

公司代码：603663

公司简称：三祥新材

# 三祥新材股份有限公司

## 2016 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、中审亚太会计师事务所（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

经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2016年度实现营业收入277,670,389.85元，营业利润43,813,369.90元，归属于上市公司股东的净利润39,331,572.24元，母公司实现净利润34,838,780.58元。按照《公司章程》有关规定，按母公司实现的净利润10%提取法定盈余公积3,483,878.06元，当年实现可分配利润31,354,902.52元；加年初未分配利润68,550,281.27元，根据有关法律法规及《公司章程》的规定，综合考虑股东利益及公司长远发展，公司的利润分配预案为：以总股本134,150,000股为基数，向全体股东每10股派现金股利1元（含税），共计13,415,000.00元，剩余未分配利润滚存至下一年。此外不进行其他形式分配。本议案尚需提交公司股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、 重大风险提示

适用 不适用

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

## 十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第九节	公司治理.....	44
第十节	公司债券相关情况.....	46
第十一节	财务报告.....	47
第十二节	备查文件目录.....	133

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证监会、证监会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
证监局、福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
《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、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（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
永翔贸易	指	日本永翔贸易株式会社
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
汇祥投资	指	寿宁县汇祥投资有限公司
宏翔投资	指	福建省宏翔投资有限公司
旭硝子陶瓷	指	旭硝子工业陶瓷株式会社
福麦德投资	指	北京福麦德投资有限公司
三祥研究院	指	福建三祥新材料研究院有限公司
杨梅州电力	指	福建三祥杨梅州电力有限公司
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、基本情况简介

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

### 四、信息披露及备置地点

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

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层
	签字会计师姓名	刘凤美、隋国君
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	浙商证券股份有限公司
	办公地址	杭州市杭大路 1 号
	签字的保荐代表人姓名	汪建华、孙小丽
	持续督导的期间	2016 年 8 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	277,670,389.85	277,271,952.43	0.14	308,183,813.34
归属于上市公司股东的净利润	39,331,572.24	33,096,372.21	18.84	30,341,286.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,052,943.24	30,828,714.02	16.95	29,478,202.72
经营活动产生的现金流量净额	23,639,821.48	52,879,006.25	-55.29	41,312,006.10
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期	2014年末

			末增减(%)	
归属于上市公司股东的净资产	425,933,032.20	238,894,559.11	78.29	220,212,801.79
总资产	485,950,871.85	298,879,055.04	62.59	280,028,729.04

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	0.34	0.33	3.03	0.30
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.33	3.03	0.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.31	0.31	0.00	0.29
加权平均净资产收益率(%)	12.30	14.64	减少2.34个百分点	14.62
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.27	13.64	减少2.37个百分点	14.20

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

2016年经营活动产生的现金流量净额较上期减少55.29%，主要系2016年应付票据到期结算支付货款增加所致；2016年公司净资产和总资产较上期大幅增加，主要系2016年公司首次公开发行股票收到募集资金所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2016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	64,268,243.17	73,059,180.84	70,519,377.43	69,823,588.41
归属于上市公司股东的净利润	7,689,279.83	9,606,239.00	14,333,633.05	7,702,420.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,108,270.46	9,369,466.70	14,038,920.77	5,536,285.31
经营活动产生的现金流量净额	560,565.86	9,662,237.73	-2,268,200.20	15,685,218.09

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	2016 年金额	附注（如适用）	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-153,820.39		362,463.27	-212,512.8
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	4,597,019.43		2,333,279.40	1,107,200.64
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	99,179.67			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			130,797.08	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				86,163.76
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	-660,398.34		-149,900.60	22,299.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目				21,000.00
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-603,351.37		-408,980.96	-161,067.67
合计	3,278,629.00		2,267,658.19	863,083.46

### 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) 主营业务情况

公司成立二十多年来，一直专注于电熔氧化锆、铸造改性材料等工业新材料的研发、生产和销售，所属行业为非金属矿物制品业（C30）。

公司地处闽东革命老区，位于福建省小水电十强县之一的寿宁县，水电资源丰富，具有发展电炉熔炼产业的成本优势。公司分别自 1991 年、2000 年开始从事铸造改性材料业务、电熔氧化锆业务至今。

公司电熔氧化锆业务，自 2003 年以来一直位居国内同行业前列，较早进入核级锆材、先进陶瓷等新兴应用领域。高纯氧化锆是国家鼓励发展的战略性新兴产业重点产品。公司“高纯化氧化锆”项目已被列入“2011 年度国家火炬计划项目”，公司发明专利“电熔氧化锆生产锆铁红色料的方法”于 2014 年 1 月荣获福建省 2013 年度专利三等奖，公司“特种无机非金属材料技术创新工程”项目于 2014 年 7 月荣获福建省科技进步三等奖，公司“特种电熔氧化锆的研发”项目于 2014 年 11 月列入福建省 2014 年战略性新兴产业专项项目计划。

在铸造改性材料业务方面，公司长期专注于铸造改性材料在球墨铸铁领域的应用，市场份额稳固。球墨铸铁是国家《铸造行业“十三五”规划》鼓励发展的高性能铸造产品，预计产量将由 2014 年的 1,240 万吨提升至 2020 年的 1,700 万吨。公司包芯线产品配套喂丝球化工艺，能提升铸件良率，环保效应显著，未来发展前景良好。

公司全部产品均以自主品牌销售，“FSM”为福建省著名商标，“三祥”为福建省著名商标，国家驰名商标。公司业已成为旭硝子陶瓷（日本，玻璃窑炉耐火材料）、Areva（法国，核级锆材）、Federal Mogul（美国，先进陶瓷）等诸多大型下游企业的供应商，发展前景良好。

#### (二) 主要产品情况及其用途

##### 1、主要产品情况

公司主要产品为电熔氧化锆产品与铸造改性材料系列产品。

##### 2、主要产品用途

###### (1) 电熔氧化锆产品及用途

电熔氧化锆属于无机非金属材料，具有高熔点、高硬度、高强度、高韧性、高耐磨性及耐腐蚀性等特点，主要应用于耐火耐磨材料、陶瓷色釉料、核级锆材与先进陶瓷等领域。氧化锆及相







关材料在《新材料产业“十三五”重点产品目录》、《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》被列为重点产品，是国家产业政策鼓励发展的高性能新材料。

电熔氧化锆应用领域广泛，过去主要应用于耐火耐磨材料、陶瓷色釉料等领域；近年来，电熔氧化锆在核级锆材、高级色釉料与先进陶瓷等诸多新兴领域的应用也快速发展，具体情况如下：

	应用领域	具体应用	下游行业
传统应用领域	耐火材料	用于生产高温窑炉的耐火材料、连铸三大件、钢铁水口等耐火制品	玻璃、钢铁、水泥、铸造等高温工业
	耐磨材料	用于生产研磨瓷球、锆刚玉等耐磨材料及其制品	磨料、磨具
	陶瓷釉用色料	用于生产镨黄、钒锆蓝、钒锆黄、锆灰等陶瓷釉用色料	陶瓷色釉料
新兴应用领域	陶瓷釉用色料	替代化学氧化锆，用于生产高温镨黄、锆铁红等高活性陶瓷釉用色料	陶瓷色釉料
	先进陶瓷	用于生产结构陶瓷、功能陶瓷等陶瓷制品	陶瓷刀具、电子陶瓷、陶瓷刹车片
	核级锆材	替代锆英砂作为原料制造核级海绵锆	航天航空、核反应设备



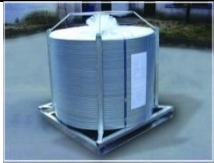
公司自主研发了高纯电熔氧化锆、稳定电熔氧化锆、特种电熔氧化锆等一系列新产品和新工艺，多项工艺指标达到国际先进水平。公司电熔氧化锆产品的特点及应用领域如下：

产品名称	图示	产品特点	应用领域
普通电熔氧化锆		产品纯度一般在 98%-99%，杂质含量相对较少，色泽均匀，粒度分布窄	耐火材料、陶瓷色釉料、耐磨材料等领域
高纯电熔氧化锆		产品经过多次深度除杂提纯，纯度一般在 99% 以上，最高可达 99.8%	高端耐火材料、高端色料、核级锆材、高端陶瓷基刹车片等领域
稳定电熔氧化锆		生产过程中添加了稳定剂，氧化锆的晶型结构稳定，强度和韧性高，化学稳定性好，具有良好抗腐蚀性和抗热震性	高端耐火耐磨材料、先进陶瓷等领域
特种电熔氧化锆		采用特殊熔炼和除杂工艺生产，产品活性高，制备出的高级耐高温色釉料具有发色效果好、耐高温等特点	替代化学氧化锆用于制造高温镨黄、锆铁红等陶瓷釉用色料

公司仍将持续研发创新，不断拓展电熔氧化锆在新兴领域的应用。

## (2) 铸造改性材料产品及用途

公司铸造改性材料产品主要分为球化剂、孕育剂、包芯线，广泛应用于球墨铸铁领域。具体产品特点及用途如下：

	产品名称	图示	产品特点	应用领域
传统铸造改性材料	球化剂		产品稳定优质，具有成分控制区间窄，氧化镁含量低，球化等级高等特点，产品标准高于国家标准	应用于冶金、航天、军工、汽车、内燃机、机床、风电、核电等众多领域的球墨铸铁件制造
	孕育剂		品种多，针对性强，孕育效果好，能完成高等级铸件的孕育	
新型铸造改性材料	包芯线		采用非熔配直混技术，具有能耗低、超低氧化镁、球化出渣量少、可实现自动化控制等特点，是新一代绿色节能、环保型产品	

在球墨铸铁铸造过程中，添加铸造改性材料后，能够实现铁水脱氧脱硫、净化铁水夹杂物、球化片状石墨等目标，从而改善铸铁性能、提高铸铁品质，特别是增强铸铁的塑性、韧性等性能。

添加铸造改性材料的传统工艺是直接将球化剂、孕育剂等，通过冲入法或夹心法注入。该工艺操作简单，但存在用量不精确、反应过程不可控等缺陷。

自 20 世纪 80 年代，德国、日本等发达工业化国家开始在铸造过程中采用喂丝球化工艺，通过包芯线喂料，能够较为精确地控制反应位置、效果，较好地提升了铸件质量，并能够节能减耗。由于采用该种工艺需要投资专用设备，近年来正逐渐在我国球墨铸铁企业中普及，预计目前普及率不及 10%。

本公司经过多年技术创新，成功研发了非熔配直混法包芯线生产技术，《非熔配直混法节能生产新型球铁包芯线的研发》项目被列为 2007-2009 福建省科技计划重点项目。与传统生产工艺相比，非熔配直混法工艺减少了硅铁、硅钡等合金熔配环节，节能减耗成效显著，并已在国内部分球墨铸造领先企业成功运用。

## 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、2016 年货币资金较上期增加 157.50%，主要系收到募集资金所致。

2、2016 年末公司在建工程较上期增加 384.88%，主要系 2016 年公司募投项目投入增加所致。

3、其他流动资产的增加主要系公司在保证资金周转及安全的前提下将暂时闲置的募集资金及自有资金购买一年内到期的保本理财产品所致。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

2016 年末公司在建工程中暂无境外资产。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）品质管理优势

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

公司实验室于 2009 年起获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可，获得授权可在“硅铁合金、硅钡合金、稀土硅铁合金和稀土镁硅铁合金、焦炭、硅质耐火材料、锆质耐火材料等的化学分析检测项目”签署检验报告并使用 CNAS 国家实验室认可标志和国际实验室认可合作组织

(ILAC) 国际互认联合标志。2014 年 7 月公司实验室被福建省科学技术厅认定为“福建省氧化锆材料企业重点实验室”，公司质量检验水平位居国内同行业前列。

#### (二) 研发、技术和工艺优势

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

公司技术中心自 2005 年起被认定为省级企业技术中心，2010 年获得“福建省特种无机材料企业工程技术研究中心”，2012 年被授予福建省首届“海西产业人才高地创新团队”。公司获得 5 项省级重大科技成果认定，“高纯化氧化锆”项目已被列入“2011 年度国家火炬计划项目”。公司拥有数十项发明和实用新型专利，并参与完成了《电熔氧化锆》、《陶瓷色料用电熔氧化锆》、《锆精矿》等行业、国家标准的起草或修订工作。

#### (三) 品牌、客户与服务优势

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

公司业已在全国耐火材料、耐磨材料、陶瓷色釉料、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。目前公司客户包括各下游行业的诸多领先企业，例如旭硝子陶瓷（日本，玻璃窑炉耐火材料）、Areva（法国，核级锆材）、Federal Mogul（美国，陶瓷基刹车片）、永冠能源科技集团有限公司与六和机械股份有限公司（台湾，球墨铸铁）等。

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

#### (四) 成本优势

公司位于福建省小水电十强县的寿宁县，水电资源丰富，成本较低并能够充分保障公司电力供应，具有发展电炉熔炼产业的区域成本优势。公司全资子公司杨梅州电力从事水力发电业务，供应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。公司自 2002 年开始使用袋式除尘等环保设备，生产中形成的烟尘回收率超过 99%。最近十多年来，公司累计进行了数百项生产工艺改进，有效提升了物料利用效率并显著地降低了单位产品电耗水平。公司在积极履行社会责任的同时，也逐渐形成了同行业领先的生产成本优势。

#### (五) 业务规模领先优势

公司电熔氧化锆业务规模位居国内同行业前列，拥有普通电熔氧化锆、高纯电熔氧化锆、稳定电熔氧化锆、特种电熔氧化锆等全系列产品，产品已经广泛应用于耐火耐磨材料、陶瓷色釉料领域，并率先进入核级锆材、先进陶瓷等领域。公司首发募集资金投资项目实施完成后，公司电熔氧化锆产能将大幅增加，有利于进一步实现规模效应，进一步增强市场竞争力。

#### (六) 经营团队与管理优势

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

公司一直重视规范经营，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，形成了全员参与管理、互相监督、共同发展的良好格局。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2016 年,公司管理层按照董事会的决策部署,紧紧围绕年初制定的经营目标,抢抓市场机遇,强化内部管理,通过积极开拓国内外市场、实施技术创新、技术改造、降低生产成本、优化生产工序提升产品品质。报告期内,公司的生产经营继续保持良好的态势,实现营业收入为 27,767.04 万元,同比上升 0.14%;净利润为 3,933.16 万元,同比上升 18.84%。实现了收入及利润的双双增长。

#### (一) 首次公开发行及募集资金使用情况

2016 年 6 月 20 日,经中国证监会证监许可[2016]1331 号文核准,公司首次公开向社会发行人民币普通股 3,355 万股,每股发行价格为人民币 5.28 元,募集资金总额人民币 17,714.40 万元,扣除发行费用 3,087.32 万元后,实际募集资金净额为人民币 14,627.08 万元,募集资金到位后,公司合理使用募集资金,进行募投项目建设。截止本报告期末,募投项目已累计置换募集资金 1,593.02 万元,占实际募集资金净额的 10.89%,截至 2016 年 12 月 31 日,已使用募集资金金额为 1,706.10 万元。

#### (二) 经营产品情况

##### ①电熔氧化锆

报告期内,受宏观经济增速回落和电熔氧化锆产品部分下游行业产能过剩的影响,电熔氧化锆行业维持弱稳市场行情,部分产品竞争加剧。面对新的市场环境,公司通过技术创新提升产品品质,通过加强内部管理全方位控制成本,实现提质增效、降低成本,有效提升产品市场综合竞争力,在维系原有客户的业务合作基础上,着力开发新市场,与多家大型金属锆客户建立稳定的业务合作关系。2016 年,公司电熔氧化锆实现营业收入 17,042.28 万元,与上期基本持平,电熔氧化锆营业成本为 11,508.52 万元,较上期下降 7.79%。

##### ②铸造改性材料

2016 年是国家“十三五”规划开局之年,伴随环保法实施及各项环保政策密集出台,铸造改性材料下游部分不符合环保要求的铸造企业被限期整改、停业或者关闭,导致铸造改性材料下游行业的需求下降。面对竞争加剧的市场环境,报告期内公司在稳定提升产品品质的同时,加强公司铸造技术服务团队力量,提高对下游客户的技术支持力度,从环保、节能、提升品质等方面与客户共同探讨,为客户提供建议方案,并为之建立稳定的合作关系,真正实现了技术销售。2016 年公司铸造改性材料实现营业收入 7,382.82 万元,较上期下降 7.45%。

#### (三) 研发情况

报告期内,公司通过加强内部管理、技术创新、节能降耗等措施围绕重点产品开展研发工作,确保了公司的稳健经营。

①电熔氧化锆产品方面,通过生产原材料的替代研究、设备升级改造等措施,大幅降低了生产成本;通过对粉体研磨设备核心部件进行自主研发攻关,极大地提升了单机加工产能,并降低了吨产品电耗;通过对稳定型氧化锆生产技术的创新,产品晶体明显改善,通过 SEM 电镜检测,颗粒表面缺陷得到明显改善,产品质量稳步提升;对 SP-4 氧化锆粉体精加工工艺大胆进行技术创新,开发新设备,缩短工艺流程,降低了产品吨加工成本。

②铸造改性材料方面,通过对球化剂、孕育剂破碎工艺设备的技术创新,加工成品率提升 8.5%;对包芯线生产线物料混合、称量、下料等系统进行优化,提升了生产线自动化作业水平并稳定了产品质量,增强了产品市场竞争力。

③其他产品方面,随着单晶电熔铝产品在树脂砂轮市场的应用开发,下游对单晶电熔铝 F46 粒度产品需求量快速增长,公司对单晶电熔铝解粒技术进一步创新, F46 有效粒度品比率大幅提升,进一步满足了市场对该粒度品的强劲需求,增加了市场销量;同时,成功开发出更低成本的 F5A 新品种,进一步拓展了新的市场应用领域。

#### (四) 获得专利情况

截至报告期末,公司已累计申报专利八十余件,获得授权专利四十余件。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入为 27,767.04 万元，同比上升 0.14%；营业利润为 4,381.34 万元，同比上升 17.88%；净利润为 3,933.16 万元，同比上升 18.84%；归属于母公司所有者的净利润为 3,933.16 万元，同比增加 18.84%；经营活动产生的现金流量净额为 2,363.98 万元，同比下降 55.29%。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	277,670,389.85	277,271,952.43	0.14
营业成本	188,632,407.78	198,738,631.16	-5.09
销售费用	15,506,606.89	13,163,209.48	17.80
管理费用	29,184,689.32	24,775,425.47	17.80
财务费用	-1,027,217.50	-539,222.90	-90.50
经营活动产生的现金流量净额	23,639,821.48	52,879,006.25	-55.29
投资活动产生的现金流量净额	-125,140,893.94	-9,831,836.80	-1,172.81
筹资活动产生的现金流量净额	149,943,330.74	-36,863,705.65	
研发支出	10,301,847.90	9,303,394.65	10.73

#### 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

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

分析分项详见下表及相关注释。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
新材料行业	264,151,488.71	182,374,238.46	30.96	-3.13	-7.72	增加 3.43 个百分点
其他行业	8,637,182.00	1,739,528.45	79.86	90.50	55.96	增加 4.46 个百分点
合计	272,788,670.71	184,113,766.91	32.51	-1.60	-7.36	增加 4.2 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电熔氧化锆	170,422,752.13	115,085,191.62	32.47	-2.60	-7.79	增加 3.80 个百分点
铸造改性材料	73,828,214.64	55,575,730.74	24.72	-7.45	-10.51	增加 2.57 个百分点

其他	28,537,703.94	13,452,844.55	52.86	27.02	13.70	增加 5.52 个百分点
合计	272,788,670.71	184,113,766.91	32.51	-1.60	-7.36	增加 4.2 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 (%)
国内	208,081,264.95	148,929,225.40	28.43	10.80	3.70	增加 4.9 个百分点
国外	64,707,405.76	35,184,541.51	45.63	-27.63	-36.18	增加 7.28 个百分点
合计	272,788,670.71	184,113,766.91	32.51	-1.60	-7.36	增加 4.2 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

2016 年国外营业收入较上年下降 27.63%，主要系国外主要客户受下游终端市场不景气影响，导致客户需求下滑。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
电熔氧化锆	10,113.38 吨	9,777.80 吨	2853.79 吨	6.57	7.88	13.33
铸造改性材料	8,532.74 吨	8,248.27 吨	1,039.96 吨	0.68	-3.55	37.65

产销量情况说明：

2016 年末，铸造改性材料库存量较上期增加 37.65%，主要系 2016 年 9 月下旬部分铸改材料价格上涨，公司于 2016 年底提前进行适当的备货所致。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
新材料行业	材料、人工等成本	182,374,238.46	99.06	197,623,285.36	99.44	-7.72	
其他行业	材料、人工等成本	1,739,528.45	0.94	1,115,345.80	0.56	55.96	
合计		184,113,766.91	100.00	198,738,631.16	100.00	-7.36	

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
电熔氧化锆	材料、人工等成本	115,085,191.62	62.51	124,806,151.74	62.80	-7.79	
铸造改性材料	材料、人工等成本	55,575,730.74	30.19	62,100,532.24	31.25	-10.51	
其他	材料、人工等成本	13,452,844.55	7.30	11,831,947.18	5.95	13.70	
合计		184,113,766.91	100.00	198,738,631.16	100.00	-7.36	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 8,533.9 万元，占年度销售总额 30.74%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

客户名称	2016 年销售额金额 (万元)	占年度销售额 (%)
第一名	2,431.71	8.76
第二名	1,935.15	6.97
第三名	1,540.06	5.55
第四名	1,474.22	5.31
第五名	1,152.77	4.15
合计:	8,533.90	30.74

前五名供应商采购额 11,331.45 万元，占年度采购总额 63.32%；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%。

供应商名称	2016 年采购金额 (万元)	占年度采购额 (%)
第一名	5,918.56	33.07
第二名	1,783.08	9.96
第三名	1,391.06	7.77
第四名	1,287.94	7.20
第五名	950.81	5.31
合计:	11,331.45	63.32

其他说明

无

## 2. 费用

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例	变动原因说明
销售费用	15,506,606.89	13,163,209.48	17.80%	主要是市场人员薪酬增加,以及相关广告宣传费的增加

管理费用	29,184,689.32	24,775,425.47	17.80%	公司加大研发投入,以及上市费用的增加
财务费用	-1,027,217.50	-539,222.90	-90.50%	主要是借款融资规模减少对应的利息支出减少及本期发行新股取得募股资金对应的利息收入增加综合影响所致

### 3. 研发投入

#### 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	10,301,847.90
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	10,301,847.90
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.71
公司研发人员的数量	61
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.77
研发投入资本化的比重 (%)	0

#### 情况说明

√适用 □不适用

2016 年公司围绕重点产品开展研发工作,研发情况主要如下表所示:

项目名称	年末所处阶段	项目研究意义及取得的成果
特种电熔氧化锆开发	研究完成	通过新工艺技术的研究,生产出形貌接近椭球形且粒径分布更集中的氧化锆粉体,产品发色效果得到显著提升,进一步拓宽了电熔氧化锆的应用领域。
单晶电熔铝 F5A 开发	研究阶段	通过对原材料、配方和熔炼工艺的改进,不仅满足了市场对特殊粒度品的有效供给,而且能显著降低了产品成本,实现节能降耗。项目已进入工业化试验阶段。
氧传感器用电熔氧化锆开发	研究阶段	通过特种电熔技术,配制出氧传感器用合成电熔氧化锆。本项目在行业内将是首例实现电熔法氧化锆应用于传感器领域,为电熔氧化锆在高端功能陶瓷领域的应用打开空间。
镁稳定型二氧化锆开发	研究阶段	通过电熔法熔炼制度的改良,解决了镁稳定型氧化锆生产过程稳定剂含量不易控制的难题。本项目的开发可丰富公司产品种类,有效提升产品附加值,为公司产业升级提供技术支撑。
耐温锆黄电熔氧化锆开发	研究阶段	通过有效助剂的波段控制研究,提升氧化锆产品在陶瓷色料制备过程中的耐温强度,达到提升锆锆黄色料的耐温性能的目的。
耐高温涂料用电炉氧化锆研发	研究完成	通过在涂料中添加一定比例的氧化锆,控制原料粒度级配和涂料配方,有效提升了涂料产品的高温使用性能,用于冶金高温轧制涂覆保护领域,成功实现钢铁高温轧制过程的节能降耗,拓宽了电熔氧化锆的应用领域。



## 4. 现金流

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	23,639,821.48	52,879,006.25	-55.29%	应付票据到期结算支付货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-125,140,893.94	-9,831,836.80	-1172.81%	公司使用闲置募集资金购买保本理财产品
筹资活动产生的现金流量净额	149,943,330.74	-36,863,705.65		首次公开发行股票，收到相应的募集资金

## (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	75,364,087.22	15.51	29,267,725.71	9.79	157.50	收到募集资金所致
应收账款	51,473,577.29	10.59	51,477,471.27	17.22	-0.01	
存货	68,789,335.7	14.16	57,266,575.46	19.16	20.12	
其他流动资产	124,536,490.67	25.63				主要是公司在保证资金周转及安全的前提下将暂时闲置的募集资金及自有资金购买一年内到期的保本理财产品所致
固定资产	83,431,109.5	17.17	88,464,806.53	29.60	-5.69	
应付票据	7,538,600.00	1.55	25,391,150.00	8.50	-70.31	主要是公司对外开具的银行承兑汇票到期支付减

据						少所致
应付账款	27,380,808.22	5.63	11,480,115.17	3.84	138.51	主要是公司根据生产计划采购原材料的货款处于供应商给予的信用期末结算所致

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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	881,528.11	公司缴存的银行承兑汇票保证金
固定资产	12,501,936.34	公司的银行承兑汇票对应的借款授信的额度抵押担保
无形资产	3,858,879.77	同上
合计	17,242,344.22	

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

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

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

### (五) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

报告期内，公司在建工程项目投资详见“合并财务报表项目注释 20、在建工程”

**(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，注册地址为寿宁县坑底乡杨梅村，主营业务为水电开发与经营，所生产电力主要保障公司生产需要。2016 年，杨梅洲电力实现主营业务收入 2,218.91 万元，主营业务利润 1,608.44 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。2016 年，三祥研究院实现主营业务收入 116.50 万元，主营业务利润 41.89 万元。

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

适用 不适用

我国新材料研发和应用发端于国防科技工业领域。经过几十年发展，我国新材料产业体系初步形成，品种门类较为齐全，产业规模不断壮大。2010 年我国新材料产业规模超过 6,500 亿元，与 2005 年相比年均增长约 20%，并且诸多材料品种产能居世界前列。目前，我国高端金属结构材料、新型无机非金属材料和高性能复合材料保障能力明显增强，先进高分子材料和特种金属功能材料自给水平正在逐步提高。

国家在“十三五”规划中，高度重视新材料新技术的发展。锆作为国家战略性储备资源，具有高性能材料的特性，更是中国制造 2025 不可或缺的重要材料。作为主要从事电熔氧化锆和铸造改性材料等工业新材料产品生产的企业，公司将受益于工业新材料行业的快速发展。

**(二) 公司发展战略**

适用 不适用

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

**(三) 经营计划**

适用 不适用

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

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

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### (一) 宏观经济环境变化和经营业绩波动的风险

新材料行业属于我国“十三五”期间战略性新兴产业之一，受到国家产业政策鼓励与支持发展，公司主要产品电熔氧化锆符合国家战略性新兴产业发展方向，是国家大力鼓励发展的新材料产品。公司产品需求主要来源于玻璃、钢铁、陶瓷、铸造、核电设备等下游行业，受宏观经济环境发生变化和宏观调控政策影响，下游行业影响变化较为明显，会相应地向上传导到公司所在行业，影响公司的生产经营。

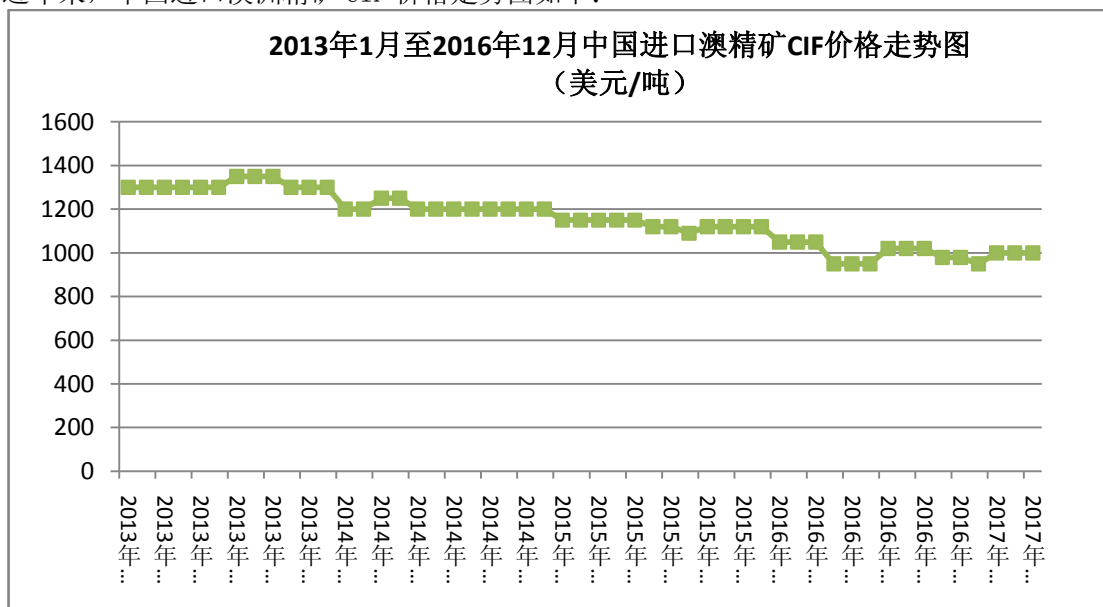
长期以来，公司凭借其自主研发和独立创新的能力，持续研发新产品，不断拓宽下游高端应用领域，与众多大型客户合作持续深入，市场空间也进一步扩大，市场前景持续向好，在一定程度上能够抵消宏观经济环境不利变化对传统应用领域的不利影响。但是如果宏观经济环境持续不景气，公司产品在新应用领域的拓展可能无法抵消传统应用领域的不利影响，仍可能对公司的生产经营造成较大的不利影响，导致公司业绩出现波动。

##### (二) 重要原材料锆英砂价格波动的风险

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

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

近年来，中国进口澳洲精矿 CIF 价格走势如下：



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

##### (三) 产能扩张的市场销售风险

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

目前，公司已确立了在电熔氧化锆行业内的领先地位，技术和质量都具有一定的优势。公司根据国内外市场需求变化，积极开发新兴产品，已积累了相当数量的优质客户资源，旭硝子（日

本)、Areva (法国)、Federal Mogul (美国) 等世界一流企业均是公司的合作伙伴, 随着双方合作关系不断深入, 公司对上述客户的销售量将会进一步增加。

电熔氧化锆作为国家基础材料产业政策中鼓励重点发展的高性能新材料之一, 在众多行业中有着重要的应用, 目前公司产品的主要下游领域有玻璃工程、陶瓷色料、汽车零部件、核电设备等行业。随着电熔氧化锆生产技术的不断改进, 将会促使电熔氧化锆在更多领域被广泛应用, 市场需求将持续增长。

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

#### (五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

2017年3月20日, 经公司第二届董事会第十七次会议审议通过, 以公司2016年12月31日的总股本134,150,000股为基数, 向全体股东每10股派现金红利1元(含税), 共派发现金股利13,415,000.00元。公司独立董事已对该预案发表同意的意见。

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

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2016年		1.00		13,415,000	39,331,572.24	34.11
2015年					33,096,372.21	
2014年		1.49		15,000,000	30,341,286.18	49.44

#### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	日本永翔贸易株式会社、宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；所持股份在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司 A 股股票上市之日起 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。	股票上市之日起 36 个月	是	是		
	股份限售	夏鹏、吴世平、卢庄司	自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理间接持有的本公司股份。	股票上市之日起 36 个月	是	是		
	股份限售	寿宁县汇祥投资有限公司	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	股票上市之日起 12 个月	是	是		
	其他	夏鹏、吴世平、卢庄司	在本公司任职期间，及时向本公司申报其直接或间接持有的本公司股份及其变动情况；除前述锁定期外，每年转让的股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的 25%。若离职，	长期有效	否	是		

		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。					
其他	日本永翔贸易株式会社、宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司	1、承诺人自持有公司股份锁定期满之日起两年内，每年减持股份不超过公司上市之日日本公司所持股份数量的 10%，减持价格不低于本次股票发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述数量和价格须按照中国证监会、上交所的有关规定作除权除息价格调整）。2、前述减持情形，承诺人提前 3 个交易日通知公司减持事宜并予以公告后，再实施减持计划。3、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，承诺人将出售股票收益上缴公司，同时，承诺人所持限售股锁定期自期满后延长 6 个月，所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加 6 个月锁定期，且承担相应的法律责任。	股票上市之日起 60 个月	是	是		
其他	寿宁县汇祥投资有限公司	1、承诺人自持有公司股份锁定期满之日起两年内，每年减持股份不超过公司上市之日日本公司所持股份数量的 25%，减持价格不低于本次股票发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述数量和价格须按照中国证监会、上交所的有关规定作除权除息价格调整）。2、前述减持情形，承诺人提前 3 个交易日通知公司减持事宜并予以公告后，再实施减持计划。3、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，承诺人将出售股票收益上缴公司，同时，承诺人所持限售股锁定期自期满后延长 6 个月，所持流通股自未能履行本承诺书之承诺事项之日起增加 6 个月锁定期，且承担相应的法律责任。	股票上市之日起 60 个月	是	是		
其	公司	自公司股票正式挂牌上市之日起三	股	是	是		

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



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

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

			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。				
--	--	--	--	--	--	--	--

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

已达到  未达到  不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用  不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(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	中审亚太会计师事务所(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	5

	名称	报酬
--	----	----

内部控制审计会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	0
--------------	--------------------	---

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内,经公司 2015 年度股东大会审议,公司续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

#### 十四、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

##### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (五) 其他

适用 不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、托管情况

适用 不适用

#### 2、承包情况

适用 不适用

#### 3、租赁情况

适用 不适用

### (二) 担保情况

适用 不适用

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、委托理财情况

适用 不适用

#### 2、委托贷款情况

适用 不适用

#### 3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

#### 1. 精准扶贫规划

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

##### (1)、基本方略

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

##### (2)、总体目标

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

##### (3)、主要任务和保障措施

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

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

## 2. 年度精准扶贫概要

2016 年，三祥新材在党中央的正确领导和大力支持下，认真贯彻落实中央和各级政府关于精准扶贫的重大部署安排，勇担社会责任，在产业发展脱贫、教育脱贫、社会扶贫等重点领域，苦干实干、创新创业，积极探索符合贫困区实际、注重群众增收的脱贫奔小康之路，扶贫攻坚工作取得了显著成效，经济社会呈现出奋进赶超的良好态势。

## 3. 上市公司 2016 年精准扶贫工作情况统计表

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	66.65
2. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	159
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	10
4.2 资助贫困学生人数（人）	159
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	45
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	5
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input checked="" 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 type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	6.65
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	

## 4. 后续精准扶贫计划

根据三祥新材扶贫规划，下一年度我公司将坚持为贫困区经济发展提供精准扶贫的全面服务，围绕扶贫攻坚重点工作，不断深化改革，奋力新作为，扎实推进精准扶贫工作再上新台阶，2017 年度开展精准扶贫的工作安排如下：

（1）贯彻实施国家脱贫攻坚战略。2017 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) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

## (四) 其他说明

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

## (一) 转债发行情况

适用 不适用

## (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

## (三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

## (四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

## (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

## (六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

## 一、普通股股本变动情况

## (一) 普通股股份变动情况表

## 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 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：万股 币种：人民币

股票及其衍生	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市	交易终止
--------	------	------	------	------	------	------



证券的种类		(或利率)			交易数量	日期
普通股股票类						
A 股	2016-7-19	5.28	3,355	2016-8-1	3,355	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，因首次公开发行股票 3,355 万股，公司股份总数由期初的 10,060 万股增加为期末的 13,415 万股，募集资金总额人民币 17,714.40 万元，扣除发行费用 3,087.32 万元后，实际募集资金净额为人民币 14,627.08 万元。2015 年末公司资产负债率（母公司口径）为 19.46%，因首次公开发行股票募集资金到账等原因，2016 年末公司资产负债率（母公司口径）下降为 12.10%。

## (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)	19,530
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	25,773

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或 冻结情 况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
宁德市汇阜投资 有限公司		26,834,400	20.00	26,834,400	无		境内 非国 有法 人
宁德市汇和投资 有限公司		24,520,400	18.28	24,520,400	无		境内 非国 有法 人
日本永翔贸易株 式会社		33,728,300	25.14	33,728,300	无		境外 法人
寿宁县汇祥投资 有限公司		6,982,200	5.20	6,982,200	无		境内 非国 有法 人

福建省宏翔投资有限公司		3,321,000	2.48	3,321,000	无	境内非国有法人
日本旭硝子工业陶瓷株式会社		3,103,200	2.31	3,103,200	无	境外法人
北京福麦德投资有限公司		2,110,500	1.57	2,110,500	无	境内非国有法人
五矿经易期货有限公司—五矿经易新动力2号资产管理计划		436,400	0.33		未知	其他
余芳琴		249,900	0.19		未知	境内自然人
杨宁恩		213,011	0.16		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
五矿经易期货有限公司—五矿经易新动力2号资产管理计划	436,400	人民币普通股	436,400
余芳琴	249,900	人民币普通股	249,900
杨宁恩	213,011	人民币普通股	213,011
沈卫红	171,500	人民币普通股	171,500
翁士洁	156,900	人民币普通股	156,900
上海浦东发展银行股份有限公司—长信金利趋势混合型证券投资基金	153,100	人民币普通股	153,100
李平辉	149,500	人民币普通股	149,500
韩美珍	141,700	人民币普通股	141,700

黄式贤	130,600	人民币普通股	130,600
谢应明	130,000	人民币普通股	130,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司和日本永翔贸易株式会社为一致行动人，宁德市汇和投资有限公司、寿宁县汇祥投资有限公司的法定代表人分别为吴世平、吴卫平，两人为兄弟关系。公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	宁德市汇阜投资有限公司	26,834,400	2019年8月1日	0	自发行结束之日起36个月不得转让。
2	宁德市汇和投资有限公司	24,520,400	2019年8月1日	0	自发行结束之日起36个月不得转让。
3	日本永翔贸易株式会社	33,728,300	2019年8月1日	0	自发行结束之日起36个月不得转让
4	寿宁县汇祥投资有限公司	6,982,200	2017年8月1日	0	自发行结束之日起12个月不得转让
5	福建省宏翔投资有限公司	3,321,000	2017年8月1日	0	自发行结束之日起12个月不得转让
6	日本旭硝子工业陶瓷株式会社	3,103,200	2017年8月1日	0	自发行结束之日起12个月不得转让
7	北京福麦德投资有限公司	2,110,500	2017年8月1日	0	自发行结束之日起12个月不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明	宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司和日本永翔贸易株式会社为一致行动人，宁德市汇和投资有限公司、寿宁县汇祥投资有限公司的法定代表人分别为吴世平、吴卫平，两人为兄弟关系。				

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	宁德市汇阜投资有限公司
单位负责人或法定代表人	夏鹏
成立日期	2011 年 12 月 2 日
主要经营业务	主营业务为对外投资与管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	宁德市汇和投资有限公司
单位负责人或法定代表人	吴世平
成立日期	2011 年 12 月 2 日
主要经营业务	主营业务为对外投资与管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	日本永翔贸易株式会社
单位负责人或法定代表人	卢庄司
成立日期	1987 年 5 月 25 日
主要经营业务	“1、钢铁产品的进出口和批发；2、钢铁、炼钢用原料的进出口与批发；3、有色金属产品的进出口和批发；4、化学药品、工业药品及其原料的进出口和批发；5、陶瓷制品及该原料的进出口和批发；6、烧瓷业制品的进出口和批发；7、水处理等与环境关联的商品的进出口与批发；8、电子零件、电子材料的进出口和批发；9、电磁铁发动机、电子器械的进出口和批发；10、食品的进出口和批发；11、日用品、家用杂货的进出口和批发；12、土木建筑材料的进出口和批发；13、土木建筑工程专用机械器具的进出口和批发；14、电炉及其周边设备的进出口和批发；15、粉碎、混合、造粒等粉末制造机器的进出口和批发；16、分析机器的进出口和批发；17、汽车、工业搬运车辆、搬运器具的进出口和批发；18、商品的投资销售；19、与工业所有权、技术相关的专家咨询业务；20、上述各项业务相关附带的业务。”
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

**2 自然人**

□适用 √不适用

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

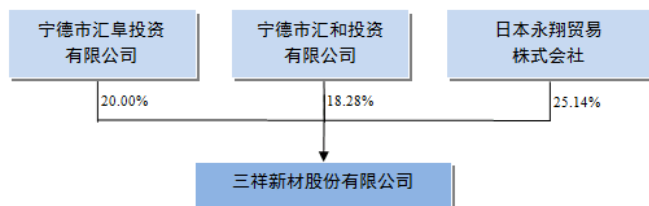
□适用 √不适用

**4 报告期内控股股东变更情况索引及日期**

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

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

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

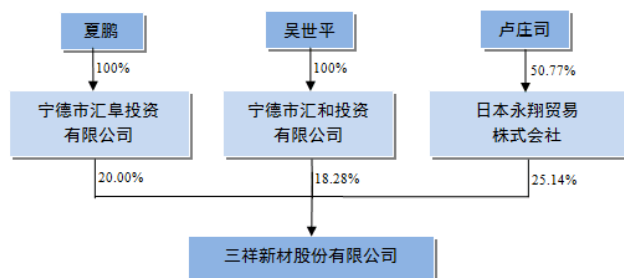
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
夏鹏	董事长、总经理	男	56	2012-3-29	2018-2-28	0	0	0		37.8	否
卢庄司	副董事长	男	58	2012-3-29	2018-2-28	0	0	0		0	是
吴世平	董事	男	56	2012-3-29	2018-2-28	0	0	0		26.3	否
卢泰一	董事	男	31	2014-2-27	2018-2-28	0	0	0		0	是
杨辉	董事、常务副总经理	男	49	2012-3-29	2018-2-28	0	0	0		20.8	否
叶旦旺	董事、技术总监	男	54	2012-3-29	2018-2-28	0	0	0		20.8	否
巫志声	独立董事	男	59	2012-3-29	2018-2-28	0	0	0		5	否
谢京	独立董事	男	45	2012-3-29	2018-2-28	0	0	0		5	否
熊兆贤	独立董事	男	54	2012-3-29	2018-2-28	0	0	0		5	否
吴纯桥	监事会主席, 监事	男	48	2012-3-29	2018-2-28	0	0	0		9.3	否
温凤妹	监事	女	49	2012-3-29	2018-2-28	0	0	0		7.1	否
刘海霞	职工监事	女	30	2012-3-29	2018-2-28	0	0	0		6.6	否
肖传周	副总经理	男	48	2012-3-29	2018-2-28	0	0	0		17.4	否
郑雄	董事会秘书、副总经理	男	46	2012-3-29	2018-2-28	0	0			17.4	否
范顺琴	财务总监	女	45	2012-3-29	2018-2-28	0	0	0		17.4	否

合计	/	/	/	/	/	/	/	/	195.9	/
----	---	---	---	---	---	---	---	---	-------	---

姓名	主要工作经历
夏鹏	曾任宏光铁合金厂长；自有限公司成立以来，一直担任总经理，并历任董事、副董事长、董事长。现任三祥新材第二届董事会董事长、三祥新材总经理，杨梅州电力执行董事，三信投资执行董事，汇阜投资执行董事，并兼任寿宁县政协副主席、第十二届全国人大代表。2010 年获得“全国劳动模范”荣誉。
卢庄司	永翔贸易创始人。自有限公司成立以来，历任董事、董事兼副总经理、副董事长兼副总经理、董事长、副董事长。现任三祥新材第二届董事会副董事长，永翔贸易董事长及其下属公司法定代表人，并在 POWER LUX CO., LTD 任董事。
吴世平	曾任宏光铁合金副厂长，自有限公司成立以来，历任副总经理、董事兼副总经理、董事兼杨梅州电力经理。现任三祥新材第二届董事会董事，杨梅州电力经理。
卢泰一	现任三祥新材第二届董事会董事，永翔贸易董事。
杨辉	曾任宏光铁合金车间主任、副厂长；自有限公司成立以来，历任制造部经理、副总经理、董事兼副总经理。现任三祥新材董事兼常务副总经理。1997 年被授予“福建省五一劳动奖章”荣誉，2013 年被授予“福建省劳动模范”、“宁德市第三届市管优秀人才”荣誉。
叶旦旺	曾任贵州省贵阳铝镁设计研究院工程师，锦州铁合金厂钛白粉分厂车间副主任；1995 年加入本公司，任总工程师。现任三祥新材董事、技术总监。叶旦旺先生主持完成了公司的省重点科研项目“一步法熔炼二氧化锆颗粒”、“非熔配法节能型包芯线”、“节能单炉法熔炼稳定型二氧化锆”以及两项国家火炬计划项目“单晶电熔铝晶粒控制技术”和“电熔法熔炼高纯氧化锆研发”的研发工作，取得了一系列重大成果，2008 年获“宁德市第二届市管优秀人才”称号，2011 年荣获“全国五一劳动奖章”，2012 年获得福建省首届“海西产业人才高地创新团队领军人才”称号，2014 年成为享受国务院政府特殊津贴专家。
熊兆贤	厦门大学化学系助教、讲师和副教授，现任三祥新材独立董事，厦门大学材料学院材料科学与工程系教授、博士生导师，厦门量子星科技南京有限公司执行董事，厦门量子星科技有限公司总经理。
谢京	曾任北京化二股份有限公司成本会计，深圳华强销售公司财务负责人，利安达会计师事务所审计经理，信永中和会计师事务所审计经理，中磊会计师事务所副主任会计师，国富浩华会计师事务所合伙人；现任三祥新材独立董事，大信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。
巫志声	北京市海问律师事务所律师，现任三祥新材独立董事，北京市海问律师事务所合伙人、贵州轮胎股份有限公司独立董事。
吴纯桥	自有限公司成立以来，历任统计、劳资科长、销售部部长，现任三祥新材第二届监事会主席，市场部部长。
温凤妹	自有限公司成立以来，历任化验室主任、质检部部长、企管部部长、总经办主任，现任三祥新材第二届监事会，生产管理部部长。
刘海霞	2008 年加入三祥新材，一直担任公司财务部会计，现任三祥新材第二届监事会职工监事。
肖传周	自有限公司成立以来，历任生产科长、制造部副部长、制造部部长、企管部部长、质检部部长、总经理助理。现任三祥新材副总经理
郑雄	曾任宏光铁合金办公室主任、厦门海风执行董事兼经理；2010 年 10 月起担任有限公司证券事务部负责人。现任三祥新材副总经理、董事会秘书。
范顺琴	历任会计、财务部经理。现任三祥新材财务总监。



其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
夏鹏	宁德市汇阜投资有限公司	执行董事	2011年12月2日	
吴世平	宁德市汇和投资有限公司	执行董事	2011年12月2日	
卢庄司	日本永翔贸易株式会社	董事长	2007年3月30日	
卢泰一	日本永翔贸易株式会社	董事	2011年6月27日	
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
卢庄司	韩国永翔贸易株式会社	法定代表人
卢庄司	永翔（天津）国际贸易有限公司	法定代表人
卢庄司	FRONTIER MATERIAL TECHNOLOGY CO., LTD.	法定代表人
卢庄司	POWER DEVICES CO., LTD.	法定代表人
卢庄司	POWER LUX CO., LTD.	董事
吴世平	福建三祥杨梅州电力有限公司	经理
熊兆贤	厦门大学材料学院	材料科学与工程系教授、博士生导师
熊兆贤	厦门量子星科技有限公司	总经理

熊兆贤	厦门量子星科技南京有限公司	执行董事
谢京	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人
巫志声	北京市海问律师事务所	合伙人
巫志声	贵州轮胎股份有限公司	独立董事
在其他单位任职情况的说明		

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

适用  不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员报酬决策程序依据由公司股东大会决定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员报酬决策程序依据公司管理制度确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员报酬的应付报酬情况见上表“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	195.9 万元

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用  不适用

**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	394
主要子公司在职员工的数量	49
在职员工的数量合计	443
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	238
销售人员	22
技术人员	61
财务人员	11
行政人员	55
辅助人员	56
合计	443
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	4
本科	52
大专学历	108
大专以下学历	279
合计	443

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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

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

薪酬总收入包括基本薪酬、绩效薪酬、福利三大部分。

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

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

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

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

同时采用招聘一批、培养一批、储备一批的方式实施人才发展战略，通过培训与轮岗实践，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。2017年主要安排安全生产、产品质量、销售技巧、岗位从业、ISO9001:2015、ISO14001:2015、卓越绩效评价体系、两化融合管理体系、成本控制、企业存货管理等知识的培训。

**(四) 劳务外包情况**

□适用 √不适用

**七、其他**

□适用 √不适用

**第九节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

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

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

**1、股东与股东大会**

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

**2、控股股东与上市公司**

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

**3、董事与董事会**

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

**4、监事与监事会**

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

**5、信息披露与透明度**

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

**6、公司治理专项活动开展情况**

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

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

□适用 √不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年第一次临时股东大会	2016-01-16	/	/
2015 年年度股东大会	2016-03-07	/	/
2016 年第二次临时股东大会	2016-04-06	/	/
2016 年第三次临时股东大会	2016-06-24	/	/

股东大会情况说明

适用 不适用

公司于 2016 年 8 月 1 日在上海证券交易所首次公开发行股票上市,故公司在此之前的股东大会决议没有刊登在中国证监会指定的信息披露网站。

## 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
		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	出席股东大会的次数
夏鹏	否	9	9	1	0	0	否	4
卢庄司	否	9	9	5	0	0	否	4
吴世平	否	9	9	0	0	0	否	4
卢泰一	否	9	9	5	0	0	否	4
杨辉	否	9	9	0	0	0	否	4
叶旦旺	否	9	9	0	0	0	否	4
熊兆贤	是	9	9	5	0	0	否	4
巫志声	是	9	9	5	0	0	否	4
谢京	是	9	9	5	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4
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	5

### (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

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

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

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

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

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

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

是否披露内部控制审计报告：否

**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

## 审计报告

中审亚太审字【2017】020098 号

### 三祥新材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的三祥新材股份有限公司（以下简称“三祥新材公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三祥新材公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘凤美

中国注册会计师：隋国君

中国·北京

二〇一七年三月二十日

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2016 年 12 月 31 日

编制单位：三祥新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		75,364,087.22	29,267,725.71
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		47,070,952.80	44,058,549.16
应收账款		51,473,577.29	51,477,471.27
预付款项		6,085,595.45	418,002.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		75,419.44	2,491,267.76
买入返售金融资产			
存货		68,789,335.70	57,266,575.46
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			



其他流动资产		124,536,490.67	
流动资产合计		373,395,458.57	184,979,592.16
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		83,431,109.50	88,464,806.53
在建工程		4,705,292.76	970,396.47
工程物资		605,333.90	73,399.83
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,821,863.59	21,304,794.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,360.92	29,032.36
递延所得税资产		2,601,037.23	2,574,633.54
其他非流动资产		375,415.38	482,400.00
非流动资产合计		112,555,413.28	113,899,462.88
资产总计		485,950,871.85	298,879,055.04
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,538,600.00	25,391,150.00
应付账款		27,380,808.22	11,480,115.17
预收款项		3,016,439.72	813,321.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,038,490.10	10,384,554.61
应交税费		2,147,115.90	4,880,296.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,571,702.09	298,821.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		357,828.48	416,054.00

流动负债合计		54,050,984.51	53,664,312.31
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,945,105.14	6,302,933.62
递延所得税负债		21,750.00	17,250.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,966,855.14	6,320,183.62
负债合计		60,017,839.65	59,984,495.93
<b>所有者权益</b>			
股本		134,150,000.00	100,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		156,953,916.08	42,591,994.28
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,601,338.84	4,806,359.79
盈余公积		15,322,798.20	11,838,920.14
一般风险准备			
未分配利润		114,904,979.08	79,057,284.90
归属于母公司所有者权益合计		425,933,032.20	238,894,559.11
少数股东权益			
所有者权益合计		425,933,032.20	238,894,559.11
负债和所有者权益总计		485,950,871.85	298,879,055.04

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

2016 年 12 月 31 日

编制单位: 三祥新材股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		60,232,831.09	22,260,375.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		47,070,952.80	44,058,549.16
应收账款		51,097,934.71	49,422,554.77
预付款项		6,027,925.05	351,808.8

应收利息			
应收股利			
其他应收款		43,876.44	2,475,402.76
存货		71,523,467.54	59,177,578.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		124,536,490.67	
流动资产合计		360,533,478.30	177,746,269.60
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		37,289,410.42	37,289,410.42
投资性房地产			
固定资产		54,910,934.49	58,632,712.70
在建工程		4,705,292.76	970,396.47
工程物资		605,333.90	73,399.83
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,741,968.87	20,199,841.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,065,558.73	2,059,711.41
其他非流动资产		375,415.38	482,400.00
非流动资产合计		119,693,914.55	119,707,872.62
资产总计		480,227,392.85	297,454,142.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,538,600.00	25,391,150.00
应付账款		29,889,880.64	13,396,958.19
预收款项		3,016,439.72	813,321.04
应付职工薪酬		8,567,075.71	7,088,654.40
应交税费		1,214,219.44	4,169,929.37
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,571,221.69	298,301.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		357,828.48	416,054.00
流动负债合计		52,155,265.68	51,574,368.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,945,105.14	6,302,933.62
递延所得税负债		21,750.00	17,250.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,966,855.14	6,320,183.62
负债合计		58,122,120.82	57,894,551.62
<b>所有者权益：</b>			
股本		134,150,000.00	100,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		168,125,951.20	53,764,029.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,601,338.84	4,806,359.79
盈余公积		15,322,798.20	11,838,920.14
未分配利润		99,905,183.79	68,550,281.27
所有者权益合计		422,105,272.03	239,559,590.60
负债和所有者权益总计		480,227,392.85	297,454,142.22

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

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		277,670,389.85	277,271,952.43
其中：营业收入		277,670,389.85	277,271,952.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		233,956,199.62	240,235,835.04
其中：营业成本		188,632,407.78	198,738,631.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,329,066.13	2,037,567.78

销售费用		15,506,606.89	13,163,209.48
管理费用		29,184,689.32	24,775,425.47
财务费用		-1,027,217.50	-539,222.90
资产减值损失		-669,353.00	2,060,224.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		99,179.67	130,797.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,813,369.90	37,166,914.47
加：营业外收入		4,613,663.22	2,714,374.66
其中：非流动资产处置利得		6,733.42	381,095.26
减：营业外支出		830,862.52	168,532.59
其中：非流动资产处置损失		160,553.81	18,631.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,596,170.60	39,712,756.54
减：所得税费用		8,264,598.36	6,616,384.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,331,572.24	33,096,372.21
归属于母公司所有者的净利润		39,331,572.24	33,096,372.21
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		39,331,572.24	33,096,372.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,331,572.24	33,096,372.21
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.34	0.33
（二）稀释每股收益(元/股)		0.34	0.33

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**  
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		269,033,207.85	272,738,026.43
减：营业成本		196,892,855.74	206,202,112.59
税金及附加		2,281,314.01	2,008,697.83
销售费用		15,506,606.89	13,163,209.48
管理费用		27,772,643.67	22,625,627.92
财务费用		-990,496.14	-519,882.42
资产减值损失		-463,952.12	1,953,822.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		7,099,179.67	7,130,797.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,133,415.47	34,435,235.68
加：营业外收入		4,608,436.91	2,714,374.66
其中：非流动资产处置利得		1,617.48	381,095.26
减：营业外支出		654,976.35	118,864.99
其中：非流动资产处置损失		95,007.65	18,631.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,086,876.03	37,030,745.35
减：所得税费用		4,248,095.45	3,968,649.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,838,780.58	33,062,096.01
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		34,838,780.58	33,062,096.01

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  
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		272,734,911.97	239,942,614.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			830,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		7,224,531.21	1,227,246.60
经营活动现金流入小计		279,959,443.18	241,999,861.41
购买商品、接受劳务支付的现金		178,121,756.22	118,776,086.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,836,552.58	26,050,979.93
支付的各项税费		26,680,934.10	20,451,639.70
支付其他与经营活动有关的现金		21,680,378.80	23,842,148.88
经营活动现金流出小计		256,319,621.70	189,120,855.16
经营活动产生的现金流量净额		23,639,821.48	52,879,006.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			130,797.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,190.00	6,017,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		66,190.00	6,148,597.08

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,207,083.94	15,980,433.88
投资支付的现金		120,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		125,207,083.94	15,980,433.88
投资活动产生的现金流量净额		-125,140,893.94	-9,831,836.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		155,144,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			44,082,304.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000.00
筹资活动现金流入小计		155,144,000.00	44,282,304.27
偿还债务支付的现金			65,003,772.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,916,966.55
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		5,200,669.26	225,270.90
筹资活动现金流出小计		5,200,669.26	81,146,009.92
筹资活动产生的现金流量净额		149,943,330.74	-36,863,705.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-52,420.45	293,392.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		48,389,837.83	6,476,856.44
加：期初现金及现金等价物余额		26,092,721.28	19,615,864.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		74,482,559.11	26,092,721.28

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

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		262,070,957.97	237,424,003.61
收到的税费返还			830,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		7,037,363.81	1,200,584.01
经营活动现金流入小计		269,108,321.78	239,454,587.62
购买商品、接受劳务支付的现金		190,616,076.73	129,675,550.53
支付给职工以及为职工支付的现金		26,262,114.42	23,034,908.78
支付的各项税费		22,115,430.96	17,529,295.64
支付其他与经营活动有关的现金		21,986,217.65	23,111,227.11
经营活动现金流出小计		260,979,839.76	193,350,982.06



经营活动产生的现金流量净额		8,128,482.02	46,103,605.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,000,000.00	7,130,797.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	6,017,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,030,000.00	13,148,597.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,783,460.67	15,969,033.88
投资支付的现金		120,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		124,783,460.67	15,969,033.88
投资活动产生的现金流量净额		-117,753,460.67	-2,820,436.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		155,144,000.00	
取得借款收到的现金			44,082,304.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000.00
筹资活动现金流入小计		155,144,000.00	44,282,304.27
偿还债务支付的现金			65,003,772.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,916,966.55
支付其他与筹资活动有关的现金		5,200,669.26	225,270.90
筹资活动现金流出小计		5,200,669.26	81,146,009.92
筹资活动产生的现金流量净额		149,943,330.74	-36,863,705.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-52,420.45	293,392.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		40,265,931.64	6,712,855.75
加：期初现金及现金等价物余额		19,085,371.34	12,372,515.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		59,351,302.98	19,085,371.34

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  
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	100,600,000.00				42,591,994.28			4,806,359.79	11,838,920.14		79,057,284.90		238,894,559.11
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,600,000.00				42,591,994.28			4,806,359.79	11,838,920.14		79,057,284.90		238,894,559.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	33,550,000.00				114,361,921.80			-205,020.95	3,483,878.06		35,847,694.18		187,038,473.09
(一)综合收益总额											39,331,572.24		39,331,572.24
(二)所有者投入和减少资本	33,550,000.00				114,361,921.80								147,911,921.80
1.股东投入的普通股	33,550,000.00				114,361,921.80								147,911,921.80
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													

2016 年年度报告

额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,483,878.06		-3,483,878.06		
1. 提取盈余公积								3,483,878.06		-3,483,878.06		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备								-205,020.95				-205,020.95
1. 本期提取								2,513,398.34				2,513,398.34
2. 本期使用								2,718,419.29				2,718,419.29
(六) 其他												
四、本期期末余额	134,150,000.00				156,953,916.08			4,601,338.84	15,322,798.20		114,904,979.08	425,933,032.20

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	100,600,000.00				42,591,994.28			4,220,974.68	8,532,710.54		64,267,122.29		220,212,801.79
加：会计政策变更													

2016 年年度报告

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,600,000.00			42,591,994.28		4,220,974.68	8,532,710.54		64,267,122.29		220,212,801.79	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						585,385.11	3,306,209.60		14,790,162.61		18,681,757.32	
（一）综合收益总额									33,096,372.21		33,096,372.21	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							3,306,209.60		-18,306,209.60		-15,000,000.00	
1. 提取盈余公积							3,306,209.60		-3,306,209.60			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,000,000.00		-15,000,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

2016 年年度报告

4. 其他												
(五) 专项储备							585,385.11					585,385.11
1. 本期提取							2,678,625.00					2,678,625.00
2. 本期使用							2,093,239.89					2,093,239.89
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,600,000.00				42,591,994.28		4,806,359.79	11,838,920.14		79,057,284.90		238,894,559.11

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

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,600,000.00				53,764,029.40			4,806,359.79	11,838,920.14	68,550,281.27	239,559,590.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,600,000.00				53,764,029.40			4,806,359.79	11,838,920.14	68,550,281.27	239,559,590.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,550,000.00				114,361,921.80			-205,020.95	3,483,878.06	31,354,902.52	182,545,681.43
（一）综合收益总额										34,838,780.58	34,838,780.58
（二）所有者投入和减少资本	33,550,000.00				114,361,921.80						147,911,921.80
1. 股东投入的普通股	33,550,000.00				114,361,921.80						147,911,921.80
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配									3,483,878.06	-3,483,878.06	
1. 提取盈余公积									3,483,878.06	-3,483,878.06	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-205,020.95			-205,020.95
1. 本期提取								2,513,398.34			2,513,398.34
2. 本期使用								2,718,419.29			2,718,419.29
(六) 其他											
四、本期末余额	134,150,000.00				168,125,951.20			4,601,338.84	15,322,798.20	99,905,183.79	422,105,272.03

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,600,000.00				53,764,029.40			4,220,974.68	8,532,710.54	53,794,394.86	220,912,109.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,600,000.00				53,764,029.40			4,220,974.68	8,532,710.54	53,794,394.86	220,912,109.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								585,385.11	3,306,209.60	14,755,886.41	18,647,481.12
(一) 综合收益总额										33,062,096.01	33,062,096.01
(二) 所有者投入和减少资本											

2016 年年度报告

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								3,306,209.60	-18,306,209.60		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,306,209.60	-3,306,209.60		
2. 对所有者(或股东)的分配									-15,000,000.00		-15,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								585,385.11			585,385.11
1. 本期提取								2,678,625.00			2,678,625.00
2. 本期使用								2,093,239.89			2,093,239.89
(六) 其他											
四、本期期末余额	100,600,000.00				53,764,029.40			4,806,359.79	11,838,920.14	68,550,281.27	239,559,590.60

法定代表人：夏鹏 主管会计工作负责人：范顺琴 会计机构负责人：夏云惠

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1、历史沿革

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

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

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

公司法定代表人为夏鹏。注册地和总部地址：福建省寿宁县解放街292号。

##### 2、所处行业

公司所属行业为新材料行业。

##### 3、经营范围

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

##### 4、主要产品

公司主要产品是电熔氧化锆产品、铸造改性材料系列产品等。

##### 5、财务报告批准报出日



经本公司全体董事于 2017 年 3 月 20 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2016 年 12 月 31 日止,公司合并财务报表范围内的子公司为福建三祥新材料研究院有限公司及福建三祥杨梅州电力有限公司(以下简称“杨梅州电力”)两家全资子公司,本期合并财务报表范围与上期一致,未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为前提,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本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。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## **(2) 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方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。

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

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投

资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 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。控制是指本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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子

公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### **(3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理**

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

③母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

B 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

C 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

D 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本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）或即期汇率近似汇率折算为人民币金额。

### (2) 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化

外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

### （3） 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### （1） 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

### （2） 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### （3） 金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### **(5) 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

## (6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

### ① 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### ② 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情景下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

### ③ 公允价值的层次划分

金融工具存在活跃市场的，本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，本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。

## (7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

① 应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见“第十一节、五、11、应收款项”。

### ② 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：



公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	资产负债表日公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，则表明其发生减值。若资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	公允价值连续下跌时间超过 12 个月。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	大于 200 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	20	20
2—3 年	40	40
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并财务报表范围内的应收款项	0	0

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	有证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
-------------	----------------------

坏账准备的计提方法	结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，计提坏账准备。
-----------	--

## 12. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的类别

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品等大类。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

### (3) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法。

## 13. 划分为持有待售资产

□适用 √不适用

## 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因

素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## **(2) 初始投资成本确定**

① 本公司合并形成的长期股权投资，按照“第十一节 五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”确定其初始投资成本。

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

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

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

## **(3) 后续计量及损益确认方法**

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对

被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

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

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20—50	5—10	1.80—4.75
机器设备	年限平均法	10—30	5—10	3.00—9.50
运输工具	年限平均法	4—5	5—10	18.00—23.75
电子设备及其他	年限平均法	3—5	5—10	18.00—31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 17. 在建工程

适用  不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格

产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### 18. 借款费用

适用 不适用

#### 19. 生物资产

适用 不适用

#### 20. 油气资产

适用 不适用

#### 21. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

##### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### (2) 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产摊销年限如下：

无形资产类别	摊销年限（年）	依据
--------	---------	----

无形资产类别	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证及合同使用期限
财务及其他软件	5	自行估计

### (3) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

(1) 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

② 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

B 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

G 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

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

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

## 23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**√适用  不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

**25. 预计负债**√适用  不适用**(1) 预计负债的确认标准**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：



- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

- ①或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

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

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (1) 销售商品的收入确认

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;
- ③收入的金额能够可靠的计量;
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

### (2) 提供劳务的收入确认

- ①在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。
- ②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下,表明其结果能够可靠估计:

A 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

B 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；

D 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

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

### (3) 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，该政府补助划分的判断依据：取得政府补助拨付文件，以文件具体规定划分；未取得政府补助拨付文件，以本公司申请政府补助文件划分。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，该政府补助划分的判断依据：取得政府补助拨付文件，以文件具体规定划分；未取得政府补助拨付文件，以本公司申请政府补助文件划分；对于既未取得政府补助拨付文件亦没有公司政府补助申请文件的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

### (1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

**(2) 递延所得税资产的确认依据**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

**(3) 递延所得税负债的确认依据**

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(4) 递延所得税资产的减值**

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

**31. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

**①承租人的会计处理**

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、

印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

## 2. 税收优惠

适用 不适用

2015年12月9日，福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合下发了《关于认定福建省2015年高新技术企业的通知》（闽科高[2015]37号），本公司经复审后被认定为高新技术企业。报告期内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	70,159.01	19,725.41
银行存款	74,412,400.10	26,072,995.87
其他货币资金	881,528.11	3,175,004.43
合计	75,364,087.22	29,267,725.71

其他说明

1、其他货币资金为银行承兑汇票保证金；2、所有权受限情况，详见本节“七、76、所有权或使用权受到限制的资产”。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	34,044,861.90	33,842,773.97
商业承兑票据	13,026,090.90	10,215,775.19
合计	47,070,952.80	44,058,549.16

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	24,428,697.74	
商业承兑票据		
合计	24,428,697.74	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,056,699.69	97.44	3,583,122.40	6.51	51,473,577.29	55,049,593.48	100	3,572,122.21	6.49	51,477,471.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,445,595.47	2.56	1,445,595.47	100						
合计	56,502,295.16	100	5,028,717.87	8.9	51,473,577.29	55,049,593.48	100	3,572,122.21	6.49	51,477,471.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内小计	53,281,624.08	2,664,081.16	5.00%
1 至 2 年	1,004,192.96	200,838.59	20.00%
2 至 3 年	87,800.00	35,120.00	40.00%
3 年以上	683,082.65	683,082.65	100.00%
合计	55,056,699.69	3,583,122.40	6.51%

确定该组合依据的说明：

根据应收账款信用风险特征相似进行划分。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,544,978.54 元；本期转回的坏账准备金额 88,382.88 元，本期无收回的坏账准备情况。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款的期末余额 12,574,370.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.26%，其相应计提的坏账准备期末余额 628,718.54 元。

### (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

### (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	6,085,595.45	100.00%	418,002.80	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	6,085,595.45	100.00%	418,002.80	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用  不适用

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项期末余额 5,432,142.32 元，占预付款项期末余额合计数的比例 89.25%。

其他说明

适用  不适用

## 7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 8、 应收股利

(1). 应收股利

适用  不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,394.15	100.00	12,974.71	14.68	75,419.44	4,527,845.94	100.00	2,036,578.18	44.98	2,491,267.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	88,394.15	100.00	12,974.71	14.68	75,419.44	4,527,845.94	100.00	2,036,578.18	44.98	2,491,267.76

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	36,694.15	1,834.71	5.00%
1 至 2 年	47,700.00	9,540.00	20.00%
2 至 3 年	4,000.00	1,600.00	40.00%
合计	88,394.15	12,974.71	14.68%

确定该组合依据的说明：

根据应收账款信用风险特征相似进行划分。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 2,144,083.47 元。其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	1,100,000.00	股票发行直接相关的费用冲减股票的溢价收入
北京市环球律师事务所	460,000.00	同上
浙商证券股份有限公司	400,000.00	同上
寿宁县坑底乡政府	120,480.00	银行存款
合计	2,080,480.00	

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付上市中介费用		3,950,000.00
预付进口环节的税费等款项	3,250.00	461,415.87
保证金	31,000.00	31,000.00
其他	54,144.15	85,430.07
合计	88,394.15	4,527,845.94

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网福建寿宁县供电有限公司	保证金	31,000.00	1至2年	35.07	6,200.00
张恒焯	职工备用金	19,140.00	1年以内	21.65	957.00
吴万忠	职工备用金	16,700.00	1至2年	18.89	3,340.00
黄芳	职工备用金	5,739.03	1年以内	6.49	286.95
吴祥玉	职工备用金	5,510.62	1年以内	6.23	275.53
合计	/	78,089.65	/	88.33	11,059.48

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,905,093.24		12,905,093.24	9,618,478.82	427,783.38	9,190,695.44
在产品	3,620,172.52		3,620,172.52	2,534,500.26		2,534,500.26
产成品	44,884,934.51	226,834.23	44,658,100.28	44,659,922.71	40,483.96	44,619,438.75
周转材料	1,020,823.36		1,020,823.36	921,941.01		921,941.01
委托加工物资	6,585,146.30		6,585,146.30			
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	69,016,169.93	226,834.23	68,789,335.70	57,734,842.80	468,267.34	57,266,575.46

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	427,783.38			255,262.74	172,520.64	
在产品						
产成品	40,483.96	273,397.55			87,047.28	226,834.23
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	468,267.34	273,397.55		255,262.74	259,567.92	226,834.23

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品及收益	120,337,708.34	
预缴所得税	1,142,656.03	
增值税留抵进项税额	3,056,126.30	
合计	124,536,490.67	

其他说明:

其他流动资产期末比期初增加较大,主要是公司在保证资金周转及安全的前提下将暂时闲置的募集资金及自有资金购买一年内到期的理财产品所致。截至2016年12月31日,公司使用暂时闲置的募集资金及暂时闲置的自有资金购买银行理财产品的情况如下表所示:

序号	理财产品类型	签约方	理财金额 (万元)	资金来源	理财产品起 始日期	理财产品终 止日期
1、	保本理财产品	福建海峡银行宁 德分行	2,000.00	自有资金	2016/10/21	2017/1/18
2、	保本理财产品	中国建设银行股 份有限公司寿宁 支行	3,000.00	闲置募集资金	2016/10/19	2017/2/15
3、	人民币结构性 存款	厦门银行股份有 限公司宁德分公 司	3,000.00	闲置募集资金	2016/10/19	2017/1/19
4、	人民币结构性 存款	厦门银行股份有 限公司宁德分公 司	3,000.00	闲置募集资金	2016/10/10	2017/4/11
5、	人民币结构性 存款	厦门银行股份有 限公司宁德分公 司	1,000.00	闲置募集资金	2016/10/10	2017/4/11

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况:

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	78,675,911.62	69,678,319.25	6,325,171.33	6,921,083.92	161,600,486.12

2. 本期增加金额	1,380,805.31	3,149,830.06	766,446.97	235,983.53	5,533,065.87
(1) 购置	11,801.95	892,510.39	766,446.97	196,568.19	1,867,327.50
(2) 在建工程转入	1,369,003.36	2,257,319.67		10,262.53	3,636,585.56
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				29,152.81	29,152.81
3. 本期减少金额		1,169,550.82	392,720.00	22,237.97	1,584,508.79
(1) 处置或报废		1,072,398.01	392,720.00	22,237.97	1,487,355.98
(2) 其他		97,152.81			97,152.81
4. 期末余额	80,056,716.93	71,658,598.49	6,698,898.30	7,134,829.48	165,549,043.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	29,111,693.48	33,177,497.81	5,082,291.69	5,764,196.61	73,135,679.59
2. 本期增加金额	4,448,615.56	5,206,819.66	409,394.44	233,651.30	10,298,480.96
(1) 计提	4,448,615.56	5,206,819.66	409,394.44	233,651.30	10,298,480.96
(2) 其他					
3. 本期减少金额		937,255.92	358,956.75	20,014.18	1,316,226.85
(1) 处置或报废		888,957.18	358,956.75	20,014.18	1,267,928.11
(2) 其他		48,298.74			48,298.74
4. 期末余额	33,560,309.04	37,447,061.55	5,132,729.38	5,977,833.73	82,117,933.70
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,496,407.89	34,211,536.94	1,566,168.92	1,156,995.75	83,431,109.50
2. 期初账面价值	49,564,218.14	36,471,668.63	1,242,879.64	1,186,040.12	88,464,806.53

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10000 吨电熔氧化锆	3,243,761.72		3,243,761.72	149,856.99		149,856.99
生产设备更新与改造	253,075.44		253,075.44	582,361.40		582,361.40
其他	1,208,455.60		1,208,455.60	238,178.08		238,178.08
合计	4,705,292.76		4,705,292.76	970,396.47		970,396.47

## (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 10000 吨电熔氧化锆	206,500,000.00	149,856.99	3,093,904.73			3,243,761.72	1.57	1.5				募股资金
生产设备更新与改造(一)	966,195.00	385,433.60	430,608.41	816,042.01			84.46	100				其他来源
生产设备更新与改造(二)	449,027.00		476,484.79	476,484.79			106.11	100				其他来源
生产设备更新与改造(三)	247,088.80		216,376.01			216,376.01	87.57	95				其他来源

生产设备更新与改造(四)	384,468.00		382,687.36	382,687.36			99.54	100			其他来源
生产设备更新与改造(五)	222,194.00	196,927.80	38,734.00	235,661.80			106.06	100			其他来源
生产设备更新与改造(六)	159,576.00		36,699.43			36,699.43	23.00	30			其他来源
零星工程		238,178.08	2,695,987.12	1,725,709.60		1,208,455.60					其他来源
合计		970,396.47	7,371,481.85	3,636,585.56		4,705,292.76	/	/			/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	72,296.19	31,092.15
专用设备	533,037.71	42,307.68
合计	605,333.90	73,399.83

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	土地使用权	软件	商标	合计
----	-------	----	----	----



一、账面原值				
1. 期初余额	23,449,165.03	291,432.48	300,000.00	24,040,597.51
2. 本期增加金额		8,547.01		8,547.01
(1) 购置		8,547.01		8,547.01
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	23,449,165.03	299,979.49	300,000.00	24,049,144.52
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,512,981.69	222,821.67		2,735,803.36
2. 本期增加金额	461,851.44	29,626.13		491,477.57
(1) 计提	461,851.44	29,626.13		491,477.57
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	2,974,833.13	252,447.80		3,227,280.93
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,474,331.90	47,531.69	300,000.00	20,821,863.59
2. 期初账面价值	20,936,183.34	68,610.81	300,000.00	21,304,794.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**26、开发支出**

□适用 √不适用

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化费	29,032.36		13,671.44		15,360.92
合计	29,032.36		13,671.44		15,360.92

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,268,526.81	792,685.79	6,076,967.73	922,444.02
内部交易未实现利润	2,858,439.47	428,765.92	2,035,093.40	305,264.01
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	1,109,884.49	206,760.93	2,157,754.69	396,627.61
预提利息及运费	168,638.44	25,295.77	176,761.54	26,514.23
递延收益	2,275,433.62	341,315.04	2,421,487.62	363,223.14
固定资产	5,374,758.50	806,213.78	3,737,070.19	560,560.53
合计	17,055,681.33	2,601,037.23	16,605,135.17	2,574,633.54

**(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
商标	145,000.00	21,750.00	115,000.00	17,250.00
合计	145,000.00	21,750.00	115,000.00	17,250.00

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,527,666.14	2,946,576.86
合计	2,527,666.14	2,946,576.86

## (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
2016 年		194,446.52	
2017 年	275,702.85	500,167.05	
2018 年	728,332.75	728,332.75	
2019 年	774,964.83	774,964.83	
2020 年	748,665.71	748,665.71	
合计	2,527,666.14	2,946,576.86	/

其他说明:

适用 不适用

## 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	375,415.38	482,400.00
合计	375,415.38	482,400.00

其他说明:

无

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,538,600.00	25,391,150.00
合计	7,538,600.00	25,391,150.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	26,959,603.20	10,851,781.24
1 至 2 年	133,042.03	462,329.06
2 至 3 年	122,158.12	146,688.03
3 年以上	166,004.87	19,316.84
合计	27,380,808.22	11,480,115.17

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,013,324.72	813,321.04
1 至 2 年	3,115.00	
合计	3,016,439.72	813,321.04

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,382,468.51	31,465,061.79	29,812,098.50	12,035,431.80
二、离职后福利-设定提存计划	2,086.10	2,372,628.89	2,371,656.69	3,058.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,384,554.61	33,837,690.68	32,183,755.19	12,038,490.10

**(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	2,299,118.36	25,082,238.05	22,604,426.29	4,776,930.12
二、职工福利费		1,344,159.86	1,344,159.86	
三、社会保险费	1,159.10	1,685,545.00	1,685,055.40	1,648.70
其中: 医疗保险费	1,019.90	1,443,796.73	1,443,360.23	1,456.40
工伤保险费	46.40	169,493.79	169,493.59	46.60
生育保险费	92.80	72,254.48	72,201.58	145.70
四、住房公积金	649.00	2,418,100.00	2,416,582.00	2,167.00
五、工会经费和职工教育经费	2,006,063.71	935,018.88	1,761,874.95	1,179,207.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工奖励及福利基金	6,075,478.34			6,075,478.34
合计	10,382,468.51	31,465,061.79	29,812,098.50	12,035,431.80

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,947.00	2,223,374.64	2,222,409.04	2,912.60
2、失业保险费	139.10	149,254.25	149,247.65	145.70
3、企业年金缴费				
合计	2,086.10	2,372,628.89	2,371,656.69	3,058.30

其他说明:

适用 不适用

### 38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	43,379.00	2,152,193.73
消费税		
营业税		
企业所得税	878,802.60	1,249,590.05
个人所得税	165,705.55	167,947.69
城市维护建设税	432.11	106,455.14
教育费附加	2,160.55	107,600.53
印花税	72,275.50	60,117.51
土地使用税	625,308.29	677,323.79
房产税	359,052.30	359,068.05
合计	2,147,115.90	4,880,296.49

其他说明：

期末余额比期初余额减少较大，主要是公司按季度预缴所得税大于本期按税法估计的应交缴纳所得税以及在本期备货采购的增值税进项大于销项形成留抵税额重分类列报于其他流动资产所致。

### 39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付未结算电费	1,393,807.19	104,185.02
未付租赁费	106,083.00	27,993.00
未使用的税后利润提取捐献基金结余		3,031.30
其他	71,811.90	163,611.68
合计	1,571,702.09	298,821.00

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预计一年内转入营业外收入的递延收益	357,828.48	416,054.00
合计	357,828.48	416,054.00

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**47、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款:**

适用 不适用

**48、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**49、专项应付款**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,302,933.62		357,828.48	5,945,105.14	尚未摊销或动用
合计	6,302,933.62		357,828.48	5,945,105.14	

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
单晶电熔 铝晶粒控	21,027.60			12,634.48	8,393.12	与资产相关



制技术						
稳定性二氧化锆生产线扩建项目	54,511.80			54,511.80		与资产相关
电熔法提炼高纯氧化锆产业建设	4,027,500.00			270,000.00	3,757,500.00	与资产相关
亚纳米级氧化锆粉	31,051.74			5,103.44	25,948.30	与资产相关
一步法熔炼稳定型氧化锆产业	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
特种电熔氧化锆的研发	168,842.48			15,578.76	153,263.72	与资产相关
合计	6,302,933.62			357,828.48	5,945,105.14	/

其他说明：

适用  不适用

其他变动为公司预计一年内转入营业外收入的递延收益在其他流动负债列示。

## 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	100,600,000	33,550,000				33,550,000	134,150,000

其他说明：

期末余额较期初余额增加较大，主要是公司本期经中国证监会核准首次公开发行股票所致。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	42,586,405.62	114,361,921.80		156,948,327.42
其他资本公积	5,588.66			5,588.66
合计	42,591,994.28	114,361,921.80		156,953,916.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

期末余额较期初余额增加较大，主要是公司本期经中国证监会核准首次公开发行股票取得溢价收入所致。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,806,359.79	2,513,398.34	2,718,419.29	4,601,338.84
合计	4,806,359.79	2,513,398.34	2,718,419.29	4,601,338.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、安全监管总局颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)及财政部颁发的《企业会计准则解释第3号》，公司及控股子公司本期计提安全生产费用2,513,398.34元，实际使用2,718,419.29。

## 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	11,838,920.14	3,483,878.06		15,322,798.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	11,838,920.14	3,483,878.06		15,322,798.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按实现的净利润的10%计提法定盈余公积。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	79,057,284.90	64,267,122.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	79,057,284.90	64,267,122.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,331,572.24	33,096,372.21
减：提取法定盈余公积	3,483,878.06	3,306,209.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者（或股东）的分配		15,000,000.00
期末未分配利润	114,904,979.08	79,057,284.90

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,788,670.71	184,113,766.91	277,213,594.17	198,738,631.16
其他业务	4,881,719.14	4,518,640.87	58,358.26	-
合计	277,670,389.85	188,632,407.78	277,271,952.43	198,738,631.16

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	567,465.55	671,964.54
教育费附加	594,092.90	691,211.14
资源税		
房产税	197,639.02	

土地使用税	333,498.21	
车船使用税		
印花税	99,508.45	
出口关税	536,862.00	674,392.10
合计	2,329,066.13	2,037,567.78

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
运输商检及港杂费	7,498,793.21	7,004,581.78
工资及五险一金等薪酬	3,596,296.82	2,732,927.20
包装费	2,105,374.14	2,412,929.00
差旅费	742,299.64	377,401.10
维修费，物料及低值摊销	107,271.79	125,109.81
广告宣传费	896,862.36	77,068.84
水电及物管等办公费	43,120.39	52,446.19
其他	516,588.54	380,745.56
合计	15,506,606.89	13,163,209.48

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	10,301,847.90	9,303,394.65
工资及五险一金等薪酬	7,637,114.78	5,871,465.01
水电及物管等办公费	658,250.83	496,014.57
修理及物料消耗	434,805.36	160,187.33
业务招待费及上市费用等	1,550,501.54	494,484.37
差旅费	514,381.89	151,760.71
中介机构、信息披露及咨询费等	1,201,280.67	90,850.00
税金	307,328.89	989,907.59
摊销及折旧	1,789,632.58	1,820,029.03
安全生产费	2,513,398.34	2,678,625.00
其他	2,276,146.54	2,718,707.21
合计	29,184,689.32	24,775,425.47

其他说明：

无

### 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		886,600.87
利息收入	-834,509.02	-121,825.59
汇兑损益	-397,217.96	-438,632.33
银行手续费	204,509.48	187,916.99
现金折扣		-1,053,282.84
合计	-1,027,217.50	-539,222.90

其他说明：

财务费用本期较上期减少较大，主要是借款融资规模减少对应的利息支出减少及本期发行新股取得募股资金对应的利息收入增加综合影响所致。

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-687,487.81	1,436,329.20
二、存货跌价损失	18,134.81	623,894.85
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-669,353.00	2,060,224.05

其他说明：

资产减值损失本期较上期减少较大，主要是公司首次公开发行股票并上市公司将预付的与股票发行直接相关的费用冲减股票发行的溢价收入相应转回已计提其他应收款的坏账准备以及当期的单位可变净值与单位成本变动幅度不一致而计提存货跌价准备减少所致。

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		130,797.08
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	99,179.67	
合计	99,179.67	130,797.08

其他说明：

无

## 69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,733.42	381,095.26	6,733.42
其中：固定资产处置利得	6,733.42		6,733.42
无形资产处置利得		381,095.26	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,597,019.43	2,333,279.40	4,597,019.43
其他	9,910.37		9,910.37
合计	4,613,663.22	2,714,374.66	4,613,663.22

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳定性二氧化锆生产线扩建项目	106,657.64	106,657.64	与资产相关
单晶电熔铝晶粒控制技术	12,634.48	12,634.48	与资产相关

一步法熔炼二氧化锆颗粒	6,079.68	18,305.08	与资产相关
电熔法提炼高纯氧化锆产业化建设项目	270,000.00	270,000.00	与资产相关
亚纳米级氧化锆粉	5,103.44	5,103.44	与资产相关
特种电熔氧化锆的研发	15,578.76	15,578.76	与资产相关
上市奖励资金	3,000,000.00		与收益相关
进口贴息专项资金	550,000.00		与收益相关
特种电熔氧化锆的研发	200,000.00	300,000.00	与收益相关
民营企业创新创业奖励	200,000.00		与收益相关
科技创新奖励经费	100,000.00		与收益相关
稳定岗位补贴	80,965.43		与收益相关
专利奖金	50,000.00	25,000.00	与收益相关
省级企业重点实验室和企业工程技术研究中心补助经费		500,000.00	与收益相关
房产税土地使用税即征即奖		830,000.00	与收益相关
海西人才高地奖金		250,000.00	与收益相关
合计	4,597,019.43	2,333,279.40	/

其他说明：

适用 不适用

## 70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	160,553.81	18,631.99	160,553.81
其中：固定资产处置损失	160,553.81	18,631.99	160,553.81
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
捐赠支出	666,468.70	149,100.00	666,468.70
其他	3,840.01	800.60	3,840.01
合计	830,862.52	168,532.59	830,862.52

其他说明：

营业外支出本期较上期增加较大，主要是公司积极履行社会责任义务而对外捐赠大幅增加所

致。

## 71、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,286,502.05	7,082,635.31
递延所得税费用	-21,903.69	-466,250.98
合计	8,264,598.36	6,616,384.33

### (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	47,596,170.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,139,425.59
子公司适用不同税率的影响	1,633,264.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	389,683.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-104,727.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除费用的影响	-793,046.63
所得税费用	8,264,598.36

其他说明：

适用 不适用

## 72、 其他综合收益

适用 不适用

## 73、 现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关政府补助	4,180,965.43	1,075,000.00
银行承兑汇票保证金净收回	2,293,476.32	
往来款	144,298.74	29,192.00
利息收入	595,980.35	121,825.59
其他	9,810.37	1,229.01
合计	7,224,531.21	1,227,246.60



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	4,663,441.22	5,336,852.86
差旅、运输费、检测费及港杂费	6,566,928.01	6,457,108.11
水电等办公费	707,949.84	574,033.36
包装费	2,105,374.14	2,412,929.00
业务招待费及上市费用等	1,557,058.23	441,781.77
代销费用	895,874.65	1,121,330.27
修理、物料消耗及低值易耗品	420,955.59	216,007.69
广告及宣传费	969,261.56	49,674.50
捐款	669,500.00	289,600.00
银行手续费	209,495.15	187,916.99
往来款	1,459,673.64	2,614,831.15
中介机构、信息披露及咨询费等	363,800.00	90,850.00
银行承兑汇票保证金净支付		3,175,004.43
其他	1,091,066.77	874,228.75
合计	21,680,378.80	23,842,148.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		200,000.00
合计		200,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

本期支付股票发行直接相关的费用	4,903,200.00	
本期支付上期购买长期资产款项	297,469.26	225,270.90
合计	5,200,669.26	225,270.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### 74、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	39,331,572.24	33,096,372.21
加：资产减值准备	-669,353.00	2,060,224.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,298,480.96	9,533,084.78
无形资产摊销	491,477.57	465,760.84
长期待摊费用摊销	13,671.44	13,671.36
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）		-381,095.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	153,820.39	18,631.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		766,485.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-99,179.67	-130,797.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,403.69	-470,750.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,500.00	4,500.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,602,765.74	10,029,421.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,198,373.91	-24,436,045.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,641,571.11	22,737,822.77
其他	-416,054.00	-428,279.40
经营活动产生的现金流量净额	23,639,821.48	52,879,006.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	74,482,559.11	26,092,721.28
减：现金的期初余额	26,092,721.28	19,615,864.84
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	48,389,837.83	6,476,856.44

## (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	74,482,559.11	26,092,721.28
其中：库存现金	70,159.01	19,725.41
可随时用于支付的银行存款	74,412,400.10	26,072,995.87
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	74,482,559.11	26,092,721.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

其他货币资金中期末、期初的银行承兑汇票保证金金额分别为 881,528.11 元、3,175,004.43 元，保证金需银行承兑汇票到期兑付才能收回，因此，期末、期初的在现金及现金等价物中剔除。

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	881,528.11	公司缴存的银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	12,501,936.34	公司的银行承兑汇票对应的借款授信的额度抵押担保。
无形资产	3,858,879.77	同上
合计	17,242,344.22	/

其他说明：

无

## 77、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目：

适用  不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	525,183.19	6.9370	3,643,195.79
欧元	153.55	7.3068	1,121.96
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	613,662.00	6.9370	4,256,973.29
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
其中：美元	1,011,745.74	6.9370	7,018,480.20
人民币			
人民币			

其他说明：无

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

适用  不适用

## 78、 套期

适用  不适用

## 79、 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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建三祥杨梅州电力有限公司	福建省	寿宁县	电力	100		同一控制下企业合并
福建三祥新材料研究院有限公司	福建省	寿宁县	研发	100		设立

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

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本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，本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。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。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。

### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司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，其中，上期公司签署远期外汇合约 3,860,573.62 美元，已到期交割美元 3,860,573.62 美元。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用



## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宁德市汇阜投资有限公司	寿宁县	投资	300	20.003	20.003
宁德市汇和投资有限公司	寿宁县	投资	300	18.278	18.278
日本永翔贸易株式会社	日本	投资	7,000 万日元	25.142	25.142

## 本企业的母公司情况的说明

截至2016年12月31日,公司主要股东为永翔贸易、汇阜投资和汇和投资,分别持有公司25.142%、20.003%、18.278%的股份,合计持股63.423%。其中,永翔贸易为卢庄司持股50.8%,汇阜投资为夏鹏持股100%,汇和投资为吴世平持股100%。

本企业最终控制方是:夏鹏、吴世平、卢庄司

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附注

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

## 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

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
日本永翔贸易株式会社	参股股东
宁德市汇阜投资有限公司	参股股东
宁德市汇和投资有限公司	参股股东
寿宁县汇祥投资有限公司	参股股东
永翔（天津）国际贸易有限公司	其他
韩国永翔贸易株式会社	其他
FRONTIERMATERIALTECHNOLOGYCO., LTD.	其他
POWERDEVICESCO., LTD	其他
寿宁县新源水电有限公司	其他
POWERLUXCO., LTD	其他
寿宁县天福水电投资有限公司	其他
福建三信投资有限公司	其他
福建省寿宁县亿山硅业有限公司	其他
厦门量子星科技有限公司	其他
贵州轮胎股份有限公司	其他
寿宁县扬五洲矿业有限公司	其他
厦门量子星科技南京有限公司	其他

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	195.9	148.83

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

适用 不适用

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

适用 不适用

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
股票和债券的发行			
重要的对外投资	经公司第二届董事会第十五次临时会议审议通过，拟出资设立 2 家全资子公司，其名称分别三祥新材（宁夏）有限公司、三祥新材（福州）有限公司。其中，三祥新材（宁夏）有限公司的注册资本为人民币 3000 万元，已于 2017 年 1 月 12 日完成注册登		

	记手续；三祥新材（福州）有限公司的注册资本为人民币 2000 万元，已于 2017 年 3 月 10 日完成注册登记手续。		
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

## 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	13,415,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	13,415,000

于 2017 年 3 月 20 日，本公司第二届董事会第十七次会议审议通过 2016 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 13,415,000.00 元。根据公司章程规定，分配议案尚需股东大会审议批准。

## 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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以产品分部为基础确定报告分部。因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。因此，公司无需要披露的业务分部信息。

## (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

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,661,286.49	97.42	3,563,351.78	6.52	51,097,934.71	52,886,523.48	100.00	3,463,968.71	6.55	49,422,554.77

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,445,595.47	2.58	1,445,595.47	100.00						
合计	56,106,881.96	100.00	5,008,947.25	8.93	51,097,934.71	52,886,523.48	100.00	3,463,968.71	6.55	49,422,554.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	52,886,210.88	2,644,310.54	5.00%
1至2年	1,004,192.96	200,838.59	20.00%
2至3年	87,800.00	35,120.00	40.00%
3年以上	683,082.65	683,082.65	100.00%
合计	54,661,286.49	3,563,351.78	6.52%

确定该组合依据的说明：

根据应收账款信用风险特征相似进行划分。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,544,978.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款的期末余额 12,574,370.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.41%，其相应计提的坏账准备期末余额 628,718.54 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,554.15	100.00	8,677.71	16.51	43,876.44	4,511,145.94	100.00	2,035,743.18	45.13	2,475,402.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	52,554.15	100.00	8,677.71	16.51	43,876.44	4,511,145.94	100.00	2,035,743.18	45.13	2,475,402.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	17,554.15	877.71	5.00%
1 至 2 年	31,000.00	6,200.00	20.00%
2 至 3 年	4,000.00	1,600.00	40.00%
合计	52,554.15	8,677.71	16.51%

确定该组合依据的说明：



根据应收账款信用风险特征相似进行划分。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 2,027,065.47 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	1,100,000.00	股票发行直接相关的费用冲减股票的溢价收入
北京市环球律师事务所	460,000.00	同上
浙商证券股份有限公司	400,000.00	同上
合计	1,960,000.00	/

其他说明

无

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付上市中介费用		3,950,000.00
预付进口环节的税费	3,250.00	461,415.87
保证金	31,000.00	31,000.00
其他	18,304.15	68,730.07
合计	52,554.15	4,511,145.94

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------------	----------

国网福建寿宁县供电公司	保证金	31,000.00	1至2年	58.99	6,200.00
黄芳	职工备用金	5,739.03	1年以内	10.92	286.95
吴祥玉	职工备用金	5,510.62	1年以内	10.49	275.53
翁珍	职工备用金	4,000.00	2至3年	7.61	1,600.00
厦门市金远东货运代理有限公司	预付进口环节的税费	3,250.00	1年以内	6.18	162.50
合计	/	49,499.65	/	94.19	8,524.98

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,289,410.42		37,289,410.42	37,289,410.42		37,289,410.42
对联营、合营企业投资						
合计	37,289,410.42		37,289,410.42	37,289,410.42		37,289,410.42

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建三祥杨梅州电力有限公司	32,289,410.42			32,289,410.42		
福建三祥新材料研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

合计	37,289,410.42			37,289,410.42		
----	---------------	--	--	---------------	--	--

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,151,488.71	192,374,214.87	272,679,668.17	206,202,112.59
其他业务	4,881,719.14	4,518,640.87	58,358.26	
合计	269,033,207.85	196,892,855.74	272,738,026.43	206,202,112.59

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	7,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		130,797.08
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	99,179.67	
合计	7,099,179.67	7,130,797.08

**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	-153,820.39	
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）	4,597,019.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	99,179.67	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-660,398.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-603,351.37	
少数股东权益影响额		
合计	3,278,629.00	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.3	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	11.27	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：2017 年 3 月 20 日

### 修订信息

适用 不适用