

中纺投资发展股份有限公司
拟出售资产模拟财务报表审计报告
天职业字[2015] 10697 号

目 录

审 计 报 告 —————1

模拟财务报表—————3

模拟财务报表附注—————6

审计报告

天职业字[2015]10697 号

中纺投资发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中纺投资发展股份有限公司（以下简称“中纺投资”）按后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础编制中纺投资拟出售资产模拟财务报表，包括 2015 年 03 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的模拟资产负债表，2015 年 1-3 月、2014 年度及 2013 年度的模拟利润表模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是中纺投资管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定和后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础编制中纺投资拟出售资产模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟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模拟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模拟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，注册会计师考虑与模拟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，以及评价模拟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，中纺投资拟出售资产模拟财务报表已经按照模拟财务报表附注二中所所述的编制基础编制，在所有重大方面公允反应了拟出售资产 2015 年 3 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的模拟财务状况，2015 年 1-3 月、2014 年度及 2013 年度的模拟经营成果。



四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供中纺投资为出售资产目的报送文件之用，不适用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

中国 • 北京	中国注册会计师：	_____
二〇一五年六月八日		
	中国注册会计师：	_____

模拟资产负债表

编制单位：中纺投资发展股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产				
货币资金	224,913,660.63	204,695,504.57	236,338,751.23	七、（一）
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	25,418,420.00	11,130,000.00		七、（二）
衍生金融资产				
应收票据	183,558,364.88	388,948,137.69	317,190,671.75	七、（三）
应收账款	307,745,419.36	83,643,843.12	72,476,019.08	七、（四）
预付款项	75,971,235.63	133,253,986.59	126,361,943.50	七、（五）
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	3,912.65		2,737.38	七、（六）
应收股利				
其他应收款	16,447,281.00	6,829,234.96	14,567,072.57	七、（七）
买入返售金融资产				
存货	417,813,038.87	564,374,869.71	921,753,076.30	七、（八）
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				
流动资产合计	1,251,871,333.02	1,392,875,576.64	1,688,690,271.81	
非流动资产				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资			211,677.10	七、（九）
投资性房地产	19,029,705.16	19,189,263.75	19,835,624.98	七、（十）
固定资产	246,376,858.19	252,712,670.96	267,587,896.44	七、（十一）
在建工程	4,141,139.87	2,452,333.20	1,298,132.87	七、（十二）
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	95,526,406.32	62,652,945.27	64,093,733.53	七、（十三）
开发支出	1,681,334.26	1,449,199.17	766,618.98	七、（十四）
商誉				
长期待摊费用	1,461,693.54	1,426,330.36	1,804,276.06	七、（十五）
递延所得税资产	5,615,962.84	7,961,605.27	3,038,441.27	七、（十六）
其他非流动资产				
非流动资产合计	373,833,100.18	347,844,347.98	358,636,401.23	
资 产 总 计	1,625,704,433.20	1,740,719,924.62	2,047,326,673.04	

法定代表人：施洪祥

主管会计工作负责人：杨成省

会计机构负责人：杨成省

模拟资产负债表（续）

编制单位：中纺投资发展股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	附注编号
流动负债				
短期借款	371,535,243.97	310,420,179.13	422,207,001.97	七、（十七）
向中央银行借款				
吸收存款及同业存款				
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				
衍生金融负债				
应付票据	175,182,268.60	190,215,953.70	315,292,230.40	七、（十八）
应付账款	300,927,776.11	372,225,695.46	487,586,605.39	七、（十九）
预收款项	191,466,047.14	177,487,706.94	165,798,811.57	七、（二十）
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	14,669,984.09	16,218,207.83	18,251,249.66	七、（二十一）
应交税费	34,879,215.41	37,669,216.40	-5,436,151.39	七、（二十二）
应付利息	886,860.76	1,021,281.31	1,713,237.23	七、（二十三）
应付股利				
其他应付款	34,700,795.10	8,974,718.81	6,621,073.54	七、（二十四）
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债			30,000,000.00	七、（二十五）
其他流动负债				
流动负债合计	1,124,248,191.18	1,114,232,959.58	1,442,034,058.37	
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	1,875,000.00	1,875,000.00	1,875,000.00	七、（二十六）
预计负债				
递延收益	2,891,696.68	3,770,446.67	4,179,434.77	七、（二十七）
递延所得税负债	1,421,875.00	1,421,875.00	1,459,375.00	七、（十六）
其他非流动负债				
非流动负债合计	6,188,571.68	7,067,321.67	7,513,809.77	
负 债 合 计	1,130,436,762.86	1,121,300,281.25	1,449,547,868.14	
股东权益				
归属于拟出售业务所有者权益	495,231,334.89	619,377,008.75	596,420,003.78	七、（二十八）
少数股东权益	36,335.45	42,634.62	1,358,801.12	
净资产合计	495,267,670.34	619,419,643.37	597,778,804.90	七、（二十八）
负债及净资产合计	1,625,704,433.20	1,740,719,924.62	2,047,326,673.04	

法定代表人：施洪祥

主管会计工作负责人：杨成省

会计机构负责人：杨成省

模拟利润表

编制单位：中纺投资发展股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度	附注编号
一、营业总收入	794,259,449.86	4,716,843,208.09	4,356,238,867.09	
其中：营业收入	794,259,449.86	4,716,843,208.09	4,356,238,867.09	七、（二十九）
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	893,900,606.53	4,720,536,999.48	4,347,521,651.18	
其中：营业成本	784,363,828.22	4,497,970,730.92	4,174,552,383.59	七、（二十九）
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				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	3,001,350.27	6,448,764.65	2,915,455.63	七、（三十）
销售费用	8,480,282.38	98,837,032.67	71,483,785.64	七、（三十一）
管理费用	26,488,721.18	68,640,598.40	71,959,382.18	七、（三十二）
财务费用	6,210,001.72	44,519,174.32	16,167,323.24	七、（三十三）
资产减值损失	65,356,422.76	4,120,698.52	10,443,320.90	七、（三十四）
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,491,596.19	703,616.19		七、（三十五）
投资收益	1,497,417.94	5,821,999.17	-1,172,033.59	七、（三十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-211,677.10	-2,207,321.00	七、（三十六）
汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-100,635,334.92	2,831,823.97	7,545,182.32	
加：营业外收入	770,120.84	4,113,103.76	2,584,754.29	七、（三十七）
其中：非流动资产处置利得		136,156.56	25,680.24	七、（三十七）
减：营业外支出	548,205.23	964,810.30	208,615.24	七、（三十八）
其中：非流动资产处置损失		15,220.11	21,277.31	七、（三十八）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-100,413,419.31	5,980,117.43	9,921,321.37	
减：所得税费用	2,979,070.00	1,094,957.11	3,710,511.23	七、（三十九）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-103,392,489.31	4,885,160.32	6,210,810.14	
归属于拟出售业务所有者的净利润	-103,386,190.14	6,201,326.82	6,356,591.85	
少数股东损益	-6,299.17	-1,316,166.50	-145,781.71	
六、其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	-103,392,489.31	4,885,160.32	6,210,810.14	
归属于拟出售业务所有者的综合收益总额	-103,386,190.14	6,201,326.82	6,356,591.85	
归属于少数股东的综合收益总额	-6,299.17	-1,316,166.50	-145,781.71	

法定代表人：施洪祥

主管会计工作负责人：杨成省

会计机构负责人：杨成省

中纺投资发展股份有限公司

拟出售资产

2013 年度至 2015 年 3 月模拟财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、基本情况

（一）中纺投资发展股份有限公司

中纺投资发展股份有限公司（以下简称“中纺投资”）是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司，经中国纺织总会纺生（1996）第 60 号文及国家体改委体改生（1997）22 号文同意，于 1997 年 5 月 13 日由上海市工商行政管理局批准设立。

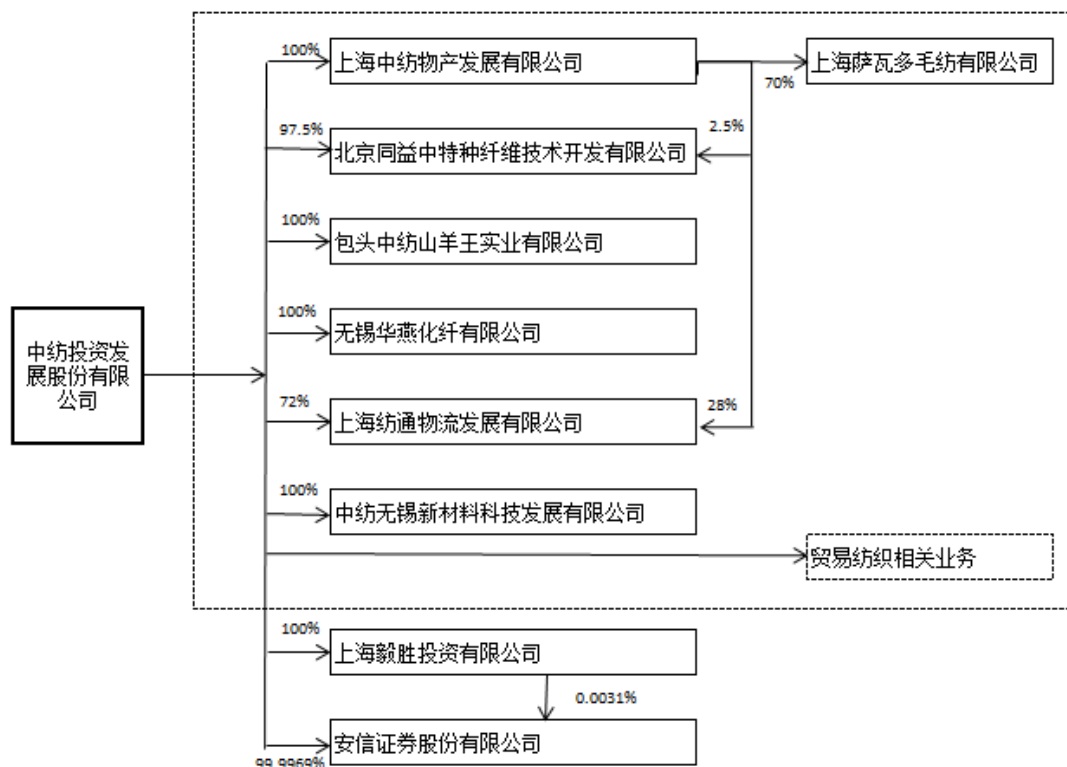
根据中纺投资六届二次临时董事会决议、2014 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准中纺投资发展股份有限公司向国家开发投资公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]199 号）文核准，中纺投资于 2015 年 2 月 16 日向安信证券股份有限公司（以下简称“安信证券”）股东国家开发投资公司等 14 家交易对方发行 2,937,614,279.00 股购置相关资产；于 2015 年 3 月 23 日向符合条件的特定投资者非公开发行股份 327,454,494.00 股用于配套购置的相关资产。中纺投资所发行人民币普通股 A 股，已在上海证券交易所上市。

截至 2015 年 3 月 31 日，中纺投资注册资本为人民币 3,694,151,713.00 元，股本总数 3,694,151,713.00 股。截止本报告报出日，中纺投资法定代表人：施洪祥；注册地：上海市浦东新区浦东南路 500 号国家开发银行大厦 4202 室；办公总部：上海市延安西路 1228 号嘉利大厦 33 楼；营业执照注册号：3100001004685。

主要经营范围包括：纺织品，纺织原材料，化轻材料，新产品的开发、生产、销售，动物纤维及其他纺织纤维生产、销售，信息咨询服务，实业投资。主要产品和提供的劳务包括：高强 PE 特种纤维及相关产品，锦纶、涤纶等功能性纤维，纺织原材料、羊绒制品加工及进出口贸易，仓储物流服务等。

（二）中纺投资拟出售资产

中纺投资本次重大资产出售的标的资产为中纺投资所持安信证券与毅胜投资全部股份（股权）以外的所有资产与负债（包括或有负债），具体如下：



注：虚线框中为本次中纺投资拟出售资产。

二、模拟财务报表的编制基础

本模拟财务报表是基于假设中纺投资拟出售资产自比较报表期初起开始作为独立的会计主体存在，以 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-3 月（以下统称“报告期”）中纺投资及其子公司的历史报表为基础，以模拟的方式将原记录在中纺投资及其子公司与拟出售资产相关的资产、负债、收入、成本及费用剥离出来，并对内部之间的关联交易及往来余额进行汇总抵销后编制而成。

本模拟财务报表以中纺投资拟出售资产持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2014 年 7 月最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

由于本报告的特殊使用目的及存在本模拟财务报表附注二所述假设基础，编制模拟财务报表时只编制了有关期间的资产负债表和利润表，未编制现金流量表和所有者权益变动表。除未编制现金流量表和所有者权益变动表外，基于上述编制基础编制的模拟财务报表符合 2014 年 7 月最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，真实完整地反映了中纺投资拟出售资产 2015 年 3 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的模拟财务状况，2015 年 1-3 月及 2014 年度、2013 年度的模拟经营成果等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

中纺投资拟出售资产采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

采用实际利率法按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

当已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市

场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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, 或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发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 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, 确认其减值损失, 并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期没有将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	一般以“金额 50 万元以上 (含) 的款项”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	具有类似风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0	0
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 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款项

单项计提坏账准备的理由	管理层认定
坏账准备的计提方法	个别认定法

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销，包装物可以重复多次使用并回收的包装物筒管于领用时按五五摊销法摊销，其他包装物按照一次转销法进行摊销。

（九）划分为持有待售资产及终止经营

1. 将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

（1）该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

（2）已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

（3）已经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。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

2. 终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够单独区分的组成部分包括：

（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。

3. 对于持有待售的固定资产，将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照拟出售资产的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,中纺投资拟出售资产负债有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	40	4—5	2.375—2.400
机器设备	平均年限法	10	4—5	9.500—9.600
电子设备	平均年限法	5—8	4—5	11.875—19.200
运输工具	平均年限法	5	4—5	19.000—19.200
其他设备	平均年限法	5	4—5	19.000—19.200

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50-70
专利权	10

项 目	摊销年限（年）
商标	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬, 是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益的流出，且该义务的金额能够可靠的计量时，将该项义务确认为预计负债。

2. 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

国内商品销售收入以货物已发出并取得收款凭据时确认销售收入，采用信用证结算的出口商品以商品出运海关时确认销售收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结

转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）经营租赁

中纺投资拟出售资产为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

中纺投资拟出售资产为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
地方教育费附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

北京同益中特种纤维技术开发有限公司系注册于北京经济技术开发区的高新技术企业，适用所得税税率为15%。

上海萨瓦多毛纺有限公司符合财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2011〕117号）的要求，自2012年1月1日至2015年12月31日，对年应纳税所得额低于6万元（含6万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

在运用上述所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于中纺投资管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的，实际结果可能与拟出售资产的估计存在差异。

七、模拟财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2015年03月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
现金	252,980.46	143,131.18	140,123.68
银行存款	224,657,518.64	189,267,774.54	236,196,815.21
其他货币资金	3,161.53	15,284,598.85	1,812.34
<u>合计</u>	<u>224,913,660.63</u>	<u>204,695,504.57</u>	<u>236,338,751.23</u>

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2015年03月31日 公允价值	2014年12月31日 公允价值	2013年12月31日 公允价值
交易性金融资产	25,418,420.00	11,130,000.00	
其中：交易性权益工具投资	25,418,420.00	11,130,000.00	
<u>合计</u>	<u>25,418,420.00</u>	<u>11,130,000.00</u>	

（三）应收票据

1. 分类列示

项目	2015年03月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
银行承兑汇票	122,289,444.69	242,713,967.31	202,289,345.69
商业承兑汇票	18,520,092.63	55,000,000.00	2,350,000.00
人民币信用证	42,748,827.56	87,647,295.24	112,551,326.06
美元信用证		3,586,875.14	
<u>合计</u>	<u>183,558,364.88</u>	<u>388,948,137.69</u>	<u>317,190,671.75</u>

2. 期末无质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2015 年 03 月 31 日终止	2015 年 03 月 31 日未终止	备注
	确认金额	确认金额	
银行承兑汇票	105,185,505.08		
<u>合计</u>	<u>105,185,505.08</u>		

4. 期末无出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

截至2015年03月31日，应收票据中连云港鑫陆贸易有限公司（以下简称“连云港鑫陆”）开具的商业承兑汇票77,030,000.00元已到期且无力支付，已将其转入应收账款并按照预计可回收金额计提坏账准备。

（四）应收账款

1. 分类列示

类别	2015 年 03 月 31 日余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	55,828,193.63	15.20	55,828,193.63	100.00
按组合（账龄）计提坏账准备的应收账款	310,138,569.22	84.45	2,393,489.86	0.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,282,404.59	0.35	1,282,064.59	99.97
<u>合计</u>	<u>367,249,167.44</u>	--	<u>59,503,748.08</u>	--

续上表：

类别	2014 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合（账龄）计提坏账准备的应收账款	85,387,531.69	98.52	1,744,028.57	2.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,282,404.59	1.48	1,282,064.59	99.97
<u>合计</u>	<u>86,669,936.28</u>	--	<u>3,026,093.16</u>	--

续上表：

类别	2013 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
应收账款				
按组合（账龄）计提坏账准备的应收				
账款	73,327,984.78	98.90	851,965.70	1.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准				
备的应收账款	818,735.19	1.10	818,735.19	100.00
<u>合计</u>	<u>74,146,719.97</u>	--	<u>1,670,700.89</u>	--

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015 年 03 月 31 日余额	2015 年 03 月 31 日坏账余额	计提比例 (%)	计提理由
连云港鑫陆贸易有 限公司	55,828,193.63	55,828,193.63	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>55,828,193.63</u>	<u>55,828,193.63</u>		

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 03 月 31 日余额	2015 年 03 月 31 日坏账余额	计提比例 (%)
6 个月以内	287,964,017.64		
7-12 个月	6,745,421.64	337,271.09	5.00
<u>1 年以内小计</u>	<u>294,709,439.28</u>	<u>337,271.09</u>	<u>0.11</u>
1-2 年（含 2 年）	13,595,047.69	1,359,504.76	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,101,635.58	330,490.67	30.00
3-4 年（含 4 年）	732,446.67	366,223.34	50.00
<u>合计</u>	<u>310,138,569.22</u>	<u>2,393,489.86</u>	--

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015 年 03 月 31 日余额	2015 年 03 月 31 日坏账余额	计提比例 (%)	计提理由
Global Armour SA	321,096.29	321,096.29	100.00	破产
宁波邦特防护制品 科技有限公司	497,638.90	497,638.90	100.00	经法院调解无法收 回

单位名称	2015 年 03 月 31 日余额	2015 年 03 月 31 日坏账余额	计提比例 (%)	计提理由
北京爱利德新纺织品发展有限公司	414,888.18	414,888.18	100.00	公司已经停止经营
象山天顺汽车配件有限公司	1,700.00	1,360.00	80.00	预计可收回性较低
杭州萧山华树纺织有限公司	47,081.22	47,081.22	100.00	预计可收回性较低
<u>合计</u>	<u>1,282,404.59</u>	<u>1,282,064.59</u>		

5. 2015年1-3月实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
上海英宇塑料制品有限公司	9,401.70	货款	无法收回	否
上海博盟车辆配件有限公司	2,000.00	货款	无法收回	否
太仓中航塑业有限公司	70.00	货款	无法收回	否
公主岭华翔汽车零部件有限公司	29,000.00	货款	无法收回	否
<u>合计</u>	<u>40,471.70</u>			

6. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账龄	关系	2015 年 03 月 31 日账面余额		2015 年 03 月 31 日坏账准备	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
深圳国泰华纺织品有限公司	0-6 个月	非关联方	87,249,627.29	23.76		
连云港鑫陆贸易有限公司	0-6 个月	非关联方	55,828,193.63	15.20	55,828,193.63	100.00
中国国投国际贸易有限公司	0-6 个月	关联方	43,562,816.17	11.86		
常熟市励澳羊毛贸易有限公司	0-6 个月	非关联方	19,433,694.45	5.29		
佛山市丰宝纺织有限公司	0-6 个月	非关联方	11,500,146.03	3.13		
<u>合计</u>			<u>217,574,477.57</u>	<u>59.24</u>	<u>55,828,193.63</u>	--

7. 期末应收关联方款项情况

单位名称	关系	2015 年 03 月 31 日余额	占应收账款总额的比例 (%)
包头中纺思宏羊绒制品有限公司	联营企业	14,026,870.97	4.33
中国国投国际贸易有限公司	母公司	50,924,648.67	15.73
中国国投国际贸易有限公司上海公司	关联方	8,618.12	
<u>合计</u>	--	<u>64,960,137.76</u>	<u>20.06</u>

(五) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2015年03月31 日余额	比例 (%)	2014年12月31 日余额	比例 (%)	2013年12月31 日余额	比例 (%)
0-6 个月	72,255,794.60	95.11	126,538,211.37	94.96	123,929,884.88	98.08
7-12 个月	1,302,522.51	1.71	5,035,372.13	3.78	86,612.57	0.06
1 年以内小计	<u>73,558,317.11</u>	<u>96.82</u>	<u>131,573,583.50</u>	<u>98.74</u>	<u>124,016,497.45</u>	<u>98.14</u>
1-2 年 (含 2 年)	2,071,359.74	2.73	1,356,674.66	1.02	2,307,809.70	1.83
2-3 年 (含 3 年)	317,394.21	0.42	299,672.06	0.22	37,636.35	0.03
3 年以上	24,164.57	0.03	24,056.37	0.02		
合计	<u>75,971,235.63</u>	--	<u>133,253,986.59</u>	--	<u>126,361,943.50</u>	--

2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	账龄	关系	2015 年 03 月 31 日余额 金额	比例 (%)
应交海关增值税	0-6 个月	非关联方	39,227,026.64	51.63
TOKYO TRADING CO., LTD.,	0-6 个月	非关联方	4,266,856.57	5.62
上海思民国际货物运输代理有限公司	0-6 个月	非关联方	4,041,959.21	5.32
广汉市鑫磊冶金炉料有限公司	0-6 个月	非关联方	3,832,289.75	5.04
上海洋铁物流有限公司	0-6 个月	非关联方	3,243,921.59	4.27
合计			<u>54,612,053.76</u>	<u>71.88</u>

(六) 应收利息

项目	2015 年 03 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
活期存款利息	3,912.65		2,737.38
合计	<u>3,912.65</u>		<u>2,737.38</u>

(七) 其他应收款

1. 分类列示

类别	金额	2015 年 03 月 31 日余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合 (账龄) 计提坏账准备的应收账款	16,003,533.52	96.67		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	550,756.11	3.33	107,008.63	19.43
<u>合计</u>	<u>16,554,289.63</u>	--	<u>107,008.63</u>	--

续上表:

类别	金额	2014 年 12 月 31 日余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合 (账龄) 计提坏账准备的应收账款	6,381,689.76	92.00	350.00	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	554,903.83	8.00	107,008.63	19.28
<u>合计</u>	<u>6,936,593.59</u>	--	<u>107,358.63</u>	--

续上表:

类别	金额	2013 年 12 月 31 日余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,500,000.00	26.84		
按组合 (账龄) 计提坏账准备的应收账款	11,738,556.55	70.02	2,089,779.78	17.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	525,304.43	3.14	107,008.63	20.37
<u>合计</u>	<u>16,763,860.98</u>	--	<u>2,196,788.41</u>	--

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年03月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
6个月以内	16,003,533.52		
<u>合计</u>	<u>16,003,533.52</u>	--	--

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015年03月31日余额	2015年03月31日 坏账准备余额	计提比例（%）	计提理由
北京联东金桥置业有限责任公司	400,000.00			租房押金不计提
其他零星往来	84,908.73	84,108.73	99.06	预计无法收回
无锡诚凯化纤有限公司	23,220.54			租房押金不计提
刘柱	12,899.90	12,899.90	100.00	职工备用金不计提
蓝雁	10,000.00			职工备用金不计提
李忠航	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
刘岩荣	4,373.88			代垫款项不计提
郭雪	2,853.06			代垫款项不计提
郑帆	2,500.00			职工备用金不计提
<u>合计</u>	<u>550,756.11</u>	<u>107,008.63</u>	--	

4. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2015年03月31日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	2015年03月31 日坏账准备余额
出口退税	税款	2,362,013.55	1年以内	14.27	
租金	租房押金	877,695.57	1年以内	5.30	
待摊费用	气体回收设备更换碳纤维费用	625,349.16	1年以内	3.78	
待抵扣税金	税款	55,379.98	1年以内	0.33	
财产保险费	装修款押金	51,574.74	1年以内	0.31	
<u>合计</u>		<u>3,972,013.00</u>		<u>23.99</u>	--

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2015 年 03 月 31 日余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	39,273,431.59	194,790.26	39,078,641.33
在产品	8,318,408.72		8,318,408.72
库存商品	368,202,214.67	17,038,688.97	351,163,525.70
周转材料	528,375.25		528,375.25
委托加工物资	18,822,776.37	98,688.50	18,724,087.87
<u>合计</u>	<u>435,145,206.60</u>	<u>17,332,167.73</u>	<u>417,813,038.87</u>

续上表:

项目	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	43,422,234.15	30,017.44	43,392,216.71
在产品	7,263,705.59		7,263,705.59
库存商品	505,599,999.20	9,009,936.76	496,590,062.44
周转材料	489,776.68		489,776.68
委托加工物资	16,737,796.79	98,688.50	16,639,108.29
<u>合计</u>	<u>573,513,512.41</u>	<u>9,138,642.70</u>	<u>564,374,869.71</u>

续上表:

项目	2013 年 12 月 31 日余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	43,218,289.13	30,017.44	43,188,271.69
在产品	4,794,461.30		4,794,461.30
库存商品	867,429,815.65	8,989,504.66	858,440,310.99
周转材料	452,852.47		452,852.47
委托加工物资	14,975,868.35	98,688.50	14,877,179.85
<u>合计</u>	<u>930,871,286.90</u>	<u>9,118,210.60</u>	<u>921,753,076.30</u>

2. 存货跌价准备

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期计提	转回	本期减少 转销	合计	2015 年 03 月 31 日余额
原材料	30,017.44	164,772.82				194,790.26
库存商品	9,009,936.76	8,073,873.32		45,121.11	45,121.11	17,038,688.97
委托加工物资	98,688.50					98,688.50
<u>合计</u>	<u>9,138,642.70</u>	<u>8,238,646.14</u>		<u>45,121.11</u>	<u>45,121.11</u>	<u>17,332,167.73</u>

续上表：

项目	2013 年 12 月 31 日余额	本期计提	转回	本期减少 转销	合计	2014 年 12 月 31 日余额
原材料	30,017.44					30,017.44
库存商品	8,989,504.66	4,824,406.42		4,803,974.32	4,803,974.32	9,009,936.76
委托加工物资	98,688.50					98,688.50
<u>合计</u>	<u>9,118,210.60</u>	<u>4,824,406.42</u>		<u>4,803,974.32</u>	<u>4,803,974.32</u>	<u>9,138,642.70</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值	
库存商品	可变现净值	
委托加工物资	可变现净值	

（九）长期股权投资

被投资单位名称	2015 年 03 月 31 日 余额	2014 年 12 月 31 日 余额	2013 年 12 月 31 日 余额
包头中纺思宏羊绒制品有限公司	-	-	211,677.10
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>211,677.10</u>

（十）投资性房地产

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2015 年 03 月 31 日 余额
一、原价合计	<u>28,333,692.23</u>			<u>28,333,692.23</u>
1. 房屋、建筑物	21,532,749.01			21,532,749.01
2. 土地使用权	6,800,943.22			6,800,943.22

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2015 年 03 月 31 日 余额
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>9,144,428.48</u>	<u>159,558.59</u>		<u>9,303,987.07</u>
1. 房屋、建筑物	5,585,356.81	99,349.94		5,684,706.75
2. 土地使用权	3,559,071.67	60,208.65		3,619,280.32
三、投资性房地产减值准备累计 金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>19,189,263.75</u>			<u>19,029,705.16</u>
1. 房屋、建筑物	15,947,392.20			15,848,042.26
2. 土地使用权	3,241,871.55			3,181,662.90

注：本期增加累计折旧和摊销额合计159,558.59元；截至2015年03月31日，投资性房地产未出现减值迹象，故未计提投资性房地产减值准备。

续上表：

项目	2013 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日 余额
一、原价合计	<u>28,333,692.23</u>			<u>28,333,692.23</u>
1. 房屋、建筑物	21,532,749.01			21,532,749.01
2. 土地使用权	6,800,943.22			6,800,943.22
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>8,498,067.25</u>	<u>646,361.23</u>		<u>9,144,428.48</u>
1. 房屋、建筑物	5,211,842.41	373,514.40		5,585,356.81
2. 土地使用权	3,286,224.84	272,846.83		3,559,071.67
三、投资性房地产减值准备累计 金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>19,835,624.98</u>			<u>19,189,263.75</u>
1. 房屋、建筑物	16,320,906.60			15,947,392.20
2. 土地使用权	3,514,718.38			3,241,871.55

注：2014年度累计折旧和摊销额合计646,361.23元；截至2014年12月31日，投资性房地产未出现减值迹象，故未计提投资性房地产减值准备。

(十一) 固定资产

1. 分类列示

项目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2015年03月31 日余额
一、原价合计	<u>547,051,016.40</u>	<u>1,126,026.11</u>	<u>3,374,030.44</u>	<u>544,803,012.07</u>
其中：房屋、建筑物	206,296,484.99	29,939.83		206,326,424.82
机器设备	312,043,617.44	1,089,248.68	3,356,330.44	309,776,535.68
运输工具	13,720,697.21			13,720,697.21
电子设备	259,441.00			259,441.00
办公设备	6,605,554.61	6,837.60	17,700.00	6,594,692.21
其他	8,125,221.15			8,125,221.15
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>293,414,007.02</u>	<u>6,368,941.86</u>	<u>2,881,133.42</u>	<u>296,901,815.46</u>
其中：房屋、建筑物	53,627,207.88	1,539,561.52		55,166,769.40
机器设备	222,942,589.99	4,409,886.19	2,864,141.42	224,488,334.76
运输工具	10,035,994.47	293,129.09		10,329,123.56
电子设备	241,026.04	415.71		241,441.75
办公设备	5,308,155.28	118,088.27	16,992.00	5,409,251.55
其他	1,259,033.36	7,861.08		1,266,894.44
三、固定资产减值准备累计金额合计	<u>924,338.42</u>	600,000.00		1,524,338.42
其中：房屋、建筑物				
机器设备	923,532.82	600,000.00		1,523,532.82
运输工具				
电子设备				
办公设备	805.60			805.60
其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>252,712,670.96</u>			<u>246,376,858.19</u>
其中：房屋、建筑物	152,669,277.11			151,159,655.42
机器设备	88,177,494.63			83,764,668.10
运输工具	3,684,702.74			3,391,573.65
电子设备	18,414.96			17,999.25
办公设备	1,296,593.73			1,184,635.06
其他	6,866,187.79			6,858,326.71

注：本期折旧额6,368,941.86元。

续上表：

项目	2013年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31 日余额
一、原价合计	<u>547,113,988.17</u>	<u>8,422,363.00</u>	<u>8,485,334.77</u>	<u>547,051,016.40</u>
其中：房屋、建筑物	205,479,952.27	816,532.72		206,296,484.99
机器设备	312,756,801.21	7,180,940.84	7,894,124.61	312,043,617.44
运输工具	13,706,254.48	116,342.74	101,900.01	13,720,697.21
电子设备	317,161.49	8,997.00	66,717.49	259,441.00
办公设备	6,730,677.57	297,469.70	422,592.66	6,605,554.61
其他	8,123,141.15	2,080.00		8,125,221.15
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>278,601,753.31</u>	<u>22,332,212.30</u>	<u>7,519,958.59</u>	<u>293,414,007.02</u>
其中：房屋、建筑物	48,145,447.28	5,481,760.60		53,627,207.88
机器设备	215,117,771.18	14,783,947.66	6,959,128.85	222,942,589.99
运输工具	8,920,628.91	1,212,277.77	96,912.21	10,035,994.47
电子设备	301,478.34	3,596.49	64,048.79	241,026.04
办公设备	5,051,798.36	656,225.66	399,868.74	5,308,155.28
其他	1,064,629.24	194,404.12		1,259,033.36
三、固定资产减值准备累计金额合计	<u>924,338.42</u>			<u>924,338.42</u>
其中：房屋、建筑物				
机器设备	923,532.82			923,532.82
运输工具				
电子设备				
办公设备	805.60			805.60
其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>267,587,896.44</u>			<u>252,712,670.96</u>
其中：房屋、建筑物	157,334,504.99			152,669,277.11
机器设备	96,715,497.21			88,177,494.63
运输工具	4,785,625.57			3,684,702.74
电子设备	15,683.15			18,414.96
办公设备	1,678,073.61			1,296,593.73
其他	7,058,511.91			6,866,187.79

2. 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	98,000.00	66,640.00	27,440.00	3,920.00	
办公设备	2,650.00	1,738.00	805.60	106.40	

(十二) 在建工程

1. 按项目列示

项目	2015 年 03 月 31 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
纳米复合高性能聚苯硫醚（PPS）纤维及其制品开发项目	577,213.68		577,213.68	577,213.68		577,213.68
新连续线	2,725,130.93		2,725,130.93	1,725,509.52		1,725,509.52
围墙	349,610.00		349,610.00	149,610.00		149,610.00
立体仓库	489,185.26		489,185.26			
<u>合计</u>	<u>4,141,139.87</u>		<u>4,141,139.87</u>	<u>2,452,333.20</u>		<u>2,452,333.20</u>

续上表：

项目	2013 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
纳米复合高性能聚苯硫醚（PPS）纤维及其制品开发项目	548,153.85		548,153.85
空调系统改造	601,391.56		601,391.56
新连续线	148,587.46		148,587.46
围墙			
<u>合计</u>	<u>1,298,132.87</u>		<u>1,298,132.87</u>

2. 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
纳米复合高性能聚苯硫醚（PPS）纤维及其制品开发项目	5,000,000.00	577,213.68				11.54

项目名称	预算数	2014 年 12 月 31 日余额	本期 增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投 入占预算的 比例 (%)
新连续线项目	3,800,000.00	1,725,509.52	999,621.41			71.71
围墙	498,700.00	149,610.00	200,000.00			69.92
立体仓库	489,000.00		489,185.26			100.04
<u>合计</u>	<u>9,787,700.00</u>	<u>2,452,333.20</u>	<u>1,688,806.67</u>			--

接上表：

项目名称	工程进度 (%)	累计利 息资本 化金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源	2015 年 03 月 31 日 余额
纳米复合高性能聚苯硫醚 (PPS) 纤维及其制品开发项目	尚未完工				自筹	577,213.68
新连续线项目	尚未完工				自筹	2,725,130.93
围墙	尚未完工				自筹	349,610.00
立体仓库	尚未完工				自筹	489,185.26
<u>合计</u>						<u>4,141,139.87</u>

注：截至2015年03月31日在建工程未出现减值迹象，未计提在建工程减值准备。

续上表：

项目名称	预算数	2013 年 12 月 31 日余额	本期 增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投 入占预算的 比例 (%)
空调系统改造		601,391.56	777,612.33	1,379,003.89		
纳米复合高性能聚苯硫醚 (PPS) 纤维及其制品开发 项目	5,000,000.00	548,153.85	29,059.83			11.54
TPS 生产线扩产改造项目	2,904,000.00		1,711,903.40	1,711,903.40		58.95
JZKS70-11 真空机组	50,000.00		44,444.44	44,444.44		88.89
新连续线项目	4,500,000.00	148,587.46	1,576,922.06			38.34
围墙	498,700.00		149,610.00			30.00
外高桥办公室装修			759,131.00	759,131.00		
<u>合计</u>	<u>12,952,700.00</u>	<u>1,298,132.87</u>	<u>5,048,683.06</u>	<u>3,894,482.73</u>		--

接上表：

项目名称	工程进度 (%)	累计利息资 本化金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源	2014 年 12 月 31 日余额
空调系统改造	100.00				自筹	
纳米复合高性能聚苯硫 醚 (PPS) 纤维及其制品 开发项目	11.54				250 万补助 250 万自筹	577,213.68
TPS 生产线扩产改造项 目	100.00				自筹	
JZKS70-11 真空机组	100.00				自筹	
新连续线项目	38.34				自筹	1,725,509.52
围墙	30.00				自筹	149,610.00
外高桥办公室装修	100.00				自筹	
<u>合计</u>	--					<u>2,452,333.20</u>

(十三) 无形资产

项目	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2015 年 03 月 31 日余额
一、原价合计	<u>78,256,878.65</u>	<u>33,636,025.00</u>		<u>111,892,903.65</u>
其中：土地使用权	77,234,552.65	33,636,025.00		110,870,577.65
专利权	917,246.00			917,246.00
商标权	105,080.00			105,080.00
二、累计摊销额合计	<u>12,397,700.93</u>	<u>762,563.95</u>		<u>13,160,264.88</u>
其中：土地使用权	11,821,970.26	737,005.75		12,558,976.01
专利权	544,206.55	22,931.19		567,137.74
商标权	31,524.12	2,627.01		34,151.13
三、无形资产减值准备累计 金额合计	<u>3,206,232.45</u>			<u>3,206,232.45</u>
其中：土地使用权	3,206,232.45			3,206,232.45
专利权				
商标权				
四、无形资产账面价值合计	<u>62,652,945.27</u>			<u>95,526,406.32</u>
其中：土地使用权	62,206,349.94			95,105,369.19
专利权	373,039.45			350,108.26
商标权	73,555.88			70,928.87

续上表：

项目	2013 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日 余额
一、原价合计	<u>78,249,508.65</u>	<u>7,370.00</u>		<u>78,256,878.65</u>
其中：土地使用权	77,234,552.65			77,234,552.65
专利权	909,876.00	7,370.00		917,246.00
商标权	105,080.00			105,080.00
二、累计摊销额合计	<u>10,949,542.67</u>	<u>1,448,158.26</u>		<u>12,397,700.93</u>
其中：土地使用权	10,475,640.65	1,346,329.61		11,821,970.26
专利权	452,885.94	91,320.61		544,206.55
商标权	21,016.08	10,508.04		31,524.12
三、无形资产减值准备累计 金额合计	<u>3,206,232.45</u>			<u>3,206,232.45</u>
其中：土地使用权	3,206,232.45			3,206,232.45
专利权				
商标权				
四、无形资产账面价值合计	<u>64,093,733.53</u>			<u>62,652,945.27</u>
其中：土地使用权	63,552,679.55			62,206,349.94
专利权	456,990.06			373,039.45
商标权	84,063.92			73,555.88

（十四）开发支出

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加 内部开发支出	其他	本期减少 确认为无形资产 计入当期损益	2015 年 03 月 31 日余额
商标及专利权	262,890.70	232,135.09			495,025.79
中纺投资开发 支出		3,825,536.13		3,825,536.13	
宽幅 UD 研制 项目	1,186,308.47				1,186,308.47
<u>合计</u>	<u>1,449,199.17</u>	<u>4,057,671.22</u>		<u>3,825,536.13</u>	<u>1,681,334.26</u>

续上表：

项目	2013 年 12 月	本期增加		本期减少		2014 年 12 月
	31 日余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	31 日余额
商标及专利权	10,000.00	260,260.70		7,370.00		262,890.70
中纺投资开发支出		4,201,556.23			4,201,556.23	
宽幅 UD 研制项目	756,618.98	429,689.49				1,186,308.47
<u>合计</u>	<u>766,618.98</u>	<u>4,891,506.42</u>		<u>7,370.00</u>	<u>4,201,556.23</u>	<u>1,449,199.17</u>

(十五) 长期待摊费用

项目	2014 年 12 月 31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 年 03 月
	日余额				31 日余额
装修费用	633,431.54		67,867.65		565,563.89
租入固定资产改建支出	648,286.94		24,010.62		624,276.32
泰和路地面及消防管道	108,400.04		27,099.99		81,300.05
财产一切险	25,878.48	198,717.17	42,438.24		182,157.41
泰和路监控工程	10,333.36		1,937.49		8,395.87
<u>合计</u>	<u>1,426,330.36</u>	<u>198,717.17</u>	<u>163,353.99</u>		<u>1,461,693.54</u>

续上表：

项目	2013 年 12 月 31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014 年 12 月
	日余额				31 日余额
装修费用	990,846.64		357,415.10		633,431.54
租入固定资产改建支出	744,329.42		96,042.48		648,286.94
泰和路仓库装修费	65,000.00		65,000.00		
泰和路办公室装修	4,100.00		4,100.00		
泰和路地面及消防管道		216,800.00	108,399.96		108,400.04
财产一切险		310,542.20	284,663.72		25,878.48
泰和路监控工程		15,500.00	5,166.64		10,333.36
<u>合计</u>	<u>1,804,276.06</u>	<u>542,842.20</u>	<u>920,787.90</u>		<u>1,426,330.36</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 03 月 31 日余额		2014 年 12 月 31 日余额	
	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	3,414,697.09	770,993.70	11,621,956.40	2,822,808.53
已计提未支付的职工薪酬	1,518,241.91	227,736.62	1,518,241.91	227,736.62
应付利息			964,105.59	241,026.40
递延收益	280,000.00	42,000.00	280,000.00	42,000.00
可抵扣亏损	18,260,476.40	4,565,119.10	18,260,476.40	4,565,119.10
未实现内部损益	40,453.69	10,113.42	251,658.48	62,914.62
<u>合计</u>	<u>23,513,869.09</u>	<u>5,615,962.84</u>	<u>32,896,438.78</u>	<u>7,961,605.27</u>

续上表：

项目	2013 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,410,506.51	2,270,753.10
已计提未支付的职工薪酬	1,614,975.57	279,743.73
应付利息	1,208,077.77	302,019.44
预收款项	42,100.00	10,525.00
预提费用	500,000.00	125,000.00
递延收益	336,000.00	50,400.00
可抵扣亏损		
未实现内部损益		
<u>合计</u>	<u>13,111,659.85</u>	<u>3,038,441.27</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2015 年 03 月 31 日余额		2014 年 12 月 31 日余额	
	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
政府补助	9,479,166.67	1,421,875.00	9,479,166.67	1,421,875.00
<u>合计</u>	<u>9,479,166.67</u>	<u>1,421,875.00</u>	<u>9,479,166.67</u>	<u>1,421,875.00</u>

续上表：

项目	2013 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
政府补助	9,729,166.67	1,459,375.00
<u>合计</u>	<u>9,729,166.67</u>	<u>1,459,375.00</u>

(十七) 短期借款

项目	2015 年 03 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
保证借款	92,279,975.56	170,277,739.19	27,612,633.24
信用借款	279,255,268.41	140,142,439.94	394,594,368.73
<u>合计</u>	<u>371,535,243.97</u>	<u>310,420,179.13</u>	<u>422,207,001.97</u>

注：无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

票据种类	2015 年 03 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
商业承兑汇票	135,368,698.00	75,368,698.00	172,462,000.00
人民币信用证	39,813,570.60	114,847,255.70	142,830,230.40
<u>合计</u>	<u>175,182,268.60</u>	<u>190,215,953.70</u>	<u>315,292,230.40</u>

(十九) 应付账款

1. 按照账龄列示

账 龄	2015 年 03 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
1 年以内 (含 1 年)	286,086,282.67	365,297,049.31	476,686,966.42
1-2 年 (含 2 年)	11,692,903.11	5,594,057.00	10,353,441.14
2-3 年 (含 3 年)	2,247,030.56	981,585.71	210,104.79
3 年以上	901,559.77	353,003.44	336,093.04
<u>合计</u>	<u>300,927,776.11</u>	<u>372,225,695.46</u>	<u>487,586,605.39</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2015 年 03 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
深圳恩杜图羊绒服饰有限公司	4,887,309.86	未结算完毕
河北安隆红太羊绒制品有限公司	2,422,238.01	未结算完毕
泰商贸有限责任公司-暂估	1,822,334.55	未结算完毕
泰商贸有限责任公司	1,664,682.50	未结算完毕
鄂尔多斯东旭羊绒有限公司	290,330.44	未结算完毕
<u>合计</u>	<u>11,086,895.36</u>	--

(二十) 预收款项

账 龄	2015 年 03 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
1 年以内 (含 1 年)	186,977,204.04	171,280,972.81	153,815,350.50
1 年以上	4,488,843.10	6,206,734.13	11,983,461.07
<u>合计</u>	<u>191,466,047.14</u>	<u>177,487,706.94</u>	<u>165,798,811.57</u>

注：超过1年的预收账款均为尚未结算的贸易尾款，单家客户预收金额均低于50万元。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2015 年 03 月 31 日余额
短期薪酬	16,177,723.99	28,085,600.32	29,676,887.10	14,586,437.21
离职后福利中的设定提存计划负债	40,483.84	3,110,300.33	3,067,237.29	83,546.88
<u>合计</u>	<u>16,218,207.83</u>	<u>31,195,900.65</u>	<u>32,744,124.39</u>	<u>14,669,984.09</u>

续上表：

项 目	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2014 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	18,191,347.30	84,286,268.71	86,299,892.02	16,177,723.99
离职后福利中的设定提存计划负债	59,902.36	9,270,795.34	9,290,213.86	40,483.84
<u>合计</u>	<u>18,251,249.66</u>	<u>93,557,064.05</u>	<u>95,590,105.88</u>	<u>16,218,207.83</u>

2. 短期薪酬

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2015 年 03 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,265,823.86	24,055,498.11	26,388,035.44	1,933,286.53
二、职工福利费		990,467.53	827,911.60	162,555.93
三、社会保险费	4,127,636.55	1,505,717.62	1,496,942.29	4,136,411.88
其中：1. 医疗保险费	4,125,711.97	1,254,852.84	1,246,769.80	4,133,795.01
2. 工伤保险费	332.88	147,750.85	147,612.39	471.34
3. 生育保险费	1,591.70	103,113.93	102,560.10	2,145.53
四、住房公积金	27,673.00	638,112.00	639,927.00	25,858.00
五、工会经费和职工教育经费	6,702,700.22	895,805.06	236,332.71	7,362,172.57

项 目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2015 年 03 月 31 日余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,053,890.36		87,738.06	966,152.30
<u>合计</u>	<u>16,177,723.99</u>	<u>28,085,600.32</u>	<u>29,676,887.10</u>	<u>14,586,437.21</u>

续上表：

项 目	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2014 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,651,586.97	71,352,441.42	73,738,204.53	4,265,823.86
二、职工福利费		2,649,734.62	2,649,734.62	
三、社会保险费	4,166,554.81	5,052,586.58	5,091,504.84	4,127,636.55
其中：1. 医疗保险费	4,163,693.33	4,209,682.74	4,247,664.10	4,125,711.97
2. 工伤保险费	905.46	453,406.41	453,978.99	332.88
3. 生育保险费	1,956.02	389,497.43	389,861.75	1,591.70
四、住房公积金	28,278.00	2,391,223.00	2,391,828.00	27,673.00
五、工会经费和职工教育经费	5,988,177.52	2,630,484.67	1,915,961.97	6,702,700.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,356,750.00	209,798.42	512,658.06	1,053,890.36
<u>合计</u>	<u>18,191,347.30</u>	<u>84,286,268.71</u>	<u>86,299,892.02</u>	<u>16,177,723.99</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	2015 年 03 月 31 日应付未付金额
基本养老保险	2,886,742.73	76,161.23
失业养老保险	180,494.56	7,385.65
<u>合计</u>	<u>3,067,237.29</u>	<u>83,546.88</u>

续上表：

项目	2014 年度缴费金额	2014 年 12 月 31 日应付未付金额
基本养老保险	8,675,530.21	39,083.15
失业养老保险	614,683.65	1,400.69
<u>合计</u>	<u>9,290,213.86</u>	<u>40,483.84</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	2015 年 03 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
1. 企业所得税	2,469,322.26	3,575,460.19	2,004,131.83
2. 增值税	29,322,585.80	30,596,686.31	-8,194,843.88
3. 营业税	19,692.51	26,100.66	64,548.06
4. 土地使用税	209,141.01	209,141.01	209,141.00
5. 房产税	490,777.27	251,669.64	262,128.92
6. 城市维护建设税	531,759.77	816,565.84	45,544.46
7. 教育费附加	1,506,808.03	1,706,676.65	34,482.06
8. 个人所得税	21,706.15	206,394.00	129,942.61
9. 其他	307,422.61	280,522.10	8,773.55
<u>合计</u>	<u>34,879,215.41</u>	<u>37,669,216.40</u>	<u>-5,436,151.39</u>

(二十三) 应付利息

项目	2015 年 03 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
短期借款应付利息	886,860.76	1,021,281.31	1,657,112.23
分期付息到期还本的长期借款利息			56,125.00
<u>合计</u>	<u>886,860.76</u>	<u>1,021,281.31</u>	<u>1,713,237.23</u>

注：无逾期未支付利息的情况。

(二十四) 其他应付款

1. 按账龄列示

账 龄	2015 年 03 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	33,671,166.07	8,130,831.49	4,939,373.80
1-2 年（含 2 年）	534,899.43	344,390.00	1,168,311.10
2-3 年（含 3 年）		120,000.00	123,285.43
3 年以上	494,729.60	379,497.32	390,103.21
<u>合计</u>	<u>34,700,795.10</u>	<u>8,974,718.81</u>	<u>6,621,073.54</u>

2. 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2015 年 03 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
预提项目-PE 水费	185,900.00	预提水费
维纳尔（北京）电气系统有限公司	120,000.00	租房押金
<u>合 计</u>	<u>305,900.00</u>	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
1 年内到期的长期借款		30,000,000.00
<u>合 计</u>		<u>30,000,000.00</u>

(二十六) 专项应付款

项目类别	2014 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2015 年 03 月 31 日余额	形成原因
宽幅超高分子量聚乙烯纤维 维复材专项	1,875,000.00			1,875,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,875,000.00</u>			<u>1,875,000.00</u>	

续上表:

项目类别	2013 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额	形成原因
宽幅超高分子量聚乙烯纤维 维复材专项	1,875,000.00			1,875,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,875,000.00</u>			<u>1,875,000.00</u>	

(二十七) 递延收益

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 03 月 31 日余额	与资产相 关/与收 益相关
超高分子量聚乙烯纤维双组分浆料 制备工艺及装备开发	400,000.00		20,000.00	380,000.00	资产
无锡市企业技术改造新建工商领域 固定资产投资引导资金项目	100,624.94		8,749.98	91,874.96	资产
300 吨超高聚聚乙烯纤维生产线项目	1,620,000.00		60,000.00	1,560,000.00	资产
无锡市财政局扩内需引导资金拨款	270,625.07		5,000.01	265,625.06	资产
高性能聚苯硫醚 (PPS) 纤维材料产 业化技术攻关项目	300,000.00		300,000.00		资产
纳米 PPS 项目专项资助资金	501,612.19	500,000.00	500,000.00	501,612.19	资产
企业技术中心建设专项经费	577,584.47		485,000.00	92,584.47	资产
<u>合计</u>	<u>3,770,446.67</u>	<u>500,000.00</u>	<u>1,378,749.99</u>	<u>2,891,696.68</u>	

续上表：

项目	2013 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额	形成 原因
超高分子量聚乙烯纤维双组分浆料 制备工艺及装备开发	480,000.00		80,000.00	400,000.00	
无锡市企业技术改造新建工商领域 固定资产投资引导资金项目	135,624.94		35,000.00	100,624.94	
300 吨超高聚乙烯纤维生产线项目	1,860,000.00		240,000.00	1,620,000.00	
无锡市财政局扩内需引导资金拨款	290,625.07		20,000.00	270,625.07	
高性能聚苯硫醚（PPS）纤维材料产 业化技术攻关项目	300,000.00			300,000.00	
纳米 PPS 项目专项资助资金	513,184.76		11,572.57	501,612.19	
企业技术中心建设专项经费	600,000.00		22,415.53	577,584.47	
<u>合计</u>	<u>4,179,434.77</u>		<u>408,988.10</u>	<u>3,770,446.67</u>	

（二十八）净资产

项目	2015 年 3 月 31 日金额	2014 年 12 月 31 日金额	2013 年 12 月 31 日金额
归属于拟出售业务所有者权益	495,231,334.89	619,377,008.75	596,420,003.78
少数股东权益	36,335.45	42,634.62	1,358,801.12
<u>净资产合计</u>	<u>495,267,670.34</u>	<u>619,419,643.37</u>	<u>597,778,804.90</u>

（二十九）营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项 目	2015 年 1-3 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
主营业务收入	790,527,027.59	4,683,331,872.68	4,343,591,719.17
其他业务收入	3,732,422.27	33,511,335.41	12,647,147.92
<u>合计</u>	<u>794,259,449.86</u>	<u>4,716,843,208.09</u>	<u>4,356,238,867.09</u>
主营业务成本	781,804,364.69	4,473,732,501.95	4,170,416,540.52
其他业务成本	2,559,463.53	24,238,228.97	4,135,843.07
<u>合计</u>	<u>784,363,828.22</u>	<u>4,497,970,730.92</u>	<u>4,174,552,383.59</u>

2. 主营业务（分行业）

行业名称	2015 年 1-3 月发生额		2014 年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化纤及新材料业务	86,858,164.95	73,114,899.30	443,930,684.27	371,333,826.55
国际国内贸易业务	691,169,819.27	697,968,533.88	4,180,579,538.89	4,040,964,265.53
羊绒制品业务	10,442,828.17	9,919,028.78	31,587,964.75	29,254,745.33
物流服务业务	2,056,215.20	801,902.73	27,233,684.77	32,179,664.54
<u>合计</u>	<u>790,527,027.59</u>	<u>781,804,364.69</u>	<u>4,683,331,872.68</u>	<u>4,473,732,501.95</u>

续上表：

行业名称	2013 年度发生额	
	营业收入	营业成本
化纤及新材料业务	414,814,824.57	365,323,730.72
国际国内贸易业务	3,852,726,478.42	3,736,273,274.58
羊绒制品业务	65,497,098.18	62,199,091.56
物流服务业务	10,553,318.00	6,620,443.66
<u>合计</u>	<u>4,343,591,719.17</u>	<u>4,170,416,540.52</u>

3. 主营业务（分地区）

地区名称	2015 年 1-3 月发生额		2014 年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	99,453,814.38	92,306,089.17	109,562,943.00	87,914,958.47
国内销售	691,073,213.21	689,498,275.52	4,573,768,929.68	4,385,817,543.48
<u>合计</u>	<u>790,527,027.59</u>	<u>781,804,364.69</u>	<u>4,683,331,872.68</u>	<u>4,473,732,501.95</u>

续上表：

地区名称	2013 年度发生额	
	营业收入	营业成本
出口销售	145,351,965.62	126,150,660.55
国内销售	4,198,239,753.55	4,044,265,879.97
<u>合计</u>	<u>4,343,591,719.17</u>	<u>4,170,416,540.52</u>

4. 2015年1-3月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
深圳国泰华纺织品有限公司	128,668,520.08	16.20
恒天海龙股份有限公司	37,113,450.91	4.67
张家港市澳源毛条有限公司	27,288,526.92	3.44
连云港鑫陆贸易有限公司	25,072,616.75	3.16
新钢联冶金有限公司	13,891,292.86	1.75
<u>合计</u>	<u>232,034,407.52</u>	<u>29.21</u>

(三十) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-3 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
营业税	79,228.31	408,265.06	447,495.64
城市维护建设税	941,019.04	2,465,060.41	1,348,898.26
教育费附加	1,951,823.89	3,540,823.53	1,062,031.74
河道管理费	29,279.03	34,615.65	57,029.99
<u>合计</u>	<u>3,001,350.27</u>	<u>6,448,764.65</u>	<u>2,915,455.63</u>

(三十一) 销售费用

费用性质	2015 年 1-3 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
运输费及港杂费	2,871,589.93	82,332,746.53	53,614,245.70
职工薪酬	2,941,819.40	7,563,044.05	6,702,446.84
委托代销手续费	750,810.29	2,697,445.13	2,689,295.90
广告展览费	416,998.64	1,306,349.97	392,085.57
销售服务费		682,283.71	451,307.83
差旅费	120,863.15	582,859.89	533,683.67
修理费		464,819.16	429,260.15
业务经费	142,648.90	452,824.93	1,409,158.40
办公费	35,767.47	443,869.23	855,013.09
商业保险费		420,646.16	534,642.58
其他	1,199,784.60	1,890,143.91	3,872,645.91
<u>合计</u>	<u>8,480,282.38</u>	<u>98,837,032.67</u>	<u>71,483,785.64</u>

(三十二) 管理费用

项目	2015 年 1-3 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
职工薪酬	11,519,956.25	28,246,894.70	29,513,607.33
保险费	125,032.34	746,029.70	1,860,632.62
折旧费	1,216,965.03	4,451,214.81	3,934,947.64
修理费	1,426,431.69	6,620,947.11	5,997,476.51
无形资产摊销	661,817.86	1,077,590.28	1,183,723.92
业务招待费	248,088.47	1,255,037.06	2,655,149.00
差旅费	407,112.04	2,807,959.60	3,029,519.18
办公费	315,854.06	1,840,725.98	1,940,925.99
税金	1,065,261.58	3,320,477.52	3,365,888.09
研究与开发费用	3,934,398.92	7,659,142.82	9,690,545.26
中介机构费	133,304.92	1,243,300.34	
咨询费	79,537.73	1,061,783.29	
物业管理费	199,255.25	1,090,698.24	
其他	5,155,705.04	7,218,796.95	8,786,966.64
<u>合计</u>	<u>26,488,721.18</u>	<u>68,640,598.40</u>	<u>71,959,382.18</u>

(三十三) 财务费用

费用性质	2015 年 1-3 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
1. 利息支出	2,975,426.66	33,529,406.45	30,773,567.27
2. 利息收入	-642,910.97	-2,724,300.51	-1,306,934.79
3. 汇兑损益	2,417,590.13	3,618,643.30	-21,651,662.96
4. 手续费	1,459,895.90	10,095,425.08	8,352,353.72
<u>合计</u>	<u>6,210,001.72</u>	<u>44,519,174.32</u>	<u>16,167,323.24</u>

(三十四) 资产减值损失

项 目	2015 年 1-3 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
1. 坏账损失	56,517,776.62	-703,707.90	1,897,850.54
2. 存货跌价损失	8,238,646.14	4,824,406.42	8,545,470.36
3. 固定资产减值损失	600,000.00		
<u>合计</u>	<u>65,356,422.76</u>	<u>4,120,698.52</u>	<u>10,443,320.90</u>

（三十五）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2015 年 1-3 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,491,596.19	703,616.19	
<u>合计</u>	<u>-2,491,596.19</u>	<u>703,616.19</u>	

（三十六）投资收益

产生投资收益的来源	2015 年 1-3 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-211,677.10	-2,207,321.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,497,417.94	6,033,676.27	1,035,287.41
<u>合计</u>	<u>1,497,417.94</u>	<u>5,821,999.17</u>	<u>-1,172,033.59</u>

（三十七）营业外收入

项 目	2015 年 1-3 月发生额	2014 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计		136,156.56	
其中：固定资产处置利得		136,156.56	
2. 政府补助	743,749.99	3,947,400.51	743,749.99
3. 罚没收入	203.00	4,006.00	203.00
4. 保险赔偿收入			
5. 其他	26,167.85	25,540.69	26,167.85
<u>合计</u>	<u>770,120.84</u>	<u>4,113,103.76</u>	<u>770,120.84</u>

续上表：

项 目	2014 年度发生额	2013 年度发生额	计入 2014 年度非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	136,156.56	25,680.24	136,156.56
其中：固定资产处置利得	136,156.56	25,680.24	136,156.56
2. 政府补助	3,947,400.51	2,225,451.47	3,947,400.51
3. 罚没收入	4,006.00	4,393.00	4,006.00
4. 保险赔偿收入		100,214.66	
5. 其他	25,540.69	229,014.92	25,540.69
<u>合计</u>	<u>4,113,103.76</u>	<u>2,584,754.29</u>	<u>4,113,103.76</u>

其中：政府补助明细

补助项目	2015 年 1-3 月发生额	2014 年度发生额	与资产相关/与收益相关
超高分子量聚乙烯纤维生产线技术改造	93,749.99	80,000.00	资产相关
专利资助金	75,000.00	16,340.00	收益相关
专项资金补助			资产相关
铬矿增值税返还		1,888,107.00	收益相关
政府补助			收益相关
企业技术中心建设专项经费	485,000.00	22,415.53	资产相关
能源审计政府补助	90,000.00	20,720.00	收益相关
科技创新专项资金		600,000.00	收益相关
无锡市企业技术改造新建工商领域固定资产投资引导资金项目		35,000.00	资产相关
300 吨超高聚乙炔纤维生产线项目		240,000.00	资产相关
无锡市财政局扩内需引导资金拨款		20,000.00	资产相关
通州安监局“金安企业”奖金			收益相关
北京商务委员会补助		216,873.00	收益相关
外经贸发展专项资金		82,252.00	收益相关
残疾人补助		600,000.00	收益相关
技术服务费		4,716.98	收益相关
老旧汽车补贴		17,000.00	收益相关
中关村国家化发展专项资金补贴款		30,000.00	收益相关
信用保险		73,976.00	收益相关
<u>合计</u>	<u>743,749.99</u>	<u>3,947,400.51</u>	

续上表：

补助项目	2014 年度发生额	2013 年度发生额	与资产相关/与收益相关
超高分子量聚乙烯纤维生产线技术改造	80,000.00	375,000.00	资产相关
专利资助金	16,340.00	500.00	收益相关
专项资金补助		822,000.00	资产相关
铬矿增值税返还	1,888,107.00		收益相关
政府补助		92,584.47	收益相关
企业技术中心建设专项经费	22,415.53		资产相关
能源审计政府补助	20,720.00	50,000.00	收益相关
科技创新专项资金	600,000.00	828,940.00	收益相关

补助项目	2014 年度发生额	2013 年度发生额	与资产相关/与收益相关
无锡市企业技术改造新建工商领域固定资产投资引导资金项目	35,000.00		资产相关
300 吨超高聚乙烯纤维生产线项目	240,000.00		资产相关
无锡市财政局扩内需引导资金拨款	20,000.00		资产相关
通州安监局“金安企业”奖金		25,000.00	收益相关
北京商务委员会补助	216,873.00	31,427.00	收益相关
外经贸发展专项资金	82,252.00		收益相关
残疾人补助	600,000.00		收益相关
技术服务费	4,716.98		收益相关
老旧汽车补贴	17,000.00		收益相关
中关村国家化发展专项资金补贴款	30,000.00		收益相关
信用保险	73,976.00		收益相关
<u>合计</u>	<u>3,947,400.51</u>	<u>2,225,451.47</u>	

(三十八) 营业外支出

项 目	2015 年 1-3 月发生额	2014 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计		15,220.11	
其中：固定资产处置损失		15,220.11	
2. 公益性捐赠支出			
3. 非常损失		3,250.00	
4. 罚没及滞纳金支出	55,308.19	403,602.12	55,308.19
5. 资产报废、毁损损失	492,897.02	308,619.40	492,897.02
6. 其他	0.02	234,118.67	0.02
<u>合计</u>	<u>548,205.23</u>	<u>964,810.30</u>	<u>548,205.23</u>

续上表：

项 目	2014 年度发生额	2013 年度发生额	计入 2014 年度非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	15,220.11	21,277.31	15,220.11
其中：固定资产处置损失	15,220.11	21,277.31	15,220.11
2. 公益性捐赠支出		40,000.00	
3. 非常损失	3,250.00	3,200.00	3,250.00

项 目	2014 年度发生额	2013 年度发生额	计入 2014 年度非经常性损益的金额
4. 罚没及滞纳金支出	403,602.12	82,430.92	403,602.12
5. 资产报废、毁损损失	308,619.40		308,619.40
6. 其他	234,118.67	61,707.01	234,118.67
<u>合计</u>	<u>964,810.30</u>	<u>208,615.24</u>	<u>964,810.30</u>

（三十九）所得税费用

项 目	2015 年 1-3 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
所得税费用	<u>2,979,070.00</u>	<u>1,094,957.11</u>	<u>3,710,511.23</u>
其中：当期所得税	633,427.57	6,055,621.11	3,922,682.51
递延所得税	2,345,642.43	-4,960,664.00	-212,171.28

八、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）母公司有关信息

单位：万元

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
国家开发投资公司	国有独资	北京市	张嵩林	商品贸易	1,947,051.10

接上表：

母公司对中纺投资的持股比例（%）	母公司对中纺投资的表决权比例（%）	中纺投资最终控制方	组织机构代码
46.13	50.71	国家开发投资公司	10000236-1

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方关系
中国国投国际贸易上海公司	受同一母公司控制
包头富华羊绒衫有限公司	受同一母公司控制
国投国际贸易（北京）有限公司	受同一母公司控制
中国国投国际贸易南京有限公司	受同一母公司控制
中国国投国际贸易张家港有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方关系
中国国投国际贸易陕西公司	受同一母公司控制
国投国际贸易（天津）有限公司	受同一母公司控制
国投财务有限公司	受同一母公司控制

（四）关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2015 年 1-3 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
中国国投国际贸易有限公司	国际国内贸易	35,626,391.00	221,191,097.67	462,758,910.77
国投国际贸易（北京）有限公司	国际国内贸易		12,212,820.51	
包头中纺思宏羊绒制品有限公司	羊绒制品		1,725,451.42	27,883,839.75
包头富华羊绒衫有限公司	羊绒制品		448,374.32	1,425,960.49
中国国投国际贸易上海公司	国际国内贸易		71,357.78	
中国国投国际贸易南京有限公司	国际国内贸易			342,791.50

2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2015 年 1-3 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
中国国投国际贸易南京有限公司	国际国内贸易		148,254,744.41	693,661.95
中国国投国际贸易有限公司	国际国内贸易	43,828,751.00	68,135,877.48	4,157,825.05
中国国投国际贸易有限公司	仓储服务		6,504,962.49	3,331,254.43
中国国投国际贸易有限公司	化工产品		4,189,166.64	
中国国投国际贸易张家港有限公司	国际国内贸易		38,304,287.50	
中国国投国际贸易上海公司	仓储服务	25,069.78	32,971.65	43,546.99
包头富华羊绒衫有限公司	国际国内贸易		10,995.73	
国投国际贸易（北京）有限公司	仓储服务		4,393.14	
包头中纺思宏羊绒制品有限公司	羊绒制品	32,051.28	385,525.64	14,690,639.48
中国国投国际贸易陕西公司	国际国内贸易			1,279,103.42
国投国际贸易（天津）有限公司	国际国内贸易			228,748.97

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2015年1-3月确认的 租赁费
中国国投国际贸易上海公司	上海纺通物流发展有限公司	泰和路仓库	2015-1-1	2015-12-31	市场价	300,000.00
包头富华羊绒衫有限公司	包头中纺山羊王实业有限公司	房屋	2015-1-1	2015-12-31	市场价	209,135.64
<u>合计</u>	--	--	--	--	--	<u>509,135.64</u>

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
借入				
国投财务有限公司	20,000,000.00	2014-11-21	2015-11-21	
国投财务有限公司	40,000,000.00	2015-01-04	2016-01-04	
国投财务有限公司	30,000,000.00	2015-01-08	2015-01-08	
国投财务有限公司	40,000,000.00	2015-01-14	2015-01-14	

注：期末尚未到期的关联方借款余额为130,000,000.00元。

（五）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015年03月31日金额		2014年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	包头中纺思宏羊绒制品有限公司	14,026,870.97		15,173,255.37	
应收账款	中国国投国际贸易有限公司	43,562,816.17			
应收账款	中国国投国际贸易上海公司	8,618.12			
预付账款	包头富华羊绒衫有限公司	657,246.06		531,864.16	
预付账款	南京羊毛市场有限公司	3,300.00			

续上表：

项目名称	关联方	2013年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	包头中纺思宏羊绒制品有限公司	15,101,766.44	
预付款项	包头富华羊绒衫有限公司	54,857.08	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 03 月 31 日金额		2014 年 12 月 31 日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	中国国投国际贸易有限公司	56,158,221.74		78,192,468.37	
其他应付款	中国国投国际贸易有限公司	45,080.00			

续上表：

项目名称	关联方	2013 年 12 月 31 日金额	
		账面余额	坏账准备
应付账款	中国国投国际贸易有限公司	4,636,211.50	

（六）其他关联交易

期末存放于国投财务有限公司银行存款余额154,447,834.43元，短期借款130,000,000.00元，应付利息189,466.67元，应收利息3,912.65元。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额工程支出（包括大型设备采购）合同

截至2015年03月31日，已签订但未支付的约定大额工程支出（包括大型设备采购）合同支出1,303,184.87元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计支付期间	备注
PE 车间、复材车间、辅助车间、仓库、 检验车间、综合楼、变电室及机修车 间六项工程	101,866,726.20	100,962,861.33	903,864.87	2015 年	
<u>合计</u>	<u>101,866,726.20</u>	<u>100,962,861.33</u>	<u>903,864.87</u>		

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2015年03月31日（T），不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下：

期 间	经营租赁	融资租赁
T+1 年	3,466,500.00	
T+2 年	143,220.00	
<u>合计</u>	<u>3,609,720.00</u>	

3. 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁情况

2009年7月24日荷兰DSM公司于意大利的米兰起诉北京同益中特种纤维技术开发有限公司（以下简称“同益中公司”），起诉称同益中公司的产品侵犯了其欧洲专利EP1126052意大利部分。同益中公司迅速成立了专利诉讼小组，聘请了国内外知名律师进行了积极的抗辩，在第一阶段的专利有效性的抗辩过程中，截止到目前进行了3次常规的法庭听证，并进行了5次的技术抗辩。2013年1月19日的法庭技术专家技术报告初稿和2013年5月30日的技术报告的终稿均判定中纺物产该专利全部无效。期间DSM再次向法庭提出更改权利要求的请求，并于2013年7月20日递交了新的权利要求。2013年11月12日针对新权利要求的听证因多方面的原因延迟至2014年1月28日，DSM于本次听证上要求递交新的权利要求。2014年6月14日最终DSM递交了新的权利要求，新的权利要求进一步缩小了该专利的保护范围。2014年10月初法庭技术专家出具了新的权利要求的技术报告，初步判定新权利要求维持原判，11月6日法庭技术专家提交了技术报告的终稿，判定新的权利要求全部无效，下一步法庭将邀请三方就技术报告终稿进行听证。

(2) 提供债务担保情况

单位：人民币元

担保单位	担保对象	担保类型	实际担保金额	担保对象现状
中纺投资发展股份有限公司	上海中纺物产发展有限公司	贸易融资担保	92,279,975.56	正常经营

十、资产负债表日后事项

1、利润分配预案

无。

2、诉讼事项

2015年5月19日，由于与建发（上海）有限公司、建发物流（上海）有限公司与厦门建发股份有限公司关于货物权属发生纠纷，中纺物产向上海市第一中级人民法院提起诉讼，请求确认仓储于临港码头10-11号通用码头的原木及仓储于天津临港黄河道杭立堆场的原木属于中纺物产所有，并提交了财产保全申请。同日，上海市第一中级人民法院签发（2015）沪一中民四（商）初字第23号《案件受理通知书》等相关法律文书，正式受理本案。2015年5月20日，上海市第一中级人民法院裁定将相关原木予以查封。截至本报告报出之日，本案尚未开庭审理。

十一、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 借款费用

本期无资本化利息费用。

(四) 外币折算

计入当期损益的汇兑损失2,417,590.13元。

(五) 租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2015年03月31日金额	2014年12月31日金额	2013年12月31日金额
投资性房地产	19,029,705.16	19,189,263.75	19,835,624.98
合 计	<u>19,029,705.16</u>	<u>19,189,263.75</u>	<u>19,835,624.98</u>

2. 截至2015年03月31日经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	3,466,500.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	143,220.00
合 计	<u>3,609,720.00</u>