

南京寒锐钴业股份有限公司

非经常性损益鉴证报告

大华核字[2018]000456 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

南京寒锐钴业股份有限公司

非经常性损益鉴证报告

(2017 年度)

目 录	页 次
一、 非经常性损益鉴证报告	1-2
二、 非经常性损益明细表	1-2
三、 非经常性损益明细表附注	1-2

非经常性损益鉴证报告

大华核字[2018]000456 号

南京寒锐钴业股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的南京寒锐钴业股份有限公司（以下简称贵公司）2017 年度的非经常性损益明细表及其附注（以下简称明细表）。

一、管理层的责任

寒锐钴业管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（〔2008〕43 号公告）的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对寒锐钴业管理层编制的上述明细表发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，以获取有关明细表金额和披露的相关证据。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证意见

我们认为，寒锐钴业管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信

息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，公允反映了寒锐钴业 2017 年度的非经常性损益情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供寒锐钴业申请发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。若用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担责任。我们同意本报告作为寒锐钴业申请可转换公司债券的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十五日

非经常性损益明细表

编制单位：南京寒锐钴业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017 年	2016 年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,737,795.97	-350,646.43
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,593,569.95	2,884,417.74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

南京寒锐钴业股份有限公司
2017 年度
非经常性损益明细表

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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603,872.36	-847,259.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,719,436.52	
小计	-28,661.86	1,686,511.78
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	-135,961.06	99,545.76
少数股东损益		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	107,299.20	1,586,966.02

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京寒锐钴业股份有限公司

非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

报告期内，公司无重大非经常性损益项目。

二、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分

项目	2017 年	2016 年
固定资产处置净损益	-3,737,795.97	-350,646.43
合计	-3,737,795.97	-350,646.43

三、计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）

补助项目	2017 年	2016 年	与资产相关/与收益相关
商务发展专项资金	351,600.00	1,126,700.00	与收益相关
进出口信用保险扶持资金		433,600.00	与收益相关
涉外发展专项资金补贴	180,800.00	13,400.00	与收益相关
外贸增长转型发展专项资金		50,000.00	与收益相关
科技成果转化项目补贴收入	229,128.09	229,128.08	与资产相关
项目贷款财政贴息收入	154,689.66	154,689.66	与资产相关
外贸发展信保专项资金		96,900.00	与收益相关
商务发展支持外贸稳增长专项资金		20,000.00	与收益相关
开放型经济发展专项扶持资金		760,000.00	与收益相关
2017 年度稳岗补贴资金	46,652.60		与收益相关
资本市场融资补贴和奖励资金	600,000.00		与收益相关
对外投资合作专项资金	350,000.00		与收益相关
新兴产业引导专项资金	500,000.00		与收益相关
南京市江宁区税务局个税返还	180,699.60		与收益相关
合计	2,593,569.95	2,884,417.74	

四、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项目	2017 年	2016 年
营业外收入		
其中：其他收入	1,655.67	4,098.26
小计	1,655.67	4,098.26

营业外支出		
其中：捐赠支出	605,453.82	851,352.12
其他支出	74.21	5.67
小计	605,528.03	851,357.79
合计	-603,872.36	-847,259.53

五、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

项目	2017 年	2016 年
理财产品收益	1,719,436.52	

七、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

无。

南京寒锐钴业股份有限公司

二〇一八年三月二十五日