证券代码:002021　证券简称:ST中捷　公告编号:2021-021

中捷资源投资股份有限公司

【2020】年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

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

公司负责人张黎明、主管会计工作负责人倪建军及会计机构负责人(会计主管人员)倪建军声明:保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本次董事会以现场形式召开,除董事张黎明因公出差无法亲自出席会议,书面委托董事李辉代为表决外,其他董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

√ 适用 □ 不适用

立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具了带与持续经营相关的重大不确定性部分和带强调事项段的无保留意见《审计报告》。公司董事会、监事会、独立董事对立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计意见发表了专项说明,请投资者注意阅读。

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司2020年度利润分配预案为:公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、公司基本情况

1.公司简介

股票简称	ST中捷	股票代码	002021
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	郑学国	仇玲华	
办公地址	浙江省台州市玉环市大麦屿街道兴港东路198号	浙江省台州市玉环市大麦屿街道兴港东路198号	
电话	0576-87378885	0576-87338207	
电子信箱	zhxg@zoje.com	qiuhh@zoje.com	

2.报告期主要业务或产品简介

报告期内,公司主要从事中、高档工业缝制机械的研发、生产和销售业务,产品主要包括工业用平缝机、包缝机、绷缝机、曲折缝机、特种机等系列200多个品种,具备年产约80万台工业缝纫机的生产能力。

缝制机械制造行业是我国轻工业的分支行业,具有劳动密集型和技术密集型相结合的产业特性。缝制机械主要包括两大类产品:以加工生活资料为主的家用缝制设备和以加工生产资料为主的工业缝制设备。

工业缝制机械除满足纺织服装行业生产加工服装等产品外,还广泛应用于鞋帽、箱包、皮革、玩具、复合材料、家居用品、户外用品等需要裁剪、缝合和装饰等领域。

日本、德国等发达经济体为全球缝制机械行业的传统制造国因,拥有行业较大部分的核心技术,在技术、质量、品牌等方面领先全球,占据着全球缝制设备中高端市场的主要份额。随着全球服装产业的发展,加上缝制机械产业进一步向中国的转移,我国缝制机械行业经过三十多年的发展,目前我国已成为全球缝制机械产品的制造中心,我国缝制机械设备全年生产的各类缝制机械数量约占世界产量的85%以上,为全球第一大缝制机械产品生产国。

我国缝制机械行业总体可谓大而不强,在自主创新、制造工艺、产品质量、品牌美誉度、产品附加值等方面仍有较大差距,并且国内行业内同质化竞争比较严重。

公司于1994年涉足工业缝纫机行业,目前拥有先进的裁配、涂装、铸造、机壳加工自动化装备,成为全球工业缝纫机产销规模最大的生产基地企业之一,年生产能力达到80万台。

缝制机械行业的周期性主要取决于下游纺织服装、箱包、鞋帽等行业用户对缝制设备的购置和更新升级周期性。

缝制机械行业的下游纺织服装、箱包、鞋帽等行业属于典型的消费品行业,不存在行业自身的周期性,但会受到经济衰退、居民消费能力下降的影响。因此,缝制机械的需求与下游产业的生产状况有关,作为上游的缝制机械行业也呈现出弱周期性的特点。

在季节性方面,与下游服装等行业对固定资产投入的季节性相一致,工业缝纫机行业也具有一定的季节性特点,第一季度和第四季度销售相对更旺。

缝制机械的市场需求主要取决于国内外纺织服装等下游行业用户的产销情况和景气程度;此外缝制机械销售还受原材料和能源价格上涨、国内外服装产业调整、人民币升值、出口退税率调整等因素影响。

3.主要会计数据和财务指标

(1)近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

单位:元

	2020年	2019年	本年比上年增减	2018年
营业收入	525,535,334.50	706,762,459.09	-25.64%	1,141,289,501.01
归属于上市公司股东的净利润	-78,550,247.21	10,257,273.01	-865.80%	-237,825,265.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-82,203,897.56	-195,118,266.73	57.87%	-299,742,456.48
经营活动产生的现金流量净额	-36,379,808.00	31,137,146.34	-216.84%	19,139,832.71
基本每股收益(元/股)	-0.11	0.01	-1,200.00%	-0.34
稀释每股收益(元/股)	-0.11	0.01	-1,200.00%	-0.34
加权平均净资产收益率	-11.73%	1.46%	下降13.19个百分点	-28.76%
	2020年末	2019年末	本年末比上年末增减	2018年末
资产总额	861,860,219.59	1,164,437,531.54	-25.98%	1,346,858,730.55
归属于上市公司股东的净资产	630,400,430.67	708,764,994.72	-11.06%	699,088,547.69

(2)分季度主要会计数据

单位:元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	114,943,239.32	111,078,751.35	145,901,964.31	153,611,379.52
归属于上市公司股东的净利润	-7,424,319.60	-12,460,479.64	-52,814,959.45	-5,850,487.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,731,301.22	-8,009,329.12	-13,522,715.10	-55,940,552.11
经营活动产生的现金流量净额	-78,510,963.86	13,025,662.13	33,021,698.95	-3,916,206.22

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

说明:

2020年4季度归属于上市公司股东的净利润较其他季度有较大下降的主要原因为:1、公司根据部分金融资产公允价值变动情况,将其变动调整入公允价值变动收益,其中因对捷瑞生态投资合伙企业公允价值变动增加公允价值变动收益2,741.74万元;2,对具有减值迹象的资产进行减值测试,计提部分资产减值损失,其中对存货计提跌价损失465.22万元,对持有待售固定资产计提减值损失94.20万元,对部分应收账款进行单独进行减值测试,按单项计提资产减值损失822.85万元;

2020年前三季度受新冠肺炎疫情逐渐缓和,缝制机械的下游产业纺织服装等行业需求逐渐恢复的影响,经营活动产生的现金流逐季增长,2020年第四季度经营活动产生的现金流量净额较前三个季度大幅减少的原因在于:1,2020年第四季度经营活动产生的现金流入较第三季度增长31.33%,但公司为了备足存货以应对2020年末及2021年年初客户需求的增长,加大了原材料的采购,增加了库存;2,2020年末存货金额较第三季度末增加22.16%,购买商品支付的现金增加81.72%,支付给职工的以及为职工支付的现金增加27.98%,经营活动产生的现金流出增加65.19%,受前述因素影响,第四季度经营活动产生的现金流量净额较第三季度减少。

4.股本及股东情况

(1)普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	21,233	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	20,746	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前10名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
玉环市恒捷创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	17.92%	123,249,082	0			
宁波元熙投权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	16.42%	112,953,997	0	质押	112,950,000	
西南证券股份有限公司	国有法人	5.38%	37,000,000	0			
蔡开坚	境内自然人	3.47%	23,840,000	0	质押	9,800,000	
					冻结	23,840,000	
沈利海	境内自然人	0.67%	4,600,100	0			
王海波	境内自然人	0.66%	4,525,160	0			
孙军敏	境内自然人	0.66%	4,519,100	0			
深圳市前海天阳金融服务股份公司-天阳新价值私募证券投资基金	其他	0.58%	4,010,900	0			
李娟	境内自然人	0.57%	3,902,308	0			
滕根叶	境内自然人	0.56%	3,851,804	0			

上述股东关联关系或一致行动的说明

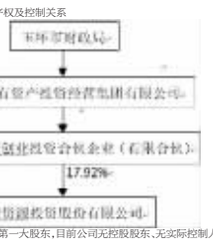
未知公司前十名无限售流通股其他股东之间以及与前十大股东之间是否存在关联关系,也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。	
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	前十大股东沈利海通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份4,600,000股,通过普通账户持有公司股票100股,合计持有公司股份4,600,100股。

(2)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3)以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



玉环市恒捷创业投资合伙企业(有限合伙)为公司第一大股东,目前公司无控股股东、无实际控制人。

5.公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市,且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

三、经营情况讨论与分析

1.报告期经营情况简介

2020年,受新冠肺炎疫情带来的严峻考验和复杂多变的国内外环境影响,导致对缝制设备的投资需求放缓,缝制机械行业整体呈现阶段性下行态势,公司的主营业务工业缝纫机的经营也受到了一定程度的挑战,公司主营业收入较去年同期下降25.89%。但是,公司积极响应国家关于防控疫情工作的安排,采取了多种措施有序推进复工复产,根据疫情影响,实施营销创新,加强质量攻关,梳理研发工作,开展降本增效,推进精细管理,使得工业缝纫机业务经营亏损金额较上年同期减少。同时,公司其他主体亏损也大幅减少,公司经营整体上保持了稳定性和可持续性。

报告期内,公司利润总额及归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降764.47%、865.80%,主要是因为上年同期因信托受益权转让涉及的债权及应收质达款矿业相关债权之债权转让产生收益约19,752.67万元,而本报告期内无该类收益。此外,公司本报告期末总资产较年初报告期初下降25.98%,主要是因为本报告期公司为降低资产负债率,利用货币资金归还金融机构贷款约1.71亿元,以及支付供应商货款等因素影响所致。

围绕2020年经营目标,公司主营业务的实施主体公司全资子公司捷科技主要工作成果如下:

(1)强管控,有效实现治理结构进一步优化。通过委派董事、监事,中捷科技组建了第一届董事会,选举产生了董事长,建立了三重一大的决策机制,完善了现代治理结构,保障了公司主营业务的有序开展,中捷科技两会(董事会、总经理办公会)会议制度也得到了有效执行,增强了公司对中捷科技的经营管控、财务管控及战略管控,从而形成有效合力,主营业务出现企稳回升的良好迹象。

(2)建机制,实施管理革新,专业化再分工。通过精平化管理,董事会成员参与到主业的生产经营管理中,对商管团队根据专业特长进行重新业务分工。实施人才梯队培养,提拔年轻管理人员,盘活内部人才,精简组织结构,在企业中建立务虚会制度,提高了决策的质量,拓宽了决策的方路;建立民主集中制度,完善组织治理水平;实施调研走访,掌握实情助决策。

(3)拓销售,大力进行市场推广及品牌活动。业绩恢复增长是天赐,2020年6月18日,在疫情稍微稳定的同时,中捷科技在杭州召开全国核心经销商峰会,向经销商传达信心和决心。通过系列的营销活动和在线推广,公司高层走访市场,12月再次召开三大品牌全国经销商年会,传递公司的经营发展信息,加强与经销商的互动,销售渠道动能开始恢复。

(4)保供应,有效解决应付供应商货款问题,年初累加未付的应付款严重逾期,数额较大,通过公司支持,中捷科技及时化解了逾期支付问题,提振了供应商信心。2020年实施的供应商优化整合,开展的供应链强链、补链、增链工作,供应链得到进一步提升和增量。

(5)控质量,抓好重点产品的快速稳步提升。在老品质最稳定的同时,以新品步进款平缝机和电脑包缝机为突破口,紧贴市场、攻坚克难。在服装市场因疫情出现了用工难,招人难的问题时,公司深挖潜能,严控从材发、铸造、机加、装配各环节的质量关,特别根据老品的市场用户反馈信息结合新品的特点,对新品单步进平车从噪音、外观、线迹、功能性方面进行了全面质量提升,迎合了客户对自动化、高效率、低故障率的缝制设备的新需求。电脑包缝机主要在电控程序、使用效率、布料适用性等方面收集客户的关注点,组织质量攻关和改进,新款电脑包缝机的品质也稳步得到了提升。

(6)抓产能,大力推进内外部提质降本增效。公司一手抓疫情防控,一手抓复工复产,成为玉环首批复工企业。上半年受疫情影响,产量较低,下半年市场复苏,生产线满负荷加班加点生产,有效的保障了客户需求。通过调整生产模式、节约降本、质量攻关、盘点等主题活动,深挖问题原因,打通堵点,破除难点,有效化解了成本、提升产品质量,促进生产效益的提升。

(7)重研发,加快新品开发、聚焦研发提升,较好地完成年初预定的相关新品开发工作,同时也完成了日常技术改进和生产、市场的技术支持工作。平车全系步进升级,开发主要规格四偏花机功能,密集加固缝纫机功能,倒回缝静音等特点开展,实施平车、包缝、模板机的多方电控引入,完成电控参数、工艺检测、旋梭围筐等标准化相关工作,协助产品组做好产品改善提升,获得2项“浙江制造”品字标产品认证,完成参与起草行业标准3项,获得行业1项优秀专利奖。

(8)扩投资,着眼未来发展,补足发展短板。为增强发展后劲,启动了新装配大楼技改项目,成立工装车间并投产,对平车线进行了重整,完成971线搬迁,0303线新增加工中心。实施电、气、水等能源管控,降低能耗。增加铸造车间的砂处理,涂装车间的尾气环保处理设施投入。实施OA软件升级启动,提升公司信息化管理水平,为后续发展做准备。

(9)稳保障,不断提升工厂环境感及幸福感。保障爆棚区,及时响应政府要求,有效做好员工的生产、生活安全保障。开展员工的技能和素养提升培训,启动中捷网络商学院,实施职业等级试点试证。2020年开启众多员工关爱项目,开展员工体检,实施生产总部及铸造厂分部的食堂专业承包和环境改善工程,并提高所有员工的餐饮补贴标准。恢复感恩基金发放,设立团建活动经费,传统团要节日的福利发放,特殊天气和节日生产一线员工的线上物资关怀慰问。为改善员工工作环境,对生产一线车间启动空调覆盖工程,环保化化工程,淋浴房建设,实施公寓粉刷和防护栏加固改善住宿环境等系列工作。种种举措稳固了员工对公司可持续发展的信心,激发了全员为其同事业的奋斗热忱。

(10)强党建,努力争创合规标杆企业。除抓好基层党组织建设外,还充分发挥党组织的组织优势,宣传优势,发动党员积极开展志愿活动,积极宣讲公司方向、政策,营造向上的工作氛围,助力公司各项工作有效开展,为推动新中捷、新担当、新作为的发展夯实基层基础。竞委并于2020年9月在公司开展“厉行节约、反对浪费”活动实施方案暨中捷党委红色引擎里程企业新辉煌等活动,同时还积极开展争先创优工作,推护职工群众的合法权益,保障公司的和谐稳定发展。

除了公司主营业务外,公司综公司也积极发挥资控职能,2020年主要完成以下工作:

(1)股票顺利摘牌进市风险警示。结合立信会计师事务所(特殊普通合伙)向公司出具的带强调事项段的无保留意见《审计报告》(信会师报字[2020]第ZB10264号),根据《深圳证券交易所股票上市规则》之相关规定,经公司申请,深圳证券交易所于2020年6月12日对公司股票撤销了“退市风险警示”的特别处理,但鉴于公司当前主营业务盈利能力较弱,深交所将对公司股票实施了“其他风险警示”的特别处理。

(2)积极配合浙江证监局的调查。公司因2015年11月以来,存在未及时披露对东宁华信经济贸易有限责任公司重大投资、未及时披露大股东持股被轮候冻结、未披露非公开发行股份购买标的资产江西金源矿业有限公司被产等事项,于2020年1月6日被浙江证监局出具《行政监督措施决定书》,并于2020年1月15日被立案调查。在调查期间,公司及相关人员积极配合调查,公司及相关个人并向调查部门申请了听证,提供了陈述和申辩材料,希望免于行政处罚,但浙江证监局未予采纳,于2021年2月2日向相关当事人出具了《行政处罚决定书》。

(3)开展资产梳理及其投后处置。公司对项下所有资产进行了梳理,并对各个子公司的董监高人员进行了调整,同时聘请了律师协助公司对所有投资项目的后续处理,进而行使好股东权利,最大限度地保护公司的利益。

(4)高度重视资产“州农商行利检”。公司在被“州农商行告知涉及问其提供差额补足义务后,及时向深圳证券交易所、浙江证监局及当地政府进行多次汇报,并就深圳证券交易所关注的事项向相关单位和个人进行核查,公司并就函件中提及的差额补足义务涉及的事项向玉环市公安局进行报案。同时,公司聘请了律师作为与广州农商行案件的代理人,分析案情,确定诉讼方案,并收集整理证据,为后续应诉做好准备工作。

公司近三年财务状况、经营成果分析:

单位:元

	2020年度	2019年度	同比增减(%)	变动原因	2018年度
营业总收入	525,535,334.50	706,762,459.09	-25.64		1,141,289,501.01
毛利	522,932,632.09	705,635,750.04	-25.89		1,140,583,092.77
大宗商品销售收入	22,599.54	0.00		主要为公司子公司未组织易本报告期开展金属贸易所致	0.00
其他业务收入	2,580,102.87	1,126,709.05	128.99	主要为公司市郊回区仓库对外租赁,本报告期增加租赁材料采购减少,但因年初零份期间应付货款金额较大,公司集中支付货款,同时因员工工资等其他固定费用的支付及年底盘货影响,本期经营活动现金流出较上年同期下降10.76%,下降幅度少于现金流入下降幅度,因此以上因素影响本报告期经营活动现金净流量较上年同比降低216.84%。	686,408.24
营业利润	-75,525,259.17	-70,417,838.81	7.25		-224,801,612.78
利润总额	-79,866,334.75	12,019,506.40	-764.47	主要为上年同期公司转让方正东证信托受益权以及转让应收质达矿业债权产生收益约19,752.67万元,而本报告期无此类收益。	-228,609,961.01
归属于母公司所有者的净利润	-78,550,247.21	10,257,273.01	-865.80	主要为上年同期公司转让方正东证信托受益权以及转让应收质达矿业债权产生收益约19,752.67万元,而本报告期无此类收益。	-237,825,265.46
经营活动产生的现金流量净额	-36,379,808.00	31,137,146.34	-216.84	主要为本报告期公司销售收入下降,销售商品提供劳务收到的现金以及出口退税同比减少,经营活动产生的现金流入较上期减少18.66%;在经营活动现金流出中,本报告期偿还应付款项减少,但因年初零份期间应付货款金额较大,公司集中支付货款,同时因员工工资等其他固定费用的支付及年底盘货影响,本期经营活动现金流出较上年同期下降10.76%,下降幅度少于现金流入下降幅度,因此以上因素影响本报告期经营活动现金净流量较上年同比降低216.84%。	19,139,832.71
	2020年12月31日	2019年12月31日			2018年12月31日
总资产	861,860,219.59	1,164,437,531.54	-25.98		1,346,858,730.55

2.报告期内主营业务是否存在重大变化

□ 是 √ 否

3.占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的产品情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
缝纫机专用设备	522,932,632.09	70,337,001.26	13.45%	-25.89%	-43.14%	-4.08%

4.是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

□ 是 √ 否

5.报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

6.面临退市情况

□ 适用 √ 不适用

7.涉及财务报告的相关事项

(1)与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1)重要会计政策变更

2017年7月5日,财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称新收入准则)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见财务报告附注五.44。

2)重要会计估计变更

本公司报告期内不存在重要会计估计变更。

(2)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

(3)与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内,本公司间接持有华民农业科技发展有限责任公司99.00%的股权,股权投资成本1万户币,折合人民币906.84元。华民农业为在俄罗斯成立的有限责任公司,受新冠疫情影响,本公司本期对华民农业无法达到控制,不将其纳入合并范围内。

中捷资源投资股份有限公司

法定代表人:张黎明

2021年4月29日

证券代码:002021　证券简称:ST中捷　公告编号:2021-020

中捷资源投资股份有限公司关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整,并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

一、本次计提资产减值准备情况概述

中捷资源投资股份有限公司(以下简称“公司”)根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及公司会计政策的相关规定,本着谨慎性原则,对截止到 2020年 12 月 31 日的公司及下属子公司应收款项、各类存货、固定资产、在建工程、金融资产等资产进行了全面清查,对应收款项回收可能性、各类存货的变现值、固定资产、在建工程及其他资产的可变现性及金融资产的公允价值等进行了充分地分析和评估。根据测试结果,公司部分资产存在减值的情形。据此公司 2020年度新增资产减值准备计提3,816.88万元。

具体明细如下:

单位:元

资产名称	2020年度计提资产减值损失金额	年初至年末计提资产减值占2019年度经审计归属于母公司所有者的净利润的比例
应收账款坏账损失	4,560,856.04	44.46%
其他应收款坏账损失	596,305.29	5.81%
存货跌价损失	4,652,224.31	45.36%
持有待售资产减值损失	942,017.79	9.18%
其他非流动金融资产减值损失	27,417,359.96	267.30%
合计	38,168,763.38	372.11%

由此,截止到 2020 年 12 月 31 日公司合并报表相关资产的账面原值及价值情况如下:

单位:元

资产名称	账面原值	资产减值准备	账面价值
应收账款	191,194,760.54	66,055,747.13	125,139,013.41
其他应收款	19,814,003.73	12,259,020.92	7,554,982.81
存货	262,565,140.90	18,541,538.40	244,013,602.50
持有待售资产	1,392,017.79	942,017.79	450,000.00
其他非流动金融资产	226,900,000.00	196,157,319.77	30,742,680.23

二、各项资产减值计提方法

(一)应收计提方法

对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下:单独评估信用风险的应收账款,期末时有客观证据表明其已发生减值的应收款项,如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等,单独评估该项应收账款,以预计存续期为基础计量预期信用损失,并单独确认其坏账准备。除单独评估信用风险的应收账款外,公司按类似信用风险特征(账龄)划分应收款项组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

公司在资产负债表日公司对账面所有应收款项进行了梳理,根据公司相关会计政策、应收款项回收中取得的相关证据及与主审事务所充分沟通,对预计可回收金额低于账面价值的差额确认坏账损失,计提坏账准备456.09万元。

(二)其他应收款计提方法

对于其他应收款,公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。相关计提方法如下:单独评估信用风险的其他应收款,期末时有客观证据表明其已发生减值的应收款项,如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等,单独评估该项应收账款,以预计存续期为基础计量预期信用损失,并单独确认其坏账准备。除单独评估信用风险的应收账款外,公司按类似信用风险特征(账龄)划分应收款项组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

公司在资产负债表日公司对应收款项有其他应收款项进行了梳理,根据公司相关会计政策、应收款项回收中取得的相关证据及与主审事务所充分沟通,对预计可回收金额低于账面价值的差额确认坏账损失,计提减值损失59.63 万元。

(三)存货跌价准备计提方法

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

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

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

2020年年末公司全资子公司浙江中捷缝纫科技有限公司(以下简称“中捷科技”)聘请厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司对所有存货进行评估,根据大学评估评报字[2021]960002号,确定计提存货跌价准备465.22万元。

(四)持有待售资产减值准备计提方法

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

根据公司相关会计政策,2020年公司全资子公司中捷科技部分固定资产划分为持有待售资产,并计提资产减值损失94.20万元。

(五)金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

根据公司相关会计政策、被投资企业2020年年度审计报告和评估报告、被投资企业提供的相关证据等,经公司管理层判断,确定计提其他非流动金融资产减值损失2,741.74万元。

年初至报告期末,公司对单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在30%以上且绝对金额超过人民币1000万元的明细情况如下:

(一)永兴安岭捷瑞生态科技有限公司(以下简称“捷瑞生态”)为公司全资子公司上海盛捷投资管理有限公司(以下简称“上海盛捷”)所投资的公司,上海盛捷对捷瑞生态投资额为11,000万元,参股比例为11%,上海盛捷对捷瑞生态的投资款已实缴到位。

2021年3月,公司聘请上海加策资产评估有限公司对捷瑞生态截止2020年12月31日资产负债情况进行了评估,根据该评估公司出具的沪加评报字(2021)第0016号评估报告,截至2020年12月31日的捷瑞生态净资产评估值为3,074.27万元,净资产较上年减少2,741.74万元。公司管理层出于谨慎性原则,同意将投资成本与评估结果净资产的差异调整公允价值变动损益-2,741.74万元。

上述数据已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备,扣除所得税影响后,将减少公司2020年度归属于上市公司股东净利润3,563.20万元,减少归属于上市公司所有者权益3,563.20万元。

四、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备合理性的说明

公司董事会审计委员会经审核,认为:公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,计提资产减值准备依据充分,符合公司资产现状。本次计提资产减值准备基于谨慎性原则,有助于更加公允地反映截至2020年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果,可以使公司的会计信息更具有合理性。

五、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事在审核公司提供的关于本次计提资产减值准备的相关资料并听取了公司有关人员汇报后认为:

(一)公司计提资产减值准备是为了保证公司规范运作,采用稳健的会计原则,能反公司的财务状况以及经营成果;

(二)公司本次计提资产减值准备符合公司的整体利益,没有损害公司和股东利益的行为,批准程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

综上,我们同意公司本次计提资产减值准备,并提交公司股东大会审议。

六、公司监事会关于本次计提资产减值准备的说明

公司监事会认为:公司按照《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和有关规定进行资产减值准备计提符合公司的实际情况,计提后将更能公允地反映公司资产状况,同意公司本次计提资产减值准备。

七、备查文件

1.第七届董事会第四次会议决议;

2.第七届监事会第四次会议决议;

3.审计报告;

4.评估报告;

5.计提减值申请;

6.独立董事关于第七届董事会第四次会议相关事项的事前认可和独立意见;

7.董事会审计委员会对计提资产减值准备合理性的说明。

特此公告。

中捷资源投资股份有限公司董事会

2021年4月29日

证券代码:002021　证券简称:ST中捷　公告编号:2021-022

中捷资源投资股份有限公司拟续聘会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示:立信会计师事务所(特殊普通合伙)对中捷资源投资股份有限公司(以下简称“公司”或“中捷资源”)2020年度财务报表进行了审计,而公司出具了2020年度带与持续经营相关的重大不确定性部分和带强调事项段的无保留意见《审计报告》(信会师报字[2021]第ZB10470号)。

公司于2021年4月28日召开第七届董事会第四次会议,第七届监事会第四次会议,审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》,本事项尚需提交公司2020年度股东大会审议,现将具体事宜公告如下:

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

(一)机构信息

1.基本信息

立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信事务所”)由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建,1986年复办,2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所,注册地址为上海市,首席合伙人为朱建弟先生。立信事务所是国际会计网络BDO的成员所,长期从事证券服务业务,新证券法实施前具有证券、期货业务许可证,具有H股审计资格,并已向美国公众公司会计监督委员会(PCAOB)注册登记。

2.人员信息

截至2020年末,立信事务所拥有合伙人232名、注册会计师2,323名、从业人员总数9,114名,立信事务所的注册会计师和从业人员均从事过证券服务业务。

3.业务规模

立信事务所2020年度业务收入(未经审计)38.14亿元,其中审计业务收入30.40亿元,证券业务收入12.46亿元。2020年度立信事务所为576家上市公司提供年报审计服务。

4.投资者保护能力

截至2020年末,立信事务所已提取职业风险基金1.29亿元,购买的职业保险累计赔偿限额为12.5亿元,相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

5.诚信记录

立信事务所近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚4次、监督管理措施26次、自律监管措施无和纪律处分3次,涉及从业人员62名。

(二)项目信息

项目合伙人:姓名常明,2004年成为注册会计师,2003年开始从事上市公司审计,2013年开始在立信事务所执业,拟于2021年开始为中捷资源提供审计服务;近三年签署上市公司及挂牌公司审计报告为4家次。

签字注册会计师:姓名杨彩凤,2020年成为注册会计师,2013年开始从事上市公司审计,2020年开始在立信事务所执业,于2020年开始为中捷资源提供审计服务;近三年签署上市公司及挂牌公司审计报告为3家次。

质量控制复核人:姓名吴雪,1999年成为注册会计师,2003年开始从事上市公司审计,2008年开始在立信事务所执业,拟于2021年开始为中捷资源提供审计服务;近三年签署上市公司及挂牌公司审计报告为4家次。

2.独立性和诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形,且过去三年没有不良记录。

(三)审计收费

立信事务所为公司2020年度审计服务费用为50万元,主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度,综合考虑参与工作员工的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。较上一期审计费用无重大变化。

公司董事会提请股东大会授权公司管理层根据2021年度的具体审计要求和审计范围与立信会计师事务所(特殊普通合伙)协商确定相关审计费用。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

(一)审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会已对立信会计师事务所(特殊普通合伙)的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查,并对其2020年度审计工作进行评估,审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》,认为立信事务所在审计工作中能够严格遵守独立审计准则,恪尽职守,按照中国注册会计师审计准则开展审计工作,相关审计意见客观、公正,具备专业胜任能力。立信事务所已购买职业保险,且相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔