



**南京寒锐钴业股份有限公司**  
**2023 年年度报告**

**公告编号：2024-025**

**2024 年 04 月**

# 2023 年年度报告

## 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。

公司在本年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”“（三）公司可能面对的风险及应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施 2023 年度利润分配方案时股权登记日的总股本（扣除公司回购专用账户中的股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 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 .....	39
第五节 环境和社会责任 .....	59
第六节 重要事项 .....	61
第七节 股份变动及股东情况 .....	74
第八节 优先股相关情况 .....	82
第九节 债券相关情况 .....	83
第十节 财务报告 .....	84

## 备查文件目录

公司 2023 年度报告的备查文件包括：

- 1、载有公司法定代表人签名的 2023 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的原稿；
- 5、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：南京市江宁区将军大道 527 号公司证券事务部

## 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）
寒锐基金	指	海南寒锐私募基金管理有限公司
香港新能源	指	香港寒锐新能源科技有限公司
三亚寒锐	指	寒锐钴业（三亚）科技投资有限公司
香港投资	指	寒锐钴业（香港）投资有限公司
寒锐新材料	指	南京寒锐新材料有限公司
印尼寒锐	指	印尼寒锐镍业有限公司
上海寒锐	指	寒锐钴业（上海）有限公司
新加坡国际	指	寒锐国际（新加坡）有限公司
印尼镍钴	指	印尼寒锐镍钴有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	《南京寒锐钴业股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	南京寒锐钴业股份有限公司股东大会
董事会	指	南京寒锐钴业股份有限公司董事会
监事会	指	南京寒锐钴业股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
期末、本期末、报告期末	指	2023 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将军大道 527 号		
注册地址的邮政编码	211126		
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。2023 年 3 月 9 日，公司注册地址变更为南京市江宁区将军大道 527 号。		
办公地址	江苏省南京市江宁区将军大道 527 号		
办公地址的邮政编码	211126		
公司网址	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将军大道 527 号	江苏省南京市江宁区将军大道 527 号
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	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	江苏省南京市江宁区将军大道 527 号公司证券事务部

### 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、邵珠德
---------	---------

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

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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	4,788,752,338.57	5,087,020,600.16	-5.86%	4,349,711,262.50
归属于上市公司股东的净利润（元）	138,239,712.26	212,411,009.11	-34.92%	663,166,173.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	192,015,408.11	224,313,716.63	-14.40%	693,723,162.04
经营活动产生的现金流量净额（元）	176,144,636.05	1,621,514,404.22	-89.14%	-646,518,390.82
基本每股收益（元/股）	0.45	0.69	-34.78%	2.15
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.69	-34.78%	2.15
加权平均净资产收益率	2.69%	4.33%	-1.64%	15.07%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	7,773,138,536.14	7,432,480,201.85	4.58%	7,378,648,140.49
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,205,507,380.40	5,069,763,528.51	2.68%	4,733,019,299.37

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	1,130,528,379.86	1,168,250,384.64	1,418,359,475.29	1,071,614,098.78
归属于上市公司股东的净利润	17,741,671.24	48,209,080.58	64,559,003.82	7,729,956.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	35,862,485.02	57,425,571.28	72,138,770.42	26,588,581.39

的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	91,545,403.81	275,431,857.13	39,283,990.53	-230,116,615.42

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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	98,644.68	-1,663,891.04	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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,791,679.64	8,366,753.89	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，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-74,033,182.10	-22,417,766.90	-66,693,106.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,496,793.59	-812,327.09	624,406.84	
减：所得税影响额	-18,859,520.91	-4,621,933.45	-16,307,935.12	
少数股东权益影响额（税后）	-4,434.61	-2,590.17	-4,731.01	
合计	-53,775,695.85	-11,902,707.52	-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

公司不存在将《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，广泛的运用于航空航天、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。

根据美国地质调查局（USGS）数据，2023 年全球钴的陆地储量为 1,100 万吨，主要集中在刚果（金）、澳大利亚、印尼、古巴、菲律宾等国。刚果（金）储量最为丰富，储量为 600 万吨，占比 55%，主要为高品位铜钴矿。中国是钴消费大国，但钴资源匮乏，主要依靠从刚果（金）进口。根据安泰科数据显示，2023 年全球钴原料产量约 23.7 万吨，同比增长 19.1%，刚果（金）产量约 16.9 万吨，占比 71.4%。

##### 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。

根据安泰科数据显示，2023 年全球钴消费约 17.5 万吨，同比下降 1.1%，3C 领域钴消费有所好转，动力电池领域钴消费明显下降，锂离子电池行业用钴量约为 11.8 万吨，占比约 67%，同比下降 10%；高温合金行业为第二大应用领域，用钴量为 1.78 万吨，占比为 10.2%，同比增长 8%。硬质合金及金刚石工具、硬面材料、磁性材料、陶瓷、催化剂及其他行业分别占比约为 5%、4%、4%、3%、3% 和 2%。

2023 年受全球经济下行压力加大、地缘政治冲突升级、中美贸易摩擦的影响，全球动力电池需求明显放缓，三元动力电池领域钴消费量达到 6 万吨，消费占比 34.5%，同比下降 29%；2023 年 3C 数码领域消费需求明显恢复，该领域钴需求消费占比 32.5%，同比上涨 54.7%。预计 2024 年全球钴消费仍将以锂电池和高温合金应用为主，新能源汽车领域钴消费增速会放缓，3C 数码领域钴消费将保持平稳。

#### （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 1,083°C，沸点 2,567°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。

据美国地质勘探局（USGS）数据，2023 年全球铜储量为 10 亿吨，铜资源丰富的国家主要有智利（1.9 亿吨）、澳大利亚（1 亿吨）、秘鲁（1.2 亿吨）、俄罗斯（0.8 亿吨）、墨西哥（0.53 亿吨）和美国（0.5 亿吨）等。根据世界金属统计局数据显示，2023 年，全球精炼铜产量 2,762.61 万吨，消费量为 2,769.19 万吨，供应短缺 6.58 万吨。2023 年，中国精炼铜产

量 1,299.00 万吨，占全球比例 46.91%。从 2012 年至 2023 年，我国保持全球第一大精炼铜生产国，且占全球产量比例呈上升趋势，全球精炼铜产业将持续向中国集中。

目前，新能源产业如新能源汽车、光伏等行业的快速发展，为铜行业创造了新的需求。铜在新能源汽车领域中主要用于电池、电机和充电桩等。根据卓创资讯测算，2023 年新能源汽车耗铜量为 98.60 万吨。根据 ICA 数据，新能源汽车单位耗铜量为每辆 83 千克，预计 2025 年全球新能源汽车耗铜量为 193.3 万吨。铜在光伏领域中主要用于连接器、电缆和逆变器等，随着光伏装机量的增加，铜需求量亦随之增长。根据银河期货数据，2023 年，全球光伏铜消费量为 95.00 万吨，较 2023 年增长 21.40 万吨。随着铜在传统领域应用逐渐饱和，高速发展的新能源产业将为铜的未来市场带来新的增长点。

## 2、铜的市场供需情况

从供给端来看，2010 年至 2023 年，全球铜矿产量呈现波动性上涨趋势。根据 ICSG 数据显示，2010 年至 2016 年，全球铜矿生产经历了快速发展阶段，2016 年全球铜矿产量达到 2,040 万吨，复合增长率达到 4.08%。2016-2022 年，全球铜矿产量基本稳定在 2,000 万吨左右，增速有所放缓。全球精炼铜也保持相同的趋势，到 2018 年之后，全球精炼铜产品维持在 2,400 万吨左右。总体来看，自从 2020 年 3 月以后全球铜库存持续下降，目前处于历史低位，在低库存效应下，需求增长或带动铜价上涨。

从需求端来看，近年来，全球铜消费量持续上升，中国是世界上最大的铜消费经济体。根据安泰科的数据，2022 年我国精炼铜消费量将增长至 1,332 万吨，占全球铜消费量的比重超 50%。在下游消费结构方面，传统领域依然是铜消费的主力战场，其中电力电网行业是国内电解铜应用占比最高的行业。根据安泰科数据显示，2022 年中国各终端行业铜消费中，电力占比 49.55%，其余分散在空调制冷（14.71%）、交通运输（9.83%）、电子（9.16%）、建筑（7.96%）等领域。此外，新能源加速发展为铜等关键金属打开广阔需求空间。国际能源署数据显示，发电领域中光伏和风能发电单位装机的金属矿产资源需求量是传统煤炭发电的 3-6 倍，交通领域中电动车的单辆车矿产资源需求量是传统燃油车的 6 倍左右，特别是铜、锂等关键金属需求将迎来快速增长。铜则被部分业内人士誉为“未来金属”和“新石油”，花旗银行预测，2030 年脱碳领域（新能源发电+新能源汽车）铜需求将达到 635 万吨，为 2020 年的 4 倍，脱碳领域的铜需求增量将占未来十年铜需求增量的 6 成以上。

### （三）镍行业基本情况

#### 1、镍行业概况

镍是一种银白色金属，具有机械强度高、延展性好、难熔、在空气中不易氧化等优良特性，用它制造的不锈钢和各种合金钢被广泛地用于飞机、坦克、舰艇、雷达、导弹、宇宙飞船和民用工业中的机器制造、陶瓷颜料、永磁材料、电子遥控等领域。在化学工业中，镍常被用作氢化催化剂。近年来，在家用电器、通讯器材等方面，镍的用途也在迅速增长。

全球镍矿资源丰富，分布广泛但不平衡。根据 USGS 的数据，2023 年全球镍储量为 130000kt（镍金属量），其中，印度尼西亚为镍矿储量最高的国家，镍矿储量为 55000kt，占全球约 42.3%。澳大利亚的镍矿储量为 24000kt，占全球约 18.5%。巴西镍储量 16000kt，占全球约 12.3%。俄罗斯镍储量 8300kt，占全球储量 6.4%。新喀里多尼亚镍矿储量 7100kt，占全球镍储量 5.5%。菲律宾镍矿储量 4800kt，占全球储量 3.7%。中国镍矿储量 4200kt，占全球约 3.2%。中国作为镍资源消耗大国，每年需要进口大量的镍矿砂及精矿来满足国内需求。

#### 2、镍的市场供需情况

从供给端来看，全球镍矿产量稳步增长，其中，印度尼西亚是全球镍矿产量最高的国家，菲律宾和新喀里多尼亚列二三位。我国镍矿资源主要以硫化矿为主，红土镍矿资源贫乏，我国镍矿资源主要分布在西北、西南和东北，主要的镍矿包括金川镍矿、夏日哈木镍钴矿、喀拉通克镍矿和黄山镍矿。

从需求端来看，我国镍资源储量少，但却是全球最大的原生镍消费国，从 2019 年开始，我国原生镍消费一直保持增长，从消费占比看，中国在全球镍消费量占比进一步提升，由 2022 年的 59.2% 上升至 2023 年的 63.2%。从消费结构来看，不锈钢是镍消费的主力，广泛用于工业机械制造、家庭用品以及航空航天、坦克舰艇、原子能反应堆等；镍同时是镍氢电池、镍镉电池、三元材料锂离子电池等多种电池的重要原料，在便携设备、电动汽车、储能电池等领域有广泛应用，尤其是近几年新能源产业、工业储能等行业的快速发展，镍在电池领域的需求潜力巨大。此外，镍还常作为氢化催化剂和永磁材料，用于电子遥控、原子能工业和超声工艺等。

### （四）所处行业的周期性特点

钴、铜、镍属于有色金属，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、镍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，受经济周期、供需情况等因素的影响，钴金属价格波动较大。

### （五）公司所处的行业地位情况

公司主要从事金属钴粉、氢氧化钴、电积钴、电积铜及其他铜钴产品的研发、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。公司在赣州已建设完成 10,000 金属吨钴新材料项目，进一步丰富公司钴化合物产品种类。报告期内，公司在赣州寒锐建设完成了 5,000 吨电积钴项目并正在建设 5,000 吨电积钴和 5,000 吨电积镍项目，并在印度尼西亚建设实施年产 2 万吨镍金属量富氧连续吹炼高冰镍项目，公司产品不断优化丰富，进一步完善了公司在镍资源板块及新能源材料板块的布局建设，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、氢氧化钴、电积钴、电积铜及其他铜钴产品的研发、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、铜产品为核心，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。2023 年，公司进军印尼布局镍原料，并在国内建设钴酸锂生产线，进一步完善公司在镍资源板块及新能源材料板块的布局建设。

#### 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、碳酸钴、氯化钴，新增电积钴、钴酸锂。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；报告期内，为进一步提升公司市场竞争力，增厚企业效益，公司根据市场适时调整了产品结构，新增电积钴、钴酸锂产品，电积钴是高温合金和硬质合金的主要原材料之一，钴酸锂是锂离子电池中的一种正极材料。

#### 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主要从事钴、铜矿石的采购、租赁开采、钴产品粗加工和电解铜的生产；赣州寒锐主要从事碳酸钴、硫酸钴、氯化钴等钴中间品的加工，废料电池回收以及电积钴的生产和销售；安徽寒锐主要从事钴粉的生产和销售，并保证碳酸钴等钴中间品的稳定供应，寒锐新材料主要从事钴酸锂的生产和销售。

（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，以及向嘉能可、洛阳钼业、中国有色等大型知名矿业企业外购的粗制氢氧化钴。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；镍矿石采购以伦敦金属交易所报价（LME）为基准，根据镍矿石的金属含量、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、电积钴生产主要采取“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；在铜产品销售定价方面，公司主要根据伦敦金属交易所（LME）的铜金属报价，结合各类铜产品的市场供需情况，按照市场化原则制定销售价格，同时为应对产品价格波动风险，公司对部分铜产品进行了套期保值。

## （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，同时在钴粉的粘合力、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) 公司深耕刚果（金）多年，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和销售体系，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、印尼设立了子公司，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

2023 年，公司营业收入为 478,875.23 万元，较去年同期下降 5.86%，归属于母公司所有者的净利润为 13,823.97 万元，较去年同期下降 34.92%。报告期内公司业绩下滑主要原因为自 2023 年初以来，受经济周期、供需情况的影响，钴金属价格整体呈震荡下行趋势，导致公司收入减少，毛利率下降。公司将持续提升核心竞争力，通过增强研发实力，强化综合运营水平，结合外部环境、市场变化等实际情况调整公司战略，改善公司业绩，确保公司持续稳定发展。

## 三、核心竞争力分析

### （一）技术研发和创新优势

公司及子公司安徽寒锐和赣州寒锐均为高新技术企业，建有完善的科技创新体系。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，同时在钴粉的粘合力、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的建成，填补了公司钴湿法冶炼深加工的空缺，使公司完成了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，公司围绕生产经营计划和战略目标，聚焦主流市场、主流客户、主流产品，加强新技术应用、新工艺研究、新产品开发，实现了一批创新成果的突破。报告期内，公司新增 10 项专利，其中，发明专利 5 项，实用新型专利 5 项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	授权日期
1	一种防止钴粉残留的下料管道	实用	202222726172X	2023/1/20
2	球形碳酸钴制备过程中的碳酸钴母液的处理方法	发明	2021107557571	2023/1/6
3	一种用于防止料斗中的滤网积料的疏通杆	实用	2022227383765	2023/2/10
4	一种常温高效电化学氧化除铁装置	实用	2022223929578	2023/2/17
5	一种制备高松装密度钴粉的方法	发明	2021106700290	2023/6/2
6	一种碳酸钴制备钴粉的方法	发明	2022100790071	2023/6/2
7	一种草酸钴制备钴粉的方法	发明	2022100790067	2023/6/9
8	一种基于液面调整的浮油去除设备	发明	2022108028565	2023/9/15
9	一种还原炉舟皿下料装置	实用	2023216628617	2023/12/1
10	一种超细钴粉中异物筛分检查装置	实用	2023216628477	2023/12/5

## （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和寒锐金属的业务主要为钴、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）管理优势

公司经营管理团队成熟且稳定，团队内部分工明确、凝聚力强，对市场现状及发展趋势具有良好的洞察力和把握能力，能科学应对市场波动风险，适时调整经营计划和产销节奏。在管理上，公司建立了完善的内控体系，拥有数字化管理平台，持续优化完善信息化系统，相关管理体系先进成熟。公司持续坚持管理优化和创新，促进公司稳定健康发展。

## （四）人才优势

公司的管理和技术人员在钴、铜、镍矿采选、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 把握公司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。

# 四、主营业务分析

## 1、概述

报告期内，受全球经济下行压力、供需情况等因素的影响，金属价格波动较大，面对严峻的形势，公司秉承为全球客户“提供一流产品”的企业宗旨和“以品质创品牌 以信誉求发展”的核心价值观，以满足客户需求为依托，通过资源布局、设备升级、工艺创新、产品延伸、营销策略优化，以及开拓资源回收板块和镍资源板块，进一步丰富公司产业链和新的业务增长点。在管理层的带领下，公司销量逐年提高，各项扩产、技改项目稳步推进。公司围绕年初制定的经营计划主要完成了以下工作：

### （一）保障资源充足、安全，确保生产经营稳定

2023 年，公司持续加速打造多元化的矿资源开发体系，在非洲刚果（金）建立上游一体化铜钴矿开发体系的基础上，持续推动自有与合作相结合的矿资源开发体系，一方面将寻找、收购和运作有价值的矿山作为持续目标，另一方面，积极发展矿权合作、联合开发等运作模式，积极稳妥地在新项目中逐步开展试点。不断在矿资源供应端筑牢经营基础，确保公司生产经营稳定。

**（二）提高生产运营标准化建设，提质增效添动力**

2023 年，公司紧抓产品创新与设备技改等工作，在全力保障氢氧化钴和钴粉等主要产品生产和供应的前提下，积极响应市场需求，生产并交付电积钴等热点产品；通过设备技改和工艺优化，稳步提升电积铜和钴盐的产量。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。

**（三）全面推进项目全周期管理，谱写领域新篇章**

报告期内，公司全面推进项目全周期管理机制，各重大项目均顺利推进并实施，具体进展基本满足公司预期目标。子公司赣州寒锐“年产 5000 吨电积钴项目”已于 2023 年 7 月投产，赣州寒锐“年产 5000 吨电积镍和 5000 吨电积钴项目”已于 2023 年 11 月开工；赣州寒锐废旧电池回收项目已于 2023 年 12 月达到预定可使用状态；子公司寒锐金属 40000 吨电积铜扩产项目已于 2023 年 12 月投产；寒锐新材料“年产 5000 吨钴酸锂项目”已于 2023 年 12 月投产。

**（四）引进储备专业技术人才，发挥人才潜能与价值**

公司重视人才梯队建设工作。报告期内，在人才引进方面，公司积极优化人才结构，引进具备丰富经验的管理人才和技术人才，充实与完善公司人才梯队，形成了管理者、专家、工程师、员工各司其职的人才结构，公司技术研发能力和技术转化应用能力得到了提升，产品创新能力和交付能力加快；在人才激励方面，公司进一步完善价值分配体系，实施限制性股票激励计划，建立风险共担、价值分享的激励与约束并存的长效机制；在人才管理方面，公司对人力资源工作进行了深入提升，逐步建立了以信息化为基础，以服务业务为特点，人才管理、培养与开发的长效机制，进一步丰富人力资源管理机制内涵。

**（五）提升组织统筹协调和管理能力，发挥管理内在价值**

2023 年，公司梳理并优化了公司组织架构和部门定位，构建了战略规划、经营计划、全面预算、绩效管理、审计监督、风险控制相结合的闭环管理机制和制度流程规范；国外以寒锐金属、刚果迈特为原料采购供应，国内以安徽寒锐、赣州寒锐为深加工生产基地，设立以海南寒锐为国内外销售主体的专业化销售服务公司，实现了公司产品从原料开采加工、到深加工、再到专业化销售的公司化运作体系和流程，充分调动了各组织各部门的主观能动性，发挥管理内在价值。

**（六）提高风险控制水平，确保企业规范运作**

2023 年，公司深入贯彻落实集团年度经营计划关于加快审计监督体系和制度的工作部署，做到应审尽审、凡审必严，促进各责任部门及各分子公司落实各项制度规定要求。重点推进落实企业制度执行的各项要求，内审工作严格服务企业发展战略，着力提升公司治理水平和风险防范能力，助力企业加快实现铜钴产能提升及各项在建项目合规投产，助推企业高质量发展和做强、做优、做大。

**2、收入与成本****（1）营业收入构成**

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 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	4,788,752,338.57	100%	5,087,020,600.16	100%	-5.86%
分行业					
有色金属冶炼及压延加工	4,553,539,502.13	95.09%	5,064,709,418.09	99.56%	-10.09%
新能源电池材料	180,637,124.78	3.77%			
其他行业	54,575,711.66	1.14%	22,311,182.07	0.44%	144.61%
分产品					
钴产品	1,795,390,351.29	37.49%	2,542,071,478.66	49.97%	-29.37%
铜产品	2,758,149,150.84	57.60%	2,522,637,939.43	49.59%	9.34%
电池材料	180,637,124.78	3.77%			

其他	54,575,711.66	1.14%	22,311,182.07	0.44%	144.61%
分地区					
境内	1,747,151,939.04	36.48%	1,715,935,676.25	33.73%	1.82%
境外	3,041,600,399.53	63.52%	3,371,084,923.91	66.27%	-9.77%
分销售模式					
直销	4,691,137,498.64	97.96%	4,936,709,809.35	97.05%	-4.97%
经销	97,614,839.93	2.04%	150,310,790.81	2.95%	-35.06%

## (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	4,553,539,502.13	3,798,364,436.68	16.58%	-10.09%	-8.98%	-1.02%
分产品						
钴产品	1,795,390,351.29	1,704,824,515.19	5.04%	-29.37%	-20.89%	-10.18%
铜产品	2,758,149,150.84	2,093,539,921.49	24.10%	9.34%	3.73%	4.10%
分地区						
境内	1,747,151,939.04	1,676,252,422.30	4.06%	1.82%	9.26%	-6.53%
境外	3,041,600,399.53	2,347,304,854.61	22.83%	-9.77%	-11.62%	1.61%
分销售模式						
直销	4,691,137,498.64	3,935,478,651.49	16.11%	-4.97%	-2.64%	-2.01%

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	2023 年	2022 年	同比增减
钴产品	销售量	金属吨	9,045.57	7,280.25	24.25%
	生产量	金属吨	8,301.28	10,147.84	-18.20%
	库存量	金属吨	1,758.34	2,548.15	-31.00%
铜产品	销售量	金属吨	47,820.27	43,402.61	10.18%
	生产量	金属吨	49,866.07	40,027.41	24.58%
	库存量	金属吨	4,061.40	2,015.61	101.50%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1) 本报告期末钴金属自产库存量较上年末下降 31.00%，主要是由于子公司赣州寒锐投产，钴产业链贯通，自产库存量下降；同时，本期产量扣减了用于连续生产的上游产量，致本期生产量同比下降 18.20%。

2) 本报告期末铜金属库存量较上年末增长 101.50%，主要是由于刚果出口文件正在办理中所致。

## (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	2023 年		2022 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	3,115,138,976.11	82.00%	3,450,255,470.60	82.68%	-0.68%
有色金属冶炼 及压延加工	辅料	255,318,285.67	6.72%	341,259,381.03	8.18%	-1.46%
有色金属冶炼 及压延加工	人工	82,679,696.72	2.18%	68,514,724.60	1.64%	0.54%
有色金属冶炼 及压延加工	能源	106,620,228.22	2.81%	98,281,842.26	2.35%	0.46%
有色金属冶炼 及压延加工	制造费用	210,624,811.88	5.55%	197,680,970.51	4.74%	0.81%
有色金属冶炼 及压延加工	其他	27,982,438.08	0.74%	17,335,882.43	0.41%	0.33%
有色金属冶炼 及压延加工	合计	3,798,364,436.68	100.00%	4,173,328,271.43	100.00%	

说明

1) 本报告期辅材成本比例同比下降 1.46 个百分点，主要是由于铜销售增长、销售占比提高所致。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

☑是 ☐否

本报告期新设南京寒锐新材料有限公司、寒锐钴业（上海）有限公司、寒锐国际（新加坡）有限公司、印尼寒锐镍钴有限公司、印尼寒锐镍业有限公司 5 家子公司，清算注销寒锐地质勘探工程有限公司、海南寒锐私募基金管理有限公司两家子公司。

**(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）	2,508,972,122.34
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	52.39%
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	907,635,875.41	18.95%
2	客户二	654,999,129.62	13.68%
3	客户三	378,665,220.83	7.91%

4	客户四	341,979,656.00	7.14%
5	客户五	225,692,240.48	4.71%
合计	--	2,508,972,122.34	52.39%

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）	1,570,080,107.67
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	43.63%
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	518,513,027.33	14.41%
2	供应商二	484,880,157.37	13.47%
3	供应商三	304,693,081.93	8.47%
4	供应商四	133,571,365.61	3.71%
5	供应商五	128,422,475.43	3.57%
合计	--	1,570,080,107.67	43.63%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	17,484,762.39	20,418,388.67	-14.37%	
管理费用	181,615,441.19	234,002,495.57	-22.39%	
财务费用	17,919,577.92	32,001,504.51	-44.00%	主要系贷款下降利息支出减少所致。
研发费用	75,714,274.78	56,928,541.53	33.00%	主要系子公司赣州寒锐投产，研发投入增加所致。

### 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
降低 MVR 系统废水处理量的研究	钴粉生产过程中电量是一个重要成本指标，而湿法线消耗电量最多的是 MVR 蒸发结晶系统。其原理是利用水蒸气的热量不断加热母液，从而将氯化铵晶体析出，其中为了最大程度上利用水蒸气，中间通过蒸汽压缩机将蒸汽加压升温，此过程需要消耗大量电量，尤其是蒸汽压缩机高频运转时，耗	已完成	根据现场设备运行评估和以往针对废水回用的试验，制定以下目标： 减少废水处理量 30m <sup>3</sup> /天，其中母液回用 10m <sup>3</sup> /天，浓水回用 20m <sup>3</sup> /天 具体表现在 MVR 车间数值变化为： 压缩机运行频率≤45Hz MVR 车间用电费用减少	降低成本

	电量更多，所以减少 MVR 系统水处理量可以降低安徽寒锐生产成本。		≥1000 元/天	
E-T 钴粉粒度稳定性控制的研究	<p>E-T 钴粉是安徽寒锐主要产品系列之一，在国内销售市场占有率有重要地位，企业标准《Q_341102 AHHR 001-2019 还原钴粉最新》要求 E-T/AH-T（以下统称 E-T）钴粉粒度（本项目所述粒度，若无特别说明，均为 FSSS 粒度）标准为 0.8~1.0<math>\mu\text{m}</math>。随着下游合金市场对产品性能要求的不断提高，很多客户要求 E-T 钴粉粒度<math>\leq 0.95\mu\text{m}</math>。对 2022 年 E-T 钴粉成品检测数据进行分析发现，2022 年全年生产 E-T 钴粉约 612 吨，其中 FSSS &gt; 0.95<math>\mu\text{m}</math> 的约 184 吨，占比 30.11%。</p> <p>为了有效提高 E-T 钴粉粒度稳定性，特成立此项目，从原料、工艺、设备、管理等多个方面入手，探究问题真因、寻找解决办法。</p>	已完成	<p>1、目标：FSSS &gt; 0.95<math>\mu\text{m}</math>（不含）的 E-T 钴粉占全部 E-T 钴粉的比例；</p> <p>2、要求：占比<math>\leq 15\%</math>。</p>	满足客户需求，提高销售
高压氢还原法制备超细钴粉产业化研究（中试线调试）	<p>随着硬质合金不断向超细晶粒领域发展，要求钴粉粒度减小的同时还需要有更好的流动性能，以降低球磨难度及合金烧结中形成“钴池”的风险，从而大幅度地提高硬质合金的抗弯强度、断裂韧性和使用寿命。常规的 08 型钴粉已经不能满足硬质合金行业的发展需求。目前，只有优美科能够提供 FSSS<math>\leq 0.6\mu\text{m}</math>（BET<math>\geq 2.1\text{m}^2/\text{g}</math>）的钴粉，格林美及我公司尚无能力生产该系列钴粉。</p> <p>本项目通过搭建 300L 超细钴粉中试线，以“高压氢还原法制备超细钴粉产业化研究（实验室阶段）”项目优化的工艺参数为参考，调整高压氢还原制备超细钴粉的中试工艺条件，实现制备的产品满足本项目的目标及技术指标要求。</p>	已完成	<p>搭建中试生产线。</p> <p>本项目结题验收时，应连续生产 5 批（每批 5 公斤以上）超细钴粉，达到以下目标：</p> <p>(1) 比表面积<math>\geq 2.1\text{m}^2/\text{g}</math>，形貌为球形或近球形；</p> <p>(2) 氧含量<math>\leq 0.90\%</math>，硫含量<math>\leq 30\text{ppm}</math>，碳含量<math>\leq 2000\text{ppm}</math>，其他杂质不超企标；</p> <p>(3) 粒度分布： D10<math>\leq 1.0\mu\text{m}</math>；D50<math>\leq 2.2\mu\text{m}</math>； D90<math>\leq 5.2\mu\text{m}</math>（对标优美科）；</p> <p>(4) 松装密度<math>\geq 1.2\text{g}/\text{cm}^3</math>；</p> <p>(5) 中试线生产样品通过国内或者国外客户测试<math>\geq 1</math>家；</p> <p>(6) 申请专利 1 项或发表论文 1 篇；</p> <p>(7) 编写项目结题报告。</p>	提高市场竞争力
金刚石工具与硬质合金用钴粉对比研究	<p>钴粉主要应用于硬质合金和金刚石工具两个行业，从材料科学角度来看，两者都属于粉末冶金行业，在生产工艺上有很多相似之处，都主要包括混料、压制和烧结三个工序，但在产品具体的制备和质量控制方面有很大的差异。</p> <p>按烧结温度区分：以金刚石工具为代表的固相烧结范畴，烧结温度一般在 700-900<math>^{\circ}\text{C}</math>之</p>	已完成	结合工厂的生产线，为金刚石工具和硬质合金行业各开发一种优势产品	解决客户需求；提高我司产品的市场竞争力和公司形象。

	间；以硬质合金为代表的液相烧结范畴，烧结温度一般在1350°C左右本项目，基于安徽寒锐现有常压高温氢还原生产工艺，让寒锐钴粉更好的适用于各个行业。			
钴粉自动包装线研发项目	<p>1、降低包装过程的操作失误概率，提高钴粉包装质量。</p> <p>2、实现大部分包装工作自动化，减少操作人员作业强度，减少人力成本。</p> <p>3、提高生产自动化程度，提升公司形象。</p>	调试阶段	<p>1、全年有效工作时间不低于330天，每天运行时间不低于20小时；</p> <p>2、包装规格：5KG/袋（净重）</p> <p>3、包装速度：≥60袋/小时</p> <p>4、计量精度：平均精度≤5KG±3克（最大误差5KG≤±5g） （超出最大误差范围，视为重量超差，要求重量超差比例≤2%；发生重量超差后，重量复检工位要能识别并予以剔除，确保剔除后剩余其他物料符合计量精度要求。）</p> <p>5、热合效果：包装热合封口线真空泄露率&lt;2%，真空度-0.07兆帕左右，范围可调。</p> <p>6、洁净度：铝箔袋和外包装袋外侧，没有明显钴粉附着。用白手套擦拭没有明显痕迹（环境因素造成污染不在设备污染范围内）。热合处袋口内侧不能有明显粉尘。</p>	提高生产自动化程度，提升公司形象。
仪表国产化可行性研究	在赣州寒锐一期项目中，由于考虑到我司生产工艺工况的复杂性与多样性，为确保生产的稳定性，所以仪表设备大部分使用合资一线品牌。以降本增效为目标，并且在降低使用性能的前提下，将后期项目中部分合资一线品牌仪表更换为国产一线品牌，由此降低使用成本，继而达到降本增效的目标。	已完成	出具赣州寒锐项目使用的电磁流量计、雷达液位计、电磁阀、限位开关四项仪表设备的国产化可行性研究报告。	降低成本
电池废料除F工艺研究	目前，我公司设计的电池料处理线采用回转窑焙烧的方式去除电池废料中残余的隔膜纸和有机物，从而去除其中的F。可能存在F去除不完全进入后续工序，对硫酸钠蒸发结晶、废水处理的工艺和设备提出了更高的要求。因此，应尽可能在回转窑焙烧工序将F去除完全，如果在回转窑焙烧工序F的去除率达不到工艺要求，则考虑在硫酸钠溶液进蒸发结晶前或在蒸发结晶母液中除F。	已完成	硫酸钠溶液进蒸发系统前[F]≤10ppm。	提高产品质量
电池废料中锂回收工	新能源汽车近些年取得了较大	已完成	将Li回收率由现阶段设计	提升公司形象，

艺研究	的发展，许多企业加大了对新能源产业的重视和下游需求的增长，市场竞争日益激烈，进一步降低生产成本成为获得市场竞争优势的重要突破点。同时，国内环保要求与日俱增，三废处理的要求更为苛刻。因此，开发一种短流程、低成本、三废少的回收工艺势在必行。		的 60%左右提高至 80%以上，同时提高碳酸锂产品的纯度。	为公司产业化做准备。
硫酸铵溶液除重金属回收钴镍的工艺研究	赣州寒锐公司在生产过程中发现硫化铵除 Ni、Co 后的硫酸铵溶液，容易出现不沉淀的 Ni、Co 微量返溶现象，导致硫酸铵溶液杂质含量不稳定状况，且净化产生的硫化镍和硫化钴的回收再利用时也面临成本更高的问题。所以急需对现有硫酸铵溶液的净化除重进行研究，以解决上述问题。	已完成	硫酸铵溶液中镍钴镁总浓度 $[Co+Ni+Mg]<0.005g/l$ ，减少蒸发结晶系统结垢。	提高产品质量
含油溶液深度除油工艺研究	目前赣州寒锐萃余液除油采用静置隔油—树脂柱吸附—活性炭吸附的组合工艺进行除油，使用不太理想，主要存在的问题是： ①现采用的树脂无效：102 萃取车间反映现用争光 ZG SO107 凝胶型树脂除油经过一个月的运行后，树脂失去吸附油的能力，研发部取原树脂再生和厂家新奇树脂经实验反复验证，此型号凝胶型树脂对含油溶液除油无效； ②活性炭除油成本较高：由于前端树脂工艺未承担大部分除油负荷，导致后端安保工艺活性炭柱吸附工艺负荷较大，导致活性炭工作寿命急剧缩短、而后穿透，导致 P507 萃余液除油不合格，除油成本居高不下； ③影响产线运行，降低产品品质，增加公司成本：未除油达标的萃余液直接进入铵盐蒸发系统，浓缩的油相对蒸发器蒸发有所影响，硫酸铵产品颜色发灰甚至发黑，影响了产品品质，且会有部分油挥发进入冷凝水处理系统，进而损坏水处理系统的膜组件，降低了纯水水质，且油类物质无法回收使用，变为危废物质，增加了公司的成本。	已完成	针对萃余液油份寻求可行的深度除油工艺，降低萃余液除油成本；除油后液含油份 $\leq 5ppm$ 或 $COD\leq 100ppm$ 。	提高产品质量；降低成本
含钴镍金属废料电溶电积工艺研究	终止	终止	终止	终止
碳酸钴共沉淀掺杂工艺研究	1、随着电子产品的轻量化、微型化发展，对钴酸锂体系锂离子电池的能量密度和循环性	试产阶段	通过掺铝四氧化三钴钴产品开发项目，制备出化学成分及物理性能满足市场	增强公司在新能源行业市场竞争力

	<p>能要求逐渐提高，为满足市场高能量密度的需求，需要进一步提高工作电压来提高电池能量密度；</p> <p>2、华友、格林美、中伟、金川等头部企业已完成 4.5V 钴酸锂用四氧化三钴（掺铝 6000ppm）的研发与量产，更高掺杂量（&gt;8000ppm）的四氧化三钴产品开发也已进入量试阶段，我公司还未完成前期技术积累，设备、人员、技术都较为欠缺，需要进一步加快研发及产业布局；</p> <p>3、南京新材料反馈研发原料采购较为困难，头部企业因竞争关系，不予我司提供样品，需要加快前驱体产品的自主研发能力。</p>		需求的掺铝四氧化三钴产品。	
大粒径碳酸钴制备工艺研究	<p>沉淀法制备碳酸钴在水溶液中生成的沉淀多为无定形的，一般为粒径在 0.1~10<math>\mu\text{m}</math> 范围的多颗粒集合体，需控制相关技术参数来保证沉淀后浆液易于过滤分离，才能应用于产业化生产。同时，还需要控制沉淀过程中颗粒的粒径、形状和杂质含量，尤其是大粒径碳酸钴制备工艺，以适应不同领域客户的需求。</p>	已完成	<p>大粒径碳酸满足粒径：要求 <math>D_{50} \geq 30\mu\text{m}</math>；（2）氯元素：要求 <math>\leq 55\text{ppm}</math>；（3）<math>\text{NH}_4^-</math>：<math>\leq 800\text{ppm}</math>；</p>	满足客户需求，提高销售
4.55V 新型钴酸锂正极材料研发产业化	<p>本项目旨在研发 4.55V 及以上高电压钴酸锂正极材料，否则将脱离主流钴酸锂市场的队伍，严重制约我司钴酸锂的后续长期稳定的产量输出，该产品的开发可以丰富我司钴酸锂产品种类，储备更高电压钴酸锂相关技术，为后续增加公司销售额做出一定的贡献。</p>	放大试验阶段（已制备 25 公斤样品发客户验证）	<p>1、通过本项目的申请开发，在南京寒锐新材料有限公司进行小试、中试试验线的构建，具有 DOE 试验条件，为研发不同电压、种类钴酸锂小试、中试样品提供条件，丰富公司钴酸锂样品多样性；</p> <p>2、研究最佳合成工艺、包覆条件等参数对高电压钴酸锂产品电化学性能的影响，为后续南京寒锐新材料有限公司开发更高电压钴酸锂提供试验思路、技术支持。</p> <p>3、小试、中试的多次样品烧结制备，为后续产线量化提供参数参考，有利于放大样品的一致性、重复性。</p>	提高市场竞争力
高电压钴酸锂改进与电容式电池应用	<p>锂离子电池具有高的能量密度，而超级电容器则以高功率密度和长循环寿命为突出优势。电容型锂离子电池是在锂离子电池的正极中加入部分电容炭材料，在不显著降低能量密度的情况下，大幅度改善锂离子电池的功率特性和循环寿</p>	放大实验（奔驰 100C 样品，已制备 25 公斤发客户）	<p>1、升级高电压钴酸锂正极材料电化学性能；</p> <p>2、复合钴酸锂正极材料与电容材料，使得电容型锂离子电池具有更高的能量密度、功率密度和循环稳定性。</p>	增强公司在新能源行业市场竞争力

	命, 从而实现电容与电池技术的融合。 锂离子电池和超级电容器的性能各有特点, 研发高性能兼顾低温性能的钴酸锂正极材料, 同时, 如何将这两种电化学储能装置的优点结合起来, 构建并组装出兼具高能量密度和高功率密度的储能装置也是本项目研究的主要内容			
钠离子电池正极材料研发及产业化	钠离子电池产业化已经进入了群起并进阶段, 国内外都在积极推进。产业化离不开正负极材料、电解液和电芯制备工艺。采用现有的锂离子电池技术, 辅助以钠离子电池特有的技术手段, 可以获得更好的安时级别钠离子电池。	高容量型产品进行压实实验	1、通过本实验, 完成小实验线的搭建, 具备钠离子电池正极材料的制备的条件, 具备钠离子正极材料掺杂, 包覆, 烧结, 粉碎, 包装的条件; 2、以镍铁锰氢氧化物为前驱体, 碳酸钠为钠源, 进行高温固相烧结制备一款高倍率, 低成本和高循环的钠离子电池正极材料; 3、以镍锰氢氧化物为前驱体, 碳酸钠为钠源, 进行高温固相烧结制备一款高容量, 高循环的钠离子电池正极材料。	增强公司在新能源行业市场竞争力

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量 (人)	55	36	52.78%
研发人员数量占比	2.79%	2.21%	0.58%
研发人员学历			
本科	23	16	43.75%
硕士	11	6	83.33%
本科以下	21	14	50.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	22	12	83.33%
30~40 岁	21	11	90.91%
40 岁以上	12	13	7.69%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额 (元)	75,714,274.78	56,928,541.53	39,828,981.77
研发投入占营业收入比例	1.58%	1.12%	0.92%
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	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,979,495,870.59	6,110,783,908.71	-18.51%
经营活动现金流出小计	4,803,351,234.54	4,489,269,504.49	7.00%
经营活动产生的现金流量净额	176,144,636.05	1,621,514,404.22	-89.14%
投资活动现金流入小计	4,633,812,203.09	2,656,229,113.47	74.45%
投资活动现金流出小计	4,726,294,414.52	3,685,870,559.88	28.23%
投资活动产生的现金流量净额	-92,482,211.43	-1,029,641,446.41	91.02%
筹资活动现金流入小计	2,710,046,642.07	2,518,941,549.67	7.59%
筹资活动现金流出小计	2,813,322,257.88	2,698,728,502.14	4.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-103,275,615.81	-179,786,952.47	42.62%
现金及现金等价物净增加额	-12,329,351.56	452,014,558.25	-102.73%

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) 报告期内经营活动产生的现金流量净额同比减少 89.14%，主要是由于 2022 年降库存、回笼资金致 2022 年度现金大量流入。

2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额同比增加 91.02%，主要是由于 2022 年购买理财产品及金融资产投资致 2022 年大量流出。

3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比增加 42.62%，主要是由于本报告期子公司吸收少数股东投资所致。

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

## 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	9,314,455.38	5.65%	系理财投资收益	
公允价值变动损益	-83,347,637.48	-50.59%	主要系子公司安鹏一号投资持有的孚能科技股权市场价格变动	
资产减值	-63,513,627.91	-38.55%	系计提存货跌价准备所致	
营业外收入	1,278,499.78	0.78%		

营业外支出	6,882,736.24	4.18%	主要系捐赠支出和非流动资产报废损失
-------	--------------	-------	-------------------

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 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	1,738,888,736.16	22.37%	2,063,079,662.77	27.76%	-5.39%	较年初减少 15.71%，主要系偿还贷款和固定资产投资支出所致。
应收账款	345,096,364.13	4.44%	281,592,083.47	3.79%	0.65%	无重大变动
存货	1,872,896,170.00	24.09%	1,770,994,227.62	23.83%	0.26%	无重大变动
固定资产	2,257,603,489.11	29.04%	1,914,235,782.08	25.76%	3.28%	较年初增加 17.94%，主要系子公司赣州寒锐项目完工所致。
在建工程	248,625,751.64	3.20%	56,415,819.79	0.76%	2.44%	较年初增加 340.70%，主要系子公司寒锐金属新建尾矿坝所致。
短期借款	893,661,176.76	11.50%	1,016,610,120.56	13.68%	-2.18%	无重大变动
合同负债	23,931,692.57	0.31%	26,459,042.99	0.36%	-0.05%	无重大变动
长期借款			200,177,222.22	2.69%	-2.69%	较年初变动，系长期借款重分类至“一年内到期的非流动负债”所致。
其他应收款	35,271,761.24	0.45%	2,467,993.55	0.03%	0.42%	较年初增加 1329.17%，主要系支付铜点价保证金增加所致。
预付款项	85,093,434.67	1.09%	9,422,568.94	0.13%	0.96%	较年初增加 803.08%，系公司产能提高，原料采购增加所致。
其他非流动资产	81,065,487.04	1.04%	19,468,884.96	0.26%	0.78%	较上年末增加 316.38%，主要系预付设备款增加所致。
应付账款	782,858,949.79	10.07%	480,487,688.69	6.46%	3.61%	较年初增加 62.93%，主要系公司产能提高，原料采购增加所致。
应交税费	164,521,844.68	2.12%	122,862,738.31	1.65%	0.47%	较年初增加 33.91%，主要系子公司海南寒锐盈利增加所致。
其他应付款	64,695,495.93	0.83%	10,999,427.13	0.15%	0.68%	较年初增加 488.17%，主要系发行限制性股票确认



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

单位：元

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	113,177,430.18	113,177,430.18		信用证保证金、保函保证金、期货保证金等
应收票据	5,714,717.36	5,714,717.36	质押	作为质押开具银行承兑汇票
存货				
固定资产	132,900,741.22	118,118,415.02	抵押	作为抵押取得借款
无形资产	15,964,550.00	14,022,196.66	抵押	作为抵押取得借款
合计	267,757,438.76	251,032,759.22		

## 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
603,081,172.67	264,055,591.19	128.39%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
10000 T/a 金属量钴新材料	自建	是	有色金属冶炼及压延加工	243,514,896.52	839,686,953.71	募集资金	100.00%		18,751,461.13	主要系自2022年下半年以来钴市场需求	2018年03月31日	有关具体情况详见公司在巨潮资讯网

										求疲软，钴的市场价格下行，导致公司募投资项目未达到预计效益。		( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《第三届董事会第五次会议决议》(公告编号:2018-042)
寒锐金属二期尾矿库工程	自建	是	有色金属冶炼及压延加工	121,719,552.03	121,719,552.03	自有资金	73.00%			不适用		--
电积钴5000(t/a)	自建	是	有色金属冶炼及压延加工	82,078,152.56	82,078,152.56	自有资金	100.00%			不适用		
2万吨/年锂(钠)离子电池正极材料项目(一期)	自建	是	新能源电池材料	68,728,954.28	68,728,954.28	自有资金	82.00%			不适用		
7#尾矿库	自建	是	有色金属冶炼及压延加工	31,258,927.54	31,258,927.54	自有资金	100.00%			不适用		
2万吨/年锂(钠)离子电池正极材料项目	自建	是	新能源电池材料	27,753,853.17	27,753,853.17	自有资金	56.00%			不适用		

(二期)												
寒锐金属扩产至4万吨电积铜技改项目	自建	是	有色金属冶炼及压延加工	19,442,696.11	19,442,696.11	自有资金	95.00%			不适用		
2108电解镍车间	自建	是	有色金属冶炼及压延加工	8,584,140.46	8,584,140.46	自有资金	6.00%			不适用		
合计	--	--	--	603,081,172.67	1,199,253,229.86	--	--	0.00	18,751,461.13	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

##### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
商品期货合约	0	0	-1,398.6	-1,398.6	29.39	1,433.32	1,403.93	0.27%
合计	0	0	-1,398.6	-1,398.6	29.39	1,433.32	1,403.93	0.27%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比	公司按照《企业会计准则第 24 号一套期会计》对该金融资产进行会计处理，与上一报告期相比无重大变化。							

是否发生重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	报告期内，本公司商品套期保值业务在其他综合收益报表项目中表现的金额为-1,398.60 万元。
套期保值效果的说明	公司开展铜商品期货合约的套期保值业务，进行风险对冲减少经营风险，通过对冲风险，公司可以更好地应对市场变化，并在不同的市场环境中保持竞争力。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>1、风险分析</p> <p>通过套期保值操作可以规避商品价格波动对公司经营的影响，有利于稳定公司经营业绩，但同时也存在一定风险：1、价格波动风险：期货行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成期货交易损失。2、资金风险：公司制定相关业务规则及流程，在规定的权限内下达操作指令，如市场波动过大，可能导致因来不及补充保证金而被强行平仓所带来的实际损失。3、技术风险：由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，存在交易指令延迟、中断或数据错误等风险。4、操作风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，存在操作不当或操作失败的可能，从而带来相应风险。5、政策风险：如果衍生品市场以及套期保值交易业务相关政策、法律、法规发生重大变化，可能存在市场波动或无法交易等风险。</p> <p>2、风控措施</p> <p>公司为规避套期保持业务风险，采取以下应对措施：1）公司制定了《套期保值业务内部控制制度》，在整个套期保值操作过程中所有交易都将严格按照上述制度及交易所要求执行；2）公司应严格按照规定安排和使用套期保值业务人员，加强相关人员的职业道德教育、业务及保密培训，提高相关人员的综合素质。3）公司定期或不定期地对套期保值业务进行检查，监督套期保值业务人员执行风险管理政策和风险管理工作程序，及时防范业务中的操作风险。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	每月底根据外部期货机构的市场报价确定公允价值变动；报告期内，公司记入其他综合收益报表项目的现金流量套期工具公允价值变动金额为-1,398.60 万元。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 21 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的	公司审议该事项的程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》等有关规定。公司在保证正常生产经营的前提下，使用自有资金开展套期保值业务，不进行以投机为目的的交易，以遵循稳健为原则，有利于规避和防范原材料价格及汇率波动风险，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。公司已制定《套期保值业务内部控制制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，对风险能形成有效控制。公司使用自有资金开展套期保值业务的相关审议程序符合法律法规的规定。因此，我们同意公司及控股子公

专项意见	司开展套期保值业务。
------	------------

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 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	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	非公开发行股票	190,127.6	186,766.2	24,351.49	83,968.7	103,216.1	103,216.1	54.29%	113,207.24	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	--	190,127.6	186,766.2	24,351.49	83,968.7	103,216.1	103,216.1	54.29%	113,207.24	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>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2023年12月31日，公司对募集资金项目累计投入83,968.7万元，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24,351.49万元。截止2023年12月31日，募集资金余额为人民币113,207.24万元(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10,409.73万元)。</p>											

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
10000吨/年	是	186,766.2	93,959.84	24,351.49	83,968.7	89.37%	2023年12月	1,396.98	1,875.15	否	是

金属量钴新材料及 26000 吨/年三元前驱体项目							20 日				
年产 2 万吨镍金属量富氧连续吹炼高冰镍项目	否		103,216.1	0	0	0.00%	2025 年 05 月 19 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	186,766.2	197,175.94	24,351.49	83,968.7	--	--	1,396.98	1,875.15	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	186,766.2	197,175.94	24,351.49	83,968.7	--	--	1,396.98	1,875.15	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>2023 年 3 月 31 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十七次会议审议通过《关于调整部分募集资金投资项目实施进度的议案》，公司“10000 吨/年金属量钴新材料及 26000 吨/年三元前驱体项目”整体工程量较大，建设周期较长，项目建设周期内，因公共卫生时间引发区域性经济和社会停摆，项目建设人员进场、建设物资到位等迟滞，项目施工进度延迟，生产设备采购、运输、安装等工作顺延，项目整体进度慢于预期，无法在 2023 年 11 月 30 日前达到预定可使用状态。公司综合考虑后续项目投产及产能释放等因素，为了更好地推进项目布局，实现募投项目效益最大化，经公司审慎研究，将“10000 吨/年金属量钴新材料及 26000 吨/年三元前驱体项目”达到预定可使用状态的时间调整至 2024 年 12 月 31 日。</p> <p>2023 年 12 月 20 日，公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司将原募投项目中“三元前驱体项目”变更为“年产 2 万吨镍金属量富氧连续吹炼高冰镍项目”。</p> <p>2024 年 1 月 5 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过该议案。原募投项目“10000 吨/年金属量钴新材料及 26000 吨/年三元前驱体项目”中钴新材料项目、废旧电池回收项目已于 2023 年 12 月达到预定可以使用状态，因原募投项目中“三元前驱体项目”系基于 2019 年末三元前驱体市场供需情况做出的投资判断，随着新能源市场快速发展，三元前驱体产能快速扩张，供需关系已呈结构性过剩态势，预计建设三元前驱体项目已不具有经济性。经审慎研究，公司拟终止三元前驱体项目。</p> <p>公司 10000 吨/年金属量钴新材料未达到预计效益，主要系自 2022 年下半年以来钴市场需求疲软，钴的市场价格下行，导致公司募投项目未达到预计效益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>2023 年 12 月 20 日，公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司将原募投项目中“三元前驱体项目”变更为“年产 2 万吨镍金属量富氧连续吹炼高冰镍项目”，由公司控股子公司印尼寒锐镍业有限公司负责实施。2024 年 1 月 5 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过该议案。</p> <p>原募投项目“10000 吨/年金属量钴新材料及 26000 吨/年三元前驱体项目”中钴新材料项目、废旧电池回收项目已于 2023 年 12 月达到预定可以使用状态，已使用募集资金 93,959.84 万元（含因实施该募投项目产生的应付未付款 9,991.14 万元）。因原募投项目中“三元前驱体项目”系基于 2019 年末三元前驱体市场供需情况做出的投资判断，随着新能源市场快速发展，三元前驱体产能快速扩张，供需关系已呈结构性过剩态势，预计建设三元前驱体项目已不具有经济性。经审慎研究，公司拟终止三元前驱体项目。</p> <p>“富氧连续吹炼”高冰镍生产工艺趋于成熟，且行业内近期已成功实现产业化应用，更具有优势，为继续推进公司在镍领域的布局及发展战略，充分利用更具优势的新工艺，提高募集资金使用效率，实现股东利益最大化，公司将剩余募集资金 102,537.53 万元（具体以资金转出当日银行结息后实际金额为准）调整至印尼寒锐镍业有限公司“年产 2 万吨镍金属量富氧连续吹炼高冰镍项目”。</p> <p>公司变更部分募集资金用途有利于提高募集资金使用效率，有助于公司的长远发展，符合公司及全体股东的利益，不存在损害全体股东尤其是中小股东利益的情形。</p>										
超募资金的金	不适用										

额、用途及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生  原募投项目“10000 吨/年金属量钴新材料及 26000 吨/年三元前驱体项目”中“三元前驱体项目”变更为“年产 2 万吨镍金属量富氧连续吹炼高冰镍项目”后，募集资金投资项目实施地点由江西赣州变更为印度尼西亚中苏拉威西省。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生  2023 年 12 月 20 日，公司第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司将原募投项目“10000 吨/年金属量钴新材料及 26000 吨/年三元前驱体项目”中“三元前驱体项目”变更为“年产 2 万吨镍金属量富氧连续吹炼高冰镍项目”，由公司全资子公司寒锐钴业（香港）投资有限公司与华鑫投资有限公司（HUAXIN INVESTMENTS LIMITED）共同投资设立的项目公司印尼寒锐镍业有限公司实施，印尼寒锐镍业有限公司由公司实际控制，持股比例为 70%。 2024 年 1 月 5 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过该议案。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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。 大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2020 年 7 月 31 日预先投入募集资金投资项目的自筹资金情况进行了审核，出具了《南京寒锐钴业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字[2020]006627 号）。公司保荐机构、独立董事对上述以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项发表了明确同意意见。 本报告期公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换的情况。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
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	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。 2、使用部分闲置募集资金购买银行保本型理财产品：2022 年 7 月 18 日，公司召开第四届董事会第十六次会议，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 13 亿元闲置募集资金，购买金融机构保本型短期理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。2023 年 7 月 3 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过《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 11 亿元闲置募集资金，购买安全性高、流动性好的保本型理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。 3、截至 2023 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 元，公司及全资子公司使用闲置募集资金购买银行保本型短期理财产品，已全部赎回，本金及收益均归还至募集资金账户。
募集资金使用及披露中存在的问题	无

或其他情况	
-------	--

**(3) 募集资金变更项目情况**

☑适用 ☐不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 2 万吨镍金属量富氧连续吹炼高冰镍项目	10000 吨/年金属量钴新材料及 26000 吨/年三元前驱体项目	103,216.1	0	0	0.00%	2025 年 05 月 19 日	0	不适用	否
合计	--	103,216.1	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>2023 年 12 月 20 日，公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司将原募投项目中“三元前驱体项目”变更为“年产 2 万吨镍金属量富氧连续吹炼高冰镍项目”，由公司控股子公司印尼寒锐镍业有限公司负责实施。2024 年 1 月 4 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过该议案。</p> <p>原募投项目“10000 吨/年金属量钴新材料及 26000 吨/年三元前驱体项目”中钴新材料项目、废旧电池回收项目已于 2023 年 12 月达到预定可以使用状态，已使用募集资金 93,959.84 万元（含因实施该募投项目产生的应付未付款 9,991.14 万元）。因原募投项目中“三元前驱体项目”系基于 2019 年末三元前驱体市场供需情况做出的投资判断，随着新能源市场快速发展，三元前驱体产能快速扩张，供需关系已呈结构性过剩态势，预计建设三元前驱体项目已不具有经济性。经审慎研究，公司拟终止三元前驱体项目。</p> <p>“富氧连续吹炼”高冰镍生产工艺趋于成熟，且行业内近期已成功实现产业化应用，更具有优势，为继续推进公司在镍领域的布局及发展战略，充分利用更具优势的新工艺，提高募集资金使用效率，实现股东利益最大化，公司将剩余募集资金 102,537.53 万元（具体以资金转出当日银行结息后实际金额为准）调整至印尼寒锐镍业有限公司“年产 2 万吨镍金属量富氧连续吹炼高冰镍项目”。</p> <p>公司变更部分募集资金用途有利于提高募集资金使用效率，有助于公司的长远发展，符合公司及全体股东的利益，不存在损害全体股东尤其是中小股东利益的情形。</p>							
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							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

**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
刚果迈特	子公司	各种矿产勘探、开采、加工和销售	30,331,132.47	834,951,550.21	400,851,005.21	1,175,865,662.42	24,936,741.79	11,023,276.10
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 and 辅助材料；运输及其他的商业活动。	6,210,270.00	2,002,037,929.18	812,736,695.26	2,017,444,417.78	28,005,523.76	5,941,964.42
安徽寒锐	子公司	钴粉、钴盐等生产销售	68,880,000.00	740,575,539.19	293,276,791.27	848,194,081.23	39,298,306.77	33,352,116.10
赣州寒锐	子公司	电池、电池材料的研发、生产、销售	100,000,000.00	2,183,811,399.83	807,438,300.11	1,728,845,808.40	78,164,903.52	51,761,128.69
海南寒锐	子公司	贸易	5,000,000.00	450,506,931.62	384,386,111.86	1,875,551,820.40	452,530,499.45	383,973,385.25
上海寒锐	子公司	贸易	50,000,000.00	61,990,268.81	38,478,076.66	353,624,279.77	37,971,041.26	28,478,076.66
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	156,736,941.76	156,735,430.76	0.00	102,824,131.93	102,824,131.93
香港寒锐	子公司	贸易	3,414,000.00	1,092,875,566.75	843,245,753.62	2,663,059,424.67	402,826,212.55	402,717,942.43
新加坡寒锐	子公司	钴、铜、镍、铅、锌等各类有色金属原料、半成品、及成品的销售、运输、货物贸易等	13,768,200.00	1,976,434,674.30	951,981,072.36	1,516,096,331.93	15,230,951.86	12,629,894.83

寒锐新材料	子公司	新材料技术研发、 电池零配件生产、 销售，	10,000,000.00	188,467,066.42	38,982,047.08	180,637,124.78	- 16,632,567.99	- 11,126,952.92
-------	-----	-----------------------------	---------------	----------------	---------------	----------------	--------------------	--------------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
寒锐国际（新加坡）有限公司	设立	无重大影响
南京寒锐新材料有限公司	设立	无重大影响
寒锐钴业（上海）有限公司	设立	无重大影响
印尼寒锐镍钴有限公司	设立	无重大影响
印尼寒锐镍业有限公司	设立	无重大影响
海南寒锐私募基金管理有限公司	注销	无重大影响
寒锐地质勘探工程有限公司	注销	无重大影响

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勘探、开采，到钴矿石加工、冶炼，再到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。公司始终不断通过资源布局、产品延伸、设备升级、研发创新、开拓资源回收板块和镍资源板块，逐步丰富公司产业链和新的业务增长点。

#### 2、未来三年发展目标

未来 3 年，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，通过技术升级提升产品品质和性能，加快自动化生产和产能扩建，丰富钴产品结构和品类，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，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，加快动力电池回收、新能源材料加工业务布局，打造产销研一体化的新能源材料产业群。在市场端，构建全球化销售网络和服务网络，通过产品创新和技术合作，构建一体化的产品解决方案。在组织端，深入开展管理体系、制度流程标准化建设，强化组织管理、风险防控能力，提升运营效率。在人才发展端，强化人才梯队建设、专业人才库建设，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）2024 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，通过资源布局、产品延伸、设备升级、工艺创新和营销策略优化，包括资源回收板块、镍资源板块新业务的开拓，逐步丰富公司产业链和新的业务增长点。

#### 1、紧抓行业发展机遇，拉弓蓄能驱动产能跃升

2024 年，公司推进重点项目建设落地。其中加快赣州基地“5,000 吨电钴和 5,000 吨电镍”项目建设，以“保投产、早达产、争超产”作为指挥棒，全速推进里程碑节点。以“抢抓市场机遇、快速推进投产、增加产能效益、降低资本支出”为目标，拉弓蓄能，以高质量项目建设驱动高质量投产运营，加快资源优势转换产能优势。同时坚持苦练内功，强基固本，实现管

理、成本、技术、外延、产能、效益、综合保障等全方位提升。各板块围绕集团战略布局，自我加压，统筹资源，建设区域产业链、供应链、销售链，助力集团谋篇布局，确保全年生产经营指标的全面完成。

## 2、整合优质矿产资源，确保生产经营稳定性

2024 年，公司将持续加速矿产资源的勘探推选工作，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、建设和运营，做好样板矿山的建设和管理，同时做好矿产资源的收购管理工作，保障公司资源需求和供给，确保公司生产经营稳定。

## 3、提高生产运营标准化建设，提质增效添动力

2024 年公司将紧抓采购、生产、安全环保、产品质量和供应链管理，通过全面推广精益生产，各生产基地的产能逐步释放，设备工艺能力提升，产品质量得到提升。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。

## 4、提高风险控制水平，确保企业规范运作

公司坚持以“风险防范、风险管理”为导向，通过风险控制体系建立与执行以及审计监督，规范公司法人治理、经营管理、内部控制等管理体系和运行程序。同时，提升员工风险防范意识和合规水平，培育合法合规的文化氛围；完善授权体系，划分部门职责和权责范围；持续推进并完善供应链体系，加强供应商准入、评价和退出机制；全面开展专项审计，保障公司重大管理事项和活动实现全覆盖，及时发现问题，整改问题，确保公司合法合规运行，不断提高公司风险控制能力。

## 5、提升组织统筹协调和管理能力，发挥管理内在价值

进一步梳理并优化组织架构和部门定位，重点是构建战略规划、经营计划、全面预算、绩效管理、审计监督、风险控制相结合的闭环管理机制和制度流程规范；国外以寒锐金属、刚果迈特为原料采购供应，国内以安徽寒锐、赣州寒锐、新材料公司为深加工生产基地，中间以海南寒锐为国内外销售主体的专业化销售服务公司，实现了公司产品从原料开采加工、到深加工、再到专业化销售的公司化运作体系和流程，充分调动了各组织各部门的主观能动性，发挥管理内在价值。

## 6、扎实人才库，打造人才雁阵

配套战略落地实施，持续推动人才队伍建设工作。以人力资本为导向，加强人才强企顶层设计，结合人才盘点现状，量化人才供需差距。伴随重点项目落地、外延扩张需求、管理提升，形成人才体系建设方案，吸纳“高、精、尖、缺”关键人才，培育行业领军人才，加大青年骨干的培养力度，做好人才储备，加强专业序列与专业岗位建设；制定人才培养体系方案，以培训为抓手，打造层次分明、各展其能的人才雁阵，为公司高质量可持续发展筑牢人才之基。

### （三）公司可能面对的风险及应对措施

#### 1、新产品、新材料替代风险

伴随着下游行业技术的升级和迭代，上游相关产品的需求结构也将发生较大调整，新材料、新技术替代矿石资源、性价比更高的其他类矿石资源、新产品性能对公司生产工艺的替代影响等。公司将不断提升创新能力，加强科技研发，加快产业链技术进步，促进产业健康发展。

#### 2、市场价格波动风险

公司主要产成品为钴粉、氢氧化钴和电积铜，产品属于有色金属行业，是国际有色金属市场活跃的金属交易品种，产品需求和价格波动，受到经济周期、国际供求关系、行业发展、投机炒作、市场预期等众多因素影响，波动较大，对公司营收和毛利也会产生的波动影响。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。

#### 3、新业务不及预期风险

新业务印尼高冰镍项目建设、项目运营、技术准备、市场销售等实际进度和盈利不及预期目标，对公司战略方向和业务布局，以及公司产业链一体化整合和资源再投入，甚至是未来业绩增长保障产生一定风险。

#### 4、组织管理风险

随着公司业务体量、组织架构、员工数量和资产扩容，业务流和管理流变得越加复杂，流程延伸不断拉长，管理难度不断加大，同时，资本市场对上市公司相关的治理规范和信息披露要求趋于严格，对公司整体经营和管理带来了一些挑战。公司将不断完善内控管理体系，强化企业内部监督机制，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
2023年04月28日	全景网	其他	其他	机构、个人投资者	公司线上举办2022年年度报告网上业绩说明会	详见公司于2023年4月28日在巨潮资讯网披露的《300618寒锐钴业业绩说明会、路演活动等20230428》

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，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，促进公司规范运作。

#### 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，规范股东大会的召集、召开及表决程序，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》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](http://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。同时还通过投资者来访接待、公司网站信息发布、电话专线、回答投资者提问等方式保持与投资者的良好沟通和信息透明度。

#### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、职工和社会等方面利益的协调平衡，重视公司的社会责任，共同推动公司持续、健康的发展。

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）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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.08%	2023 年 02 月 28 日	2023 年 02 月 28 日	详见公司于巨潮资讯网披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-019）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	30.74%	2023 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 12 日	详见公司于巨潮资讯网披露的《2022 年年度股东大会决议公

					告》(公告编号: 2023-047)
2023年第二次临时股东大会	临时股东大会	30.64%	2023年08月16日	2023年08月16日	详见公司于巨潮资讯网披露的《2023年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-080)
2023年第三次临时股东大会	临时股东大会	32.56%	2023年12月08日	2023年12月08日	详见公司于巨潮资讯网披露的《2023年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-104)

## 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	性别	年龄	职务	任职状态	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	男	40	董事长	现任	2021年02月05日	2027年02月21日	49,338,977				49,338,977	
张爱青	男	50	董事、总经理	现任	2024年02月22日	2027年02月21日				350,000	350,000	股权激励授予限制性股票 350000股
陶凯	男	40	副总经理、董事会秘书	现任	2017年06月07日	2027年02月21日				74,000	74,000	股权激励授予限制性股

													票 74000 股
陶凯	男	40	董事	现任	2018年 01月04 日	2027 年02 月21 日							
徐爱东	女	56	独立董事	现任	2024年 02月22 日	2027 年02 月21 日							
叶邦银	男	54	独立董事	现任	2021年 02月05 日	2027 年02 月21 日							
李俊	男	39	监事会 主席	现任	2023年 02月28 日	2027 年02 月21 日							
张懿玺	男	39	监事	现任	2021年 02月05 日	2027 年02 月21 日							
邱娟	女	45	职工代 表监事	现任	2018年 12月18 日	2027 年02 月21 日							
韩厚坤	男	37	副总经 理、财 务总监	现任	2019年 01月08 日	2027 年02 月21 日				99,200	99,200		股 权 激 励 授 予 限 制 性 股 票 99200 股
杜广荣	男	52	副总经 理	现任	2021年 02月05 日	2027 年03 月21 日				81,200	81,200		股 权 激 励 授 予 限 制 性 股 票 81200 股
任婷	女	39	原董事	离任	2019年 01月04 日	2024 年02 月22 日				42,400	42,400		股 权 激 励 授 予 限 制 性 股 票 42400 股
陈议	男	60	原独立 董事	离任	2021年 02月05 日	2024 年02 月22 日							
吴太华	男	60	原副总 经理	离任	2021年 03月05 日	2024 年02				64,900	64,900		股 权 激 励

					日	月 22 日						授予 限制性股 票 64900 股
徐文 卫	男	39	原监事 会主席	离任	2021 年 02 月 05 日	2023 年 02 月 28 日						
合计	--	--	--	--	--	--	49,338 ,977	0	0	711,70 0	50,050 ,677	--

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
徐文卫	监事会主席	离任	2023 年 02 月 28 日	因个人原因辞职
任婷	董事	任期满离任	2024 年 02 月 22 日	任期届满换届离任
陈议	独立董事	任期满离任	2024 年 02 月 22 日	任期届满换届离任
吴太华	副总经理	任期满离任	2024 年 02 月 22 日	任期届满换届离任
李俊	监事会主席	被选举	2023 年 02 月 28 日	经 2023 年第一次临时股东大会、第四届监事会第十六次会议补选
张爱青	董事、总经理	被选举	2024 年 02 月 22 日	经 2024 年第二次临时股东大会选举、第五届董事会第一次会议聘任
徐爱东	独立董事	被选举	2024 年 02 月 22 日	经 2024 年第二次临时股东大会选举

## 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

公司第五届董事会由 5 名董事组成，其中独立董事 2 名；第五届监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名；高级管理人员 4 名，其中总经理 1 名，副总经理 1 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：1984 年 6 月出生，中国国籍，比利时列日大学 EMBA，拥有香港居民身份证（非香港永久居民身份证），不享有香港永久居留权。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、副董事长、总经理；现任公司董事长。

2、张爱青先生：1974 年 1 月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，工程师，高级经济师。曾先后任职于福州（台资）新代文具南京分公司、无锡通达不锈钢有限公司。曾任江苏凯力克钴业股份有限公司常务副总、格林美股份有限公司副总经理、格林美（江苏）钴业股份有限公司董事长兼总经理。现任公司董事、总经理。

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

4、徐爱东女士：1968 年 3 月出生，中国国籍，硕士研究生，无境外永久居留权，教授级高级工程师。曾任北京安泰科信息股份有限公司首席专家、兼任中国有色金属工业协会钴业分会秘书长、副会长，中国有色金属工业协会镍业分会常务副秘书长、副理事长；现任北京安泰科信息股份有限公司特聘顾问、中国有色金属工业协会钴业分会、镍业分会特聘顾问。

5、叶邦银先生：1970年4月出生，中国国籍，博士、教授、硕士生导师、中共党员，无永久境外居留权。曾任中国药科大学国际医药商学院教师、南京人口管理干部学院管理系教师，现任南京审计大学中审学院执行院长、南京会计服务业商会副会长，兼任多伦科技股份有限公司独立董事、南京公用发展股份有限公司独立董事。

## （二）监事会成员

1、李俊先生：1985年5月出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。2010年5月加入南京寒锐钴业股份有限公司，历任销售专员、物流专员、物流经理、物流中心总监，现任寒锐钴业（海南）有限公司副总经理。

2、张懿玺先生：1985年5月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2008年毕业于陕西理工大学市场营销专业。2008年6月加入南京寒锐钴业股份有限公司从事钴粉销售业务，现任寒锐钴业（海南）有限公司销售高级经理。

3、邱娟女士：1979年10月生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。曾先后任职于上海英迈吉东影像设备有限公司财务部、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，现任公司资金部经理。

## （三）高级管理人员

1、张爱青先生：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月生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，会计师。曾任大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计员、立信会计师事务所（特殊普通合伙）业务经理、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，现任公司副总经理、财务总监。

4、杜广荣先生：公司副总经理，1972年3月生，中国国籍，本科学历，中级会计师，无境外永久居留权。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	南京天鸿市政工程有限公司	监事	2014年06月27日		否
梁杰	永新县润菜企业管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年09月08日		否
陶凯	孚能科技（赣州）股份有限公司	董事	2022年06月29日	2025年06月28日	否
叶邦银	南京审计大学中审学院	执行院长	2011年09月01日		是
叶邦银	南京公用发展股份有限公司	独立董事	2021年05月12日	2024年05月11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	2026年12月14日	是
陈议	江苏长三角律师事务所	律师、主任	2005年01月01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：公司董事、监事及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，2023 年实际支付薪酬总额 770.80 万元，其中支付独立董事津贴 20 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	性别	年龄	职务	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	男	40	董事长	现任	130.34	否
任婷	女	39	原董事	离任	48.98	否
陶凯	男	40	董事、副总经理、董事会秘书	现任	59.11	否
陈议	男	60	原独立董事	离任	10	否
叶邦银	男	54	独立董事	现任	10	否
李俊	男	39	监事会主席	现任	64.38	否
张懿玺	男	39	监事	现任	38.93	否
邱娟	女	45	职工代表监事	现任	36.83	否
韩厚坤	男	37	副总经理、财务总监	现任	151.41	否
杜广荣	男	52	副总经理	现任	120.48	否
吴太华	男	60	原副总经理	离任	97.13	否
徐文卫	男	39	原监事会主席	离任	3.21	否
合计	--	--	--	--	770.8	--

其他情况说明

适用 不适用

## 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
第四届董事会第二十次会议	2023 年 02 月 10 日	2023 年 02 月 11 日	巨潮资讯网：《第四届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号 2023-006）
第四届董事会第二十一次会议	2023 年 03 月 31 日	2023 年 03 月 31 日	巨潮资讯网：《第四届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号 2023-023）
第四届董事会第二十二次会议	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 22 日	巨潮资讯网：《第四届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号 2023-029）
第四届董事会第二十三次会议	2023 年 07 月 03 日	2023 年 07 月 03 日	巨潮资讯网：《第四届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号 2023-055）
第四届董事会第二十四次会	2023 年 07 月 27 日	2023 年 07 月 28 日	巨潮资讯网：《第四届董事

议			会第二十四次会议决议公告》(公告编号 2023-067)
第四届董事会第二十五次会议	2023 年 09 月 08 日	2023 年 09 月 08 日	巨潮资讯网:《第四届董事会第二十五次会议决议公告》(公告编号 2023-82)
第四届董事会第二十六次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 28 日	巨潮资讯网:《第四届董事会第二十六次会议决议公告》(公告编号 2023-092)
第四届董事会第二十七次会议	2023 年 11 月 22 日	2023 年 11 月 23 日	巨潮资讯网:《第四届董事会第二十七次会议决议公告》(公告编号 2023-096)
第四届董事会第二十八次会议	2023 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 21 日	巨潮资讯网:《第四届董事会第二十八次会议决议公告》(公告编号 2023-109)

## 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	9	9	0	0	0	否	4
任婷	9	9	0	0	0	否	4
陶凯	9	9	0	0	0	否	4
陈议	9	7	2	0	0	否	4
叶邦银	9	7	2	0	0	否	4

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 2023 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	6	2023年03月31日	审议《关于调整部分募集资金投资项目实施进度的议案》	审议通过该议案	无	无
审计委员会			2023年04月11日	1、审议《关于公司2022年年度报告及其摘要的议案》；2、审议《关于公司2022年度财务决算报告的议案》；3、审议《2022年度内部控制自我评价报告》；4、审议《关于公司2022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2023年度审计机构的议案》；6、审议《关于公司2022年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》；7、审议《关于公司及子公司2023年度融资及担保额度的议案》；8、审议《关于开展套期保值的议案》；9、审议《关于公司2023年第一季度报告的议案》；10、审议《2022年第四季度内部审计检查报告》；11、审议《2023年第一季度内部审计检查报告》。	审议通过该议案	无	无
审计委员会			2023年07月03日	审议《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》	审议通过该议案	无	无
审计委员会			2023年07月17日	1、审议《公司2023年半年度报告及其摘要的议案》；2、审议《公司2023年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》；3、审议《2023年第二季度内部审计检查报告》。	审议通过该议案	无	无

审计委员会			2023 年 10 月 22 日	1、审议《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》； 2、审议《2023 年第三季度内部审计检查报告》。	审议通过该议案	无	无
审计委员会			2023 年 12 月 15 日	审议《关于变更部分募集资金用途的议案》	审议通过该议案	无	无
提名委员会	陈议、叶邦银、任婷	1	2023 年 04 月 11 日	审议《第四届董事会提名委员会 2022 年度工作报告》	审议通过该议案	无	无
薪酬与考核委员会	陈议、梁杰、叶邦银	3	2023 年 04 月 11 日	1、审议《关于 2023 年度董事薪酬方案的议案》； 2、审议《关于 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》。	审议通过该议案	无	无
薪酬与考核委员会			2023 年 07 月 21 日	1、审议《关于<南京寒锐钴业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》； 2、审议《关于<南京寒锐钴业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》。	审议通过该议案	无	无
薪酬与考核委员会			2023 年 09 月 03 日	1、审议《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》； 2、审议《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。	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	4	2023 年 02 月 10 日	1、审议《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》； 2、逐项审议《关于公司向特定对象发行 A 股股票方案的议案》； 3、审议《关于<公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案>的议案》； 4、审议《关于<公司 2023 年度向特定	审议通过该议案	无	无

				对象发行 A 股股票方案论证分析报告>的议案》； 5、审议《关于<公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金运用的可行性分析报告>的议案》；6、审议《关于<南京寒锐钴业股份有限公司前次募集资金使用情况专项报告>的议案》；7、审议《关于公司未来三年股东分红回报规划（2023-2025 年）的议案》；8、审议《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报的风险提示、填补措施以及相关主体承诺的议案》；9、审议《关于提请股东大会授权董事会及董事会授权人士全权办理公司向特定对象发行股票相关事宜的议案》。			
战略委员会			2023 年 04 月 11 日	1、审议《关于<公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）>的议案》；2、审议《关于<公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案的论证分析报告（修订稿）>的议案》；3、审议《关于<公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金运用的可行性分析报告（修订稿）>的议案》；4、审议《关于<公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票摊薄即期	审议通过该议案	无	无

				回报的风险提示及填补措施（修订稿）的议案》。			
战略委员会			2023 年 07 月 17 日	1、审议《关于<公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）>的议案》；2、审议《关于<公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案的论证分析报告（修订稿）>的议案》；3、审议《关于<公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金运用的可行性分析报告（修订稿）>的议案》；4、审议《关于<公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报的风险提示及填补措施（修订稿）>的议案》；5、审议《关于<南京寒锐钴业股份有限公司前次募集资金使用情况专项报告>的议案》。	审议通过该议案	无	无
战略委员会			2023 年 12 月 15 日	1、审议《关于终止 2023 年度向特定对象发行 A 股股票事项的议案》；2、审议《关于终止全资子公司 6 万吨金属吨镍高压浸出项目并签署终止协议的议案》；3、审议《关于全资子公司签订年产 2 万吨镍金属量富氧连续吹炼高冰镍项目合资协议的议案》。	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）	146
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,819
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,974
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,974
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,575
销售人员	41
技术人员	154
财务人员	60
行政人员	144
合计	1,974
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	33
本科	189
大专	154
中专及以下	1,598
合计	1,974

### 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，持续优化完善岗位评估体系，搭建合理适宜的职级体系，匹配具备相对竞争优势的薪酬体系。坚持公司效益增长与员工收入增加双同步，设置合理的薪酬结构，完善绩效考核与激励体系，丰富激励方法，强化考核激励，激发员工活力，驱动组织高效运营，以业绩为导向，倡导高投入、高回报、高绩效、高收入，引导员工与企业共同发展。

### 3、培训计划

在企业成长和发展过程中，人才培养无疑是非常重要的一环。帮助员工在工作中实现自我提升与价值，是企业肩负的重要使命之一。因此，公司致力于构建一套全面而深入的人才培养体系，旨在为公司的战略目标的实现和员工能力的持续提升提供有力的支撑。

为了实现这一目标，公司积极寻求并整合各类优质培训资源，致力于打造一套完整的培训体系。从新员工入职培训到在职人员业务培训，从职业素养到流程规范，从安全管理到管理思维，再到员工沟通技巧，每一项培训都精心策划，力求全面提升员工的综合素质，增强企业的核心竞争力。

公司不断加强培训体系建设，以任职资格为导向，关注员工的综合能力提升与职业发展。借力线上学习平台，制定详细的培训机制，确保每一位员工都能接受到专业而系统的职业培训教育。同时，公司结合企业的发展战略和人力资源规划，根据各岗位的任职资格要求，精心组织年度培训计划，并采用公开课、内训、外训及自主学习等多种形式，确保培训的针对性和实效性。

公司重视培训成果的考核与评估，将评估结果应用于培训需求的深入分析、培训实施的持续改进以及员工绩效的提升。此外，这些评估结果也为员工转岗、晋升提供重要依据，为公司与员工共同发展、互利共赢做好坚实的助力。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	112,619.6
劳务外包支付的报酬总额（元）	3,408,958.00

## 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 2023 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划的议案》，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）未来三年（2023-2025 年）股东回报规划的具体内容

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（2023-2025 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政策具体规定的，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
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用

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：	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）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	310,941,691
现金分红金额（元）（含税）	31,094,169.10
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）	31,094,169.10
可分配利润（元）	100,896,510.86
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

#### 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

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润为 138,239,712.26 元，其中母公司实现净利润为 28,431,944.03 元。根据《公司章程》规定，以母公司净利润 28,431,944.03 元为基数，按 10% 提取法定盈余公积金 2,843,194.40 元后，加上上年末未分配利润 121,750,332.08 元，减去 2022 年度利润分配现金股利 46,442,570.85 元，公司截至 2023 年 12 月 31 日可供分配利润为人民币 100,896,510.86 元。

根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《公司章程》等相关规定，经综合考虑投资者的合理回报和公司的长远发展，在保证公司正常经营业务发展的前提下，拟定 2023 年利润分配方案如下：

公司拟以实施 2023 年度利润分配方案时股权登记日的总股本（扣除公司回购专用账户中的股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。以截至 2024 年 3 月 31 日总股本 312,233,839 股扣除回购专用账户 1,292,148 股后的 310,941,691 股测算，预计派发现金股利 31,094,169.10 元。

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。

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

#### 1、股权激励

（1）2023 年 7 月 27 日，公司召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过《关于〈南京寒锐钴业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈南京寒锐钴业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司独立董事就本激励计划发表了同意的独立意见。

(2) 2023 年 7 月 27 日, 公司召开第四届监事会第二十次会议, 审议通过《关于〈南京寒锐钴业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈南京寒锐钴业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核查公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。

(3) 2023 年 7 月 28 日至 2023 年 8 月 7 日, 公司对本激励计划激励对象的姓名和职务通过公司内部网站进行了公示。公示期内, 公司监事会未收到对本次激励计划激励对象名单提出的任何异议。2023 年 8 月 10 日, 公司披露了《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

(4) 2023 年 8 月 16 日, 公司召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈南京寒锐钴业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈南京寒锐钴业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。同日, 公司披露了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

(5) 2023 年 9 月 8 日, 公司召开第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十一次会议, 审议通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司董事会认为本次激励计划规定的授予条件已经成就, 监事会对授予日的激励对象名单进行了核查并对本次调整及授予事项发表了意见, 公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位: 股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
张爱青	董事、总经理	0	0	0	0	0	0	28.29	0	0	350,000	16.73	350,000
陶凯	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	28.29	0	0	74,000	16.73	74,000
韩厚坤	副总经理、财务总监	0	0	0	0	0	0	28.29	0	0	99,200	16.73	99,200
杜广荣	副总经理	0	0	0	0	0	0	28.29	0	0	81,200	16.73	81,200
吴太华	原副总经理	0	0	0	0	0	0	28.29	0	0	64,900	16.73	64,900
任婷	原董事	0	0	0	0	0	0	28.29	0	0	42,400	16.73	42,400
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	711,700	--	711,700

备注（如有）	无
--------	---

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

为了保证公司高级管理人员更好地履行职责，明确权利和义务，公司制定了高级管理人员薪酬方案，不断完善高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，董事会薪酬与考核委员会根据高级管理人员的职务职级、岗位职责、工作绩效以及任务目标完成情况等确定薪酬标准范围，体现责权利对等的原则。报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会的相关决议。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 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，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立了一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门、内控部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。

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 2023 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	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

# 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 4 月 20 日在巨潮资讯网刊登的南京寒锐钴业股份有限公司《2023 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： 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； 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； 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； 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； 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： 1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2、未建立反舞弊程序和控制措施； 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； 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： 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。</p>	<p>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。</p> <p>重大缺陷定性标准： 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； 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； 3、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； 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； 5、内部控制重大缺陷或重要缺陷未得到整改； 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： 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； 2、违反决策程序，导致决策失误，给公司造成较大财产损失； 3、重要业务制度或系统存在缺陷； 4、媒体出现负面新闻，波及局部区域； 5、内部控制重要缺陷未得到整改； 6、对公司造成重要不利影响的其他情形。</p>
定量标准	<p>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。</p> <p>重要缺陷： 营业收入的 1%≤错报金额&lt;营业收入的 1.5%，资产总额的 0.5%≤错报金额&lt;资产总额的 1%，净资产总额的 1.5%≤错报金额&lt;净资产总额的 2%，利润总额的 5%≤错报金额&lt;利润总额的 10%。</p> <p>一般缺陷： 错报金额&lt;营业收入的 1%，错报金额&lt;资产总额的 0.5%，错报金额&lt;净资产总额的 1.5%，错报金额&lt;利润总额</p>	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。

	的 5%。	
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

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，寒锐钴业按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2023 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。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 4 月 20 日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《内部控制鉴证报告》。
内控鉴证报告意见类型	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鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证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

不适用

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

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。

未披露其他环境信息的原因

经公司核查，公司及子公司不属于重点排污企业。公司及子公司在日常生产经营中认真执行环保方面各项法律法规，报告期内未出现因环境问题收到行政处罚的情形。

### 二、社会责任情况

公司设立以来，一直注重企业社会价值的实现，积极履行企业应尽的义务与责任，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、供应商与客户权益保护

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，实现企业价值。公司将社会责任理念纳入供应商管理，包括供应商认证、供应商审核、供应商日常管理、供应商评价，严格把控每一环节；同时明确供应商的参与权、知情权、质询权等权益。公司与客户建立了长期、持续的良好合作关系，快速响应客户需求并提供优质持续的服务，切实履行了对客户的社会责任。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、矿产供应链尽责管理与企业社会责任

2023 年，公司致力于通过推动利益相关方参与增强企业社会责任实践的影响力，同时参加供应链尽责管理第三方审核，提高公司供应链尽责管理水平和能力。由于矿产行业是 ESG 敏感行业，国际社会对与新能源相关的关键矿产在供应链各个环节会产生的社会和环境风险的关注度不断提升。公司积极倡导负责任的商业行为，致力于促进全球关键矿产价值链公正转型。作为“负责任关键矿产倡议”成员企业，公司于 2023 年 3 月签署“关键矿产供应链高质量发展联合行动倡议”，以期与矿产价值链上下游共建“负责任、有韧性、可持续”的矿产供应链。2023 年 3 月，安徽寒锐正式通过“责任矿物审验程序”（RMAP）项目的复审，继续保持“负责任矿产倡议”（RMI）合规钴冶炼厂状态。

同时，公司也在刚果（金）当地积极开展社会责任项目，为了改善当地医院职工的工作和生活条件，公司于 2023 年上半年为当地社区医院修建三栋职工宿舍并于 2023 年 8 月交付完毕。联合利卡西大学，在利卡西市性别、儿童和家庭事务部的支持下，开展“人人享有数字化：创新和技术促进性别平等”的主题培训，拓展女性认识和获取数字资源的渠道，弥合数字性别鸿沟。启动社区农业扶持项目，向社区家庭提供农业物资和技术支持，参与社区发展。出资修缮利卡西市多年缺乏维护的广场环岛和绿化带，美化城市环境，改善城市面貌。

#### 5、环境保护

公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”目标的号召，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，努力通过节能和可持续发展来减少对环境的负面影响，加强二次资源的利用，减少三废排放。公司采用节能灯光、节水用器，减少对水电资源的浪费，完善 OA、ERP 等信息化管理系统，推行无纸化办公，并开展节能减排知识培训和宣传，提高资源使用效率，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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	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。	2017年03月06日	2020年3月6日	第1条承诺均已履行完毕； 第2条梁建坤已履行完毕，梁杰正常履行中。
	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，若出现连续二十个交易日公司股票收盘价均低于公司最近	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>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末经审计的每股净资产不具可比性的，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，以下同）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：</p> <p>1、公司回购公司股票；</p> <p>2、公司控股股东增持公司股票；</p> <p>3、公司董事和高级管理人员增持公司股票；</p> <p>4、其他证券监管部门认可的方式。</p> <p>（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</p>			
--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>公司收盘价均高于发行价</p> <p>(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)。(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证券交易中遭受损失,</p>			
--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>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>			
	<p>公司控股股东和实际控制人梁建坤、梁杰父子</p>	<p>其他承诺</p>	<p>本人作为南京寒锐钴业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</p>	<p>2017年03月06日</p>	<p>长期</p>	<p>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>

			<p>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。</p> <p>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。</p>			
	<p>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</p>	<p>其他承诺</p>	<p>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</p>	<p>2017年03月06日</p>	<p>长期</p>	<p>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>

			钴业在召开相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。	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。
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

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，自2023年1月1日起施行。公司自2023年1月1日起执行16号解释，其他未变更部分，仍执行财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定。公司执行解释16号的相关规定对报告期内财务报表未产生重大影响。

本次会计政策变更是根据财政部相关规定和要求进行的合理变更，符合相关法律法规的规定，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

公司董事会审计委员会认为：本次会计政策变更是根据财政部相关文件的要求进行的合理变更，符合相关法律法规的有关规定和公司的实际情况，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形，一致同意公司本次会计政策变更。

### 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，增加了南京寒锐新材料有限公司、寒锐钴业（上海）有限公司、寒锐国际（新加坡）有限公司、印尼寒锐镍钴有限公司和印尼寒锐镍业有限公司，注销了寒锐地质勘探工程有限公司和海南寒锐私募基金管理有限公司。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

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）	254.4
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	范鹏飞、邵珠德
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4
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

公司报告期末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

公司报告期末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) 根据南京寒锐与寒锐投资签订的《租赁协议》，寒锐钴业向寒锐投资承租位于南京市江宁区将军大道 527 号的综合楼用于办公，面积为 6,980.07 平方米，租赁期为 2022 年 11 月 11 日至 2023 年 12 月 31 日，期限届满后如无异议合同自动

延期，年租金总计为 3,057,270.66 元，车位年租金 374,400.00 元，年度物业管理费 780,000.00 元，总合计年度租金 4,211,670.66 元；

(2) 新加坡寒锐向 APPGO GLOBAL PTE LTD 租赁位于 50 PLAYFAIR ROAD 0-02 Singapore 367995 租赁期为 2023 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日，租金为每月租赁费 1,400 新加坡币；

(3) 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 12,000 元，中央空调使用费 756 元。

(4) 根据海南寒锐与海南新型国际贸易综合服务平台有限公司签订的《企业好服务 WorkHub 联合办公空间服务协议》，海南寒锐租赁其位于海口市江东新区江东大道 200 号海南能源交易大厦五楼企业好服务 WorkHub 联合办公空间，租赁期为 2022 年 8 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日，月租赁费为 7,200 元。

(5) 根据海南寒锐与海南新型国际贸易综合服务平台有限公司签订的《企业好服务 WorkHub 联合办公空间服务协议》，海南寒锐租赁其位于海口市江东新区江东大道 187 号江东新区 1.5 级企业港（一期）B 区 3 楼 302 号，租赁期为 2023 年 10 月 9 日至 2026 年 10 月 8 日，月租赁费为 7,200 元。

(6) 根据寒锐钴业（上海）有限公司与百联集团上海物贸大厦有限公司签订的《房屋租赁合同》，寒锐钴业（上海）有限公司向该公司承租位于中山北路 2550 号 1 幢 16 楼 01-04 室，租赁期为 2023 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，月租金为 21,414 元，物业费为每月每平方米 12 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
安徽寒锐新材料有限公司	2021 年 05 月 18 日	80,000	2022 年 03 月 03 日	10,000	连带责任保证			一年	是	否
寒锐钴业（新加坡）有限公司	2021 年 05 月 18 日	60,000	2022 年 02 月 22 日	9,523.05	连带责任保证			一年	是	否
安徽寒锐新材料有限公司	2022 年 05 月 12 日	100,000	2023 年 04 月 17 日	20,000	连带责任保证			一年	否	否
安徽寒	2022 年	100,000	2022 年	10,000	连带责			一年	是	否

锐新材料有限公司	05月12日		12月15日		任保证					
安徽寒锐新材料有限公司	2023年05月12日	100,000	2023年06月29日	12,000	连带责任保证			一年	否	否
安徽寒锐新材料有限公司	2023年05月12日	100,000	2023年09月22日	10,000	连带责任保证			一年	否	否
安徽寒锐新材料有限公司	2023年05月12日	100,000	2023年10月20日	20,000	连带责任保证			一年	否	否
安徽寒锐新材料有限公司	2023年05月12日	100,000	2023年11月14日	8,000	连带责任保证			一年	否	否
安徽寒锐新材料有限公司	2023年05月12日	100,000	2023年10月20日	12,000	连带责任保证			一年	否	否
赣州寒锐新能源科技有限公司	2023年05月12日	80,000	2023年10月20日	20,000	连带责任保证			一年	否	否
南京寒锐钴业(香港)有限公司	2023年05月12日	40,000								
寒锐钴业(新加坡)有限公司	2023年05月12日	80,000								
印尼寒锐镍钴有限公司	2023年05月12日	200,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			500,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					131,523.05
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			500,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					102,000
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			500,000		报告期内担保实际					131,523.05

额度合计 (A1+B1+C1)		发生额合计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)	500,000	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)	102,000
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净 资产的比例			19.59%
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	80,000	0	0	0
合计		80,000	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

#### (一) 股份回购事项

公司于 2023 年 11 月 22 日、2023 年 12 月 8 日召开了第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第二十三次会议和 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，用于注销并减少注册资本。本次回购资金总额不低于人民币 3,000 万元（含）且不超过人民币 5,000 万元（含），回购价格不超过人民币 45.08 元/股（含），回购期限为自股东大会审议通过本次回购股

份方案之日起 12 个月内。具体内容详见公司刊登于中国证监会指定的创业板上市公司信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号 2023-098）。

截至 2024 年 3 月 31 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,292,148 股，占公司当前总股本的比例为 0.41%，最高成交价格为 24.26 元/股，最低成交价格为 22.87 元/股，成交总金额为 30,318,393.84 元（不含交易费用）。本次回购实施情况符合公司回购方案及相关法律法规的要求。

### （二）向特定对象发行 A 股股票事项

2023 年 2 月 10 日、2023 年 2 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十五次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司向特定对象发行 A 股股票方案的议案》等相关议案。2023 年 4 月 21 日、2023 年 7 月 27 日，公司分别召开了第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十八次会议和第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于〈公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）〉的议案》等相关议案，对发行股票预案等相关内容进行了修订。具体内容详见公司刊登在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](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

2023 年 12 月 20 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十四次会议，审议通过《关于终止 2023 年度向特定对象发行 A 股股票事项的议案》。结合目前资本市场环境、镍领域新工艺更具优势等诸多因素的考虑，经公司审慎分析，现决定终止本次向特定对象发行股票的相关事项。截至审议时，公司尚未向深圳证券交易所提交申请文件。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 21 日披露在指定信息披露媒体巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《关于终止 2023 年度向特定对象发行 A 股股票事项的公告》（公告编号：2023-111）。

### （三）对外投资事项

2023 年 12 月 20 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十四次会议，审议通过《关于全资子公司签订年产 2 万吨镍金属量富氧连续吹炼高冰镍项目合资协议的议案》。为继续推进公司在镍领域的布局及发展战略，充分利用更具优势的新工艺，经审议，同意公司全资子公司寒锐钴业（香港）投资有限公司与华鑫投资有限公司签订《合资协议》，设立合资公司印尼寒锐镍业有限公司。同意合资公司在印度尼西亚中苏拉威西省莫罗瓦利县振石印尼华宝工业园建设实施年产 2 万吨镍金属量富氧连续吹炼高冰镍项目，项目建设总投资为 24,320.69 万美元，公司通过寒锐钴业（香港）投资有限公司出资 17,024.483 万美元，占项目总投资的 70%，为现金出资；振石控股集团有限公司通过华鑫投资有限公司出资 7,296.207 万美元，占项目总投资的 30%，为现金出资。项目实施建设期为 15 个月（不含论证及设计阶段）。合资公司成立时的授权资本 150 亿印尼盾，其中寒锐钴业（香港）投资有限公司认缴出资 105 亿印尼盾，持股比例为 70%；华鑫投资有限公司认缴出资 45 亿印尼盾，持股比例为 30%。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 21 日披露在指定信息披露媒体巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《关于全资子公司签订年产 2 万吨镍金属量富氧连续吹炼高冰镍项目合资协议的公告》（公告编号：2023-113）。

## 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	37,004,233	11.95%	2,616,700	0	0	0	2,616,700	39,620,933	12.69%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	37,004,233	11.95%	2,616,700	0	0	0	2,616,700	39,620,933	12.69%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	37,004,233	11.95%	2,616,700	0	0	0	2,616,700	39,620,933	12.69%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	272,612,906	88.05%	0	0	0	0	0	272,612,906	87.31%
1、人民币普通股	272,612,906	88.05%	0	0	0	0	0	272,612,906	87.31%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	309,617,139	100.00%	2,616,700	0	0	0	2,616,700	312,233,839	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2023年7月27日，2023年8月16日，公司召开第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第二十次会议、2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈南京寒锐钴业股份有限公司2023年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等与股权激励计划相关的议案。2023年9月8日，公司召开第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过《关于调整2023年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向2023年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定2023年9月8日为首次授予日，授予82名激励对象261.67万股第一类限制性股票，授予价格为16.73元/股，股票来源为向激励对象定向发行公司A股普通股股票。根据《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限公司深圳分公司的有关规定，公司完成了首次授予登记工作。首次授予的限制性股票于2023年9月27日上市。首次授予登记完成后，公司股份总数由309,617,139股增加至312,233,839股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023年9月8日，公司召开第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过《关于调整2023年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向2023年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。董事会认为公司激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定2023年9月8日为首次授予日，向符合授予条件的82名激励对象共授予261.67万股第一类限制性股票，授予价格为16.73元/股，股票来源为向激励对象定向发行公司A股普通股股票。监事会对授予日的激励对象名单进行了核查并对本次调整及授予事项发表了意见，公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于2023年9月25日完成了2023年限制性股票激励计划的首次授予登记，首次授予的限制性股票261.67万股上市日为2023年9月27日。首次授予登记完成后，公司股份总数由309,617,139股增加至312,233,839股。

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

本报告中对基本每股收益、稀释每股收益已按增加后的股本计算调整。

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	解除限售日期
梁杰	37,004,233	0	0	37,004,233	高管锁定股	2024年1月1日解限其届时所持有的股份的25%
张爱青	0	350,000	0	350,000	股权激励限售股	自授予登记完成之日起12

						个月后分三期解除限售
韩厚坤	0	99,200	0	99,200	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
杜广荣	0	81,200	0	81,200	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
陶凯	0	74,000	0	74,000	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
吴太华	0	64,900	0	64,900	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
任婷	0	42,400	0	42,400	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
参与股权激励的其他股东	0	1,905,000	0	1,905,000	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
合计	37,004,233	2,616,700	0	39,620,933	--	--

## 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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
股权激励限制性股票	2023 年 09 月 08 日	16.73	2,616,700	2023 年 09 月 27 日	2,616,700		巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》	2023 年 09 月 25 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2023年9月8日，公司召开第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过《关于调整2023年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向2023年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。董事会认为公司激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定2023年9月8日为首次授予日，向符合授予条件的82名激励对象共授予261.67万股第一类限制性股票，授予价格为16.73元/股，股票来源为向激励对象定向发行公司A股普通股股票。监事会对授予日的激励对象名单进行了核查并对本次调整及授予事项发表了意见，公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。根据《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限公司深圳分公司的有关规定，公司于2023年9月25日完成了2023年限制性股票激励计划的首次授予登记，首次授予的限制性股票261.67万股上市日为2023年9月27日。首次授予登记完成后，公司股份总数由309,617,139股增加至312,233,839股。

## 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

详见本节“股份变动的原因”及第二节“五、主要会计数据和财务指标”所列内容。

## 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	54,033	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	52,489	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（不含通过转融通出借股份）									
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	15.80%	49,338,977	0	37,004,233	12,334,744	不适用	0	
梁建坤	境内自然人	13.24%	41,328,135	0	0	41,328,135	质押	13,985,000	
江苏拓邦投资有限公司	境内非国有法人	2.15%	6,706,384	-721800	0	6,706,384	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	1.23%	3,846,884	1326382	0	3,846,884	不适用	0	
徐亚芳	境内自然人	0.98%	3,062,818	2218518	0	3,062,818	不适用	0	
云南拓	境内非	0.97%	3,024,000	0	0	3,024,000	不适用	0	

驰企业管理有限公司	国有法人							
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.71%	2,222,957	2222957	0	2,222,957	不适用	0
中信建投证券股份有限公司	国有法人	0.65%	2,032,903	-2385238	0	2,032,903	不适用	0
字浩予	境内自然人	0.54%	1,693,900	0	0	1,693,900	不适用	0
闫方义	境内自然人	0.53%	1,667,720	1214920	0	1,667,720	不适用	0
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）	不适用							
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关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
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	41,328,135	人民币普通股	41,328,135					
梁杰	12,334,744	人民币普通股	12,334,744					
江苏拓邦投资有限公司	6,706,384	人民币普通股	6,706,384					
香港中央结算有限公司	3,846,884	人民币普通股	3,846,884					
徐亚芳	3,062,818	人民币普通股	3,062,818					
云南拓驰企业管理有限公司	3,024,000	人民币普通股	3,024,000					
国泰君安证券股份有限公司	2,222,957	人民币普通股	2,222,957					
中信建投证券股份有限公司	2,032,903	人民币普通股	2,032,903					
字浩予	1,693,900	人民币普通股	1,693,900					
闫方义	1,667,720	人民币普通股	1,667,720					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及	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。							

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	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关系。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东字浩予合计持有 1,693,900 股，除通过普通证券账户持有 32,800 股外，还通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,661,100。 公司股东闫方义合计持有 1,667,720 股，全部通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
徐卫华	退出	0	0.00%	-	-
江苏汉唐国际贸易集团有限公司	退出	0	0.00%	1,133,415	0.36%
中信中证资本管理有限公司	退出	0	0.00%	602,020	0.19%
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	退出	0	0.00%	-	-
徐亚芳	新增	0	0.00%	3,062,818	0.98%
国泰君安证券股份有限公司	新增	0	0.00%	2,222,957	0.71%
字浩予	新增	0	0.00%	1,693,900	0.54%
闫方义	新增	0	0.00%	1,667,720	0.53%

注：鉴于股东“徐卫华”“中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金”期末持股不在中登下发的公司前 200 名股东名册中，公司无该数据。

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，现任公司顾问，为公司战略发展规划等重大决策提供建议。 梁杰先生，拥有香港居民身份证（非香港永久居民身份证），不享有香港永久居留权。梁杰先生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、副董事长、总经理；现任公司董事长。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

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

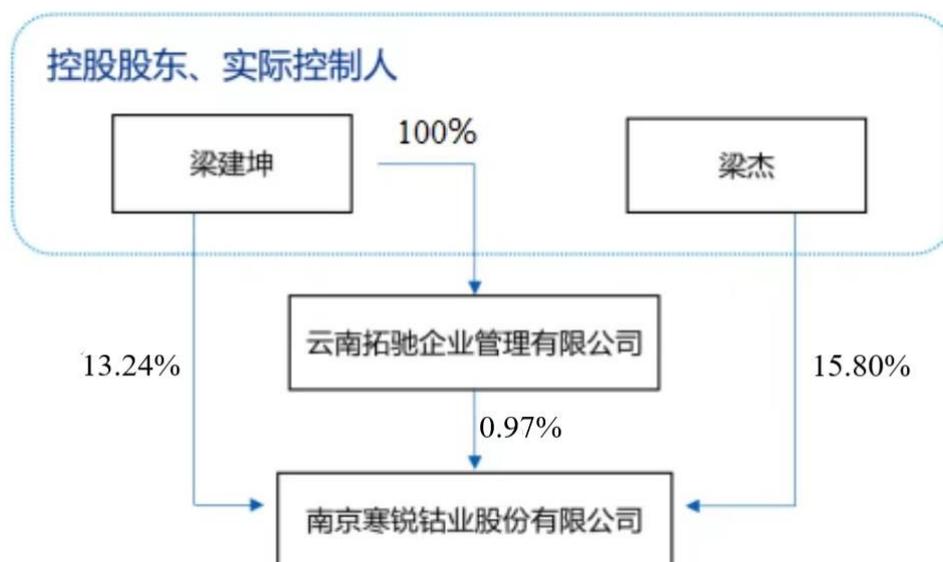
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
梁建坤	本人	中国	否
梁杰	本人	中国	否
主要职业及职务	梁建坤先生自公司成立以来一直就职于本公司，2021年2月5日，公司董事会换届选举，公司控股股东、实际控制人、原董事长梁建坤先生任期届满，现任公司顾问，为公司战略发展规划等重大决策提供建议。 梁杰先生，拥有香港居民身份证（非香港永久居民身份证），不享有香港永久居留权。梁杰先生曾先后任南京寒锐钴业股份有限公司总经理助理、副总经理、副董事长、总经理；现任公司董事长。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，过去10年无其他曾控股的境内外上市公司。		

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

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023 年 11 月 23 日	665,484 至 1,109,139	0.21%至 0.36%	不低于人民币 3,000 万元（含本数）不超过人民币 5,000 万元（含本数）	2023 年 12 月 8 日至 2024 年 12 月 7 日	注销减少注册资本	0	

采用集中竞价交易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	2024 年 04 月 19 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[2024] 0011010937 号
注册会计师姓名	范鹏飞、邵珠德

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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

2023 年度,寒锐钴业营业收入为 478,875.23 万元,较 2022 年度营业收入同比下降 5.86%,由于营业收入的确认直接影响到 2023 年度财务报表的真实性、完整性和准确性以及 2023 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审计报告附注三(三十六);营业收入账面金额信息的披露见审计报告附注五(注释 38)、附注十五(一)分部信息。

###### 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及截止性测试，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，验证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，管理层对收入确认的相关判断是合理的。

## (二) 存货认定

截至 2023 年 12 月 31 日止，寒锐钴业存货账面价值余额 187,289.62 万元，占资产总额的 24.09%。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审计报告附注三（十六）；关于存货账面金额信息的披露见审计报告附注五（注释 8）。

## 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，管理层对存货认定的相关判断及估计是合理的。

## 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 2023 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，就可能导致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，并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：

邵珠德

二〇二四年四月十九日

## 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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,738,888,736.16	2,063,079,662.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	262,052.45	256,961.11
衍生金融资产		
应收票据	4,313,744.78	
应收账款	345,096,364.13	281,592,083.47
应收款项融资	118,725,309.89	226,629,625.70
预付款项	85,093,434.67	9,422,568.94

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,271,761.24	2,467,993.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,872,896,170.00	1,770,994,227.62
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	152,678,292.05	140,192,820.67
流动资产合计	4,353,225,865.37	4,494,635,943.83
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	66,038,428.25	85,039,456.73
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	516,734,329.17	615,943,524.82
投资性房地产		
固定资产	2,257,603,489.11	1,914,235,782.08
在建工程	248,625,751.64	56,415,819.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	109,938,803.04	102,959,377.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	88,865,879.23	78,235,339.81
递延所得税资产	51,040,503.29	65,546,072.82
其他非流动资产	81,065,487.04	19,468,884.96
非流动资产合计	3,419,912,670.77	2,937,844,258.02
资产总计	7,773,138,536.14	7,432,480,201.85
流动负债：		
短期借款	893,661,176.76	1,016,610,120.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	14,039,288.99	
应付票据	32,318,249.93	58,070,800.00

应付账款	782,858,949.79	480,487,688.69
预收款项		
合同负债	23,931,692.57	26,459,042.99
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	46,684,178.64	37,572,305.33
应交税费	164,521,844.68	122,862,738.31
其他应付款	64,695,495.93	10,999,427.13
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	246,202,000.01	50,059,583.33
其他流动负债	3,083,420.78	1,038,944.17
流动负债合计	2,271,996,298.08	1,804,160,650.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		200,177,222.22
应付债券		
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	10,410,960.97	12,090,404.41
递延所得税负债	201,862,390.90	332,444,124.24
其他非流动负债		15,856,466.83
非流动负债合计	212,273,351.87	560,568,217.70
负债合计	2,484,269,649.95	2,364,728,868.21
所有者权益：		
股本	312,233,839.00	309,617,139.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,625,066,681.93	2,580,426,290.93
减：库存股	43,777,391.00	
其他综合收益	201,587,542.63	161,045,190.09
专项储备	219,684.49	295,026.55
盈余公积	73,728,268.60	70,885,074.20
一般风险准备		

未分配利润	2,036,448,754.75	1,947,494,807.74
归属于母公司所有者权益合计	5,205,507,380.40	5,069,763,528.51
少数股东权益	83,361,505.79	-2,012,194.87
所有者权益合计	5,288,868,886.19	5,067,751,333.64
负债和所有者权益总计	7,773,138,536.14	7,432,480,201.85

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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,151,682,714.68	1,297,878,290.58
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		6,671,665.63
应收款项融资	552,253.00	256,668,279.28
预付款项	172,995.38	103,738.17
其他应收款	868,701,454.62	311,866,084.66
其中：应收利息		
应收股利	38,954,850.00	6,268,140.00
存货	158,605.23	22,137.95
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	900,054.14	135,865.52
流动资产合计	2,022,168,077.05	1,873,346,061.79
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	2,576,242,097.22	2,151,051,097.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	360,285,106.80	356,665,629.01
投资性房地产		
固定资产	4,131,354.29	3,226,687.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,336,932.75	7,213,223.25
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	337,963.91	101,257.58
其他非流动资产	306,603.78	201,442.64
非流动资产合计	2,949,640,058.75	2,518,459,336.86
资产总计	4,971,808,135.80	4,391,805,398.65
流动负债：		
短期借款	677,584,986.12	946,987,768.04
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		10,000,000.00
应付账款	1,603,759.58	4,364,724.55
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	7,199,145.29	4,759,928.32
应交税费	4,489,781.74	3,060,886.79
其他应付款	957,771,755.64	81,583,392.49
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	246,202,000.01	50,059,583.33
其他流动负债		
流动负债合计	1,894,851,428.38	1,100,816,283.52
非流动负债：		
长期借款		200,177,222.22
应付债券		
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	97,406.71	326,534.83
递延所得税负债	2,571,278.29	1,666,408.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,668,685.00	202,170,165.89
负债合计	1,897,520,113.38	1,302,986,449.41
所有者权益：		
股本	312,233,839.00	309,617,139.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,631,206,794.96	2,586,566,403.96
减：库存股	43,777,391.00	

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,728,268.60	70,885,074.20
未分配利润	100,896,510.86	121,750,332.08
所有者权益合计	3,074,288,022.42	3,088,818,949.24
负债和所有者权益总计	4,971,808,135.80	4,391,805,398.65

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	4,788,752,338.57	5,087,020,600.16
其中：营业收入	4,788,752,338.57	5,087,020,600.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,488,892,679.08	4,745,082,513.16
其中：营业成本	4,023,557,276.91	4,189,995,162.19
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	172,601,345.89	211,736,420.69
销售费用	17,484,762.39	20,418,388.67
管理费用	181,615,441.19	234,002,495.57
研发费用	75,714,274.78	56,928,541.53
财务费用	17,919,577.92	32,001,504.51
其中：利息费用	40,323,797.36	70,882,747.79
利息收入	39,701,743.12	6,453,107.93
加：其他收益	13,034,651.14	8,366,753.89
投资收益（损失以“-”号填列）	9,314,455.38	21,712,429.53
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）	-83,347,637.48	-44,130,196.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,102,804.43	27,137,471.82

列)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-63,513,627.91	-46,608,167.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	98,644.68	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	170,343,340.87	308,416,377.97
加：营业外收入	1,278,499.78	2,078,937.22
减：营业外支出	6,882,736.24	4,555,155.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	164,739,104.41	305,940,159.84
减：所得税费用	9,352,181.78	93,728,576.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	155,386,922.63	212,211,582.97
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	156,479,507.84	212,211,582.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,092,585.21	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	138,239,712.26	212,411,009.11
2.少数股东损益	17,147,210.37	-199,426.14
六、其他综合收益的税后净额	39,830,408.83	257,013,374.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	40,542,352.54	257,173,563.25
（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	40,542,352.54	257,173,563.25
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	-13,985,967.95	
6.外币财务报表折算差额	54,528,320.49	257,173,563.25
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-711,943.71	-160,189.11
七、综合收益总额	195,217,331.46	469,224,957.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	178,782,064.80	469,584,572.36
归属于少数股东的综合收益总额	16,435,266.66	-359,615.25
八、每股收益		

(一) 基本每股收益	0.45	0.69
(二) 稀释每股收益	0.45	0.69

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	14,971,066.03	1,183,970,679.71
减：营业成本	15,287,260.52	1,330,899,259.37
税金及附加	180,987.02	1,789,264.02
销售费用	2,957,317.89	325,580.07
管理费用	54,034,370.93	88,768,782.46
研发费用		
财务费用	24,617,730.68	45,634,381.25
其中：利息费用	36,524,295.87	59,746,977.60
利息收入	20,917,157.36	7,348,864.47
加：其他收益	912,054.52	4,528,117.89
投资收益（损失以“-”号填列）	110,631,485.93	295,405,299.53
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）	3,619,477.79	6,665,635.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	368,720.30	1,041,836.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-190.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,424,947.36	24,194,302.16
加：营业外收入		912,476.93
减：营业外支出	6,385.22	6,829.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,418,562.14	25,099,949.19
减：所得税费用	4,986,618.11	5,121,237.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,431,944.03	19,978,711.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,431,944.03	19,978,711.55
（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	28,431,944.03	19,978,711.55
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	2023 年度	2022 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	4,762,036,205.95	5,701,837,279.68
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	62,779,860.77	120,665,766.57
收到其他与经营活动有关的现金	154,679,803.87	288,280,862.46
经营活动现金流入小计	4,979,495,870.59	6,110,783,908.71
购买商品、接受劳务支付的现金	4,043,708,097.66	3,618,500,136.72
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	206,523,753.07	161,488,378.35
支付的各项税费	357,752,314.43	504,538,113.05
支付其他与经营活动有关的现金	195,367,069.38	204,742,876.37
经营活动现金流出小计	4,803,351,234.54	4,489,269,504.49
经营活动产生的现金流量净额	176,144,636.05	1,621,514,404.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,108,232,142.46	2,656,014,316.31
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	122,808.62	214,797.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	51,557.59	
收到其他与投资活动有关的现金	2,525,405,694.42	
投资活动现金流入小计	4,633,812,203.09	2,656,229,113.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	449,918,947.92	310,505,888.32
投资支付的现金	2,099,050,000.00	2,966,499,993.64
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	2,177,325,466.60	408,864,677.92
投资活动现金流出小计	4,726,294,414.52	3,685,870,559.88
投资活动产生的现金流量净额	-92,482,211.43	-1,029,641,446.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	112,715,825.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	68,938,434.00	
取得借款收到的现金	2,533,858,333.33	2,452,618,862.65
收到其他与筹资活动有关的现金	63,472,483.74	66,322,687.02
筹资活动现金流入小计	2,710,046,642.07	2,518,941,549.67
偿还债务支付的现金	2,660,549,285.85	2,478,976,376.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,927,020.84	201,488,246.94
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	70,845,951.19	18,263,879.19
筹资活动现金流出小计	2,813,322,257.88	2,698,728,502.14
筹资活动产生的现金流量净额	-103,275,615.81	-179,786,952.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,283,839.63	39,928,552.91
五、现金及现金等价物净增加额	-12,329,351.56	452,014,558.25
加：期初现金及现金等价物余额	1,638,040,657.54	1,186,026,099.29
六、期末现金及现金等价物余额	1,625,711,305.98	1,638,040,657.54

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	35,251,671.15	1,351,670,022.19
收到的税费返还		42,282,780.99

收到其他与经营活动有关的现金	777,331,198.77	912,272,772.86
经营活动现金流入小计	812,582,869.92	2,306,225,576.04
购买商品、接受劳务支付的现金	38,832,637.96	1,309,488,788.31
支付给职工以及为职工支付的现金	26,793,182.03	18,521,762.88
支付的各项税费	2,893,351.62	6,204,171.66
支付其他与经营活动有关的现金	599,168,278.41	723,833,132.17
经营活动现金流出小计	667,687,450.02	2,058,047,855.02
经营活动产生的现金流量净额	144,895,419.90	248,177,721.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,108,283,700.05	2,656,014,316.31
取得投资收益收到的现金	70,708,070.00	514,572,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,078.16
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	1,500,000,000.00	
投资活动现金流入小计	3,678,991,770.05	3,170,598,644.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,605,664.38	6,928,163.60
投资支付的现金	2,522,628,900.00	3,126,830,892.72
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	1,500,000,000.00	
投资活动现金流出小计	4,025,234,564.38	3,133,759,056.32
投资活动产生的现金流量净额	-346,242,794.33	36,839,588.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	43,777,391.00	
取得借款收到的现金	2,317,858,333.33	2,084,871,140.13
收到其他与筹资活动有关的现金		19,180,000.00
筹资活动现金流入小计	2,361,635,724.33	2,104,051,140.13
偿还债务支付的现金	2,227,000,000.00	1,623,798,216.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,062,787.51	189,680,399.04
支付其他与筹资活动有关的现金		18,263,879.19
筹资活动现金流出小计	2,308,062,787.51	1,831,742,494.24
筹资活动产生的现金流量净额	53,572,936.82	272,308,645.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,578,861.71	6,097,341.58
五、现金及现金等价物净增加额	-146,195,575.90	563,423,296.64
加：期初现金及现金等价物余额	1,297,878,290.58	734,454,993.94
六、期末现金及现金等价物余额	1,151,682,714.68	1,297,878,290.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、	309,				2,58		161,	295,	70,8		1,94		5,06	-	5,06

上年 期末 余额	617, 139. 00				0,42 6,29 0.93		045, 190. 09	026. 55	85,0 74.2 0		7,49 4,80 7.74		9,76 3,52 8.51	2,01 2,19 4.87	7,75 1,33 3.64
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	309, 617, 139. 00				2,58 0,42 6,29 0.93		161, 045, 190. 09	295, 026. 55	70,8 85,0 74.2 0		1,94 7,49 4,80 7.74		5,06 9,76 3,52 8.51	- 2,01 2,19 4.87	5,06 7,75 1,33 3.64
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)	2,61 6,70 0.00				44,6 40,3 91.0 0	43,7 77,3 91.0 0	40,5 42,3 52.5 4	- 75,3 42.0 6	2,84 3,19 4.40		88,9 53,9 47.0 1		135, 743, 851. 89	85,3 73,7 00.6 6	221, 117, 552. 55
(一) 综合 收益 总额							40,5 42,3 52.5 4				138, 239, 712. 26		178, 782, 064. 80	16,4 35,2 66.6 6	195, 217, 331. 46
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	2,61 6,70 0.00				44,6 40,3 91.0 0	43,7 77,3 91.0 0							3,47 9,70 0.00	68,9 38,4 34.0 0	72,4 18,1 34.0 0
1. 所有 者投 入的 普通 股	2,61 6,70 0.00				41,1 60,6 91.0 0								43,7 77,3 91.0 0	68,9 38,4 34.0 0	112, 715, 825. 00
2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资 本															



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															
(五) 专项 储备								- 75,3 42.0 6					- 75,3 42.0 6		- 75,3 42.0 6
1. 本期 提取								30,5 57,1 00.9 2					30,5 57,1 00.9 2		30,5 57,1 00.9 2
2. 本期 使用								- 30,6 32,4 42.9 8					- 30,6 32,4 42.9 8		- 30,6 32,4 42.9 8
(六) 其他															
四、 本期 期末 余额	312, 233, 839. 00				2,62 5,06 6,68 1.93	43,7 77,3 91.0 0	201, 587, 542. 63	219, 684. 49	73,7 28,2 68.6 0		2,03 6,44 8,75 4.75		5,20 5,50 7,38 0.40	83,3 61,5 05.7 9	5,28 8,86 8,88 6.19

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分 配利		其他		
优先		永续	其他												

		股	债			股	收益			准备	润				计
一、上年期末余额	309,617,139.00				2,580,426,290.93		-96,128,373.16			68,887,203.04	1,870,217,039.56		4,733,019,299.37	-1,652,579.62	4,731,366,719.75
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	309,617,139.00				2,580,426,290.93		-96,128,373.16			68,887,203.04	1,870,217,039.56		4,733,019,299.37	-1,652,579.62	4,731,366,719.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							257,173,563.25	295,026.55	1,997,871.16		77,277,768.18		336,744,229.14	-359,615.25	336,384,613.89
（一）综合收益总额							257,173,563.25				212,411,009.11		469,584,572.36	-359,615.25	469,224,957.11
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具															



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														
(五) 专 项 储 备							295, 026. 55					295, 026. 55		295, 026. 55
1. 本 期 提 取							27,5 31,6 02.2 0					27,5 31,6 02.2 0		27,5 31,6 02.2 0
2. 本 期 使 用							- 27,2 36,5 75.6 5					- 27,2 36,5 75.6 5		- 27,2 36,5 75.6 5
(六) 其 他														
四、 本 期 末 余 额	309, 617, 139. 00			2,58 0,42 6,29 0.93		161, 045, 190. 09	295, 026. 55	70,8 85,0 74.2 0		1,94 7,49 4,80 7.74		5,06 9,76 3,52 8.51	- 2,01 2,19 4.87	5,06 7,75 1,33 3.64

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

102

项目	2023 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	309,617,139.00				2,586,566,403.96				70,885,074.20	121,750,332.08		3,088,818,949.24
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	309,617,139.00				2,586,566,403.96				70,885,074.20	121,750,332.08		3,088,818,949.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,616,700.00				44,640,391.00	43,777,391.00			2,843,194.40	-20,853,821.22		-14,530,926.82
（一）综合收益总额										28,431,944.03		28,431,944.03
（二）所有者投入和减少资本	2,616,700.00				44,640,391.00	43,777,391.00						3,479,700.00
1. 所有者投入的普通股	2,616,700.00				41,160,691.00							43,777,391.00
2. 其他权益工												

具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,479,700.00							3,479,700.00
4. 其他						43,777,391.00						-43,777,391.00
(三) 利润分配								2,843,194.40	-49,285,765.25			-46,442,570.85
1. 提取盈余公积								2,843,194.40	-2,843,194.40			
2. 对所有者的分配									-46,442,570.85			-46,442,570.85
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

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												
(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	312,23 3,839. 00				2,631, 206,79 4.96	43,777 ,391.0 0			73,728 ,268.6 0	100,89 6,510. 86		3,074, 288,02 2.42

上期金额

单位：元

项目	2022 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	309,61 7,139. 00				2,586, 566,40 3.96				68,887 ,203.0 4	236,90 4,861. 46		3,201, 975,60 7.46
加												

：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	309,61 7,139. 00				2,586, 566,40 3.96				68,887 ,203.0 4	236,90 4,861. 46		3,201, 975,60 7.46
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “—”号 填 列)									1,997, 871.16	- 115,15 4,529. 38		- 113,15 6,658. 22
(一) 综 合收 益总 额										19,978 ,711.5 5		19,978 ,711.5 5
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本												
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益												

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,997,871.16	- 135,133,240.93			- 133,135,369.77
1. 提取盈余公积								1,997,871.16	- 1,997,871.16			
2. 对所有者(或股东)的分配									- 133,135,369.77			- 133,135,369.77
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	309,617,139.00				2,586,566,403.96				70,885,074.20	121,750,332.08		3,088,818,949.24

### 三、公司基本情况

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，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 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 31,223.3839 万股，注册资本为 31,223.3839 万元人民币，注册地址：南京市江宁区将军大道 527 号，总部地址：南京市江宁区将军大道 527 号，实际控制人为梁建坤、梁杰先生。

本公司属有色金属冶炼及压延加工行业，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。本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、加工、冶炼到钴中间产品、钴粉及电钴的完整产业流程；以及从原材料铜矿石的开发、收购、加工、冶炼到电解铜的产业流程。公司主要产品为钴粉、电钴、钴盐、电解铜等。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本节十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 5 户，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见本节九、合并范围的变更。

## 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》（2023 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

本公司以公历 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

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.80%以上的在建工程项目认定为重要在建工程项目
账龄超过 1 年的重要应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.80%的应付账款认定为重要应付账款
重要的非全资子公司	资产占公司总资产 10%以上(最近一期经审计)；或占公司

营业利润 10%以上;或占公司营业收入 10%以上
---------------------------

## 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- ①被投资方的设立目的。
- ②被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- ③投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- ④投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- ⑤投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- ⑥投资方与其他方的关系。

### (2) 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。

### (3) 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。

## 8、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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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。

## 10、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。

## 11、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：

a.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。

b.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。

## 12、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 11.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。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预期信用损失
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预期信用损失

### 13、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 11.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。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预期信用损失
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量预期信用损失

### 14、应收款项融资

公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

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 11.金融工具减值。

### 15、其他应收款

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 11.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。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预期信用损失
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量预期信用损失

### 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 11.金融工具减值。

## 17、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) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### (4) 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进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法/进行摊销。

### (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

## 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 11.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 11.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 11.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预期信用损失
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量预期信用损失

## 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。

#### **② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **③ 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **④ 成本法转权益法**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### **⑤ 成本法转公允价值计量**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### **(4) 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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。

1) 本公司固定资产按成本进行初始计量

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，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。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 固定资产后续计量及处置

①固定资产按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

②利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (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%

## 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 30.长期资产减值。

## 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、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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
采矿权	—	根据产量

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 30.长期资产减值。

##### 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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等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，则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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、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。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。

## 34、预计负债

### 1) 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

## 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。

## 35、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

#### 1) 股份支付条款和条件修改的会计处理

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。

#### 2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允

价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

### 3) 股份支付取消的会计处理

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。

## 36、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的其他合同义务；
- 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。

## 37、收入

按照业务类型披露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、电钴、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、电钴、钴盐、电解铜等产品。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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、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。

## 39、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。

## 40、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。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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) 使用权资产的会计处理

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。

#### 3) 租赁负债的会计处理

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。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

#### 1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- ①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- ②在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

③套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

### 1) 公允价值套期会计处理

①套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

②被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

③被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和

损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

## 2) 现金流量套期会计处理

①套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

②套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

a.被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

b.对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

c.如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

## 4) 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其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，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

a.金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

b.金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

## (2) 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库

存股成本。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。		0.00

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司财务报表项目未产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

## 44、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物	13%
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
增值税	不动产租赁	9%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
增值税	简易计税方法	5%或 3%
增值税	跨境应税销售货物	13%、0%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
矿业税	应税收入	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%或 12%

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	25%
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	15%
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%
寒锐钴业（新加坡）有限公司	17%
寒锐钴业（海南）有限公司	15%
寒锐钴业（三亚）科技投资有限公司	25%
香港寒锐新能源科技有限公司	16.5%
寒锐钴业（香港）投资有限公司	16.5%
南京寒锐新材料有限公司	25%
寒锐国际（新加坡）有限公司	17%
寒锐钴业（上海）有限公司	25%
印尼寒锐镍钴有限公司	22%
印尼寒锐镍业有限公司	22%

## 2、税收优惠

(1) 根据《香港特别行政区税务条例》有关规定：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。

(2) 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。刚果迈特矿业有限公司、寒锐金属（刚果）有限公司两家子公司 2023 年度企业所得税缴纳按此规定执行。

(3) 2023 年 11 月 30 日，安徽寒锐新材料有限公司取得编号为 GR202334005009 的高新技术企业证书，证书有效期为三年，即 2023 年至 2025 年期间适用企业所得税税率为 15%。

(4) 2023 年 11 月 22 日，赣州寒锐新能源科技有限公司取得编号为 GR202336001448 的高新技术企业证书，证书有效期为三年，即 2023 年至 2025 年期间适用企业所得税税率为 15%。

(5) 根据《中华人民共和国海南自由贸易港法》《海南自由贸易港建设总体方案》的相关规定，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，寒锐钴业（海南）有限公司适用上述优惠政策。

(6) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，本公司子公司安徽寒锐新材料有限公司满足先进制造业企业的要求。

### 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	2,844,848.12	636,966.78
银行存款	1,622,866,457.86	2,057,564,466.51
其他货币资金	113,177,430.18	4,878,229.48
合计	1,738,888,736.16	2,063,079,662.77
其中：存放在境外的款项总额	140,963,732.48	33,627,398.12

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
信用证保证金	19,831,008.47	
保函保证金	4,200,000.00	
期货保证金	77,878,247.17	
票据保证金	5,400,000.00	
定期存款及应收利息		420,160,775.75
其他	5,868,174.54	4,878,229.48
合计	113,177,430.18	425,039,005.23

### 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	262,052.45	256,961.11

益的金融资产		
其中：		
其他	262,052.45	256,961.11
其中：		
合计	262,052.45	256,961.11

其他说明：

分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产其他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
商业承兑票据	4,313,744.78	
合计	4,313,744.78	

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	4,540,783.99	100.00%	227,039.21	5.00%	4,313,744.78					
其中：										
未逾期商业承兑汇票组合	4,540,783.99	100.00%	227,039.21	5.00%	4,313,744.78					
合计	4,540,783.99	100.00%	227,039.21	5.00%	4,313,744.78					

按组合计提坏账准备： 227,039.21

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期商业承兑汇票组合	4,540,783.99	227,039.21	5.00%
合计	4,540,783.99	227,039.21	

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：

适用 不适用**(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 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
----	----------	-----------

**(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) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	363,259,330.70	296,412,719.48
合计	363,259,330.70	296,412,719.48

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	363,259,330.70	100.00%	18,162,966.57	5.00%	345,096,364.13	296,412,719.48	100.00%	14,820,636.01	5.00%	281,592,083.47
其中：										
非单项计提预期信用损失的外部应收账款	363,259,330.70	100.00%	18,162,966.57	5.00%	345,096,364.13	296,412,719.48	100.00%	14,820,636.01	5.00%	281,592,083.47
合计	363,259,330.70	100.00%	18,162,966.57	5.00%	345,096,364.13	296,412,719.48	100.00%	14,820,636.01	5.00%	281,592,083.47

按组合计提坏账准备： 18,162,966.57

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	363,259,330.70	18,162,966.57	5.00%
合计	363,259,330.70	18,162,966.57	

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：

适用 不适用

## (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	
非单项计提预期信用损失的外部应收账款	14,820,636.01	3,222,348.48			119,982.08	18,162,966.57

合计	14,820,636.01	3,222,348.48			119,982.08	18,162,966.57
----	---------------	--------------	--	--	------------	---------------

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 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：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	110,885,000.00		110,885,000.00	30.53%	5,544,250.00
客户二	19,752,000.00		19,752,000.00	5.44%	987,600.00
客户三	19,098,697.00		19,098,697.00	5.26%	954,934.85
客户四	13,216,634.74		13,216,634.74	3.64%	660,831.74
客户五	12,321,450.00		12,321,450.00	3.38%	616,072.50
合计	175,273,781.74		175,273,781.74	48.25%	8,763,689.09

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

### (2) 报告期内账面价值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

### (3) 按坏账计提方法分类披露

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:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	118,725,309.89	226,629,625.70
合计	118,725,309.89	226,629,625.70

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 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款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

截止 2023 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。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,271,761.24	2,467,993.55
合计	35,271,761.24	2,467,993.55

## (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	34,992,014.20	2,368,135.31
员工备用金	985,486.25	572,330.78
应收出口退税	232,161.87	253,098.45
代垫款	805,469.59	470,423.00
其他	1,499,068.18	363,589.72
合计	38,514,200.09	4,027,577.26

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	36,622,010.00	1,819,461.46
1至2年	432,421.22	760,408.29
2至3年		6,000.00
3年以上	1,459,768.87	1,441,707.51
3至4年		12,179.41
5年以上	1,459,768.87	1,429,528.10
合计	38,514,200.09	4,027,577.26

**3) 按坏账计提方法分类披露**

☑适用 ☐不适用

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	38,514,200.09	100.00%	3,242,438.85	8.42%	35,271,761.24	4,027,577.26	100.00%	1,559,583.71	38.72%	2,467,993.55
其中：										

非单项计提预期信用损失的外部其他应收款	36,723,244.18	95.35%	3,242,438.85	8.83%	33,480,805.33	2,984,823.48	74.11%	1,559,583.71	52.25%	1,425,239.77
关联方其他应收款及备用金	1,790,955.91	4.65%			1,790,955.91	1,042,753.78	25.89%			1,042,753.78
合计	38,514,200.09	100.00%	3,242,438.85	8.42%	35,271,761.24	4,027,577.26	100.00%	1,559,583.71	38.72%	2,467,993.55

按组合计提坏账准备：3,242,438.85

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其他应收款	36,723,244.18	3,242,438.85	8.83%
关联方其他应收款及备用金	1,790,955.91		
合计	38,514,200.09	3,242,438.85	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,559,583.71			1,559,583.71
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,653,416.74			1,653,416.74
其他变动	29,438.40			29,438.40
2023 年 12 月 31 日余额	3,242,438.85			3,242,438.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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**4) 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	转销或核销	其他	
非单项计提预期信用损失的外部其他应收	1,559,583.71	1,653,416.74			29,438.40	3,242,438.85

款						
关联方其他应收款及备用金	0.00	0.00				0.00
合计	1,559,583.71	1,653,416.74			29,438.40	3,242,438.85

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

#### 6) 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
NORIN MINING INTERNATIONAL TRADING (HONG KONG) LIMITED	保证金	12,748,860.00	1 年以内	33.10%	637,443.00
ASK RESOURCES LIMITED	保证金	10,624,050.00	1 年以内	27.58%	531,202.50
溧阳中联金电子商务有限公司	保证金	7,747,810.35	1 年以内	20.12%	387,390.52
赣州市赣县区人力资源和社会保障局	保证金	1,626,010.00	1 年以内： 1,296,000.00； 1—2 年： 330,010.00	4.23%	97,801.00
Société Nationale d'Electricité	保证金	1,453,768.87	3 年以上	3.77%	1,453,768.87
合计		34,200,499.22		88.80%	3,107,605.89

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、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	85,093,434.67	100.00%	9,066,257.32	96.22%
1至2年			356,311.62	3.78%
合计	85,093,434.67		9,422,568.94	

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 77,914,581.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 91.56%。

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	1,390,466,553.13	24,110,965.56	1,366,355,587.57	1,189,051,275.30	16,740,042.17	1,172,311,233.13
在产品	183,033,316.44	7,368,417.78	175,664,898.66	173,306,446.72	14,212,154.06	159,094,292.66
库存商品	262,177,460.89	4,334,143.18	257,843,317.71	312,394,544.49	13,948,248.45	298,446,296.04
周转材料	32,795,581.13		32,795,581.13	46,084,152.51		46,084,152.51
发出商品	6,539,797.58	88,601.40	6,451,196.18	16,860,831.36	1,785,142.13	15,075,689.23
在途物资	29,058,179.58		29,058,179.58	79,982,564.05		79,982,564.05
委托加工物资	4,727,409.17		4,727,409.17			
合计	1,908,798,297.92	35,902,127.92	1,872,896,170.00	1,817,679,814.43	46,685,586.81	1,770,994,227.62

### (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	

原材料	16,740,042.17	40,113,523.35		32,742,599.96		24,110,965.56
在产品	14,212,154.06	18,804,877.29		25,648,613.57		7,368,417.78
库存商品	13,948,248.45	4,506,625.87		14,154,791.01	-34,059.87	4,334,143.18
发出商品	1,785,142.13	88,601.40		1,785,142.13		88,601.40
合计	46,685,586.81	63,513,627.91		74,331,146.67	-34,059.87	35,902,127.92

组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(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

## 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
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权债权投资保险	1,187,462.89	135,865.52
出口信用及境外投资保险	793,676.27	533,157.45
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）	150,600,223.43	139,464,348.17
房屋租赁费摊销	96,929.46	59,449.53
合计	152,678,292.05	140,192,820.67

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

### (2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允	期末余额	成本	累计公允	累计在其	备注
----	------	------	------	------	------	----	------	------	----

				价值变动			价值变动	他综合收益中确认的减值准备	
--	--	--	--	------	--	--	------	---------------	--

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

**(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

**(3) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

## 17、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	66,038,428.25		66,038,428.25	85,039,456.73		85,039,456.73	不适用
合计	66,038,428.25		66,038,428.25	85,039,456.73		85,039,456.73	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	516,734,329.17	615,943,524.82
合计	516,734,329.17	615,943,524.82

其他说明：

其他非流动金融资产权益工具投资期末余额中 156,449,222.37 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；210,285,113.16 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；149,999,993.64 元为公司对广汽埃安新能源汽车股份有限公司的权益投资。

## 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）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

### （4）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	2,257,603,489.11	1,913,025,070.55
固定资产清理		1,210,711.53
合计	2,257,603,489.11	1,914,235,782.08

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	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	1,125,285,524.84	1,169,870,315.00	45,016,783.65	11,211,926.53	20,319,220.82	2,371,703,770.84
2.本期增加金额	163,792,947.54	379,266,483.59	7,934,493.26	2,743,451.61	4,581,721.16	558,319,097.16
(1)	311,273.62	6,877,412.49	6,996,694.55	2,721,201.44	2,333,607.87	19,240,189.97

购置						
(2) 在建工程转入	154,330,915.16	357,647,572.24	330,442.47		2,191,329.93	514,500,259.80
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额	9,150,758.76	14,741,498.86	607,356.24	22,250.17	56,783.36	24,578,647.39
3.本期减少金额	15,765,131.32	11,264,816.48	2,636,715.88	157,353.92	514,931.40	30,338,949.00
(1) 处置或报废	15,765,131.32	4,521,058.46	2,636,715.88	157,353.92	514,931.40	23,595,190.98
(2) 其他减少		6,743,758.02				6,743,758.02
4.期末余额	1,273,313,341.06	1,537,871,982.11	50,314,561.03	13,798,024.22	24,386,010.58	2,899,683,919.00
二、累计折旧						
1.期初余额	165,620,073.35	261,918,623.83	20,294,476.81	2,598,400.24	8,247,126.06	458,678,700.29
2.本期增加金额	78,012,330.19	115,571,996.32	6,631,344.21	1,210,540.45	2,726,142.82	204,152,353.99
(1) 计提	75,840,136.40	111,348,375.89	6,356,790.14	1,192,362.07	2,690,384.61	197,428,049.11
(2) 外币报表折算差额	2,172,193.79	4,223,620.43	274,554.07	18,178.38	35,758.21	6,724,304.88
3.本期减少金额	14,976,874.77	3,153,379.96	2,148,078.67	147,973.16	324,317.83	20,750,624.39
(1) 处置或报废	14,976,874.77	3,153,379.96	2,148,078.67	147,973.16	324,317.83	20,750,624.39
4.期末余额	228,655,528.77	374,337,240.19	24,777,742.35	3,660,967.53	10,648,951.05	642,080,429.89
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	1,044,657,812.	1,163,534,741.	25,536,818.68	10,137,056.69	13,737,059.53	2,257,603,489.

面价值	29	92				11
2.期初账面价值	959,665,451.49	907,951,691.17	24,722,306.84	8,613,526.29	12,072,094.76	1,913,025,070.55

## (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
房屋及建筑物	183,520,198.02	本期转固，已经验收合格，产权证尚在办理中

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备		1,210,711.53
合计		1,210,711.53

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	246,437,019.72	55,529,812.07
工程物资	2,188,731.92	886,007.72
合计	248,625,751.64	56,415,819.79

## (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

寒锐金属二期尾矿库工程	121,719,552.03		121,719,552.03			
2万吨/年锂（钠）离子电池正极材料项目（一期）	68,557,748.89		68,557,748.89			
2万吨/年锂（钠）离子电池正极材料项目（二期）	27,753,853.17		27,753,853.17			
寒锐金属扩产至4万吨电积铜技改项目	19,442,696.11		19,442,696.11			
2108 电解镍车间	8,584,140.46		8,584,140.46			
监控设备	138,891.82		138,891.82			
刚方员工2号厕所	240,137.24		240,137.24			
球磨车间钢构厂房（含球磨机基础）				4,793,913.45		4,793,913.45
破碎系统				2,395,405.64		2,395,405.64
新电铜3号线				160,647.90		160,647.90
MVR气象管道项目				803,669.72		803,669.72
电铜压滤钢构厂房				416,043.19		416,043.19
展示厅陈列布展工程				1,456,880.73		1,456,880.73
10000T/a金属量钴新材料				45,503,251.44		45,503,251.44
合计	246,437,019.72		246,437,019.72	55,529,812.07		55,529,812.07

## (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	-	45,503,251.44	310,123,667.75	355,626,919.19		0.00	100.00%	100.00%				募集资金
寒锐金属	167,751,600.		121,719,552.			121,719,552.	72.56%	73.00%				其他

二期尾矿库工程	00		03			03						
电积钴5000（钴金属）t/a	82,078,200.00		82,078,152.56	82,078,152.56			100.00%	100.00%				其他
2万吨/年锂（钠）离子电池正极材料项目（一期）	84,013,800.00		68,728,954.28	171,205.39		68,557,748.89	81.81%	82.00%				其他
7#尾矿库	31,544,600.00		31,258,927.54	31,258,927.54			99.09%	100.00%				其他
2万吨/年锂（钠）离子电池正极材料项目（二期）	49,928,600.00		27,753,853.17			27,753,853.17	55.59%	56.00%				其他
寒锐金属扩产至4万吨电积铜技改项目	20,461,800.00		19,442,696.11			19,442,696.11	95.02%	95.00%				其他
2108电解镍车间	143,890,000.00		8,584,140.46			8,584,140.46	5.97%	6.00%				其他
电铜车间2号线、3号线技改	6,491,300.00		6,488,098.16	6,488,098.16			99.95%	100.00%				其他
电解槽机	5,150,700.00		5,136,193.27	5,136,193.27			99.72%	100.00%				其他

械设备												
合计	591,310,600.00	45,503,251.44	681,314,235.33	480,759,496.11		246,057,990.66						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 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	2,188,731.92		2,188,731.92	886,007.72		886,007.72
合计	2,188,731.92		2,188,731.92	886,007.72		886,007.72

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 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

## (1) 使用权资产情况

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		

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

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	109,553,861.51			3,536,645.79	2,740,570.11	115,831,077.41
2.本期增加金额	8,455,447.59			2,371,678.50	46,472.35	10,873,598.44

(1) 购置	8,043,612.00			2,371,678.50		10,415,290.50
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币 报表折算差额	411,835.59				46,472.35	458,307.94
3.本期减少 金额				556,669.19		556,669.19
(1) 处置				556,669.19		556,669.19
4.期末余 额	118,009,309.10			5,351,655.10	2,787,042.46	126,148,006.66
二、累计摊销						
1.期初余 额	10,803,769.63			2,067,930.77		12,871,700.40
2.本期增 加金额	2,839,296.13			1,054,876.28		3,894,172.41
(1) 计提	2,792,524.39			1,054,876.28		3,847,400.67
(2) 外币报 表折算差额	46,771.74					46,771.74
3.本期减少 金额				556,669.19		556,669.19
(1) 处置				556,669.19		556,669.19
4.期末余 额	13,643,065.76			2,566,137.86		16,209,203.62
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	104,366,243.34			2,785,517.24	2,787,042.46	109,938,803.04

2.期初账面价值	98,750,091.88			1,468,715.02	2,740,570.11	102,959,377.01
----------	---------------	--	--	--------------	--------------	----------------

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
土地使用权	8,020,449.48	正在办理中

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、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项	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		
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						

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
EMAK-C 矿山租赁费	2,963,706.97		88,197.78	-49,919.87	2,925,429.06
PUMPE-矿山租赁费	674,695.62		522,129.27	-9,450.34	162,016.69
钴萃取铺底煤油白油摊销	32,030,388.67	893,511.50	2,618,189.60	-301,393.77	30,607,104.34
钴萃取铺底萃取剂摊销	38,500,783.25	3,108,101.43	2,205,392.97	-249,925.97	39,653,417.68
铜萃取铺底煤油白油摊销	524,190.88	6,224,189.23	744,661.10	-20,906.23	6,024,625.24
铜萃取铺底萃取剂摊销	3,541,574.42	8,225,018.91	3,780,749.95	-66,944.90	8,052,788.28
展示厅装修费用		1,672,836.28	232,338.34		1,440,497.94
合计	78,235,339.81	20,123,657.35	10,191,659.01	-698,541.08	88,865,879.23

其他说明：其他减少金额系外币报表折算所致。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,534,572.55	9,595,264.91	61,952,959.09	12,901,321.49
内部交易未实现利润	31,931,008.57	9,459,343.77	30,939,882.01	9,665,854.81
可抵扣亏损	157,015,818.75	28,016,930.97	171,915,586.11	42,978,896.52
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	13,264,463.57	3,314,843.05		
股权激励	2,795,134.56	654,120.59		
合计	262,540,998.00	51,040,503.29	264,808,427.21	65,546,072.82

## (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
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动			70,091,502.69	17,522,875.67
子公司实现的未分红利润	772,452,553.84	193,113,138.46	1,222,845,785.37	314,921,248.57
内部交易产品未实现亏损	57,267,317.36	8,749,252.44		
合计	829,719,871.20	201,862,390.90	1,292,937,288.06	332,444,124.24

## (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		51,040,503.29		65,546,072.82
递延所得税负债		201,862,390.90		332,444,124.24

## (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		1,112,847.44
可抵扣亏损		10,072,636.12
未实现利润		22,990,070.08
合计	0.00	34,175,553.64

## (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
2024 年		8,713,262.09	
2025 年		430,462.43	
2026 年		479,791.85	
2027 年		449,119.75	
2028 年			
合计		10,072,636.12	

其他说明：

## 30、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

预付土地房屋、工程及设备款	80,758,883.26		80,758,883.26	19,267,442.32		19,267,442.32
其他	306,603.78		306,603.78	201,442.64		201,442.64
合计	81,065,487.04		81,065,487.04	19,468,884.96		19,468,884.96

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	113,177,430.18	113,177,430.18		信用证保证金、保函保证金、期货保证金等	425,039,005.23	425,039,005.23		定期存款及利息、环保保证金
应收票据	5,714,717.36	5,714,717.36	质押	作为质押开具银行承兑汇票	68,754,878.84	68,754,878.84	质押	作为质押开具银行承兑汇票
固定资产	132,900,741.22	118,118,415.02	抵押	作为抵押取得借款	131,314,554.05	122,803,932.78	抵押	作为抵押取得借款
无形资产	15,964,550.00	14,022,196.66	抵押		15,964,550.00	14,341,487.62	抵押	作为抵押取得借款
合计	267,757,438.76	251,032,759.22			641,072,988.12	630,939,304.47		

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	120,000,000.00	237,690,952.52
抵押借款	135,000,000.00	203,000,000.00
保证借款	306,000,000.00	193,000,000.00
信用借款	332,000,000.00	382,000,000.00
减：未到期应付利息	661,176.76	919,168.04
合计	893,661,176.76	1,016,610,120.56

短期借款分类的说明：

1) 截止 2023 年 12 月 31 日，质押借款金额 120,000,000.00 元：赣州寒锐新能源科技有限公司向宁波银行股份有限公司南京浦口支行借款 100,000,000.00 元，赣州寒锐新能源科技有限公司向招商银行股份有限公司南京分行借款 20,000,000.00 元，上述借款系商业票据贴现。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，抵押及保证借款金额 135,000,000.00 元：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 135,000,000.00 元，由寒锐投资(南京)有限公司以其房产和土地进行抵押，同时由寒锐投资(南京)有限公司提供保证。

3) 截止 2023 年 12 月 31 日, 保证借款金额 306,000,000.00 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 40,000,000.00 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招商银行股份有限公司南京分行借款 150,000,000.00 元, 由寒锐投资(南京)有限公司提供保证; ③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 40,000,000.00 元, 由寒锐投资(南京)有限公司提供保证; ④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 30,000,000.00 元, 由南京寒锐钴业股份有限公司提供保证; ⑤安徽寒锐新材料有限公司向招商银行股份有限公司南京分行借款 46,000,000.00 元, 由南京寒锐钴业股份有限公司提供保证。

4) 截止 2023 年 12 月 31 日, 信用借款金额 332,000,000.00 元, 其中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 5,000,000.00 元; ②南京寒锐钴业股份有限公司向中国光大银行股份有限公司南京分行借款 70,000,000.00 元; ③南京寒锐钴业股份有限公司向杭州银行股份有限公司南京分行借款 50,000,000.00 元; ④南京寒锐钴业股份有限公司向广发银行股份有限公司南京江北支行借款 117,000,000.00 元; ⑤南京寒锐钴业股份有限公司向北京银行股份有限公司南京分行借款 70,000,000.00 元; ⑥南京寒锐新材料有限公司向中国光大银行股份有限公司南京分行借款 10,000,000.00 元; ⑦南京寒锐新材料有限公司向南京银行股份有限公司江宁支行借款 10,000,000.00 元。

## (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
套期工具	14,039,288.99	
合计	14,039,288.99	

其他说明:

本公司使用期货合约来对公司承担的商品价格风险进行套期保值, 使用的商品期货合约是伦敦金属交易所的阴极铜商品期货合约。

## 35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	32,318,249.93	58,070,800.00
合计	32,318,249.93	58,070,800.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

### 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	387,716,570.24	266,350,311.04
加工费	5,699,017.02	500,544.00
物流费	11,528,358.44	11,072,853.62
工程款	245,311,787.42	129,680,544.44
设备款	102,406,192.80	41,010,377.34
水电费	13,161,460.54	5,568,963.81
劳务、服务、咨询费	17,027,566.64	19,836,910.51
其他	7,996.69	6,467,183.93
合计	782,858,949.79	480,487,688.69

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通华荣建设集团有限公司	72,477,190.32	未到付款期限
合计	72,477,190.32	

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	64,695,495.93	10,999,427.13
合计	64,695,495.93	10,999,427.13

#### (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	2,826,457.52	8,490,689.00
押金及保证金	2,200,000.04	2,279,897.70
外部往来款	15,872,330.70	
股权激励确认的回购义务款	43,777,391.00	
其他	19,316.67	228,840.43
合计	64,695,495.93	10,999,427.13

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

#### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、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 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	23,931,692.57	26,459,042.99
合计	23,931,692.57	26,459,042.99

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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

#### 40、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	37,468,596.64	203,611,483.11	194,542,781.02	46,537,298.73
二、离职后福利-设定提存计划	103,708.69	11,587,098.28	11,543,927.06	146,879.91
三、辞退福利		1,454,675.68	1,454,675.68	
合计	37,572,305.33	216,653,257.07	207,541,383.76	46,684,178.64

##### (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	37,232,784.75	175,830,346.84	166,595,290.94	46,467,840.65
2、职工福利费		18,867,843.16	18,867,843.16	
3、社会保险费	183,145.89	4,656,220.61	4,833,977.06	5,389.44
其中：医疗保险费	166,496.25	3,987,267.78	4,148,509.12	5,254.91
工伤保险费		458,132.74	457,998.21	134.53
生育保险费	16,649.64	210,820.09	227,469.73	
4、住房公积金	52,666.00	3,685,636.39	3,674,421.39	63,881.00
5、工会经费和职工教育经费		571,436.11	571,248.47	187.64
合计	37,468,596.64	203,611,483.11	194,542,781.02	46,537,298.73

##### (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	103,708.69	11,290,578.61	11,247,670.14	146,617.16
2、失业保险费		296,519.67	296,256.92	262.75
合计	103,708.69	11,587,098.28	11,543,927.06	146,879.91

其他说明：

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,622,375.23
企业所得税	124,629,237.77	92,530,135.55
个人所得税	309,461.22	220,348.46
城市维护建设税		362,804.94
房产税	1,136,759.87	849,991.24
土地使用税	762,156.29	759,571.34
印花税	1,196,773.57	402,191.49
教育费附加		155,487.84
地方教育费附加		103,658.56
环境保护税	30,929.94	
矿业税	36,395,547.30	23,797,077.09
其他	60,978.72	59,096.57
合计	164,521,844.68	122,862,738.31

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	246,202,000.01	50,059,583.33
合计	246,202,000.01	50,059,583.33

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	3,083,420.78	1,038,944.17
合计	3,083,420.78	1,038,944.17

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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
抵押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	46,000,000.00	50,000,000.00
未到期应付利息	202,000.01	236,805.55
减：一年内到期的长期借款	-246,202,000.01	-50,059,583.33
合计		200,177,222.22

长期借款分类的说明：

1) 截止 2023 年 12 月 31 日，抵押借款金额 200,000,000.00 元：南京寒锐钴业股份有限公司向中国进出口银行江苏省分行借款 200,000,000.00 元，由安徽寒锐新材料有限公司以其房地产进行抵押提供保证，于 2024 年 1 月 7 日到期，列报披露至一年内到期的非流动负债。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，保证借款金额 46,000,000.00 元：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 46,000,000.00 元，由寒锐投资(南京)有限公司提供保证，于 2024 年 4 月 15 日到期，列报披露至一年内到期的非流动负债。

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

### (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	票面利率	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	是否违约
合计													

### (3) 可转换公司债券的说明

### (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	12,090,404.41		1,679,443.44	10,410,960.97	
合计	12,090,404.41	0.00	1,679,443.44	10,410,960.97	

其他说明：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	期末余额
财政贴息	1,366,425.45		154,689.60	1,211,735.85
科技成果转化项目补贴收入	326,534.83		229,128.12	97,406.71
苏滁扶持产业发展资金	5,860,800.00		864,000.00	4,996,800.00
政府补助-三重一创	2,197,244.37		274,655.64	1,922,588.73
数字化车间奖补	533,333.29		66,666.72	466,666.57
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		90,303.36	1,715,763.11
合计	12,090,404.41		1,679,443.44	10,410,960.97

## 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		15,856,466.83
合计		15,856,466.83

其他说明：

期初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	309,617,139.00	2,616,700.00				2,616,700.00	312,233,839.00

其他说明：

股本变动系公司报告期内授予限制性股票所致，2023 年 9 月 8 日公司召开第四届董事会第二十五次会议及第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2023 年 9 月 8 日为授予日，以每股人民币 16.73 元的授予价格向符合授予条件的 82 名激励对象授予 2,616,700 股限制性股票。

## 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

### (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

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：

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）	2,580,426,290.93	41,160,691.00		2,621,586,981.93
其他资本公积		3,479,700.00		3,479,700.00
合计	2,580,426,290.93	44,640,391.00		2,625,066,681.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本期增加系公司在报告期内授予限制性股票所致，其他资本公积本期增加系报告期内限制性股票激励成本摊销所致。

## 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
限制性股份支付		43,777,391.00		43,777,391.00
合计		43,777,391.00		43,777,391.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系公司在报告期内授予限制性股票确认的回购义务所致，本期减少系公司激励员工离职所致。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

		额	综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益		东		
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	161,045,19 0.09	39,830,408. 83				40,542,352. 54	- 711,943.71	201,587,54 2.63
现金 流量套期 储备		- 13,985,967. 95				- 13,985,967. 95		- 13,985,967. 95
外币 财务报表 折算差额	161,045,19 0.09	53,816,376. 78				54,528,320. 49	- 711,943.71	215,573,51 0.58
其他综合 收益合计	161,045,19 0.09	39,830,408. 83				40,542,352. 54	- 711,943.71	201,587,54 2.63

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	295,026.55	30,557,100.92	30,632,442.98	219,684.49
合计	295,026.55	30,557,100.92	30,632,442.98	219,684.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用，新建和投产不足一年的企业，以本年营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

## 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	70,885,074.20	2,843,194.40		73,728,268.60
合计	70,885,074.20	2,843,194.40		73,728,268.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

## 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	1,947,494,807.74	1,870,217,039.56
调整后期初未分配利润	1,947,494,807.74	1,870,217,039.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,239,712.26	212,411,009.11
减：提取法定盈余公积	2,843,194.40	1,997,871.16

应付普通股股利	46,442,570.85	133,135,369.77
期末未分配利润	2,036,448,754.75	1,947,494,807.74

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	4,734,176,626.91	3,978,927,355.05	5,064,709,418.09	4,173,328,271.43
其他业务	54,575,711.66	44,629,921.86	22,311,182.07	16,666,890.76
合计	4,788,752,338.57	4,023,557,276.91	5,087,020,600.16	4,189,995,162.19

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
钴产品	1,795,390,351.29	1,704,824,515.19					1,795,390,351.29	1,701,564,061.69
电解铜	2,758,149,150.84	2,093,539,921.49					2,758,149,150.84	2,093,539,921.49
电池材料	180,637,124.78	180,562,918.37					180,637,124.78	180,562,918.37
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：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 623,149,188.30 元，其中，623,149,188.30 元预计将于 2024 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。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	1,200,435.42	1,821,566.61
教育费附加	514,472.35	781,632.81
房产税	4,532,674.32	1,809,300.84
土地使用税	4,135,454.17	3,241,723.40
车船使用税	20,269.87	22,360.18
印花税	3,462,575.25	3,945,565.28
地方教育费附加	342,981.55	521,336.07
矿业税	152,078,379.36	194,986,011.15
环境保护税	2,129,229.35	2,247,613.93
其他	4,184,874.25	2,359,310.42
合计	172,601,345.89	211,736,420.69

其他说明：

**63、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,375,354.12	72,033,535.64
折旧及摊销	21,658,070.17	23,702,654.87
业务招待费	5,349,385.42	6,560,472.61
办公费	9,078,487.56	10,910,886.33
费用性税金	2,438,341.35	2,200,182.27
中介服务费	39,621,325.31	98,220,639.96
安全生产费	9,486,041.94	8,013,797.07
勘探费	3,527,900.00	4,496,919.90
股份支付	2,475,068.95	
其他	6,605,466.37	7,863,406.92
合计	181,615,441.19	234,002,495.57

其他说明：

**64、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物流销售费	12,259,928.19	16,781,735.48
职工薪酬	2,774,432.68	1,644,938.18
股份支付	178,799.99	
其他	2,271,601.53	1,991,715.01
合计	17,484,762.39	20,418,388.67

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	58,771,974.10	47,579,559.37
人工费	13,316,070.96	8,456,345.62
装备调试费	269,548.35	
折旧费	2,736,762.17	694,406.30
股份支付	248,600.00	
差旅费		1,493.94
其他费用	371,319.20	196,736.30
合计	75,714,274.78	56,928,541.53

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	40,323,797.36	70,882,747.79
减：利息收入	39,701,743.12	6,453,107.93
汇兑损益	2,755,475.30	-47,523,747.53
银行手续费	14,542,048.38	15,095,612.18

合计	17,919,577.92	32,001,504.51
----	---------------	---------------

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	12,927,208.27	8,264,407.65
个税手续费返还	107,442.87	102,346.24
合计	13,034,651.14	8,366,753.89

## 68、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：

## 69、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	5,091.34	4,438.33
其他非流动金融资产	-83,352,728.82	-44,134,634.76
合计	-83,347,637.48	-44,130,196.43

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,345,430.34	22,493,817.09
其他	-30,974.96	-781,387.56
合计	9,314,455.38	21,712,429.53

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
应收票据坏账损失	-227,039.21	
应收账款坏账损失	-3,222,348.48	14,876,478.91
其他应收款坏账损失	-1,653,416.74	12,260,992.91
合计	-5,102,804.43	27,137,471.82

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-63,513,627.91	-46,608,167.84
合计	-63,513,627.91	-46,608,167.84

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
固定资产处置利得或损失	98,644.68	

## 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
非流动资产毁损报废利得	434.07	176,527.53	434.07
罚款收入	150,678.73	103,528.10	150,678.73
赔偿收入	555,607.73	482,194.25	555,607.73
无法支付的应付款项	500,377.75	1,289,807.50	500,377.75
其他	71,401.50	26,879.84	71,401.50
合计	1,278,499.78	2,078,937.22	1,278,499.78

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	2,274,070.06	1,758,249.46	2,274,070.06
罚款支出	577,296.00	734,389.77	577,296.00
赔偿金	235,573.50		235,573.50
非流动资产毁损报废损失	3,764,714.80	1,840,418.57	3,764,714.80
其他	31,081.88	222,097.55	31,081.88
合计	6,882,736.24	4,555,155.35	6,882,736.24

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	125,395,715.36	57,235,407.20

递延所得税费用	-116,043,533.58	36,493,169.67
合计	9,352,181.78	93,728,576.87

## (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	164,739,104.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,184,776.10
子公司适用不同税率的影响	-20,430,673.63
调整以前期间所得税的影响	413,914.79
非应税收入的影响	-4,250,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,584,430.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,139,973.80
加计扣除	-3,999,637.36
所得税率变动对递延税项的影响	14,827,064.40
公允价值变动确认的递延负债	-20,837,718.72
所得税费用	9,352,181.78

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

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	39,701,743.12	6,453,107.93
政府补助	5,112,236.19	8,576,267.59
个税手续费返还	107,442.87	102,346.24
保证金、押金	91,522,267.47	272,331,831.92
罚款、违约金、赔偿金	352,454.19	83,912.14
外部往来款	16,025,537.88	
其他	1,858,122.15	733,396.64
合计	154,679,803.87	288,280,862.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	8,931,171.88	17,075,189.13
管理费用付现	71,250,421.18	73,620,045.32
银行手续费	14,419,306.08	14,838,277.44

员工备用金、借款	3,033,465.14	4,687,239.68
保证金、押金	93,529,365.18	92,969,158.87
罚款、违约金、赔偿金	568,098.00	47,583.08
对外捐赠及其他	995,885.33	76,434.05
其他	2,639,356.59	1,428,948.80
合计	195,367,069.38	204,742,876.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

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
收回定期存款	2,525,405,694.42	
合计	2,525,405,694.42	

收到的重要的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：

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
存入定期存款	2,099,743,000.00	407,654,769.84
期货保证金	77,582,466.60	
120KV 输配电项目垫资款		1,209,908.08
合计	2,177,325,466.60	408,864,677.92

支付的重要的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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

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	63,472,483.74	66,322,687.02
合计	63,472,483.74	66,322,687.02

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	1,973,467.45	3,451,948.33
增加的受限货币资金	68,872,483.74	
支付的股票、债券发行中介机构费用		14,811,930.86

合计	70,845,951.19	18,263,879.19
----	---------------	---------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

#### (5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 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	155,386,922.63	212,211,582.97
加：资产减值准备	68,616,432.34	19,470,696.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	197,428,049.11	142,817,240.23
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,847,400.67	2,818,910.65
长期待摊费用摊销	10,191,659.01	10,035,581.17
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）	-98,644.68	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,764,280.73	1,663,891.04
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	83,347,637.48	44,130,196.43
财务费用（收益以“－”号填列）	40,323,797.36	70,882,747.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,314,455.38	-21,712,429.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	14,538,199.76	-15,547,837.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-130,581,733.34	51,709,528.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	-91,118,483.49	715,084,502.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-295,193,518.97	579,808,434.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	125,007,092.82	-191,858,639.69

其他		
经营活动产生的现金流量净额	176,144,636.05	1,621,514,404.22
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	1,625,711,305.98	1,638,040,657.54
减：现金的期初余额	1,638,040,657.54	1,186,026,099.29
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	-12,329,351.56	452,014,558.25

## (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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	51,557.59
其中：	
海南寒锐私募基金有限公司	51,557.59
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	51,557.59

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	1,625,711,305.98	1,638,040,657.54

其中：库存现金	2,844,848.12	636,966.78
可随时用于支付的银行存款	1,622,866,457.86	1,637,403,690.76
三、期末现金及现金等价物余额	1,625,711,305.98	1,638,040,657.54

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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			427,376,021.64
其中：美元	60,100,889.42	7.0827	425,676,569.50
欧元	212,957.11	7.8592	1,673,672.52
港币			
新加坡元	2,819.50	5.3772	15,161.02
其他币种	3,898,000.00	—	10,618.60
应收账款			79,002,021.33
其中：美元	10,820,939.16	7.0827	76,641,465.81
欧元	300,355.70	7.8592	2,360,555.52
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		—	27,211,995.03
其中：美元	3,842,036.94	7.0827	27,211,995.03
长期应收款(含一年内到期)		—	66,038,428.25

其中：美元	9,323,905.89	7.0827	66,038,428.25
应付账款		—	317,087,322.94
其中：美元	44,769,272.02	7.0827	317,087,322.94
其他应付款		—	18,222,524.68
其中：美元	2,572,821.76	7.0827	18,222,524.68

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，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、香港寒锐新能源科技有限公司、寒锐钴业（香港）投资有限公司位于香港，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、寒锐国际（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。

印尼寒锐镍钴有限公司、印尼寒锐镍业有限公司位于印度尼西亚，公司采购及销售结算均为美元，以美元为记账本位币。

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
短期租赁及低价值租赁	626,170.88	1,620,370.98
合计	626,170.88	1,620,370.98

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	58,771,974.10	47,579,559.37
人工费	13,316,070.96	8,456,345.62
装备调试费	269,548.35	
折旧费	2,736,762.17	694,406.30
股份支付	248,600.00	
差旅费		1,493.94
其他费用	371,319.20	196,736.30
合计	75,714,274.78	56,928,541.53
其中：费用化研发支出	75,714,274.78	56,928,541.53

## 1、符合资本化条件的研发项目

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								

## 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

## 开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

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**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□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：

本报告期新设南京寒锐新材料有限公司、寒锐钴业（上海）有限公司、寒锐国际（新加坡）有限公司、印尼寒锐镍钴有限公司、印尼寒锐镍业有限公司 5 家子公司，清算注销寒锐地质勘探工程有限公司、海南寒锐私募基金管理有限公司两家子公司。

**6、其他**

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	30,880,000.00	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	30,331,132.47	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	3,414,000.00	香港	香港	贸易	100.00%		设立
南京齐傲化工有限公司	500,000.00	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	68,880,000.00	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	100,000,000.00	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	6,210,270.00	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)	201,000,000.00	广东珠海	广东珠海	投资	99.99%		设立
寒锐投资（南京）有限公司	350,000,000.00	江苏南京	江苏南京	投资		100.00%	设立
寒锐钴业（新加坡）有限公司	13,768,200.00	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		设立
寒锐钴业（海南）有限公司	5,000,000.00	海南海口	海南海口	贸易	100.00%		设立
寒锐钴业（三亚）科技投资有限公司	5,000,000.00	海南三亚	海南三亚	贸易	100.00%		设立
香港寒锐新能源科技有限公司	3,599,450.00	香港	香港	贸易		100.00%	设立
寒锐钴业（香港）投资有限公司	3,550,000.00	香港	香港	投资		100.00%	设立
寒锐国际（新加坡）有限公司	143,307,625.00	新加坡	新加坡	贸易		55.00%	设立
南京寒锐新	50,000,000.00	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00%		设立

材料有限公司	0						
寒锐钴业（上海）有限公司	10,000,000.00	上海	上海	贸易	55.00%		设立
印尼寒锐镍钴有限公司	3,550,000.00	印尼	印尼	制造业		70.00%	设立
印尼寒锐镍业有限公司	3,550,000.00	印尼	印尼	制造业		70.00%	设立

单位：元

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	本期末未确认的损失（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

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	12,927,208.27	8,264,407.65

其他说明

计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	其他收益	1,679,443.44	1,589,140.06	与资产相关
进项税额加计抵减	其他收益	6,135,528.63		与收益相关
中新苏滁高新技术产业开发区管理委员会数字化转型补助款	其他收益	1,500,000.00		与收益相关
滁州市苏滁现代产业园建设发展有限公司奖补	其他收益	1,411,200.00		与收益相关
滁州市苏滁现代产业园建设发展有限公司 2023 年省级制造强省补助	其他收益	1,000,000.00		与收益相关
2023 年开放型经济发展（对外投资和经济合作）专项资金	其他收益	395,900.00		与收益相关
稳岗补贴	其他收益	115,747.23	68,460.49	与收益相关
滁州市扬子工业投资集团有限公司工业发展市直十佳企业补助款	其他收益	100,000.00		与收益相关
赣州市赣县区行政审批局兑付支持建设高水平创新中心组补贴	其他收益	100,000.00		与收益相关
2023 年度工业企业补助	其他收益	83,060.00		与收益相关
南京市江宁区商务局市级开放型经济发展专项资金（出口信用保险）	其他收益	66,500.00		与收益相关
江宁区商务局 2022 年外贸助企纾困政策补贴金	其他收益	60,000.00		与收益相关
安徽省科学技术厅 2023 年创新环境建设补贴	其他收益	50,000.00		与收益相关
南京市江宁区商务局 2023 年省级商务发展专项资金	其他收益	48,900.00		与收益相关

其他税返还	其他收益	35,407.40		与收益相关
赣县区公共就业人才服务局补贴	其他收益	35,000.00		与收益相关
赣州市赣县区就业创业服务中心培训补贴	其他收益	32,500.00	40,500.00	与收益相关
中新苏滁高新技术产业开发区管理委员会六项机制奖励费用	其他收益	20,000.00		与收益相关
南京市江宁区商务局区开放型经济发展专项资金（外资）	其他收益	20,000.00		与收益相关
赣州市赣县区就业创业服务中心一次性扩岗补贴	其他收益	13,500.00	9,000.00	与收益相关
吸纳脱贫劳动力就业补助金	其他收益	11,000.00		与收益相关
政府就业增长激励	其他收益	7,521.57	60,437.10	与收益相关
网络招工宣传补贴	其他收益	5,000.00		与收益相关
先进党组织补贴	其他收益	1,000.00		与收益相关
苏滁现代产业园人才引进补贴	其他收益		2,592,200.00	与收益相关
滁州市苏滁现代产业园企业高质量发展奖补	其他收益		1,413,230.00	与收益相关
苏滁高新技术产业开发区管理委员会发明授权奖励	其他收益		781,000.00	与收益相关
滁州市苏滁现代产业园土地使用税奖励资金	其他收益		600,000.00	与收益相关
南京市社会保险管理中心扩岗补贴	其他收益		500,000.00	与收益相关
南京市江宁区商务局 2022 年江宁区助企纾困促进外贸稳增长项目资金补助	其他收益		200,000.00	与收益相关
南京市江宁区商务局 2021 年中央外经贸和 2022 年市级出口信用保险专项补助	其他收益		100,000.00	与收益相关
南京市江宁区商务局 2022 年外经贸发展专项资金	其他收益		60,000.00	与收益相关
南京市江宁区商务局 2022 年江宁区利用外资提质增效及对外和经济合作补助	其他收益		50,000.00	与收益相关
南京江宁区财政局 2022 年江苏省商务发展专项资金	其他收益		48,100.00	与收益相关
南京江宁区财政局 2022 年省级商务发展专项资金	其他收益		44,400.00	与收益相关
江宁区秣陵街道会计集中核算中心 2022 年第一批知识产权经费	其他收益		33,820.00	与收益相关
南京市江宁区秣陵街道办事处财政所 2021 年认定高新技术企业奖励	其他收益		10,500.00	与收益相关
南京市江宁区秣陵街道 2021 年高企复审通过奖励	其他收益		10,000.00	与收益相关
2020 年下半年利用资产市场融资奖励资金	其他收益		3,920.00	与收益相关
电价补贴	其他收益		37,600.00	与收益相关
赣州市赣县区行政审批局五一端午期间重大项目不停产补助	其他收益		11,200.00	与收益相关
一次性留工培训补助	其他收益		900.00	与收益相关
合计	——	12,927,208.27	8,264,407.65	——

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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。本公司内部审计部门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。

#### (1) 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 2023 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：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	4,540,783.99	227,039.21
应收款项融资	118,725,309.89	
应收账款	363,259,330.70	18,162,966.57
其他应收款	38,514,200.09	3,242,438.85
长期应收款（含一年内到期的款项）	66,038,428.25	
合计	591,078,052.92	21,632,444.63

本公司的主要客户为 MIND ID TRADING PTE. LTD.、ASK RESOURCES LIMITED、TRAXYS EUROPE S A（卢森堡）、Trafigura Pte Ltd（瑞士托克）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 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 48.25%（2022 年 12 月 31 日：56.82%）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。

## （2）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 2023 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 512,389.45 万元，其中：已使用授信金额为 121,881.19 万元。

截止 2023 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		661,176.76	90,000,000.00	803,000,000.00			893,661,176.76
应付票据		320,418.45	2,519,751.26	29,478,080.22			32,318,249.93
应付账款				647,447,973.80	135,410,975.99		782,858,949.79
其他应付款				20,016,684.39	44,678,811.54		64,695,495.93
一年内到期的非流动负债		200,202,000.01		46,000,000.00			246,202,000.01
非衍生金融负债小计		201,183,595.22	92,519,751.26	1,545,942,738.41	180,089,787.53		2,019,735,872.42
衍生金融负债				14,039,288.99			14,039,288.99
合计		201,183,595.22	92,519,751.26	1,559,982,027.40	180,089,787.53		2,033,775,161.41

## （3）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 2023 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	刚郎项目	
外币金融资产：					
货币资金	425,676,569.50	1,673,672.52	15,161.02	10,618.60	427,376,021.64
应收账款	70,817,624.65	2,360,555.52			73,178,180.17
其他应收款	27,211,995.03				27,211,995.03
长期应收款（含一年内到期）	66,038,428.25				66,038,428.25
小计	589,744,617.43	4,034,228.04	15,161.02	10,618.60	593,804,625.09

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	新加坡元项目	刚郎项目	合计
外币金融负债：					
应付账款	317,087,322.94				317,087,322.94
其他应付款	18,222,524.68				18,222,524.68
小计	335,309,847.62				335,309,847.62

### ③敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元、新加坡及刚朗金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、欧元、新加坡元及刚朗升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 11,596,724.72 元（2022 年度约 4,969,378.50 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。

本公司财务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。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
阴极铜商品期货合约	利用期货工具的避险保值功能开展商品期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险	公司对预期在未来发生的电解铜销售业务进行商品期货套期保值，公司采用商品价格风险敞口动态套期的策略，根据预期销售的电解铜数量在期货市场卖出持仓	公司预期未来发生电解铜销售价格波动时，通过在期货市场上做相反操作，使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，公司通过期货交易锁定了预期未来销售价格风险，预期风险管理目标基本实现	卖出相应的期货合约对冲公司现货业务端存在的敞口风险

### 其他说明

本公司使用期货合约来对公司承担的商品价格风险进行套期保值，使用的商品期货合约是伦敦金属交易所的阴极铜商品期货合约。本公司的套期保值分类为现金流量套期，在对应套期关系开始时，本集团对其进行了正式指定，并准备了关于套期的内控制度、套期关系、风险管理目标和套期策略等的正式书面文件。

本公司 2023 年度使用伦敦金属交易所的阴极铜商品期货合约对公司承担的商品价格风险进行套期保值，将其分类为现金流量套期，报告期内卖出金额 1,433.32 万元，买入金额 29.39 万元，期末确定衍生金融负债 1,403.93 万元。

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险 现金流量套期		-14,039,288.99	不符合套期会计准则要求的套期无效部分当期计入投资收益的金额为 0.00 元	公司将期货合约认定为预期现金流量套期，截止期末尚未发生交易业务，当期计入衍生金融负债金额 14,039,288.99 元，其他综合收益金额-13,985,967.95 元
套期类别				

其他说明

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、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			合计
	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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（4）其他非流动金融资产	156,449,222.37	360,285,106.80		516,734,329.17
（5）其他	262,052.45			262,052.45
持续以公允价值计量的资产总额	156,711,274.82	360,285,106.80		516,996,381.62
衍生金融负债	14,039,288.99			14,039,288.99
持续以公允价值计量的负债总额	14,039,288.99			14,039,288.99
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

# 十四、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。

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	13.2363	13.2363
			间接	0.9685	0.9685
梁杰	实际控制人	34112419840626****	直接	15.8019	15.8019

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十.1 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十、3 在合营安排货联营企业中的权益。

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

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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

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	7,708,042.27	7,490,037.18

## (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

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事及高级管理人员，核心管理、业务及技术骨干核心管理人员	2,616,700.00	43,777,391.00					785,010.00	13,133,217.30
合计	2,616,700.00	43,777,391.00	0	0.00	0		785,010.00	13,133,217.30

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市价
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象离职率及业绩考核完成情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,479,700.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,479,700.00

其他说明：

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事及高级管理人员，核心管理、业务及技术骨干	3,479,700.00	
合计	3,479,700.00	

其他说明：

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、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

截至报告期末，寒锐钴业及控股子公司通过银行累计开具的尚在有效期的保函共 2 笔，余额约为人民币 825.07 万元。信用证共 11 笔，余额约为人民币 6,867.40 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、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

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、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	钴产品	电解铜	电池材料	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,795,390,351.29	2,758,149,150.84	180,637,124.78		4,734,176,626.91
主营业务成本	1,704,824,515.19	2,093,539,921.49	180,562,918.37		3,978,927,355.05

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

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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5000万美元，截至本公司财务报告批准报出日，本公司已对寒锐投资（南京）有限公司实际出资4200万美元，尚有800.00万美元未实际出资。

2023年9月22日本公司参与投资设立安徽立研新能源科技有限公司，本公司认缴出资500万元人民币，截至本公司财务报告批准报出日，尚未实际出资。

2023年3月29日，本公司与华鑫投资有限公司共同出资设立印尼寒锐镍钴有限公司，注册资本100万美元，本公司按照注册资本的70%认缴出资，截至本公司财务报告批准报出日，尚未实际出资。

2023年10月27日，本公司与华鑫投资有限公司共同出资设立印尼寒锐镍业有限公司，注册资本1500000万印尼盾，本公司按照注册资本的70%出资，截至本公司财务报告批准报出日，尚未实际出资。

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）		7,022,805.93
合计	0.00	7,022,805.93

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	0.00		0.00		0.00	7,022,805.93	100.00%	351,140.30	5.00%	6,671,665.63
其中：										
非单项计提预期信用损失的外部应收账款	0.00		0.00		0.00	7,022,805.93	100.00%	351,140.30	5.00%	6,671,665.63
合计	0.00		0.00			7,022,805.93	100.00%	351,140.30	5.00%	6,671,665.63

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (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	
非单项计提预期信用损失的外部应收账款	351,140.30	-351,140.30				0.00
合计	351,140.30	-351,140.30				0.00

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 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：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	38,954,850.00	6,268,140.00
其他应收款	829,746,604.62	305,597,944.66
合计	868,701,454.62	311,866,084.66

## (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (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	38,954,850.00	6,268,140.00
合计	38,954,850.00	6,268,140.00

## 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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

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	607,900.00	523,800.00
员工备用金	5,270.00	
代垫款	284,773.62	156,945.91
关联方往来	828,884,971.00	304,971,088.75
合计	829,782,914.62	305,651,834.66

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	821,797,021.14	283,111,999.20
1 至 2 年	3,350,848.53	4,728,278.49
2 至 3 年	730,012.40	6,000.00
3 年以上	3,905,032.55	17,805,556.97
5 年以上	3,905,032.55	17,805,556.97
合计	829,782,914.62	305,651,834.66

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

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	829,782,914.62	100.00%	36,310.00	0.01%	829,746,604.62	305,651,834.66	100.00%	53,890.00	0.02%	305,597,944.66
其中：										
其中：非单项计提预期信用损失的外部其他应收款	607,900.00	0.07%	36,310.00	5.97%	571,590.00	523,800.00	0.17%	53,890.00	10.29%	469,910.00
关联方应收账款	829,175,014.62	99.93%			829,175,014.62	305,128,034.66	99.83%			305,128,034.66
合计	829,782,914.62	100.00%	36,310.00	0.01%	829,746,604.62	305,651,834.66	100.00%	53,890.00	0.02%	305,597,944.66

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其他应收款	607,900.00	36,310.00	5.97%
合计	607,900.00	36,310.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	53,890.00			53,890.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-17,580.00			-17,580.00
2023 年 12 月 31 日余额	36,310.00			36,310.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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**4) 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	转销或核销	其他	
非单项计提预期信用损失的外部其他应收款	53,890.00	-17,580.00				36,310.00
合计	53,890.00	-17,580.00				36,310.00

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 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：

## 6) 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
赣州寒锐新能源科技有限公司	关联方往来	704,938,038.62	1 年以内	84.95%	
南京寒锐新材料有限公司	关联方往来	104,703,348.62	1 年以内	12.62%	
刚果迈特矿业有限公司	关联方往来	12,872,344.30	1 年以内： 5,755,894.75； 1 至 2 年： 2,487,404.60； 2 至 3 年： 730,012.40； 5 年以上： 3,899,032.55	1.55%	
江苏润捷新材料有限公司	关联方往来	5,436,239.50	1 年以内： 4,577,095.57； 1 至 2 年： 859,143.93	0.66%	
寒锐金属（刚果）有限公司	关联方往来	934,999.96	1 年以内	0.11%	
合计		828,884,971.00		99.89%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	2,576,242,097.22		2,576,242,097.22	2,151,051,097.22		2,151,051,097.22
合计	2,576,242,097.22		2,576,242,097.22	2,151,051,097.22		2,151,051,097.22

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
江苏润捷新材料有限公司	30,880,000.00						30,880,000.00	
刚果迈特矿业有限公司	351,572,511.67					483,500.00	352,056,011.67	
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					56,500.00	1,315,060.43	
安徽寒锐新材料有限公司	175,843,965.64					318,300.00	176,162,265.64	
寒锐金属(刚果)有限公司	729,003,859.48		50,168,900.00			263,500.00	779,436,259.48	
珠海市中骏安鹏一号投资企业(有限合伙)	196,100,000.00						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	643,980,000.00		222,910,000.00			265,300.00	867,155,300.00	
寒锐钴业	5,000,000.00					346,000.00	5,346,000.00	

(海南)有限公司	0						0	
海南寒锐私募基金管理有限公司	230,000.00			230,000.00				
寒锐钴业(三亚)科技投资有限公司			95,000,000.00				95,000,000.00	
南京寒锐新材料有限公司			50,000,000.00			109,000.00	50,109,000.00	
寒锐钴业(上海)有限公司			5,500,000.00				5,500,000.00	
合计	2,151,051.097.22		423,578,900.00	230,000.00		1,842,100.00	2,576,242.097.22	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	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											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (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	14,927,545.67	15,243,740.16	1,183,716,665.75	1,330,899,259.37
其他业务	43,520.36	43,520.36	254,013.96	
合计	14,971,066.03	15,287,260.52	1,183,970,679.71	1,330,899,259.37

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
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：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	101,514,498.00	273,692,870.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-228,442.41	
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,345,430.34	22,493,817.09
理财收益		20,499.22
其他		-801,886.78
合计	110,631,485.93	295,405,299.53

## 6、其他

### 二十、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
非流动性资产处置损益	98,644.68	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,791,679.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-74,033,182.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,496,793.59	
减：所得税影响额	-18,859,520.91	
少数股东权益影响额（税后）	-4,434.61	
合计	-53,775,695.85	--

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	2.69%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.62	0.62

## 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

适用 不适用

## 4、其他