权企业自营出口补助	5,000.00		与收益相关
玉环科技局玉环县专利补助	19,600.00		与收益相关
科技局全自动智能运模机研发及产业化经费	140,000.00		与收益相关
玉科局技术研发项目二期经费	180,000.00		与收益相关
财政局企业财务总监高级研修班学费补助	2,000.00		与收益相关
就业局 2014 年企业稳岗补贴	294,759.14		与收益相关
科学技术局省级工程技术研发中心奖励经费	400,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
玉科局 2014 年台州市科学技术进步奖	10,000.00		与收益相关
经信局补贴	6,300.00		与收益相关
省级新产品立项补助	4,500.00		与收益相关
2014 年度第一批专利专项资金	14,400.00		与收益相关
水利基金减免退回	908.00		与收益相关
项目经费补助	10,000.00		与收益相关
浣东街道经济政策奖励	5,000.00		与收益相关
诸暨地税款(个税代扣代缴手续费补贴)	701.51		与收益相关
中央财政重金属污染防治专项补贴	859,218.90		与资产相关
制造业企业分离发展现代服务业奖励	438,400.00		与收益相关
房产税退税	622,600.45		与收益相关
合计	5,270,257.41	32,888,390.46	/

(四十四)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	1,228,643.41	1,634,593.53	1,228,643.41
其中：固定资产处置损失	1,228,643.41	1,634,593.53	1,228,643.41
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	3,125,348.47		3,125,348.47
预计负债	3,586,003.50		3,000,000.00
其他	638,012.72	460,124.75	638,012.72
合计	8,578,008.10	2,644,718.28	7,992,004.60

(四十五)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,720,342.84	11,317,635.57
递延所得税调整	-24,379,480.74	-5,449,014.26
合计	-26,099,823.58	5,868,621.31

(四十六)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	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
期货客户净入金	110,009,179.92	883,114,599.88
利息收入	3,419,508.68	5,650,321.76
营业外收入	3,094,818.77	3,480,112.82
其他往来	8,815,592.58	10,577,041.48
受限的货币保证金净减少	43,971,196.44	
合　计	169,310,296.39	902,822,075.94

2、　支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
追加交易所保证金净额	194,635,106.95	558,189,028.39
支付管理费用	86,236,173.00	78,723,953.93
受限的货币保证金净增加		7,190,877.49
支付营业费用	55,390,004.06	52,594,647.58
业务费用支出	1,331,027.34	1,063,206.48
支付期货风险准备金		10,093,444.90
往来款		11,487,505.51
银行手续费	778,289.24	3,038,549.25
采矿承包费	3,100,000.00	
非公发行费用	3,881,855.24	
合　计	345,352,455.83	722,381,213.53

3、　收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到期货公司股权转让款		81,054,909.10
收回飞跃投资款		1,800,000.00
合　计		82,854,909.10

4、　支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
投资雷龙工贸		20,640,000.00
处置子公司现金的减少	736,789,922.17	
合　计	736,789,922.17	20,640,000.00

5、　收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
定向增发保证金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期发生额	上期发生额
保证金退还		3,400,000.00
银行承兑汇票保证金	21,250,000.00	6,470,000.00
合　计	21,250,000.00	9,870,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
定向增发保证金（退回）、预付款		10,000,000.00
银行承兑汇票保证金		40,000,011.86
发生筹资费用所支付的发行费用	5,673,584.87	4,450,000.00
合　计	5,673,584.87	54,450,011.86

(四十七)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	-448,653,502.05	9,902,507.10
资产减值准备	297,263,702.94	7,944,727.37
固定资产等折旧	50,020,541.25	55,983,013.82
无形资产摊销	6,347,760.48	9,964,718.83
长期待摊费用摊销	2,858,230.75	2,263,086.82
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)	188,001.37	1,494,400.58
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	421,476.55	36,093.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,159,186.34	36,260,108.94
投资损失（收益以“－”号填列）	16,776,432.44	-9,555,828.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,627,824.26	-3,291,637.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-751,656.48	-755,619.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	77,543,719.93	64,610,373.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	781,638,718.54	-868,533,310.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-849,526,465.11	1,030,378,199.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-88,341,677.31	336,700,835.37
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	305,983,650.43	1,120,594,693.72
减：现金的年初余额	1,120,594,693.72	556,726,020.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-814,611,243.29	563,868,673.31

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	35,446,941.37
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	736,789,922.17
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-701,342,980.8

3、 现金和现金等价物的构成：

项　目	期末余额	年初余额
一、现　金	305,983,650.43	1,120,594,693.72
其中：库存现金	233,518.03	576,456.28
可随时用于支付的银行存款	305,750,132.40	434,006,403.13
可随时用于支付的其他货币资金		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	305,983,650.43	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		

(四十八)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	63,000,000.00	105,221,208.30
固定资产房屋建筑物	143,671,849.48	120,848,759.42
无形资产土地使用权	51,826,321.18	36,311,587.67
合计	258,498,170.66	262,381,555.39

(四十九)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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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			
其中：美元	923,512.65	6.4936	5,996,921.74
欧元	800,783.60	7.0952	5,681,719.80
日元	130,000.00	0.0539	7,007.00
港币	33,000.00	0.8378	27,647.40
卢布	16,000.00	0.0884	1,414.40
应收账款			
其中：美元	15,969,731.17	6.4936	103,701,046.33
欧元	98,134.53	7.0952	696,284.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	55.00	转让	2015 年 1 月	财产权手续交接完成	5,601,363.02	0.00	/	/	/	/	/
浙江中屹缝纫机有限公司	10,000,000	100.00	转让	2015 年 5 月	财产权手续交接完成	-265,282.88	0.00	/	/	/	/	/

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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
中捷大宇机械有限公司	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
诸暨中捷大宇机械有限公司	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
上海盛捷管理投资有限公司	上海	上海	投资公司	100.00		设立
浙江华俄兴邦投资有限公司	浙江台州	浙江台州	投资公司	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宇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
中捷大宇机械有限公司	49.00%	-16,856,193.94		21,968,268.19
诸暨中捷大宇机械有限公司	49.00%	-5,247,861.98		-4,683,620.59

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
中捷大宇机械有限公司	12,105,213.92	46,398,368.24	58,503,582.16	13,670,381.78		13,670,381.78	37,116,838.06	63,633,368.49	100,750,206.55	21,516,610.38		21,516,610.38
诸暨中捷大宇机械有限公司	5,781,530.52		5,781,530.52	15,339,939.89		15,339,939.89	29,270,449.86	1,041,193.09	30,311,642.95	29,160,129.92		29,160,129.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
中捷大宇机械有限公司	1,202,851.02	-34,400,395.79	-34,400,395.79	7,732,643.60	17,945,607.28	-1,375,864.65	-1,375,864.65	-1,336,849.42
诸暨中捷大宇机械有限公司	2,712,816.14	-10,709,922.40	-10,709,922.40	-817,032.25	44,665,946.59	-2,800,258.58	-2,800,258.58	-3,119,895.61

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

2016 年初外币汇率窄幅波动，其中对公司外币资产影响最大的美元汇率小幅上涨，而欧元、日元、港元汇率也略有增长，汇率变动对本公司影响较小。

（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 1.43；速动比率 0.95。存货占公司流动资产比率为 33%，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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（万元）	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	20,000.00	17.45	17.45

本公司最终控制方是：自然人万钢。

(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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
贵州拓实能源有限公司	联营企业

(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	原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
中捷厨卫股份有限公司	原受同一母公司控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(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	5,654,977.06	7,777,040.99
浙江环洲铸造材料有限公司	采购原材料		1,711,520.26
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

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司	提供劳务		167,192.5
中捷厨卫股份有限公司	提供劳务		2,049,084.39

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江中捷缝纫科技有限公司	1,500.00	2015 年 6 月 16 日	2016 月 6.15	否
浙江中捷缝纫科技有限公司	700.00	2015 年 11 月 12 日	2016 年 11 月 12 日	否
浙江中捷缝纫科技有限公司	1,000.00	2015 年 11 月 30 日	2016 年 6 月 29 日	否
浙江中捷缝纫科技有限公司	500.00	2015 年 12 月 11 日	2016 年 7 月 1 日	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司	20,000.00	2015 年 8 月 15 日	2016 年 2 月 15 日	否

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	6,792,584.23	3,016,442.51

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	1,976,188.31	1,040,894.57
其他应付款			
	浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司		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、浙江中捷缝纫科技有限公司

2015 年 12 月 3 日公司收到武汉市东西湖区人民法院案号（2015）鄂东西湖民商初字第 01047 号传票。

具体诉讼情况为：武汉银行股份有限公司东西湖支行上诉称，武汉远久缝纫设备有限公司于 2014 年 12 月 30 日及 2015 年 1 月 5 日、1 月 8 日、3 月 11 日、3 月 13 日分 5 次在原告处办理银行承兑汇票 2800 万元，期限为 6 个月，保证金比例为 50%，中捷科技等其余五名被告对银行承兑汇票敞口部分提供最高额保证，武汉远久与中捷科技于 2014 年 12 月 27 日签订《工商银合作协议书》，根据协议书约定：中捷科技承担银行承兑汇票敞口部分的付款责任，承兑汇票到期后，武汉远久没有及时回填承兑汇票敞口，造成原告银行承兑汇票垫款，诉讼中请求中捷科技承担银行承兑汇票敞口部分的付款责任。该部分律师通过尽职调查对承担的负债出具了法律意见书，我们根据律师意见确认预计负债，金额为 300 万。

2、内蒙古禧利多矿业有限公司劳动仲裁

突泉县劳动争议仲裁委员会突劳仲字（2015）第 9 号仲裁书，申请人闫俊因禧利多矿业公司不给申请人缴纳各种社保费用，不签订书面劳动合同，不支付由于企业原因造成的放假期间的工资和法定节假日加班费、不支付解除劳动关系经常补偿金等事项发生劳动争议。申请人要求仲裁，仲裁结果为禧利多矿业需要给付工资、劳动补偿金 45,000 元；

突泉县劳动争议仲裁委员会突劳仲字（2015）第 18 号仲裁书，申请人尹景哲由于给付工伤待遇发生劳动争议。仲裁结果为支付一次性工伤医疗补助金和一次性伤残就

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

业补助金 241,003.50 元；

突泉县劳动争议仲裁委员会劳仲字（2015）第 11 号仲裁书，申请人王晓飞由于给付工伤待遇发生劳动争议，仲裁结果为支付一次性工伤医疗补助金和一次性伤残就业补助金 300,000.00 元。

禧利多目前共有三起劳动纠纷，合计金额 586,003.50 元，确认预计负债。

3、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原告张海彬被被告 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。

后续进展：

2015 年 9 月 11 日，公司针对广东省普宁市人民法院判决公司对中捷控股集团有限公司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向广东省揭阳市中级人民法院提出上诉，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十条第一款第（六）项的规定，广东省普宁市人民法院裁定本案中止诉讼。在上诉过程中，公司收到上述诉讼案件原告张海彬致公司的免除担保责任确认书，表示在上述诉讼案件中自愿无条件且不可撤销地放弃主张公司在相关案件中的保证担保责任。2016 年 1 月 15 日，公司收到广东省揭阳市中级人民法院（2015）揭中法民二终字第 124 号民事判决书，依照《中华人民共和国企业破产法》第二十条、《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十条第一款第（一）、（二）项的规定，判决如下：

（一）维持广东省普宁市人民法院（2014）揭普法民二初字第 196 号民事判决第一项、第二项；

（二）变更广东省普宁市人民法院（2014）揭普法民二初字第 196 号民事判决第三项为；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对中捷控股集团有限公司的上述债务承担连带清偿责任。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一审案件受理费减半收取 72,700 元、保全费 5,000 元，合计 77,700 元，由中捷控股集团有限公司、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负担。二审案件受理费 145,400 元，由张海彬负担。

本判决为终审判决。

广东省揭阳市中级人民法院在判决书中认定公司涉案债务承担连带清偿责任证据不足，不予支持，公司无须承担涉案债务连带清偿责任。本次判决不会对公司的经营业绩造成不利影响。

4、（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 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在审理原告杜洪诉被告蔡开坚、倪席平、中昌环保集团有限公司、中捷资源投资股份有限公司、仙居县中昌污水处理有限公司、磐安县城市污水处理有限公司、浙江中昌控股集团有限公司保证合同纠纷一案期间，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十条第一款第（五）项及第一百五十四条第一款第（六）项之规定，浙江省湖州市中级人民法院裁定本案中止诉讼。

公司收到原告杜洪的免除担保责任确认书，表示在上述诉讼案件中自愿无条件且不可撤销的放弃主张公司在相关案件中的保证担保责任。

十二、 资产负债表日后事项

1、江苏中缝缝制设备产业园有限公司于 2016 年 1 月 8 日获得苏州市吴江区市场监督管理局公司（hs05840187）公司注销【2016】第 01080001 号准予注销登记通知书，公司正式完成注销。

2、公司全资子公司浙江华俄兴邦投资有限公司（以下简称“华俄兴邦”）拟与北京鑫通隆盛投资管理有限公司（以下简称“鑫通隆盛”）、四川信托有限公司（以下简称“四川信托”）采用有限合伙企业形式，共同投资联合发起设立产业投资基金—玉环铂悦投资中心（有限合伙）（最终以工商部门核准为准，以下简称“铂悦基金”）、玉环德康投资中心（有限合伙）（最终以工商部门核准为准，以下简称“德康基金”）。

投资铂悦基金规模拟定为人民币 45,600 万元，其中华俄兴邦作为普通合伙人认缴出资人民币 294 万元，占比 0.64%；鑫通隆盛作为普通合伙人和执行事务合伙人认缴出资人民币 306 万元，占比 0.67%；四川信托作为有限合伙人认缴出资人民币 45,000

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

万元，占比 98.69%。投资德康基金规模拟定为人民币 33,400 万元，其中华俄兴邦作为普通合伙人认缴出资人民币 196 万元，占比 0.59%；鑫通隆盛作为普通合伙人和执行事务合伙人认缴出资人民币 204 万元，占比 0.61%；四川信托作为有限合伙人认缴出资人民币 33,000 万元，占比 98.8%。

公司于 2016 年 2 月 25 日召开第五届董事会第二十次(临时)会议，审议并通过了《关于拟投资设立产业投资基金的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的相关规定，本次对外投资涉及金额未超出公司董事会决策权限，无需提交公司股东大会审议批准。

2016 年 2 月 25 日已经完成在工商部门的注册登记手续，并取得《营业执照》。

十三、其他重要事项

（一）关于原控股股东破产

2015 年 1 月 19 日，公司收到控股股东中捷控股集团有限公司（以下简称“中捷集团”）转来的浙江省玉环县人民法院（2014）台玉破字第 5 号《民事裁定书》，《民事裁定书》认为：债务人中捷集团不能清偿到期债务，并且资产不足以清偿全部债务。债务人中捷集团的第一次债权人会议召开时，债务人与债权人也没有重整与和解的申请及计划，且债务人的债权人委员会也同意宣告债务人破产。因而，债务人中捷集团符合我国破产法规定的破产条件。根据《中华人民共和国企业破产法》第二条第一款、第一百零七条之规定，裁定中捷集团破产。

（二）关于第一大股东重整

2015 年 6 月 4 日，公司接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，浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司第二次债权人会议于 2015 年 5 月 29 日召开，会议表决通过了重整计划草案，重整计划的内容、表决程序和表决结果均符合法律规定。浙江省玉环县人民法院就浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司第二次债权人会议表决通过的重整计划草案出具了浙江省玉环县人民法院（2014）台玉破字第 7-2 号《民事裁定书》，法院批准浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司重整计划草案；终止浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司重整程序。

（三）关于非公开发行股票

公司董事会于 2015 年 6 月 14 日以通讯方式向全体董事发出通知召开第五届董事会第十次（临时）会议，2015 年 6 月 19 日公司第五届董事会第十次（临时）会议以传真形式召开。会议主要讨论公司向玉环捷瑞泰丰投资有限公司、宁波裕盛鸿铭股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波雨博股权投资合伙企业（有限合伙）、上海爽达投资中心（有限合伙）、上海喜待投资中心（有限合伙）、宁波万福金城股权投资中心（有限合伙）、北京天晟鼎合创业投资中心（有限合伙）、上海哲萱投资管理中心

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（有限合伙）、宁波骏和股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳名正顺达股权投资企业（有限合伙）共计十名特定投资者非公开发行股票募集资金用于收购江西金源农业开发有限公司（以下简称“江西金源”）95.83%股权、收购黑龙江兴邦国际资源投资股份有限公司（以下简称“兴邦资源”）60.00%股权、投资江西金源改扩建项目、江西铜鼓野生采集有机加工项目、云南金塬有机果蔬加工项目、后贝加尔边疆区有机农牧业项目及阿玛扎尔林浆一体化项目。

公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）于 2015 年 12 月 22 日出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（153678 号）。公司于 2016 年 1 月 29 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（153678 号）。

（四）关于清算子公司

2015 年 10 月，由于国内缝制机械制造企业众多，产品结构矛盾突出，中低端产品供过于求、价格竞争激烈，而具备技术优势的高端产品仍由国外品牌占据主要市场。国内中低端产品的低价竞争，以及国外一线品牌的本土化生产，严重影响到行业及企业的整体赢利水平和持续发展能力，给公司的发展带来较大的经营压力和困难。为此，根据公司战略发展和经营管理需要，公司董事会经审慎研究，为实现集约化发展、专业化经营，公司已对部分缝纫机业务和资产进行了整合，即用母公司的缝纫机业务部分资产及负债确定的净资产作价对浙江中捷缝纫科技有限公司（以下简称“中捷科技”）进行出资，公司全资子公司中捷科技作为缝制机械产业板块经营平台，已顺利承接缝制机械相关业务。根据公司规划，公司将需进一步整合及优化公司现有资源配置，从而形成主营业务销售收入、盈利能力与资产规模较为匹配的发展现状。经审慎研究，公司拟解散和清算全资子公司中屹机械工业有限公司（以下简称“中屹机械”）、控股子公司中捷大宇机械有限公司（以下简称“中捷大宇”）、控股子公司浙江凯泽路亚绣花机有限责任公司（以下简称“凯泽路亚”），公司第五届董事会第十二次（临时）会议审议通过了《关于解散和清算公司全资子公司中屹机械工业有限公司的议案》、《关于解散和清算公司控股子公司中捷大宇机械有限公司的议案》和《关于解散和清算公司控股子公司浙江凯泽路亚绣花机有限责任公司的议案》，同意终止中屹机械、中捷大宇和凯泽路亚的经营，依法进行解散和清算，并授权公司经营管理层依法办理相关解散及清算等相关手续。

公司全资子公司中屹机械工业有限公司、控股子公司中捷大宇机械有限公司、控股子公司浙江凯泽路亚绣花机有限责任公司解散和清算并注销后，公司合并财务报表的范围将相应发生变化，且在清算过程中存在相关资产计提资产减值准备，将会对公司损益造成影响；上述主体被解散和清算并注销后，有助于优化公司现有资源配置，降低公司管理成本，提高公司现有主营业务整体经营效益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（五）关于终止股权激励计划

2015 年 12 月 14 日，公司第五届董事会第十六次（临时）会议、第五届监事会第十二次（临时）会议审议通过了《关于公司 2015 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》、《关于公司<股权激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关事项。

2015 年 12 月 30 日，公司 2015 年第二次(临时)股东大会审议通过了本次限制性股票激励计划并授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜。公司拟向激励对象授予的限制性股票数量不超过 4,590 万股，授予价格为 5.97 元/股，其中首次拟向 14 名激励对象授予股票 4,190 万股；预留股票 400 万股。本次限制性股票激励计划目的在于：进一步完善公司治理结构，建立健全长期激励与约束机制，倡导公司与管理层及骨干员工共同持续发展的理念，充分调动董事、高级管理人员及核心骨干员工的积极性，提升公司的核心竞争力，从而确保公司发展战略和经营目标的实现。

自 2015 年 12 月 15 日披露了《2015 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要至今，由于受国内证券市场环境影响，继续推进和实施本次股权激励计划已经无法达到预期的激励效果，故经激励对象同意，2016 年 1 月 20 日，公司第五届董事会第十八次（临时）会议和第五届监事会第十三次（临时）会议审议通过了《关于终止实施 2015 年限制性股票激励计划的议案》，决定终止实施 2015 年限制性股票激励计划。

（六）关于计提大额减值

公司根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，对截止到 2015 年 12 月 31 日的公司及下属子公司应收款项、各类存货、固定资产、在建工程等资产进行了全面清查，对应收款项回收可能性、各类存货的变现值、固定资产及在建工程的可变现性进行了充分地分析和评估。根据测试结果，公司部分资产存在减值的情形。该事项公司董事会已于 2016 年 2 月 3 日发布公告。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	250,562,158.50	100.00	12,622,226.37	5.54	237,939,932.13	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	250,562,158.50	100.00	12,622,226.37	5.54	237,939,932.13	432,951,956.37	100.00	23,613,722.81	5.54	409,338,233.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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）	248,246,944.57	12,412,347.23	5.00
1 至 2 年	1,882,368.93	188,236.89	10.00
2 至 3 年		-	
3 至 4 年		-	
4 年以上		-	
合计	250,129,313.50	12,600,584.12	5.54

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	往来款	185,792,892.11	1 年以内	74.28	9,289,644.61
内蒙古突泉县禧利多矿业有限责任公司	往来款	21,716,900.92	1 年以内/1-2 年	8.68	1,114,413.49
浙江华俄兴邦投资有限公司	往来款	21,701,250.05	1 年以内	8.68	1,085,062.50
上海盛捷投资管理有限公司	往来款	12,110,000.00	1 年以内	4.84	605,500.00
中捷大宇机械有限公司	往来款	5,600,000.00	1 年以内/1-2 年	2.24	345,000.00
合计	/	246,921,043.08	/	98.72	12,439,620.6

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二) 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	906,829,805.49	209,244,982.96	697,584,822.53	1,059,566,633.49		1,059,566,633.49
对联营、合营企业投资	52,200,000.00		52,200,000.00			
合计	959,029,805.49	209,244,982.96	749,784,822.53	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
中捷欧洲有限责任公司	96,193,048.83		87,359,328.00	8,833,720.83		
中屹机械工业有限公司	235,255,000.00			235,255,000.00	75,341,577.09	75,341,577.09
浙江捷运胜家缝纫机有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
中捷大宇机械有限公司	58,073,584.66			58,073,584.66	35,208,652.47	35,208,652.47
浙江凯泽路亚绣花机有限责任公司	4,350,000.00			4,350,000.00	4,350,000.00	4,350,000.00
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		
浙江中捷缝纫科技有限公司	358,000,000.00			358,000,000.00	94,344,753.40	94,344,753.40
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	198,054,328.00	906,829,805.49	209,244,982.96	209,244,982.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
贵州拓实能源有限公司		52,200,000.00							52,200,000.00		
合计		52,200,000.00							52,200,000.00		

(三) 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	63,336.93	11,785.49	694,802,812.10	600,089,691.62
其他业务			3,412,921.58	287,932.92
合计	63,336.93	11,785.49	698,215,733.68	600,377,624.54

(四) 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	24,707,562.00	44,550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-760,179.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,140,024.00	-7,963,008.26
合 计	23,567,538.00	35,826,811.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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	4,752,370.40
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）	4,408,512.41
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	3,249,071.56
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-5,069,203.85
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	-3,000,000.00
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	-3,464,204.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-102,990,011.50
所得税影响额	383,354.78
少数股东权益影响额	-852,251.29
合计	-102,582,362.32

(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
归属于公司普通股股东的净利润	-35.20	-0.62	-0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.68	-0.47	-0.47

中捷资源投资股份有限公司

二〇一六年三月七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站