南京寒锐钴业股份有限公司

2018 年财务报告

2019 年 04 月

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	2019 年 04 月 25 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[2019]004327 号
注册会计师姓名	解风梅、郑卫国

审计报告正文

审计报告

大华审字[2019]004327号

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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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

2018年度，寒锐钴业营业收入为2,782,467,462.38元，较2017年度营业收入同比增长89.94%，由于销售收入是寒锐钴业的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策见附注四（二十四）；关于收入类别的披露见附注六（注释35）、附注十四（一）分部信息、附注十五（注释4）。

2、审计应对：

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）对公司收入与收款业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价收入与收款业务的内部控制是否有效，并得到执行；

（2）对公司销售政策进行了解、分析，特别是对主要产品及增长变化较大产品的销售模式以及增长合理性进行分析，结合行业分析资料，对其销售的商业合理性进行判断；

（3）获取公司与重要客户签订的购销合同及补充合同，对合同中约定的交货方式及货权转移、数量确认和质量检验、合同价格及货款结算等关键条款进行检查，复核公司制定的收入确认政策是否符合会计准则的相关规定；

（4）分产品分类别的进行销售价格与市场价格对比分析，以确定公司销售价格与市场价格波动的一致性及合理性；

（5）分产品分类别的进行毛利率对比分析，将本年毛利率与上年毛利率进行对比，将公司分产品分类别的毛利率与同行业公司进行对比分析，以确定公司毛利率是否存在重大异常；

（6）向重要客户实施积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性；

根据已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认方面采用的方法是可接受的，收入确认符合寒锐钴业的会计政策，相关信息在财务报表附注中所作出的披露是适当的。

（二）存货认定

1、事项描述

寒锐钴业截至2018年12月31日存货余额为1,313,014,184.82元，较2017年12月31日存货余额增长43.35%，同时占总资产3,450,553,253.70元的38.05%，因此我们将存货认定确定为关键审计事项。

关于存货的会计政策见附注四（十）；关于存货类别的披露见附注六（注释5）。

2、审计应对：

（1）对公司存货的采购定价、验收入库、仓储管理、销售出库等环节的内部控制设计和执行进行了了解和测试，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，了解公司应对行业变化所采取措施对存货的影响；

（3）对原材料采购价格与市场价格进行对比分析，以确定公司采购价格与市场价格波动的一致性及合理性；

（4）实地盘点公司期末存货，特别是对原材料矿石的盘点，采用目前先进的全站仪进行立体全方位准确精密计量存货体积，并进行体积换算和成分检化验分析，以验证年末存货账实相符；

（5）获取公司海上在途物资的合同、发货单、运输单、提单、保单等单据，并对第三方物流公司实施函证程序，确认在途物资真实存在；

（6）获取所有待售、委托加工等外埠存货的客户签收单，并实施函证程序，确认外埠存货真实存在；

（7）对公司存货进行了跌价测试，以确认截止报表日存货跌价准备计提的合理性。

根据已执行的审计工作，我们认为，管理层在存货确认方面采用的方法是可接受的，存货确认符合寒锐钴业的会计政策，相关信息在财务报表附注中所作出的披露是适当的。

四、其他信息

寒锐钴业管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从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：谢风梅

中国•北京　（项目合伙人）

中国注册会计师：郑卫国

二〇一九年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：南京寒锐钴业股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额

流动资产：		
货币资金	747,925,738.02	596,963,824.83
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	457,393,358.13	256,568,540.63
其中：应收票据	127,808,950.09	115,244,143.47
应收账款	329,584,408.04	141,324,397.16
预付款项	84,302,460.22	22,570,284.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,833,926.37	2,604,571.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,313,014,184.82	915,939,511.19
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		980,130.00
其他流动资产	78,826,887.58	73,990,760.28
流动资产合计	2,683,296,555.14	1,869,617,622.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	180,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款	50,253,485.92	
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	255,461,975.20	233,652,981.61
在建工程	103,960,359.41	3,398,664.53
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	32,728,366.10	30,294,766.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,828,486.65	2,514,020.90
递延所得税资产	29,188,027.32	28,322,129.27
其他非流动资产	106,835,997.96	6,066,124.50
非流动资产合计	767,256,698.56	304,248,687.10
资产总计	3,450,553,253.70	2,173,866,309.79
流动负债：		
短期借款	520,762,369.27	581,549,363.44
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	738,700.00	
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	154,585,929.93	243,853,326.15
预收款项	5,762,105.51	17,075,537.45
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,022,400.02	13,232,754.97
应交税费	93,203,679.65	39,095,142.87
其他应付款	4,074,932.24	1,603,675.78
其中：应付利息	2,784,342.81	1,571,041.61
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	29,700,000.00	383,817.74
其他流动负债	383,817.74	
流动负债合计	825,233,934.36	896,793,618.40
非流动负债：		

长期借款	79,200,000.00	
应付债券	303,870,649.47	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,028,413.44	3,228,231.18
递延所得税负债	335,005,379.28	160,062,119.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	726,104,442.19	163,290,350.85
负债合计	1,551,338,376.55	1,060,083,969.25
所有者权益：		
股本	192,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具	124,440,262.58	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	360,781,668.96	432,781,668.96
减：库存股		
其他综合收益	58,250,324.33	-16,221,463.07
专项储备		
盈余公积	35,478,858.57	15,242,418.98
一般风险准备		
未分配利润	1,129,371,807.01	561,979,715.67
归属于母公司所有者权益合计	1,900,322,921.45	1,113,782,340.54
少数股东权益	-1,108,044.30	
所有者权益合计	1,899,214,877.15	1,113,782,340.54
负债和所有者权益总计	3,450,553,253.70	2,173,866,309.79

法定代表人：梁建坤　　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	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	465,637,384.76	422,652,293.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	223,262,396.95	198,992,590.49
其中：应收票据	120,981,855.00	113,817,964.47
应收账款	102,280,541.95	85,174,626.02
预付款项	388,991,325.40	247,513,238.71
其他应收款	176,599,348.09	37,472,194.35
其中：应收利息		
应收股利	157,853,600.00	
存货	279,579,331.29	145,505,823.08
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,897,051.57	54,385,769.25
流动资产合计	1,557,966,838.06	1,106,521,909.52
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	713,533,838.91	264,302,316.89
投资性房地产		
固定资产	13,328,681.91	14,646,647.18
在建工程	1,224,273.27	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	707,403.80	756,392.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,167,452.83	
递延所得税资产	2,608,913.17	1,171,188.26
其他非流动资产	5,779,867.60	
非流动资产合计	738,350,431.49	280,876,544.93
资产总计	2,296,317,269.55	1,387,398,454.45

流动负债：		
短期借款	389,157,000.46	450,729,265.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	738,700.00	
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	455,093,525.44	179,382,553.20
预收款项	5,605,191.51	17,074,623.45
应付职工薪酬	3,093,168.70	5,225,355.07
应交税费	39,012,328.24	21,003,862.85
其他应付款	71,453,028.11	1,164,647.10
其中：应付利息	2,784,342.81	1,149,567.09
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	29,700,000.00	229,128.08
其他流动负债	229,128.08	
流动负债合计	994,082,070.54	674,809,435.33
非流动负债：		
长期借款	79,200,000.00	
应付债券	303,870,649.47	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,013,919.19	1,243,047.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	384,084,568.66	1,243,047.27
负债合计	1,378,166,639.20	676,052,482.60
所有者权益：		
股本	192,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具	124,440,262.58	
其中：优先股		
永续债		

资本公积	366,921,781.99	438,921,781.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,478,858.57	15,242,418.98
未分配利润	199,309,727.21	137,181,770.88
所有者权益合计	918,150,630.35	711,345,971.85
负债和所有者权益总计	2,296,317,269.55	1,387,398,454.45

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,782,467,462.38	1,464,896,612.27
其中：营业收入	2,782,467,462.38	1,464,896,612.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,832,403,734.48	867,144,191.51
其中：营业成本	1,522,024,723.14	748,601,500.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	74,333,047.02	18,535,605.11
销售费用	21,404,844.12	10,366,699.59
管理费用	84,456,905.89	46,910,524.98
研发费用	40,854,791.83	24,011,822.00
财务费用	79,318,100.45	14,809,081.79
其中：利息费用	36,590,114.05	10,868,988.08
利息收入	2,052,650.15	1,462,117.98
资产减值损失	10,011,322.03	3,908,957.79

加：其他收益	2,071,260.20	2,593,569.95
投资收益（损失以“－”号填列）	5,276,134.77	1,719,436.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-738,700.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-100,953.70	51,593.37
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	956,571,469.17	602,117,020.60
加：营业外收入	1,647,973.58	1,655.67
减：营业外支出	940,776.33	4,394,917.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	957,278,666.42	597,723,758.90
减：所得税费用	253,118,980.89	148,318,988.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	704,159,685.53	449,404,770.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	704,159,685.53	449,404,770.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	707,628,530.93	449,404,770.84
少数股东损益	-3,468,845.40	
六、其他综合收益的税后净额	74,368,648.50	-37,594,181.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	74,471,787.40	-37,594,181.51
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	74,471,787.40	-37,594,181.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	74,471,787.40	-37,594,181.51
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-103,138.90	
七、综合收益总额	778,528,334.03	411,810,589.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	782,100,318.33	411,810,589.33
归属于少数股东的综合收益总额	-3,571,984.30	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	3.69	2.44
（二）稀释每股收益	3.68	2.44

法定代表人：梁建坤　　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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,330,355,096.95	729,430,134.24
减：营业成本	1,133,097,471.99	500,405,674.23
税金及附加	4,279,960.82	1,033,996.42
销售费用	12,172,485.84	7,931,150.11
管理费用	24,874,828.56	18,208,109.06
研发费用	40,854,791.83	24,011,822.00
财务费用	75,162,725.19	6,490,364.87
其中：利息费用	37,004,199.96	8,392,207.67
利息收入	1,353,331.90	1,269,323.92
资产减值损失	12,102,647.88	1,652,306.42
加：其他收益	1,281,354.08	2,411,847.55
投资收益（损失以“一”号填列）	231,963,034.77	1,719,436.52

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-738,700.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-177,767.75	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	260,138,105.94	173,827,995.20
加：营业外收入	62,483.17	1,000.00
减：营业外支出	183.74	1,061,301.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	260,200,405.37	172,767,693.75
减：所得税费用	57,836,009.45	40,157,362.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	202,364,395.92	132,610,331.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	202,364,395.92	132,610,331.03
（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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	202,364,395.92	132,610,331.03

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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,541,616,513.04	1,381,099,295.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,257,917.11	1,094,440.79
收到其他与经营活动有关的现金	8,723,137.53	3,681,833.63
经营活动现金流入小计	2,552,597,567.68	1,385,875,569.92
购买商品、接受劳务支付的现金	1,912,240,856.21	1,314,866,556.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	52,801,613.95	31,425,281.59
支付的各项税费	188,215,689.99	82,806,886.47

支付其他与经营活动有关的现金	108,540,873.03	50,887,503.05
经营活动现金流出小计	2,261,799,033.18	1,479,986,227.66
经营活动产生的现金流量净额	290,798,534.50	-94,110,657.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金	388,084.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	750,000.00	387,338.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	51,138,084.77	500,387,338.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	265,536,487.52	52,298,108.46
投资支付的现金	180,000,000.00	550,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	48,573,781.16	
投资活动现金流出小计	494,110,268.68	602,298,108.46
投资活动产生的现金流量净额	-442,972,183.91	-101,910,769.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,000.00	340,885,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,000.00	
取得借款收到的现金	1,715,839,063.04	752,957,109.30
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	43,481,831.84	5,166,010.40
筹资活动现金流入小计	1,759,330,894.88	1,099,008,119.70
偿还债务支付的现金	1,278,466,315.22	367,743,113.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	151,503,471.36	6,978,365.97
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	4,059,980.39	31,033,215.92
筹资活动现金流出小计	1,434,029,766.97	405,754,695.73

筹资活动产生的现金流量净额	325,301,127.91	693,253,423.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,557,954.98	-7,114,236.57
五、现金及现金等价物净增加额	192,685,433.48	490,117,759.90
加：期初现金及现金等价物余额	536,114,455.55	45,996,695.65
六、期末现金及现金等价物余额	728,799,889.03	536,114,455.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,483,188,252.35	685,227,711.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	86,150,341.07	3,452,043.35
经营活动现金流入小计	1,569,338,593.42	688,679,755.29
购买商品、接受劳务支付的现金	1,323,595,608.35	785,330,070.78
支付给职工以及为职工支付的现金	19,018,125.33	12,393,322.61
支付的各项税费	77,119,532.94	25,429,980.39
支付其他与经营活动有关的现金	66,223,827.10	39,951,944.01
经营活动现金流出小计	1,485,957,093.72	863,105,317.79
经营活动产生的现金流量净额	83,381,499.70	-174,425,562.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金	69,221,384.77	1,946,436.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	750,000.00	47,338.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	119,971,384.77	501,993,775.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,088,719.19	5,363,555.21
投资支付的现金		631,132,119.60
取得子公司及其他营业单位支付	395,674,262.48	

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	460,762,981.67	636,495,674.81
投资活动产生的现金流量净额	-340,791,596.90	-134,501,899.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		340,885,000.00
取得借款收到的现金	1,481,552,118.94	568,269,003.19
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	38,481,831.84	
筹资活动现金流入小计	1,520,033,950.78	909,154,003.19
偿还债务支付的现金	1,039,395,745.02	224,512,370.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	149,915,659.85	7,460,781.21
支付其他与筹资活动有关的现金	1,934,000.00	25,081,063.63
筹资活动现金流出小计	1,191,245,404.87	257,054,215.15
筹资活动产生的现金流量净额	328,788,545.91	652,099,788.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,088,474.25	-1,990,413.38
五、现金及现金等价物净增加额	81,466,922.96	341,181,912.57
加：期初现金及现金等价物余额	368,468,184.38	27,286,271.81
六、期末现金及现金等价物余额	449,935,107.34	368,468,184.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	120,000,000.00				432,781,668.96		-16,221,463.07		15,242,418.98		561,979,715.67		1,113,782,340.54
加：会计政策变更													
前期差													

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				432,781,668.96		-16,221,463.07		15,242,418.98		561,979,715.67		1,113,782,340.54
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	72,000,000.00			124,440,262.58	-72,000,000.00		74,471,787.40		20,236,439.59		567,392,091.34	-1,108,044.30	785,432,536.61
（一）综合收益总额							74,471,787.40				707,628,530.93	-3,571,984.30	778,528,334.03
（二）所有者投入和减少资本				124,440,262.58								2,463,940.00	126,904,202.58
1．所有者投入的普通股												2,463,940.00	2,463,940.00
2．其他权益工具持有者投入资本				124,440,262.58									124,440,262.58
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									20,236,439.59		-140,236,439.59		-120,000,000.00
1．提取盈余公积									20,236,439.59		-20,236,439.59		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-120,000,000.00		-120,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	72,000,000.00				-72,000,000.00								
1．资本公积转增	72,000				-72,000,								

资本（或股本）	,000.00				000.00								
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													
（五）专项储备													
1．本期提取								11,938,933.45					11,938,933.45
2．本期使用								11,938,933.45					11,938,933.45
（六）其他													
四、本期期末余额	192,000,000.00			124,440,262.58	360,781,668.96		58,250,324.33		35,478,858.57		1,129,371,807.01	-1,108,044.30	1,899,214,877.15

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	90,000,000.00				134,536,622.89		21,372,718.44		1,981,385.88		125,835,977.93		373,726,705.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.0				134,536,622.89		21,372,718.44		1,981,385.88		125,835,977.93		373,726,705.14

	0												
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				298,245,046.07		-37,594,181.51		13,261,033.10		436,143,737.74		740,055,635.40
（一）综合收益总额							-37,594,181.51				449,404,770.84		411,810,589.33
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				298,245,046.07								328,245,046.07
1．所有者投入的普通股	30,000,000.00				298,245,046.07								328,245,046.07
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									13,261,033.10		-13,261,033.10		
1．提取盈余公积									13,261,033.10		-13,261,033.10		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													

（五）专项储备													
1．本期提取								8,623,760.63					8,623,760.63
2．本期使用								8,623,760.63					8,623,760.63
（六）其他													
四、本期期末余额	120,000,000.00				432,781,668.96		-16,221,463.07		15,242,418.98		561,979,715.67		1,113,782,340.54

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				438,921,781.99				15,242,418.98	137,181,770.88	711,345,971.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				438,921,781.99				15,242,418.98	137,181,770.88	711,345,971.85
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	72,000,000.00			124,440,262.58	-72,000,000.00				20,236,439.59	62,127,956.33	206,804,658.50
（一）综合收益总额										202,364,395.92	202,364,395.92
（二）所有者投入和减少资本				124,440,262.58							124,440,262.58
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本				124,440,262.58							124,440,262.58
3．股份支付计入所有者权益的金											

额											
4．其他											
（三）利润分配									20,236,439.59	-140,236,439.59	-120,000,000.00
1．提取盈余公积									20,236,439.59	-20,236,439.59	
2．对所有者（或股东）的分配										-120,000,000.00	-120,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	72,000,000.00				-72,000,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	72,000,000.00				-72,000,000.00						
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											
（五）专项储备											
1．本期提取								3,988,956.17			3,988,956.17
2．本期使用								3,988,956.17			3,988,956.17
（六）其他											
四、本期期末余额	192,000,000.00			124,440,262.58	366,921,781.99				35,478,858.57	199,309,727.21	918,150,630.35

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000.00				140,676,735.92				1,981,385.88	17,832,472.95	250,490,594.75

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				140,676,735.92				1,981,385.88	17,832,472.95	250,490,594.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				298,245,046.07				13,261,033.10	119,349,297.93	460,855,377.10
（一）综合收益总额										132,610,331.03	132,610,331.03
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				298,245,046.07						328,245,046.07
1．所有者投入的普通股	30,000,000.00				298,245,046.07						328,245,046.07
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									13,261,033.10	-13,261,033.10	
1．提取盈余公积									13,261,033.10	-13,261,033.10	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存											

收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取								3,217,778.21			3,217,778.21
2．本期使用								3,217,778.21			3,217,778.21
（六）其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				438,921,781.99				15,242,418.98	137,181,770.88	711,345,971.85

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

南京寒锐钴业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南京寒锐钴业有限公司于1997年5月12日，经江苏省江宁县（现江苏省南京市江宁区）工商行政管理局批准成立。公司于2017年3月6日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91320100249801399X的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、资本公积转增股本及增发新股，截止2018年12月31日，本公司累计发行股本总数19,200.00万股，注册资本为19,200.00万元，注册地址：南京市江宁经济技术开发区静淮街115号 ，总部地址：南京市江宁经济技术开发区静淮街115号 ，实际控制人为梁建坤、梁杰先生。

1. 公司业务性质和主要经营活动

公司属有色金属行业，公司以钴粉产品为核心，其他钴产品为补充，形成了从原材料钴矿石的开发、收购，到钴矿石的加工、冶炼，直至钴中间产品和钴粉的完整产业流程。

1. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于2019年4月25日批准报出。

4.合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共10户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏润捷新材料有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
刚果迈特矿业有限公司（法文名：Metal Mines SARL）	全资子公司	2	100.00	100.00
南京寒锐钴业（香港）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
南京齐傲化工有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
安徽寒锐新材料有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
赣州寒锐新能源科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
寒锐金属（刚果）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
珠海市中骏安鹏一号投资企业(有限合伙)	控股子公司	2	99.99	99.99
寒锐投资（南京）有限公司	全资孙公司	3	100.00	100.00
寒锐地质勘探工程有限公司	控股孙公司	3	55.00	55.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加3户，减少1户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
寒锐金属（刚果）有限公司	报告期内新设立
珠海市中骏安鹏一号投资企业(有限合伙)	报告期内新设立
寒锐地质勘探工程有限公司	报告期内新设立

注：按照寒锐金属（刚果）有限公司章程规定，清远科维科矿产贸易有限公司认缴寒锐金属（刚果）有限公司5%的股权，但是截至2018年12月31日，此少数股东尚未实际出资。

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
上海寒锐国际贸易有限公司	已注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有

的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益

（4 ）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1 ）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2 ）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1 ）金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2 ）金融工具的确认依据和计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3）持有至到期投资

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

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

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

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

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

4）可供出售金融资产

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

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

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3 ）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

（4 ）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5 ）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

融资产的具体减值方法如下：

可供出售金融资产的减值准备

①本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

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

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回

本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

②持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11、应收票据及应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1－2 年	10.00%	10.00%
2－3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1 ）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在途物资、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2 ）存货的计价方法

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

（3 ）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4 ）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5 ）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法

②包装物采用一次转销法。

③其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

(1)划分为持有待售确认标准

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

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2)划分为持有待售核算方法

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

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

14、长期股权投资

（1）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四 /（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

③ 权益法核算转公允价值计量

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

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

④ 成本法转权益法

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

⑤ 成本法转公允价值计量

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

（4）长期股权投资的处置

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

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

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：　　① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；　　②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-25	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	19.000-31.667

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

①公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他

专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

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

1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（2）内部研究开发支出会计政策

①划分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。

1. **②开发阶段支出符合资本化的具体标准**

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。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准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、辞退福利之外的其他所有职工福利，其他长期职工福利在受益期内按受益对象计入相关资产成本和费用。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

（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；⑦ 期权有效期内的无风险利率。

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

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

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

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

27、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。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

收入确认的具体方法：

公司主要销售钴粉、电解铜、钴精矿、钴盐等产品。

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

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

29、政府补助

（1）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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；

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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；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。

30、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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

① 经营租入资产

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

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

② 经营租出资产

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）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。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	115,244,143.47	-115,244,143.47		
应收账款	141,324,397.16	-141,324,397.16		
应收票据及应收账款		256,568,540.63	256,568,540.63	
应付票据	132,378,667.29	-132,378,667.29		
应付账款	111,474,658.86	-111,474,658.86		
应付票据及应付账款		243,853,326.15	243,853,326.15	
应付利息	1,571,041.61	-1,571,041.61		
其他应付款	32,634.17	1,571,041.61	1,603,675.78	
管理费用	70,922,346.98	-24,011,822.00	46,910,524.98	
研发支出		24,011,822.00	24,011,822.00	

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、10%、16%、11%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%、30%、40%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
矿业税	应税收入	2%、3.5%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京寒锐钴业股份有限公司	15%
江苏润捷新材料有限公司	25%
刚果迈特矿业有限公司	30%
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	25%
赣州寒锐新能源科技有限公司	25%
寒锐投资（南京）有限公司	25%
寒锐金属（刚果）有限公司	30%
寒锐地质勘探工程有限公司	40%

2、税收优惠

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

（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收入的1%，即自2014年申报2013财年企业所得税开始按营业收入的1%与应纳税所得额的30%孰高者缴纳。

（3）2018年11月28日，南京寒锐钴业股份有限公司取得证书编号为GR201832002341高新技术企业证书，证书有效期为三年，即2018年至2020年期间适用企业所得税税率为15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	907,880.27	216,418.79
银行存款	727,892,008.76	535,898,036.76
其他货币资金	19,125,848.99	60,849,369.28
合计	747,925,738.02	596,963,824.83
其中：存放在境外的款项总额	37,307,127.37	36,665,737.85

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证及银行承兑汇票保证金	11,702,277.42	59,184,109.26
流动贷款保证金	4,000,000.00	
其他保证金	3,423,571.57	1,665,260.02
合计	19,125,848.99	60,849,369.28

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

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	127,808,950.09	115,244,143.47
应收账款	329,584,408.04	141,324,397.16

合计	457,393,358.13	256,568,540.63

（1）应收票据

1)应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	126,408,950.09	115,244,143.47
商业承兑票据	1,400,000.00	
合计	127,808,950.09	115,244,143.47

2)期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	27,322,845.03
合计	27,322,845.03

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	182,393,402.35	
合计	182,393,402.35	0.00

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额
合计	0.00

其他说明

（2）应收账款

1)应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	346,932,724.50	100.00%	17,348,316.46	5.00%	329,584,408.04	148,964,401.29	100.00%	7,640,004.13	5.13%	141,324,397.16

合计	346,932,724.50	100.00%	17,348,316.46	5.00%	329,584,408.04	148,964,401.29	100.00%	7,640,004.13	5.13%	141,324,397.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	346,899,123.50	17,344,956.36	5.00%
1 年以内小计	346,899,123.50	17,344,956.36	5.00%
1 至 2 年	33,601.00	3,360.10	10.00%
合计	346,932,724.50	17,348,316.46	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,574,965.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3)本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	133,346.40

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：

本年度实际核销的应收账款为应收江西坚德实业有限公司133,346.40元，此货款诉讼后无法收回，经管理层审批后，本年度予以核销。

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本期末按欠款方归集的期末余额前 5 名应收账款合计数为 228,371,557.62元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.83%，相应计提的坏账准备合计数为 11,418,577.89 元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

5、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	84,283,527.27	99.98%	22,366,610.25	99.10%
1 至 2 年	7,700.00	0.01%	192,441.22	0.85%
2 至 3 年			11,232.95	0.05%
3 年以上	11,232.95	0.01%		
合计	84,302,460.22	--	22,570,284.42	--

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账款合计数为 53,460,831.33元，占预付账款期末余额合计数的比例为 63.42%。

其他说明：

6、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	1,833,926.37	2,604,571.34
合计	1,833,926.37	2,604,571.34

（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：

无

（2）应收股利

1)应收股利

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

其他说明：

无

（3）其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,122,702.17	100.00%	2,288,775.80	55.52%	1,833,926.37	4,175,640.28	100.00%	1,571,068.94	37.62%	2,604,571.34
合计	4,122,702.17	100.00%	2,288,775.80	55.52%	1,833,926.37	4,175,640.28	100.00%	1,571,068.94	37.62%	2,604,571.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	650,866.70	32,543.34	5.00%
1 年以内小计	650,866.70	32,543.34	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年	1,695,034.63	847,517.35	50.00%
3 年以上	1,408,715.11	1,408,715.11	100.00%
合计	3,754,616.44	2,288,775.80	60.96%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	账面余额	坏账准备	其他应收款计提比例
关联方应收款项及备用金	368,085.73	-	0.00%
合　计	368,085.73	-	0.00%

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 717,706.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3)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：

无

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,280,749.74	3,301,445.78
员工备用金	368,085.73	197,051.22

应收出口退税款	473,866.70	677,143.28
合计	4,122,702.17	4,175,640.28

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
ECONERGIE SARL	保证金	1,695,034.63	2-3 年	41.11%	847,517.35
刚果（金）国家电力公司	保证金	1,408,715.11	3 年以上	34.17%	1,408,715.11
江苏省南京市国家税务局	出口退税款	473,866.70	1 年以内	11.49%	23,693.34
滁州苏滁城市物业管理有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	3.64%	7,500.00
宫雪婷	备用金	49,968.15	1 年以内	1.21%	0.00
合计	--	3,777,584.59	--	91.63%	2,287,425.80

6)涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	774,036,018.98		774,036,018.98	597,703,827.92		597,703,827.92
在产品	17,842,186.56		17,842,186.56	15,264,447.61		15,264,447.61

库存商品	262,652,370.29		262,652,370.29	155,908,245.16		155,908,245.16
周转材料	7,634,393.06		7,634,393.06	2,506,009.53		2,506,009.53
在途物资	180,016,284.07		180,016,284.07	96,656,957.27		96,656,957.27
委托加工物资	70,832,931.86		70,832,931.86	47,900,023.70		47,900,023.70
合计	1,313,014,184.82	0.00	1,313,014,184.82	915,939,511.19	0.00	915,939,511.19

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

否

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

否

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

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

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	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

无

8、持有待售资产

单位： 元

项目	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：

无

9、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
剩余摊销期在一年以内的长期待摊费用		980,130.00
合计		980,130.00

其他说明：

10、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
迈特股权投资保险	278,389.18	278,722.76
出口信用及境外投资保险	1,022,632.63	754,042.28
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）	75,243,932.44	21,455,601.84
萃取剂摊销		831,560.07
理财产品		50,000,000.00
房屋租赁费摊销	320,833.33	670,833.33
基金管理费摊销	1,961,100.00	
合计	78,826,887.58	73,990,760.28

其他说明：

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	180,000,000.00		180,000,000.00			
按成本计量的	180,000,000.00		18,000,000.00			
合计	180,000,000.00		180,000,000.00			

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
孚能科技（赣州）有限公司		180,000,000.00		180,000,000.00					1.56%	
合计		180,000,000.00		180,000,000.00					--	

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

（5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位： 元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

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

（2）期末重要的持有至到期投资

单位： 元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

（3）本期重分类的持有至到期投资

其他说明

无

13、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	50,253,485.92		50,253,485.92				
合计	50,253,485.92		50,253,485.92				--

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

此长期应收款为本公司全资子公司寒锐金属（刚果）有限公司为120KV输配电项目垫资款，垫资款由未来平价电费抵偿返还，截止2018年12月31日的垫资款金额为7,322,165.45美元，折人民币金额为50,253,485.92元。

14、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											

其他说明

无

15、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

16、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	255,461,975.20	233,652,981.61
合计	255,461,975.20	233,652,981.61

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	化验设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	164,446,904.38	156,433,324.04	16,964,190.19	2,275,391.08	7,558,180.40	347,677,990.09
2.本期增加金额	31,082,160.12	15,232,655.60	6,482,630.04	208,520.62	1,804,303.90	54,810,270.28
（1）购置		4,285,955.16	6,078,050.67	197,153.52	1,475,991.21	12,037,150.56
（2）在建工程转入	26,318,361.63	2,813,697.01				29,132,058.64
（3）企业合并增加						
（4）股东投入		1,703,221.65				1,703,221.65
（5）外币折算差额	4,763,798.49	6,429,781.78	404,579.37	11,367.10	328,312.69	11,937,839.43
3.本期减少金额		931,810.72	2,198,212.14		58,032.31	3,188,055.17
（1）处置或报废		931,810.72	2,198,212.14		58,032.31	3,188,055.17
（2）外币报表折算差额						

4.期末余额	195,529,064.50	170,734,168.92	21,248,608.09	2,483,911.70	9,304,451.99	399,300,205.20
二、累计折旧						
1.期初余额	38,704,681.43	65,973,359.45	6,519,379.91	949,687.44	1,877,900.25	114,025,008.48
2.本期增加金额	10,620,220.89	17,343,127.89	1,946,406.76	182,930.37	1,490,949.27	31,583,635.18
（1）计提	9,680,560.28	14,443,363.33	1,833,944.90	177,263.10	1,381,500.58	27,516,632.19
（2）外币报表折算差额	939,660.61	2,899,764.56	112,461.86	5,667.27	109,448.69	4,067,002.99
3.本期减少金额		574,904.82	1,141,741.84		53,767.00	1,770,413.66
（1）处置或报废		574,904.82	1,141,741.84		53,767.00	1,770,413.66
（2）外币报表折算差额						
4.期末余额	49,324,902.32	82,741,582.52	7,324,044.83	1,132,617.81	3,315,082.52	143,838,230.00
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	146,204,162.18	87,992,586.40	13,924,563.26	1,351,293.89	5,989,369.47	255,461,975.20
2.期初账面价值	125,742,222.95	90,459,964.59	10,444,810.28	1,325,703.64	5,680,280.15	233,652,981.61

（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）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

无

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

无

17、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	61,828,583.71	3,398,664.53
工程物资	42,131,775.70	
合计	103,960,359.41	3,398,664.53

（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
3000 吨金属量钴粉生产线和技术中心建设项目	31,140,730.50		31,140,730.50			

2 万吨电积铜和 5000 吨电积钴项目	28,406,126.25		28,406,126.25			
10000t/a 金属量钴新材料及 26000t/a 三元前驱体项目	2,107,547.18		2,107,547.18			
铜球磨沉降槽	174,179.78		174,179.78			
职工宿舍				2,501,627.49		2,501,627.49
钴粉技改项目（钴粉生产线技改和扩建工程项目）				897,037.04		897,037.04
合计	61,828,583.71		61,828,583.71	3,398,664.53		3,398,664.53

（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
3000 吨金属量钴粉生产线和技术中心建设项目	175,738,000.00		31,140,730.50			31,140,730.50	17.72%	18.00%				募股资金
2 万吨电积铜和 5000 吨电积钴项目	1,215,000,000.00		48,162,073.53	19,083,353.67	672,593.61	28,406,126.25	3.96%	4.00%	3,256,588.33	3,256,588.33	100.00%	募股资金
10000t/a 金属量钴新材料及 26000t/a 三元前驱体项	1,731,000,000.00		2,107,547.18			2,107,547.18	0.12%					其他

目												
铜球磨沉降槽	331,700.00		174,179.78			174,179.78	52.51%	53.00%				其他
职工宿舍	5,307,000.00	2,498,360.00	2,751,306.39	5,249,666.39		0.00	98.92%	99.00%				其他
钴粉技改项目（钴粉生产线技改和扩建工程项目）		897,037.04			897,037.04							其他
电力设备安装	2,804,400.00		2,813,697.01	2,813,697.01			100.00%	100.00%				其他
新宿舍围墙	428,200.00	3,267.49	424,613.01	427,880.50			99.92%	100.00%				其他
氢氧化钴车间钢结构厂房	178,400.00		178,449.22	178,449.22			100.00%	100.00%				其他
新宿舍道路	165,800.00		165,845.00	165,845.00			100.00%	100.00%				其他
新宿舍排水沟	199,000.00		199,014.00	199,014.00			100.00%	100.00%				其他
2 号辅料仓库	608,700.00		608,709.06	608,709.06			100.00%	100.00%				其他
井 9#	172,500.00		172,532.00	172,532.00			100.00%	100.00%				其他
井 10#	232,900.00		232,911.79	232,911.79			100.00%	100.00%				其他
合计	3,132,166,600.00	3,398,664.53	89,131,608.47	29,132,058.64	1,569,630.65	61,828,583.71	--	--	3,256,588.33	3,256,588.33	100.00%	--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	3,320,821.16		3,320,821.16			
尚未安装的设备	38,810,954.54		38,810,954.54			
合计	42,131,775.70		42,131,775.70			

其他说明：

18、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

19、油气资产

□ 适用 √ 不适用

20、无形资产

（1）无形资产情况

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

否

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	31,487,870.38			367,989.94	7,114,567.64	38,970,427.96
2.本期增加金额	3,265,631.11				358,221.78	3,623,852.89
（1）购置	2,956,838.14					2,956,838.14
（2）内部研发						
（3）企业						

合并增加						
（4）外币报表折算汇率变动	308,792.97				358,221.78	667,014.75
3.本期减少金额						
（1）处置						
（4）外币报表折算汇率变动						
4.期末余额	34,753,501.49			367,989.94	7,472,789.42	42,594,280.85
二、累计摊销						
1.期初余额	2,580,130.39			245,331.34		2,825,461.73
2.本期增加金额	866,303.96			29,388.84		895,692.80
（1）计提	842,153.58			29,388.84		871,542.42
（4）外币报表折算汇率变动	24,150.38					24,150.38
3.本期减少金额						
（1）处置						
（4）外币报表折算汇率变动						
4.期末余额	3,446,434.35			274,720.18		3,721,154.53
三、减值准备						
1.期初余额					5,850,199.94	5,850,199.94
2.本期增加金额					294,560.28	294,560.28
（1）计提						
（4）外币报表折算汇率变动					294,560.28	294,560.28
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额					6,144,760.22	6,144,760.22
四、账面价值						
1.期末账面价值	31,307,067.14			93,269.76	1,328,029.20	32,728,366.10

2.期初账面价值	28,907,739.99			122,658.60	1,264,367.70	30,294,766.29

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。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

21、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

其他说明

无

22、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

（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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

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

商誉减值测试的影响

其他说明

23、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
职工宿舍装修	1,198,032.50		653,420.00	-27,421.49	572,033.99
由以后年度承担的咨询服务支出	2,296,118.40	66,338.00	326,710.00	-101,454.63	2,137,201.03
EMAK-C 矿山租赁费		4,909,012.00	122,725.30	-165,512.10	4,951,798.80
工行长期借款浮动利息		1,400,943.40	233,490.57		1,167,452.83
减：一年内到期的长期待摊	-980,130.00		-980,130.00		
合计	2,514,020.90	6,376,293.40	356,215.87	-294,388.22	8,828,486.65

其他说明

24、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	7,901,379.90	1,549,670.69	6,266,931.25	1,643,593.40
内部交易未实现利润	145,638,718.61	23,898,273.95	105,173,699.89	26,410,284.31
可抵扣亏损	12,725,354.30	3,629,277.68	1,073,006.21	268,251.56
金融资产公允价值变动	738,700.00	110,805.00		
合计	167,004,152.81	29,188,027.32	112,513,637.35	28,322,129.27

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
香港寒锐实现的未分红利润	1,334,837,517.12	333,709,379.28	640,248,478.68	160,062,119.67
递延至以后年度纳税的投资补助	5,184,000.00	1,296,000.00		

合计	1,340,021,517.12	335,005,379.28	640,248,478.68	160,062,119.67

（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		29,188,027.32		28,322,129.27
递延所得税负债		335,005,379.28		160,062,119.67

（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	12,096,497.27	2,944,141.74
可抵扣亏损	9,662,272.69	
内部交易未实现利润	8,898,768.26	2,865,468.51
合计	30,657,538.22	5,809,610.25

（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

其他说明：

25、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付土地、工程及设备款	106,835,997.96	6,066,124.50
合计	106,835,997.96	6,066,124.50

其他说明：

26、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	149,157,000.46	208,370,439.07
抵押借款	30,000,000.00	42,000,000.00
保证借款	210,000,000.00	273,309,100.00
信用借款		29,403,900.00
未到期信用证贴现	131,605,368.81	28,465,924.37
合计	520,762,369.27	581,549,363.44

短期借款分类的说明：

（1）截止2018年12月31日质押借款金额为149,157,000.46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的借款人民币金额为33,725,234.36元，以《贸融资字第ZH1800000056043-1号》对应的货权作质押；2）南京寒锐钴业股份有限公司向浙商银行股份有限公司南京分行的借款美元金额为2,079,169.11元，折合人民币14,269,753.44元，以《贸易融资业务总协议》对应的货权作质押；3）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建邺支行借款美元金额为1,072,462.03元，折合人民币7,360,521.40元，以《信托收据贷款合同》对应的货权作质押；4）南京寒锐钴业股份有限公司向中国建设银行股份有限公司建邺支行借款美元金额为4,570,429.36元，折合人民币31,367,770.78元，以《信托收据贷款合同》对应的货权作质押；5）南京寒锐钴业股份有限公司向南京银行股份有限公司城南支行借款美元金额为3,695,657.45元，折合人民币25,364,036.21元，以《国际结算贸易融资业务总协议》对应的货权作质押；6）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美元为5,401,224.54元，折合人民币37,069,684.27元，以《2018年授字第210602230号》对应的货权作质押。

（2）截止2018年12月31日抵押借款金额为30,000,000.00元，其中寒锐钴业向南京银行股份有限公司城南支行借款30,000,000.00元，由梁建坤、江苏润捷新材料有限公司提供保证担保，并由江苏润捷新材料有限公司以其房产在10,000,000.00元额度内作为抵押。

（3）截止2018年12月31日保证借款金额为210,000,000.00元，其中1）寒锐钴业向上海浦东发展银行股份有限公司南京分行借款50,000,000.00元，由江苏润捷新材料有限公司提供保证担保；2）寒锐钴业向中国建设银行股份有限公司南京建邺支行借款30,000,000.00元，由寒锐钴业支付2,000,000.00元保证金提供保证担保；3）寒锐钴业向中国建设银行股份有限公司南京建邺支行借款金额30,000,000.00元，由寒锐钴业支付2,000,000.00元保证金提供保证担保；4）寒锐钴业向上海浦东发展银行股份有限公司南京分行支行借款金额50,000,000.00元，由江苏润捷新材料有限公司提供保证担保；5）寒锐钴业向招商银行股份有限公司南京分行借款50,000,000.00元，由江苏润捷新材料有限公司提供保证担保。

（4）截止2018年12月31日未到期信用证贴现金额为131,605,368.81元，其中1）南京寒锐钴业（香港）有限公司将编号为LC1801520017的信用证人民币18,306,015.79元用于贴现业务；2）南京寒锐钴业（香港）有限公司将编号为LCZH1806279SXYY的信用证美元2,988,414.17元，折合人民币20,510,084.13元用于贴现业务；3）南京寒锐钴业（香港）有限公司将编号为732101LC8004172的信用证美元2,295,330.36元，折合人民币15,753,311.33元用于贴现业务；4）南京寒锐钴业（香港）有限公司将编号为LC08869138000898的信用证美元5,717,618.66元，折合人民币39,241,160.39元用于贴现业务；5）南京寒锐钴业（香港）有限公司将编号为AHA31IL000786000的信用证美元5,506,876.85元，折合人民币37,794,797.17元用于贴现业务。

（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：

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	738,700.00	
衍生金融负债	738,700.00	
合计	738,700.00	

其他说明：

衍生金融负债为公司购买的外汇期权。

28、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

29、应付票据及应付账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	50,529,353.54	132,378,667.29
应付账款	104,056,576.39	111,474,658.86
合计	154,585,929.93	243,853,326.15

（1）应付票据分类列示

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,529,353.54	132,378,667.29
合计	50,529,353.54	132,378,667.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

（2）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	17,698,716.90	92,369,348.05
加工费	2,556,388.98	
物流费	26,525,433.10	16,804,382.68
工程款	1,842,658.00	524,055.96
设备款	45,849,788.58	1,144,233.45

水电费	1,721,094.24	588,078.72
劳务、服务、咨询费	3,452,143.33	
其他	4,410,353.26	44,560.00
合计	104,056,576.39	111,474,658.86

（3）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

30、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,762,105.51	17,075,537.45
合计	5,762,105.51	17,075,537.45

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

31、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	13,005,677.34	52,736,877.74	49,892,400.51	15,850,154.57
二、离职后福利-设定提存计划	96,393.63	2,203,702.28	2,127,850.46	172,245.45

三、辞退福利	130,684.00	303,477.10	434,161.10	
合计	13,232,754.97	55,244,057.12	52,454,412.07	16,022,400.02

（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	12,122,496.39	47,633,500.96	44,472,922.54	15,283,074.81
2、职工福利费		3,534,545.75	3,534,545.75	
3、社会保险费		968,954.00	964,784.00	4,170.00
其中：医疗保险费		823,246.94	819,076.94	4,170.00
工伤保险费		73,146.04	73,146.04	
生育保险费		72,561.02	72,561.02	
4、住房公积金		476,233.55	476,233.55	
5、工会经费和职工教育经费	883,180.95	123,643.48	443,914.67	562,909.76
合计	13,005,677.34	52,736,877.74	49,892,400.51	15,850,154.57

（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	96,393.63	2,156,956.42	2,081,104.60	172,245.45
2、失业保险费		46,745.86	46,745.86	
合计	96,393.63	2,203,702.28	2,127,850.46	172,245.45

其他说明：

32、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	855,900.67	
企业所得税	69,479,160.55	38,770,306.63
个人所得税	52,388.55	58,043.47
城市维护建设税	900.32	205.22
房产税	212,884.30	148,504.56

土地使用税	276,714.49	74,824.10
印花税	35,871.72	43,112.29
教育费附加及地方教育费附加	1,229.19	146.60
矿业税	22,266,303.02	
环境保护税	22,326.84	
合计	93,203,679.65	39,095,142.87

其他说明：

33、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,784,342.81	1,571,041.61
其他应付款	1,290,589.43	32,634.17
合计	4,074,932.24	1,603,675.78

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	668,317.81	
短期借款应付利息	2,116,025.00	1,571,041.61
合计	2,784,342.81	1,571,041.61

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：

无

（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：

无

（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	1,283,068.37	
其他	7,521.06	32,634.17
合计	1,290,589.43	32,634.17

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

34、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

35、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	29,700,000.00	
一年内到期的递延收益		383,817.74
合计	29,700,000.00	383,817.74

其他说明：

36、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	383,817.74	
合计	383,817.74	

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

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

							提利息	销			

其他说明：

37、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	108,900,000.00	
减：一年内到期的长期借款	-29,700,000.00	
合计	79,200,000.00	

长期借款分类的说明：

2018年6月28日，寒锐钴业与中国工商银行股份有限公司私人理财计划代理人、中国工商银行股份有限公司南京分行签订了编号为2018年工银南京（私直）字0002号的《债权投资协议》，分别于2018年7月6日、2018年7月27日取得债权投资金额78,800,000.00元、40,000,000.00元，债权投资资金用于认购孚能科技（赣州）有限公司新增股权，借款期限为3年，按照协议约定还款计划，每半年归还本金，每季付息。截止2018年12月31日，已还本金金额为9,900,000.00元，剩余本金金额为108,900,000.00元，其中将于一年内到期的长期借款金额为29,700,000.00元。此借款为质押、保证借款，质押权为公司持有的珠海市中骏安鹏一号投资企业（有限合伙）19,610.00万元出资额，保证人为江苏润捷新材料有限公司、梁建坤、夏联玲。

其他说明，包括利率区间：

38、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	303,870,649.47	
合计	303,870,649.47	

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

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
寒锐转债	100.00	2018 年 11 月 20 日	6 年	440,000,000.00		440,000,000.00	668,317.81	136,797,668.34			303,870,649.47
合计	--	--	--	440,000,000.00		440,000,000.00	668,317.81	136,797,668.34			303,870,649.47

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

39、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：

无

（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：

无

40、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：

无

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：

41、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：

无

42、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,612,048.92	5,184,000.00	383,817.74	8,412,231.18	
减：重分类到流动负债的递延收益	-383,817.74			-383,817.74	
合计	3,228,231.18	5,184,000.00	383,817.74	8,028,413.44	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技成果转化项目补贴收入	1,243,047.27		229,128.08				1,013,919.19	与资产相关

项目贷款财政贴息收入	1,985,183.91		154,689.66				1,830,494.25	与资产相关
苏滁现代产业园金属新材料生产及研发中心固定资产投资补助		5,184,000.00					5,184,000.00	与资产相关

其他说明：

本期计入当期损益金额中，计入其他收益383,817.74元，不存在计入营业外收入或冲减营业成本的金额。

43、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、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	120,000,000.00			72,000,000.00		72,000,000.00	192,000,000.00

其他说明：

2018年3月8日，根据2017年年度股东大会决议以及修改后章程的规定，以2017年12月31日公司的总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币10.00元(含税)，合计派发现金股利人民币120,000,000.00元(含税)，同时向全体股东以资本公积每10股转增6股，分配完成后公司股本总额增至192,000,000股。转增后公司总股本为192,000,000.00元。

45、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准南京寒锐钴业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1741号）号核准，寒锐钴业由主承销商民生证券有限责任公司于2018年11月20日向社会公众公开发行可转换公司债券440万张，每张面值100元，截至2018年11月26日止，本公司共募集资金总额为人民币44,000.00万元，扣除发行费用人民币1,513.40万元后，共计募集资金净额为人民币42,486.60万元。该可转换公司债券于2018 年12 月24日起在深交所挂牌交易（债券简称：寒锐转债，债券代码：123017）。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			4,400,000	124,440,262.58			4,400,000	124,440,262.58
合计			4,400,000	124,440,262.58			4,400,000	124,440,262.58

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：

46、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）	432,781,668.96		72,000,000.00	360,781,668.96
合计	432,781,668.96		72,000,000.00	360,781,668.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少为转增股本，详见注释44.股本中股本变动情况说明。

47、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

48、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-16,221,463.07	74,368,648.50			74,471,787.40	-103,138.90	58,250,324.33
外币财务报表折算差额	-16,221,463.07	74,368,648.50			74,471,787.40	-103,138.90	58,250,324.33
其他综合收益合计	-16,221,463.07	74,368,648.50			74,471,787.40	-103,138.90	58,250,324.33

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：

49、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		11,938,933.45	11,938,933.45	
合计		11,938,933.45	11,938,933.45	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

50、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	15,242,418.98	20,236,439.59		35,478,858.57
合计	15,242,418.98	20,236,439.59		35,478,858.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系以母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积。

51、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	561,979,715.67	125,835,977.93
调整后期初未分配利润	561,979,715.67	125,835,977.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	707,628,530.93	449,404,770.84
减：提取法定盈余公积	20,236,439.59	13,261,033.10
应付普通股股利	120,000,000.00	
期末未分配利润	1,129,371,807.01	561,979,715.67

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。

52、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	2,780,358,094.70	1,519,890,296.54	1,463,269,120.48	747,045,122.30
其他业务	2,109,367.68	2,134,426.60	1,627,491.79	1,556,377.95
合计	2,782,467,462.38	1,522,024,723.14	1,464,896,612.27	748,601,500.25

53、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	2,578,795.44	773,870.87
教育费附加	1,105,198.05	331,658.94
资源税	29,939.40	
房产税	664,391.06	594,018.29
土地使用税	1,180,264.12	299,296.11
车船使用税	13,800.00	10,800.00
印花税	817,732.93	490,567.98
地方教育费附加	736,798.71	221,105.97
矿业税	66,716,388.50	15,814,286.95
环境保护税	346,818.51	
残疾人就业保障金	25,000.00	
其他	117,920.30	
合计	74,333,047.02	18,535,605.11

其他说明：

54、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
物流销售费	15,527,018.27	8,043,552.24
职工薪酬	2,827,405.95	1,904,341.04
其他	3,050,419.90	418,806.31
合计	21,404,844.12	10,366,699.59

其他说明：

55、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,005,759.09	20,175,369.93
折旧及摊销	9,407,308.88	8,113,393.06
业务招待费	4,628,719.26	3,093,148.60
办公费	8,138,228.85	5,133,140.40
费用性税金	710,419.88	745,882.42
中介服务费	14,607,069.30	4,539,359.56
安全生产费	2,205,653.14	2,055,133.73
勘探费	4,821,379.70	
其他	8,932,367.79	3,055,097.28
合计	84,456,905.89	46,910,524.98

其他说明：

56、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	34,689,420.85	20,079,922.36
人工费	4,136,337.37	2,959,998.00
折旧费	567,666.53	363,577.69
燃料与动力费	468,656.01	405,776.45
租赁费	408,500.00	
差旅费	160,089.23	59,148.61
咨询费	10,256.00	
其他	413,865.84	143,398.89
合计	40,854,791.83	24,011,822.00

其他说明：

57、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,590,114.05	10,868,988.08
利息收入	2,052,650.15	1,462,117.98
汇兑损益	35,141,423.20	-2,262,237.31
银行手续费	9,639,213.35	7,664,449.00

合计	79,318,100.45	14,809,081.79

其他说明：

58、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,011,322.03	3,908,957.79
合计	10,011,322.03	3,908,957.79

其他说明：

59、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:		
南京秣陵经济技术开发公司补助	200,000.00	
2017 授权专利补助	3,800.00	
江宁区财政局 2018 年省级商务发展资金-第一批项目	50,200.00	
江宁区 2018 年开放型经济发展专项信保资金补助	106,400.00	
南京市江宁区商务局 2018 年南京开放型经济发展专项资金	650,000.00	
南京市江宁区第三批稳岗补贴	19,826.00	
江宁区秣陵街道会计集中核算中心政府补助-南京科技项目经费	2,000.00	
江宁区商务局 2018 年江宁区外贸稳增长奖补资金	20,000.00	
科技项目扶持发展资金	60,600.00	
2018 年稳岗补贴	11,016.46	
增值税返还	563,600.00	
商务发展专项资金		351,600.00
涉外发展专项资金补贴		180,800.00
科技成果转化项目补贴收入	229,128.08	229,128.09
项目贷款财政贴息收入	154,689.66	154,689.66
2017 年度稳岗补贴资金		46,652.60

资本市场融资补贴和奖励资金		600,000.00
对外投资合作专项资金		350,000.00
新兴产业引导专项资金		500,000.00
南京市江宁区税务局个税返还		180,699.60
合计	2,071,260.20	2,593,569.95

60、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,888,050.00	
理财产品收益	388,084.77	1,719,436.52
合计	5,276,134.77	1,719,436.52

其他说明：

61、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-738,700.00	
合计	-738,700.00	

其他说明：

62、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	-100,953.70	51,593.37

63、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
赔偿收入	20,000.00		20,000.00
其他	1,627,973.58	1,655.67	1,627,973.58

合计	1,647,973.58	1,655.67	1,647,973.58

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
南京秣陵经济技术开发公司补助	江宁区秣陵街道	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
2017 授权专利补助	江宁区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	3,800.00		与收益相关
江宁区财政局 2018 年省级商务发展资金-第一批项目	江宁区商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,200.00		与收益相关
江宁区 2018 年开放型经济发展专项信保资金补助	江宁区财政局	补助	为避免上市公司亏损而给予的政府补助	是	否	106,400.00		与收益相关
南京市江宁区商务局 2018 年南京开放型经济发展专项资金	江宁区商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	650,000.00		与收益相关
江宁区秣陵街道会计集中核算中心政府补助-南京科技项目经费	江宁区秣陵街道	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,000.00		与收益相关
江宁区商务局 2018 年江宁区外贸稳增长奖补资金	江宁区商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	20,000.00		与收益相关

科技项目扶持发展资金	六合区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	60,600.00		与收益相关
增值税返还	赣州市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	563,600.00		与收益相关
商务发展专项资金	江宁区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		351,600.00	与收益相关
涉外发展专项资金补贴	江宁区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		180,800.00	与收益相关
科技成果转化项目补贴收入	江苏省科技局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	229,128.08	229,128.09	与资产相关
项目贷款财政贴息收入	江苏省科技局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	154,689.66	154,689.66	与资产相关
税务局个税返还	江宁区地税局、六合区地税局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		180,699.60	与收益相关
2018 年稳岗补贴	南京社保中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	30,842.46		与收益相关
2017 年度稳岗补贴资金	南京社保中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性	是	否		46,652.60	与收益相关

			扶持政策而获得的补助					
资本市场融资补贴和奖励资金	江宁区财政局、秣陵街道财政所	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否		600,000.00	与收益相关
对外投资合作专项资金	江宁区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		350,000.00	与收益相关
新兴产业引导专项资金	江宁区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关

其他说明：

64、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	740,819.42	605,453.82	740,819.42
非流动资产毁损报废损失	164,476.91	3,789,389.34	164,476.91
其他	35,480.00	74.21	35,480.00
合计	940,776.33	4,394,917.37	940,776.33

其他说明：

65、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	78,922,132.51	48,298,465.48
递延所得税费用	174,196,848.38	100,020,522.58
合计	253,118,980.89	148,318,988.06

（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	957,278,666.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	143,591,799.96
子公司适用不同税率的影响	96,403,651.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,202,060.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,449,340.90
研发费用加计扣除影响	-4,527,871.44
所得税费用	253,118,980.89

其他说明

66、其他综合收益

详见附注 七、48。

67、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,052,650.15	1,462,117.98
政府补助	6,236,226.00	2,209,752.20
保证金、押金	351,761.29	
罚款、违约金、赔偿金	82,483.17	
外部往来款	16.92	
其他		9,963.45
合计	8,723,137.53	3,681,833.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	18,577,438.17	8,462,358.55

管理及研发费用付现	77,160,274.12	35,653,853.93
银行手续费	9,639,213.35	4,606,333.61
员工备用金、借款	176,135.72	
保证金、押金	313,409.73	
对外捐赠及其他	772,661.66	605,528.03
外部往来款	268,590.35	1,559,428.93
其他	1,633,149.93	
合计	108,540,873.03	50,887,503.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
长期应收款-电力项目	48,573,781.16	
合计	48,573,781.16	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
减少的受限货币资金	43,481,831.84	5,166,010.40
合计	43,481,831.84	5,166,010.40

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行融资费	199,014.00	3,058,115.39

增加的受限货币资金		16,169,472.16
支付的股票、债券发行中介机构费用	1,934,000.00	11,805,628.37
信用证贴现利息及手续费支出	1,926,966.39	
合计	4,059,980.39	31,033,215.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

68、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	704,159,685.53	449,404,770.84
加：资产减值准备	10,011,322.03	3,908,957.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,516,632.19	26,402,982.23
无形资产摊销	887,280.08	409,763.65
长期待摊费用摊销	356,215.87	980,130.00
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）	100,953.70	-51,593.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	164,476.91	3,789,389.34
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	738,700.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	29,112,014.91	10,868,988.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,276,134.77	-1,719,436.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-865,898.05	-24,341,607.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	174,943,259.61	124,388,398.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-397,074,673.63	-649,000,397.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-272,212,367.52	-192,681,378.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,237,067.64	142,526,913.38
其他		11,003,461.76
经营活动产生的现金流量净额	290,798,534.50	-94,110,657.74
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	728,799,889.03	536,114,455.55
减：现金的期初余额	536,114,455.55	45,996,695.65
现金及现金等价物净增加额	192,685,433.48	490,117,759.90

（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：

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	728,799,889.03	536,114,455.55
其中：库存现金	907,880.27	216,418.79
可随时用于支付的银行存款	727,892,008.76	535,898,036.76
三、期末现金及现金等价物余额	728,799,889.03	536,114,455.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	19,125,848.99	60,849,369.28

其他说明：

69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

70、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,125,848.99	信用证、流动贷款及银行承兑汇票保证金等
应收票据	27,322,845.03	作为质取得银行承兑汇票
固定资产	5,808,995.91	作为抵押取得银行借款
无形资产	8,784,028.09	作为抵押取得银行借款
合计	61,041,718.02	--

其他说明：

71、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	--	--	208,929,953.39
其中：美元	29,474,855.94	6.8632	202,291,831.29
欧元	845,911.60	7.8473	6,638,122.10
港币			
应收账款	--	--	301,398,670.12
其中：美元	43,488,100.13	6.8632	298,467,528.81
欧元	373,522.27	7.8473	2,931,141.31
港币			
其他应收款		--	3,162,342.73
其中：美元	460,767.97	6.8632	3,162,342.73
长期应收款		--	50,253,485.92
其中：美元	7,322,165.45	6.8632	50,253,485.92
短期借款		--	247,037,134.91
其中：美元	35,994,453.74	6.8632	247,037,134.91
应付账款		--	86,037,239.78
其中：美元	12,536,023.98	6.8632	86,037,239.78

其他应付款		--	1,283,068.38
其中：美元	186,949.00	6.8632	1,283,068.38
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

刚果迈特矿业有限公司、寒锐金属（刚果）有限公司、寒锐地质勘探工程有限公司位于刚果（金），在当地结算主要使用美元，以美元为记账本位币。

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

72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

73、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,687,442.46	其他收益	1,687,442.46
与资产相关	5,184,000.00	递延收益	

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

74、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	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

其他说明：

不适用

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

不适用

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

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

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：

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本年新设寒锐金属（刚果）有限公司、寒锐地质勘探工程有限公司、珠海市中骏安鹏一号投资企业(有限合伙)纳入合并报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏润捷	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00%		设立
刚果迈特	刚果（金）	刚果（金）	制造业	100.00%		设立
香港寒锐	香港	香港	贸易	100.00%		设立
齐傲化工	江苏南京	江苏南京	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
安徽寒锐	安徽滁州	安徽滁州	制造业	100.00%		设立
赣州寒锐	江西赣州	江西赣州	制造业	100.00%		设立
寒锐金属	刚果（金）	刚果（金）	制造业	100.00%		设立
安鹏一号	广东珠海	广东珠海	投资	99.99%		设立
寒锐投资	江苏南京	江苏南京	投资		100.00%	设立
寒锐勘探	刚果（金）	刚果（金）	勘探服务		55.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

（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：

不适用

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

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

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

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认的损	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失

	失	享的净利润）	

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

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

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

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

截止2018年12月31日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额65.83%。主要客户为规模较大、资本实力较强的企业集团，资金回收较为可靠，且公司历史上也没有发生过重大坏账损失，同时本着谨慎性原则对应收账款提取了坏

账准备。但是，若客户的经营环境、政策环境等方面发生重大不利变化，应收账款仍存在发生坏账的风险，对公司资产质量以及财务状况带来不利影响。

（二）流动性风险

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

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

截止2018年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-3年	3年以上
货币资金	747,925,738.02	747,925,738.02	747,925,738.02		
应收票据及应收账款	457,393,358.13	457,393,358.13	457,393,358.13		
其他应收款	1,833,926.37	4,122,702.17	4,122,702.17		
可供出售金融资产	180,000,000.00	180,000,000.00			180,000,000.00
长期应收款	50,253,485.92	50,253,485.92		50,253,485.92	
金融资产小计	1,437,406,508.44	1,439,695,284.24	1,209,441,798.32	50,253,485.92	180,000,000.00
短期借款	520,762,369.27	520,762,369.27	520,762,369.27		
应付账款	154,585,929.93	154,585,929.93	154,585,929.93		
其他应付款	4,074,932.24	4,074,932.24	4,074,932.24		
长期借款	108,900,000.00	108,900,000.00	29,700,000.00	79,200,000.00	
应付债券	303,870,649.47	303,870,649.47		303,870,649.47	
金融负债小计	1,092,193,880.91	1,092,193,880.91	709,123,231.44	383,070,649.47	

续：

项目	期初余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-3年	3年以上
货币资金	596,963,824.83	596,963,824.83	596,963,824.83		
应收票据及应收账款	256,568,540.63	264,208,544.76	264,208,544.76		
其他应收款	2,604,571.34	4,175,640.28	4,175,640.28		

金融资产小计	856,136,936.80	865,348,009.87	865,348,009.87		
短期借款	581,549,363.44	581,549,363.44	581,549,363.44		
应付账款	243,853,326.15	243,853,326.15	243,853,326.15		
其他应付款	1,603,675.78	1,603,675.78	1,603,675.78		
金融负债小计	827,006,365.37	827,006,365.37	827,006,365.37		

（三）市场风险

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

1. 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关，对于外币资产和负债，如果出现短期失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

2. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。因人民币贷款基准利率和美元LIBOR利率波动相对较小，市场利率变动对公司股东权益和净利润影响较小。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（五）交易性金融负债	738,700.00			738,700.00
衍生金融负债	738,700.00			738,700.00
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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

期末交易性金融负债系公司购买的远期结售汇合约。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
梁建坤	实际控制人	34112419610713****	直接	18.69%	18.69%
梁建坤	实际控制人	34112419610713****	间接	1.13%	1.13%
梁杰	实际控制人	34112419840626****	直接	21.95%	21.95%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是梁建坤、梁杰父子。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

不适用

4、其他关联方情况

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

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

不适用

（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

不适用

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

不适用

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

不适用

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁建坤、夏联玲	180,000,000.00	2018 年 10 月 23 日	2019 年 10 月 23 日	否
梁建坤	30,000,000.00	2018 年 03 月 13 日	2019 年 03 月 13 日	否
梁建坤	95,000,000.00	2018 年 03 月 01 日	2019 年 02 月 01 日	否
梁建坤	15,000,000.00	2018 年 03 月 01 日	2019 年 02 月 01 日	否
梁建坤	35,000,000.00	2018 年 03 月 01 日	2019 年 02 月 01 日	否
梁建坤、夏联玲	355,000,000.00	2018 年 07 月 01 日	2019 年 06 月 30 日	否
梁建坤、夏联玲	120,000,000.00	2018 年 06 月 28 日	2021 年 06 月 21 日	否

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	3,802,461.03	3,423,231.69

（8）其他关联交易

无

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

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2018年12月31日，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

开出保函、信用证

截止2018年12月31日，公司开出的未到期保函及信用证如下：（单位：元）

保函及信用证编号	开证日	开证额	接收方	开证行
LC1801520017	2018年8月29日	18,306,015.79	香港寒锐	南京银行
LCZH1806075NJYY	2018年8月23日	18,916,380.61	香港寒锐	浙商银行
LCZH1806074NJYY	2018年8月23日	16,965,062.79	香港寒锐	浙商银行

除存在上述或有事项外，截止2018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

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	192,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	192,000,000.00

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

重要的非调整事项

（1）根据公司第三届董事会第十九次会议决议：拟以公司现有股本192,000,000股为基数，每10股派发现金股利人民币10元（含税），同时以资本公积每10股转增4股，该利润分配事项尚需提交股东大会审议批准。

（2）2019年3月21日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司将原募投项目“寒锐钴业在科卢韦齐投资建设2万吨电积铜和5000吨氢氧化钴项目”变更为“寒锐钴业在科卢韦齐投资建设2万吨电积铜和5000吨电积钴项目”，并同意公司受让清远科维科矿产贸易有限公司持有的募投项目实施主体寒锐金属（刚果）有限公司（以下简称“寒锐金属”）5%的股权，受让后寒锐金属股权结构由公司“控股子公司”变更为公司“全资子公司”。2019年4月9日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过该议案。

（3）2019年3月28日，公司与中国工商银行股份有限公司南京玄武支行签订质押合同，将公司持有的珠海市中骏安鹏一号投资企业（有限合伙）19,600.00万元出资额进行质押，作为公司向中国工商银行股份有限公司南京玄武支行取得长期借款（详见附注六、注释25）的增信措施，质押期限与融资期限一致。本次融资事项在公司2018年1月31日第三届董事会第二次会议审议通过的《关于公司及子公司2018年度融资及担保额度的议案》额度范围内，无需另行审议。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

不适用

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用

（2）其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

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

不适用

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等相关会计信息。

公司以产品分部为基础确定报告分部。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	钴粉	钴盐	钴精矿	电解铜	电解钴	分部间抵销	合计
营业收入	920,168,004.82	1,198,721,271.88	328,888,067.67	319,847,715.90	12,733,034.43		2,780,358,094.70
营业成本	503,452,360.62	560,384,215.60	210,396,537.55	233,243,389.65	12,413,793.12		1,519,890,296.54

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

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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、2017年11月9日本公司在江西赣州市注册成立赣州寒锐新能源科技有限公司，认缴注册资本10,000.00万人民币，截至2018年12月31日，本公司未对赣州寒锐新能源科技有限公司进行实际出资。

2、2018年12月21日本公司在新加坡注册成立全资子公司寒锐钴业（新加坡）有限公司，认缴注册资本200万美元。经营范围为：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。截至2018年12月31日，本公司未对寒锐钴业（新加坡）有限公司进行实际出资，此公司尚未发生经营业务。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	120,981,855.00	113,817,964.47
应收账款	102,280,541.95	85,174,626.02
合计	223,262,396.95	198,992,590.49

（1）应收票据

1)应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	119,581,855.00	113,817,964.47
商业承兑票据	1,400,000.00	
合计	120,981,855.00	113,817,964.47

2)期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	27,322,845.03
合计	27,322,845.03

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	147,720,291.02	
合计	147,720,291.02	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

无

（2）应收账款

1)应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,665,401.03	100.00%	5,384,859.08	5.00%	102,280,541.95	89,859,379.04	100.00%	4,684,753.02	5.21%	85,174,626.02
合计	107,665,401.03	100.00%	5,384,859.08	5.00%	102,280,541.95	89,859,379.04	100.00%	4,684,753.02	5.21%	85,174,626.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	107,633,621.03	5,381,681.08	5.00%
1 年以内小计	107,633,621.03	5,381,681.08	5.00%
1 至 2 年	31,780.00	3,178.00	10.00%
合计	107,665,401.03	5,384,859.08	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 833,452.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

3)本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	133,346.40

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：

本年度实际核销的应收账款为应收江西坚德实业有限公司133,346.40元，此货款因诉讼后无法收回，经管理层审批后，本年度予以核销。

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计数为49,086,607.39，占期末应收账款总额的比例为45.59%，相应的计提坏账准备期末余额为2,454,330.38元

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	157,853,600.00	
其他应收款	18,745,748.09	37,472,194.35
合计	176,599,348.09	37,472,194.35

（1）应收利息

1)应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2)重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

（2）应收股利

1)应收股利

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	157,853,600.00	

合计	157,853,600.00	

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

其他说明：

无

（3）其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,745,748.09	100.00%			18,745,748.09	37,472,194.35	100.00%			37,472,194.35
合计	18,745,748.09	100.00%			18,745,748.09	37,472,194.35	100.00%			37,472,194.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
全资子公司往来款	18,546,590.64	
员工备用金	199,157.45	
合 计	18,745,748.09	

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

3)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：

无

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
全资子公司往来款	18,546,590.64	37,359,990.64
员工备用金	199,157.45	112,203.71
合计	18,745,748.09	37,472,194.35

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
刚果迈特矿业有限公司	关联往来	18,546,590.64	1 年以内 1,600.00 元，1-2 年 8,540.00 元，2-3 年 45,063.6 元，3 年以上 18,491,387.04 元。	98.94%	
奚月刚	备用金	13,700.00	1 年以内	0.07%	
鲁振	备用金	24,225.50	1 年以内	0.13%	
李卫华	备用金	20,000.00	1 年以内	0.11%	
合计	--	18,604,516.14	--	99.25%	

6)涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	713,533,838.91		713,533,838.91	264,302,316.89		264,302,316.89
合计	713,533,838.91		713,533,838.91	264,302,316.89		264,302,316.89

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏润捷	30,880,000.00			30,880,000.00		
刚果迈特	228,749,756.46			228,749,756.46		
香港寒锐	3,414,000.00			3,414,000.00		
齐傲化工	1,258,560.43			1,258,560.43		
安徽寒锐		175,780,085.99		175,780,085.99		
寒锐金属		77,351,436.03		77,351,436.03		
安鹏一号		196,100,000.00		196,100,000.00		
合计	264,302,316.89	449,231,522.02		713,533,838.91		

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											

（3）其他说明

不适用

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,283,210,180.97	1,086,763,985.59	728,729,534.32	500,285,964.84
其他业务	47,144,915.98	46,333,486.40	700,599.92	119,709.39
合计	1,330,355,096.95	1,133,097,471.99	729,430,134.24	500,405,674.23

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	226,686,900.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,888,050.00	
理财产品收益	388,084.77	1,719,436.52
合计	231,963,034.77	1,719,436.52

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-265,430.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,071,260.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,149,350.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	871,674.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	388,084.77	
减：所得税影响额	1,265,819.67	
合计	5,949,118.85	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	49.65%	3.69	3.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.23%	3.65	3.65

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

4、其他