

公司代码：603663

债券代码：113572

转股代码：191572

公司简称：三祥新材

债券简称：三祥转债

转股简称：三祥转股



三祥新材股份有限公司

2020 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

拟向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），剩余未分配利润结转下一年度，此外不进行其他形式分配。本预案尚需提交公司股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、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。

十一、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.....	28
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	53
第七节	优先股相关情况.....	61
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	62
第九节	公司治理.....	69
第十节	公司债券相关情况.....	72
第十一节	财务报告.....	73
第十二节	备查文件目录.....	208

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
旭硝子陶瓷	指	旭硝子工业陶瓷株式会社
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
三祥锆镁	指	宁德三祥锆镁产业股权投资合伙企业（有限合伙）
三祥纳米	指	宁德三祥纳米新材料有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020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	SANXIANGADVANCEDMATERIALSCO., 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	《上海证券报》、《证券时报》
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、洪涛
	持续督导的期间	2020 年 4 月 9 日至 2021 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	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
营业收入	733,112,875.56	761,083,724.61	-3.68	598,534,286.07
归属于上市公司股东的净利润	64,839,468.87	82,710,422.36	-21.61	74,181,456.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,792,858.73	79,696,748.49	-24.97	72,159,553.33
经营活动产生的现金流量净额	148,245,802.92	59,754,009.06	148.09	35,026,394.34
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	655,468,446.01	527,769,193.30	24.2	530,330,928.57
总资产	1,333,083,135.91	1,035,845,099.85	28.7	850,014,437.66

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
基本每股收益(元/股)	0.34	0.44	-22.73	0.39
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.44	-22.73	0.39
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.31	0.42	-26.19	0.38
加权平均净资产收益率(%)	11.00	16.01	减少5.01个百分点	14.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.15	15.43	减少5.28个百分点	14.58

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

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、2020 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	181,031,339.58	162,685,394.91	146,862,461.10	242,533,679.97
归属于上市公司股东的净利润	20,689,445.15	15,444,997.50	7,677,189.83	21,027,836.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,850,342.65	13,813,965.20	7,438,221.48	19,690,329.4
经营活动产生的现金流量净额	40,373,015.57	-9,648,715.34	20,309,037.17	97,212,465.52

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	2020 年金额	附注（如适用）	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益				-142,481.57
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	7,186,127.75		3,311,112.02	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	577,980.83			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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,704,852.55		204,966.78	-2,427,002.64
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	-84,221.13		215.6	6,000
所得税影响额	-928,424.76		-502,620.53	-363,236.35
合计	5,046,610.14		3,013,673.87	2,021,902.97

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

公司是一家专注于锆系制品、铸改新材料等工业新材料的研发、生产和销售的企业，于2016年8月在上交所上市。自上市以来公司的经营规模和经营业务保持着稳步增长，为了进一步丰富公司锆系制品的种类、完善公司产业布局及实现公司发展战略，2018年度，公司收购了下游专业生产工业级海绵锆企业辽宁华锆。本次收购完成后，公司步入海绵锆领域；2020年，公司通过控

股子公司辽宁华祥建设年产 2 万吨氧氯化锆项目，进入化学锆领域。此外，公司还通过参与三祥锆镁投资了锆基液态金属，与自然人石政君合作投资了纳米复合氧化锆项目。通过近年来的产业布局，公司锆系产品越来越丰富，不仅拓宽了锆系制品产业的深度和广度，而且在销售规模及净利润水平上也给公司带来了稳步提升。

目前，公司已形成了电熔氧化锆、海绵锆和铸改新材料等核心产品协同发展的局面。为了抓住我国制造业供给侧深化改革和新材料行业快速发展的机遇，进一步发挥公司在锆产业链上的优势，公司正在不断对其他锆系制品进行研究与开发，希望通过不断拓宽锆系制品的深度和广度、建设先进产能，扩大公司在锆系制品的市场占有率和影响力。

（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：公司已建立了适合行业特点的专业化销售系统，在全国耐火材料、耐磨材料、陶瓷色釉料、球墨铸造、冶金化工等下游需求聚集区域设立了销售办事处，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市场部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。公司市场技术服务部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，铸改新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金属品种，是航空航天、冶金化工等的基础原材料，也是锆基非晶合金重要原材料，均有良好发展前景。作为我国七大战略新兴产业之一，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。

2020 年，受全球突发新冠肺炎疫情的影响，世界经济受到明显冲击，外部风险挑战明显增多，国内经济恢复也面临压力。在全国共同抗疫取得胜利后，国内经济快速复苏，向好态势明显。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和对生活品质的不断追求，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，逐渐带动着公司产品销售增长。

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。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，实现产品的稳定销售。

另一方面，金属锆是一种全方位优于金属钛的新兴材料，其耐腐蚀性、耐磨性等性能优异，随着液态金属和石油化工市场应用领域等的不断扩展、生产规模的提升、工艺技术的突破，海绵锆成本进一步降低，下游市场对海绵锆的需求量将会持续增加，具有广阔的市场应用前景。

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、货币资金本期期末较上期期末增加 52.45%，主要是各产品线经营趋于稳定，相应经营性支出和营运资本增加额减少，同时销售回款情况较好，相应的经营活动现金净流入增加。

2、应收票据本期期末较上期期末增加 32.44%，主要是随着我国疫情防控基本稳定，2020 年下半年下游行业的需求回暖，销售规模扩大，相应银行承兑汇票回款增加。

3、预付账款本期期末较上期期末增加 149.24%，主要是预付原材料的材料款增加所致。

4、其他应收款本期期末较上期期末增加 247.03%，主要是本期发行了可转债，预付至中登公司一定金额的转股余额保证金。

5、其他流动资产本期期末较上期期末增加 58.47%，主要是随着氧氯化锆项目建设投入增加，相应的取得增值税留抵税额增加。

6、长期股权投资本期期末较上期期末增加 100%，主要是本期对镁铝合金项目投资。

7、其他权益工具投资本期期末较上期期末增加 3110.21%，主要是本期因参与锆基液态金属项目而进行了产业投资。

8、在建工程本期期末较上期期末增加 188.11%，主要是本期新增了氧氯化锆项目，随着项目持续推进，投入增加所致。

9、无形资产本期期末较上期期末增加 59.61%，主要是本期新增加了氧氯化锆项目土地使用权。

10、其他非流动资产本期期末较上期期末减少 45.64%，主要是上期末预付氧氯化锆项目的土地购转至无形资产所致。

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，全面保证产品质量，提升公司产品的品质。

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。公司质量检验水平位居国内同行业前列。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”，2018 年 11 月，公司新设立的博士后创新实践基地得到福建省人力资源和社会保障厅批准。

（二）研发、技术和工艺优势

公司经过 30 多年的发展和持续创新，技术研发实力不断增强。近年来，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”、“喷墨色料用电熔氧化锆生产技术”、“高性能氧化锆生产技术”、“单晶电熔铝晶粒控制技术”、“熔盐提纯法制备四氯化锆技术”、“高纯纳米氧化锆生产技术”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。

公司研发中心自 2005 年起被认定为省级企业技术中心，中心实验室于 2009 年获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可资格，2010 年获批建设“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”，2018 年获批建设博士后创新实践基地，2019 年获批建设“福建省锆材料工程研究中心”等研发平台，2020 年 11 月获批建设“博士后科研工作站”。公司获福建省科技进步三等奖 5 项、福建省优秀新产品二等奖 1 项、福建省优秀新产品三等奖 1 项、福建省专利奖三等奖 3 项。公司拥有 136 项发明专利和实用新型专利，多项专利技术实现了产业化成果转化，参与完成了《电熔氧化锆》、《陶瓷色料用电熔氧化锆》、《锆精矿》、《海绵锆》、《钎稳定氧化锆复合粉》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，凭借优良的品质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，逐渐形成了同行业领先的生产成本优势。2020 年公司投资建设了年产 2 万吨氧氯化锆项目，随着氧氯化锆项目建成投产，公司对基础原材料锆英砂需求将进一步扩大，系统化、集中化的采购将有利于公司形成采购规模优势，进一步提升生产成本优势。

公司在铸改新材料的主要原材料产地西北地区的宁夏石嘴山建立了铸改新材料工厂，当地采购价格相对较低，能够更好采购到优质原材料，采购运输费用也相对较低，能够显著降低公司铸改新材料的成本，增加公司铸改新材料的相对成本优势。

子公司辽宁华锆生产的海绵锆核心原材料电熔氧化锆主要由母公司提供，随着 2019 年辽宁华锆海绵锆的投产，锆产品产业上下游协同更加紧密，更有利于海绵锆生产成本的控制，进一步增强公司的核心竞争力，提高公司的盈利能力。

（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，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、核级锆材、先进陶瓷等领域，在一些应用领域上已成功替代了化学锆。公司为全国乃至全球最大的电熔氧化锆生产基地之一，能够为全球电熔氧化锆客户提供更加优质的服务，为促进产业链上下游的共同发展奠定坚实基础。

辽宁华锆目前已成为国内乃至亚洲最大的工业级海绵锆生产企业之一，一期规划年产能 3,000 吨且已开始逐步投产，与其他竞争对手之间，形成了较大的规模优势，能够更好抢占市场，服务好优质客户，形成领先优势。

经过多年发展，公司在锆系制品上已形成产业链协同优势。公司在电熔氧化锆上游业务领域拥有水电站，可以为电熔氧化锆生产提供能源；在电熔氧化锆下游领域，公司拥有海绵锆生产企业辽宁华锆，主要原材料电熔氧化锆能够全部由母公司供给，形成了良好的协同和一体化效应。在化学锆领域，公司的氧氯化锆项目正在推进中，预计 2021 年投产运行，同时为了更好地拓宽高附加产品，已投资了氧氯化锆的下游产业纳米氧化锆。随着锆产业的不断深化布局，项目不断投产运行，公司的业务规模优势将越发明显。

（六）经营团队与管理优势

公司成立 30 多年，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。公司是国家高新技术企业、全国守合同重信用企业，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，2018-2019 年荣获全国企业文化优秀成果奖和全国模范劳动关系和谐企业，2020 年 11 月荣获全国文明单位。主要经营管理团队中亦涌现出十九大党代表、全国人大代表、全国工会代表、全国劳动模范、福建省劳动模范、中国优秀民营科技企业企业家、海西人才高地领军人才、享受国务院特殊津贴专家、全国五一劳动奖章获得者和福建省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，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

2020 年，按照董事会的决策部署，紧紧围绕年初制定的经营目标，在面对疫情突发的新冠肺炎疫情及外部复杂多变的环境，公司采取了一系列举措，以市场为导向，找准战略定位，科学布局，优化内控管理，积极拓展市场。报告期内，公司 2020 年全年实现营业收入为 73,311.29 万元，

同比下降 3.68%；归属于上市公司股东的净利润为 6,483.95 万元，同比下降 21.61%，归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为 5,979.29 万元，同比下降 24.97%。

（一）募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕45 号文核准，公司公开发行了 205 万张可转换公司债券，每张面值为 100 元，募集资金总额为 20,500 万元（含发行费用），扣除本次可转换公司债券的发行费用 540.95 万元（含税）后，实际募集资金净额为 19,959.05 万元（此金额未包含本次公开发行可转换公司债券各项发行费用的可抵扣增值税进项税额）。加上本次公开发行可转换公司债券各项发行费用的可抵扣增值税进项税额 306,198.13 元后，公司本次募集资金净额为 199,896,698.13 元。上述募集资金到位情况业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具众环验字（2020）140002 号《验资报告》。截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金已投入使用 13,683.88 万元。

（二）经营产品情况

①氧化锆

2020 年，受全球公共卫生安全事件的影响，各个行业生产、运输也都受到不同程度的影响。从生产方面，公司第一时间响应国家共同防疫的号召，全面严格执行防控防疫措施，在有效抗击疫情的同时及时复工复产，保质、保量、按时的生产供货，得到客户的充分信任，获得业绩的增长。从技术创新方面，公司技术研发团队的不断创新，开发适应于不同应用领域的新材料，实现应用领域多元化。从供应端看，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。2020 年全球锆英砂市场供需较为稳定，辅助材料石墨电极较上年同期价格有所回落。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，同时加大公司产品在新兴领域的开拓，在核电、汽车摩擦材料应用领域的销售增长明显。2020 年公司电熔氧化锆产品实现营业收入 41,950.73 万元（含销售给子公司 6,139.65 万元），较上期减少 4.78%。

②铸改新材料

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，对传统铸造材料的替代效应逐步加快。该产品属绿色环保型铸改新材料，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，获得更高客户满意度，以促进业绩成长。

报告期内，受公共卫生安全事件的影响，下游汽车行业、铸管产业产量整体下降较为明显，对公司铸改材料业务造成影响，2020 年公司铸改新材料实现营业收入 10,726.72 万元，较上期下降 10.48%。

③海绵锆

随着海绵锆下游应用从军工、烟花领域增至化工设备、锆合金、靶材、液态金属（非晶合金）等领域，市场需求量持续增长，锆的使用领域及用量会不断扩大，发展前景良好。上半年，受全球公共卫生事件的影响，国内主要几个醋酸、乙二醇项目都处于暂停状态，对公司海绵锆的业务产生影响，下半年，在国家全面推进疫情防控措施发挥及时有效的作用下，海绵锆下游项目开始恢复建设，控股子公司利用拥有国内最大海绵锆产能的生产能力，及时保证客户要货的需求，获得了更多的订单。2020 年，公司海绵锆实现营业收入 20,514.68 万元，较上期增加 15.12%。

④氧氯化锆、纳米新材料（纳米氧化锆）

氧氯化锆、纳米氧化锆在电子陶瓷、先进结构、功能陶瓷领域有广泛用途。进入信息高速发展的时代，市场对超增韧陶瓷、结构陶瓷、功能陶瓷等方面的需求明显增长，随着 5G 时代的到来，如手机陶瓷背板、基站陶瓷滤波器等产品的市场前景都非常广阔。公司内升与外延齐发力，不断延伸锆基产业链。目前公司氧氯化锆与纳米新材料两个项目基本按计划完成建设，计划 2021 年投产。

（三）研发情况

报告期内，公司通过持续的技术创新加大产品研发力度，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 高纯纳米氧化锆项目 本研究项目采用先进的湿化学法制备高纯纳米氧化锆粉体,工艺路线绿色环保,生产过程比传统工艺节能 40%以上,产品性能优异,达到国际一流水平。高纯纳米氧化锆主要用于结构陶瓷(如氧化锆磨介,砂磨机陶瓷配件,陶瓷轴承,手机背板等)、生物陶瓷(如义齿及医用生物植入体)、耐高温涂层(如飞机发动机及燃气轮机热障涂层,使用温度高于 2000℃)及功能陶瓷(如氧传感器及固体氧化物燃料电池)等领域。本项目在新成立的宁德三祥纳米新材料有限公司实施,目前项目一期年产 1000 吨高纯纳米氧化锆生产线已建成投产。

② 高性能氧化锆在高端陶瓷色料的应用开发项目,本项目是将公司高性能氧化锆系列产品在高端陶瓷色料领域进行深度应用开发,拓宽高性能氧化锆的应用领域,提升产品核心竞争力。经过持续开发,高性能氧化锆目前已在高温锆黄、喷墨锆黄和锆铁红等色料领域得到广泛应用,已批量供货。

③ 电熔氧化锆物理提纯项目,针对部分电熔氧化锆半成品颗粒中铁炭等杂质偏高的问题,本项目通过对电熔氧化锆物性的分析研究,开发了综合物理提纯工艺和成套设备,目前已应用于电熔氧化锆生产中,提升了电熔氧化锆产品质量。

④ 低成本高纯稳定锆的开发项目,常规的钙稳定型氧化锆产品中, SiO₂ 和 Al₂O₃ 含量一般在 0.1%-0.3%之间,本项目开发的钙稳定型氧化锆要求 SiO₂ 含量≤0.05%, Al₂O₃ 含量≤0.1%,该产品被用于生产熔炼贵金属用的坩埚。目前,市场上对标的产品都需要从日本进口,价格昂贵,且 SiO₂ 含量控制很不稳定。本项目使用三祥特有技术生产的高纯电熔氧化锆作为原料,通过二次熔炼生产高纯钙稳定锆,大大节省了原料成本,且 SiO₂ 含量控制更为稳定,在市场上具有更强的竞争力。项目已完成扩大试验,目前正在批量试生产。

⑤ 泡沫陶瓷项目,本项目采用公司自主研发的纳米粉体材料为原料,开发制备广泛应用于钢水过滤、空气净化、污水过滤等领域的泡沫陶瓷,重点开发氧化锆泡沫陶瓷,本项目已完成小试,目前正在进行扩大试验。

⑥ 氧化锆块项目,本项目采用公司自主研发的高纯纳米氧化锆粉为原料,研发制备主要应用于氧化锆陶瓷牙的氧化锆块,氧化锆陶瓷牙具有良好的市场前景,目前本项目正处于实验室试验阶段。

(四) 报告期内,获得的资质荣誉、专利及 30 万元以上政府资助补贴情况

1、截止至 2020 年 12 月,公司累计获得授权国家发明专利 50 件,获得授权实用新型专利 86 件,合计 136 件;

2、2020 年 1 月,公司获得福建省革命老区中央苏区县财源增长点建设专项资金 30 万元;

3、2020 年 1 月,公司获得“第三届宁德市质量奖”专项资金 50 万元;

4、2020 年 1 月,公司获得 2019 年福建省科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金 143.1 万元;

5、2020 年 1 月,公司获得中国企业联合会、中国企业家协会授予的“企业信用评价 AAA 级信用企业”;

6、2020 年 3 月,公司获得宁德市人力资源和社会保障局关于工业企业结构调整省级专项奖补资金 53.7 万元;

7、2020 年 6 月,公司获得 2020 年省级预算内投资省级扶贫开发工作重点县产业建设和 6.18 项目成果转化扶持资金 115.77 万元;

8、2020 年 7 月,公司获得寿宁县文体和旅游局关于文旅融合展馆建设专项资金 30 万元;

9、2020 年 7 月,公司获得寿宁县发展和改革局关于福建省锆材料工程研究中心锆基非晶合金项目资金 30 万元;

10、2020 年 9 月,公司获得宁德市工业和信息化局关于 2020 年一季度制造业企业增产增效省级奖励资金 100 万元;

11、2020 年 11 月,公司“特种电熔氧化锆的研发”荣获 2019 年度“福建省科学技术进步奖三等奖”;

12、2020 年 11 月,公司被认定为 2020 年福建省“专精特新”中小企业;

13、2020 年 11 月,公司被中央文明委授予“第六届全国文明单位”;

14、2020 年 11 月,公司获批建设“博士后科研工作站”;

15、2020 年 11 月,公司获得福建省与企业家联合会授予的“2020 福建战略性新兴产业企业 100 强”;

16、2020 年 12 月，公司获得宁德市工业和信息化局关于 2020 年二季度制造业企业增产增效省级奖励资金 49.29 万元；

17、2020 年 12 月，辽宁华祥新材料有限公司获得辽宁省朝阳县人民政府关于年产 2 万吨氧化锆项目资金 233 万元；

18、2020 年 12 月，辽宁华锆新材料有限公司获得辽宁省朝阳县人民政府关于年产 5000 吨海绵锆项目资金 226.5 万元；

19、2020 年 12 月，三祥新材股份有限公司获得福建省上市公司协会 2019-2020 年度福建辖区上市公司投资者关系管理 A 的评价结果。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入为 73,311.29 万元，同比减少 3.68%；营业利润为 8,769.13 万元，同比减少 32.92%；归属于上市公司股东的净利润为 6,483.95 万元，同比减少 21.61%；归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为 5,979.29 万元，同比减少 24.97%。经营活动产生的现金流量净额为 14,824.58 万元，同比增长 148.09%。

（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	733,112,875.56	761,083,724.61	-3.68
营业成本	541,075,146.07	522,366,359.94	3.58
销售费用	15,721,105.86	30,298,878.67	-48.11
管理费用	49,280,580.90	40,305,189.99	22.27
研发费用	23,658,226.71	25,548,055.22	-7.40
财务费用	18,254,740.16	10,291,580.05	77.38
经营活动产生的现金流量净额	148,245,802.92	59,754,009.06	148.09
投资活动产生的现金流量净额	-285,039,069.13	-130,991,996.40	-117.60
筹资活动产生的现金流量净额	159,119,586.84	66,744,681.67	138.40

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，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	703,937,743.78	516,985,522.40	26.56	-2.62	4.59	减少 5.06 个百分点
其他行业	2,264,327.41	857,216.26	62.14	-70.66	-58.45	减少 11.13 个百分点

合计	706,202,071.19	517,842,738.66	26.67	-3.34	4.33	减少 5.39 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 (%)
锆系列产品	563,378,859.12	401,978,330.79	28.65	5.02	18.72	减少 8.23 个百分点
铸改新材料	107,267,234.59	88,835,109.16	17.18	-10.48	-12.51	增加 1.92 个百分点
其他	35,555,977.48	27,029,298.71	23.98	-52.16	-51.91	减少 0.39 个百分点
合计	706,202,071.19	517,842,738.66	26.67	-3.34	4.33	减少 5.39 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	336,844,306.09	251,758,637.68	25.26	2.26	17.81	减少 9.87 个百分点
南方市场	100,886,790.29	81,617,050.04	19.10	-30.07	-28.54	减少 1.73 个百分点
长三角市场	121,137,259.63	88,254,292.77	27.15	19.23	24.81	减少 3.25 个百分点
其他市场	147,333,715.18	96,212,758.17	34.70	-5.15	-1.55	减少 2.39 个百分点
合计	706,202,071.19	517,842,738.66	26.67	-3.34	4.33	减少 5.39 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	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 (%)
锆产品	吨	18,191.44	18,459.42	3,990.05	2.13	12.21	-6.29
铸改新材料	吨	11,712.11	11,745.80	1,333.28	-0.78	-6.97	-2.46

产销量情况说明
无

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构	本期金额	本期占	上年同期金额	上年同	本期金	情况

	成项目		总成本比例(%)		期占总成本比例(%)	额较上年同期变动比例(%)	说明
新材料行业	材料、人工等	516,985,522.40	99.83	494,278,338.24	99.58	4.59	主要系报告期内铅系产品的销量较上年同期增加,相应成本增加。
其他行业	材料、人工等	857,216.26	0.17	2,063,004.42	0.42	-58.45	主要系降雨量较往年同期减少,杨梅州电力销售规模下降,相应成本减少。
合计:	/	517,842,738.66	100.00	496,341,342.66	100.00	4.33	/
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
铅系列产品	材料、人工等	401,978,330.79	77.63	338,593,540.45	68.22	18.73	主要系报告期内铅系产品的销量较上年同期增加,相应成本增加。
铸改新材料	材料、人工等	88,835,109.16	17.15	101,538,837.04	20.46	-12.51	主要系产品销售减少所致。
其他	材料、人工等	27,029,298.71	5.22	56,208,965.17	11.32	-51.96	主要系产品销售减少所致。
合计:		517,842,738.66	100.00	496,341,342.66	100.00	4.33	/

成本分析其他情况说明
无

(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 15,738.82 万元，占年度销售总额 21.47%；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	2020 年销售金额（万元）	占年度销售额%
第一名	5,003.57	6.83
第二名	2,900.44	3.96
第三名	2,827.96	3.86
第四名	2,547.05	3.47
第五名	2,459.80	3.35
合计	15,738.82	21.47

前五名供应商采购额 25,822.33 万元，占年度采购总额 61.56%；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%。

其他说明
具体详见：

采购前五	2020 年采购金额（万元）	占年度采购额%
第一名	9,577.57	22.83
第二名	5,889.44	14.04
第三名	4,839.67	11.54
第四名	3,563.85	8.5
第五名	1,951.81	4.65
合计	25,822.33	61.56

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	15,721,105.86	30,298,878.67	-48.11	主要系 2020 年公司开始执行了新收入准则，将于产品交付前所负担运输成本计入主营业务成本。
财务费用	18,254,740.16	10,291,580.05	77.38	主要系随着公司业务扩张和经营规模的扩大，资金需求增加，相应借款增加及发行了可转债，利息支出增加所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	23,658,226.71
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	23,658,226.71
研发投入总额占营业收入比例(%)	3.23
公司研发人员的数量	138

研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	15.95
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

(2). 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	148,245,802.92	59,754,009.06	148.09	主要系购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-285,039,069.13	-130,991,996.40	-117.6	主要系闲置募集资金购买理财产品增加，以及华祥项目建设期增加投入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	159,119,586.84	66,744,681.67	138.4	主要系发行可转换公司债券收到募集资金，及子公司收到少数股东投资所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	65,329,010.05	4.90	42,853,570.69	4.14	52.45	主要系各产品线经营趋于稳定,相应经营性支出和营运资本增加额减少,同时销售回款情况较好,相应的经营活动现金净流入增加。
应收票据	101,241,148.03	7.59	76,445,266.01	7.38	32.44	主要系随着我国疫情防控基本稳定,2020年下半年下游行业的需求回暖,销售规模扩大,相应银行承兑汇票回款增加。
预付款项	7,684,785.40	0.58	3,083,266.64	0.30	149.24	主要系预付原材料的材料款增加所致。
其他应收款	979,423.25	0.07	282,227.59	0.03	247.03	主要系本期发

						行了可转债, 预付至中登公司一定金额的转股余额保证金。
其他流动资产	20,889,417.34	1.57	13,182,144.49	1.27	58.47	主要系随着氧氯化锆项目建设投入增加, 相应的取得增值税留抵税额增加。
长期股权投资	5,243,158.83	0.39	0.00	0.00	100.00	主要系本期对镁铝合金项目投资。
其他权益工具投资	31,488,602.66	2.36	980,890.00	0.09	3,110.21	主要系本期因参与锆基液态金属项目而进行了产业投资。
在建工程	200,932,515.00	15.07	69,740,386.82	6.73	188.11	主要系本期新增了氧氯化锆项目, 随着项目持续推进, 投入增加所致。
无形资产	116,009,357.40	8.70	72,682,760.03	7.02	59.61	主要系本期新增加了氧氯化锆项目土地使用权。
其他非流动资产	16,789,475.81	1.26	30,883,919.66	2.98	-45.64	主要系上期末预付氧氯化锆项目的土地购转至无形资产所致。

预收款项	0.00	0.00	5,504,883.04	0.53	-100.00	主要系公司自2020年开始执行了新收入准则，将预收款项转至合同负债列示。
合同负债	15,198,708.87	1.14	0.00	0.00	100.00	主要系公司自2020年开始执行了新收入准则，将预收款项转为本科目列示。
应付职工薪酬	24,211,735.94	1.82	17,431,036.29	1.68	38.90	主要系子公司辽宁华锆业绩承诺完成情况良好，根据业绩完成情况预提业绩奖励所致。
应交税费	8,036,132.67	0.60	4,431,090.49	0.43	81.36	主要系随着我国疫情防控基本稳定，2020年下半年下游行业的需求回暖，销售规模扩大，相应的应交增值税增加。
其他应付款	38,282,503.26	2.87	96,871,144.40	9.35	-60.48	主要系随着辽宁华锆投产运营，相应销售收入的回款增加，偿还前期关联

						方借款所致。
一年内到期的非流动负债	13,010,000.00	0.98	19,020,000.00	1.84	-31.60	主要系 2020 年末一年内到期的长期借款较上年同期末减少。
其他流动负债	1,975,832.15	0.15	0.00	0.00	100.00	主要系执行新收入准则导致的会计政策变更所致。
应付债券	131,486,012.59	9.86	0.00	0.00	100.00	主要系 2020 年 3 月公司发行了可转换公司债券所致。
递延收益	15,394,447.21	1.15	10,970,896.09	1.06	40.32	主要系本期收到的政府补助增加所致。

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,005,678.17	银行承兑汇票保证金，在银行承兑汇票到期才能收回。
应收票据（银行承兑汇票）	2,000,000.00	用于银行借款的质押。
固定资产（房屋建筑物）	9,182,254.01	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）	5,362,952.27	用于开具银行承兑汇票、信用证及借款的最高额抵押。
合计	18,550,884.45	

3. 其他说明

√适用 □不适用

项目	年末账面价值	受限原因
长期股权投资	162,500,000.00	用于向银行取得质押借款。

说明：上表中的长期股权投资系母公司持有的辽宁华锆的股权。

(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、纳米锆产品属于新型无机非金属材料，铸改新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。2021 年两会期间国家发布了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，该指导性文件明确提出要聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。作为主要从事电熔氧化锆、铸改新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

截至 2020 年 12 月 31 日，公司直接或间接控股企业的基本情况如下：

序号	公司名称	成立时间	注册资本	实收资本	持股比例	主要业务	主要生产 经营地
1	福建三祥杨梅州电力有限公司	2001.4.25	1,500 万元	1,500 万元	100%	水力发电	福建
2	福建三祥新材料研究院有限公司	2011.4.28	500 万元	500 万元	100%	新材料、新技术研究开发等技术服务	福建
3	三祥新材（福州）有限公司	2017.3.10	2,000 万元	2,000 万元	100%	锆系列产品、铸改新材料、耐火材料等	福建
4	三祥新材（宁夏）有限公司	2017.1.12	6,000 万元	6,000 万元	100%	铸造用材料及相关产品研发、生产与销售	宁夏
5	辽宁华锆新材料有限公司	2017.11.15	5,400 万元	5,400 万元	65%	工业级海绵锆的研发、生产及销售	辽宁
6	辽宁华祥新材料有限公司	2018.7.13	12,500 万元	11,580 万元	60%	氧氯化锆等无机盐的生产与销售	辽宁
7	宁德三祥纳米新材料有限公司	2020.6.23	5,000 万元	500 万	68%	纳米氧化锆的研发、生产及销售	福建

截至 2020 年 12 月 31 日，公司存在 3 家参股企业，具体情况如下：

序号	公司名称	成立时间	注册资本	持股比例/份额	主要业务	主要经营地
1	浙江丰道投资管理有限公司	2017.1.6	1,593.63 万元	8%	投资管理	浙江
2	宁德三祥锆镁产业股权投资合伙企业（有限合伙）	2019.6.27	20,000 万元	49.5%	非证券类股权投资及咨询服务、创业投资及其相关咨询业务等	福建
3	宁德文达镁铝科技有限公司	2020.11.13	30,000 万元	35%	有色金属合金制造；有色金属压延加工；高性能有色金属及合金材料销售；金属制品研发；合成材料销售	福建

(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。2020 年杨梅州电力实现营业收入 1,004.96 万元，营业利润 492.22 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。2020 年三祥研究院实现营业收入 113.86 万元，营业利润 54.17 万元。

3、三祥新材（宁夏）有限公司

宁夏三祥为公司全资子公司，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。2020 年宁夏三祥实现营业收入 7,047.32 万元，营业利润 398.73 万元。

4、三祥新材（福州）有限公司

福州三祥为公司全资子公司。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），2020 年福州三祥实现营业收入 1378.10 万元，营业利润亏损 210.66 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为公司控股子公司，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)。2020 年辽宁华锆实现营业收入 20,843.31 万元, 营业利润 3,365.27 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为公司控股子公司, 成立于 2018 年 7 月 13 日, 注册资本 12,500 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。)2020 年辽宁华祥尚未建成投产。

7、宁德三祥纳米新材料有限公司

宁德三祥纳米新材料有限公司为公司控股子公司, 成立于 2020 年 6 月 23 日, 注册资本 5,000 万元, 法定代表人: 吴斌, 注册地址为: 福建省宁德寿宁县南阳镇三祥科技园区, 主营业务为: 纳米氧化锆的研发、生产及销售。2020 年尚未建成投产。

8、宁德文达镁铝科技有限公司

宁德文达镁铝科技有限公司为公司参股公司, 成立于 2020 年 11 月 13 日, 注册资本 30,000 万元, 法定代表人: 夏鹏, 注册地址为: 福建省宁德寿宁县南阳镇三祥科技园区, 主营业务为: 有色金属合金制造; 有色金属压延加工; 高性能有色金属及合金材料销售; 金属制品研发; 合成材料销售。2020 年尚未建成投产。

9、宁德三祥锆镁产业股权投资合伙企业(有限合伙)

三祥锆镁由专业投资机构深圳前海勤智国际资本管理有限公司担任普通合伙人, 两家宁德市国有独资公司宁德市国有资产投资经营有限公司和福建环三兴港投资集团有限公司担任除公司外的有限合伙人。三祥锆镁系根据公司战略及产业发展需要而成立, 主要投资于三祥新材发展相关的特色产业, 包括但不限于锆镁合金产业、液态金属产业、高端装备制造产业、新材料产业等特色产业。三祥锆镁实际募集总额为 6,200.00 万元, 并已将募集资金投向了公司海绵锆产品下游产业锆基非晶合金项目(宁德三祥液态金属科技有限公司), 以推动锆基非晶合金材料的研究、生产及销售。

(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

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。公司生产的电熔氧化锆和海绵锆产品属于国家基础材料产业政策中鼓励重点发展的高性能新材料, 在众多领域有着重要的应用, 是中国制造产业升级的重要材料。

我国新材料产业总产值已由 2012 年的 1 万亿元增加至 2016 年的 2.65 万亿元, 年均增速 27.6%。工信部预计 2025 年产业总产值将达到 10 万亿元, 并保持年均增长 20%。根据《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》, 我国力争到 2020 年, 高端装备与新材料产业产值规模超过 12 万亿元, 使若干新材料品种进入全球供应链, 重大关键材料自给率达到 70% 以上, 初步实现我国从材料大国向材料强国的战略性转变。

作为我国七大战略新兴产业之一, 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。2021 年两会期间国家发布了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》, 该指导性文件明确提出要聚焦新一代信息技术、生物

技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。

公司将借助新材料产业发展的重要战略机遇期，已在宁夏布局建成铸改新材料生产基地，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；随着公司首发募投项目电熔氧化锆新生产线的建成投产，电熔氧化锆规模化生产优势将大大凸显，产品单耗指标及品质也同时得到进一步的优化和提升；随着子公司辽宁华锆工业级海绵锆生产线的顺利建成投产，使公司正式步入锆金属领域，并成为全国乃至亚洲最大的工业级海绵锆生产基地；公司另一子公司辽宁华祥，拟采用国际先进的“沸腾氯化法”生产工艺，在辽宁朝阳分期建设 10 万吨氧氯化锆项目（一期 2 万吨），氧氯化锆是各类锆化合物制品的中间体，是极其重要的精细化工原料，该项目的投资建设，预示着公司又将进入锆产业布局的另一新领域，为公司进军锆化合物制品领域奠定了坚实基础。同时，公司也将抓住供给侧改革深入的机遇，持续加快先进产能建设，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现有优势，公司将涉足锆系全产业链的研究开发，不断增添公司锆系列产品。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开发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，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；
- 四是，结构陶瓷、功能陶瓷、生物陶瓷等对锆无机材料的需求日趋强劲；
- 五是，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。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

在国内产业结构转型升级和新材料行业快速发展的推动下，发行人将持续立足于锆系制品及其他新材料相关领域，内生性技术开发和外延式并购并举，融合规模化、技术化、一体化等优势，以产业延展和技术延伸为主的拓展路线，进行上下游和相关产业的整合和拓展，深化产业链条，不断丰富高毛利率产品品类，优化相关产业布局，实现产品与业务的多元化，最终成为跨多个领域的全国乃至全球知名锆系制品和新材料的供应商。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

（1） 锆系制品领域

公司通过内生和外延发展的方式完善公司锆产业链的业务构成，突破自主研发突破工艺限制，通过对基础原材料的把握获得更大规模化采购优势，降低成本提高供应稳定性，不断向科技前沿拓展、形成多类型产品协同发展产业优势及规模优势。公司目前已基本完成锆领域上游及中端的前期战略部署，形成了以电熔氧化锆及氧氯化锆两大基础原材料领域为核心，中间产品海绵锆、复核纳米级氧化锆为有力抓手，不断向锆基液态金属、特种陶瓷、功能陶瓷、电子陶瓷等锆系制品终端应用领域进行产业布局实现锆领域产业链一体化发展战略规划，不断夯实公司在锆领域的核心地位和竞争优势。

（2） 铸改新材料

借助新能源汽车的发展机遇，公司在稳定提升铸改新材料规模和品质的同时，继续加强公司铸造技术研发力度，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，为客户提供更好解决方案，同时推进绿色环保产品铸造包芯线的销售，适时进军铸造以外的包芯线业务领域，继续产业链的完善与提升。

(四) 可能面对的风险√适用 不适用**(一) 原材料价格波动引致的风险**

公司主要经营锆系制品及铸改新材料等，其中以锆系制品为主，产品主要包括电熔氧化锆、工业级海绵锆及铸改新材料等以及处于建设中的氧氯化锆及纳米复合氧化锆等。上述产品的基础原材料均为锆英砂，而我国锆矿储量较小，锆英砂主要依赖国外进口。世界三大锆英砂供应商 ILLUKA、Rio Tinto、Tronox 占全球锆英砂总产量超 50%，对国际市场锆英砂价格的变动有较强影响力。报告期内，国际市场锆英砂供应价格有小幅回落，但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，进而影响公司锆系制品的销售价格，可能会对公司的生产经营带来较大不利影响。

(二) 国际贸易保护政策的风险

全球经济当前正处于金融危机后的复苏周期，部分国家或地区为保护本国经济和就业，不断采取贸易保护政策限制锆系制品等产品的进口。2018 年下半年和 2019 年，前美国总统特朗普相继签署备忘录，将对从中国进口商品大规模征收关税。公司为国内电熔氧化锆和海绵锆龙头企业之一，部分产品出口于美国，报告期内出口美国金额占主营业务收入的比率平均值不超过 6%，占比较小，但仍对公司产品产生一定的影响。尽管本公司能够充分利用生产与技术优势，通过不断降低产品成本、产品创新和性能提升，提升产品的附加值，以降低不利影响，但仍无法完全避免其他国家可能存在的类似贸易保护政策出台对于公司产品的出口竞争力和国外市场需求的影响，因此，公司存在因国际贸易保护政策导致出口盈利能力受损的风险。

(三) 关注新冠疫情的风险

2020 年年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情的爆发对国内经济产生了较大的冲击，致使公司 2020 年部分业务受到一定程度的影响。目前，国内疫情已基本得到有效控制，生产生活逐步恢复至正常水平，但境外疫情目前仍面临较大压力，国内外防控压力依然存在，经济运行仍存在不确定性，公司仍面临防控疫情带来的市场风险。

(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》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。

2021年3月23日，经公司第三届董事会第二十九次会议审议通过，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税），公司独立董事已对该预案发表同意的意见。本年度公司现金分红比例为29.68%，留存未分配利润主要用于公司项目投资建设及业务拓展。

(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（%）
2020年	0	1	0	19,246,202.00	64,839,468.87	29.68
2019年	0	1	0	18,998,162.40	82,710,422.36	22.97
2018年	0	1.5	4	20,356,350.00	74,181,456.30	27.44

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	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，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。	长期有效	否	是		
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	股票上市之日起 60 个月	是	是		

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

			或本公司（本人）其他全资、单独或与他人联合控股或能够形成实际控制的子公司存在任何与三祥新材经营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或业务机会，将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给三祥新材或其全资及控股子公司。4、若违反本承诺，其将赔偿三祥新材因此而产生的任何可具体举证的损失。					
与首次公开发行相关的承诺	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	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。	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

2018 年公司收购海绵锆生产企业辽宁化锆。根据 2018 年收购辽宁华锆时双方签订的协议约定，辽宁华锆 2019 年至 2021 年累计业绩承诺为 8,600 万元，其中 2019 年不低于 2,400 万元。2019 年和 2020 年，辽宁华锆已累计实现净利润为 8,918.58 万元，实现扣除非经常性损益后净利润为 8,895.14 万元，已完成累计业绩承诺的 103.43%，整体业绩实现情况非常良好。上述 2019 年度和 2020 年度业绩承诺实现情况已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并分别出具了众环专字[2020]140005 号专项审计报告和众环专字（2021）1100032 号专项审计报告。

根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的《三祥新材股份有限公司拟对合并辽宁化锆新材料有限公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的海绵锆业务资产组可收回金额资产评估报告书》（北方亚事评报字[2021]第 01-0134 号），与商誉相关的资产组的未来现金流量的现值和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 34,873.84 万元，高于含商誉资产组的账面价值，商誉年末无需计提减值。

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) 会计政策变更

① 执行新收入准则导致的会计政策变更

2017 年 7 月，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》，并要求境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。2020 年 3 月 19 日，公司召开了第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）的相关规定，公司将原“预收款项”调整为按照新收入准则规定的分类“合同负债”。本次会计政策变更不会对之前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

② 其他会计政策变更

除执行新收入准则导致的会计政策变更外，公司报告期内无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

(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	3

	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

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

(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

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
宁德三祥液态	其他	租入租出	租出	按市场价格	按市场价格	55.83	39	转账		无

金属科 技有限 公司										
合计				/	/	55.83	39	/	/	/
大额销货退回的详细情况				不适用						
关联交易的说明				根据《公司章程》的规定未达到公告及审议披露标准。						

(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

公司与自然人石政君和教喜章共同投资氧氯化锆项目，氧氯化锆的实施主体为辽宁华祥，并按辽宁华祥的股权比例以现金进行投资，即公司现金投资 21,510 万元，自然人石政君和教喜章现金投资 14,340 万元，合计投资 35,850 万元，该项目目前处于建设阶段，预计 2021 年投产。

公司与自然人石政君共同投资纳米氧化锆项目，纳米氧化锆的实施主体为三祥纳米，并按三祥纳米的股权比例以现金进行投资，即公司现金投资 6,800 万元，自然人石政君现金投资 3,200 万元，合计投资 10,000 万元，该项目已投产，具体详见《公司对外投资进展暨纳米氧化锆项目投产的公告》（2021-006 号）。

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

关联债权债务统计如下：

单位：万元

关联方	2020.12.31
其他应付款：	
石政君	2,386.86
教喜章	862.76
合计数	3,249.61
占各期末其他应付款余额比例	84.89%
应付账款：	
敖汉华钛金属工业有限公司	86.67
合计数	86.67
占各期末应付账款余额比例	0.96%

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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						71,250,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						71,250,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						71,250,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						9.5							
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						上述担保额均系母公司为子公司辽宁华锆的担保。							

（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：万元 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	13,000.00	0	0

其他情况

√适用 □不适用

2020年4月2日，公司召开了第三届董事会第十七次临时会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品或结构性存款的议案》，拟使用合计不超过人民币9,500.00万元的闲置募集资金适时购买安全性、流动性较高的保本型理财产品或结构性存款，以上资金额度在

决议有效期内可以滚动使用，并授权董事长或财务总监在额度范围内行使该项投资决策权并签署相关合同文件。

(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)
交通银行宁德分行营业部	银行理财	1,000.00	2020/4/7	2020/4/27	募集资金	蕴通财富定期结构性存款理财产品	保证本金浮动收益	2.5%		1.37	已收回	是		
中国银行宁德寿宁支行	银行理财	3,500.00	2020/4/8	2020/5/6	募集资金	结构性存款理财产品	保证本金浮动收益	3.78%		10.15	已收回	是		
交通银行宁德分行营业	银行理财	500.00	2020/4/10	2020/5/8	募集资金	蕴通财富定期结构性	保证本金浮动收益	3.3%		1.27	已收回	是		

部						存款 理财 产品								
中国 银行 宁德 寿宁 支行	银行 理财	1,500.00	2020/4/17	2020/7/23	募集 资金	结构 性 存 款理 财产 品	保证 本 金 浮动 收益	1.3%		5.18	已收 回	是		
中国 银行 宁德 寿宁 支行	银行 理财	1,500.00	2020/4/17	2020/7/23	募集 资金	结构 性 存 款理 财产 品	保证 本 金 浮动 收益	6.26%		24.95	已收 回	是		
中国 银行 宁德 寿宁 支行	银行 理财	500.00	2020/4/17	2020/5/28	募集 资金	结构 性 存 款理 财产 品	保证 本 金 浮动 收益	5.82%		3.27	已收 回	是		
中国 银行 宁德 寿宁 支行	银行 理财	500.00	2020/4/17	2020/5/28	募集 资金	结构 性 存 款理 财产 品	保证 本 金 浮动 收益	1.3%		0.73	已收 回	是		
中国 银行 宁德 寿宁 支行	银行 理财	1,000.00	2020/5/11	2020/6/11	募集 资金	结构 性 存 款理 财产 品	保证 本 金 浮动 收益	1.3%		1.10	已收 回	是		

中国 银行 宁德 寿宁 支行	银行 理财	1,000.00	2020/5/11	2020/6/11	募集 资金	结构 性 存 款理 财产 品	保证 本 金 浮动 收益	4.7%		3.99	已收 回	是		
中国 银行 宁德 寿宁 支行	银行 理财	1,000.00	2020/8/03	2020/09/04	募集 资金	结构 性 存 款理 财产 品	保证 本 金 浮动 收益	3.15%		2.76	已收 回	是		
中国 银行 宁德 寿宁 支行	银行 理财	1,000.00	2020/8/05	2020/09/09	募集 资金	结构 性 存 款理 财产 品	保证 本 金 浮动 收益	3.15%		3.02	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

2021年3月8日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准三祥新材股份有限公司非公开发行股票的批复》证监许可〔2021〕729号，核准公司非公开发行不超过57,732,756股新股，批复自核准发行之日起12个月内有效。目前，公司非公开发行股票尚未发行，相关发行工作正在有序推进之中。

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

2020 年，三祥新材在党中央的正确领导和大力支持下，认真贯彻落实中央和各级政府关于精准扶贫的重大部署安排，勇担社会责任，在产业发展脱贫、教育脱贫、社会扶贫等重点领域，苦干实干、创业创新，积极探索符合贫困区实际、注重群众增收的脱贫奔小康之路，扶贫攻坚工作取得了显著成效，经济社会呈现出奋进赶超的良好态势。

3. 精准扶贫成效

√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	
其中：1.资金	230.81
2.物资折款	-
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	-
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫

	√ 其他
1.2 产业扶贫项目个数 (个)	-
1.3 产业扶贫项目投入金额	-
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数 (人)	-
2.转移就业脱贫	
其中: 2.1 职业技能培训投入金额	-
2.2 职业技能培训人数 (人/次)	-
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数 (人)	-
3.易地搬迁脱贫	
其中: 3.1 帮助搬迁户就业人数 (人)	-
4.教育脱贫	
其中: 4.1 资助贫困学生投入金额	11.32
4.2 资助贫困学生人数 (人)	-
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	33.04
5.健康扶贫	
其中: 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	-
6.生态保护扶贫	
其中: 6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	-
7.兜底保障	
其中: 7.1 帮助“三留守”人员投入金额	-
7.2 帮助“三留守”人员数 (人)	-
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	-
7.4 帮助贫困残疾人数 (人)	-
8.社会扶贫	
其中: 8.1 东西部扶贫协作投入金额	-
8.2 定点扶贫工作投入金额	105.45
8.3 扶贫公益基金	81
9.其他项目	
其中: 9.1 项目个数 (个)	-
9.2 投入金额	-
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数 (人)	-
9.4 其他项目说明	-
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，2021 年度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，2021 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。2021 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

(1) 排污信息

适用 不适用

三祥新材股份有限公司

公司于 2019 年 4 月被列入宁德市重点排污单位名录（其他类）。作为重点排污单位，公司严格按照法律、法规及标准规范进行排污口设置，并做到达标排放，同时在环保官网公开项目信息、监测信息等，接受公众的监督。公司主要污染物包括废气、废水、固废及噪声。生产废气主要污染物为烟尘、粉尘、二氧化硫；生产废水主要污染物为 CODcr；生活污水主要污染物为 BOD、氨氮；一般固体废物包括压榨淤泥和生活垃圾；危险废物包括检修产生的废矿物油和实验室检测产生的废液。噪声主要来源于电炉电弧噪声、机械设备运转噪声及除尘器脉冲噪声等。

大气治理方面，公司始终贯彻“减量化、再利用、资源化”及“保护生态环境、持续健康发展”的管理理念，全方位推进管理和治理工作。电炉烟气和生产加工废气采取旋风除尘和高效布袋除尘设施进行除尘，烟粉尘收集率达 99%以上，收集的烟粉尘全部作为副产品销售，发挥资源再利用。含二氧化硫废气通过淋洗塔脱硫处理。生产废气执行《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）和《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）。报告期内，废气监测指标排放浓度均满足执行标准的限值要求。

废水治理方面，电熔铝生产用水采用冷却塔循环使用不外排。铸改材料生产不需要用水，无废水排放。生活污水纳入寿宁县污水处理厂处理，执行 GB8978-1996《污水综合排放标准》表 1 及表 4 三级标准和 CJ343-2010《污水排入城镇下水道水质标准》表 1 中 C 等级标准规定的氨氮最高允许浓度(25mg/L)。单晶电熔铝生产排放的废水执行 GB8978-1996《污水综合排放标准》表 1 及表 4 一级排放标准。

噪声治理方面，公司针对噪声产生的特征，分别采用吸音、减振、屏蔽、合理布置等治理措施，确保将噪声对周围环境的影响降至最低。确保昼夜厂界噪声达到《工业企业厂界环境噪声排

放标准》(GB12348-2008)的 2 类和公路边界达到 4a 类标准要求。

一般固废治理方面,对生产过程中产生的固体废物,根据环评及批复要求,按照不同的物性和特性进行分别处理,有利用价值和条件的,由公司内部综合利用,不具备利用条件的交有接收资质单位回收。

危险废物治理方面,对检修产生的废矿物油、实验室检验产生的废液,严格按照危险废物管理规定,做好收集、登记、临时贮存、移交资质单位处置等管理工作,并在福建省固体废物环境监管平台进行相关操作和管理。

辽宁华锐新材料有限公司

1、废气

本项目配料工序产生的粉尘经布袋除尘器处理后由 1#排气筒有组织排放,其粉尘排放速率、排放浓度均满足《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2“新污染源大气污染物排放限值”要求,即颗粒物 $120\text{mg}/\text{m}^3$, $14.45\text{kg}/\text{h}$; ZrCl_4 生产及提纯工序产生的不凝气经废气净化系统处理后由 2#排气筒有组织排放,排放的污染物 Cl_2 、 SO_2 、 HCl 的排放速率、排放浓度均满足《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中表 2“新污染源大气污染物排放限值”要求,即 Cl_2 $65\text{mg}/\text{m}^3$ 、 $5.0\text{kg}/\text{h}$, SO_2 $550\text{mg}/\text{m}^3$ 、 $39\text{kg}/\text{h}$, HCl $100\text{mg}/\text{m}^3$ 、 $3.8\text{kg}/\text{h}$;通过门窗排放的焊烟在厂界外最大浓度可满足《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 中的无组织排放粉尘最高允许浓度(颗粒物 $1.0\text{mg}/\text{m}^3$)要求,因而对厂区周围环境空气质量影响较小。

2、废水

本项目营运期废水分为生产废水和生活污水两部分。

生产废水:

本项目生产废水为地坪冲洗水、管道冲洗废水和循环冷却水。

目前产生的废水主要为地坪冲洗水和循环冷却水,其中地坪冲洗水及管道冲洗废水经企业自建污水净化处理装置经收集、中和、沉淀、压滤等工艺处理后回中水用于废气净化系统做配制剂,循环冷却水排入循环水池循环使用不外排。

生活污水:

本项目职工生活污水主要有一般生活污水和化粪池污水,2020 年 4 月份厂区生活污水处理装置建成后,经过净化处理后的生活污水可作为浇花、浇草回用;随后,6 月份厂区生活污水有备用管道与园区生活污水管网连接(但未排放)作为备用。目前,化粪池污水仍由拉粪车统一外运处理。

3、噪声

本项目生产过程中产生噪声较大的设备主要有生产设备、冷却水塔、风机、空压机及各种泵类等,噪声源源强在 60-105 dB(A)。

4、固废

项目生产过程产生的固体废物主要包括一般性固废和危险性固废。

本项目产生的一般固废包括布袋除尘器收集下来的粉尘、氯化炉排渣环节产生的炉渣、收尘器排渣环节产生的收尘渣、熔盐炉定期排放的废熔盐、磁选环节产生的废铁屑以及员工生活垃圾。

危险性固废主要有空压机和真空泵产生的废机油以及污水处理站污泥。

废机油由园区具备环保处理资质的顺德环保科技有限公司处理,2020 年产生并处理外售废机油 5 吨(危险废物转移联单编号:202021130000001070)给顺德环保科技有限公司。

2020 年未产生废泥。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

三祥新材股份有限公司

公司根据生产线废气、废水等特点，配套了脱硫塔、脱臭塔、布袋除尘器、生产废水处理设施、生活污水一体化处理设施、应急水池、水冷却塔、危险废物贮存室等污染防治设施。所有防治污染物设施均定期维护保养，运行良好，保证了废水、废气始终达标排放。报告期内，各废气、废水治理设施运行正常，污染物持续达标排放。

辽宁华锐新材料有限公司

一、废水

本项目营运期废水分为生产废水和生活污水两部分。

生产废水：

本项目生产废水为地坪冲洗水、管道冲洗废水和循环冷却水。

目前产生的废水主要为地坪冲洗水和循环冷却水，其中地坪冲洗水及管道冲洗废水经企业自建污水处理装置处理后用于废气净化系统中用水，循环冷却水排入循环水池循环使用不外排。

生活污水：

本项目职工生活污水排入污水净化装置及化粪池，连续净化处理及定期清掏。

二、废气

1、有组织废气

(1) 配料工序粉尘

本项目配料工序产生的粉尘，采用布袋除尘器收集处理，净化后的气体经排气筒有组织排放，收集下来的粉尘即为原料，经检测、重新配比后回用。

(2) ZrCl₄ 废气净化 本项目 ZrCl₄ 生产及提纯工序产生的尾气排入废气净化系统处理，经处理达标后，由 50m 高的排气筒有组织排放。

2、无组织排放废气

无组织排放废气主要为设备维修手工电弧焊产生的粉尘，焊接过程均设置在封闭的专用厂房内，焊接作业量不大，焊材用量较少，焊接过程本身产生的焊烟量不大，其无组织排放的焊接烟尘及金属氧化物经厂房遮挡和沉降后，只有少部分经门、窗以无组织形式逸出厂房。

三、噪声

本项目噪声主要来源于管链输送机、混料机、泵类、油压切块机、破碎机、筛分机、油压机、车床、风机、冷却水塔及空压机等，各生产车间的设备噪声、污水站设备运行噪声、风机、水泵运行过程中产生的噪声。

主要防治措施：设备设置减震基础、厂房隔声；冷却塔脚座与地面间安装阻尼弹簧减振器，管路中安装橡胶软接头；风机进出口管道上安装消音器、进出口处采用柔性接头；物料泵、真空泵等设备设置于车间及泵房内。

四、固体废物

营运期主要固体废物分为一般固废和危险废物。

1、一般固废

一般固废包括配料工序除尘灰、氯化炉渣、收尘渣、废熔盐、废铁屑及生活垃圾。

配料工序除尘灰、氯化炉渣、收尘渣等主要成分为原料二氧化锆及碳粉，经检测成分、重新配比后投入配料工序的原料仓回用；废熔盐经处理后回收有用组分；废铁屑外售；生活垃圾倒至指定的垃圾箱，定期由环卫部门统一处理。

2、危险废物

危险废物主要为废机油和污水处理站污泥，其根据《国家危险废物名录》，废机油属于“废矿物油与含矿物油废物”，编号为 HW08，危废代码：900-249-08，危险特性 T、I。污水处理站污

泥属于“有色金属冶炼废物”，编号为 HW48，危废代码：323-001-48，危险特性 T。本项目设置危废暂存间，位于精整车间南部，废机油暂存间 18m²，污泥暂存间 18m²，污泥、废机油均由有资质单位回收处置。

所有环保设施均正常运行。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《环境保护法》和《环境影响评价法》，已建生产线项目严格落实环评、审批、验收等环境保护“三同时”。报告期内，公司根据《环境保护法》、《建设项目环境保护管理条例》和《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》要求，开展了“年产 2000 吨纳米氧化锆材料及制品项目”、“年产 1500 吨特种陶瓷锆项目”和“先进陶瓷材料实验室项目”的环评报告表编制，并取得生态环境局的批复；同时项目按环评批复要求完成排污许可证的变更和办理。

(4) 发环境事件应急预案

适用 不适用

三祥新材股份有限公司

公司按照相关法规要求，结合实际存在的环境污染风险，编制了《环境 发事件应急预案》，并向环境保护主管部门予以备案。公司在相关部门指导下相继开展了硫酸阀门泄漏应急演练、废水泄漏应急演练、消防逃生应急演练、防台应急演练等专项演练，为降低环境风险起到有力保障。

辽宁华锆新材料有限公司

应急预案是在贯彻预防为主的前提下，对建设项目可能出现的事故，为及时控制危害源，抢救受害人员，指导相关人员防

(6) 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

根据国家信息公开的要求，对公司涉及项目环评、项目验收、监测等的相关环保信息，通过福建环保网、福建污染源企业自行监测管理系统、全国建设项目环境影响评价管理系统平台等官网予以公开，确保公众对公司环保知情权并进行监督。

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

√适用 □不适用

(一) 转债发行情况

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准三祥新材股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕45号）核准，三祥新材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2020年3月12日公开发行了205万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额2.05亿元，期限6年。经上海证券交易所自律监管决定书〔2020〕90号文同意，公司2.05亿元可转换公司债券已于2020年4月9日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“三祥转债”，债券代码“113572”。根据《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定和公司《三祥新材股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）的约定，公司发行的“三祥转债”自2020年9月18日起可转换为公司A股普通股。转股代码“191572”，初始转股价格为14.29元/股，最新转股价格为14.19元/股。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	三祥转债	
期末转债持有人数	3960	
本公司转债的担保人	夏鹏、汇和投资、永翔贸易	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）

中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	11,610,000	6.84
华夏基金延年益寿4号固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	7,045,000	4.15
上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远39号私募证券投资基金	6,520,000	3.84
上海睿郡资产管理有限公司—睿郡节节高8号私募证券投资基金	6,260,000	3.69
上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远7号私募证券投资基金	4,887,000	2.88
兴业银行股份有限公司—天弘永利债券型证券投资基金	4,242,000	2.50
上海宁泉资产管理有限公司—宁泉特定策略1号私募证券投资基金	3,624,000	2.13
中国工商银行股份有限公司—富国天盈债券型证券投资基金（LOF）	3,000,000	1.77
上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远46号私募证券投资基金	2,231,000	1.31
上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远20号私募证券投资基金	2,048,000	1.21

(三) 报告期转债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
三祥转债	205,000,000.00	35,200,000.00	/	/	169,800,000.00

报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	三祥转债
报告期转股额（元）	35,200,000.00

报告期转股数（股）	2,480,396.00
累计转股数（股）	2,480,396.00
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	1.306
尚未转股额（元）	169,800,000.00
未转股转债占转债发行总量比例（%）	82.83

(四) 转股价格历次调整情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		三祥转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2020年5月18日	14.19	2020年5月16日	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、 证券时报、上海证券报	派发现金股利导致的调整
截止本报告期末最新转股价格		14.19		

(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

2020年3月12日公开发行了205万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额2.05亿元，期限6年。2020年9月18日起进入转股期，截至2020年末，尚未转股的三祥转债金额为169,800,000.00元，占可转债发行总量的82.83%。

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	1,345,120	0.71				-677,600	-677,600	667,520	0.35
1、国家持股									

2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,345,120	0.71				-677,600	-677,600	667,520	0.35
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	1,345,120	0.71				-677,600	-677,600	667,520	0.35
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	188,646,584	99.29				3,147,916	3,147,916	191,794,500	99.65
1、人民币普通股	188,646,584	99.29				3,147,916	3,147,916	191,794,500	99.65
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	189,991,704	100				2,470,316	2,470,316	192,462,020	100

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

2020年3月30日，公司99名股权激励对象2018年限制性股票激励计划第二期解除限售条件成就，公司7名预留授予限制性股票第一期解除限售条件成就，解除限售数量合计：667,520股，公司股本无变化为189,991,704股，其中有限售条件流通股为677,600股，无限售条件流通股为189,314,104股。2020年8月3日，公司完成了对3名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票的回购注销公司，共注销10,080股，公司总股本由189,991,704股变更为189,981,624股，其中有限售条件流通股为667,520股，无限售条件流通股为189,314,104股。2020年3月12日公开发行了205万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额2.05亿元，期限6年，根据根据《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定和公司《三祥新材股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“三祥转债”自2020年9月18日起可转换为公司A股普通股，截止2020年12月31日，共转股2,480,396股，公司总股本由189,981,624股变更为192,462,020股，其中有限售条件流通股为667,520股，无限售条件流通股为191,794,500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
2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期、预留授予部分第一期激励对象	1,345,120	667,520		667,520	股权激励分期考核行权	2020 年 3 月 30 日
2018 年限制性股权激励计划首次授予激励对象		10,080				/
合计	1,345,120	677,600		667,520	/	/

说明：1、公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票限售期为自限制性股票首次授予之日即 2018 年 2 月 23 日起 12 个月、24 个月、48 个月；预留部分的限制性股票限售期为自限制性股票授予之日即 2019 年 1 月 30 日起 12 个月、36 个月，具体内容详见公司相关公告。

2、2020 年 3 月 30 日，公司 99 名股权激励对象 2018 年限制性股票激励计划第二期解除限售条件成就，公司 7 名预留授予限制性股票第一期解除限售条件成就，解除限售数量合计：667,520 股。

3、2020 年 8 月 3 日，公司完成了对 3 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票的回购注销公司，共注销 10,080 股。

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

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
可转换公司债券	2020-3-12	100	205 万张	2020-4-9	205 万张	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

可转债情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准三祥新材股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕45 号）核准，三祥新材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2020 年 3 月 12 日公开发行了 205 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 2.05 亿元，期限 6 年。经上海证券交易所自律监管决定书〔2020〕90 号文同意，公司 2.05 亿元可转换公司债券已于 2020 年 4 月 9 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“三祥转债”，债券代码“113572”。

(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)	12,166
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	11,050

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
宁德市 汇卓投 资有限 公司	0	37,568,160	19.52		无		境内非国 有法人
宁德市 汇和投 资有限 公司	0	34,328,560	17.84		质押	9,600,000	境内非国 有法人
日本永 翔贸易 株式会 社	-1,889,960	45,329,660	23.55		质押	13,248,000	境外法人
寿宁县 汇祥投 资有限 公司	-2,125,455	7,269,665	3.78		无		境内非国 有法人
日本旭 硝子工 业陶瓷 株式会 社	0	4,344,480	2.26		无		境外法人
夏鹏	0	3,872,891	2.01		无		境内自然 人

福建省宏翔投资有限公司	-352,900	1,336,149	0.69		无		境内非国有法人
伍旭明	944,764	944,764	0.49		未知		境内自然人
邓鹏	807,100	807,100	0.42		未知		境内自然人
朱彦頔	566,700	566,700	0.29		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		
宁德市汇阜投资有限公司	37,568,160			人民币普通股	37,568,160		
宁德市汇和投资有限公司	34,328,560			人民币普通股	34,328,560		
日本永翔贸易株式会社	45,329,660			人民币普通股	45,329,660		
寿宁县汇祥投资有限公司	7,269,665			人民币普通股	7,269,665		
日本旭硝子工业陶瓷株式会社	4,344,480			人民币普通股	4,344,480		
夏鹏	3,872,891			人民币普通股	3,872,891		
福建省宏翔投资有限公司	1,336,149			人民币普通股	1,336,149		
伍旭明	944,764			人民币普通股	944,764		
邓鹏	807,100			人民币普通股	807,100		
朱彦頔	566,700			人民币普通股	566,700		
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，夏鹏系宁德市汇阜投资有限公司控股股东，与宁德市汇阜投资有限公司为一致行动人。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	林少云	35,700		35,700	股权激励限售
2	李辉斌	31,920		31,920	股权激励限售
3	杨辉	18,900		18,900	股权激励限售
4	叶旦旺	18,900		18,900	股权激励限售
5	肖传周	18,900		18,900	股权激励限售
6	郑雄	18,900		18,900	股权激励限售
7	范顺琴	18,900		18,900	股权激励限售
8	张恒焯	18,900		18,900	股权激励限售
9	袁仕斌	18,900		18,900	股权激励限售
10	吴立建	18,900		18,900	股权激励限售
11	林芳	18,900		18,900	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
成立日期	2011 年 12 月 2 日
主要经营业务	主营业务为对外投资与管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	日本永翔贸易株式会社
单位负责人或法定代表人	卢庄司
成立日期	1987 年 5 月 25 日
主要经营业务	“1、钢铁产品的进出口和批发；2、钢铁、炼钢用原料的进出口与批发；3、有色金属产品的进出口和批发；4、化学药品、工业药品及其原料的进出口和批发；5、陶瓷制品及该原料的进出口和批发；6、烧瓷业制品的进出口和批发；7、水处理等与环境关联的商品的进出口与批发；8、电子零件、电子材料的进出口和批发；9、电磁铁发动机、电子器械的进出口和批发；10、食品的进出口和批发；11、日用品、家用杂货的进出口和批发；12、土木建筑材料的进出口和批发；13、土木建筑工程专用机械器具的进出口和批发；14、电炉及其周边设备的进出口和批发；15、粉碎、混合、造粒等粉末制造机器的进出口和批发；16、分析机器的进出口和批发；17、汽车、工业搬运车辆、搬运器具的进出口和批发；18、商品的投资销售；19、与工业所有权、技术相关的专家咨询业务；20、上述各项业务相关附带的业务。”
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

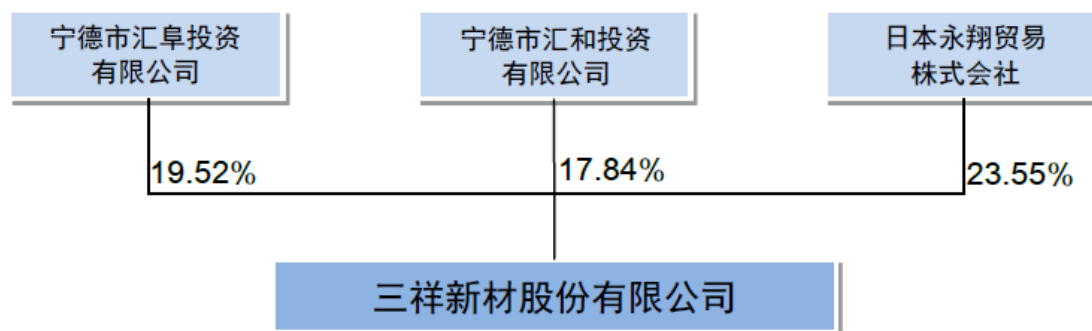
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

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

主要职业及职务	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

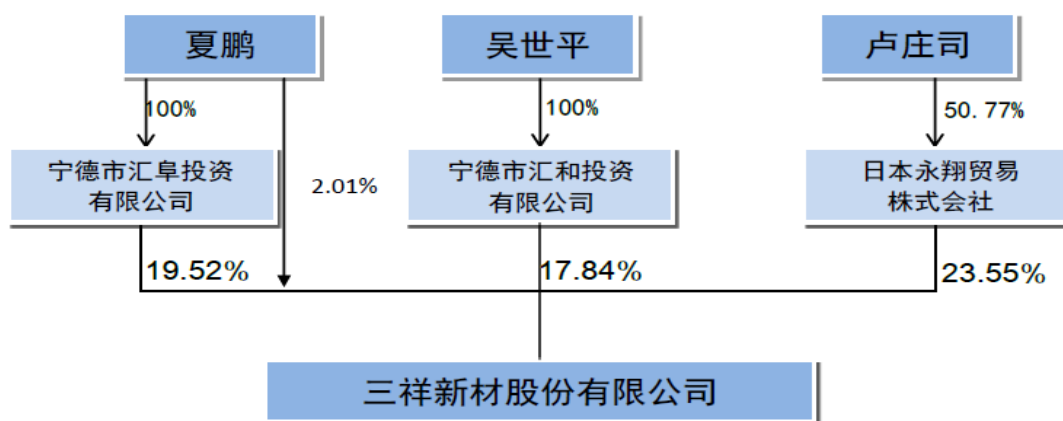
适用 不适用

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	61	2012-3-29	2021-4-17	3,872,891	3,872,891	0		56.60	否
卢庄司	副董事长	男	63	2012-3-29	2021-4-17					0	是
吴世平	董事	男	61	2012-3-29	2021-4-17					36.47	否
卢泰一	董事	男	36	2014-2-27	2021-4-17					0	是
杨辉	董事、常务副总经理	男	53	2012-3-29	2021-4-17	47,400	47,400	0		38.50	否
叶旦旺	董事、技术总监	男	58	2012-3-29	2021-4-17	47,400	47,400	0		28.00	否
陈兆迎	独立董事	男	49	2018-4-18	2021-4-17					5.00	否
郑晓明	独立董事	男	45	2018-4-18	2020-8-20					3.33	否
张恒金	独立董事	男	58	2018-4-18	2021-4-17					5.00	否
童庆松	独立董事	男	56	2020-8-20	2021-4-17					1.88	否
吴纯桥	监事会主席、监事	男	52	2012-3-29	2021-4-17					18.60	否
包晓刚	监事	男	35	2018-4-18	2021-4-17					14.11	否
刘海霞	职工监事	女	34	2012-3-29	2021-4-17					12.38	否
肖传周	副总经理	男	52	2012-3-29	2021-4-17	47,400	47,400	0		28.02	
郑雄	董事会秘书、副总经理	男	50	2012-3-29	2021-4-17	60,100	60,100	0		24.16	否

范顺琴	财务总监	女	49	2012-3-29	2021-4-17	47,400	47,400	0		24.37	否
林少云	副总经理	女	43	2020-3-19	2021-4-17	71,400	71,400	0		24.37	否
合计	/	/	/	/	/	4,193,991	4,193,991	0	/	320.79	/

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、液态金属董事长、镁铝公司法人代表兼总经理，担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 POWERLUXCO.,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	曾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，辽宁华祥*公司总经理。1997 年被授予“福建省五一劳动奖章”荣誉，2013 年被授予“福建省劳动模范”、“宁德市第三届市管优秀人才”荣誉、福建省第十二届政协委员。
叶旦旺	曾任贵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、三祥新材料研究院经理。叶旦旺先生主持完成了省重点科研项目“一步法熔炼二氧化锆颗粒”、“非熔配法节能包芯线”、“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”等十多项研发工作，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股东、上海财景企业管理有限公司专家顾问、上海索林投资管理有限公司监事、上海企融资产经营管理有限公司监事、上海益钡资产管理有限公司监事、厦门欧杰贸易有限公司监事。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。
童庆松	1985 至今曾经先后担任福建师范大学助教、讲师、副教授、教授、系主任助理（系聘）、系副主任（校聘）、天津天锂能源科技有限公司董事长及总工程师等职务，现兼任福建省电池技术协会副理事长、中国电池联盟副秘书长、中国仪表功能材料学会储能与动力电池及其材料专业委员会委员等职务。2001 年入选百千万人才工程省级人选、2012 年获得“支持漳州产业发展优秀专家”称号、2015 年入选天

	津市武清区第2层次人才、2016年获评福州市职工技术创新先进个人。近年来，第一名或独立完成福建省科技进步奖2项、全国发明展览会金奖1项、全国发明展览会银奖2项、海峡两岸职工创新成果展优秀成果金奖2项等奖励。
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、财务部副部长、华锆董事。
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、三祥液态法定代表人兼总经理。
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。2014年5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540129），现任三祥新材财务总监。
林少云	曾任福建锦源经济发展有限公司项目开发部经理；2001年入职三祥新材任销售部副部长、市场二部部长，现任三祥新材股份有限公司副总经理、中国市场总监、辽宁华锆、辽宁华祥董事、宁夏三祥监事、三祥新材党支部支委。第十次福建省党代表

其它情况说明

√适用 □不适用

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。

(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	年初持有股票期权数量	本年度解除限售数量	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
杨辉	董事、常务副总经理	37,800	18,900	18,900	15.00
叶旦旺	董事、技术总监	37,800	18,900	18,900	15.00
肖传周	副总经理	37,800	18,900	18,900	15.00
郑雄	董事会秘书、副总经理	37,800	18,900	18,900	15.00
范顺琴	财务总监	37,800	18,900	18,900	15.00
林少云	副总经理	71,400	35,700	35,700	15.00
合计	/	260,400	130,200	130,200	/

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
夏鹏	宁德文达镁铝科技有限公司	法定代表人、总经理
夏鹏	宁德三祥液态金属科技有限公司	董事长
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	FRONTIERMATERIALTECHNOLOGYCO., LTD.	法定代表人
卢庄司	POWERDEVICESCO., 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
肖传周	宁德三祥液态金属科技有限公司	法定代表人、总经理

叶旦旺	福建三祥新材料研究院有限公司	经理
陈兆迎	京果企业顾问（上海）有限公司	执行董事
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	上海中狮会计师事务所有限公司	股东
陈兆迎	上海索林投资管理有限公司	监事
陈兆迎	上海企融资产经营管理有限公司	监事
陈兆迎	上海益钡资产管理有限公司	监事
陈兆迎	厦门欧杰贸易有限公司	监事
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
童庆松	福建师范大学	教授
童庆松	天津天锂能源科技有限公司	董事长
童庆松	福建省电池技术协会	副理事长
童庆松	中国电池联盟	副秘书长
肖传周	宁德三祥液态金属科技有限公司	总经理、执行董事
杨辉	辽宁华祥新材料有限公司	董事
杨辉	宁德三祥纳米新材料有限公司	董事
刘海霞	辽宁华锆新材料有限公司	董事
林少云	辽宁华祥新材料有限公司	董事
林少云	辽宁华锆新材料有限公司	董事
林少云	三祥新材（宁夏）有限公司	监事
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

况	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	320.79 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
林少云	副总经理	聘任	聘任为副总经理
郑晓明	独立董事	离任	辞职
童庆松	独立董事	选举	新增独立董事

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	366
主要子公司在职员工的数量	499
在职员工的数量合计	865
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	500
销售人员	24
技术人员	138
财务人员	19
行政人员	46
管理人员	69
辅助人员	69
合计	865
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	6
本科	117
大专学历	204
大专以下学历	538
合计	865

(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。2019 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的诚信义务，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。截至本报告期末，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
2019 年年度股东大会	2020 年 4 月 9 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 (http://www.sse.com.cn)2020-037	2020 年 4 月 10 日
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 5 月 15 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 (http://www.sse.com.cn)2020-052	2020 年 5 月 16 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 8 月 20 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 (http://www.sse.com.cn)2020-071	2020 年 8 月 21 日
2020 年第三次临时股东大会	2020 年 10 月 13 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 (http://www.sse.com.cn)2020-086	2020 年 10 月 14 日
2020 年第四次临时股东大会	2020 年 12 月 30 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 (http://www.sse.com.cn)2020-100	2020 年 12 月 31 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	13	13	0		0	否	5
卢庄司	否	13	13	13		0	否	5
吴世平	否	13	13	0		0	否	5
卢泰一	否	13	13	13		0	否	5
杨辉	否	13	13	5		0	否	5
叶旦旺	否	13	13	1		0	否	5
陈兆迎	是	13	13	8		0	否	5
郑晓明	是	7	7	6		0	否	3
张恒金	是	13	13	2		0	否	5
童庆松	是	6	6	5		0	否	2

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	13
其中：现场会议次数	0
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	13

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

公司董事会下属设有战略与发展委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会共四个委员会，各委员会均按照各自的职责和专门委员会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

结合 2020 年度客观环境和公司实际情况，原激励计划中所设定的业绩考核指标已不能和公司当前所处的市场环境及应对策略相匹配。经公司深入调研并论证后，为保护公司和股东的长远利益，进一步激励公司中高层及核心技术人员继续保持攻坚克难的奋斗精神，公司调整《公司 2018 年限制性股票计划》及其摘要等文件中的公司业绩考核指标，延长本次激励计划有效期并调整相应解除限售期。本年度股权激励无解除限售的情况存在。

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《2020 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《2020 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

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

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

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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三祥新材公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三祥新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参见“财务报表重要会计政策及会计估计、38、收入”，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。</p> <p>参见“财务报表项目注释、61、营业收入和营业成本”，三祥新材公司营业收入来源于国内及国外市场，三祥新材公司 2020 年度营业收入为 73,311.29 万元，其中，主营业务收入 70,620.21 万元，较上年减少 -3.34%。在审计时，我们重点关注销售收入确认的截止性，主要是客户分布在国内不同地区，客户发货时点和销售确认时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。</p>	<p>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。</p> <p>2、检查三祥新材公司主要的销售合同，评价三祥新材公司有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>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、毛利率波动进行分析，并与以前期间进行对比分析；</p> <p>4、就本年的销售收入，选取样本，检查其销售合同、出库单据、入账记录及客户签收记录，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，选取部分客户向其发函询证，询证 2020 年度交易额以及截至 2020 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、出库单据、入账记录及客户签收记录，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>
（二）商誉减值	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参见“财务报表项目注释、28、商誉”，截至 2020 年 12 月 31 日，三祥新材公司商誉账面金额 3,713.67 万元。</p> <p>三祥新材公司每年年末对商誉进行减值测试，其中涉及到多项指标需要三祥新材公司管理层（以下简称“管理层”）需要运用重大会计估计和判断，考虑商誉减值测试固有的复杂程度以及其是否减值对于财务报表整体重大影响，我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>1、获取管理层对商誉减值测试的相关资料以及独立的第三方专家出具的商誉减值测试报告，评价商誉减值测试模型是否符合现行的企业会计准则；</p> <p>2、对商誉减值实施复核程序：</p> <p>（1）复核管理层对商誉减值迹象的判断，了解是否存在有关商誉减值的迹象；</p> <p>（2）复核管理层对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊；</p> <p>（3）复核商誉减值测试报告相关内容：1）减值测试报告的目的；2）减值测试报告的基准日；3）减值测试的对象；4）减值测试的范围；5）减值测试中运用的价值类型；6）减值测试中使用的评估方法；7）减值测试中运用的假设；8）减值测试中运用参数（包括折现率、预计未来现金流量）的测算依据和逻辑推理过程；9）商誉减值计算过程；</p> <p>（4）选取商誉减值测试中的重要假设数据，对商誉减值测试报告和对应期间已审财务报表进行同口径核对，进一步分析结果的影响；</p> <p>（5）检查存在少数股东影响的商誉减值计算是否考虑了少数股东承担的减值损失部分；</p> <p>（6）关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响；</p> <p>（7）检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况；</p> <p>（8）评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性并将评估结果记录在审计工作底稿中。</p>

我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

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 2020 年年度报告报告中涵盖的信息，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（以下简称“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，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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

合并资产负债表

2020 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		65,329,010.05	42,853,570.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		101,241,148.03	76,445,266.01
应收账款		116,029,007.81	115,735,452.52
应收款项融资			
预付款项		7,684,785.40	3,083,266.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		979,423.25	282,227.59

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		173,680,869.64	201,533,190.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,889,417.34	13,182,144.49
流动资产合计		485,833,661.52	453,115,118.80
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,243,158.83	
其他权益工具投资		31,488,602.66	980,890.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		431,388,724.94	362,437,282.93
在建工程		200,932,515.00	69,740,386.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		116,009,357.40	72,682,760.03
开发支出			
商誉		37,136,674.81	37,136,674.81
长期待摊费用		1,182,524.32	1,245,592.24
递延所得税资产		7,078,440.62	7,622,474.56
其他非流动资产		16,789,475.81	30,883,919.66
非流动资产合计		847,249,474.39	582,729,981.05
资产总计		1,333,083,135.91	1,035,845,099.85
流动负债：			
短期借款		91,875,946.66	111,639,441.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,056,781.70	19,142,778.50
应付账款		90,150,210.76	71,774,004.73
预收款项			5,504,883.04
合同负债		15,198,708.87	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		24,211,735.94	17,431,036.29
应交税费		8,036,132.67	4,431,090.49
其他应付款		38,282,503.26	96,871,144.40

其中：应付利息		909,612.35	357,129.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,010,000.00	19,020,000.00
其他流动负债		1,975,832.15	
流动负债合计		302,797,852.01	345,814,379.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		131,710,000.00	106,260,000.00
应付债券		131,486,012.59	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,394,447.21	10,970,896.09
递延所得税负债		1,720,107.97	3,155,914.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		280,310,567.77	120,386,810.88
负债合计		583,108,419.78	466,201,190.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		192,462,020.00	189,991,704
其他权益工具		40,265,498.61	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,759,444.70	49,431,182.65
减：库存股		4,615,966.50	9,436,321.00
其他综合收益		-1,021,187.74	-866,243.50
专项储备		9,317,417.23	8,188,957.91
盈余公积		38,208,240.89	34,083,842.50
一般风险准备			
未分配利润		298,092,978.82	256,376,070.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		655,468,446.01	527,769,193.30
少数股东权益		94,506,270.12	41,874,716.43
所有者权益（或股东权益）合计		749,974,716.13	569,643,909.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,333,083,135.91	1,035,845,099.85

法定代表人：夏鹏 主管会计工作负责人：范顺琴 会计机构负责人：夏云惠

母公司资产负债表

2020 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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		28,438,176.48	11,832,292.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		46,658,076.11	46,749,512.10
应收账款		86,240,807.74	121,400,759.15
应收款项融资			
预付款项		7,136,312.69	5,144,610.71
其他应收款		101,979,179.97	23,329,699.36
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		124,508,144.61	135,548,901.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,540,380.74	1,209,997.70
流动资产合计		396,501,078.34	345,215,773.84
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		364,981,038.91	281,252,198.99
其他权益工具投资		31,488,602.66	980,890.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		234,510,517.23	221,539,273.12
在建工程		15,988,993.12	20,389,256.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		31,183,435.72	30,905,529.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,182,524.32	1,245,592.24
递延所得税资产		3,242,911.49	3,583,453.06
其他非流动资产		488,569.10	1,712,257.60
非流动资产合计		683,066,592.55	561,608,451.02
资产总计		1,079,567,670.89	906,824,224.86
流动负债:			
短期借款		89,975,946.66	111,639,441.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,056,781.70	19,142,778.50
应付账款		44,205,275.12	45,783,309.53
预收款项			4,438,390.31

合同负债		3,236,093.53	
应付职工薪酬		11,351,070.25	11,052,528.29
应交税费		3,405,746.97	2,066,827.92
其他应付款		15,312,989.69	19,133,990.56
其中：应付利息		794,695.34	332,734.39
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,010,000.00	19,020,000.00
其他流动负债		420,692.16	
流动负债合计		195,974,596.08	232,277,266.90
非流动负债：			
长期借款		65,460,000.00	90,980,000.00
应付债券		131,486,012.59	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,723,534.40	9,621,933.15
递延所得税负债		39,750.00	35,250.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		206,709,296.99	100,637,183.15
负债合计		402,683,893.07	332,914,450.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		192,462,020.00	189,991,704.00
其他权益工具		40,265,498.61	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		171,779,393.09	138,451,131.04
减：库存股		4,615,966.50	9,436,321.00
其他综合收益		-1,021,187.74	-866,243.50
专项储备		7,057,377.87	7,058,683.28
盈余公积		38,208,240.89	34,083,842.50
未分配利润		232,748,401.60	214,626,978.49
所有者权益（或股东权益）合计		676,883,777.82	573,909,774.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,079,567,670.89	906,824,224.86

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

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		733,112,875.56	761,083,724.61

其中：营业收入		733,112,875.56	761,083,724.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		652,660,597.20	631,234,856.85
其中：营业成本		541,075,146.07	522,366,359.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,670,797.50	2,424,792.98
销售费用		15,721,105.86	30,298,878.67
管理费用		49,280,580.90	40,305,189.99
研发费用		23,658,226.71	25,548,055.22
财务费用		18,254,740.16	10,291,580.05
其中：利息费用		18,554,020.00	9,742,041.02
利息收入		223,146.86	211,682.58
加：其他收益		7,704,535.36	3,061,112.02
投资收益（损失以“-”号填列）		571,139.66	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,841.17	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		32,192.50	-1,805,782.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,068,840.68	-385,956.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,691,305.20	130,718,240.10
加：营业外收入		163,748.01	987,226.89
减：营业外支出		2,387,008.17	532,260.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,468,045.04	131,173,206.88
减：所得税费用		10,812,750.53	23,623,626.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,655,294.51	107,549,580.02
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,655,294.51	107,549,580.02

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（净亏损以“-”号填列）		64,839,468.87	82,710,422.36
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,815,825.64	24,839,157.66
六、其他综合收益的税后净额		-154,944.24	-866,243.50
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-154,944.24	-866,243.50
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-154,944.24	-866,243.50
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-154,944.24	-866,243.50
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		74,500,350.27	106,683,336.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		64,684,524.63	81,844,178.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,815,825.64	24,839,157.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.34	0.44
（二）稀释每股收益(元/股)		0.34	0.44

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

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入		507,673,529.94	532,635,827.12
减：营业成本		409,016,644.84	409,995,721.49
税金及附加		2,758,455.54	1,624,220.34
销售费用		9,480,800.79	19,519,457.30
管理费用		24,603,770.65	21,846,829.53
研发费用		16,198,713.40	16,965,596.86
财务费用		11,368,872.04	6,300,929.90
其中：利息费用		16,300,377.83	6,664,119.40
利息收入		3,130,287.37	813,624.04
加：其他收益		6,648,872.80	2,373,109.48
投资收益（损失以“-”号填列）		7,571,139.66	5,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,841.17	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,696.73	-1,305,173.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-982,818.01	310,481.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,488,163.86	62,761,488.96
加：营业外收入		139,133.25	978,053.59
减：营业外支出		2,056,952.62	502,556.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,570,344.49	63,236,986.37
减：所得税费用		4,326,360.59	6,707,980.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,243,983.90	56,529,006.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,243,983.90	56,529,006.16
（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		-154,944.24	-866,243.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-154,944.24	-866,243.50
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-154,944.24	-866,243.50
4.企业自身信用风险公允价值变动			

(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		41,089,039.66	55,662,762.66
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

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		661,676,432.19	690,645,597.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,096,205.23	
收到其他与经营活动有关的现金		13,737,662.82	7,918,393.41
经营活动现金流入小计		676,510,300.24	698,563,991.27
购买商品、接受劳务支付的现金		400,655,361.06	496,504,364.33
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		61,114,238.53	61,210,107.99
支付的各项税费		33,797,378.42	33,908,980.63
支付其他与经营活动有关的现金		32,697,519.31	47,186,529.26
经营活动现金流出小计		528,264,497.32	638,809,982.21
经营活动产生的现金流量净额		148,245,802.92	59,754,009.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		130,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		577,980.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,074.11	
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		130,585,054.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		249,684,124.07	109,493,596.40
投资支付的现金		165,940,000.00	2,000,000.00
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			19,498,400.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		415,624,124.07	130,991,996.40
投资活动产生的现金流量净额		-285,039,069.13	-130,991,996.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,400,000.00	-29,151.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		42,400,000.00	
取得借款收到的现金		543,642,996.46	290,934,696.27
收到其他与筹资活动有关的现金		9,800,000.00	35,488,702.41
筹资活动现金流入小计		595,842,996.46	326,394,246.88
偿还债务支付的现金		339,788,956.35	119,483,164.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,112,883.50	27,026,400.35
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		68,821,569.77	113,140,000.00
筹资活动现金流出小计		436,723,409.62	259,649,565.21
筹资活动产生的现金流量净额		159,119,586.84	66,744,681.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-319,783.70	-614,033.73
五、现金及现金等价物净增加额		22,006,536.93	-5,107,339.40
加：期初现金及现金等价物余额		41,316,794.95	46,424,134.35
六、期末现金及现金等价物余额		63,323,331.88	41,316,794.95

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

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		540,002,496.77	508,154,362.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,038,428.79	15,326,682.45
经营活动现金流入小计		559,040,925.56	523,481,044.58
购买商品、接受劳务支付的现金		382,867,385.03	407,306,082.56
支付给职工及为职工支付的现金		35,273,727.63	36,973,269.39
支付的各项税费		22,681,956.06	13,265,699.60
支付其他与经营活动有关的现金		23,836,566.07	31,995,409.22
经营活动现金流出小计		464,659,634.79	489,540,460.77
经营活动产生的现金流量净额		94,381,290.77	33,940,583.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		130,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,577,980.83	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		62,754,362.49	
投资活动现金流入小计		200,332,343.32	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,901,173.49	54,483,046.29

投资支付的现金		244,340,000.00	128,326,375.71
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		124,000,000.00	13,500,000.00
投资活动现金流出小计		396,241,173.49	196,309,422.00
投资活动产生的现金流量净额		-195,908,830.17	-191,309,422.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-29,151.80
取得借款收到的现金		470,492,996.46	267,737,956.51
收到其他与筹资活动有关的现金			1,547,102.41
筹资活动现金流入小计		470,492,996.46	269,255,907.12
偿还债务支付的现金		324,508,956.35	94,204,429.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,251,726.25	25,921,355.45
支付其他与筹资活动有关的现金		1,807,285.09	640,000.00
筹资活动现金流出小计		352,567,967.69	120,765,784.75
筹资活动产生的现金流量净额		117,925,028.77	148,490,122.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-260,508.24	-166,447.60
五、现金及现金等价物净增加额		16,136,981.13	-9,045,163.42
加：期初现金及现金等价物余额		10,295,517.18	19,340,680.60
六、期末现金及现金等价物余额		26,432,498.31	10,295,517.18

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

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	189,991,704.00				49,431,182.65	9,436,321.00	-866,243.50	8,188,957.91	34,083,842.50		256,376,070.74		527,769,193.30	41,874,716.43	569,643,909.73	
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	189,991,704.00				49,431,182.65	9,436,321.00	-866,243.50	8,188,957.91	34,083,842.50		256,376,070.74		527,769,193.30	41,874,716.43	569,643,909.73	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	2,470,316.00			40,265,498.61	33,328,262.05	-4,820,354.50	-154,944.24	1,128,459.32	4,124,398.39		41,716,908.08		127,699,252.71	52,631,553.69	180,330,806.40	
(一) 综合收							-154,944.24				64,839,468.87		64,684,524.63	9,815,825.64	74,500,350.27	

2020 年年度报告

益总额															
(二)所有者投入和减少资本	2,470,316.00			40,265,498.61	33,328,262.05	-4,820,354.50							80,884,431.16	42,400,000.00	123,284,431.16
1.所有者投入的普通股	2,470,316.00				32,726,966.77	-70,884.00							35,268,166.77	42,400,000.00	77,668,166.77
2.其他权益工具持有者投入资本				40,265,498.61									40,265,498.61		40,265,498.61
3.股份支付计入所有者权益的金额					601,295.28	-4,749,470.50							5,350,765.78		5,350,765.78
4.其他															
(三)利润分配									4,124,398.39	-23,122,560.79			-18,998,162.40		-18,998,162.40
1.提取盈余公积									4,124,398.39	-4,124,398.39					
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配													-18,998,162.40	-18,998,162.40	-18,998,162.40
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股															

2020 年年度报告

本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,128,459.32					1,128,459.32	415,728.05	1,544,187.37
1. 本期提取								6,738,294.05					6,738,294.05	936,723.23	7,675,017.28
2. 本期使用								5,609,834.73					5,609,834.73	520,995.18	6,130,829.91
(六) 其他															
四、本期期末余额	192,462,020.00			40,265,498.61	82,759,444.70	4,615,966.50	-1,021,187.74	9,317,417.23	38,208,240.89		298,092,978.82		655,468,446.01	94,506,270.12	749,974,716.13

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	未分配利润	其他	小计				

2020 年年度报告

		优先股	永续债	其他					风险准备					
一、上年年末余额	135,709,000.00				177,695,000.75	15,582,205.00		7,863,356.64	28,133,643.33		196,512,132.85	530,330,928.57	50,545,495.15	580,876,423.72
加：会计政策变更									297,298.55		3,162,670.15	3,459,968.70	18,139.50	3,478,108.20
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	135,709,000.00				177,695,000.75	15,582,205.00		7,863,356.64	28,430,941.88		199,674,803.00	533,790,897.27	50,563,634.65	584,354,531.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	54,282,704.00				-128,263,818.10	-6,145,884.00	-866,243.50	325,601.27	5,652,900.62		56,701,267.74	-6,021,703.97	-8,688,918.22	-14,710,622.19
（一）综合收益总额							-866,243.50				82,710,422.36	81,844,178.86	24,839,157.66	106,683,336.52
（二）所有者投入和减少资本	-640.00				3,867,439.17	-6,145,884.00						10,012,683.17		10,012,683.17
1.所有者投入的普通股	-640.00				4,593,614.80							4,592,974.80		4,592,974.80
2.其他权益工														

2020 年年度报告

具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,895,950.97	-6,145,884.00							10,041,834.97	10,041,834.97
4. 其他					-4,622,126.60								-4,622,126.60	-4,622,126.60
(三) 利润分配									5,652,900.62	-26,009,154.62			-20,356,254.00	-20,356,254.00
1. 提取盈余公积									5,652,900.62	-5,652,900.62				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,356,254.00			-20,356,254.00	-20,356,254.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	54,283,344.00				-54,283,344.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	54,283,344.00				-54,283,344.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动														

2020 年年度报告

额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备							325,601.27			325,601.27	1,124,010.85		1,449,612.12
1.本期提取							5,851,986.34			5,851,986.34	1,467,102.52		7,319,088.86
2.本期使用							5,526,385.07			5,526,385.07	343,091.67		5,869,476.74
(六) 其他					-77,847,913.27					-77,847,913.27	-34,652,086.73		-112,500,000.00
四、本期末余额	189,991,704.00				49,431,182.65	9,436,321.00	-866,243.50	8,188,957.91	34,083,842.50	256,376,070.74	527,769,193.30	41,874,716.43	569,643,909.73

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
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	189,991,704.00				138,451,131.04	9,436,321.00	-866,243.50	7,058,683.28	34,083,842.50	214,626,978.49	573,909,774.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	189,991,704.00				138,451,131.04	9,436,321.00	-866,243.50	7,058,683.28	34,083,842.50	214,626,978.49	573,909,774.81
三、本期增减变动	2,470,316.00			40,265,498.61	33,328,262.05	-4,820,354.50	-154,944.24	-1,305.41	4,124,398.39	18,121,423.11	102,974,003.01

2020 年年度报告

金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额						-154,944.24			41,243,983.90		41,089,039.66
（二）所有者投入和减少资本	2,470,316.00		40,265,498.61	33,328,262.05	-4,820,354.50						80,884,431.16
1. 所有者投入的普通股	2,470,316.00			32,726,966.77	-70,884.00						35,268,166.77
2. 其他权益工具持有者投入资本			40,265,498.61								40,265,498.61
3. 股份支付计入所有者权益的金额				601,295.28	-4,749,470.50						5,350,765.78
4. 其他											
（三）利润分配								4,124,398.39	-23,122,560.79		-18,998,162.40
1. 提取盈余公积								4,124,398.39	-4,124,398.39		
2. 对所有者（或股东）的分配									-18,998,162.40		-18,998,162.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							-1,305.41				-1,305.41
1. 本期提取							3,813,179.14				3,813,179.14
2. 本期使用							3,814,484.55				3,814,484.55
（六）其他											
四、本期期末余额	192,462,020.00		40,265,498.61	171,779,393.09	4,615,966.50	-1,021,187.74	7,057,377.87	38,208,240.89	232,748,401.60		676,883,777.82

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	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
加：会计政策变更									297,298.55	2,675,687.01	2,972,985.56
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	135,709,000.00				188,867,035.87	15,582,205.00		7,819,659.35	28,430,941.88	184,107,126.95	529,351,559.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,282,704.00				-50,415,904.83	-6,145,884.00	-866,243.50	-760,976.07	5,652,900.62	30,519,851.54	44,558,215.76
（一）综合收益总额							-866,243.50			56,529,006.16	55,662,762.66
（二）所有者投入和减少资本	-640.00				3,867,439.17	-6,145,884.00					10,012,683.17
1. 所有者投入的普通股	-640.00				4,593,614.80						4,592,974.80
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,895,950.97	-6,145,884.00					10,041,834.97
4. 其他					-4,622,126.60						-4,622,126.60
（三）利润分配									5,652,900.62	-26,009,154.62	-20,356,254.00
1. 提取盈余公积									5,652,900.62	-5,652,900.62	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,356,254.00	-20,356,254.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	54,283,344.00				-54,283,344.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	54,283,344.00				-54,283,344.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

2020 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-760,976.07			-760,976.07
1. 本期提取								3,726,319.86			3,726,319.86
2. 本期使用								4,487,295.93			4,487,295.93
(六) 其他											
四、本期期末余额	189,991,704.00				138,451,131.04	9,436,321.00	-866,243.50	7,058,683.28	34,083,842.50	214,626,978.49	573,909,774.81

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，本次发行后注册资本变更至人民币13,415万元，股本人民币13,415万元。本公司股票于2016年8月1日起在上海证券交易所挂牌交易。

本公司所属行业为非金属矿物制品业，本公司及各子公司（统称“公司”）主要从事锆系列和铸改新材料系列等产品的生产经营。本公司的注册地址和总部位于福建省寿宁县解放街292号。

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月23日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2020年12月31日，公司纳入合并范围的子公司共7户，公司本年合并范围比上年增加1户。

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编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，请参阅 38、“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅 44、“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

正常营业周期是指公司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。公司从事非金属矿物制品行业，以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合

并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司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，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照 21、“长期股权投资”关于“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

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

(1) 外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在公司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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和

以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，无需计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合1划分相同

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1：账龄分析法	本组合以除组合 2 以外的应收客户销售或服务形成的款项，以应收款项账龄为基础评估预期信用损失。
组合2：合并财务报表范围内的应收款项	本组合为纳入公司合并范围的内部单位间形成的应收款项，以债务单位实际履约能力为基础评估预期信用损失，该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析法	本组合以除组合 2 以外的各类其他应收款，以应收款项账龄为基础评估预期信用损失。
组合 2：合并财务报表范围内的应收款项	本组合为纳入公司合并范围的内部单位间形成的应收款项，以债务单位实际履约能力为基础评估预期信用损失，该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有

待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见 10、“金融工具”。

共同控制，是指公司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。重大影响，是指公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司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。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在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。

对于公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子

公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按 6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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
运输设备	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

(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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

24. 在建工程

√适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

25. 借款费用

√适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

公司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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行

折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司的长期待摊费用主要为厂区绿化支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在公司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，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在公司内，另一在公司外的，在公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

公司不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入，是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认具体会计政策如下：

（1）商品销售收入

公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，公司在该时点确认收入实现。公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

销售商品收入确认具体会计政策为：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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余的政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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：（1）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公司提供贷款的，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。（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

（2）融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(一) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

(二) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

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

44. 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)
执行新收入准则导致的会计政策变更	财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司第三届董事会第十六次会议于2020年3月19日决议通过，本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。	见下述说明

其他说明

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	5,504,883.04	4,438,390.31		
合同负债			4,871,577.91	3,927,779.04
其他流动负债			633,305.13	510,611.27

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项			113,094.32	65,688.14
存货	113,094.32	65,688.14		
预收账款			17,174,541.02	3,656,785.69
合同负债	15,198,708.87	3,236,093.53		
其他流动负债	1,975,832.15	420,692.16		

b、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	12,053,299.97	7,730,953.52		
销售费用			12,053,299.97	7,730,953.52

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

货币资金	42,853,570.69	42,853,570.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	76,445,266.01	76,445,266.01	
应收账款	115,735,452.52	115,735,452.52	
应收款项融资			
预付款项	3,083,266.64	3,083,266.64	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	282,227.59	282,227.59	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	201,533,190.86	201,533,190.86	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,182,144.49	13,182,144.49	
流动资产合计	453,115,118.80	453,115,118.80	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	980,890.00	980,890.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	362,437,282.93	362,437,282.93	
在建工程	69,740,386.82	69,740,386.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	72,682,760.03	72,682,760.03	
开发支出			
商誉	37,136,674.81	37,136,674.81	
长期待摊费用	1,245,592.24	1,245,592.24	
递延所得税资产	7,622,474.56	7,622,474.56	
其他非流动资产	30,883,919.66	30,883,919.66	
非流动资产合计	582,729,981.05	582,729,981.05	
资产总计	1,035,845,099.85	1,035,845,099.85	
流动负债：			
短期借款	111,639,441.79	111,639,441.79	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	19,142,778.50	19,142,778.50	
应付账款	71,774,004.73	71,774,004.73	
预收款项	5,504,883.04		-5,504,883.04
合同负债		4,871,577.91	4,871,577.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,431,036.29	17,431,036.29	
应交税费	4,431,090.49	4,431,090.49	
其他应付款	96,871,144.40	96,871,144.40	
其中：应付利息	357,129.33	357,129.33	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	19,020,000.00	19,020,000.00	
其他流动负债		633,305.13	633,305.13
流动负债合计	345,814,379.24	345,814,379.24	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	106,260,000.00	106,260,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,970,896.09	10,970,896.09	
递延所得税负债	3,155,914.79	3,155,914.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	120,386,810.88	120,386,810.88	
负债合计	466,201,190.12	466,201,190.12	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	189,991,704.00	189,991,704.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	49,431,182.65	49,431,182.65	
减：库存股	9,436,321.00	9,436,321.00	
其他综合收益	-866,243.50	-866,243.50	
专项储备	8,188,957.91	8,188,957.91	
盈余公积	34,083,842.50	34,083,842.50	
一般风险准备			
未分配利润	256,376,070.74	256,376,070.74	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	527,769,193.30	527,769,193.30	

少数股东权益	41,874,716.43	41,874,716.43	
所有者权益（或股东权益）合计	569,643,909.73	569,643,909.73	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,035,845,099.85	1,035,845,099.85	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,832,292.92	11,832,292.92	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	46,749,512.10	46,749,512.10	
应收账款	121,400,759.15	121,400,759.15	
应收款项融资			
预付款项	5,144,610.71	5,144,610.71	
其他应收款	23,329,699.36	23,329,699.36	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	135,548,901.90	135,548,901.90	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,209,997.70	1,209,997.70	
流动资产合计	345,215,773.84	345,215,773.84	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	281,252,198.99	281,252,198.99	
其他权益工具投资	980,890.00	980,890.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	221,539,273.12	221,539,273.12	
在建工程	20,389,256.04	20,389,256.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	30,905,529.97	30,905,529.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,245,592.24	1,245,592.24	
递延所得税资产	3,583,453.06	3,583,453.06	
其他非流动资产	1,712,257.60	1,712,257.60	
非流动资产合计	561,608,451.02	561,608,451.02	

资产总计	906,824,224.86	906,824,224.86	
流动负债：			
短期借款	111,639,441.79	111,639,441.79	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	19,142,778.50	19,142,778.50	
应付账款	45,783,309.53	45,783,309.53	
预收款项	4,438,390.31		-4,438,390.31
合同负债		3,927,779.04	3,927,779.04
应付职工薪酬	11,052,528.29	11,052,528.29	
应交税费	2,066,827.92	2,066,827.92	
其他应付款	19,133,990.56	19,133,990.56	
其中：应付利息	332,734.39	332,734.39	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	19,020,000.00	19,020,000.00	
其他流动负债		510,611.27	510,611.27
流动负债合计	232,277,266.90	232,277,266.90	
非流动负债：			
长期借款	90,980,000.00	90,980,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,621,933.15	9,621,933.15	
递延所得税负债	35,250.00	35,250.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	100,637,183.15	100,637,183.15	
负债合计	332,914,450.05	332,914,450.05	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	189,991,704.00	189,991,704.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	138,451,131.04	138,451,131.04	
减：库存股	9,436,321.00	9,436,321.00	
其他综合收益	-866,243.50	-866,243.50	
专项储备	7,058,683.28	7,058,683.28	
盈余公积	34,083,842.50	34,083,842.50	
未分配利润	214,626,978.49	214,626,978.49	
所有者权益（或股东权益）合计	573,909,774.81	573,909,774.81	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	906,824,224.86	906,824,224.86	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√适用 □不适用

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

45. 其他

√适用 □不适用

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（10）公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，在综合成本与效益原则、谨慎性原则后，公司可聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12%、15%、25%

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	12
辽宁华锆新材料有限公司	15
辽宁华祥新材料有限公司	25
宁德三祥纳米新材料有限公司	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12%。

（3）控股子公司-辽宁华锆新材料有限公司税收优惠

2020年9月15日，辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的证书编号：GR202021000478《高新技术企业证书》，有效期：三年。辽宁华锆新材料有限公司被认定为高新技术企业。报告期内辽宁华锆新材料有限公司适用的企业所得税率为15%。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	98,224.60	104,412.88
银行存款	63,225,107.28	41,212,382.07
其他货币资金	2,005,678.17	1,536,775.74
合计	65,329,010.05	42,853,570.69
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

年末其他货币资金为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	99,063,148.03	60,083,761.75
商业承兑票据	2,200,000.00	16,526,771.98
坏账准备	-22,000.00	-165,267.72
合计	101,241,148.03	76,445,266.01

(2). 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	2,000,000.00
商业承兑票据	
合计	2,000,000.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	152,623,746.67	
商业承兑票据		1,400,000.00
合计	152,623,746.67	1,400,000.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	101,263,148.03	100.00	22,000.00	0.02	101,241,148.03	76,610,533.73	100.00	165,267.72	0.22	76,445,266.01
其中：										
银行承兑汇票	99,063,148.03	97.83			99,063,148.03	60,083,761.75	78.43			60,083,761.75
商业承兑汇票	2,200,000.00	2.17	22,000.00	1.00	2,178,000.00	16,526,771.98	21.57	165,267.72	1.00	16,361,504.26
合计	101,263,148.03	100.00	22,000.00	0.02	101,241,148.03	76,610,533.73	/	165,267.72	/	76,445,266.01

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	99,063,148.03		
商业承兑汇票	2,200,000.00	22,000.00	1.00
合计	101,263,148.03	22,000.00	0.02

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	165,267.72	-143,267.72			22,000.00
合计	165,267.72	-143,267.72			22,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	116,823,263.89
1 至 2 年	319,618.39
2 至 3 年	107,900.00
3 年以上	
3 至 4 年	

4 至 5 年	
5 年以上	
坏账准备	-1,221,774.47
合计	116,029,007.81

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备						1,633,541.04	1.38	1,633,541.04	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	117,250,782.28	100.00	1,221,774.47	1.04	116,029,007.81	117,005,270.91	98.62	1,269,818.39	1.09	115,735,452.52
其中：										
组合：账龄分析法	117,250,782.28	100.00	1,221,774.47	1.04	116,029,007.81	117,005,270.91	98.62	1,269,818.39	1.09	115,735,452.52
合计	117,250,782.28	100.00	1,221,774.47	1.04	116,029,007.81	118,638,811.95	/	2,903,359.43	/	115,735,452.52

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合: 账龄分析法

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,823,263.89	1,168,232.63	1.00
1 至 2 年	319,618.39	31,961.84	10.00
2 至 3 年	107,900.00	21,580.00	20.00
合计	117,250,782.28	1,221,774.47	1.04

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,633,541.04	85,261.00		1,718,802.04		
按组合计提坏账准备	1,269,818.39	-48,043.92				1,221,774.47
合计	2,903,359.43	37,217.08		1,718,802.04		1,221,774.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,718,802.04

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

山东磊宝铝业科技股份有限公司	销售商品款	1,256,900.00	无法收回	总经理审批	否
宁波市艾宏球墨铸造有限公司	销售商品款	164,076.00	无法收回	总经理审批	否
奉化永锦机械制造有限公司	销售商品款	111,850.00	无法收回	总经理审批	否
淄博市周村万达特种耐火材料厂	销售商品款	100,715.04	无法收回	总经理审批	否
湖北重冶金属新材料科技有限公司	销售商品款	58,500.00	无法收回	总经理审批	否
慈溪剑鸣机械有限公司	销售商品款	26,761.00	无法收回	总经理审批	否
合计	/	1,718,802.04	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 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

公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 38,771,000.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 387,710.01 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 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	7,640,732.20	99.43	3,006,394.39	97.51
1 至 2 年			76,872.25	2.49

2 至 3 年	44,053.20	0.57		
合计	7,684,785.40	100.00	3,083,266.64	100

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：
公司无账龄超过 1 年金额重要的预付款项

(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

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,814,396.63 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 88.67%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	979,423.25	282,227.59
合计	979,423.25	282,227.59

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

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

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(7). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	823,449.51
1 至 2 年	246,432.76
2 至 3 年	
3 年以上	16,700.00
坏账准备	-107,159.02
合计	979,423.25

(8). 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金或备付金	786,019.24	220,000.00
备用金借支	296,835.89	76,768.62
对非关联公司的应收款项	3,727.14	18,759.85
坏账准备	-107,159.02	-33,300.88
合计	979,423.25	282,227.59

(9). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	33,300.88			33,300.88
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	73,858.14			73,858.14
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日 余额	107,159.02			107,159.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	33,300.88	73,858.14				107,159.02
合计	33,300.88	73,858.14				107,159.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(12). 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
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	备付金	496,819.24	1 年以内	45.72	24,840.96
刘贵华	备用金借支	210,000.00	1 年以内	19.33	10,500.00
朝阳区劳动监察大队农民工工资保证金专户	保证金	200,000.00	1 至 2 年	18.41	40,000.00
芜湖新兴铸管有限责任公司	保证金	50,000.00	1 年以内	4.60	2,500.00
常巍	备用金借支	47,630.27	1 年以内	4.38	2,381.51
合计	/	1,004,449.51	/	92.44	80,222.47

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 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

9、 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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,707,113.48		51,707,113.48	48,168,575.54		48,168,575.54
在产品	10,917,341.30		10,917,341.30	15,471,348.55		15,471,348.55
库存商品						
周转材料	1,746,076.54		1,746,076.54	1,862,231.40		1,862,231.40
消耗性生物资产						
合同履约成本	113,094.32		113,094.32			
委托加工物资	1,614,932.49		1,614,932.49			
产成品	108,330,906.70	748,595.19	107,582,311.51	136,409,087.37	378,052.00	136,031,035.37
合计	174,429,464.83	748,595.19	173,680,869.64	201,911,242.86	378,052.00	201,533,190.86

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	378,052.00	1,068,840.68		698,297.49		748,595.19
合计	378,052.00	1,068,840.68		698,297.49		748,595.19

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	19,348,857.13	12,381,462.66
预缴企业所得税	1,540,312.82	798,991.73
待认证进项税额	247.39	1,690.10
合计	20,889,417.34	13,182,144.49

其他说明

其他流动资产年末较年初增加较大主要系随着年产 2 万吨氧氯化锆项目建设投入增加，相应的取得增值税留抵税额增加。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁德文达镁铝科技有限公司		5,250,000.00		-6,841.17						5,243,158.83	
小计		5,250,000.00		-6,841.17						5,243,158.83	
合计		5,250,000.00		-6,841.17						5,243,158.83	

其他说明
无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	31,488,602.66	980,890.00
合计	31,488,602.66	980,890.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江丰道投资管理 有限公司 股权投资			1,050,415.00		无重大影响的股权投资。	
宁德三祥 铝镁产业 股权投资 合作企业 (有限合 伙)			150,982.34		战略性非暂时股权投资	
合计			1,201,397.34			

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 公司对浙江丰道投资管理有限公司初始实际投资金额 200 万元；公司对宁德三祥铝镁产业股权投资合作企业（有限合伙）初始实际投资金额 3,069 万元（2）上表中的累计损失包含计入其他综合收益的部分，具体见 67、“其他综合收益”。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√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	431,388,724.94	362,437,282.93
合计	431,388,724.94	362,437,282.93

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	256,854,275.16	207,123,232.31	11,386,539.98	13,616,691.71	488,980,739.16
2.本期增加金额	64,552,623.48	30,673,050.60	801,062.84	6,608,959.00	102,635,695.92
(1) 购置		2,543,955.80	801,062.84	3,152,765.04	6,497,783.68
(2) 在建工程转入	64,552,623.48	28,129,094.80		3,456,193.96	96,137,912.24
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	321,406,898.64	237,796,282.91	12,187,602.82	20,225,650.71	591,616,435.08
二、累计折旧					
1.期初余额	51,434,247.36	59,469,225.65	8,196,341.50	7,443,641.72	126,543,456.23
2.本期增加金额	12,249,834.90	18,549,194.95	1,245,582.47	1,639,641.59	33,684,253.91
(1) 计提	12,249,834.90	18,549,194.95	1,245,582.47	1,639,641.59	33,684,253.91
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	63,684,082.26	78,018,420.60	9,441,923.97	9,083,283.31	160,227,710.14

额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	257,722,816.38	159,777,862.31	2,745,678.85	11,142,367.40	431,388,724.94
2.期初账面价值	205,420,027.80	147,654,006.66	3,190,198.48	6,173,049.99	362,437,282.93

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,430,827.67
运输设备	9,800.00

(5). 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	79,510,463.79	属于新建工程，正在办理中。
朝阳工业园区厂房等	62,936,084.04	属于新建工程，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

22、在建工程

项目列示

√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	189,574,850.77	67,271,252.39
工程物资	11,357,664.23	2,469,134.43
合计	200,932,515.00	69,740,386.82

其他说明：

√适用 □不适用

在建工程年末余额较年初增加较大，主要是控股子公司——辽宁华祥新材料有限公司投资建设的年产2万吨氧氯化锆项目尚未达到预定可使用状态所致。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2 万吨氧氯化锆	159,942,535.44		159,942,535.44	5,497,812.94		5,497,812.94
年产 2000 吨纳米氧化锆（一期）	11,896,428.39		11,896,428.39			
纳米锆三车间	2,575,402.26		2,575,402.26			
纳米锆一车间	3,069,669.02		3,069,669.02			
氧化锆加工车间改造	2,098,066.12		2,098,066.12			
供电工程	2,748,265.61		2,748,265.61			
年产 5000 吨海绵锆（二期）				41,291,610.42		41,291,610.42
年产 1 万吨电熔氧化锆				13,003,744.24		13,003,744.24
高性能氧化锆生产线				5,962,871.87		5,962,871.87
其他	7,244,483.93		7,244,483.93	1,515,212.92		1,515,212.92
合计	189,574,850.77		189,574,850.77	67,271,252.39		67,271,252.39

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 2 万吨氧化锆	242,000,000.00	5,497,812.94	154,444,722.50			159,942,535.44	66.09%	70%	3,863,558.39	2,200,045.90	4.86%	募集资金及其他
年产 2000 吨纳米氧化锆（一期）	15,350,000.00		11,896,428.39			11,896,428.39	77.50%	80%				其他来源
纳米锆三车间	2,770,000.00		2,575,402.26			2,575,402.26	93.00%	95%				其他来源
纳米锆一车间	3,170,000.00		3,069,669.02			3,069,669.02	97.00%	95%				其他来源
氧化锆加工车间改造	2,380,000.00		2,098,066.12			2,098,066.12	88.00%	90%				其他来源
供电工程	3,310,000.00		2,748,265.61			2,748,265.61	83.00%	85%				其他来源
年产 5000 吨海绵锆（二期）	57,400,000.00	41,291,610.42	20,974,134.64	62,265,745.06			110.82%	100%	58,897.63	58,897.63	4.31%	其他来源

2020 年年度报告

年产 1 万吨电熔氧化锆	170,080,000.00	13,003,744.24	6,044,202.15	19,047,946.39			107.79%	100%	469,872.72	96,409.50	4.75%	募股资金和金融机构贷款
高性能氧化锆生产线	8,740,000.00	5,962,871.87	3,028,748.70	8,991,620.57			103.00%	100%				其他来源
其他		1,515,212.92	11,561,871.23	5,832,600.22		7,244,483.93						其他来源
合计	505,200,000.00	67,271,252.39	218,441,510.62	96,137,912.24		189,574,850.77	/	/	4,392,328.74	2,355,353.03	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(4). 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
专用设备	5,675,244.37		5,675,244.37	1,647,821.04		1,647,821.04
专用材料	5,682,419.86		5,682,419.86	821,313.39		821,313.39
合计	11,357,664.23		11,357,664.23	2,469,134.43		2,469,134.43

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、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	商标	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	65,066,663.96	14,083,000.00	300,000.00	362,479.50	79,812,143.46

2. 本期增加金额	45,405,357.84			1,038,689.26	46,444,047.10
(1)购置	45,405,357.84			1,038,689.26	46,444,047.10
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额	110,472,021.80	14,083,000.00	300,000.00	1,401,168.76	126,256,190.56
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,211,262.21	1,600,340.85		317,780.37	7,129,383.43
2. 本期增加金额	1,755,159.98	1,280,272.68		82,017.07	3,117,449.73
(1) 计提	1,755,159.98	1,280,272.68		82,017.07	3,117,449.73
3. 本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额	6,966,422.19	2,880,613.53		399,797.44	10,246,833.16
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	103,505,599.61	11,202,386.47	300,000.00	1,001,371.32	116,009,357.40
2. 期初账面价值	59,855,401.75	12,482,659.15	300,000.00	44,699.13	72,682,760.03

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
朝阳工业园区土地	44,009,259.48	本年新购置，正在办理中。

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、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		处置		
辽宁华锆	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

本公司非同一控制下企业合并取得辽宁华锆新材料有限公司(以下简称“辽宁华锆”)股权，并购时，辽宁华锆仅包括海绵锆业务资产组。截至年末，海绵锆业务资产组包括海绵锆生产相关的固定资产、无形资产等长期资产，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	资产组的年末	用于商誉减值测试的商誉年末余额	含商誉资产组的账
-----	--------	-----------------	----------

相关的资产组	账面价值	归属于母公司股东的商誉	归属于少数股东的商誉	小计	账面价值
海绵锆业务	96,625,781.23	120,694,193.13	64,989,180.92	185,683,374.05	282,309,155.28
合计	96,625,781.23	120,694,193.13	64,989,180.92	185,683,374.05	282,309,155.28

注：合并报表层面确认商誉年末余额 37,136,674.81 元，按取得非同一控制下企业合并时合并日确认的商誉 37,136,674.81 元（持股比例 20%折算），本次用于商誉减值测试的商誉为 185,683,374.05 元，其中：归属于母公司股东的商誉年末余额 120,694,193.13 元（持股比例 65%折算）；归属于少数股东的商誉年末余额 64,989,180.92 元。

(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

为商誉减值测试的目的，公司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，公司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。

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：

海绵锆业务资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值和海绵锆业务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

北方亚事在辽宁华锆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2021年至2025年，自2026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，收入在可预测期间与稳定期保持一致。	经管理层对 2021 年度及未来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 2021 年起保持 2020 年的收入水平，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	36.14%	对海绵锆 2021 年及未来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	13.43%	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348,738,400.00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，以未来年度内的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，收入在可预测期间与稳定期保持一致。	经管理层对 2021 年度及未来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 2021 年起保持 2020 年的收入水平，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	36.14%	对海绵锆 2021 年及未来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。

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
折现率	11.42%	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347,607,500.00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348,738,400.00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

29、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	1,245,592.24		63,067.92		1,182,524.32
合计	1,245,592.24		63,067.92		1,182,524.32

其他说明：

无

30、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
内部交易未实现利润	5,074,388.90	761,158.33	13,446,770.98	3,166,029.35
固定资产	9,634,441.82	1,427,884.66	8,545,215.66	1,267,465.32
递延收益	12,446,947.21	2,067,138.27	7,753,396.07	1,082,071.63
股权激励成本费用	2,640,248.81	432,306.74	5,757,854.04	942,198.35
资产减值准备	2,099,528.68	315,982.51	3,479,980.03	546,802.78
可抵扣亏损	4,294,573.25	1,073,643.31	1,526,287.00	381,571.75
其他权益工具投资	1,201,397.34	180,209.60	1,019,110.00	152,866.50
应付运费及利息	959,523.25	143,928.49	556,459.14	83,468.88
并购重组业绩奖励	4,507,924.76	676,188.71		
合计	42,858,974.02	7,078,440.62	42,085,072.92	7,622,474.56

(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
非同一控制下企业合并资产评估增值	11,202,386.47	1,680,357.97	12,482,659.15	3,120,664.79
商标	265,000.00	39,750.00	235,000.00	35,250.00
合计	11,467,386.47	1,720,107.97	12,717,659.15	3,155,914.79

(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
可抵扣亏损		46,155.06
合计		46,155.06

(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
2020 年		46,155.06	
合计		46,155.06	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	16,789,475.81		16,789,475.81	7,883,919.66		7,883,919.66
预付土地购置款				23,000,000.00		23,000,000.00
合计	16,789,475.81		16,789,475.81	30,883,919.66		30,883,919.66

其他说明：

无

32、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	1,900,000.00	
抵押借款	20,211,468.50	43,331,799.25
信用借款	69,764,478.16	68,307,642.54
合计	91,875,946.66	111,639,441.79

短期借款分类的说明:

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司以银行承兑汇票为质押物向银行取得质押借款余额为 1,900,000.00 元; 本公司以土地使用权和房屋建筑物为抵押物向银行取得抵押借款余额为 20,211,468.50 元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元

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

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 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
银行承兑汇票	20,056,781.70	19,142,778.50
合计	20,056,781.70	19,142,778.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	82,216,062.95	67,868,718.30
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,366,733.61	3,672,768.07
2 至 3 年	375,527.72	65,750.11
3 年以上	191,886.48	166,768.25

合计	90,150,210.76	71,774,004.73
----	---------------	---------------

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省新海鑫建设工程有限公司	5,236,900.86	工程建设质保金或未结算款项
辽宁金帝第一建筑工程有限公司	733,395.18	工程建设质保金或未结算款项
厦门圆寰商贸有限公司	361,500.00	购买商品货款未结算
枣庄市三维技术有限公司	290,343.11	工程建设质保金或未结算款项
福建若雨建设工程有限公司	249,235.00	工程建设质保金或未结算款项
合计	6,871,374.15	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	15,198,708.87	4,871,577.91
合计	15,198,708.87	4,871,577.91

合同负债年末余额较年初余额增加较大，主要是部分客户年末备货向本公司采购付款所致。

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	17,430,046.29	72,032,511.29	65,251,811.64	24,210,745.94
二、离职后福利-设定提存计划	990.00	194,111.48	194,111.48	990.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,431,036.29	72,226,622.77	65,445,923.12	24,211,735.94

(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	8,169,926.39	59,759,658.44	58,622,115.64	9,307,469.19
二、职工福利费		2,146,339.28	2,146,339.28	
三、社会保险费	664.60	1,828,913.28	1,828,913.28	664.60
其中：医疗保险费	570.00	1,695,074.44	1,695,074.44	570.00
工伤保险费	34.60	36,100.25	36,100.25	34.60
生育保险费	60.00	97,738.59	97,738.59	60.00
四、住房公积金	1,246.00	1,667,652.00	1,667,652.00	1,246.00
五、工会经费和职工教育经费	3,182,730.96	2,122,023.53	986,791.44	4,317,963.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	6,075,478.34	4,507,924.76		10,583,403.10
合计	17,430,046.29	72,032,511.29	65,251,811.64	24,210,745.94

(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	960.00	188,222.40	188,222.40	960.00
2、失业保险费	30.00	5,889.08	5,889.08	30.00
3、企业年金缴费				
合计	990.00	194,111.48	194,111.48	990.00

其他说明：

□适用 √不适用

40、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	5,268,439.69	14,479.46
企业所得税	803,520.59	2,968,341.77
个人所得税	283,727.93	427,184.42
城市维护建设税	262,760.88	317.87
土地使用税	548,796.22	446,798.02
房产税	402,860.14	369,547.91
印花税	188,637.30	179,778.80
水利建设基金	12,397.77	22,843.57
环境保护税	1,922.90	1,507.42
教育费附加	263,069.25	291.25
合计	8,036,132.67	4,431,090.49

其他说明：

应交税费年末余额较年初增加较大，主要是本年第四季度估计的应纳税所得额较上年同期增加所致。

41、其他应付款**项目列示**

√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	909,612.35	357,129.33
其他应付款	37,372,890.91	96,514,015.07
合计	38,282,503.26	96,871,144.40

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(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
分期付息到期还本的长期借款利息	203,833.21	188,516.46
企业债券利息	549,000.40	
短期借款应付利息	156,778.74	168,612.87
合计	909,612.35	357,129.33

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**(2). 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	4,615,966.5	9,436,321.00
关联方款项	32,496,148.62	85,696,701.40
其他	260,775.79	1,380,992.67
合计	37,372,890.91	96,514,015.07

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石政君	12,491,208.36	为少数股东对控股子公司借款本息，控股子公司正处于运营初期。
教喜章	7,791,208.36	同上
限制性股票回购义务	4,615,966.50	为本公司在 2018 年度实施的股权激励，已授予限制性股票正在解禁期内尚未解锁。
合计	24,898,383.22	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	13,010,000.00	19,020,000.00
合计	13,010,000.00	19,020,000.00

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,975,832.15	633,305.13
合计	1,975,832.15	633,305.13

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	73,470,000.00	97,500,000.00
抵押借款		12,500,000.00
保证借款	71,250,000.00	15,280,000.00
一年内到期的长期借款	-13,010,000.00	-19,020,000.00
合计	131,710,000.00	106,260,000.00

长期借款分类的说明：

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以持有的辽宁华锐新材料有限公司的股权作为质押物向银行取得质押借款余额 73,470,000.00 元，质押物情况见七、合并财务报表项目注释 81“所有权或使用权受限制的资产”；本公司为控股子公司——辽宁华锐新材料有限公司提供连带责任保证方式向银行取得保证借款余额 71,250,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	131,486,012.59	
合计	131,486,012.59	

(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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年转股金额	期末余额
三祥转债	100	2020年3月12日	6年	205,000,000.00		205,000,000.00	549,000.40	38,313,987.41	35,200,000.00	131,486,012.59
合计	/	/	/	205,000,000.00		205,000,000.00	549,000.40	38,313,987.41	35,200,000.00	131,486,012.59

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准三祥新材股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕45号）核准，本公司于2020年3月12日公开发行了205万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额20,500万元，债券期限：自发行之日起6年，即2020年3月12日至2026年3月11日。本次发行的可转换公司债券票面利率为第一年0.4%、第二年0.5%、第三年1%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%。可转债转股期限自发行结束之日（2020年3月18日，即募集资金划至发行人账户之日）起满六个月后的第一个交易日（2020年9月18日）起，至可转债到期日（2026年3月11日）止（如遇法定节假日或休息日则延至其后的第一个工作日，顺延期间付息款项不另计息）。可转换公司债券初始转股价格为14.29元/股。最新转股价格14.19元/股。

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,970,896.09	5,479,703.47	1,056,152.35	15,394,447.21	尚未摊销完毕或使用
合计	10,970,896.09	5,479,703.47	1,056,152.35	15,394,447.21	/

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
电熔法提炼高纯氧化锆产业建设补助	3,217,500.00			270,000.00		2,947,500.00	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
工业新材料技改扩建及产业链延伸项目	1,558,933.48			178,706.00		1,380,227.48	与资产相关
年产5万吨铸改新材料	1,062,962.94			232,222.24		830,740.70	与资产相关
电熔氧化锆改造升级项目	1,000,000.00			41,666.67		958,333.33	与资产相关
年产1万吨电熔氧化锆系列设备补助项目	893,518.72			106,481.28		787,037.44	与资产相关
一种新型高纯电熔氧化锆产业化	717,750.00			87,000.00		630,750.00	与资产相关
新型高效孕育剂的研发	286,000.00			33,000.00		253,000.00	与资产相关
特种电熔氧化锆的研发	100,906.20			42,378.80		58,527.40	与资产相关
传感器用高性能氧化锆关键技术及应用	79,583.33			10,000.00		69,583.33	与资产相关
重点用能单位能耗在线监测系统补助	38,000.00			8,000.00		30,000.00	与资产相关
亚纳米级氧化锆粉	15,741.42			5,103.44		10,637.98	与资产相关

研发							
三祥科技园（厂区道路）建设补助		300,000.00		15,319.15		284,680.85	与资产相关
南阳展览馆建设补助		300,000.00		8,144.80		291,855.20	与资产相关
纳米氧化锆项目补助		284,703.47		10,302.08		274,401.39	与资产相关
年产 2 万吨氧氯化锆项目补助		2,330,000.00		3,915.97		2,326,084.03	与资产相关
年产 5000 吨海绵锆项目补助		2,265,000.00		3,911.92		2,261,088.08	与资产相关
合计	10,970,896.09	5,479,703.47		1,056,152.35		15,394,447.21	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	189,991,704.00				2,470,316.00	2,470,316.00	192,462,020.00

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

(1) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券				48,612,645.55		8,347,146.94		40,265,498.61
合计				48,612,645.55		8,347,146.94		40,265,498.61

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	43,667,739.95	36,506,669.93	60,802.66	80,113,607.22
其他资本公积	5,763,442.70	601,295.28	3,718,900.50	2,645,837.48

合计	49,431,182.65	37,107,965.21	3,779,703.16	82,759,444.70
----	---------------	---------------	--------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、股本溢价变动情况：（1）股本溢价本年增加 36,506,669.93 元，系①三祥转债 352,000 张于本年转股计入股本 2,480,396.00 元、资本公积-股本溢价 32,787,769.43 元；②2018 年度授予限制性股票股权激励计划中第二期授予限制性股票 638,820 股、预留第一期限限制性股票 28,700 股于 2020 年度解除限售条件成就，其累计确认的股权激励费用从资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价 3,718,900.50 元；（2）股本溢价本年减少 60,802.66 元，系因“首次授予激励对象 3 人因离职等原因不再具备 2018 年度授予股权激励计划的激励对象资格”于 2020 年度回购限制性股票 10,080 股，股本减少 10,080 元，资本公积-股本溢价减少 60,802.66 元。

2、其他资本公积变动情况：（1）其他资本公积本年增加 601,295.28 元，系确认本年应负担的股权激励费用所致；（2）其他资本公积本年减少 3,718,900.50 元，系 2018 年度授予限制性股票股权激励计划中第二期授予限制性股票 638,820 股、预留第一期限限制性股票 28,700 股于 2020 年度解除限售条件成就，其累计确认的股权激励费用从资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

56、 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	9,436,321.00		4,820,354.50	4,615,966.50
合计	9,436,321.00		4,820,354.50	4,615,966.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本年减少 4,820,354.50 元主要是因限制性股票股权激励解除限售条件成就对应减少限制性股票回购义务所致。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-866,243.50	-182,287.34			-27,343.10	-154,944.24		-1,021,187.74
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-866,243.50	-182,287.34			-27,343.10	-154,944.24		-1,021,187.74
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投								

资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-866,243.50	-182,287.34			-27,343.10	-154,944.24		-1,021,187.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,188,957.91	6,738,294.05	5,609,834.73	9,317,417.23
合计	8,188,957.91	6,738,294.05	5,609,834.73	9,317,417.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,083,842.50	4,124,398.39		38,208,240.89
合计	34,083,842.50	4,124,398.39		38,208,240.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、《公司章程》的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

60、未分配利润

√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	256,376,070.74	196,512,132.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,162,670.15
调整后期初未分配利润	256,376,070.74	199,674,803.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,839,468.87	82,710,422.36
减：提取法定盈余公积	4,124,398.39	5,652,900.62
应付普通股股利	18,998,162.40	20,356,254.00
期末未分配利润	298,092,978.82	256,376,070.74

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(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	706,202,071.19	517,842,738.66	730,606,490.38	496,341,342.66
其他业务	26,910,804.37	23,232,407.41	30,477,234.23	26,025,017.28
合计	733,112,875.56	541,075,146.07	761,083,724.61	522,366,359.94

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	953,745.30	247,141.23
教育费附加	965,608.59	266,163.92
房产税	519,539.76	312,727.85
土地使用税	1,105,573.12	631,197.19
车船使用税	27,431.04	
印花税	695,567.28	653,134.84
出口关税	333,909.60	199,347.80
地方水利建设基金	61,734.17	109,825.53
环境保护税	7,688.64	5,254.62
合计	4,670,797.50	2,424,792.98

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,881,263.76	8,488,218.45
包装费	4,611,363.29	5,210,527.58

差旅费	793,035.91	1,127,199.57
广告宣传费	297,544.62	465,100.60
运输、商检及港杂费等	655,573.67	13,766,591.75
维修费、物料及低值摊销	120,152.99	224,221.79
办公费	37,489.19	34,702.15
其他	1,324,682.43	982,316.78
合计	15,721,105.86	30,298,878.67

其他说明：

销售费用本年发生额较上年变化较大，主要是本年度按新收入准则将于交付前由本公司负担运输合同履行成本计入主营业务成本所致。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	12,589,196.26	12,695,599.63
并购重组业绩奖励	4,507,924.76	
股权激励成本	601,295.28	3,895,950.97
安全生产费	7,675,017.28	7,319,088.86
摊销及折旧	7,951,666.92	5,311,977.46
办公、业务招待费等	3,587,411.93	3,403,808.69
中介机构、信息披露及咨询费等	2,754,714.06	996,572.63
差旅费	515,577.55	660,658.73
修理及物料消耗	1,526,981.40	941,165.02
其他	7,570,795.46	5,080,368.00
合计	49,280,580.90	40,305,189.99

其他说明：

无

65、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	12,487,749.47	11,084,052.65
材料费用	9,155,834.77	12,799,074.64
折旧费用	269,260.17	289,986.28
能源费用	897,921.81	1,183,747.88
委外费用	571,698.10	
其他	275,762.39	191,193.77
合计	23,658,226.71	25,548,055.22

其他说明：

无

66、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	18,554,020.00	9,742,041.02
利息收入	-223,146.86	-211,682.58
汇兑损益	-2,010,024.16	174,726.00
银行手续费及其他	1,933,891.18	586,495.61
合计	18,254,740.16	10,291,580.05

其他说明：

财务费用本年发生额较上年变化较大，主要是本年取得汇兑损益及公开发行可转换债券利息支出较上年同比增加综合影响所致。

67、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	7,169,327.75	3,061,112.02
代扣个人所得税手续费返回	527,407.61	
增值税减免	7,800.00	
合计	7,704,535.36	3,061,112.02

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,841.17	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	577,980.83	
合计	571,139.66	

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

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
应收票据坏账损失	143,267.72	-165,267.72
应收账款坏账损失	-37,217.08	-1,650,332.29
其他应收款坏账损失	-73,858.14	9,817.22
合计	32,192.50	-1,805,782.79

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

72、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、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,068,840.68	-385,956.89
合计	-1,068,840.68	-385,956.89

其他说明：

(1) 上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列；(2) 资产减值损失本年发生额较上年变化较大，主要是本年部分产品因价格波动计提存货跌价准备较上年增加所致。

73、资产处置收益

适用 不适用

74、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	16,800.00	250,000.00	16,800.00
取得赔偿收入	39,133.20	51,852.05	39,133.20
其他	107,814.81	685,374.84	107,814.81
合计	163,748.01	987,226.89	163,748.01

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
电力终端监测系统补助	16,800.00		与收益相关
合计	16,800.00		

其他说明：

□适用 √不适用

75、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
对外捐赠	2,308,069.00	327,536.00	2,308,069.00
其他	78,939.17	204,724.11	78,939.17
合计	2,387,008.17	532,260.11	2,387,008.17

其他说明：

营业外支出本年发生额较上年变化较大，主要是2020年年初新型冠状病毒肺炎疫情的爆发后，公司积极履行社会救助义务而对外捐赠所致。

76、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	11,677,180.31	27,505,803.40
递延所得税费用	-864,429.78	-3,882,176.54
合计	10,812,750.53	23,623,626.86

(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	85,468,045.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,820,206.76
子公司适用不同税率的影响	-119,532.50
调整以前期间所得税的影响	-54,105.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	900,110.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,307.75
加计扣除费用的影响	-2,613,878.95
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-117,742.06
所得税费用	10,812,750.53

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见七、合并财务报表项目注释、57.其他综合收益。

78、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	11,359,678.87	6,131,859.78
往来款或备用金收回	537,649.86	1,504,946.02
利息收入及其他	681,301.29	281,587.61
租赁业务收现	600,000.00	
个税手续费返回	559,032.80	
合计	13,737,662.82	7,918,393.41

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	10,280,989.08	14,245,628.25
差旅、运输费、检测费等	1,462,810.17	14,115,645.90
办公、业务招待及上市费用	3,176,554.93	3,303,025.50
包装费、修理及物料消耗等	5,253,993.70	5,791,623.89

广告及宣传费	268,481.36	501,397.54
捐赠支出	2,308,069.00	240,820.00
银行手续费	449,104.61	579,658.21
中介机构、信息披露及咨询费等	2,752,557.60	1,013,500.00
往来款及其他	6,744,958.86	7,395,229.97
合计	32,697,519.31	47,186,529.26

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
子公司少数股东借入款项	9,800,000.00	30,501,600.00
用于开具信用证或银行承兑汇票保证金净收回		4,987,102.41
合计	9,800,000.00	35,488,702.41

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
购买少数股东股权的对价		112,500,000.00
偿还子公司少数股东借款本金	65,414,284.68	
筹资支付的中介费用	2,867,500.00	640,000.00
用于开具银行承兑汇票保证金净支付	468,902.43	
股权激励回购支出	70,882.66	
合计	68,821,569.77	113,140,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

79、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	74,655,294.51	107,549,580.02
加：资产减值准备	1,068,840.68	385,956.89
信用减值损失	-32,192.50	1,805,782.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,684,253.91	27,683,286.35
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,117,449.73	2,405,363.27
长期待摊费用摊销	63,067.92	17,927.98
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,554,020.00	9,742,041.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-571,139.66	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	571,377.04	-3,566,608.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,435,806.82	-315,568.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,783,480.54	-55,395,718.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,874,322.02	-20,070,966.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,087,164.45	-10,487,067.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	148,245,802.92	59,754,009.06
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	63,323,331.88	41,316,794.95
减：现金的期初余额	41,316,794.95	46,424,134.35
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	22,006,536.93	-5,107,339.40

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,323,331.88	41,316,794.95
其中：库存现金	98,224.60	104,412.88
可随时用于支付的银行存款	63,225,107.28	41,212,382.07
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	63,323,331.88	41,316,794.95
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：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

□适用 √不适用

80、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

81、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	2,005,678.17	银行承兑汇票保证金，在银行承兑汇票到期才能收回
应收票据	2,000,000.00	用于银行借款的质押
固定资产	9,182,254.01	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	5,362,952.27	用于开具银行承兑汇票、信用证及借款的最高额抵押
长期股权投资（本公司持有辽宁华锆的股权）	162,500,000.00	用于向银行取得质押借款

合计	181,050,884.45	/
----	----------------	---

其他说明：

上表中的长期股权投资系指母公司财务报表中列示对辽宁华锆的长期股权投资金额，并非合并财务报表中的长期股权投资。

82、 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	1,015,048.97	6.5249	6,623,092.93
应收账款	-	-	
其中：美元	1,337,273.75	6.5249	8,725,577.50
短期借款	-	-	
其中：美元	7,383,400.00	6.5249	48,175,946.66
应付账款	-	-	
其中：美元	582,532.68	6.5249	3,800,967.48

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

83、 套期

适用 不适用

84、 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
年产 5000 吨海绵锆项目补助	2,265,000.00	递延收益	3,911.92
年产 2 万吨氧氯化锆项目补助	2,330,000.00	递延收益	3,915.97
南阳展览馆建设补助	300,000.00	递延收益	8,144.80
三祥科技园（厂区道路）建设补助	300,000.00	递延收益	15,319.15
纳米氧化锆项目补助	300,000.00	递延收益/其他收益	25,598.61
科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖	1,431,000.00	其他收益	1,431,000.00

励			
增产增效省级奖励	1,492,900.00	其他收益	1,492,900.00
重点县产业和成果转化扶持资金	1,157,700.00	其他收益	1,157,700.00
工业企业结构调整专项奖补资金	537,000.00	其他收益	537,000.00
宁德市质量奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳定岗位补贴	319,778.87	其他收益	319,778.87
省引才“百人计划”人选首期补助经费	250,000.00	其他收益	250,000.00
年度科技计划经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
研发投资项目奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
双创资金补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业研发费用财政补助	49,500.00	其他收益	49,500.00
人才、技术奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
专利奖金	25,000.00	其他收益	25,000.00
生态改造奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、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

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

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
辽宁华皓新材料有限公司	辽宁省	朝阳市	工业生产	65		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
宁德三祥纳米新材料有限公司	福建省	寿宁县	工业生产	68		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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	35	10,441,130.31		52,737,918.22
辽宁华祥新材料有限公司	40	-468,803.64		40,324,852.93
宁德三祥纳米新材料有限公司	32	-156,501.03		1,443,498.97

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

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
辽宁华皓新材料有限公司	127,258,284.50	170,144,502.00	297,402,786.50	76,531,574.15	70,191,446.05	146,723,020.20	130,477,238.22	148,830,163.87	279,307,402.09	156,526,566.29	3,120,664.79	159,647,231.08
辽宁华祥新材料有限公司	22,122,943.82	227,151,885.97	249,274,829.79	132,336,613.43	2,326,084.03	134,662,697.46	732,118.87	32,070,495.28	32,802,614.15	32,818,472.72		32,818,472.72
宁德三祥纳米新材料有限公司	3,990,636.79	12,914,452.57	16,905,089.36	12,394,155.07		12,394,155.07						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁华皓新材料有限公司	208,433,064.46	29,831,800.88	29,831,800.88	33,867,871.57	195,270,425.24	54,722,109.78	54,722,109.78	7,506,044.77
辽宁华祥新材料有限公司		-1,172,009.10	-1,172,009.10	1,218,712.50		-15,731.58	-15,731.58	-13,900.53
宁德三祥纳米新材料有限公司	6,194.69	-489,065.71	-489,065.71	-741,562.55				

其他说明:

无

(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

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁德文达镁铝科技有限公司	福建省	寿宁县	工业生产	35		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	
	宁德文达镁铝科技有限公司	宁德文达镁铝科技有限公司
流动资产	6,750,782.72	6,750,782.72
其中：现金和现金等价物	3,250,782.72	3,250,782.72
非流动资产		
资产合计	6,750,782.72	6,750,782.72
流动负债	20,328.91	20,328.91
非流动负债		

负债合计	20,328.91	20,328.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,730,453.81	6,730,453.81
按持股比例计算的净资产份额	2,355,658.83	2,355,658.83
调整事项	2,887,500.00	2,887,500.00
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	2,887,500.00	2,887,500.00
对联营企业权益投资的账面价值	5,243,158.83	5,243,158.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	217.28	217.28
净利润	-19,546.19	-19,546.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-19,546.19	-19,546.19
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(1) 按持股比例计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值差异说明：宁德文达镁铝科技有限公司成立于 2020 年 11 月 13 日，其首期出资为 1,500.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，已实缴出资 675.00 万元，认缴期内未缴出资 825.00 万元，按公司持股 35% 计 288.75 万元；(2) 宁德文达镁铝科技有限公司成立时间较晚且属于初始运营期，故其财务报表未经审计。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况见第十一节、五、10.“金融工具”的相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

(1) 信用风险

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

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

由于公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此，在公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是公司可能面临的最大信用风险。截至报告年末，公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占33.07%（上年末为46.63%），公司并未面临重大信用集中风险。

公司因应收账款和其他应收款的信用风险敞口的量化数据，参见第十一节、七、5“应收账款”和第十一节、七、8“其他应收款”的披露。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。于年末，公司所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

(3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于2020年12月31日，对于公司各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则公司利润总额将增加或减少约366,282.44元。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长、短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

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

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			31,488,602.66	31,488,602.66
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			31,488,602.66	31,488,602.66
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			31,488,602.66	31,488,602.66
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值				

计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

注：公司权衡了成本与效益和重要性原则后，对其他权益工具投资在年末的公允价值按被投资主体经审计后每股净资产计量。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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	19.52	19.52
宁德市汇和	寿宁	投资	300	17.84	17.84

投资有限公司					
日本永翔贸易株式会社	日本	投资	7000 万日元	23.55	23.55

本企业的母公司情况的说明

截至 2020 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 23.55%、19.52%、17.84%的股份，合计持股 60.91%。其中，永翔贸易为卢庄司持股 50.77%；夏鹏除持有 汇阜投资 100%股权外，另直接持有本公司 2.01%股份；汇和投资为吴世平持股 100%。

本企业最终控制方是夏鹏、卢庄司、吴世平均是公司前身三祥有限的主要创始人，夏鹏、吴世平、卢庄司是本公司的实际控制人。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十一节第九点、1“在子公司中的权益”。

√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
辽宁华锆新材料有限公司	辽宁省	朝阳市	工业生产	65	-	65	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
宁德三祥纳米新材料有限公司部	福建省	寿宁县	工业生产	68%	-	68%	非同一控制下企业合并

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见本报告“第十一节财务报告”之“九、在其他主体中的权益”之“3、在合营企业或联营企业中的权益”

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

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

宁德文达镁铝科技有限公司为公司参股公司，持股比例为 35%。

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
教喜章	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
宁德三祥铅镁产业股权投资合伙企业（有限合伙）	其他
宁德三祥液态金属科技有限公司	关联人（与公司同一董事长）
宁德文达镁铝科技有限公司	关联人（与公司同一总经理）

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%企业截至（2020 年 6 月 30 日，POWER DEVICES CO., LTD 已被当地法院宣告破产），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；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。

福建省寿宁县亿山硅业有限公司成立于 1996 年 10 月 23 日，注册资本为 120 万元，夏鹏之妹妹陈秀英及其配偶陈子荣分别持有其 50%的股权，主营业务为硅溶胶粉的加工销售。

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
敖汉华钛金属工业有限公司	商品	-	6,596,521.13
锦州市科宇防腐环保设备开发中心	商品和劳务	-	275,398.23

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁德三祥液态金属科技有限公司	房屋建筑物	550,458.72	
宁德三祥液态金属科技有限公司	运输设备	7,817.11	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
敖汉华钛金属工业有限公司	房屋建筑物	566,720.00	562,100.00
敖汉华钛金属工业有限公司	运输设备	300,000.00	300,000.00

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	3,300,000.00	2020-1-9	1 年	为支持本公司控股子公司-辽宁华锆、辽宁华祥经营活动，少数股东石政君向控股子公司提供财务支持，其中，石政君分别与辽宁华锆或辽宁华祥签订了借款合同，借款期限为签订之日起 1 年，年息 4.35%。合同到期后自动续签 1 年期借款合同，直至控股子公司可清偿之日止。
石政君	6,000,000.00	2020-7-6	1 年	
石政君	500,000.00	2020-8-17	1 年	

(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	320.79 万元	286.49 万元

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	锦州市科宇防腐环保设备开发中心		11,200.00
	敖汉华钛金属工业有限公司	866,720.00	862,100.00
合计		866,720.00	873,300.00
其他应付款:			
	石政君	23,868,598.43	57,180,507.55
	教喜章	8,627,550.19	28,516,193.85
合计		32,496,148.62	85,696,701.40

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	
公司本期行权的各项权益工具总额	667,520.00
公司本期失效的各项权益工具总额	10,080
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

注: (1) 2018 年度授予限制性股票股权激励计划中第二期授予限制性股票 638,820 股、预留第一期限限制性股票 28,700 股于 2020 年度解除限售条件成就; (2) 2018 年度授予股权激励计划因“首次授予激励对象 3 人因离职等原因不再具备激励对象资格”于 2020 年度回购限制性股票 10,080 股; (3) 鉴于 2020 年受全球新冠疫情影响, 国内外经济、各行业均遭受了不同程度的负面影响, 公司原激励计划中所设定的业绩考核指标已不能和公司当前所处的市场环境及应对策略相匹配。2020 年 12 月 30 日, 经本公司 2020 年第四次临时股东大会决议审议通过, 同意公司调整 2018 年限制性股票激励计划, 以更加有效地将公司利益、股东利益和员工利益结合在一起, 促进公司持续良性发展。具体调整情况见本公司 2020-093 号公告。

截至年末，（1）于 2018 年度已授予尚未解除的限制性股票 638,820 股，其合同剩余期限距解除限售期剩余 15 个月；（2）2019 年度已授予尚未解除的预留限制性股票 28,700 股，其合同的剩余期限距解除限售期剩余 15 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	公司根据在职激励对象考评和人数变动情况、2020 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	10,981,275.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	601,295.28

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

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已贴现未到期的银行承兑汇票 68,737,723.33 元，除此之外，无需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

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

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
非公开发行股票	公司于2021年3月8日收到中国证券监督管理委员会《关于核准三祥新材股份有限公司非公开发行股票的批复》证监许可〔2021〕729号，核准公司非公开发行不超过57,732,756股新股，批复自核准发行之日起12个月内有效。目前，非公开发行股票发行工作正在有序推进之中。		本次非公开发行募集资金到位后，公司的总资产和净资产将有较大幅度的增加，资产负债率将有所下降，公司整体财务状况将进一步改善，进一步提高公司的资产质量和抗风险能力，公司财务状况的更加稳健也为公司持续健康发展奠定坚实基础。

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	19,246,202.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,246,202.00

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

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，本公司分别在 2018 年度、2019 年度收购了辽宁华锆 20%、45% 的股权，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有辽宁华锆 65% 股权。两次收购协议中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在承诺年度内实现的承诺净利润（以扣除非经常性损益前后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，现金补偿金额=（承诺年度内的承诺净利润总和-承诺年度内的实际利润总和）÷承诺年度内的承诺净利润总和×辽宁华锆 100% 股权交易作价×本次交易转让的股份比例-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。

(3) 2020 年度业绩承诺完成的情况

辽宁华锆 2020 年度实现净利润 3,350.35 万元，实现扣除非经常性损益后净利润 3,326.85 万元，按两者孰低者作为 2020 年实际的净利润（即 3,326.85），本公司以股权收购方式购并的标的公司（即辽宁华锆）的业绩承诺期间为 3 年（即 2019 年度、2020 年度及 2021 年度），辽宁华锆于 2019 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止期间净利润实际实现数 8,895.14 万元、完成率 103.43%，业绩承诺实现情况已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了众环专字（2021）1100032 号专项审计报告。另辽宁华锆按 2021 年度估计可实现的净利润计提了并购重组业绩奖励 450.79 万元。

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	86,905,846.20
1 至 2 年	8,000.00
坏账准备	-673,038.46
合计	86,240,807.74

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备						1,633,541.04	1.32	1,633,541.04	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	86,913,846.20	100.00	673,038.46	0.77	86,240,807.74	122,202,230.96	98.68	801,471.81	0.66	121,400,759.15
其中：										
账龄分析法	67,231,846.20	77.35	673,038.46	1.00	66,558,807.74	71,141,713.15	57.45	801,471.81	1.13	70,340,241.34
合并财务报表范围内的应收款项	19,682,000.00	22.65			19,682,000.00	51,060,517.81	41.23			51,060,517.81
合计	86,913,846.20	/	673,038.46	/	86,240,807.74	123,835,772.00	/	2,435,012.85	/	121,400,759.15

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄分析法

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,223,846.20	672,238.46	1.00
1 至 2 年	8,000.00	800.00	10.00
合计	67,231,846.20	673,038.46	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,633,541.04	85,261.00		1,718,802.04		
按组合计提坏账准备	801,471.81	-128,433.35				673,038.46
合计	2,435,012.85	-43,172.35		1,718,802.04		673,038.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,718,802.04

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东磊宝铝业科技股份有限公司	销售商品款	1,256,900.00	无法收回	总经理审批	否
宁波市艾宏球墨铸造有限公司	销售商品款	164,076.00	无法收回	总经理审批	否
奉化永锦机械制造有限公司	销售商品款	111,850.00	无法收回	总经理审批	否
淄博市周村万达特种耐火材料厂	销售商品款	100,715.04	无法收回	总经理审批	否
湖北重冶金属新材料科技有限公司	销售商品款	58,500.00	无法收回	总经理审批	否
慈溪剑鸣机械有限公司	销售商品款	26,761.00	无法收回	总经理审批	否
合计	/	1,718,802.04	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 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

公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 36,312,473.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 166,564.73 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

项目列示

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	101,979,179.97	23,329,699.36
合计	101,979,179.97	23,329,699.36

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

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

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	93,522,244.63
1 至 2 年	8,501,122.85
坏账准备	-44,187.51
合计	101,979,179.97

(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	101,270,815.48	23,254,362.49
备用金借支	231,005.62	49,771.62
保证金或备付金	517,819.24	20,000.00
对非关联公司的应收款项	3,727.14	11,277.14
坏账准备	-44,187.51	-5,711.89
合计	101,979,179.97	23,329,699.36

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	5,711.89			5,711.89
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	38,475.62			38,475.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	44,187.51			44,187.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	5,711.89	38,475.62				44,187.51
合计	5,711.89	38,475.62				44,187.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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	86,038,772.25	表下注释	84.33	
宁德三祥纳米新材料有限公司	合并财务报表范围内的应收款项	9,175,600.00	1 年以内	8.99	
三祥新材(宁夏)有限公司	合并财务报表范围内的应收款项	4,555,094.90	1 年以内	4.46	
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	1,501,348.33	1 年以内	1.47	
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	备付金	496,819.24	1 年以内	0.49	24,840.96
合计	/	101,767,634.72	/	99.74	24,840.96

注：应收辽宁华祥新材料有限公司年末余额 86,038,772.25 元，其中，账龄 1 年以内的余额为 77,581,382.16 元，账龄 1 至 2 年的余额为 8,457,390.09 元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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	359,737,880.08		359,737,880.08	281,252,198.99		281,252,198.99
对联营、合营企业投资	5,243,158.83		5,243,158.83			
合计	364,981,038.91		364,981,038.91	281,252,198.99		281,252,198.99

(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
辽宁华锐新材料有限公司	162,500,000.00			162,500,000.00		
辽宁华祥新材料有限公司		75,000,000.00		75,000,000.00		
三祥新材（宁夏）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
福建三祥杨梅州电力有限公司	33,752,198.99	85,681.09		33,837,880.08		
三祥新材（福州）有限公司	20,000,000.00			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		
宁德三祥纳米新材料有限公司		3,400,000.00		3,400,000.00		
合计	281,252,198.99	78,485,681.09		359,737,880.08		

(2). 对联营、合营企业投资适用 不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期	本期增减变动	期末	减
----	---	--------	----	---

单位	初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	值准备期末余额
二、联营企业											
宁德文达镁铝科技有限公司		5,250,000.00		-6,841.17						5,243,158.83	
小计		5,250,000.00		-6,841.17						5,243,158.83	
合计		5,250,000.00		-6,841.17						5,243,158.83	

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	492,832,244.09	396,327,921.21	531,293,804.59	409,956,490.01
其他业务	14,841,285.85	12,688,723.63	1,342,022.53	39,231.48
合计	507,673,529.94	409,016,644.84	532,635,827.12	409,995,721.49

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：
无

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	7,000,000.00	5,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,841.17	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	577,980.83	
合计	7,571,139.66	5,000,000.00

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,186,127.75	
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	577,980.83	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,704,852.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-928,424.76	
少数股东权益影响额	-84,221.13	
合计	5,046,610.14	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	11.00	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.15	0.31	0.31

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：2021 年 3 月 23 日

修订信息适用 不适用