

公司代码：603663

公司简称：三祥新材



三祥新材股份有限公司 2018 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），以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增4股，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可能面对的风险部分的内容。

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.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	41
第七节	优先股相关情况.....	47
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第九节	公司治理.....	55
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.....	172

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	中国证券监督管理委员会
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
辽宁华锆	指	辽宁华锆新材料有限公司——公司控股子公司
辽宁华祥	指	辽宁华祥新材料有限公司——公司控股子公司
报告期	指	2018年1月1日至2018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（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	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、王钟慧
报告期内履行持续督导职责的	名称	浙商证券股份有限公司

保荐机构	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	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	598,534,286.07	407,846,074.54	46.75	277,670,389.85
归属于上市公司股东的净利润	74,181,456.30	54,007,892.60	37.35	39,331,572.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	72,159,553.33	50,977,014.03	41.55	36,052,943.24
经营活动产生的现金流量净额	35,026,394.34	4,304,241.11	713.76	23,639,821.48
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	530,330,928.57	467,578,430.47	13.42	425,933,032.20
总资产	850,014,437.66	573,595,932.84	48.19	485,950,871.85

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	0.55	0.40	37.50	0.34
稀释每股收益(元/股)	0.55	0.40	37.50	0.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.54	0.38	42.11	0.31
加权平均净资产收益率(%)	14.99	12.17	增加2.82个百分点	12.30
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.58	11.48	增加3.10个百分点	11.27

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

2018 年营业收入较上期增加 46.75%，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、2018 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	144,793,028.23	151,929,465.07	158,490,243.10	143,321,549.67
归属于上市公司股东的净利润	21,192,955.50	21,532,192.01	22,863,918.44	8,592,390.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,288,175.48	21,459,912.93	22,858,097.58	7,553,367.34
经营活动产生的现金流量净额	-4,976,992.64	-2,891,989.68	15,705,135.00	27,190,241.66

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	2018 年金额	附注(如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	-142,481.57			-153,820.39
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	3,705,705.48		2,675,976.50	4,597,019.43
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	1,242,918.05		3,231,201.73	99,179.67
因不可抗力因素,如遭受自然灾害				

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	-2,427,002.64		-1,557,736.51	-660,398.34
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	6,000.00			
所得税影响额	-363,236.35		-1,318,563.15	-603,351.37
合计	2,021,902.97		3,030,878.57	3,278,629.00

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。

为了让公司更好、更快的发展，公司正通过内生和外延发展的方式，积极完善公司锆产业链的业务构成。报告期内，公司收购了本公司下游海绵锆生产企业辽宁华锆，通过上下游的整合、

协同效应，丰富了公司现有产品，增强抗风险能力，扩大了公司锆产业的版图，为公司在其他锆领域的发展奠定了基础。同时，通过调研、考察与论证，力争在全国进行合理的产业布局，使生产基地更加靠近原材料产地和产业集聚地，研发及服务更加贴近产业人才集聚地、对接客户需求，优化产品生产与研发，始终保持为客户提供优质服务优势，促进公司长期战略目标的实现。

（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，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，海绵锆产品属于我国稀缺的稀有金属运用于航空航天、冶金化工等基础原材料，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，国内经济坚持稳中求进，在“变”与“稳”中推进中国经济高质量发展，在刚刚结束的第十三届全国人大二次会议的《政府工作报告》中指出，围绕推动制造业高质量发展，强化工业基础和技术创新能力，促进先进制造业和现代服务业融合发展，加快建设制造强国。预计未来新型应用领域将不断增强，如 5G、非晶合金等，将带动产业驶入快速发展阶段。同时，随着人民生活水平的不断提高，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，也带动着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，主要原材料锆英砂价格企稳。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、预付账款年末较年初减少 42.76%，主要系预付采购商品款项减少所致。
- 2、其他应收款年末较年初减少 51.77%，主要系职工备用金借支减少所致。
- 3、存货年末较年初增加 34.09%，主要系随着销售规模扩大，依据市场对产品需求预期相应增加产品备货所致。
- 4、其他流动资产年末较年初减少 66.42%，主要系银行理财产品到期赎回和本年增值税留抵税额增加综合影响所致。
- 5、固定资产年末较年初增加 188.88%，主要系本年在建工程转固和非同一控制下企业合并子公司所致。
- 6、应收票据及应收账款年末较年初增加 44.70%，主要系随着销售规模扩大，相应应收客户的货款及收到票据增加所致。

- 7、无形资产年末较年初增加 49.69%，主要系本年通过非同一控制下企业合并子公司所致。
- 8、商誉年末为 37,136,674.81 元，年初为 0，主要系本年通过非同一控制下企业合并子公司所致。

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

公司经过近 30 年的持续发展和创新，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 80 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，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，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；在售中，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，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之一的寿宁县，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。同时，为了进一步增强公司的竞争力和实现公司快速增长，公司收购了下游海绵锆生产企业辽宁华锆，将进一步扩大公司业务规模领先优势。

（六）经营团队与管理优势

公司成立近 30 年，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

2018 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 59,853.43 万元，同比上升 46.75%；归属于上市公司股东的净利润为 7,418.15 万元，同比上升 37.35%。归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为 7,215.96 万元，同比增长 41.55%。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 14,112.28 万元。

截止目前，公司年产 10,000 吨电熔氧化锆系列产品项目生产线已陆续完成点火试产，并产出合格产品，目前该生产线正在做最后的调试和完善，在试生产阶段，公司严格按照安全生产及环境保护的各项法律法规要求。该项目最终竣工投产将扩大公司的生产规模，提高生产能力、市场竞争能力和盈利能力，对公司未来的经营业绩将产生积极的影响。

（二）经营产品情况

①氧化锆

近几年，我国已经对 31 个省（区、市）完成了第一轮中央环保督查全覆盖，2019 年开始将启动第二轮中央环保督查，环保高压已成为一种新常态，最终从市场和政策两方面都挤压了规模较小、技术落后和环保不达标的企业生存空间，加速落后产能整合和退出。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、稳定生产以保证及时稳定供货，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。原材料方面，2018 年全球锆英砂市场由供需紧张逐渐转向平衡，目前价格已逐步趋于稳定，主要辅助材料石墨电极较往年同期也呈高位运行状态。公司从事氧化锆业务以来，与国内外主要供应商长期保持着稳定的合作关系，从而保证优质稳定的货源供应。从销售端看，公司下游产业核电、液晶玻璃、窑炉、高温耐火耐磨材料行业对高品质原材料需求进一步

加强，公司产品尤其在核电、汽车摩擦材料应用领域的销售增长明显。2018 年，公司电熔氧化锆产品销售业绩喜人，创历史新高，实现营业收入 37,618.42 万元，较上期增长 59.68%。

②铸造改性材料

2018 年是国家环保体制建设的关键年，也是环保从口号标语转为真枪实干关键的一年，严格执行节能减排标准负责任的企业将具有明显的优势。公司包芯线的高可靠性、可控性和使用综合成本低等优势显现，对传统铸造改性材料的替代效应逐步加快。该产品属绿色环保型铸造改性材料，在球墨铸造行业应用中得到客户的充分认可。同时公司持续吸纳专业技术人才，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，就环保、节能、提升品质等方面与客户进行全面技术交流，为客户提供改良方案，实施技术销售，得于获得更高客户满意度，促进业绩成长。

报告期内，宁夏全资子公司顺利投产，公司生产基地更加靠近铸造改性材料主要原材料产地，原材料质量得到进一步保障，采购和运输成本都有效降低，同时，也能够更好地为公司北方区域的客户提供优质便捷服务，强化了供货稳定性、提高了成本竞争优势，提高了公司产品的综合竞争力，为顺利开拓新市场，提升市场占有率奠定了良好的基础。2018 年公司铸造改性材料销售创历史新高，实现营业收入 12,557.67 万元，较上期增长 24.86%。

③海绵锆

为更好地回馈股东，维护企业价值和股东价值，公司在不断夯实现有产业的基础上，也在不断扩大在锆产业中其他领域的发展。报告期内，公司收购了专注于海绵锆生产和销售的企业辽宁华锆。辽宁华锆现有股东及人才团队拥有海绵锆领域多年丰富经营管理经验，有着全国领先的自主研发技术和生产工艺，稳定的客户群体。截至报告期末，辽宁华锆海绵锆一期项目处于建设收尾阶段，一期投产后将成为国内乃至亚洲最大的工业级海绵锆生产企业之一。无论在销售规模及净利润水平将给公司带来进一步的提升。

（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年产 2500 吨喷墨色料用电熔氧化锆粉体生产线建设完成投产，实现了喷墨陶瓷色料领域用电熔氧化锆粉体的批量稳定生产。该技术的研发为公司电熔氧化锆产品拓展了新的应用领域；

②特效孕育剂 4#产品研究开发项目，特效孕育剂 4#产品是专门针对球墨铸铁厚大铸件芯部球化不良及球化衰退等问题研发出的一款孕育剂产品，特效孕育剂 4#新产品通过三祥特殊工艺，对孕育剂中硅、钙、铝及稀土元素在高温下进行特殊的改性处理，用于球墨铸铁的瞬时孕育，可有效减少渗碳体的形成，促进铁素体及石墨球形成，改善组织的均一性，提升韧性，改善铸件加工性能，进而提升球墨铸铁的力学性能和机械性能。特效孕育剂 4#产品已经实现工业化生产；

③高活性氧化锆粉体研究开发项目，本研究项目通过对氧化锆电熔升温分解、高温熔融、降温凝固过程中微观形态变化进行研究，采用特殊手段干预升温分解和氧化锆熔体形核凝固过程，以此达到激活氧化锆粉体颗粒表面能的目的，制备高活性氧化锆粉体。项目已完成初期研究，现处于规模化生产线筹备建设阶段；

④特种包芯线产品研究开发，针对钢铁在铸型凝固过程会出现元素晶界偏析、晶界腐蚀、气体夹杂和晶粒粗大等问题，针对以上问题，开发特种包芯线产品，用于钢铁铸型过程的脱氧剂、除气剂和碳硫稳定剂，通过自动喂丝技术将芯线喂入钢液，达到提升钢铁机械性能和力学性能的目的。钢铁企业作为国民经济的重要支柱之一，研发与之对应的特种包芯线产品用于提升钢铁的品质十分必要，特种包芯线产品市场前景广阔；

⑤稳定型氧化锆产品质量提升研究，通过对稳定型氧化锆产品原材料和熔炼工艺的持续改进升级，严控原材料中杂质含量，生产过程加入除杂剂，设计不同熔炼期电弧炉电压电流值，设计新式浇铸工艺，制备出大晶粒，晶体形态接近完美的高纯高密度稳定锆产品，提升稳定型氧化锆产品质量，增强产品的市场竞争力；

（四）报告期内，获得的资质荣誉、专利及资助补贴情况

①截止至 2018 年 12 月，公司累计获得授权国家发明专利 33 件，获得授权实用新型专利 51 件，合计 84 件；

②2018 年 8 月，公司被国际冶金资源协会包芯线分会授予“绿色环保型包芯线生产企业”；

- ③2018 年 11 月，公司被全国博士后管委会认定为“博士后科研实践基地”；
 ④2018 年 11 月，公司叶旦旺技能大师工作室被认定为市级“技能大师工作室”；
 ⑤2018 年 12 月，公司胡天喜被确认为宁德市“天湖人才”；
 ⑥2018 年 12 月，公司被重新认定为高新技术企业；
 ⑦报告期内公司获得福建省科技小巨人领军企业加计扣除奖励 41.2 万元；
 ⑧报告期内公司电熔氧化锆产品获得“福建省单项冠军产品”称号，获得奖励资金 50 万元；
 ⑨报告期内公司获得增产增效奖励基金奖励 56.32 万元；
 ⑩报告期内公司获得福建省两化融合贯标试点企业荣誉，奖励资金 50 万元；
 ⑪报告期内公司获得宁德市创新奖励经费 5 万元；
 ⑫报告期内公司获得重点项目实行工作目标责任制奖励 6 万元；
 ⑬报告期内公司获得一种新型高纯电熔氧化锆产业化建设资金 50 万元；
 ⑭报告期内宁夏三祥获得石嘴山市扶持小微企业创业创新的若干政策措施奖励资金 16 万元；
 ⑮报告期内宁夏三祥获得 2018 年自治区重点研发计划一般科技项目（科技支撑计划）奖励资金 50 万元；
 ⑯报告期内宁夏三祥获得关于预拨 2018 年引进研发机构、高新企业及共建创新平台等专项资金 50 万元；
 ⑰报告期内宁夏三祥获得宁夏回族自治区政府给予的 2018 年自治区战略性新兴产业专项投资计划补助资金 145 万元。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入为 59,853.43 万元，同比上升 46.75%；营业利润为 8,757.43 万元，同比上升 33.77%；归属于上市公司股东的净利润为 7,418.15 万元，同比增长 37.35%；归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为 7,215.96 万元，同比增长 41.55%。经营活动产生的现金流量净额为 3,502.64 万元，同比增长 713.76%。

（一） 主营业务分析

1. 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	598,534,286.07	407,846,074.54	46.75
营业成本	438,268,080.10	294,579,065.66	48.78
销售费用	23,574,435.86	18,670,799.64	26.26
管理费用	31,442,884.51	17,998,739.57	74.69
研发费用	17,798,993.23	13,697,186.72	29.95
财务费用	-1,169,329.81	-589,334.97	-98.42
经营活动产生的现金流量净额	35,026,394.34	4,304,241.11	713.76
投资活动产生的现金流量净额	-74,747,562.62	-17,853,170.68	-318.68
筹资活动产生的现金流量净额	39,354,011.32	-14,981,808.23	362.68

2. 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，营业收入逐年稳步增长。

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	587,613,655.57	430,677,092.79	26.71	53.39	57.41	减少 1.87 个百分点
其他行业	3,339,717.74	996,990.33	70.15	85.02	76.18	增加 1.5 个百分点
合计:	590,953,373.31	431,674,083.12	26.95	53.53	57.45	减少 1.82 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	376,184,240.15	253,272,494.34	32.67	59.68	59.23	增加 0.19 个百分点
铸造改性材料	125,576,685.31	105,892,960.94	15.67	24.86	30.1	减少 3.41 个百分点
其他	89,192,447.85	72,508,627.84	18.71	83	115.03	减少 12.11 个百分点
合计	590,953,373.31	431,674,083.12	26.95	53.53	57.45	减少 1.82 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	214,463,991.13	155,784,966.27	27.36	48.64	48.37	增加 0.13 个百分点
南方市场	135,642,416.81	110,368,321.97	18.63	35.67	45.16	减少 5.32 个百分点
长三角市场	85,287,097.14	64,894,754.99	23.91	5.39	10.2	减少 3.31 个百分点
其他市场	155,559,868.23	100,626,039.89	35.31	160.51	193.79	减少 7.33 个百分点
合计:	590,953,373.31	431,674,083.12	26.95	53.53	57.45	减少 1.82 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	12,494.13 吨	12,613.21 吨	2,896.35 吨	3.14	5.53	-3.95
铸造改性材料	13,539.42 吨	12,558.06 吨	2,188.79 吨	26.42	19.12	81.28

产销量情况说明

2018 年末，铸造改性材料库存较上期增加 81.28%，主要系宁夏三祥顺利投产，铸造改性材料依据市场需求预期相应增加产品备货所致。

(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	430,677,092.79	99.77	273,604,175.34	99.79	57.41	本期新材料行业产品销售增加所致
其他行业	材料、人工等	996,990.33	0.23	565,899.46	0.21	76.18	主要系本期杨梅州电力销售增加所致
合计:		431,674,083.12	100	274,170,074.80	100.00	57.45	
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	253,272,494.34	58.67	159,059,458.01	58.01	59.23	本期产品销售增加所致
铸造改性材料	材料、人工等	105,892,960.94	24.53	81,390,767.20	29.69	30.1	本期产品销售增加所致
其他	材料、人工等	72,508,627.84	16.8	33,719,849.59	12.30	115.03	本期产品销售增加所致
合计:		431,674,083.12	100	274,170,074.80	100.00	57.45	

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 19,448.51 万元，占年度销售总额 32.49%；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%。

销售前五	2018 销售金额（万元）	占年度销售额%
第一名	5,262.51	8.79
第二名	4,698.54	7.85
第三名	4,453.39	7.44
第四名	2,586.91	4.32
第五名	2,447.16	4.09
合计：	19,448.51	32.49

前五名供应商采购额 15,646.98 万元，占年度采购总额 36.12%；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	4,482.91	10.35
第二名	3,791.02	8.75
第三名	3,408.69	7.87
第四名	2,031.66	4.69
第五名	1,932.70	4.46
合计	15,646.98	36.12

其他说明

无

3. 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	23,574,435.86	18,670,799.64	26.26	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	31,442,884.51	17,998,739.57	74.69	主要系 2018 年向 103 名激励对象实施了限制性股票激励计划确认股权激励成本(股权激励费用为 6,484,029.67)、薪酬水平提高综合影响所致。
研发费用	17,798,993.23	13,697,186.72	29.95	主要系研发投入增加所致。
财务费	-1,169,329.81	-589,334.97	-98.42	主要系开展的进出口业务因美元汇率变化使汇兑收益增加所致。

用				
---	--	--	--	--

4. 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	17,798,993.23
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	17,798,993.23
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.97
公司研发人员的数量	71
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	11.13
研发投入资本化的比重 (%)	0

情况说明

□适用 √不适用

5. 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	35,026,394.34	4,304,241.11	713.76	主要系销售商品、提供劳务收到的现金
投资活动产生的现金流量净额	-74,747,562.62	-17,853,170.68	-318.68	主要系固定资产增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	39,354,011.32	-14,981,808.23	362.68	主要系吸收投资及借款增加所致

(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
应收票据及应收账款	154,515,566.09	18.18	106,784,230.73	18.62	44.7	主要系随着销售规模扩大,相应应收客户的货款及收到票据增加所致。

预付款项	9,006,512.06	1.06	15,734,599.32	2.74	-42.76	主要系预付采购商品款项减少所致。
其他应收款	241,857.57	0.03	501,472.14	0.09	-51.77	主要系职工备用金借支减少所致。
其他流动资产	22,633,225.33	2.66	67,409,410.17	11.75	-66.42	主要系银行理财产品到期赎回和本年增值税留抵税额增加综合影响所致。
固定资产	237,687,896.33	27.96	82,279,309.30	14.34	188.88	主要系本年在建工程转固和非同一控制下企业合并子公司所致。
无形资产	39,804,850.37	4.68	26,591,385.37	4.64	49.69	主要系本年通过非同一控制下企业合并子公司所致。
商誉	37,136,674.81	4.37	0	0	100	主要系本年通过非同一控制下企业合并子公司所致。
递延所得税资产	4,490,904.34	0.53	2,350,644.97	0.41	91.05	主要系股权激励成本摊销所致。
其他非流动资产	36,926,500.75	4.34	24,309,214.46	4.24	51.90	主要系子公司-辽宁华锆新材料有限公司、辽宁华祥新材料有限公司向所在地收储中心预付土地购置款项所致。
应付票据及应付账款	107,529,563.21	12.65	78,320,756.14	13.65	37.29	主要系原材料采购货款、在建项目工程款处于供应商、施工方给予的信用期未结算以及本年作为结算支付工具的银行承兑汇票结算增加所致。
预收款项	3,102,560.36	0.37	1,481,312.26	0.26	109.45	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增加综合影响所致。
其他应付款	88,677,407.42	10.43	2,654,682.27	0.46	3,240.42	主要系本年实施了2018年限制性股票激励计划,相应确认了限制性股票回购义务,以及本年以货币方式通过非同一控制企业合并取得辽宁华锆20%股权,截至年末,未付受让股权收购款增加和子公司-辽宁华锆累

						计向辽宁华铝股东借入借款所致。
其他流动负债	663,899.85	0.08	299,075.32	0.05	121.98	主要系本年递延收益转入增加所致。
递延所得税负债	3,471,482.96	0.41	26,250.00		13,124.70	主要系本年通过非同一控制下企业合并子公司所致。

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	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,523,878.15	银行承兑汇票、信用证保证金，银行承兑汇票、信用证到期才能收回。
应收票据（银行承兑汇票）	15,622,287.36	用于开具银行承兑汇票、信用证的的质押。
固定资产（房屋建筑物）	11,158,477.45	用于开具银行承兑汇票、信用证及借款的最高额抵押。
无形资产（土地使用权）	5,686,191.47	用于开具银行承兑汇票、信用证及借款的最高额抵押。
合计	38,990,834.43	

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，海绵锆产品属于我国稀缺的稀有金属运用于航空航天、冶金化工等基础原材料，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、铸造改性材料和海绵锆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。2018年杨梅州电力实现营业收入1,566.51万元，营业利润834.31万元。

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。2018年三祥研究院实现营业收入136.89万元，营业利润100.27万元。

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6,000万元，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。2018年宁夏三祥实现营业收入5,109.45万元，营业利润86.99万元。

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），2018年福州三祥实现营业收入4,722.23万元，营业利润6.36万元。

5、辽宁华锆新材料有限公司

辽宁华锆新材料有限公司，成立于2017年11月15日，注册资本5,400万元，法定代表人为石玢，注册地址为：辽宁省朝阳市朝阳县朝阳柳城经济开发区，主营业务为：常用有色金属冶炼，稀有稀土金属冶炼，有色金属及其合金制造、铸造、压延加工、销售；专用设备制造、销售。（以上经营范围不含危险化学品）（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）。2018年辽宁华锆实现营业收入205.56万元，营业利润-146.01万元。

6、辽宁华祥新材料有限公司

辽宁华祥新材料有限公司，成立于2018年7月13日，注册资本1,000万元，法定代表人为：石政君，注册地址为：辽宁省朝阳市朝阳县朝阳柳城经济开发区，主营业务为：无机盐制造（以上经营范围中不含危险化学品）。（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。）2018年辽宁华祥尚未开始筹建投入生产。

(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國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；随着新收购的子公司辽宁华锆的海绵锆生产基地的投产，将实现上下游的整合，对现有的产品进行有效的补充。同时，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。

(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）；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，同时也根据公司的长期战略目标，通过收购海绵锆生产企业辽宁华锆，尽快实现上下游的整合，形成协同效应，进一步增强公司的市场竞争力。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和外延式的发展，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，扩大公司锆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。

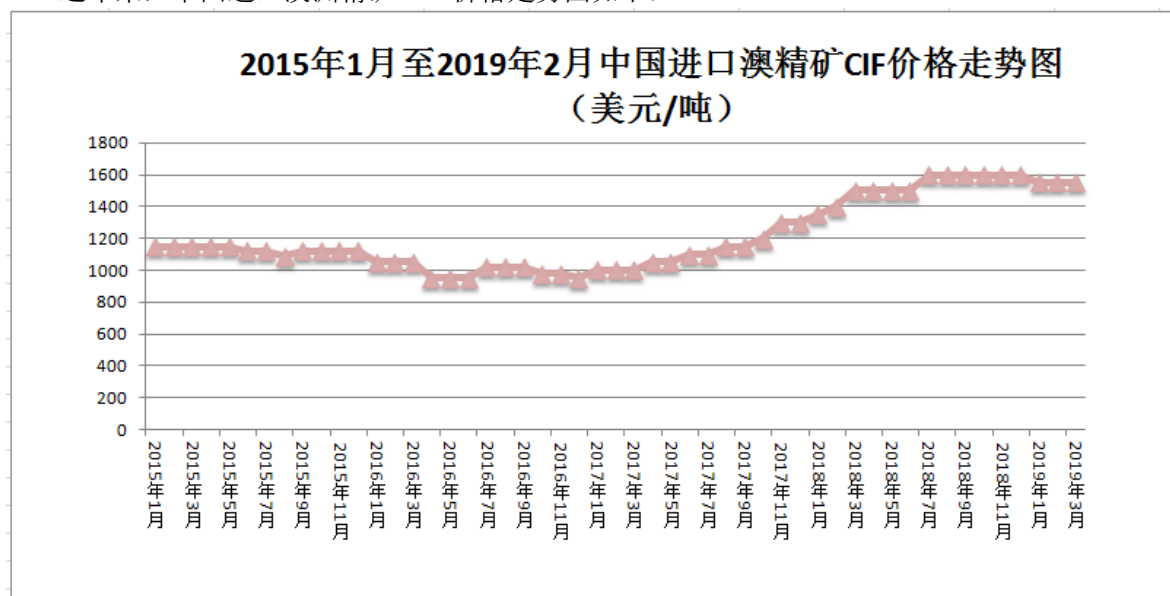
长期以来，公司凭借其自主研发和独立创新的能力，持续研发新产品，不断拓宽下游高端应用领域，与众多大型客户合作持续深入，市场空间也进一步扩大，市场前景持续向好，在一定程度上能够抵消宏观经济环境不利变化对传统应用领域的不利影响。但是如果宏观经济环境持续不景气，公司产品在新应用领域的拓展可能无法抵消传统应用领域的不利影响，仍可能对公司的生产经营造成较大的不利影响，导致公司业绩出现波动。

(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。

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（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。

2019年3月20日，经公司第三届董事会第八次会议审议通过，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）以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增4股，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（%）
2018年	0	1.5	4	20,356,350	74,181,456.30	27.44
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

2018年年度现金分红总额占归属于上市公司股东的净利润之比略低于30%的情况说明：

（1）公司所处行业为锆行业，行业发展具有较好的市场前景，且保持了较快的增长。为更好地回馈股东，维护企业价值和股东价值，公司正在通过内生和外延发展的方式，积极完善公司锆产业链的业务构成。报告期内，公司收购了本公司下游海绵锆生产企业辽宁华锆，通过上下游的整合、协同效应，丰富了公司现有产品，增强抗风险能力，扩大了公司锆产业的版图，为公司在其他锆领域的发展奠定了基础。为了实现公司长期战略目标，充分考虑公司当期和未来生产经营对资金的需求等情况。根据公司章程有关利润分配的规定、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的要求，综合考虑股东的合理回报等实际情况，公司提出2018年度利润分配预案，拟派送现金红利金额占2018年归属于上市公司股东的净利润的27.44%。

（2）本次现金分红预案经董事审议后将提交股东大会审议，公司在召开公司股东大会过程中，为中小股东提供网络投票的方式，并在年报披露后，股东大会召开前召开投资者说明会对现金分红事宜与中小投资者进行充分交流，保证中小股东充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益能够得到充分保护。

(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
与首次公开发行人相关的承诺	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		
与首次公开发行人相关的承诺	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		
与首次公开发行人相关的承诺	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		
与首次公开发行人相	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，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，	长期有效	否	是		

关的承诺			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。					
与首次公开发行相关的承诺	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		
与首次公开发行相关的承诺	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		
与首次公开发行相关的承诺	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	股票上市之日起 36 个月	否	是		

			信心，维护公司股价稳定，公司将启动股价稳定措施。					
与首次公开发行相关的承诺	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		
与首次公开发行相关的承诺	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。	长期有效	否	是		
与首次公	其他	日本永翔贸易株式会社、宁德市汇阜投资有	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	长期有效	否	是		

<p>发行相关的承诺</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>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。</p>					
<p>与首次公开发行的承诺</p>	<p>解决同业竞争</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）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</p>	<p>长期有效</p>	<p>否</p>	<p>是</p>		

			生的任何可具体举证的损失。					
与首次公开发行的承诺	解决关联交易	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>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。</p>	长期有效	否	是		

(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) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 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 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、本公司于 2018 年 10 月 25 日召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议，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 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。公司按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表。

(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

(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

	现聘任
境内会计师事务所名称	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
境内会计师事务所审计年限	2

	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

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

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	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

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》	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。	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》、《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）
2018 年 3 月 28 日公司完成 2018 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，符合授予条件的激励对象共 103 名，首次授予限制性股票登记数量为 155.9 万股。	详见 2018 年 3 月 30 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》披露的《2018 年限制性股票激励计划首次授予结果公告》（公告编号：2018-026）
2019 年 1 月 30 日，公司召开了第三届董事会第七次临时会议、第三届监事会第五次临时会议，审议通过了《关于调整 2018 年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》	详见 2019 年 1 月 31 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《三祥新材第三届董事会第七次临时会议决议公告》（2019-005）、《三祥新材第三届监事会第五次临时会议决议公告》（2019-006）、《三祥新材关于调整 2018 年限制性股票激励计划回购价格的公告》（2019-007）、《三祥新材关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的公告》（2019-008）、《三祥新材关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票减资通知债权人的公告》（2019-009）、《三祥新材关于向激励对象授予预留限制性股票的公告》（2019-010）。

(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

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
石政君、教喜章	其他关联人					2,100.00	5,130.00
合计						2,100.00	5,130.00
关联债权债务形成原因		报告期内，公司收购辽宁华锆和辽宁华祥，辽宁华锆和辽宁华祥成为公司控股子公司，由于建设及生产经营对资金需求较大，故产生向关联方借款。					
关联债权债务对公司的影响		上述关联债务往来为控股子公司生产经营所需产生的资金往来，不存在股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。					

其他说明：截至 2018 年 12 月末，辽宁华锆和辽宁华祥期末合计应付石政君和教喜章往来拆借款金额合计为 5,130.00 万元（不含计提利息 72.00 万元），其中在 2018 年 9 月份收购之前已形成金额为 3,030.00 万元，实际本期发生关联交易金额为 2,100 万元。

(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）													
担保方	担保方与上市公司	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

	的关系			签署日				完毕					
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											49,212,200.96		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											30,787,799.04		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											30,787,799.04		
担保总额占公司净资产的比例（%）											5.30		
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8000万元，为母公司为全资子公司福州三祥和宁夏三祥进行的担保。		

（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	115,000,000.00		

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)
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	5.20%		4.56	已收回	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	5.00%		26.41	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	5.10%		25.15	已收回	是		
厦门银行宁德分行营业部	银行理财	500.00	2018-1-5	2018-2-23	募集资金	结构性存款理财产品	保本浮动收益	4.30%		2.89	已收回	是		
兴业银行股份有限公司宁德分行	银行理财	3,000.00	2018-3-21	2018-4-23	募集资金	结构性存款理财产品	保本开放式	4.50%		12.75	已收回	是		
兴业银行股份有限公司	银行理财	3,000.00	2018-4-26	2018-6-26	募集	结构性存款理	保本开放	4.20%		22.56	已收回	是		

公司宁德分行					资金	财产品	式							
兴业银行股份有限公司宁德分行	银行理财	1,000.00	2018-4-28	2018-5-28	募集资金	结构性存款理财产品	保本开放式	4.20%		3.45	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	2018-6-7	2018-8-7	募集资金	结构性存款理财产品	保本开放式	4.30%		7.35	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	2018-6-28	2018-9-28	募集资金	结构性存款理财产品	保本开放式	4.50%		22.68	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	2018-6-28	2018-7-30	募集资金	结构性存款理财产品	保本开放式	4.50%		3.95	已收回	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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

2018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、创新创业，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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	204.37
其中：1. 资金	204.37
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
二、分项投入	
4. 教育脱贫	
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	113.15
5. 健康扶贫	20.7
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	0
6. 生态保护扶贫	5
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	5
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	50
8.3 扶贫公益基金	5
9. 其他项目	
9.2 投入金额	10.52
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
9.4 其他项目说明	0
三、所获奖项（内容、级别）	

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

根据三祥新材扶贫规划，2019年度我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，2019年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。2019 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的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	85,083,100	63.42	0	0	0	1,559,000	1,559,000	86,642,100	63.84
1、国家持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
2、国有法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、其他内资持股	51,354,800	38.28	0	0	0	1,559,000	1,559,000	52,913,800	38.99
其中：境内非国有法人持股	51,354,800	38.28	0	0	0	0	0	51,354,800	37.84
境内自然人持股	0	0.00	0	0	0	1,559,000	1,559,000	1,559,000	1.15
4、外资持股	33,728,300	25.14	0	0	0	0	0	33,728,300	24.85
其中：境外法人持股	33,728,300	25.14	0	0	0	0	0	33,728,300	24.85
境外自然人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
二、无限售条件流通股	49,066,900	36.58	0	0	0	0	0	49,066,900	36.16
1、人民币普通股	49,066,900	36.58	0	0	0	0	0	49,066,900	36.16
2、境内上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、境外上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
4、其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
三、普通股股份总数	134,150,000	100.00	0	0	0	1,559,000	1,559,000	135,709,000	100.00

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

2018年3月28日公司完成2018年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，符合授予条件的激励对象共103名，授予限制性股票登记数量为155.9万股。公司股本从134,150,000股增加至135,709,000股。

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
杨辉	0	0	45,000	45,000	股权激励对象授予的限制性股票在锁定期	
叶旦旺	0	0	45,000	45,000	股权激励对象授予的限制性股票在锁定期	
肖传周	0	0	45,000	45,000	股权激励对象授予的限制性股票在锁定期	
郑雄	0	0	45,000	45,000	股权激励对象授予的限制性股票在锁定期	
范顺琴	0	0	45,000	45,000	股权激励对象授予的限制性股票在锁定期	
中层管理人员、核心技术（业务）人员	0	0	1,334,000	1,334,000	股权激励对象授予的限制性股票在锁定期	
合计	0	0	1,559,000	1,559,000	/	/

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)	14,065
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	13,066

(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	
宁德市汇阜投资有限公司		26,834,400	19.77	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	18.07	24,520,400	无		境内非 国有法 人
日本永翔贸易株式会社		33,728,300	24.85	33,728,300	无		境外法 人
寿宁县汇祥投资有限公司		6,982,200	5.14		无		境内非 国有法 人
日本旭硝子工业陶瓷株式会社		3,103,200	2.29		无		境外法 人
福建省宏翔投资有限公司	-377,965	1,893,035	1.39		无		境内非 国有法 人
徐明		360,300	0.27		未 知		境内自 然人
尹均	151,600	336,490	0.25		未 知		境内自 然人
邓小璇		330,000	0.24		未 知		境内自 然人
陈闻方		328,800	0.24		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	1,893,035	人民币普通 股	1,893,035				

徐明	360,300	人民币普通股	360,300
尹均	336,490	人民币普通股	336,490
邓小璇	330,000	人民币普通股	330,000
陈闻方	328,800	人民币普通股	328,800
陈建华	300,000	人民币普通股	300,000
崔新建	273,699	人民币普通股	273,699
黄微微	270,900	人民币普通股	270,900
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	2019-8-1		首发限售
2	宁德市汇和投资有限公司	24,520,400	2019-8-1		首发限售
3	日本永翔贸易株式会社	33,728,300	2019-8-1		首发限售
4	林少云	85,000			股权激励限售
5	李辉斌	76,000			股权激励限售
6	杨辉	45,000			股权激励限售
7	叶旦旺	45,000			股权激励限售
8	肖传周	45,000			股权激励限售
9	郑雄	45,000			股权激励限售
10	范顺琴	45,000			股权激励限售
11	张恒焯	45,000			股权激励限售
12	袁仕斌	45,000			股权激励限售
13	吴立建	45,000			股权激励限售
14	林芳	45,000			股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、上述几位自然人股东均为公司股权激励对象，相互之间不存在关联关系，也不属于规定的一致行动人。 2、郑雄为公司实际控制人夏鹏妹夫。			

(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

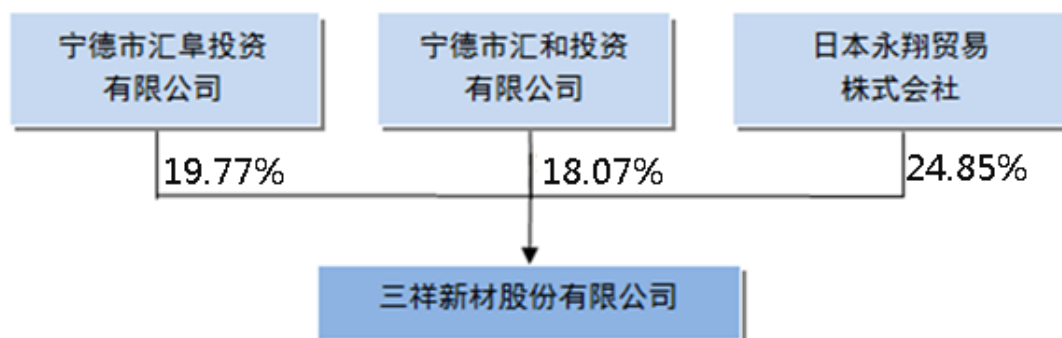
名称	宁德市汇阜投资有限公司
单位负责人或法定代表人	夏鹏
成立日期	2011 年 12 月 2 日
主要经营业务	主营业务为对外投资与管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	宁德市汇和投资有限公司
单位负责人或法定代表人	吴世平

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

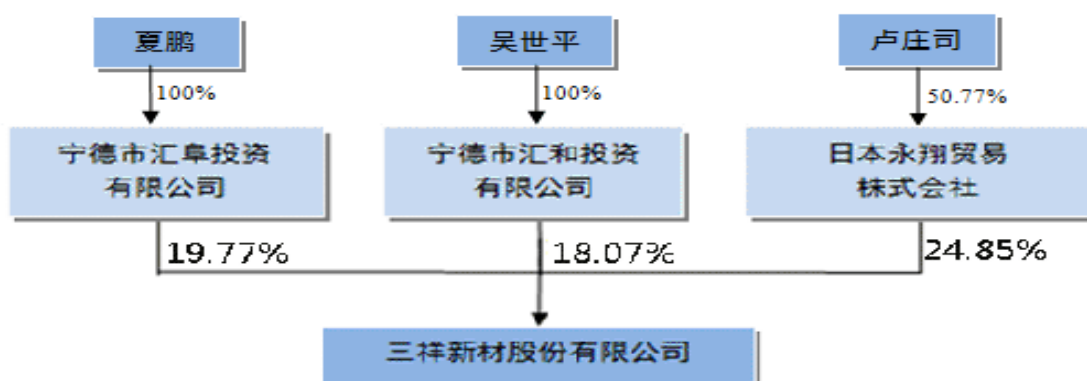
□适用 √不适用

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	59	2012-3-29	2021-4-17					56.61	否
卢庄司	副董事长	男	61	2012-3-29	2021-4-17					0	是
吴世平	董事	男	59	2012-3-29	2021-4-17					36.28	否
卢泰一	董事	男	34	2014-2-27	2021-4-17					0	是
杨辉	董事、常务副总经理	男	51	2012-3-29	2021-4-17		45,000	45,000	股权激励授予股份	28.01	否
叶旦旺	董事、技术总监	男	56	2012-3-29	2021-4-17		45,000	45,000	股权激励授予股份	30.61	否
陈兆迎	独立董事	男	47	2018-4-18	2021-4-17					3.54	否
郑晓明	独立董事	男	43	2018-4-18	2021-4-17					3.54	否
张恒金	独立董事	男	56	2018-4-18	2021-4-17					3.54	否
吴纯桥	监事会主席, 监事	男	50	2012-3-29	2021-4-17					18.60	否
包晓刚	监事	男	33	2018-4-18	2021-4-17		26,000	26,000	股权激励授予股份	13.11	否
刘海霞	职工监事	女	32	2012-3-29	2021-4-17					10.61	否
肖传周	副总经理	男	50	2012-3-29	2021-4-17		45,000	45,000	股权激励授予股份	30.27	否
郑雄	董事会秘书、副总经	男	48	2012-3-29	2021-4-17	2,000	47,000	45,000	45,000 股是股权激	24.51	否

	理								励授予股份，2,000股是个人二级市场判断		
范顺琴	财务总监	女	47	2012-3-29	2021-4-17	0	45,000	45,000	股权激励授予股份	24.8	否
巫志声	独立董事	男	61	2012-3-29	2018-4-18	0				1.67	否
谢京	独立董事	男	47	2012-3-29	2018-4-18					1.67	否
孙亚光	独立董事	男	56	2017-8-31	2018-4-18					1.67	否
温凤妹	监事	女	51	2012-3-29	2018-4-18					2.49	否
合计	/	/	/	/	/	2,000	253,000	251,000	/	291.53	/
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。现任三祥新材第三届董事会董事长、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。现任三祥新材第三届董事会副董事长，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。现任三祥新材第三届董事会董事，杨梅州电力经理、三祥研究院监事。										
卢泰一	现任三祥新材第三届董事会董事，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，控股子公司辽宁华锆董事。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，中国工会第十七次全国代表大会代表。										
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。										
陈兆迎	京果企业顾问（上海）有限公司执行董事，上海中狮会计师事务所合伙人、注册会计师，上海名兴投资管理有限公司副总经理、风控总										

	监，福建惠泽龙酒业股份有限公司董事，上海闽申农业科技股份有限公司董事，上海财景企业管理有限公司专家顾问，上海伟奕石材发展有限公司监事，现任三祥新材独立董事。
郑晓明	一带一路绿色基金管理有限公司总裁，深圳索菱实业股份有限公司独立董事，陕西西凤酒股份有限公司独立董事，现任三祥新材独立董事。
张恒金	寿宁县委党校任教学法高级讲师，福建博知律师事务所律师。现任三祥新材独立董事。
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，现任三祥新材第三届监事会主席，市场部部长。
包晓刚	现任三祥新材第三届监事，副总工程师。
刘海霞	2008 年加入三祥新材，一直担任公司财务部会计，现任三祥新材第三届监事会职工监事，控股子公司董事。
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，2011 年 4 月取得上海证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》（证书编号 390388）。现任公司副总经理、董事会秘书，2018 年荣获第十二届中国上市公司价值评选“主板上市公司优秀董秘”。
范顺琴	历任会计、财务部经理。现任三祥新材财务总监。
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钪分会专家组专家、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，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，曾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。
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，三祥新材第二届监事，现任三祥新材南阳园区办公室主任。

其它情况说明

√适用 □不适用

1、公司于 2018 年 4 月进行了第二届董事会、监事会的换届选举。

2、上述人员的工资为其担任公司董监高期间的薪酬，不包含其不担任董监高期间的薪酬。

3、根据《2018 年限制性股票激励计划》相关规定以及 2018 年第一次临时股东大会的授权，鉴于 2018 年限制性股票激励计划中激励对象包晓刚被选举成为公司第三届监事会成员，根据《2018 年限制性股票激励计划》中“第四章激励对象的确定依据和范围之一、激励对象的确定依据”等的相关规定，包晓刚已不具备激励对象资格，公司已于 2019 年 1 月 30 日召开第三届董事会第七次临时会议审议同意公司回购包晓刚已获授但尚未解除限售的限制性股票 26,000 股以 9.995 元/股的价格进行回购注销并办理相关手续。

(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

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
杨辉	董事、常务副总经理	0	45,000	10.145	0	45,000	45,000	17
叶旦旺	董事、技术总监	0	45,000	10.145	0	45,000	45,000	17
肖传周	副总经理	0	45,000	10.145	0	45,000	45,000	17
郑雄	董事会秘书、副总经理	0	45,000	10.145	0	45,000	45,000	17
范顺琴	财务总监	0	45,000	10.145	0	45,000	45,000	17
合计	/	0	225,000	/	0	225,000	225,000	/

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	宁德市汇卓投资有限公司	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
郑晓明	一带一路绿色基金管理有限公司	总裁
郑晓明	深圳索菱实业股份有限公司	独立董事
郑晓明	陕西西凤酒股份有限公司	独立董事
陈兆迎	上海闽申农业科技股份有限公司	董事
陈兆迎	上海财景企业管理有限公司	专家顾问
陈兆迎	上海雷博司电气股份有限公司	独立董事
陈兆迎	上海伟奕石材发展有限公司	监事
陈兆迎	上海中狮会计事务所有限公司	合伙人
陈兆迎	京果企业管理（上海）有限公司	执行董事
陈兆迎	上海名兴投资管理有限公司	副总经理/风控总监
陈兆迎	福建惠泽龙酒业股份有限公司	董事

张恒金	寿宁县委党校任教	法学高级讲师
张恒金	福建博知律师事务所	律师
在其他单位任职情况的说明	无	

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	291.53 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
孙亚光	独立董事	离任	第二届董事会届满换届
谢京	独立董事	离任	第二届董事会届满换届
巫志声	独立董事	离任	第二届董事会届满换届
陈兆迎	独立董事	选举	新选举的独立董事
郑晓明	独立董事	选举	新选举的独立董事
张恒金	独立董事	选举	新选举的独立董事
温凤妹	监事	离任	第二届监事届满换届
包晓刚	监事	选举	新选举的监事

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	393
主要子公司在职员工的数量	245
在职员工的数量合计	638
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	358
销售人员	36
技术人员	71
财务人员	18
行政人员	79
辅助人员	76
合计	638
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	4
本科学历	78
大专学历	131
大专以下学历	425
合计	638

(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，建立了以基本薪酬、绩效薪酬为主要内容的薪酬制度。

薪酬总收入包括基本工资、资历工资、绩效工资、福利四大部分。

公司未来将根据福建省及其各子公司所在地的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、职业道德、岗位从业 ISO9001:2015、ISO14001: 2015、卓越绩效评价体系、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
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 2 月 5 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 2018-010	2018 年 2 月 6 日
2017 年年度股东大会	2018 年 4 月 18 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 2018-028	2018 年 4 月 19 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	1		0	否	2
卢庄司	否	9	9	5		0	否	2
吴世平	否	9	9			0	否	2
卢泰一	否	9	9	6		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	3	3	1		0	否	1
谢京	是	3	3	1		0	否	1
陈兆迎	是	6	6	4			否	1
郑晓明	是	6	6	5			否	1
张恒金	是	6	6	1			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

公司第二届董事会于 2018 年 2 月 28 日到期，因候选董事于当月进行了延期，2018 年 4 月 18 日经年度股东大会选举审议通过，独立董事巫志声、谢京、孙亚光变更为陈兆迎、郑晓明、张恒金。

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。

2018 年 1 月公司启动 2018 年限制性股票激励计划，向 103 名激励对象实施了限制性股票激励计划，合计授予激励对象限制性股票 155.90 万股。其中高级管理人员 5 名合计授予限制性股票 22.5 万股。

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《2018 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《2018 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(2019)140004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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三祥新材公司，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见第十一节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计中的 28、收入。</p> <p>三祥新材公司 2018 年度实现主营业务收入为 59,096 万元，较 2017 年度增长约 53%，基于主营业务收入是三祥新材公司的关键指标之一，且为合并利润表重要组成项目，对总体</p>	<ol style="list-style-type: none"> 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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>财务报表影响重大，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>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；</p> <p>5.就本年的销售收入，结合重要性水平，选取部分销售客户向其发送询证函，询证 2018 年度销售额以及截至 2018 年 12 月 31 日的应收账款余额；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>

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 2018 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。

二、财务报表

合并资产负债表
2018 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		52,948,012.50	49,048,337.93
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		154,515,566.09	106,784,230.73
其中:应收票据		66,364,972.86	49,863,553.63
应收账款		88,150,593.23	56,920,677.10
预付款项		9,006,512.06	15,734,599.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		241,857.57	501,472.14
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		146,523,428.91	109,274,948.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,633,225.33	67,409,410.17
流动资产合计		385,868,602.46	348,752,998.35
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		237,687,896.33	82,279,309.30
在建工程		108,096,847.61	89,305,033.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,804,850.37	26,591,385.37
开发支出			
商誉		37,136,674.81	
长期待摊费用		2,160.99	7,346.67
递延所得税资产		4,490,904.34	2,350,644.97
其他非流动资产		36,926,500.75	24,309,214.46

非流动资产合计		464,145,835.20	224,842,934.49
资产总计		850,014,437.66	573,595,932.84
流动负债：			
短期借款		21,329,311.40	
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			
应付票据及应付账款		107,529,563.21	78,320,756.14
预收款项		3,102,560.36	1,481,312.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,644,739.80	14,099,047.15
应交税费		3,176,750.46	2,883,349.41
其他应付款		88,677,407.42	2,654,682.27
其中：应付利息		56,511.09	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		663,899.85	299,075.32
流动负债合计		241,124,232.50	99,738,222.55
非流动负债：			
长期借款		17,056,050.00	
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			
预计负债			
递延收益		7,486,248.48	6,253,029.82
递延所得税负债		3,471,482.96	26,250.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,013,781.44	6,279,279.82
负债合计		269,138,013.94	106,017,502.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		135,709,000.00	134,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		177,695,000.75	156,953,916.08
减：库存股		15,582,205.00	
其他综合收益			
专项储备		7,863,356.64	5,653,844.51

盈余公积		28,133,643.33	20,955,066.20
一般风险准备			
未分配利润		196,512,132.85	149,865,603.68
归属于母公司所有者权益合计		530,330,928.57	467,578,430.47
少数股东权益		50,545,495.15	
所有者权益(或股东权益)合计		580,876,423.72	467,578,430.47
负债和所有者权益(或股东权益)总计		850,014,437.66	573,595,932.84

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

2018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		22,424,558.75	36,517,555.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		132,471,441.52	98,661,784.23
其中：应收票据		57,819,938.98	44,455,310.14
应收账款		74,651,502.54	54,206,474.09
预付款项		17,156,845.21	13,613,826.76
其他应收款		9,250,826.94	17,030,029.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		110,601,556.43	96,731,203.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,292,125.59	64,129,473.66
流动资产合计		296,197,354.44	326,683,873.75
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		168,230,473.10	83,289,410.42
投资性房地产			
固定资产		125,259,595.66	50,688,794.11
在建工程		76,717,889.91	61,506,217.5
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,829,023.43	19,285,498.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,054,291.19	1,959,813.99

其他非流动资产		260,208.00	21,682,050.05
非流动资产合计		392,351,481.29	238,411,784.58
资产总计		688,548,835.73	565,095,658.33
流动负债：			
短期借款		21,329,311.40	
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			
应付票据及应付账款		88,027,720.17	75,797,228.52
预收款项		1,639,002.62	1,438,885.17
应付职工薪酬		11,692,663.65	10,443,668.14
应交税费		1,981,204.54	2,158,657.09
其他应付款		30,933,646.71	2,613,406.55
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		398,677.63	299,075.32
流动负债合计		156,002,226.72	92,750,920.79
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			
预计负债			
递延收益		6,137,285.52	6,253,029.82
递延所得税负债		30,750.00	26,250.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,168,035.52	6,279,279.82
负债合计		162,170,262.24	99,030,200.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		135,709,000.00	134,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		188,867,035.87	168,125,951.20
减：库存股		15,582,205.00	
其他综合收益			
专项储备		7,819,659.35	5,653,844.51
盈余公积		28,133,643.33	20,955,066.20
未分配利润		181,431,439.94	137,180,595.81
所有者权益（或股东权益）合计		526,378,573.49	466,065,457.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		688,548,835.73	565,095,658.33

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
2018 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		598,534,286.07	407,846,074.54
其中:营业收入		598,534,286.07	407,846,074.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		515,909,587.76	348,145,044.86
其中:营业成本		438,268,080.10	294,579,065.66
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		2,136,900.91	3,457,027.91
销售费用		23,574,435.86	18,670,799.64
管理费用		31,442,884.51	17,998,739.57
研发费用		17,798,993.23	13,697,186.72
财务费用		-1,169,329.81	-589,334.97
其中:利息费用		924,871.70	
利息收入		211,775.67	826,073.27
资产减值损失		3,857,622.96	331,560.33
加:其他收益		3,705,705.48	2,535,976.50
投资收益(损失以“-”号填列)		1,242,918.05	3,231,201.73
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		999.99	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		87,574,321.83	65,468,207.91
加:营业外收入		15,608.01	210,074.38
减:营业外支出		2,586,092.21	1,627,810.89
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		85,003,837.63	64,050,471.40
减:所得税费用		11,730,071.01	10,042,578.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		73,273,766.62	54,007,892.60
(一)按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		73,273,766.62	54,007,892.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		74,181,456.30	54,007,892.60
2. 少数股东损益		-907,689.68	
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		73,273,766.62	54,007,892.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,181,456.30	54,007,892.60
归属于少数股东的综合收益总额		-907,689.68	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.55	0.40
（二）稀释每股收益(元/股)		0.55	0.40

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
2018 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		515,263,971.80	395,674,163.03
减：营业成本		377,176,057.69	296,930,703.19

税金及附加		1,756,369.58	3,273,171.05
销售费用		19,124,515.64	17,534,787.02
管理费用		23,403,865.88	14,634,193.54
研发费用		18,092,974.03	14,471,436.21
财务费用		-2,186,616.19	-625,529.44
其中：利息费用		691,589.28	
利息收入		793,554.87	881,782.27
资产减值损失		2,293,136.78	196,094.67
加：其他收益		2,601,341.99	2,535,976.50
投资收益（损失以“-”号填列）		6,242,918.05	13,231,201.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		999.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,448,928.42	65,026,485.02
加：营业外收入		11,942.40	210,074.38
减：营业外支出		2,480,227.31	1,442,588.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,980,643.51	63,793,970.41
减：所得税费用		10,194,872.25	7,471,290.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,785,771.26	56,322,680.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,785,771.26	56,322,680.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		71,785,771.26	56,322,680.02
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
2018 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		491,747,623.22	353,141,124.91
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		160,926.28	
收到其他与经营活动有关的现金		9,156,003.17	3,828,565.36
经营活动现金流入小计		501,064,552.67	356,969,690.27
购买商品、接受劳务支付的现金		357,171,612.21	259,619,703.66
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		44,193,956.21	35,794,474.41
支付的各项税费		26,974,552.58	28,054,871.41
支付其他与经营活动有关的		37,698,037.33	29,196,399.68

现金			
经营活动现金流出小计		466,038,158.33	352,665,449.16
经营活动产生的现金流量净额		35,026,394.34	4,304,241.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		175,000,000.00	546,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,317,493.15	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		1,338.00	
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		176,318,831.15	549,431,024.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,082,818.54	81,284,195.30
投资支付的现金		115,000,000.00	486,000,000.00
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		27,983,575.23	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		251,066,393.77	567,284,195.30
投资活动产生的现金流量净额		-74,747,562.62	-17,853,170.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,816,055.00	
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		43,663,780.02	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,000,000.00	600,000.00
筹资活动现金流入小计		80,479,835.02	600,000.00
偿还债务支付的现金		5,386,700.22	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,156,559.67	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		14,582,563.81	2,166,808.23
筹资活动现金流出小计		41,125,823.70	15,581,808.23
筹资活动产生的现金流量净额		39,354,011.32	-14,981,808.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		729,039.72	110,430.28
五、现金及现金等价物净增加额		361,882.76	-28,420,307.52
加：期初现金及现金等价物余额		46,062,251.59	74,482,559.11

六、期末现金及现金等价物余额		46,424,134.35	46,062,251.59
----------------	--	---------------	---------------

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

2018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		430,441,510.14	350,236,985.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,831,622.58	3,736,076.04
经营活动现金流入小计		436,273,132.72	353,973,061.80
购买商品、接受劳务支付的现金		315,277,119.32	257,525,849.14
支付给职工以及为职工支付的现金		35,186,317.27	31,024,715.85
支付的各项税费		22,758,576.34	24,802,885.74
支付其他与经营活动有关的现金		33,575,768.11	28,461,895.72
经营活动现金流出小计		406,797,781.04	341,815,346.45
经营活动产生的现金流量净额		29,475,351.68	12,157,715.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		175,000,000.00	546,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,317,493.15	13,431,024.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,338.00	
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		29,866,973.65	
投资活动现金流入小计		211,185,804.80	559,431,024.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,920,467.24	41,533,549.76
投资支付的现金		185,173,624.29	532,000,000.00
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		14,600,000.00	9,000,000.00
投资活动现金流出小计		271,694,091.53	582,533,549.76
投资活动产生的现金流量净额		-60,508,286.73	-23,102,525.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,816,055.00	
取得借款收到的现金		26,607,730.02	

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		42,423,785.02	600,000.00
偿还债务支付的现金		5,386,700.22	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,921,358.10	13,415,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		97,791.81	2,166,808.23
筹资活动现金流出小计		26,405,850.13	15,581,808.23
筹资活动产生的现金流量净额		16,017,934.89	-14,981,808.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		824,211.24	106,784.56
五、现金及现金等价物净增加额		-14,190,788.92	-25,819,833.46
加：期初现金及现金等价物余额		33,531,469.52	59,351,302.98
六、期末现金及现金等价物余额		19,340,680.60	33,531,469.52

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
2018 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			5,653,844.51	20,955,066.20		149,865,603.68		467,578,430.47
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			5,653,844.51	20,955,066.20		149,865,603.68		467,578,430.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,559,000.00				20,741,084.67	15,582,205.00		2,209,512.13	7,178,577.13		46,646,529.17	50,545,495.15	113,297,993.25
(一)综合收益总额											74,181,456.30	-907,689.68	73,273,766.62
(二)所有者投入和减少资本	1,559,000.00				20,741,084.67	15,582,205.00							6,717,879.67
1.所有者投入的普通股	1,559,000.00				14,257,055.00								15,816,055.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,484,029.67	15,582,205.00							-9,098,175.33
4. 其他												
(三)利润分配								7,178,577.13	-27,534,927.13			-20,356,350.00
1. 提取盈余公积								7,178,577.13	-7,178,577.13			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-20,356,350.00			-20,356,350.00
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)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五)专项储备								2,209,512.13				2,209,512.13
1. 本期提取								3,516,526.55				3,516,526.55
2. 本期使用								1,307,014.42				1,307,014.42

2018 年年度报告

(六) 其他										51,453,184.83	51,453,184.83	
四、本期期末余额	135,709,000.00			177,695,000.75	15,582,205.00		7,863,356.64	28,133,643.33		196,512,132.85	50,545,495.15	580,876,423.72

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	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) 综合收益总额											54,007,892.60		54,007,892.60
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									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													

2018 年年度报告

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）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备											1,052,505.67		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				156,953,916.08						5,653,844.51	20,955,066.20	149,865,603.68	467,578,430.47

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
2018 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			5,653,844.51	20,955,066.20	137,180,595.81	466,065,457.72
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			5,653,844.51	20,955,066.20	137,180,595.81	466,065,457.72

2018 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,559,000.00				20,741,084.67	15,582,205.00		2,165,814.84	7,178,577.13	44,250,844.13	60313115.77
（一）综合收益总额										71,785,771.26	71,785,771.26
（二）所有者投入和减少资本	1,559,000.00				20,741,084.67	15,582,205					6,717,879.67
1. 所有者投入的普通股	1,559,000.00				14,257,055.00						15,816,055
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					6,484,029.67	15,582,205.00					-9,098,175.33
4. 其他											
（三）利润分配									7,178,577.13	-27,534,927.13	-20,356,350.00
1. 提取盈余公积									7,178,577.13	-7,178,577.13	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,356,350.00	-20,356,350.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								2,165,814.84			2,165,814.84
1. 本期提取								3,128,192.51			3,128,192.51
2. 本期使用								962,377.67			962,377.67
（六）其他											
四、本期期末余额	135,709,000.00				188,867,035.87	15,582,205.00		7,819,659.35	28,133,643.33	181,431,439.94	526,378,573.49

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	永	其							

2018 年年度报告

		先股	续债	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. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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

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

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的批复》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》。

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2018年12月31日，本公司注册资本为人民币135,709,000.00元，实收资本为人民币135,709,000.00元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：福建省寿宁县解放街292号。

本公司总部办公地址：福建省寿宁县解放街292号。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为非金属矿物制品业，本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营的产品是锆系列产品和铸造改性材料系列产品等。

3、 母公司以及最终实际控制人的名称

截至2018年12月31日，本公司主要股东为日本永翔贸易株式会社（简称“永翔贸易”）、宁德市汇阜投资有限公司（简称“汇阜投资”）和宁德市汇和投资有限公司（简称“汇和投资”），分别持有本公司24.853%、19.773%、18.068%的股份，合计持股62.694%。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%。

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。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年3月20日经公司第三届第八次董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计6家。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，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) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的, 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) 合并范围

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2018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) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

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。

(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

现金等价物是指企业持有的期限短（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）	
组合 1：账龄分析法	账龄分析法
组合 2：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

(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

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

本集团固定资产是指为生产商品、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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

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商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。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

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(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（十三）。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

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

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) 提供劳务收入

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

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

适用 不适用

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②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。

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。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，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

1、与回购本集团股份相关的会计处理方法

本集团按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本集团股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

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(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务	公司董事会	

报表，采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

其他说明：

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	49,863,553.63	应收票据及应 收账款	106,784,230.73
应收账款	56,920,677.10		
应收利息		其他应收款	501,472.14
应收股利			
其他应收款	501,472.14		
固定资产	82,279,309.30	固定资产	82,279,309.30
固定资产清理			
在建工程	84,176,407.73	在建工程	89,305,033.72
工程物资	5,128,625.99		
应付票据	29,529,444.53	应付票据及应 付账款	78,320,756.14
应付账款	48,791,311.61		
应付利息		其他应付款	2,654,682.27
应付股利			
其他应付款	2,654,682.27		
管理费用	31,695,926.29	管理费用	17,998,739.57
		研发费用	13,697,186.72

(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	根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）以及按财政部、国家税务总局2014年6月13日《关于简并增值税征收率政策的通知》财税〔2014〕57号之规定	16%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的税率9%、15%、25%计缴。	9%、15%、25%

教育费附加	按应纳流转税额的 5%	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	9%
辽宁华锆新材料有限公司	25%
辽宁华祥新材料有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

（1）本公司税收优惠

2018 年 11 月 30 日，福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的证书编号：GR201835000184《高新技术企业证书》，有效期：三年。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%。

（2）全资子公司-三祥新材（宁夏）有限公司税收优惠

依据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，全资子公司-三祥新材（宁夏）有限公司（简称“宁夏子公司”）主营业务符合其规定，经宁夏子公司申请，主管税务机关审核后，减按 15%税率缴纳企业所得税；

依据宁夏回族自治区地税局下发的《关于执行自治区加快宁夏建设有关税收优惠政策的通知》，对在宁夏投资新办其从事国家不限制或鼓励发展的产业企业自用土地的城镇土地使用税和自用房产的房产税实行“三免三减半”，符合西部大开发税收优惠政策的企业，除减按 15%税率征收企业所得税外，从其取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 至 3 年免征企业所得税地方分享部分，第 4 至 6 年减半征收企业所得税地方分享部分。

报告期内三祥新材（宁夏）有限公司实际适用的企业所得税率为 9%。

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	72,060.69	108,810.02
银行存款	46,352,073.66	45,953,441.57
其他货币资金	6,523,878.15	2,986,086.34
合计	52,948,012.50	49,048,337.93
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

其他货币资金为银行承兑汇票和信用证保证金。

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、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 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
应收票据	66,364,972.86	49,863,553.63
应收账款	88,150,593.23	56,920,677.10
合计	154,515,566.09	106,784,230.73

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(2). 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	66,364,972.86	40,626,087.50
商业承兑票据		9,237,466.13
合计	66,364,972.86	49,863,553.63

(3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	15,622,287.36

合计	15,622,287.36
----	---------------

(4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√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	59,505,326.32	
合计	59,505,326.32	

(5). 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

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	93,469,633.22	100.00	5,319,039.99	5.69	88,150,593.23	60,372,634.68	100.00	3,451,957.58	5.72	56,920,677.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	93,469,633.22	100.00	5,319,039.99	5.69	88,150,593.23	60,372,634.68	100.00	3,451,957.58	5.72	56,920,677.10

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	91,010,668.62	4,550,533.44	5.00
1 年以内小计	91,010,668.62	4,550,533.44	5.00
1 至 2 年	2,113,072.56	422,614.51	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	345,892.04	345,892.04	100.00
合计	93,469,633.22	5,319,039.99	5.69

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 1,867,082.41 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

(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 37,362,387.16 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 39.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,868,119.36 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

5、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	8,876,568.98	98.56	15,699,473.50	99.78
1至2年	129,943.08	1.44	35,125.82	0.22
合计	9,006,512.06	100.00	15,734,599.32	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 8,152,860.75 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 90.52%。

其他说明

□适用 √不适用

6、其他应收款**总表情况****(1). 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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	241,857.57	501,472.14
合计	241,857.57	501,472.14

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(2). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(3). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 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

其他应收款**(6). 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	284,975.67	100.00	43,118.10	15.13	241,857.57	545,439.09	100.00	43,966.95	8.06	501,472.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	284,975.67	100.00	43,118.10	15.13	241,857.57	545,439.09	100.00	43,966.95	8.06	501,472.14

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 年以内小计	181,580.20	9,079.01	5.00
1 至 2 年	86,695.47	17,339.09	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	16,700.00	16,700.00	100.00
合计	284,975.67	43,118.10	15.13

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

(7). 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
备用金借支	172,695.67	482,792.96
对非关联公司的应收款项	112,280.00	31,646.13
保证金		31,000.00
合计	284,975.67	545,439.09

(8). 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 29,520.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(9). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(10). 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
------	-------	------	----	-----------------------------	--------------

吴建喜	备用金借支	100,000.00	截至年末, 应收吴建喜的余额为 100,000.00 元, 其中, 账龄 1 年以内的金额 17,241.00 元, 账龄在 1 至 2 年的金额 82,759.00 元,	35.09	17,413.85
宁德市力特贸易有限公司	对非关联公司的应收款项	60,000.00	1 年以内	21.05	3,000.00
宁德众创知识产权事务有限公司	对非关联公司的应收款项	29,780.00	1 年以内	10.45	1,489.00
三明市正兴安安全技术服务有限公司	对非关联公司的应收款项	22,500.00	1 年以内	7.90	1,125.00
吴万忠	职工备用金	16,700.00	3 年以上	5.86	16,700.00
合计	--	228,980.00	--	80.35	39,727.85

(11). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(13). 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

7、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	38,714,630.49		38,714,630.49	31,591,342.74		31,591,342.74
在产品	11,755,569.66		11,755,569.66	3,534,137.23		3,534,137.23
周转材料	1,684,271.54		1,684,271.54	1,103,610.18		1,103,610.18

产成品	96,434,680.70	2,065,723.48	94,368,957.22	73,417,424.40	371,566.49	73,045,857.91
合计	148,589,152.39	2,065,723.48	146,523,428.91	109,646,514.55	371,566.49	109,274,948.06

(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	
产成品	371,566.49	2,021,999.83		327,842.84		2,065,723.48
合计	371,566.49	2,021,999.83		327,842.84		2,065,723.48

(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

8、持有待售资产

□适用 √不适用

9、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

其他说明

无

10、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
增值税留抵税额	17,827,940.74	6,122,216.81
待抵扣进项税额	4,436,515.12	1,285,923.97
预缴企业所得税	340,843.49	
待认证进项税额	27,925.98	1,269.39
银行理财产品和收益		60,000,000.00
合计	22,633,225.33	67,409,410.17

其他说明

其他流动资产年末较年初减少较大，主要系银行理财产品到期赎回和本年增值税留抵税额增加综合影响所致。

11、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

12、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

13、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

14、长期股权投资

适用 不适用

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

总表情况

(1). 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
固定资产	237,687,896.33	82,279,309.30
固定资产清理		
合计	237,687,896.33	82,279,309.30

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(2). 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	81,697,820.75	74,693,211.01	10,441,273.60	7,421,991.13	174,254,296.49
2. 本期增加金额	110,792,734.12	55,257,665.34	836,848.18	2,087,550.11	168,974,797.75
1) 购置		1,934,474.28	783,399.90	1,933,555.57	4,651,429.75
2) 在建工程转入	109,997,180.74	53,323,191.06		146,368.37	163,466,740.17
3) 企业合并增加	795,553.38		53,448.28	7,626.17	856,627.83
3. 本期减少金额		6,223,839.90	395,201.26	40,954.81	6,659,995.97
1) 处置或报废		1,030,636.11	395,201.26	28,989.00	1,454,826.37
2) 转入在建工程		5,193,203.79		11,965.81	5,205,169.60
4.	192,490,554.87	123,727,036.45	10,882,920.52	9,468,586.43	336,569,098.27

期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额	37,534,534.00	42,146,239.19	6,124,151.46	6,170,062.54	91,974,987.19
2. 本期增加金额	4,232,397.41	6,605,564.84	1,153,225.12	432,356.98	12,423,544.35
1) 计提	4,220,464.11	6,605,564.84	1,143,819.56	428,577.56	12,398,426.07
2) 企业合并增加	11,933.30		9,405.56	3,779.42	25,118.28
3. 本期减少金额		5,130,890.04	355,682.42	30,757.14	5,517,329.60
1) 处置或报废		884,789.54	355,682.42	26,090.40	1,266,562.36
2) 转入在建工程		4,246,100.50		4,666.74	4,250,767.24
4. 期末余额	41,766,931.41	43,620,913.99	6,921,694.16	6,571,662.38	98,881,201.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
1) 计提					
3. 本期减少金额					
1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	150,723,623.46	80,106,122.46	3,961,226.36	2,896,924.05	237,687,896.33
2. 期初账面价值	44,163,286.75	32,546,971.82	4,317,122.14	1,251,928.59	82,279,309.30

(3). 暂时闲置的固定资产情况□适用 不适用**(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况**□适用 不适用**(5). 通过经营租赁租出的固定资产**□适用 不适用**(6). 未办妥产权证书的固定资产情况** 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南阳工业园区厂房等	38,610,165.26	属于新建工程于本年转固,正在办理中。
朝阳工业园区厂房等	21,527,586.73	属于新建工程于本年转固,正在办理中。
宁夏厂房	7,092,112.78	属于新建工程于本年转固,正在办理中。

其他说明:

□适用 不适用**固定资产清理**□适用 不适用**17、 在建工程****总表情况****(1). 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
在建工程	103,260,807.57	84,176,407.73
工程物资	4,836,040.04	5,128,625.99
合计	108,096,847.61	89,305,033.72

其他说明:

□适用 不适用

在建工程

(2). 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 万吨电熔氧化锆项目	60,467,665.80		60,467,665.80	52,791,462.24		52,791,462.24
年产 5 万吨球化剂、孕育剂项目	148,555.64		148,555.64	27,384,489.89		27,384,489.89
年产 5000 吨海绵锆项目（一期）	30,211,578.90		30,211,578.90			
其他	12,433,007.23		12,433,007.23	4,000,455.60		4,000,455.60
合计	103,260,807.57		103,260,807.57	84,176,407.73		84,176,407.73

(3). 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1万吨电熔氧化锆项目	170,080,000.00	52,791,462.24	84,788,700.47	77,112,496.91		60,467,665.80	80.89%	80%				募股资金
年产5万吨球化剂、孕育剂项目	55,930,000.00	27,384,489.89	20,606,076.39	47,842,010.64		148,555.64	85.80%	90%	164,914.21	164,914.21	5.225%	其他来源
年产5000吨海绵锆项目（一期）	72,000,000.00		64,040,157.95	33,033,025.67	795,553.38	30,211,578.90	88.94%	90%	299,014.17	299,014.17	4.35%	其他来源
其他		4,000,455.60	13,911,758.58	5,479,206.95		12,433,007.23						
合计	298,010,000.00	84,176,407.73	183,346,693.39	163,466,740.17	795,553.38	103,260,807.57	/	/	463,928.38	463,928.38	/	/

其他说明：年产5000吨海绵锆项目（一期）为本年非同一控制下企业合并取得企业-辽宁华锆新材料有限公司在建项目。

(4). 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

工程物资

(5). 工程物资情况

√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
专用材料	1,134,114.53		1,134,114.53	1,883,750.14		1,883,750.14
专用设备	3,701,925.51		3,701,925.51	3,244,875.85		3,244,875.85
合计	4,836,040.04		4,836,040.04	5,128,625.99		5,128,625.99

其他说明：

无

18、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、油气资产

□适用 √不适用

20、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,783,391.03		299,979.49	300,000.00	30,383,370.52
2. 本期增加金额		14,083,000.00	62,500.01		14,145,500.01
(1) 购置			14,913.80		14,913.80
(2) 内部研发					

(3)企业合并增加		14,083,000.00	47,586.21		14,130,586.21
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	29,783,391.03	14,083,000.00	362,479.50	300,000.00	44,528,870.53
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,521,140.91		270,844.24		3,791,985.15
2. 本期增加金额	588,535.92	320,068.17	23,430.92		932,035.01
(1) 计提	588,535.92	320,068.17	21,051.62		929,655.71
(2) 企业合并增加			2,379.30		2,379.30
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并增加					
4. 期末余额	4,109,676.83	320,068.17	294,275.16		4,724,020.16
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,673,714.20	13,762,931.83	68,204.34	300,000.00	39,804,850.37
2. 期初账面价值	26,262,250.12		29,135.25	300,000.00	26,591,385.37

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

21、开发支出

适用 不适用

22、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
辽宁华锐新材料有限公司		37,136,674.81				37,136,674.81
合计		37,136,674.81				37,136,674.81

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

本集团于本年通过非同一控制下企业合并取得辽宁华锐20%的股权，对辽宁华锐的并购时，辽宁华锐仅包括海绵铝业务资产组，为商誉减值测试的目的，本集团于年末聘请北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北方亚事”）对与商誉相关的资产组的可收回金额进行估值，在可收回金额估值确定后，本集团自购买日起将商誉分摊至资产组，然后将资产组（含商誉）账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组合（包括商誉）是否发生了减值。

截止2018年12月31日，与商誉相关的资产组的账面价值、分摊商誉的账面价值及相关减值准备如下：

与商誉相关的资产组	资产组的年末账面价值	商誉年末余额		
		成本	减值准备	净额
海绵铝业务	91,503,430.66	185,683,374.05		185,683,374.05
合计	91,503,430.66	185,683,374.05		185,683,374.05

注：截至2018年12月31日，含商誉资产组的账面价值合计277,186,804.71元，用于测试商誉减值商誉成本（含归属少数股东）185,683,374.05元，其中，本集团在合并报表层面确认商誉的成本37,136,674.81元，归属少数股东商誉的成本148,546,699.24元。

计算上述资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值和资产组公允价值减处置费用孰高确定。

(1) 预计未来现金流量的现值

北方亚事在辽宁华锐管理层对未来现金流量预测的基础上，将未来现金流量的可预测期间确认为2019年至2023年，自2024年起，后续期间为稳定期，预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预测期内收入复合增长率	预测期内，2019年至2022年的复合增长为14.47%，自2023年起保持2022年的收入水平，进入稳定期。	经管理层对2019年至2022年市场供需情况和国内市场上的占有率综合判断预测收入，自2023年起保持2022年的收入水平，进入稳定期，管理层认为预测期间的收入是可实现的。
预测期内平均毛利率	39.76%	对海绵锆2019年至2023年期间市场供需情况和国内市场上的占有率综合判断后进行预测。
折现率	16.41%	能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率

经测算，预计未来现金流量的现值为272,877,400.00元。

(2) 公允价值减处置费用

在预计未来现金流量的现值的基础上，以辽宁华锆整个企业未来年度内的企业自由现金流量作为依据，经采用适当折现率折现加总后计算得出经营性资产价值，然后再减去基准日营运资本后，得到经营性资产组公允价值。

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预测期内收入复合增长率	预测期内，2019年至2022年的复合增长为14.47%，自2023年起保持2022年的收入水平，进入稳定期。	经管理层对2019年至2022年市场供需情况和国内市场上的占有率综合判断预测收入，自2023年起保持2022年的收入水平，进入稳定期，管理层认为预测期间的收入是可实现的。
预测期内平均毛利率	39.76%	对海绵锆2019年至2023年期间市场供需情况和国内市场上的占有率综合判断后进行预测。
折现率	12.30%	能够反映该资产组组合特定风险的税后折现率

经测算，资产组公允价值减处置费用预测值为278,976,600.00元。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

根据预计未来现金流量的现值、公允价值减处置费用孰高原则，确定资产组的可回收价值为278,976,600.00元，高于含商誉资产组的账面价值，商誉年末无需计提减值。

其他说明

适用 不适用

23、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	7,346.67		5,185.68		2,160.99
合计	7,346.67		5,185.68		2,160.99

其他说明：

无

24、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√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	7,427,881.57	1,125,323.14	3,866,698.13	595,878.76
应付职工薪酬			432,113.65	65,730.72
应付运费及利息	318,944.99	37,534.12	205,648.84	30,847.33
递延收益	4,662,648.33	602,546.14	2,794,605.14	419,190.78
内部交易未实现利润	3,019,738.44	452,960.77	2,325,744.52	348,861.69
固定资产	6,010,115.88	897,916.92	5,934,237.96	890,135.69
股权激励成本费用	6,484,029.67	1,066,710.72		
可抵扣亏损	1,231,650.12	307,912.53		
合计	29,155,009.00	4,490,904.34	15,559,048.24	2,350,644.97

(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	13,762,931.83	3,440,732.96		
商标	205,000.00	30,750.00	175,000.00	26,250.00
合计	13,967,931.83	3,471,482.96	175,000.00	26,250.00

(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	1,196,289.02	1,943,592.72

资产减值准备		792.89
合计	1,196,289.02	1,944,385.61

(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
2018 年		419,962.18	
2019 年	447,496.32	774,964.83	
2020 年	748,665.71	748,665.71	
2021 年			
2022 年			
2023 年	126.99		
合计	1,196,289.02	1,943,592.72	/

其他说明：

□适用 √不适用

25、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	1,951,572.75	24,309,214.46
预付土地购置款	34,974,928.00	
合计	36,926,500.75	24,309,214.46

其他说明：

其他非流动资产年末较年初增加较大，主要系子公司-辽宁华锐新材料现有限公司、辽宁华祥新材料有限公司向所在地收储中心预付土地购置款项所致。

26、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	7,329,311.40	
保证借款		
信用借款	14,000,000.00	
合计	21,329,311.40	

短期借款分类的说明：

截至年末，以房屋建筑物和土地抵押方式向中国工商银行股份有限公司取得借款 7,329,311.40 元；以信用方式向中国建设银行股份有限公司取得借款 14,000,000.00 元。

(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

27、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

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

总表情况

(1). 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
应付票据	45,098,169.33	29,529,444.53
应付账款	62,431,393.88	48,791,311.61
合计	107,529,563.21	78,320,756.14

其他说明：

适用 不适用

应付票据

(2). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	45,098,169.33	29,529,444.53
合计	45,098,169.33	29,529,444.53

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

应付账款

(3). 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（含 1 年）	61,628,064.67	48,441,148.84
1 年至 2 年（含 2 年）	584,360.96	11,536.40

2年至3年(含3年)		140,584.91
3年以上	218,968.25	198,041.46
合计	62,431,393.88	48,791,311.61

(4). 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

30、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	3,101,560.36	1,466,812.26
1至2年	1,000.00	14,500.00
合计	3,102,560.36	1,481,312.26

(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

31、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	14,097,817.15	47,648,859.32	45,103,166.67	16,643,509.80
二、离职后福利-设定提存计划	1,230.00	2,005,724.24	2,005,724.24	1,230.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,099,047.15	49,654,583.56	47,108,890.91	16,644,739.80

(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	6,385,448.60	41,664,260.27	39,818,129.19	8,231,579.68
二、职工福利费		1,285,657.98	1,285,657.98	
三、社会保险费	649.20	1,873,632.28	1,873,629.88	651.60
其中：医疗保险费	570.00	1,521,072.54	1,521,072.54	570.00
工伤保险费	19.20	251,078.41	251,076.01	21.60
生育保险费	60.00	101,481.33	101,481.33	60.00
四、住房公积金	4,480.00	1,338,012.00	1,341,246.00	1,246.00
五、工会经费和职工教育经费	1,631,761.01	1,487,296.79	784,503.62	2,334,554.18
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	14,097,817.15	47,648,859.32	45,103,166.67	16,643,509.80

(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	1,200.00	1,953,921.16	1,953,921.16	1,200.00
2、失业保险费	30.00	51,803.08	51,803.08	30.00
3、企业年金缴费				
合计	1,230.00	2,005,724.24	2,005,724.24	1,230.00

其他说明：

□适用 √不适用

32、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	18,566.91	28,115.58
企业所得税	1,887,342.76	1,431,859.64
个人所得税	378,402.77	174,577.31
城市维护建设税	183.99	607.46
教育费附加	919.93	1,397.36
印花税	87,322.96	226,741.28
土地使用税	417,246.29	657,872.89
房产税	348,750.12	360,008.35
地方水利建设基金	32,366.30	2,169.54
环境保护税	5,648.43	
合计	3,176,750.46	2,883,349.41

其他说明：

无

33、其他应付款**总表情况****(1). 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
应付利息	56,511.09	
应付股利		
其他应付款	88,620,896.33	2,654,682.27
合计	88,677,407.42	2,654,682.27

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(2). 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
分期付息到期还本的长期借款利息	27,230.46	
企业债券利息		
短期借款应付利息	29,280.63	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	56,511.09	

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

应付股利**(3). 分类列示**

□适用 √不适用

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
限制性股票回购义务	15,582,205.00	
未付受让股权收购款	19,498,400.00	
关联方款项	52,019,997.50	

应付未结算电费	855,124.68	2,490,260.05
其他	665,169.15	164,422.22
合计	88,620,896.33	2,654,682.27

(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

其他应付款年末较年初增加较大,主要系:(1)本集团于本年实施了2018年限制性股票激励计划,相应确认了限制性股票回购义务金额为15,582,205.00元;(2)本集团在本年以货币方式通过非同一控制企业合并取得辽宁华锐20%股权,截至年末,未付受让股权收购款为19498400.00元;(3)截至年末,子公司-辽宁华锐及辽宁华祥累计向辽宁华锐股东借入借款本金合计为52,019,997.50元。

34、持有待售负债□适用 不适用**35、1年内到期的非流动负债**□适用 不适用**36、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
预计一年内转入当期损益的递延收益	663,899.85	299,075.32
合计	663,899.85	299,075.32

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**37、长期借款****(1). 长期借款分类** 适用 □ 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	17,056,050.00	
信用借款		
合计	17,056,050.00	

长期借款分类的说明:

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

38、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

39、长期应付款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(2). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(3). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

40、长期应付职工薪酬

适用 不适用

41、预计负债

□适用 √不适用

42、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	6,253,029.82	2,150,000.00	916,781.34	7,486,248.48	尚未摊销完毕或使用
合计	6,253,029.82	2,150,000.00	916,781.34	7,486,248.48	

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
一、与收益相关的政府补助							
传感器用高性能氧化锆关键技术及应用	12,000.00					12,000.00	与收益相关
小计	12,000.00					12,000.00	
二、与资产相关的政府补助							
电熔法提炼高纯氧化锆产业	3,487,500.00				270,000.00	3,217,500.00	与资产相

化							关
亚纳米级氧化锆粉研发	20,844.86				5,103.44	15,741.42	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
特种电熔氧化锆的研发	137,684.96				47,557.52	90,127.44	与资产相关
传感器用高性能氧化锆关键技术及应用	95,000.00			5,416.67	5,416.67	84,166.66	与资产相关
一种新型高纯电熔氧化锆产业化	500,000.00	370,000.00		65,250.00	87,000.00	717,750.00	与资产相关
年产5万吨铸造改性材料项目		1,450,000.00		154,814.82	232,222.22	1,062,962.96	与资产相关
新型高效孕育剂的研发		330,000.00		11,000.00	33,000.00	286,000.00	与资产相关
小计	6,241,029.82	2,150,000.00		236,481.49	680,299.85	7,474,248.48	
合计	6,253,029.82	2,150,000.00		236,481.49	680,299.85	7,486,248.48	

其他说明：

适用 不适用

43、其他非流动负债

适用 不适用

44、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	134,150,000.00	1,559,000.00				1,559,000.00	135,709,000.00

其他说明：

本集团于本年向 103 名激励对象实施了限制性股票激励计划，合计授予激励对象限制性股票 155.90 万股。

45、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□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

46、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	14,257,055.00		171,205,382.42
其他资本公积	5,588.66	6,484,029.67		6,489,618.33
合计	156,953,916.08	20,741,084.67		177,695,000.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本年增加 20,741,084.67 元，其中，（1）于本年向 103 名激励对象实施了限制性股票激励计划取得发行溢价 14,257,055.00 元；（2）本年确认限制性股票激励计划激励成本 6,484,029.67 元。

47、库存股

√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
限制性股票回购义务相关的库存股		15,816,055.00	233,850.00	15,582,205.00

合计		15,816,055.00	233,850.00	15,582,205.00
----	--	---------------	------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本年增加库存股 15,816,055.00 元，为本集团实施 2018 年限制性股票激励计划，按照限制性股票回购义务约定的回购价格和授予的限制性股票数量确认库存股金额 15,816,055.00 元，同时确认其他应付款-限制性股票回购义务 15,816,055.00 元；(2) 本年减少库存股 233,850.00 元，为 2018 年分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利，依据 2018 年限制性股票激励计划须调减回购价格，据此减少确认其他应付款-限制性股票回购义务 233,850.00 元。

48、其他综合收益

适用 不适用

49、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	5,653,844.51	3,516,526.55	1,307,014.42	7,863,356.64
合计	5,653,844.51	3,516,526.55	1,307,014.42	7,863,356.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

50、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	20,955,066.20	7,178,577.13		28,133,643.33
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	20,955,066.20	7,178,577.13		28,133,643.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

51、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	149,865,603.68	114,904,979.08
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	149,865,603.68	114,904,979.08

加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,181,456.30	54,007,892.60
减：提取法定盈余公积	7,178,577.13	5,632,268.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,356,350.00	13,415,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	196,512,132.85	149,865,603.68

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。

52、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,953,373.31	431,674,083.12	384,899,370.33	274,170,074.80
其他业务	7,580,912.76	6,593,996.98	22,946,704.21	20,408,990.86
合计	598,534,286.07	438,268,080.10	407,846,074.54	294,579,065.66

53、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	383,671.38	825,111.08
教育费附加	389,429.42	840,890.85
资源税		
房产税	301,457.51	299,389.65
土地使用税	324,749.92	576,231.39
车船使用税		
印花税	334,359.98	352,965.88
出口关税	302,372.20	551,316.80
地方水利建设基金	78,266.78	11,122.26
环境保护税	22,593.72	
合计	2,136,900.91	3,457,027.91

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。

54、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	7,054,727.68	5,272,566.72
包装费	3,118,835.75	2,569,182.90
差旅费	1,220,686.87	864,018.70
广告宣传费	368,523.62	540,704.96
运输、商检及港杂费等	10,494,664.50	8,343,242.65
维修费、物料及低值摊销	293,674.56	295,808.73
办公费	29,408.33	27,321.06
其他	993,914.55	757,953.92
合计	23,574,435.86	18,670,799.64

其他说明：

无

55、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	10,202,464.20	8,062,684.00
股权激励成本	6,484,029.67	
安全生产费	3,516,526.55	2,495,166.04
摊销及折旧	3,027,685.92	2,344,925.27
办公、业务招待费等	2,941,597.91	2,341,381.13
中介机构、信息披露及咨询费等	1,263,817.65	460,467.32
差旅费	1,014,693.75	542,783.54
修理及物料消耗	549,936.34	367,593.58
其他	2,442,132.52	1,383,738.69
合计	31,442,884.51	17,998,739.57

其他说明：

管理费用本年较上年增加较大，主要系 2018 年向 103 名激励对象实施了限制性股票激励计划确认股权激励成本、薪酬水平提高综合影响所致。

56、研发费用

√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	7,427,749.54	6,393,997.76
材料费用	8,692,459.63	5,679,082.97
折旧费用	120,766.43	54,854.22
能源费用	908,475.46	969,693.23
委外费用	378,679.25	484,339.62
其他	270,862.92	115,218.92
合计	17,798,993.23	13,697,186.72

其他说明：
无

57、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
利息费用	924,871.70	
利息收入	-211,775.67	-826,073.27
汇兑损益	-2,182,880.00	8,051.81
银行手续费及其他	300,454.16	228,686.49
合计	-1,169,329.81	-589,334.97

其他说明：

财务费用本年较上年变动较大，主要系开展的进出口业务因美元汇率变化使汇兑收益增加所致。

58、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	1,835,623.13	-37,172.58
二、存货跌价损失	2,021,999.83	368,732.91
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	3,857,622.96	331,560.33

其他说明：

资产减值损失本年较上年增加较大，主要系因销售规模扩大使应收账款余额及计提坏账准备增加以及本年存货的单位可变净值与单位成本变动幅度不一致而计提存货跌价准备增加所致。

59、其他收益

√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
与日常活动相关的政府补助	3,705,705.48	2,535,976.50
合计	3,705,705.48	2,535,976.50

其他说明：

其他收益本年较上年增加较大，主要系对本年收到与日常活动相关的政府补助较上年增加所致。

60、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
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
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	1,242,918.05	3,231,201.73
合计	1,242,918.05	3,231,201.73

其他说明：

投资收益本年较上年减少较大，主要系本年所购买的银行理财产品较上年减少所致。

61、公允价值变动收益

适用 不适用

62、资产处置收益

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
处置非流动资产的利得	999.99	
合计	999.99	

其他说明：

无

63、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
与企业日常活动无关的政府补助		140,000.00	
其他	15,608.01	70,074.38	15,608.01
合计	15,608.01	210,074.38	15,608.01

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
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	与收益相关
合计		140,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

64、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	143,481.56		143,481.56
其中：固定资产处置损失	143,481.56		143,481.56
无形资产处置损失			
对外捐赠	2,043,700.00	1,243,500.00	2,043,700.00
其他	398,910.65	384,310.89	398,910.65
合计	2,586,092.21	1,627,810.89	2,586,092.21

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对外捐赠增加所致。

65、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	13,883,790.10	9,787,686.54
递延所得税费用	-2,153,719.09	254,892.26
合计	11,730,071.01	10,042,578.80

(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	85,003,837.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,750,575.65
子公司适用不同税率的影响	738,723.44
调整以前期间所得税的影响	-256,548.47
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	750,249.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-187,055.89
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	31.75
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额变化的影响	21,510.13
研发费用支出加计扣除的影响	-2,087,415.46
所得税费用	11,730,071.01

其他说明：

□适用 √不适用

66、其他综合收益

□适用 √不适用

67、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
政府补助	5,303,748.67	2,325,148.02
往来款或备用金收回	705,360.39	255,809.62
增值税留抵进项税退还	2,598,251.62	
利息收入及其他	548,642.49	1,247,607.72
合计	9,156,003.17	3,828,565.36

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	10,106,261.29	7,253,995.12
差旅、运输费、检测费等	11,121,947.39	10,057,409.08
办公、业务招待及上市费用	2,474,024.76	1,997,902.49
包装费、修理及物料消耗等	3,268,488.71	2,662,689.08
广告及宣传费	361,632.38	727,866.14
捐赠支出	2,140,527.59	1,243,500.00
银行手续费	296,880.36	240,083.08
中介机构、信息披露及咨询费等	1,663,000.00	818,878.50
往来款及其他	6,265,274.85	4,194,076.19
合计	37,698,037.33	29,196,399.68

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
政府补助		600,000.00
子公司少数股东借入款项	21,000,000.00	
合计	21,000,000.00	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
银行承兑汇票保证金净支付	3,537,791.81	2,104,558.23
偿还子公司少数股东或关联方借款	11,044,772.00	

合计	14,582,563.81	2,166,808.23
----	---------------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

68、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	73,273,766.62	54,007,892.60
加：资产减值准备	3,857,622.96	331,560.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,398,426.07	9,899,340.89
无形资产摊销	929,655.71	564,704.22
长期待摊费用摊销	5,185.68	8,014.25
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）	-999.99	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	143,481.56	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	924,871.70	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,242,918.05	-3,231,201.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,078,202.05	250,392.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-75,517.04	4,500.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,413,454.95	-40,854,345.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,290,133.79	-21,435,337.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,594,609.91	4,758,720.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,026,394.34	4,304,241.11
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	46,424,134.35	46,062,251.59
减：现金的期初余额	46,062,251.59	74,482,559.11
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	361,882.76	-28,420,307.52

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,501,600.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,518,024.77
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	27,983,575.23

其他说明：

无

(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	46,424,134.35	46,062,251.59
其中：库存现金	72,060.69	108,810.02
可随时用于支付的银行存款	46,352,073.66	45,953,441.57
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	46,424,134.35	46,062,251.59
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及信用证保证金金额分别为 6,523,878.15 元、2,986,086.34 元，保证金需银行承兑汇票、信用证到期兑付才能收回，因此，年末、年初的现金及现金等价物中不含此金额。

69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

70、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	6,523,878.15	银行承兑汇票、信用证保证金，银行承兑汇票、信用证到期才能收回。
应收票据	15,622,287.36	用于开具银行承兑汇票、信用证的的质押
固定资产	11,158,477.45	用于开具银行承兑汇票、信用证及借款的最高额抵押
无形资产	5,686,191.47	用于开具银行承兑汇票、信用证及借款的最高额抵押
合计	38,990,834.43	/

其他说明：

无

71、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	483,808.38	6.8632	3,320,473.68
应收账款			
其中：美元	4,827,301.50	6.8632	33,130,735.65
应付账款			
美元	585,285.37	6.8632	4,016,930.55

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

72、套期

□适用 √不适用

73、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
与资产相关	270,000.00	电熔法提炼高纯氧化锆产业化	270,000.00
与资产相关	154,814.82	年产5万吨铸造改性材料项目	154,814.82
与资产相关	65,250.00	一种新型高纯电熔氧化锆产业化	65,250.00
与资产相关	31,978.76	特种电熔氧化锆的研发	31,978.76
与资产相关	11,000.00	新型高效孕育剂的研发	11,000.00
与资产相关	8,393.12	单晶电熔铝晶粒控制技术	8,393.12
与资产相关	5,103.44	亚纳米级氧化锆粉研发	5,103.44
与资产相关	5,416.67	传感器用高性能氧化锆关键技术及应用	5,416.67
与收益相关	1,000,000.00	其他资源勘探信息等支出专项资金	1,000,000.00
与收益相关	563,200.00	第一季度增产增效省级奖励	563,200.00
与收益相关	500,000.00	引进高新企业等专项资金	500,000.00
与收益相关	412,000.00	科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励	412,000.00
与收益相关	210,000.00	专利奖金	210,000.00
与收益相关	170,000.00	新型高效孕育剂的研发	170,000.00
与收益相关	130,000.00	一种新型高纯电熔氧化锆产业化建设	130,000.00
与收益相关	108,548.67	土地使用税政策性退税	108,548.67
与收益相关	60,000.00	寿宁电熔氧化锆系列产品生产奖励	60,000.00
合计	3,705,705.48	合计	3,705,705.48

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

74、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

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
辽宁华锆新材料有限公司	2018年10月1日	5,000万元	20	货币资金	2018年10月1日	1、在辽宁华锆的股东将其持有80%表决权全部委托本集团行使表决权后，本集团合计持有辽宁华锆100%的表决权； 2、辽宁华锆新成立的董事会成员为5人，其中上市公司占据3席，占比超过半数。董事会决议的表决，实行一人一票，董事会对所议事项做出的决议，应由全体董事过半数通过方为有效。 3、依据辽宁华锆发布的《关于石政君等同志的任职决定》（华锆[2018]1号），本公司派遣了部分重要管理人员分别担任辽宁华锆项目管理、质检、财务等重要职能部门的负责人。	2,055,635.34	-1,134,693.53

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	辽宁华锆新材料有限公司
--现金	50,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

—其他	
合并成本合计	50,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,863,325.19
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	37,136,674.81

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

被合并净资产公允价值以经北方亚事按资产基础法确定的估值结果确定，并出具了北方亚事咨评字[2019]第 01-004 号评估咨询报告。

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	辽宁华铝新材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	94,118,886.55	80,035,886.55
货币资金	610,314.62	610,314.62
应收款项		
存货	2,857,025.73	2,857,025.73
固定资产	841,573.66	841,573.66
无形资产	14,128,206.91	45,206.91
在建工程	52,935,496.34	52,935,496.34
其他流动资产	5,503,264.10	5,503,264.10
递延所得税资产	62,057.32	62,057.32
其他非流动资产	17,180,947.87	17,180,947.87
负债：	29,802,260.59	26,281,510.59
借款		
应付款项		
递延所得税负债	3,520,750.00	
应付票据及应付款项	9,630,688.19	9,630,688.19
预收款项	126,500.00	126,500.00
应付职工薪酬	98,850.00	98,850.00
应交税费	17,200.40	17,200.40
其他应付款	16,408,272.00	16,408,272.00
净资产	64,316,625.96	53,754,375.96
减：少数股东权益	51,453,300.77	43,003,500.77

取得的净资产	12,863,325.19	10,750,875.19
--------	---------------	---------------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司聘请北方亚事以估值技术来确定辽宁华锆的资产负债于购买日的公允价值，并出具了北方亚事咨评字[2019]第01-004号评估咨询报告。本次委托目的为辽宁华锆可辨认的全部资产及负债提供价值参考，北方亚事主要采用资产基础法进行估值。

合并对价分摊评估中的资产基础法，是指以被评估企业在评估咨询基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项可辨认资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法

在确认无形资产估值时，鉴于辽宁华锆已于2018年8月10日与石政君签署专利权转让合同，北方亚事将正在办理的专利（即四氯化锆提纯方法）纳入了本次评估范围，采用收益现值法进行估值，经评估后，专利的评估值为14,083,000.00元，增值14,083,000.00元。辽宁华锆于2018年10月完成专利权登记。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(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

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
辽宁华锆新材料有限公司	辽宁省	朝阳市	工业生产	20		非同一控制下企业合并
辽宁华祥新材料有限公司	辽宁省	朝阳市	工业生产	60		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1、在辽宁华锆的股东将其持有 80%表决权全部委托本集团行使表决权后，本集团合计持有辽宁华锆 100%的表决权；

2、辽宁华锆新成的董事会成员为 5 人，其中上市公司占据 3 席，占比超过半数。董事会决议的表决，实行一人一票，董事会对所议事项做出的决议，应由全体董事过半数通过方为有效。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁华锆新材料有限公司	80%	-907,754.82		50,545,719.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

本公司于 2018 年 9 月 26 日与辽宁华锆股东共同签署了《三祥新材股份有限公司与辽宁华锆新材料有限公司股东之表决权委托协议》，辽宁华锆股东将除分红、转让、赠与或质押权利外的股东权利独家、无偿且不可撤销地委托给本公司行使，委托期限自协议生效之日起至双方协商解除协议之日止。在辽宁华锆的股东将其持有 80%表决权全部委托本集团行使表决权后，本公司合计持有辽宁华锆 20%股权、100%的表决权。

其他说明：

□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

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁华锆新材料有限公司	22,275,524.89	91,820,882.09	114,096,406.98	47,473,567.68	3,440,732.96	50,914,300.64						

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

				流量	业 收 入	利 润	合 收 益 总 额	营 活 动 现 金 流 量
辽宁华 锐新材 有限 公司	2,055,635.34	-1,134,693.53	-1,134,693.53	2,017,261.48				

其他说明：

子公司辽宁华锐新材料有限公司系本年度非同一控制下企业合并取得的子公司，上表仅包含合并日后该子公司的财务数据，上述财务数据是以合并日该子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列报的。

(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

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**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 (%)
宁德市汇卓投资有限公司	寿宁	投资	300	19.773	19.773
宁德市汇和	寿宁	投资	300	18.068	18.068

投资有限公司					
日本永翔贸易株式会社	日本	投资	7000 万日元	24.853	24.853

本企业的母公司情况的说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司主要股东为永翔贸易、汇阜投资和汇和投资，分别持有本公司 24.853%、19.773%、18.068%的股份，合计持股 62.694%。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%。

本企业最终控制方是夏鹏、吴世平、卢庄司

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(%)		表决权比例(%)	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		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		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		100	设立
三祥新材(福州)有限公司	福建省	福州市	工业生产	100		100	设立
辽宁华皓新材料有限公司	辽宁省	朝阳市	工业生产	20		100	非同一控制下企业合并
辽宁华祥新材料有限公司	辽宁省	朝阳市	工业生产	60		60	非同一控制下企业合并

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	其他
宁德市汇阜投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
宁德市汇和投资有限公司	其他
寿宁县汇祥投资有限公司	其他
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	股东的子公司
FRONTIERMATERIALTECHNOLOGYCO., LTD.	股东的子公司
POWERDEVICESCO., LTD	股东的子公司
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）
石政君	其他
石玢	其他
教喜章	其他
教富宇	其他
敖汉华钛金属工业有限公司	其他
锦州市科宇防腐环保设备开发中心	其他
福建省寿宁县亿山硅业有限公司	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，石政君、教喜章系公司重要子公司辽宁华锆参股股东；石玢系公司重要子公司辽宁华锆参股股东石政君之子；教富宇系公司重要子公司辽宁华锆参股股东教喜章之子；敖汉华钛金属工业有限公司系公司重要子公司辽宁华锆参股股东石政君、教喜章所控制之公司；锦州市科宇防腐环保设备开发中心系公司重要子公司辽宁华锆参股股东教喜章所控制企业。

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

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
石政君	3,000,000.00	2018-10-1	2018-12-17	石政君、教喜章与辽宁华锆、辽宁华祥在购买日（2018年10月1日）前借款合同终止。石政君、教喜章于2018年10月12日、2018年11月26日分别与辽宁华锆、辽宁华祥重新签订借款合同，合同借款期间自签订之日起起1年，年息4.35%。
石政君	1,000,000.00	2018-10-1	2018-12-17	同上
石政君	1,000,000.00	2018-10-1	2018-12-18	同上
石政君	500,000.00	2018-10-29	2019-10-11	同上

石政君	3,000,000.00	2018-10-30	2019-10-11	同上
石政君	500,000.00	2018-10-31	2019-10-11	同上
石政君	5,000,000.00	2018-12-18	2019-10-11	同上
石政君	5,000,000.00	2018-12-28	2019-10-11	同上
教喜章	2,000,000.00	2018-10-15	2019-10-11	同上
教喜章	1,000,000.00	2018-10-29	2019-10-11	同上
教喜章	1,000,000.00	2018-10-29	2019-10-11	同上
教喜章	2,000,000.00	2018-10-30	2019-10-11	同上
教喜章	1,000,000.00	2018-10-31	2019-10-11	同上
石玢	326,500.00	2018-10-1	2018-10-29	为购买日前资金拆入，在购买日后偿还。
敖汉华钛金属工业有限公司	1,000,000.00	2018-10-1	2018-10-30	同上
敖汉华钛金属工业有限公司	1,100,000.00	2018-10-01	2018-10-30	同上
敖汉华钛金属工业有限公司	654,272.00	2018-10-1	2018-10-30	同上
敖汉华钛金属工业有限公司	1,000,000.00	2018-10-1	2018-10-30	同上
敖汉华钛金属工业有限公司	2,000,000.00	2018-10-1	2018-10-30	同上

(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	291.53	236.95

(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

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	石政君	38,872,460.00			
其他应付款	教喜章	13,147,537.50			
其他应付款	教富宇	8,886,859.26			
其他应付款	石玢	4,939,516.45			

(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

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	1,559,000
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

经本公司2018年2月23日召开的第二届董事会第二十五次会议、2018年2月5日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过，本集团以2018年2月23日为授予日，向103名激励对象授予

限制性股票 1,559,000 股，授予价格为每股人民币 10.145 元，于 2018 年 3 月 28 日完成授予登记并发行在外限制性股票 1,559,000 股，截至年末，限制性股票合同的剩余期限为：距第一个解除限售期剩余 3 个月；距第二个解除限售期剩余 15 个月；距第三个解除限售期剩余 27 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的相关规定，以股权激励授予日在上海证券交易所本公司股票的收盘价确认限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	本集团根据在职激励对象考评和人数变动情况、2018 年度本公司业绩及后续信息等进行预计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,484,029.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,484,029.67

其他说明

无

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

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

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	20,356,350.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,356,350.00

经公司第三届董事会第八次会议通过的 2018 年度利润分配预案为：以公司权益分配实施登记日的总股本为基准，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.5 元(含税)，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股。

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

经本公司 2019 年 1 月 30 日召开第三届董事会第七次临时会议和第三届监事会第五次临时会议审议通过，（1）鉴于公司 2017 年年度权益分派方案已实施完毕，向全体股东每 10 股派发现金 1.5 元，公司 2018 年限制性股票计划首次授予部分的回购价格由 10.145 元/股调整为 9.995 元/股；

（2）对已不具备激励对象资格或第一次解除限售的绩效考核未达到“优秀”的 13 名激励对象以 9.995 元/股的价格回购其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 41,640 股并注销；（3）将 2018 年限制性股票激励计划预留部分的 41,000 股限制性股票以 2019 年 1 月 30 日为授予日授予 7 名激励对象。

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

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

为寻求多元化发展机会，实现产融结合，进一步提升公司核心竞争力，本公司于 2018 年 9 月 26 日与辽宁华锆的股东签订了关于收购辽宁华锆 20%股权的协议，公司拟收购石玢、教富宇分别持有的辽宁华锆 7.14%、12.86%股权，本次交易对价为 5,000 万元。本次收购协议对业绩承诺利润补偿、业绩奖励约定如下：

1、 业绩承诺及利润补偿

本次交易业绩承诺期为 3 年，即 2019 年度、2020 年度和 2021 年度。辽宁华锆现有股东承诺辽宁华锆于承诺年度内实现的承诺净利润（以扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低者为计算依据）总和不低于 8,600 万元，其中，2019 年度实现的承诺净利润不低于 2,400 万元。如辽宁华锆于承诺年度内实现的实际净利润未达到前述承诺，辽宁华锆现有股东应就实际净利润总和未达到承诺净利润总和的部分（以下简称“利润总和差额”）或 2019 年度当期实现的实际净利润未达到 2019 年度当期承诺净利润的部分（以下简称“2019 年度利润差额”）对公司进行现金补偿。

在每个承诺年度，由本公司委托经辽宁华锆股东认可的、负责本公司年度审计工作的会计师事务所在本公司每一会计年度审计报告出具时，就年度报告中披露的辽宁华锆的当期实现的实际净利润情况进行审核，并出具专项审计报告。辽宁华锆于承诺年度内实现的实际净利润以该专项审核报告中确认的净利润（以扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低者为计算依据）为准。

如需进行补偿，辽宁华锆现有股东应在出具专项审计报告后的 10 个工作日内以现金向上市公司补足， $\text{现金补偿金额} = (\text{承诺年度内的承诺净利润总和} - \text{承诺年度内的实际利润总和}) \div \text{承诺年度内的承诺净利润总和} \times \text{辽宁华锆 100\% 股权交易作价} \times \text{本次交易转让的股份比例} - \text{已补偿金额}$ 。在承诺年度期最后一个年度专项审核报告出具后三十日内，公司应当聘请经辽宁华锆现有股东认可的具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试，并出具专项审核报告。如果标的资产期末减值额 > 已支付现金补偿，则就该等差额部分，辽宁华锆现有股东应对公司另行以现金进行补偿。

2、 业绩奖励

业绩承诺期限内，若辽宁华锆实际净利润超过承诺净利润的，辽宁华锆现有股东将获得业绩奖励，业绩奖励金额上限应符合相关法律法规及规章的规定，业绩奖励金额的计算公式如下： $(\text{承诺年度内累计的实际净利润} - 8600 \text{ 万元}) \times (1 - \text{除本公司外股东持股比例}) \times 30\%$ 。业绩奖励应于承诺年度期最后一个年度专项审计报告出具后，经上市公司履行相应内部程序后支付。

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 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
应收票据	57,819,938.98	44,455,310.14
应收账款	74,651,502.54	54,206,474.09
合计	132,471,441.52	98,661,784.23

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(2). 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	57,819,938.98	35,217,844.01
商业承兑票据		9,237,466.13
合计	57,819,938.98	44,455,310.14

(3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	15,622,287.36
合计	15,622,287.36

(4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	54,737,499.24	
合计	54,737,499.24	

(5). 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

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	79,260,064.07	100.00	4,608,561.53	5.81	74,651,502.54	57,515,578.87	100.00	3,309,104.78	5.75	54,206,474.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	79,260,064.07	100.00	4,608,561.53	5.81	74,651,502.54	57,515,578.87	100.00	3,309,104.78	5.75	54,206,474.09

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	76,801,099.47	3,840,054.98	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	76,801,099.47	3,840,054.98	5.00
1 至 2 年	2,113,072.56	422,614.51	20.00

2 至 3 年			
3 年以上	345,892.04	345,892.04	100.00
合计	79,260,064.07	4,608,561.53	5.81

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 1,299,456.75 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

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(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 37,146,998.36 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 46.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,857,349.92 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**总表情况****(1). 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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,250,826.94	17,030,029.41
合计	9,250,826.94	17,030,029.41

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

适用 不适用

(3). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 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

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	9,275,446.72	100.00	24,619.78	0.27	9,250,826.94	17,057,315.88	100.00	27,286.47	0.16	17,030,029.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,275,446.72	100.00	24,619.78	0.27	9,250,826.94	17,057,315.88	100.00	27,286.47	0.16	17,030,029.41

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	145,613.75	7,280.69	5.00

其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	145,613.75	7,280.69	5.00
1 至 2 年	86,695.47	17,339.09	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	232,309.22	24,619.78	10.60

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	9,043,137.50		
合计	9,043,137.50		

(2). 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
合并财务报表范围内的应收款项	9,043,137.50	16,728,586.39
备用金借支	120,029.22	275,683.36
对非关联公司的应收款项	112,280.00	22,046.13
保证金		31,000.00
合计	9,275,446.72	17,057,315.88

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,666.69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

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(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
辽宁华祥新材料有限公司	合并财务报表范围内的应收款项	5,010,270.83	1年以内	54.02	
辽宁华铝新材料有限公司	合并财务报表范围内的应收款项	4,032,866.67	1年以内	43.48	
吴建喜	备用金借支	100,000.00	其中，账龄1年以内的金额17,241.00元，账龄在1至2年的金额82,759.00元。	1.08	17,413.85
宁德市力特贸易有限公司	对非关联公司的应收款项	60,000.00	1年以内	0.65	3,000.00
宁德众创知识产权事务有限公司	对非关联公司的应收款项	29,780.00	1年以内	0.32	1,489.00
合计	--	9,232,917.50	--	99.55	21,902.85

(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	168,230,473.10		168,230,473.10	83,289,410.42		83,289,410.42
合计	168,230,473.10		168,230,473.10	83,289,410.42		83,289,410.42

(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	941,062.68		33,230,473.10		
三祥新材（宁夏）有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00		
三祥新材（福州）有限公司	16,000,000.00	4,000,000.00		20,000,000.00		
福建三祥新材料研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
辽宁华皓新材料有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	83,289,410.42	84,941,062.68		168,230,473.10		

(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**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	510,761,908.47	373,574,260.71	364,552,910.57	268,347,164.08
其他业务	4,502,063.33	3,601,796.98	31,121,252.46	28,583,539.11
合计	515,263,971.80	377,176,057.69	395,674,163.03	296,930,703.19

其他说明：

主营业务本年较上年增加较大，主要系本年生产规模扩大、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。

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	5,000,000.00	10,000,000.00
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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	1,242,918.05	3,231,201.73
合计	6,242,918.05	13,231,201.73

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	-142,481.57	
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）	3,705,705.48	
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	1,242,918.05	
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	-2,427,002.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-363,236.35	
少数股东权益影响额	6,000.00	
合计	2,021,902.97	

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	14.99%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.58%	0.54	0.54

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：2019 年 3 月 20 日

修订信息

适用 不适用