



审计报告

中汇会审[2016]3870号

江西宏磊铜业有限公司董事会:

我们审计了后附的江西宏磊铜业有限公司(以下简称江西宏磊公司)财务报表,包括2016年3月31日的资产负债表,2016年度1-3月份的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

截至2016年3月31日，江西宏磊公司存放于供应商租赁仓库的存货余额563.19万元。我们于2016年7月接受审计委托，故未能在2016年3月31日对上述存货实施监盘程序，也无法实施其他满意的替代审计程序，以对该等期末存货的数量和状况获取充分、适当的审计证据。

四、保留意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，江西宏磊公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西宏磊公司2016年3月31日的财务状况以及2016年度1-3月份的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2016年8月5日

资产负债表

2016年3月31日



编制单位：江西宏磊铜业有限公司

会企01表
金额单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	1	541,200.63	810,545.91	短期借款 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2			应付票据			
应收账款	3	118,264,214.44	11,807,056.08	应付账款	12	171,617,917.86	63,447,728.20
预付款项	4	942,779.08	897,736.65	预收款项	13	331,469.30	272,710.18
应收利息				应付职工薪酬	14	107,631.64	82,112.97
应收股利				应交税费	15	235,401.13	1,063,050.95
其他应收款	5	196,910.00		应付利息			
存货	6	47,995,773.05	42,502,859.26	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	16	31,511.97	8,969.50
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	7	384,496.82	549,091.02	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		168,325,374.02	56,567,288.92	其他流动负债	17	193,500.00	258,000.00
非流动资产：				流动负债合计		172,517,431.90	65,132,571.80
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	8	29,617,646.97	30,791,904.69	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	9	5,084,006.70	5,124,021.37	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计			
商誉				负债合计		172,517,431.90	65,132,571.80
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产	10			实收资本	18	51,180,000.00	51,180,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
非流动资产合计		34,701,653.67	35,915,926.06	资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	19	383,807.95	383,807.95
				未分配利润	20	-21,054,212.16	-24,213,164.77
				所有者权益合计		30,509,595.79	27,350,643.18
资产总计		203,027,027.69	92,483,214.98	负债和所有者权益合计		203,027,027.69	92,483,214.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利 润 表

2016年1-3月

会企02表

编制单位：江西宏磊铜业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入	1	418,459,570.43	776,234,071.13
减：营业成本	1	410,438,255.37	765,279,468.34
营业税金及附加	2		803.60
销售费用	3	222,897.62	637,055.02
管理费用	4	834,552.62	8,265,737.42
财务费用	5	1,613.93	803,620.75
资产减值损失	6	3,841,144.28	812,121.86
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)			
投资收益(损失以“－”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		3,121,106.61	435,264.14
加：营业外收入	7	64,500.00	1,394,944.82
其中：非流动资产处置利得			539,797.63
减：营业外支出	8	26,654.00	70,709.97
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		3,158,952.61	1,759,498.99
减：所得税费用	9		
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		3,158,952.61	1,759,498.99
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		3,158,952.61	1,759,498.99
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年1-3月



编制单位：江西宏磊铜业有限公司

会企03表

金额单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		379,566,039.21	895,729,552.02
收到的税费返还			491,329.19
收到其他与经营活动有关的现金	1	85,063,139.12	179,357,398.58
经营活动现金流入小计		464,629,178.33	1,075,578,279.79
购买商品、接受劳务支付的现金		462,742,178.17	771,046,935.06
支付给职工以及为职工支付的现金		575,604.35	1,195,377.08
支付的各项税费		750,479.87	143,561.18
支付其他与经营活动有关的现金	2	830,261.22	304,364,888.92
经营活动现金流出小计		464,898,523.61	1,076,750,762.24
经营活动产生的现金流量净额		-269,345.28	-1,172,482.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,958,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,958,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			81,862.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			81,862.26
筹资活动产生的现金流量净额			-81,862.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-269,345.28	704,255.29
加：期初现金及现金等价物余额		810,545.91	106,290.62
六、期末现金及现金等价物余额		541,200.63	810,545.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016年1-3月

编制单位：江西宏磊铜业有限公司

会企04表-1
金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数										所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	51,180,000.00								383,807.95	-24,213,164.77	27,350,643.18
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	51,180,000.00								383,807.95	-24,213,164.77	27,350,643.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6											
(一) 综合收益总额	7										3,158,952.61	
(二) 所有者投入和减少资本	8										3,158,952.61	
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14											
2. 对所有者的分配	15											
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	51,180,000.00								383,807.95	21,054,212.16	30,509,595.79

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016年1-3月



编制单位：江西宏磊铜业有限公司

会企04表-2
金额单位：人民币元

项 目		行次	上年数							所有者权益合计				
			实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润
				优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额		1	51,180,000.00								383,807.95	-25,972,663.76	25,591,144.19	
加：会计政策变更		2												
前期差错更正		3												
其他		4												
二、本年期初余额		5	51,180,000.00								383,807.95	-25,972,663.76	25,591,144.19	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		6												
(一) 综合收益总额		7												
(二) 所有者投入和减少资本		8												
1. 股东投入的普通股		9												
2. 其他权益工具持有者投入资本		10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额		11												
4. 其他		12												
(三) 利润分配		13												
1. 提取盈余公积		14												
2. 对所有者的分配		15												
3. 其他		16												
(四) 所有者权益内部结转		17												
1. 资本公积转增资本		18												
2. 盈余公积转增资本		19												
3. 盈余公积弥补亏损		20												
4. 其他		21												
(五) 专项储备		22												
1. 本期提取		23												
2. 本期使用		24												
(六) 其他		25												
四、本期期末余额		26	51,180,000.00								383,807.95	-24,213,164.77	27,350,643.18	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

江西宏磊铜业有限公司

财务报表附注

2016 年 1-3 月

一、公司基本情况

江西宏磊铜业有限公司(原江西金泉铜业有限公司,以下简称公司或本公司),系由自然人戚建萍与金敏燕投资设立,于 2002 年 9 月 29 日在江西省余江县工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3606222100122 的《企业法人营业执照》。公司设立时注册资本为 518 万元。经历次股权转让和增资后,公司现有注册资本为 5,118 万元,均由浙江宏磊铜业股份有限公司出资。公司已办妥相关工商变更登记手续,并取得变更后由江西鹰潭市工商行政管理局颁发的注册号为 360622210000417 的《企业法人营业执照》。

公司于 2015 年 11 月 03 日取得由江西鹰潭市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 0136060074198027XY 的《营业执照》。

本公司经营范围:漆包线、铜线、铜棒、铜配件、铜工艺品的生产、销售,经营进出口业务,铜材料的研究开发、技术成果转让(国家法律法规限制、禁止的除外)。

本公司的母公司为浙江宏磊铜业股份有限公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日止。

(四) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

(八) 金融工具的确认和计量

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、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和计量方法

公司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。

公司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。

公司采用实际利率法，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，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。公司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. 金融资产和金融负债的终止确认条件

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；当金融负债的现实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。

5. 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。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所

在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	对浙江宏磊铜业股份有限公司合并范围内各公司应收款项单独进行减值测试	如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	80	80

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

(十) 存货的确认和计量

1. 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. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 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。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 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。产成品、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; 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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
通用设备	5-10	3-5	9.50-19.40
专用设备	5	5	19.00
运输工具	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	5	5	19.00

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的，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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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) 停止资本化：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者可销售状态时，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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十四) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶

段的标准：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。

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，可证明其有用性；(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。

(十五) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。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。

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

(十六) 预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十七) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴

存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

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

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的

政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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. 公司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。

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转

移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上(含 75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十二) 持有待售资产的确认和计量

公司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)已经就处置该非流动资产作出决议；(2)与受让方签订了不可撤销的转让协议；(3)该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司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非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的

金额，确认为资产减值损失。

（二十三）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

（二十四）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

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过程中产生的增值额	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	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2016年1月1日，期末系指2016年3月31日；本期系指2016年1月1日-2016年3月31日，上年系指2015年度。金额单位为人民币元。

（一）资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						

人民币	13,022.18	15,914.68
银行存款		
人民币	528,178.45	794,631.23
合 计	<u>541,200.63</u>	<u>810,545.91</u>

(2) 期末本公司货币资金余额中无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
浙江盾安人工环境股份有限公司	2015-10-15	2016-04-15	500,000.00
合肥瑞特新型建材有限公司	2015-10-21	2016-04-21	500,000.00
浙江豪博鞋材有限公司	2015-11-06	2016-05-06	200,000.00
浙江豪博鞋材有限公司	2015-11-06	2016-05-06	200,000.00
浙江海润丰化纤有限公司	2015-11-10	2016-05-09	1,700,000.00
唐山市丰润区鑫亿源钢铁有限公司	2015-11-04	2016-05-04	1,000,000.00
江苏宝那斯针织有限公司	2015-11-24	2016-05-24	100,000.00
浙江海润丰化纤有限公司	2015-11-23	2016-05-23	5,000,000.00
浙江博泰工具有限公司	2015-10-14	2016-04-14	300,000.00
浙江博泰工具有限公司	2015-11-19	2016-05-19	100,000.00
浙江博泰工具有限公司	2015-11-19	2016-05-19	300,000.00
诸暨振光针纺有限公司	2015-10-28	2016-04-28	50,000.00
浙江海讯化纤有限公司	2015-10-09	2016-04-09	5,000,000.00
宁波滨海石化有限公司	2015-11-03	2016-05-03	500,000.00
浙江梦润针织有限公司	2015-11-02	2016-05-02	100,000.00
浙江梦润针织有限公司	2015-11-02	2016-05-02	100,000.00
浙江盾安禾田金属有限公司	2015-11-05	2016-05-05	70,000.00

合肥瑞特新型建材有限公司	2015-10-21	2016-04-21	500,000.00
海宁市摩卡纺织有限公司	2015-11-25	2016-05-23	150,000.00
台州聚源机械制造有限公司	2015-12-09	2016-06-08	200,000.00
台州聚源机械制造有限公司	2015-12-09	2016-06-08	200,000.00
浙江环方汽车电器有限公司	2016-01-29	2016-07-29	300,000.00
陕西浩泽环保科技有限公司	2015-10-26	2016-04-26	100,000.00
浙江宝厦建设有限公司	2016-01-21	2016-07-21	200,000.00
常熟市兴润化纤有限公司	2016-03-17	2016-09-17	30,000.00
常熟市格调针纺服饰有限公司	2016-03-17	2016-09-17	50,000.00
合 计			<u>17,450,000.00</u>

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	122,134,542.98	100.00	3,870,328.54	3.17	13,113,461.01	100.00	1,306,404.93	9.96
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合 计	<u>122,134,542.98</u>	<u>100.00</u>	<u>3,870,328.54</u>	<u>3.17</u>	<u>13,113,461.01</u>	<u>100.00</u>	<u>1,306,404.93</u>	<u>9.96</u>

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	121,494,457.85	99.48	3,644,833.74	11,491,591.91	87.63	344,747.76
1-2 年	38,476.98	0.03	3,847.70	158,181.22	1.21	15,818.12
2-3 年	519,278.85	0.42	155,783.66	450,222.59	3.43	135,066.82
3-4 年	82,329.30	0.07	65,863.44	1,013,465.29	7.73	810,772.23
小 计	<u>122,134,542.98</u>	<u>100.00</u>	<u>3,870,328.54</u>	<u>13,113,461.01</u>	<u>100.00</u>	<u>1,306,404.93</u>

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
江苏恒廷怡国际贸易有限公司	非关联方	60,560,000.00	1 年以内	49.58
石药集团上海国际贸易有限公司	非关联方	49,560,000.00	1 年以内	40.58
鹰潭鸿胜铜材有限公司	非关联方	11,371,545.45	1 年以内	9.31
重庆万能电器有限公司	非关联方	418,075.96	2 年至 3 年	0.34
重庆唯远实业有限公司	非关联方	97,202.38	2 年至 3 年	0.08
小 计		<u>122,006,823.79</u>		<u>99.89</u>

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	59,999.37	6.36	121,080.81	13.49
1-2 年	122,080.31	12.95	14,180.00	1.58
2-3 年	679,291.22	72.05	715,262.08	79.67
3 年以上	81,408.18	8.64	47,213.76	5.26
合 计	<u>942,779.08</u>	<u>100.00</u>	<u>897,736.65</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
江西铜业股份有限公司	非关联方	591,296.31	2 年至 3 年	预付货款
佛山市顺德区远茂化工实业有限公司	非关联方	62,820.51	1 年至 2 年	预付货款

鹰潭市瑞兴铜业有限公司	非关联方	26,000.69	3年至4年	预付货款
东莞市聚和化工贸易有限公司	非关联方	32,051.28	3年至4年	预付货款
江西东亚彩印包装有限责任公司	非关联方	51,789.43	2年至3年	预付货款
小 计		<u>763,958.22</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	203,000.00	96.98	6,090.00	3.00				
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备	6,310.97	3.02	6,310.97	100.00	6,310.97	100.00	6,310.97	100.00
合 计	<u>209,310.97</u>	<u>100.00</u>	<u>12,400.97</u>	<u>5.92</u>	<u>6,310.97</u>	<u>100.00</u>	<u>6,310.97</u>	<u>100.00</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年 以 内	203,000.00	100.00	6,090.00			

2) 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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
备用金	6,310.97	6,310.97	100.00	预计无法收回

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
鹰潭高新技术产业开发区管理委员会	200,000.00	保证金

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
鹰潭高新技术产业开发区管理委员会	非关联方	200,000.00	1 年以内	95.55
杨建成	非关联方	6,310.97	2 至 3 年	3.02
徐六祥	非关联方	3,000.00	1 年以内	1.43
小 计		<u>209,310.97</u>		<u>100.00</u>

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,743,659.30	160,732.31	29,582,926.99	31,177,593.61		31,177,593.61
库存商品	13,342,022.43	643,808.44	12,698,213.99	6,660,251.99		6,660,251.99
在产品	6,181,221.99	466,589.92	5,714,632.07	4,735,419.33	70,405.67	4,665,013.66
合 计	<u>49,266,903.72</u>	<u>1,271,130.67</u>	<u>47,995,773.05</u>	<u>42,573,264.93</u>	<u>70,405.67</u>	<u>42,502,859.26</u>

(2) 存货跌价准备

1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料		160,732.31			160,732.31
库存商品		643,808.44			643,808.44
在产品	70,405.67	466,589.92		70,405.67	466,589.92
合 计	<u>70,405.67</u>	<u>1,271,130.67</u>		<u>70,405.67</u>	<u>1,271,130.67</u>

2) 本期计提、转回情况说明

类 别	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例
原材料	[注 1]		
在产品	[注 1]		
库存商品	[注 2]		

[注 1]原材料、在产品按照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，并按照原材料、在产品、委托加工物资的成本高于可变现净值的差额计提其存货跌价准备。

[注 2]以库存商品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，按照库存商品成本高于可变现净值的差额计提其存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	331,845.42	549,091.02
预缴企业所得税	52,651.40	
合 计	<u>384,496.82</u>	<u>549,091.02</u>

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工 程转入	企业合 并增加	处置或 报废	其他	
1) 账面原值							
房屋建筑物	19,000,825.96						19,000,825.96
通用设备	54,097,707.96						54,097,707.96
专用设备	391,803.67						391,803.67
运输工具	135,062.00						135,062.00
其他设备	407,582.65						407,582.65
合 计	<u>74,032,982.24</u>						<u>74,032,982.24</u>

2) 累计折旧		计提	
房屋建筑物	5,860,609.12	218,461.83	6,079,070.95
通用设备	36,513,223.45	952,472.81	37,465,696.26
专用设备	359,539.98	2,147.68	361,687.66
运输工具	128,308.90		128,308.90
其他设备	379,396.10	1,175.40	380,571.50
合 计	<u>43,241,077.55</u>	<u>1,174,257.72</u>	<u>44,415,335.27</u>

3) 账面价值

房屋建筑物	13,140,216.84	218,461.83	12,921,755.01
通用设备	17,584,484.51	952,472.81	16,632,011.70
专用设备	32,263.69	2,147.68	30,116.01
运输工具	6,753.10		6,753.10
其他设备	28,186.55	1,175.40	27,011.15
合 计	<u>30,791,904.69</u>	<u>1,174,257.72</u>	<u>29,617,646.97</u>

[注]本期折旧额 1,174,257.72 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 16,406,691.58 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(二)2 之说明。

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
土地使用权	6,141,415.61						6,141,415.61
2) 累计摊销			计提				
土地使用权	1,017,394.24	40,014.67					1,057,408.91
3) 期末价值							
土地使用权	5,124,021.37				40,014.67		5,084,006.70

[注]本期摊销额 40,014.67 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五(二)2 之说明。

(4) 未办妥权证的无形资产说明

根据 2015 年 8 月 27 日本公司与鹰潭市国土资源局高新技术产业园区分局、鹰潭高新技术产业开发区管理委员会签订的《收回国有土地使用权补偿协议》，收回土地 19,145.00 平方米，涉及土地权证为鹰国用(2008)第 2924 号、鹰国用(2008)第 2925 号、鹰国用(2008)第 3169 号土地，截至 2016 年 3 月 31 日尚未办妥土地使用证变更。

10. 递延所得税资产

1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,153,860.18	1,383,121.57
可抵扣亏损	19,067,571.01	26,025,933.41
合 计	<u>24,221,431.19</u>	<u>27,409,054.98</u>

2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2018	3,048,246.47	10,006,608.87
2019	15,737,248.81	15,737,248.81
2020	282,075.73	282,075.73
小 计	<u>19,067,571.01</u>	<u>26,025,933.41</u>

11. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	1,312,715.90	2,570,013.61			3,882,729.51
存货跌价准备	70,405.67	1,271,130.67	70,405.67		1,271,130.67
合 计	<u>1,383,121.57</u>	<u>3,841,144.28</u>	<u>70,405.67</u>		<u>5,153,860.18</u>

12. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	168,989,411.50	59,865,971.84
1-2 年	35,480.97	82,209.68
2-3 年	1,184,888.79	2,364,677.95
3 年以上	1,408,136.60	1,134,868.73
合 计	<u>171,617,917.86</u>	<u>63,447,728.20</u>

(2) 期末应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
浙江宏磊铜业股份有限公司	124,281,916.67	59,643,085.37
浙江宏天铜业有限公司	44,048,277.88	
小 计	<u>168,330,194.55</u>	<u>59,643,085.37</u>

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海巴依贸易有限公司	1,363,799.66	货款未结清
常州智通树脂有限公司	1,172,846.00	货款未结清
东莞市虎门富达机械厂	46,992.85	货款未结清
杭州恒昌物资有限公司	45,829.55	货款未结清
小 计	<u>2,629,468.06</u>	

13. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	181,648.65	122,929.26
1-2 年	66,135.82	67,793.49
2-3 年	83,684.83	81,987.43
合 计	<u>331,469.30</u>	<u>272,710.18</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

14. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
短期薪酬	82,112.97	602,401.56	576,882.89	107,631.64
其中：工资、奖金、津贴和补贴	82,112.97	587,018.34	561,499.67	107,631.64
医疗保险费		5,982.90	5,982.90	
工伤保险费		1,093.04	1,093.04	
生育保险费		607.28	607.28	
住房公积金		6,500.00	6,500.00	
工会经费		1,200.00	1,200.00	
离职后福利		20,999.00	20,999.00	
其中：基本养老保险费		19,256.00	19,256.00	
失业保险费		1,743.00	1,743.00	
合 计	<u>82,112.97</u>	<u>623,400.56</u>	<u>597,881.89</u>	<u>107,631.64</u>

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		2,041.84
房产税	48,082.30	205,287.38
印花税	70,050.83	144,750.12
土地使用税	115,468.87	709,357.55
代扣代缴个人所得税	1,799.13	1,614.06
合 计	<u>235,401.13</u>	<u>1,063,050.95</u>

16. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	8,969.50	8,969.50
其 他	22,542.47	
合 计	<u>31,511.97</u>	<u>8,969.50</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

17. 其他流动负债

(1) 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
耐冷媒漆包线项目政府补助	193,500.00	258,000.00

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
耐冷媒漆包线项目政府补助	258,000.00		64,500.00		193,500.00	与资产相关

(3) 其他说明

根据江西鹰潭市发改委及市经贸委鹰发改工字[2009]74 号文和江西省财政厅赣财企[2009]179 号文, 本公司于 2009 年收到耐冷媒漆包线项目补助 129.00 万元, 该项目已完成验收, 该补助款按资产预计使用年限 5 年平均分摊转入当期损益, 截止至 2015 年 12 月 31 日已累计结转 4 年, 期末余额 25.80 万元转入其他流动负债。本期摊销金额 6.45 万元, 从其他流动负债转入营业外收入, 期末余额 19.35 万元。

18. 实收资本

股东	期初数	出资比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	出资比例(%)
浙江宏磊铜业股份有限公司	51,180,000.00	100.00			51,180,000.00	100.00

19. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	383,807.95			383,807.95

20. 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	-24,213,164.77
加: 年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>-24,213,164.77</u>
加: 本期净利润	3,158,952.61
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
期末未分配利润	<u>-21,054,212.16</u>

(二) 利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	418,459,439.06	776,234,071.13
其他业务收入	131.37	
合 计	<u>418,459,570.43</u>	<u>776,234,071.13</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	410,438,091.37	765,279,468.34
其他业务成本	164.00	
合 计	<u>410,438,255.37</u>	<u>765,279,468.34</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
加工制造业	17,976,993.15	17,537,034.45	11,420,951.39	12,440,961.20
贸易业	400,482,445.91	392,901,056.92	764,813,119.74	752,838,507.14
小 计	<u>418,459,439.06</u>	<u>410,438,091.37</u>	<u>776,234,071.13</u>	<u>765,279,468.34</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
漆包线	17,976,993.15	17,537,034.45	11,138,285.96	12,053,972.77
降级线			282,665.43	386,988.43
电解铜	400,482,445.91	392,901,056.92	764,813,119.74	752,838,507.14
小 计	<u>418,459,439.06</u>	<u>410,438,091.37</u>	<u>776,234,071.13</u>	<u>765,279,468.34</u>

(4) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	418,459,439.06	410,438,091.37	776,234,071.13	765,279,468.34

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏恒廷怡国际贸易有限公司	138,776,995.65	33.16
上海儒好商贸有限公司	43,512,512.84	10.40
西岸通达国际贸易有限公司	42,807,307.69	10.23
红榔(上海)国际贸易有限公司	42,792,991.45	10.23
融辕(上海)国际贸易有限公司	42,785,961.55	10.22
小 计	<u>310,675,769.18</u>	<u>74.24</u>

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税		717.49
城市维护建设税		50.23
教育附加税		21.53
地方教育附加		14.35
合 计		<u>803.60</u>

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
运输费	155,765.81	86,918.94
工资及福利费	58,192.38	489,455.17
差旅费	3,329.03	17,504.50
办公费	1,402.40	4,156.00
电话费	100.00	4,576.00
保险费		2,532.50
业务招待费		172.00
其他	4,108.00	31,739.91
合 计	<u>222,897.62</u>	<u>637,055.02</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
折旧费	27,989.65	114,579.88
无形资产摊销	40,014.67	171,301.44
劳动保险费	35,182.22	472,546.08
保安服务费	38,920.00	128,416.00
停工损失		5,323,377.95
排污费	10,203.20	8,779.20
工资及福利费	327,309.42	761,062.28
税费	288,757.21	963,668.92
办公费	15,182.97	17,520.94
业务招待费	2,387.00	14,634.00
差旅费	4,895.60	7,784.00
聘请中介机构费		235,849.05
其他	43,710.68	46,217.68
合 计	<u>834,552.62</u>	<u>8,265,737.42</u>

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出		771,500.60
减：利息收入	4,466.89	579.00
手续费支出	6,080.82	32,699.15
合 计	<u>1,613.93</u>	<u>803,620.75</u>

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	2,570,013.61	804,127.98
存货跌价损失	1,271,130.67	7,993.88
合 计	<u>3,841,144.28</u>	<u>812,121.86</u>

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		539,797.63	
无形资产处置利得		539,797.63	
政府补助利得	64,500.00	258,000.00	64,500.00
税收返还		491,329.19	
其他		105,818.00	
合 计	<u>64,500.00</u>	<u>1,394,944.82</u>	<u>64,500.00</u>

(2) 政府补助说明

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关 /与收益相关	说明
耐冷媒漆包线项目	64,500.00	258,000.00	与资产相关	江西鹰潭市发改委及市经贸委鹰发改工字(2009)74号、江西省财政厅赣财企(2009)179号

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	26,654.00	55,637.52	26,654.00
其他		15,072.45	
合 计	<u>26,654.00</u>	<u>70,709.97</u>	<u>26,654.00</u>

9. 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	本期数
利润总额	3,158,952.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	789,738.15
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,167.80

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,739,590.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	942,684.65
所得税费用	

(三)现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的往来款	85,058,672.23	179,269,097.22
收到的银行存款利息收入	4,466.89	579.00
员工备用金		6,000.00
银行账户冻结款		81,722.36
小 计	<u>85,063,139.12</u>	<u>179,357,398.58</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
管理费用付现支出	429,821.16	178,796.56
销售费用付现支出	164,705.24	56,672.10
财务费用手续费	6,080.82	32,699.15
支付的往来款		304,090,320.82
支付的税收滞纳金	26,654.00	6,400.29
支付的保证金	200,000.00	
员工备用金	3,000.00	
小 计	<u>830,261.22</u>	<u>304,364,888.92</u>

3. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,158,952.61	1,759,498.99

加：资产减值准备	3, 770, 738. 61	-2, 193, 179. 12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1, 174, 257. 72	4, 759, 170. 57
无形资产摊销	40, 014. 67	171, 301. 44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-539, 797. 63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		771, 500. 60
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6, 693, 638. 79	-9, 895, 052. 28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-109, 269, 124. 40	36, 137, 510. 80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	107, 549, 454. 30	-32, 143, 435. 82
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-269, 345. 28	-1, 172, 482. 45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	541, 200. 63	810, 545. 91
减：现金的期初余额	810, 545. 91	106, 290. 62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-269, 345. 28	704, 255. 29

(2) 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年数
一、现金	541, 200. 63	810, 545. 91

其中：库存现金	13,022.18	15,914.68
可随时用于支付的银行存款	528,178.45	794,631.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	541,200.63	810,545.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限原因
固定资产	12,763,974.89	抵押担保
无形资产	4,757,714.61	抵押担保
合 计	<u>17,521,689.50</u>	

五、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
浙江宏磊铜业股份有限公司	母公司	股份有限公司	诸暨市	闫伟	制造业	21,958 万元

(续上表)

母公司名称	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江宏磊铜业股份有限公司	100.00	100.00

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
戚建萍[注]	实际控制人
浙江宏天铜业有限公司	同受母公司控制
浙江宏磊控股集团有限公司	同受实际控制人控制
浙江宏磊东南房地产开发有限公司	同受实际控制人控制

[注]2016年4月11日，本公司母公司浙江宏磊铜业股份有限公司之实际控制人戚建萍已依据签署的《股权转让协议》办理完股权出让给天津柚子资产管理有限公司 58,200,978股股份、出让给深圳健汇投资有限公司 22,222,222 股股份涉及的全部相关手续，并于2016年4月12日取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。本次证券过户登记完成后，天津柚子资产管理有限公司持有浙江宏磊铜业股份有限公司60,052,830 股，持股比例占总股本的27.35%，浙江宏磊铜业股份有限公司控股股东由戚建萍变更为天津柚子资产管理有限公司，本公司实际控制人发生变更。

（二）关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
浙江宏磊铜业股份有限公司	铜杆	协议价	16,171,201.43	3.89	37,712,289.35	4.85
浙江宏磊铜业股份有限公司	漆包线	协议价	104,236.26	0.03	413,791.41	0.05
浙江宏磊铜业股份有限公司	电解铜	协议价	95,200,160.10	22.89	81,107,713.61	10.44
合 计			<u>111,475,597.79</u>		<u>119,233,794.37</u>	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
浙江宏磊铜业股份有限公司	漆包线	协议价	16,069,241.09	89.39	1,114,476.23	10.01
浙江宏磊铜业股份有限公司	降级线	协议价			282,665.44	100.00
浙江宏磊铜业股份有限公司	易耗品	协议价	131.37	100.00		
合 计			<u>16,069,372.46</u>		<u>1,397,141.67</u>	

2. 关联担保情况

（1）明细情况

担保方	被担保方	担保借款余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
本公司	浙江宏磊铜业股份有限公司	4,490.00	2016-3-22	2017-3-6	否	注 1

[注 1]同时由浙江宏磊东南房地产开发有限公司提供 3 亿元最高额保证担保;同时由戚建萍提供 3 亿元最高额保证担保。

(2) 关联担保情况说明

根据本公司与中国工商银行股份有限公司诸暨支行签订的编号为“2016 年抵字 44 号”的《最高额抵押合同》及编号为“2016 年抵字 44-1 号”的《补充协议》，本公司以鹰国用(2007)第 14 号、鹰国用(2008)第 2733 号、鹰国用(2008)第 2925 号土地使用权以及鹰房权证月湖字第 A-20080214 号、鹰房权证月湖字第 A-20080234 号房屋所有权为抵押物，为浙江宏磊铜业股份有限公司在该行取得最高额不超过 6,845.00 万元的债务提供抵押担保。截至 2016 年 3 月 31 日，纳入该抵押合同项下的银行借款余额为 4,490.00 万元。

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	浙江宏磊铜业股份有限公司	124,281,916.67		59,643,085.37	
应付账款	浙江宏天铜业有限公司	44,048,277.88			

六、或有事项

本公司为关联方提供担保情况详见本财务报表附注五(二)2 之说明。

七、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

八、其他重要事项

与中国工商银行股份有限公司诸暨支行借款合同纠纷案

因本公司之母公司浙江宏磊铜业股份有限公司未偿还中国工商银行股份有限公司诸暨支行(以下简称“工商银行诸暨支行”)借款,工行诸暨支行向人民法院提起诉讼并申请财产保全措施。根据 2015 年 9 月 8 日的(2015)浙浙商初字第 66 号《民事裁定书》，冻结浙江宏磊铜业股份有限公司、江西宏磊铜业有限公司、浙江宏天铜业有限公司、浙江宏磊东南房地产开发有限公司、浙江洁丽雅毛巾有限公司、瑞远机床集团有限公司、浙江科鑫机械制造有限公司、浙江大东南集团有限公司银行存款 29,000.00 万元或查封、扣押其相应价值的财产。

2016年3月29日，浙江省绍兴市中级人民法院依据(2015)浙浙商初字第66-5号《民事裁定书》准许工行诸暨支行撤回起诉。根据(2015)浙浙商初字第66-6号裁定，已解除对浙江宏磊铜业股份有限公司、江西宏磊铜业有限公司、浙江宏天铜业有限公司、浙江宏磊东南房地产开发有限公司、浙江洁丽雅毛巾有限公司、瑞远机床集团有限公司、浙江科鑫机械制造有限公司、浙江大东南集团有限公司的财产保全措施。2016年4月18日，已解除对本公司之母公司浙江宏磊铜业股份有限公司持有的本公司5,118万股股权的冻结。截止2016年3月31日，本公司之母公司浙江宏磊铜业股份有限公司已全部归还工行诸暨支行该笔借款。

九、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

江西宏磊铜业有限公司

2016年8月5日