



南京寒锐钴业股份有限公司

2017 年半年度报告

公告编号：2017-056

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人梁建坤、主管会计工作负责人崔岩及会计机构负责人(会计主管人员)崔岩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的发展战略及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“管理层分析与讨论”中“十、公司面临的风险与应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2017 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 公司债相关情况.....	33
第十节 财务报告.....	34
第十一节 备查文件目录.....	119

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、南京寒锐、寒锐钴业	指	南京寒锐钴业股份有限公司
江苏润捷	指	江苏润捷新材料有限公司，为公司全资子公司
香港寒锐	指	南京寒锐钴业（香港）有限公司，为公司全资子公司
刚果迈特	指	刚果迈特矿业有限公司（英文：METAL MINES SARL），为公司全资子公司
上海寒锐	指	上海寒锐国际贸易有限公司，为公司全资子公司
齐傲化工	指	南京齐傲化工有限公司，为公司全资子公司
安徽寒锐	指	安徽寒锐新材料有限公司，为公司人全资子公司
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	《南京寒锐钴业股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	南京寒锐钴业股份有限公司股东大会
董事会	指	南京寒锐钴业股份有限公司董事会
监事会	指	南京寒锐钴业股份有限公司监事会
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
期末、本期末、报告期末	指	2017 年 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	寒锐钴业	股票代码	300618
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南京寒锐钴业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	寒锐钴业		
公司的外文名称（如有）	Nanjing Hanrui Cobalt Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HANRUI COBALT		
公司的法定代表人	梁建坤		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陶凯	沈卫宏
联系地址	南京市江宁经济技术开发区静淮街 115 号	南京市江宁经济技术开发区静淮街 115 号
电话	025-51181105	025-51181105
传真	025-51181105	025-51181105
电子信箱	hrgy@hrcobalt.com	hrgy@hrcobalt.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	493,545,502.60	383,989,365.08	28.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	135,943,950.92	17,868,404.06	660.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	136,015,339.38	17,391,411.50	682.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-106,330,196.48	28,961,089.35	-467.15%
基本每股收益（元/股）	1.29	0.20	545.00%
稀释每股收益（元/股）	1.29	0.20	545.00%
加权平均净资产收益率	22.44%	6.03%	16.41%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,308,713,225.01	803,455,089.26	62.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	827,876,961.78	373,726,705.14	121.52%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-422,723.27	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	419,677.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-178,033.67	
减：所得税影响额	-109,690.97	
合计	-71,388.46	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主要业务情况

公司主要从事金属钴粉及其他钴产品的研发、生产和销售，是具有自主研发和创新能力的高新技术企业。公司以钴粉产品为核心，其他钴产品为补充，形成了从原材料钴矿石的开发、收购，到钴矿石的加工、冶炼，直至钴中间产品和钴粉的完整产业流程，是国内少数拥有有色金属钴完整产业链的企业之一。

报告期内，公司主要产品为钴粉、钴精矿、氢氧化钴、钴盐、电解铜。钴粉是高温合金、硬质合金、金刚石工具、防腐材料、磁性材料等的重要原料，广泛应用于航空、航天、电子电器、机械制造、汽车、陶瓷等领域，公司钴粉产品除了国内销售外，还出口国外市场，公司已经成为中国和世界钴粉产品的主要供应商之一；钴精矿是生产钴粉、钴盐的原料，也是新能源动力电池的基础原材料；氢氧化钴可用于生产其他钴盐、含钴电池原料等；刚果（金）的钴、铜矿资源丰富，钴、铜矿伴生情况普遍，为了充分利用当地资源，刚果迈特还建立了电解铜生产线，电解铜也是公司的主要产品之一，电解铜是生产其他铜管、铜线、铜铸件等的原料。

#### （二）经营模式

公司拥有完整的原材料采购、生产和销售体系，独立开展生产经营活动。刚果迈特从事钴矿石的采购、租赁开采、粗加工和电解铜的生产，江苏润捷主要提供碳酸钴和草酸钴等钴盐中间品，寒锐钴业本部从事钴粉的生产及销售。

1、采购模式：公司采购的原材料主要为在刚果（金）租赁开采、收购的铜钴矿石，以及直接外部采购、委托外部加工的草酸钴、碳酸钴等钴盐中间产品。钴矿石采购一般以英国金属导报（MB）的金属钴报价为基准，根据钴矿石的金属含量、品位、市场行情、供应商议价能力等因素给以折扣，铜矿石采购以伦敦金属交易所报价（LME）为基准，根据铜矿石的金属含量、品位、市场行情、供应商议价能力等给予折扣。

2、生产模式：国内钴粉生产主要采取“以市场为导向，以销定产”的生产模式，合理安排生产，提高公司的营运效率；刚果迈特通过湿法冶炼生产钴精矿、电解铜、氢氧化钴等产品，根据产能、原料、能源供给等安排生产。

3、销售模式：以直销方式为主，以经销方式为补充。公司拥有完善的销售网络，覆盖全国主要下游行业的客户，在成都、株洲设立了办事处，在日本、韩国、瑞士、以色列、印度、美国建立了营销网络；公司还建立了经销商销售机制，作为直接销售的有力补充。

销售定价策略：在钴产品销售定价方面，公司主要根据伦敦金属导报（MB）的钴金属报价，结合各类钴产品的市场供需情况，按照市场化原则制订销售价格。

#### （三）主要业绩驱动因素

报告期内，随着锂离子电池材料以及新能源汽车动力电池材料对钴需求的增长影响，公司钴产品价格有较大幅度回升；公司 IPO 募投项目产能进一步释放，钴产品产销量稳步增长，运营成本下降，产品盈利能力持续提高；铜、钴生产线持续性技改，提高了铜、钴产品产量、降低了产品成本；铜产品价格回升，提高了铜产品盈利能力。



## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期末较年初增加 45,415.03 万元、增长 121.52%，主要系发行新股股本、资本公积增加和本年盈利增加所致
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	本期末较年初减少 1,597.81 万元、下降 79.95%，主要系子公司刚果迈特电解钴项目转固所致
货币资金	本期末较年初增加 7,408.31 万元、增长 77.30%，主要系公开发行股票募集资金和销售回款增加所致
存货	本期末较年初增加 26,805.94 万元、增长 100.42%，主要系公司子公司刚果迈特和南京寒锐存货增加所致
其他流动资产	本期末较年初增加 15,137.06 万元、增长 644.66%，主要系本期募集资金购买 1.5 亿元银行理财产品所致
递延所得税资产	本期末较年初增加 544.04 万元、增长 136.67%，主要系未实现内部销售利润增加所致

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
固定资产	外购及自建	150,874,676.43	刚果（金）	用于生产经营	已投保	无	18.22%	否
在建工程	外购及自建	2,791,385.22	刚果（金）	用于生产经营	已投保	无	0.34%	否
无形资产	外购	4,507,593.56	刚果（金）	用于生产经营	已投保	无	0.54%	否

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司的核心竞争力没有发生重大变化。

### （一）技术研发和创新优势

公司一直以来专注于钴粉技术的研发和生产，已连续多年获得国家高新技术企业称号，成为世界知名的专业钴粉制造商之一，钴粉形貌和粒度均匀性等主要技术指标可以满足不同客户在不同行业中对钴粉质量和性能的要求，同时在钴粉的粘合度、纯度、含氧量等关键技术指标方面通过自我研发和设备设计，能够满足不同客户的需求，在全球钴粉市场具有较强的竞

争能力。报告期内新增 3 项实用新型专利，目前共拥有已授权的国家发明专利 6 项，实用新型专利 5 项。此外，公司建立了客户需求导向型的研发机制，完整的钴粉产品系列满足差异化需求。

### **（二）完整的钴产业链优势**

公司已建立了一套包括矿石开发、收购、粗加工、冶炼提纯、钴粉生产在内的完整的钴产品产业链。公司海外子公司刚果迈特的业务主要为钴、铜矿石的开发、收购和初步冶炼，初加工后的钴精矿和氢氧化钴等钴中间产品运回国内，由江苏润捷外购或者委托外部加工成草酸钴、碳酸钴等钴盐产品，钴盐再由寒锐钴业进行深加工，形成各种性能和规格的钴粉。公司已形成了完整的钴产品生产和销售体系，随着钴产品的需求逐步增长和钴价的企稳回升，通过完整产业链优势，形成核心业务与盈利模式，成为高附加值钴产业链优势企业。

### **（三）管理和人才优势**

公司的管理人员在钴、铜矿采选、深加工和技术研发等方面有丰富的经验，核心管理层拥有至少十几年以上的行业经验，深刻了解国内外钴行业的发展趋势，能够及时制订和调整公司的发展战略，使本公司能够在市场竞争中抢得先机。钴行业专业化程度高，经过多年积累，公司在管理、研发、营销和生产领域培养、储备了一批专业化人才。同时，公司建立了独具特色的专业化销售团队，更好地理解 and 把握钴产品下游应用行业的客户需求，专家型的销售团队保证公司更加贴近下游市场，为公司的健康、快速、可持续发展奠定了坚实的基础。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2016 年下半年以来,随着新能源动力电池领域对钴的需求增加影响,公司所处的钴行业逐渐回暖,产品价格大幅提高。报告期内,公司以品牌化系列钴产品为基础,借力资本市场,整合资源优势,完善全产业链布局,提高公司核心竞争力,实现了市场盈利能力的大幅提升。在公司领导的带领下,全体员工齐心协力、团结拼搏、务实创新,真抓实干,超额完成了各项工作目标,为后续工作有序推进和企业经营可持续发展奠定了坚实的基础。2017 年上半年,公司实现营业收入 49,354.55 万元,同比增长 28.53%;归属于母公司净利润 13,594.40 万元,同比增长 660.81%。公司围绕年初制定的经营计划主要完成以下工作:

#### (一) 积极拓展市场空间, 超额完成经营目标

报告期内,公司销售体系紧抓市场机遇,积极拓展国内和海外市场空间,在保证老客户增量的同时,不断加大新客户开拓的力度。同时根据市场变化积极调整市场策略,优化客户结构,进一步提高公司产品市场占有率。与去年同期相比,钴粉销售收入同比增长 76.89%,电解铜销售收入同比增长 64.76%,钴精矿产品销售收入同比增长 44.02%,整体超额完成 2017 年半年度经营目标。与此同时,公司借助行业发展趋势逐步调整市场结构,强化海外市场的开拓力度,逐步增大海外市场的份额占比,以扩大和增强公司在全球行业市场中的地位。

#### (二) 继续加大研发投入, 稳步推进研发项目

报告期内,公司继续加大研发投入,秉持“科技创新,科学管理”的思路,力求在本领域内产品达到世界先进水平。多项研发项目取得了实质性进展,其中 0.1  $\mu\text{m}$ -0.5  $\mu\text{m}$  超细钴粉产品开发项目,申请的实用新型专利《一种可充气的密闭物料桶》已获得授权通知书,目前正在进行产业化设备改进论证; 4.5  $\mu\text{m}$ -20  $\mu\text{m}$  超粗钴粉产品开发项目,申请的实用新型专利《一种气流粉碎主机下料控制装置》已获得授权通知书,目前中试工艺已基本稳定。在公司专利方面,新增“一种高位槽加料的化学反应装置”、“一种具有防止余氢点火熄灭功能的还原炉”、“一种使槽子料浆排放干净的装置”共 3 项实用新型专利。

#### (三) 逐步调整管理方式, 持续提升管理体系

借助登陆资本市场的发展契机,公司进一步明确了中长期的战略发展规划;并围绕此战略规划,在报告期内进行了一系列的管理方式调整和管理体系提升计划。在管理架构方面,逐步形成了以业务板块划分为基础的管控方式,按照责权利对等的原则进行各项管理机制的设计和实施,极大的调动了公司各级管理人员的积极性,激发了各级员工的工作激情。在风险管控方面,构建了风控、内控、审计三个层面的管控体系,并以此为准绳进行业务和管理流程的梳理和优化,确保公司各项风险能够在事前、事中、事后得到切实有效的管控。在经营效率方面,公司引入外部信息化实施团队,按照中长期发展规划在现有基础上对公司信息管理系统进行全面的升级提升,新系统上线后,所有业务及管理流程将全部实现信息化流转,这将大大提高公司的经营执行效率,同时有利于提升公司的管理规范和风险防范。在能力培养方面,公司已逐步形成基层、中层和高层人员的培养路径;同时积极与相关高校进行沟通合作,提前在公司内外部储备未来发展所需的技术人才和管理人才。

#### (四) 全力推进项目建设, 夯实长远发展基础

报告期内,公司把推进募投项目的实施作为当期的首要任务。钴粉生产线技改和扩建工程项目的设计工作已经全面展开,项目的技术团队和建设团队已组建完成,核心设备的设计和采购工作也已基本到位,项目建设工作已开始全面动工。项目建成达产后公司钴粉产能将达到 3000 吨,这将为公司后续的长远发展奠定坚实的基础。子公司刚果迈特年产 5000 吨电解钴生产线项目的前期氢氧化钴项目取得进一步进展,继 2000 吨氢氧化钴项目投产后,后续 3000 吨氢氧化钴项目加速推进,项目预计今年底前后将建成投产,届时公司的氢氧化钴生产能力将达到年产 5000 吨金属量。同时,刚果迈特年产 5000 吨电解铜项目经改扩建产能达到年产 10000 吨电解铜,实现了产能翻倍,目前已经建成投产。另外,刚果迈特投资在周边购买了 8.3 公顷土地的永久使用权,为公司生产规模扩大、生产尾矿坝的扩建、矿产资源储备的扩张以及厂区内部的进一步合理规划预留了充分的发展用地。与此同时,公司加强了与刚果本地矿权所有人和独立矿山承包开采团队的合作,以便稳定和扩充矿产来源渠道,保证公司产业链矿产源头的健康和可持续性发展。

## 二、主营业务分析

### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	493,545,502.60	383,989,365.08	28.53%	主要系销量及价格增长所致
营业成本	267,668,091.88	316,731,088.53	-15.49%	主要系钴盐和钴精矿销量减少所致
销售费用	4,081,939.43	3,841,933.07	6.25%	无重大变化
管理费用	30,180,001.30	21,950,136.96	37.49%	主要系奖金、上市相关费用及研发投入增加所致
财务费用	6,381,872.40	12,968,521.28	-50.79%	系贷款减少所致
所得税费用	41,292,484.50	4,577,653.01	802.04%	主要系本年盈利增加所致
研发投入	9,416,713.97	8,329,542.71	13.05%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	-106,330,196.48	28,961,089.35	-467.15%	主要系公司原料采购支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-167,489,849.29	-16,459,035.70	917.62%	主要系公司本期募集资金购买 1.5 亿元理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	369,187,498.78	-16,568,051.83	-2,328.31%	主要系公开发行股票募集资金增加所致
现金及现金等价物净增加额	93,858,958.84	-3,348,974.43	-310.38%	主要系公开发行股票募集资金增加所致
税金及附加	6,958,353.90	3,319,620.17	109.61%	主要系子公司刚果迈特销售增长销售税增加所致
资产减值损失	857,728.84	3,291,863.48	-73.94%	主要系子公司香港寒锐应收账款减少，计提坏账准备减少所致
营业外收入	421,192.06	646,250.20	-34.83%	主要系公司政府补助减少所致
营业外支出	602,271.49	86,394.72	597.12%	主要系公司固定资产报

				废损失增加所致
--	--	--	--	---------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
钴粉	262,721,099.38	145,761,618.53	44.52%	76.89%	16.42%	28.82%
电解铜	95,834,783.20	59,790,015.17	37.61%	64.76%	46.35%	7.85%
钴盐	50,920,569.72	21,670,558.09	57.44%	-55.77%	-77.72%	41.94%
钴精矿	83,257,419.54	39,686,388.16	52.33%	44.02%	-18.78%	36.86%
分行业情况						
有色金属 行业	492,733,871.84	266,908,579.95	45.83%	29.80%	-14.51%	28.07%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	169,925,703.28	12.98%	115,192,008.50	14.62%	-1.64%	无重大变化
应收账款	85,157,367.81	6.51%	126,188,489.93	16.02%	-9.51%	主要系香港寒锐销售钴精矿和钴盐 应收金额减少所致
存货	534,998,522.00	40.88%	229,424,297.66	29.12%	11.76%	公司子公司刚果迈特和南京寒锐存 货增加所致
固定资产	229,220,463.25	17.51%	203,671,831.20	25.86%	-8.35%	主要系 17 年 3 月发行股票募资，总 资产增加，使固定资产比重相对降低
在建工程	4,006,022.26	0.31%	12,903,753.84	1.64%	-1.33%	主要系子公司刚果迈特电解钴项目 转固所致

短期借款	227,815,726.15	17.41%	287,232,001.20	36.46%	-19.05%	主要系 17 年 3 月发行股票募资，总资产增加，本年贷款减少所致
其他流动资产	174,851,420.06	13.36%	19,768,908.46	2.51%	10.85%	主要系本期募集资金购买 1.5 亿元银行理财产品所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2017年6月30日余额（元）	受限原因
货币资金	30,070,048.79	信用证及银行承兑汇票保证金
应收票据	35,259,120.45	银行承兑汇票保证金
固定资产	52,702,265.71	作为抵押取得银行借款
无形资产	9,770,539.28	作为抵押取得银行借款
合计	127,801,974.23	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	32,560.9
报告期投入募集资金总额	706.79
已累计投入募集资金总额	8,070.9
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p><b>一、募集资金基本情况</b></p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准南京寒锐钴业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]199号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 3,000 万股，发行价格为每股人民币 12.45 元，募集资金总额人民币 37,350.00 万元，扣除发行费用总额人民币 4,789.10 万元后，实际募集资金净额为 32,560.90 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2017 年 3 月 1 日对公司首次公开发行股票的资位情况进行了审验，并出具了“大华验字[2017]000116 号”《验资报告》。公司已对募集资金进行专户存储管理，并与专户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。</p> <p><b>二、募集资金使用情况</b></p> <p>2017 年 3 月 27 日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换前期已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金人民币 7,364.11 万元置换公司前期已投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 7,364.11 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司上述自筹资金预先投入募集资金投资项目的事项出具了《南京寒锐钴业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字[2017]001263 号）。公司保荐机构、独立董事对上述以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项发表了同意意见。</p> <p>截至 2017 年 6 月 30 日，累计已使用募集资金共计 8,070.90 万元（含以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 7,364.11 万元，直接投入募集资金项目 706.79 万元），募集资金专用账户累计收到利息收入 17.05 万元，支付银行手续费 0.02 万元，购买理财产品 15,000 万元，补充流动资金 5,000 万元，募集资金专户余额为 4507.02 万元。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
钴粉生产线技改和扩建工程项目	否	17,644	17,644	0	250.44	1.42%	2018 年 09 月 30 日	0	0	是	否
刚果迈特建设年产 5,000 吨电解钴生产	否	18,964.8	14,916.9	706.79	7,820.46	52.43%	2019 年 12 月 30	2,770.69	6,276.3	是	否

线项目							日				
承诺投资项目小计	--	36,608.8	32,560.9	706.79	8,070.9	--	--	2,770.69	6,276.3	--	--
超募资金投向											
无	否										
超募资金投向小计	--	0				--	--			--	--
合计	--	36,608.8	32,560.9	706.79	8,070.9	--	--	2,770.69	6,276.3	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重 大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	<p>适用</p> <p>为保证募投项目顺利进行，在募集资金到位前，公司已经根据项目进展情况以自筹资金预先投入募集资金投资项目。2017年3月27日，公司召开了第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换前期已投入募投项目自筹资金的议案》，决定使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金7,364.11万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司预先以自筹资金投入募投项目的情况进行了专项审核，并出具了大华核字[2017]001263号《南京寒锐钴业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。截至2017年3月31日，公司已使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金7,364.11万元。</p>										
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	<p>适用</p> <p>2017年5月22日公司召开的第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币5,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期将归还至公司募集资金专户。2017年5月24日，公司用募集资金补充流动资金5,000万元。</p>										
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用										
尚未使用的募集资 金用途及去向	尚未使用的募集资金目前存在于公司银行募集资金专户中，将按照募集资金投资项目的建设计划逐步投入。如公司变更募集资金投资项目，将履行相应的董事会或股东大会审议程序，并及时披露。										



	根据 2017 年 5 月 22 日公司召开的第二届董事会第二十七次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在不影响公司正常生产运营及募集资金投资项目实施进度的前提下，使用不超过 1.8 亿元闲置募集资金，购买银行保本型短期（单个理财产品期限不超过 12 个月）理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。公司在报告期内购买了 1.5 亿元的银行保本理财产品。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
南京银行股份有限公司	否	否	保本保收益型	10,000	2017年06月02日	2017年07月05日	预计年化利率3.2%	0	是		28.93	
中国工商银行南京市玄武支行	否	否	保本浮动收益型	5,000	2017年06月02日	2017年07月06日	预计年化利率3%	0	是		14.38	
合计				15,000	--	--	--	0	--	0	43.31	0
委托理财资金来源	闲置募集资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	无											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2017年05月22日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												
委托理财情况及未来计划说明	公司在不影响正常生产运营及募集资金投资项目实施进度的前提下，使用不超过 1.8											

	亿元人民币的闲置募集资金进行现金管理，在上述金额范围内资金可滚动使用。
--	-------------------------------------

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏润捷	子公司	钴盐等生产销售	30,880,000.00	131,578,993.22	25,492,992.23	104,499,499.53	6,396,677.43	4,843,395.71
刚果迈特	子公司	各种矿产勘探、开采、加工和出售	30,331,132.47	486,794,957.61	211,035,723.88	278,953,644.15	8,975,214.25	5,663,734.45
香港寒锐	子公司	贸易	3,414,000.00	331,497,084.31	286,556,133.64	377,351,263.03	131,508,034.99	131,508,034.99
齐傲化工	子公司	贸易	500,000.00	34,692,584.13	4,483,706.81	21,391,419.96	3,922,447.93	2,834,822.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	30,013.36	--	31,190.42	3,923.54	增长	665%	--	695%
基本每股收益（元/股）	2.73	--	2.84	0.44	增长	520%	--	545%
业绩预告的说明	1-3 季度公司净利润比去年同期提高 665%—695%。主要是由于：1、随着锂电新能源电池领域对钴需求持续快速增长，公司钴产品产销金额实现较大增长；2、随着子公司刚果迈特增容电力基础设施供应到位，前期募投项目产能进一步释放；3、全球经济进一步复苏，铜产品市场需求进一步改善、铜产品价格稳步上升，公司铜产品经济效益持续提升；4、公司借力钴行业发展趋势迅速调整市场结构，强化海、内外市场的开拓力度，提高了钴产品市场占有率。							

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	7 月至 9 月		上年同期	增减变动				
净利润的预计数（万元）	16,418.97	--	17,596.03	2,136.7	增长	668%	--	724%
业绩预告的说明	同上							

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）钴、铜金属价格波动的风险

公司的主要产品为钴粉和电解铜，由于金属钴粉、电解铜及其他钴产品属于有色金属产品，其产销状况和产品价格直接受经济周期和下游行业需求波动的影响，同时钴、铜金属是国际有色金属市场重要的金属交易品种，拥有其自身的国际市场定价体系，受国际供求关系、投机炒作、市场预期等众多因素的影响，钴、铜相关产品价格具有比较高的波动性。报告期内，钴产品价格大幅回升，在一定程度上提高了公司钴产品的盈利能力。如果未来金属钴、铜价格大幅波动，公司的收入和毛利也会大幅波动。为此，公司将密切关注国际钴金属价格的波动趋势，及时调整产品结构和采购生产计划。

### （二）产品持续创新的风险

公司成立至今，专注于钴粉的研究和生产，已经成为世界知名的专业钴粉制造商之一，通过持续的产品创新不断满足客户需求。公司虽拥有强大的自主研发和技术创新实力，但如果公司对钴粉工艺和钴粉应用领域不能做出进一步的研究和改善，或者不能持续更新具有市场竞争力的产品，将不能满足公司业务经营需求，对公司的持续盈利能力造成影响。

对此，公司建立以研发中心为载体的技术创新体系，对核心技术建立相应的保密制度和工作岗位隔离制度，通过激励机制提高研发人员的能动性及创造性，提高产品持续创新能力。

### （三）管理风险

公司于报告期内上市，公司的资产规模逐步大幅度增加。随着公司业务经营规模的不断扩展，产业链不断延伸，公司面临着有效的投资决策体系建立、完善内部控制体系，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才等多方面的管理风险。

因此，公司将不断完善内控管理体系，加强企业内部监督机制，通过组织架构调整及职责明确，保障内部审计的独立性

和权威性，将风险导向的审计制度在企业内部实行，有效提升企业的总体运作成效；公司结合自身特点，通过定性和定量相互融合的方式，对公司所潜在的风险进行必要的识别；同时，将在公司内部积极、优质地培育风险管理理念，形成完善的约束机制、保证公司运营安全、有效。

#### （四）税收政策的风险

本公司于 2014 年 8 月 5 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局复审通过，继续认定为高新技术企业，证书编号：GF201432000465，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的相关规定，本公司自 2014 年继续减按 15% 的税率征收企业所得税。根据江宁区地税局发布的“宁地税宁征【2015】13200 号”税务事项告知书规定，寒锐钴业自备案之日起享受高新技术企业减征所得税政策。

按照目前的政策规定，到期后需重新申请认定，如果公司不能通过高新技术企业的审核，公司将面临不能获得税收优惠政策的风险，会按照 25% 的税率征收企业所得税，将对公司的净利润情况带来较大的影响。

目前，公司已经按照江苏省科学技术厅的要求在到期日前规定期限内递交了重新认定的申请材料，正在按照规定流程等待评定结果。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2017年02月13日		上市前未披露
2017年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.73%	2017年05月17日	2017年05月17日	巨潮资讯网(公告编号: 2017-021)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏润捷新材料有限公司		3,500	2017年01月18日	3,500	连带责任保证	一年	否	否
南京寒锐钴业(香港)有限公司	2017年06月22日	3,409.65	2017年06月26日	3,409.65	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			3,409.65	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				6,909.65
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			6,909.65	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				6,909.65
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			3,409.65	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)				6,909.65
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			6,909.65	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)				6,909.65
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				8.35%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万)	合同涉及资产的评估价值(万)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引



				元)(如 有)	元)(如 有)									
南京寒锐钴业股份有限公司	浙商银行股份有限公司南京分行	资产池业务服务	2016年08月11日			不适用	不适用		否	否	正在履行	2017年02月22日	巨潮资讯网(公司招股说明书)	
南京寒锐钴业股份有限公司	中国工商银行股份有限公司南京玄武支行	银行承兑业务	2016年08月18日			不适用	不适用	6,000	是	实际控制人梁建坤提供担保	正在履行	2017年02月22日	巨潮资讯网(公司招股说明书)	
南京寒锐钴业股份有限公司	中国工商银行股份有限公司南京玄武支行	进口信用证业务	2016年08月18日			不适用	不适用		是	实际控制人梁建坤提供担保	正在履行	2017年02月22日	巨潮资讯网(公司招股说明书)	
南京寒锐钴业股份有限公司	中国工商银行股份有限公司南京玄武支行	进口押汇业务	2016年08月18日			不适用	不适用		是	实际控制人梁建坤提供担保	正在履行	2017年02月22日	巨潮资讯网(公司招股说明书)	
南京寒锐钴业股份有限公司	平安银行股份有限公司南京分行	综合授信额度	2016年10月21日			不适用	不适用	6,000	是	实际控制人梁建坤、梁杰提供担保	正在履行	2017年02月22日	巨潮资讯网(公司招股说明书)	
南京寒锐钴业股份有限公司	南京银行股份有限公司城南支行	国际结算贸易融资业务	2017年01月18日			不适用	不适用		否	否	正在履行		上市前未披露	
南京寒锐钴业股份有限公司	招商银行南京分行	综合授信额度	2017年2月20日			不适用	不适用	5,000	是	大股东梁建坤、江苏汉唐国际贸易集团有限公司	正在履行		上市前未披露	

											司提供 担保			
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------	--	--	--

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
否

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	100.00%						90,000,000	75.00%
3、其他内资持股	90,000,000	100.00%						90,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	32,510,000	36.12%						32,510,000	27.09%
境内自然人持股	57,490,000	63.88%						57,490,000	47.91%
二、无限售条件股份			30,000,000				30,000,000	30,000,000	25.00%
1、人民币普通股			30,000,000				30,000,000	30,000,000	25.00%
三、股份总数	90,000,000	100.00%	30,000,000				30,000,000	120,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准南京寒锐钴业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]199号）核准，并经深圳证券交易所《关于南京寒锐钴业股份公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深圳上[2017]150号）同意，公司发行普通股股票3,000万股，本次发行完成后，公司发行的人民币普通股（A股）已于2017年3月6日在深圳证券交易所创业板上市。本次新股发行和上市相关信息已披露在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网，详见2017年3月3日《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准南京寒锐钴业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]199号）核准，并经深圳证券交易所《关于南京寒锐钴业股份公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深圳上[2017]150号）同意，公司发行普通股股票3,000万股，本次发行完成后，公司发行的人民币普通股（A股）已于2017年3月6日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票3,000万股，新增股份和公开发行前的9000万股均已于2017年3月2日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

公司于2017年3月6日上市，最近一年和最近一期部分财务指标对比如下：

期间	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
----	------------	-------------	-------------

2017 年 1-6 月	22.44%	1.29	1.29
2016 年	20.75%	0.74	0.74

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
梁杰	26,334,800	0	0	26,334,800	首发限售	2020 年 3 月 6 日
梁建坤	22,425,200	0	0	22,425,200	首发限售	2020 年 3 月 6 日
江苏拓邦投资有限公司	15,360,000	0	0	15,360,000	首发限售	2018 年 3 月 6 日
江苏汉唐国际贸易集团有限公司	12,000,000	0	0	12,000,000	首发限售	2018 年 3 月 6 日
金光	8,730,000	0	0	8,730,000	首发限售	2018 年 3 月 6 日
南京拓驰投资管理有限公司	3,200,000	0	0	3,200,000	首发限售	2018 年 3 月 6 日
昆山银谷资产管理中心（有限合伙）	1,950,000	0	0	1,950,000	首发限售	2018 年 3 月 6 日
合计	90,000,000	0	0	90,000,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A 股）	2017 年 02 月 22 日	12.45 元/股	30,000,000	2017 年 03 月 06 日	30,000,000		巨潮资讯网	2017 年 03 月 03 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2017年2月10日，经中国证监会《关于核准南京寒锐钴业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]199号）核准，公司公开发行人民币普通股3000万股，每股面值1元，发行价格12.45元/股。本次发行采用网上申购和网下认购的

方式，并于2017年3月1日进行了申购缴款。2017年3月2日，经深交所《关于南京寒锐钴业股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深圳上[2017]150号）同意，公司发行普通股股票3,000万股，本次发行完成后，公司发行的人民币普通股（A股）已于2017年3月6日在深圳证券交易所创业板上市。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	19,703	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
梁杰	境内自然人	21.95%	26,334,800		26,334,800			
梁建坤	境内自然人	18.69%	22,425,200		22,425,200		质押	5,000,000
江苏拓邦投资有限公司	境内非国有法人	12.80%	15,360,000		15,360,000		质押	4,400,000
江苏汉唐国际贸易集团有限公司	境内非国有法人	10.00%	12,000,000		12,000,000		质押	8,000,000
金光	境内自然人	7.28%	8,730,000		8,730,000		质押	2,000,000
南京拓驰投资管理有限公司	境内非国有法人	2.67%	3,200,000		3,200,000			
昆山银谷资产管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.63%	1,950,000		1,950,000			
李桂松	境内自然人	0.27%	324,900			324,900		
林美月	境内自然人	0.24%	286,500			286,500		
王远彬	境内自然人	0.23%	276,009			276,009		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、梁建坤、梁杰为父子关系，两人共同成为公司的实际控制人，梁建坤为南京拓驰投资管理有限公司的控股股东。2、除上述说明外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李桂松	324,900	人民币普通股	324,900					
林美月	286,500	人民币普通股	286,500					

王远彬	276,009	人民币普通股	276,009
李涛	255,043	人民币普通股	255,043
於仲连	251,407	人民币普通股	251,407
叶兴	246,300	人民币普通股	246,300
罗乐平	224,803	人民币普通股	224,803
刘月明	203,904	人民币普通股	203,904
李静	190,000	人民币普通股	190,000
任艳萍	189,652	人民币普通股	189,652
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。		
参与融资融券业务股东情况说明	公司股东李桂松除通过普通证券账户持有 24,900 股外，还通过国泰君安证券公司客户信用交易担保证券账户持有 300,000 股，实际合计持有 324,900 股；公司股东林美月通过银河证券公司客户信用交易担保证券账户持有 286,500 股；公司股东叶兴通过中航证券公司客户信用交易担保证券账户持有 246300 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
薛剑峰	董秘	解聘	2017年06月02日	因个人原因辞去董秘职务，继续担任董事。
陶凯	副总经理、董秘	聘任	2017年06月07日	



## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：南京寒锐钴业股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	169,925,703.28	95,842,603.17
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		
衍生金融资产		
应收票据	59,566,044.09	49,158,361.31
应收账款	85,157,367.81	76,743,933.58
预付款项	3,428,313.96	14,962,788.23
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	2,078,700.53	2,338,566.68
买入返售金融资产		
存货	534,998,522.00	266,939,114.15

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	508,066.59	1,040,550.00
其他流动资产	174,851,420.06	23,480,811.17
流动资产合计	1,030,514,138.32	530,506,728.29
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	229,220,463.25	214,148,327.46
在建工程	4,006,022.26	19,984,097.94
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	11,929,116.51	10,586,166.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,622,597.39	3,709,547.43
递延所得税资产	9,420,887.28	3,980,521.44
其他非流动资产	20,000,000.00	20,539,700.00
非流动资产合计	278,199,086.69	272,948,360.97
资产总计	1,308,713,225.01	803,455,089.26
流动负债：		
短期借款	227,815,726.15	205,136,559.94
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		
衍生金融负债		
应付票据	84,431,228.72	87,370,177.43

应付账款	43,200,621.91	64,256,354.33
预收款项	16,741,532.95	8,876,119.83
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,560,670.48	7,108,888.49
应交税费	28,906,895.33	15,997,456.00
应付利息	313,449.00	218,140.63
应付股利		
其他应付款	1,511,451.37	1,095,100.02
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	191,908.86	383,817.74
其他流动负债		
流动负债合计	408,673,484.77	390,442,614.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,612,048.93	3,612,048.93
递延所得税负债	68,550,729.53	35,673,720.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,162,778.46	39,285,769.71
负债合计	480,836,263.23	429,728,384.12
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	432,781,668.96	134,536,622.89
减：库存股		
其他综合收益	11,333,978.09	21,372,718.44
专项储备		
盈余公积	1,981,385.88	1,981,385.88
一般风险准备		
未分配利润	261,779,928.85	125,835,977.93
归属于母公司所有者权益合计	827,876,961.78	373,726,705.14
少数股东权益		
所有者权益合计	827,876,961.78	373,726,705.14
负债和所有者权益总计	1,308,713,225.01	803,455,089.26

法定代表人：梁建坤

主管会计工作负责人：崔岩

会计机构负责人：崔岩

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	112,840,174.80	70,670,744.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	59,446,044.09	48,284,184.95
应收账款	77,570,357.10	55,652,584.51
预付款项	101,263,265.26	37,017,950.45
应收利息		
应收股利		227,000.00
其他应收款	34,013,361.29	33,992,892.14
存货	171,051,513.77	38,660,285.00
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	153,576,285.77	3,868,384.28
流动资产合计	709,761,002.08	288,374,026.07

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	230,399,836.69	183,170,197.29
投资性房地产		
固定资产	12,716,686.05	13,416,080.64
在建工程	317,600.00	62,400.00
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	650,310.08	664,698.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	643,254.61	454,866.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	244,727,687.43	197,768,243.63
资产总计	954,488,689.51	486,142,269.70
流动负债：		
短期借款	193,943,726.15	112,823,172.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	84,431,228.72	87,370,177.43
应付账款	7,602,498.79	22,602,733.99
预收款项	16,724,532.95	8,876,106.51
应付职工薪酬	1,811,400.05	1,526,486.77
应交税费	9,769,303.02	430,937.99
应付利息	306,260.21	218,140.63
应付股利		
其他应付款	26,217.76	102,615.22
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	114,564.03	229,128.08
其他流动负债		
流动负债合计	314,729,731.68	234,179,499.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,472,175.39	1,472,175.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,472,175.39	1,472,175.39
负债合计	316,201,907.07	235,651,674.95
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	438,921,781.99	140,676,735.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,981,385.88	1,981,385.88
未分配利润	77,383,614.57	17,832,472.95
所有者权益合计	638,286,782.44	250,490,594.75
负债和所有者权益总计	954,488,689.51	486,142,269.70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	493,545,502.60	383,989,365.08
其中：营业收入	493,545,502.60	383,989,365.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	316,127,987.75	362,103,163.49
其中：营业成本	267,668,091.88	316,731,088.53
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		
税金及附加	6,958,353.90	3,319,620.17
销售费用	4,081,939.43	3,841,933.07
管理费用	30,180,001.30	21,950,136.96
财务费用	6,381,872.40	12,968,521.28
资产减值损失	857,728.84	3,291,863.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	177,417,514.85	21,886,201.59
加：营业外收入	421,192.06	646,250.20
其中：非流动资产处置利得		420.91
减：营业外支出	602,271.49	86,394.72
其中：非流动资产处置损失	422,723.27	79,962.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	177,236,435.42	22,446,057.07
减：所得税费用	41,292,484.50	4,577,653.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	135,943,950.92	17,868,404.06



归属于母公司所有者的净利润	135,943,950.92	17,868,404.06
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-10,038,740.35	5,592,195.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,038,740.35	5,592,195.37
（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	-10,038,740.35	5,592,195.37
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	-10,038,740.35	5,592,195.37
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	125,905,210.57	23,460,599.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	125,905,210.57	23,460,599.43
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.29	0.20
（二）稀释每股收益	1.29	0.20

法定代表人：梁建坤

主管会计工作负责人：崔岩

会计机构负责人：崔岩

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	263,033,500.47	245,831,991.09
减：营业成本	168,572,593.07	235,870,287.19
税金及附加	344,681.16	148,389.38
销售费用	3,037,107.24	2,407,530.04
管理费用	17,496,428.44	11,908,700.04
财务费用	3,318,623.56	6,326,122.78
资产减值损失	1,255,917.45	506,580.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		14,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	69,008,149.55	2,664,380.73
加：营业外收入	343,332.68	568,164.11
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	69,351,482.23	3,232,544.84
减：所得税费用	9,800,340.61	-60,707.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	59,551,141.62	3,293,251.91
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	59,551,141.62	3,293,251.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.57	0.04
（二）稀释每股收益	0.57	0.04

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	481,477,691.65	303,262,540.98
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	845,268.38	2,343,588.11
收到其他与经营活动有关的现金	1,402,108.76	850,815.49

经营活动现金流入小计	483,725,068.79	306,456,944.58
购买商品、接受劳务支付的现金	527,393,980.48	224,561,893.90
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	17,843,172.72	16,505,105.48
支付的各项税费	24,856,699.74	19,657,934.81
支付其他与经营活动有关的现金	19,961,412.33	16,770,921.04
经营活动现金流出小计	590,055,265.27	277,495,855.23
经营活动产生的现金流量净额	-106,330,196.48	28,961,089.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	498,281.80	653.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	498,281.80	653.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,988,131.09	16,459,689.49
投资支付的现金	150,000,000.00	
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	167,988,131.09	16,459,689.49
投资活动产生的现金流量净额	-167,489,849.29	-16,459,035.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	340,885,000.00	
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	234,591,930.50	392,197,262.70
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,742,202.36	
筹资活动现金流入小计	595,219,132.86	392,197,262.70
偿还债务支付的现金	209,598,598.91	386,966,956.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,190,869.41	9,017,299.49
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	13,242,165.76	12,781,058.50
筹资活动现金流出小计	226,031,634.08	408,765,314.53
筹资活动产生的现金流量净额	369,187,498.78	-16,568,051.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,508,494.17	717,023.75
五、现金及现金等价物净增加额	93,858,958.84	-3,348,974.43
加：期初现金及现金等价物余额	45,996,695.65	66,749,452.59
六、期末现金及现金等价物余额	139,855,654.49	63,400,478.16

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	232,288,097.40	204,280,580.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	922,217.32	763,497.34
经营活动现金流入小计	233,210,314.72	205,044,077.74
购买商品、接受劳务支付的现金	378,843,371.02	135,994,882.57
支付给职工以及为职工支付的现金	6,750,188.03	4,596,333.77
支付的各项税费	1,083,087.58	1,780,920.72
支付其他与经营活动有关的现金	14,275,001.89	14,709,116.55
经营活动现金流出小计	400,951,648.52	157,081,253.61
经营活动产生的现金流量净额	-167,741,333.80	47,962,824.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	227,000.00	8,157,960.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	227,000.00	8,157,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	451,749.37	189,648.04
投资支付的现金	197,229,639.40	15,398,778.24
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	197,681,388.77	15,588,426.28
投资活动产生的现金流量净额	-197,454,388.77	-7,430,466.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	340,885,000.00	
取得借款收到的现金	178,863,888.32	138,009,303.83
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,837,919.29	
筹资活动现金流入小计	534,586,807.61	138,009,303.83
偿还债务支付的现金	95,429,169.73	170,357,262.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,904,005.09	4,529,882.96
支付其他与筹资活动有关的现金	12,973,375.40	11,708,044.52
筹资活动现金流出小计	111,306,550.22	186,595,189.93
筹资活动产生的现金流量净额	423,280,257.39	-48,585,886.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,077,185.47	709,431.84
五、现金及现金等价物净增加额	57,007,349.35	-7,344,096.41
加：期初现金及现金等价物余额	27,286,271.81	46,998,371.92
六、期末现金及现金等价物余额	84,293,621.16	39,654,275.51

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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										
一、上年期末余额	90,000,000.00				134,536,622.89		21,372,718.44		1,981,385.88		125,835,977.93		373,726,705.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00				134,536,622.89		21,372,718.44		1,981,385.88		125,835,977.93		373,726,705.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				298,245,046.07		-10,038,740.35				135,943,950.92		454,150,256.64
（一）综合收益总额							-10,038,740.35				135,943,950.92		125,905,210.57
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				298,245,046.07								328,245,046.07
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				298,245,046.07								328,245,046.07
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								5,892,525.06					5,892,525.06
2. 本期使用								5,892,525.06					5,892,525.06
（六）其他													
四、本期期末余额	120,000,000.00				432,781,668.96		11,333,978.09		1,981,385.88		261,779,928.85		827,876,961.78

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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										
一、上年期末余额	90,000,000.00				134,536,622.89		1,848,587.98		1,033,200.53		60,209,200.73		287,627,612.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													



其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00				134,536,622.89		1,848,587.98		1,033,200.53		60,209,200.73		287,627,612.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,524,130.46	0.00	948,185.35	0.00	65,626,777.20	0.00	86,099,093.01
(一)综合收益总额							19,524,130.46				66,574,962.55		86,099,093.01
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									948,185.35		-948,185.35		
1. 提取盈余公积									948,185.35		-948,185.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													

1. 本期提取								1,182,922.51					1,182,922.51
2. 本期使用								1,182,922.51					1,182,922.51
(六) 其他													
四、本期期末余额	90,000,000.00				134,536,622.89		21,372,718.44		1,981,385.88		125,835,977.93		373,726,705.14

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000.00				140,676,735.92				1,981,385.88	17,832,472.95	250,490,594.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				140,676,735.92				1,981,385.88	17,832,472.95	250,490,594.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				298,245,046.07					59,551,141.62	387,796,187.69
（一）综合收益总额										59,551,141.62	59,551,141.62
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				298,245,046.07						328,245,046.07
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				298,245,046.07						328,245,046.07
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								1,528,368 .38			1,528,368 .38
2. 本期使用								1,528,368 .38			1,528,368 .38
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,000, 000.00				438,921,7 81.99				1,981,385 .88	77,383, 614.57	638,286,7 82.44

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,0 00.00				140,676,7 35.92				1,033,200 .53	9,298,8 04.77	241,008,7 41.22
加：会计政策 变更											
前期差错更 正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,0 00.00				140,676,7 35.92				1,033,200 .53	9,298,8 04.77	241,008,7 41.22

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								948,185.35	8,533,668.18	9,481,853.53
(一)综合收益总额									9,481,853.53	9,481,853.53
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配								948,185.35	-948,185.35	
1. 提取盈余公积								948,185.35	-948,185.35	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取							720,213.71			720,213.71
2. 本期使用							720,213.71			720,213.71
(六)其他										
四、本期期末余额	90,000.00				140,676.71			1,981,385.51	17,832,250.49	250,490.50

	00.00				35.92				.88	472.95	94.75
--	-------	--	--	--	-------	--	--	--	-----	--------	-------

### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

南京寒锐钴业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于1997年5月12日，是经江苏省江宁县（现江苏省南京市江宁区）工商行政管理局批准，由自然人梁建坤和王化庚出资设立的有限责任公司，注册资本68万元，其中股东梁建坤以生产设备出资人民币52万元、以货币资金出资人民币6万元，共计人民币58万元（占注册资本85.29%）；王化庚以货币资金出资人民币10万元（占注册资本14.71%）。上述出资业经南京江宁会计师事务所审验，并出具宁会验字（97）165号验资报告予以验证。

2001年3月，经公司股东会决议，以债转股的方式增加注册资本300万元，其中原股东梁建坤以其应收公司208万元债权转增资本，新股东梁群以其应收公司92万元债权转增资本，公司注册资本由人民币68万元变更为368万元，增资后梁建坤持有本公司72.28%股权（266万元）、王化庚持有本公司2.72%股权（10万元）、梁群持有本公司25%股权（92万元）。本次增资业经江苏兴瑞会计师事务所有限公司审验，并出具兴瑞验字（2001）第191号验资报告予以验证。

2003年4月，经公司股东会决议，原股东梁建坤、王化庚、梁群分别将其持有本公司21.28%股权（78万元）、2.72%股权（10万元）、25%股权（92万元）转让给新股东梁杰，转让后梁建坤持有本公司51.09%股权（188万元）、梁杰持有本公司48.91%股权（180万元）。

2005年4月，经公司股东会决议，以货币形式增加注册资本750万元，其中原股东梁建坤以货币形式追加投资382.5万元，梁杰以货币形式追加投资367.5万元，公司注册资本由人民币368万元变更为1,118万元，增资后梁建坤持有本公司51.03%股权（570.5万元）、梁杰持有本公司48.97%股权（547.5万元）。本次增资业经江苏兴瑞会计师事务所有限公司审验，并出具兴瑞验字（2005）第1311号验资报告予以验证。

2006年4月，经公司股东会决议，以货币形式增加注册资本250万元，其中原股东梁建坤以货币形式追加投资127.5万元，梁杰以货币形式追加投资122.5万元，公司注册资本由人民币1,118万元变更为1,368万元，增资后梁建坤持有本公司51.02%股权（698万元）、梁杰持有本公司48.98%股权（670万元）。本次增资业经江苏淮海会计师事务所有限公司审验，并出具淮宁（2006）验37号验资报告予以验证。

2006年9月，经公司股东会决议，以货币形式增加注册资本400万元，其中原股东梁建坤以货币形式追加投资204万元，梁杰以货币形式追加投资196万元，公司注册资本由人民币1,368万元变更为1,768万元，增资后梁建坤持有本公司51.02%股权（902万元）、梁杰持有本公司48.98%股权（866万元）。本次增资业经江苏淮海会计师事务所有限公司审验，并出具淮宁（2006）验109号验资报告予以验证。

2006年12月，经公司股东会决议，以货币形式增加注册资本500万元，其中原股东梁建坤以货币形式追加投资255万元，梁杰以货币形式追加投资245万元，公司注册资本由人民币1,768万元变更为2,268万元，增资后梁建坤持有本公司51.01%股权（1,157万元）、梁杰持有本公司48.99%股权（1,111万元）。本次增资业经江苏淮海会计师事务所有限公司审验，并出具淮宁（2006）验171号验资报告予以验证。

2007年5月，经公司股东会决议，以货币形式增加注册资本972万元，由新股东江苏瑞华投资发展有限公司以货币形式投资972万元，公司注册资本由人民币2,268万元变更为3,240万元，增资后梁建坤持有本公司35.71%股权（1,157万元）、梁杰持有本公司34.29%股权（1,111万元）、江苏瑞华投资发展有限公司持有本公司30%股权（972万元）。本次增资业经江苏淮海会计师事务所有限公司审验，并出具淮宁（2007）验80号验资报告予以验证。

2009年12月，经公司股东会决议，原股东江苏瑞华投资发展有限公司将其持有本公司30%股权（972万元）转让给新股东丹阳市东亚电子有限公司、自然人股东金光，转让后梁建坤持有本公司35.71%股权（1,157万元）、梁杰持有本公司34.29%股权（1,111万元）、丹阳市东亚电子有限公司持有本公司20%股权（648万元）、金光持有本公司10%股权（324万元）。

2010年6月，经公司股东会决议，原股东丹阳市东亚电子有限公司将其持有本公司20%股权（648万元）转让给新股东江苏拓邦投资管理有限公司，转让后梁建坤持有本公司35.71%股权（1,157万元）、梁杰持有本公司34.29%股权（1,111万元）、江苏拓邦投资管理有限公司持有本公司20%股权（648万元）、金光持有本公司10%股权（324万元）。

2011年3月，经公司股东会决议，原股东金光将其持有本公司10%股权（324万元）转让给新股东汪东峰，转让后梁建

坤持有本公司35.71%股权（1,157万元）、梁杰持有本公司34.29%股权（1,111万元）、江苏拓邦投资管理有限公司持有本公司20%股权(648万元)、汪东峰持有本公司10%股权（324万元）。

2011年6月，经公司股东会决议，以货币形式增加注册资本135万元，由新股东南京拓驰投资管理有限公司以货币形式投资135万元，公司注册资本由人民币3,240万元变更为3,375万元，增资后梁建坤持有本公司34.28%股权（1,157万元）、梁杰持有本公司32.92%股权（1,111万元）、江苏拓邦投资管理有限公司持有本公司19.20%股权(648万元)、汪东峰持有本公司9.60%股权（324万元）、南京拓驰投资管理有限公司持有本公司4.00%股权（135万元）。本次增资业经南京永信联合会计师事务所审验，并出具宁信验字〔2011〕第2-4040号验资报告予以验证。

2011年9月，根据2011年9月6日南京寒锐钴业有限公司出资人关于公司改制的决议、2011年9月19日南京寒锐钴业股份有限公司创立大会股东会决议和改制后公司章程（草案）的规定，将南京寒锐钴业有限公司改制变更为南京寒锐钴业股份有限公司。南京寒锐钴业有限公司以2011年6月30日为基准日的净资产，业经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估，并于2011年8月16日出具了国融兴华评报字[2011]第279号资产评估报告书，经评估后的净资产价值为147,481,618.37元，各出资人在此基础上确认的净资产为134,507,435.92元。按照1: 0.5948的比例折合实收资本人民币8,000万元，其余54,507,534.92元作为资本公积。变更后梁建坤持有本公司34.28%股本（2742.5185万股）、梁杰持有本公司32.92%股本（2633.4815万股）、江苏拓邦投资管理有限公司持有本公司19.20%股本（1536万股）、汪东峰持有本公司9.60%股本（768万股）、南京拓驰投资管理有限公司持有本公司4.00%股本（320万股）。本次改制变更业经大信会计师事务所有限公司审验，并出具大信验字[2011]第1-0106号验资报告予以验证。

2011年10月，根据公司2011年度第二次股东大会决议和修改后的公司章程，以货币形式增加注册资本800万元，由新股东江苏汉唐国际贸易集团有限公司以货币形式投资800万元，公司注册资本由人民币8,000万元变更为8,800万元，增资后梁建坤持有本公司31.16%股本（2742.5185万股）、梁杰持有本公司29.93%股本（2633.4815万股）、江苏拓邦投资管理有限公司持有本公司17.45%股本(1536万股)、汪东峰持有本公司8.73%股本（768万股）、南京拓驰投资管理有限公司持有本公司3.64%股本（320万股）、江苏汉唐国际贸易集团有限公司持有本公司9.09%股本(800万股)。本次增资业经大信会计师事务所有限公司审验，并出具大信验字[2011]第1-0115号验资报告予以验证。

2012年3月，根据公司2012年度第四次股东大会决议和修改后的公司章程，以货币形式增加注册资本200万元，由新股东江苏恒泰投资集团有限公司以货币形式投资130万元，原股东汪东峰以货币形式投资70万元，公司注册资本由人民币8,800万元变更为9,000万元，增资后梁建坤持有本公司30.47%股本（2742.5185万股）、梁杰持有本公司29.26%股本（2633.4815万股）、江苏拓邦投资有限公司（原江苏拓邦投资管理有限公司）持有本公司17.07%股本(1536万股)、汪东峰持有本公司9.31%股本（838万股）、南京拓驰投资管理有限公司持有本公司3.56%股本（320万股）、江苏汉唐国际贸易集团有限公司持有本公司8.89%股本(800万股)、江苏恒泰投资集团有限公司持有本公司1.44%股本（130万股）。本次增资业经大信会计师事务所有限公司审验，并出具大信验字[2012]第1-0022号验资报告予以验证。

2014年2月，根据公司2014年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程同意汪东峰将持有本公司9.31%股本（838万股）转让给金光。转让后梁建坤持有本公司30.47%股本（2742.5185万股）、梁杰持有本公司29.26%股本（2633.4815万股）、江苏拓邦投资有限公司（原江苏拓邦投资管理有限公司）持有本公司17.07%股本(1536万股)、金光持有本公司9.31%股本（838万股）、南京拓驰投资管理有限公司持有本公司3.56%股本（320万股）、江苏汉唐国际贸易集团有限公司持有本公司8.89%股本(800万股)、江苏恒泰投资集团有限公司持有本公司1.44%股本（130万股）。

2014年6月根据公司2014年第六次临时股东大会和修改后的公司章程同意梁建坤将其持有本公司0.39%(35万股)、4.44%（400万股）、0.72%（65万股）分别转让给股东金光、江苏汉唐国际贸易集团有限公司、江苏恒泰投资集团有限公司。本次转让后梁建坤持有本公司24.92%股本（2,242.5185万股）、梁杰持有本公司29.26%股本（2,633.4815万股）、江苏拓邦投资有限公司（原江苏拓邦投资管理有限公司）持有本公司17.07%股本(1536万股)、金光持有本公司9.70%股本（873万股）、江苏汉唐国际贸易集团有限公司持有本公司13.33%股本（1200万股）、南京拓驰投资管理有限公司持有本公司3.56%股本（320万股）、江苏恒泰投资集团有限公司持有本公司2.16%股本（195万股）。

2014年12月根据公司2014年第九次临时股东大会和修改后的公司章程同意江苏恒泰投资集团有限公司将持有本公司2.16%股本（195万股）股权转让给昆山银谷资产管理中心（有限合伙）。本次转让后梁建坤持有本公司24.92%股本（2,242.5185万股）、梁杰持有本公司29.26%股本（2,633.4815万股）、江苏拓邦投资有限公司（原江苏拓邦投资管理有限公司）持有本公司17.07%股本(1536万股)、金光持有本公司9.70%股本（873万股）、江苏汉唐国际贸易集团有限公司持有本公司13.33%股本

(1200万股)、南京拓驰投资管理有限公司持有本公司3.56%股本(320万股)、昆山银谷资产管理中心(有限合伙)持有本公司2.16%股本(195万股)。

根据公司2015年2月10日召开的第二届董事会第六次会议、2015年3月6日召开的2015年度第三次临时股东大会的决议和修改后章程的规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]199号文《关于核准南京寒锐钴业股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,同意寒锐钴业向社会公众公开发行人民币普通股(A股)3,000.00万股。公司于2017年3月1日向社会公众投资者以定价发行和网下询价配售相结合方式发行人民币普通股(A股)3,000.00万股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币12.45元,共计募集人民币37,350.00万元。经此发行,注册资本变更为人民币12,000.00万元。上述增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)予以审验,并出具大华验字【2017】000116号验资报告予以验证。

截至2017年6月30日止,公司股权结构如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
梁建坤	22,425,185.00	18.68
梁杰	26,334,815.00	21.94
江苏拓邦投资有限公司	15,360,000.00	12.80
金光	8,730,000.00	7.28
江苏汉唐国际贸易集团有限公司	12,000,000.00	10.00
南京拓驰投资管理有限公司	3,200,000.00	2.67
昆山银谷资产管理中心(有限合伙)	1,950,000.00	1.63
无限售条件的流通股	30,000,000.00	25.00
合计	120,000,000.00	100.00

## (二) 公司注册地、经营范围等情况

统一社会信用代码: 91320100249801399X

公司注册地址及总部地址: 南京市江宁经济技术开发区静淮街115号

经营范围: 许可经营项目: 无。一般经营项目: 钴粉加工、销售; 粉末冶金、化工原料、建材销售; 经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务; 经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务; 经营本企业的进料加工和“三来一补”业务; 化工材料进出口; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务。(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)(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)

## (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2017年8月28日批准报出。

## (四) 本期纳入合并财务报表范围的主体共6家, 具体包括:

子公司名称	持股比例(%)
江苏润捷新材料有限公司	100.00
刚果迈特矿业有限公司 (法文名: Metal Mines SARL)	100.00
南京寒锐钴业(香港)有限公司	100.00
南京齐傲化工有限公司	100.00
上海寒锐国际贸易有限公司	100.00
安徽寒锐新材料有限公司	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

### 1、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、完整地反映了本公司2017年06月30日的财务状况，以及2017年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 3、营业周期

以12个月为一个营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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。

## 2) 同一控制下的企业合并

### (1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

### (2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对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的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成

本之和，作为合并日的初始投资成本。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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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；购买日之前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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

本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（包括母公司所控制的单独主体）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。

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、合并股东权益变动表的影响。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本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，在合并财务报表中，对于剩余股权，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无合营和共同经营。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非

货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍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（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (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；

金融资产的具体减值方法如下：

##### ①可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

##### ②持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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	金额在 100.00 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方应收款项及备用金	其他方法
非单项计提坏账准备的外部应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方应收款项及备用金	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在途物资、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

### 4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

### 1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### 2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 14、长期股权投资

### 1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资：

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3) 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。



按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

### 4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资

收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-25 年	5%	3.80%-9.50%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
化验设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	8 年	5%	11.875%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.667%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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。

④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### 1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产与在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### ①用寿命有限的无形资产

矿山采矿权按产量法摊销，对于其他使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。其他使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	25-50	根据土地使用权使用年限
软件（含财务软件、ERP系统、办公软件）	5	根据经济使用寿命预计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## （2）内部研究开发支出会计政策

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 25、预计负债

### 1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

收入确认的具体方法：

公司主要销售钴粉、电解铜、钴精矿、钴盐等产品。

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### 2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 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。

(2) 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。

### 3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

(1) 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。

(2) 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计

量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或事项。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）企业合并形成的交易或直接在所有者权益中确认的交易或事项；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。



## (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或者净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益和其他综合收益中所享有的份额等。

(2) 以后会计期间在满足规定调减时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有者到期投资重分类为可供出售金额资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币报表折算差额等。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》	本次变更经公司第二届董事会第三十三次会议审议通过，并采用未来适用法处理。	主要涉及营业外收入科目，但 2017 年 1-6 月份暂未发生与准则相符的政府补助。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入、应税服务收入和让渡资产使用权收入	16%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%、40%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
矿业税	应税收入	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京寒锐钴业股份有限公司	15%
江苏润捷新材料有限公司	25%
刚果迈特矿业有限公司	40%
南京寒锐钴业（香港）有限公司	16.5%
南京齐傲化工有限公司	25%
上海寒锐国际贸易有限公司	25%
安徽寒锐新材料有限公司	25%

## 2、税收优惠

（1）本公司于2011年8月2日在江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局备案为高新技术企业，证书编号：GR201132000012，有效期三年。2014年8月5日通过高新技术企业到期复审，重新取得高新技术企业证书，证书编号为：GF201432000465，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的相关规定，本公司报告期内企业所得税减按15%税率执行。

（2）根据《香港特别行政区税务条例》有关规定：南京寒锐钴业（香港）有限公司企业所得税为“利得税”，并根据地域来源性原则征收。即：当公司业务在香港本地发生，企业需按利润的16.5%缴税；若公司所有业务均不在香港本地发生，所产生利润无需交税。南京寒锐钴业（香港）有限公司的零纳税申报已经获得批准。

（3）根据刚果（金）1969年2月10日69/009号法令颁布的《所得税法》第83条的规定，企业所得税率为应纳税所得额的40%。根据刚果（金）2002年7月11日007/2002号法律《矿业法》第247条的规定，有采矿权的矿业企业所得税优惠税率为应纳税所得额的30%。

根据刚果（金）2014年1月31日第14/002号法律《财政法》的规定，企业所得税最低不得低于营业收入的1%，即自2014年申报2013财年企业所得税开始按营业收入的1%与应纳税所得额的30%孰高者缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	430,671.14	319,631.11
银行存款	139,424,983.35	45,677,064.54
其他货币资金	30,070,048.79	49,845,907.52
合计	169,925,703.28	95,842,603.17
其中：存放在境外的款项总额	19,618,433.63	3,554,451.59

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
信用证及银行承兑汇票保证金	28,546,553.64	48,550,483.33
其他保证金	1,523,495.15	1,295,424.19
合计	30,070,048.79	49,845,907.52

说明：本公司编制现金流量表时，已将受限制货币资金从期末现金及现金等价物中剔除。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	59,566,044.09	48,758,361.31
商业承兑票据		400,000.00
合计	59,566,044.09	49,158,361.31

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	35,259,120.45
合计	35,259,120.45

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,617,402.36	
合计	22,617,402.36	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,874,235.55	100.00%	4,716,867.74	5.25%	85,157,367.81	80,922,867.10	100.00%	4,178,933.52	5.16%	76,743,933.58
合计	89,874,235.55	100.00%	4,716,867.74	5.25%	85,157,367.81	80,922,867.10	100.00%	4,178,933.52	5.16%	76,743,933.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	88,441,886.80	4,422,094.31	5.00%
1 年以内小计	88,441,886.80	4,422,094.31	5.00%
1 至 2 年	1,053,502.35	105,350.23	10.00%
2 至 3 年	378,846.40	189,423.20	50.00%
3 年以上			
合计	89,874,235.55	4,716,867.74	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 537,934.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期末按欠款方归集的期末余额前 5 名应收账款合计数为 57,994,588.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.53%，相应计提的坏账准备合计数为 2,899,729.43 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,405,153.40	99.32%	13,009,475.05	86.95%
1 至 2 年	23,160.56	0.68%	1,953,313.18	13.05%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,428,313.96	--	14,962,788.23	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期末按预付对象归集的期末余额前五名预付账款合计数为 2,864,808.13 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 83.56%。

## 7、应收利息

无

## 8、应收股利

无

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,684,614.80	100.00%	1,605,914.27	43.58%	2,078,700.53	3,678,602.99	100.00%	1,340,036.31	36.43%	2,338,566.68
合计	3,684,614.80	100.00%	1,605,914.27	43.58%	2,078,700.53	3,678,602.99	100.00%	1,340,036.31	36.43%	2,338,566.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年	2,032,320.00	203,232.00	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上	1,402,682.27	1,402,682.27	100.00%
合计	3,435,002.27	1,605,914.27	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	2017/6/30	
	账面余额	坏账准备
员工备用金	249,612.53	
合计	249,612.53	-

各关联方之间的应收款项及备用金不计提坏账准备

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 265,877.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,435,002.27	3,517,449.62
员工备用金	249,612.53	161,153.37
合计	3,684,614.80	3,678,602.99

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
ECONERGY	保证金	2,032,320.00	1-2 年	55.16%	203,232.00
电力局用电保证金	保证金	1,390,488.35	3 年以上	37.74%	1,390,488.35
员工 1	员工备用金	38,425.48	1 年内	1.04%	0.00
员工 2	员工备用金	23,460.00	1 年内	0.64%	0.00
员工 3	员工备用金	20,078.67	1 年内	0.54%	0.00
合计	--	3,504,772.50	--	95.12%	1,593,720.35

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	301,915,993.81		301,915,993.81	145,109,954.26		145,109,954.26
在产品	14,058,267.30		14,058,267.30	10,653,647.54		10,653,647.54
库存商品	120,060,100.43		120,060,100.43	55,432,641.80		55,432,641.80
周转材料	2,033,668.77		2,033,668.77	2,921,284.12		2,921,284.12
在途物资	62,941,120.54		62,941,120.54	32,016,291.59		32,016,291.59
委托加工物资	33,989,371.15		33,989,371.15	20,805,294.84		20,805,294.84
合计	534,998,522.00		534,998,522.00	266,939,114.15		266,939,114.15

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

#### (2) 存货跌价准备

无

#### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额无资本化借款费用。

#### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无



**11、划分为持有待售的资产**

无

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
剩余摊销期在一年以内的长期待摊费用	508,066.59	1,040,550.00
合计	508,066.59	1,040,550.00

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
迈特股权投资保险	27,294.95	186,662.13
出口信用及境外投资保险	157,023.64	659,583.75
产品出口批文费	469,758.98	764,618.75
增值税留抵扣额	22,284,396.84	20,704,459.30
萃取剂摊销	1,912,945.65	1,165,487.24
理财产品	150,000,000.00	
合计	174,851,420.06	23,480,811.17

**14、可供出售金融资产**

无

**15、持有至到期投资**

无

**16、长期应收款**

无

**17、长期股权投资**

无

**18、投资性房地产**

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	化验设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	151,658,580.21	151,771,057.89	12,960,507.85	4,207,331.42	3,456,790.72	324,054,268.09
2.本期增加金额	7,082,191.27	17,781,853.82	1,341,496.96		6,285,869.86	32,491,411.91
(1) 购置		1,792,236.35	1,341,496.96		796,640.61	3,930,373.92
(2) 在建工程转入	7,082,191.27	15,989,617.47			5,489,229.25	28,561,037.99
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,800,488.03	7,205,503.45	204,881.85	3,475.79	14,506.32	9,228,855.44
(1) 处置或报废		4,702,571.18	77,905.60			4,780,476.78
(2) 外币报表折算汇率变动	1,800,488.03	2,502,932.27	126,976.25	3,475.79	14,506.32	4,448,378.66
4.期末余额	156,940,283.45	162,347,408.26	14,097,122.96	4,203,855.63	9,728,154.26	347,316,824.56
二、累计折旧						
1.期初余额	30,318,300.80	66,828,863.35	7,374,451.18	2,602,955.63	2,781,369.67	109,905,940.63
2.本期增加金额	4,912,612.40	7,657,946.42	651,721.16	107,535.41	93,595.90	13,423,411.29
(1) 计提	4,912,612.40	7,657,946.42	651,721.16	107,535.41	93,595.90	13,423,411.29
3.本期减少金额	237,053.70	4,874,980.78	109,412.81	2,787.24	8,756.08	5,232,990.61

额						
(1) 处置或 报废		3,817,762.51	47,026.60			3,864,789.11
(2) 外币报 表折算汇率变动	237,053.70	1,057,218.27	62,386.21	2,787.24	8,756.08	1,368,201.50
4.期末余额	34,993,859.50	69,611,828.99	7,916,759.53	2,707,703.80	2,866,209.49	118,096,361.31
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价 值	121,946,423.95	92,735,579.27	6,180,363.43	1,496,151.83	6,861,944.77	229,220,463.25
2.期初账面价 值	121,340,279.41	84,942,194.54	5,586,056.67	1,604,375.79	675,421.05	214,148,327.46

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

无

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

无

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无

**20、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
萃余液回收铜钴项目（年产 5000 吨电解钴生产线项目）	2,791,385.22		2,791,385.22	19,721,792.01		19,721,792.01
研发大厦	317,600.00		317,600.00	62,400.00		62,400.00
钴粉技改项目（钴粉生产线技改和扩建工程项目）	897,037.04		897,037.04	199,905.93		199,905.93
合计	4,006,022.26		4,006,022.26	19,984,097.94		19,984,097.94

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
萃余液回收铜钴项目（年产 5000 吨电解钴生产线项目）	149,169,000.00	19,721,792.01	11,630,631.20	28,561,037.99		2,791,385.22	52.43%	52%				募股资金
研发大厦	78,000,000.00	62,400.00	255,200.00			317,600.00	0.41%	1%				其他
钴粉技改项目（钴粉生产线技改和扩建工程项目）	176,440,000.00	199,905.93	697,131.11			897,037.04	1.42%	2%				募股资金
合计	403,609,000.00	19,984,097.94	12,582,962.31	28,561,037.99		4,006,022.26	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

无

**21、工程物资**

无

**22、固定资产清理**

无

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿山采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	12,777,091.40			243,630.96	6,210,834.84	19,231,557.20
2.本期增加 金额	1,588,924.95					1,588,924.95
(1) 购置	1,588,924.95					1,588,924.95
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金	79,381.32				145,579.03	224,960.35

额						
(1) 处置						
(2) 外币 报表折算汇率变 动	79,381.32				145,579.03	224,960.35
4.期末余额	14,286,635.03			243,630.96	6,065,255.81	20,595,521.80
二、累计摊销						
1.期初余额	2,202,289.45			232,266.21		2,434,555.66
2.本期增加 金额	169,617.50			4,588.64		174,206.14
(1) 计提	169,617.50			4,588.64		174,206.14
3.本期减少 金额	7,612.32					7,612.32
(1) 处置						
(2) 外币 报表折算汇率变 动	7,612.32					7,612.32
4.期末余额	2,364,294.63			236,854.85		2,601,149.48
三、减值准备						
1.期初余额					6,210,834.84	6,210,834.84
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额					145,579.03	145,579.03
(1) 处置						
(2) 外币报 表折算汇率变动					145,579.03	145,579.03
4.期末余额					6,065,255.81	6,065,255.81
四、账面价值						
1.期末账面 价值	11,922,340.40			6,776.11		11,929,116.51
2.期初账面 价值	10,574,801.95			11,364.75		10,586,166.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 26、开发支出

无

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

无

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
职工宿舍装修	925,035.08			21,682.39	903,352.69
咨询费	2,784,512.35			65,267.65	2,719,244.70
合计	3,709,547.43			86,950.04	3,622,597.39

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,012,257.78	1,156,294.71	4,452,557.82	876,896.56
内部交易未实现利润	45,041,587.01	7,532,576.65	2,951,214.07	742,717.33
可抵扣亏损	2,928,063.68	732,015.92	9,443,630.24	2,360,907.55
合计	53,981,908.47	9,420,887.28	16,847,402.13	3,980,521.44

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
香港寒锐实现的未分红	274,202,918.10	68,550,729.53	142,694,883.11	35,673,720.78

利润				
合计	274,202,918.10	68,550,729.53	142,694,883.11	35,673,720.78

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用  不适用

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	345,943.27	1,066,412.01
内部交易未实现利润	1,355,512.41	1,437,569.51
合计	1,701,455.68	2,503,981.52

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款	20,000,000.00	20,539,700.00
合计	20,000,000.00	20,539,700.00

## 31、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	71,943,726.15	77,823,172.94
抵押借款	42,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	113,872,000.00	45,000,000.00
未到期信用证贴现		72,313,387.00
合计	227,815,726.15	205,136,559.94

短期借款分类的说明：

说明1：截止2017年6月30日抵押借款金额为42,000,000.00元，其中（1）南京寒锐钴业股份有限公司向中国建设银行股份有限公司白下支行借款5,000,000.00元，由南京寒锐钴业股份有限公司房产作为抵押；（2）南京寒锐钴业股份有限公司向



中国工商银行南京玄武支行借款27,000,000.00元，由其全资子公司江苏润捷新材料有限公司房产作为抵押；（3）南京寒锐钴业股份有限公司向南京银行股份有限公司城南支行借款10,000,000.00元，由其全资子公司江苏润捷新材料有限公司房产作为抵押。

说明2：截止2017年6月30日质押借款金额为71,943,726.15元，其中（1）南京寒锐钴业股份有限公司向中国工商银行南京玄武支行的借款美元金额为3,115,732.10元，折合人民币58,984,416.55元，以《2016年寒锐押总字002》对应的货权作质押；（2）南京寒锐钴业股份有限公司向浙商银行股份有限公司的借款美元金额为1,912,982.64元，折合人民币12,959,309.6元，以《贸易融资业务总协议》对应的货权作质押。

说明3：截止2017年6月30日保证借款金额为113,872,000.00元，其中（1）南京寒锐钴业股份有限公司向中国建设银行股份有限公司南京白下支行的借款30,000,000.00元，由江苏汉唐国际贸易集团有限公司、梁建坤、夏联玲提供保证担保；（2）南京寒锐钴业股份有限公司向南京银行股份有限公司城南支行的借款20,000,000.00元，由江苏润捷新材料有限公司、梁建坤、梁杰提供保证担保。（3）南京寒锐钴业股份有限公司向浙商银行股份有限公司的借款30,000,000.00元，由江苏润捷新材料有限公司、梁建坤、梁杰提供保证担保。（4）南京寒锐钴业（香港）有限公司向上海商业储蓄银行三重分行借款美元金额为5,000,000.00元，折合人民币33,872,000.00元，以南京寒锐钴业股份有限公司在宁波银行股份有限公司开出的编号为LG0720117A00011的保函作为保证。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	84,431,228.72	87,370,177.43
合计	84,431,228.72	87,370,177.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 35、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
物流费	22,407,025.62	21,695,339.96

货款	18,565,194.98	40,242,484.93
工程款	279,517.24	226,040.50
设备款	1,768,567.10	1,685,265.94
其他	180,316.97	
水电费		407,223.00
合计	43,200,621.91	64,256,354.33

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	16,741,532.95	8,876,119.83
合计	16,741,532.95	8,876,119.83

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,108,888.49	15,540,094.43	17,088,312.44	5,560,670.48
二、离职后福利-设定提存计划		587,355.06	587,355.06	
三、辞退福利		84,016.00	84,016.00	
合计	7,108,888.49	16,211,465.49	17,759,683.50	5,560,670.48

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,080,926.76	14,188,777.87	15,695,521.11	4,574,183.52
2、职工福利费		863,335.62	863,335.62	
3、社会保险费		300,430.07	300,430.07	
其中：医疗保险费		243,239.57	243,239.57	
工伤保险费		35,403.65	35,403.65	
生育保险费		21,786.85	21,786.85	
4、住房公积金		156,336.00	156,336.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,027,961.73	31,214.87	72,689.64	986,486.96
合计	7,108,888.49	15,540,094.43	17,088,312.44	5,560,670.48

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		570,125.13	570,125.13	
2、失业保险费		17,229.93	17,229.93	
合计		587,355.06	587,355.06	

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,060,078.72	545,282.87
企业所得税	27,378,779.64	15,104,160.53
个人所得税	75,148.16	52,497.36
城市维护建设税	74,894.28	39,299.81
房产税	163,984.53	140,764.55
土地使用税	74,824.00	74,823.99
印花税	25,690.21	12,555.56
教育费附加	32,294.22	17,165.67
地方教育费附加	21,201.57	10,905.66

合计	28,906,895.33	15,997,456.00
----	---------------	---------------

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	313,449.00	218,140.63
合计	313,449.00	218,140.63

### 40、应付股利

无

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,388,074.57	1,050,707.73
其他	123,376.80	44,392.29
合计	1,511,451.37	1,095,100.02

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

### 42、划分为持有待售的负债

无

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	191,908.86	383,817.74
合计	191,908.86	383,817.74

### 44、其他流动负债

无

**45、长期借款**

无

**46、应付债券**

无

**47、长期应付款**

无

**48、长期应付职工薪酬**

无

**49、专项应付款**

无

**50、预计负债**

无

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,612,048.93			3,612,048.93	政府补助
合计	3,612,048.93			3,612,048.93	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省科技厅科技成果转化专项资金	1,472,175.39				1,472,175.39	与资产相关
财政贴息	2,139,873.54				2,139,873.54	与资产相关
合计	3,612,048.93				3,612,048.93	--

**52、其他非流动负债**

无

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00	120,000,000.00

其他说明：

股本增加系公司于2017年3月1日向社会公众投资者以定价发行和网下询价配售相结合方式发行人民币普通股（A股）3,000.00万股，每股面值人民币1.00元。

### 54、其他权益工具

无

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	134,536,622.89	298,245,046.07		432,781,668.96
合计	134,536,622.89	298,245,046.07		432,781,668.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积增加系公司于2017年3月1日向社会公众投资者以定价发行和网下询价配售相结合方式发行人民币普通股(A股)3,000.00万股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币12.45元，共计募集人民币37,350.00万元。扣除各项发行费用人民币47,891,042.20元（含增值税），募集资金净额为325,608,957.80元。其中计入“股本”人民币30,000,000.00元，募集资金扣除股本后，加上公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额2,636,088.27元，共计入“资本公积—股本溢价”人民币298,245,046.07元。

### 56、库存股

无

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	21,372,718.44	-10,038,740.35			-10,038,740.35		11,333,978.09
外币财务报表折算差额	21,372,718.44	-10,038,740.35			-10,038,740.35		11,333,978.09

	4	.35			.35		8.09
其他综合收益合计	21,372,718.4	-10,038,740			-10,038,740		11,333,97
	4	.35			.35		8.09

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		5,892,525.06	5,892,525.06	
合计		5,892,525.06	5,892,525.06	

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,981,385.88			1,981,385.88
合计	1,981,385.88			1,981,385.88

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	125,835,977.93	60,209,200.73
调整后期初未分配利润	125,835,977.93	60,209,200.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,943,950.92	66,574,962.55
减：提取法定盈余公积		948,185.35
期末未分配利润	261,779,928.85	125,835,977.93

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	492,733,871.84	266,908,579.95	379,617,663.24	312,193,569.69
其他业务	811,630.76	759,511.93	4,371,701.84	4,537,518.84
合计	493,545,502.60	267,668,091.88	383,989,365.08	316,731,088.53

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	286,966.11	164,889.83
教育费附加	122,985.48	70,667.07
房产税	312,489.12	
土地使用税	149,648.01	
车船使用税	8,010.00	
印花税	306,799.70	
地方教育费附加	81,990.32	47,111.38
矿业税	5,689,465.16	3,036,951.89
合计	6,958,353.90	3,319,620.17

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物流销售费	2,820,515.56	2,592,639.54
职工薪酬	839,109.04	799,422.00
其他	422,314.83	449,871.53
合计	4,081,939.43	3,841,933.07

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,471,321.71	4,956,472.90
折旧及摊销	4,078,795.46	2,590,098.83
业务招待费	1,894,889.88	1,038,997.13
办公费	2,237,363.16	2,727,270.59
费用性税金	723,777.12	981,724.32
研发费	9,416,713.97	8,329,542.71



中介服务费	2,171,453.73	207,198.60
其他	1,185,686.27	1,118,831.88
合计	30,180,001.30	21,950,136.96

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,562,724.92	9,159,768.61
利息收入	817,529.29	397,215.49
汇兑损失	1,277,418.51	4,441,760.31
减：汇兑收益	1,283,260.69	3,486,938.98
手续费及其他	3,642,518.95	3,251,146.83
合计	6,381,872.40	12,968,521.28

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	857,728.84	3,291,863.48
合计	857,728.84	3,291,863.48

## 67、公允价值变动收益

无

## 68、投资收益

无

## 69、其他收益

无

## 70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		420.91	

其中：固定资产处置利得		420.91	
政府补助	419,677.51	645,508.86	419,677.51
其他	1,514.55	320.43	1,514.55
合计	421,192.06	646,250.20	421,192.06

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技成果转化项目补贴收入	江苏省科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是	114,564.05	114,564.04	与资产相关
项目贷款财政贴息收入	江苏省科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是	77,344.83	77,344.82	与资产相关
进出口信用保险扶持资金	江宁区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	51,600.00	433,600.00	与收益相关
商务发展支持外贸稳增长专项资金	江宁区商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		20,000.00	与收益相关
南京市江宁区税务局个税返还	江宁区税务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	176,168.63		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	419,677.51	645,508.86	--

## 71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	422,723.27	79,962.73	422,723.27
其中：固定资产处置损失	422,723.27	79,962.73	422,723.27

对外捐赠	115,602.80	6,431.99	115,602.80
其他	63,945.42		63,945.42
合计	602,271.49	86,394.72	602,271.49

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,866,517.56	2,443,254.81
递延所得税费用	27,425,966.94	2,134,398.20
合计	41,292,484.50	4,577,653.01

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	177,236,435.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,585,465.31
子公司适用不同税率的影响	14,277,096.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,558.89
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	425,363.92
所得税费用	41,292,484.50

## 73、其他综合收益

详见附注 57。

## 74、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	817,529.29	397,215.49
与收益相关的政府补助	227,768.63	453,600.00
其他	1,514.55	

往来款	355,296.29	
合计	1,402,108.76	850,815.49

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	2,503,606.48	3,042,511.07
管理费用付现	15,419,470.49	8,977,934.22
手续费	1,858,297.14	1,609,928.61
对外捐赠及其他	180,038.22	6,431.99
往来款		3,134,115.15
合计	19,961,412.33	16,770,921.04

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减少的受限货币资金	19,742,202.36	
合计	19,742,202.36	

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费	1,784,221.81	1,641,218.22
增加的受限货币资金		10,715,311.98
支付上市中介机构费用	11,457,943.95	424,528.30
合计	13,242,165.76	12,781,058.50

## 75、现金流量表补充资料

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	135,943,950.92	17,868,404.06
加：资产减值准备	857,728.84	3,291,863.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,423,411.29	11,890,314.27
无形资产摊销	166,593.82	143,012.32
长期待摊费用摊销		108,105.45
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）		79,541.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	422,723.27	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,371,672.30	9,159,768.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,440,365.84	4,626,680.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,877,008.75	-2,233,711.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-268,059,407.85	75,265,086.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-158,668,714.25	-61,861,623.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	136,775,202.27	-42,096,664.50
其他		12,720,311.98
经营活动产生的现金流量净额	-106,330,196.48	28,961,089.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	139,855,654.49	63,400,478.16
减：现金的期初余额	45,996,695.65	66,749,452.59
现金及现金等价物净增加额	93,858,958.84	-3,348,974.43

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	139,855,654.49	45,996,695.65
其中：库存现金	430,671.14	319,631.11
可随时用于支付的银行存款	139,424,983.35	45,677,064.54
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	139,855,654.49	45,996,695.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	30,070,048.79	49,845,907.52

**76、所有者权益变动表项目注释**

无

**77、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,070,048.79	信用证及银行承兑汇票保证金
应收票据	35,259,120.45	银行承兑汇票保证金
固定资产	52,702,265.71	作为抵押取得银行借款
无形资产	9,770,539.28	作为抵押取得银行借款
合计	127,801,974.23	--

**78、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	63,250,964.93
其中：美元	9,134,732.08	6.7744	61,882,329.00
欧元	176,607.30	7.7496	1,368,635.93
应收账款	--	--	54,206,813.40
其中：美元	7,577,379.07	6.7744	51,332,196.77
欧元	370,937.42	7.7496	2,874,616.63

其他应收款			3,473,427.75
其中：美元	512,728.47	6.7744	3,473,427.75
短期借款			105,815,726.14
其中：美元	15,619,940.68	6.7744	105,815,726.14
应付账款			34,093,286.59
其中：美元	5,032,665.12	6.7744	34,093,286.59
其他应付款			1,394,844.83
其中：美元	205,899.39	6.7744	1,394,844.83

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

刚果迈特矿业有限公司位于刚果（金），在当地结算主要使用美元，以美元为记账本位币。

南京寒锐钴业（香港）有限公司位于香港，公司采购及销售结算均为美元，以美元为记账本位币。

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 80、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

##### (2) 合并成本及商誉

无

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

##### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、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	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	



江苏润捷	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00%		设立
刚果迈特	刚果（金）	刚果（金）	制造业、采掘业	100.00%		设立
香港寒锐	香港	香港	贸易	100.00%		设立
上海寒锐	上海	上海	贸易	100.00%		设立
安徽寒锐	安徽滁州	安徽滁州	制造业	100.00%		设立
齐傲化工	江苏南京	江苏南京	贸易	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：不适用

## （2）重要的非全资子公司

无

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

无

## （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## （5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、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

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水

平,使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险,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,在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金,主要存放于大型商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

截止2017年6月30日,本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额64.53%。主要客户为规模较大、资本实力较强的企业集团,资金回收较为可靠,且公司历史上也没有发生过重大坏账损失,同时本着谨慎性原则对应收账款提取了坏账准备。但是,若客户的经营环境、政策环境等方面发生重大不利变化,应收账款仍存在发生坏账的风险,对公司资产质量以及财务状况带来不利影响。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

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、短期融资相结合的方式,优化融资结构,保持融资持续性与灵活性。本公司已从多家银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截止2017年6月30日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	2017年6月30日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	169,925,703.28	169,925,703.28	169,925,703.28			
应收账款	85,157,367.81	89,874,235.55	89,874,235.55			
应收票据	59,566,044.09	59,566,044.09	59,566,044.09			
其他应收款	2,078,700.53	3,684,614.80	3,684,614.80			
小计	316,727,815.71	323,050,597.72	323,050,597.72			
短期借款	227,815,726.15	227,815,726.15	227,815,726.15			
应付账款	43,200,621.91	43,200,621.91	43,200,621.91			
应付票据	84,431,228.72	84,431,228.72	84,431,228.72			
应付利息	313,449.00	313,449.00	313,449.00			
其他应付款	1,511,451.37	1,511,451.37	1,511,451.37			
小计	357,272,477.15	357,272,477.15	357,272,477.15			

截止2016年12月31日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	2016年12月31日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	95,842,603.17	95,842,603.17	95,842,603.17			
应收账款	76,743,933.58	80,922,867.10	80,922,867.10			
应收票据	49,158,361.31	49,158,361.31	49,158,361.31			
其他应收款	2,338,566.68	3,678,602.99	3,678,602.99			
小计	224,083,464.74	229,602,434.57	229,602,434.57			
短期借款	205,136,559.94	205,136,559.94	205,136,559.94			

应付账款	64,256,354.33	64,256,354.33	64,256,354.33			
应付票据	87,370,177.43	87,370,177.43	87,370,177.43			
应付利息	218,140.63	218,140.63	218,140.63			
其他应付款	1,095,100.02	1,095,100.02	1,095,100.02			
小计	358,076,332.35	358,076,332.35	358,076,332.35			

### (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，市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

#### 1、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。本公司面临的汇率变动风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关，对于外币资产和负债，如果出现短期失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

#### 2、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。因人民币贷款基准利率和美元LIBOR利率波动相对较小，市场利率变动对公司股东权益和净利润影响较小。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

截止2017年6月30日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司无母公司。

本企业最终控制方是梁建坤、梁杰父子。

其他说明：

名称	关联关系	身份证号码	持股方式	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
梁建坤	实际控制人	34112419610713****	直接	18.69	18.69
			间接	1.13	1.13
梁杰	实际控制人	34112419840626****	直接	21.95	21.95

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“三、公司基本情况”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
夏联玲	实际控制人梁建坤的配偶
江苏汉唐国际贸易集团有限公司	持股 5%以上股东

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁建坤	155,000,000.00	2016年08月18日	2017年08月17日	否
梁建坤、梁杰	30,000,000.00	2016年10月20日	2017年10月19日	否
梁建坤、梁杰	55,000,000.00	2016年11月07日	2018年04月07日	否
梁建坤、夏联玲、江苏汉唐国际贸易集团有限公司	62,000,000.00	2016年12月26日	2017年12月25日	否
梁建坤、梁杰	35,000,000.00	2017年01月18日	2018年01月15日	否
梁建坤、梁杰	30,000,000.00	2017年03月09日	2018年03月09日	否
梁建坤、梁杰	15,000,000.00	2017年02月03日	2018年01月15日	否
梁建坤、梁杰	60,000,000.00	2017年02月03日	2018年01月15日	否
梁建坤	50,000,000.00	2017年02月21日	2018年02月20日	否
江苏汉唐国际贸易集团有限公司	20,000,000.00	2017年02月21日	2018年02月20日	否
梁建坤、梁杰	40,000,000.00	2017年01月05日	2018年01月04日	否

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬总额	1,608,243.00	1,164,001.21

### 6、关联方应收应付款项

无

### 7、关联方承诺

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2017年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****开出保函、信用证**

截止2017年6月30日公司开出的未到期保函如下：（单位：美元）

保函编号	开证日	开证额	接收方	开证行
LG0720117A00011	2017年6月26日	5,000,000.00	香港寒锐	宁波银行

除存在上述或有事项外，截止2017年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他****十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无

**2、利润分配情况**

无

**3、销售退回**

无

**4、其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

无

**2、债务重组**

无

**3、资产置换**

无

#### 4、年金计划

无

#### 5、终止经营

无

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等相关会计信息。

公司以产品分部为基础确定报告分部。

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
钴粉	262,721,099.38	145,761,618.55		
钴盐	50,920,569.72	21,670,558.09		
电解铜	95,834,783.20	59,790,015.17		
钴精矿	83,257,419.54	39,686,388.16		
合计	492,733,871.84	266,908,579.95		

##### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司产品分部系按照主要产品进行划分，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

##### (4) 其他说明

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2014年4月17日本公司在中国（上海）自由贸易实验区日京路118号五层80部位注册成立了上海寒锐国际贸易有限公司，截止2017年6月30日，本公司未对上海寒锐国际贸易有限公司进行实际出资，且上海寒锐国际贸易有限公司未进行任何经营活动。

(2) 2016年10月10日本公司在安徽滁州市注册成立安徽寒锐新材料有限公司，截止2017年6月30日本公司未对安徽寒锐



新材料有限公司进行实际出资。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

## 8、其他

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,858,721.15	100.00%	4,288,364.05	5.24%	77,570,357.10	58,685,031.11	100.00%	3,032,446.60	5.17%	55,652,584.51
合计	81,858,721.15	100.00%	4,288,364.05	5.24%	77,570,357.10	58,685,031.11	100.00%	3,032,446.60	5.17%	55,652,584.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	80,980,932.41	4,049,046.62	5.00%
1年以内小计	80,980,932.41	4,049,046.62	5.00%
1至2年	498,942.34	49,894.23	10.00%
2至3年	378,846.40	189,423.20	50.00%
3年以上			
合计	81,858,721.15	4,288,364.05	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,255,917.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计数为 55,147,659.06，占期末应收账款总额的比例为 67.37%，相应的计提坏账准备期末余额为 2,757,382.96 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,013,361.29	100.00%	0.00	0.00%	34,013,361.29	33,992,892.14	100.00%	0.00	0.00%	33,992,892.14
合计	34,013,361.29	100.00%	0.00	0.00%	34,013,361.29	33,992,892.14	100.00%	0.00	0.00%	33,992,892.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
组合1：全资子公司往来款	33,904,990.64	
组合2：员工备用金	108,370.65	
合计	34,013,361.29	-

本公司关联方往来款项及员工备用金不计提坏账准备。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
全资子公司往来款	33,904,990.64	33,896,450.64
员工备用金	108,370.65	96,441.50
合计	34,013,361.29	33,992,892.14

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
刚果迈特	往来款	36,263.60	1 年以内	0.11%	
刚果迈特	往来款	97,428.20	1-2 年	0.29%	
刚果迈特	往来款	51,999.20	2-3 年	0.15%	
刚果迈特	往来款	18,359,299.64	3 年以上	53.98%	
安徽寒锐	往来款	15,360,000.00	1 年以内	45.16%	
员工 1	备用金	12,789.00	1 年以内	0.04%	
员工 2	备用金	8,004.55	1 年以内	0.02%	
员工 3	备用金	3,976.40	1 年以内	0.01%	
合计	--	33,929,760.59	--	99.75%	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	230,399,836.69		230,399,836.69	183,170,197.29		183,170,197.29
合计	230,399,836.69		230,399,836.69	183,170,197.29		183,170,197.29

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏润捷	30,880,000.00			30,880,000.00		
刚果迈特	147,617,636.86	47,229,639.40		194,847,276.26		
香港寒锐	3,414,000.00			3,414,000.00		
齐傲化工	1,258,560.43			1,258,560.43		
合计	183,170,197.29	47,229,639.40		230,399,836.69		

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	263,032,152.76	168,536,516.74	244,784,762.86	235,128,799.09
其他业务	1,347.71	36,076.33	1,047,228.23	741,488.10
合计	263,033,500.47	168,572,593.07	245,831,991.09	235,870,287.19

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		14,000,000.00
合计		14,000,000.00

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-422,723.27	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	419,677.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-178,033.67	
减：所得税影响额	-109,690.97	
合计	-71,388.46	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	22.44%	1.29	1.29

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.45%	1.30	1.30
-------------------------	--------	------	------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他有关资料。