



南京寒锐钴业股份有限公司

2021 年年度报告

公告编号：2022-020

2022 年 04 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。

公司负责人梁杰、主管会计工作负责人韩厚坤及会计机构负责人(会计主管人员)韩厚坤声明：保证本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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 309,617,139 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.30 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目 录

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	34
第五节 环境和社会责任.....	58
第六节 重要事项.....	60
第七节 股份变动及股东情况.....	83
第八节 优先股相关情况.....	91
第九节 债券相关情况.....	92
第十节 财务报告.....	93

备查文件目录

公司 2021 年度报告的备查文件包括：

- 1、载有公司法定代表人签名的 2021 年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、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表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 5、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：南京市江宁区双龙大道 1698 号景枫中心 31 楼公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、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
新加坡寒锐	指	寒锐钴业（新加坡）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
寒锐金属	指	寒锐金属（刚果）有限公司（英文：HANRUI METAL(CONGO) SARL），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，为公司全资子公司
赣州寒锐	指	赣州寒锐新能源科技有限公司，为公司全资子公司
寒锐投资	指	寒锐投资（南京）有限公司，为公司全资孙公司
海南寒锐	指	寒锐钴业（海南）有限公司，为公司全资子公司
安鹏一号	指	珠海市中骏安鹏一号投资企业（有限合伙）
武汉星元	指	武汉星元股权投资合伙企业（有限合伙）
审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
可转债	指	可转换公司债券
深交所	指	深圳证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
期末、本期末、报告期末	指	2021 年 12 月 31 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、公司信息

股票简称	寒锐钴业	股票代码	300618
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	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	梁杰		
注册地址	江苏省南京市江宁区双龙大道 1698 号景枫中心 31 楼		
注册地址的邮政编码	211116		
公司注册地址历史变更情况	1997 年 5 月 12 日公司成立，注册地址为南京市江宁区东山镇招商街 17 号；2001 年 7 月，公司注册地址变更为南京市江宁经济技术开发区经五路 115 号；2006 年 5 月 16 日，公司注册地址变更为南京市江宁经济技术开发区静淮街 115 号；2021 年 2 月 24 日，公司注册地址变更为南京市江宁区双龙大道 1698 号景枫中心 31 楼。		
办公地址	江苏省南京市江宁区双龙大道 1698 号景枫中心 31 楼		
办公地址的邮政编码	211116		
公司国际互联网网址	www.hrcobalt.com		
电子信箱	hrgy@hrcobalt.com		

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	江苏省南京市江宁区双龙大道 1698 号景枫中心 31 楼	江苏省南京市江宁区双龙大道 1698 号景枫中心 31 楼
电话	025-51181105	025-51181105
传真	025-51181105	025-51181105
电子信箱	hrgy@hrcobalt.com	hrgy@hrcobalt.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》《中国证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	江苏省南京市江宁区双龙大道 1698 号景枫中心 31 楼

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	范鹏飞、谭志东

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号	金亚平、杜存兵	2020 年 8 月 7 日至 2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	4,349,711,262.50	2,253,776,474.63	93.00%	1,779,038,653.95
归属于上市公司股东的净利润（元）	663,166,173.38	334,503,259.33	98.25%	13,865,703.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	693,723,162.04	188,031,917.62	268.94%	5,504,558.66
经营活动产生的现金流量净额（元）	-646,518,390.82	221,147,741.36	-392.35%	205,952,212.17
基本每股收益（元/股）	2.15	1.18	82.20%	0.05
稀释每股收益（元/股）	2.15	1.16	85.34%	0.05
加权平均净资产收益率	15.07%	11.83%	3.24%	0.76%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	7,378,648,140.49	5,853,377,792.16	26.06%	3,502,160,943.44
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,733,019,299.37	3,874,698,626.59	22.15%	1,778,230,073.70

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,036,063,529.84	1,043,695,143.12	1,124,034,490.43	1,145,918,099.11
归属于上市公司股东的净利润	99,958,828.67	255,740,769.11	130,524,921.89	176,941,653.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	214,237,404.02	176,780,778.24	151,703,375.47	151,001,604.31
经营活动产生的现金流量净额	-131,417,086.24	-265,175,636.84	12,051,744.44	-261,977,412.18

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

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）	12,638,627.43	-150,561.39	122,489.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,560,417.71	8,899,559.05	5,530,768.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-66,693,106.77	187,933,274.71	1,877,029.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	624,406.84	-3,893,439.25	-138,902.66	

其他符合非经常性损益定义的损益项目			3,722,879.12	
减：所得税影响额	-16,307,935.12	46,308,773.16	2,752,930.12	
少数股东权益影响额（税后）	-4,731.01	8,718.25	189.78	
合计	-30,556,988.66	146,471,341.71	8,361,144.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司报告期不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

(一) 钴行业基本情况

1、钴行业概况

钴原子序数27，是一种银白色的硬质金属，其在常温下具有六边形晶体结构。在物理性质方面，其硬度高、熔点高、耐腐蚀性优异、拥有较强磁性。钴在高温下能够保证良好的强度，同时具有较低的导热性和导电性，但在1,150°C时磁性消失。钴在常温下化学性质稳定，不与水发生变化，但其可溶于盐酸、硫酸、硝酸等形成钴盐。

钴有众多的化合物形态，包含金属制品、钴氧化物、钴氢氧化物和钴盐，不同的钴产品性质不同，应用的领域与方向不同。其是制造高温金属、硬质合金、金刚石工具、磁性材料、电池材料、防腐材料等的重要原料，广泛的运用于航天航空、电子电器、汽车、机械制造、化工、农业和陶瓷等多个行业。

钴的产业链上游以钴矿开采及其初冶炼为主，其中包含了铜钴矿、镍钴矿和其他钴矿，从中可以获得钴精矿、钴中间产品、其他含钴产品，同时含钴废料也是钴来源之一；钴的产业中游为冶炼，其中包含各种钴粉、电解钴和钴化合物等，其中钴化合物主要有氧化钴、氢氧化钴等产品；钴的下游应用广泛，主要涉及电池、合金行业，同时还用做磁性材料、催化剂等多个领域。在电池领域，三元前驱体、钴酸锂可以用于提升电池的稳定性，有助于提高电池的能量密度；在合金领域，钴可以提升合金的耐磨性、高温强度、磁性、硬度等特性，用来生产硬质合金、高温合金等，同时可以添加在耐磨合金、超级合金中，提升合金的整体性能。

钴是重要的战略物资，属于不可再生资源，其矿产资源多分布于刚果（金）、澳大利亚、古巴等地。中国是钴消费大国，但钴资源匮乏，主要依靠从刚果（金）进口。据美国地质调查局数据，2021年全球钴可采储量约760万金属吨。钴资源储量高度集中在少数国家，其中刚果（金）储量350万金属吨，占全球储量46%，居世界第一，澳大利亚储量140万吨，占全球储量18%，全球前两大储量国占比近70%。根据S&P数据，2021年全球精炼钴产量为15.4万金属吨，同比增长12.7%，2015年至2021年年复合增长率为5.45%。全球原生钴供应集中度较高，2015年前三大国家产量占比69.3%，2021年该占比增至78.8%。

2、钴的市场消费情况

钴的下游需求主要为消费电池、动力电池、高温合金、硬质合金、其它电池、催化剂、磁材、染料等。目前钴的需求主要集中在消费电池及动力电池领域，如消费电池正极LCO及动力电池三元正极，2021年全球消费电池对钴需求约6.0万金属吨，占比36.6%，动力电池对钴需求约3.4万金属吨，占比20.6%，两大领域占比超57%，其它两大领域为高温合金及硬质合金，2021年占比分别为10.7%、7.2%。

5G手机渗透提升消费电子需求。消费电子是钴消费最主要的需求，其中智能手机占比最高。消费电子如智能手机、可穿戴设备、平板电脑、PC等下游行业规模巨大且整体保持稳定增长，对钴盐的需求形成稳定支撑。未来，5G通讯行业的发展推动5G手机，5GPC等出货量的增长，消费电子领域对钴的需求将持续上升。

报告期内，全球疫情居家办公需求延续，带动笔记本电脑市场需求，根据IDC数据，2021年全球笔记本销量达2.6亿部，同比增长19.2%。2021年智能手机市场或因疫情影响，出货量达13.5亿部，同比增长4.5%。智能手机、笔记本电脑、平板电脑为消费电池的主要需求，2021年分别占比34.9%、26.0%、6.5%。

新能源乘用车的需求稳定增长。随着全球各国尤其是中国和欧洲对新能源汽车的大力推广，新能源汽车的销量持续增长。其中，新能源乘用车尤其是纯电动乘用车对续航要求较高，对高能量密度的动力锂电池产生巨大的需求。动力锂电池主要有三元锂和磷酸铁锂两种类型，其中三元锂因为含钴而有着更高的能量密度，受到市场的高度认可，需求量和市场份额持续上升，进而带动其正极材料的需求上升，刺激钴盐需求。未来五年，全球范围内BEV仍有望以42.0%的复合年增长率增长。中国作为全球第二大经济体，正全力推进纯电动汽车的普及，其销量预计在2025年达到539.2万台，2020年至2025年的复合年增长率预计为40.1%。

报告期内，我国发布了多项新能源汽车相关政策，如《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》、《关

于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》及《2021年汽车标准化工作要点》等，对于促进新能源汽车消费、提振国内市场需求，提升行业长期高质量发展有着重大意义。欧洲、美国及其他地区均颁布新能源汽车相关法律法规，其中欧洲多国为电动汽车提供可观的税收优惠和购车补贴，同时对传统车企设定更加严格的二氧化碳排放目标。受全球新能源相关政策推动，新能源汽车高速发展带动动力电池装机量增长，民众对新能源汽车接受度增加，全球新能源汽车实现政策及市场的双重驱动效果。

（二）铜行业基本情况

1、铜行业概况

铜作为一种基础金属，目前是全球使用最广泛、最重要的金属之一。铜化学符号为Cu，原子量63.54，密度8.92，熔点1083°C，沸点2567°C。铜具有良好的物理化学特性，如热导率和电导率高，化学稳定性强，抗张强度大，易熔接，具有抗蚀性、可塑性和延展性。铜还可以与钴、锌、锡、铅、锰、镍、铝、铁等其他金属形成合金。目前，铜被广泛应用于电气、电子、机械制造、建筑、国防等工业领域，其中，铜在电气、电子工业领域应用最广、用量最大。

铜产业链主要由上游铜精矿采选、中游粗炼、精炼和下游深加工及合金化等组成。铜的生产主要分为铜精矿采选、粗铜冶炼和精铜冶炼的三个过程。采矿阶段根据资源禀赋特性和开采工作方式分露天开采、地下开采和浸出法开采；冶炼阶段分为火法冶炼和湿法冶炼，其中火法冶炼需要经过粗炼和精炼的两个流程，加工阶段的铜加工产品根据产品尺寸形态可以分为铜棒、铜管、铜板、铜线、铜锭、铜条以及铜箔等多种类型。

根据美国地质调查局（USGS）的调查，2016年，全球铜矿储量约为720,000千吨，至2020年全球铜矿储量全球的铜资源集中度高，目前智利是铜原料主要来源地，达到870,000千吨，年复合增长率为4.84%。虽然铜的消耗量年年上升，但近年来全球各国都在不断探测铜矿，因此全球铜矿储量保持增长。全球铜矿产量主要集中在智利、秘鲁和中国，共占据全球产量的47.1%，其中中国占全球产量的8.3%，位列世界第三。作为铜资源消耗大国，中国铜产量并不能满足自身需求，因此还有大量的铜依靠进口。

2、铜的市场供需情况

从供给端来看，铜精矿与冶炼产能投放不匹配导致供应收缩。铜矿产能集中于南美，冶炼产能主要集中于中国。铜上游矿产能集中于智利、秘鲁等南美国家，矿山多为海外矿业巨头智利国家铜业、南方铜业、自由港、第一量子等控制。而精炼产能主要集中于中国，大型炼厂多为中国企业所有，如铜陵有色、云南铜业、江西铜业等。中国作为最大的精炼铜消费国，严重依赖海外进口矿石资源，海外矿企具有较强的话语权。

从需求端来看，电解铜下游需求结构主要包括电力、建筑、家电、电子、汽车等行业。中国市场，2020年中国房地产竣工增速回升向新开工靠拢，竣工增速回升带来铜需求变化。电网建设投资增速降幅收窄，铜需求企稳向好，边际改善迎来发展拐点。伴随基建补短板和经济稳增长背景，叠加中办、国办发布的专项债新规，允许专项债作为项目资本金，经济数据企稳向好，新能源行业发展迅速，风电抢装，核电重启发展周期。新能源汽车高速增长的同时，发改委下发的提振汽车、家电消费政策文件，对于提振汽车和家电的需求影响较大，未来的需求预期边际改善，带动铜产品的需求。全球市场与中国市场相似，在建筑和电网等传统行业与家电、新能源等政策驱动的新兴行业的带动下，铜的需求将持续上升。

（三）所处行业的周期性特点

钴、铜属于有色金属，其销售价格会受到经济周期、供需关系等情况的影响。此外，由于钴、铜均为国际有色金属市场的交易品种，拥有自有定价体系，且钴市场基准价格（MB钴价格）会受到全球经济、市场预期、国际供需关系、报价对象议价能力等众多因素影响，加之钴的稀缺性特点，导致钴的价格具有高波动性特征。报告期内，受全球疫情影响，导致供应链物流趋紧，且新能源汽车产销量不断攀升，带动动力电池对钴需求量的增加，钴、铜金属价格出现大幅上涨。

（四）公司所处的行业地位情况

公司主要从事金属钴粉及其他钴产品、铜产品的研发、生产和销售，具有较强的自主研发和创新能力，并具有自主国际品牌。公司以铜、钴产品为核心，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。报告期末，公司钴粉在全球市场占有率排名前三。公司在赣州建设了10,000金属吨钴新材料（主要包括硫酸钴、碳酸钴及三氧化二钴）及26,000吨三元前驱体，上述项目完成后，将进一步丰富公司钴化合物产品种类，完善冶炼环节布局并深入参与下游电池材料领域，强化公司在新能源汽车供应链地位。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务情况、产品及经营模式

1、主要业务情况

公司主要从事金属钴粉及其他钴产品、铜产品的研发、生产和销售，具有较强的自主研发和创新能力，并具有自主国际品牌。公司以钴产品为核心，铜产品为补充，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。

2、主要产品及其用途

报告期内，公司主要产品为钴粉、氢氧化钴、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，公司钴粉产品在国内外市场信誉良好，公司已经成为中国和世界钴粉产品的主要供应商之一；氢氧化钴是生产钴盐、钴粉的原料，也是含钴新能源动力电池等的基础原材料，公司的氢氧化钴产品因品质优异而在市场上独树一帜，赢得了广泛认可；刚果（金）的钴、铜矿资源丰富，钴、铜矿伴生情况普遍，为了更加充分有效地利用当地资源，子公司刚果迈特和寒锐金属不断扩建电解铜生产线，电解铜也是公司的主要盈利产品之一。电解铜是生产其他铜管、铜线、铜铸件等的原料。

3、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，有较强的供应链自我保障能力。刚果迈特和寒锐金属从事钴、铜矿石的采购、租赁开采、钴产品粗加工和电解铜的生产，安徽寒锐主要从事钴粉的生产与销售，并保证碳酸钴等钴盐中间品的稳定供应，南京寒锐从事钴粉的销售。

（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予相应的折扣；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相应的折扣。

（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、寒锐金属通过湿法冶炼等生产工艺生产电解铜、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。

（4）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，按照市场化原则制定销售价格。

（二）竞争优势与劣势

1、优势

（1）行业领先的技术和研发优势。公司一直以来专注于钴粉技术的研发和生产，是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改进，能够满足不同客户的定制需求，在全球钴粉市场具有较强的竞争能力。

（2）刚果（金）业务布局带来的低成本原材料优势。公司深耕刚果（金）市场，建立了稳定的原料供应渠道，拥有稳定且低成本的原料供应，生产成本优势明显。

（3）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，初加工后的氢氧化钴运回国内，由国内子公司进一步加工或者委外加工成钴盐，再由安徽寒锐进行深加工，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及销售体系，随着钴产品的需求逐步增长，公司能够获得产业链上更多的附加值，具有完整产业链的优势。

（4）知名客户的优势。公司已经拥有包括韩国TaeguTec、德国Betek-Simon、以色列Iscar、德国E6、IMC国际金属（大连）、自贡硬质合金、厦门钨业等中外一流企业在内的下游客户群。公司同客户建立了长期深层次的战略合作关系，围绕下游客户的实际需求，通过产品研发解决下游客户生产中的实际问题，长期以来与下游客户建立了紧密型的合作关系，拥有这些优秀的客户群体为公司持续稳定的发展奠定了坚实的基础。

2、劣势

(1) 与国际大型钴生产公司相比，公司在资产规模、生产规模、拥有的资源量等综合实力方面仍有较大差距，在国际竞争中抵御风险的能力还有待提高。

(2) 公司在非洲刚果（金）、香港、新加坡设立了子公司，业务布局相对分散，管理难度较大，需要克服国际化经营的障碍以及国际化人才不足的困难。

(3) 公司正处于快速发展阶段，未来生产经营规模将进一步扩大，在综合管理水平等方面的能力也有待加强。

(三) 主要业绩驱动因素

报告期内，公司产业布局优势显现，募投项目产能释放，新能源汽车产业对钴需求增长，公司钴铜产品均销量增加，销售价格上涨，盈利能力提升。

三、核心竞争力分析

(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，是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改进，能够满足不同客户的定制需求，在全球钴粉市场具有较强的竞争能力。公司的粗制氢氧化钴产品，打破了粗加工产品不论品质的传统思维模式，在提升钴含量和降低杂质含量上有就显著突破，节省了用户再加工的成本，在为用户创造价值的同时，确立了自己的市场地位。公司全资子公司赣州寒锐项目建成后，将填补公司钴湿法冶炼深加工的空缺，使公司建立完成从钴精矿冶炼到钴粉全产业链，进一步夯实资源保障和提升盈利能力。

报告期内公司新增21项实用新型专利，4项发明专利。目前公司共拥有50项专利，其中已授权的国家发明专利14项，实用新型专利36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。

2021年度公司新增专利如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	申请/转让日期	授权公告日
1	一种电池级硫酸钴晶体的生产方法	发明	2018112651533	2018年10月29日	2021年3月23日
2	一种储气罐间转移气体用气体置换放空装置	实用	2020208745649	2020年5月22日	2021年1月1日
3	一种防溅液漏斗	实用	2020208745920	2020年5月22日	2021年1月15日
4	一种钴粉还原用双层舟皿	实用	2020207876559	2020年5月13日	2021年1月15日
5	一种还原炉下料仓的密封装置	实用	2020207869841	2020年5月13日	2021年1月15日
6	一种适用于精滤器的排污过滤装置	实用	2020208745884	2020年5月22日	2021年2月2日
7	一种适用于氢气检测的过滤器	实用	2020208884800	2020年5月22日	2021年2月2日
8	一种用于清洗双法兰差压液位计的清洗装置	实用	2020208756766	2020年5月22日	2021年2月2日
9	一种防腐防水汽失波的雷达液位计装置	实用	2020217857709	2020年8月28日	2021年4月6日
10	一种用于粉末冶金装填的下料装置	实用	2020217859210	2020年8月28日	2021年6月18日
11	一种用于模拟生产线合成工艺的反应装置	实用	202021785923X	2020年8月28日	2021年6月18日
12	钴泥挤压机构及钴粉加工系统	发明	2020112793067	2020年11月16日	2021年12月31日
13	一种海绵钴取样装置	实用	2021206386190	2021年3月30日	2021年10月22日
14	一种海绵钴筛分装置	实用	2021209793146	2021年5月10日	2021年11月26日
15	一种还原炉定位装置	实用	2021210674896	2021年5月19日	2021年11月26日
16	钴粉湿法制粒装置	实用	2021214705696	2021年6月30日	2021年12月17日

17	一种WC-Co硬质合金混合料的制备方法	发明	2018104129698	2018年5月3日	2021年11月23日
18	一种金刚石工具用钴粉的制备方法	发明	2018103070409	2018年4月8日	2021年4月2日
19	一种带内置振动锤的滚筒筛	实用	2020229527292	2020年12月8日	2021年8月27日
20	一种吨袋支架边缘固定装置	实用	2020229554336	2020年12月8日	2021年9月21日
21	一种简易松装密度测试仪	实用	2020229529457	2020年12月8日	2021年6月15日
22	一种静置除油槽表面浮油简易集中打捞装置	实用	2020229551323	2020年12月9日	2021年8月6日
23	一种区别进料管道分离装置	实用	2020229553140	2020年12月9日	2021年8月6日
24	一种适用于玻璃反应釜的可折叠折流板	实用	2020229554016	2020年12月9日	2021年8月6日
25	一种用于真空包装机的物料稳定装置	实用	2020229553263	2020年12月9日	2021年8月6日

（二）完整的钴产业链优势

公司已建立了一套包括矿产开发、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、铜矿石的开采、收购和初步冶炼，初加工后的氢氧化钴等钴中间产品运回国内，由安徽寒锐加工成碳酸钴后再进行深加工，形成各种性能和规格的钴粉。此外，公司保持稳定的资源整合渠道，矿产原料储备充足，发运回国的钴类初级产品除自用外，全部供应给新能源动力电池等需求钴资源的领域。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，形成和增进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

公司的管理和技术人员在钴、铜矿采选、深加工和技术研发等方面有丰富的经验，核心管理层拥有多年行业深耕经验，深刻了解国内外钴行业的发展趋势，能够及时制定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并保持优势。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。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，全球经济复苏，新能源行业发展，钴铜金属需求增长、价格上涨。公司秉承“提供一流的钴产品”的企业宗旨和“以品质创品牌，以信誉求发展”的核心价值观，以客户的需求为依托，以技术的研发创新为龙头，以刚果（金）钴矿资源基地为保障，布局钴的完整产业链。在公司领导的带领下，寒锐人秉承攻坚克难、迎接挑战、坚定信念，经过全体员工的不懈努力，项目建设稳步推进，产量销售量较大增长。2021年，公司实现营业收入4,349,711,262.50元，同比增长93.00%，归属于上市公司股东的净利润663,166,173.38元，同比增长98.25%。公司围绕年初制定的经营计划主要完成以下工作：

（一）保障资源充足、安全，确保生产经营稳定

2021年公司加速矿资源的勘探推选工作，为寻找优质矿山，保障资源的稳定供应奠定了坚实的基础。并且将寻找、收购和运作有价值的矿山作为持续目标，加速对矿山的勘探，做好样板矿山的建设和管理，同时做好矿石资源的收购管理工作，确保公司生产经营稳定。

（二）稳定运营管理，提质增效添动力

2021年经济复苏、需求增长、价格上涨，公司及时调整经营策略，紧抓采购、生产和供应链管理，增加原料储备，提高

产能利用率，统一做到供应，生产，销售之间的协调调度。销售团队拓展市场和客户资源，深挖客户需求，强化技术服务，公司产销量均实现增长。2021年，公司钴产品销量同比增长38.08%，铜产品销量同比增长26.64%。

公司生产体系全面开展提质增效工作，从严控成本、确保质量、狠抓产量、落实责任、强化监管、严控安全环保风险，全面完成年度各项指标。着力开展技术研发，子公司安徽寒锐顺利通过“高新技术企业”认定，标志着公司的技术实力和创新能力获得了权威部门认可，为成为“提供一流的钴产品”的企业宗旨奠定了坚实的基础。

（三）全面推进项目进度，谱写领域新篇章

子公司寒锐金属严格按项目进度计划执行，报告期内，为优化产品结构、增加公司效益并维护全体股东利益，公司将募集资金投资项目中的“5000吨电积钴”生产线改建为“6000吨电积铜”生产线，已于2021年底投产；同时，在原生产线基础上增加沉钴、压滤、闪蒸等工序，改建为“5000吨氢氧化钴”生产线，该项目预计2022年第二季度投产。子公司安徽寒锐年产5000吨金属量钴粉生产线技改扩建项目，已于2022年1月份正式投产。子公司赣州寒锐全面细化项目进度，一期基建工程基本完成，目前在进行设备安装，预计2022年6月底正式投产。

（四）提升组织管理能力，向管理要效益

2021年全公司强化建立战略管理、计划管理、预算管理、绩效管理、审计管理相结合的闭环运行机制，完成制度流程体系化运行，深入把控业务关键环节和控制点。

进一步优化各子公司的组织架构和完善班子建设。发挥绩效管理的牵引作用，做好分配改革工作，优化激励方案，真正发挥激励的导向作用。流程简化效率提升，组织能力提升，不断促进组织效能的提升，助力全年任务目标的完成。强化资金管理和预算管理，切实做到把控全局的同时，向管理要效益。

（五）加强团队建设能力，切实落地人才梯队建设

公司全面加强制度建设优化管理流程，全面提升公司管理能力。大力引进优秀人才和团队，切实落地人才梯队建设，形成管理者、专家、工程师、员工各司其职的人才结构。加强团队合作能力的培养；形成完整的管理工具，强化管理方法的提炼，学会管理工具的运用。

（六）提高风险控制水平，确保企业规范运作

坚持把风险管理工作放在首位，通过强化制度执行、夯实基础管理，进一步提升员工合规工作水平，培育良好合规文化，为公司实现高质量发展提供有力保障。优化部门与岗位权责划分，合理配置人力资源，助力提高工作和运营效率。建立信息化推进建设计划，为全面提升集团的综合管控能力做好准备。加强法务合规管理，做好风险应对预案，弹性配置资源，快速应对不确定性风险。持续推进尽责供应链管理并全力配合尽责供应链审查。加强审计监督，实现全流程覆盖。从健全制度，落实责任，加强防范等方面着手，全面开展审计专项检查，发现问题，及时纠偏，确保企业规范运作。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,349,711,262.50	100%	2,253,776,474.63	100%	93.00%
分行业					
有色金属冶炼及压延加工	4,339,784,541.49	99.77%	2,247,485,057.71	99.72%	93.10%
其他业务收入	9,926,721.01	0.23%	6,291,416.92	0.28%	57.78%
分产品					

钴产品	2,562,260,299.33	58.91%	1,135,381,157.31	50.38%	125.67%
铜产品	1,777,524,242.16	40.87%	1,112,103,900.40	49.34%	59.83%
其他	9,926,721.01	0.23%	6,291,416.92	0.28%	57.78%
分地区					
国内	1,926,003,604.70	44.28%	865,236,891.38	38.39%	122.60%
国外	2,423,707,657.80	55.72%	1,388,539,583.25	61.61%	74.55%
分销售模式					
直销	4,201,377,428.41	96.59%	2,153,891,635.54	95.57%	95.06%
分销	148,333,834.09	3.41%	99,884,839.09	4.43%	48.50%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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
分行业						
有色金属冶炼及压延加工	4,339,784,541.49	3,005,913,028.48	30.74%	93.54%	76.03%	6.89%
分产品						
钴产品	2,562,260,299.34	1,681,267,230.69	34.38%	125.67%	74.84%	19.08%
铜产品	1,777,524,242.15	1,324,645,797.79	25.48%	59.83%	76.61%	-7.08%
分地区						
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
铜产品	销售量	吨	34,599.22	27,321.32	26.64%
	生产量	吨	39,896.78	27,308.86	46.09%
	库存量	吨	5,390.81	93.25	5,681.03%
钴产品	销售量	吨	8,242.65	5,969.37	38.08%
	生产量	吨	7,898.3	6,327.71	24.82%
	库存量	吨	1,261.24	1,530.2	-17.58%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

2021 年度铜产品生产量 39,896.78 吨，较 2020 年度增长 46.09%，主要是由于子公司寒锐金属年产 20000 吨电解铜项目产量增加所致；2021 年末铜金属库存量 5,390.81 吨，较 2020 年末增加 5681.03%，是由于产能产量增加所致。

2021 年度钴金属销量 8,242.65 吨，较 2020 年度增加 38.08%，是由于安徽寒锐年产 3000 吨钴粉项目钴粉产量提高和刚果迈特氢氧化钴产量增加所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属冶炼及压延加工	原材料	2,503,590,886.47	83.29%	1,351,104,799.66	78.93%	4.36%
有色金属冶炼及压延加工	辅料	241,547,132.33	8.04%	187,234,667.99	10.94%	-2.90%
有色金属冶炼及压延加工	人工	44,567,006.00	1.48%	34,165,218.56	2.00%	-0.52%
有色金属冶炼及压延加工	能源	78,368,098.88	2.61%	58,097,001.90	3.39%	-0.78%
有色金属冶炼及压延加工	制造费用	124,215,104.32	4.13%	77,356,178.67	4.52%	-0.39%
有色金属冶炼及压延加工	其他	13,624,800.43	0.45%	3,698,863.06	0.22%	0.23%
有色金属冶炼及压延加工	合计	3,005,913,028.48	100.00%	1,711,656,729.84	100.00%	0.00%

说明

原材料成本占比提高 4.36 个百分点，辅料成本占比下降 2.9 个百分点，是由于原材料价格上涨所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本年新设寒锐钴业（海南）有限公司纳入合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,302,844,317.03
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	52.94%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	745,030,839.74	17.13%
2	客户二	586,605,329.23	13.49%
3	客户三	358,116,429.17	8.23%
4	客户四	310,296,270.91	7.13%
5	客户五	302,795,447.98	6.96%
合计	--	2,302,844,317.03	52.94%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,653,049,444.66
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.00%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	525,967,992.14	12.09%
2	供应商二	291,600,553.45	6.70%
3	供应商三	287,017,579.83	6.60%
4	供应商四	284,388,478.01	6.54%
5	供应商五	264,074,841.23	6.07%
合计	--	1,653,049,444.66	38.00%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	11,733,325.38	15,144,253.59	-22.52%	
管理费用	169,490,940.18	120,500,160.30	40.66%	主要为咨询服务费、职工薪酬和折旧费增加所致
财务费用	48,110,374.64	43,567,482.38	10.43%	
研发费用	39,828,981.77	37,326,603.45	6.70%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
超细球形钴粉生产工艺研究	随着硬质合金生产牌号的不断开发增加，对不同性能钴粉的需求越来越大，其中超细球形钴粉是硬质合金厂家较为青睐的产品。	该项目已成功量产 0.7-0.8 μm 钴粉。	1、粒度 0.8-0.9 μm (bet1.4-1.6)，氧含量 $\leq 0.75\%$ ，形貌为球形或近球形；2、粒度 0.7-0.8 μm (bet1.6-1.8)，氧含量 $\leq 0.8\%$ ，形貌为球形或近球形；3、粒度分布：D10 $> 2.5\mu\text{m}$ ；D50 $< 6.5\mu\text{m}$ ；D90 $< 12.0\mu\text{m}$ ；4、团聚：4-7 $\mu\text{m} \leq 6$ 个；7-12 $\mu\text{m} \leq 4$ 个； $> 12\mu\text{m} \leq 3$ 个；5、一次合格率 $\geq 85\%$ ，残废率 $< 1.0\%$ ；6、碳、硫 $\leq 30\text{PPM}$ ，其他杂质不超企标。	为了适应行业的发展及保持行业地位，开发超细球形钴粉可以成为我司产品重要的竞争优势。
钴粉的制粒工艺研究	随着行业内的国内外客户对生产环境和职业健康越来越重视，普通钴粉在使用过程中易产生扬尘的问题愈加受到重视，普通钴粉已渐渐无法满足客户的使用要求。此外，钴粉流动性差也是硬质合金和金刚石厂家在使用过程中面临的严峻问题，为此我们积极探索研究切实可行的解决方案。	1、旧制粒钴粉产线设备改造及工艺更新，完成；2、设备制造粒方案试验探索及验证，完成；3、试验探究使用喷雾制粒可行性，完成；4、试验探究螺杆挤压、摇摆制粒等方式，完成；5、湿法制粒工艺带料测试及设备调研，完成；6、干法制粒设备改进调研，完成。	提高造粒的自动化程度，生产团粒球形度高、强度高的制粒钴粉。	普通钴粉通过造粒制备成制粒钴粉后，可减少粉末飞扬，降低环境污染和职业健康风险。

氧化钴中碳含量对还原钴粉性能影响的研究	目前我司回转窑大批生产的氧化钴其碳含量范围为 0.02~3.5%，波动较大，我司企业标准要求氧化钴的碳含量 ≤0.07%，两者差异大，给氧化钴和钴粉生产带来一定困难。	1、通过调整煅烧时间和煅烧粉末重量，获得了不同碳含量粉末，为 0.033-0.195%。若煅烧时间充分，碳酸钴在 400°C 温度下可完全转变为氧化钴；2、氧化钴碳含量对还原钴粉粒度（指粒度约为 1μm 钴粉）十分明显，最大相差 0.17μm；3、氧化钴煅烧工艺及后续工序对还原钴粉粉末质量有影响。	1、研究氧化钴碳含量对 E-T 钴粉的影响规律；2、研究氧化钴碳含量对 E-1 钴粉的影响规律；3、研究氧化钴碳含量对 E-2 钴粉的影响规律；4、研究氧化钴碳含量对 E-3 钴粉的影响规律；5、获得不同牌号钴粉可以使用的氧化钴碳含量范围。	提高产品质量。
钴粉氧含量、粒度及粒度分布、相成分、相貌对硬质合金性能的影响	1、杂质元素偏高，如 Mg、S、Cl 等；2、制成硬质合金中含有钴池和宏观孔洞等缺陷。	1、Fujidie 钴粉粉末特性指标及还原工艺；2、Fujidie 钴粉硬质合金标准；3、技术总结报告；4、小批实验通过；5、Fujidie 样品合格率 50-75%；6、2021 年向 Fujidie 供货 1 吨，目前在单 3 吨，有 5 吨意向单。	1、粉末指标合格率 100%；样品通过率不小于 70%，最终获得小批实验通过；2、制定 Fujidie 钴粉硬质合金鉴定标准；3、向 Fujidie 公司批量供货不少于 10 吨；4、总结技术报告；5、修订/制定我司钴粉粒度、相成分、氧含量、形貌标准。	项目的意义在于：一是提高我司钴粉在 Fujidie 用钴粉的市场占有率；二是 Fujidie 公司是日本硬质合金的标杆企业，若成为其合格供应商，可显著提高我司钴粉在日本市场的竞争力；三是系统的研究钴粉性能对硬质合金性能的影响，有助于协助硬质合金客户解决难题，提高销售产量和品牌形象。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	34	33	3.03%
研发人员数量占比	2.45%	2.45%	0.00%
研发人员学历			
本科	13	13	0.00%
硕士	6	3	100.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	15	15	0.00%
30~40 岁	11	12	-8.33%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	39,828,981.77	37,326,603.45	41,343,752.77

研发投入占营业收入比例	0.92%	1.66%	2.32%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,106,271,986.23	2,317,824,533.54	77.16%
经营活动现金流出小计	4,752,790,377.05	2,096,676,792.18	126.68%
经营活动产生的现金流量净额	-646,518,390.82	221,147,741.36	-392.35%
投资活动现金流入小计	2,374,331,136.78	1,943,957,324.41	22.14%
投资活动现金流出小计	2,428,863,585.29	2,693,429,328.15	-9.82%
投资活动产生的现金流量净额	-54,532,448.51	-749,472,003.74	92.72%
筹资活动现金流入小计	1,623,824,631.34	2,553,150,461.61	-36.40%
筹资活动现金流出小计	1,164,571,718.43	833,403,023.79	39.74%
筹资活动产生的现金流量净额	459,252,912.91	1,719,747,437.82	-73.30%
现金及现金等价物净增加额	-246,527,156.91	1,184,996,738.54	-120.80%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1) 经营活动现金流入增加77.16%，主要是由于钴铜销售价格提高和销量增长所致；
- 2) 经营活动现金流出增加126.68%，主要是由于产能扩大原材料采购量增加和采购价格上涨所致；
- 3) 投资活动产生的现金净流出减少92.72%，主要是由于2020年理财投资净流出4.32亿元，而2021年为净赎回4.63亿元；
- 4) 筹资活动现金流入减少36.40%、流出增加39.74%、净流量减少73.30%，是由于2020年通过非公开发行股票筹资18.71亿元，2021年无股权筹资；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本报告期内公司经营活动产生的现金净流量-64,651.84万元，本年度净利润66,296.02万元，二者差异是由于寒锐金属20000吨电积铜投产、6000吨电积铜技改完工和5000吨氢氧化钴项目推进，公司原材料需求增加，同时采购价格上涨，致采购现金支出和净利润倒挂。本报告期末存货较年初增加113,119.37万元。

五、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	26,110,811.92	3.06%	系闲置募集资金理财投资收益	否
公允价值变动损益	-92,803,918.69	-10.88%	主要为子公司安鹏一号投资的孚能科技股权市场价格变动	否
营业外收入	1,346,995.36	0.16%		
营业外支出	6,289,806.02	0.74%	主要为固定资产报废损失和捐赠支出	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	1,256,139,357.30	17.02%	1,479,645,410.49	25.28%	-8.26%	期末货币资金占比 17.02%，较年初下降 8.26 个百分点，是由总资产同比增加 26.06%所致。
应收账款	534,297,930.01	7.24%	208,516,883.23	3.56%	3.68%	应收账款较年初增加 156.24%，系本报告期销量增长和售价提高所致。
存货	2,532,764,316.51	34.33%	1,400,770,658.15	23.93%	10.40%	存货净值较年初增加 80.81%、占总资产比例提高 10.43 个百分点，系本报告期产能扩大，采购量增加和采购价格上涨所致。
固定资产	1,179,666,509.47	15.99%	811,862,727.89	13.87%	2.12%	固定资产净额较年初增加 45.30%，主要系寒锐金属 6000 吨电积铜改造项目转固和 5000 吨氢氧化钴项目部分完工转固所致。
在建工程	468,924,936.12	6.36%	431,282,518.70	7.37%	-1.01%	在建工程增加系赣州寒锐土建工程和在安装设备增加所致。

短期借款	1,217,635,011.55	16.50%	630,724,959.78	10.78%	5.72%	短期借款余额较年初增加 93.05%，系产能扩大资金需求增加所致。
合同负债	27,627,429.41	0.37%	7,799,301.10	0.13%	0.24%	合同负债较年初增加 254.23%，系价格上涨和订单增加所致。
长期借款	50,046,354.17	0.68%			0.68%	

境外资产占比较高

√ 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
刚果迈特	全资子公司	99,063.95 万元	刚果（金）	自主运营	建立了健全的业务监管规章制度及内部控制和风险防范机制	良好	20.94%	否
香港寒锐	全资子公司	24,230.83 万元	香港	自主运营	建立了健全的业务监管规章制度及内部控制和风险防范机制	良好	5.12%	否
寒锐金属	全资子公司	236,149.87 万元	刚果（金）	自主运营	建立了健全的业务监管规章制度及内部控制和风险防范机制	良好	49.91%	否
新加坡寒锐	全资子公司	70,787.73 万元	新加坡	自主运营	建立了健全的业务监管规章制度及内部控制和风险防范机制	良好	14.96%	否

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			动					
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	453,735,213.65	26,110,811.92			1,870,220,467.99	2,349,813,970.78		252,522.78
4.其他权益工具投资	438,844,385.25	-116,065,946.70			17,000,000.00			339,778,438.55
金融资产小计	892,579,598.90	-89,955,134.78			1,887,220,467.99	2,349,813,970.78		340,030,961.33
上述合计	892,579,598.90	-89,955,134.78			1,887,220,467.99	2,349,813,970.78		340,030,961.33
金融负债	51,813,508.82	-23,256,769.38						28,556,739.44

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	70,113,258.01	银行承兑汇票保证金等
应收款项融资	152,659,970.38	作为质押开具银行承兑汇票
无形资产	16,630,774.93	作为抵押取得短期借款
合计	239,404,003.32	——

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
437,610,309.12	416,001,938.47	5.19%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如	披露索引（如
--------	------	------	------	------	------	-----	------	------	------	------	--------	------	--------	--------

称									负 债 表 日 的 进 展 情 况				有)	有)
寒锐金 属(刚 果)有 限公司	从事矿 石的购 买,初 加工和 出口; 同时进 口生产 必须的 设备和 辅助材 料;运输 及其他 的商业 活动。	增资	71,630, 309.12	100.00 %	自有资 金	无	长期	电积 铜、氢 氧化钴 等有色 金属	20000 吨电 积铜 项目 已完 工, 6000 吨电 积铜 项目 已完 工, 5000 吨氢 氧化 钴项 目完 工 57%。	666,20 8,770. 09	125,604, 854.32	否	2018年 02月01 日	有关具 体情况 详见公 司在巨 潮资讯 网 (http:// www.c ninfo.co m.cn) 披露的 《关于 公司外 投资 设立控 股子司 的公告 (公告编 号: 2018-00 9)
赣州寒 锐新能 源科技 有限公 司	锂电池 产品及 相关产 品的研 发、生 产、销 售;锂 电池正 负极材 料、电 解液、 隔膜纸 的研 发、生 产、销 售;废 旧电池	增资	365,98 0,000.0 0	100.00 %	募集资 金	无	长期	氯化 钴、硫 酸钴、 四氧化 三钴、 三元前 驱体	工程 进度 17%	254,17 1,600. 00	-6,479,0 82.00	否	2018年 03月31 日	有关具 体情况 详见公 司在巨 潮资讯 网 (http:// www.c ninfo.co m.cn) 披露的 《第三 届董事 会第五 次会议 决议》 (公告

	回收、再生利用与销售；新能源科技领域内的技术开发。													编号：2018-042)
合计	--	--	437,610,309.12	--	--	--	--	--	--	920,380,370.09	119,125,772.32	--	--	--

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
基金	3,480,000.00	252,522.78			3,480,000.00	247,264.15	252,522.78	自有资金
其他	450,000.00			1,870,000.00	2,320,000.00	25,863,547.77		募集资金
其他	180,000.00	-116,060,688.07		17,000,000.00			339,778,438.55	自有资金
合计	633,480,000.00	-115,808,165.29	0.00	1,887,000,000.00	2,323,480,000.00	26,110,811.92	340,030,961.33	--

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

募集年份	募集方式	募集资金	本期已使	已累计使	报告期内	累计变更	累计变更	尚未使用	尚未使用	闲置两年
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

		总额	用募集资金总额	用募集资金总额	变更用途的募集资金总额	用途的募集资金总额	用途的募集资金总额比例	募集资金总额	募集资金用途及去向	以上募集资金金额
2020	非公开发行股票	186,766.2	33,355.4	39,836.65	0	0	0.00%	151,728.42	除 7 亿元募集资金补流外,目前尚未使用的募集资金分别存放于募集资金专户中	0
合计	--	186,766.2	33,355.4	39,836.65	0	0	0.00%	151,728.42	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]969号核准,并经深圳证券交易所同意,公司由主承销商民生证券股份有限公司于2020年7月7日起向17个投资者非公开发行普通股(A股)股票33,473,169股,每股面值1元,每股发行价人民币56.80元。截至2020年7月14日止,公司共募集资金190,127.60万元,扣除发行费用33,61.40万元,募集资金净额186,766.20万元。截止2021年12月31日,公司对募集资金项目累计投入39,836.65万元,其中:公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币4,313.62万元;本年度使用募集资金33,355.4万元。截止2021年12月31日,募集资金余额为人民币151,728.42万元(含募集资金累计理财收益、利息收入扣除银行手续费支出后的净额4798.87万元,募集资金补流7亿元)。

(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											
10000吨/年金属量钴新材料及26000吨/年三元前驱体项目	否	186,766.2	186,766.2	33,355.4	39,836.65	21.33%	2023年11月30日	0	0	不适用	否
承诺投	--	186,766.2	186,766.2	33,355.4	39,836.65	--	--			--	--

资项目 小计											
超募资金投向											
无	否										
合计	--	186,766.2	186,766.2	33,355.4	39,836.65	--	--	0	0	--	--
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	不适用										
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	适用 2020年8月11日,公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》,同意公司使用非公开发行股票募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金人民币4,313.62万元,公司于2020年8月19日完成募集资金置换。										

情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2021年2月4日，经第三届董事会第三十五次会议审议同意，公司在保证募集资金投资项目的资金需求、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8亿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；截至2021年12月31日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为人民币7亿元。2022年1月29日，前述补流资金已全部归还至募集资金专户。
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	<p>1、目前尚未使用的募集资金分别存放于中国工商银行股份有限公司南京玄武支行、中国建设银行股份有限公司南京建邺支行、宁波银行股份有限公司南京浦口支行、南京银行股份有限公司江宁支行四个募集资金监管专户，并依据《募集资金三方监管协议》对募集资金的使用实行严格的审批手续，以保证专款专用。</p> <p>2、使用部分闲置募集资金购买银行保本型理财产品：2021年7月21日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，董事会同意在不影响公司及子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10亿元闲置募集资金，购买金融机构保本型短期（单个理财产品的期限不超过12个月）理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。</p> <p>报告期内，公司使用部分闲置募集资金了银行理财产品现已全部赎回，截至2021年12月31日，公司购买的金融机构保本型短期理财产品余额为0。</p>
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。

八、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

九、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

单位：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	47,981,507.16	18,863,740.14		-5,910,600.92	-4,454,545.79
刚果迈特	子公司	各种矿产勘探、开采、加工和销售	30,331,132.47	1,156,266,829.12	251,518,023.51	1,559,813,370.32	18,580,168.45	1,393,367.47
香港寒锐	子公司	贸易	3,414,000.00	1,249,397,565.29	965,975,105.70	2,577,355,556.64	479,403,734.48	479,403,734.09
齐傲化工	子公司	贸易	500,000.00	76,242,928.74	17,667,792.67	56,442,935.74	4,609,878.58	3,925,407.00
安徽寒锐	子公司	钴粉、钴盐等生产销售	68,880,000.00	838,078,791.64	207,562,916.81	1,068,507,502.64	40,792,139.66	34,711,414.01
赣州寒锐	子公司	电池、电池材料的研发、生产、销售	100,000,000.00	685,359,798.74	536,520,495.60		-8,439,767.51	-6,479,082.00
寒锐金属	子公司	从事矿石的购买、初加工和出口；同时进口生产必须的设备和辅助材料；运输及其他的商业活动。	6,210,270.00	2,361,498,719.71	680,594,075.39	757,864,819.93	16,158,583.23	8,394,696.55
安鹏一号	子公司	股权投资、投资咨询、创业投资、资产管理	196,110,000.00	325,018,800.64	325,017,300.64		-120,352,970.92	-120,352,970.92
新加坡寒锐	子公司	钴、铜、镍、铅、锌等各类有色金属	13,768,200.00	2,300,265,208.57	829,954,218.01	3,028,730,324.97	453,768,752.55	376,260,325.98

		原料、半成品、及成品的销售、运输、货物贸易等						
--	--	------------------------	--	--	--	--	--	--

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

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

1、公司整体发展战略

公司秉承“提供一流的钴产品”的企业宗旨和“以品质创品牌，以信誉求发展”的核心价值观，在钴产业链深耕多年，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生产、销售完整产业，在行业拥有很强的技术研发及创新能力，产品品牌及质量在全球具有高度知名度，已发展为世界一流的钴粉制造商。为巩固公司行业地位，充分抓住新能源汽车及5G发展机遇，公司将在立足钴产品主业的基础上，在资源端强化资源储备与开发，在下游向新能源材料业务延伸，布局电池回收及三元前驱体业务，力求打造公司业务增长点。

2、未来三年发展目标

未来3年内，在钴粉产业端，公司将根据钴产品下游行业的发展状况和需求，抓住世界硬质合金产业升级、电池材料行业快速发展和国防建设需要的机会，积极技改并进一步提升公司产品的品质和性能，完成公司生产的自动化建设和产能扩建，并扩充钴产品结构 and 品种的覆盖面，充分发挥公司在行业内领先的技术、品牌、质量优势，巩固产品在市场上的地位，实现规模效益，迅速做优、做强、做大企业。在资源端，为强化资源供给稳定性与安全性，加快钴、镍、锂等资源的储备与开发，研究采矿、选矿及冶炼技术，为公司业务长期发展奠定稳固基础。在下游业务端，加快电池回收业务、新能源材料加工业务布局，打造研产销一体化的新能源材料产业群。在市场端，着重聚焦客户需求与服务，强化营销与客服能力，通过优质的产品服务与下游客户建立深度绑定的技术合作关系，打造一体化的产品解决方案能力。在运营端，深入开展制度流程标准化建设，强化运营风险管控能力，提升运营效率。在组织发展端，需着力强化组织建设及人才体系建设，通过内部人才培养及外部人才引进机制，不断提升组织能力及活力。

（二）2022年经营计划

随着全球能源结构转型，新能源汽车行业的持续走高，在给中国有色金属行业带来了巨大的发展机遇的同时也带来了新的挑战。为抓住新的机遇，公司在做强做大现有业务同时，努力向新能源材料行业扩展，打造公司新的利润增长点。

1、开拓资源、保障供给，保障经营持续稳定

加速样板矿山的建设，坚持寻找优质矿山，保障资源的持续稳定供应。把寻找、收购和运作有价值的矿山作为长期目标，加速对矿山的勘探，做好样板矿山的建设和管理，积极实现开采方式科学化、资源利用高效化、生产工艺环保化的经营模式，同时做好矿石资源的收购管理工作，确保公司稳健的发展。

2、加快技术人才引进，打造一体化产品解决方案能力

在技术人才引进层面，2022年公司将在2021年研发中心建设的基础上进一步引进行业前沿技术人才，着力围绕矿石冶炼、深加工、资源回收、新能源材料等方面打造一支高精尖的技术团队，确保公司在巩固现有业务行业地位的同时能够在新能源材料方面平稳进军。在现有业务技术能力提升层面，2022年对内继续推进焦点课题、设备工艺能力提升、产品质量提升的攻

坚，不断提升产品竞争力、填补产品空白；对外打造快速响应客户需求及用户反馈的技术交流平台，确保公司技术研发方向能够快速响应客户诉求的同时逐渐形成能够向客户提供一体化的产品解决方案能力。

3、加速布局新能源材料业务，打造公司新的业务增长点

2022年将全力推进上游新能源材料矿山资源的收购并购、电池回收产线建设及三元前驱体项目的建设工作，力求在新能源业务方面打通资源开发、新能源材料制造、资源回收的产业链条，进一步提升公司的竞争能力。

4、以精细化生产管理为抓手，打造高效人才队伍

2022年将在2021年基础上继续引进外部咨询及外部先进管理理念，深入开展生产标准化建设、精益生产、质量标准化、营销标准化及信息化建设等项目，不断通过引入新机制、新方法提升内部管理标准化水平并推进公司管理精细化、生产自动化智能化的进程的同时，提升内部人员管理理念及水平。

5、强化内部管理，提高风险控制能力

企业最大的风险是管理风险，2022年在内部控制机制层面，将继续完善公司内部控制体系，形成“决策、管理、执行、监督”四个层次、共“三道防线”的风险管理架构并有效运行；在内控标准建设层面，将根据行业与业务特点，以进一步优化公司业务架及制度流程体系，识别业务风险控制点并完成重点业务风控手册的升级与优化；在风险监控体系建设层面，将通过集团—基地内部风险监控评价体系、审计监察体系，定期对各业务运行情况进行监督评价，查找业务风险盲点、及时完善风控措施，不断提高公司风控能力。

6、强化安全环保生产，提质增效，确保实现全年经营目标

面对世界经济风云变幻，公司必须以提质增效为目标，强化安全环保，推进优化生产和挖潜增效，确保完成全年稳增长提效益的目标，保持行业竞争优势。2022年公司以强化安全环保生产作为首位生产管理目标，以落实安全环保责任制为主线，继续深入细致地推行各子公司“安全确认制”，强化EHS体系有效运行，加强风险管理，构筑健康安全环保生产环境，建立健全健康安全环保工作长效机制，实现全年重大安全环保生产零事故的安环管理目标。同时公司将实现全年产销研平衡作为核心经营目标，紧抓市场机遇、强化市场开拓力度、深入市场调研深挖客户需求，制定以市场为导向的产品开发战略，确保公司年度整体经营目标的达成。

（三）可能面对的风险

1、受市场价格波动的风险

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。如果未来金属钴、铜价格继续大幅波动，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、铜金属价格的波动趋势，及时调整产品结构、采购和生产计划。

2、新业务布局进展不及预期风险

按照公司的发展规划，公司在资源投资并购端的进程及电池回收产线和三元前驱体项目进度如不及预期，将会影响公司在新能源材料业务方面的布局，进而影响公司未来业绩的增长。

3、管理风险

上市以来，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。

公司将不断完善内控管理体系，强化企业内部监督机制，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，积极进行内部风险识别和防范；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。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月12日	全景网	其他	其他	机构、个人投资者	公司线上举办2020年度报告网上业绩说明会	详见公司于2021年5月13日在巨潮资讯网披露的《2021年5月12日投资者关系活动记录表（2020年度网上业绩说明会）》

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，根据《公司法》《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的法律法规、规范性文件的要求，公司修订内部控制规章制度，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，不断提升公司规范运作水平。形成了权利机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理机构。股东大会、董事会、监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，持续深入开展公司治理活动，提高公司治理水平。

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集和召开股东大会，在股东大会召开前按规定时间发出临时股东大会和年度股东大会的会议通知，股东大会提案审议符合程序，出席会议人员的资格合法有效，同时公司聘请专业律师见证股东大会，确保所有股东享有平等地位、平等权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。公司未发生单独或合并持有公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开的临时股东大会或应监事会提议召开股东大会的情况；未发生单独或合计持有3%以上股份的股东提出临时提案的情况；不存在重大事项绕过股东大会或先实施后审议的情况；召开股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的其他情形。

2、关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，现有董事5人，其中独立董事2名，不少于董事会成员的三分之一，并建立了独立董事制度；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，了解作为董事的权利、义务和责任。根据《上市公司治理准则》的要求，公司在董事会下设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并制定了各委员会议事规则。董事会历次会议通知、召开、表决方式符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议记录完整规范。董事会依法履行了《公司法》《公司章程》赋予的权利和义务，董事会制度运行良好，不存在违反相关法律、法规行使职权的行为。

3、关于监事和监事会

公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，其构成和来源均符合有关法律法规和《公司章程》的规定。公司监事会由监事会主席召集并主持，所有监事均出席历次会议。公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》《监事会议事规则》的规定。在日常工作中，公司监事勤勉尽责，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、关于公司控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、财务上均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立企业绩效评价激励体系，经营者的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》《中国证券报》和中国证监会指定的创业板信息披露网站（巨潮资讯网www.cninfo.com.cn）为公司信息披露报纸和网站，真实、准确、及时、完整的披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司建立了独立完整的生产经营体系，具备完全自主的经营能力，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东及实际控制人相互独立。

（一）人员独立

本报告期内，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，公司高级管理人员未在股东单位担任任何职务和领取报酬；公司财务人员没有在股东单位兼职。公司已建立独立的劳动人事、社会保障体系及工资管理体系。

（二）资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，对生产经营所需各项主要资产（如土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术等）拥有合法的所有权和使用权，与公司股东和其他关联方之间资产相互独立。

（三）财务独立

公司有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职的财务会计人员，独立进行会计核算和财务决策。公司开设有独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（四）机构独立

公司已建立了包含股东大会、董事会、监事会、经理层的现代法人治理结构，公司各权力机构严格按照《公司法》《公司章程》等的规定履行各自的职责；建立了适应自身发展需要的组织结构，并根据企业发展情况调整优化，制定了较为完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责开展工作，相互独立、协作和制约。

（五）业务独立

公司具有独立的材料采购、产品生产和产品销售系统，拥有独立的决策和执行机构，拥有独立的生产经营系统；能够独立地对外达成协议、订立合同，独立采购、生产并销售公司产品；具有面向市场的自主经营能力；公司股东及其控制的其他企业没有从事与公司相同或相近的业务。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.47%	2021 年 02 月 05 日	2021 年 02 月 05 日	详见公司于巨潮资讯网披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-033）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	41.64%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	详见公司于巨潮资

会						讯网披露的《2020年年度股东大会决议公告》(公告编号:2021-087)
2021年第二次临时股东大会	临时股东大会	39.78%	2021年05月28日	2021年05月28日		详见公司于巨潮资讯网披露的《2021年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2021-089)

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

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
梁杰	董事长、总经理	现任	男	38	2011年09月19日	2024年02月04日	54,480,991	0	5,142,014	0	49,338,977	大宗交易方式减持
任婷	董事	现任	女	37	2019年01月04日	2024年02月04日	0	0	0	0	0	
陶凯	董事、董事会秘书、副总经理	现任	男	38	2017年06月07日	2024年02月04日	0	0	0	0	0	
陈议	独立董事	现任	男	58	2021年02月05日	2024年02月04日	0	0	0	0	0	

叶邦银	独立董事	现任	男	52	2021年 02月05 日	2024年 02月04 日	0	0	0	0	0
徐文卫	监事会 主席	现任	男	37	2021年 02月05 日	2024年 02月04 日	0	0	0	0	0
张懿玺	监事	现任	男	37	2021年 02月05 日	2024年 02月04 日	0	0	0	0	0
邱娟	监事	现任	女	43	2018年 12月18 日	2024年 02月04 日	0	0	0	0	0
韩厚坤	副总理、 财务总监	现任	男	35	2019年 01月08 日	2024年 02月04 日	0	0	0	0	0
杜广荣	副总理	现任	男	50	2021年 02月05 日	2024年 02月04 日	0	0	0	0	0
吴太华	副总理	现任	男	58	2021年 02月05 日	2024年 02月04 日	0	0	0	0	0
梁建坤	原董事长	离任	男	61	2011年 09月19 日	2021年 02月05 日	46,992,4 35	0	0	0	46,992,4 35
陈青林	原董事、 副总理	离任	女	53	2011年 09月19 日	2021年 02月05 日	0	0	0	0	0
房利刚	原董事、 副总理	离任	男	60	2011年 09月19 日	2021年 02月05 日	0	0	0	0	0
吴宇	原独立 董事	离任	男	54	2012年 06月05 日	2021年 02月05 日	0	0	0	0	0
尹飞	原独立 董事	离任	男	48	2014年 07月05 日	2021年 02月05 日	0	0	0	0	0
张益民	原独立 董事	离任	男	63	2012年 02月10 日	2021年 02月05 日	0	0	0	0	0
张志平	原监事	离任	男	58	2011年	2021年	0	0	0	0	0

	会主席				09月19日	02月05日						
刘丹丹	原监事	离任	女	41	2015年01月30日	2021年02月05日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	101,473,426	0	5,142,014	0	96,331,412	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

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
梁建坤	原董事长	任期满离任	2021年02月05日	任期届满，公司董事会换届选举
梁杰	原副董事长、总经理，现任董事长、总经理	任免	2021年02月05日	任期届满，公司董事会换届选举
陈青林	原董事、副总经理	任期满离任	2021年02月05日	任期届满，公司董事会换届选举
房利刚	原董事、副总经理	任期满离任	2021年02月05日	任期届满，公司董事会换届选举
吴宇	原独立董事	任期满离任	2021年02月05日	任期届满，公司董事会换届选举
尹飞	原独立董事	任期满离任	2021年02月05日	任期届满，公司董事会换届选举
张益民	原独立董事	任期满离任	2021年02月05日	任期届满，公司董事会换届选举
张志平	原监事会主席	任期满离任	2021年02月05日	任期届满，公司董事会换届选举
刘丹丹	原监事	任期满离任	2021年02月05日	任期届满，公司董事会换届选举
任婷	董事	任免	2021年02月05日	公司董事会换届选举
陶凯	董事、董事会秘书、副总经理	任免	2021年02月05日	公司董事会换届选举
陈议	独立董事	任免	2021年02月05日	公司董事会换届选举
叶邦银	独立董事	任免	2021年02月05日	公司董事会换届选举

徐文卫	监事会主席	任免	2021年02月05日	公司监事会换届选举
张懿玺	监事	任免	2021年02月05日	公司监事会换届选举
邱娟	监事	任免	2021年02月05日	公司监事会换届选举
韩厚坤	副总经理、财务总监	任免	2021年02月05日	公司董事会换届选举
杜广荣	副总经理	任免	2021年02月05日	公司董事会换届选举
吴太华	副总经理	任免	2021年02月05日	公司董事会换届选举

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

报告期内，公司于2021年2月5日完成董事会监事会换届选举。第四届董事会、监事会由5名董事组成，其中独立董事3名；监事3名，其中职工监事1名；高级管理人员5名，其中总经理1名，副总经理2名，副总经理兼财务总监1名，副总经理兼董事会秘书1名。

（一）董事会成员

1、梁杰先生：中国国籍，1984年6月出生，无境外居留权。2008年7月毕业于中国人民解放军炮兵学院；2008年10月至2009年10月，在上海外国语大学参加国际贸易培训；2011年至2013年，在南京大学商学院攻读EMBA。2019年10月，取得比利时列日大学EMBA学位。曾先后任南京寒锐钴业股份有限公司总经理助理，副总经理，江苏润捷新材料有限公司执行董事；2011年9月起担任南京寒锐钴业股份有限公司副董事长；2017年8月至今任寒锐投资(南京)有限公司执行董事；2018年12月至今任寒锐钴业（新加坡）有限公司董事；2021年5月至今任刚果迈特矿业有限公司法定代表人。现任公司董事长、总经理。

2、任婷女士：中国国籍，1985年11月出生，中共党员，无境外永久居留权。2004年至2008年间就读于东北大学英语专业，获得学士学位；2008年至2010年就读于东北大学，获得文学硕士学位；2017年至今就读于南京大学工商管理（MBA）专业。2010年至2013年任刚果迈特矿业有限公司办公室主任；2013年4月起先后担任南京寒锐钴业股份有限公司人事专员、物流专员、内控专员、市场部部长、销售部经理；现任寒锐钴业董事、安徽寒锐新材料有限公司副总经理、南京齐傲化工有限公司总经理。

3、陶凯先生：中国国籍，1984年5月生，本科，会计学专业，无境外永久居留权。2006年6月至2017年3月任江苏省对外经贸股份有限公司财务部核算员，经理助理；2017年3月至6月任南京寒锐钴业股份有限公司投资中心总经理，2017年6月至今任南京寒锐钴业股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

4、陈议先生：中国国籍，男，汉族，1964年8月出生，研究生学历，持有律师职业资格证书，无永久境外居留权。1994年起先后在南京珠江律师事务所任律师，江苏金长城律师事务所任律师，2005年起至今在江苏长三角律师事务所任主任、律师，曾先后兼任江苏华宏科技股份有限公司、江苏金通灵流体机械科技股份有限公司、苏州春兴精工股份有限公司、江苏鱼跃医疗设备股份有限公司、南京华脉科技股份有限公司独立董事。现任苏州电器科学研究院股份有限公司、江苏润邦重工股份有限公司、江苏南方轴承股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

5、叶邦银先生：中国国籍，男，汉族，1970年4月出生，博士、副教授、硕士生导师、中共党员，无永久境外居留权。1991年6月毕业于南京粮食经济学院，2006年9月于中国地质大学（北京）进行深造，先后于2008年6月与2014年1月取得了硕士学位和博士学位。1991年8月至2011年8月先后在中国药科大学国际医药商学院、南京人口管理干部学院管理系担任教师，2011年9月至今就职于南京审计大学国富中审学院任副院长，现任南京会计服务业商会副会长等职务。常年为审计署审计干部教育学院、各地政府审计机关等行政事业单位提供审计培训或咨询，曾为中国工商银行、中国兵工企业集团、中国移动公

司、中远集团、国机集团、毕马威会计师事务所等大型企业集团提供财会、审计培训，担任多伦科技股份有限公司（603528）、杭州潜阳科技股份公司独立董事和多家公司财务顾问。主讲“审计学”、“内部控制学”、“财务报表分析”等课程，主要研究方向：审计、内部控制学。近年来，先后主持或参与国家社科基金、江苏省社科基金、江苏省社科联、江苏省教育厅、注册会计师协会等课题多项，在《中国审计》等期刊发表学术论文二十余篇。现任公司独立董事。

（二）监事会成员

1、徐文卫先生：中国国籍，男，汉族，1985年10月出生，本科学历，无永久境外居留权。2009年毕业于巢湖学院法学专业，2009年2月至2012年3月任职和成（中国）有限公司人力资源主管，2012年3月至2014年3月任职中电电气（南京）光伏有限公司OD主管，2014年3月至2017年3月任职中船重工鹏力（南京）塑造科技有限公司运营管理经理，2017年3月至2018年12月任职埃斯顿自动化股份有限公司机器人产业人力资源总监，2018年12月加入公司，现任公司人力行政总监、监事会主席。

2、张懿玺先生：中国国籍，男，汉族，1985年5月出生，本科，无永久境外居留权。2008年毕业于陕西理工大学市场营销专业。2008年6月加入寒锐钴业从事钴粉销售业务，现任公司销售部经理、监事。

3、邱娟女士：中国国籍，1979年10月出生，大专，无境外永久居留权。2005年6月至2008年11月任职于上海英迈吉东影图像设备有限公司财务部；2008年11月至2010年2月任职于南京东影生物医学影像技术有限责任公司财务部；2010年4月至今，就职于南京寒锐钴业股份有限公司财务部，现任资金部经理。2018年12月18日起任公司职工监事。

（三）高级管理人员

1、梁杰先生：公司总经理，其他情况见上。

2、陶凯先生：公司副总经理、董事会秘书，其他情况见上。

3、韩厚坤先生：公司副总经理、财务总监，1987年3月出生，本科学历，中级会计师，无永久境外居留权。2010年10月至2012年6月任大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计员，2012年7月至2014年9月任立信会计师事务所（特殊普通合伙）业务经理，2014年10月至2018年8月任大华会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理。2018年9月加入公司，先后任财务部经理、安徽寒锐总经理，现任公司副总经理、财务总监、新加坡寒锐董事、海南寒锐总经理。

4、吴太华先生：公司副总经理，中国国籍，男，汉族，1964年6月出生，无永久境外居留权。1997年至2007年，先后任公司生产厂长、销售经理，2008年至2017年先后任刚果迈特矿业有限公司常务副总、总经理，2018年至今任集团非洲事业管理中心总经理。现任公司副总经理。

5、杜广荣先生：公司副总经理，中国国籍，男，汉族，1972年3月出生，本科学历，无永久境外居留权。1996年毕业于中南大学有色金属冶金专业。1996年7月至2019年10月曾先后担任金川镍钴研究设计院技术员、金川镍钴研究设计院材料室副主任、金川镍钴研究设计院中式厂副厂长、金川镍钴研究设计院项目负责人、新时代集团浙江新能源材料有限公司副总经理和技术部长、浙江新时代中能循环科技有限公司副总经理、湖北虹润高科新材料有限公司总经理。2019年11月加入公司，现任寒锐钴业全资子公司赣州寒锐新能源科技有限公司总经理，公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
梁杰	寒锐钴业（新加坡）有限公司	执行董事	2018年12月21日		否
梁杰	寒锐投资（南京）有限公司	执行董事	2017年08月21日		否
梁杰	南京寒锐钴业（香港）有限公司	董事	2021年05月20日		否

梁杰	刚果迈特矿业有限公司	法定代表人	2021年05月10日		否
任婷	南京齐傲化工有限公司	总经理、执行董事	2019年07月25日		是
任婷	安徽寒锐新材料有限公司	副总经理	2020年05月19日		否
陶凯	寒锐投资（南京）有限公司	监事	2017年08月21日		否
陶凯	寒锐钴业（新加坡）有限公司	董事	2018年12月21日		否
陈议	江苏长三角律师事务所	律师、主任	2005年01月01日		是
陈议	苏州电器科学研究院股份有限公司	独立董事	2015年11月03日		是
陈议	江苏润邦重工股份有限公司	独立董事	2015年10月26日		是
陈议	江苏南方轴承股份有限公司	独立董事	2019年12月19日		是
叶邦银	南京审计大学国富中审学院	副院长	2011年09月01日		是
叶邦银	多伦科技股份有限公司	独立董事	2020年12月16日		是
叶邦银	杭州潜阳科技股份公司	独立董事	2020年05月01日		是
韩厚坤	寒锐钴业（新加坡）有限公司	董事	2018年12月21日		否
韩厚坤	安徽寒锐新材料有限公司	总经理	2020年04月13日	2021年08月26日	否
韩厚坤	寒锐钴业（海南）有限公司	总经理	2021年04月14日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、监事薪酬经股东大会审议通过，高级管理人员薪酬经董事会审议通过。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事、高管为公司员工，工资按照公司薪酬体系确定标准支付。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：独立董事、职工监事及公司高级管理人员的薪酬已按规定发放。截至报告期末，在公司担任职务的董事、监事、高级管理人员共11人，2021年实际支付薪酬总额548.82万元，其中支付独立董事津贴10.5万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
梁杰	董事长、董事、总经理	男	38	现任	69.26	否
任婷	董事	女	37	现任	28.45	否
陶凯	董事、董事会秘书、副总经理	男	38	现任	44.95	否
陈议	独立董事	男	58	现任	4.5	否
叶邦银	独立董事	男	52	现任	4.5	否
徐文卫	监事会主席	男	37	现任	44.23	否
张懿玺	监事	男	37	现任	24.85	否
邱娟	监事	女	43	现任	21.59	否
韩厚坤	副总经理、财务总监	男	35	现任	94.62	否
杜广荣	副总经理	男	50	现任	73.49	否
吴太华	副总经理	男	58	现任	117.59	否
梁建坤	原董事长、董事	男	61	离任	8.18	否
陈青林	原董事、副总经理	女	53	离任	3.78	否
房利刚	原董事、副总经理	男	60	离任	3.78	否
吴宇	原独立董事	男	54	离任	0.5	否
尹飞	原独立董事	男	48	离任	0.5	否
张益民	原独立董事	男	63	离任	0.5	否
张志平	原监事会主席	男	58	离任	2.1	否
刘丹丹	原监事	女	41	离任	1.45	否
合计	--	--	--	--	548.82	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第三十三次会议	2021年01月07日	2021年01月07日	巨潮资讯网：《第三届董事会第三十三次会议决议公告》（公告编号 2021-002）
第三届董事会第三十四次会议	2021年01月20日	2021年01月21日	巨潮资讯网：《第三届董事会第三十四次会议决议公告》（公告编号 2021-012）
第三届董事会第三十五次会议	2021年02月04日	2021年02月04日	巨潮资讯网：《第三届董事会第三十五次会议决议公告》（公告编号 2021-030）
第四届董事会第一次会议	2021年02月05日	2021年02月05日	巨潮资讯网：《第四届董事会第一次会议决议公告》（公告编号 2021-034）
第四届董事会第二次会议	2021年03月19日	2021年03月19日	巨潮资讯网：《第四届董事会第二次会议决议公告》（公告编号 2021-054）
第四届董事会第三次会议	2021年04月09日	2021年04月09日	巨潮资讯网：《第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号 2021-057）
第四届董事会第四次会议	2021年04月23日	2021年04月26日	巨潮资讯网：《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号 2021-064）
第四届董事会第五次会议	2021年05月12日	2021年05月13日	巨潮资讯网：《第四届董事会第五次会议决议公告》（公告编号 2021-080）
第四届董事会第六次会议	2021年06月10日	2021年06月10日	巨潮资讯网：《第四届董事会第六次会议决议公告》（公告编号 2021-092）
第四届董事会第七次会议	2021年07月21日	2021年07月22日	巨潮资讯网：《第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号 2021-103）
第四届董事会第八次会议	2021年08月17日	2021年08月18日	巨潮资讯网：《第四届董事会第八次会议决议公告》（公告编号 2021-112）
第四届董事会第九次会议	2021年09月29日	2021年09月29日	巨潮资讯网：《第四届董事会第九次会议决议公告》（公告编号 2021-120）

第四届董事会第十次会议	2021 年 10 月 25 日	2021 年 10 月 26 日	巨潮资讯网：《第四届董事会第十次会议决议公告》（公告编号 2021-125）
第四届董事会第十一次会议	2021 年 11 月 18 日	2021 年 11 月 18 日	巨潮资讯网：《第四届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号 2021-132）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
梁杰	14	14	0	0	0	否	3
任婷	14	14	0	0	0	否	3
陶凯	14	14	0	0	0	否	3
陈议	11	11	0	0	0	否	2
叶邦银	11	11	0	0	0	否	2
梁建坤	3	3	0	0	0	否	1
陈青林	3	3	0	0	0	否	1
房利刚	3	3	0	0	0	否	1
吴宇	3	3	0	0	0	否	1
尹飞	3	3	0	0	0	否	1
张益民	3	3	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规的规定和要求，在2021年度工作中，公司全体董事诚实、勤勉、独

立地履行职责，积极出席董事会会议，认真审议董事会各项提案，提出意见。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	叶邦银、陈议、陶凯	4	2021年04月13日	1、审议《关于公司2020年年度报告及其摘要的议案》；2、审议《关于公司2020年度财务决算报告的议案》；3、审议《2020年度内部控制自我评价报告》；4、审议《关于公司2020年度利润分配预案的议案》；5、审议《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构的议案》；6、审议《关于公司及子公司2021年度融资及担保额度的议案》；7、审议《关于变更会计政策的议案》；8、审议《关于公司2021年第一季度报告》；9、审议《2020年第四季度内部审计检查报告》；10、审议《2021年第一季度内部审计	审议通过该议案	无	无

				检查报告》。			
			2021年05月11日	<p>1、审议《关于公司发行境外上市外资股(H股)并上市前滚存利润分配方案的议案》;</p> <p>2、审议《关于修订H股发行后适用的〈南京寒锐钴业股份有限公司内部审计管理制度〉的议案》;</p> <p>3、审议《关于修订H股发行后适用的〈南京寒锐钴业股份有限公司关联交易决策制度〉的议案》;</p> <p>4、审议《关于修订H股发行后适用的〈南京寒锐钴业股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》;</p> <p>5、审议《关于修订H股发行后适用的〈南京寒锐钴业股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》;</p> <p>6、审议《关于修订〈南京寒锐钴业股份有限公司董事会审计委员会工作细则〉的议案》;</p> <p>7、审议《关于聘请毕马威会计师事</p>	审议通过该议案	无	无

				务所为公司首次公开发行境外上市外资股（H股）并在香港联合交易所有限公司主板上市的申报会计师的议案》。			
			2021年08月16日	1、审议《关于公司2021年半年度报告及其摘要的议案》；2、审议《2021年第二季度内部审计检查报告》。	审议通过该议案	无	无
			2021年10月25日	1、审议《关于公司2021年第三季度报告的议案》；2、审议《2021年第三季度内部审计检查报告》。	审议通过该议案	无	无
提名委员会	第三届董事会提名委员会： 梁杰、尹飞、吴宇 第四届董事会提名委员会： 陈议、叶邦银、任婷	4	2021年01月15日	1、审议《关于提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》；2、审议《关于提名第四届董事会独立董事候选人的议案》。	审议通过该议案	无	无
			2021年02月05日	1、审议《关于聘任公司总经理的议案》；2、审议《关于聘任公司副总经理的议案》；3、审议《关于聘任公司财务总监的议案》；4、审议《关于聘	审议通过该议案	无	无

				任公司董事会秘书的议案》。			
			2021年05月06日	1、审议《关于提名增选公司第四届董事会独立董事候选人的议案》；2、审议《关于确定公司董事角色的议案》。	审议通过该议案	无	无
			2021年06月04日	1、审议《关于聘任负责与香港联合交易所有限公司沟通的授权代表及公司秘书的议案》；2、审议《关于按照H股上市公司要求调整审计委员会委员的议案》。	审议通过该议案	无	无
薪酬与考核委员会	第三届董事会薪酬与考核委员会：吴宇、张益民、梁建坤 第四届董事会薪酬与考核委员会：叶邦银、陈议、梁杰	2	2021年01月08日	1、审议《关于公司第四届董事会独立董事津贴的议案》。	审议通过该议案	无	无
			2021年04月05日	1、审议《关于2021年度董事薪酬方案的议案》；2、审议《关于2021年度高级管理人员薪酬方案的议案》。	审议通过该议案	无	无
战略委员会	梁杰、陶凯、任婷、陈议、叶邦银	2	2021年05月07日	1、审议《关于公司发行境外上市外资股(H股)并在香港联合交易所有限公司主板上市及转为境外募集股份有限公	审议通过该议案	无	无

				<p>司的议案》；</p> <p>2、逐项审议《关于公司发行境外上市外资股(H股)并在香港联合交易所有限公司主板上市方案的议案》：2.1、发行股票的种类和面值；2.2、发行时间；2.3、发行方式；2.4、发行规模；2.5、定价方式；2.6、发行对象；2.7、发售原则；2.8、申请上市证券交易所；3、审议《关于公司发行境外上市外资股(H股)并上市决议有效期的议案》；</p> <p>4、审议《关于公司发行境外上市外资股(H股)股票募集资金使用计划的议案》；</p> <p>5、审议《关于投保董事、监事及高级管理人员等人员责任保险及招股说明书责任保险事宜的议案》；</p> <p>6、审议《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权处理与本次发行境外上市外资股(H股)</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

				并在香港联合交易所有限公司主板上市有关事项的议案》；7、审议《关于确定董事会授权人士处理发行境外上市外资股(H股)并在香港联合交易所有限公司主板上市有关事宜的议案》；8、审议《关于公司发行境外上市外资股(H股)并上市前滚存利润分配方案的议案》。			
			2021年11月18日	1、审议《关于对外投资发起设立产业基金的议案》。	审议通过该议案	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	53
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	1,402
报告期末在职员工的数量合计(人)	1,455
当期领取薪酬员工总人数(人)	1,598
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)

生产人员	1,254
销售人员	20
技术人员	33
财务人员	34
行政人员	114
合计	1,455
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	19
本科	125
大专	74
中专及以下	1,236
合计	1,455

2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》《劳动法》及国家和地方的有关规定，与员工签订劳动合同，公司严格执行国家相关劳动用工和社会保障规章制度，按照国家规定为员工缴纳养老保险及相关保险和公积金。公司向员工提供有竞争力的薪酬，实施公平、公正的员工绩效考核机制。

公司薪酬政策坚持与岗位价值相匹配的基本原则，同时兼顾员工个人能力和绩效结果，根据不同类别岗位职级制定相应的薪酬等级体系，在每个岗位职级内根据其个人能力和绩效结果确定对应的薪酬。

3、培训计划

人才培养是人才管理机制中重要的环节，使员工在工作中得到提升和实现个人价值是公司的使命之一。公司致力于打造全方位的人才培养体系，助力公司战略目标的顺利达成和员工综合能力的持续提高。因此，公司通过多种渠道寻求优秀的培训资源，构造了完善的培训体系，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、职业素养类、流程规范类、安环类、管理思维培训、员工有效沟通培训等，有效地提高了员工的整体素质和企业的经营管理水平。

公司逐步加强培训体系建设，以任职资格为牵引，关注员工的综合能力提升和个人职业发展，建立了培训机制以保证员工职业培训教育的实施。公司根据发展战略和人力资源规划，按照岗位任职资格要求，组织制定年度培训计划，开展新员工入职与上岗培训、中、高层管理能力提升培训、技术型销售培训、专业技能培训、日常工作流程培训，采取公开课、内训、外训以及自主学习等多种形式。公司对员工培训结果进行考核和评估，并将考核评估结果应用于培训需求分析、培训实施改进和员工绩效改进，同时作为员工转岗、晋升的重要依据之一，实现公司与员工双赢。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	107,031
劳务外包支付的报酬总额（元）	3,175,369.00

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据公司2019年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司未来三年（2020-2022年）股东分红回报规划的议案》，公司实施如下利润分配政策：

（一）制定目的

公司着眼于长远和可持续发展，综合考虑公司实际经营情况、经营目标、资金成本和融资环境、股东要求和意愿等因素，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划和机制，增强公司现金分红的透明性，旨在进一步规范公司的利润分配行为，确定合理的利润分配方案。

（二）制定原则及考虑因素

本规划的制定应符合相关法律法规和《公司章程》的规定，充分听取投资者（特别是中小股东）和独立董事的意见。本规划在综合分析公司经营情况、经营目标、资金成本和融资环境、股东要求和意愿等因素的基础上，充分考虑公司目前及未来盈利状况、现金流状况、发展所处阶段、项目投资资金需求等情况，平衡股东的合理投资回报和公司长远发展的基础上做出的安排，健全公司利润分配的制度化建设，以保证利润分配政策的连续性和稳定性。

（三）公司未来三年（2020-2022年）股东分红回报规划

公司积极实施连续、稳定的股利分配政策，综合考虑投资者的合理投资回报和公司的长远发展。公司未来三年（2020-2022年）将坚持以现金分红为主，在符合相关法律法规及《公司章程》，同时保持利润分配政策的连续性和稳定性情况下，制定本规划。

在符合《公司章程》及本规划规定的条件的前提下，公司分红方式可以采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式。

1、现金分红的具体条件和比例如下：

（1）实施现金分红应同时满足的条件

- 1) 公司当年盈利且累计未分配利润为正值；
- 2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

（2）现金分红的比例及时间

在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，采取现金方式分配股利的，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的20%。如公司追加中期现金分红，则中期分红比例不少于当年实现的可供分配利润的20%。

2、公司同时采取现金及股票股利分配时的现金分红比例如下：

如公司同时采取现金及股票股利分配利润的，在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司实施差异化现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

（3）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

3、公司股票股利分配的条件如下：

若公司经营情况良好，营业收入和净利润持续增长，且董事会认为公司股本规模与净资产规模不匹配时，可以提出股票股利分配方案。

4、现金分红与股票股利分配的优先顺序及比例如下：

在制定利润分配预案时，公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，并根据中国证监会的相关规定，区分不同情形，按照章程规定的程序，确定利润分配中现金分红

的比例。公司具备现金分红条件的，应当优先采用现金分红进行利润分配。

5、利润分配的决策程序与机制：

(1) 公司的利润分配方案由公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，形成专项决议后提交股东大会审议。独立董事应当就利润分配方案发表明确意见。独立董事可以征集中小股东意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

(2) 若公司实施的利润分配方案中现金分红比例不符合公司利润分配的具体政策规定的，董事会应就现金分红比例调整的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

(3) 公司董事会审议通过的公司利润分配方案，应当提交公司股东大会进行审议。公司股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应通过多种渠道（包括但不限于开通专线电话、董事会秘书信箱及通过深圳证券交易所投资者关系平台等）主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。公司股东大会审议利润分配方案时，公司应当为股东提供网络投票方式。

6、公司利润分配政策的变更：

如遇到战争、自然灾害等不可抗力或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司修改利润分配政策时应当以股东利益为出发点，注重对投资者利益的保护；调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告，并经独立董事审议同意后提交股东大会特别决议通过。利润分配政策调整应在提交股东大会的议案中详细说明原因，审议利润分配政策变更事项时，公司提供网络投票方式为社会公众股东参加股东大会提供便利。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.30
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	309,617,139
现金分红金额（元）（含税）	133,135,369.77
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	133,135,369.77

可分配利润（元）	663,166,173.38
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	20.08%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司 2021 年度利润分配方案为：以当前公司的总股本 309,617,1397 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.30 元（含税），合计派发现金股利人民币 133,135,369.77 元（含税），本次利润分配不以公积金转增股本，剩余未分配利润转结至下一年度。</p> <p>若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，将按分派分配比例不变的原则相应调整。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、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。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求结合公司实际的内控管理需要，继续完善内部控制制度建设，梳理了公司各部门、各业务板块日常工作业务流程和内控制度，修订了《研发管理制度》、《财务管理制度》、《绩效管理制度》等管理制度，同时梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，强化内部审计监督职能

报告期内，公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价方法规定的程序组织开展了2021年度内部控制评价工作。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已经按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告及非财务报告的内部控制。

报告期内，公司基本实现了合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略的内部控制目标。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措	解决进展	后续解决计划
------	------	------	----------	---------	------	--------

			题	施		
无	无	无	无	无	无	无

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 15 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2022 年 4 月 15 日在巨潮资讯网刊登的南京寒锐钴业股份有限公司《2021 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷定性标准：</p> <p>1、公司董事、监事、高级管理人员舞弊且给公司造成重大损失或不利影响；</p> <p>2、已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后，未得到整改；</p> <p>3、发现存在重大会计差错，公司对已披露的财务报告进行更正；</p> <p>4、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；</p> <p>5、审计委员会和审计部门对公司的财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷定性标准：</p> <p>1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>2、未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷定性标准：</p>	<p>重大缺陷定性标准：</p> <p>1、公司经营活动严重违反国家法律法规，受到监管机构或省级以上政府部门处罚；</p> <p>2、违反决策程序，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；</p> <p>3、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；</p> <p>4、媒体负面新闻频频曝光,对公司声誉造成重大损害，且难以恢复；</p> <p>5、内部控制重大缺陷或重要缺陷未得到整改；</p> <p>6、对公司造成重大不利影响的其他情形。</p> <p>重要缺陷定性标准：</p> <p>1、公司经营活动违反国家法律法规，受到省级以下政府部门处罚；</p> <p>2、违反决策程序，导致决策失误，给公司造成较大财产损失；</p> <p>3、重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>4、媒体出现负面新闻,波及局部区域；</p> <p>5、内部控制重要缺陷未得到整改；</p> <p>6、对公司造成重要不利影响的其他情形。</p>

	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。	一般缺陷定性标准： 1、违反公司内部规章制度，但未造成损失或者造成的损失轻微； 2、决策程序效率不高，影响公司生产经营； 3、一般业务制度或系统存在缺陷； 4、内部控制一般缺陷未得到整改； 5、不属于重大、重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。
定量标准	重大缺陷： 营业收入的 1.5%≤错报金额，资产总额的 1%≤错报金额，净资产总额的 2%≤错报金额，利润总额的 10%≤错报金额。 重要缺陷： 营业收入的 1%≤错报金额<营业收入的 1.5%，资产总额的 0.5%≤错报金额<资产总额的 1%，净资产总额的 1.5%≤错报金额<净资产总额的 2%，利润总额的 5%≤错报金额<利润总额的 10%。 一般缺陷： 错报金额<营业收入的 1%，错报金额<资产总额的 0.5%，错报金额<净资产总额的 1.5%，错报金额<利润总额的 5%。	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准按直接经济损失参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，寒锐钴业按照《内部会计控制规范—基本规范（试行）》和相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 15 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于 2022 年 4 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《内部控制鉴证报告》。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司倡导低碳环保的绿色办公方式，并严格按照ISO14001:2015标准建立并贯彻实施环境管理体系，以降低生产经营给自然环境带来的负面影响，实现节能减排、污染防治，持续推进环境治理工作，加强二次资源的利用，减少三废排放。公司及子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。

公司在日常经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法规，报告期内未出现因环境保护违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

公司是国内钴粉行业的主要开创企业之一，自1997年有限公司设立以来，始终专注于铜钴产品的研发、生产和销售。在经营过程中，公司也积极履行企业应尽的义务，在不断为股东创造价值的同时，也十分注重对股东、债权人、员工、供应商、客户等利益相关者的权益保护，也积极承担环境的可持续发展、公共关系、社会公益事业等社会责任。

1、股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

2、职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的核心价值观，尊重员工人格，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。为员工提供健康、安全的工作环境；尊重和保护员工权益，严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规；不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；改善员工生产环境，定期发放劳保用品和节日礼品；持续优化员工关怀体系，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀。

3、供应商、客户权益保护

供应商是公司产品原材料、设备各项服务支持的提供者，客户是公司价值和利润的提供者，产业链中的三者共同帮助公司成长变强，实现企业价值。公司将持续追求与主管部门、客户、价值链伙伴、同业、公众实现和谐发展，建立保护客户、供应商的权益机制，尽可能兼顾相关方的不同需求，努力付诸行动，营造诚信、公平、和谐的合作氛围。

4、钴供应链尽责管理

认识到在受冲突影响和高风险区域从事钴原料开采、交易、处理、出口等活动可能会为当地社区带来重大负面影响的风险，认识到企业应负有尊重人权、不助长冲突的责任与义务，公司参考中国五矿化工进出口商会（CCMCC）制定的《中国负责任矿产供应链尽责管理指南》以及经济与合作发展组织（OECD）发布的《关于来自受冲突影响和高风险区域的矿石的负责任供应链尽责管理指南》，制定了与公司规模与供应链复杂程度相匹配的钴供应链尽责管理制度，并在公司层面成立了由子公司高管和相关部门负责人组成的钴供应链尽责管理委员会，把针对来自受冲突影响和高风险地区钴原料责任采购要求融入公司对供应链的日常管理，致力于打造一条“透明、道德、负责任”的钴供应链。

基于公司的钴供应链尽责管理制度，公司按“五步法”尽责管理框架要求搜集供应链信息、识别示警信号、评估供应链风险，并选取合适的风险减缓策略制定风险管理计划，旨在提升供应链透明度，避免或最小化供应链可能出现的严重负面风险。2021年，子公司安徽寒锐接受了钴供应链尽责管理的第三方独立评估，非洲子公司迈特矿业也接受了来自下游客户委托的第三方独立评估。

除了加强制度建设、开展供应链风险评估与管理工作，公司还积极参与刚果（金）当地社区建设，以持续改善民生福祉为己任。2021年，公司在非洲实施的主要公益项目涉及民生、教育和文化。民生类项目包括为企业所在社区捐建水井，设立取水点，解决社区居民的饮、用水难题；向当地政府捐资修缮道路，方便当地居民的出行；向周边居民提供农作物种子和化肥，以改善百姓生计。而为了改善当地学校的教育教学环境，吸引生活在矿区的孩子回到校园，公司向子公司所在社区的学校捐赠教学设备和文体用品，同时资助贫困学生，不让他们因贫失学。此外，公司还将向KAMIMBI村捐建一座教堂。2021年已经完成项目的招标和设计，建设工程预计于2022年完工。

5、环境保护方面

公司倡导低碳环保的绿色办公方式，并严格按照ISO14001:2015标准建立并贯彻实施环境管理体系，以降低生产经营给自然环境带来的负面影响，实现节能减排、污染防治，持续推进环境治理工作，加强二次资源的利用，减少三废排放。报告期内，公司采取了逐步更新老旧设备、节约用水、用电高峰有序用电、通过OA、ERP等信息化管理系统推行无纸化办公、开展节能减排知识培训和宣传等措施，践行环保节能、绿色发展理念，并将生态环保要求融入公司业务同步发展，实现经济效益、社会效益和环境效益的统一。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作，公司后续将适时开展脱贫攻坚、乡村振兴活动。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东和实际控制人梁建坤、梁杰父子	股份锁定的承诺	1、自本次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；2、上述锁定期届满后，在其任职期间，本人每年转让公司股份不超过本人直接或者间接持有的公司股份总数的25%，离职后半年内，不转让所持有的公司股份，在公司首次公开发行股票	2017年03月06日	2020年3月6日	截至目前，承诺人严格履行承诺，未出现违反上述承诺的情况。第1条承诺均已履行完毕；第2条梁建坤已履行完毕，梁杰正在履行中。

			上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内不得转让直接或间接持有的公司股份。			
	公司原董事 陈青林和房 利刚	股份锁定的 承诺	1、上述锁定期届满后,在其任职期间,本人每年转让公司股份不超过本人直接或者间接持有的公司股份总数的 25%, 离职后半年内,不转让所持有的公司股份,在公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内不得转让直接或间接持有的公司股份;在公司首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的,自申报离职之日起十二个月内不得转让直接或间接持	2017 年 03 月 06 日	长期	截至目前,承诺人严格履行承诺,未出现违反上述承诺的情况。报告期该项承诺已履行完毕。

			有的公司股份；2、所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长6个月。本条承诺不因其职务的变更、离职等原因而放弃履行。期间公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，上述价格相应调整。			
	公司原监事 张志平、刘丹丹	股份锁定的 承诺	1、自本次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部	2017年03月 06日	长期	截至目前，承诺人严格履行承诺，未出现违反上述承诺的情况。报告期该项承诺已履行完毕。

			分股份；2、上述锁定期届满后，在其任职期间，本人每年转让公司股份不超过本人直接或者间接持有的公司股份总数的25%，离职后半年内，不转让所持有的公司股份，在公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让直接或间接持有的公司股份在公司首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让直接或间接持有的公司股份。			
	寒锐钴业	其他承诺	（一）启动股价稳定预案的条件自公司首次公开发行股票并上市之日起三年内，若出	2017年03月06日	长期	截至目前，承诺人严格履行承诺，未出现违反上述承诺的情况。

		<p>现连续二十个交易日 公司股票收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产情形时（以下简称“启动条件”；若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度未经审计的每股净资产不具有可比性的，上述股票收盘价应做相应调整），公司、控股股东、董事和高级管理人员（独立董事、不在公司领取薪酬的董事、依法不能持有本公司股票的董事和高级管理人员除外，下同）应在十个交易日内协商确定采取以下部分或全部措施稳定公司股价：1、公司回购公司股票；2、公司控股股东增持公司股票；3、公司董事和高</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>级管理人员增持公司股票；4、其他证券监管部门认可的方式。（一）减持满足的条件自寒锐钴业首次公开发行股票并上市之日起，至上述股东就减持股份发布提示性公告之日，上述股东能够及时有效地履行首次公开发行股票时公开承诺的各项义务；且在发布减持提示性公告前连续 20 个交易日的公司收盘价均高于发行价（期间公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，上述价格相应调整）。</p> <p>（二）减持意向 在满足"上市公司董事、监事和高级管理人员在任职期间，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%"的规定情形下, 在所持股票锁定期满后两年内, 每年减持数量不超过届时寒锐钴业总股本的 5%, 若锁定期满后第一年实际减持数量未达寒锐钴业总股本的 5%, 剩余未减持股份数量不累计到第二年。如因本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的, 将依法回购首次公开发行的全部新股。对因虚假记载、误导性陈述或重大遗漏致使投资者在</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>证券交易中遭受损失，并已由有权部门做出行政处罚或人民法院做出相关判决的，本公司将依法赔偿投资者损失。如因本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，将依法回购首次公开发行的全部新股。对因虚假记载、误导性陈述或重大遗漏致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门做出行政处罚或人民法院做出相关判决的，本公司将依法赔偿投资者损失。</p>				
	公司控股股东和实际控	其他承诺	本人作为南京寒锐钴业	2017年03月06日	长期	截至目前，承诺人严格履

	制人梁建坤、梁杰父子	股份有限公司的控股股东和实际控制人，承诺如下：如因寒锐钴业招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，将购回其已转让的原限售股份。对因虚假记载、误导性陈述或重大遗漏致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门做出行政处罚或人民法院做出相关判决的，本人将依法赔偿投资者损失。如因寒锐钴业的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合		行承诺，未出现违反上述承诺的情况。
--	------------	--	--	-------------------

		法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，将依法回购首次公开发行的全部新股。			
	原董事梁建坤、陈青林、房利刚、郑子恺、吴宇、尹飞、张益民、现董事梁杰	其他承诺 如因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门做出行政处罚或人民法院做出相关判决的，将依法赔偿投资者损失。如因寒锐钴业招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，寒锐钴业在召开相	2017年03月06日	长期	截至目前，承诺人严格履行承诺，未出现违反上述承诺的情况。

			关董事会对回购股份做出决议时，公司董事承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票。			
	原高级管理人员梁建坤、房利刚、陈青林、刘政、崔岩和原监事张志平、刘丹丹、方丽	其他承诺	如因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并由有权部门做出行政处罚或人民法院做出相关判决的，将依法赔偿投资者损失。	2017年03月06日	长期	截至目前，承诺人严格履行承诺，未出现违反上述承诺的情况。
	公司控股股东及实际控制人梁建坤、梁杰、原董事、监事、高级管理人员梁建坤、梁杰、房利刚、陈青林、郑子恺、尹飞、吴宇、张益民、崔岩、刘政、张志平、刘丹丹、方丽	其他承诺	本人从未受到过影响寒锐钴业本次发行上市的行政处罚、刑事处罚，不存在重大民事诉讼或者仲裁之情形。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。	2017年03月06日	长期	截至目前，承诺人严格履行承诺，未出现违反上述承诺的情况。
	中信证券股份有限公司(代资产管理计划)	首发后锁定承诺	本公司承诺参与认购的南京寒锐钴业股份有限	2020年08月07日	2021年2月7日	报告期内，承诺人严格履行承诺，未出现违反上述

			公司非公开发行股票所获配的股票自本次发行结束新股上市之日起锁定 6 个月。			承诺的情况。报告期末, 该项承诺已履行完毕。
	中国国际金融股份有限公司	首发后锁定承诺	本公司承诺参与认购的南京寒锐钴业股份有限公司非公开发行股票所获配的股票自本次发行结束新股上市之日起锁定 6 个月。	2020 年 08 月 07 日	2021 年 2 月 7 日	报告期内, 承诺人严格履行承诺, 未出现违反上述承诺的情况。报告期末, 该项承诺已履行完毕。
	上海大正投资有限公司	首发后锁定承诺	本公司承诺参与认购的南京寒锐钴业股份有限公司非公开发行股票所获配的股票自本次发行结束新股上市之日起锁定 6 个月。	2020 年 08 月 07 日	2021 年 2 月 7 日	报告期内, 承诺人严格履行承诺, 未出现违反上述承诺的情况。报告期末, 该项承诺已履行完毕。
	泰康资产管理有限责任公司-分红-个人分红	首发后锁定承诺	本公司承诺参与认购的南京寒锐钴业股份有限公司非公开发行股票所获配的股票自本次发行结束新股上市之日起锁定 6 个月。	2020 年 08 月 07 日	2021 年 2 月 7 日	报告期内, 承诺人严格履行承诺, 未出现违反上述承诺的情况。报告期末, 该项承诺已履行完毕。
	财通基金管理有限公司	首发后锁定承诺	本公司承诺参与认购的南京寒锐钴	2020 年 08 月 07 日	2021 年 2 月 7 日	报告期内, 承诺人严格履行承诺, 未出

			业股份有限公司非公开发行股票所获配的股票自本次发行结束新股上市之日起锁定 6 个月。			现违反上述承诺的情况。报告期末,该项承诺已履行完毕。
	嘉兴谦友股权投资合伙企业(有限合伙)	首发后锁定承诺	本公司承诺参与认购的南京寒锐钴业股份有限公司非公开发行股票所获配的股票自本次发行结束新股上市之日起锁定 6 个月。	2020 年 08 月 07 日	2021 年 2 月 7 日	报告期内,承诺人严格履行承诺,未出现违反上述承诺的情况。报告期末,该项承诺已履行完毕。
	中信证券股份有限公司(自营)	首发后锁定承诺	本公司承诺参与认购的南京寒锐钴业股份有限公司非公开发行股票所获配的股票自本次发行结束新股上市之日起锁定 6 个月。	2020 年 08 月 07 日	2021 年 2 月 7 日	报告期内,承诺人严格履行承诺,未出现违反上述承诺的情况。报告期末,该项承诺已履行完毕。
	华融瑞通股权投资管理有限公司	首发后锁定承诺	本公司承诺参与认购的南京寒锐钴业股份有限公司非公开发行股票所获配的股票自本次发行结束新股上市之日起锁定 6 个月。	2020 年 08 月 07 日	2021 年 2 月 7 日	报告期内,承诺人严格履行承诺,未出现违反上述承诺的情况。报告期末,该项承诺已履行完毕。
	泰康资产管理有限责任公司	首发后锁定承诺	本公司承诺参与认购的	2020 年 08 月 07 日	2021 年 2 月 7 日	报告期内,承诺人严格履

	公司-传统-普通保险产品		南京寒锐钴业股份有限公司非公开发行股票所获配的股票自本次发行结束新股上市之日起锁定 6 个月。			行承诺, 未出现违反上述承诺的情况。报告期末, 该项承诺已履行完毕。
	深圳市崇海投资有限公司	首发后锁定承诺	本公司承诺参与认购的南京寒锐钴业股份有限公司非公开发行股票所获配的股票自本次发行结束新股上市之日起锁定 6 个月。	2020 年 08 月 07 日	2021 年 2 月 7 日	报告期内, 承诺人严格履行承诺, 未出现违反上述承诺的情况。报告期末, 该项承诺已履行完毕。
	中信建投证券股份有限公司	首发后锁定承诺	本公司承诺参与认购的南京寒锐钴业股份有限公司非公开发行股票所获配的股票自本次发行结束新股上市之日起锁定 6 个月。	2020 年 08 月 07 日	2021 年 2 月 7 日	报告期内, 承诺人严格履行承诺, 未出现违反上述承诺的情况。报告期末, 该项承诺已履行完毕。
	国泰君安证券股份有限公司	首发后锁定承诺	本公司承诺参与认购的南京寒锐钴业股份有限公司非公开发行股票所获配的股票自本次发行结束新股上市之日起锁定 6 个月。	2020 年 08 月 07 日	2021 年 2 月 7 日	报告期内, 承诺人严格履行承诺, 未出现违反上述承诺的情况。报告期末, 该项承诺已履行完毕。
	阳光资产管	首发后锁定	本公司承诺	2020 年 08 月	2021 年 2 月 7	报告期内, 承

	理股份有限 公司	承诺	参与认购的 南京寒锐钴 业股份有限 公司非公开 发行股票所 获配的股票 自本次发行 结束新股上 市之日起锁 定 6 个月。	07 日	日	诺人严格履 行承诺, 未出 现违反上述 承诺的情况。 报告期末, 该 项承诺已履 行完毕。
	华泰资产管 理有限公司	首发后锁定 承诺	本公司承诺 参与认购的 南京寒锐钴 业股份有限 公司非公开 发行股票所 获配的股票 自本次发行 结束新股上 市之日起锁 定 6 个月。	2020 年 08 月 07 日	2021 年 2 月 7 日	报告期内, 承 诺人严格履 行承诺, 未出 现违反上述 承诺的情况。 报告期末, 该 项承诺已履 行完毕。
	信达澳银基 金管理有限 公司	首发后锁定 承诺	本公司承诺 参与认购的 南京寒锐钴 业股份有限 公司非公开 发行股票所 获配的股票 自本次发行 结束新股上 市之日起锁 定 6 个月。	2020 年 08 月 07 日	2021 年 2 月 7 日	报告期内, 承 诺人严格履 行承诺, 未出 现违反上述 承诺的情况。 报告期末, 该 项承诺已履 行完毕。
	广发证券资 产管理(广东) 有限公司	首发后锁定 承诺	本公司承诺 参与认购的 南京寒锐钴 业股份有限 公司非公开 发行股票所 获配的股票 自本次发行 结束新股上 市之日起锁 定 6 个月。	2020 年 08 月 07 日	2021 年 2 月 7 日	报告期内, 承 诺人严格履 行承诺, 未出 现违反上述 承诺的情况。 报告期末, 该 项承诺已履 行完毕。

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

与上年度相比，增加了海南寒锐。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	200
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	范鹏飞、谭志东
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十五、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

租赁情况说明

报告期内公司及全资子公司存在以下租赁房屋的情形：

(1) 根据南京寒锐与南京东方实华置业有限公司签订的《南京景枫中心写字楼房屋租赁合同》，寒锐钴业向该公司承租位于南京市江宁区双龙大道1698号景枫中心写字楼31楼01、02、03、04室的房屋，面积为2,172.58平方米，租赁期为2020年9月1日至2021年10月31日（其中装修期为2020年9月1日至2020年10月31日），租金总计为2,775,470.96元，物业管理费合计425,825.68元；双方在原合同基础上签订补充协议，租赁期为2021年11月1日至2022年7月31日，租金总计为1,248,981.48元，物业管理费合计832,654.32元；

(2) 新加坡寒锐向GLOBAL(NANJING) LIMITED租赁位于2 Venture Drive #11-31 Vision Exchange Singapore(608526)的房产作为办公，租赁期为2020年12月1日至2021年11月30日，租金为每月租赁费1,200新加坡币+消费税；

(3) 新加坡寒锐向Ms.Lim Siew Hwa租赁位于5001 Beach Road#09-95 Golden Mile Tower, Singapore(199588)租赁期为2021年12月1日至2022年11月30日，租金为每月租赁费1,200新加坡币+消费税；

(4) 根据海南寒锐与海南江东智慧投资发展有限公司签订的《江东新区1.5级企业港办公场地租赁协议》，海南寒锐向该公司承租位于海南省海口市江东新区江东大道187号1.5级企业港E-213-4号的工位，租赁期为2022年2月15日起至2023年2月14日，租赁费用为12000元，中央空调使用费756元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况 （如 有）	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	2020年04月16日	20,000	2020年07月13日	20,000	连带责任保证			一年	是	否
南京齐傲化工有限公司	2020年04月16日	20,000	2020年07月13日		连带责任保证			一年	是	否
赣州寒锐新能源科技有限公司	2020年04月16日	20,000	2020年07月13日		连带责任保证			一年	是	否
安徽寒锐新材料有限公司	2020年04月16日	80,000	2020年07月13日		连带责任保证			一年	是	否
安徽寒锐新材料有限公司	2020年04月16日		2020年12月18日	2,500	连带责任保证			一年	是	否
安徽寒锐新材料有限公司	2020年04月16日		2021年02月08日	10,000	连带责任保证			一年	否	否
南京寒锐钴业(香港)有限公司	2020年04月16日	30,000	2020年09月25日	6,812.1	连带责任保证			一年	是	否
南京寒锐钴业(香港)有限公司	2020年04月16日		2020年11月06日	3,380.79	连带责任保证			10个月	是	否
南京寒锐钴业(香港)有限公司	2020年04月16日		2020年12月01日	4,021.18	连带责任保证			10个月	是	否
寒锐钴业(新加坡)有限公司	2020年04月16日	30,000	2021年02月07日	4,549.11	连带责任保证			一年	否	否
寒锐钴业(新加坡)有限公司	2020年04月16日		2021年02月24日	1,951.37	连带责任保证			一年	否	否
寒锐钴业(新加坡)有限公司	2020年04月16日		2021年05月07日	3,253.3	连带责任保证			一年	否	否

寒锐钴业 (新加坡) 有限公司	2021年01 月07日	9,691.2	2021年01 月19日	9,691.2	连带责任 保证			一年	否	否
南京齐傲 化工有限 公司	2021年05 月18日	20,000			连带责任 保证					
赣州寒锐 新能源科 技有限公 司	2021年05 月18日	20,000			连带责任 保证					
安徽寒锐 新材料有 限公司	2021年05 月18日	80,000	2021年06 月07日	12,000	连带责任 保证			一年	否	否
安徽寒锐 新材料有 限公司	2021年05 月18日		2021年11 月01日	6,000	连带责任 保证			一年	否	否
安徽寒锐 新材料有 限公司	2021年05 月18日		2021年12 月28日	10,000	连带责任 保证			一年	否	否
南京寒锐 钴业(香 港)有限公 司	2021年05 月18日	30,000	2021年09 月14日	6,450	连带责任 保证			一年	否	否
寒锐钴业 (新加坡) 有限公司	2021年05 月18日	60,000	2021年06 月04日	3,203.6	连带责任 保证			一年	否	否
寒锐钴业 (新加坡) 有限公司	2021年05 月18日		2021年06 月15日	3,536.66	连带责任 保证			一年	否	否
寒锐钴业 (新加坡) 有限公司	2021年05 月18日		2021年08 月27日	6,486.3	连带责任 保证			一年	否	否
寒锐钴业 (新加坡) 有限公司	2021年05 月18日		2021年10 月21日	1,922.07	连带责任 保证			一年	否	否
寒锐钴业 (新加坡) 有限公司	2021年05 月18日		2021年11 月24日	6,390.3	连带责任 保证			一年	否	否
寒锐钴业 (新加坡) 有限公司	2021年05 月18日		2021年12 月24日	6,369.2	连带责任 保证			一年	否	否

有限公司										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		219,691.2	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)							128,517.18
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		219,691.2	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)							91,803.11
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	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	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)		219,691.2	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							128,517.18
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		219,691.2	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							91,803.11
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										19.40%
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	147,000	0	0	0
合计		147,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司启动申请公开发行境外上市外资股（H股）并在香港联合交易所有限公司主板挂牌上市的相关工作。公司于2021年10月27日收到中国证监会出具的《关于核准南京寒锐钴业股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可〔2021〕3324号）。香港联交所上市委员会于2022年2月17日举行上市聆讯，审议公司发行境外上市外资股并在香港联交所主板挂牌上市的申请。公司本次发行上市的保荐人已于近日收到香港联交所向其发出的信函，其中指出香港联交所上市委员会已审阅公司的上市申请，但该信函不构成正式的上市批准，香港联交所仍有对公司的上市申请提出进一步意见的权力。公司本次境外上市外资股发行上市尚需取得香港联交所的最终批准。该事项仍存在不确定性，公司将根据该事项的进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	115,389,969	38.09%				-74,529,226	-74,529,226	40,860,743	13.20%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	16,635,561	5.49%				-16,635,561	-16,635,561	0	0.00%
3、其他内资持股	98,754,408	32.60%				-57,893,665	-57,893,665	40,860,743	13.20%
其中：境内法人持股	16,837,608	5.56%				-16,837,608	-16,837,608	0	0.00%
境内自然人持股	81,916,800	27.04%				-41,056,057	-41,056,057	40,860,743	13.20%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	187,555,281	61.91%				81,201,115	81,201,115	268,756,396	86.80%
1、人民币普通股	187,555,281	61.91%				81,201,115	81,201,115	268,756,396	86.80%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	302,945,250	100.00%				6,671,889	6,671,889	309,617,139	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2018年11月20日公开发行了440万张可转换公司债券（债券简称：寒锐转债；债券代码：123017），根据《南京寒锐钴业股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款，2019年5月27日起债券进入转股期。随着

寒锐转债进入转股期，股份数持续变动。2021年2月24日，公司全部赎回寒锐转债，寒锐转债摘牌。截至“寒锐转债”停止转股日，“寒锐转债”累计转股 7,343,858股，公司总股本增至309,617,139 股。

2、2021年2月5日，公司董事会换届选举，公司控股股东、实际控制人、原董事长梁建坤先生任期届满，不再担任公司任何职务，基于其原高管身份，锁定其46,992,435股，本报告期末，其高管锁定股已全部解禁。

3、2021年2月5日，公司董事会换届选举，公司控股股东、实际控制人、现董事长、总经理梁杰先生基于其高管身份，锁定其40,860,743股。

4、经中国证监会《关于核准南京寒锐钴业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]969号）核准，公司于2020年7月7日非公开发行3,347.3169万股A股股票，限售期6个月。2021年2月8日，公司非公开发行股份被锁定的33,473,169股解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于2018年11月20日公开发行了440万张可转换公司债券（债券简称：寒锐转债；债券代码：123017），根据《南京寒锐钴业股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款，2019年5月27日起债券进入转股期。随着寒锐转债进入转股期，股份数持续变动。2021年1月7日，公司召开了第三届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于提前赎回“寒锐转债”的议案》，决定行使“寒锐转债”有条件赎回权，以本次可转债面值加当期应计利息的价格（100.26元/张）赎回在赎回登记日（2021年2月23日）登记在册的全部“寒锐转债”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

因公司决定行使“寒锐转债”有条件赎回权，以本次可转债面值加当期应计利息的价格（100.26元/张）赎回在赎回登记日（2021年2月23日）登记在册的全部“寒锐转债”。截至“寒锐转债”停止转股日，“寒锐转债”累计转股7,343,858股，公司总股本增至309,617,139股。自2021年3月4日起，公司发行的“寒锐转债”（债券代码：123017）在深圳证券交易所摘牌。

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

报告期内，寒锐转债处于转股期，同时因公司行使提前赎回权，总股本由302,945,250股增至309,617,139股，上述股本变动对公司2021年的基本每股收益和稀释每股收益影响为-0.04元/股和0.01元/股，每股净资产由15.55元/股变为15.29元/股。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
梁杰	44,242,464	0	3,381,721	40,860,743	高管锁定股	2023年1月1日解限其届时所持股份的25%
梁建坤	37,674,336	9,318,099	46,992,435	0	高管锁定股	无
中国国际金融股份有限公司	7,218,309	0	7,218,309	0	首发后限售股	无

华融瑞通股权投资管理有限公司	5,279,929	0	5,279,929	0	首发后限售股	无
泰康人寿保险有限责任公司—分红—个人分红—019L—FH002 深	2,764,084	0	2,764,084	0	首发后限售股	无
中信建投证券股份有限公司	1,760,563	0	1,760,563	0	首发后限售股	无
嘉兴谦友股权投资合伙企业（有限合伙）	1,408,450	0	1,408,450	0	首发后限售股	无
中国建设银行股份有限公司—信达澳银新能源产业股票型证券投资基金	1,232,395	0	1,232,395	0	首发后限售股	无
泰康人寿保险有限责任公司—传统—普通保险产品—019L—CT001 深	1,177,816	0	1,177,816	0	首发后限售股	无
中信证券股份有限公司	1,056,338	0	1,056,338	0	首发后限售股	无
其他首发后限售股	11,575,285	0	11,575,285	0	首发后限售股	无
合计	115,389,969	9,318,099	83,847,325	40,860,743	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司于2018年11月20日公开发行了440万张可转换公司债券（债券简称：寒锐转债；债券代码：123017），根据《南京寒锐钴业股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款，2019年5月27日起债券进入转股期。随着寒锐

转债进入转股期，股份数持续变动。2021年2月24日，公司全部赎回寒锐转债，寒锐转债摘牌。截至“寒锐转债”停止转股日，“寒锐转债”累计转股 7,343,858股，公司总股本增至309,617,139 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	53,387	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	54,552	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
梁杰	境内自然人	15.94%	49,338,977	-5142014	40,860,743	8,478,234	质押	5,400,000	
梁建坤	境内自然人	15.18%	46,992,435	0	0	46,992,435	质押	6,271,149	
江苏拓邦投资有限公司	境内非国有法人	2.65%	8,191,384	-8508071	0	8,191,384			
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	其他	1.69%	5,234,161	3181678	0	5,234,161			
华融瑞通股权投资管理有限公司	国有法人	1.24%	3,824,829	-1455100	0	3,824,829			
中信中证资本管理有限公司	境内非国有法人	1.21%	3,745,760	3,745,760	0	3,745,760			

徐卫华	境内自然人	1.20%	3,712,661	-557000	0	3,712,661		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.15%	3,574,758	1848753	0	3,574,758		
云南拓驰企业管理有限公司	境内非国有法人	0.98%	3,024,000	-486400	0	3,024,000		
江苏汉唐国际贸易集团有限公司	境内非国有法人	0.88%	2,719,615	-1909084	0	2,719,615		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
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；目前，梁建坤持有云南拓驰企业管理有限公司 100% 股权，云南拓驰企业管理有限公司与梁建坤、梁杰构成一致行动人。 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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
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					
梁建坤	46,992,435	人民币普通股	46,992,435					
梁杰	8,478,234	人民币普通股	8,478,234					
江苏拓邦投资有限公司	8,191,384	人民币普通股	8,191,384					
中国建设银行股份有限公司-华夏能源革新股票型证券投资基金	5,234,161	人民币普通股	5,234,161					
华融瑞通股权投资管理有限公司	3,824,829	人民币普通股	3,824,829					
中信中证资本管理有限公司	3,745,760	人民币普通股	3,745,760					
徐卫华	3,712,661	人民币普通股	3,712,661					
香港中央结算有限公司	3,574,758	人民币普通股	3,574,758					

云南拓驰企业管理有限公司	3,024,000	人民币普通股	3,024,000
江苏汉唐国际贸易集团有限公司	2,719,615	人民币普通股	2,719,615
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	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；目前，梁建坤持有云南拓驰企业管理有限公司 100% 股权，云南拓驰企业管理有限公司与梁建坤、梁杰构成一致行动人。 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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
梁建坤	中国	否
梁杰	中国	否
主要职业及职务	梁建坤先生自公司成立以来一直就职于本公司，2021 年 2 月 5 日，公司董事会换届选举，公司控股股东、实际控制人、原董事长梁建坤先生任期届满，不再担任公司任何职务。梁杰先生近 6 年一直就职于本公司，2021 年 2 月 5 日，公司董事会换届选举，梁杰先生担任公司董事长、总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除本公司外，报告期内无其他控股的境内外上市公司；报告期内，控股股东梁杰通过兰溪宏鹰新润新能源股权投资合伙企业（有限合伙）和珠海市中骏安鹏智造投资基金（有限合伙）间接参股科创板上市公司孚能科技 0.81% 股权；除前述外，无其他参股的境内外上市公司。	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

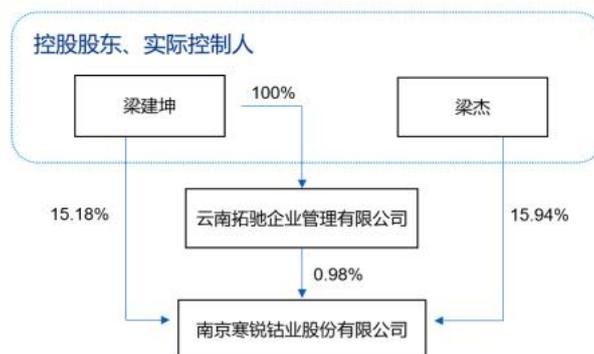
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
梁建坤	本人	中国	否
梁杰	本人	中国	否
云南拓驰企业管理有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	梁建坤先生自公司成立以来一直就职于本公司，2021年2月5日，公司董事会换届选举，公司控股股东、实际控制人、原董事长梁建坤先生任期届满，不再担任公司任何职务。梁杰先生近6年一直就职于本公司，2021年2月5日，公司董事会换届选举，梁杰先生担任公司董事长、总经理。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，过去10年无其他曾控股的境内外上市公司。		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 14 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2022]005229 号
注册会计师姓名	范鹏飞、谭志东

审计报告正文

南京寒锐钴业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京寒锐钴业股份有限公司(以下简称寒锐钴业)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了寒锐钴业2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于寒锐钴业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、收入确认

2、存货认定

(一) 收入确认

1、事项描述

2021年度，寒锐钴业营业收入为4,349,711,262.50元，较2020年度营业收入同比上升93.00%，由于营业收入的确认直接影响到2021年度财务报表的真实性、完整性和准确性以及2021年度经营成果的反映，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策见附注四（三十五）；收入账面金额信息的披露见附注六（注释37）、附注十五（一）分部信息、附注十六（注释4）。

2、审计应对

我们对于收入所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的内部控制，并对关键内部控制设计和运行的有效性进行评估和测试；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

（3）根据所属行业及其业务特点，结合相关产品的市场销售价格执行分析性复核程序，复核本期收入确认的整体合理性；

- (4) 选取样本对本期销售收入执行细节测试，确认销售收入的真实性以及是否记录在正确的期间；
- (5) 对重要客户实施函证程序，询证本期销售金额及往来款项余额，确认销售收入的真实性和完整性；
- (6) 检查与销售收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认的总体评估是可接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的，相关信息在财务报表附注中所作出的披露是适当的。

(二) 存货认定

1、事项描述

截至2021年12月31日止，寒锐钴业存货余额2,532,764,316.51元，占资产总额的34.33%。由于期末存货余额较大，存货是否真实存在，存货结转销售成本是否完整准确，存货是否存在跌价准备等事项均对公司财务状况和经营成果产生重大影响，因此我们将存货认定确定为关键审计事项。

关于存货的会计政策见附注四（十五）；关于存货账面金额信息的披露见附注六（注释7）。

2、审计应对

我们对于存货所实施的重要审计程序包括：

- (1) 对公司存货的采购定价、验收入库、仓储管理、销售出库等环节关键内部控制的设计和运行进行评估和测试，评价采购与存货管理业务的内部控制是否有效，并得到执行；
- (2) 通过行业变化分析公司存货增加的动因及合理性，复核公司应对行业变化所采取措施对存货影响的合理性；
- (3) 对原材料采购价格与市场价格进行对比分析，评估公司采购价格与市场价格波动的一致性及合理性；
- (4) 实地盘点公司存货，特别是对原材料矿石的盘点，以查验期末存货账实相符；
- (5) 对公司存货进行跌价测试，以确认截止报表日存货跌价准备计提的合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在存货认定中采用的假设和方法是可接受的、管理层对存货确认的总体评估是可接受的、管理层对存货认定的相关判断及估计是合理的，相关信息在财务报表附注中所作出的披露是适当的。

四、其他信息

寒锐钴业管理层对其他信息负责。其他信息包括寒锐钴业2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

寒锐钴业管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，寒锐钴业管理层负责评估寒锐钴业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算寒锐钴业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督寒锐钴业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对寒锐钴业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致寒锐钴业不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就寒锐钴业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

范鹏飞

中国·北京

中国注册会计师：

谭志东

二〇二二年四月十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,256,139,357.30	1,479,645,410.49
结算备付金		
拆出资金		

交易性金融资产	252,522.78	453,735,213.65
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	534,297,930.01	208,516,883.23
应收款项融资	316,088,625.45	164,661,614.24
预付款项	85,373,115.29	38,287,737.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	195,817,031.78	28,415,534.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,532,764,316.51	1,400,770,658.15
合同资产		
持有待售资产		3,167,598.06
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	160,008,696.62	127,767,121.05
流动资产合计	5,080,741,595.74	3,904,967,770.31
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	86,662,794.73	83,746,404.10
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	339,778,438.55	438,844,385.25
投资性房地产		
固定资产	1,179,666,509.47	811,862,727.89
在建工程	468,924,936.12	431,282,518.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	86,477,972.01	89,347,196.00

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	44,468,936.62	22,265,001.89
递延所得税资产	49,998,235.01	39,871,179.12
其他非流动资产	41,928,722.24	31,190,608.90
非流动资产合计	2,297,906,544.75	1,948,410,021.85
资产总计	7,378,648,140.49	5,853,377,792.16
流动负债：		
短期借款	1,217,635,011.55	630,724,959.78
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	297,570,800.00	236,265,520.69
应付账款	462,634,475.06	287,753,406.72
预收款项		
合同负债	27,627,429.41	7,799,301.10
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,826,843.09	18,360,697.22
应交税费	223,530,272.88	162,088,150.31
其他应付款	22,442,884.74	14,632,404.59
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		29,761,985.00
其他流动负债	1,897,469.81	991,058.02
流动负债合计	2,276,165,186.54	1,388,377,483.43
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	50,046,354.17	
应付债券		329,596,715.02
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,778,544.47	10,049,395.72
递延所得税负债	280,734,596.12	200,325,290.20
其他非流动负债	28,556,739.44	51,813,508.82
非流动负债合计	371,116,234.20	591,784,909.76
负债合计	2,647,281,420.74	1,980,162,393.19
所有者权益：		
股本	309,617,139.00	302,945,250.00
其他权益工具		113,509,857.66
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,580,426,290.93	2,158,213,367.32
减：库存股		
其他综合收益	-96,128,373.16	-44,023,687.72
专项储备		
盈余公积	68,887,203.04	65,962,882.67
一般风险准备		
未分配利润	1,870,217,039.56	1,278,090,956.66
归属于母公司所有者权益合计	4,733,019,299.37	3,874,698,626.59
少数股东权益	-1,652,579.62	-1,483,227.62
所有者权益合计	4,731,366,719.75	3,873,215,398.97
负债和所有者权益总计	7,378,648,140.49	5,853,377,792.16

法定代表人：梁杰

主管会计工作负责人：韩厚坤

会计机构负责人：韩厚坤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动资产：		
货币资金	753,634,993.94	1,267,611,637.12
交易性金融资产		450,032,054.79
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	250,885,385.48	30,033,291.88
应收款项融资	104,685,679.11	100,451,234.42
预付款项	52,856,254.08	288,710,376.53
其他应收款	837,361,029.93	206,422,253.43
其中：应收利息		
应收股利	219,961,650.00	176,824,790.00
存货	156,092,959.60	46,891,529.89
合同资产		
持有待售资产		3,167,598.06
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,272,743.22	36,674,433.85
流动资产合计	2,190,789,045.36	2,429,994,409.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,990,720,198.14	1,551,809,889.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	17,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	4,082,816.25	5,836,209.86
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,407,845.69	1,952,320.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		186,792.49

递延所得税资产	361,716.78	254,877.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,013,572,576.86	1,560,040,089.90
资产总计	4,204,361,622.22	3,990,034,499.87
流动负债：		
短期借款	740,644,649.31	471,998,988.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	86,640,000.00	151,306,228.40
应付账款	118,017,018.67	34,126,155.98
预收款项		
合同负债	11,046.99	41,037,278.36
应付职工薪酬	3,530,157.33	3,497,543.19
应交税费	2,401,748.89	2,014,519.30
其他应付款	537,940.34	49,945.11
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		29,761,985.00
其他流动负债	1,436.11	382,322.41
流动负债合计	951,783,997.64	734,174,966.64
非流动负债：		
长期借款	50,046,354.17	
应付债券		329,596,715.02
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	555,662.95	784,791.07
递延所得税负债		4,808.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,602,017.12	330,386,314.31

负债合计	1,002,386,014.76	1,064,561,280.95
所有者权益：		
股本	309,617,139.00	302,945,250.00
其他权益工具		113,509,857.66
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,586,566,403.96	2,164,353,480.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,887,203.04	65,962,882.67
未分配利润	236,904,861.46	278,701,748.24
所有者权益合计	3,201,975,607.46	2,925,473,218.92
负债和所有者权益总计	4,204,361,622.22	3,990,034,499.87

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	4,349,711,262.50	2,253,776,474.63
其中：营业收入	4,349,711,262.50	2,253,776,474.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,424,515,460.98	2,018,941,524.46
其中：营业成本	3,013,000,733.19	1,715,817,292.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	142,351,105.82	86,585,732.58

销售费用	11,733,325.38	15,144,253.59
管理费用	169,490,940.18	120,500,160.30
研发费用	39,828,981.77	37,326,603.45
财务费用	48,110,374.64	43,567,482.38
其中：利息费用	30,599,169.73	27,306,498.00
利息收入	2,582,141.49	1,773,061.13
加：其他收益	6,560,417.71	9,160,908.34
投资收益（损失以“-”号填列）	26,110,811.92	16,927,614.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-92,803,918.69	171,005,660.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,822,576.77	3,311,586.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,317,244.83	-150,561.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	857,557,780.52	435,090,158.56
加：营业外收入	1,346,995.36	280,494.55
减：营业外支出	6,289,806.02	4,143,733.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	852,614,969.86	431,226,919.31
减：所得税费用	189,654,806.37	96,905,002.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	662,960,163.49	334,321,916.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	662,960,163.49	334,321,916.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司股东的净利润	663,166,173.38	334,503,259.33
2.少数股东损益	-206,009.89	-181,342.59
六、其他综合收益的税后净额	-52,068,027.55	-130,480,325.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-52,104,685.44	-130,582,201.58
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-52,104,685.44	-130,582,201.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-52,104,685.44	-130,582,201.58
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	36,657.89	101,875.95
七、综合收益总额	610,892,135.94	203,841,591.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	611,061,487.94	203,921,057.75
归属于少数股东的综合收益总额	-169,352.00	-79,466.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.15	1.18

(二) 稀释每股收益	2.15	1.16
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：梁杰

主管会计工作负责人：韩厚坤

会计机构负责人：韩厚坤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,205,807,091.50	427,505,984.52
减：营业成本	1,161,366,554.33	430,405,896.00
税金及附加	416,636.85	269,862.09
销售费用	2,418,391.68	12,851,978.29
管理费用	40,424,362.84	30,343,251.94
研发费用	37,125,114.36	16,096,347.10
财务费用	30,531,477.23	58,337,569.21
其中：利息费用	27,414,580.26	53,676,480.27
利息收入	2,044,596.62	1,422,511.32
加：其他收益	3,366,658.70	5,654,166.56
投资收益（损失以“-”号填列）	88,861,807.04	123,576,529.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		32,054.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	252,316.75	5,047,694.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,953,509.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,297,367.63	-47,036.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,302,704.33	16,417,998.22
加：营业外收入	170,369.36	9,381.38

减：营业外支出	5,538,335.57	99,892.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,934,738.12	16,327,486.66
减：所得税费用	11,691,534.42	3,181,040.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,243,203.70	13,146,446.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,243,203.70	13,146,446.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	29,243,203.70	13,146,446.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,073,622,178.51	2,247,426,968.80
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,583,362.74	60,557,956.61
收到其他与经营活动有关的现金	17,066,444.98	9,839,608.13
经营活动现金流入小计	4,106,271,986.23	2,317,824,533.54
购买商品、接受劳务支付的现金	4,113,044,366.39	1,772,556,091.45
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		
拆出资金净增加额		
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	120,789,011.20	86,593,601.80
支付的各项税费	248,540,472.94	112,379,764.89
支付其他与经营活动有关的现金	270,416,526.52	125,147,334.04
经营活动现金流出小计	4,752,790,377.05	2,096,676,792.18

经营活动产生的现金流量净额	-646,518,390.82	221,147,741.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,349,813,970.78	1,942,874,238.91
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	24,517,166.00	1,083,085.50
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	2,374,331,136.78	1,943,957,324.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	533,112,578.36	295,346,665.44
投资支付的现金	1,887,247,264.15	2,375,000,000.00
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	8,503,742.78	23,082,662.71
投资活动现金流出小计	2,428,863,585.29	2,693,429,328.15
投资活动产生的现金流量净额	-54,532,448.51	-749,472,003.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,870,855,583.21
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	1,599,070,898.42	682,294,878.40
收到其他与筹资活动有关的现金	24,753,732.92	
筹资活动现金流入小计	1,623,824,631.34	2,553,150,461.61
偿还债务支付的现金	998,632,937.16	783,332,722.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,427,807.94	30,095,981.35
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	70,510,973.33	19,974,319.64
筹资活动现金流出小计	1,164,571,718.43	833,403,023.79
筹资活动产生的现金流量净额	459,252,912.91	1,719,747,437.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,729,230.49	-6,426,436.90

五、现金及现金等价物净增加额	-246,527,156.91	1,184,996,738.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,432,553,256.20	247,556,517.66
六、期末现金及现金等价物余额	1,186,026,099.29	1,432,553,256.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	913,104,348.78	464,602,917.50
收到的税费返还	8,989,598.95	10,612,451.28
收到其他与经营活动有关的现金	77,089,327.20	6,853,821.14
经营活动现金流入小计	999,183,274.93	482,069,189.92
购买商品、接受劳务支付的现金	1,219,807,963.28	59,919,201.87
支付给职工以及为职工支付的现金	15,675,166.64	17,829,980.70
支付的各项税费	12,448,603.79	1,250,325.75
支付其他与经营活动有关的现金	487,859,269.90	34,873,669.89
经营活动现金流出小计	1,735,791,003.61	113,873,178.21
经营活动产生的现金流量净额	-736,607,728.68	368,196,011.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,074,141,607.04	1,666,723,704.32
取得投资收益收到的现金	16,796,260.00	7,719,366.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,517,166.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,115,455,033.04	1,674,448,070.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,302,466.09	242,170.55
投资支付的现金	1,617,000,000.00	2,100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	438,910,309.12	411,873,796.89
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,057,212,775.21	2,512,115,967.44

投资活动产生的现金流量净额	58,242,257.83	-837,667,896.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,870,855,583.21
取得借款收到的现金	1,036,772,728.42	481,592,983.40
收到其他与筹资活动有关的现金	24,753,732.92	
筹资活动现金流入小计	1,061,526,461.34	2,352,448,566.61
偿还债务支付的现金	759,555,557.16	683,712,977.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,569,755.59	29,719,355.78
支付其他与筹资活动有关的现金	23,368,286.31	19,974,319.64
筹资活动现金流出小计	871,493,599.06	733,406,653.22
筹资活动产生的现金流量净额	190,032,862.28	1,619,041,913.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-890,301.69	-695,721.90
五、现金及现金等价物净增加额	-489,222,910.26	1,148,874,306.21
加：期初现金及现金等价物余额	1,223,677,904.20	74,803,597.99
六、期末现金及现金等价物余额	734,454,993.94	1,223,677,904.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	302,945,250.00			113,509,857.66	2,158,213,367.32		-44,023,687.72		64,648,238.06		1,279,405,601.27		3,874,698,626.59	-1,483,227.62	3,873,215,398.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他				-10,193,529.51											
（五）专项储备															
1. 本期提取							20,303,843.63				20,303,843.63		20,303,843.63		
2. 本期使用							-20,303,843.63				-20,303,843.63		-20,303,843.63		
（六）其他															
四、本期期末余额	302,945,250.00			113,509,857.66	2,158,213,367.32		-44,023,687.72		65,962,882.67		1,278,090,956.66		3,874,698,626.59	-1,483,227.62	3,873,215,398.97

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	302,945,250.00			113,509,857.66	2,164,353,480.35				65,962,882.67	278,701,748.24		2,925,473,218.92

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	302,945,250.00			113,509,857.66	2,164,353,480.35			65,962,882.67	278,701,748.24			2,925,473,218.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	6,671,889.00			-113,509,857.66	422,212,923.61			2,924,320.37	-41,796,886.78			276,502,388.54
（一）综合收益总额									29,243,203.70			29,243,203.70
（二）所有者投入和减少资本	6,671,889.00				422,212,923.61							428,884,812.61
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,671,889.00				422,212,923.61							428,884,812.61
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,924,320.37	-71,040,090.48			-68,115,770.11
1. 提取盈余公积								2,924,320.37	-2,924,320.37			
2. 对所有者（或股东）的分配									-68,115,770.11			-68,115,770.11
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转				-113,509,857.66								-113,509,857.66
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				-113,509,857.66								-113,509,857.66
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	309,617,139.00				2,586,566,403.96				68,887,203.04	236,904,861.46		3,201,975,607.46

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	268,845,247.00			123,703,387.17	292,748,543.86				64,648,238.06	269,833,861.64		1,019,779,277.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	268,845,247.00			123,703,387.17	292,748,543.86				64,648,238.06	269,833,861.64		1,019,779,277.73
三、本期增减变动金额(减少以	34,100,003.00			-10,193,529.00	1,871,604,936.00				1,314,644.61	8,867,886.60		1,905,693,941.19

“—”号填列)	0		51	49							
(一)综合收益总额								13,146,446.05			13,146,446.05
(二)所有者投入和减少资本	34,100,003.00			1,871,604,936.49							1,905,704,939.49
1. 所有者投入的普通股	33,473,169.00			1,834,654,334.79							1,868,127,503.79
2. 其他权益工具持有者投入资本	626,834.00			36,950,601.70							37,577,435.70
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								1,314,644.61	-4,278,559.45		-2,963,914.84
1. 提取盈余公积								1,314,644.61	-1,314,644.61		
2. 对所有者(或股东)的分配									-2,963,914.84		-2,963,914.84
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转			-10,193,529.51								-10,193,529.51
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收											

益												
6. 其他				-10,193,529.51								-10,193,529.51
(五)专项储备												
1. 本期提取								1,348,112.26				1,348,112.26
2. 本期使用								-1,348,112.26				-1,348,112.26
(六)其他												
四、本期期末余额	302,945,250.00			113,509,857.66	2,164,353,480.35				65,962,882.67	278,701,748.24		2,925,473,218.92

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

南京寒锐钴业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南京寒锐钴业有限公司，于1997年5月经江苏省江宁县（现江苏省南京市江宁区）工商行政管理局批准成立。公司于2017年3月6日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91320100249801399X的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年12月31日，本公司累计发行股本总数30,961.7139万股，注册资本为30,370.106万元，注册地址：江苏省南京市江宁区双龙大道1698号景枫中心写字楼31楼，总部地址：江苏省南京市江宁区双龙大道1698号景枫中心写字楼31楼，实际控制人为梁建坤、梁杰先生。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属有色金属行业，主要产品为钴产品、铜产品等。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。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年4月14日批准报出。

4、合并范围及变动情况

本期纳入合并财务报表范围的子公司共12户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏润捷新材料有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
刚果迈特矿业有限公司（法文名：Metal Mines SARL）	全资子公司	2	100.00	100.00
南京寒锐钴业（香港）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
南京齐傲化工有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
安徽寒锐新材料有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
赣州寒锐新能源科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
寒锐金属（刚果）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
珠海市中骏安鹏一号投资企业(有限合伙)	控股子公司	2	99.99	99.99
寒锐钴业（新加坡）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

寒锐钴业（海南）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
寒锐投资（南京）有限公司	全资孙公司	3	100.00	100.00
寒锐地质勘探工程有限公司	控股孙公司	3	55.00	55.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加了寒锐钴业（海南）有限公司，合并范围变更主体的具体信息详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；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差额，经复核后，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，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；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。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。

(4) 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2)合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1)合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2)合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3)其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失

的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(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，采用当期平均汇率折算。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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交

易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

① 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- ①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- ②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- ③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
 ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
 ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
 ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将

应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
未逾期商业承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，且未逾期承兑	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方应收款项	与各关联方之间的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
非单项计提预期信用损失的外部应收款项	经单独测试未减值的、以及无需单独测试的非关联方外部应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方应收款项	与各关联方之间的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
非单项计提预期信用损失的外部应收款项	经单独测试未减值的、以及无需单独测试的非关联方外部应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

15、存货

(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、委托加工材料、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。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10.金融工具减值。

17、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10.金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10.金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方长期应收款项	与各关联方之间的长期应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
非单项计提预期信用损失的外部长期应收款项	经单独测试未减值的、以及无需单独测试的非关联方外部长期应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

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5.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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

② 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

(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。

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。

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。

②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。

③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。

④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应对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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、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	5%	3.800%-9.500%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.500%
化验设备	年限平均法	10	5%	9.500%
运输设备	年限平均法	8	5%	11.875%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	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，在租赁开始日按照尚未支付的租赁付款额现值和初始直接费用作为入账价值，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。

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

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。

(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。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、软件、矿业权等。

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. 使用寿命有限的无形资产

矿业权按产量法摊销，对于使用寿命有限的其他无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。其他无形资产的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。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。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

公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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。

31、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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

32、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。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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和年金计划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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。

1) 其他长期职工福利的会计核算

①符合设定提存计划条件

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

②符合设定受益计划条件

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

a.服务成本；b.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。（在此前是计入其他综合收益）

为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

2) 长期残疾福利

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时

应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3) 递延酬劳

递延酬劳包括按比例分期支付或者经常性定额支付的递延奖金等。这类福利应当按照奖金计划的福利公式来对费用进行确认，或者按照直线法在相应的服务期间分摊确认。如果一个企业内部为其长期奖金计划或者递延酬劳设立一个账户，则这样的其他长期职工福利不符合设定提存计划的条件。

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、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。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售钴粉、钴盐、电解铜等产品。

1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 收入确认的具体方法

本公司主要销售钴粉、电解铜、钴盐等产品。通常，相关商品销售合同中仅有交付商品一项履约义务，销售产品的对价按照销售合同中约定的固定价格或者临时定价安排确认。属于在某一时点履行的履约义务，本公司在相关商品的控制权转移给客户的时点确认收入。

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(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）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为

一份合同进行会计处理：

- ①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- ②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- ③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注29.使用权资产和35.租赁附注。

（4）本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- ①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（5）售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款

项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(2) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、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
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号--租赁》	本次会计政策变更已经公司第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议审议通过	新租赁准则对公司无重大影响，无需追溯调整期初留存收益和期初资产负债项目。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

新租赁准则对公司无重大影响，无需追溯调整期初留存收益和期初资产负债项目。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他**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、应税劳务收入和应税服务收入	6%、9%、13%、16%
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	详见不同纳税主体所得税税率说明
矿业税	应税收入	3.5%、10%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	5%
地方教育费附加	实缴流转税税额	3%

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	30%或营业额 1%
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%
安徽寒锐新材料有限公司	15%
赣州寒锐新能源科技有限公司	25%
寒锐投资（南京）有限公司	25%
寒锐金属（刚果）有限公司	30%或营业额 1%
寒锐地质勘探工程有限公司	40%或营业额 1%
寒锐钴业（新加坡）有限公司	17%
寒锐钴业（海南）有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 2021年度，南京寒锐钴业股份有限公司重新通过高新技术企业批准，证书编号为GR202132004010，证书有效期为

三年，即2021年至2023年期间适用企业所得税税率为15%。

(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）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额的1%，即自2014年申报2013财年企业所得税开始按营业额的1%与应纳税所得额的30%（矿业企业）或40%（其他企业）孰高者缴纳。

(4) 2020年10月30日，安徽寒锐新材料有限公司取得证书编号为GR202034003392高新技术企业证书，证书有效期为三年，即2020年至2022年期间适用企业所得税税率为15%。

3、其他

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	72,157.62	321,630.83
银行存款	1,185,953,941.67	1,432,231,625.37
其他货币资金	70,113,258.01	47,092,154.29
合计	1,256,139,357.30	1,479,645,410.49
其中：存放在境外的款项总额	140,963,732.48	26,706,408.44

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	66,322,687.02	43,933,732.92
其他	3,790,570.99	3,158,421.37
合计	70,113,258.01	47,092,154.29

本公司编制现金流量表时，已将受限货币资金从期末现金及现金等价物中剔除。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	252,522.78	453,735,213.65
其中：		
其中：		
合计	252,522.78	453,735,213.65

其他说明：

期末分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为珠海市中骏安鹏一号投资企业(有限合伙)购买的华润元大现金货币市场基金A的期末市值。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

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

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	562,431,240.45	100.00%	28,133,310.44	5.00%	534,297,930.01	219,530,433.93	100.00%	11,013,550.70	5.02%	208,516,883.23
其中：										
非单项计提坏账准备的外部应收账款	562,431,240.45	100.00%	28,133,310.44	5.00%	534,297,930.01	219,530,433.93	100.00%	11,013,550.70	5.02%	208,516,883.23
合计	562,431,240.45	100.00%	28,133,310.44	5.00%	534,297,930.01	219,530,433.93	100.00%	11,013,550.70	5.02%	208,516,883.23

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：28,133,310.44

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
非单项计提坏账准备的外部应收账款	562,431,240.45	28,133,310.44	5.00%
合计	562,431,240.45	28,133,310.44	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	562,196,272.23
1 至 2 年	234,968.22
合计	562,431,240.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
非单项计提坏账准备的外部应收账款	11,013,550.70	28,364,733.39	10,909,783.32		-335,190.33	28,133,310.44
合计	11,013,550.70	28,364,733.39	10,909,783.32		-335,190.33	28,133,310.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Trafigura PTE Ltd. (瑞士托克)	167,011,906.21	29.69%	8,350,595.31
香港拓威贸易有限公司	110,468,600.35	19.64%	5,523,430.02
TRAXYS EUROPE S.A. (卢森堡)	49,973,304.47	8.89%	2,498,665.22
融捷投资控股集团有限公司	41,238,043.09	7.33%	2,061,902.15
TaeguTecLtd (韩国)	32,800,808.76	5.83%	1,640,040.44
合计	401,492,662.88	71.38%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	316,088,625.45	149,234,739.08
商业承兑汇票		15,426,875.16
合计	316,088,625.45	164,661,614.24

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

截止2021年12月31日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

7、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	85,366,495.05	99.99%	32,529,286.76	86.30%
1至2年	6,620.24	0.01%	5,758,450.33	13.70%
合计	85,373,115.29	--	38,287,737.09	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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款项合计数为49,342,376.96元，占预付款项期末余额合计数的比例为57.80%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	195,817,031.78	28,415,534.35
合计	195,817,031.78	28,415,534.35

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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	207,930,778.33	28,320,981.45
员工备用金	351,466.67	444,376.46
应收出口退税款	253,098.45	2,317,836.75
代垫社保公积金	289,610.19	148,593.93
合计	208,824,953.64	31,231,788.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,816,254.24			2,816,254.24
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	10,522,813.55			10,522,813.55
本期转回	155,186.84			155,186.84
其他变动	-175,959.09			-175,959.09
2021 年 12 月 31 日余额	13,007,921.86			13,007,921.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	181,150,137.00
1 至 2 年	26,275,014.42
2 至 3 年	91,149.56
3 年以上	1,308,652.66
5 年以上	1,308,652.66
合计	208,824,953.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
非单项计提坏账准备的外部其他应收款	2,816,254.24	10,522,813.55	155,186.84		-175,959.09	13,007,921.86
合计	2,816,254.24	10,522,813.55	155,186.84		-175,959.09	13,007,921.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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
EAGLE METAL INTERNATIONAL PTE.LTD.	保证金	98,823,350.00	1 年以内： 73,320,550.00 1-2 年： 25,502,800.00	47.32%	6,216,307.50
ASK RESOURCES LIMITED	保证金	91,648,137.22	1 年以内	43.89%	4,582,406.86
NORIN MINING INTERNATIONAL TRADING (HONG KONG) LIMITED	保证金	14,790,443.60	1 年以内	7.08%	739,522.18

ECONERCY	保证金	1,308,652.66	3 年以上	0.63%	1,308,652.66
南京东方实华置业有限公司	保证金	754,714.42	1-2 年	0.36%	75,471.44
合计	--	207,325,297.90	--	99.28%	12,922,360.64

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、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	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	1,818,610,155.12		1,818,610,155.12	1,233,706,543.36		1,233,706,543.36
在产品	135,187,636.77		135,187,636.77	59,361,904.25		59,361,904.25
库存商品	464,699,794.16		464,699,794.16	59,422,878.13		59,422,878.13
周转材料	55,581,626.06		55,581,626.06	24,594,939.35		24,594,939.35
发出商品	8,753,155.80		8,753,155.80			
在途物资	44,721,741.83		44,721,741.83	23,463,827.25		23,463,827.25
委托加工物资	5,210,206.77		5,210,206.77	220,565.81		220,565.81
合计	2,532,764,316.51		2,532,764,316.51	1,400,770,658.15		1,400,770,658.15

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

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

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
迈特股权债权投资保险		715,932.86
出口信用及境外投资保险	235,849.06	743,278.57
重分类的应交税费（包括增值税进项留底税额和多交预交税费）	159,434,449.58	124,588,696.79
萃取剂摊销	28,513.92	900,501.19
房屋租赁费摊销	309,884.06	818,711.64
合计	160,008,696.62	127,767,121.05

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
120KV 输配电项目垫资款	86,662,794.73		86,662,794.73	83,746,404.10		83,746,404.10	
合计	86,662,794.73		86,662,794.73	83,746,404.10		83,746,404.10	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

长期应收款为本公司全资子公司寒锐金属（刚果）有限公司为120KV输配电项目垫资款，垫资款由未来平价电费抵偿返还，截止2021年12月31日的垫资款金额为13,592,671.35美元，折人民币金额为86,662,794.73元。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分项披露本期非交易性权益工具投资		

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
其他说明：						

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	339,778,438.55	438,844,385.25
合计	339,778,438.55	438,844,385.25

其他说明：

其他非流动金融资产权益工具投资期末余额中322,778,438.55元为公司对孚能科技（赣州）股份有限公司（股票代码：SH.688567）的权益投资；17,000,000.00元为公司对武汉星元股权投资合伙企业（有限合伙）的权益投资。

20、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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,179,666,509.47	811,862,727.89
合计	1,179,666,509.47	811,862,727.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	化验设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	396,303,008.69	571,251,057.63	34,849,746.80	7,281,887.62	13,274,712.04	1,022,960,412.78
2.本期增加金额	191,767,226.10	307,272,576.90	7,669,470.77	199,766.20	970,701.10	507,879,741.07
(1) 购置	1,919,553.26	3,924,481.12	7,669,470.77	199,766.20	970,701.10	14,683,972.45
(2) 在建工程转入	189,847,672.84	303,348,095.78				493,195,768.62
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	8,425,531.51	41,450,828.03	5,359,270.55	1,501,794.82	299,142.04	57,036,566.95
(1) 处置或	759,033.32	25,264,081.35	4,717,764.14	1,472,983.28	232,947.32	32,446,809.41

报废						
(2) 外币报表折算差额	7,666,498.19	13,639,738.13	641,506.41	28,811.54	66,194.72	22,042,748.99
(3) 其他减少		2,547,008.55				2,547,008.55
4. 期末余额	579,644,703.28	837,072,806.50	37,159,947.02	5,979,859.00	13,946,271.10	1,473,803,586.90
二、累计折旧						
1. 期初余额	73,034,710.54	121,436,995.15	9,203,535.99	1,832,472.16	5,589,971.05	211,097,684.89
2. 本期增加金额	37,044,424.22	65,731,281.45	5,831,880.04	878,699.20	1,331,025.60	110,817,310.51
(1) 计提	37,044,424.22	65,731,281.45	5,831,880.04	878,699.20	1,331,025.60	110,817,310.51
3. 本期减少金额	1,591,087.59	23,222,310.23	1,794,458.65	955,137.13	214,924.37	27,777,917.97
(1) 处置或报废	279,107.55	20,490,132.12	1,625,794.93	944,308.56	187,615.03	23,526,958.19
(2) 外币报表折算差额	1,311,980.04	2,732,178.11	168,663.72	10,828.57	27,309.34	4,250,959.78
4. 期末余额	108,488,047.17	163,945,966.37	13,240,957.38	1,756,034.23	6,706,072.28	294,137,077.43
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	471,156,656.11	673,126,840.13	23,918,989.64	4,223,824.77	7,240,198.82	1,179,666,509.47
2. 期初账面价值	323,268,298.15	449,814,062.48	25,646,210.81	5,449,415.46	7,684,740.99	811,862,727.89

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	442,368,432.69	419,964,383.64
工程物资	26,556,503.43	11,318,135.06
合计	468,924,936.12	431,282,518.70

(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
10000T/a 金属量 钴新材料及 26000t/a 三元前 驱体项目	300,837,110.13		300,837,110.13	6,916,537.74		6,916,537.74
研发中心办公楼	58,594,046.06		58,594,046.06	18,194,338.61		18,194,338.61

2万吨电积铜和5000吨电积钴项目	22,359,869.16		22,359,869.16	394,853,507.29		394,853,507.29
5000吨氢氧化钴项目(原5000吨电积钴项目)	27,296,217.47		27,296,217.47			
年产5000吨钴粉生产线技改工程项目	16,354,614.08		16,354,614.08			
6#尾矿库	13,427,224.20		13,427,224.20			
破碎系统	2,192,859.28		2,192,859.28			
压滤机更换	662,297.64		662,297.64			
员工宿舍及援建教堂	396,429.10		396,429.10			
水井1口	134,973.57		134,973.57			
车间监控系统	112,792.00		112,792.00			
合计	442,368,432.69		442,368,432.69	419,964,383.64		419,964,383.64

(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
10000T/a金属量钴新材料及26000t/a三元前驱体项目	1,731,000.00	6,916,537.74	293,920,572.39			300,837,110.13	17.38%	17.00%				募股资金
研发中心办公楼	64,290,000.00	18,194,338.61	41,274,750.44		875,042.99	58,594,046.06	92.50%	93.00%				其他
2万吨电积铜和5000吨电积钴	909,350,000.00	394,853,507.29	136,015,358.78	467,358,991.58	41,150,005.33	22,359,869.16	100.00%	98.00%	65,145,165.86	4,156,298.97	100.00%	募股资金

项目												
6000 吨电积铜项目（原 5000 吨电积钴项目）	12,751,400.00	12,576,805.14	12,576,805.14				98.63%	100.00%				其他
5000 吨氢氧化钴项目（原 5000 吨电积钴项目）	47,817,800.00	27,603,185.92		306,968.45	27,296,217.47		57.08%	57.00%				其他
年产 5000 吨钴粉生产线技改工程项目	21,100,000.00	16,354,614.08			16,354,614.08		77.51%	78.00%				其他
6#尾矿库	45,293,800.00	13,578,224.40		151,000.20	13,427,224.20		29.64%	30.00%				其他
破碎系统	3,223,700.00	2,217,519.79		24,660.51	2,192,859.28		68.02%	68.00%				其他
压滤机更换	1,289,500.00	669,745.73		7,448.09	662,297.64		51.36%	51.00%				其他
员工宿舍及援建教堂	2,398,500.00	400,887.28		4,458.18	396,429.10		16.53%	17.00%				其他
水井 1 口	139,600.00	136,491.46		1,517.89	134,973.57		96.67%	97.00%				其他
车间监控系统	193,400.00	114,060.44		1,268.44	112,792.00		58.31%	58.00%				其他
铜球磨车间沉降槽	1,669,900.00	1,669,891.43	1,669,891.43				100.00%	100.00%				其他
刚方员工食堂	1,543,700.00	1,543,700.98	1,543,700.98				100.00%	100.00%				其他
中方员工宿舍	922,600.00	922,643.96	922,643.96				100.00%	100.00%				其他

电铜1号线改造	4,406,400.00		4,406,384.75	4,406,384.75			100.00%	100.00%				其他
4#电解槽改造	2,400,700.00		2,400,682.75	2,400,682.75			100.00%	100.00%				其他
停车坪	2,130,500.00		2,130,500.45	2,130,500.45			100.00%	100.00%				其他
硫磺堆场	125,700.00		125,715.60	125,715.60			100.00%	100.00%				其他
刚方员工厕所	60,500.00		60,451.98	60,451.98			100.00%	100.00%				其他
合计	2,852,107,700.00	419,964,383.64	558,122,187.75	493,195,768.62	42,522,370.08	442,368,432.69	--	--	65,145,165.86	4,156,298.97	100.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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
工程用材料	26,209,968.51		26,209,968.51	11,318,135.06		11,318,135.06
尚未安装的设备	346,534.92		346,534.92			0.00
合计	26,556,503.43		26,556,503.43	11,318,135.06		11,318,135.06

其他说明：

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、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧		
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		
4.期末余额		
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

其他说明：

26、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	92,481,186.24			2,888,056.70	1,262,568.16	96,631,811.10
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	256,066.87				28,870.20	284,937.07
(1) 处置						
(2) 外币报表折算差额	256,066.87				28,870.20	284,937.07
4.期末余额	92,225,119.37			2,888,056.70	1,233,697.96	96,346,874.03
二、累计摊销						
1.期初余额	6,348,879.35			935,735.75		7,284,615.10
2.本期增加金额	2,076,815.03			544,475.26		2,621,290.29
(1) 计提	2,076,815.03			544,475.26		2,621,290.29
3.本期减少金额	37,003.37					37,003.37
(1) 处置						
(2) 外币报表折算差额	37,003.37					37,003.37
4.期末余额	8,388,691.01			1,480,211.01		9,868,902.02
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	83,836,428.36			1,407,845.69	1,233,697.96	86,477,972.01
2.期初账面 价值	86,132,306.89			1,952,320.95	1,262,568.16	89,347,196.00

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

项						
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
工行长期借款浮动利息	186,792.49		186,792.49		
由以后年度承担的咨询服务支出	1,183,616.86		644,740.00	19,894.88	518,981.98
EMAK-C 矿山租赁费	3,742,030.15		477,107.60	80,260.40	3,184,662.15
由以后年度承担的基金管理费支出	5,883,300.00		3,922,200.00		1,961,100.00
铜萃取铺底煤油摊销	3,440,234.67	2,069,773.81	3,872,800.25	58,614.24	1,578,593.99
铜萃取铺底萃取剂摊销	7,829,027.72	4,243,445.86	4,551,271.82	175,597.25	7,345,604.51
钴萃取铺底萃取剂摊销		13,673,632.25		152,061.21	13,521,571.04
钴萃取铺底煤油摊销		16,542,386.89		183,963.94	16,358,422.95
合计	22,265,001.89	36,529,238.81	13,654,912.16	670,391.92	44,468,936.62

其他说明

30、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	31,672,708.80	5,581,159.58	11,700,733.53	2,071,536.10
内部交易未实现利润	78,064,730.52	20,502,210.28	63,615,056.55	15,550,139.78
可抵扣亏损	95,659,860.74	23,914,865.15	97,663,445.19	22,249,503.24
合计	205,397,300.06	49,998,235.01	172,979,235.27	39,871,179.12

(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
子公司实现的未分红利润	1,008,711,427.30	252,177,856.68	594,027,893.21	148,506,973.16
以公允价值计量的金融资产公允价值变动	114,226,957.74	28,556,739.44	207,286,090.08	51,818,317.04
合计	1,122,938,385.04	280,734,596.12	801,313,983.29	200,325,290.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		49,998,235.01		39,871,179.12
递延所得税负债		280,734,596.12		200,325,290.20

(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
可抵扣暂时性差异	9,468,523.50	2,317,819.54
可抵扣亏损	8,809,788.55	8,566,448.63

内部交易未实现利润	14,787,490.93	1,276,026.28
合计	33,065,802.98	12,160,294.45

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022			
2023	7,408,417.59	7,581,784.58	
2024	568,084.31	581,378.25	
2025	394,064.17	403,285.80	
2026	439,222.48		
合计	8,809,788.55	8,566,448.63	--

其他说明：

31、其他非流动资产

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
预付土地、工程及设备款	41,928,722.24		41,928,722.24	31,190,608.90		31,190,608.90
合计	41,928,722.24		41,928,722.24	31,190,608.90		31,190,608.90

其他说明：

32、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	101,174,455.89	
抵押借款	124,389,269.40	80,000,000.00
保证借款	618,336,910.00	279,955,193.45
信用借款	372,029,534.19	270,000,000.00
未到期应付利息	1,704,842.07	769,766.33
合计	1,217,635,011.55	630,724,959.78

短期借款分类的说明:

(1) 截止2021年12月31日, 质押借款金额101,174,455.89元, 1) 南京寒锐钴业股份有限公司向中国民生银行股份有限公司南京分行借款5,830,646.97美元, 折算为人民币37,174,455.89元, 由信用证项下货权作为质押; 2) 南京寒锐钴业股份有限公司向招商银行股份有限公司南京分行借款50,000,000元, 系商业承兑票据贴现; 3) 南京寒锐钴业股份有限公司向宁波银行股份有限公司南京浦口支行借款14,000,000元, 系商业承兑票据贴现。

(2) 截止2021年12月31日, 抵押借款金额124,389,269.40元, 1) 南京寒锐钴业股份有限公司向中国工商银行股份有限公司南京玄武支行借款90,000,000元, 由寒锐投资(南京)有限公司以其土地进行抵押,同时由寒锐投资(南京)有限公司提供保证; 2) 南京寒锐钴业股份有限公司向中国工商银行股份有限公司南京玄武支行借款5,393,802.94美元, 折算为人民币34,389,269.40元, 由寒锐投资(南京)有限公司以其土地进行抵押,同时由寒锐投资(南京)有限公司提供保证。

(3) 截止2021年12月31日, 保证借款金额618,336,910元, 其中1) 南京寒锐钴业股份有限公司向中国银行股份有限公司南京城南支行借款10,500,000元, 由寒锐投资(南京)有限公司提供保证; 2) 南京寒锐钴业股份有限公司向南京银行股份有限公司江宁支行借款20,000,000元, 由江苏润捷新材料有限公司提供保证; 3) 南京寒锐钴业股份有限公司向招商银行股份有限公司伦敦分行借款12,000,000欧元, 折算为人民币86,636,400元, 由南京寒锐钴业股份有限公司在招商银行股份有限公司南京分行开立的保函提供保证; 4) 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建邺支行借款25,000,000元, 由安徽寒锐新材料有限公司提供保证; 5) 寒锐钴业(新加坡)有限公司向凯基商业银行股份有限公司借款10,000,000美元, 折算为人民币63,757,000元, 由南京寒锐钴业股份有限公司在江苏银行股份有限公司南京北京西路支行开立的保函提供保证; 6) 寒锐钴业(新加坡)有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司借款14,750,000美元, 折算为人民币94,041,575元, 由南京寒锐钴业股份有限公司在江苏银行股份有限公司南京北京西路支行开立的保函和南京寒锐钴业股份有限公司在浙商银行股份有限公司南京分行开立的保函提供保证; 7) 寒锐钴业(新加坡)有限公司向交通银行江宁支行借款4,600,000美元, 折算为人民币29,328,220元, 由南京寒锐钴业股份有限公司提供保证; 8) 寒锐钴业(新加坡)有限公司向华侨银行借款15,000,000美元, 折算为人民币95,635,500元, 由南京寒锐钴业股份有限公司在宁波银行南京分行开立的保函提供保证; 9) 南京寒锐钴业(香港)有限公司向凯基商业银行股份有限公司借款9,950,000美元, 折算为人民币63,438,215元, 由南京寒锐钴业股份有限公司在宁波银行南京分行开立的保函提供保证; 10) 安徽寒锐新材料有限公司向交通银行股份有限公司江苏省分行借款30,000,000元, 由南京寒锐钴业股份有限公司提供保证; 11) 安徽寒锐新材料有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司南京分行借款100,000,000元, 由南京寒锐钴业股份有限公司提供保证。

(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, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明:

33、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	297,570,800.00	236,265,520.69
合计	297,570,800.00	236,265,520.69

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	313,466,735.48	181,504,942.96
物流费	8,817,752.41	10,480,833.25
工程款	42,001,974.04	25,829,720.91
设备款	71,243,632.46	45,369,411.87
水电费	4,853,066.44	5,105,810.27
劳务、服务、咨询费	22,244,786.68	19,329,539.46
其他	6,527.55	133,148.00
合计	462,634,475.06	287,753,406.72

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	27,627,429.41	7,799,301.10
合计	27,627,429.41	7,799,301.10

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	18,360,040.62	120,952,515.51	116,488,490.99	22,824,065.15
二、离职后福利-设定提存计划	656.60	5,346,340.94	5,344,219.59	2,777.94
三、辞退福利		677,584.12	677,584.12	
合计	18,360,697.22	126,976,440.57	122,510,294.70	22,826,843.09

(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	17,855,057.26	103,541,969.82	98,572,961.94	22,824,065.15
2、职工福利费		13,299,843.42	13,299,843.42	
3、社会保险费		2,254,419.26	2,254,419.26	
其中：医疗保险费		1,987,220.55	1,987,220.55	
工伤保险费		146,319.03	146,319.03	

生育保险费		120,879.69	120,879.69	
4、住房公积金		1,324,720.21	1,324,720.21	
5、工会经费和职工教育经费	504,983.36	531,562.80	1,036,546.16	
合计	18,360,040.62	120,952,515.51	116,488,490.99	22,824,065.15

(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	656.60	5,226,051.05	5,223,929.70	2,777.94
2、失业保险费		120,289.89	120,289.89	
合计	656.60	5,346,340.94	5,344,219.59	2,777.94

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,567.44	9,791.33
企业所得税	173,330,049.35	139,125,279.18
个人所得税	86,220.04	105,225.29
城市维护建设税	876.86	824.30
房产税	332,894.75	337,188.04
土地使用税	754,401.51	761,701.07
印花税	152,929.18	504,420.88
教育费附加	626.25	588.81
矿业税	48,862,707.50	21,243,131.41
合计	223,530,272.88	162,088,150.31

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	22,442,884.74	14,632,404.59
合计	22,442,884.74	14,632,404.59

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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	19,734,878.29	14,424,662.67
押金及保证金	2,657,793.24	
其他	50,213.21	207,741.92
合计	22,442,884.74	14,632,404.59

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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
一年内到期的长期借款		29,761,985.00
合计		29,761,985.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,897,469.81	991,058.02
合计	1,897,469.81	991,058.02

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	
未到期应付利息	46,354.17	
合计	50,046,354.17	

长期借款分类的说明：

截止2021年12月31日，本公司长期借款余额50,000,000元，系本公司向中国建设银行股份有限公司南京建邺支行借款50,000,000元，借款期限自2021年12月9日至2023年1月8日，由子公司安徽寒锐新材料有限公司提供保证。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券		329,596,715.02
合计		329,596,715.02

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
寒锐转债	100.00	2018年 11月20 日	6年	440,000,000.00	329,596,715.02	0.00	540,431.27	-71,262.212.75	18,378,059.04	383,021,300.00	0.00
合计	--	--	--	440,000,000.00	329,596,715.02	0.00	540,431.27	-71,262.212.75	18,378,059.04	383,021,300.00	0.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

可转换公司债券转股期限自可转债发行结束之日（2018年11月26日）起满六个月后的第一个交易日（2019年5月27日）至本次可转债到期日（2024年11月20日）止。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	10,049,395.72	3,107,066.47	1,377,917.72	11,778,544.47	
合计	10,049,395.72	3,107,066.47	1,377,917.72	11,778,544.47	--

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
科技成果转化项目补贴收入	784,791.07			229,128.12			555,662.95	与资产相关
项目贷款财政贴息收入	1,675,804.65			154,689.60			1,521,115.05	与资产相关
苏滁现代产业园金属新材料生产及研发中心固定资产投资补助	7,588,800.00			864,000.00			6,724,800.00	与资产相关
安徽省“三重一创”补助资金		1,301,000.00		130,100.00			1,170,900.00	与资产相关
南京江宁经济技术开发区管理委员会基础设施配套费补贴		1,806,066.47					1,806,066.47	与资产相关
合计	10,049,395.72	3,107,066.47		1,377,917.72		0.00	11,778,544.47	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
归属于普通合伙人公允价值变动的部分	28,556,739.44	51,813,508.82
合计	28,556,739.44	51,813,508.82

其他说明：

期末余额系珠海市中骏安鹏一号投资企业（有限合伙）对外投资归属于普通合伙人的公允价值变动部分。

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	302,945,250.00				6,671,889.00	6,671,889.00	309,617,139.00

其他说明：

本报告期内，公司可转换债券共转股6,671,889股。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1741号）号核准，本公司由主承销商民生证券股份有限公司于2018年11月20日向社会公众公开发行可转换公司债券440万张，每张面值100元，截至2018年11月26日止，本公司共募集资金总额为人民币44,000.00万元，扣除发行费用人民币1,513.40万元后，共计募集资金净额为人民币42,486.60万元。截至2020年12月31日，尚有4,013,517张可转换债券未转股。

本报告期内，共有3,830,213张可转换债券进行转股，因公司股价触发可转换债券赎回情形，公司于2021年2月24日对可转换债券进行赎回，共赎回可转换债券183,304张，并于2021年3月4日对可转换债券进行摘牌。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	4,013,517	113,509,857.66			4,013,517	113,509,857.66	0	0.00
合计	4,013,517	113,509,857.66			4,013,517	113,509,857.66		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本报告期内，公司股价触发可转换债券赎回情形，公司对可转换债券进行赎回，因转股及赎回导致其他权益工具减少

113,509,857.66元。

其他说明：

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）	2,158,213,367.32	422,212,923.61		2,580,426,290.93
合计	2,158,213,367.32	422,212,923.61		2,580,426,290.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司报告期可转换债券因转股及赎回增加资本公积-股本溢价422,212,923.61元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-44,023,687.72	-52,068,027.55				-52,104,685.44	36,657.89	-96,128,373.16
外币财务报表折算差额	-44,023,687.72	-52,068,027.55				-52,104,685.44	36,657.89	-96,128,373.16
其他综合收益合计	-44,023,687.72	-52,068,027.55				-52,104,685.44	36,657.89	-96,128,373.16

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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		31,108,907.68	31,108,907.68	

合计		31,108,907.68	31,108,907.68	
----	--	---------------	---------------	--

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	65,962,882.67	2,924,320.37		68,887,203.04
合计	65,962,882.67	2,924,320.37		68,887,203.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	1,278,090,956.66	947,866,256.78
调整后期初未分配利润	1,278,090,956.66	947,866,256.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	663,166,173.38	334,503,259.33
减：提取法定盈余公积	2,924,320.37	1,314,644.61
应付普通股股利	68,115,770.11	2,963,914.84
期末未分配利润	1,870,217,039.56	1,278,090,956.66

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	4,339,784,541.49	3,005,913,028.48	2,247,485,057.71	1,711,656,729.84
其他业务	9,926,721.01	7,087,704.71	6,291,416.92	4,160,562.32
合计	4,349,711,262.50	3,013,000,733.19	2,253,776,474.63	1,715,817,292.16

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

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	17,217.53	1,353.22
教育费附加	12,501.28	966.74
资源税		62,633.93
房产税	1,321,977.94	1,272,547.22
土地使用税	3,198,965.57	4,355,041.90
车船使用税	16,877.91	24,420.20
印花税	874,665.17	478,317.91
矿业税	134,350,571.75	79,048,537.35
环境保护税	728,511.77	1,316,583.12
其他	1,829,816.90	25,330.99
合计	142,351,105.82	86,585,732.58

其他说明：

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	10,216,400.87	13,410,140.30
职工薪酬	1,095,607.90	1,071,706.64
其他	421,316.61	662,406.65
合计	11,733,325.38	15,144,253.59

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,692,793.82	49,562,789.27
折旧及摊销	29,479,252.35	23,557,193.42
业务招待费	4,879,661.88	4,500,369.05
办公费	10,713,344.56	7,219,185.81
费用性税金	1,562,735.76	1,282,595.03
中介服务费	45,781,330.85	13,062,769.54
安全生产费	4,858,894.17	3,530,406.30
勘探费	2,447,564.63	7,996,865.48
其他	11,075,362.16	9,787,986.40

合计	169,490,940.18	120,500,160.30
----	----------------	----------------

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	33,823,251.25	29,304,236.88
人工费	4,820,291.91	6,478,281.66
折旧费	986,150.95	1,196,329.42
燃料与动力费		108,540.08
租赁费		134,000.00
差旅费	5,454.67	46,521.12
其他费用	193,832.99	58,694.29
合计	39,828,981.77	37,326,603.45

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,599,169.73	27,306,498.00
减：利息收入	2,582,141.49	1,773,061.13
汇兑损益	4,452,276.98	6,863,041.12
银行手续费	15,641,069.42	11,171,004.39
合计	48,110,374.64	43,567,482.38

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,513,316.70	8,869,359.05
个税手续费返还	47,101.01	291,549.29
合计	6,560,417.71	9,160,908.34
政府补助明细：		
商务局省级第一批商务发展资金	2,458,500.00	

滁州市苏滁现代产业园建设发展有限公司创新发展政策奖补款	1,620,000.00	
苏滁扶持产业发展资金	864,000.00	1,397,443.00
江宁区秣陵街道办事处财政所物流费用补贴	300,000.00	
科技成果转化项目补贴收入	229,128.12	229,128.12
项目贷款财政贴息收入	154,689.60	154,689.60
滁州市苏滁现代产业园建设发展有限公司三重一创资金	130,100.00	
电力施工补助	117,474.46	
江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金	100,000.00	
滁州市新型工业科技投资发展有限公司工业互联网专项奖补	100,000.00	
商务局商务发展第一批发展资金	70,000.00	
2021 年南京市开放型经济发展专项资金	65,900.00	
江宁区商务局对外投资和经济合作（一带一路）专项资金	60,000.00	
商务局开发型经济发张专项资金	52,000.00	
滁州市科学技术局高企企业认定奖	50,000.00	
政府就业增长激励	46,064.61	
中新苏滁高新技术产业开发区管理委员会奖励费用	40,000.00	
滁州市科学技术局研发平台补助款	30,000.00	
滁州市公共就业服务管理中心补贴款	24,058.00	
稳岗补贴	1,401.91	85,082.95
南京江宁财政扶持企业发展补助		2,580,000.00
江西赣县经济开发区管理委员会-企业创新扶持资金		1,659,200.00
2020 年省级第三批、第五批商务发展（对外投资和经济合作）和市场开放型经济发展（外经）专项资金		1,614,300.00
南京秣陵经济技术开发公司激励款		500,000.00
申报规上企业补助		200,000.00
南京财政局增量贷款贴息		100,000.00
2020 年开放型经济发展专项资金（信保资金）		98,900.00

2020 年省级第三批商务发展（信用保险、开拓国际市场）专项资金		88,300.00
2020 年江宁区开放型经济发展专项资金		60,000.00
工业经济优秀企业补助		50,000.00
开发区 2019 年度商标品牌战略奖励		20,000.00
苏滁高新技术产业开发区财政局招工补贴款		13,500.00
收到新加坡税务局补助		11,106.53
江宁区秣陵街道 2019 年第一批知识产权战略专项经费		4,508.85
赣州市赣县区再就业工作领导小组办公室补助-稳就业保用工网络招工补助		3,000.00
南京财政局高级专业技术资格评审费		200.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	24,105.29	
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,094,696.78	14,701,214.78
理财产品收益	3,992,009.85	2,226,399.36
合计	26,110,811.92	16,927,614.14

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,258.63	105,986.04
其他非流动金融资产	-92,809,177.32	170,899,674.53
合计	-92,803,918.69	171,005,660.57

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-10,367,626.70	976,993.00
应收款项坏账损失	-17,454,950.07	2,334,593.73
合计	-27,822,576.77	3,311,586.73

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失	20,297,367.63	
固定资产处置利得或损失	19,877.20	-89,322.07
其他		-61,239.32
合计	20,317,244.83	-150,561.39

74、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
政府补助		30,200.00	
罚款收入	21,997.46	64,324.08	21,997.46
赔偿收入	38,012.71	78,860.93	38,012.71
无法支付的应付款项	1,234,261.83	96,538.16	1,234,261.83
其他	52,723.36	10,571.38	52,723.36
合计	1,346,995.36	280,494.55	1,346,995.36

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	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/

				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
--	--	--	--	-------	---	---	---	-------

其他说明：

75、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
对外捐赠	637,134.90	428,407.51	637,134.90
滞纳金		214,243.09	
违约金		1,836,524.06	
非流动资产毁损报废损失	5,567,217.50	1,649,047.42	5,567,217.50
其他	85,453.62	15,511.72	85,453.62
合计	6,289,806.02	4,143,733.80	6,289,806.02

其他说明：

76、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	119,440,762.60	85,547,155.10
递延所得税费用	70,214,043.77	11,357,847.47
合计	189,654,806.37	96,905,002.57

(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	852,614,969.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	127,892,245.48
子公司适用不同税率的影响	76,207,520.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,604,770.34
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	133,248.55
研发费用加计扣除影响	-926,209.55
公允价值变动确认的递延负债	-23,256,769.38

所得税费用	189,654,806.37
-------	----------------

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57.其他综合收益。

78、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	2,582,141.49	1,773,061.13
政府补助	8,190,596.03	7,627,741.33
个税手续费返还	47,101.01	291,549.29
保证金、押金	6,078,076.42	10,000.00
罚款、违约金、赔偿金	37,367.97	137,185.01
其他	131,162.06	71.37
合计	17,066,444.98	9,839,608.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	10,268,113.24	11,502,493.72
管理费用付现	67,844,947.01	71,231,917.62
银行手续费	15,641,335.06	11,171,004.39
员工备用金	1,208,889.30	
保证金、押金	174,159,308.71	774,700.00
罚款、违约金、赔偿金		2,050,767.15
对外捐赠及其他	637,134.90	428,407.51
外部往来款		27,712,288.02
其他	656,798.30	275,755.63
合计	270,416,526.52	125,147,334.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
120KV 输配电项目垫资款	8,503,742.78	23,082,662.71
合计	8,503,742.78	23,082,662.71

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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	24,753,732.92	
合计	24,753,732.92	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
银行融资费	2,056,183.33	
增加的受限货币资金	47,142,687.02	19,974,319.64
支付的股票、债券发行中介机构费用	21,312,102.98	
合计	70,510,973.33	19,974,319.64

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	662,960,163.49	334,321,916.74
加：资产减值准备	27,822,576.77	-3,311,586.73
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	110,817,310.51	65,503,516.00
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,621,290.29	3,017,378.83
长期待摊费用摊销	13,654,912.16	11,720,521.34
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）	-20,317,244.83	150,561.39
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	4,739,790.49	1,649,047.42
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	92,803,918.69	-171,005,660.57
财务费用（收益以“-”号填列）	30,599,169.73	27,306,498.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,110,811.92	-16,927,614.14
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-10,195,262.15	-2,572,332.15
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	80,409,305.92	13,930,179.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,228,023,749.94	-290,462,068.92
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-567,579,349.77	39,315,640.34
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	179,279,589.74	208,511,744.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-646,518,390.82	221,147,741.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,186,026,099.29	1,432,553,256.20
减：现金的期初余额	1,432,553,256.20	247,556,517.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-246,527,156.91	1,184,996,738.54
--------------	-----------------	------------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(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	1,186,026,099.29	1,432,553,256.20
其中：库存现金	72,157.62	321,630.83
可随时用于支付的银行存款	1,185,953,941.67	1,432,231,625.37
三、期末现金及现金等价物余额	1,186,026,099.29	1,432,553,256.20

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	70,113,258.01	银行承兑汇票保证金等

应收票据	152,659,970.38	作为质押开具银行承兑汇票
无形资产	16,630,774.93	作为抵押取得短期借款
合计	239,404,003.32	--

其他说明：

82、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	--	--	228,500,167.36
其中：美元	35,468,500.17	6.3757	226,136,516.56
欧元	323,177.03	7.2197	2,333,241.20
港币			
新加坡元	6,445.42	4.7179	30,409.60
应收账款	--	--	476,020,579.31
其中：美元	73,879,725.15	6.3757	471,034,963.72
欧元	690,557.17	7.2197	4,985,615.59
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			193,863,490.25
其中：美元	30,406,198.69	6.3757	193,860,800.98
新加坡元	570.00	4.7179	2,689.27
长期应收款(含一年内到期)			86,662,794.73
其中：美元	13,592,671.35	6.3757	86,662,794.73
短期借款			594,058,260.62
其中：美元	79,586,847.03	6.3757	507,421,860.62
欧元	12,000,000.00	7.2197	86,636,400.00
应付账款			254,442,661.27
其中：美元	39,908,192.24	6.3757	254,442,661.27
其他应付款			20,832,773.81

其中：美元	3,267,527.30	6.3757	20,832,773.81
-------	--------------	--------	---------------

其他说明：

(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、寒锐金属（刚果）有限公司、寒锐地质勘探工程有限公司位于刚果（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。

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

83、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：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	3,107,066.47	递延收益	1,377,917.72
计入其他收益的政府补助	5,135,398.98	其他收益	5,135,398.98
减：退回的政府补助			
合计	8,242,465.45		6,513,316.70

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、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

单位：元

被购买方名	股权取得时	股权取得成	股权取得比	股权取得方	购买日	购买日的确	购买日至期	购买日至期
-------	-------	-------	-------	-------	-----	-------	-------	-------

称	点	本	例	式		定依据	末被购买方的收入	末被购买方的净利润
---	---	---	---	---	--	-----	----------	-----------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		

应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

(6) 其他说明

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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期内新设立全资子公司寒锐钴业（海南）有限公司，纳入合并报表范围。

6、其他

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	
江苏润捷新材料有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00%		设立
刚果迈特矿业有限公司	刚果（金）	刚果（金）	制造业	100.00%		设立
南京寒锐钴业（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
南京齐傲化工有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
安徽寒锐新材料有限公司	安徽滁州	安徽滁州	制造业	100.00%		设立
赣州寒锐新能源科技有限公司	江西赣州	江西赣州	制造业	100.00%		设立
寒锐金属（刚果）有限公司	刚果（金）	刚果（金）	制造业	100.00%		设立
珠海市中骏安鹏一号投资企业（有限合伙）	广东珠海	广东珠海	投资	99.99%		设立
寒锐投资（南京）有限公司	江苏南京	江苏南京	投资		100.00%	设立
寒锐地质勘探工程有限公司	刚果（金）	刚果（金）	勘探服务		55.00%	设立
寒锐钴业（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		设立
寒锐钴业（海南）有限公司	海南海口	海南海口	贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	

--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		

--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司风控审计部就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	562,431,240.45	28,133,310.44
其他应收款	208,824,953.64	13,007,921.86

长期应收款（含一年内到期的款项）	86,662,794.73	
合计	857,918,988.82	41,141,232.30

本公司的主要客户为TrafiguraPteLtd（瑞士托克）、厦门象屿新能源有限责任公司、TRAXYS EUROPE S.A.（卢森堡）、GRAND FUTURE GROUP LIMITED（宏锦国际）、EAGLE METAL INTERNATIONAL PTE.LTD.等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的71.38%（2020年12月31日：63.99%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2021年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额357,294.94万元，其中：已使用授信金额为163,430.09万元。

截止2021年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
非衍生金融负债							
短期借款			248,900,057.07	968,734,954.48			1,217,635,011.55
应付票据		11,280,000.00	64,522,800.00	221,768,000.00			297,570,800.00
应付账款				417,214,551.49	45,419,923.57		462,634,475.06
其他应付款				18,864,276.00	3,578,608.74		22,442,884.74
长期借款					50,046,354.17		50,046,354.17
其他非流动负债					28,556,739.44		28,556,739.44
非衍生金融负债小计		11,280,000.00	313,422,857.07	1,626,581,781.97	127,601,625.92		2,078,886,264.96
合计		11,280,000.00	313,422,857.07	1,626,581,781.97	127,601,625.92		2,078,886,264.96

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司资金部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止2021年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			合计
	美元项目	欧元项目	新加坡元项目	
外币金融资产：				
货币资金	226,136,516.56	2,333,241.20	30,409.60	228,500,167.36
应收账款	471,034,963.72	4,985,615.59		476,020,579.31

其他应收款	193,860,800.98			193,860,800.98
长期应收款(含一年内到期)	86,662,794.73			86,662,794.73
小计	977,695,075.99	7,318,856.79	30,409.60	985,044,342.38
外币金融负债:				
短期借款	507,421,860.62	86,636,400.00		594,058,260.62
应付账款	262,623,123.14			262,623,123.14
其他应付款	20,832,773.81			20,832,773.81
小计	790,877,757.57	86,636,400.00		877,514,157.57

(3) 敏感性分析:

截止2021年12月31日,公司各类美元金融资产和美元金融负债,如果人民币对美元升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本公司将减少或增加净利润约28,518,617.23元(2020年度约1,620,662.63元)。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司资金部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

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**

单位:元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	323,030,961.33	17,000,000.00		340,030,961.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	323,030,961.33	17,000,000.00		340,030,961.33
(2) 权益工具投资	322,778,438.55	17,000,000.00		339,778,438.55
(3) 衍生金融资产	252,522.78			252,522.78
持续以公允价值计量的资产总额	323,030,961.33	17,000,000.00		340,030,961.33

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

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

以计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价为计量依据。

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

以除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值为计量依据；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

是指相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是梁建坤、梁杰父子。

其他说明：

名称	关系关系	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	15.1776	15.1776
			间接	0.9767	0.9767
梁杰	实际控制人	34112419840626****	直接	15.9355	15.9355

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1.在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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、夏联玲	120,000,000.00	2018年06月28日	2021年06月21日	是
梁建坤、夏联玲	426,000,000.00	2020年09月01日	2021年08月31日	是
梁建坤、夏联玲	148,000,000.00	2020年12月01日	2021年12月31日	是
合计	694,000,000.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,488,310.17	5,012,263.30

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

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

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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年12月31日，公司开出的未到期保函如下：

保函及信用证编号	开证日	币种	开证额	接收方	开证行
GC9901210000002	2021年2月7日	USD	7,030,000.00	寒锐钴业（新加坡）有限公司	江苏银行
GC9901210000004	2021年2月26日	USD	3,020,000.00	寒锐钴业（新加坡）有限公司	江苏银行
125LG2100043	2021年4月27日	EUR	6,450,000.00	南京寒锐钴业股份有限公司	招商银行
GC9901210000007	2021年5月8日	USD	5,030,000.00	寒锐钴业（新加坡）有限公司	江苏银行
125LG2100049	2021年5月25日	EUR	5,600,000.00	南京寒锐钴业股份有限公司	招商银行
LG0720121A00009	2021年6月4日	USD	5,000,000.00	寒锐钴业（新加坡）有限公司	宁波银行
LG0720121A00020	2021年8月27日	USD	10,000,000.00	寒锐钴业（新加坡）有限公司	宁波银行
LG0720120A00014	2021年9月14日	USD	10,000,000.00	南京寒锐钴业（香港）有限公司	宁波银行
LGZH2100209NJYY	2021年11月25日	USD	10,000,000.00	寒锐钴业（新加坡）有限公司	浙商银行

(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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	133,135,369.77
经审议批准宣告发放的利润或股利	133,135,369.77

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本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) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	分部间抵销	合计
钴粉	926,688,295.43		926,688,295.43
钴盐	1,635,572,003.90		1,635,572,003.90
电解铜	1,777,524,242.16		1,777,524,242.16

(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

(4) 其他说明

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。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2017年8月21日本公司在江苏省南京市注册成立孙公司寒锐投资（南京）有限公司，认缴注册资本3,500.00万美元，截至报告报出日之前，本公司已对寒锐投资（南京）有限公司实际出资500.00万美元。

2021年11月18日本公司第四届董事会第十一次会议审议通过《关于对外投资发起设立产业基金的议案》，2021年11月24日在湖北省武汉市成立武汉星元股权投资合伙企业（有限合伙），本公司认缴出资额20,000.00万元，截至报告报出日之前，本公司已对武汉星元股权投资合伙企业（有限合伙）实际出资4,489.50万元。

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	252,230,631.17	100.00%	1,345,245.69	0.53%	250,885,385.48	31,652,969.32	100.00%	1,619,677.44	5.12%	30,033,291.88
其中:										
非单项计提预期信用损失的外部应收账款	26,669,945.56	10.57%	1,345,245.69	5.04%	25,324,699.87	31,652,969.32	100.00%	1,619,677.44	5.12%	30,033,291.88
关联方应收账款	225,560,685.61	89.43%			225,560,685.61					
合计	252,230,631.17	100.00%	1,345,245.69		250,885,385.48	31,652,969.32	100.00%	1,619,677.44		30,033,291.88

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
非单项计提预期信用损失的外部应收账款	26,669,945.56	1,345,245.69	5.04%
合计	26,669,945.56	1,345,245.69	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	251,995,662.95

1 至 2 年	234,968.22
合计	252,230,631.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
非单项计提预期信用损失的外部应收账款	1,619,677.44	1,063,485.88	1,337,917.63			1,345,245.69
合计	1,619,677.44	1,063,485.88	1,337,917.63			1,345,245.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽寒锐新材料有限公司	225,560,685.61	89.43%	
上海权腾新材料科技有限公司	12,160,984.00	4.82%	608,049.20
ISCAR LTD(以色列)	5,697,547.64	2.26%	284,877.38
格林美(江苏)钴业股份有限公司	3,079,840.63	1.22%	153,992.03
Oerlikon Metco WOKA	2,995,558.89	1.19%	149,777.94

GmbH(德国)			
合计	249,494,616.77	98.92%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	219,961,650.00	176,824,790.00
其他应收款	617,399,379.93	29,597,463.43
合计	837,361,029.93	206,422,253.43

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南京寒锐钴业(香港)有限公司	219,961,650.00	176,824,790.00

合计	219,961,650.00	176,824,790.00
----	----------------	----------------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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	1,266,214.42	786,200.00
员工备用金	107,700.00	150,740.64
应收出口退税		803,928.74
代垫款	169,196.85	
关联方往来	615,957,890.10	27,936,100.49
合计	617,501,001.37	29,676,969.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	79,506.44			79,506.44
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	101,046.44			101,046.44
本期转回	78,931.44			78,931.44
2021 年 12 月 31 日余额	101,621.44			101,621.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	598,191,812.99
1 至 2 年	766,214.42
3 年以上	18,542,973.96
5 年以上	18,542,973.96
合计	617,501,001.37

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收出口退税款	40,196.44		40,196.44			0.00
保证金	39,310.00	101,046.44	38,735.00			101,621.44
合计	79,506.44	101,046.44	78,931.44			101,621.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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

寒锐钴业（新加坡）有限公司	往来款	439,285,730.00	1 年以内	71.14%	0.00
赣州寒锐新能源科技有限公司	往来款	101,216,326.15	1 年以内	16.39%	0.00
寒锐投资（南京）有限公司	往来款	30,049,854.43	1 年以内	4.87%	0.00
江苏润捷新材料有限公司	往来款	26,064,171.04	1 年以内	4.22%	0.00
刚果迈特矿业有限公司	往来款	19,272,986.36	1 年以内： 730,012.40； 3 年以上 18,542,973.96	3.12%	0.00
合计	--	615,889,067.98	--	99.74%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	1,990,720,198.14		1,990,720,198.14	1,551,809,889.02		1,551,809,889.02
合计	1,990,720,198.14		1,990,720,198.14	1,551,809,889.02		1,551,809,889.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏润捷新材	30,880,000.00					30,880,000.00	

料有限公司									
刚果迈特矿业 有限公司	255,171,612.5 9								255,171,612.59
南京寒锐钴业 (香港)有限公司	3,414,000.00								3,414,000.00
南京齐傲化工 有限公司	1,258,560.43								1,258,560.43
安徽寒锐新材 料有限公司	175,843,965.6 4								175,843,965.64
寒锐金属(刚 果)有限公司	657,373,550.3 6	71,630,309.12							729,003,859.48
珠海市中骏安 鹏一号投资企 业(有限合伙)	196,100,000.0 0								196,100,000.00
寒锐钴业(新加 坡)有限公司	13,768,200.00								13,768,200.00
赣州寒锐新能 源科技有限公 司	218,000,000.0 0	365,980,000.0 0							583,980,000.00
寒锐钴业(海 南)有限公司		1,300,000.00							1,300,000.00
合计	1,551,809,889. 02	438,910,309.1 2							1,990,720,198. 14

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

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	1,205,313,880.48	1,161,350,258.67	426,917,356.71	429,945,695.38
其他业务	493,211.02	16,295.66	588,627.81	460,200.62
合计	1,205,807,091.50	1,161,366,554.33	427,505,984.52	430,405,896.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

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	64,720,200.00	107,799,450.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,149,597.19	14,701,214.78
其他	3,992,009.85	1,075,864.77
合计	88,861,807.04	123,576,529.55

6、其他

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	12,638,627.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,560,417.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-66,693,106.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	624,406.84	
减：所得税影响额	-16,307,935.12	
少数股东权益影响额	-4,731.01	
合计	-30,556,988.66	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

□ 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	15.08%	2.15	2.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.77%	2.25	2.25

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

不适用

4、其他