



审计报告

中汇会审[2016]3687号

江西新金叶实业有限公司全体股东:

我们审计了后附的江西新金叶实业有限公司(以下简称江西新金叶公司)财务报表,包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年3月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度、2015年度、2016年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江西新金叶公司管理层的责任,这种责任包括:

(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江西新金叶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，公允反映了江西新金叶公司2014年12月31日、2015年12月31日、2016年3月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度、2015年度、2016年1-3月的合并及母公司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·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2016年7月11日



合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：江西新金叶实业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	180,555,536.42	149,848,942.83	410,077,457.31
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		273,000.00	
衍生金融资产				
应收票据	3		180,000.00	
应收账款	4	67,624,578.44	43,319,449.77	135,736,645.16
预付款项	5	85,746,988.97	26,615,305.68	98,175,444.47
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6	204,587,484.66	245,263,444.13	219,293,116.86
买入返售金融资产				
存货	7	593,004,076.80	467,949,828.23	550,719,969.36
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	8	29,845,543.36	57,176,024.28	63,341,681.08
流动资产合计		1,161,364,208.65	990,625,994.92	1,477,344,314.24
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	9	42,400,000.00	42,400,000.00	42,400,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	10	262,805,346.17	261,663,009.40	227,701,516.47
在建工程	11	2,376,478.45	4,084,449.16	12,892,826.93
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	12	31,547,283.34	31,717,078.55	32,396,259.42
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	13	6,872,987.54	6,497,804.59	595,457.27
递延所得税资产	14	7,012,539.08	4,846,301.96	3,516,176.16
其他非流动资产	16	3,830,039.81	4,408,638.50	13,637,740.00
非流动资产合计		356,844,674.39	355,617,282.16	333,139,976.25
资产总计		1,518,208,883.04	1,346,243,277.08	1,810,484,290.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

中汇会计师事务所(普通合伙)
审核专用章

编制单位:江西新金叶实业有限公司

会合01表-2

金额单位:人民币元

项 目	注释号	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款	17	403,900,000.00	329,300,000.00	294,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18	2,503,779.50	1,658,029.50	2,396,180.00
衍生金融负债				
应付票据	19	188,000,000.00	183,000,000.00	468,504,000.00
应付账款	20	162,395,224.79	230,736,812.37	436,843,458.25
预收款项	21	27,346,799.89	29,629,515.39	78,327,228.06
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	22	5,275,748.98	3,097,027.23	3,306,311.90
应交税费	23	17,445,834.89	21,087,093.72	19,533,414.35
应付利息	24	1,386,523.09	2,610,986.26	3,218,569.96
应付股利				
其他应付款	25	402,395,451.16	220,021,865.10	228,200,534.01
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	26	7,000,000.00	7,000,000.00	
其他流动负债	27	145,654,750.00	145,654,750.00	118,902,000.00
流动负债合计		1,363,304,112.30	1,173,796,079.57	1,653,231,696.53
非流动负债:				
长期借款				7,000,000.00
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款	28	408,769.49	423,611.60	
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	29	21,277,176.19	15,589,809.51	58,638,204.43
递延所得税负债	14		68,250.00	
其他非流动负债				
非流动负债合计		21,685,945.68	16,081,671.11	65,638,204.43
负债合计		1,384,990,057.98	1,189,877,750.68	1,718,869,900.96
所有者权益:				
实收资本	30	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	31	63,828.71	12,779,106.70	12,779,106.70
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	32	9,153,760.17	9,153,760.17	993,069.12
一般风险准备				
未分配利润	33	43,113,216.71	42,052,890.70	-12,134,107.81
归属于母公司所有者权益合计		132,330,805.59	143,985,757.57	81,638,068.01
少数股东权益		888,019.47	12,379,768.83	9,976,321.52
所有者权益合计		133,218,825.06	156,365,526.40	91,614,389.53
负债和所有者权益总计		1,518,208,883.04	1,346,243,277.08	1,810,484,290.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



合并利润表

编制单位：江西新金叶实业有限公司

会合02表
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		550,608,472.90	3,334,676,041.03	3,859,841,138.02
其中：营业收入	1	550,608,472.90	3,334,676,041.03	3,859,841,138.02
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		550,784,563.93	3,413,586,819.80	4,162,595,209.67
其中：营业成本	1	521,099,227.04	3,292,381,718.28	4,010,356,322.95
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2	709,009.70	24,554,410.31	41,532,008.30
销售费用	3	741,407.74	3,309,280.86	3,293,033.34
管理费用	4	8,779,145.95	29,537,926.88	27,973,045.75
财务费用	5	13,819,223.06	58,679,600.75	69,925,327.87
资产减值损失	6	5,636,550.44	5,123,882.72	9,515,471.46
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7	-1,118,750.00	1,011,150.50	115,320.00
投资收益(损失以“-”号填列)	8	3,749,205.54	17,123,210.46	-16,272,956.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,454,364.51	-60,776,417.81	-318,911,708.59
加：营业外收入	9	325,033.32	199,744,246.05	349,656,999.73
其中：非流动资产处置利得	9		224,390.52	
减：营业外支出	10	58,123.70	4,854,737.86	1,179,536.72
其中：非流动资产处置损失	10	29,776.24	4,196,047.32	821,178.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,721,274.13	134,113,090.38	29,565,754.42
减：所得税费用	11	867,975.47	29,361,953.51	7,818,975.01
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,853,298.66	104,751,136.87	21,746,779.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,877,354.69	5,455,380.06	5,207,074.21
归属于母公司所有者的净利润		1,060,326.01	102,347,689.56	19,883,249.46
少数股东损益		792,972.65	2,403,447.31	1,863,529.95
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的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				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		1,853,298.66	104,751,136.87	21,746,779.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,060,326.01	102,347,689.56	19,883,249.46
归属于少数股东的综合收益总额		792,972.65	2,403,447.31	1,863,529.95
八、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：



合并现金流量表

会合03表

编制单位：江西新金叶实业有限公司

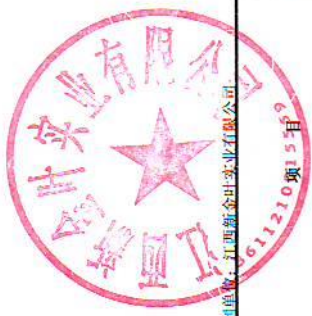
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-3月	2015年度	2014年度
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		668,052,907.41	3,973,295,477.72	4,450,212,914.76
处置以公允价值且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		6,416,290.09	87,850,098.78	234,056,989.17
收到其他与经营活动有关的现金	1	175,893,255.99	133,388,838.46	152,668,943.21
经营活动现金流入小计		850,362,453.49	4,194,534,414.96	4,836,938,847.14
购买商品、接受劳务支付的现金		879,706,317.95	4,073,257,711.85	4,095,771,810.82
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		6,927,623.46	41,016,536.96	35,222,921.07
支付的各项税费		7,330,576.72	275,525,528.25	552,730,411.02
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,998,253.53	15,276,881.07	14,697,281.97
经营活动现金流出小计		897,962,771.66	4,405,076,658.13	4,698,422,424.88
经营活动产生的现金流量净额		-47,600,318.17	-210,542,243.17	138,516,422.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		12,900,400.00	68,534,260.00	45,316,768.00
取得投资收益收到的现金		547.95	3,061,824.54	2,181,917.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			115,384.61	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,780,000.00	17,346,184.02	
收到其他与投资活动有关的现金	3	6,000,000.00	840,000.00	10,661,680.00
投资活动现金流入小计		35,680,947.95	89,897,653.17	58,160,365.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,649,338.00	72,079,359.33	34,847,692.90
投资支付的现金		11,280,712.41	69,745,758.27	60,569,864.75
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		23,930,050.41	141,825,117.60	95,417,557.65
投资活动产生的现金流量净额		11,750,897.54	-51,927,464.43	-37,257,191.84
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		303,600,000.00	1,030,300,000.00	341,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	4	25,904,000.00	420,256,750.00	358,356,000.00
筹资活动现金流入小计		329,504,000.00	1,450,556,750.00	699,356,000.00
偿还债务支付的现金		229,000,000.00	990,000,000.00	440,871,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,362,729.95	56,936,590.11	20,175,067.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	5	53,581,255.83	140,778,966.77	405,685,089.05
筹资活动现金流出小计		287,943,985.78	1,187,715,556.88	866,732,106.50
筹资活动产生的现金流量净额		41,560,014.22	262,841,193.12	-167,376,106.50
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				
加：期初现金及现金等价物余额		4,944,942.83	4,573,457.31	70,690,333.39
六、期末现金及现金等价物余额				
		10,655,536.42	4,944,942.83	4,573,457.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2016年1-3月



会合04表-1
金额单位：人民币元

行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
1	80,000,000.00			12,779,106.70				9,153,760.17		42,052,890.70	12,379,768.83	156,365,526.40
2												
3												
4												
5												
6	80,000,000.00			12,779,106.70				9,153,760.17		42,052,890.70	12,379,768.83	156,365,526.40
7				-12,715,277.99						1,060,326.01	-11,491,749.36	-23,146,701.34
8										1,060,326.01	792,972.65	1,853,298.66
9				-12,715,277.99							-12,284,722.01	-25,000,000.00
10												
11												
12												
13				-12,715,277.99							-12,284,722.01	-25,000,000.00
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28				63,828.71				9,153,760.17		43,113,216.71	888,019.47	133,218,825.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度



会计04表-2
金额单位：人民币元

行次	项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他										
1	一、上期期末余额	80,000,000.00				12,779,106.70				993,069.12		-12,134,107.81	9,976,321.52	91,614,389.53
2	加：会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	同一控制下企业合并													
5	其他													
6	二、本期初余额	80,000,000.00				12,779,106.70				993,069.12		-12,134,107.81	9,976,321.52	91,614,389.53
7	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									8,160,691.05		54,186,998.51	2,403,447.31	64,751,136.87
8	(一) 综合收益总额											102,347,689.56	2,403,447.31	104,751,136.87
9	(二) 所有者投入和减少资本													
10	1. 股东投入的资本													
11	2. 其他权益工具持有者投入资本													
12	3. 股份支付计入所有者权益的金额													
13	4. 其他													
14	(三) 利润分配													
15	1. 提取盈余公积									8,160,691.05		-48,160,691.05		-40,000,000.00
16	2. 提取一般风险准备									8,160,691.05		-8,160,691.05		
17	3. 对所有者的分配													
18	4. 其他													
19	(四) 所有者权益内部结转													
20	1. 资本公积转增资本													
21	2. 盈余公积转增资本													
22	3. 盈余公积弥补亏损													
23	4. 其他													
24	(五) 专项储备													
25	1. 本期提取													
26	2. 本期使用													
27	(六) 其他													
28	四、本期期末余额	80,000,000.00				12,779,106.70				9,153,760.17		42,052,890.70	12,379,768.83	156,365,526.40

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

(Signature)

(Signature)

合并所有者权益变动表

2014年度

会合04表-3

金额单位：人民币元

行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
1	80,000,000.00			13,767,482.26							10,809,416.01	73,552,610.12
2										-31,024,288.15		
3												
4												
5												
6	80,000,000.00			13,767,482.26						-31,024,288.15	10,809,416.01	73,552,610.12
7				-988,375.56				983,069.12		18,890,180.34	-833,094.49	18,061,779.41
8										19,883,249.46	1,863,529.95	21,746,779.41
9				-988,375.56							-2,696,624.44	-3,685,000.00
10												
11												
12												
13				-988,375.56							-2,696,624.44	-3,685,000.00
14								983,069.12		-993,069.12		
15								983,069.12		-993,069.12		
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28				12,779,106.70				983,069.12		-12,134,107.81	9,976,321.52	91,614,389.53

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)





母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位:江西新金叶实业有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释号	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金		180,219,455.62	149,557,579.83	377,868,467.08
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			273,000.00	
衍生金融资产				
应收票据			180,000.00	
应收账款	1	67,339,422.09	40,693,417.81	75,590,369.93
预付款项		55,838,842.42	18,599,753.13	51,810,968.01
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2	165,877,148.17	202,400,429.96	281,675,407.44
买入返售金融资产				
存货		485,299,580.40	417,459,360.95	389,418,669.70
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		25,606,883.06	57,176,024.28	59,350,765.29
流动资产合计		980,181,331.76	886,339,565.96	1,235,714,647.45
非流动资产:				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产		42,400,000.00	42,400,000.00	42,400,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3	42,083,941.96	15,510,000.00	49,180,600.00
投资性房地产				
固定资产		258,913,184.89	257,635,721.79	209,315,290.81
在建工程		2,376,478.45	4,084,449.16	12,669,129.93
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		22,584,905.26	22,707,694.99	23,198,853.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		5,956,320.87	6,497,804.59	
递延所得税资产		6,081,620.07	3,854,278.93	2,370,662.20
其他非流动资产		3,830,039.81	4,408,638.50	13,637,740.00
非流动资产合计		384,226,491.31	357,098,587.96	352,772,276.88
资产总计		1,364,407,823.07	1,243,438,153.92	1,588,486,924.33

法定代表人:

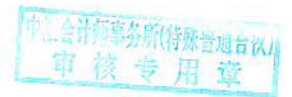
叶纪峰

主管会计工作负责人:

李云

会计机构负责人:

李云



母 公 司 资 产 负 债 表(续)

会企01表-2

编制单位：江西新金叶实业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		354,300,000.00	324,300,000.00	265,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,503,779.50	1,658,029.50	2,396,180.00
衍生金融负债				
应付票据		188,000,000.00	183,000,000.00	423,504,000.00
应付账款		159,002,969.97	184,107,998.16	374,382,428.24
预收款项		27,346,799.89	11,130,060.37	45,240,326.27
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		5,230,049.12	3,027,906.92	3,110,972.03
应交税费		9,820,497.95	13,828,494.53	10,518,868.63
应付利息		1,371,211.09	2,600,719.59	3,159,047.74
应付股利				
其他应付款		317,260,424.80	227,838,768.06	238,701,138.67
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		7,000,000.00	7,000,000.00	
其他流动负债		145,654,750.00	145,654,750.00	118,902,000.00
流动负债合计		1,217,490,482.32	1,104,146,727.13	1,484,914,961.58
非流动负债：				
长期借款				7,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		408,769.49	423,611.60	
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		13,096,495.26	7,261,963.53	6,641,271.60
递延所得税负债			68,250.00	
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,505,264.75	7,753,825.13	13,641,271.60
负债合计		1,230,995,747.07	1,111,900,552.26	1,498,556,233.18
所有者权益：				
实收资本		80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,573,941.96		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,153,760.17	9,153,760.17	993,069.12
一般风险准备				
未分配利润		42,634,373.87	42,383,841.49	8,937,622.03
所有者权益合计		133,412,076.00	131,537,601.66	89,930,691.15
负债和所有者权益总计		1,364,407,823.07	1,243,438,153.92	1,588,486,924.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：江西新金叶实业有限公司

会企02表
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		526,781,161.10	3,174,582,150.92	3,528,331,217.06
其中：营业收入	1	526,781,161.10	3,174,582,150.92	3,528,331,217.06
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		528,953,791.38	3,261,818,574.33	3,833,656,455.11
其中：营业成本	1	500,153,150.59	3,144,230,928.69	3,696,107,866.90
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加		707,464.02	24,377,896.56	41,456,902.35
销售费用		721,349.21	3,156,669.92	3,058,732.75
管理费用		8,254,827.16	25,577,674.61	23,996,562.39
财务费用		13,257,142.68	60,479,262.87	64,801,303.16
资产减值损失		5,859,857.72	3,996,141.68	4,235,087.56
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-1,118,750.00	1,011,150.50	115,320.00
投资收益(损失以“-”号填列)	2	3,748,657.59	1,053,771.27	-16,272,956.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		457,277.31	-85,171,501.64	-321,482,874.99
加：营业外收入		177,868.27	197,905,755.35	348,436,663.76
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		58,120.24	4,852,906.27	1,170,440.55
其中：非流动资产处置损失		29,776.24	4,196,047.32	821,178.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		577,025.34	107,881,347.44	25,783,348.22
减：所得税费用		276,492.96	26,274,436.93	5,232,871.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		300,532.38	81,606,910.51	20,550,477.11
六、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				
6.其他				
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		300,532.38	81,606,910.51	20,550,477.11
八、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：



母公司现金流量表

编制单位：江西新金叶实业有限公司

会企03表
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-3月	2015年度	2014年度
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		563,464,501.73	3,701,752,366.70	4,061,603,299.08
处置以公允价值且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		6,416,290.09	87,850,098.78	234,056,989.17
收到其他与经营活动有关的现金		78,135,337.72	221,931,246.30	147,473,369.49
经营活动现金流入小计		648,016,129.54	4,011,533,711.78	4,443,133,657.74
购买商品、接受劳务支付的现金		633,613,861.05	3,873,892,342.48	3,694,531,990.43
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		6,748,202.92	39,219,978.55	33,600,147.39
支付的各项税费		7,029,698.36	273,814,278.16	549,716,399.76
支付其他与经营活动有关的现金		3,818,351.84	25,366,141.91	147,021,431.45
经营活动现金流出小计		651,210,114.17	4,212,292,741.10	4,424,869,969.03
经营活动产生的现金流量净额		-3,193,984.63	-200,759,029.32	18,263,688.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		12,900,400.00	68,534,260.00	45,316,768.00
取得投资收益收到的现金			3,061,824.54	2,181,917.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			115,384.61	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,780,000.00	17,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	840,000.00	6,661,680.00
投资活动现金流入小计		35,680,400.00	90,051,469.15	54,160,365.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,609,084.05	70,179,553.46	32,336,141.77
投资支付的现金		11,280,712.41	70,255,758.27	60,569,864.75
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		23,889,796.46	140,435,311.73	92,906,006.52
投资活动产生的现金流量净额		11,790,603.54	-50,383,842.58	-38,745,640.71
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		254,000,000.00	1,015,300,000.00	312,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		25,904,000.00	390,256,750.00	358,356,000.00
筹资活动现金流入小计		279,904,000.00	1,405,556,750.00	670,356,000.00
偿还债务支付的现金		224,000,000.00	956,000,000.00	258,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,253,487.29	55,345,798.58	17,651,572.11
支付其他与筹资活动有关的现金		53,581,255.83	140,778,966.77	375,685,089.05
筹资活动现金流出小计		282,834,743.12	1,152,124,765.35	652,236,661.16
筹资活动产生的现金流量净额		-2,930,743.12	253,431,984.65	18,119,338.84
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		5,665,875.79	2,289,112.75	-2,362,613.16
加：期初现金及现金等价物余额		4,653,579.83	2,364,467.08	4,727,080.24
六、期末现金及现金等价物余额		10,319,455.62	4,653,579.83	2,364,467.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年1-3月

会企04表-1
金额单位：人民币元

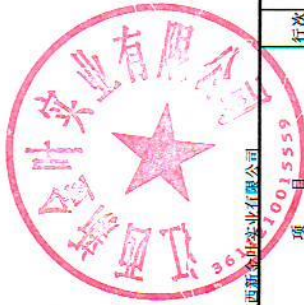


行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1	80,000,000.00								9,153,760.17		42,383,841.49	131,537,601.66
2												
3												
4												
5	80,000,000.00								9,153,760.17		42,383,841.49	131,537,601.66
6					1,573,941.96						300,532.38	1,874,474.34
7											300,532.38	300,532.38
8					1,573,941.96							1,573,941.96
9												
10												
11												
12												
13					1,573,941.96							1,573,941.96
14												
15												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26	80,000,000.00				1,573,941.96				9,153,760.17		42,684,373.87	133,412,076.00

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司所有者权益变动表

2015年度

中国证监会指定信息披露网站
www.cninfo.com.cn
审核专用章

编制单位：江西新金时实业有限公司 36110015559 项 目 行次 金额单位：人民币元 会企04表-2

项 目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	80,000,000.00							993,069.12			8,937,622.03	89,930,691.15
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本期初余额	5	80,000,000.00							993,069.12			8,937,622.03	89,930,691.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6												
(一) 综合收益总额	7								8,160,691.05			33,446,219.46	41,606,910.51
(二) 所有者投入和减少资本	8											81,606,910.51	81,606,910.51
1. 股东投入的资本	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								8,160,691.05			-48,160,691.05	-40,000,000.00
2. 提取一般风险准备	15								8,160,691.05			-8,160,691.05	
3. 对所有者分配	15												
4. 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	80,000,000.00							9,153,760.17			42,383,841.49	131,537,601.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2014年度



会计04表-3

金额单位:人民币元

行次	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1	80,000,000.00										-10,619,785.96	69,380,214.04
2												
3												
4												
5	80,000,000.00										-10,619,785.96	69,380,214.04
6								993,069.12			19,557,407.99	20,550,477.11
7											20,550,477.11	20,550,477.11
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14									993,069.12		-993,069.12	
15									993,069.12		-993,069.12	
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26	80,000,000.00								993,069.12		8,937,622.03	89,930,691.15

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

会计机构负责人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

法定代表人: [Signature]

江西新金叶实业有限公司

财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

一、公司基本情况

江西新金叶实业有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上饶县泰欣实业有限公司(以下简称泰欣实业公司),泰欣实业公司系由自然人叶礼荣、廖仁文、谭冬生、郑礼旺、周克忠和李云共同投资组建的有限责任公司,于2007年11月12日在上饶县工商行政管理局登记注册,取得注册号为361121210001631的企业法人营业执照(2015年12月24日注册号变更为统一社会信用代码913611216674830398)。公司注册地:江西省上饶市上饶县茶亭工业园区内。法定代表人:叶礼平。

泰欣实业公司成立时注册资本为人民币60.00万元,其中叶礼荣出资27.00万元,占注册资本的45.00%;廖仁文出资9.00万元,占注册资本的15.00%;谭冬生、郑礼旺、周克忠、李云各出资6.00万元,各占注册资本的10.00%。

2009年1月,根据股东会决议、股权转让协议及修改后的章程,叶礼荣、廖仁文及谭冬生分别将其持有的泰欣实业公司45.00%、15.00%及10.00%股权转让给叶礼平,郑礼旺将其持有的泰欣实业公司10.00%股权转让给徐秀琴;同时,泰欣实业公司增资人民币1,940.00万元,注册资本变更为人民币2,000.00万元,其中陈水梅出资人民币920.00万元,占注册资本的46.00%;叶礼平出资人民币640.00万元,占注册资本的32.00%;徐秀琴出资人民币120.00万元,占注册资本的6.00%;徐培忠、周克忠各出资人民币100.00万元,各占注册资本的5.00%;李云出资人民币60.00万元,占注册资本的3.00%;叶礼炎出资人民币40.00万元,占注册资本的2.00%;肖余江出资人民币20.00万元,占注册资本的1.00%。上述股权转让及增资事宜,泰欣实业公司已于2009年1月19日办妥工商变更登记手续。

2009年1月,泰欣实业公司更名为江西新金叶实业有限公司。公司已于2009年1月23日办妥工商变更登记手续。

2009年12月,根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程,李云将其持有的本公司3.00%股权转让给叶礼平。同时,公司增资人民币3,000.00万元,注册资本变更为人民币5,000.00万元。上述股权转让及增资事宜,公司已于2010年2月2日办妥工商变更登记手续。

2010年7月,根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程,叶礼平将其持有的本公

司27.70%股权分别转让给赵东阳20.00%、林晓红2.00%、姜光明2.00%、吴跃武2.00%、汪雪文0.70%、桂先波0.50%、叶礼华0.50%，陈水梅将其持有的本公司13.00%股权转让给赵东阳，转让后，注册资本不变，仍为人民币5,000.00万元。上述股权转让事宜，公司已于2010年7月15日办妥工商变更登记手续。

2010年10月，根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，赵东阳、吴跃武、姜光明、徐培忠及徐秀琴分别将其持有的本公司23.00%、2.00%、2.00%、2.50%及1.50%股权转让给叶声赞，转让后，注册资本不变，仍为人民币5,000.00万元。上述股权转让事宜，公司已于2010年10月28日办妥工商变更登记手续。

2010年12月，根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，公司增资人民币3,000.00万元，注册资本变更为人民币8,000.00万元。上述增资事宜，公司已于2010年12月28日办妥工商变更登记手续。

2011年2月，根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，徐秀琴、徐培忠分将其持有的本公司4.50%、2.50%股权转让给叶礼平。转让后，注册资本不变，仍为人民币8,000.00万元。上述股权转让事宜，公司已于2011年3月2日办妥工商变更登记手续。

2013年3月，根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，赵东阳将其持有的本公司4.00%股权分别转让给何庆仁3.00%、邱昌林1.00%；林晓红将其持有的本公司1.00%股权分别转让给徐小群0.50%、徐忠堂0.50%；汪雪文将其持有的本公司0.30%股权转让给叶礼荣。转让后，注册资本不变，仍为人民币8,000.00万元。上述股权转让事宜，公司已于2013年4月18日办妥工商变更登记手续。

2013年6月，根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，何庆仁、邱昌林及徐小群分别将其持有的本公司3.00%、1.00%及0.50%股权转让给叶金荣。转让后，注册资本不变，仍为人民币8,000.00万元。上述股权转让事宜，公司已于2013年6月20日办妥工商变更登记手续。

2014年2月，根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，赵东阳将其持有的本公司6.00%股权转让给叶礼平。转让后，注册资本不变，仍为人民币8,000.00万元。上述股权转让事宜，公司已于2014年2月26日办妥工商变更登记手续。

截止2016年3月31日，本公司注册资本与实收资本均为人民币8,000.00万元，各股东出资情况如下：

出资人名称	出资额(万元)	出资比例(%)
陈水梅	2,640.00	33.00
叶声赞	2,480.00	31.00

叶礼平	1,624.00	20.30
周克忠	400.00	5.00
叶金荣	360.00	4.50
叶礼炎	160.00	2.00
林晓红	80.00	1.00
肖余江	80.00	1.00
桂先波	40.00	0.50
徐忠堂	40.00	0.50
叶礼华	40.00	0.50
汪雪文	32.00	0.40
叶礼荣	24.00	0.30
合 计	<u>8,000.00</u>	<u>100.00</u>

本公司经营范围为：工业废物的处置及综合利用；再生物资回收(含生产性废旧金属)；有色金属、稀有金属加工、销售；建材、新型材料生产和销售；货物进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为叶礼平、陈水梅及叶声赞。

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。

本财务报表的实际会计期间为2014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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，

按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转

为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月”。

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。

(十一) 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)且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)且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	应收本公司合并报表范围内关联方、联营企业以及曾系本公司合并报表范围内关联方	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
其他组合	应收增值税退税及福利企业退税	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

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)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

(十二) 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；本公司房地产业：存货主要包括开发产品(已建

成、待出售的物业)、开发成本(尚未建成、以出售或出租为开发目的的物业)、拟开发土地(购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地)。

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。对于房地产存货,资产负债表日在对存货进行全面盘点的基础上,对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,按单项、按其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。房地产存货的可变现净值是指单项开发成本、开发产品在资产负债表日以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值。计提的存货跌价准备计入当期损益。如果计提存货跌价准备的影响因素已经消失的,减记的存货价值予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

7. 房地产开发企业特定存货的核算方法

(1) 开发用土地的核算方法

尚未开发的土地使用权作为无形资产核算,待该项土地开发时再将其账面价值转入开发成本核算。开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等,在开发成本中单独核算,并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发成本中。

(2) 公共配套设施费用的核算方法

1) 不能有偿转让的公共配套设施:其成本由商品房承担,按收益比例分配计入商品房成本;公共配套设施的建设如滞后于商品房建设,在商品房完工时,对公共配套设施的建设成本进行预提。

2) 能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(3) 周转房的摊销方法：按房屋建筑物的估计经济使用年限，采用直线法计算。

(4) 维修基金本公司按商品房销售面积的一定标准向业主收取维修基金时，计入其他应付款核算；按规定将收取的维修基金交付给土地与房屋管理部门时，减少代收的维修基金。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成

本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十四) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 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。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

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	5-40	3-5	2.38-19.40
机器设备	3-15	3-5	6.33-32.33
运输工具	4-10	5-10	9.00-23.75
电子设备及其他	3-8	4、5、10	11.25-32.00

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中商誉的账面价值，再根据资产组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。

5. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

按本财务报表附注二(二十五)所述会计政策进行认定和计价。

6. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(十六) 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，按单项资产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。

(十七) 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。

(十八) 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中商誉的账面价值，再根据资产组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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

3. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 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，并按已完工作的测量结果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。

(二十三) 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。

(二十四) 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，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，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。

(二十五) 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。

(二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(二十七) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、3%
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	5%、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%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠

1) 根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税〔2011〕115号)及财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78号)的规定，本公司报告期内在2015年7月1日之前采用废线路板、废旧电机等比例不低于90.00%生产的产品销售享受增值税“即征即退”50%的退税税收优惠政策，自2015年7月1日开始采用废旧机电、废催化剂等比例不低于70%生产的产品销售享受增值税“即征即退”30%的税收优惠政策、进行垃圾处理及污泥处理处置劳务享受增值税“即征即退”70%的税收优惠政策。

2) 根据财政部、国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》(财税〔2002〕142号)的规定，本公司属黄金生产和经营单位，相应销售的黄金和黄金矿砂(含伴生金)免征增值税。

2. 民政福利企业税收优惠

本公司系经江西省民政厅确认的社会福利企业。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2009〕70号)的规定，和国家税务总局、民政部、中国

残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(国税发〔2007〕67号)及赣国税发〔2007〕141号等国家有关福利企业税收政策的规定,本公司销售产品的已交增值税,实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数,限额即征即退增值税的优惠政策。税务机关对本公司核定的退税额为每位残疾人每年退税人民币3.5万元。

四、本期合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括:本公司、上饶市金钱湾铜业有限公司(以下简称上饶金钱湾公司)、上海新金叶投资管理有限公司(以下简称上海新金叶公司)、江西新鸿环保科技有限公司(以下简称新鸿环保公司)、江西新金叶科技协同创新有限公司(以下简称新金叶科技公司),具体详见本财务报表附注六之说明。

五、报告期内合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元。

(一)以直接设立方式增加的子公司

2014年12月,本公司与上饶金钱湾公司、庞鑫实业公司和新鸿环保公司共同出资设立新金叶科技公司。该公司于2014年12月1日完成工商设立登记,注册资本为人民币8,100.00万元,其中本公司出资人民币6,000.00万元,占其注册资本的74.07%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截至2014年12月31日、2015年12月31日及2016年3月31日新金叶科技公司净资产分别为0.00元、459,653.00元及376,001.86元,成立日至2014年底的净利润为0.00元、2015年度的净利润为-50,347.00元,2016年1-3月净利润为-83,651.14元。

(二)同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
上饶金钱湾公司	55.84%	[注]	2016.3.31	[注]

(续上表)

被合并方名称	同一控制的实际控制人	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	2015年被合并方的收入	2015年被合并方的净利润	2014年被合并方的收入	2014年被合并方的净利润
上饶金钱湾公司	叶礼平、叶声赞	4,581.67	187.74	173,361.68	545.54	137,902.84	520.71

[注]根据本公司与叶小兰和叶金荣于2016年2月22日签署的《股权转让协议》,本公司以人

民币2,000.00万元和500.00万元分别受让叶小兰和叶金荣持有的上饶金钱湾公司80.00%和20.00%股权，其中叶小兰和叶金荣分别持有的上饶金钱湾公司39.84%、16.00%计55.84%股权，均系为叶礼平和叶声赞代持(叶小兰对该公司的出资中651.00万元实际由叶礼平出资、400.00万元实际由叶声赞出资，叶金荣对该公司的出资中345.00万元实际由叶礼平出资)，该公司实际控制人系叶礼平和叶声赞(叶小兰及叶金荣并未实际参与该公司的财务及经营等管理，而是由叶礼平及叶声赞负责，生产经营及财务决策等实际由叶礼平及叶声赞控制)。由于本公司和上饶金钱湾公司同受叶礼平、陈水梅及叶声赞最终控制，且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。上述股权转让事宜上饶金钱湾公司已于2016年3月14日办妥工商变更登记手续，并于2016年4月11日、4月19日分别支付股权受让款2,000.00万元、500.00万元，截至2016年4月11日，本公司已支付80.00%的股权转让价款，已拥有该公司的实质控制权，为便于核算，根据重要性原则，将2016年3月31日确定为合并日，本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

2. 合并成本

合并成本	上饶金钱湾公司
--现金	1,396.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

3. 被合并方的资产、负债情况

项 目	上饶金钱湾公司	
	合并日	2015年12月31日
货币资金	22.05	16.16
应收账款	208.94	262.60
预付款项	2,990.81	751.56
存货	10,770.45	5,044.39
其他应收款	8,084.91	10,393.85
其他流动资产	423.87	
固定资产	264.46	273.07

递延所得税资产	81.18	87.29
减：短期借款	4,960.00	500.00
应付账款	1,297.02	4,662.88
预收款项		1,849.95
其他应付款	12,784.14	6,225.53
递延收益	323.23	335.35
其他负债	700.41	661.08
净资产	2,781.87	2,594.13
减：少数股东权益	1,228.47	1,145.57
取得的净资产	1,553.40	1,448.56

(三) 吸收合并

报告期内未发生吸收合并的情况。

(四) 处置子公司

2015 年度

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
江西庞鑫实业有限公司(以下简称庞鑫实业公司)	1,428.00	100.00	转让	2015.12.31	[注 1]
江西新金叶房地产开发有限公司(以下简称新金叶房地产公司)	1,000.00	100.00	转让	2015.12.31	[注 2]
上饶县金泰实业有限公司(以下简称金泰实业公司)	1,000.00	100.00	转让	2015.12.31	[注 3]

(续上表)

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失
庞鑫实业公司	527.92				
新金叶房地产公司	322.70				
金泰实业公司	766.26				

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
庞鑫实业公司		

新金叶房地产公司		
金泰实业公司		

[注 1]因本公司已于 2015 年 12 月 17 日收到股权转让款的 51.12%，即 730.00 万元，已失去该公司的实质控制权。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2015 年 12 月 31 日。

[注 2]因本公司已于 2015 年 12 月 17 日收到股权转让款的 51.00%，即 510.00 万元，已失去该公司的实质控制权。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2015 年 12 月 31 日。

[注 3]因本公司已于 2015 年 12 月 17 日收到股权转让款的 51.00%，即 510.00 万元，已失去该公司的实质控制权。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2015 年 12 月 31 日。

2. 出售股权而减少子公司的情况说明

(1)根据本公司与上饶市西湖生态度假有限公司(以下简称西湖生态公司)于 2015 年 12 月 08 日签订的《股权转让协议》，并经公司股东会批准，公司将所持有的庞鑫实业公司 100.00%股权以 1,428.00 万元的价格转让给西湖生态公司，股权转让基准日为 2015 年 12 月 31 日。公司已于 2015 年 12 月 17 日收到该股权转让款 730.00 万元。为便于核算，根据重要性原则，将 2015 年 12 月 31 日确定为出售日。本公司自 2016 年 1 月 1 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(2)根据本公司与西湖生态公司于 2015 年 12 月 8 日签订的《股权转让协议》，并经公司股东会批准，公司将所持有的新金叶房地产公司 100.00%股权以 1,000.00 万元的价格转让给西湖生态公司，股权转让基准日为 2015 年 12 月 31 日。公司已于 2015 年 12 月 17 日收到该股权转让款 510.00 万元。为便于核算，根据重要性原则，将 2015 年 12 月 31 日确定为出售日。本公司自 2016 年 1 月 1 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(3)根据本公司与西湖生态公司于 2015 年 12 月 08 日签订的《股权转让协议》，并经公司股东会批准，公司将所持有的金泰实业公司 100.00%股权以 1,000.00 万元的价格转让给西湖生态公司，股权转让基准日为 2015 年 12 月 31 日。公司已于 2015 年 12 月 17 日收到该股权转让款 510.00 万元。为便于核算，根据重要性原则，将 2015 年 12 月 31 日确定为出售日。本公司自 2016 年 1 月 1 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	子公司类型	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
上饶金钱湾公司	江西上饶	江西上饶	有限责任公司	贸易	100.00	
新鸿环保公司	江西上饶	江西上饶	有限责任公司	环保科技	100.00	
上海新金叶公司	上海	上海	有限责任公司	投资管理	90.00	
新金叶科技公司	江西上饶	江西上饶	有限责任公司	环保科技	74.07	13.58

(续上表)

子公司名称	表决权比例(%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上饶金钱湾公司	100.00	同一控制下企业合并	2,500.00	2,500.00	
新鸿环保公司	100.00	直接设立	600.00	600.00	
上海新金叶公司	90.00	非同一控制下企业合并	1,000.00	900.00	
新金叶科技公司	87.65	直接设立	8,100.00	51.00	

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上饶金钱湾公司	是		
新鸿环保公司	是		
上海新金叶公司	是	92.28	
新金叶科技公司	是	-3.48	

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1)根据本公司与自然人倪季安于2014年4月30日签订的《股权转让协议》，本公司以现金190.00万元受让其持有的庞鑫实业公司14.00%少数股权。本次股权转让完成后，公司直接持有庞鑫实业公司87.50%股权。

(2)根据本公司分别与自然人陈桂春、林知奎于2014年5月16日签订的《股权转让协议》，本公司分别以现金149.94万元、28.56万元受让陈桂春、林知奎持有的庞鑫实业公司10.50%、2.00%少数股权。本次股权转让完成后，公司直接持有庞鑫实业公司100.00%股权。

(3)如本财务报表附注五(一)1中所述，本公司于2016年3月以现金分别受让叶礼平、叶声赞持有的上饶金钱湾公司39.84%、16.00%股权，形成同一控制下企业合并，同时以现金受让叶小兰、叶金荣所持有的上饶金钱湾公司37.96%、6.20%少数股权。本次股权转让完成后，公司直

接持有上饶金钱湾公司 100.00%股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	庞鑫实业公司		上饶金钱湾公司
	2014. 4. 30	2014. 11. 30	2016. 3. 31
交易基准日			
购买成本			
--现金	190.00	178.50	1,104.00
--非现金资产的公允价值			
购买成本合计	190.00	178.50	1,104.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	160.68	108.98	1,228.47
差额	29.32	69.52	-124.47
其中：调整资本公积	-29.32	-69.52	124.47
调整盈余公积			
调整未分配利润			

七、合并财务报表项目注释

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。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

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			63,169.10			18,455.19
小 计			<u>63,169.10</u>			<u>18,455.19</u>
银行存款						
人民币			10,474,623.60			3,977,247.96
小 计			<u>10,474,623.60</u>			<u>3,977,247.96</u>
其他货币资金						

人民币	170,017,743.72	145,853,239.68
小 计	<u>170,017,743.72</u>	<u>145,853,239.68</u>
合 计	<u>180,555,536.42</u>	<u>149,848,942.83</u>

(2) 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末其他货币资金中 137,900,000.00 元系银行承兑汇票保证金、20,000,000.00 元系信用证保证金、12,000,000.00 元系黄金租赁融资业务保证金，其使用均存在一定时间限制。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
商品期货合约		273,000.00
合 计		<u>273,000.00</u>

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		180,000.00
合 计		<u>180,000.00</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 20,480,000.00 元，其中金额前五名明细情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
中核核电后勤服务有限公司	2016.03.03	2016.09.02	10,000,000.00
中核核电后勤服务有限公司	2016.03.03	2016.09.02	10,000,000.00
宁波威孚天力增压技术有限公司	2015.10.30	2016.4.29	180,000.00
苏州金鸽箱包厂	2015.12.16	2016.6.16	100,000.00
杭州立山皮件有限公司	2015.12.23	2016.6.23	100,000.00
小 计			<u>20,380,000.00</u>

4. 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	71,185,714.68	100.00	3,561,136.24	5.00	45,614,130.34	100.00	2,294,680.57	5.03
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>71,185,714.68</u>	<u>100.00</u>	<u>3,561,136.24</u>	5.00	<u>45,614,130.34</u>	<u>100.00</u>	<u>2,294,680.57</u>	5.03

[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

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	71,148,704.68	99.95	3,557,435.24	45,334,649.33	99.39	2,266,732.47
1-2 年	37,010.00	0.05	3,701.00	279,481.01	0.61	27,948.10
小 计	<u>71,185,714.68</u>	<u>100.00</u>	<u>3,561,136.24</u>	<u>45,614,130.34</u>	<u>100.00</u>	<u>2,294,680.57</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股权的股东单位账款。

(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 (%)
江西铜业(清远)有限公司	非关联方	10,822,279.91	1 年以内	15.21
江西铜业股份有限公司	非关联方	8,087,084.61	1 年以内	11.36

深圳大铜供应链管理有限公司	非关联方	3,553,573.32	1年以内	4.99
乐清市荣禹污水处理有限公司	非关联方	2,037,756.00	1年以内	2.86
山东新海表面技术科技有限公司	非关联方	1,988,415.00	1年以内	2.79
小 计		<u>26,489,108.84</u>		<u>37.21</u>

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
西湖生态公司	受同一实际控制人所控制的企业	1,095.83	0.00
小 计		<u>1,095.83</u>	<u>0.00</u>

5. 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	70,198,215.33	81.87	14,804,968.73	55.62
1-2年	8,522,842.81	9.93	6,464,066.53	24.29
2-3年	4,133,824.45	4.82	2,378,810.69	8.94
3-4年	2,408,021.16	2.81	2,411,419.73	9.06
4-5年	289,385.22	0.34	556,040.00	2.09
5年以上	194,700.00	0.23		
合 计	<u>85,746,988.97</u>	<u>100.00</u>	<u>26,615,305.68</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
庞鑫实业公司	关联方	18,420,000.00	1年以内	材料预付款
姜逸群	非关联方	9,450,000.00	1年以内	材料预付款
江西盛世鼎峰铜业有限公司	非关联方	3,986,115.11	1年以内	材料预付款
		3,196,917.27	1-2年	材料预付款
戴雪俊	非关联方	6,000,000.00	1年以内	材料预付款
刘沛钊	非关联方	3,988,418.21	1年以内	材料预付款
小 计		<u>45,041,450.59</u>		

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

6. 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	214,661,616.58	100.00	10,074,131.92	4.69	255,114,264.12	100.00	9,850,819.99	3.86
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>214,661,616.58</u>	<u>100.00</u>	<u>10,074,131.92</u>	4.69	<u>255,114,264.12</u>	<u>100.00</u>	<u>9,850,819.99</u>	3.86

[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)且占其他应收款账面余额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

①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	31,541,298.69	36.31	1,577,064.94	46,515,131.45	42.50	2,325,756.57
1-2年	45,875,464.23	52.82	4,587,546.42	57,686,524.55	52.70	5,768,652.46
2-3年	4,508,151.25	5.19	1,352,445.38	4,817,506.59	4.40	1,445,251.98
3-4年	4,628,582.90	5.33	2,314,291.45	104,750.50	0.10	52,375.25
4-5年	303,479.66	0.35	242,783.73	323,479.66	0.30	258,783.73
小 计	<u>86,856,976.73</u>	<u>100.00</u>	<u>10,074,131.92</u>	<u>109,447,392.75</u>	<u>100.00</u>	<u>9,850,819.99</u>

②其他组合：

名 称	期末数		期初数	
	账面余额	计提比例 (%)	账面余额	计提比例 (%)
应收增值税退税	89,099,089.97		92,146,626.21	
应收福利企业退税	1,031,491.31		4,400,245.16	
关联方组合	37,674,058.57		49,120,000.00	
小 计	<u>127,804,639.85</u>		<u>145,666,871.37</u>	

注：上述退税项目税收优惠内容及批文详见本附注三(二)。

(3) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股权的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账准备	账面余额	计提坏账准备
叶礼平	1,796,952.21	165,225.75	1,766,952.21	163,725.75
周克忠	152.00	7.60		
小 计	<u>1,797,104.21</u>	<u>165,233.35</u>	<u>1,766,952.21</u>	<u>163,725.75</u>

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项内容
应收增值税退税	89,099,089.97	资源综合利用增值税退税
小 计	<u>89,099,089.97</u>	

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

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 (%)
应收增值税退税	非关联方	89,099,089.97	1年以内	41.51
上饶市中凯实业发展有限公司 (以下简称中凯实业公司)	关联方	2,674,105.35	1年以内	1.25
		39,200,361.26	1-2年	18.26
		396,862.50	1年以内	0.18
新金叶房地产公司	关联方	120,000.00	1-2年	0.06
		33,300,000.00	2-3年	15.51
娄逸群	非关联方	16,000,000.00	1年以内	7.45
江西安锋实业有限公司	非关联方	4,479,554.40	3-4年	2.09
小 计		<u>185,269,973.48</u>		86.31

(6) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
中凯实业公司	曾系实际控制人所控制的企业	41,874,466.61	19.51
新金叶房地产公司	曾系本公司之子公司	33,816,862.50	15.75
金泰实业公司	曾系本公司之子公司	3,857,196.07	1.80
西湖生态公司	受同一实际控制人所控制的企业	1,056,557.33	0.49
叶礼平	实际控制人	1,796,952.21	0.84
周克忠	本公司关键管理人员	152.00	0.00
徐忠堂	本公司之监事	109.00	0.00
小 计		<u>82,402,295.72</u>	<u>38.39</u>

7. 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	109,805,818.07	5,026,919.80	104,778,898.27	73,472,127.71	2,525,199.49	70,946,928.22
在产品	84,950,393.70		84,950,393.70	38,472,101.33		38,472,101.33
自制半成品	228,694,003.67	5,165,387.28	223,528,616.39	206,919,560.49	6,853,492.83	200,066,067.66
库存商品	179,746,168.44		179,746,168.44	158,464,731.02		158,464,731.02
合 计	<u>603,196,383.88</u>	<u>10,192,307.08</u>	<u>593,004,076.80</u>	<u>477,328,520.55</u>	<u>9,378,692.32</u>	<u>467,949,828.23</u>

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为 39,421,772.63 元。

(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	2,525,199.49	5,026,919.80		2,525,199.49	5,026,919.80
自制半成品	6,853,492.83		880,136.96	807,968.59	5,165,387.28
小 计	<u>9,378,692.32</u>	<u>5,026,919.80</u>	<u>880,136.96</u>	<u>3,333,168.08</u>	<u>10,192,307.08</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	单个存货成本高于其可变现净值		
自制半成品	单个存货成本高于其可变现净值	期末可变现净值较期初有所回升	0.38

(3) 期末存货余额中无借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	4,255,100.79	31,142,467.61
预缴企业所得税	21,276,512.57	23,848,596.67
期货保证金	4,313,930.00	2,184,960.00
合 计	<u>29,845,543.36</u>	<u>57,176,024.28</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。

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	42,400,000.00	42,400,000.00
按成本计量的	42,400,000.00	42,400,000.00
合 计	<u>42,400,000.00</u>	<u>42,400,000.00</u>

(2) 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

(3) 以成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
可供出售权益工具	42,400,000.00	42,400,000.00
小 计	<u>42,400,000.00</u>	<u>42,400,000.00</u>

其中可供出售权益性投资明细情况如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比 例(%)	本期现 金红利
上饶县农村信用合 作联社	34,400,000.00	34,400,000.00		34,400,000.00	4.98	
婺源县农村信用合 作联社	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	2.20	
小 计	<u>42,400,000.00</u>	<u>42,400,000.00</u>		<u>42,400,000.00</u>		

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
1) 账面原值						
房屋及建筑物	200,584,750.93		288,777.23			200,873,528.16
机器设备	107,265,968.52	512,287.19	5,887,750.14	31,794.87		113,634,210.98
运输工具	10,206,156.75	34,336.28				10,240,493.03
电子设备及其他	8,891,897.90	158,190.88		24,031.62		9,026,057.16
合 计	<u>326,948,774.10</u>	<u>704,814.35</u>	<u>6,176,527.37</u>	<u>55,826.49</u>		<u>333,774,289.33</u>
2) 累计折旧						
		计提				
房屋及建筑物	29,218,548.40	2,384,230.11				31,602,778.51
机器设备	26,255,021.72	2,512,820.65		11,992.74		28,755,849.63
运输工具	4,596,096.29	514,978.02				5,111,074.31
电子设备及其他	5,216,098.29	297,199.93		14,057.51		5,499,240.71
合 计	<u>65,285,764.70</u>	<u>5,709,228.71</u>		<u>26,050.25</u>		<u>70,968,943.16</u>
3) 账面价值						
房屋及建筑物	171,366,202.53					169,270,749.65
机器设备	81,010,946.80					84,878,361.35
运输工具	5,610,060.46					5,129,418.72
电子设备及其他	3,675,799.61					3,526,816.45
合 计	<u>261,663,009.40</u>					<u>262,805,346.17</u>

[注]本期折旧额 5,709,228.71 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,510,396.99 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) 融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	467,886.67	40,745.13		427,141.54
合 计	<u>467,886.67</u>	<u>40,745.13</u>		<u>427,141.54</u>

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

期末房屋及建筑物中尚有账面原值为 21,421,753.48 元、账面价值为 20,658,603.51 元的

房产，截至本财务报告批准报出日，其相关产权手续正在办理中。

(6) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十二、十三之说明。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烧结炉工程	78,000.00		78,000.00	3,607,178.90		3,607,178.90
零星工程	2,298,478.45		2,298,478.45	477,270.26		477,270.26
合计	<u>2,376,478.45</u>		<u>2,376,478.45</u>	<u>4,084,449.16</u>		<u>4,084,449.16</u>

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
烧结炉工程	2,002.70	3,607,178.90	2,647,348.47	6,176,527.37		78,000.00
小计		<u>3,607,178.90</u>	<u>2,647,348.47</u>	<u>6,176,527.37</u>		<u>78,000.00</u>

(续上表)

工程名称	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
烧结炉工程	43.11	43.11				自筹
小计						

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12. 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	33,959,043.48						33,959,043.48
合计	<u>33,959,043.48</u>						<u>33,959,043.48</u>
2) 累计摊销							
土地使用权	2,241,964.93	169,795.21			处置	其他	2,411,760.14
合计	<u>2,241,964.93</u>	<u>169,795.21</u>					<u>2,411,760.14</u>

3) 账面价值

土地使用权	31,717,078.55	31,547,283.34
合 计	<u>31,717,078.55</u>	<u>31,547,283.34</u>

[注] 本期摊销额 169,795.21 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) 期末用于抵押的无形资产，详见本财务报表附注十二及十三之说明。

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
防腐工程	6,497,804.59		541,483.72		5,956,320.87
合作研发费		1,000,000.00	83,333.33		916,666.67
合 计	<u>6,497,804.59</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>624,817.05</u>		<u>6,872,987.54</u>

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	890,284.06	3,561,136.24	573,670.14	2,294,680.57
存货跌价准备的所得税影响	2,548,076.77	10,192,307.08	2,344,673.08	9,378,692.32
未弥补亏损的所得税影响	119,086.14	476,344.54	119,086.14	476,344.54
递延收益的所得税影响	2,829,147.23	11,316,588.90	1,394,365.22	5,577,460.89
公允价值变动减少的所得税影响	625,944.88	2,503,779.50	414,507.38	1,658,029.50
合 计	<u>7,012,539.08</u>	<u>28,050,156.26</u>	<u>4,846,301.96</u>	<u>19,385,207.82</u>

递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动增加的所得税影响			68,250.00	273,000.00
合 计			<u>68,250.00</u>	<u>273,000.00</u>

15. 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	12,145,500.56	1,489,767.60			13,635,268.16
存货跌价准备	9,378,692.32	5,026,919.80	880,136.96	3,333,168.08	10,192,307.08
合 计	<u>21,524,192.88</u>	<u>6,516,687.40</u>	<u>880,136.96</u>	<u>3,333,168.08</u>	<u>23,827,575.24</u>

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	3,830,039.81	4,408,638.50
合 计	<u>3,830,039.81</u>	<u>4,408,638.50</u>

17. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	270,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	114,300,000.00	114,300,000.00
保证借款	19,600,000.00	15,000,000.00
合 计	<u>403,900,000.00</u>	<u>329,300,000.00</u>

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	2,503,779.50	1,658,029.50
合 计	<u>2,503,779.50</u>	<u>1,658,029.50</u>

19. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	188,000,000.00	183,000,000.00
合 计	<u>188,000,000.00</u>	<u>183,000,000.00</u>

[注]其中下一会计期间将到期的金额为 131,000,000.00 元。

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股权的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

20. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	145,624,025.24	226,844,323.29
1-2年	13,163,014.76	2,275,957.59
2-3年	1,991,653.30	1,563,391.49
3-4年	1,563,391.49	53,140.00
4-5年	53,140.00	
合计	<u>162,395,224.79</u>	<u>230,736,812.37</u>

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

单位名称	期末数	期初数
叶礼荣	54,084.00	
庞鑫实业公司	9,293,733.92	
深圳金凯供应链管理有限公司(以下简称深圳供应链公司)		9,156,848.73
小计	<u>9,347,817.92</u>	<u>9,156,848.73</u>

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

21. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	26,944,085.38	29,226,800.88
3-4年	29,970.48	29,970.48
4-5年	372,744.03	372,744.03
合计	<u>27,346,799.89</u>	<u>29,629,515.39</u>

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

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	3,097,027.23	8,889,997.98	6,906,778.95	5,080,246.26
其中：工资、奖金、津贴和补贴	3,097,027.23	7,933,899.49	5,995,440.78	5,035,485.94
职工福利费		829,829.41	829,829.41	
医疗保险费		48,569.41	3,809.09	44,760.32
工伤保险费		317.41	317.41	
职工教育经费		10,400.00	10,400.00	
非货币性福利		66,982.26	66,982.26	
二、离职后福利		208,834.72	13,332.00	195,502.72
其中：基本养老保险费		208,834.72	13,332.00	195,502.72
合 计	<u>3,097,027.23</u>	<u>9,098,832.70</u>	<u>6,920,110.95</u>	<u>5,275,748.98</u>

(2) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		149,694.91
企业所得税	6,937,658.97	6,407,280.48
城市维护建设税	276,387.40	2,384,832.10
房产税	781,504.64	568,722.20
印花税	136,037.97	298,816.97
土地使用税	1,032,707.02	881,320.23
教育费附加	165,832.43	1,429,616.12
地方教育附加	110,554.96	953,077.40
代扣代缴个人所得税	8,005,151.50	8,012,664.01
河道管理费		1,069.30
合 计	<u>17,445,834.89</u>	<u>21,087,093.72</u>

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	619,926.45	585,945.10
一年内到期的长期借款	13,154.17	13,154.17
黄金租赁费	753,442.47	2,011,886.99
合 计	<u>1,386,523.09</u>	<u>2,610,986.26</u>

25. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	320,216.00	337,816.00
暂借款	321,888,912.92	177,203,903.94
应付暂收款	55,120,537.17	42,421,523.42
股权转让款	25,000,000.00	
其他	65,785.07	58,621.74
合 计	<u>402,395,451.16</u>	<u>220,021,865.10</u>

(2) 期末其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股权的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
叶金荣	5,000,000.00	
桂先波	300.00	300.00
叶兴海	294.50	294.50
叶小兰	20,000,000.00	
金泰实业公司	26,747,596.66	18,105,836.04
新金叶房地产公司	12,000,000.00	12,000,000.00
庞鑫实业公司	11,064,860.19	
小 计	<u>74,813,051.35</u>	<u>30,106,430.54</u>

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
中国有色金属进出口江西有限公司	165,928,698.23	暂借款

中核核电后勤服务有限公司	60,229,551.20	暂借款
中国同位素上海有限公司	51,145,882.07	暂借款
上饶县远昌国有资产经营有限公司	30,464,400.00	暂借款
小 计	<u>307,768,531.50</u>	

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计	<u>7,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
小 计	<u>7,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

[注]一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 0.00 元。

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
上饶县农村信用合作联社	2013/9/6	2016/9/4	人民币	6.15	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
小 计					<u>7,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
黄金租赁融资业务[注]	145,654,750.00	145,654,750.00
合 计	<u>145,654,750.00</u>	<u>145,654,750.00</u>

[注]本公司于 2015 年 7 月 20 日与中信银行股份有限公司南昌分行签订《黄金租赁交易合同》，本公司向其租赁黄金 456.00KG，租赁品种 Au99.99，租赁期限自 2015 年 7 月 20 日至 2016 年 7 月 20 日，年租赁费率 3.8%，租赁定盘价 260.75 元/克。

本公司于 2015 年 6 月 12 日与交通银行股份有限公司上饶分行签订《黄金租赁业务合同》，本公司向其租赁黄金 113.00KG，租赁品种 Au99.99，租赁期限自 2015 年 6 月 13 日至 2016 年 6 月 10 日，年租赁费率 4.32%，租赁定盘价 236.75 元/克。

28. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	408,769.49	423,611.60
合 计	<u>408,769.49</u>	<u>423,611.60</u>

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款

单 位	期末数	期初数
鹰潭华升气体有限公司	408,769.49	423,611.60
小 计	<u>408,769.49</u>	<u>423,611.60</u>

[注]由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额为 0.00 元。

(3) 期末无长期应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股权的股东款项。

29. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,589,809.51	6,000,000.00	312,633.32	21,277,176.19	与资产相关
合 计	<u>15,589,809.51</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>312,633.32</u>	<u>21,277,176.19</u>	

(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
有色金属、黑色 金属废弃物资源 综合利用项目	4,974,310.62		25,952.93		4,948,357.69	与资产相关
铜再生资源回 收、冶炼及深加 工项目	1,873,638.00		9,608.40		1,864,029.60	与资产相关
废旧家电及电子 信息产品分拣中 心项目	3,164,400.00		16,200.00		3,148,200.00	与资产相关
污水处理设施升 级改造工程项目	1,387,500.00		37,500.00		1,350,000.00	与资产相关
年拆解 10 万台废 旧家电项目	836,425.53		10,723.41		825,702.12	与资产相关

铜冶炼弃渣精选 铜精矿及贵金属 提取项目		6,000,000.00	91,436.46	5,908,563.54	与资产相关
阳极铜及电解铜 生产线节能改造 项目	3,353,535.36		121,212.12	3,232,323.24	与资产相关
小 计	<u>15,589,809.51</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>312,633.32</u>	<u>21,277,176.19</u>	

(3) 其他说明

1) 根据《有色金属、黑色金属废弃物资源综合利用项目合同书》、《有色金属、黑色金属废弃物资源综合利用项目补充协议》、《上饶县人民政府办公室抄告单》(饶县政办抄字〔2013〕245号)，新鸿环保公司于2013年度实际收到上述“有色金属、黑色金属废弃物资源综合利用项目资金”5,190,585.00元，截至2016年3月31日，子公司新鸿环保公司根据相关土地使用权剩余使用年限分期累计结转计入营业外收入242,227.31元，其中本期结转计入营业外收入25,952.93元。

2) 根据上饶县人民政府《铜再生资源回收、冶炼及深加工项目合同书》及《铜再生资源回收、冶炼及深加工项目补充协议》，本公司于2014年度实际收到“铜再生资源回收、冶炼及深加工项目”补助资金1,921,680.00元，截至2016年3月31日，本公司根据相关资产预计剩余可使用年限分期累计结转计入营业外收入57,650.40元，其中本期结转计入营业外收入9,608.40元。

3) 根据上饶县人民政府《废旧家电及电子信息产品分拣中心项目合同书》及《废旧家电及电子信息产品分拣中心项目补充协议》，本公司于2014年度实际收到“废旧家电及电子信息产品分拣中心项目”补助资金3,240,000.00元，截至2016年3月31日，本公司根据相关资产预计剩余可使用年限分期累计结转计入营业外收入91,800.00元，其中本期结转计入营业外收入16,200.00元。

4) 根据上饶市财政局、上饶市环境保护局《关于下达2013年第三批省级环境保护专项资金预算的通知》，本公司于2014年度实际收到“污水处理设施升级改造项目”补助资金1,500,000.00元，截至2016年3月31日，本公司根据相关资产预计剩余可使用年限分期累计结转计入营业外收入150,000.00元，其中本期结转计入营业外收入37,500.00元。

5) 根据上饶市再生资源循环经济产业园区管理委员会《关于上饶市再生资源回收利用体系建设项目中央补助资金安排意见的请示》，本公司于2015年度实际收到“年拆解10万台废旧家电项目”补助资金840,000.00元，截至2016年3月31日，本公司根据相关资产预计剩余可使用年限分期累计结转计入营业外收入14,297.88元，其中本期结转计入营业外收入10,723.41元。

6) 根据江西省财政厅《关于下达 2015 年节能循环经济和资源节约重大项目中央基建投资预算(拨款)的通知》，本公司于本年度实际收到“铜冶炼弃渣精选铜精矿及贵金属提取项目”补助资金 6,000,000.00 元，截至 2016 年 3 月 31 日，本公司根据相关资产预计剩余可使用年限分期累计结转计入营业外收入 91,436.46 元，其中本期结转计入营业外收入 91,436.46 元。

7) 根据江西省财政厅《关于下达 2013 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程(第二批)中央基建投资预算(拨款)的通知》，上饶金钱湾公司于 2014 年度实际收到“阳极铜及电解铜生产线节能改造项目”补助资金 4,000,000.00 元，截至 2016 年 3 月 31 日，上饶金钱湾公司根据相关资产预计剩余可使用年限分期累计结转计入营业外收入 767,676.76 元，其中本期结转计入营业外收入 121,212.12 元。

30. 实收资本

(1) 明细情况

股东名称	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
陈水梅	26,400,000.00	26,400,000.00	26,400,000.00
叶声赞	24,800,000.00	24,800,000.00	24,800,000.00
叶礼平	16,240,000.00	16,240,000.00	16,240,000.00
周克忠	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
叶金荣	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
叶礼炎	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
肖余江	800,000.00	800,000.00	800,000.00
林晓红	800,000.00	800,000.00	800,000.00
徐忠堂	400,000.00	400,000.00	400,000.00
叶礼华	400,000.00	400,000.00	400,000.00
桂先波	400,000.00	400,000.00	400,000.00
汪雪文	320,000.00	320,000.00	320,000.00
叶礼荣	240,000.00	240,000.00	240,000.00
合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>

(2) 报告期股权变动情况说明

报告期内公司股权变动情况详见本财务报表附注一所述。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
资本溢价	63, 828. 71	12, 779, 106. 70	12, 779, 106. 70
合 计	<u>63, 828. 71</u>	<u>12, 779, 106. 70</u>	<u>12, 779, 106. 70</u>

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

1) 2014 年度

2014 年度减少 988, 375. 56 元, 如本财务报表附注六(二)1 所述, 本公司于 2014 年 4 月、11 月分别购买庞鑫实业公司 14. 00%、12. 50% 少数股权, 新增投资成本与按照新增持股比例计算应享有该公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额, 分别调整减少合并财务报表中的“资本公积——资本溢价” 293, 165. 55 元、695, 210. 01 元。

2) 2016 年 1-3 月

①2016 年 1-3 年增加 2, 818, 663. 97 元, 其中: 1, 573, 941. 96 元系本公司 2016 年 3 月同一控制下合并上饶金钱湾公司, 在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额与所支付的合并成本的差额, 调增“资本公积——资本溢价” 1, 573, 941. 96 元; 1, 244, 722. 01 元系如本财务报表附注五(二)1 所述, 本公司于 2016 年 3 月分别购买上饶金钱湾公司 37. 96%、6. 20% 的少数股权, 新增投资成本与按照新增持股比例计算应享有该公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额, 调整增加合并财务报表中的“资本公积——资本溢价” 1, 244, 722. 01 元。

②2016 年 1-3 年减少 15, 533, 941. 96 元, 其中: 13, 960, 000. 00 元如本财务报表附注五(二)1 所述, 本公司于 2016 年 3 月同一控制下合并上饶金钱湾公司, 在编制合并当期期末的比较财务报表时, 视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在, 并对 2015 年比较财务报表进行追溯调整, 相应将被合并方 2015 年末所有者权益中除留存收益以外的其他归属于本公司的部分调整增加 2015 年末“资本公积——资本溢价” 13, 960, 000. 00 元, 同时, 本期末因长期股权投资业已形成, 将该资本公积予以转出, 相应减少资本公积 13, 960, 000. 00 元; 1, 573, 941. 96 元系在编制 2016 年 3 月末合并财务报表时, 将被合并方上饶金钱湾公司在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分, 在合并财务报表中予以恢复, 相应减少“资本公积——资本溢价” 1, 573, 941. 96 元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
法定盈余公积	9, 153, 760. 17	9, 153, 760. 17	993, 069. 12
合 计	<u>9, 153, 760. 17</u>	<u>9, 153, 760. 17</u>	<u>993, 069. 12</u>

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

1) 2014 年度

2014 年度增加 993, 069. 12 元，系 2014 年度母公司实现的净利润在弥补以前年度累计亏损后，按可供分配的利润提取 10% 的法定盈余公积所致。

2) 2015 年度

2015 年度增加 8, 160, 691. 05 元，系按 2015 年度母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积所致。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
上年年末余额	42, 052, 890. 70	-12, 134, 107. 81	-31, 024, 288. 15
加：年初未分配利润调整			
调整后本年年初余额	42, 052, 890. 70	-12, 134, 107. 81	-31, 024, 288. 15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1, 060, 326. 01	102, 347, 689. 56	19, 883, 249. 46
其中：被合并方在合并前实现的净利润	1, 877, 354. 69	5, 455, 380. 06	5, 207, 074. 21
减：提取法定盈余公积		8, 160, 691. 05	993, 069. 12
应付普通股股利		40, 000, 000. 00	
期末未分配利润	<u>43, 113, 216. 71</u>	<u>42, 052, 890. 70</u>	<u>-12, 134, 107. 81</u>

(2) 利润分配情况说明

1) 2014 年度

如本财务报表附注七(一)32(2)1)所述，提取 10% 的法定盈余公积 993, 069. 12 元。

2) 2015 年度

①如本财务报表附注七(一)32(2)2)所述，提取 10% 的法定盈余公积 8, 160, 691. 05 元；

②根据公司 2015 年 12 月 25 日股东会审议批准的 2014 年度利润分配方案，以 2014 年未经审计的可供分配利润为基础，分配现金股利 40, 000, 000. 00 元。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
1) 营业收入			
主营业务收入	550,607,576.77	3,334,306,179.12	3,859,546,559.24
其他业务收入	896.13	369,861.91	294,578.78
合 计	<u>550,608,472.90</u>	<u>3,334,676,041.03</u>	<u>3,859,841,138.02</u>
2) 营业成本			
主营业务成本	521,098,330.91	3,291,908,068.70	4,010,310,163.79
其他业务成本	896.13	473,649.58	46,159.16
合 计	<u>521,099,227.04</u>	<u>3,292,381,718.28</u>	<u>4,010,356,322.95</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按收入类别分类)

类 别 名 称	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
再生金属	548,887,564.94	520,414,841.20	3,326,587,489.43	3,289,548,214.50	3,859,546,559.24	4,010,310,163.79
危险废物无害化处置	1,720,011.83	683,489.71	7,718,689.69	2,359,854.20		
小 计	<u>550,607,576.77</u>	<u>521,098,330.91</u>	<u>3,334,306,179.12</u>	<u>3,291,908,068.70</u>	<u>3,859,546,559.24</u>	<u>4,010,310,163.79</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2016年1-3月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江西铜业股份有限公司	189,150,940.97	34.35
中国有色金属进出口江西有限公司	130,503,413.44	23.70
中国同位素上海有限公司	74,257,868.71	13.49
中核核电后勤服务有限公司	70,933,915.49	12.88
奉新同鑫钢材加工厂	26,347,366.22	4.79
小 计	<u>491,193,504.83</u>	<u>89.21</u>

2) 2015年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国有色金属进出口江西有限公司	1,282,545,969.03	38.46
江西铜业股份有限公司	983,108,450.76	29.48
中核核电后勤服务有限公司	419,008,118.39	12.57
中国同位素上海有限公司	396,427,386.70	11.89
山东金升有色集团有限公司	31,721,774.02	0.95
小 计	<u>3,112,811,698.90</u>	<u>93.35</u>

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国有色金属进出口江西有限公司	1,653,516,638.10	42.84
江西铜业股份有限公司	821,220,382.05	21.27
上海宇银物资有限公司	361,933,143.32	9.38
中国同位素上海有限公司	198,750,877.46	5.15
中核核电后勤服务有限公司	168,706,979.53	4.37
小 计	<u>3,204,128,020.46</u>	<u>83.01</u>

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
营业税			1,500.00
城市维护建设税	630,920.02	12,278,960.06	20,771,272.89
教育费附加	46,853.80	7,365,270.14	12,455,541.25
地方教育附加	31,235.88	4,910,180.11	8,303,694.16
合 计	<u>709,009.70</u>	<u>24,554,410.31</u>	<u>41,532,008.30</u>

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
运输费	529,954.60	2,444,914.70	2,734,135.53
职工薪酬	47,651.14	594,203.47	214,727.76
业务招待费	2,562.00	64,021.00	72,299.00

差旅费	11,285.00	81,258.00	75,195.10
办公费	140,857.00	5,582.00	522.00
车辆费用	5,535.00	58,289.90	112,345.48
其他	3,563.00	61,011.79	83,808.47
合计	<u>741,407.74</u>	<u>3,309,280.86</u>	<u>3,293,033.34</u>

4. 管理费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
职工薪酬	2,799,146.91	8,478,984.76	9,527,151.79
业务招待费	440,406.20	2,911,586.54	2,489,502.31
税费	1,034,497.68	4,693,368.25	3,573,919.94
折旧与摊销	1,946,138.73	4,016,053.08	3,453,962.60
车辆费用	360,948.24	1,460,499.44	1,423,141.56
差旅费	358,990.97	2,016,710.69	1,563,557.94
中介机构费用	433,301.89	1,612,586.65	839,963.00
办公费	424,269.75	1,120,228.48	987,604.12
水电费	175,981.20	654,114.06	564,039.26
修理费	81,411.16	422,815.42	563,507.54
其他	724,053.22	2,150,979.51	2,986,695.69
合计	<u>8,779,145.95</u>	<u>29,537,926.88</u>	<u>27,973,045.75</u>

5. 财务费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利息支出	13,816,135.51	65,012,156.82	74,411,173.29
减：利息收入	1,750,912.48	17,515,905.69	10,104,935.69
黄金租赁费	1,422,811.31	7,303,793.53	2,764,149.28
其他	331,188.72	3,879,556.09	2,854,940.99
合计	<u>13,819,223.06</u>	<u>58,679,600.75</u>	<u>69,925,327.87</u>

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,489,767.60	-3,923,559.36	7,907,443.17
存货跌价损失	4,146,782.84	9,047,442.08	1,608,028.29
合 计	<u>5,636,550.44</u>	<u>5,123,882.72</u>	<u>9,515,471.46</u>

7. 公允价值变动收益

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-273,000.00	603,500.00	2,181,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益-商品期货	-273,000.00	603,500.00	2,181,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-845,750.00	407,650.50	-2,065,680.00
合 计	<u>-1,118,750.00</u>	<u>1,011,150.50</u>	<u>115,320.00</u>

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	3,900,400.00	-1,561,695.00	-18,070,010.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		3,061,824.54	2,181,917.81
长期股权投资股权投资处置收益		16,168,839.19	
其 他	-151,194.46	-545,758.27	-384,864.75
合 计	<u>3,749,205.54</u>	<u>17,123,210.46</u>	<u>-16,272,956.94</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得		224,390.52	
其中：固定资产处置利得		224,390.52	

政府补助	312,633.32	92,371,046.41	143,530,795.42
增值税退税		107,146,995.82	205,735,969.03
其他	12,400.00	1,813.30	390,235.28
合计	<u>325,033.32</u>	<u>199,744,246.05</u>	<u>349,656,999.73</u>

(2) 政府补助说明

1) 2016年1-3月

补助内容	补助金额	与资产相关/ 与收益相关	批准机关	文件依据
阳极铜及电解铜生产线节能改造项目补助资金	121,212.12	与资产相关	江西省财政厅	《江西省财政厅关于下达2013年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程(第二批)中央基建投资预算(拨款)的通知》(赣财建指[2013]114号)
铜冶炼弃渣精选铜精矿及贵金属提取项目补助资金	91,436.46	与资产相关	江西省财政厅	《关于下达2015年节能循环经济和资源节约重大项目中央基建投资预算(拨款)的通知》(赣财建指[2015]197号)
有色金属、黑色金属废弃物资源综合利用项目补助资金	25,952.93	与资产相关	上饶经济开发区茶亭工业园管理委员会、上饶县人民政府办公室	《有色金属、黑色金属废弃物资源综合利用项目合同书》、《有色金属、黑色金属废弃物资源综合利用项目补充协议》(饶县政办抄字[2013]245号)、《上饶县人民政府办公室抄告单》(饶县政办抄字[2014]245号)
铜再生资源回收、冶炼及深加工项目补助资金	9,608.40	与资产相关	上饶县人民政府	《铜再生资源回收、冶炼及深加工项目合同书》、《铜再生资源回收、冶炼及深加工项目补充协议》
废旧家电及电子信息产品分拣中心项目补助资金	16,200.00	与资产相关	上饶县人民政府	《废旧家电及电子信息产品分拣中心项目合同书》、《废旧家电及电子信息产品分拣中心项目补充协议》
污水处理设施升级改造工程补助资金	37,500.00	与资产相关	上饶市财政局、上饶市环境保护局	《关于下达2013年第三批省级环境保护专项资金预算的通知》(饶财企[2013]67号)
年拆解10万台废旧家电项目补助资金	10,723.41	与资产相关	上饶市再生资源循环经济产业园区管理委员会	《关于上饶市再生资源回收利用体系建设项目中央补助资金安排意见的请示》(饶循管字[2015]14号)
小计	312,633.32			

2) 2015年度

补助内容	补助金额	与资产相关/ 与收益相关	批准机关	文件依据
企业发展扶持资金	54,849,800.00	与收益相关	上饶县人民政府	《上饶县人民政府办公室抄告单》(饶县政办抄字[2014]137号)
财政贴息	32,560,000.00	与收益相关	上饶县人民政府	《上饶县人民政府办公室抄告单》(饶县政办抄字[2014]137号)
福利企业退税	2,896,144.16	与收益相关	财政部、国家税务局、江西省国家税务局	《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92号)、《江西省国家税务局关于贯彻执行促进残疾人就业税收优惠政策有关增值税具体征管问题的通知》(赣国税发[2007]141号)
铜再生资源回收、冶炼及深加工项目补助资金	584,320.00	与资产相关	上饶县人民政府	《铜再生资源回收、冶炼及深加工项目合同书》、《铜再生资源回收、冶炼及深加工项目补充协议》

阳极铜及电解铜生产线节能改造项目补助资金	484,848.48	与资产相关	江西省财政厅	《关于下达2013年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程(第二批)中央基建投资预算(拨款)的通知》(赣财建指[2013]114号)
扶持资金	320,000.00	与资产相关	上饶县商务局	《支持江西新金叶实业有限公司扩大再生产做大做强协议》、《上饶县人民政府办公室抄告单》(饶县政办抄字(2013)288号)
有色金属、黑色金属废弃物资源综合利用项目补助资金	103,811.70	与资产相关	上饶经济开发区茶亭工业园管理委员会、上饶县人民政府办公室	《有色金属、黑色金属废弃物资源综合利用项目合同书》、《有色金属、黑色金属废弃物资源综合利用项目补充协议》(饶县政办抄字(2013)245号)、《上饶县人民政府办公室抄告单》(饶县政办抄字(2014)245号)
科技推广经费、科技发展基金	120,000.00	与收益相关	上饶县财政局、上饶县科技局	《关于下达2014年我县市级科技推广经费、科技发展基金预算和项目的通知》(饶县财教[2015]1号)
专项经费预算和项目补助资金	50,000.00	与收益相关	上饶县财政局、上饶县科技局	《关于下达2015年我县省级第一批科技计划专项经费预算和项目的通知》(饶县财教(2015)33号)
科技计划项目及三项费补助资金	60,000.00	与收益相关	上饶县财政局、上饶县科技局	《关于下达2015年县级第二批科技计划项目及三项费的通知》(饶县财教(2015)78号)
江西省名牌产品称号奖励资金	100,000.00	与收益相关	中国共产党上饶县委员会、上饶县人民政府	《关于主攻工业决战园区的实施意见》(饶县发(2012)22号)
铜再生资源回收、冶炼及深加工项目补助资金	38,433.60	与资产相关	上饶县人民政府	《铜再生资源回收、冶炼及深加工项目合同书》、《铜再生资源回收、冶炼及深加工项目补充协议》
废旧家电及电子信息产品分拣中心项目补助资金	64,800.00	与资产相关	上饶县人民政府	《废旧家电及电子信息产品分拣中心项目合同书》、《废旧家电及电子信息产品分拣中心项目补充协议》
污水处理设施升级改造工程项目补助资金	112,500.00	与资产相关	上饶市财政局、上饶市环境保护局	《关于下达2013年第三批省级环境保护专项资金预算的通知》(饶财企(2013)67号)
年拆解10万台废旧家电项目补助资金	3,574.47	与资产相关	上饶市再生资源循环经济产业园区管理委员会	《关于上饶市再生资源回收利用体系建设项目中央补助资金安排意见的请示》(饶循管字(2015)14号)
劳动就业局下岗再就业贴息	22,814.00	与收益相关		
小计	92,371,046.41			

3)2014年度

补助内容	补助金额	与资产相关/ 与收益相关	批准机关	文件依据
企业发展扶持资金	116,176,160.00	与收益相关	上饶县人民政府	《上饶县人民政府办公室抄告单》(饶县政办抄字(2014)137号)
财政贴息	20,480,000.00	与收益相关	上饶县人民政府	《上饶县人民政府办公室抄告单》(饶县政办抄字(2014)137号)
铜再生资源回收、冶炼及深加工项目补助资金	584,320.00	与资产相关	上饶县人民政府	《铜再生资源回收、冶炼及深加工项目合同书》、《铜再生资源回收、冶炼及深加工项目补充协议》
福利企业退税	5,156,673.16	与收益相关	财政部、国家税务总局、江西省国家税务局	《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税(2007)92号)、《江西省国家税务局关于贯彻执行促进残疾人就业税收优惠政策有关增值税具体征管问题的通知》(赣国税发[2007]141号)

扶持资金	320,000.00	与资产相关	上饶县商务局	《支持江西新金叶实业有限公司扩大再生产做大做强的协议》、《上饶县人民政府办公室抄告单》(饶县政办抄字(2013)288号)
省级高新技术企业奖励资金	200,000.00	与收益相关	上饶县人民政府办公室	《上饶县人民政府办公室抄告单》(饶县政办抄字(2014)255号)
阳极铜及电解铜生产线节能改造项目补助资金	161,616.16	与资产相关	江西省财政厅	《关于下达2013年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程(第二批)中央基建投资预算(拨款)的通知》(赣财建指[2013]114号)
有色金属、黑色金属废弃物资源综合利用项目补助资金	103,811.70	与资产相关	上饶经济开发区茶亭工业园管理委员会、上饶县人民政府办公室	《有色金属、黑色金属废弃物资源综合利用项目合同书》、《有色金属、黑色金属废弃物资源综合利用项目补充协议》(饶县政办抄字(2013)245号)、《上饶县人民政府办公室抄告单》(饶县政办抄字(2014)245号)
“主攻工业决战园区”奖励资金	50,000.00	与收益相关	上饶市财政局	《关于下达2013年度上饶市“主攻工业决战园区”奖励资金的通知》(饶财企(2014)24号)
外经贸发展扶持资金	8,000.00	与收益相关	江西省财政厅	《关于下达2013年江西省外经贸发展扶持资金(第二批)的通知》(赣财企指(2014)19号)
省级清洁生产企业奖励资金	100,000.00	与收益相关	上饶县人民政府办公室	《上饶县人民政府办公室抄告单》(饶县政办抄字(2014)255号)
科技计划项目及三项费补助资金	80,000.00	与收益相关	上饶县财政局、上饶县科技局	《关于下达2014年县级第二批科技计划项目及三项费的通知》(饶县财教(2014)36号)
铜再生资源回收、冶炼及深加工项目补助资金	9,608.40	与资产相关	上饶县人民政府	《铜再生资源回收、冶炼及深加工项目合同书》、《铜再生资源回收、冶炼及深加工项目补充协议》
废旧家电及电子信息产品分拣中心项目补助资金	10,800.00	与资产相关	上饶县人民政府	《废旧家电及电子信息产品分拣中心项目合同书》、《废旧家电及电子信息产品分拣中心项目补充协议》
劳动就业局下岗再就业贴息	89,806.00	与收益相关		
小计	143,530,795.42			

10. 营业外支出

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失	29,776.24	4,196,047.32	821,178.08
其中：固定资产处置损失	29,776.24	4,196,047.32	821,178.08
对外捐赠	18,100.00	175,580.00	222,440.00
罚款支出	10,244.00	55,182.00	62,060.00
其他	3.46	427,928.54	73,858.64
合计	<u>58,123.70</u>	<u>4,854,737.86</u>	<u>1,179,536.72</u>

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	3,102,462.59	30,623,829.31	9,896,271.24
递延所得税费用	-2,234,487.12	-1,261,875.80	-2,077,296.23
合 计	<u>867,975.47</u>	<u>29,361,953.51</u>	<u>7,818,975.01</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	2,721,274.13	134,113,090.38	29,565,754.42
按适用税率计算的所得税费用	680,318.53	33,528,272.60	7,391,438.61
非应税收入的影响		-4,243,439.80	-226,080.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,236.63	591,367.58	1,318,372.71
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	55,420.31	-173,393.53	1,234,283.69
其 他		-340,853.34	-1,899,040.00
所得税费用	<u>867,975.47</u>	<u>29,361,953.51</u>	<u>7,818,975.01</u>

(三) 合并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	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
政府补助	3,368,753.85	92,013,103.51	139,750,635.60
营业外收入	12,400.00	1,813.30	342,994.65
暂借款及应付暂收款等 往来款	171,810,652.57	26,896,611.39	4,846,422.66
利息收入	701,449.57	14,477,310.26	7,728,890.30
合 计	<u>175,893,255.99</u>	<u>133,388,838.46</u>	<u>152,668,943.21</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
销售费用	693,756.60	2,715,077.39	3,078,305.58
管理费用	2,913,239.57	11,411,229.10	10,682,169.46

财务费用	362,909.90	491,884.04	578,448.29
营业外支出	28,347.46	658,690.54	358,358.64
合 计	<u>3,998,253.53</u>	<u>15,276,881.07</u>	<u>14,697,281.97</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
收到与资产相关的政府补助	6,000,000.00	840,000.00	10,661,680.00
合 计	<u>6,000,000.00</u>	<u>840,000.00</u>	<u>10,661,680.00</u>

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
收到黄金租赁融资额		26,752,750.00	118,902,000.00
收回承兑汇票保证金	25,904,000.00	393,504,000.00	239,454,000.00
合 计	<u>25,904,000.00</u>	<u>420,256,750.00</u>	<u>358,356,000.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
支付黄金租赁保证金			12,000,000.00
支付承兑汇票保证金	30,900,000.00	132,904,000.00	393,504,000.00
支付信用证保证金	20,000,000.00		
黄金租赁融资费	2,681,255.83	7,874,966.77	181,089.05
合 计	<u>53,581,255.83</u>	<u>140,778,966.77</u>	<u>405,685,089.05</u>

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	1,853,298.66	104,751,136.87	21,746,779.41
加: 资产减值准备	5,636,550.44	5,123,882.72	9,515,471.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,709,228.71	22,570,029.83	18,392,289.28

无形资产摊销	169,795.21	679,180.87	531,179.69
长期待摊费用摊销	624,817.05	297,728.63	297,728.63
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)	29,776.24	3,971,656.80	821,178.08
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)	1,118,750.00	-1,011,150.50	-115,320.00
财务费用(收益以“-”号填列)	6,819,522.61	32,203,973.18	23,021,298.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,749,205.54	-17,123,210.46	16,272,956.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,166,237.12	-1,330,125.80	-2,077,296.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-68,250.00	68,250.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-125,867,863.33	-21,510,018.90	43,305,419.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,391,169.17	119,705,074.20	-120,739,628.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	94,680,668.07	-458,938,650.61	127,544,366.02
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-47,600,318.17	-210,542,243.17	138,516,422.26
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	10,655,536.42	4,944,942.83	4,573,457.31
减: 现金的期初余额	4,944,942.83	4,573,457.31	70,690,333.39
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	5,710,593.59	371,485.52	-66,116,876.08

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:			
1. 取得子公司及其他营业单位的价格			
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物			

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
4. 取得子公司的净资产			
流动资产			
非流动资产			
流动负债			
非流动负债			
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：			
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		34,280,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		17,500,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		153,815.98	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,346,184.02	
4. 处置子公司的净资产		18,111,160.81	
流动资产		140,891,655.85	
非流动资产		1,386,569.09	
流动负债		81,990,957.46	
非流动负债		42,176,106.67	

(3) 现金和现金等价物

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
一、现金			
其中：库存现金	63,169.10	18,455.19	102,324.96
可随时用于支付的银行存款	10,474,623.60	3,977,247.96	2,646,604.64
可随时用于支付的其他货币资金	117,743.72	949,239.68	1,824,527.71
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	10,655,536.42	4,944,942.83	4,573,457.31

现金流量表补充资料的说明：

2016 年 1-3 月现金流量表中现金期末数为 10,655,536.42 元，2016 年 3 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 180,555,536.42 元，差额 169,900,000.00 元，系现金流量表现金期末

数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 137,900,000.00 元,信用证保证金 20,000,000.00 元,黄金租赁融资保证金 12,000,000.00 元。

2015 年度现金流量表中现金期末数为 4,944,942.83 元,2014 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 149,848,942.83 元,差额 144,904,000.00 元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 132,904,000.00 元,黄金租赁融资保证金 12,000,000.00 元。

2014 年度现金流量表中现金期末数为 4,573,457.31 元,2013 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 410,077,457.31 元,差额 405,504,000.00 元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 393,504,000.00 元,黄金租赁融资保证金 12,000,000.00 元。

(四)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	20,000,000.00	信用证保证金
其他货币资金	12,000,000.00	黄金租赁保证金
其他货币资金	137,900,000.00	票据保证金
应收账款	7,682,730.38	为借款作质押担保
其他应收款	89,099,089.97	为借款作质押担保
存货	39,421,772.63	为借款作质押担保
可供出售金融资产	34,400,000.00	为借款作质押担保
可供出售金融资产	8,000,000.00	为借款作质押担保
固定资产	121,156,004.66	为借款、票据作抵押担保
无形资产	22,584,905.26	为借款、票据作抵押担保
无形资产	8,962,378.08	为借款作抵押担保
合 计	<u>501,206,880.98</u>	

八、母公司财务报表重要项目注释

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 1-3 月。金额单位为人民币元。

(一)母公司资产负债表重要项目注释

1. 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	70,885,550.10	100.00	3,546,128.01	5.00	42,849,886.17	100.00	2,156,468.36	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>70,885,550.10</u>	<u>100.00</u>	<u>3,546,128.01</u>	5.00	<u>42,849,886.17</u>	<u>100.00</u>	<u>2,156,468.36</u>	5.03

[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

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

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	70,848,540.10	99.95	3,542,427.01	42,570,405.16	99.35	2,128,520.26
1-2 年	37,010.00	0.05	3,701.00	279,481.01	0.65	27,948.10
小 计	<u>70,885,550.10</u>	<u>100.00</u>	<u>3,546,128.01</u>	<u>42,849,886.17</u>	<u>100.00</u>	<u>2,156,468.36</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股权的股东单位款项。

(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 (%)
江西铜业(清远)有限公司	非关联方	10,822,279.91	1 年以内	15.27
江西铜业股份有限公司	非关联方	8,087,084.61	1 年以内	11.41
深圳大铜供应链管理有限公司	非关联方	3,553,573.32	1 年以内	5.01
乐清市荣禹污水处理有限公司	非关联方	2,037,756.00	1 年以内	2.87

山东新海表面技术科技有限公司	非关联方	1,988,415.00	1年以内	2.81
小计		<u>26,489,108.84</u>		<u>37.37</u>

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
西湖生态公司	同受实际控制人控制	1,095.83	0.00
小计		<u>1,095.83</u>	<u>0.00</u>

2. 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	169,323,949.96	100.00	3,446,801.79	2.04	205,523,816.52	100.00	3,123,386.56	1.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>169,323,949.96</u>	<u>100.00</u>	<u>3,446,801.79</u>	2.04	<u>205,523,816.52</u>	<u>100.00</u>	<u>3,123,386.56</u>	1.52

[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)且占其他应收款账面余额 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

按组合计提坏账准备的其他应收款

① 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	26,635,314.75	73.77	1,367,274.81	38,092,489.02	81.14	1,904,624.45
1-2年	4,523,426.94	12.53	401,124.54	8,104,487.26	17.26	810,448.73

2-3年	4,508,151.25	12.49	1,293,045.38	323,848.00	0.69	97,154.40
3-4年	134,928.50	0.37	67,464.25	104,750.50	0.22	52,375.25
4-5年	303,479.66	0.84	242,783.73	323,479.66	0.69	258,783.73
小计	<u>36,105,301.10</u>	<u>100.00</u>	<u>3,371,692.71</u>	<u>46,949,054.44</u>	<u>100.00</u>	<u>3,123,386.56</u>

②其他组合：

组合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	43,088,067.58			62,027,890.71		
应收增值税退税	89,099,089.97			92,146,626.21		
应收福利企业退税	1,031,491.31			4,400,245.16		
小计	<u>133,218,648.86</u>			<u>158,574,762.08</u>		

(3) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股权的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账准备	账面余额	计提坏账准备
叶礼平	740,181.52	112,118.15	710,181.52	110,618.52
周克忠	152.00	7.60		
小计	<u>740,333.52</u>	<u>112,125.75</u>	<u>710,181.52</u>	<u>110,618.52</u>

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项内容
应收增值税退税	89,099,089.97	资源综合利用增值税退税
小计	<u>89,099,089.97</u>	

(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(%)
应收增值税退税	非关联方	89,099,089.97	1年以内	52.62
姜逸群	非关联方	16,000,000.00	1年以内	9.45
江西清鑫农业开发有限公司	非关联方	3,330,187.50	1-2年	1.96
江西省沃普思电气股份有限公司	非关联方	2,349,250.00	1年以内	1.39
林峰	非关联方	2,332,875.00	2-3年	1.38
小计		<u>113,111,402.47</u>		<u>66.80</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
叶礼平	实际控制人	740,181.52	0.44
新金叶科技公司	子公司	550,332.00	0.32
上饶金钱湾公司	子公司	42,537,735.58	25.12
徐忠堂	本公司之监事	109.00	0.00
周克忠	本公司关键管理人员	152.00	0.00
小 计		<u>43,828,510.10</u>	<u>25.88</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
上海新金叶公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
新鸿环保公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
新金叶科技公司	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00
上饶金钱湾公司	成本法	26,573,941.96		26,573,941.96	26,573,941.96
合 计		<u>42,083,941.96</u>	<u>15,510,000.00</u>	<u>26,573,941.96</u>	<u>42,083,941.96</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
上海新金叶公司	90.00	90.00				
新鸿环保公司	100.00	100.00				
新金叶科技公司	74.07	74.07				
上饶金钱湾公司	100.00	100.00				
合 计						

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业收入			
其中:主营业务收入	526,780,264.97	3,174,291,054.64	3,528,160,977.90

其他业务收入	896.13	291,096.28	170,239.16
合 计	<u>526,781,161.10</u>	<u>3,174,582,150.92</u>	<u>3,528,331,217.06</u>
营业成本			
其中:主营业务成本	500,152,254.46	3,143,939,832.41	3,696,061,707.74
其他业务成本	896.13	291,096.28	46,159.16
合 计	<u>500,153,150.59</u>	<u>3,144,230,928.69</u>	<u>3,696,107,866.90</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

类别名称	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
再生金属	521,216,427.19	495,624,938.79	3,153,205,770.61	3,130,363,458.74	3,524,646,044.23	3,692,546,774.07
危险废物无害化处置	1,720,011.83	683,489.71	7,718,689.69	2,359,854.20		
加工费	3,843,825.95	3,843,825.96	13,366,594.34	11,216,519.47	3,514,933.67	3,514,933.67
小 计	<u>526,780,264.97</u>	<u>500,152,254.46</u>	<u>3,174,291,054.64</u>	<u>3,143,939,832.41</u>	<u>3,528,160,977.90</u>	<u>3,696,061,707.74</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2016年1-3月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江西铜业股份有限公司	189,150,940.97	35.90
中国有色金属进出口江西有限公司	116,815,760.74	22.17
中国同位素上海有限公司	74,257,868.71	14.10
中核核电后勤服务有限公司	70,933,915.49	13.47
奉新同鑫钢材加工厂	10,464,436.28	1.99
小 计	<u>461,622,922.19</u>	<u>87.63</u>

2) 2015年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国有色金属进出口江西有限公司	1,208,089,206.33	38.05
江西铜业股份有限公司	968,820,716.51	30.52
中国同位素上海有限公司	396,427,386.70	12.49
中核核电后勤服务有限公司	368,472,287.33	11.61
山东金升有色集团有限公司	31,721,774.02	1.00
小 计	<u>2,973,531,370.89</u>	<u>93.67</u>

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国有色金属进出口江西有限公司	1,345,288,955.78	38.13
江西铜业股份有限公司	768,874,358.64	21.79
中国同位素上海有限公司	327,570,233.90	9.28
中核核电后勤服务有限公司	168,706,979.53	4.78
浙江港威供应链有限公司	98,003,803.56	2.78
小 计	<u>2,708,444,331.41</u>	<u>76.76</u>

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		99,400.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	3,900,400.00	-1,561,695.00	-18,070,010.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		3,061,824.54	2,181,917.81
其 他	-151,742.41	-545,758.27	-384,864.75
合 计	<u>3,748,657.59</u>	<u>1,053,771.27</u>	<u>-16,272,956.94</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	300,532.38	81,606,910.51	20,550,477.11
加: 资产减值准备	5,859,857.72	3,996,141.68	4,235,087.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,574,102.38	20,337,400.15	16,346,434.64
无形资产摊销	122,789.73	491,158.95	343,157.77
长期待摊费用摊销	541,483.72		
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)	29,776.24	4,196,047.32	821,178.08
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)	1,118,750.00	-1,011,150.50	-115,320.00
财务费用(收益以“－”号填列)	6,705,234.62	30,662,437.20	20,543,147.23
投资损失(收益以“－”号填列)	-3,748,657.59	-1,053,771.27	16,272,956.94
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,227,341.14	-1,483,616.73	-1,189,245.30
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-68,250.00	68,250.00	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-68,653,834.21	-35,811,355.28	39,817,141.81
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-11,976,775.44	170,382,730.89	-150,200,875.70
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	63,228,346.96	-473,140,212.24	50,839,548.57
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,193,984.63	-200,759,029.32	18,263,688.71
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	10,319,455.62	4,653,579.83	2,364,467.08
减: 现金的期初余额	4,653,579.83	2,364,467.08	4,727,080.24
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	5,665,875.79	2,289,112.75	-2,362,613.16

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年3月31日，本公司特定信用风险集中，本公司37.21%的应收账款(2015年12月31日60.09%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据					
其他应收款	127,804,639.85				127,804,639.85
小 计	127,804,639.85				127,804,639.85

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	180,000.00				180,000.00
其他应收款	145,666,871.37				145,666,871.37
小 计	145,846,871.37				145,846,871.37

(2) 单项计提减值的应收款项情况详见本合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合

同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合 计
银行借款	410,900,000.00	414,748,626.58	414,748,626.58			414,748,626.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,503,779.50	2,503,779.50	2,503,779.50			2,503,779.50
应付票据	188,000,000.00	188,000,000.00	188,000,000.00			188,000,000.00
应付账款	162,395,224.79	162,395,224.79	145,624,025.24	15,154,668.06	1,616,531.49	162,395,224.79
应付利息	1,386,523.09	1,386,523.09	1,386,523.09			1,386,523.09
其他应付款	402,395,451.16	402,395,451.16	350,411,259.52	25,216,216.78	26,767,974.86	402,395,451.16
其他流动负债	145,654,750.00	145,654,750.00	145,654,750.00			145,654,750.00
长期应付款	408,769.49	408,769.49	91,235.02	203,805.16	113,729.31	408,769.49
小 计	1,313,644,498.03	1,317,493,124.61	1,248,420,198.95	40,574,690.00	28,498,235.66	1,317,493,124.61

(续上表)

项 目	期初数					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合 计
银行借款	336,300,000.00	342,682,715.76	342,682,715.76			342,682,715.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,658,029.50	1,658,029.50	1,658,029.50			1,658,029.50
应付票据	183,000,000.00	183,000,000.00	183,000,000.00			183,000,000.00
应付账款	230,596,812.37	230,596,812.37	226,704,323.29	3,839,349.08	53,140.00	230,596,812.37
应付利息	2,610,986.26	2,610,986.26	2,610,986.26			2,610,986.26
其他应付款	220,021,865.10	220,021,865.10				220,021,865.10
其他流动负债	145,654,750.00	145,654,750.00	145,654,750.00			145,654,750.00
长期应付款	423,611.60	423,611.60	89,585.66	200,097.69	133,928.25	423,611.60
小 计	1,120,266,054.83	1,126,648,770.59	902,400,390.47	4,039,446.77	187,068.25	1,126,648,770.59

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至2016年3月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币25,650.00万元，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降100个基点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币192.38万元，净利润减少/增加人民币192.38万元。本公司不存在以幅度利率计息的相关借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司在中国内地经营，且均以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币元

项 目	期末公允价值	
	第一层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量		
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,503,779.50	2,503,779.50
其中：衍生金融工具投资	2,503,779.50	2,503,779.50

(二) 其他说明

期末以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债系购买的商品期货合约，公司依据上海期货交易所确定的结算价确定公允价值。

十一、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. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为叶礼平、陈水梅及叶声赞。

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
上饶金钱湾公司	子公司	有限责任公司	江西上饶	周克忠	贸易
新鸿环保公司	子公司	有限责任公司	江西上饶	叶声赞	环保科技
上海新金叶公司	子公司	有限责任公司	上海	叶声赞	投资管理
新金叶科技公司	子公司	有限责任公司	江西上饶	叶礼平	环保科技

(续上表)

子公司名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码/统一社会信用代码
上饶金钱湾公司	2,500.00	100.00	100.00	913611215892200482
新鸿环保公司	600.00	100.00	100.00	91361121596513287K
上海新金叶公司	1,000.00	90.00	90.00	57746130-3
新金叶科技公司	8,100.00	87.65	87.65	91361121322674358K

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码/统一社会信用代码
庞鑫实业公司	曾系本公司之子公司	913611215965352242
新金叶房地产公司	曾系本公司之子公司	91361121069735558B
金泰实业公司	曾系本公司之子公司	9136112179695970X7
西湖生态公司	同受实际控制人控制	91361121799477220R
深圳供应链公司	曾系本公司关键管理人员的关系密切家庭成员控制的公司	914403003426800935
中凯实业公司	曾系实际控制人控制的公司	91361121698498030L
上饶县泓昇房地产有限公司(以下简称泓昇房地产公司)	同受实际控制人控制	913611216909501411
上饶市同新投资管理有限公司(以下简称同新投资公司)	同受实际控制人控制	91361121MA35GGA878
贵州观山月置业有限公司(以下简称观山月置业公司)	实际控制人施加重大影响的公司	91522326072017637B
陈水梅	实际控制人	
叶礼平	实际控制人	
叶声赞	实际控制人	
叶礼荣	本公司实际控制人的关系密切家庭成员	
叶晓霞	本公司实际控制人的关系密切家庭成员	
叶礼华	本公司实际控制人的关系密切家庭成员	

陈庆裕	本公司实际控制人的关系密切家庭成员	
叶福清	本公司实际控制人的关系密切家庭成员	
陈水凤	本公司实际控制人的关系密切家庭成员	
叶兴海	本公司关键管理人员的关系密切家庭成员	
叶小兰	本公司关键管理人员的关系密切家庭成员	
周克康	本公司关键管理人员的关系密切家庭成员	
周克忠	本公司关键管理人员	
周云龙	本公司关键管理人员的关系密切家庭成员	
叶金荣	本公司关键管理人员	
叶礼炎	本公司关键管理人员	
李 云	本公司关键管理人员	
桂先波	本公司关键管理人员	
徐忠堂	本公司之监事	
汪雪文	本公司之监事	

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2016年1-3月	
			金 额	占同类交易金额比例(%)
深圳供应链公司	采购材料	协议价	1,184,910.41	0.18
小 计			1,184,910.41	

(续上表)

关联方名称	2015年度		2014年度	
	金 额	占同类交易金额比例(%)	金 额	占同类交易金额比例(%)
深圳供应链公司	51,875,382.72	1.70		
小 计	51,875,382.72			

(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	2016年1-3月	
			金额	占同类交易金额比例(%)
西湖生态公司	销售材料	协议价	896.13	100.00
小计			896.13	

(续上表)

关联方名称	2015年度		2014年度	
	金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
西湖生态公司	4,631.65	1.59	46,159.15	100.00
小计	4,631.65		46,159.15	

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶金荣、桂先波、叶小兰	上饶金钱湾公司	960.00	2016/1/28	2017/1/27	否
陈水梅、叶声赟、叶礼平、周克忠、叶金荣、叶礼炎、桂先波、徐忠堂、叶礼华、叶礼荣、赵东阳、林晓红、肖余江、汪雪文	本公司	1,000.00	2015/11/19	2016/11/18	否
新金叶房地产公司、泓昇房地产公司	本公司	6,000.00	2016/1/1	2017/12/31	否[注1]
叶礼平	本公司	6,000.00	2016/1/1	2016/12/31	否[注1]
金泰实业公司	本公司、上饶金钱湾公司	8,089.02	2016/1/1	2016/12/31	否[注2]
泓昇房地产公司	本公司	5,000.00	2015/11/19	2016/11/18	否[注3]
叶声赟	本公司	52.58	2014/11/11	2017/11/10	否
叶声赟、叶礼平、陈水梅、新金叶房地产公司、金泰实业公司	本公司	[注4]	2016/3/8	2017/3/8	否
叶礼平、泓昇房地产公司	本公司	14,400.00	2015/7/20	2016/7/20	否[注5]
金泰实业公司	本公司	[注6]	2016/3/18	2019/3/17	否
叶晓霞	本公司	[注7]	2015/6/18	2016/6/16	否
陈水梅、叶声赟、叶礼平、周克忠、叶金荣、叶礼炎、桂先波、徐忠堂、叶礼华、叶礼荣、赵东阳、林晓红、肖余江、汪雪文	本公司	[注8]	2013/9/6	2016/9/4	否

[注 1] 本公司于 2016 年 1 月 20 日与中核核电后勤服务有限公司签订了《购销合作协议》，该融资到期日为 2016 年 12 月 31 日。根据合同约定，新鸿环保公司以其合法拥有的土地为本公司提供抵押担保，泓昇房地产公司、新金叶房地产公司以其合法拥有的土地为本公司提供抵押担保，叶礼平为本公司提供保证担保，同时以其持有的本公司的股权为本公司提供质押担保。

[注 2] 本公司于 2015 年 12 月 23 日与中国有色金属进出口江西有限公司签订了《合作协议》，该融资到期日为 2016 年 12 月 31 日。根据合同约定，金泰实业公司以其合法拥有的土地为本公司和上饶金钱湾公司提供抵押担保。

[注 3] 本公司于 2015 年 11 月 16 日与中国同位素上海有限公司签订了购销合作协议。根据合同约定，泓昇房地产公司以其合法拥有的土地为本公司提供抵押担保。

[注 4] 本公司分别于 2016 年 3 月 14 日和 2016 年 3 月 16 日与华夏银行股份有限公司南昌分行签订了《国内信用证开证合同》，取得了 4,000.00 万元的信用证融资，信用证到期日分别为 2016 年 9 月 14 日和 2016 年 9 月 18 日。根据合同约定，本公司以其 2,000.00 万定期存单为其提供质押担保，同时叶声赞、叶礼平、陈水梅、新金叶房地产公司和金泰实业公司为其提供保证担保，新金叶房地产公司以其合法拥有的土地为本公司提供抵押担保。

[注 5] 本公司于 2015 年 7 月 20 日与中信银行股份有限公司南昌分行签订了《黄金租赁交易合同》，该融资到期日为 2016 年 7 月 20 日。根据合同约定，本公司以其 1,200.00 万保证金存款为其提供质押担保，同时叶礼平、上饶县远昌国有资产经营有限公司为该笔融资提供保证担保，泓昇房地产以其合法拥有的土地为本公司提供抵押担保。

[注 6] 本公司于 2016 年 3 月 23 日与上饶银行股份有限公司营业部签订了《电子银行承兑汇票承兑协议书》，取得了 5,700.00 万元的银行承兑汇票。根据合同约定，金泰实业公司以其合法拥有的土地权为本公司提供抵押担保，同时本公司以其持有的 2,850.00 万元的保证金存款为该笔融资提供质押担保。

[注 7] 本公司于 2015 年 6 月 18 日与上饶农村商业银行股份有限公司营业部签订《流动资金借款合同》，借款金额为 1,950.00 万元，借款到期日为 2016 年 6 月 16 日。根据合同约定，本公司以其槽内铜为该项借款提供抵押担保，同时由叶晓霞、郑礼旺、徐秀琴的房地产为该项借款提供抵押担保。

[注 8] 本公司于 2013 年 9 月 6 日与上饶县农村信用合作联社营业部签订《流动资金借款合同》，借款金额 700.00 万元，借款到期日为 2016 年 9 月 4 日。根据合同约定，本公司以其持有的 500.00 万股婺源县农村信用合作联社的股权提供质押担保，同时由陈水梅、叶声赞、叶礼平、赵东阳、周克忠、叶金荣、叶礼炎、林晓红、肖余江、桂先波、徐忠堂、叶礼华、汪雪文和叶

礼荣为该项借款提供保证担保。

3. 关联方资金拆借

根据本公司与叶礼平、中凯实业公司等签订的《借款协议》，本公司按照银行一年期贷款利率向其计收资金使用费情况如下：

名 称	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
中凯实业公司	441,808.71	2,232,296.64	1,995,417.26
叶礼平		62,177.09	5,381.25
西湖生态公司	74,931.25	640,921.70	340,704.38
新金叶房地产公司	396,862.50		
金泰实业公司	115,435.45		
小 计	1,029,037.91	2,935,395.43	2,341,502.89

4. 其他关联交易

(1) 如本财务报表附注五(二)所述，2016年3月，本公司分别以2,000.00万元和500.00万元的价格受让叶小兰和叶金荣持有的上饶金钱湾公司80.00%和20.00%股权。

(2) 如本财务报表附注五(四)所述，本公司2015年12月向西湖生态公司分别以1,428.00万元、1,000.00万元及1,000.00万元转让本公司原持有的庞鑫实业公司100.00%股权、金泰实业公司100.00%股权及新金叶房地产公司100.00%股权。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目及关联方名称	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款						
西湖生态公司	1,095.83	54.79	5,419.03	270.95	54,006.21	2,700.31
小 计	1,095.83	54.79	5,419.03	270.95	54,006.21	2,700.31
(2) 预付账款						
深圳供应链公司	2,364,116.43					
庞鑫实业公司	18,420,000.00					
小 计	20,784,116.43					
(3) 其他应收款						

陈水梅					11,626,000.00	981,100.00
叶礼平	1,796,952.21	165,225.75	1,766,952.21	163,725.75	21,982,962.77	1,109,048.14
叶礼荣					120.00	12.00
徐忠堂	109.00	5.45			928.60	46.43
李 云			193.00	9.65		
周克忠	152.00	7.60			500,000.00	25,000.00
叶小兰					850,000.00	42,500.00
叶兴海					40,000.00	2,000.00
西湖生态公司	1,056,557.33	69,863.09	30,382,365.92	1,947,653.52	8,570,704.38	428,535.22
金泰实业公司	3,857,196.07		15,700,000.00			
新金叶房地产公司	33,816,862.50		33,420,000.00			
中凯实业公司	41,874,466.61	4,053,741.39	41,432,657.90	4,031,650.96	39,200,361.26	1,960,018.06
观山月置业公司					4,000,000.00	400,000.00
泓昇房地产公司			9,883.20	494.16	9,260,000.00	768,000.00
小 计	82,402,295.72	4,288,843.28	122,712,052.23	6,143,534.04	96,031,077.01	5,716,259.85

2. 应付关联方款项

项目及关联方名称	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
(1) 应付账款			
叶礼荣	54,084.00		108,145.12
深圳供应链公司		9,156,848.73	
庞鑫实业公司	9,293,733.92		
小 计	9,347,817.92	9,156,848.73	108,145.12
(2) 其他应付款			
叶礼炎			365,000.00
陈庆裕			100,000.00
叶福清			200,000.00
叶金荣	5,000,000.00		1,597,912.00
陈水凤			60,000.00
桂先波	300.00	300.00	300.00

周克康			128,560.00
李 云			1,550,000.00
周云龙			60,000.00
叶小兰	20,000,000.00		
叶兴海	294.50	294.50	
庞鑫实业公司	11,064,860.19		
金泰实业公司	26,747,596.66	18,105,836.04	
新金叶房地产公司	12,000,000.00	12,000,000.00	
小 计	74,813,051.35	30,106,430.54	4,061,772.00

十二、或有事项

(一) 本公司无为合并范围以外关联方提供担保的情况。

(二) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2016 年 3 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的抵押担保情况(单位：万元)：

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借 款余额	借款到期日
新鸿环保公司	中核核电后勤服务有限公司	土地使用权	900.94	896.24	[注 1]	2016/12/31

[注 1] 详见本财务报表附注十一(二)2[注 1]所述。

十三、承诺事项

(一) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)之说明。

(二) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国工商银行股份有限公司上饶县支行	房产、土地使用权	17,263.13	14,374.09	[注 1]	[注 1]
本公司	上饶农村商业银行股份有限公司营业部	槽内铜	3,942.18	3,942.18	[注 2]	[注 2]
小 计			<u>21,205.31</u>	<u>18,316.27</u>		

[注 1] 本公司分别于 2015 年 4 月 10 日、2015 年 4 月 14 日和 2015 年 4 月 28 日与中国工商银行股份有限公司上饶县支行签订了贷款合同，分别取得 4,000.00 万元、2,300.00 万元、1,700.00 万元借款，借款到期日为 2016 年 4 月 7 日、2016 年 4 月 13 日和 2016 年 4 月 27 日。

在综合授信下，本公司分别于 2015 年 4 月 18 日和 2016 年 1 月 26 日在中国工商银行股份有限公司上饶县支行开具 3,000.00 万元和 600.00 万元银行承兑汇票，到期日分别为 2016 年 4 月 18 日和 2016 年 7 月 26 日。根据约定，由本公司以自身房产、土地使用权提供抵押担保，此外就 3,600.00 万元的银行承兑汇票由本公司以其自身 1,440.00 万元的保证金提供担保。

[注 2] 详见本财务报表附注十一(二)2[注 7]所述。

(三) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国工商银行股份有限公司上饶县支行	应收增值税退税	8,909.91	8,909.91	4,300.00	[注 1]
本公司	上饶农村商业银行股份有限公司营业部	可供出售金融资产	3,440.00	3,440.00	3,000.00	[注 2]
本公司	中国工商银行股份有限公司上饶县支行	应收账款	808.71	768.27	12,700.00	[注 3]
本公司	上饶县农村信用合作联社营业部	可供出售金融资产	800.00	800.00	[注 4]	2016/9/4
本公司	中信银行股份有限公司南昌分行	保证金存款	6,500.00	6,500.00	6,500.00	[注 5]
本公司	交通银行股份有限公司上饶分行	保证金存款	3,000.00	3,000.00	3,000.00	[注 6]
本公司	上饶银行股份有限公司营业部	保证金存款	2,850.00	2,850.00	[注 7]	2017/3/23
本公司	中国工商银行股份有限公司上饶县支行	保证金存款	1,440.00	1,440.00	[注 8]	[注 8]
本公司	华夏银行股份有限公司南昌分行	保证金存款	2,000.00	2,000.00	[注 9]	[注 9]
本公司	中信银行股份有限公司南昌分行	保证金存款	1,200.00	1,200.00	[注 10]	2016/7/20
本公司	招商银行股份有限公司南昌分行	信用证	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2017/3/15
本公司	招商银行股份有限公司南昌分行	信用证	1,000.00	1,000.00	1,000.00	2017/2/3
上饶金钱湾公司	华夏银行股份有限公司南昌分行	信用证	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2016/9/14
上饶金钱湾公司	华夏银行股份有限公司南昌分行	信用证	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2016/9/18

[注 1] 本公司于 2015 年 10 月 21 日与中国工商银行股份有限公司上饶县支行签订了《退税应收款融资合同》，借款金额为 4,300.00 万元，借款到期日为 2016 年 4 月 21 日。根据合同约定，本公司以其应收增值税退税款提供质押担保。

[注 2] 本公司于 2015 年 7 月 2 日与上饶农村商业银行股份有限公司营业部签订《流动资金借款合同》，借款金额为 3,000.00 万元，借款到期日为 2016 年 7 月 1 日。根据合同约定，本公司以其持有的 2,000.00 万股上饶县农村信用合作联社的股权提供质押担保。

[注 3] 本公司分别于 2016 年 2 月 29 日、2016 年 3 月 7 日、2016 年 3 月 25 日和 2016 年 3 月 30 日与中国工商银行股份有限公司上饶县支行签订《国内订单融资协议》，借款金额分别为 3,000.00 万元、3,300.00 万元、2,700.00 万元和 3,700.00 万元，借款到期日分别为 2016 年 5 月 24 日、2016 年 4 月 25 日、2016 年 6 月 24 日和 2016 年 5 月 24 日。根据合同约定，本公司以其预期销售款提供质押担保。

[注 4] 详见本财务报表附注十一(二)2[注 8]所述。

[注 5] 本公司分别于 2015 年 7 月 27 日、2015 年 8 月 18 日和 2015 年 8 月 19 日与中信银行股份有限公司南昌分行签订了银行承兑协议，分别取得 2,500.00 万元、2,000.00 万元和 2,000.00 万元应付票据，票据到期日分别为 2016 年 7 月 27 日、2016 年 8 月 18 日和 2016 年 8 月 19 日。根据约定，由本公司 6,500.00 万元的保证金存款为该笔融资提供质押担保。

[注 6] 本公司分别于 2015 年 5 月 11 日和 2015 年 5 月 12 日与交通银行股份有限公司上饶分行签订了银行承兑协议，分别取得 1,500.00 万元和 1,500.00 万元应付票据，票据到期日分别为 2016 年 5 月 11 日和 2016 年 5 月 12 日。根据约定，由本公司 3,000.00 万元的保证金存款为该笔融资提供质押担保。

[注 7] 本公司于 2016 年 3 月 23 日与上饶银行股份有限公司营业部签订了银行承兑协议，取得 5,700.00 万元应付票据，票据到期日为 2017 年 3 月 23 日。根据约定，由金泰实业的土地使用权做抵押担保，同时由本公司持有的 2,850.00 万元的保证金存款为该笔融资提供质押担保。

[注 8] 详见本财务报表附注十三(二)[注 1]所述。

[注 9] 详见本财务报表附注十一(二)2[注 4]所述。

[注 10] 详见本财务报表附注十一(二)2[注 5]所述。

十四、资产负债表日后非调整事项

截至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。

十五、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

租赁

融资租入

1. 未确认融资费用

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数
融资租赁费	64,626.75	72,426.14	7,799.39

2. 其他融资租赁信息

融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本财务报表附注七(一)10之说明。

3. 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	118,349.06
1年以上2年以内(含2年)	118,349.06
2年以上3年以内(含3年)	118,349.06
3年以上	118,349.06
合计	<u>473,396.24</u>

十六、补充资料

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一)非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	-29,776.24	12,197,182.39	-821,178.08
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	191,421.20	91,886,197.93	143,369,179.26
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	393,450.00	630,901.05	213,968.75
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益			
非货币性资产交换损益			
委托投资损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,048,314.86	3,046,284.23	2,907,630.24
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产	2,629,907.59	-1,096,302.77	-18,339,554.75

生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-15,944.00	-657,424.95	-17,696.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	4,217,373.41	106,006,837.88	127,312,349.41
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	744,409.34	21,561,998.68	30,990,124.77
非经常性损益净额	3,472,964.07	84,444,839.20	96,322,224.64
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	3,472,964.07	84,444,839.20	96,322,224.64
归属于少数股东的非经常性损益			

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

(1) 货币资金 2015 年期末数较 2014 年期末数下降 63.46%，主要系公司 2015 年收到的资源综合利用增值税退税减少所致。

(2) 预付款项 2016 年 3 月 31 日期末数较 2015 年期末数大幅增长，主要系受公司采购模式所致，导致预付材料款大幅增加。

(3) 应付票据 2015 年期末数较 2014 年期末数下降 60.94%，主要系公司 2015 年采用票据结算采购货款的方式减少所致。

(4) 应付账款 2016 年 3 月 31 日期末数较 2015 年期末数下降 29.62%、2015 年期末数较 2014 年期末数下降 47.18%，主要系期末应付设备工程款大幅减少所致。

(5) 其他应付款 2016 年 3 月 31 日期末数较 2015 年期末数增长 182.89%，主要系公司暂借款增加所致。

2. 合并利润表项目

(1) 营业税金及附加 2015 年度较 2014 年度下降 40.88%，主要系 2015 年度已缴纳的流转税减少，进而导致营业税金及附加减少。

(2) 投资收益 2015 年度较 2014 年度大幅增长，主要系公司 2015 年度处置子公司产生的投

资收益及购买期货产品收益大幅增长所致。

(3) 营业外收入 2015 年度较 2014 年度下降 42.87%，主要系 2015 年度公司已缴纳的增值税大幅减少，进而导致收到的增值税退税大幅减少。

(4) 所得税费用 2015 年度较 2014 年度大幅增加，主要系行业景气度回升，导致 2015 年度利润总额大幅增长，进而导致所得税费用大幅增长。



江西新金叶实业有限公司
2016年7月11日

四、对本期非经常性损益的详细情况说明

(一) 非经常性损益明细表

(1) 处置非流动资产损益
 (2) 计入当期损益的政府补助
 (3) 计入当期损益的捐赠收入
 (4) 计入当期损益的公允价值变动损益
 (5) 计入当期损益的汇兑损益
 (6) 计入当期损益的金融资产公允价值变动损益
 (7) 计入当期损益的其他非经常性损益

(二) 非经常性损益对净利润的影响

(1) 营业外收入
 (2) 营业外支出
 (3) 所得税费用