

公司代码：603663

公司简称：三祥新材



三祥新材股份有限公司 2017 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人夏鹏、主管会计工作负责人范顺琴及会计机构负责人（会计主管人员）夏云惠声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟以权益分派实施的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.5元（含税），剩余未分配利润结转下一年度，此外不进行其他形式分配。本预案尚需提交公司股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了围绕公司经营可能存在的主要风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|------|------------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 9 |
| 第四节 | 经营情况讨论与分析..... | 11 |
| 第五节 | 重要事项..... | 24 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 43 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 50 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 51 |
| 第九节 | 公司治理..... | 56 |
| 第十节 | 公司债券相关情况..... | 58 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 59 |
| 第十二节 | 备查文件目录..... | 166 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|----------------|---|----------------------------------|
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证监会、证监会 |
| 上交所、交易所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 证监局、福建证监局 | 指 | 中国证券监督管理委员会福建证监局 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 本公司、公司、三祥新材 | 指 | 三祥新材股份有限公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 《三祥新材股份有限公司章程》 |
| 保荐机构、保荐人（主承销商） | 指 | 浙商证券股份有限公司 |
| 会计师、中审众环 | 指 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 股东大会 | 指 | 三祥新材股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 三祥新材股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 三祥新材股份有限公司监事会 |
| 汇阜投资 | 指 | 宁德市汇阜投资有限公司 |
| 汇和投资 | 指 | 宁德市汇和投资有限公司 |
| 永翔贸易 | 指 | 日本永翔贸易株式会社 |
| 汇祥投资 | 指 | 寿宁县汇祥投资有限公司 |
| 宏翔投资 | 指 | 福建省宏翔投资有限公司 |
| 旭硝子陶瓷 | 指 | 旭硝子工业陶瓷株式会社 |
| 福麦德投资 | 指 | 北京福麦德投资有限公司 |
| 三祥研究院 | 指 | 福建三祥新材料研究院有限公司——公司全资子公司 |
| 杨梅州电力 | 指 | 福建三祥杨梅州电力有限公司——公司全资子公司 |
| 宁夏三祥 | 指 | 三祥新材（宁夏）有限公司——公司全资子公司 |
| 福州三祥 | 指 | 三祥新材（福州）有限公司——公司全资子公司 |
| 报告期 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|-----------|---------------------------------------|
| 公司的中文名称 | 三祥新材股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 三祥新材 |
| 公司的外文名称 | SANXIANG ADVANCED MATERIALS CO., LTD. |
| 公司的外文名称缩写 | SXXC |
| 公司的法定代表人 | 夏鹏 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------|---------------|
| 姓名 | 郑雄 | 叶芳 |
| 联系地址 | 福建省寿宁县解放街292号 | 福建省寿宁县解放街292号 |
| 电话 | 0593-5518572 | 0593-5518572 |
| 传真 | 0593-5522802 | 0593-5522802 |
| 电子信箱 | zx@fjsx.com | yf@fjsx.com |

三、 基本情况简介

| | |
|-------------|---------------------|
| 公司注册地址 | 福建省寿宁县解放街292号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 355500 |
| 公司办公地址 | 福建省寿宁县解放街292号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 355500 |
| 公司网址 | http://www.fjsx.com |
| 电子信箱 | zqb@fjsx.com |

四、 信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|-------------------------------|
| 公司选定的信息披露媒体名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券事务部 |

五、 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A股 | 上海证券交易所 | 三祥新材 | 603663 | |

六、 其他相关资料

| | | |
|---------------|----|--------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境 | 名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
|---------------|----|--------------------|

| | | |
|-------------------|------------|----------------------------------|
| 内) | 办公地址 | 武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦 |
| | 签字会计师姓名 | 王栋、隋国君 |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 浙商证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 浙江省杭州市江干区五星路 201 号 |
| | 签字的保荐代表人姓名 | 汪建华、孙小丽 |
| | 持续督导的期间 | 2016 年 8 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 |

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2017年 | 2016年 | 本期比上年同期增减(%) | 2015年 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 407,846,074.54 | 277,670,389.85 | 46.88% | 277,271,952.43 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 54,007,892.60 | 39,331,572.24 | 37.31% | 33,096,372.21 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 50,977,014.03 | 36,052,943.24 | 41.39% | 30,828,714.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,304,241.11 | 23,639,821.48 | -81.79% | 52,879,006.25 |
| | 2017年末 | 2016年末 | 本期末比上年同期末增减(%) | 2015年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 467,578,430.47 | 425,933,032.20 | 9.78% | 238,894,559.11 |
| 总资产 | 573,595,932.84 | 485,950,871.85 | 18.04% | 298,879,055.04 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2017年 | 2016年 | 本期比上年同期增减(%) | 2015年 |
|-------------------------|-------|-------|--------------|-------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.40 | 0.34 | 17.65% | 0.33 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.40 | 0.34 | 17.65% | 0.33 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.38 | 0.31 | 22.58% | 0.31 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 12.17 | 12.30 | 减少0.13个百分点 | 14.64 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 11.48 | 11.27 | 增加0.21个百分点 | 13.64 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2017 年营业收入较上期增加 46.88%，主要系生产规模的扩大、国内市场开拓力度较大及产品销售价格的提高等综合影响所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2017 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

| | 第一季度 (1-3 月份) | 第二季度 (4-6 月份) | 第三季度 (7-9 月份) | 第四季度 (10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 86,883,409.88 | 106,153,641.83 | 109,290,575.90 | 105,518,446.93 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 10,095,104.76 | 13,443,040.25 | 17,667,324.55 | 12,802,423.04 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 9,541,887.35 | 12,157,859.34 | 16,310,509.44 | 12,966,757.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,989,305.21 | 12,402,102.09 | 6,135,539.00 | 1,755,905.23 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 2017 年金额 | 附注（如适用） | 2016 年金额 | 2015 年金额 |
|--|--------------|---------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | | | -153,820.39 | 362,463.27 |
| 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，但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 | 2,675,976.50 | | 4,597,019.43 | 2,333,279.40 |

| | | | | |
|---|---------------|--|-------------|-------------|
| 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投资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 | 3,231,201.73 | | 99,179.67 | |
| 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 | | | | |
| 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 | | | | 130,797.08 |
| 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 | -1,557,736.51 | | -660,398.34 | -149,900.60 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 少数股东权益影响额 | | | | |
| 所得税影响额 | -1,318,563.15 | | -603,351.37 | -408,980.96 |

| | | | |
|----|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 3,030,878.57 | 3,278,629.00 | 2,267,658.19 |
|----|--------------|--------------|--------------|

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

公司自成立以来，一直专注于电熔氧化锆、铸造改性材料等工业新材料的研发、生产和销售，产品主要应用于耐火耐磨材料、陶瓷色釉料、核级锆材、先进陶瓷和球墨铸造等领域。公司生产基地位于福建省小水电十强县之一的寿宁县，水电资源丰富，具有发展电炉熔炼产业的成本优势。

(二) 经营模式

1、生产和采购模式：公司采用订单与备货相结合的生产模式。公司采购部门根据生产计划测算的物料需求，结合库存情况及时下达采购指令，较好地保障了生产供应。

2、销售模式：公司在全国耐火材料、耐磨材料、陶瓷色釉料、球墨铸造等下游需求聚集区域设立了多家销售办事处，直接跟踪客户需求、获取订单并回收货款；同时，对欧美地区、日韩地区的下游大客户实施了持续跟踪与开发工作，建立了合作关系。公司注重与客户建立长期共赢的合作关系。公司研发中心通常会在销售部门确定目标客户后结合其行业特点、工艺特点进行配方研究，力争为客户提供综合生产成本更低、更环保的产品方案。公司市场服务中心负责向客户提供日常的技术支持服务，并负责收集客户反馈信息，促进产品持续研发改进，更好地满足客户。

(三) 公司所处行业情况说明

新材料行业是国家战略性新兴产业，其中，公司电熔氧化锆产品属于新型无机非金属材料，铸造改性材料产品属于特种金属功能材料，均有良好发展前景。作为我国七大战略新兴产业和“中国制造 2025”重点发展的十大领域之一，新材料已成为我国战略新兴产业的重要组成部分，为加快培育发展工业新材料行业，国家相继出台了包括《新材料产业“十三五”发展规划》等一系列产业政策。公司未来将受益于工业新材料行业的快速发展机遇。

近年来，国内经济持续增长，带动对氧化锆产品的需求持续增加。党的十九大报告中指出，我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，社会主要矛盾已经转化为人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾。人民收入水平的不断提高，对生活品质的追求不断提高，带动了消费产业、产品的不断升级。受此影响，公司下游行业增加了对高品质氧化锆产品的需求，带动公司产品销售均价和数量均呈上升趋势。

一方面，在公司氧化锆产品的上游行业，受下游需求提升以及主要锆英砂供应商 ILUKA 减产影响，锆英砂价格企稳回升，进入上升通道。公司加强产品研发，提升产品品质，进一步开拓市场，扩大竞争优势，销售价格与锆英砂价格同步提升，同时，公司优化生产和存货采控，保证了优质原材料的及时稳定供应，实现了销售收入和利润的双增长。

另一方面，随着居民环保意识的提高以及国家环保政策的全面实施，以及供给侧改革的不断深入，给包括本公司在内的重视环保投入和管控、生产工艺技术、产能先进的企业带来较大的发展机遇，而众多环保未达标以及属于落后产能的中小型企业则受到较大冲击，铸造改性材料领域更是如此。面对加剧的市场环境，公司在稳定提升产品品质的同时，加强公司铸造技术服务团队研发力度，提高对下游客户的技术支持，从环保、节能、提升品质等方面与客户共同探讨，为客

户提供改良方案，同时推进绿色环保产品铸造包芯线的销售，铸改材料销售与上年同期相比增幅较大。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

- 1、预付款项年末较年初增加 158.55%，主要系预付采购商品款项因商品尚未交付及预付进口货物税费所致。
- 2、其他应收款年末较年初增加 564.91%，主要系职工备用金借支增加所致。
- 3、在建工程年末较年初增加 1688.97%，主要系在建工程项目的工程进度增加所致。
- 4、工程物资年末较年初增加 747.24%，主要在建项目按建设计划增加储备及待安装设备到货所致。
- 5、其他非流动资产年末较年初增加 6375.28%，主要系按在建项目工程进度预付工程及设备采购款项所致。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品质管理优势

公司从事工业新材料生产，产品微量成分差异对下游客户生产使用会有明显影响。为配合客户质量控制需要并提升产品配方有效性，公司一直坚持采购、生产、销售全过程的质检留样并持续跟踪，有效地明晰了质量责任，保障了品质，并有利于防范原辅料材质等隐性因素造成的潜在质量隐患，全面保证了产品质量，提升了公司产品的品质。

公司实验室于 2009 年起获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可，获得授权可在“硅铁合金、硅钡合金、稀土硅铁合金和稀土镁硅铁合金、焦炭、硅质耐火材料、锆质耐火材料等的化学分析检测项目”签署检验报告并使用 CNAS 国家实验室认可标志和国际实验室认可合作组织（ILAC）国际互认联合标志。2014 年 7 月公司实验室被福建省科学技术厅认定为“福建省氧化锆材料企业重点实验室”，公司质量检验水平位居国内同行业前列。

（二）研发、技术和工艺优势

公司经过 20 多年持续发展和创新，积累了丰富的生产经验，在充分消化吸收了国外引进技术的基础上，自主研发了“一步法熔炼二氧化锆颗粒技术”、“节能单炉法熔炼稳定型氧化锆”、“特种电熔氧化锆生产技术”、“单晶电熔铝晶粒控制技术”等多项技术成果，获得了多项专有技术，其工艺指标达到国际先进水平，公司综合技术实力位居国内同行业前列。

公司技术中心自 2005 年起被认定为省级企业技术中心，2010 年获得“福建省特种无机材料企业工程技术研究中心”，2012 年被授予福建省首届“海西产业人才高地创新团队”。公司获得 5 项省级重大科技成果认定，“高纯化氧化锆”项目已被列入“2011 年度国家火炬计划项目”。公司拥有 50 多项发明和实用新型专利，并参与完成了《电熔氧化锆》、《陶瓷色料用电熔氧化锆》、《锆精矿》等行业、国家标准的起草或修订工作。

（三）品牌、客户与服务优势

公司一直以自主品牌销售产品，已凭借优良的产品质量和优质的售后服务在业内树立了良好的品牌形象。“三祥”、“FSM”商标均为“福建省著名商标”；2011 年 11 月，“三祥”商标被国家工商行政管理总局认定为驰名商标。

公司业已在全国耐火材料、耐磨材料、陶瓷色釉料、核级锆材、先进陶瓷和球墨铸造等下游需求聚集区域设立了多家销售办事处，并对国内外大客户实施了持续跟踪与开发工作。公司拥有国内外诸多优质客户，公司成为下游行业诸多领先企业的主力供应商。

公司注重与客户建立长期共赢的合作关系。在售前，公司研发中心结合客户行业特性、工艺特点进行配方研究，已成功为客户提供了诸多综合生产成本更低、更环保的产品方案；在售后，公司市场技术服务中心通过日常技术支持服务，满足了客户生产需要，并促进产品持续研发改进，以获得更高顾客满意度，为客户创造更大使用价值。

（四）成本优势

公司位于福建省小水电十强县的寿宁县，水电资源丰富，成本较低并能够充分保障公司电力供应，具有发展电炉熔炼产业的区域成本优势。公司全资子公司杨梅州电力从事水力发电业务，供电电量能够满足公司生产的大部分需求，进一步增强了公司的成本优势。

公司一直坚持节能环保的绿色经营理念。自 2002 年开始使用袋式除尘等环保设备以来，生产中形成的烟尘回收率超过 99%。最近十多年来，公司累计进行了数百项生产工艺改进，有效提升了物料利用效率并显著地降低了单位产品电耗水平。公司在积极履行社会责任的同时，也逐渐形成了同行业领先的生产成本优势。

（五）业务规模领先优势

公司电熔氧化锆业务规模位居国内同行业前列，拥有普通电熔氧化锆、高纯电熔氧化锆、稳定电熔氧化锆、特种电熔氧化锆等系列产品，产品广泛应用于耐火耐磨材料、陶瓷色釉料、锆基刹车片、电子、机械、钢铁、化工等领域，在一些应用领域上已成功地替代了化学锆。在业内凭借着过硬的产品质量，率先进入核级锆材、先进陶瓷等领域。公司首发募集资金投资项目实施完成后，将成为全球最大的电熔氧化锆生产基地，凭借着公司丰富的水电资源、先进的生产技术、精良的生产和检测装备、稳健的供货体系、优质的售后服务，将进一步为全球电熔氧化锆客户提供更加便捷优质的服务，为促进产业链上下游的共同发展奠定坚实基础。

（六）经营团队与管理优势

公司成立 20 多年来，经营团队长期保持相对稳定，自主培养了行业经验丰富的人才队伍。公司在 2014 年被中华全国总工会授予“全国五一劳动奖状”荣誉称号，主要经营管理团队中亦涌现出全国劳动模范、福建省劳动模范、中国优秀民营科技企业家、海西人才高地领军人才、享受国务院特殊津贴专家、福建省五一劳动奖章获得者和全国五一劳动奖章获得者等一批行业经验丰富的骨干人才队伍，人才流失率低，是公司持续稳健发展的关键因素之一。

公司一直以来秉承依法依规诚信经营理念，长期积累形成了较为完善的生产管理制度，业已通过 ISO9001（质量管理体系）认证、ISO14001（环境管理体系）认证、GB/T28001 职业健康安全管理体系认证等。公司管理团队通过运行有效的管理体系，能够及时发现问题并持续改进，实现各项指标、目标逐年优化和降减，在此基础上，进一步导入两化融合和卓越绩效管理新模式，并全面推进绩效考核工作制，形成了全员参与管理、互相监督、共同发展、追求卓越的良好格局。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2017 年，公司管理层按照董事会的决策部署，紧紧围绕年初制定的经营目标，抢抓市场机遇，强化内部管理，通过积极开拓国内外市场，实施技术创新、技术改造、降低生产成本，优化生产工序提升产品品质。报告期内，公司的生产经营继续保持良好的态势，实现营业收入为 40,784.61

万元，同比上升 46.88%；净利润为 5,400.79 万元，同比上升 37.31%。归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为 5097.70 万元，同比增长 41.39%。实现了收入及利润的双增长。

（一）首次公开发行及募集资金使用情况

2016 年 6 月 20 日，经中国证监会证监许可[2016]1331 号文核准，公司首次公开向社会发行人民币普通股 3,355 万股，每股发行价格为人民币 5.28 元，募集资金总额人民币 17,714.40 万元，扣除发行费用 3,087.32 万元后，实际募集资金净额为人民币 14,627.08 万元，募集资金到位后，公司合理使用募集资金，进行募投项目建设。截止本报告期末，募投项目已累计使用募集资金金额为 5,898.72 万元（不含补充流动资金 2000 万元）。

（二）经营产品情况

①氧化锆

2017 年国家实现中央环保督察全覆盖，适时组织开展督察“回头看”。4 月，环保部宣布对京津冀及周边传输通道“2+26”城市开展为期一年的大气污染防治强化督查，这是环境保护有史以来国家层面直接组织的最大规模行动。在环保高压态势下，各行业规模小、环保不达标的企业被限产或停产，行业主要业务相对集中到资金实力雄厚、环保达标、综合实力强的企业。公司作为上市企业，在环保方面提前投入，实现清洁生产、稳定生产和稳定供货，得到客户的充分信任，获得业绩的增长。公司所生产的产品具有“环保、循环安全、可持续发展”等优势，随着公司技术研发团队的不断创新，在拓宽产品的应用领域方面逐步替代末端环保治理成本较高的化学锆产品。2017 年全球锆英砂市场供需状况发生改变，主要原材料呈现供不应求局面，从而导致锆砂原材料价格持续上涨。公司从事氧化锆业务以来，与国内外主要锆砂供应商保持着长期稳定的合作关系，从而保证优质稳定的货源供应。2017 年公司电熔氧化锆产品供不应求，销售创历史新高，实现营业收入 23,558.46 万元，较上期增长 38.24%。

②铸造改性材料

2017 年是“十三五”规划第二年，也是铸造产业去产能和实现转型升级的攻坚之年，报告期内公司在稳定提升产品品质的同时，吸收专业技术人才，加强公司铸造技术服务团队研发力度，提高对下游客户的技术服务水平，从环保、节能、提升品质等方面与客户共同探讨，为客户提供改良方案，全面实施技术销售，并为之建立长期稳定的合作关系。公司于 2017 年 1 月在宁夏成立预计年产万吨铸改材料的全资子公司，采取原材料就近采购、就近供货的销售策略，提高产品的综合竞争力，为顺利开拓新市场，提升市场占有率奠定了良好的基础。2017 年公司铸造改性材料销售创历史新高，实现营业收入 10,057.61 万元，较上期增长 36.23%。

（三）研发情况

报告期内，公司通过技术创新，节能降耗等举措加大产品研发力度，提高产品竞争力，为公司创造新业绩，确保公司效益稳步增长。

报告期内，公司技术与研发情况如下：

①对喷墨色料用电熔氧化锆完成了中试并进行了产业化生产线的建设，实现了喷墨色料产品用电熔氧化锆的批量生产。该工艺的研发及稳定化投产为公司电熔氧化锆产品拓展了新的应用领域。

②通过对稳定型氧化锆熔炼工艺的不断探索研究，在产品质量稳固提升的同时，有效降低了稳定型氧化锆产品熔炼能耗成本，极大地增强了产品的市场竞争力；

③针对球墨铸铁行业厚大铸件产品的浇铸特性进行了特效孕育剂 4#产品的开发，旨在解决厚大铸件浇铸过程中铸件机械性能和力学性能降低的问题。该特效孕育剂能促进厚大铸件浇铸过程铸件芯部石墨成球能力。现样品正处于下游客户试用阶段，有望在后续实现批量稳定供应；

（四）报告期内，获得的资质荣誉、专利及资助补贴情况

①2017 年 4 月，公司被福建省人力资源和社会保障厅、福建省总工会等四部门确认为“2016 年度省级劳动关系和谐企业”；

②2017年7月由我司发明的“一种电熔氧化锆的制备方法”国家发明专利获得宁德市科技进步奖三等奖荣誉；

③2017年8月，公司被宁德市银行业协会、宁德市诚信促进会、宁德市企业与企业家联合会授予第一批“宁德信贷诚信企业（非国有）”；

④2017年12月获得福建省经信委“福建省制造业单项产品冠军企业”荣誉；

⑤2017年12月获得国家工信部“两化融合贯标企业”荣誉；

⑥2017年12月，公司被福建省财税信息协会授予“依法经营、诚信纳税”企业（暨2017年度优秀理事单位）。

⑦2017年内申请资金4项并获得资助；

⑧2017年内公司获得授权国家发明专利5件，获得授权实用新型专利18件。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入为40,784.61万元，同比上升46.88%；营业利润为6,546.82万元，同比上升49.4%；归属于上市公司股东的净利润为5,400.79万元，同比增长37.31%；归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为5,097.70万元，同比增长41.39%。经营活动产生的现金流量净额为430.42万元，同比下降81.79%。

（一） 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|---------------|----------------|-----------------|---------|
| 营业收入 | 407,846,074.54 | 277,670,389.85 | 46.88 |
| 营业成本 | 294,579,065.66 | 188,632,407.78 | 56.17 |
| 销售费用 | 18,670,799.64 | 15,506,606.89 | 20.41 |
| 管理费用 | 31,695,926.29 | 29,184,689.32 | 8.6 |
| 财务费用 | -589,334.97 | -1,027,217.50 | 42.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,304,241.11 | 23,639,821.48 | -81.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -17,853,170.68 | -125,140,893.94 | 85.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -14,981,808.23 | 149,943,330.74 | -109.99 |
| 研发支出 | 13,697,186.72 | 10,301,847.90 | 32.96 |

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司坚持“品质领先”的理念，以市场为导向，以客户为中心，以优质产品为核心，依托技术、品牌、服务等综合优势，不断提升产品竞争力和持续发展能力，营业收入维持稳定。

分析分项详见下表及相关注释。

（1） 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 新材料行业 | 383,094,267.40 | 273,604,175.34 | 28.58 | 45.03 | 50.02 | 减少 2.38 个百分点 |
| 其他行业 | 1,805,102.93 | 565,899.46 | 68.65 | -79.10 | -67.47 | 减少 11.21 个百分点 |
| 合计: | 384,899,370.33 | 274,170,074.80 | 28.77 | 41.10 | 48.91 | 减少 3.74 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 电熔氧化锆 | 235,584,640.10 | 159,059,458.01 | 32.48 | 38.24 | 38.21 | 增加 0.01 个百分点 |
| 铸造改性材料 | 100,576,149.09 | 81,390,767.20 | 19.08 | 36.23 | 46.45 | 减少 5.64 个百分点 |
| 其他 | 48,738,581.14 | 33,719,849.59 | 30.81 | 70.79 | 150.65 | 减少 22.05 个百分点 |
| 合计 | 384,899,370.33 | 274,170,074.80 | 28.77 | 41.10 | 48.91 | 减少 3.74 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 北方市场 | 144,284,280.47 | 104,997,963.77 | 27.23 | 80.08 | 76.80 | 增加 1.35 个百分点 |
| 南方市场 | 99,979,342.50 | 76,030,269.94 | 23.95 | 45.25 | 61.19 | 减少 7.52 个百分点 |
| 长三角市场 | 80,921,611.71 | 58,890,598.72 | 27.23 | 36.86 | 38.99 | 减少 1.11 个百分点 |
| 其他 | 59,714,135.65 | 34,251,242.37 | 42.64 | -7.72 | -2.65 | 减少 2.99 个百分点 |
| 合计: | 384,899,370.33 | 274,170,074.80 | 28.77 | 41.10 | 48.91 | 减少 3.74 个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

主营业务本年较上年增加较大，主要系生产规模的扩大、国内市场开拓力度较大及产品销售价格的提高等综合影响所致。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

| 主要产品 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|--------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 电熔氧化锆 | 12,113.77 吨 | 11,952.12 吨 | 3,015.44 吨 | 19.78 | 22.24 | 5.66 |
| 铸造改性材料 | 10,709.81 吨 | 10,542.34 吨 | 1,207.43 吨 | 25.51 | 27.81 | 16.10 |

产销量情况说明

2017 年末，电熔氧化锆库存量较上期增加 5.66%、铸造改性材料增加 16.1%，主要系随着销售规模增加，依据市场对产品需求预期相应增加产品备货和为生产增加备料所致。

(3). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|--------|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 新材料行业 | 材料、人工等 | 273,604,175.34 | 99.79 | 182,374,238.46 | 99.06 | 50.02 | 本期新材料行业产品销售增加所致 |
| 其他行业 | 材料、人工等 | 565,899.46 | 0.21 | 1,739,528.45 | 0.94 | -67.47 | 主要系本期杨梅州电力销售减少所致 |
| 合计: | | 274,170,074.80 | 100.00 | 184,113,766.91 | 100.00 | 48.91 | |
| 分产品情况 | | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 电熔氧化锆 | 材料、人工等 | 159,059,458.01 | 58.01 | 115,085,191.62 | 62.51 | 38.21 | 本期产品销售增加所致 |
| 铸造改性材料 | 材料、人工等 | 81,390,767.20 | 29.69 | 55,575,730.74 | 30.19 | 46.45 | 本期产品销售增加所致 |

| | | | | | | | |
|-----|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--|
| 其他 | 材料、人工等 | 33,719,849.59 | 12.30 | 13,452,844.55 | 7.30 | 150.65 | |
| 合计: | | 274,170,074.80 | 100.00 | 184,113,766.91 | 100.00 | 48.91 | |

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 10,420.74 万元，占年度销售总额 25.54%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

| 客户名称 | 2017 销售金额（万元） | 占年度销售额% |
|------|---------------|---------|
| 第一名 | 2,187.82 | 5.36 |
| 第二名 | 2,159.40 | 5.29 |
| 第三名 | 2,125.14 | 5.21 |
| 第四名 | 2,097.32 | 5.14 |
| 第五名 | 1,851.06 | 4.54 |
| 合计: | 10,420.74 | 25.54 |

前五名供应商采购额 14,971.03 万元，占年度采购总额 49.23%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

| 采购前五 | 金额（万元） | 占年度总额% |
|------|-----------|--------|
| 第一名 | 5,566.34 | 18.30 |
| 第二名 | 3,703.60 | 12.18 |
| 第三名 | 2,856.64 | 9.39 |
| 第四名 | 1,467.36 | 4.83 |
| 第五名 | 1,377.09 | 4.53 |
| 合计: | 14,971.03 | 49.23 |

其他说明

无

2. 费用

适用 不适用

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） | 变动原因说明 |
|------|---------------|---------------|---------|-------------------------------|
| 销售费用 | 18,670,799.64 | 15,506,606.89 | 20.41% | 主要系本期收入增加相应的费用增加，以及市场人员薪酬增加所致 |
| 管理费用 | 31,695,926.29 | 29,184,689.32 | 8.60% | 公司加大研发投入 |

| | | | | |
|------|-------------|---------------|--------|--|
| 财务费用 | -589,334.97 | -1,027,217.50 | 42.63% | 财务费用本年较上年增加较大,主要系国外销售和采购业务因美元汇率变化使汇兑损失增加所致 |
|------|-------------|---------------|--------|--|

3. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

| | |
|---------------------|---------------|
| 本期费用化研发投入 | 13,697,186.72 |
| 本期资本化研发投入 | 0 |
| 研发投入合计 | 13,697,186.72 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 3.36 |
| 公司研发人员的数量 | 65 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例 (%) | 13.63 |
| 研发投入资本化的比重 (%) | 0 |

情况说明

适用 不适用

4. 现金流

适用 不适用

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) | 变动原因说明 |
|---------------|----------------|-----------------|----------|------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,304,241.11 | 23,639,821.48 | -81.79% | 主要系随着销售规模增加,为生产增加备料所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -17,853,170.68 | -125,140,893.94 | 85.73% | 公司使用闲置募集资金购买保本理财产品到期收回 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -14,981,808.23 | 149,943,330.74 | -109.99% | 主要系向全体股东派发现金股利所致 |

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|---|
| 货币资金 | 49,048,337.93 | 8.55 | 75,364,087.22 | 15.51 | -34.92 | 主要是工程项目在全面建设阶段,预付款项增加所致。 |
| 预付款项 | 15,734,599.32 | 2.74 | 6,085,595.45 | 1.25 | 158.55 | 主要系预付采购商品款项因商品尚未交付及预付进口货物税费所致。 |
| 其他应收款 | 501,472.14 | 0.09 | 75,419.44 | 0.02 | 564.91 | 主要系职工备用金借支增加所致 |
| 存货 | 109,274,948.06 | 19.05 | 68,789,335.70 | 14.16 | 58.85 | 主要系随着销售规模增加,依据市场对产品需求预期相应增加产品备货和为生产增加备料所致 |
| 其他流动资产 | 67,409,410.17 | 11.75 | 124,536,490.67 | 25.63 | -45.87 | 主要系年初银行理财产品到期赎回和本年减少银行理财产品投资所致 |
| 在建工程 | 84,176,407.73 | 14.68 | 4,705,292.76 | 0.97 | 1,688.97 | 主要系在建工程项目的工程进度增加所致 |
| 工程物资 | 5,128,625.99 | 0.89 | 605,333.90 | 0.12 | 747.24 | 主要在建项目按建设计划增加储备及待安装设 |

| | | | | | | |
|-------|---------------|------|---------------|------|--------|---|
| | | | | | | 备到货所致 |
| 应付票据 | 29,529,444.53 | 5.15 | 7,538,600.00 | 1.55 | 291.71 | 主要系本年作为结算支付工具的银行承兑汇票尚未到期承兑及票据结算增加所致 |
| 应付账款 | 48,791,311.61 | 8.51 | 27,380,808.22 | 5.63 | 78.2 | 主要系原材料采购货款和在建项目工程款项处于供应商和施工方给予的信用期末结算所致 |
| 预收款项 | 1,481,312.26 | 0.26 | 3,016,439.72 | 0.62 | -50.89 | 主要系年初预收货款因货物交付确认收入和本年客户预付款项减少综合影响所致 |
| 其他应付款 | 2,654,682.27 | 0.46 | 1,571,702.09 | 0.32 | 68.9 | 主要系本年末生产规模大于上年末相应未结算电费增加所致 |

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

| 项目名称 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------------|---------------|--------------------------|
| 货币资金(其他货币资金) | 2,986,086.34 | 银行承兑汇票保证金, 银行承兑汇票到期才能收回。 |
| 固定资产(房屋建筑物) | 11,682,993.34 | 用于银行承兑汇票、信用证的最高额抵押 |
| 无形资产(土地使用权) | 3,735,835.97 | 用于银行承兑汇票、信用证的最高额抵押 |

| | |
|----|---------------|
| 合计 | 18,404,915.65 |
|----|---------------|

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

新材料行业是国家战略性新兴产业，涵盖了特种金属功能材料、高端金属结构材料、先进高分子材料、新型无机非金属材料、高性能复合材料、前沿新材料等六大领域的诸多产品。其中，公司电熔氧化锆产品属于新型无机非金属材料，铸造改性材料产品属于特种金属功能材料，均有良好发展前景。

作为我国七大战略新兴产业和“中国制造 2025”重点发展的十大领域之一，新材料已成为我国战略新兴产业的重要组成部分。为加快培育发展工业新材料行业，国家相继出台了包括《新材料产业“十三五”发展规划》在内的一系列产业政策。明确鼓励企业技术创新、鼓励绿色发展，从“高消耗、高排放、难循环的传统材料工业发展模式”转变为“低碳环保、节能高效、循环安全的可持续发展道路”。作为主要从事电熔氧化锆和铸造改性材料等工业新材料产品生产的企业，公司未来将受益于工业新材料行业的快速发展机遇。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、 福建三祥杨梅州电力有限公司

杨梅州电力为公司全资子公司，成立于 2001 年 4 月 25 日，注册资本、实收资本均为人民币 1,500 万元，法定代表人为夏鹏，注册地址为福建省宁德市寿宁县坑底乡杨梅州村，主营业务为水力发电。2017 年杨梅洲电力实现主营业务收入 1,314.85 万元，主营业务利润 745.77 万元。

2、福建三祥新材料研究院有限公司

三祥研究院为公司全资子公司，成立于 2011 年 4 月 28 日，注册资本、实收资本均为人民币 500 万元，法定代表人为夏鹏，注册地址为寿宁县清源乡际头仔三祥工业园，主营业务为新材料、新技术研究开发等技术服务。2017 年三祥研究院实现主营业务收入 135.73 万元，主营业务利润 56.44 万元。

3、三祥新材（宁夏）有限公司

三祥新材（宁夏）有限公司，成立于 2017 年 1 月 12 日，注册资本 3,000 万元，法定代表人为夏鹏，注册地址为：石嘴山市大武口区高新区办公楼 308 室，主营业务为：铸造用材料及相关产品的研发、生产；工业材料检测及技术服务（不涉及限制类，在取得认可证书后方可开展）；相关产品的批发，2017 年宁夏三祥实现主营业务收入 1,588.89 万元，主营业务利润 142.77 万元。

4、三祥新材（福州）有限公司

三祥新材（福州）有限公司。成立于 2017 年 3 月 10 日，注册资本 2,000 万元，法定代表人为夏鹏，注册地址为：福建省福州市马尾区湖里路 27 号 2#楼自贸区两岸众创 2-05B 室（自贸试验区内），主营业务为锆系列产品、单晶刚玉高级研磨材料、铸造用包芯线及其相关产品、微硅粉；应用于建筑陶瓷、功能陶瓷、陶瓷颜料、磨料磨具、铸造及其他耐火材料等化工产品（不含化学危险品）的生产（另设分支机构）、研发、销售；工业材料技术检测及技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；实业投资；项目投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），2017 年福州三祥主营业务收入 759.75 万元，主营业务利润 45.92 万元。

（八） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一） 行业格局和趋势

适用 不适用

“十二五”期间，新材料产业初步形成了以企业为主体、市场为导向、产学研用相互结合的新材料创新体系，实施高端材料和新材料保障工程，建设了一批技术水平先进的产业化项目。新材料产业总产值据有关研究机构数据显示，从 2010 年到 2015 年，年增速超过 24%，实现了较快增长。

“中国制造 2025”将新材料列为重点发展的 10 大领域之一，明确以核心材料突破、进口替代、解决受制于人的问题作为优先任务。未来三十年都将是 中国新材料产业转型升级、替代进口、由弱变强的重要战略机遇期，产业前景广阔。尤其拥有雄厚研发基础，具有自主、集成创新能力的企业面临巨大发展机遇。

另一方面，国家供给侧改革持续深入，环保监管日趋规范和严格，传统环保治理不达标或产能落后的企业淘汰加速，这对包括本公司在内的重视环保投入和治理、工艺优势突出、产能先进的企业形成长期利好。

公司将借助新材料发展的重要战略机遇期，业已在宁夏布局建成铸造改性材料生产基地，凭借当地和周边丰富的原材料资源和物流配送上的区位优势，进一步做大做精该板块；公司已经成

为全国领先的电熔氧化锆生产企业，随着公司首发募投项目的建成投产，电熔氧化锆规模化生产优势将大大增加，产品品质将得到进一步提升。公司也将抓住供给侧改革深入的机遇，加快先进产能建设，扩大高端市场占有率。同时，为进一步发挥公司在锆产业链上的优势，公司将涉足锆系全产业链的研究与开发，增加公司的锆系列产品。就锆产业市场需求而言，其快速增长的动力主要来自以下几个方面：

一是，锆金属及其合金材料的研发和应用呈快速增长态势。

二是，快速发展的核电使锆的需求量急剧增加。

三是，锆基非晶合金材料近几年发展速度极快，潜在需求增长空间巨大。

四是，军工、航空航天及现代制造业、智能通讯行业对新兴的锆材料的需求快速增长。

除电熔氧化锆以外，氧氯化锆也是锆产业链快速发展延伸的重要环节。但目前，氧氯化锆生产环保问题较为突出，三废治理难度大成效差。一些氧氯化锆生产企业就深陷其中（氧氯化锆是锆的无机盐，适用于纺织、皮革、橡胶添加剂等，是制造二氧化锆等其它锆盐的母体，是极为重要的化工原料），续而影响氧氯化锆等产业的发展。国家环保监管和治理措施的强化，给市场带来了较大的发展机遇。对此，公司将涉足研究新型清洁的氧氯化锆生产工艺，结合国家优先发展产业的相关扶持政策，在国家新一轮的传统产业转型升级中做出新的贡献。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

公司坚持“品质领先”理念，以市场为导向，以客户为中心，以优质产品为核心，依托技术、品牌、服务等综合优势，致力于高附加值的新材料产品的研发、生产和销售，通过实施人才强企、科学管理、生产创新、市场拓展等发展规划，全力推进“南北协同发展战略”，不断提高产品竞争力和市场占有率，增强公司盈利能力和持续发展能力。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

公司将加强新材料产品研发，持续创新，大力发展具有高技术含量、高附加值的产品（如稳定型电熔氧化锆、特种氧化锆）；同时以市场为导向，结合公司的自身优势，拓展电熔氧化锆在新领域的应用。针对研发铸造改性材料相关的新产品，及时调整产品结构，增强公司持续发展能力。

公司将通过实施募集资金投资项目，扩大生产能力，增加具有高技术含量、高附加值产品的生产和销售占比；同时进一步完善公司营销网络，以品质、品牌、服务等综合竞争优势开拓市场，扩大公司产品在国内和国外市场的份额。

（四） 可能面对的风险

√适用 □不适用

（一）宏观经济环境变化和经营业绩波动的风险

新材料行业属于我国“十三五”期间战略性新兴产业之一，受到国家产业政策鼓励与支持发展，公司主要产品电熔氧化锆符合国家战略性新兴产业发展方向，是国家大力鼓励发展的新材料产品。公司产品需求主要来源于玻璃、钢铁、陶瓷、铸造、核电设备等下游行业，受宏观经济环

境发生变化和宏观调控政策影响，下游行业影响变化较为明显，会相应地向上传导到公司所在行业，影响公司的生产经营。

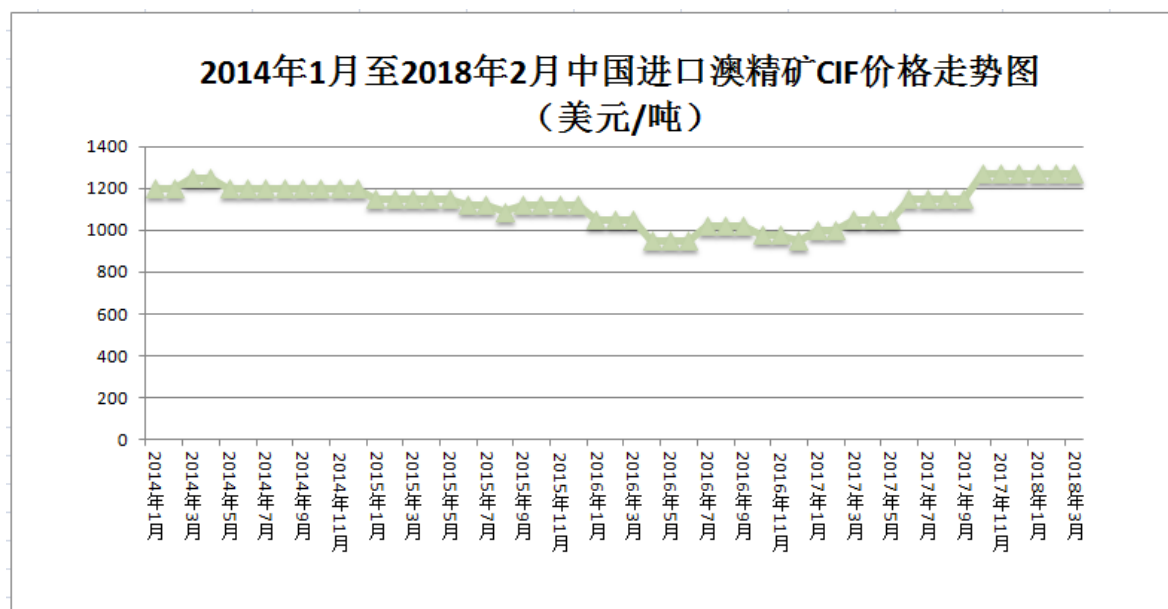
长期以来，公司凭借其自主研发和独立创新的能力，持续研发新产品，不断拓宽下游高端应用领域，与众多大型客户合作持续深入，市场空间也进一步扩大，市场前景持续向好，在一定程度上能够抵消宏观经济环境不利变化对传统应用领域的不利影响。但是如果宏观经济环境持续不景气，公司产品在新应用领域的拓展可能无法抵消传统应用领域的不利影响，仍可能对公司的生产经营造成较大的不利影响，导致公司业绩出现波动。

（二）重要原材料锆英砂价格波动的风险

目前，全球锆英砂供应的市场格局比较稳定，行业集中度较高。世界三大锆英砂供应商 ILUKA、Rio Tinto、Tronox 占全球锆英砂总产量超 50%，在全球锆英砂销售市场亦占有绝对的市场份额，对国际市场锆英砂价格的变动有较强影响力，有利于保持全球锆英砂价格的稳定。

2009 年至 2012 年间，锆英砂市场价格曾发生较大波动。世界三大锆英砂供应商相继采取削减产量的措施，消化成品库存稳定价格，锆英砂价格呈现出企稳态势。考虑到三大锆英砂供应商能够通过限产保价等措施对锆英砂价格形成机制施加重大影响，开采成本逐渐上升，预计中长期内锆英砂价格仍将保持上升趋势。

近年来，中国进口澳洲精矿 CIF 价格走势图如下：



如果未来国际市场锆英砂价格频繁出现大幅度波动，将会影响公司主要原材料的采购成本，或者影响公司主要产品的销售价格，可能会对公司的生产经营带来较大不利影响。

（三）产能扩张的市场销售风险

公司首次发行募集资金投资项目主要用于电熔氧化锆系列高端产品的产能扩大，项目全部达产后，公司将新增 10,000 吨电熔氧化锆产能，用于升级公司产品结构，加大高新技术产品的投入。

目前，公司已确立了在电熔氧化锆行业内的领先地位，技术和质量都具有一定的优势。公司根据国内外市场需求变化，积极开发新兴产品，已积累了相当数量的优质客户资源，成为诸多国际龙头企业的主力供应商电熔氧化锆作为国家基础材料产业政策中鼓励重点发展的高性能新材料之一，在众多行业中有着重要的应用，目前公司产品的主要下游领域有玻璃工程、陶瓷色料、汽车零部件、核电设备等行业。随着电熔氧化锆生产技术的不断改进，将会促使电熔氧化锆在更多领域被广泛应用，市场需求将持续增长。

公司对首发募投项目新增产能的市场销售进行了规划与分析，但如果未来的宏观经济、市场环境、技术变革等因素发生重大不利变化，则公司仍有可能无法有效消化新增产能，从而对公司经营业绩产生不利影响。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，根据法律法规、《公司章程》及《股东分红回报规划（未来上市后三年）》的要求实行利润分配，决策程序和机制完备，分红标准和比例明确和清晰，独立董事对公司利润分配情况发表客观、公正的独立意见，能够充分保护中小投资者的合法权益。

2018年3月27日，经公司第二届董事会第二十六次会议审议通过，拟以权益分派实施的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.5元（含税）。公司独立董事已对该预案发表同意的意见。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

| 分红年度 | 每10股送红股数（股） | 每10股派息数（元）（含税） | 每10股转增数（股） | 现金分红的数额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%） |
|-------|-------------|----------------|------------|-------------|---------------------------|------------------------------|
| 2017年 | 0 | 1.5 | 0 | 20,356,350 | 54,007,892.60 | 37.69 |
| 2016年 | | 1 | | 13,415,000 | 39,331,572.24 | 34.11 |
| 2015年 | | | | | 33,096,372.21 | |

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|------------------------------------|--|---------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 日本永翔贸易株式会社、宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司 | 自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；所持股份在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司 A 股股票上市之日起 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。 | 股票上市之日起 36 个月 | 是 | 是 | | |
| | 股份限售 | 夏鹏、吴世平、卢庄司 | 自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理间接持有的本公司股份。 | 股票上市之日起 36 个月 | 是 | 是 | | |
| | 其他 | 夏鹏、吴世平、卢庄司 | 自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理间接持有的本公司股份。 | 股票上市之日起 36 个月 | 是 | 是 | | |
| | 其他 | 夏鹏、吴世平、卢庄司 | 在本公司任职期间，及时向本公司申报其直接或间接持有的本公司股份及其变动情况；除前述锁定期外，每年转让的股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的 25%。若离职，则离职后半年内， | 长期有效 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | |
|----|------------------------------------|--|---------------|---|---|--|--|
| | | 不转让直接或间接持有的本公司股份；在离职六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售本公司股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的 50%。若本人将间接持有的公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司 A 股股票发行价；公司 A 股股票上市之日起 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人间接持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。 | | | | | |
| 其他 | 日本永翔贸易株式会社、宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司 | 1、承诺人自持有公司股份锁定期满之日起两年内，每年减持股份不超过公司上市之日日本公司所持股份数量的 10%，减持价格不低于本次股票发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述数量和价格须按照中国证监会、上交所的有关规定作除权除息价格调整）。2、前述减持情形，承诺人提前 3 个交易日通知公司减持事宜并予以公告后，再实施减持计划。3、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，承诺人将出售股票收益上缴公司，同时，承诺人所持限售股锁定期自期满后延长 6 个月，所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加 6 个月锁定期，且承担相应的法律责任。 | 股票上市之日起 60 个月 | 是 | 是 | | |
| 其他 | 寿宁县汇祥投资有限公司 | 1、承诺人自持有公司股份锁定期满之日起两年内，每年减持股份不超过公司上市之日日本公司所持股份数量的 25%，减持价格不低于本次股票发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述数量和价格须按照中国证监会、上交所的有关规定作除权除息价格调整）。2、前述减持情形，承诺人提前 3 个交易日通知公司减持事宜并予以公告后，再实施减持计划。3、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，承诺人将出售股票收益上缴公司，同时，承诺人所持限售股锁定期自期满后延长 6 个月，所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加 6 个月锁定期，且承担相应的法律责任。 | 股票上市之日起 36 个月 | 是 | 是 | | |
| 其他 | 公司 | 自公司股票正式挂牌上市之日起三年内，若公司股票连续 20 个交易 | 股票 | 是 | 是 | | |

| | | | | | | | |
|----|--|--|-------------|---|---|--|--|
| 他 | | 日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上交所的有关规定作相应调整，下同）均低于公司上一个会计年度终了时经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中的归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）时，为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，公司将启动股价稳定措施。 | 上市之日起 36 个月 | | | | |
| 其他 | 公司、日本永翔贸易株式会社、宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司、夏鹏、吴世平、卢庄司 | 公司首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。因公司首次公开发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被证监会、上交所或司法机关等有权部门认定后，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据中国证监会、上交所或司法机关认定的方式或金额确定。因公司首次公开发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、上交所或司法机关等有权部门认定之日起 10 个交易日内，公司将根据相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定召开董事会，并提议召开股东大会，启动股份回购措施，回购首次公开发行的全部新股，回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价与回购公告前 20 个交易日成交均价孰高者（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、上交所的有关规定作相应调整）。 | 长期有效 | 否 | 是 | | |
| 其他 | 公司 | 1、如本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向本公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护 | 长期有效 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|------|---|---|--|--|
| | | 投资者的权益；(3)将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议。 2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：(1)及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2)向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护本公司投资者的权益。 | | | | | |
| 其他 | 日本永翔贸易株式会社、宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司、夏鹏、吴世平、卢庄司 | 1、如本承诺人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外)，本承诺人将采取以下措施：(1)通过公司及时、充分披露承诺人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2)向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益；(3)将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；(4)本承诺人违反承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿，并按照下述程序进行赔偿：①将本承诺人应得的现金分红由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失；②若本承诺人在赔偿完毕前进行股份减持，则减持所获资金交由公司董事会监管并专项用于履行承诺或用于赔偿，直至本承诺人的承诺履行完毕或弥补完公司、投资者的损失为止。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本承诺人的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本承诺人将采取以下措施：(1)通过公司及时、充分披露本承诺人的承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2)向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益。 | 长期有效 | 否 | 是 | | |
| 解决 | 日本永翔贸易株式会社、宁德市汇阜投资有 | 1、本公司(本人)及本公司(本人)下属其他全资、单独或与他人联合控股或能够形成实际控制的子公司(三祥新材及其各下属全资 | 长期有效 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | |
|--|--|---|-------------|----------|----------|--|--|
| <p>同 业 竞 争</p> | <p>限公司、宁德市汇和投资有限公司、夏鹏、吴世平、卢庄司</p> | <p>或控股子公司除外，下同)目前未从事与三祥新材及其下属全资或控股子公司经营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。2、本公司(本人)承诺不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对三祥新材或其下属全资或控股子公司经营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动;本公司(本人)促使本公司(本人)下属其他全资、单独或与他人联合控股或能够形成实际控制的子公司不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对三祥新材或其下属全资或控股子公司经营业务构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务活动。3、如本公司(本人)或本公司(本人)其他全资、单独或与他人联合控股或能够形成实际控制的子公司存在任何与三祥新材经营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或业务机会,将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给三祥新材或其全资及控股子公司。4、若违反本承诺,其将赔偿三祥新材因此而产生的任何可具体举证的损失。</p> | | | | | |
| <p>解 决 关 联 交 易</p> | <p>日本永翔贸易株式会社、宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司、夏鹏、吴世平、卢庄司</p> | <p>1、本公司(本人)将自觉维护三祥新材及其全体股东的利益,规范关联交易,将不利用本公司(本人)作为三祥新材主要股东(实际控制人)之地位在关联交易中谋取不正当利益。2、本公司(本人)现在和将来均不利用自身作为三祥新材主要股东(实际控制人)之地位及控制性影响谋求三祥新材在业务合作等方面给予本公司(本人)或本公司(本人)控制的其他企业优于市场第三方的权利。3、本公司(本人)现在和将来均不利用自身作为三祥新材主要股东(实际控制人)之地位及控制性影响谋求本公司(本人)或本公司(本人)控制的其他企业与三祥新材达成交易的优先权利。4、本公司(本人)将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《三祥新材股份有限公司公司章程》(下称“《公司章程》”)、《三祥新材股份有限公司股东大会议事规则》、《三祥新材股份有限公司董事会议事规则》、《三祥新材股份有限公司关联交易规则》等规定,严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则,在与三祥新材订立公平合理的</p> | <p>长期有效</p> | <p>否</p> | <p>是</p> | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | 交易合同的基础上，进行相关交易。（5）在审议三祥新材与本公司（本人）或本公司（本人）控制的企业进行的关联交易时，均严格履行相关法律程序，切实遵守法律法规和《公司章程》对关联交易回避制度的规定。本公司愿意承担因违反上述承诺而给三祥新材造成的全部经济损失。本承诺持续有效且不可变更或撤销。 | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1、本公司于2017年8月15日召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

本公司按照财政部于2017年发布的《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整；本公司按照财政部于2017年发布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的相关规定，自2017年5月28日起对已存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理。

2、本公司于2018年3月27日召开第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》和财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定，对可比期间新增“资产处置收益”报表项目的比较数据进行调整。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

前任会计师事务所中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所承做了公司2016年度财务报表审计业务，承做公司审计业务的审计团队于2017年12月12日整体离开中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所，同时整体加入中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所，本次整体加入后，业务团队工作人员、联系方式均不变，因此，公司与会计师事务所之间的沟通无障碍。

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

| | 原聘任 | 现聘任 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 36 | 36 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 5 | 1 |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|--------------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） | 20 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

报告期内，经公司 2018 年第一次临时股东大会审议，公司改聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所承做了公司 2016 年度财务报表审计业务，承做公司审计业务的审计团队于 2017 年 12 月 12 日整体离开中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所，同时整体加入中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所，本次整体加入后，业务团队工作人员、联系方式均不变，公司经过董事会及 2018 年第一次临时股东大会审议通过，聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构。（具体详见公司公告：2018-004、2018-017）

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及实际控制人在披露报告期内不存在未履行法院生效判决、不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|--|---|
| 2018年1月17日，公司召开了第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于〈三祥新材股份有限公司2018年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈三祥新材股份有限公司2018年限制性股票激励计划(草案)〉激励对象名单的议案》、《关于〈三祥新材股份有限公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权公司董事会办理股权激励相关事宜的议案》 | 详见2018年1月18日刊登于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》的《三祥新材第二届董事会第二十四次会议决议公告》(2018-002)、《三祥新材第二届监事会第十八次会议决议公告》(2018-003)、《三祥新材2018年限制性股票激励计划(草案)摘要公告》(2018-006)《2018年限制性股票激励计划(草案)》、《2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《2018年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》。 |
| 2018年2月5日，公司召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈三祥新材股份有限公司2018年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈三祥新材股份有限公司2018年限制性股票激励计划(草案)〉激励对象名单的议案》、《关于〈三祥新材股份有限公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权公司董事会办理股权激励相关事宜的议案》 | 详见2018年2月6日刊登于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》的《2018年第一次临时股东大会决议公告》(2018-010) |
| 2018年2月23日，公司召开了第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会 | 详见2018年2月24日刊登于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及《中国证券报》、《上海证券报》、 |

| | |
|---|--|
| 第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。 | 《证券时报》、《证券日报》的《三祥新材第二届董事会第二十五次会议决议公告》（2018-012）、《三祥新材第二届监事会第十九次会议决议公告》（2018-013）、《三祥新材关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（2018-014） |
|---|--|

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

（二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(五) 其他**适用 不适用**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用**(二) 担保情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|----|----|-----|----|----|----|----|----|----|-----|----|----|----|
| 担保 | 担保 | 被担 | 担保金 | 担保 | 担保 | 担保 | 担保 | 担保 | 担保 | 担保逾 | 是否 | 是否 | 关联 |
| | | | | | | | | | | | | | |

| 方 | 方与上市 公司的 关系 | 保方 | 额 | 发生 日期 (协议 签署 日) | 起始 日 | 到期 日 | 类型 | 是否 已经 履行 完毕 | 是否 逾期 | 期金额 | 存在 反担 保 | 为关 联方 担保 | 关系 |
|------------------------------------|-------------------|----|---|-----------------------------|---------|---------|---------------------------------|----------------------|----------|-----|---------------|----------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | 0 | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | 0 | | | | | | |
| 公司及其子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | 4,656,230.00 | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | 35,343,770.00 | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | 35,343,770.00 | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | 7.56 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | 担保额中4000万元，为母公司为全资子公司福州三祥进行的担保。 | | | | | | |

（三） 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

（1）. 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 |
|------|------|----------------|---------------|---------|
| 银行理财 | 募集资金 | 466,000,000.00 | 60,000,000.00 | 0 |
| 银行理财 | 自有资金 | 20,000,000.00 | 0 | 0 |

其他情况

□适用 √不适用

(2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 受托人 | 委托理财类型 | 委托理财金额 | 委托理财起始日期 | 委托理财终止日期 | 资金来源 | 资金投向 | 报酬确定方式 | 年化收益率 | 预期收益(如有) | 实际收益或损失 | 实际收回情况 | 是否经过法定程序 | 未来是否有委托理财计划 | 减值准备计提金额(如有) |
|------------|--------|----------|-----------|------------|------|-----------|--------|--------|----------|---------|--------|----------|-------------|--------------|
| 福建海峡银行宁德分行 | 银行理财 | 2,000.00 | 2017/1/20 | 2017/4/19 | 自有资金 | 结构性存款理财产品 | 保证收益型 | 3.700% | | 18.25 | 已收回 | 是 | | |
| 中国建设银行寿宁支行 | 银行理财 | 3,000.00 | 2017/2/22 | 2017/5/23 | 募集资金 | 结构性存款理财产品 | 保本浮动收益 | 3.500% | | 26.18 | 已收回 | 是 | | |
| 中国建设银行寿宁支行 | 银行理财 | 2,000.00 | 2017/5/27 | 2017/8/24 | 募集资金 | 结构性存款理财产品 | 保本浮动收益 | 4.200% | | 20.71 | 已收回 | 是 | | |
| 中国建设银行寿宁支行 | 银行理财 | 1,000.00 | 2017/6/30 | 2017/8/1 | 募集资金 | 结构性存款理财产品 | 保本浮动收益 | 4.200% | | 3.80 | 已收回 | 是 | | |
| 中国建设银行寿宁支行 | 银行理财 | 1,000.00 | 2017/8/16 | 2017/11/2 | 募集资金 | 结构性存款理财产品 | 保本浮动收益 | 3.600% | | 7.79 | 已收回 | 是 | | |
| 中国建设银行寿宁支行 | 银行理财 | 1,000.00 | 2017/9/2 | 2017/10/12 | 募集资金 | 结构性存款理财产品 | 保本浮动收益 | 3.300% | | 3.71 | 已收回 | 是 | | |
| 厦门银行宁德分行营业 | 银行理财 | 3,000.00 | 2017/1/25 | 2017/3/14 | 募集资金 | 结构性存款理 | 保本浮动 | 3.800% | | 15.30 | 已收回 | 是 | | |

2017 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|------|----------|------------|------------|------|-----------|--------|--------|--|-------|-----|---|--|--|
| 部 | | | | | | 财产品 | 收益 | | | | | | | |
| 厦门银行宁德分行营业部 | 银行理财 | 3,000.00 | 2017/4/6 | 2017/6/20 | 募集资金 | 结构性存款理财产品 | 保本浮动收益 | 3.850% | | 24.05 | 已收回 | 是 | | |
| 厦门银行宁德分行营业部 | 银行理财 | 4,000.00 | 2017/4/14 | 2017/5/16 | 募集资金 | 结构性存款理财产品 | 保本浮动收益 | 3.850% | | 13.92 | 已收回 | 是 | | |
| 厦门银行宁德分行营业部 | 银行理财 | 2,000.00 | 2017/7/7 | 2017/8/15 | 募集资金 | 结构性存款理财产品 | 保本浮动收益 | 4.000% | | 8.77 | 已收回 | 是 | | |
| 厦门银行宁德分行营业部 | 银行理财 | 2,000.00 | 2017/8/19 | 2017/9/26 | 募集资金 | 结构性存款理财产品 | 保本浮动收益 | 4.000% | | 8.55 | 已收回 | 是 | | |
| 厦门银行宁德分行营业部 | 银行理财 | 1,800.00 | 2017/10/17 | 2017/11/17 | 募集资金 | 结构性存款理财产品 | 保本浮动收益 | 4.000% | | 6.31 | 已收回 | 是 | | |
| 厦门银行宁德分行营业部 | 银行理财 | 1,800.00 | 2017/11/24 | 2017/12/26 | 募集资金 | 结构性存款理财产品 | 保本浮动收益 | 4.050% | | 6.79 | 已收回 | 是 | | |
| 厦门银行宁德分行营业部 | 银行理财 | 1,000.00 | 2017/12/29 | 2018/1/29 | 募集资金 | 结构性存款理财产品 | 保本浮动收益 | 5.200% | | | | 是 | | |
| 兴业银行股份有限公司宁德分行 | 银行理财 | 2,000.00 | 2017/5/27 | 2017/7/27 | 募集资金 | 结构性存款理财产品 | 保本开放式 | 4.400% | | 15.01 | 已收回 | 是 | | |
| 兴业银行股份有限公司 | 银行理财 | 3,000.00 | 2017/6/2 | 2017/8/2 | 募集资金 | 结构性存款理 | 保本开放 | 4.500% | | 22.56 | 已收回 | 是 | | |

2017 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------|----------|------------|------------|----------|-------------------|---------------|--------|--|-------|---------|---|--|--|
| 宁德分行 | | | | | | 财产品 | 式 | | | | | | | |
| 兴业银行股份有限公司 宁德分行 | 银行 理财 | 4,000.00 | 2017/8/5 | 2017/10/9 | 募集 资金 | 结构性 存款理 财产品 | 保本 开放 式 | 4.200% | | 30.38 | 已收 回 | 是 | | |
| 兴业银行股 份有限公司 宁德分行 | 银行 理财 | 1,000.00 | 2017/8/8 | 2017/10/9 | 募集 资金 | 结构性 存款理 财产品 | 保本 开放 式 | 4.200% | | 7.13 | 已收 回 | 是 | | |
| 兴业银行股 份有限公司 宁德分行 | 银行 理财 | 4,000.00 | 2017/10/17 | 2017/12/18 | 募集 资金 | 结构性 存款理 财产品 | 保本 开放 式 | 4.100% | | 28.31 | 已收 回 | 是 | | |
| 兴业银行股 份有限公司 宁德分行 | 银行 理财 | 1,000.00 | 2017/10/19 | 2017/12/18 | 募集 资金 | 结构性 存款理 财产品 | 保本 开放 式 | 4.100% | | 6.85 | 已收 回 | 是 | | |
| 兴业银行股 份有限公司 宁德分行 | 银行 理财 | 2,000.00 | 2017/12/20 | 2018/3/19 | 募集 资金 | 结构性 存款理 财产品 | 保本 开放 式 | 5.100% | | | | 是 | | |
| 兴业银行股 份有限公司 宁德分行 | 银行 理财 | 3,000.00 | 2017/12/21 | 2018/2/22 | 募集 资金 | 结构性 存款理 财产品 | 保本 开放 式 | 5.000% | | | | 是 | | |

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、 委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

为全面贯彻《国务院关于印发“十三五”脱贫攻坚规划的通知》精神，认真落实《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》，进一步发挥三祥新材在服务国家脱贫攻坚战略中的作用，结合公司金融企业定位，制定了三祥新材精准扶贫规划。

(1) 基本方略

坚决贯彻执行中央决策，强化资金投入、强化任务落实，在产业发展脱贫、教育脱贫、社会扶贫等重点领域，积极探索符合贫困区实际、注重群众增收的脱贫奔小康之路。更好推进精准扶贫、精准脱贫，确保如期实现脱贫攻坚目标。

(2) 总体目标

以三祥新材及其子公司为帮扶方，对口帮扶贫困区为帮扶对象，重点做好各扶贫联系点帮扶工作，确保如期实现定点帮扶贫困区的脱贫攻坚目标。

(3) 主要任务和保障措施

①贯彻实施国家脱贫攻坚战略。面对新形势，适应新要求。不折不扣地贯彻实施党中央、国务院、各级政府关于精准扶贫的战略部署，牢牢锁定扶贫攻坚主战略频道不变，动态推进实施精准扶贫工作。

②扎实推进产业发展脱贫工作。突出产业建设重点，充分发挥产业扶贫优势，利用市场化手段推进扶贫攻坚，发挥金融市场定价优势和资本引导作用，以产融结合的方式帮助贫困县形成符合自身特点的龙头企业和产业链，建立带动贫困人口脱贫的市场化机制，让贫困群众有真实获得感。

2. 年度精准扶贫概要

2017年，三祥新材在党中央的正确领导和大力支持下，认真贯彻落实中央和各级政府关于精准扶贫的重大部署安排，勇担社会责任，在产业发展脱贫、教育脱贫、社会扶贫等重点领域，苦干实干、创业创新，积极探索符合贫困区实际、注重群众增收的脱贫奔小康之路，扶贫攻坚工作取得了显著成效，经济社会呈现出奋进赶超的良好态势。

3. 精准扶贫成效

单位：万元 币种：人民币

| 指 标 | 数量及开展情况 |
|--------------------|--|
| 一、总体情况 | |
| 其中：1. 资金 | 124.35 |
| 二、分项投入 | |
| 4. 教育脱贫 | |
| 其中：4.1 资助贫困学生投入金额 | 0.8 |
| 4.2 资助贫困学生人数（人） | 4 |
| 4.3 改善贫困地区教育资源投入金额 | 11.55 |
| 6. 生态保护扶贫 | |
| 其中：6.1 项目名称 | <input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他 |
| 6.2 投入金额 | 40 |
| 8. 社会扶贫 | |
| 8.3 扶贫公益基金 | 70.5 |
| 9. 其他项目 | |
| 9.2. 投入金额 | 1.5 |
| 三、所获奖项（内容、级别） | |

4. 后续精准扶贫计划

根据三祥新材扶贫规划,下一年度我公司将坚持为贫困区经济发展提供精准扶贫的全面服务,围绕扶贫攻坚重点工作,不断深化改革,奋力新作为,扎实推进精准扶贫工作再上新台阶,2018年度开展精准扶贫的工作安排如下:

(1) 贯彻实施国家脱贫攻坚战略。2018年继续不折不扣地贯彻实施党中央、国务院、各级政府关于精准扶贫的战略部署,积极响应证监会发布的“发挥资本市场作用、服务国家脱贫攻坚战略”的新政策,动态推进实施精准扶贫工作。

(2) 锁定精准扶贫工作重点。着力推进产业发展脱贫、教育脱贫、社会扶贫等重点工作。在扎实推进产业发展脱贫工作的同时,继续投入资金改善贫困地区教育资源,强化定点扶贫工作,推进建档立卡工作,把精准扶贫和精准脱贫的要求贯穿到扶贫开发全过程、全方位、全覆盖,把贫困村、贫困户等重点扶贫对象扶起来。

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况**一、普通股股本变动情况****(一) 普通股股份变动情况表****1、普通股股份变动情况表**

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|---------------|------------|------------|----------|--------|-----------------|----------|
| 寿宁县汇祥投资有限公司 | 6,982,200 | 6,982,200 | | | 首次公开发行股票限售股流通上市 | 2017-8-1 |
| 福建省宏翔投资有限公司 | 3,321,000 | 3,321,000 | | | 首次公开发行股票限售股流通上市 | 2017-8-1 |
| 日本旭硝子工业陶瓷株式会社 | 3,103,200 | 3,103,200 | | | 首次公开发行股票限售股流通上市 | 2017-8-1 |
| 北京福麦德投资有限公司 | 2,110,500 | 2,110,500 | | | 首次公开发行股票限售股流通上市 | 2017-8-1 |
| 合计 | 15,516,900 | 15,516,900 | | | / | / |

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二)公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三)现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

| | |
|------------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 16,571 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 16,457 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|--------------|--------|------------|-----------|---------------------|------------------|--------|---------------------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例 (%) | 持有有限售 条件股份数 量 | 质押或 冻结情 况 | | 股东 性质 |
| | | | | | 股 份 状 态 | 数 量 | |
| 宁德市汇卓投资有限公司 | | 26,834,400 | 20.00 | 26,834,400 | 无 | | 境内 非国 有法 人 |
| 宁德市汇和投资有限公司 | | 24,520,400 | 18.28 | 24,520,400 | 无 | | 境内 非国 有法 人 |
| 日本永翔贸易株式会社 | | 33,728,300 | 25.14 | 33,728,300 | 无 | | 境外 法人 |

| | | | | | | |
|------------------------------------|------------|-----------|------|--|----|---------|
| 寿宁县汇祥投资有限公司 | | 6,982,200 | 5.20 | | 无 | 境内非国有法人 |
| 日本旭硝子工业陶瓷株式会社 | | 3,103,200 | 2.31 | | 无 | 境外法人 |
| 福建省宏翔投资有限公司 | -1,050,000 | 2,271,000 | 1.69 | | 无 | 境内非国有法人 |
| 北京福麦德投资有限公司 | -265,800 | 1,844,700 | 1.38 | | 无 | 境内非国有法人 |
| 华鑫国际信托有限公司—华鑫信托·价值回报5号证券投资集合资金信托计划 | | 423,100 | 0.32 | | 未知 | 其他 |
| 李平辉 | | 381,500 | 0.28 | | 未知 | 境内自然人 |
| 尹均 | | 184,890 | 0.14 | | 未知 | 境内自然人 |

前十名无限售条件股东持股情况

| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | |
|------------------------------------|---------------|---------|-----------|
| | | 种类 | 数量 |
| 寿宁县汇祥投资有限公司 | 6,982,200 | 人民币普通股 | 6,982,200 |
| 日本旭硝子工业陶瓷株式会社 | 3,103,200 | 人民币普通股 | 3,103,200 |
| 福建省宏翔投资有限公司 | 2,271,000 | 人民币普通股 | 2,271,000 |
| 北京福麦德投资有限公司 | 1,844,700 | 人民币普通股 | 1,844,700 |
| 华鑫国际信托有限公司—华鑫信托·价值回报5号证券投资集合资金信托计划 | 423,100 | 人民币普通股 | 423,100 |

| | | | |
|-----------------------------|---|--------|---------|
| 李平辉 | 381,500 | 人民币普通股 | 381,500 |
| 尹均 | 184,890 | 人民币普通股 | 184,890 |
| 北京中证财富资产管理有限公司—中证成长2号私募投资基金 | 178,000 | 人民币普通股 | 178,000 |
| 郝国强 | 167,900 | 人民币普通股 | 167,900 |
| 卜秀玉 | 160,000 | 人民币普通股 | 160,000 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司和日本永翔贸易株式会社为一致行动人，宁德市汇和投资有限公司、寿宁县汇祥投资有限公司的法定代表人分别为吴世平、吴卫平，两人为兄弟关系。公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于一致行动人。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|-------------|--------------|----------------|-------------|-------------------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 宁德市汇阜投资有限公司 | 26,834,400 | 2019年8月1日 | 0 | 自发行结束之日起36个月不得转让。 |
| 2 | 宁德市汇和投资有限公司 | 24,520,400 | 2019年8月1日 | 0 | 自发行结束之日起36个月不得转让。 |

| | | | | | |
|------------------|------------|---|-----------|---|------------------|
| 3 | 日本永翔贸易株式会社 | 33,728,300 | 2019年8月1日 | 0 | 自发行结束之日起36个月不得转让 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司和日本永翔贸易株式会社为一致行动人，宁德市汇和投资有限公司、寿宁县汇祥投资有限公司的法定代表人分别为吴世平、吴卫平，两人为兄弟关系。 | | | |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

| | |
|--------------------------|---|
| 名称 | 宁德市汇阜投资有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 夏鹏 |
| 成立日期 | 2011年12月2日 |
| 主要经营业务 | 主营业务为对外投资与管理 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |
| 其他情况说明 | 无 |
| 名称 | 宁德市汇和投资有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 吴世平 |
| 成立日期 | 2011年12月2日 |
| 主要经营业务 | 主营业务为对外投资与管理 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |
| 其他情况说明 | 无 |
| 名称 | 日本永翔贸易株式会社 |
| 单位负责人或法定代表人 | 卢庄司 |
| 成立日期 | 1987年5月25日 |
| 主要经营业务 | “1、钢铁产品的进出口和批发；2、钢铁、炼钢用原料的进出口与批发；3、有色金属产品的进出口和批发；4、化学药品、工业药品及其原料的进出口和批发；5、陶瓷制品及该原料的进出口和批发；6、烧瓷业制品的进出口和批发；7、水处理等与环境关联的商品的进出口与批发；8、电子零件、电子材料的进出口和批发；9、电磁铁发动机、电子器械的进出口和批发；10、食品的进出口和批发；11、日用品、家用杂货的进出口和批发；12、土木建筑材料的进出口和批发；13、 |

| | |
|--------------------------|--|
| | 土木建筑工程专用机械器具的进出口和批发；14、电炉及其周边设备的进出口和批发；15、粉碎、混合、造粒等粉末制造机器的进出口和批发；16、分析机器的进出口和批发；17、汽车、工业搬运车辆、搬运器具的进出口和批发；18、商品的投资销售；19、与工业所有权、技术相关的专家咨询业务；20、上述各项业务相关附带的业务。” |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |
| 其他情况说明 | 无 |

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

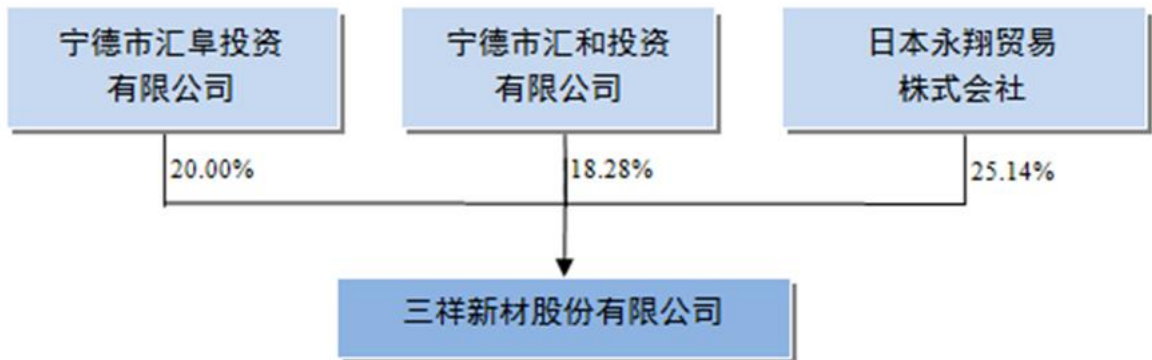
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

| | |
|----------------|---------|
| 姓名 | 夏鹏 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 主要职业及职务 | 董事长兼总经理 |

| | |
|----------------------|------------|
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
| 姓名 | 吴世平 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 主要职业及职务 | 董事、杨梅州电力经理 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
| 姓名 | 卢庄司 |
| 国籍 | 韩国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 是 |
| 主要职业及职务 | 三祥新材副董事长 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|------------|----|----|-----------|-----------|-------|-------|------------|----------|----------------------|--------------|
| 夏鹏 | 董事长、总经理 | 男 | 57 | 2012-3-29 | 2018-2-28 | 0 | 0 | 0 | | 49.6 | 否 |
| 卢庄司 | 副董事长 | 男 | 59 | 2012-3-29 | 2018-2-28 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 吴世平 | 董事 | 男 | 57 | 2012-3-29 | 2018-2-28 | 0 | 0 | 0 | | 25.9 | 否 |
| 卢泰一 | 董事 | 男 | 32 | 2014-2-27 | 2018-2-28 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 杨辉 | 董事、常务副总经理 | 男 | 50 | 2012-3-29 | 2018-2-28 | 0 | 0 | 0 | | 23.8 | 否 |
| 叶旦旺 | 董事、技术总监 | 男 | 55 | 2012-3-29 | 2018-2-28 | 0 | 0 | 0 | | 23.6 | 否 |
| 巫志声 | 独立董事 | 男 | 60 | 2012-3-29 | 2018-2-28 | 0 | 0 | 0 | | 5 | 否 |
| 谢京 | 独立董事 | 男 | 46 | 2012-3-29 | 2018-2-28 | 0 | 0 | 0 | | 5 | 否 |
| 孙亚光 | 独立董事 | 男 | 55 | 2017-8-31 | 2018-2-28 | 0 | 0 | 0 | | 2.1 | 否 |
| 熊兆贤 | 独立董事 | 男 | 54 | 2012-6-1 | 2017-6-19 | 0 | 0 | 0 | | 2.45 | 否 |
| 吴纯桥 | 监事会主席, 监事 | 男 | 49 | 2012-3-29 | 2018-2-28 | 0 | 0 | 0 | | 13.6 | 否 |
| 温凤妹 | 监事 | 女 | 50 | 2012-3-29 | 2018-2-28 | 0 | 0 | 0 | | 8.5 | 否 |
| 刘海霞 | 职工监事 | 女 | 31 | 2012-3-29 | 2018-2-28 | 0 | 0 | 0 | | 8.2 | 否 |
| 肖传周 | 副总经理 | 男 | 49 | 2012-3-29 | 2018-2-28 | 0 | 0 | 0 | | 28.8 | 否 |
| 郑雄 | 董事会秘书、副总经理 | 男 | 47 | 2012-3-29 | 2018-2-28 | 0 | 2,000 | 2,000 | 个人二级市场判断 | 20.2 | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|------|---|----|-----------|-----------|---|-------|-------|---|--------|---|
| 范顺琴 | 财务总监 | 女 | 46 | 2012-3-29 | 2018-2-28 | 0 | 0 | 0 | | 20.2 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | | 2,000 | 2,000 | / | 236.95 | / |

| 姓名 | 主要工作经历 |
|-----|--|
| 夏鹏 | 曾任宏光铁合金厂长；自有限公司成立以来，一直担任总经理，并历任董事、副董事长、董事长。现任三祥新材第二届董事会董事长、三祥新材总经理，杨梅州电力执行董事，三信投资执行董事，汇阜投资执行董事，三祥研究院执行董事、福州三祥执行董事、宁夏三祥执行董事并兼任寿宁县政协副主席、第十二届全国人大代表。2010 年获得“全国劳动模范”荣誉。 |
| 卢庄司 | 永翔贸易创始人。自有限公司成立以来，历任董事、董事兼副总经理、副董事长兼副总经理、董事长、副董事长。现任三祥新材第二届董事会副董事长，永翔贸易董事长及其下属公司法定代表人，并在 POWER LUX CO., LTD 任董事。 |
| 吴世平 | 曾任宏光铁合金副厂长，自有限公司成立以来，历任副总经理、董事兼副总经理、董事兼杨梅州电力经理。现任三祥新材第二届董事会董事，杨梅州电力经理、三祥研究院监事。 |
| 卢泰一 | 现任三祥新材第二届董事会董事，永翔贸易董事。 |
| 杨辉 | 任寿宁县宏光铁合金厂车间主任、副厂长；自公司成立以来，历任制造部经理、副总经理、董事兼副总经理。现任公司董事兼常务副总经理。1997 年被授予“福建省五一劳动奖章”荣誉，2013 年被授予“福建省劳动模范”、“宁德市第三届市管优秀人才”荣誉、福建省第十二届政协委员。 |
| 叶旦旺 | 曾任贵州省贵阳铝镁设计研究院工程师，锦州铁合金厂钛白粉分厂车间副主任；1995 年加入本公司，任总工程师。现任公司董事、技术总监、三祥研究院经理。叶旦旺先生主持完成了公司的省重点科研项目“一步法熔炼二氧化锆颗粒”、“非熔配法节能型包芯线”、“节能单炉法熔炼稳定型二氧化锆”以及两项国家火炬计划项目“单晶电熔铝晶粒控制技术”和“电熔法熔炼高纯氧化锆研发”的研发工作，取得了一系列重大成果，2008 年获“宁德市第二届市管优秀人才”称号，2011 年荣获“全国五一劳动奖章”，2012 年获得福建省首届“海西产业人才高地创新团队领军人才”称号，2014 年成为享受国务院政府特殊津贴专家，2017 年光荣当选为全国党代表，出席中国共产党全国第十九次党代会。 |
| 孙亚光 | 曾任中国地质科学院郑州矿产综合利用研究所（国家非金属矿资源综合利用工程技术研究中心）科技开发处副处长、广东东方锆业股份有限公司副总经理、总工程师。现担任全国化学标准化委员会无机化工分技术委员会委员、中国有色金属工业协会钛锆铅分会专家组专家、中国硅酸盐学会特种陶瓷委员会理事、河南工业大学材料科学与工程学院从事教学与科研工作。 |
| 谢京 | 曾任北京化二股份有限公司成本会计，深圳华强销售公司财务负责人，利安达会计师事务所审计经理，信永中和会计师事务所审计经理，中磊会计师事务所副主任会计师，国富浩华会计师事务所合伙人；现任三祥新材独立董事，大信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。 |
| 巫志声 | 北京市海问律师事务所律师，现任三祥新材独立董事，北京市海问律师事务所合伙人、贵州轮胎股份有限公司独立董事。 |
| 吴纯桥 | 自有限公司成立以来，历任统计、劳资科长、销售部部长，现任三祥新材第二届监事会主席，市场部部长。 |
| 温凤妹 | 自有限公司成立以来，历任化验室主任、质检部部长、企管部部长、总经办主任，现任三祥新材第二届监事会，生产管理部部长。 |
| 刘海霞 | 2008 年加入三祥新材，一直担任公司财务部会计，现任三祥新材第二届监事会职工监事。 |
| 肖传周 | 自有限公司成立以来，历任生产科长、制造部副部长、制造部部长、企管部部长、质检部部长、总经理助理。现任三祥新材副总经理、 |

| | |
|-----|--|
| | 宁夏三祥总经理。 |
| 郑雄 | 曾任宏光铁合金办公室主任、厦门海风执行董事兼经理；2010年10月起担任有限公司证券事务部负责人。现任三祥新材副总经理、董事会秘书。 |
| 范顺琴 | 历任会计、财务部经理。现任三祥新材财务总监。 |

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 |
|--------------|-------------|------------|
| 夏鹏 | 宁德市汇阜投资有限公司 | 执行董事 |
| 吴世平 | 宁德市汇和投资有限公司 | 执行董事 |
| 卢庄司 | 日本永翔贸易株式会社 | 董事长 |
| 卢泰一 | 日本永翔贸易株式会社 | 董事 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | |

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 |
|--------|----------------|------------|
| 夏鹏 | 福建三信投资有限公司 | 执行董事 |
| 夏鹏 | 福建三祥杨梅州电力有限公司 | 执行董事 |
| 夏鹏 | 福建三祥新材料研究院有限公司 | 执行董事 |
| 夏鹏 | 三祥新材（宁夏）有限公司 | 执行董事 |
| 夏鹏 | 三祥新材（福州）有限公司 | 执行董事 |
| 卢庄司 | 韩国永翔贸易株式会社 | 法定代表人 |
| 卢庄司 | 永翔（天津）国际贸易有限公司 | 法定代表人 |

| | | |
|--------------|--|-------|
| 卢庄司 | FRONTIER MATERIAL TECHNOLOGY CO., LTD. | 法定代表人 |
| 卢庄司 | POWER DEVICES CO., LTD. | 法定代表人 |
| 吴世平 | 福建三祥杨梅州电力有限公司 | 经理 |
| 吴世平 | 福建三祥新材料研究院有限公司 | 监事 |
| 谢京 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） | 合伙人 |
| 孙亚光 | 河南工业大学材料科学与工程学院 | 教授 |
| 巫志声 | 北京市海问律师事务所 | 合伙人 |
| 巫志声 | 贵州轮胎股份有限公司 | 独立董事 |
| 肖传周 | 三祥新材（宁夏）有限公司 | 总经理 |
| 叶旦旺 | 福建三祥新材料研究院有限公司 | 经理 |
| 在其他单位任职情况的说明 | | |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

| | |
|-----------------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 公司董事、监事、高级管理人员报酬决策程序依据由公司股东大会决定 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 公司董事、监事、高级管理人员报酬决策程序依据公司管理制度确定 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 公司董事、监事、高级管理人员报酬的应付报酬情况见上表“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况” |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 236.95 万元 |

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|--------|
| 熊兆贤 | 独立董事 | 离任 | 因病逝世 |
| 孙亚光 | 独立董事 | 聘任 | 新增独立董事 |

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 398 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 79 |
| 在职员工的数量合计 | 477 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 246 |
| 销售人员 | 28 |
| 技术人员 | 65 |
| 财务人员 | 13 |
| 行政人员 | 62 |
| 辅助人员 | 63 |
| 合计 | 477 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上学历 | 4 |
| 本科 | 64 |
| 大专学历 | 117 |
| 大专以下学历 | 292 |
| 合计 | 477 |

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

为设计具有竞争力的薪酬体系，公司薪酬与考核委员会根据国家《劳动法》、《劳动合同法》及相关政策规定制定了公司薪酬考核评价体系。

公司以工作岗位、技能水平、工作强度、工作成效等基本要素为评价基础，建立了以岗位薪酬、绩效薪酬为主要内容的基本薪酬制度。

薪酬总收入包括基本薪酬、绩效薪酬、福利三大部分。

公司未来将根据福建省平均工资水平及经营业绩情况，适时调整薪酬政策，以保证公司薪酬体系的竞争力。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

根据公司发展规划、经营目标、员工职业需求，对培训需求进行认真、细致的调查及分析，制定公司年度总体培训计划。

采用公司内部专业人员或外聘讲师讲授、网上教学等多种形式，有目的、有计划地对员工进行培养和训练，不断提升员工素质。

同时采用招聘一批、培养一批、储备一批的方式实施人才发展战略，通过“请进来”和“送出去”的培训方式，为公司储备高素质的人才队伍，公司人力资源根据公司发展规划、年度目标，对上年培训情况进行总结，制定下一年的培训计划。2018年主要安排安全生产、产品质量、销售技巧、岗位从业、ISO9001:2015、ISO14001:2015、卓越绩效评价体系、两化融合管理体系、成本控制、企业存货管理等知识的培训。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

七、其他

□适用 √不适用

第九节 公司治理**一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会福建监管局以及上海证券交易所相关法律法规文件的要求，并结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作与信息披露义务。

公司股东大会、董事会、监事会及经营层之间权责明确，运作规范。公司董事会下设战略与发展委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会四个专门委员会，进一步完善了公司的法人治理结构。公司主要治理情况如下：

1、股东与股东大会

公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，遵守表决事项、程序的相关规定，保证公司和全体股东的合法权益。股东大会均经律师现场见证出具法律意见书，决议合法有效。

2、控股股东与上市公司

公司控股股东依法行使其权利，承担其义务，切实履行对公司及其他股东得诚信义务，未发生超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况。公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。截止本报告期末，公司未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、董事与董事会

公司依据有关法律法规和《公司章程》规定，制订了《董事会议事规则》制度。公司董事会严格按照相关规定对权限范围内的重大事项履行相应的审议程序，认真贯彻股东大会各项决议。各专业委员会各司其责，有效促进了董事会的规范运作和科学决策。目前，公司董事会由9名成员组成，其中：独立董事3名，董事会下设战略与发展委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会四个专门委员会，董事会及各专门委员会的人员构成符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。

4、监事与监事会

目前，公司监事会由3名成员组成，其中：职工监事1名，监事会的人员构成符合《公司法》等法律法规要求。公司监事会能依据《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，认真履行规定的职责，对公司董事会的规范运作、公司财务制度和经营情况、公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、信息披露与透明度

公司按照《上市规则》、《信息披露管理制度》及《重大信息内部报告制度》等要求，规范信息披露标准，依法履行信息披露义务，严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、完整、及时地披露公司信息，保证所有股东公平获得信息，并继续提高公司信息披露的透明度。同时加强与投资者的交流和沟通，注重维护投资者关系。

6、公司治理专项活动开展情况

本报告期，公司依据《公司法》、《证券法》和中国证监会福建监管局以及上海证券交易所有关规范性文件的要求，不断提高治理水平，继续优化内控机制，持续增强规范运作意识，诚信、透明的披露信息，并抓好制度要求的执行与落实，治理情况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
适用 不适用

二、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|-----------------|-----------------|--|-----------------|
| 2016 年年度股东大会 | 2017 年 4 月 20 日 | 上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 2017-019 | 2017 年 4 月 21 日 |
| 2017 年第一次临时股东大会 | 2017 年 8 月 31 日 | 上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 2017-038 | 2017 年 9 月 1 日 |

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 出席股东大会的次数 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------------------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | |
| 夏鹏 | 否 | 9 | 9 | 2 | | 0 | 否 | 2 |
| 卢庄司 | 否 | 9 | 9 | 3 | | 0 | 否 | 2 |
| 吴世平 | 否 | 9 | 9 | | | 0 | 否 | 2 |
| 卢泰一 | 否 | 9 | 9 | 3 | | 0 | 否 | 1 |
| 杨辉 | 否 | 9 | 9 | 2 | | 0 | 否 | 2 |
| 叶旦旺 | 否 | 9 | 9 | | | 0 | 否 | 2 |
| 孙亚光 | 是 | 3 | 3 | 2 | | 0 | 否 | 1 |
| 巫志声 | 是 | 9 | 9 | 8 | | 0 | 否 | 2 |
| 谢京 | 是 | 9 | 9 | 8 | | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 9 |
| 其中：现场会议次数 | 1 |
| 通讯方式召开会议次数 | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 8 |

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

公司董事会下战略与发展委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会四个委员会，各委员会均按照各自的职责和《议事规则》的相关规定对公司重要事项进行认真审查，协助董事会较好地完成了日常工作。

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他异议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司将进一步完善高级管理人员的薪酬管理制度，探讨多种形式的薪酬激励方式以及薪酬与业绩挂钩的体制，并逐步建立起员工职业规划制度，进一步提升公司在业内及本地的薪酬竞争力，建立起适应公司及行业快速发展、保证员工个人与企业协同成长的薪酬管理制度。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2017 年度内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2017 年度内部控制自我评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

众环审字(2018) 140001 号

三祥新材股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了三祥新材股份有限公司（以下简称“三祥新材公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了三祥新材公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于三祥新材公司，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。

我们将收入确认作为关键审计事项，具体如下：

三祥新材公司营业收入来源于国内及国外市场。根据财务报表附注(七)、29，三祥新材公司 2017 年度营业收入为 40,785 万元，其中，国内的销售收入为 34,813 万元，约占合并营业收入的 85%。

根据财务报表附注(五)、24，境内销售产品通常依据出库单和经客户签收确认的运输回单确认收入；境外销售产品通常依据出库单、报关单和运输提单确认收入。我们重点关注国内客户销售收入确认的截止性，主要由于客户分布在国内不同地区，对国内客户发货时点和销售确认时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的潜在风险。

在审计中如何应对该事项：

1. 评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性；

2. 检查三祥新材公司主要的销售合同，以评价三祥新材公司有关收入确认的政策是否符合企业会计准则的要求；

3. 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较；

4. 就本年的销售收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收记录，以评价收入确认是否与三祥新材公司的收入确认政策相符；

5. 就本年的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证 2017 年度销售额以及截至 2017 年 12 月 31 日的应收账款余额；

6. 就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收记录，以评价相关收入是否记录在正确的会计期间；

7. 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、 其他信息

三祥新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括三祥新材公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到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

三祥新材公司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，管理层负责评估三祥新材公司的持续经营能力，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三祥新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三祥新材公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三祥新材公司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表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三祥新材公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就三祥新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。





中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
 （项目合伙人）
 中国注册会计师
 中国 武汉 二〇一八年三月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表 2017 年 12 月 31 日

编制单位：三祥新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 49,048,337.93 | 75,364,087.22 |
| 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 | | 49,863,553.63 | 47,070,952.80 |
| 应收账款 | | 56,920,677.10 | 51,473,577.29 |
| 预付款项 | | 15,734,599.32 | 6,085,595.45 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 501,472.14 | 75,419.44 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 109,274,948.06 | 68,789,335.70 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 67,409,410.17 | 124,536,490.67 |
| 流动资产合计 | | 348,752,998.35 | 373,395,458.57 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 82,279,309.30 | 83,431,109.50 |
| 在建工程 | | 84,176,407.73 | 4,705,292.76 |
| 工程物资 | | 5,128,625.99 | 605,333.90 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 26,591,385.37 | 20,821,863.59 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 7,346.67 | 15,360.92 |
| 递延所得税资产 | | 2,350,644.97 | 2,601,037.23 |
| 其他非流动资产 | | 24,309,214.46 | 375,415.38 |
| 非流动资产合计 | | 224,842,934.49 | 112,555,413.28 |
| 资产总计 | | 573,595,932.84 | 485,950,871.85 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 29,529,444.53 | 7,538,600.00 |
| 应付账款 | | 48,791,311.61 | 27,380,808.22 |
| 预收款项 | | 1,481,312.26 | 3,016,439.72 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 14,099,047.15 | 12,038,490.10 |
| 应交税费 | | 2,883,349.41 | 2,147,115.90 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 2,654,682.27 | 1,571,702.09 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | 299,075.32 | 357,828.48 |
| 流动负债合计 | | 99,738,222.55 | 54,050,984.51 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|---------------|--|----------------|----------------|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 6,253,029.82 | 5,945,105.14 |
| 递延所得税负债 | | 26,250.00 | 21,750.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,279,279.82 | 5,966,855.14 |
| 负债合计 | | 106,017,502.37 | 60,017,839.65 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | | 134,150,000.00 | 134,150,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 156,953,916.08 | 156,953,916.08 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 5,653,844.51 | 4,601,338.84 |
| 盈余公积 | | 20,955,066.20 | 15,322,798.20 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 149,865,603.68 | 114,904,979.08 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 467,578,430.47 | 425,933,032.20 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 467,578,430.47 | 425,933,032.20 |
| 负债和所有者权益总计 | | 573,595,932.84 | 485,950,871.85 |

法定代表人：夏鹏 主管会计工作负责人：范顺琴 会计机构负责人：夏云惠

母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：三祥新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 36,517,555.86 | 60,232,831.09 |
| 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 | | 44,455,310.14 | 47,070,952.80 |
| 应收账款 | | 54,206,474.09 | 51,097,934.71 |
| 预付款项 | | 13,613,826.76 | 6,027,925.05 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 17,030,029.41 | 43,876.44 |
| 存货 | | 96,731,203.83 | 71,523,467.54 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 其他流动资产 | | 64,129,473.66 | 124,536,490.67 |
| 流动资产合计 | | 326,683,873.75 | 360,533,478.30 |
| 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 | | 83,289,410.42 | 37,289,410.42 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 50,688,794.11 | 54,910,934.49 |
| 在建工程 | | 56,704,417.84 | 4,705,292.76 |
| 工程物资 | | 4,801,799.66 | 605,333.90 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 19,285,498.51 | 19,741,968.87 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,959,813.99 | 2,065,558.73 |
| 其他非流动资产 | | 21,682,050.05 | 375,415.38 |
| 非流动资产合计 | | 238,411,784.58 | 119,693,914.55 |
| 资产总计 | | 565,095,658.33 | 480,227,392.85 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 29,529,444.53 | 7,538,600.00 |
| 应付账款 | | 46,267,783.99 | 29,889,880.64 |
| 预收款项 | | 1,438,885.17 | 3,016,439.72 |
| 应付职工薪酬 | | 10,443,668.14 | 8,567,075.71 |
| 应交税费 | | 2,158,657.09 | 1,214,219.44 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 2,613,406.55 | 1,571,221.69 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 299,075.32 | 357,828.48 |
| 流动负债合计 | | 92,750,920.79 | 52,155,265.68 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|---------------|--|----------------|----------------|
| 递延收益 | | 6,253,029.82 | 5,945,105.14 |
| 递延所得税负债 | | 26,250.00 | 21,750.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,279,279.82 | 5,966,855.14 |
| 负债合计 | | 99,030,200.61 | 58,122,120.82 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 134,150,000.00 | 134,150,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 168,125,951.20 | 168,125,951.20 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 5,653,844.51 | 4,601,338.84 |
| 盈余公积 | | 20,955,066.20 | 15,322,798.20 |
| 未分配利润 | | 137,180,595.81 | 99,905,183.79 |
| 所有者权益合计 | | 466,065,457.72 | 422,105,272.03 |
| 负债和所有者权益总计 | | 565,095,658.33 | 480,227,392.85 |

法定代表人：夏鹏 主管会计工作负责人：范顺琴 会计机构负责人：夏云惠

合并利润表

2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 407,846,074.54 | 277,670,389.85 |
| 其中：营业收入 | | 407,846,074.54 | 277,670,389.85 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 348,145,044.86 | 233,956,199.62 |
| 其中：营业成本 | | 294,579,065.66 | 188,632,407.78 |
| 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 | | 3,457,027.91 | 2,329,066.13 |
| 销售费用 | | 18,670,799.64 | 15,506,606.89 |
| 管理费用 | | 31,695,926.29 | 29,184,689.32 |
| 财务费用 | | -589,334.97 | -1,027,217.50 |
| 资产减值损失 | | 331,560.33 | -669,353.00 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 3,231,201.73 | 99,179.67 |

| | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益(损失以“－”号填列) | | | 6,733.42 |
| 汇兑收益(损失以“－”号填列) | | | |
| 其他收益 | | 2,535,976.50 | |
| 三、营业利润(亏损以“－”号填列) | | 65,468,207.91 | 43,820,103.32 |
| 加：营业外收入 | | 210,074.38 | 4,606,929.80 |
| 减：营业外支出 | | 1,627,810.89 | 830,862.52 |
| 四、利润总额(亏损总额以“－”号填列) | | 64,050,471.40 | 47,596,170.60 |
| 减：所得税费用 | | 10,042,578.80 | 8,264,598.36 |
| 五、净利润(净亏损以“－”号填列) | | 54,007,892.60 | 39,331,572.24 |
| (一)按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列) | | 54,007,892.60 | 39,331,572.24 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“－”号填列) | | | |
| (二)按所有权归属分类 | | | |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司股东的净利润 | | 54,007,892.60 | 39,331,572.24 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 54,007,892.60 | 39,331,572.24 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 54,007,892.60 | 39,331,572.24 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.4 | 0.34 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.4 | 0.34 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：夏鹏 主管会计工作负责人：范顺琴 会计机构负责人：夏云惠

母公司利润表
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 395,674,163.03 | 269,033,207.85 |
| 减：营业成本 | | 296,930,703.19 | 196,892,855.74 |
| 税金及附加 | | 3,273,171.05 | 2,281,314.01 |
| 销售费用 | | 17,534,787.02 | 15,506,606.89 |
| 管理费用 | | 29,105,629.75 | 27,772,643.67 |
| 财务费用 | | -625,529.44 | -990,496.14 |
| 资产减值损失 | | 196,094.67 | -463,952.12 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | 13,231,201.73 | 7,099,179.67 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | | | 1,617.48 |
| 其他收益 | | 2,535,976.50 | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 65,026,485.02 | 35,135,032.95 |
| 加：营业外收入 | | 210,074.38 | 4,606,819.43 |
| 减：营业外支出 | | 1,442,588.99 | 654,976.35 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 63,793,970.41 | 39,086,876.03 |
| 减：所得税费用 | | 7,471,290.39 | 4,248,095.45 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 56,322,680.02 | 34,838,780.58 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | 56,322,680.02 | 34,838,780.58 |
| （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）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 56,322,680.02 | 34,838,780.58 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

法定代表人：夏鹏 主管会计工作负责人：范顺琴 会计机构负责人：夏云惠

合并现金流量表
2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 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 | | 353,141,124.91 | 272,734,911.97 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,828,565.36 | 7,224,531.21 |
| 经营活动现金流入小计 | | 356,969,690.27 | 279,959,443.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 259,619,703.66 | 178,121,756.22 |
| 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 | | 35,794,474.41 | 29,836,552.58 |
| 支付的各项税费 | | 28,054,871.41 | 26,680,934.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 29,196,399.68 | 21,680,378.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 352,665,449.16 | 256,319,621.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,304,241.11 | 23,639,821.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 546,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,431,024.62 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 66,190.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 投资活动现金流入小计 | | 549,431,024.62 | 66,190.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 81,284,195.30 | 5,207,083.94 |
| 投资支付的现金 | | 486,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 567,284,195.30 | 125,207,083.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -17,853,170.68 | -125,140,893.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 155,144,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 600,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 600,000.00 | 155,144,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 13,415,000.00 | |
| 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 | | 2,166,808.23 | 5,200,669.26 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,581,808.23 | 5,200,669.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -14,981,808.23 | 149,943,330.74 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 110,430.28 | -52,420.45 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -28,420,307.52 | 48,389,837.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 74,482,559.11 | 26,092,721.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 46,062,251.59 | 74,482,559.11 |

法定代表人：夏鹏 主管会计工作负责人：范顺琴 会计机构负责人：夏云惠

母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 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 | | 350,236,985.76 | 262,070,957.97 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,736,076.04 | 7,037,363.81 |
| 经营活动现金流入小计 | | 353,973,061.80 | 269,108,321.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 257,525,849.14 | 190,616,076.73 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 31,024,715.85 | 26,262,114.42 |
| 支付的各项税费 | | 24,802,885.74 | 22,115,430.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 28,461,895.72 | 21,986,217.65 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 经营活动现金流出小计 | | 341,815,346.45 | 260,979,839.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 12,157,715.35 | 8,128,482.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 546,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 13,431,024.62 | 7,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 30,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 559,431,024.62 | 7,030,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 41,533,549.76 | 4,783,460.67 |
| 投资支付的现金 | | 532,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 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 | | 9,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 582,533,549.76 | 124,783,460.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -23,102,525.14 | -117,753,460.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 155,144,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 600,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 600,000.00 | 155,144,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 13,415,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,166,808.23 | 5,200,669.26 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,581,808.23 | 5,200,669.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -14,981,808.23 | 149,943,330.74 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 106,784.56 | -52,420.45 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -25,819,833.46 | 40,265,931.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 59,351,302.98 | 19,085,371.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 33,531,469.52 | 59,351,302.98 |

法定代表人：夏鹏 主管会计工作负责人：范顺琴 会计机构负责人：夏云惠

合并所有者权益变动表

2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 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 | 134,150,000.00 | | | | 156,953,916.08 | | | 4,601,338.84 | 15,322,798.20 | | 114,904,979.08 | | 425,933,032.20 |
| 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 | 134,150,000.00 | | | | 156,953,916.08 | | | 4,601,338.84 | 15,322,798.20 | | 114,904,979.08 | | 425,933,032.20 |
| 三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列） | | | | | | | 1,052,505.67 | 5,632,268.00 | | | 34,960,624.60 | | 41,645,398.27 |
| （一）综 | | | | | | | | | | | 54,007,892.60 | | 54,007,892.60 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|----------------|--|--|----------------|
| 合收益总额 | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 5,632,268.00 | | -19,047,268.00 | | | -13,415,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 5,632,268.00 | | -5,632,268.00 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -13,415,000.00 | | | -13,415,000.00 |
| 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) | | | | | | | | | | | | | |

2017 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 1,052,505.67 | | | | | 1,052,505.67 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 2,495,166.04 | | | | | 2,495,166.04 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,442,660.37 | | | | | 1,442,660.37 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 134,150,000.00 | | | | 156,953,916.08 | | 5,653,844.51 | 20,955,066.20 | | 149,865,603.68 | | 467,578,430.47 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 100,600,000.00 | | | | 42,591,994.28 | | | 4,806,359.79 | 11,838,920.14 | | 79,057,284.90 | | 238,894,559.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同 | | | | | | | | | | | | | |

2017 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|--|---------------|--|----------------|
| 一控制下 企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,600,000.00 | | | 42,591,994.28 | | | 4,806,359.79 | 11,838,920.14 | | 79,057,284.90 | | 238,894,559.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 33,550,000.00 | | | 114,361,921.80 | | | -205,020.95 | 3,483,878.06 | | 35,847,694.18 | | 187,038,473.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 39,331,572.24 | | 39,331,572.24 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 33,550,000.00 | | | 114,361,921.80 | | | | | | | | 147,911,921.80 |
| 1. 股东投入的普通股 | 33,550,000.00 | | | 114,361,921.80 | | | | | | | | 147,911,921.80 |
| 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 | | | | | | | | 3,483,878.06 | | -3,483,878.06 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,483,878.06 | | -3,483,878.06 | | |
| 2. 提取一般风险准 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | -205,020.95 | | | | | -205,020.95 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 2,513,398.34 | | | | | 2,513,398.34 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 2,718,419.29 | | | | | 2,718,419.29 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 134,150,000.00 | | | | 156,953,916.08 | | 4,601,338.84 | 15,322,798.20 | | 114,904,979.08 | | 425,933,032.20 |

法定代表人：夏鹏 主管会计工作负责人：范顺琴 会计机构负责人：夏云惠

母公司所有者权益变动表

2017 年年度报告

2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 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 | 134,150,000.00 | | | | 168,125,951.20 | | | 4,601,338.84 | 15,322,798.20 | 99,905,183.79 | 422,105,272.03 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 134,150,000.00 | | | | 168,125,951.20 | | | 4,601,338.84 | 15,322,798.20 | 99,905,183.79 | 422,105,272.03 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | 1,052,505.67 | 5,632,268.00 | 37,275,412.02 | 43,960,185.69 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 56,322,680.02 | 56,322,680.02 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | 5,632,268.00 | -19,047,268.00 | -13,415,000.00 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 5,632,268.00 | -5,632,268.00 | | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -13,415,000.00 | -13,415,000.00 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|----------------|--|----------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 1,052,505.67 | | | | 1,052,505.67 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 2,495,166.04 | | | | 2,495,166.04 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,442,660.37 | | | | 1,442,660.37 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 134,150,000.00 | | | | 168,125,951.20 | | 5,653,844.51 | 20,955,066.20 | 137,180,595.81 | | 466,065,457.72 |

| 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 | 100,600,000.00 | | | | 53,764,029.40 | | | 4,806,359.79 | 11,838,920.14 | 68,550,281.27 | 239,559,590.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,600,000.00 | | | | 53,764,029.40 | | | 4,806,359.79 | 11,838,920.14 | 68,550,281.27 | 239,559,590.60 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 33,550,000.00 | | | | 114,361,921.80 | | | -205,020.95 | 3,483,878.06 | 31,354,902.52 | 182,545,681.43 |

2017 年年度报告

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|---------------|----------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 34,838,780.58 | 34,838,780.58 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 33,550,000.00 | | | 114,361,921.80 | | | | | | 147,911,921.80 |
| 1. 股东投入的普通股 | 33,550,000.00 | | | 114,361,921.80 | | | | | | 147,911,921.80 |
| 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 | | | | | | | | 3,483,878.06 | -3,483,878.06 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,483,878.06 | -3,483,878.06 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | -205,020.95 | | -205,020.95 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 2,513,398.34 | | 2,513,398.34 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 2,718,419.29 | | 2,718,419.29 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 134,150,000.00 | | | 168,125,951.20 | | | 4,601,338.84 | 15,322,798.20 | 99,905,183.79 | 422,105,272.03 |

法定代表人：夏鹏 主管会计工作负责人：范顺琴 会计机构负责人：夏云惠

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、历史沿革

三祥新材股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在福建省注册的股份有限公司，于 2012 年 3 月 28 日经福建省对外贸易经济合作厅“闽外经贸外资[2012]91 号”文批准，由福建三祥工业新材料有限公司（简称“三祥有限”）整体变更设立股份有限公司。根据三祥有限发起人协议书，各股东以三祥有限截至 2011 年 12 月 31 日经审计后的净资产额折股份公司的全部股份 9,000 万股，各发起人所持有的三祥有限的股权相应转为其在股份公司中的股份。股份公司于 2012 年 3 月 30 日已经福建省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：350900400000262，注册资本为人民币 9,000 万元。

经公司 2012 年 6 月第一届董事会第四次会议及第三次临时股东大会决议，同意宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司、日本永翔贸易株式会社增资，公司注册资本由 9,000 万元增至 10,060 万元。其中，宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司以现金对公司进行增资，日本永翔贸易株式会社以所持杨梅州电力的股权对公司进行增资。本次增资于 2012 年 6 月 27 日经福建省对外贸易经济合作厅“闽外经贸外资[2012]190 号”文批准，于 2012 年 6 月 29 日取得了福建省工商行政管理局新核发的《企业法人营业执照》。

根据 2016 年 6 月 20 日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1331 号文《关于核准三祥新材股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司获准向社会公开发售人民币普通股股票（“A”股）3,355 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 5.28 元，本次注册资本变更后为 13,415 万元。2016 年 7 月 26 日，注册资本变更事项经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了“中审亚太验字（2016）第 020796 号”《验资报告》。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 134,150,000.00 元，实收资本为人民币 134,150,000.00 元。

公司法定代表人为夏鹏。注册地和总部地址：福建省寿宁县解放街 292 号。

2、所处行业

公司所属行业为非金属矿物制品业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：锆系列产品、单晶刚玉高级研磨材料、铸造用包芯线及其相关产品、微硅粉；应用于建筑陶瓷、功能陶瓷、陶瓷颜料、磨料磨具、铸造及其他耐火材料等化工产品（不含化学危险品）的生产、研发；工业材料技术检测及服务（不涉及限制类，在取得认可证书后方可开展）；相关产品的批发。（以上商品进出口不涉及国营贸易、涉及配额许可证管理商品的按国家有关规定办理申请，生产经营不含国家限制及禁止类品种）。

4、主要产品

公司主要产品是电熔氧化锆产品、铸造改性材料系列产品等。

5、 财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 3 月 27 日经公司第二届第二十六次董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2017 年 12 月 31 日止,公司合并财务报表范围内的子公司为福建三祥新材料研究院有限公司、福建三祥杨梅州电力有限公司(以下简称“杨梅州电力”)、三祥新材(宁夏)有限公司及三祥新材(福州)有限公司四家全资子公司。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期,是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）非同一控制下的企业合并

采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方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。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1)合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2017 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2)合并财务报表编制的方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

(3)合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②企业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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价

值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

③母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤企业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，如果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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该

安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）14。

（2）共同经营的会计处理方法

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

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）或即期汇率近似汇率为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负

债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10. 金融工具

√适用 □不适用

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且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，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具

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；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；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。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现

的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 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；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且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，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收账款（或其他应收款）期末单项金额超过200万元的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

| | |
|---|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 账龄分析法 | 账龄分析法 |
| 合并财务报表范围内的应收款项 | 其他方法 |

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 | 5 |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 | | |

| | | |
|-------|-----|-----|
| 1—2 年 | 20 | 20 |
| 2—3 年 | 40 | 40 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |
| | | |

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 | 方法说明 |
|----------------|-------------------------------|
| 合并财务报表范围内的应收账款 | 对合并财务报表范围内关联方之间形成的应收款项不计提坏账准备 |

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、周转材料、在产品、产成品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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

适用 不适用

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|----|------|---------|-----|------|
|----|------|---------|-----|------|

| | | | | |
|---------|-------|-------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50 | 5-10 | 1.80-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-30 | 5-10 | 3.00-9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 5-10 | 18.00-23.75 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5-10 | 18.00-31.67 |

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

17. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法平均摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的高誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

√适用 □不适用

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本集团股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本集团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），本集团确认已得到服务相对应的成本费用。

本集团授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十五）、4、1。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

(2) 以现金结算的股份支付

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以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本集团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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本集团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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(1) 销售商品的收入确认

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司销售商品收入确认具体会计政策：境内销售产品通常依据出库单和经客户签收确认的运输回单确认收入；境外销售产品通常依据出库单、报关单和运输提单确认收入。

(2) 提供劳务的收入确认

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团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：

A、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。

B、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。

本公司提供劳务收入确认具体会计政策：受托加工业务通常以出库单和经委托方签收确认的运输回单确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 不适用

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

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 不适用

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注（合并财务报表受重要影响的报表项目名称和金额） | 备注（母公司财务报表受重要影响的报表项目名称和金额） |
|--|--------------------------------------|---|---|
| 1、公司将与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。同时，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。 | 经 2017 年 8 月 15 日本公司第二届董事会第二十次会议批准。 | 1、2017 年度“其他收益”项目增加 2,535,976.50 元 2、2017 年度“营业外收入”项目减少 2,535,976.50 元 | 1、2017 年度“其他收益”项目增加 2,535,976.50 元 2、2017 年度“营业外收入”项目减少 2,535,976.50 元 |
| 2、利润表新增“资产处置收益”项目，并追溯调整。 | 经 2018 年 3 月 27 日本公司第二届董事会第二十六次会议批准。 | 1、2017 年度“资产处置收益”项目无影响 2、2017 年度“营业外收入”项目无影响 3、2016 年度“资产处置收益”项目增加 6,733.42 元 4、2016 年度“营业外收入”项目减少 6,733.42 元 | 1、2017 年度“资产处置收益”项目无影响，2、2017 年度“营业外收入”项目无影响，3、2016 年度“资产处置收益”项目增加 1,617.48 元，4、2016 年度“营业外收入”项目减少 1,617.48 元 |

其他说明

注：1、本公司于2017年8月15日召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

本公司按照财政部于2017年发布的《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整；本公司按照财政部于2017年发布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的相关规定，自2017年5月28日起对已存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理。

2、本公司于2018年3月27日召开第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》和财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定，对可比期间新增“资产处置收益”报表项目的比较数据进行调整。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------|-----------|
| 增值税 | 销售商品或提供劳务的增值额 | 17%、6%、3% |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 当期应纳流转税额 | 1%、5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 教育费附加 | | 5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|----------------|----------|
| 三祥新材股份有限公司 | 15% |
| 福建三祥杨梅州电力有限公司 | 25% |
| 福建三祥新材料研究院有限公司 | 25% |

| | |
|--------------|-----|
| 三祥新材（福州）有限公司 | 25% |
| 三祥新材（宁夏）有限公司 | 25% |

2. 税收优惠

适用 不适用

2015年12月9日，福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合下发了《关于认定福建省2015年高新技术企业的通知》（闽科高[2015]37号），本公司经复审后被认定为高新技术企业。报告期内本公司适用的企业所得税率为15%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 108,810.02 | 70,159.01 |
| 银行存款 | 45,953,441.57 | 74,412,400.10 |
| 其他货币资金 | 2,986,086.34 | 881,528.11 |
| 合计 | 49,048,337.93 | 75,364,087.22 |

其他说明

无

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3. 衍生金融资产

适用 不适用

4. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 40,626,087.50 | 34,044,861.90 |
| 商业承兑票据 | 9,237,466.13 | 13,026,090.90 |
| 合计 | 49,863,553.63 | 47,070,952.80 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 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 | 67,837,875.80 | |
| 合计 | 67,837,875.80 | |

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 60,372,634.68 | 100.00 | 3,451,957.58 | 5.72 | 56,920,677.10 | 55,056,699.69 | 97.44 | 3,583,122.40 | 6.51 | 51,473,577.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 1,445,595.47 | 2.56 | 1,445,595.47 | 100 | |
| 合计 | 60372634.68 | 100 | 3451957.58 | 5.72 | 56,920,677.1 | 56502295.16 | 100 | 5028717.87 | 8.9 | 51473577.29 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□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 币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |

| | | | |
|------------|---------------|--------------|--------|
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 59,781,543.29 | 2,989,077.17 | 5 |
| 1 年以内小计 | 59,781,543.29 | 2,989,077.17 | 5 |
| 1 至 2 年 | 28,656.70 | 5,731.34 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 175,476.04 | 70,190.42 | 40.00 |
| 3 年以上 | 386,958.65 | 386,958.65 | 100.00 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 60,372,634.68 | 3,451,957.58 | 5.72 |

确定该组合依据的说明：
根据应收账款信用风险特征相似进行划分。

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：
适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-68,164.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,508,595.47 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|----------------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 寅升耐火材料(郑州)有限公司 | 销售商品款 | 1,304,355.47 | 无法收回 | 总经理审批 | 否 |

| | | | | | |
|------------------------|-------|--------------|------|-------|----|
| 成都市华源高 新材料有限公 司 | 销售商品款 | 141,240.00 | 无法收回 | 总经理审批 | 否 |
| 山东耐材集团 中齐耐火有限 公司 | 销售商品款 | 63,000.00 | 无法收回 | 总经理审批 | 否 |
| 合 计 | -- | 1,508,595.47 | -- | -- | -- |

应收账款核销说明：

适用 不适用

上述核销款项已于上年全额计提坏账准备。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

截至年末，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 16,733,111.20 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 27.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 836,655.56 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 15,699,473.50 | 99.78 | 6,085,595.45 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 35,125.82 | 0.22 | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 合计 | 15,734,599.32 | 100.00 | 6,085,595.45 | 100.00 |

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

截至年末,按供应商归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 8,578,129.92 元,占预付款项年末余额合计数的比例为 54.52%。

其他说明

□适用 √不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 545,439.09 | 100.00 | 43,966.95 | 8.06 | 501,472.14 | 88,394.15 | 100.00 | 12,974.71 | 14.68 | 75,419.44 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------|------------|---|-----------|---|------------|-----------|---|-----------|---|-----------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 545,439.09 | / | 43,966.95 | / | 501,472.14 | 88,394.15 | / | 12,974.71 | / | 75,419.44 |

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 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 497,739.09 | 24,886.95 | 5 |
| 1 年以内小计 | 497,739.09 | 24,886.95 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | 47,700.00 | 19,080.00 | 40.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 545,439.09 | 43,966.95 | 8.06 |

确定该组合依据的说明：

根据应收账款信用风险特征相似进行划分。

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

(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 30,992.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|------------|-----------|
| 保证金 | 31,000.00 | 31,000.00 |
| 备用金借支 | 482,792.96 | 54,144.15 |
| 对非关联公司的应收款项 | 31,646.13 | 3,250.00 |
| 合计 | 545,439.09 | 88,394.15 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|-------|------------|---------|---------------------|-----------|
| 练芳 | 备用金借支 | 103,551.87 | 1 年以内 | 18.99 | 5,177.59 |
| 吴建喜 | 备用金借支 | 100,000.00 | 1 年以内 | 18.33 | 5,000.00 |
| 宗亮 | 备用金借支 | 100,000.00 | 1 年以内 | 18.33 | 5,000.00 |
| 徐秀凤 | 备用金借支 | 50,000.00 | 1 年以内 | 9.17 | 2,500.00 |
| 国网福建寿宁县供电公司 | 保证金 | 31,000.00 | 2 至 3 年 | 5.68 | 12,400.00 |
| 合计 | -- | 384,551.87 | -- | 70.50 | 30,077.59 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 31,591,342.74 | | 31,591,342.74 | 12,905,093.24 | | 12,905,093.24 |
| 在产品 | 3,534,137.23 | | 3,534,137.23 | 3,620,172.52 | | 3,620,172.52 |
| 库存商品 | | | | | | |
| 周转材料 | 1,103,610.18 | | 1,103,610.18 | 1,020,823.36 | | 1,020,823.36 |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | | | | | | |
| 委托加工物资 | | | | 6,585,146.30 | | 6,585,146.30 |
| 产成品 | 73,417,424.40 | 371,566.49 | 73,045,857.91 | 44,884,934.51 | 226,834.23 | 44,658,100.28 |
| 合计 | 109,646,514.55 | 371,566.49 | 109,274,948.06 | 69,016,169.93 | 226,834.23 | 68,789,335.70 |

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------------|------------|------------|----|------------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | | | | | | |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | | | | | | |
| 产成品 | 226,834.23 | 368,732.91 | | 224,000.65 | | 371,566.49 |
| 合计 | 226,834.23 | 368,732.91 | | 224,000.65 | | 371,566.49 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 银行理财产品和收益 | 60,000,000.00 | 120,337,708.34 |
| 待抵扣进项税额 | 1,285,923.97 | |
| 待认证进项税额 | 1,269.39 | |
| 增值税留抵税额 | 6,122,216.81 | 3,056,126.30 |
| 预缴所得税 | | 1,142,656.03 |
| 合计 | 67,409,410.17 | 124,536,490.67 |
| | | |

其他说明

其他流动资产年末较年初减少较大，主要系年初银行理财产品到期赎回和本年减少银行理财产品投资所致。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

□适用 √不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(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：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况：**

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 80,056,716.93 | 71,658,598.49 | 6,698,898.30 | 7,134,829.48 | 165,549,043.20 |
| 2. 本期增加金额 | 1,865,423.55 | 3,034,612.52 | 3,742,375.30 | 287,161.65 | 8,929,573.02 |
| (1) 购置 | | 631,149.83 | 3,742,375.30 | 287,161.65 | 4,660,686.78 |
| (2) 在建工程转入 | 1,865,423.55 | 2,403,462.69 | | | 4,268,886.24 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 224,319.73 | | | | 224,319.73 |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 转入在建工程 | 224,319.73 | | | | 224,319.73 |
| 4. 期末余额 | 81,697,820.75 | 74,693,211.01 | 10,441,273.60 | 7,421,991.13 | 174,254,296.49 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 33,560,309.04 | 37,447,061.55 | 5,132,729.38 | 5,977,833.73 | 82,117,933.70 |

| | | | | | |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 2. 本期增加金额 | 4,016,512.36 | 4,699,177.64 | 991,422.08 | 192,228.81 | 9,899,340.89 |
| (1) 计提 | 4,016,512.36 | 4,699,177.64 | 991,422.08 | 192,228.81 | 9,899,340.89 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 42,287.40 | | | | 42,287.40 |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 转入在建工程 | 42,287.40 | | | | 42,287.40 |
| 4. 期末余额 | 37,534,534.00 | 42,146,239.19 | 6,124,151.46 | 6,170,062.54 | 91,974,987.19 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 44,163,286.75 | 32,546,971.82 | 4,317,122.14 | 1,251,928.59 | 82,279,309.30 |
| 2. 期初账面价值 | 46,496,407.89 | 34,211,536.94 | 1,566,168.92 | 1,156,995.75 | 83,431,109.50 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|---------------|--------------|--|--------------|
| 年产 1 万吨电熔氧化锆系列产品项目 | 52,791,462.24 | | 52,791,462.24 | 3,243,761.72 | | 3,243,761.72 |
| 年产 5 万吨球化剂、孕育剂项目 | 27,384,489.89 | | 27,384,489.89 | | | |
| 其他 | 4,000,455.60 | | 4,000,455.60 | 1,461,531.04 | | 1,461,531.04 |
| 合计 | 84,176,407.73 | | 84,176,407.73 | 4,705,292.76 | | 4,705,292.76 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|--------------------|-------------|--------------|---------------|--------------|----------|---------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 年产 1 万吨电熔氧化锆系列产品项目 | 170,080,000 | 3,243,761.72 | 49,559,922.73 | 12,222.21 | | 52,791,462.24 | 31.05% | 33% | | | | 募股资金 |
| 年产 5 万吨球化剂、孕育剂项目 | 55,930,000 | | 28,237,717.73 | 853,227.84 | | 27,384,489.89 | 50.49% | 52% | | | | 其他来源 |
| 其他 | | 1,461,531.04 | 5,942,360.75 | 3,403,436.19 | | 4,000,455.60 | / | / | | | / | / |
| 合计 | | 4,705,292.76 | 83,740,001.21 | 4,268,886.24 | | 84,176,407.73 | | | | | | |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 专用材料 | 1,883,750.14 | 72,296.19 |
| 专用设备 | 3,244,875.85 | 533,037.71 |
| 合计 | 5,128,625.99 | 605,333.90 |

其他说明:

工程物资年末较年初增加较大, 主要在建项目按建设计划增加储备及待安装设备到货所致。

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 商标 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|-----|-------|------------|------------|----|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 23,449,165.03 | | | 299,979.49 | 300,000.00 | | 24,049,144.52 |
| 2. 本期增加金额 | 6,334,226.00 | | | | | | 6,334,226.00 |
| (1) 购 | 6,334,226.00 | | | | | | 6,334,226.00 |

| | | | | | | | |
|------------|---------------|--|--|------------|------------|--|---------------|
| 置 | | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 29,783,391.03 | | | 299,979.49 | 300,000.00 | | 30,383,370.52 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,974,833.13 | | | 252,447.80 | | | 3,227,280.93 |
| 2. 本期增加金额 | 546,307.78 | | | 18,396.44 | | | 564,704.22 |
| (1) 计提 | 546,307.78 | | | 18,396.44 | | | 564,704.22 |
| (2) 其他 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,521,140.91 | | | 270,844.24 | | | 3,791,985.15 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末 | 26,262,250.12 | | | 29,135.25 | 300,000.00 | | 26,591,385.37 |

| | | | | | | | |
|---------------|---------------|--|--|-----------|------------|--|---------------|
| 账面价值 | | | | | | | |
| 2. 期初 账面价值 | 20,474,331.90 | | | 47,531.69 | 300,000.00 | | 20,821,863.59 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|--------|-----------|--------|----------|--------|----------|
| 厂区绿化工程 | 15,360.92 | | 8,014.25 | | 7,346.67 |
| 合计 | 15,360.92 | | 8,014.25 | | 7,346.67 |

其他说明:

无

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 3,866,698.13 | 595,878.76 | 5,268,526.81 | 792,685.79 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 432,113.65 | 65,730.72 | 1,109,884.49 | 206,760.93 |
| 预提运费 | 205,648.84 | 30,847.33 | 168,638.44 | 25,295.77 |
| 递延收益 | 2,794,605.14 | 419,190.78 | 2,275,433.62 | 341,315.04 |
| 内部交易未实现利润 | 2,325,744.52 | 348,861.69 | 2,858,439.47 | 428,765.92 |
| 固定资产 | 5,934,237.96 | 890,135.69 | 5,374,758.50 | 806,213.78 |
| 合计 | 15,559,048.24 | 2,350,644.97 | 17,055,681.33 | 2,601,037.23 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | | | | |
| 商标 | 175,000.00 | 26,250.00 | 145,000.00 | 21,750.00 |
| 合计 | 175,000.00 | 26,250.00 | 145,000.00 | 21,750.00 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 1,943,592.72 | 2,527,666.14 |
| 资产减值准备 | 792.89 | |
| 合计 | 1,944,385.61 | 2,527,666.14 |

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2017年 | | 275,702.85 | |
| 2018年 | 419,962.18 | 728,332.75 | |
| 2019年 | 774,964.83 | 774,964.83 | |
| 2020年 | 748,665.71 | 748,665.71 | |
| 合计 | 1,943,592.72 | 2,527,666.14 | / |

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|------------|
| 预付工程及设备款 | 24,309,214.46 | 375,415.38 |
| 合计 | 24,309,214.46 | 375,415.38 |

其他说明：

其他非流动资产年末较年初增加较大，主要系按在建项目工程进度预付工程及设备采购款项所致。

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 29,529,444.53 | 7,538,600.00 |
| 合计 | 29,529,444.53 | 7,538,600.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 48,441,148.84 | 26,959,603.20 |
| 1至2年 | 11,536.40 | 133,042.03 |
| 2至3年 | 140,584.91 | 122,158.12 |
| 3年以上 | 198,041.46 | 166,004.87 |
| 合计 | 48,791,311.61 | 27,380,808.22 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,466,812.26 | 3,013,324.72 |
| 1至2年 | 14,500.00 | 3,115.00 |
| 合计 | 1,481,312.26 | 3,016,439.72 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 12,035,431.80 | 38,733,523.35 | 36,671,138.00 | 14,097,817.15 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,058.30 | 2,353,823.34 | 2,355,651.64 | 1,230.00 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |

| | | | | |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 12,038,490.10 | 41,087,346.69 | 39,026,789.64 | 14,099,047.15 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,776,930.12 | 32,001,528.42 | 30,393,009.94 | 6,385,448.60 |
| 二、职工福利费 | | 1,284,608.13 | 1,284,608.13 | |
| 三、社会保险费 | 1,648.70 | 1,819,635.09 | 1,820,634.59 | 649.20 |
| 其中: 医疗保险费 | 1,456.40 | 1,554,891.10 | 1,555,777.50 | 570.00 |
| 工伤保险费 | 46.60 | 187,006.40 | 187,033.80 | 19.20 |
| 生育保险费 | 145.70 | 77,737.59 | 77,823.29 | 60.00 |
| 四、住房公积金 | 2,167.00 | 2,477,885.00 | 2,475,572.00 | 4,480.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,179,207.64 | 1,149,866.71 | 697,313.34 | 1,631,761.01 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、职工奖励及福利基金 | 6,075,478.34 | | | 6,075,478.34 |
| 合计 | 12,035,431.80 | 38,733,523.35 | 36,671,138.00 | 14,097,817.15 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 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 | 2,912.60 | 2,253,318.00 | 2,255,030.60 | 1,200.00 |
| 2、失业保险费 | 145.70 | 100,505.34 | 100,621.04 | 30.00 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 3,058.30 | 2,353,823.34 | 2,355,651.64 | 1,230.00 |

其他说明:

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税 | 28,115.58 | 43,379.00 |
| 企业所得税 | 1,431,859.64 | 878,802.60 |
| 个人所得税 | 174,577.31 | 165,705.55 |
| 城市维护建设税 | 607.46 | 432.11 |
| 教育附加 | 1,397.36 | 2,160.55 |
| 印花税 | 226,741.28 | 72,275.50 |
| 土地使用税 | 657,872.89 | 625,308.29 |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 房产税 | 360,008.35 | 359,052.30 |
| 地方水利建设基金 | 2,169.54 | |
| 合计 | 2,883,349.41 | 2,147,115.90 |

其他说明：

应交税费年末较年初增加较大，主要系本年第四季度较上年同期盈利增加相应计提企业所得税增加所致。

39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 应付未结算电费 | 2,490,260.05 | 1,393,807.19 |
| 未付租赁费 | | 106,083.00 |
| 其他 | 164,422.22 | 71,811.90 |
| 合计 | 2,654,682.27 | 1,571,702.09 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------------|------------|
| 预计一年内转入其他收益的递延收益 | 299,075.32 | 357,828.48 |
| 合 计 | 299,075.32 | 357,828.48 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(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）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

□适用 √不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 5,945,105.14 | 707,000.00 | 399,075.32 | 6,253,029.82 | 尚未摊销完毕或使用 |
| 合计 | 5,945,105.14 | 707,000.00 | 399,075.32 | 6,253,029.82 | / |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|----------|-------------|------|------|-------------|
|------|------|----------|-------------|------|------|-------------|

| | | | | | | |
|-----------------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|-------|
| 传感器用高性能”氧化锆材料的关键技术及应用 | | 107,000.00 | 95,000.00 | | 12,000 | 与收益相关 |
| 单晶电熔铝晶粒控制技术 | 8,393.12 | | | 8,393.12 | | 与资产相关 |
| 电熔法提炼高纯氧化锆产业化建设 | 3,757,500.00 | | | 270,000.00 | 3,487,500.00 | 与资产相关 |
| 亚纳米级氧化锆粉 | 25,948.30 | | | 5,103.44 | 20,844.86 | 与资产相关 |
| 一步法熔炼稳定型氧化锆产业 | 2,000,000.00 | | | | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 传感器用高性能”氧化锆材料的关键技术及应用 | | 100,000.00 | 5,000.00 | | 95,000.00 | 与资产相关 |
| 一种新型高纯电熔氧化锆产业化建设 | | 500,000.00 | | | 500,000.00 | 与资产相关 |
| 特种电熔氧化锆的研发 | 153,263.72 | | | 15,578.76 | 137,684.96 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,945,105.14 | 707,000.00 | 100,000.00 | 299,075.32 | 6,253,029.82 | / |

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 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 | 134,150,000 | | | | | | 134,150,000 |

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) | 156,948,327.42 | | | 156,948,327.42 |
| 其他资本公积 | 5,588.66 | | | 5,588.66 |
| 合计 | 156,953,916.08 | | | 156,953,916.08 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 4,601,338.84 | 2,495,166.04 | 1,442,660.37 | 5,653,844.51 |
| 合计 | 4,601,338.84 | 2,495,166.04 | 1,442,660.37 | 5,653,844.51 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,322,798.20 | 5,632,268.00 | | 20,955,066.20 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 15,322,798.20 | 5,632,268.00 | | 20,955,066.20 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
按实现净利润的10%计提法定盈余公积。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 114,904,979.08 | 79,057,284.90 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 114,904,979.08 | 79,057,284.90 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 54,007,892.60 | 39,331,572.24 |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,632,268.00 | 3,483,878.06 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 13,415,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 149,865,603.68 | 114,904,979.08 |

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 384,899,370.33 | 274,170,074.80 | 272,788,670.71 | 184,113,766.91 |
| 其他业务 | 22,946,704.21 | 20,408,990.86 | 4,881,719.14 | 4,518,640.87 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 407,846,074.54 | 294,579,065.66 | 277,670,389.85 | 188,632,407.78 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 825,111.08 | 567,465.55 |
| 教育费附加 | 840,890.85 | 594,092.90 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 299,796.85 | 197,639.02 |
| 土地使用税 | 576,231.39 | 333,498.21 |
| 车船使用税 | | |
| 印花税 | 352,558.68 | 99,508.45 |
| 出口关税 | 551,316.80 | 536,862.00 |
| 地方水利建设基金 | 11,122.26 | |
| 合计 | 3,457,027.91 | 2,329,066.13 |

其他说明：

税金及附加本年较上年增加较大，主要系各税种计税基础变化所致。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 5,272,566.72 | 3,596,296.82 |
| 包装费 | 2,569,182.90 | 2,105,374.14 |
| 差旅费 | 864,018.70 | 742,299.64 |
| 广告宣传费 | 540,704.96 | 896,862.36 |
| 运输、商检及港杂费等 | 8,343,242.65 | 7,498,793.21 |
| 维修费、物料及低值摊销 | 295,808.73 | 107,271.79 |
| 办公费 | 27,321.06 | 43,120.39 |
| 其他 | 757,953.92 | 516,588.54 |
| 合计 | 18,670,799.64 | 15,506,606.89 |

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 8,062,684.00 | 7,637,114.78 |
| 摊销及折旧 | 2,344,925.27 | 1,750,903.50 |
| 技术开发费 | 13,697,186.72 | 10,301,847.90 |
| 中介机构、信息披露及咨询费等 | 460,467.32 | 1,201,280.67 |
| 安全生产费 | 2,495,166.04 | 2,513,398.34 |
| 修理及物料消耗 | 367,593.58 | 434,805.36 |
| 办公、业务招待及上市费用等 | 2,341,381.13 | 2,210,032.49 |
| 差旅费 | 542,783.54 | 514,381.89 |
| 其他 | 1,383,738.69 | 2,620,924.39 |
| 合计 | 31,695,926.29 | 29,184,689.32 |

其他说明：

无

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|---------------|
| 银行手续费 | 228,686.49 | 204,509.48 |
| 汇兑损益 | 8,051.81 | -397,217.96 |
| 减：利息收入 | 826,073.27 | 834,509.02 |
| 合计 | -589,334.97 | -1,027,217.50 |

其他说明：

财务费用本年较上年增加较大，主要系国外销售和采购业务因美元汇率变化使汇兑损失增加所致。

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-------------|
| 一、坏账损失 | -37,172.58 | -687,487.81 |
| 二、存货跌价损失 | 368,732.91 | 18,134.81 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |

| | | |
|---------------|------------|-------------|
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 331,560.33 | -669,353.00 |

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|-----------|
| 理财产品收益 | 3,231,201.73 | 99,179.67 |
| 合计 | 3,231,201.73 | 99,179.67 |

其他说明：

投资收益本年较上年增加较大，主要系上年购买的银行理财产品于本年到期赎回取得收益所致。

69、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 140,000.00 | 4,597,019.43 | 140,000.00 |
| 其他 | 70,074.38 | 9,910.37 | 70,074.38 |
| 合计 | 210,074.38 | 4,606,929.80 | 210,074.38 |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------|--------|-------------|
| | | | |

| | | | |
|-------------------|------------|--------------|-------|
| 稳定性氧化锆生产线扩建项目 | | 106,657.64 | 与资产相关 |
| 单晶电熔铝晶粒控制技术 | | 12,634.48 | 与资产相关 |
| 一步法熔炼氧化锆颗粒 | | 6,079.68 | 与资产相关 |
| 电熔法提炼高纯氧化锆产业化建设项目 | | 270,000.00 | 与资产相关 |
| 亚纳米级氧化锆粉 | | 5,103.44 | 与资产相关 |
| 特种电熔氧化锆的研发 | | 15,578.76 | 与资产相关 |
| 福建名牌产品称号市级奖励资金 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 上市奖励资金 | 90,000.00 | 3,000,000.00 | 与收益相关 |
| 进口贴息专项资金 | | 550,000.00 | 与收益相关 |
| 特种电熔氧化锆的研发 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 民营企业创新创业奖励 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 科技创新奖励经费 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 稳定岗位补贴 | | 80,965.43 | 与收益相关 |
| 专利奖金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 140,000.00 | 4,597,019.43 | |

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入本年较上年减少较大，主要系对自 2017 年 1 月 1 日存在或新增的政府补助按变更后的会计政策列报和上年收到上市奖励资金所致。

70、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 1,243,500.00 | 666,468.70 | 1,243,500.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 160,553.81 | |
| 其他 | 384,310.89 | 3,840.01 | 384,310.89 |
| 合计 | 1,627,810.89 | 830,862.52 | 1,627,810.89 |

其他说明：

营业外支出本年较上年增加较大，主要系本年履行社会责任捐赠支出增加所致。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 9,787,686.54 | 8,286,502.05 |
| 递延所得税费用 | 254,892.26 | -21,903.69 |
| 合计 | 10,042,578.80 | 8,264,598.36 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 64,050,471.40 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,607,570.71 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 972,380.60 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 653,228.03 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -146,018.36 |
| 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 | 198.22 |
| 研发费用支出加计扣除的影响 | -1,044,780.40 |
| 所得税费用 | 10,042,578.80 |

其他说明：

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 与收益相关政府补助 | 2,325,148.02 | 4,180,965.43 |
| 往来款或备用金收回 | 255,809.62 | 695,156.77 |
| 利息收入及其他 | 1,247,607.72 | 2,348,409.01 |
| 小 计 | 3,828,565.36 | 7,224,531.21 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 技术研发费 | 7,253,995.12 | 4,663,441.22 |
| 差旅、运输费、检测费等 | 10,057,409.08 | 7,462,802.66 |
| 办公、业务招待及上市费用 | 1,997,902.49 | 2,265,008.07 |
| 包装费、修理及物料消耗等 | 2,662,689.08 | 2,526,329.73 |
| 广告及宣传费 | 727,866.14 | 969,261.56 |
| 捐赠支出 | 1,243,500.00 | 669,500.00 |
| 银行手续费 | 240,083.08 | 209,495.15 |
| 中介机构、信息披露及咨询费等 | 818,878.50 | 363,800.00 |
| 往来款及其他 | 4,194,076.19 | 2,550,740.41 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 小 计 | 29,196,399.68 | 21,680,378.80 |
|-----|---------------|---------------|

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|-------|
| 与资产相关的政府补助 | 600,000.00 | |
| 合计 | 600,000.00 | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 本年支付上年购买长期资产款项 | 62,250.00 | 297,469.26 |
| 银行承兑汇票保证金净支付 | 2,104,558.23 | |
| 与权益性证券发行直接相关的费用 | | 4,903,200.00 |
| 小 计 | 2,166,808.23 | 5,200,669.26 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 54,007,892.60 | 39,331,572.24 |
| 加：资产减值准备 | 331,560.33 | -669,353.00 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,899,340.89 | 10,298,480.96 |
| 无形资产摊销 | 564,704.22 | 491,477.57 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,014.25 | 13,671.44 |
| 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） | | -6,733.42 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 160,553.81 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,231,201.73 | -99,179.67 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 250,392.26 | -26,403.69 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 4,500.00 | 4,500.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -40,854,345.27 | -11,602,765.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -21,435,337.39 | -10,198,373.91 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 4,758,720.95 | -4,057,625.11 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,304,241.11 | 23,639,821.48 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 46,062,251.59 | 74,482,559.11 |
| 减：现金的期初余额 | 74,482,559.11 | 26,092,721.28 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -28,420,307.52 | 48,389,837.83 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 108,810.02 | 70,159.01 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 45,953,441.57 | 74,412,400.10 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 46,062,251.59 | 74,482,559.11 |
| 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 | | |

其他说明：

√适用 □不适用

其他货币资金中年末、年初的银行承兑汇票保证金金额分别为 2,986,086.34 元、881,528.11 元，保证金需银行承兑汇票到期兑付才能收回，因此，年末、年初的现金及现金等价物中不含此金额。

75、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：

□适用 √不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------------|---------------|-------------------------|
| 货币资金（其他货币资金） | 2,986,086.34 | 银行承兑汇票保证金，银行承兑汇票到期才能收回。 |
| 固定资产（房屋建筑物） | 11,682,993.34 | 用于银行承兑汇票、信用证的最高额抵押 |
| 无形资产（土地使用权） | 3,735,835.97 | 用于银行承兑汇票、信用证的最高额抵押 |
| 合计 | 18,404,915.65 | / |

其他说明：

无

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目:

√适用 □不适用

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 | | | |
| 其中: 美元 | 591,636.45 | 6.5342 | 3,865,870.89 |
| 欧元 | 153.55 | 7.8023 | 1,198.05 |
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中: 美元 | 1,013,422.00 | 6.5342 | 6,621,902.03 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 其中: 美元 | 3,373.96 | 6.5342 | 22,046.13 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 其中: 美元 | 1,000,725.11 | 6.5342 | 6,538,938.02 |
| 长期借款 | | | |
| 美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港元 | | | |
| 人民币 | | | |

其他说明:

无

(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

78、套期

□适用 √不适用

79、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------------------------|------------|-------|------------|
| 稳定性氧化锆生产线扩建项目 | 54,511.80 | 其他收益 | 54,511.80 |
| 单晶电熔铝晶粒控制技术 | 12,634.48 | 其他收益 | 12,634.48 |
| 电熔法提炼高纯氧化锆产业化建设项目 | 270,000.00 | 其他收益 | 270,000.00 |
| 亚纳米级氧化锆粉 | 5,103.44 | 其他收益 | 5,103.44 |
| 特种电熔氧化锆的研发 | 15,578.76 | 其他收益 | 15,578.76 |
| “传感器用高性能”氧化锆材料的关键技术及应用 | 393,000.00 | 其他收益 | 393,000.00 |
| 2017年第一季度增产增效省级奖励 | 876,806.00 | 其他收益 | 876,806.00 |
| 2016年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金 | 687,000.00 | 其他收益 | 687,000.00 |
| 特种电熔氧化锆的研发 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 第七届宁德市科学技术奖励 | 10,000.00 | 其他收益 | 10,000.00 |
| 稳定岗位补贴 | 61,342.02 | 其他收益 | 61,342.02 |
| 福建名牌产品称号市级奖励资金 | 50,000.00 | 营业外收入 | 50000.00 |
| 上市奖励资金 | 90,000.00 | 营业外收入 | 90000.00 |
| 专利奖金 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 合计 | 2675976.5 | | 2675976.5 |

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

80、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6). 其他说明：

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

| 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 | |
| 福建三祥杨梅州电力有限公司 | 福建省 | 寿宁县 | 电力 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 福建三祥新材料研究院有限公司 | 福建省 | 寿宁县 | 研发 | 100 | | 设立 |
| 三祥新材(宁夏)有限公司 | 宁夏回族自治区 | 石嘴山市 | 工业生产 | 100 | | 设立 |
| 三祥新材(福州)有限公司 | 福建省 | 福州市 | 工业生产 | 100 | | 设立 |

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(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:

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(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：

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本集团对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本集团通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本集团才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告年末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占27.72%(上年末为22.26%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款的信用风险敞口的量化数据，参见第十一节、七、5和第十一节、七、9的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流

量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。于报告年末，本集团所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

3、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，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。

本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，本集团还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于2017年12月31日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约37,118.74元（2016年12月31日：约7,494.36元）。

B、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。

本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。本集团通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本集团各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。于2017年12月31日，本集团无重大利率风险的银行借款。

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

适用 不适用

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

适用 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

适用 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

适用 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

适用 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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √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

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 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 (%) |
|-------|-----|------|----------|------------------|-------------------|
| 汇阜投资 | 寿宁县 | 投资 | 300 | 20.003 | 20.003 |
| 汇和投资 | 寿宁县 | 投资 | 300 | 18.278 | 18.278 |
| 永翔贸易 | 日本 | 投资 | 7000 万日元 | 25.142 | 25.142 |

本企业的母公司情况的说明

截至2017年12月31日，公司主要股东为永翔贸易、汇阜投资和汇和投资，分别持有公司25.142%、20.003%、18.278%的股份，合计持股63.423%。其中，永翔贸易为卢庄司持股50.8%，

汇阜投资为夏鹏持股100%，汇和投资为吴世平持股100%。

其他说明：

夏鹏、卢庄司、吴世平均是公司前身三祥有限的主要创始人，并自2003年11月开始共同控制公司股份表决权超过60%至今，夏鹏、吴世平、卢庄司是本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

| 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 | |
| 福建三祥杨梅州电力有限公司 | 福建省 | 寿宁县 | 电力 | 100 | | 同一控制下企业合并 |

| | | | | | | |
|----------------|---------|------|------|-----|--|----|
| 福建三祥新材料研究院有限公司 | 福建省 | 寿宁县 | 研发 | 100 | | 设立 |
| 三祥新材(宁夏)有限公司 | 宁夏回族自治区 | 石嘴山市 | 工业生产 | 100 | | 设立 |
| 三祥新材(福州)有限公司 | 福建省 | 福州市 | 工业生产 | 100 | | 设立 |

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--|---------------|
| 日本永翔贸易株式会社 | 参股股东 |
| 宁德市汇阜投资有限公司 | 参股股东 |
| 宁德市汇和投资有限公司 | 参股股东 |
| 寿宁县汇祥投资有限公司 | 参股股东 |
| 永翔(天津)国际贸易有限公司 | 股东的子公司 |
| 韩国永翔贸易株式会社 | 其他 |
| FRONTIER MATERIAL TECHNOLOGY CO., LTD. | 其他 |
| POWERDEVICESCO., LTD | 其他 |
| 寿宁县新源水电有限公司 | 其他 |
| POWERLUXCO., LTD | 其他 |
| 寿宁县天福水电投资有限公司 | 其他 |
| 福建三信投资有限公司 | 关联人(与公司同一董事长) |
| 福建省寿宁县亿山硅业有限公司 | 其他 |
| 贵州轮胎股份有限公司 | 其他 |
| 寿宁县扬五洲矿业有限公司 | 其他 |

其他说明

永翔(天津)国际贸易有限公司、韩国永翔贸易株式会社、FRONTIER MATERIAL TECHNOLOGY CO., LTD.、POWERDEVICESCO., LTD 为同受实际控制人卢庄司控制企业，寿宁县新源水电有限公司为寿宁县天福水电投资有限公司参股 20%企业，POWERLUXCO., LTD 为 POWERDEVICESCO., LTD 参股

40%企业，寿宁县天福水电投资有限公司为同受实际控制人夏鹏、吴世平控制企业、福建三信投资有限公司为同受实际控制人夏鹏、吴世平控制企业，福建省寿宁县亿山硅业有限公司为董事长兼总经理夏鹏之妹妹及其配偶控制的企业，贵州轮胎股份有限公司为独立董事巫志声担任其独立董事，寿宁县扬五洲矿业有限公司为吴世平之弟弟吴卫平控制的企业。

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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 236.95 | 195.90 |

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**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**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的股份支付。在资产负债表日后实施 2018 年限制性股票激励计划具体见第十一节、十五、4、1。

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、2018 年限制性股票激励计划

依据本公司 2018 年 2 月 5 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2018 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》，本公司于 2018 年 2 月 23 日召开第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据议案，本公司向 103 名激励对象授予 155.90 万股限制性股票，授予日为 2018 年 2 月 23 日，授予价格为每股 10.145 元。本次股权激励的出资已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 3 月 19 日出具的众环验字(2018)14001 号验资报告验证，截至本财务报告报出日，本次股权激励的股权登记正在办理之中。本次股权激励具体情况见本公司已披露的公告。

2、利润分配预案

2018 年 3 月 27 日，经本公司第二届董事会第二十六次会议审议通过，2017 年度利润分配预案为：拟以权益分派实施的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

本公司第二届董事会、监事会的任期于 2018 年 2 月 27 日届满，公司正在积极筹备换届工作。目前，公司第三届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作仍在进行中，为确保董事会、监事会工作进行顺利，公司第二届董事会和监事会将延期换届，公司董事会各专门委员会和高级管理人员的任期也相应顺延。公司将加快推进董事会、监事会换届选举工作进程。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 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 (%) | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|---------------|-------|--------------|------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 57,515,578.87 | 100.00 | 3,309,104.78 | 5.75 | 54,206,474.09 | 54,661,286.49 | 97.42 | 3,563,351.78 | 6.52 | 51,097,934.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 1,445,595.47 | 2.58 | 1,445,595.47 | 100 | |
| 合计 | 57,515,578.87 | 100 | 3,309,104.78 | 5.75 | 54,206,474.09 | 56,106,881.96 | 100 | 5,008,947.25 | 8.93 | 51,097,934.71 |

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 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内小计 | 56,924,487.48 | 2,846,224.37 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 28,656.70 | 5,731.34 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 175,476.04 | 70,190.42 | 40.00 |
| 3 年以上 | 386,958.65 | 386,958.65 | 100.00 |
| 合计 | 57,515,578.87 | 3,309,104.78 | 5.75 |

确定该组合依据的说明：

根据应收账款信用风险特征相似进行划分。

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：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-191,247.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,508,595.47 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 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 |
|----------------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 寅升耐火材料(郑州)有限公司 | 销售商品款 | 1,304,355.47 | 无法收回 | 总经理审批 | 否 |
| 成都市华源高新材料有限公司 | 销售商品款 | 141,240.00 | 无法收回 | 总经理审批 | 否 |
| 山东耐材集团中齐耐火有限公司 | 销售商品款 | 63,000.00 | 无法收回 | 总经理审批 | 否 |
| 合计 | / | 1,508,595.47 | / | / | / |

应收账款核销说明:

适用 不适用

上述核销款项已于上年全额计提坏账准备。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

截至年末, 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 16,733,111.20 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 29.09%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 836,655.56 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款**(1). 其他应收款分类披露:**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 17,057,315.88 | 100.00 | 27,286.47 | 0.16 | 17,030,029.41 | 52,554.15 | 100.00 | 8,677.71 | 16.51 | 43,876.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 17,057,315.88 | 100 | 27,286.47 | 0.16 | 17,030,029.41 | 52,554.15 | 100 | 8,677.71 | 16.51 | 43,876.44 |

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 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内小计 | 297,729.49 | 14,886.47 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | 31,000.00 | 12,400.00 | 40.00 |
| 合计 | 328,729.49 | 27,286.47 | 8.30 |

确定该组合依据的说明：

根据应收账款信用风险特征相似进行划分。

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 | 年末余额 | | |
|----------------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并财务报表范围内的应收款项 | 16,728,586.39 | | |

| | | | |
|-----|---------------|--|--|
| 合 计 | 16,728,586.39 | | |
|-----|---------------|--|--|

注：1、对合并财务报表范围内关联方之间形成的应收款项不计提坏账准备；2、确定上述组合的依据详见第十一节、五、11。

(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 18,608.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------------|---------------|-----------|
| 保证金 | 31,000.00 | 31,000.00 |
| 备用金借支 | 275,683.36 | 18,304.15 |
| 对非关联公司的应收款项 | 22,046.13 | 3,250.00 |
| 合并财务报表范围内的应收款项 | 16,728,586.39 | |
| 合计 | 17,057,315.88 | 52,554.15 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|---------------|----------------|---------------|---------|---------------------|-----------|
| 三祥新材（宁夏）有限公司 | 合并财务报表范围内的应收款项 | 16,728,586.39 | 1 年以内 | 98.07 | |
| 吴建喜 | 备用金借支 | 100,000.00 | 1 年以内 | 0.59 | 5,000.00 |
| 宗亮 | 备用金借支 | 100,000.00 | 1 年以内 | 0.59 | 5,000.00 |
| 国网福建寿宁县供电有限公司 | 保证金 | 31,000.00 | 2 至 3 年 | 0.18 | 12,400.00 |
| 刘成和 | 备用金借支 | 24,000.00 | 1 年以内 | 0.14 | 1,200.00 |
| 合计 | / | 16,983,586.39 | / | 99.57 | 23,600.00 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 83,289,410.42 | | 83,289,410.42 | 37,289,410.42 | | 37,289,410.42 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 83,289,410.42 | | 83,289,410.42 | 37,289,410.42 | | 37,289,410.42 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 福建三祥杨梅州电力有限公司 | 32,289,410.42 | | | 32,289,410.42 | | |
| 福建三祥新材料研究院有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 三祥新材（宁夏）有限公司 | | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | |
| 三祥新材（福州）有限公司 | | 16,000,000.00 | | 16,000,000.00 | | |
| 合计 | 37,289,410.42 | 46,000,000.00 | | 83,289,410.42 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 364,552,910.57 | 268,347,164.08 | 264,151,488.71 | 192,374,214.87 |
| 其他业务 | 31,121,252.46 | 28,583,539.11 | 4,881,719.14 | 4,518,640.87 |
| 合计 | 395,674,163.03 | 296,930,703.19 | 269,033,207.85 | 196,892,855.74 |

其他说明：

主营业务本年较上年增加较大，主要系国内市场开拓力度较大及产品销售价格提高等综合影响所致。

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 10,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 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 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 理财产品收益 | 3,231,201.73 | 99,179.67 |
| 合计 | 13,231,201.73 | 7,099,179.67 |

注：投资收益本年较上年增加较大，主要系上年购买的银行理财产品于本年到期赎回取得收益及子公司分配股利本年较上年增加综合影响所致。

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密 | 2,675,976.50 | |

| | | |
|---|---------------|--|
| 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) | | |
| 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投资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 | 3,231,201.73 | |
| 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 | | |
| 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 | -1,557,736.51 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -1,318,563.15 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 3,030,878.57 | |

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

适用 不适用

| 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 | 稀释每股收益 |
| | | | |

| | | | |
|-------------------------|--------|------|------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.17% | 0.40 | 0.40 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.48% | 0.38 | 0.38 |

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

| | |
|--------|---------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 |
| 备查文件目录 | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。 |
| 备查文件目录 | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

董事长：夏鹏

董事会批准报送日期：2018 年 3 月 27 日

修订信息

适用 不适用