

中捷缝纫机股份有限公司

2005 年半年度报告



二〇〇五年八月十七日

重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本次会议以传真形式召开，董事长蔡开坚主持会议。

公司董事长蔡开坚、财务负责人单升元、会计机构负责人唐为斌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司二〇〇五年半年度报告未经会计师事务所审计。

目 录

一、公司基本情况	4
二、会计数据和业务数据摘要	5
三、股本变动和主要股东持股情况	6
四、董事、监事、高级管理人员情况	8
五、公司管理层讨论与分析	8
六、重要事项	13
七、财务报告(未经审计)	18
八、备查文件	60

一、公司基本情况

- (一) 中文名称：中捷缝纫机股份有限公司
英文名称：ZOJE SEWINGMACHINE CO.,LTD
中文简称：中捷股份
英文简称：ZOJE
- (二) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：中捷股份
股票代码：002021
- (三) 公司注册地址：浙江省玉环县珠港镇陈屿北山村
公司办公地址：浙江省玉环县珠港镇陈屿北山村
邮政编码：317604
公司互联网网址：<http://www.zoje.com>
公司电子邮箱：web@zoje.com
- (四) 公司法定代表人：蔡开坚
- (五) 公司董事会秘书：单升元
联系地址：浙江省玉环县珠港镇陈屿北山村
邮政编码：317604 电话：0576-7338207 传真：0576-7338900
电子信箱：ssy@zoje.com
公司董事会证券事务代表：姚米娜
联系地址：浙江省玉环县珠港镇陈屿北山村
电子信箱：yaomina@zoje.com
- (六) 投资者关系管理负责人：单升元
联系地址：浙江省玉环县珠港镇陈屿北山区
邮政编码：317604 电话：0576-7338207 传真：0576-7338900
电子信箱：ssy@zoje.com
- (七) 公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：
《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
刊载公司半年度报告的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券投资中心
- (八) 其他有关资料
 - (1) 公司注册登记日期：2001年8月9日
公司最近一次变更注册登记日期：2004年12月15日
公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局
 - (2) 公司企业法人营业执照注册号：企股浙总字第002349号
 - (3) 公司税务登记证号码：331021148358471
 - (4) 公司聘请的会计师事务所：上海立信长江会计师事务所有限公司
其办公地址：上海市南京东路61号新黄浦金融大厦4楼

二、会计数据和业务数据摘要（合并报表数）

（单位：人民币元）

	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期比年初增减(±)
流动资产	770,673,226.37	690,559,558.17	+ 11.60%
流动负债	619,441,055.89	496,489,857.59	+ 24.76%
总资产	1,035,742,378.95	931,875,922.64	+ 11.15%
股东权益（不含少数股东权益）	406,162,839.96	404,309,122.75	+ 0.46%
每股净资产	2.95	4.70	-37.23%
调整后的每股净资产	2.93	4.67	-37.26%

	2005年1-6月	2004年1-6月	本报告期比上年同期增减(±)
净利润	27,653,717.21	17,030,456.79	+62.38%
扣除非经常性损益后的净利润	25,663,242.74	13,303,244.10	+92.91%
每股收益	0.20	0.28	-28.57%
每股收益（摊薄）	0.20	0.20	-
净资产收益率（%）	6.81	11.65	-4.84
经营活动产生的现金流量净额	-110,319,805.40	100,929,433.80	-209.30%

注：2004年6月30日，公司公开发行2,600万股人民币普通股（A股），发行后公司总股本8,600万股。上年同期每股收益按发行前总股本6,000万股计算为0.28元，按发行后总股本8,600万股计算为0.20元。

2005年4月25日，公司2004年度股东大会审议通过了《2004年度利润分配及公积金转增股本预案》：以2004年年末公司总股本8,600万股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增6股。同时，向全体股东每10股派发现金股利3元，共计2,580万元。转增后公司总股本由8,600万股增加至13,760万股，公司资本公积金由214,504,016.50元减为162,904,016.50元。本次利润分配及公积金转增股本方案已于2005年6月14日、15日实施完毕。本报告期每股收益按总股本13,760万股计算为0.20元。

非经常性损益项目

（单位：人民币元）

项 目	金 额
补贴收入	2,557.60
企业所得税奖励	1,234,000.00
营业外支出	-314,177.80
技术研发费返还	100,000.00
技改贴息款	866,100.00
排污费返还	48,000.00
相应影响所得税	53,994.67
合计	1,990,474.47

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 公司股本变动情况

项目	期初数 (股)	报告期变动增减 (+、-)						期末数 (股)
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	60,000,000			+36,000,000				96,000,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	21,000,000			+12,600,000				33,600,000
境外法人持有股份	600,000			+360,000				960,000
其他	38,400,000			+23,040,000				61,440,000
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	60,000,000			+36,000,000				96,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	26,000,000			+15,600,000				41,600,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计								
三、股份总数	86,000,000			+51,600,000				137,600,000

(二) 主要股东持股情况

2005年6月30日在册的公司总数为10764户，前十名股东、前十名流通股股东持股情况为：

1、前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增 减(±)	期末持股数 (股)	持股 比例	股份类别 (已流通 或未流通)	质押或冻结 的股份数量	股东性质(国有股 东或外资股东)
蔡开坚	+17,280,000	46,080,000	33.49%	未流通	0	发起人自然人股 东
蔡冰	+5,760,000	15,360,000	11.16%	未流通	0	发起人自然人股 东
玉环兴业服务有 限公司	+5,760,000	15,360,000	11.16%	未流通	0	发起人境内法人 股东
中捷控股集团有 限公司	+4,680,000	12,480,000	9.07%	未流通	0	发起人境内法人 股东
北京网智通信息 技术有限公司	+2,160,000	5,760,000	4.19%	未流通	0	发起人境内法人 股东
华富竞争力优选 混合型证券投资 基金	+2,020,000	2,020,000	1.47%	流通	未知	流通股

安信证券投资基金	+1,130,734	2,000,000	1.45%	流通	未知	流通股
安瑞证券投资基金	+1,355,766	1,988,677	1.45%	流通	未知	流通股
洪孝权	+1,084,480	1,448,820	1.05%	流通	未知	流通股
张振芳	+1,422,729	1,422,729	1.03%	流通	未知	流通股
合计	+42,653,709	103,920,226	75.52%	-	-	-
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司第一大股东蔡开坚与第二大股东蔡冰系父女关系，蔡开坚同时担任第四大股东中捷控股集团有限公司（原浙江桑耐丽铜业有限公司）法定代表人，蔡开坚先生之妻许玉妹持有中捷控股集团有限公司 80%的股权，蔡冰持有中捷控股集团有限公司 20%的股权。三人直接或间接持有公司 53.72%的股份，存在一致行动的可能。</p> <p>前十大股东之流通股股东安信证券投资基金、安瑞证券投资基金为同一基金管理人华安基金管理有限公司旗下基金。</p> <p>除上述外，未知前十大股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>					
2、前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H 或其他）			
华富竞争力优选混合型证券投资基金	2,020,000		A 股			
安信证券投资基金	2,000,000		A 股			
安瑞证券投资基金	1,988,677		A 股			
洪孝权	1,448,820		A 股			
张振芳	1,422,729		A 股			
华安创新证券投资基金	1,297,906		A 股			
张倩	497,042		A 股			
高浩	444,080		A 股			
彭承元	302,720		A 股			
东方证券 -lenman brothers international(Europe)	240,000		A 股			
合计	11,661,974		-			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司非流通股股东与前十名流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>股东安信证券投资基金、安瑞证券投资基金、华安创新证券投资基金为同一基金管理人华安基金管理有限公司旗下基金。</p> <p>除上述外，未知前十大流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称		约定持股期限			
	无		无			

（三）公司控股股东情况

公司控股股东为自然人蔡开坚先生，报告期末未发生变化，其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员的持股情况未发生变化，具体情况如下：

单位：股

职务	姓名	报告期初持股	报告期末持股	增减数量
董事长	蔡开坚	28,800,000	17,280,000	46,080,000
副董事长 总经理	李瑞元	注	注	0
董事、财务总监、 董事会秘书	单升元	注	注	0
董事、副总经理	徐仁舜	注	注	0
董事	唐为斌	注	注	0
董事、副总经理	张志友	注	注	0
独立董事	余明阳	0	0	0
独立董事	刘宁元	0	0	0
独立董事	范富尧	0	0	0
监事会主席	金启祝	注	注	0
监事	崔国英	0	0	0
监事	伍静安	注	注	0
副总经理	蔡开善	注	注	0
副总经理	汪明健	注	注	0
技术总监	Friedrich Schwarzer	0	0	0

注：玉环兴业服务有限公司持有本公司 11.16% 的股权。李瑞元持有该公司 25.5% 的股权，单升元持有该公司 25% 的股权，徐仁舜持有该公司 7.5% 的股权，唐为斌持有该公司 1.1% 的股权，张志友持有该公司 0.6% 的股权，金启祝持有该公司 3.5% 的股权，伍静安持有该公司 1.1% 的股权，蔡开善持有该公司 2.5% 的股权，汪明健持有该公司 0.4% 的股权。

(二) 董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。

五、公司管理层讨论与分析

(一) 报告期内经营成果和财务状况（合并报表数）的简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金流量同比增减变化情况及变动原因分析

(单位：人民币元)

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年同期 增减（±）
主营业务收入	363,799,086.51	243,753,252.65	+49.25%
主营业务利润	85,895,055.84	61,567,172.35	+39.51%
净利润	27,653,717.21	17,030,456.79	+62.38%
经营活动产生的现金流量净额	-110,319,805.40	100,929,433.80	-209.30%

(1) 报告期主营业务收入同比增加额为 120,045,833.86 元, 增长比例 49.25%。

随着公司募集资金项目的实施, 高附加值产品的研发和推出速度加快, 同时通过公司营销网络的不断完善, 广告宣传的加大投入, 公司产品市场份额逐渐扩大, 实现主营业务收入的增长。

(2) 报告期内主营业务利润同比增加额为 24,327,883.49 元, 增长比例 39.51%, 增长的主要原因为: 公司主营业务收入同比增长 49.25%。主营业务利润增幅小于主营业务收入增幅, 主要是公司 2005 年上半年对市场销售量大的普通高速平缝机降价促销所致。

(3) 报告期内公司净利润同比增加额为 10,623,260.42 元, 增长比例 62.38%, 主要原因为公司主营业务收入的增加。净利润增幅大于主营业务收入的增幅, 主要原因为: 公司内控制度进一步完善, 三项费用增幅低于主营业务收入增幅, 规模效益逐步显现; 控股子公司及参股公司盈利能力逐渐增强。

(4) 公司经营活动产生的现金流量净额为-110,319,805.40 元, 增长比例-209.14%。主要原因是: 用现金偿还到期应付票据 91,000,000.00 元; 本期应收账款和存货增加, 减少现金流入。

2、流动资产、流动负债、总资产、股东权益与期初相比增减变化情况及变动原因分析

(单位: 人民币元)

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初增减(±)
流动资产	770,673,226.37	690,559,558.17	+11.60%
流动负债	619,441,055.89	496,489,857.59	+24.76%
总资产	1,035,742,378.95	931,875,922.64	+11.15%
股东权益	406,162,839.96	404,309,122.75	+0.46%

(1) 报告期末流动资产较年初增加额为 80,113,668.20 元, 增长比例 11.60%, 增加的主要项目包括应收账款、预付账款、存货。其中, 应收账款较年初增长 65,972,093.89 元, 系 2005 年上半年销售网络、销售规模扩大, 相应信用期内应收客户货款增加所致; 存货较年初增长 46,812,687.50 元, 原因系随着生产品种的增加和销售规模的扩大, 零部件及产成品的储备也相应增加; 预付账款较年初增长 10,623,021.75 元, 原因为: 经第二届董事会第七次临时会议表决通过, 2005 年 5 月公司出资人民币 9,000,000.00 元拟在杭州设立控股子公司浙江中捷缝纫机销售有限公司, 截止 2005 年 6 月 30 日, 因该公司未完成工商登记手续, 致预付账款增加 9,000,000.00 元。截止本报告出具日, 浙江中捷缝纫机销售有限公司已在浙江省工商行政管理局登记成立。

(2) 报告期末流动负债较年初增加额为 122,951,198.30 元, 增长比例 24.76%, 增加的主要项目包括短期借款、应付账款和一年内到期的长期借款。其中, 短期借款较年初增加 180,892,440.00 元, 主要系扩大生产经营规模而相应增加的流动资金借款; 应付账款较年初增加 15,570,399.68 元, 系随着经营规模的扩大, 采购规模也随之扩大, 导致余额较快增长; 一年内到期的长期借款增加 15,000,000.00 元, 系因长期借款一年内到期, 转入到一年内到期的长期借款中。

(3) 报告期末总资产比年初增加额为 103,866,456.31 元, 增长比例 11.15%, 增长原因为经营规模扩大。

(4) 报告期末股东权益(不含少数股东权益)比年初增加额为 1,853,717.21 元, 增长比例 0.46%。原因为: 报告期实现净利润 27,653,717.21 元; 经公司 2004 年度股东大会审议通过, 向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元, 共计分红 25,800,000.00 元。

(二) 报告期内主要经营情况

1、公司经营范围为：缝纫机、缝纫机配件、缝纫机铸件制造，经营本企业自产产品、相关技术的进出口业务，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、零配件及技术的进出口（国家实行核定公司经营的 14 种进口商品除外）；开展本企业中外合资经营、合作生产及“三来一补”业务。公司主营业务开发、生产和销售各类中、高档工业缝纫机。

报告期内公司主营业务没有发生变化。公司紧紧围绕主营业务稳健经营，较好的实现了上半年度的经营计划，主营业务收入同比增长 49.25%，净利润同比增长 62.38%。

2、主营业务分行业、产品、地区经营状况

(1) 分行业经营情况

(单位：人民币元)

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减(±)	主营业务成本比上年同期增减(±)	毛利率比上年同期增减(±)
专用设备制造业	363,799,086.51	276,722,666.46	23.94%	+49.25%	+52.64%	-1.69
其中：关联交易	26,365,947.67	19,397,996.03	26.43%	-	-	-
关联交易的定价原则	公司与各关联企业发生的关联业务往来全部采用市场定价原则。					

注：上述关联交易系公司向上海百福中捷工业机械有限公司销售产品。本报告期，公司向百福中捷销售的多为技术含量较高、附加值高的产品，因此本期关联交易毛利率高于主营业务收入毛利率。

(2) 分产品经营情况

(单位：人民币元)

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减(±)	主营业务成本比上年同期增减(±)	毛利率比上年同期增减(±)
分产品	363,799,086.51	276,722,666.46	23.94%	+49.25%	+52.64%	-1.69
平缝机	172,182,927.33	134,082,788.33	22.13%	+28.34%	+35.55%	-4.14
曲折缝机	19,003,173.34	10,923,864.68	42.52%	+10.98	+6.18%	2.61
包缝机	53,410,119.92	37,244,975.67	30.27%	+21.90%	+24.57%	-1.49
绷缝机	10,601,961.17	7,285,440.08	31.28%	+60.50%	+53.60%	3.08
特种机	25,496,151.15	16,812,531.51	34.06%	+381.00%	+359.89%	3.03
其他	83,104,753.57	70,373,066.19	15.32%	+126.15%	+108.30%	7.25
其中：关联交易	26,365,947.67	19,397,996.03	26.43%	-	-	-
关联交易的定价原则	公司与各关联企业发生的关联业务往来全部采用市场定价原则。					

注：1、平缝机毛利率较上年同期下降 4.14 个百分点，主要原因为：2005 年上半年公司对其普通高平机进行降价促销。

2、上表中“其他”主要指公司收购整机及配套零部件的销售收入，毛利率较上年同期上升 7.25 个百分点，主要原因为报告期内收购整机综合毛利率提高，配套零件中电机采购成本降

低，带动毛利率上升。

(3) 分地区经营情况

(单位：人民币元)

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(±)
国内	291,642,468.59	+50.51%
国外	72,156,617.92	+44.35%

3、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 控股子公司上海中捷缝纫机有限公司，注册资本 300 万元，公司持股 53.3%，主营缝纫机械设备及其他附件的生产和销售。截止 2005 年 6 月 30 日，该公司总资产 14,236,332.19 元，报告期实现主营业务收入 16,865,094.84 元，净利润 2,173,847.22 元。

(2) 控股子公司江苏中屹缝纫机有限公司，注册资本 2000 万元，公司持股 77%，主营工业厚料机的开发、生产和销售。截止 2005 年 6 月 30 日，该公司总资产 49,665,364.18 元，报告期实现主营业务收入 26,662,690.80 元，净利润 2,116,750.65 元。

(3) 参股公司上海百福中捷工业机械有限公司，注册资本 300 万欧元，公司持股 40%，主营生产组装各类工业缝纫机及相关零配件。截止 2005 年 6 月 30 日，该公司总资产 60,128,189.65 元，报告期实现主营业务收入 60,347,494.57 元，净利润 3,505,587.67 元。

(三) 报告期内投资情况

1、募集资金投资情况

报告期内，公司严格遵守所制定的《募集资金管理制度》，对募集资金实施专户存储，专门管理，并随时接受保荐代表人的监督。

截止 2005 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 108,342,600.00 元，其中 2005 年 1-6 月份使用 21,176,700.00 元，募集资金本息余额人民币 132,814,664.53 元，存放于专用账户及公司备用金账户中。

单位：万元

募集资金总额			25,818.00		报告期内使用募集资金总额				2,117.67	
					已累计使用募集资金总额				10,834.26	
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度 (%)	报告期内实现的收益 (以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化

8万台无油润滑电子控制高速平缝机技改项目	否	19,783.00	302.94	3,080.66	15.57	14.50	2006年12月	是	是	否
年产6000台电子控制高速套结机技改项目	否	2,929.00	1,324.25	2,330.69	79.57	503.61	2005年12月	是	是	否
铸造技改项目	否	2,959.00	-	2,959.00	100	137.71	已完成	是	是	否
ZJ2290型电子高速曲折缝机技改项目	否	3,177.00	51.09	1,043.76	32.85	2.58	2006年6月	是	是	否
ZJ842-D3双针自动剪线机针送机技改项目	否	2,703.00	439.39	1,420.15	52.54	2.47	2005年12月	是	是	否
合计	—	31,551.00	2,117.67	10,834.26	-	660.87	—	—	—	—
分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金项目实施地点变更情况	无									
募集资金项目实施方式调整情况	无									
募集资金项目先期投入及弥补情况	募集资金到位后，公司使用自有资金投入募集资金项目人民币6,977,509.29元，经公司第二届董事会第五次会议表决通过，同意从募集资金专用账户提取等额资金弥补公司投入募集资金项目的自有资金，其中：2004年12月31日前已补充5,024,616.16元，2005年3月23日前补充1,952,892.78元。上述募集资金使用情况已在公司2004年度报告中披露。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
募集资金其他使用情况	无									

2、报告期内公司非募集资金重大投资情况

(1) 2004年11月29日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于增资控股子公司江苏中屹缝纫机有限公司的议案》 详情刊载于2004年12月1日的《证券时报》、《

海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网)。2005年3月23日,中屹公司完成工商变更登记,注册资本人民币2000万元,公司合计出资1540万元,持股77%。

上述投资已在《公司2005年第一季度报告》中进行过披露。

(2)基于进一步稳定浙江市场销售秩序及探索新兴销售模式考虑,2005年5月26日,公司第二届董事会第七次临时会议表决通过了《关于拟投资设立浙江中捷缝纫机销售有限公司的议案》。上述投资涉及外商投资企业境内投资商业企业,在经国家商务部批准后,2005年7月27日,浙江中捷缝纫机销售有限公司正式在浙江省工商行政管理局登记设立,注册资本人民币1000万元,法定代表人张志友,主营缝制设备及其配件、铸件的销售。公司出资人民币900万元,持股90%。

六、重要事项

(一) 公司治理状况

报告期间,公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关规定,认真做好各项治理工作,不断健全公司的内部控制体系,加强业绩考核,构建合理的公司治理结构。

(二) 公司在报告期内实施的利润分配方案

2005年4月25日,公司2004年度股东大会审议通过了《2004年度利润分配及公积金转增股本预案》:以2004年年末公司总股本8600万股为基数,以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增6股。同时,向全体股东每10股派发现金股利3元,共计2580万元。转增后公司总股本由8600万股增加至13760万股,公司资本公积金由214,504,016.50元减为162,904,016.50元。2005年6月14日、15日,本次利润分配及公积金转增股本方案实施完毕。

(三) 2005年半年度利润分配方案

2005年半年度公司不进行利润分配,也不进行公积金转增股本。

(四) 公司股权分置改革相关情况

根据国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》(国发[2004]3号)、中国证券监督管理委员会证监发[2005]32号《关于上市公司股权分置改革试点有关问题的通知》和证监发[2005]42号《关于做好第二批上市公司股权分置改革试点工作有关问题的通知》的精神,为保持市场稳定发展、保护投资者特别是公众投资者合法权益,公司非流通股股东提出进行股权分置改革试点工作的意向。经保荐机构推荐,公司被中国证监会确定为第二批股权分置改革试点单位。具体内容分别刊登于2005年6月20日、6月27日、7月11日、7月28日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

公司股权分置改革方案主要内容为:

公司流通股股东所持每1股流通股可以获得非流通股股东支付的0.45股对价股份。另外,对公司具实际控制权的股东承诺:

1、股东蔡开坚及其关联人蔡冰、中捷控股集团有限公司承诺,在所持股份获得流通权后三年内不通过深圳证券交易所中小企业板挂牌向社会公众出售。此后二十四个月内,若其通过深圳证券交易所中小企业板挂牌出售股票,出售价格不能低于每股人民币12.99元(若自非流通股获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项,应对该价格进行除权处理)。

2、在股权分置改革方案实施后的两个月内，若中捷股份股票二级市场价格低于每股人民币 4.33 元（若此间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理），中捷控股将在二级市场上增持中捷股份社会公众股股份，增持数量不超过 1,000 万股。具体增持计划是：

（1）在股权分置改革方案实施后的两个月内，若中捷股份的股票连续两个交易日的收盘价格低于每股人民币 4.33 元，则中捷控股应于下一个交易日开始，在二级市场上买入中捷股份的股票，直至买足 1,000 万股或者中捷股份的股票价格高于每股人民币 4.33 元。

（2）中捷控股增持股份占上市公司总股本的比例每增加5%，应当自该事实发生之日起两日内予以公告，在公告前，不得买入中捷股份的股票。

（五）报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（六）报告期内，公司重大资产收购、出售及资产重组事项

公司老区位于玉环县陈屿镇双峰村，大部分厂房为 1990 年间建造。老区与公司本部直线距离约 800 米，地处商业街、居民区之间。因地形狭长，土的有效利用率较低，厂区内部分地面为塘沟，高低不平，排水不畅，不适合公司生产需要。2002 年初至 2004 年底，公司将厂房出租给关联方浙江桑耐丽铜业有限公司和玉环县仪器厂作为生产用房（此项关联交易经董事会审议，独立董事也就关联交易公允性发表过意见），现租赁合同已到期解除。

经公司申请，玉环县人民政府批准，2005 年 7 月 25 日，公司与玉环县土地储备中心签署了土地收购合同（玉土储 2005005 号），约定由玉环县土地储备中心收购公司土地使用权（玉国用 2001 字第 2753 号，土地面积 6826.2 平方米），参照台州市诚信不动产评估咨询有限公司“台诚信估[2005]Y013 号”评估报告书、《玉环县人民政府办公室关于转发县国土资源局、县财政局关于玉环县规划搬迁工业企业土地收购储备奖励意见的通知》（玉政办发[2002]233 号），确定收购价格总计 632.24 万元（截止 2005 年 7 月 31 日，该项资产账面净值 436.73 万元）。截止本报告出具日，土地过户手续正在办理中，玉环县土地储备中心还未向公司支付该笔土地收购款。

（七）公司关联交易事项

1、报告期内，公司向关联方玉环县仪器厂采购零配件，所涉交易金额 6,570,037.88 元，占公司当期采购总额的 2.24%。公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与玉环县仪器厂的关联交易》的议案，并签订了零件采购合同，期限三年，至 2006 年 1 月止。采购定价参照同类货物市场价格，关联交易价格公允。独立董事已就该关联交易的公允性发表过意见。

2、报告期内，公司接受关联方中捷控股集团有限公司控股子公司玉环星海广告有限公司提供广告设计制作服务，支付劳务费共计 595,482.00 元。总经理在权限内审批了此项关联交易。

3、报告期内，中捷控股集团有限公司租用公司厂房产生应付租金 710,358.00 元。公司第二届董事会第三次临时会议审议通过了有关租赁的关联交易事项，并与中捷控股集团有限公司签署了厂房租赁协议，租赁期限三年，至 2007 年 10 月 1 日止。租赁定价参照周边厂房租赁价格，关联交易价格公允。独立董事已对该关联交易的公允性发表过意见。

4、报告期内，中捷控股集团有限公司为公司开具银行承兑汇票 2400 万元提供担保。

5、报告期内，公司向关联方上海百福中捷机械工业有限公司销售工业缝纫机，所涉交易金额 26,365,947.67 元，占公司当期主营业务收入 7.25%。公司向百福中捷采购零部件 1,114,720.36 元，占公司当期采购总额的 0.38%。公司 2004 年度股东大会已经审议通过了公

司与上海百福中捷机械工业有限公司的关联交易议案。独立董事已就该关联交易的公允性发表过意见。

6、报告期内，公司向控股子公司江苏中屹缝纫机有限公司采购厚料机，所涉交易金额 1,106,294.26 元，占公司当期采购总额的 0.38%。公司向中屹公司销售工业缝纫机，所涉交易金额 18,136,005.13 元，占公司当期主营业务收入的 4.99%。公司 2004 年度股东大会已经审议通过了公司与江苏中屹缝纫机有限公司的关联交易议案。独立董事已就该关联交易的公允性发表过意见。

7、报告期内，公司向控股子公司上海中捷缝纫机有限公司采购缝纫机，所涉交易金额 15,699,681.20 元，占公司当期采购总额的 5.36%。公司向上海中捷销售机壳及零部件，所涉交易金额 8,889,185.41 元，占公司当期主营业务收入的 2.44%。公司 2004 年度股东大会已经审议通过了公司与上海中捷缝纫机有限公司的关联交易议案。独立董事已就该关联交易的公允性发表过意见。

（八）重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、截止 2005 年 6 月 30 日，公司对外担保余额为人民币 5000 万元。

2004 年 8 月 30 日，公司 2004 年第二次临时股东大会表决通过了《关于公司为玉环县交通投资集团有限公司提供担保的议案》。2005 年 5 月 30 日起，公司为玉环县交通投资集团有限公司（非公司关联方）的担保开始实施，担保金额人民币 5000 万元，担保期限至 2005 年 12 月 30 日。

3、报告期内公司未发生委托现金资产管理事项，也无以前委托现金资产管理事项。

4、报告期内公司与关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在将资金直接或间接地提供给关联方使用的各种情形。

5、报告期内，公司或持股 5%以上（含 5%）的股东未发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

公司或持股 5%以上（含 5%）的股东以前期间也未发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

6、独立董事余明阳、刘宁元、范富尧对于公司累计和当期对外担保、违规担保情况、与关联方资金往来事项情况的专项说明及独立意见：

根据中国证监会证监发（2003）56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的精神，作为中捷缝纫机股份有限公司的独立董事，根据有关规定发表如下独立意见：

（1）截止 2005 年 6 月 30 日，公司累计对外担保金额人民币 5000 万元，占公司最近一个会计年度经审计的合并会计报表净资产的比例不超过 50%，被担保单位为非关联方企业法人，资产负债率不超过 70%，并采取了相应的反担保措施，符合中国证监会证监发（2003）56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，没有损害公司及全体股东利益的情形。

（2）公司与关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在控股股东及其子公司占用公司资金情况。

（3）截止 2005 年 6 月 30 日，公司不存在为控股子公司担保和违规担保的情况。

（九）本期无会计估计变更情况

（十）投资者关系管理

公司非常重视投资者关系管理，指定董事会秘书担任投资者关系管理负责人，负责组织投资者关系的日常管理工作。公司通过在网站上增设投资者关系管理栏目、网上路演、组织投资者参观访问、广告等一系列活动，搭建各种让投资者进一步了解公司的平台，实现公司价值与股东利益最大化。

2005年4月8日，公司在上海召开2004年度报告现场说明会。同日，在指定网站上召开2004年度报告网上说明会。出席人员认真解答投资者提问，与投资者开展良好沟通。

2005年6月23日，公司在全景网络-中国股权分置改革专网（gqfz.p5w.net）举行投资者网上交流会，与广大投资者进行充分交流和沟通，听取投资者对公司股权分置改革方案的意见和建议，效果良好。

2005年7月11日，公司在上海为股权分置改革召开了现场的机构投资者见面会。八十多家投资机构代表出席会议，与公司董事长、财务负责人等高管人员进行有效沟通。

2005年7月20日，公司再次在中国股权分置改革专网（gqfz.p5w.net）举行投资者网上交流会。通过沟通与交流，使广大投资者对公司股改方案的设计原则，公司的发展方向、经营方针等有了进一步的认识，为公司高票通过股权分置改革方案提供了保障。

报告期内，公司接待了多批投资机构代表、行业分析师以及媒体到公司现场参观、考察。

（十一）公司内部审计机构的设置、人员安排等内部审计制度的执行情况

根据深圳证券交易所《中小企业板块上市公司特别规定》的要求，以及公司经营的实际需要，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于设立内部审计机构的议案》，在董事会下设内部审计部，聘任内部审计部负责人，不断完善审计部的内部管理职能。报告期内，公司审计部严格按照《内部审计制度》规定的工作内容及程序开展工作，对《公司2004年度业绩快报》及《公司2005年半年度报告》财务数据进行内部审计。日常工作中，审计人员积极参加公司财务部组织的财务工作会议，及时了解各项财务工作的最新进展；对公司资金及财产管理、会计报表的合规合法情况、内部控制制度的执行情况等进行监督检查；对各控股子公司、分公司财务状况和内控制度进行监督检查。报告期内，审计部在工作中独立行使审计监督权，不受其他部门或个人的干涉，直接对董事会负责。

（十二）公司董事长、独立董事及其他董事按照深交所《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责的情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事均严格按照深交所《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《上市规则》及其他有关法律、法规、《公司章程》规定履行职责，遵守《董事声明及承诺》，亲自或委托出席董事会，审慎审议各项议案，持续关注公司生产经营，勤勉尽职地开展各项工作，对全体股东负责。

在董事长的积极推动下，报告期内，公司共召开七次董事会，通过审议事项33个，其中对公司章程、三会议事规则等公司内部规章制度进行了及时修订和完善，并为全体董事科学决策创造了良好条件，促进了董事会的规范管理和正常运作。报告期内，公司以及董事个人未发生被中国证监会行政处罚和深交所公开谴责的情况。

公司独立董事严格按照有关法律、法规及《公司章程》的规定，认真履行职责，按时参加董事会会议，依据自身专业知识和能力对公司关联交易、对外担保及其他有关重大事项做出客观、公正判断并发表独立意见，对董事会决策的科学性和客观性及公司的良性发展都起到了积极作用，切实维护了公司和全体股东合法利益。

报告期内董事出席董事会会议情况

报告期内召开董事会次数		7次			
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
蔡开坚	董事长	7	0	0	否
李瑞元	副董事长	5	2	0	否
徐仁舜	董事	7	0	0	否
单升元	董事	6	1	0	否
唐为斌	董事	7	0	0	否
张志友	董事	7	0	0	否
余明阳	独立董事	5	2	0	是
刘宁元	独立董事	5	2	0	是
范富尧	独立董事	6	1	0	否

(十三) 报告期内, 公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况。

(十四) 其他事项

1、央行于 2005 年 7 月 21 日对人民币汇率制度进行了调整, 自 2005 年 7 月 21 日起, 我国开始实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。7 月 22 日, 人民币对美元升值 2%。本公司为内外销结合型企业, 2005 年 1-6 月份外销收入占主营业务收入的 19.83%。人民币汇率制度的调整将会对公司的收益带来影响。由于公司主营业务收入以国内销售为主, 同时产品主要零部件如旋梭、电子马达等从国外采购, 可抵消人民币对美元升值的部分不利影响。预计此次汇率制度的调整对公司全年带来损失 80 万元左右。

2、经公司申请, 玉环县人民政府批准, 由玉环县土地储备中心收购公司土地使用权(玉国用 2001 字第 2753 号), 截止 2005 年 7 月 31 日, 该项资产账面净值 436.73 元, 还未进行账面清理, 预计净收益在 120 万元左右。

(十五) 报告期内信息披露情况

披露时间	披露内容	披露报纸
2005-1-11	关于变更保荐代表人的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-1-20	2004 年度业绩快报	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-1-20	第二届董事会第四次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-1-20	第二届董监会第四次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-1-20	与上海百福中捷工业机械有限公司关联交易的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-3-23	第二届董事会第五次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-3-23	关于召开公司 2004 年度股东大会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-3-23	第二届监事会第五次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-3-23	2004 年度报告及摘要	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-3-23	关于募集资金年度使用情况的专项说	证券时报、中国证券报、上海证券报

	明	
2005-3-23	独立董事关于公司与关联方资金往来和对外担保情况的专项说明及独立意见	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-4-25	2004 年度股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-4-26	公司 2005 年第一季度报告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-6-8	公司分红派息及公积金转增股本实施公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-6-14	公司分红派息及公积金转增股本实施补充公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-6-18	公司半年度业绩预告修正公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-6-20	关于股权分置改革试点事项的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-6-22	关于举行股权分置改革投资者网上交流会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-6-27	第二届董事会第八次临时会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2005-6-27	关于召开公司 2005 年第一次临时股东大会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报

以上内容同时刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

七、公司财务报告（未经审计）

一、会计报表

二、会计报表附注

合并资产负债表

编制单位：中捷缝纫机股份有限公司

2005 年6月30日

会地年 01表

金额单位：元

资 产	2004年12月31日	2005年6月30日	负债及股东权益	2004年12月31日	2005年6月30日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	380,056,273.01	367,188,999.84	短期借款	187,607,560.00	368,500,000.00
短期投资			应付票据	165,000,000.00	74,000,000.00
应收票据	31,432,245.40	4,410,000.00	应付账款	106,400,496.13	121,970,895.81
应收股利			预收账款	2,244,043.70	1,738,353.76
应收利息			应付工资	1,842,951.42	2,348,544.72
应收账款	109,462,784.54	172,143,896.08	应付福利费	866,699.05	890,132.38
其他应收款	6,875,620.46	6,728,877.34	应付股利		
预付账款	7,962,220.54	18,585,242.29	应交税金	3,820,389.33	4,682,068.46
应收补贴款	676,876.19	393,078.79	其他应付款	1,335,294.83	1,401,709.60
存货	152,962,606.29	199,775,293.79	其他应付款	6,797,773.93	7,992,555.35
待摊费用	1,130,931.74	1,447,838.24	预提费用	574,649.20	916,795.81
			预计负债		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产			一年内到期的长期负债	20,000,000.00	35,000,000.00
流动资产合计	690,559,558.17	770,673,226.37	其他流动负债		
			流动负债合计	496,489,857.59	619,441,055.89
长期投资：			长期负债：		
长期股权投资	12,285,500.34	14,687,735.41	长期借款	25,000,000.00	
长期债权投资			应付债券		
长期投资合计	12,285,500.34	14,687,735.41	长期应付款		
其中：合并价差（贷差以“-”号表示 合并报表填列）			专项应付款		
其中：股权投资差额（贷差以“-”号表示 合并报表填列）			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计	25,000,000.00	
固定资产原价	252,149,616.82	271,799,688.29	递延税项：		
减：累计折旧	42,650,562.66	51,987,431.55	递延税款贷项		
固定资产净值	209,499,054.16	219,812,256.74	负 债 合 计	521,489,857.59	619,441,055.89
减：固定资产减值准备					
固定资产净额	209,499,054.16	219,812,256.74	少数股东权益（合并报表填列）	6,076,942.30	10,138,483.10
工程物资					
在建工程	19,221,428.33	30,110,942.05	股东权益：		
固定资产清理			股本	86,000,000.00	137,600,000.00
固定资产合计	228,720,482.49	249,923,198.79	资本公积	214,504,016.50	162,904,016.50
无形资产及其他资产：			盈余公积	16,052,409.41	16,052,409.41
无形资产	232,418.69	429,629.13	其中：法定公益金	5,350,803.14	5,350,803.14
长期待摊费用	77,962.95	28,589.25	减：未确认的投资损失（合并报表填列）		
其他长期资产			未分配利润	87,752,696.84	89,606,414.05
无形资产及其他资产合计	310,381.64	458,218.38			
递延税项：			外币报表折算差额（合并报表填列）		
递延税款借项			股东权益合计	404,309,122.75	406,162,839.96
资 产 总 计	931,875,922.64	1,035,742,378.95	负债及股东权益总计	931,875,922.64	1,035,742,378.95

法定代表人：蔡开坚

主管会计工作负责人：单升元

会计机构负责人：唐为斌

合并利润及利润分配表

会股地年 02表

编制单位：中捷缝纫机股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：元

项 目	2004年1-6月	2005年1-6月	项 目	2004年1-6月	2005年1-6月
一、主营业务收入	243,753,252.65	363,799,086.51	六、可供分配的利润	75,495,813.32	115,406,414.05
减：主营业务成本	181,288,233.55	276,722,666.46	减：提取法定盈余公积		
主营业务税金及附加	897,846.75	1,181,364.21	提取法定公益金		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	61,567,172.35	85,895,055.84	提取职工奖励及福利基金（合并报表填列，子公司为外商投资企业的项目）		
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	276,413.08	896,011.63			
减：营业费用	11,845,337.68	14,769,020.86			
管理费用	20,568,546.34	24,998,391.63			
财务费用	5,487,663.78	7,247,178.96	七、可供股东分配的利润	75,495,813.32	115,406,414.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,942,037.63	39,776,476.02	减：应付优先股股利		
加：投资收益（损失以“-”号填列）	40,004.20	1,412,235.07	提取任意盈余公积		
补贴收入	475,000.00	2,557.60	应付普通股股利		25,800,000.00
营业外收入	74,110.47		转作股本的普通股股利		
减：营业外支出	10,706.00	314,177.80	八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）	75,495,813.32	89,606,414.05
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	24,520,446.30	40,877,090.89			
减：所得税	6,926,148.93	11,721,832.88	补充资料：		
少数股东损益（合并报表填列）	563,840.58	1,501,540.80	1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		
加：未确认投资损失（合并报表填列）			2. 自然灾害发生的损失		
			3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17,030,456.79	27,653,717.21	4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额		
加：年初未分配利润	58,465,356.53	87,752,696.84	5. 债务重组损失		
其他转入			6. 其他		

法定代表人：蔡开坚

主管会计工作负责人：单升元

会计机构负责人：唐为斌

补充利润表

项目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-

合并现金流量表

会企年03表

金额单位：元

编制单位：中捷缝纫机股份有限公司

2005年1-6月

项 目	2005年1-6月	项 目	2005年1-6月	补 充 资 料	2005年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		三、筹资活动产生的现金流量		1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金	382,693,810.38	吸收投资所收到的现金	2,560,000.00	净利润（亏损以“-”号填列）	27,653,717.21
收到的税费返还	406,119.19	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	2,560,000.00	加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）	1,501,540.80
收到的其他与经营活动有关的现金	5,993,744.21	借款所收到的现金	377,500,000.00	减：未确认的投资损失	
经营活动现金流入小计	389,093,673.78	收到的其他与筹资活动有关的现金	-	加：计提的资产减值准备	3,283,241.14
		筹资活动现金流入小计	380,060,000.00	固定资产折旧	9,601,269.09
购买商品、接受劳务支付的现金	441,421,421.19			无形资产摊销	37,524.56
支付给职工以及为职工支付的现金	14,642,584.59	偿还债务所支付的现金	206,607,560.00	长期待摊费用摊销	55,259.10
支付的各项税费	17,310,458.19	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	35,304,011.45	待摊费用减少（减：增加）	-316,906.50
支付的其他与经营活动有关的现金	26,039,015.21	其中：支付少数股东的股利	-	预提费用增加（减：减少）	2,979.05
经营活动现金流出小计	499,413,479.18	支付的其他与筹资活动有关的现金		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	4,177.80
		其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		固定资产报废损失	
经营活动现金流量净额	-110,319,805.40	筹资活动现金流出小计	241,911,571.45	财务费用	8,771,158.60
		筹资活动产生的现金流量净额	138,148,428.55	投资损失（减：收益）	-1,412,235.07
				递延税款贷项（减：借项）	
				存货的减少（减：增加）	-39,959,728.82
		四、汇率变动对现金的影响	1,072,020.41	经营性应收项目的减少（减：增加）	-31,155,951.08
二、投资活动产生的现金流量：				经营性应付项目的增加（减：减少）	-88,405,996.08
收回投资所收到的现金		五、现金及现金等价物净增加额	-12,867,273.17	其 他	20,144.80
取得投资收益所收到的现金	10,000.00			经营活动产生的现金流量净额	-110,319,805.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	25,200.00			2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
收到的其他与投资活动有关的现金				债务转为资本	
投资活动现金流入小计	35,200.00			一年内到期的可转换公司债券	
				融资租入固定资产	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	31,803,116.73			3、现金及现金等价物净增加情况：	
投资所支付的现金	10,000,000.00			现金的期末余额	367,188,999.84
支付的其他与投资活动有关的现金				减：现金的期初余额	380,056,273.01
投资活动现金流出的小计	41,803,116.73			加：现金等价物的期末余额	
				减：现金等价物的期初余额	
投资活动产生的现金流量金额	-41,767,916.73			现金及现金等价物净增加额	-12,867,273.17

法定代表人：蔡开坚

主管会计工作负责人：单升元

会计机构负责人：唐为斌

资 产 负 债 表

编制单位：中捷缝纫机股份有限公司（母公司）

2005年6月30日

会股地年01表

金额单位：元

资 产	2004年12月31日	2005年6月30日	负债及股东权益	2004年12月31日	2005年6月30日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	372,667,971.98	358,766,128.34	短期借款	187,607,560.00	368,500,000.00
短期投资			应付票据	165,000,000.00	74,000,000.00
应收票据	30,032,245.40	1,510,000.00	应付账款	94,586,379.36	113,634,253.49
应收股利			预收账款	2,184,043.70	1,738,353.76
应收利息			应付工资	1,735,420.42	2,172,302.72
应收账款	108,395,482.56	175,221,804.70	应付福利费	699,372.69	741,740.14
其他应收款	13,782,254.60	6,333,726.79	应付股利		
预付账款	7,542,220.54	17,756,742.29	应交税金	3,929,044.20	3,612,319.79
应收补贴款	676,876.19	393,078.79	其他应交款	1,328,721.63	1,390,846.34
存货	148,966,882.51	193,044,419.84	其他应付款	6,311,959.71	7,593,758.66
待摊费用	1,130,931.74	1,392,526.32	预提费用	574,649.20	916,795.81
			预计负债		
一年内到期的长期股权投资					
其他流动资产			一年内到期的长期负债	20,000,000.00	35,000,000.00
流动资产合计	683,194,865.52	754,418,427.07	其他流动负债		
			流动负债合计	483,957,150.91	609,300,370.71
长期投资：			长期负债：		
长期股权投资	27,962,911.28	40,595,739.90	长期借款	25,000,000.00	
长期债权投资			应付债券		
长期投资合计	27,962,911.28	40,595,739.90	长期应付款		
其中：合并价差（贷差以“-”号表示 合并报表填列）			专项应付款		
其中：股权投资差额（贷差以“-”号表示 合并报表填列）			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计	25,000,000.00	
固定资产原价	223,529,476.88	240,267,686.60	递延税项：		
减：累计折旧	40,953,181.76	49,436,419.18	递延税款贷项		
固定资产净值	182,576,295.12	190,831,267.42	负 债 合 计	508,957,150.91	609,300,370.71
减：固定资产减值准备					
固定资产净额	182,576,295.12	190,831,267.42	少数股东权益（合并报表填列）		
工程物资					
在建工程	19,221,428.33	28,796,202.18	股东权益：		
固定资产清理			股本	86,000,000.00	137,600,000.00
固定资产合计	201,797,723.45	219,627,469.60	资本公积	214,504,016.50	162,904,016.50
无形资产及其他资产：			盈余公积	15,565,277.72	15,565,277.72
无形资产	232,418.69	429,629.13	其中：法定公益金	5,188,425.91	5,188,425.91
长期待摊费用	41,766.57	5,966.55	减：未确认的投资损失（合并报表填列）		
其他长期资产			未分配利润	88,203,240.38	89,707,567.32
无形资产及其他资产合计	274,185.26	435,595.68			
递延税项：			外币报表折算差额（合并报表填列）		
递延税款借项			股 东 权 益 合 计	404,272,534.60	405,776,861.54
资 产 总 计	913,229,685.51	1,015,077,232.25	负 债 及 股 东 权 益 总 计	913,229,685.51	1,015,077,232.25

法定代表人：蔡开坚

主管会计工作负责人：单升元

会计机构负责人：唐为斌

利润及利润分配表

会股地年 02表

编制单位：中捷缝纫机股份有限公司（母公司）

2005年1-6月

金额单位：元

项 目	2004年1-6月	2005年1-6月	项 目	2004年1-6月	2005年1-6月
一、主营业务收入	246,288,176.98	364,102,466.97	六、可供分配的利润	75,684,826.37	115,507,567.32
减：主营业务成本	186,026,771.29	285,840,247.59	减：提取法定盈余公积		
主营业务税金及附加	846,306.57	1,112,573.92	提取法定公益金		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	59,415,099.12	77,149,645.46	提取职工奖励及福利基金（合并报表填列，子公司为外商投资企业的项目）		
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	276,413.08	670,933.12			
减：营业费用	11,768,187.57	14,166,083.33			
管理费用	20,249,511.66	22,672,350.80			
财务费用	5,495,271.05	7,240,109.84	七、可供股东分配的利润	75,684,826.37	115,507,567.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,178,541.92	33,742,034.61	减：应付优先股股利		
加：投资收益（损失以“-”号填列）	689,739.47	4,202,828.62	提取任意盈余公积		
补贴收入	475,000.00	2,557.60	应付普通股股利		25,800,000.00
营业外收入	73,597.60		转作股本的普通股股利		
减：营业外支出	10,606.00	314,177.80	八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）	75,684,826.37	89,707,567.32
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	23,406,272.99	37,633,243.03			
减：所得税	6,622,301.02	10,328,916.09	补充资料：		
少数股东损益（合并报表填列）			1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		
加：未确认投资损失（合并报表填列）			2.自然灾害发生的损失		
			3.会计政策变更增加（或减少）利润总额		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	16,783,971.97	27,304,326.94	4.会计估计变更增加（或减少）利润总额		
加：年初未分配利润	58,900,854.40	88,203,240.38	5.债务重组损失		
其他转入			6.其他		

法定代表人：蔡开坚

主管会计工作负责人：单升元

会计机构负责人：唐为斌

现金流量表

会企年03表
金额单位：元

编制单位：中捷缝纫机股份有限公司（母公司）

2005年1-6月

项 目	2005年1-6月	项 目	2005年1-6月	补 充 资 料	2005年1-6月
一、经营活动产生的现金流量		三、筹资活动产生的现金流量		1、将净利润调节为经营活动现金流量	
销售商品、提供劳务收到的现金	373,256,617.22	吸收投资所收到的现金		净利润（亏损以“-”号填列）	27,304,326.94
收到的税费返还	406,119.19	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）	
收到的其他与经营活动有关的现金	13,150,031.63	借款所收到的现金	377,500,000.00	减：未确认的投资损失	
经营活动现金流入小计	386,812,768.04	收到的其他与筹资活动有关的现金		加：计提的资产减值准备	3,123,263.56
		筹资活动现金流入小计	377,500,000.00	固定资产折旧	8,747,637.62
购买商品、接受劳务支付的现金	439,581,371.26			无形资产摊销	37,524.56
支付给职工以及为职工支付的现金	12,539,523.34	偿还债务所支付的现金	206,607,560.00	长期待摊费用摊销	35,800.02
支付的各项税费	15,774,286.81	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	35,304,011.45	待摊费用减少（减：增加）	-261,594.58
支付的其他与经营活动有关的现金	24,863,194.84	其中：支付少数股东的股利		预提费用增加（减：减少）	2,979.05
经营活动现金流出小计	492,758,376.25	支付的其他与筹资活动有关的现金		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	4,177.80
		其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		固定资产报废损失	
经营活动现金流量净额	-105,945,608.21	筹资活动现金流出小计	241,911,571.45	财务费用	8,767,433.11
		筹资活动产生的现金流量净额	135,588,428.55	投资损失（减：收益）	-4,202,828.62
				递延税款贷项（减：借项）	
				存货的减少（减：增加）	-40,197,833.31
		四、汇率变动对现金的影响	1,075,745.90	经营性应收项目的减少（减：增加）	-33,786,612.36
				经营性应付项目的增加（减：减少）	-75,519,882.00
二、投资活动产生的现金流量		五、现金及现金等价物净增加额	-13,901,843.64	其 他	
收回投资所收到的现金				经营活动产生的现金流量净额	-105,945,608.21
取得投资收益所收到的现金	10,000.00			2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	25,200.00			债务转为资本	
收到的其他与投资活动有关的现金				一年内到期的可转换公司债券	
投资活动现金流入小计	35,200.00			融资租入固定资产	
				3、现金及现金等价物净增加情况	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	27,215,609.88			现金的期末余额	358,766,128.34
投资所支付的现金	17,440,000.00			减：现金的期初余额	372,667,971.98
支付的其他与投资活动有关的现金				加：现金等价物的期末余额	
投资活动现金流出的小计	44,655,609.88			减：现金等价物的期初余额	
				现金及现金等价物净增加额	-13,901,843.64
投资活动产生的现金流量金额	-44,620,409.88				

法定代表人：蔡开坚

主管会计工作负责人：单升元

会计机构负责人：唐为斌

资产减值准备明细表

编制单位：中捷缝纫机股份有限公司

2005年6月30日

单位：元

项 目	期初余额		本期增加数		期末余额	
	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数
一、坏帐准备合计	7,560,516.35	7,259,338.87	3,123,263.56	3,283,241.13	10,683,779.91	10,542,580.00
其中：应收帐款	6,849,608.21	6,905,782.00	3,509,151.34	3,290,982.35	10,358,759.55	10,196,764.35
其他应收款	710,908.14	353,556.87	-385,887.78	-7,741.22	325,020.36	345,815.65
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
基金						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

所有者权益（或股东权益）增减变动表

编制单位：中捷缝纫机股份有限公司

2005年6月30日

项目	行次	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
一、实收资本（或股本）：					
年初余额	1	86,000,000.00	86,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
本年增加数	2	51,600,000.00	51,600,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00
其中：资本公积转入	3	51,600,000.00	51,600,000.00		
盈余公积转入	4				
利润分配转入	5				
新增资本（或股本）	6			26,000,000.00	26,000,000.00
本年减少数	10				
年末余额	15	137,600,000.00	137,600,000.00	86,000,000.00	86,000,000.00
二、资本公积：					
年初余额	16	214,504,016.50	214,504,016.50	124,016.50	124,016.50
本年增加数	17			214,380,000.00	214,380,000.00
其中：资本（或股本）溢价	18			214,380,000.00	214,380,000.00
接受捐赠非现金资产准备	19				
接受现金捐赠	20				
股权投资准备	21				
拨款转入	22				
外币资本折算差额	23				
其他资本公积	30				
本年减少数	40	51,600,000.00	51,600,000.00		
其中：转增资本（或股本）	41	51,600,000.00	51,600,000.00		
年末余额	45	162,904,016.50	162,904,016.50	214,504,016.50	214,504,016.50
三、法定和任意盈余公积：					
年初余额	46	10,701,606.27	15,565,277.72	7,058,057.31	6,929,512.28
本年增加数	47			3,655,470.40	3,447,339.53
其中：从净利润中提取数	48			3,655,470.40	3,447,339.53
其中：法定盈余公积	49			3,655,470.40	3,447,339.53
任意盈余公积	50				
储备基金	51				
企业发展基金	52				
法定公益金转入数	53				
本年减少数	54			11,921.44	
其中：弥补亏损	55				
转增资本（或股本）	56				
分派现金股利或利润	57				
分派股票股利	58				
年末余额	62	10,701,606.27	15,565,277.72	10,701,606.27	10,376,851.81
其中：法定盈余公积	63	10,701,606.27	15,565,277.72	10,701,606.27	10,376,851.81
储备基金	64				
企业发展基金	65				
四、法定公益金：					
年初余额	66	5,350,803.14	5,188,425.91	3,529,028.66	3,464,756.15
本年增加数	67			1,827,735.20	1,723,669.76
其中：从净利润中提取数	68			1,827,735.20	1,723,669.76
本年减少数	70			5,960.72	
其中：集体福利支出	71				
年末余额	75	5,350,803.14	5,188,425.91	5,350,803.14	5,188,425.91
五、未分配利润					
年初未分配利润	76	87,752,696.84	88,203,240.38	58,465,356.53	58,900,854.40
其它转入				17,882.16	
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	27,653,717.21	27,304,326.94	34,752,663.75	34,473,395.27
本年利润分配	78	25,800,000.00	25,800,000.00	5,483,205.60	5,171,009.29
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	89,606,414.05	89,707,567.32	87,752,696.84	88,203,240.38

净资产收益率和每股收益

编制单位：中捷缝纫机股份有限公司

报告期利润	2005年1-6月净资产收益率		2004年1-6月净资产收益率	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	21.15	20.54	42.11	44.71
营业利润	9.79	9.51	16.38	17.39
净利润	6.81	6.61	11.65	12.37
扣除非经常性损益后的净利润	6.32	6.14	9.10	9.66
报告期利润	2005年1-6月每股收益		2004年1-6月每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.62	0.62	1.03	1.03
营业利润	0.29	0.29	0.40	0.40
净利润	0.20	0.20	0.28	0.28
扣除非经常性损益后的净利润	0.19	0.19	0.22	0.22
非经常性损益项目	2005年1-6月		2004年1-6月	
投资收益(基金收益\股权清理)			40,004.20	
补贴收入	1,384,557.60		2,288,000.00	
营业外收入			74,110.47	
营业外支出	-314,177.80		-10,706.00	
出口贴息款			264,369.00	
参展补贴款				
技改贴息款	866,100.00		700,000.00	
国产设备抵免所得税			1,160,599.88	
相应影响所得税	53,994.67		-789,164.86	
合 计	1,990,474.47		3,727,212.69	

2005年6月30日

中捷缝纫机股份有限公司
2005 年半年度会计报表附注

一、公司简介：

中捷缝纫机股份有限公司（以下简称“公司”）前身系 1985 年 4 月由个人出资设立的玉环县陈屿电子仪器厂。二 00 一年七月经批准改制为外商投资股份有限公司，公司股票于二 00 四年七月在深圳证券交易所上市交易。所属行业为专用设备制造类。公司经营范围为缝纫机、缝纫机配件、缝纫机铸件制造，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、零配件及相关技术的进口业务（国家核定公司经营商品除外）公司主要生产平缝、曲折缝、包缝、绷缝等八大系列 100 多个品种的工业缝纫机。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

（一）会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

（二）会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记帐本位币

采用人民币为记帐本位币。

（四）记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

外币业务按发生当月月初的中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记帐，年末外币帐户余额按年末市场汇价（中间价）折合成人民币金额进行调整。外币专门借款帐户年末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币帐户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

（六）外币会计报表的折算方法

按照财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

（七）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、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。

（八）短期投资核算方法

1、取得的计价方法

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、短期投资跌价准备的计提

中期末及年末，按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按投资类别计算并确定计提的跌价损失准备。如某项短期投资占整个短期投资 10% 以上，则按单项投资为基础计提跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

（九）坏帐核算方法

1、坏帐的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

2、坏帐损失的核算方法

采用备抵法核算，按账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失。

3、坏帐准备的计提方法和计提比例

采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
-----------	-------------

一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四年以上	100%
个别认定	根据实际收回的可能性确定

对于无坏账风险的押金、保证金部分，不计提坏账准备。

（十）存货核算方法

1、存货分类为：

原材料、在产品、产成品（包括库存的外购成品、自制产品等）、发出商品等。

2、取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按月末一次加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

（十一）长期投资核算方法

1、取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期

限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。2003 年以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

3、长期债权投资的核算方法

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

（十二）委托贷款核算方法

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入帐。年末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

中期末及年末，对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

（十三）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

2、固定资产的分类：

房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、固定资产装修及其他设备等。

3、固定资产的取得计价：

一般遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入帐值。

4、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、预计使用年限和预

计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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，应当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，应当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。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	注	注
机器设备	10 年	10%	9%
办公设备	5 年	10%	18%
运输设备	5 年	10%	18%
固定资产装修	5-10 年	0%	10%—20%
其他设备	5 年	10%	18%

注：房屋及建筑物中除土地使用权外预计净残值率为 10%，年折旧率为 4.5%；土地使用权估计经济使用年限为 50 年，前 20 年价值随房屋及建筑物逐年折旧，后 30 年价值作为残值，待地上房屋及建筑物折旧完毕后，视土地用途再行结转或摊销。

5、固定资产减值准备的计提：

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十四）在建工程核算方法

1、取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十五）无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入帐。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、摊销方法

采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十六）长期待摊费用摊销方法

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建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。普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息资本化的金额=至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数×借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

（十八）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

（十九）收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

（二十）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

(二十一) 会计政策及会计估计的变更及其影响：

本期无会计政策及会计估计的变更

(二十二) 合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项：

公司主要税种和税率为：

(一) 所得税

1、公司及其子公司、分公司税率如下：

<u>公司名称</u>	<u>税率</u>
中捷缝纫机股份有限公司（本部）	33%
上海中捷缝纫机有限公司	15%
江苏中屹缝纫机有限公司	33%
台州中捷进出口有限公司	33%
中捷缝纫机股份有限公司青岛分公司	33%
中捷缝纫机股份有限公司温州分公司	33%
长沙捷龙数控技术有限公司	33%
上海伦柯中屹进出口有限公司	15%

2、税收优惠：

根据国家税务总局国税发（1992）114号《关于上海浦东新区中资联营企业适用所得税税率的通知》，控股子公司上海中捷缝纫机有限公司及上海伦柯中屹进出口有限公司按15%的比例税率缴纳企业所得税。

(二) 增值税

公司及其子公司税率如下：

<u>公司名称</u>	<u>税率</u>
-------------	-----------

中捷缝纫机股份有限公司	17%
上海中捷缝纫机有限公司	17%
江苏中屹缝纫机有限公司	17%
台州中捷进出口有限公司	4%
长沙捷龙数控技术有限公司	6%
上海伦柯中屹进出口有限公司	免

(三) 营业税

公司及其子公司税率为 5%。

四、控股子公司及合营企业：

(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围：

<u>被投资单位全称</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>	<u>本公司实际投资额</u>	<u>本公司所占 权益比例</u>	<u>合并范围内控 股比例</u>	<u>是否 合并</u>
上海中捷缝纫机有限公司	国内合资	人民币 300 万元	缝纫机设备及其附件的生产和销售	人民币 160 万元	53.33%	53.33%	是
江苏中屹缝纫机有限公司(注 1)	国内合资	人民币 2000 万元	缝纫机及配件的生产和销售	人民币 1540 万元	77%	77%	是
台州中捷进出口有限公司	国内合资	人民币 500 万元	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	人民币 450 万元	90%	90%	是
上海百福中捷机械工业有限公司	中德合资	欧元 300 万元	生产、组装及销售各类工业缝纫机及相关零配件	欧元 120 万元	40%	40%	否
长沙捷龙数控技术有限公司(注 2)	国内合资	人民币 100 万元	缝制设备数据系统及相关产品的研制、开发、生产、设计、销售及技术服务	人民币 74 万元	74%	74%	是
上海伦柯中屹进出口有限公司(注 3)	国内合营	人民币 200 万元	从事货物及技术的进出口业务，商务咨询	人民币 100 万元	50%	50%	否

注 1：2004 年 11 月 29 日，公司第二届董事会第三次临时会议表决通过了《关于增资控股子公司江苏中屹缝纫机有限公司的议案》，由公司对中屹公司增加出资人民币 770 万元，增资完成后，中屹公司注册资本变更为人民币 2000 万元，于 2005 年 3 月 23 日办妥相关的工商变更手续。

注 2：2005 年 6 月投资成立长沙捷龙数控技术有限公司，注册资本 100 万元，本公司出资 74 万元，于 6 月 27 日办妥相关的工商登记手续。

注 3：2005 年 6 月江苏中屹缝纫机有限公司增资参股上海伦柯中屹进出口有限公司，注册资本 200 万元，江苏中屹缝纫机有限公司出资 100 万元，占注册资本的 50%，由于在 7 月份办理工商变更登记，本期报表暂未纳入合并。

截止 2005 年 6 月 30 日，上海伦柯中屹进出口有限公司财务状况如下：

流动资产：	2,976,619.69 元
长期资产：	24,500.00 元
流动负债：	985,003.10 元
净资产：	2,078,448.54 元

(二) 本年度合并报表范围的变更情况：

与上年末相比本期新增合并单位 1 家，系本期新设立的长沙捷龙数控技术有限公司。本公司投资 74 万元人民币，占该公司股本的 74%，该公司已于 2005 年 6 月成立，由于新设公司截止报告日尚未正式投入生产经营，因此，本次合并范围的变更对合并经营成果未产生任何影响。

五、合并会计报表主要项目注释（以下金额若未特别注明者均为人民币元，期初数系指二 00 四年十二月三十一日余额，期末数系指二 00 五年六月三十日余额）：

(一) 货币资金：

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
现金	559,438.24	248,476.68
银行存款	366,629,561.60	379,807,796.33
合 计	<u>367,188,999.84</u>	<u>380,056,273.01</u>
其中：美元	347,176.17	94,116.70
折合汇率	8.2765	8.2765
折合人民币	2,873,403.57	778,956.87

(二) 应收票据：

<u>种类</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
银行承兑汇票	4,410,000.00	1,432,245.40
商业承兑汇票		<u>30,000,000.00</u>
合计	4,410,000.00	31,432,245.40

应收票据期末数比期初数减少 27,022,245.40 元，减少比例为 85.97%，主要原因是年初结存票据在本报告期已到期结算。

(三) 应收补贴款：

项目	期末数	性质和内容
自营出口应退税款	393,078.79	增值税

(四) 应收账款:

1、账龄分析:

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
一年以内	180,200,083.89	98.83%	5%	9,010,004.19	114,150,123.13	98.08%	5%	5,707,506.16
一至二年	1,005,854.17	0.55%	10%	100,585.42	1,065,076.03	0.92%	10%	106,507.60
二至三年	47,751.02	0.03%	30%	14,325.31	66,396.03	0.06%	30%	19,918.81
三至四年	30,243.84	0.02%	50%	15,121.92	30,243.84	0.03%	50%	15,121.92
四年以上	-	-	100%	-	-	-	100%	-
特别认定	<u>1,056,727.51</u>	<u>0.57%</u>	100%	<u>1,056,727.51</u>	<u>1,056,727.51</u>	<u>0.91%</u>	100%	<u>1,056,727.51</u>
合计	<u>182,340,660.43</u>	<u>100%</u>		<u>10,196,764.35</u>	<u>116,368,566.54</u>	<u>100%</u>		<u>6,905,782.00</u>

2、期末应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 86,082,351.00 元，占应收账款总金额的 47.21%。

3、本期全额计提坏帐准备，或计提坏帐准备比例达到 40% 及以上的说明:

欠款单位名称	欠款金额	计提比例	理由
上海保时捷缝纫设备有限公司	1,056,727.51	100%	(注)

注:公司于 2003 年 1 月因上海保时捷缝纫机有限公司欠款一案而向法院申请资产保全措施,但截止至本期末,上海保时捷缝纫设备有限公司仍有 1,056,727.51 元未归还,根据目前实际状况,估计已无法收回该款项,故对相关债权全额计提坏帐准备。

4、期末应收账款中持有本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款详见附注七(三)。

5、应收账款账面余额期末数比期初数增加 65,972,093.89 元,增加比例为 56.69%,增加的主要原因系本年度销售网络增加,销售规模扩大,相应的信用期内的应收客户货款也随之增加所致。

(五) 其他应收款:

1、账龄分析:

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备

		比例	计提比例			比例	计提比例	
一年以内	7,030,652.99	99.38%	-	345,415.65	7,161,137.33	99.06%	-	346,556.87
其中：押金	122,340.00	-	-		230,000.00	-	-	-
其他	6,908,312.99	-	5%	345,415.65	6,931,137.33	-	5%	346,556.87
一至二年	4,040.00	0.05%	-	400.00	5,040.00	0.07%	-	500.00
其中：押金	40.00	-	-		40.00	-	-	-
其他	4,000.00	-	10%	400.00	5,000.00	-	10%	500.00
二至三年	40,000.00	0.57%	-		40,000.00	0.55%	-	-
其中：押金	40,000.00	-	-		40,000.00	-	-	-
其他		-	30%			-	30%	-
三至四年		-	-		23,000.00	0.32%	-	6,500.00
其中：押金		-	-		10,000.00	-	-	-
其他		-	50%		13,000.00	-	50%	6,500.00
个别认定		=	=			=	=	
合计	<u>7,074,692.99</u>	<u>100%</u>	=	<u>345,815.65</u>	<u>7,229,177.33</u>	<u>100%</u>	=	<u>353,556.87</u>

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 3,801,150.81 元，占其他应收款总金额的比例为 53.73%。

3、期末金额较大的其他应收款：

欠款单位名称	金额	性质或内容
上海海关通关中心	2,626,844.98	进口材料预交税款
黄显忠	412,151.20	备用金
谢瑞青	323,855.50	备用金
保险公司	264,258.00	应收车辆保险赔款
杭州海关邮办	174,041.13	进口材料预交税款
合计	3,801,150.81	

4、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（六）预付账款：

1、账龄分析：

账龄	期末数		期初数		未收回原因
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	
1 年以内	18,585,242.29	100.00%	7,716,820.20	96.92%	未到结算期
1—2 年			245,400.34	3.08%	项目前期预付设计费
合计	<u>18,585,242.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,962,220.54</u>	<u>100.00%</u>	

2、期末预付账款中含存出浙江中捷缝纫机销售有限公司投资款 900 万元，详见附注十。

3、期末预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（七）存货及存货跌价准备：

1、存货

项目	期末数		期初数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
原材料	85,282,323.73	---	54,326,160.45	---
在产品	12,660,370.95	---	10,499,868.55	---
产成品	76,460,774.19	---	67,883,720.18	---
发出商品	<u>25,371,824.92</u>	---	<u>20,252,857.11</u>	---
合计	<u>199,775,293.79</u>	---	<u>152,962,606.29</u>	---

2、存货账面余额期末数比期初数增加 46,812,687.50 元，增加比例为 30.60%，主要原因系经营规模扩大，产品品种增加，零件储备增加所致。

（八）待摊费用：

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	结存原因
劳动保险费	85,184.00	---	63,888.00	21,296.00	受益期未满足
财产保险费	186,568.25	15,560.45	153,109.36	49,019.34	受益期未满足
出口信用保险	34,485.82		34,485.82	---	---
模具费	692,624.59	1,111,282.19	656,383.77	1,147,523.01	受益期未满足
租金	132,069.08	446,432.51	363,501.70	214,999.89	受益期未满足
其他	---	18,000.00	3,000.00	15,000.00	受益期未满足
合计	<u>1,130,931.74</u>	<u>1,591,275.15</u>	<u>1,274,368.65</u>	<u>1,447,838.24</u>	

（九）长期股权投资：

项目	期 末 数		期 初 数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	14,687,735.41	---	12,285,500.34	---

1、成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初数	本期投资增减额	期末数
---------	-------	------------------	-----	---------	-----

上海华联缝制设备有限公司	无期限	7.68%	200,000.00	---	200,000.00
北京怡和天成投资有限公司	2004.10.9~ 2024.10.8	4.76%	<u>600,000.00</u>	---	<u>600,000.00</u>
合计			<u>800,000.00</u>	---	<u>800,000.00</u>

2、权益法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册		本期权益增减额					期末余额		
		资本比例	期初余额	本期合计	其中：投资成本	确认收益	准备	减：分得利润	初始投资	累计增减	合计
2004.02.10											
上海百福中捷机械工业有限公司	2034.02.09	40%	11,485,500.34	1,402,235.07	---	1,402,235.07	---	---	11,938,320.00	949,415.41	12,887,735.41
上海伦柯中屹进出口有限公司	2005.7.1-2009.6.27	50%	---	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00
合计			<u>11,485,500.34</u>	<u>2,402,235.07</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,402,235.07</u>			<u>12,938,320.00</u>	<u>949,415.41</u>	<u>13,887,735.41</u>

3、2005年6月江苏中屹缝纫机有限公司增资参股上海伦柯中屹进出口有限公司，注册资本200万元，江苏中屹缝纫机有限公司出资100万元，占注册资本的50%，由于在7月份办理工商变更登记，本期报表暂未纳入合并。

（十）固定资产原价及累计折旧：

1、固定资产原价：

类别	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	125,709,528.57	126,297.00		125,835,825.57
机器设备	95,083,385.41	15,213,538.92	250,000.00	110,046,924.33
办公设备	6,807,830.95	1,252,867.87	43,778.00	8,016,920.82
运输设备	17,560,223.00	3,226,895.68		20,787,118.68
固定资产装修	4,875,895.55			4,875,895.55
其他设备	<u>2,112,753.34</u>	<u>124,250.00</u>		<u>2,237,003.34</u>
合计	<u>252,149,616.82</u>	<u>19,943,849.47</u>	<u>293,778.00</u>	<u>271,799,688.29</u>

其中：期末数在建工程转入固定资产原值为12,512,735.14元。

本期出售固定资产原值为293,778.00元。

期末抵押或担保的固定资产原价为66,426,781.04元

2、累计折旧：

<u>类别</u>	<u>期初数</u>	<u>本期提取</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
房屋及建筑物	9,875,957.71	1,549,934.03		11,425,891.74
机器设备	22,582,214.38	4,444,849.69	225,000.00	26,802,064.07
办公设备	2,825,726.91	780,880.75	39,400.20	3,567,207.46
运输设备	6,273,929.22	1,672,958.63		7,946,887.85
固定资产装修	809,540.48	846,071.28		1,655,611.76
其他设备	<u>283,193.96</u>	<u>306,574.71</u>		<u>589,768.67</u>
合计	<u>42,650,562.66</u>	<u>9,601,269.09</u>	<u>264,400.20</u>	<u>51,987,431.55</u>

3、经营租出固定资产

<u>类别</u>	<u>帐面原值</u>	<u>累计折旧</u>	<u>帐面净值</u>
房屋及建筑物	15,631,338.96	611,120.06	15,020,218.90

4、已提足折旧仍继续使用的固定资产

<u>类别</u>	<u>帐面原值</u>	<u>累计折旧</u>	<u>帐面净值</u>
机器设备	3,276,835.36	2,949,151.91	327,683.45
办公设备	427,638.00	384,874.20	42,763.8
运输工具	791,370.00	712,233.00	79,137.00
其他设备	<u>335,384.80</u>	<u>317,356.32</u>	<u>18,028.48</u>
合计	<u>4,831,228.16</u>	<u>4,363,615.40</u>	<u>467,612.73</u>

5、本期未计提固定资产减值准备，是因为房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输工具和其他设备等固定资产，未发现有市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情形。

(十一) 在建工程：

<u>工程项目名称</u>	<u>预算数</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>期末数</u>	<u>主要来源</u>	<u>工程投入</u> <u>占预算比例(注)</u>
				<u>转入固定资产</u>	<u>其他减少</u>			
ZJ2290 电子高速曲折缝机技改项目	31,770,000.00	20,800.00	275,300.00	275,300.00	-	20,800.00	募集资金	32.85%
年产 6000 台电子控制高速套结机技改项目	29,290,000.00	834,333.86	11,668,268.67	7,194,290.14	-	5,308,312.39	募集资金	79.57%
ZJ842-D3 双针自动剪线机针送料机技改项目	27,030,000.00	1,059,100.00	4,023,125.40	4,895,228.00	-	186,997.40	募集资金	52.54%
8 万台无油润滑电子控制高速平缝机技改项目	197,830,000.00	10,975,736.90	3,077,330.83		-	14,053,067.73	募集资金	15.57%
铸造技改项目	29,590,000.00	1,075,443.65	16,395.00		-	1,091,838.65	募集资金	102.91%

项目配套设施			1,105,357.50	126,342.00	979,015.50	自筹资金
三区公寓楼	-	4,318,963.17	1,767,856.59	-	6,086,819.76	自筹资金
双峰大楼	-	737,050.75		-	737,050.75	自筹资金
江苏中屹新区厂房改造			<u>1,325,139.87</u>	<u>10,400.00</u>	<u>1,314,739.87</u>	自筹资金
其他零星工程	-	<u>200,000.00</u>	<u>153,875.00</u>	<u>21,575.00</u>	<u>332,300.00</u>	自筹资金
合计	-	<u>19,221,428.33</u>	<u>23,412,648.86</u>	<u>12,523,135.14</u>	= <u>30,110,942.05</u>	

注：工程投入占预算比例包括以前年度已结转固定资产部分。

1、在建工程期末数比期初数增加 10,889,513.72 元，增加比例为 56.65%，增加原因主要系募集资金项目及公寓楼尚未完工转入固定资产所致。

2、本期未计提在建工程减值准备，是因为公司现有的在建工程无长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，在建工程所用物资无跌价情形。

（十二）无形资产：

项目	取得方式	原 值	期 初 数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期 末 数	剩余摊销期限
商标权	外购	189,200.00	117,803.41	69,835.00	10,883.14	82,279.73	176,755.27	61个月-119月
软件	外购	<u>307,897.59</u>	<u>114,615.28</u>	<u>164,900.00</u>	<u>26,641.42</u>	<u>219,923.73</u>	<u>252,873.86</u>	2个月—59个月
合计		<u>497,097.59</u>	<u>232,418.69</u>	<u>234,735.00</u>	<u>37,524.56</u>	<u>302,203.46</u>	<u>429,629.13</u>	

注：本期未计提无形资产减值准备，是因为无因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响的无形资产。

（十三）长期待摊费用：

项目	原始发生额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
上海中捷厂房费用	135,736.69	36,196.38	13,573.68	113,113.99	22,622.70	10个月
天津缝纫机械房租	150,000.00	29,166.57	25,000.02	145,833.45	4,166.55	1个月
温州分公司房租	<u>43,200.00</u>	<u>12,600.00</u>	<u>10,800.00</u>	<u>41,400.00</u>	<u>1,800.00</u>	1个月
合计	<u>328,936.69</u>	<u>77,962.95</u>	<u>49,373.70</u>	<u>300,347.44</u>	<u>28,589.25</u>	

（十四）短期借款：

借款类别	期末数	期初数
商票贴现	---	20,000,000.00
抵押借款	6,000,000.00	---
质押借款	---	---
保证借款	<u>362,500,000.00</u>	<u>167,607,560.00</u>

合 计 368,500,000.00 187,607,560.00

1、保证借款系其他单位为公司借款提供担保，持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东为公司借款提供担保的单位是：中捷控股集团有限公司为公司的 5000 万短期借款提供担保。

2、抵押借款详见附注九。

3、短期借款年末数比年初数增加了 180,892,440.00 元，增加比例为 96.42%，增加原因主要系扩大了生产经营规模而相应增加了流动资金借款。

（十五）应付票据：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	74,000,000.00	165,000,000.00

1、截止本期末，无已经到期的应付票据。

2、截止本期末，应付票据中持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东为公司开具银行承兑汇票提供担保的单位是：中捷控股集团有限公司为公司开具银行承兑汇票 2400 万元提供担保。

3、截止本期末，公司开具银行承兑汇票 7,400 万元，由其他单位提供担保 5,000 万元。

4、应付票据年末数比年初数减少 9100 万元，减少比例为 55.15%。减少的主要原因系票据到期结算。

（十六）应付账款：

期末数	期初数
121,970,895.81	106,400,496.13

年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

（十七）预收账款：

期末数	期初数
1,738,353.76	2,244,043.70

期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

（十八）其他应付款：

期末数	期初数
7,992,555.35	6,797,773.93

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2、金额较大的其他应付款：

<u>债权人名称</u>	<u>金额</u>	<u>未偿还原因</u>
玉环县土地管理局	4,534,768.00	三区及铸造新区土地使用权出让金缓交款

(十九) 应付工资:

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
2,348,544.72	1,842,951.42

(二十) 应交税金:

<u>税 种</u>	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>	<u>报告期执行的法定税率</u>
增值税	-210,738.93	-398,443.35	17%
营业税	17,758.95	17,462.37	5%
城建税	87,752.68	4,226.22	5%
企业所得税	4,516,675.40	3,750,124.91	15%、33%
房产税	149,268.63	367,366.67	1.2%
土地使用税	62,285.93	19,164.90	
印花税	56,533.58	55,318.85	
个人所得税	<u>2,532.22</u>	<u>5,168.76</u>	
合 计	<u>4,682,068.46</u>	<u>3,820,389.33</u>	

1、应交税金期末数比期初数增加 861,679.13 元，增加比例为 22.55%，主要原因为 2 季度企业所得税已计提尚未上缴所致。

2、各分公司、分厂异地独立缴纳所得税执行的所得税税率:

<u>分公司名称</u>	<u>税率</u>	<u>纳税地点</u>
温州分公司	33%	温州
青岛分公司	33%	青岛

(二十一) 其他应交款:

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>	<u>计 缴 标 准</u>
教育费附加	786,550.40	720,735.94	注
养老金	14,333.68	14,333.68	
兵役义务费	139,218.06	139,218.06	应交流转税的2%
粮食附加费	235,149.69	235,149.69	
水利基金	155,175.35	132,033.54	业务收入的0.1%

河道费	905.19	3,286.69	应交流转税的0.5%
乡镇企业培训基金	50,217.23	50,217.23	业务收入的0.05%
残疾人就业基金	20,160.00	40,320.00	
文化事业建设费	---	---	
合计	<u>1,401,709.60</u>	<u>1,335,294.83</u>	

注：除青岛分公司及其控股子公司上海中捷缝纫机有限公司的教育费附加按应交流转税的 3%计征外，其他按应交流转税的 4%计征。

(二十二) 预提费用：

项目	期末数	期初数	结存原因
利息	645,117.56	305,950.00	10 天利息
水电费	<u>271,678.25</u>	<u>268,699.20</u>	6 月水电费
合计	<u>916,795.81</u>	<u>574,649.20</u>	

(二十三) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	<u>15,000,000.00</u>	---
合计	<u>35,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

注：抵押物详见附注九。

保证借款系其他单位为公司 1,500 万元借款提供担保。

(二十四) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	---	10,000,000.00
保证借款	---	<u>15,000,000.00</u>
合计	---	<u>25,000,000.00</u>

长期借款因一年内到期，转入到一年内到期的长期借款中。

(二十五) 股本：

期初数	本期转增	期末数
-----	------	-----

	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
1、未上市流通股份					
(1) 发起人股份	60,000,000.00	69.77%	36,000,000.00	96,000,000.00	69.77%
其中：	-			-	
国家持有股份	-			-	
其中：国有股	-			-	
国有法人股	-			-	
境内法人持有股份	21,000,000.00	24.42%	12,600,000.00	33,600,000.00	24.42%
自然人股份	39,000,000.00	45.35%	23,400,000.00	62,400,000.00	45.35%
(2) 募集法人股份	-			-	
(3) 内部职工股	-			-	
(4) 优先股或其他	-			-	
其中：转配股	-			-	
未上市流通股份合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>69.77%</u>	<u>36,000,000.00</u>	<u>96,000,000.00</u>	<u>69.77%</u>
2、已上市流通股份	-			-	
人民币普通股	26,000,000.00	30.23%	15,600,000.00	41,600,000.00	30.23%
境内上市的外资股	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	<u>26,000,000.00</u>	<u>30.23%</u>	<u>15,600,000.00</u>	<u>41,600,000.00</u>	<u>30.23%</u>
3、股份总数	<u>86,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,600,000.00</u>	<u>137,600,000.00</u>	<u>100.00%</u>

注：根据公司 2004 年度股东大会决议，审议通过《<<2004 年度利润分配及资本公积金转增方案>>》，以 2004 年年末总股本 8600 万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 6 股。

(二十六) 资本公积：

<u>项 目</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少(注)</u>	<u>期末数</u>
股本溢价（注）	214,380,000.00	---	51,600,000.00	162,780,000.00
其他资本公积	<u>124,016.50</u>	---	---	<u>124,016.50</u>
合计	<u>214,504,016.50</u>	---	<u>51,600,000.00</u>	<u>162,904,016.50</u>

注：根据公司 2004 年度股东大会决议，审议通过《<<2004 年度利润分配及资本公积金转增方案>>》，以 2004 年年末总股本 8600 万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 6 股。

(二十七) 盈余公积：

<u>项目</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>其他转出</u>	<u>期末数</u>
法定盈余公积	10,701,606.27			10,701,606.27

公益金	<u>5,350,803.14</u>	<u>5,350,803.14</u>
合计	<u>16,052,409.41</u>	<u>16,052,409.41</u>

(二十八) 未分配利润:

项 目	本 期	上年同期
调整前年初未分配利润	87,752,696.84	58,465,356.53
调整年初未分配利润(调增为+, 调减为-)	---	---
调整后年初未分配利润	87,752,696.84	58,465,356.53
加: 本期净利润	27,653,717.21	17,030,456.79
减: 提取法定盈余公积	---	---
提取法定公益金	---	---
减: 应付普通股股利	25,800,000.00	---
期末未分配利润	<u>89,606,414.05</u>	<u>75,495,813.32</u>

注: 根据公司 2004 年度股东大会决议, 审议通过<<2004 年度利润分配及资本公积金转增方案>>, 以 2004 年年末总股本 8600 万股为基数, 每 10 股派发现金股利 3 元(含税), 共计 2580 万元。

(二十九) 主营业务收入、主营业务成本

业 务 分 部	项 目	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
		2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
分 部	1.工业	407,630,252.61	257,852,495.04	320,699,195.77	195,670,378.37
	2.旅游饮食服务业		359,449.00		147,752.90
	小计	407,630,252.61	<u>258,211,944.04</u>	<u>320,699,195.77</u>	<u>195,818,131.27</u>
	公司内各业务分部相互抵销	43,831,166.10	14,458,691.39	43,976,529.31	14,529,897.72
	合计	<u>363,799,086.51</u>	<u>243,753,252.65</u>	<u>276,722,666.46</u>	<u>181,288,233.55</u>
地 区	浙江地区	359,907,687.91	243,951,081.67	281,880,433.00	183,632,768.24
	青岛地区	4,194,779.06	2,696,544.31	3,959,814.59	2,541,755.95
	上海地区	16,865,094.84	11,564,318.06	13,804,279.20	9,643,607.08
	江苏地区	26,662,690.80	---	21,054,668.98	---
	小计	<u>407,630,252.61</u>	<u>258,211,944.04</u>	<u>320,699,195.77</u>	<u>195,818,131.27</u>
分 部	公司内各地区分部相互抵销	43,831,166.10	14,458,691.39	43,976,529.31	14,529,897.72
	合计	<u>363,799,086.51</u>	<u>243,753,252.65</u>	<u>276,722,666.46</u>	<u>181,288,233.55</u>

1、公司向前五名客户销售总额为 155,559,795.77 元, 占公司全部主营业务收入的 42.76

%。

2、主营业务收入本年发生数比上年发生数增加120,045,833.86元,增加比例为49.25%,收入增加的主要原因系①公司销售网络逐步完善;②老产品的促销及新产品投放市场;③公司加大广告的投入,行业内品牌效应逐步显现。

(三十) 主营业务税金及附加:

<u>类 别</u>	<u>计缴标准</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
城建税	应交流转税的5%	441,697.90	369,378.29
教育费附加	应交流转税的3%或4%	362,865.51	306,847.76
水利基金	业务收入的0.1%	367,657.65	192,685.05
营业税	应税收入的5%	---	17,972.45
乡镇企业教育培训基金	业务收入的0.05%	---	179.73
文化事业建设费	应税收入的3%	---	10,783.47
职业技术教育经费	上年应付工资1%	6803.15	---
人民教育发展基金	20元/人	2340.00	---
合 计		<u>1,181,364.21</u>	<u>897,846.75</u>

(三十一) 其他业务利润

<u>类 别</u>	<u>2005年1-6月</u>			<u>2004年1-6月</u>		
	<u>其他业务收入</u>	<u>其他业务支出</u>	<u>其他业务利润</u>	<u>其他业务收入</u>	<u>其他业务支出</u>	<u>其他业务利润</u>
出租服务收入	996,394.00	100,382.37	896,011.63	292,655.46	16,242.38	276,413.08

其他业务利润本期发生数比上年同期发生数增加619,598.55元,增加比例为224.16%,增加的主要原因系新增子公司江苏中屹缝纫机有限公司厂房出租收入及公司闲置厂房出租的租金收入上升所致。

(三十二) 营业费用:

<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
14,769,020.86	11,845,337.68

1、营业费用本期发生数比上年同期发生数增加2,923,683.18元,增加比例为24.68%,增加的主要原因:①江苏中屹缝纫机有限公司投入运营,相应增加营业费用;②销售量的增长,相应增加运输费用;③本期独家赞助2003-2004中国服装品牌年度大奖,相应增加广告费。

(三十三) 管理费用:

<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
24,998,391.63	20,568,546.34

1、管理费用本期发生数比上年同期发生数增加4,429,845.29元,增加比例为21.54%,增加的主要原因:①江苏中屹缝纫机有限公司投入运营,相应增加管理费用;②员工、固定资产的增加、公司规模扩大,相应地工资、折旧、差旅费及办公费、税金等管理费用增加以及公司聘请中介机构费、咨询费等增加。

2、根据玉环县财政局玉财企[2005]2号《关于兑现中捷缝纫机股份有限公司2004年度“一企一策”奖励资金的通知》,公司收到用于科技投入的奖励基金人民币1,234,000.00元;收到用于环保投入的返还资金48,000.00元。根据浙江省科技厅浙科发条[2004]245号《关于认定浙江化工科技集团有限公司等80家企业研发中心为我省重点研发中心的通知》,公司收到资助研发经费人民币100,000.00元;本期共收到上述研发、环保基金返还人民币1,382,000.00元,冲减本年度已投入的研发费用1,334,000.00元、环境保护费48,000.00元。本年度研发费用共发生3,846,174.84元,冲减后研发费用在利润表中列支2,512,174.84元。

(三十四) 财务费用:

类别	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
利息支出	9,843,179.01	6,833,815.89
减:利息收入	1,018,230.52	663,379.07
出口贴息	---	264,369.00
技改贴息	866,100.00	700,000.00
汇兑损失	273,542.78	469,912.84
减:汇兑收益	1,345,563.19	588,876.77
金融机构手续费	360,350.88	400,559.89
合计	<u>7,247,178.96</u>	<u>5,487,663.78</u>

(三十五) 投资收益:

1、本期发生数:

类别	股票投资	成本法下确认的	权益法下确认的	减值准备	合计
	收益	股权投资收益	股权投资收益		

长期股权投资(注)	---	<u>10,000.00</u>	<u>1,402,235.07</u>	---	<u>1,412,235.07</u>
合计		<u>10,000.00</u>	<u>1,402,235.07</u>	---	<u>1,412,235.07</u>

注：成本法下确认的股权投资收益系公司投资的上海华联缝制设备有限公司派发的 2004 年度现金红利。

2、上年同期发生数：

类 别	股票投资	成本法下确认的	权益法下确认的	减值准备	合 计
	收 益	股权投资收益	股权投资收益		
短期投资	40,004.20	---	---	---	40,004.20

(三十六) 补贴收入：

类 别	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
财政奖励	---	475,000.00
企业投保信用险补贴	2,557.60	---

(三十七) 营业外收入：

类 别	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
固定资产清理收入	---	74,110.47

(三十八) 营业外支出：

类 别	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
公益捐赠	310,000.00	---
固定资产清理损失	4,177.80	10,606.00
滞纳金	---	100.00
其他支出	---	---
合 计	<u>314,177.80</u>	<u>10,706.00</u>

(三十九) 收到的其他与经营活动有关的现金 5,993,744.21 元。

项 目	金 额
财政奖励	1,384,557.60
存款利息	1,018,209.62
租赁收入	996,394.00

技改贴息	866,100.00
其他应收(付)转回	507,107.88
其他	1,221,375.11
合 计	<u>5,993,744.21</u>

(四十) 支付的其他与经营活动有关的现金 26,039,015.21 元:

项 目	金 额
差旅交通及运输费	8,612,721.22
广告费、展览费	4,456,467.56
研究与开发费	3,344,347.62
办公费	3,121,640.15
业务招待费	1,376,960.67
出口费用	1,199,358.16
聘请中介机构费	1,710,835.22
保险费	340,036.98
捐赠支出	310,000.00
其他费用	1,566,647.63
合 计	<u>26,039,015.21</u>

六、母公司会计报表主要项目注释 (以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初数系指二 00 四年十二月三十一日余额, 期末数系指二 00 五年六月三十日余额)

(一) 应收账款:

1、账龄分析:

账龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例	计提比例			比例	计提比例	
1年以内	183,439,987.71	98.85%	5%	9,171,999.39	113,026,647.36	98.08%	5%	5,651,332.37
1至2年	1,005,854.17	0.54%	10%	100,585.42	1,065,076.03	0.92%	10%	106,507.60
2至3年	47,751.02	0.03%	30%	14,325.31	66,396.03	0.06%	30%	19,918.81
3-至4年	30,243.84	0.02%	50%	15,121.92	30,243.84	0.02%	50%	15,121.92
4年以上	---	---	100%	---	---	---	100%	---
个别认定	1,056,727.51	0.56%	100%	1,056,727.51	1,056,727.51	0.92%	100%	1,056,727.51
合 计	185,580,564.25	100.00%	=	10,358,759.55	115,245,090.77	100.00%	=	6,849,608.21

2、期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 86,082,351.00 元，占应收账款总金额的 46.39%。

3、本期全额计提坏帐准备，或计提坏帐准备比例达到 40% 及以上的说明：

欠款单位名称	欠款金额	计提比例	理 由
上海保时捷缝纫设备有限公司	1,056,727.51	100%	注

注：公司于 2003 年 1 月因上海保时捷缝纫机有限公司欠款一案而向法院申请资产保全措施，但截止至本年末，上海保时捷缝纫设备有限公司仍有 1,056,727.51 元未归还，根据目前实际状况，估计已无法收回该款项，故对相关债权全额计提坏帐准备。

4、应收账款账面余额期末数比期初数增加 70,335,473.48 元，增加比例为 61.03%，增加的主要原因系本年度销售网络增加，销售规模扩大，相应的信用期内的应收客户货款也随之增加所致。

5、应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位详见附注七(三)。

（二）其他应收款：

1、账龄分析：

账龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例	计提比例			比例	计提比例	
一年以内	6,614,747.15	99.34%	-	324,620.36	14,438,162.74	99.62%	-	710,408.14
其中：押金	122,340.00	-	-	-	230,000.00	-	-	-
其他	6,492,407.15	-	5%	324,620.36	14,208,162.74	-	5%	710,408.14
一至二年	4,000.00	0.06%	-	400.00	5,000.00	0.03%	-	500.00
其中：押金	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4,000.00	-	10%	400.00	5,000.00	-	10%	500.00

二至三年	40,000.00	0.60%	-	-	40,000.00	0.28%	-	-
其中：押金	40,000.00	-	-	-	40,000.00	-	-	-
三至四年	-	-	-	-	10,000.00	0.07%	-	-
其中：押金	-	-	-	-	10,000.00	-	-	-
个别认定	=	=	=	=	=	=	=	=
合计	<u>6,658,747.15</u>	<u>100%</u>	=	<u>325,020.36</u>	<u>14,493,162.74</u>	<u>100%</u>	=	<u>710,908.14</u>

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 3,801,150.81 元，占其他应收款总金额的比例为 57.09%。

3、期末金额较大的其他应收款：

<u>欠款单位名称</u>	<u>金额</u>	<u>性质或内容</u>
上海海关通关中心	2,626,844.98	进口材料预交税款
黄显忠	412,151.20	备用金
谢瑞青	323,855.50	备用金
保险公司	264,258.00	应收车辆保险赔款
杭州海关邮办	<u>174,041.13</u>	进口材料预交税款
合计	<u>3,801,150.81</u>	

4、年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款账面余额期末数比期初数减少 7,834,415.59 元，减少比例为 54.06%，主要原因系期初控股预付子公司江苏中屹缝纫机有限公司增资款 750 万转为长期股权投资及加强了员工个人暂借款及备用金的管理所致。

（三）长期投资

<u>项 目</u>	<u>期 末 数</u>		<u>期 初 数</u>	
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>
长期股权投资	40,595,739.90	---	27,962,911.28	---

1、成本法核算的股权投资：

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资起止期</u>	<u>占被投资单位</u> <u>注册资本比例</u>	<u>期初账面余额</u>	<u>本期投资增减额</u>	<u>期末账面余额</u>
上海华联缝制设备有限公司	无期限	7.68%	200,000.00	---	200,000.00
北京怡和天成投资有限公司	2004.10.9— 2024.10.8	4.76%	<u>600,000.00</u>	---	<u>600,000.00</u>
合计		=	<u>800,000.00</u>	---	<u>800,000.00</u>

2、权益法核算的对子公司股权投资：

投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初账面余额	本期合计	本期权益增减额				期末账面余额		
					其中				初始投资	累计增减	合计
					投资成本	确认收益	差额摊销	其他			
上海中捷缝纫机有限公司	1996.5.22~ 2006.3.21	53.33%	3,876,267.15	1,159,312.72	-	1,159,312.72	-	-	1,600,000.00	3,435,579.87	5,035,579.87
台州中捷进出口有限公司	2001.3.30 ~ 2011.3.19	90%	4,477,553.57	1,382.83	-	1,382.83	-	-	4,500,000.00	-21,063.60	4,478,936.40
江苏中屹缝纫机有限公司	2004.8.9 ~ 2024.8.8	77%	7,323,590.22	9,329,898.00	7,700,000.00	1,629,898.00	=	=	7,700,000.00	8,953,488.22	16,653,488.22
上海百福中捷机械工业有限公司	2004.2.10 ~ 2034.2.09	40%	11,485,500.34	1,402,235.07		1,402,235.07	-		11,938,320.00	949,415.41	12,887,735.41
长沙捷龙数控技术有限公司	2005.6.27-20 10.6.27	74%		740,000.00	740,000.00				740,000.00		740,000.00
合计			<u>27,162,911.28</u>	<u>12,632,828.62</u>	<u>8,440,000.00</u>	<u>4,192,828.62</u>	=	=	<u>26,478,320.00</u>	<u>13,317,419.90</u>	<u>39,795,739.90</u>

3、长期投资期末数比期初数增加 12,632,828.62 元，增加比例为 45.18%，增加原因为：

(1) 本年度公司新增对长沙捷龙数控技术有限公司投资。本公司出资 740,000.00 元人民币,占该公司股本的 74%，该公司已于 2005 年 6 月 27 日成立，并办理了相关工商登记手续。

(2) 2004 年 11 月 29 日，公司第二届董事会第三次临时会议表决通过了《关于增资控股子公司江苏中屹缝纫机有限公司的议案》，由公司对中屹公司增加出资人民币 770 万元。增资完成后，中屹公司注册资本将变更为人民币 2000 万元，于 2005 年 3 月 23 日办妥相关的工商手续。

(3) 投资的子公司上海中捷缝纫机有限公司、江苏中屹缝纫机有限公司、上海百福中捷工业有限公司本期均实现了较好的收益。

(4) 2005 年 6 月江苏中屹缝纫机有限公司增资参股上海伦柯中屹进出口有限公司，注册资本 200 万元，江苏中屹缝纫机有限公司出资 100 万元，占注册资本的 50%，由于在 7 月份办理工商变更登记，本期报表暂未纳入合并。

(四) 主营业务收入及主营业务成本：

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
工业	364,102,466.97	246,288,176.98	285,840,247.59	186,026,771.29

(五) 投资收益:

1、本期发生数:

类别	股票投资收益	债权投资收益	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	减值准备	合 计
			股权投资收益(注)	股权投资收益			
长期股权投资	-	-	10,000.00	4,192,828.62			4,202,828.62
合计	---	---	10,000.00	4,192,828.62			4,202,828.62

注：成本法下确认的股权投资收益系公司投资的上海华联缝制设备有限公司派发的 2004 年度现金红利。

2、上年同期发生数:

类别	股票投资收益	债权投资收益	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	减值准备	合 计
			股权投资收益	股权投资收益			
短期投资	40,004.20	-	-	-	-	-	40,004.20
长期股权投资	-	-	-	649,735.27	-	-	649,735.27
合计	40,004.20	=	=	649,735.27	=	=	689,739.47

3、投资收益本期发生数比上年同期发生数增加 3,513,089.15 元，增加比例为 509.34%，主要原因系本公司投资的上海中捷缝纫机有限公司、江苏中屹缝纫机有限公司、上海百福中捷工业有限公司本期均实现了较好的收益。

七、关联方关系及其交易:

1、存在控制关系的关联方情况:

(1) 控制本公司的关联方:

名称	与本企业关系
蔡开坚	持有本企业33.49%的股权，任本企业董事长

(2) 受本公司控制的关联方：详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）:

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
上海中捷缝纫机有限公司	300	---		300
台州中捷进出口有限公司	500	---		500
江苏中屹缝纫机有限公司	1,000	1,000		2,000
长沙捷龙数控技术有限公司		100		100

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：万元）

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海中捷缝纫机有限公司	160	53.33	---	---	---	---	160	53.33
台州中捷进出口有限公司	450	90	---	---	---	---	450	90
江苏中屹缝纫机有限公司	770	77	770	77	---	---	1540	77
长沙捷龙数控技术有限公司	---	---	74	74	---	---	74	74

(二) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
中捷控股集团有限公司	持有本公司 9.07% 的股权
玉环县仪器厂	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
玉环县星海广告有限公司	受中捷控股集团有限公司控制的子公司
上海百福中捷机械工业有限公司	本公司持有其 40% 的股份
上海伦柯中屹进出口有限公司	本公司控股子公司江苏中屹缝纫机有限公司持有其 50% 股份

(三) 关联方交易 (单位: 人民币元):

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、向关联方采购货物或接受劳务:

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	占年度采购百分比	金额	占年度采购百分比
玉环县仪器厂	6,570,037.88	2.24%	4,483,224.14	2.28%
上海百福中捷机械工业有限公司	1,114,720.36	0.38%	---	---
玉环县星海广告有限公司	595,482.00	---	224,782.00	---

注: 采购价格按公司采购当时的市场价格确定。玉环县星海广告有限公司向本公司提供广告业务。

3、向关联方销售货物或提供劳务:

企业名称	交易性质	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
中捷控股集团有限公司	提供劳务	---	19,120.00
上海百福中捷机械工业有限公司(注)	销售货物	26,365,947.67	---

注: 销售价格以产品成本为依据, 并考虑合理利润, 与市场交易价格基本一致(含上海中捷缝纫机有

限公司销售给上海百福中捷机械工业有限公司 186,324.79 元)。

4、向关联方出租房屋：

<u>企业名称</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
	<u>金额</u>	<u>金额</u>
中捷控股集团有限公司（注）	710,358.00	274,860.66
玉环县仪器厂	---	11,863.20

注：公司于 2004 年 6 月与中捷控股集团有限公司签订闲置厂房租赁合同，参照周边房屋租赁价格，确定年租金为 132 元/平方米，年租金 1,420,716.00 元，按年收取。2005 年 1-6 月应收租金 710,358.00 元。

5、关联方应收应付款项余额：

<u>项 目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收帐款		
上海百福中捷机械工业有限公司	12,749,635.28	3,397,388.19
中捷控股集团有限公司	710.358.00	---
应付账款：		
玉环县仪器厂	934,954.05	229,320.39

6、其他关联交易

中捷控股集团有限公司为公司的 5000 万短期借款提供担保和为公司开具银行承兑汇票 2400 万元提供担保。

八、或有事项：

根据本公司与中国民生银行股份有限公司宁波江东支行签订的 2005 年甬保字 009 号保证合同，本公司为玉环县交通投资集团有限公司在 2005.5.30~2005.12.30 期间的 5000 万元最高额贷款余额提供保证。本报告期末，玉环县交通投资集团有限公司为本公司短期借款 12300 万及应付票据 1000 万提供担保。

九、承诺事项：

（一）公司以三区厂房及土地使用权抵押(账面净值 2,515.79 万元)获得中国农业银行玉环支行长期借款人民币 1,000 万元；

（二）公司以二区机壳车间机器设备(账面净值 2,046.65 万元)抵押获得中国农业银行玉环县支行银行承兑汇票人民币 1,000 万元。

（三）公司以二区房产及土地使用权抵押（账面净值 1026 万元）获得中国银行玉环

支行短期借款 600 万元。

十、资产负债表日后事项：

公司于 2005 年 7 月在杭州设立了浙江中捷缝纫机销售有限公司，注册资本人民币 1000 万元，公司控股 90%，于 2005 年 7 月 27 日在浙江省工商行政管理局办妥相关的工商登记手续。

十一、本年度非经常性损益列示如下：（收益+、损失-）

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
（一）处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-4,177.80
（二）各种非经常性的税收返还、减免	2,557.60
（三）各种形式的政府补贴	2,248,100.00
（四）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-310,000.00
（五）中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目(技术改造国产设备投资抵免企业所得税)	---
（六）减：所得税影响额	<u>-53,994.67</u>
合 计	<u>1,990,474.47</u>

八、备查文件

- 1、载有法定代表人签名并加盖公司公章的半年度报告文本正文及摘要；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本(未经审计)。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件文本；
- 4、《公司章程》文本；
- 5、其他备查文件。

文件存放地：公司本部证券投资中心

中捷缝纫机股份有限公司董事会

董事长签名：蔡开坚

二〇〇五年八月十七日