

公司代码：603663

债券代码：113572

公司简称：三祥新材

债券简称：三祥转债



# 三祥新材股份有限公司

## 2021 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了围绕公司经营可能存在的主要风险，敬请查阅第三节经营情况讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	36
第九节	债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	39

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 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
--------	---

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
证监局、福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建证监局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
本公司、公司、三祥新材	指	三祥新材股份有限公司
《公司章程》	指	《三祥新材股份有限公司章程》
保荐机构、保荐人（主承销商）	指	浙商证券股份有限公司
会计师、中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	三祥新材股份有限公司股东大会
董事会	指	三祥新材股份有限公司董事会
监事会	指	三祥新材股份有限公司监事会
汇阜投资	指	宁德市汇阜投资有限公司
汇和投资	指	宁德市汇和投资有限公司
永翔贸易	指	日本永翔贸易株式会社
旭硝子陶瓷	指	旭硝子工业陶瓷株式会社
三祥研究院	指	福建三祥新材料研究院有限公司——公司全资子公司
杨梅州电力	指	福建三祥杨梅州电力有限公司——公司全资子公司
宁夏三祥	指	三祥新材（宁夏）有限公司——公司全资子公司
福州三祥	指	三祥新材（福州）有限公司——公司全资子公司
辽宁华锆	指	辽宁华锆新材料有限公司——公司控股子公司
辽宁华祥	指	辽宁华祥新材料有限公司——公司控股子公司
三祥锆镁	指	宁德三祥锆镁产业股权投资合伙企业（有限合伙）
三祥液态	指	宁德三祥液态金属科技有限公司
宁德文达	指	宁德文达镁铝科技有限公司
纳米锆	指	宁德三祥纳米新材料有限公司——公司控股子公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30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 MATERIALSCO., LTD.
公司的外文名称缩写	SXXC
公司的法定代表人	夏鹏

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福建省寿宁县解放街292号
公司注册地址的历史变更情况	无
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
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、 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、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	434,358,943.76	343,716,734.49	26.37
归属于上市公司股东的净利润	47,029,132.68	36,134,442.65	30.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	45,295,157.70	32,664,307.85	38.67
经营活动产生的现金流量净额	99,931,977.51	30,724,300.23	225.25
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	685,509,813.21	655,468,446.01	4.58
总资产	1,407,452,211.73	1,333,083,135.91	5.58

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.25	0.19	31.58
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.19	31.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.24	0.17	41.18
加权平均净资产收益率(%)	6.94	6.71	增加0.23个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	6.69	6.07	增加0.62个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或 偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司 正常经营业务密切相关，符合国家 政策规定、按照一定标准定额或 定量持续享受的政府补助除外	2,967,907.90	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-811,742.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-105,171.25	
所得税影响额	-317,019.46	
合计	1,733,974.98	

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）主营业务情况

公司是一家专注于锆系、铸改等工业新材料的研发、生产和销售的企业，于2016年8月在上交所上市。自上市以来公司的经营规模和经营业务保持着稳步增长，为了进一步丰富公司锆系制品的种类、完善公司产业布局及实现公司发展战略，2018年度，公司收购了下游专业生产工业级海绵锆企业辽宁华锆，本次收购完成后，公司步入海绵锆领域；2020年，公司通过控股子公司辽宁华祥建设年产2万吨氧氯化锆项目，进入化学锆领域。此外，公司还通过参与三祥锆镁投资了锆基液态金属，与自然人石政君合作投资了纳米复合氧化锆项目。通过近年来的产业布局，公司锆系产品越来越丰富，不仅拓宽了公司在锆领域的深度和广度，同时也带动了公司销售规模及净利润的稳步提升。目前，公司已形成了电熔氧化锆、海绵锆和铸改新材料等核心产品协同发展的局面。

为了抓住我国能源结构改革、制造业供给侧深化改革和新材料行业快速发展的机遇，进一步发挥公司在新材料领域累积的优势，公司正不断向其他新材料领域进行战略布局，目前与宁德时代、万顺集团等企业合作投资建设了轻量化新材料镁铝合金项目，该项目预计于2021年底投产试运行，通过多品类产品的战略布局，充分发挥企业资源、技术、人才等优势，不断拓宽新材料领域的深度和广度，为公司未来长期稳定、健康的可持续发展奠定基础。

##### （二）经营模式

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

2、销售模式：公司已建立了适合行业特点的专业化销售系统，在全国下游需求聚集区域设立了销售办事处，直接跟踪客户需求、获取订单并回收货款；同时，对欧美地区、日韩地区的下游大客户实施了持续跟踪与开发工作，注重与客户建立长期共赢的合作关系。公司研发中心通常会在市场部确定目标客户后结合其行业特点、工艺特点进行配方研究，力争为客户提供综合生产成本更低、更环保的产品方案。公司市场技术服务部负责向客户提供日常的技术支持服务，并负责收集客户反馈信息，促进产品持续研发改进，更好地满足客户。

##### （三）公司所处行业情况说明

新材料行业是国家战略性新兴产业。其中，公司电熔氧化锆产品属于新型无机非金属材料，铸改新材料产品属于特种金属功能材料，海绵锆产品属于我国稀缺的金属品种，是航空航天、冶金化工等的基础原材料，也是锆基非晶合金重要原材料，均有良好发展前景。为加快培育发展工业新材料行业，国家相继出台了包括《新材料产业“十三五”发展规划》等一系列产业政策，作为我国七大战略新兴产业之一，新材料已成为我国战略新兴产业的重要组成部分，在我国《“十四五”规划》中也进一步强调发展壮大战略新兴产业的重要性；在《福建省“十四五”制造业高质量发展专项规划》中，将公司纳米陶瓷材料、氧化锆功能陶瓷、氧化锆结构陶瓷高性能研磨材料及镁合金轻量化等产品列入福建省制造业高质量发展规划。公司未来将受益于工业新材料行业的快速发展机遇。

未来新型应用领域将不断增强，如5G、非晶合金等，将带动产业驶入快速发展阶段；其次，随着人民收入水平的不断提高和对生活品质的不断追求，也将带动消费产业、产品的不断升级，提升产业的不断发展。与此同时，我国能源结构改革，国家有关部委相继出台的《关于印发“十四五”循环经济发展规划的通知》、《关于推电力源网荷储一体化和多功能互补发展的指导意见》、《关于报送整县（市、区）屋顶分布式光伏开发试点方案的通知》等一些列产业政策，以及地方政策亦出台相关政策，推动光伏等新能源领域的较快增长，进而带动公司下游光伏玻璃生产商对耐火材料的需求，推动了对氧化锆产品的需求，实现了公司销售规模的上升。

此外，受国外疫情等影响，公司锆系制品上游原材料锆英砂的产能有所下滑，而下游锆系产品市场需求旺盛，使得报告期锆英砂价格处于持续上升，作为锆系制品的生产商，原材料价格的上升和下游需求旺盛，推动了电熔锆和化学锆（氧氯化锆等）等锆系制品价格上升，不仅促使了报告期内公司电熔氧化锆实现了量价齐升，同时也为即将投产的氧氯化锆奠定良好基础。金属锆是一种全方位优于金属钛的新兴材料，其耐腐蚀性、耐磨性等性能优异，在军工、液态金属和石油化工市场拥有广泛的应用，目前下游市场对海绵锆的需求量仍保持持续增长态势。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）品质管理优势

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

公司实验室于 2009 年起获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可，获得授权可在“硅铁合金、硅钡合金、稀土硅铁合金和稀土镁硅铁合金、焦炭、硅质耐火材料、锆质耐火材料等的化学分析检测项目”签署检验报告并使用 CNAS 国家实验室认可标志和国际实验室认可合作组织（ILAC）国际互认联合标志。公司质量检验水平位居国内同行业前列。2014 年 7 月公司实验室被福建省科学技术厅认定为“福建省氧化锆材料企业重点实验室”，2018 年 11 月，公司新设立的博士后创新实践基地得到福建省人力资源和社会保障厅批准。

### （二）研发、技术和工艺优势

公司经过 30 多年的发展和持续创新，技术研发实力不断增强。近年来，自主研发了“一步法熔炼二氧化锆颗粒技术”、“节能单炉法熔炼稳定型氧化锆”、“特种电熔氧化锆生产技术”、“喷墨色料用电熔氧化锆生产技术”、“高性能氧化锆生产技术”、“单晶电熔铝晶粒控制技术”、“熔盐提纯法制备四氯化锆技术”、“高纯纳米氧化锆生产技术”等多项技术，主要指标达到国际先进水平，公司综合技术实力位居国内同行业前列。

公司研发中心自 2005 年起被认定为省级企业技术中心，中心实验室于 2009 年获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可资格，2010 年获批准建设“福建省特种无机材料企业工程技术研究中心”，2012 年被授予福建省首届“海西产业人才高地创新团队”，2018 年获批准建设博士后创新实践基地，2019 年获批准建设“福建省锆材料工程研究中心”等研发平台，2020 年 11 月获批准建设“博士后科研工作站”。公司获福建省科技进步三等奖 5 项、福建省优秀新产品二等奖 1 项、福建省优秀新产品三等奖 1 项、福建省专利奖三等奖 3 项。公司拥有 141 项发明专利和实用新型专利，多项专利技术实现了产业化成果转化，参与完成了《电熔氧化锆》、《陶瓷色料用电熔氧化锆》、《锆精矿》、《海绵锆》、《钎稳定氧化锆复合粉》等行业、国家标准的起草或修订工作。

### （三）品牌、客户与服务优势

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

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

公司注重与客户建立长期共赢的合作关系。在售前，公司研发中心结合客户行业特性、工艺特点进行配方研究，成功为客户提供综合生产成本更低、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，满足客户生产需要，促进产品持续研发改进，以获得更高顾客满意度，为客户创造更大使用价值。

### （四）成本优势

公司位于福建省小水电十强县之一的寿宁县，水电资源丰富，能够充分保障公司电力供应，具有发展电炉熔炼产业的区域成本优势。公司全资子公司杨梅州电力从事水力发电业务，供电量能够满足公司生产的大部分需求，进一步增强了公司的成本优势。公司一直坚持节能环保的绿色经营理念。自 2002 年开始使用袋式除尘等环保设备以来，生产中形成的烟尘回收率超过 99%。最近十多年来，公司累计进行了数百项生产工艺改进，有效提升了物料利用效率并显著地降低了单位产品电耗水平，逐渐形成了同行业领先的生产成本优势。2020 年公司投资建设了年产 2 万吨氧化锆项目，随着氧化锆项目建成投产，公司对基础原材料锆英砂需求将进一步扩大，系统化、集中化的采购将有利于公司形成采购规模优势，进一步提升生产成本优势。

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

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

#### （五）业务规模领先优势

公司电熔氧化锆业务规模位居国内同行业前列，拥有普通电熔氧化锆、高纯电熔氧化锆、稳定电熔氧化锆、特种电熔氧化锆等，产品广泛应用于耐火耐磨材料、陶瓷色釉料、锆基刹车片、电子、机械、钢铁、化工、核极锆材、先进陶瓷等领域，在一些应用领域上已成功地替代了化学锆。公司为全国乃至全球最大的电熔氧化锆生产基地之一，能够为全球电熔氧化锆客户提供更加优质的服务，为促进产业链上下游的共同发展奠定坚实基础。

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

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

#### （六）经营团队与管理优势

公司成立 30 多年，经营团队长期保持相对稳定，自主培养了行业经验丰富的人才队伍。公司是国家高新技术企业、全国守合同重信用企业，在 2014 年被中华全国总工会授予“全国五一劳动奖状”荣誉称号，2018-2019 年荣获全国企业文化优秀成果奖和全国模范劳动关系和谐企业，2020 年 11 月荣获全国文明单位。主要经营管理团队中亦涌现出十九大党代表、全国人大代表、全国工会代表、全国劳动模范、福建省劳动模范、中国优秀民营科技企业家、海西人才高地领军人才、享受国务院特殊津贴专家、全国五一劳动奖章获得者和福建省五一劳动奖章获得者等一批行业经验丰富的骨干人才队伍，人才流失率低，是公司持续稳健发展的关键因素之一。

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

### 三、经营情况的讨论与分析

2021 年，按照董事会的决策部署，紧紧围绕年初制定的经营目标，公司以市场为导向，找准战略定位，科学布局，优化内控管理，积极拓展市场。报告期内，公司 2021 年上半年实现营业收入为 43,435.89 万元，同比增长 26.37%；归属于上市公司股东的净利润为 4,702.91 万元，同比增长 30.15%，归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为 4,529.52 万元，同比增长 38.67%。

#### （一）募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕45 号文核准，公司公开发行了 205 万张可转换公司债券，每张面值为 100 元，募集资金总额为 20,500 万元（含发行费用），扣除本次可转换公司债券的发行费用 540.95 万元（含税）后，实际募集资金净额为 19,959.05 万元（此金额未包含本次公开发行可转换公司债券各项发行费用的可抵扣增值税进项税额）。加上本次公开发行可转换公司债券各项发行费用的可抵扣增值税进项税额 306,198.13 元后，公司本次募集资金净额为 199,896,698.13 元。上述募集资金到位情况业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具众环验字〔2020〕140002 号《验资报告》。截至 2021 年 6 月 30 日，募集资金已投入使用 15,397.32 万元。

#### （二）经营产品情况

### ①氧化锆

2021 年上半年，国内经济运行持续稳中向好。中国光伏产业强劲增长，带动玻璃生产商对耐火材料的需求增长，电熔氧化锆市场表现优异。从生产方面，公司全面严格执行防控措施，在有效抗击疫情的同时，保质、保量、按时生产供货，得到客户的充分信任，获得业绩的增长。从技术创新方面，公司技术研发团队的不断创新，开发适应于不同应用领域的新材料，实现应用领域多元化。

从供应端看，公司作为全国乃至全球知名的电熔氧化锆生产企业，从事氧化锆业务以来，与国内外主要供应商长期保持着稳定的合作关系，保证着优质稳定的货源供应。2021 年上半年全球锆英砂市场供需紧张，加之国内市场对锆英砂需求旺盛，供求关系失衡造成锆英砂市场价格持续走高，辅助材料石墨电极较上年同期价格有所上涨，带动氧化锆价格持续走高。从销售端看，中国光伏产业强劲增长，中国玻璃生产商对耐火材料的需求响应光伏行业的强劲增长，这是电熔锆市场的利好，公司下游产业核电、光伏液晶玻璃窑炉、高温耐火耐磨材料行业对高品质原材料需求进一步加强，同时加大公司产品在新兴领域的开拓，在核电、光伏液晶玻璃窑炉、汽车摩擦材料应用领域的销售增长明显。2021 年上半年公司电熔氧化锆产品实现营业收入 26,527.13 万元（含销售给子公司 4,801.88 万元），较上期增长 10.13%。

### ②铸改新材料

公司铸改新材料采用先进的生产工艺，产品优质稳定，深受客户青睐。尤其是包芯线系列产品，具备可靠性、可控性和综合成本低的优势，对传统铸造材料的替代效应逐步加快。该产品属绿色环保型铸造改性材料，在球墨铸造行业应用中得到客户的充分认可。同时公司持续吸纳专业技术人才，加强公司铸造技术服务团队研发力度，提高对下游客户的技术服务水平，就环保、节能、提升品质等方面与客户进行全面技术交流，为客户提供改良方案，实施技术销售，获得更高客户满意度，以促进业绩成长。报告期内，虽然下游汽车行业产量受半导体芯片供应限制影响整体下降明显，铸管行业受原材料价格大幅上涨影响产量也有一定的下降，但在家电核心铸件行业、风电铸件行业的业绩却有一定的增长，对公司铸改新材料业务总体产生积极影响，因此报告期内总量较去年同期有一定的增长。2021 年上半年公司铸改新材料实现营业收入 6,167.15 万元，较上期增长 32.61%。

### ③海绵锆

2021 年上半年，国内疫情得到有效控制，各工程项目重新启动，对海绵锆需求量较去年同期有所增加。主要应用领域是军工、设备制造、靶材、中间合金添加以及磁性材料等基础材料方面的需求，成为工业级海绵锆市场的主要市场需求。

控股子公司辽宁华锆作为国内最大的工业级海绵锆生产企业之一，抓住了市场有利时机，充分利用产能规模优势和技术优势，在扩大生产规模的同时，也制定有效的市场营销策略，抢占了市场先机，积极参与一些重大项目的招投标，并获得订单，为国内工业级海绵锆最大的供应商。2021 年上半年，报告期内，控股子公司海锦锆实现营业收入 11,944.13 万元，较上期增长 60.96%。

### ④氧氯化锆、纳米新材料（纳米氧化锆）

氧氯化锆、纳米氧化锆在电子陶瓷、先进结构、功能陶瓷领域有广泛用途。进入信息高速发展的时代，市场对超增韧陶瓷、结构陶瓷、功能陶瓷等方面的需求明显增长，随着 5G 时代的到来，如手机陶瓷背板、基站陶瓷滤波器等产品的市场前景都非常广阔。公司内升与外延齐发力，不断延伸锆基产业链。2021 年上半年纳米锆项目已顺利投产，产品现已投入市场进行前期试验对接。氧氯化锆项目目前正在进行设备全面调试阶段，调试结束即可按计划投产。

## （三）研发情况

报告期内，公司通过持续的技术创新加大产品研发力度，提高产品竞争力，为公司创造新业绩，确保公司效益稳步增长。

报告期内，公司技术与研发情况如下：

①高纯纳米氧化锆项目 本研究项目采用先进的多元复合化学法制备高纯纳米氧化锆粉体，工艺路线绿色环保，生产过程较传统工艺节能明显，产品性能优异，达到国际一流水平。高纯纳米氧化锆主要用于结构陶瓷（如氧化锆磨介，砂磨机陶瓷配件，陶瓷轴承，手机背板等）、生物陶瓷（如义齿及医用生物植入体）、耐高温涂层（如飞机发动机及燃气轮机热障涂层，使用温度高于 2,000℃）及功能陶瓷（如氧传感器及固体氧化物燃料电池）等领域。本项目在新成立的宁德三祥纳米新材料有限公司实施，目前项目一期生产线已建成投产，产品获客户认可。

②高性能氧化锆技改，高性能氧化锆是公司自主研发的主要应用于高端陶瓷色料、高密度陶瓷制品、高密度耐火材料等领域的新产品，在前期项目建成投产以来，通过工艺设备优化，产量不断增加，产品质量不断提升，为满足市场需求，进一步对高性能氧化锆生产线进行技术改造，以提高产能，稳定质量，满足更多领域对本产品的需求。

③稳定型氧化锆质量改进研究，稳定型氧化锆的颗粒均匀性、形貌特征等指标对于耐火材料制品的性能影响较大，特别是稳定锆的颗粒形貌也会影响堆比重，进而影响制品的致密度、力学性能、耐冲刷、抗蚀性及寿命等。本研究通过对稳定锆物性的分析，开发了一套稳定锆专用加工设备，有效地解决了存在的不足，产品性能显著提高，目前已完成扩大试验。

④低成本高性能稳定锆的开发项目，常规的钙钇稳定型氧化锆产品中，CaO、Y<sub>2</sub>O<sub>3</sub>及SiO<sub>2</sub>、Al<sub>2</sub>O<sub>3</sub>成份之间没有合理配置，本项目开发的钙钇稳定型氧化锆对CaO、Y<sub>2</sub>O<sub>3</sub>、SiO<sub>2</sub>、Al<sub>2</sub>O<sub>3</sub>等成分含量、比例、加入方式、熔炼温度等进行综合研究和优化，使各成分匹配合理，各项性能均得到明显提升，该产品已被用于生产熔炼贵金属用的坩埚等领域。目前，市场上对标的产品都需要从国外进口，价格昂贵。本项目使用三祥特有技术生产的高性能电熔氧化锆作为原料，通过专有熔炼设备所生产的高性能钙钇稳定锆，大大节省了生产成本，质量更为稳定，在市场上具有更强的竞争力。本项目已批量生产并持续供货中。

⑤泡沫陶瓷项目，本项目采用公司自主研发的氧化锆粉体材料为原料，开发制备广泛应用于钢水过滤、空气净化、污水过滤等领域的泡沫陶瓷，该产品已完成扩大试验。

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

#### (四) 报告期内，获得的资质荣誉、专利及 30 万元以上政府资助补贴情况

1、截止至 2021 年 6 月，公司累计获得授权国家发明专利 55 件，获得授权实用新型专利 86 件，合计 141 件；

2、2021 年 1 月，公司获去年科技小巨人研发费用加计扣除补贴第二批奖励金 81.6 万元；

3、2021 年 1 月，公司获“省级企业技术中心”、“省（部）级重点实验室”、“省级（企业）工程（技术）研发中心”的企业由县财政局奖励补贴 50 万元；

4、2021 年 1 月，公司被福建省工商联授予“抗击新冠肺炎疫情先进民营企业”；

5、2021 年 5 月公司被福建省委、省政府授予“福建省脱贫攻坚先进集体”；

6、2021 年 6 月，公司获“福建省巾帼文明岗”荣誉。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报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	434,358,943.76	343,716,734.49	26.37
营业成本	313,147,957.89	239,006,909.37	31.02
销售费用	7,641,528.42	13,308,358.11	-42.58
管理费用	22,689,463.38	20,682,826.36	9.7
财务费用	7,904,213.94	8,380,214.81	-5.68
研发费用	18,843,345.34	12,694,981.39	48.43
经营活动产生的现金流量净额	99,931,977.51	30,724,300.23	225.25
投资活动产生的现金流量净额	-130,428,761.01	-152,471,862.72	14.46
筹资活动产生的现金流量净额	26,546,970.29	125,537,284.97	-78.85

营业成本变动原因说明：主要系营业收入同比增长，对应的营业成本增长，以及本期按新收入准则将于交付前由本公司负担运输合同履行成本计入主营业务成本所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期按新收入准则将于交付前由本公司负担运输合同履行成本计入主营业务成本所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售商品、提供劳动收到的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期发行可转换公司债券收到现金所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	11,659,810.41	0.83	7,684,785.40	0.58	51.73	随着经营规模的不断扩大，公司原材料采购增加，相应的预付商品采购款增加。
长期股权投资	52,493,158.83	3.73	5,243,158.83	0.39	901.17	主要系对参股公司“宁德文达”的投资所致。
使用权资产	525,160.02	0.04			100	主要系公司执行新租赁准则所致。
其他非流动资产	9,829,877.20	0.70	16,789,475.81	1.26	-41.45	随着报告期内氧氯化锆等项目持续推进，预付工程及设备款转至在建工程。
短期借款	123,500,645.58	8.77	91,875,946.66	6.89	34.42	为了满足公司不断增长的经营规模和产业布局对资金需求，公司增加了银行借款融资。
应付票据	28,203,681.95	2.00	20,056,781.70	1.50	40.62	主要系随着经营规模的扩大，因购买商品而开出银行承兑票据增加。
其他应付	20,829,146.60	1.48	38,282,503.26	2.87	-45.59	主要系本期偿还了关联方部分拆借款所

款						致。
一年内到期非流动负债	21,020,000.00	1.49	13,010,000.00	0.98	61.57	主要系本期末一年内到期的银行借款增加所致。
租赁负债	536,581.62	0.04			100	主要系公司执行新租赁准则所致。

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	3,070,071.80	银行承兑汇票保证金，在银行承兑汇票到期才能收回。
固定资产	8,692,426.43	用于开具银行承兑汇票、信用证及借款的最高额抵押。
无形资产	5,282,142.47	用于开具银行承兑汇票、信用证及借款的最高额抵押。
长期股权投资（本公司持有辽宁华锆的股权）	162,500,000.00	用于向银行取得质押借款。
小计	179,544,640.70	/

说明：2019年7月，母公司与中国工商银行股份有限公司宁德寿宁支行签订了《并购借款合同》，母公司以持有的辽宁华锆全部股权（母公司账面价值162,500,000.00元）为该笔借款进行了质押担保。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至2021年6月30日，公司直接或间接控股企业的基本情况如下：

序号	公司名称	成立时间	注册资本	实收资本	持股比例	主要业务	主要生产经营地
1	福建三祥杨梅州电力有限公司	2001.4.25	1,500万元	1,500万元	100%	水力发电	福建

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

截至2021年6月30日，公司存在3家参股企业，具体情况如下：

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

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

1、福建三祥杨梅州电力有限公司

杨梅州电力为公司全资子公司，成立于 2001 年 4 月 25 日，注册资本、实收资本均为人民币 1,500 万元，法定代表人为夏鹏，注册地址为福建省宁德市寿宁县坑底乡杨梅州村，主营业务为水力发电。2021 年上半年度杨梅州电力实现营业收入 556.20 万元，营业利润 297.88 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。2021 年上半年度三祥研究院实现营业收入 84.16 万元，营业利润 62.13 万元。

#### 3、三祥新材（宁夏）有限公司

宁夏三祥为公司全资子公司，成立于 2017 年 1 月 12 日，注册资本 6,000 万元，法定代表人为夏鹏，注册地址为：石嘴山市大武口区高新区办公楼 308 室，主营业务为：铸造用材料及相关产品的研发、生产；工业材料检测及技术服务（不涉及限制类，在取得认可证书后方可开展）；相关产品的批发。2021 年上半年度宁夏三祥实现营业收入 3,931.07 万元，营业利润 291.70 万元。

#### 4、三祥新材（福州）有限公司

福州三祥为公司全资子公司。成立于 2017 年 3 月 10 日，注册资本 2,000 万元，法定代表人为夏鹏，注册地址为：福建省福州市马尾区湖里路 27 号 2#楼自贸区两岸众创 2-05B 室（自贸试验区内），主营业务：一般项目：非金属矿物制品制造；有色金属合金制造；新材料技术研发；非金属矿及制品销售；有色金属合金销售；新型金属功能材料销售；新型陶瓷材料销售；金属矿石销售；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），2021 年上半年度福州三祥实现营业收入 741.73 万元，营业利润亏损 81.77 万元。

#### 5、辽宁华锆新材料有限公司

辽宁华锆新材料有限公司为公司控股子公司，成立于 2017 年 11 月 15 日，注册资本 5,400 万元，法定代表人为石玢，注册地址为：辽宁省朝阳市朝阳县朝阳柳城经济开发区，主营业务为：常用有色金属冶炼，稀有稀土金属冶炼，有色金属及其合金制造、铸造、压延加工、销售；专用设备制造、销售。（以上经营范围不含危险化学品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2021 年上半年度辽宁华锆实现营业收入 12,622.47 万元，营业利润 2,837.37 万元。

#### 6、辽宁华祥新材料有限公司

辽宁华祥新材料有限公司为公司控股子公司，成立于 2018 年 7 月 13 日，注册资本 12,500 万元，法定代表人为：石政君，注册地址为：辽宁省朝阳市朝阳县朝阳柳城经济开发区，主营业务为：无机盐制造（以上经营范围中不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）2021 年上半年度辽宁华祥实现营业收入 545.13 万元，营业利润亏损 72.85 万元。

#### 7、宁德三祥纳米新材料有限公司

宁德三祥纳米新材料有限公司为公司控股子公司，成立于 2020 年 6 月 23 日，注册资本 5,000 万元，法定代表人：吴斌，注册地址为：福建省宁德寿宁县南阳镇三祥科技园区，主营业务为：纳米氧化锆的研发、生产及销售。2021 年上半年度三祥纳米实现营业收入 22.9 万元，营业利润亏损 69.80 万元。

#### 8、宁德文达镁铝科技有限公司

宁德文达镁铝科技有限公司为公司参股公司，成立于 2020 年 11 月 13 日，注册资本 30,000 万元，法定代表人：夏鹏，注册地址为：福建省宁德寿宁县南阳镇三祥科技园区，主营业务为：有色金属合金制造；有色金属压延加工；高性能有色金属及合金材料销售；金属制品研发；合成材料销售。2021 年上半年尚未建成投产。

#### 9、宁德三祥锆镁产业股权投资合伙企业（有限合伙）

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

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**(一) 原材料价格波动引致的风险**

公司主要经营锆系制品及铸改新材料等，其中以锆系制品为主，产品主要包括电熔氧化锆、工业级海绵锆、氧氯化锆及纳米复合氧化锆等。上述产品的基础原材料均为锆英砂，而我国锆矿储量较小，锆英砂主要依赖国外进口。世界三大锆英砂供应商 ILUKA、Rio Tinto、Tronox 占全球锆英砂总产量超 50%，对国际市场锆英砂价格的变动有较强影响力。报告期内，国内下游需求增加，国际市场锆英砂供应价格上涨，特别是 2021 年 6 月份南非 RBM 宣布停止生产后，进一步推动了锆英砂价格快速上涨，目前市场价格涨幅已超 60%，如果未来国际市场锆英砂价格频繁出现大幅度波动，将会影响公司主要原材料的采购成本，进而影响公司锆系制品的销售价格，可能会对公司的生产经营带来较大不利影响。

**(二) 关注新冠疫情的风险**

2020 年年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情的爆发对国内经济产生了较大的冲击，致使公司 2020 年部分业务受到一定程度的影响，而随着疫情的逐渐常态化，全球经济逐步复苏，公司所处行业需求得到了明显的回暖。但目前全球疫情发展形势仍不明朗，若国内疫情在公司业务覆盖区域出现局部阶段性反复，国外疫情仍持续，则可能对公司业务开展造成一定的不利影响。

**(三) 新产品市场不及预期**

公司立足于锆系制品及其他新材料相关领域，通过内生性技术开发和外延式并购并举，通过上下游和相关产业的整合和拓展，深化产业链条，不断丰富高毛利率产品品类，优化相关产业布局，目前，公司已经在全球市场范围内积极推广新产品。如果公司新产品不能很好适应不断变化的市场需求，或者在市场竞争、市场推广、运营成本控制等方面发生不利变化，将对公司的盈利水平和未来发展产生一定不利影响。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、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	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 4 月 26 日	www.see.com.cn	2021 年 4 月 27 日	会议审议通过了《关于公司 2020 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2020 年监事会工作报告的议案》《关于公司 2020 年年度报告及其摘要的议案》等，具体详见公司于 2021 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2020 年年度股东大会会议决议公告》。
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 13 日	www.see.com.cn	2021 年 1 月 14 日	会议审议通过了《关于调整公司非公开发行股份方案决议有效期的议案》《关于修订公司非公开发行 A 股股票

				预案的议案》，具体详见公司于2021年1月14日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2021年第一次临时股东大会会议决议公告》
--	--	--	--	---

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会的召集、召开程序、召集人资格、出席股东大会人员的资格及股东大会的表决程序和表决结果均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，合法、有效。上述股东大会通过的各项决议均合法有效，不存在否决议案的情况。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李辉斌	副总经理	聘任
夏瑞祺	副总经理	聘任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司顺利完成公司第四届董事会和监事会的换届工作，并聘任了新一届高级管理人员。公司于2021年4月26日召开2020年年度股东大会，选举夏鹏先生、卢庄司先生、吴世平先生、卢泰一先生、杨辉先生、叶旦旺先生、童庆松先生、陈兆迎先生和张恒金先生共九名董事组成公司第四届董事会，选举吴纯桥先生、包晓刚先生为股东监事，与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事刘海霞女士共同组成公司第四届监事会。同日，公司召开第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议，分别选举夏鹏先生担任公司第四届董事会董事长、卢庄司先生为第四届董事会副董事长，吴纯桥先生担任公司第四届监事会主席，并聘任以下人员为高级管理人员：聘任夏鹏先生担任公司总经理、聘任杨辉先生为公司常务副总经理、聘任郑雄先生、肖传周先生、林少云女士、李辉斌先生和夏瑞祺先生为公司副总经理，聘任叶旦旺先生为公司技术总监、聘任郑雄先生为公司董事会秘书、聘任范顺琴女士为公司财务总监。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	
每10股派息数（元）（含税）	
每10股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、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）相关股权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

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

###### ①三祥新材股份有限公司

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

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

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

噪声治理方面，公司针对噪声产生的特征，分别采用吸音、减振、屏蔽、合理布置等治理措施，确保将噪声对周围环境的影响降至最低。确保昼夜厂界噪声达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）的2类和公路边界达到4a类标准要求。

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

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

###### ②辽宁华锐新材料有限公司

1、废气：本项目配料工序产生的粉尘经布袋除尘器处理后由1#排气筒有组织排放，其粉尘排放速率、排放浓度均满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中表2“新污染源大气污染物排放限值”要求，即颗粒物120mg/m<sup>3</sup>，14.45kg/h；ZrCl<sub>4</sub>生产及提纯工序产生的不凝气

经废气净化系统处理后由2#排气筒有组织排放，排放的污染物 $Cl_2$ 、 $SO_2$ 、 $HCl$ 的排放速率、排放浓度均满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中表2“新污染源大气污染物排放限值”要求，即 $Cl_2$  65mg/m<sup>3</sup>、5.0kg/h， $SO_2$  550mg/m<sup>3</sup>、39kg/h， $HCl$  100mg/m<sup>3</sup>、3.8kg/h；通过门窗排放的焊烟在厂界外最大浓度可满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表2中的无组织排放粉尘最高允许浓度（颗粒物 1.0mg/m<sup>3</sup>）要求，因此对厂区周围环境空气质量影响较小。

2、废水：本项目营运期废水分为生产废水和生活污水两部分。

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

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

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

4、固废：项目生产过程产生的固体废物主要包括一般性固废和危险性固废。本项目产生的一般固废包括：布袋除尘器收集下来的粉尘、氯化炉排渣环节产生的炉渣、收尘器排渣环节产生的收尘渣、熔盐炉定期排放的废熔盐、磁选环节产生的废铁屑以及员工生活垃圾。危险性固废物主要有：空压机和真空泵产生的废机油以及污水处理站污泥。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### ①三祥新材股份有限公司

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

### ②辽宁华锆新材料有限公司

一、废水：本项目营运期废水分为生产废水和生活污水两部分。

#### 1、生产废水

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

#### 2、生活污水

本项目职工生活污水排入污水净化装置及化粪池，连续净化处理及定期清掏。

## 二、废气

### 1. 有组织废气

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

（2） $ZrCl_4$ 废气净化，本项目 $ZrCl_4$ 生产及提纯工序产生的尾气排入废气净化系统处理，经处理达标后，由50m高的排气筒有组织排放。

### 2. 无组织排放废气

无组织排放废气主要为设备维修手工电弧焊接产生的粉尘，焊接过程均设置在封闭的专用厂房内，焊接作业量不大，焊材用量较少，焊接过程本身产生的焊烟量不大，其无组织排放的焊烟尘及金属氧化物经厂房遮挡和沉降后，只有极少部分经门、窗以无组织形式逸出厂房。作业区域沉降下来的颗粒物通过人工打扫和移动吸尘器加以吸收等方式加以保洁。

## 三、噪声

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

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

#### 四、固体废物

营运期主要固体废物分为：一般固废和危险废物。

1. 一般固体废物：配料工序除尘灰、氯化炉渣、收尘渣、废熔盐、废铁屑及生活垃圾。配料工序除尘灰、氯化炉渣、收尘渣等主要成分为原料二氧化锆及碳粉，经检测成分、重新配比后投入配料工序的原料仓回用；废熔盐经处理后回收有用组分；废铁屑外售；生活垃圾倒至指定的垃圾箱，定期由环卫部门统一处理。

2. 危险废物：危险废物主要为废机油和污水处理站污泥，其根据《国家危险废物名录》，废机油属于“废矿物油与含矿物油废物”，编号为 HW08，危险废物代码：900-249-08，危险特性 T、I。污水处理站污泥属于“有色金属冶炼废物”，编号为 HW48，危险废物代码：323-001-48，危险特性 T。本项目设置危险废物代码暂存间，位于精整车间南部，废机油暂存间 18 m<sup>2</sup>，污泥暂存间 18 m<sup>2</sup>，污泥、废机油均由有资质单位回收处置。

所有环保设施均正常运行。

##### ③辽宁华祥新材料有限公司

废水：本项目生活污水处理和生产污水处理设备已经建设完成，因还未进行正式生产，固污水处理设备还未投入使用。

废气：本项目还未进行正式生产，正在建设期，故废气处理设备还未投入使用。

噪声：本项目还未进行正式生产，正在建设期，故降低噪声设备还未投入使用。

固体废物：本项目还未进行正式生产，正在建设期，没有产生固体废料。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

#### ①三祥新材股份有限公司

报告期内，公司根据《环境保护法》和《环境影响评价法》，已建生产线项目严格落实环评、审批、验收等环境保护“三同时”。报告期内，公司根据《环境保护法》、《建设项目环境保护管理条例》和《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》要求，开展了“年产 1500 吨特种陶瓷锆项目”和“先进陶瓷材料实验室项目”的环评报告表编制，并取得生态环境局的批复；同时项目按环评批复要求完成排污许可证的变更和办理。配合文达镁铝开展了“年产 5 万吨镁铝合金项目”的环评报告表编制，并取得生态环境局的批复；同时项目按环评批复要求办理排污许可证等相关合规文件。

#### ②辽宁华祥新材料有限公司

报告期内，公司根据《环境保护法》和《环境影响评价法》，已建生产线项目严格落实环评、审批、验收等环境保护“三同时”。报告期内，公司根据《环境保护法》、《建设项目环境保护管理条例》和《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》要求，正在积极办理排污许可证。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

#### ①三祥新材股份有限公司

公司按照相关法规要求，结合实际存在的环境污染风险，编制了《环境突发事件应急预案》，并向环境保护主管部门予以备案。公司在相关部门指导下相继开展了《生产废水泄漏应急演练》、《消防应急器材使用演练》、《化学品灼伤演练》，为降低环境风险起到有力保障。

#### ②辽宁华铝新材料有限公司

应急预案是在贯彻预防为主的前提下，对建设项目可能出现的事故，为及时控制危害源，抢救受害人员，指导相关人员防护和组织撤离，消除危害后果而组织的救援活动的预想方案。它需要建设单位和社会救援相结合。建设单位应根据《危险化学品事故应急救援预案编制导则（单位

版)》、《辽宁省企事业单位突发环境事件应急预案管理暂行办法》的具体要求及生产过程中可能出现的突发环境风险事故,制订出应对突发事故的应急预案,并报相关环保部门备案。

③辽宁华祥新材料有限公司

突发环境应急预案已经跟第三方环境公司签订编制合同,目前正在编制。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

①三祥新材股份有限公司

公司根据监测要求,制定了环境监测方案,监测方案包括公司所涉及的废水、废气、噪声监测以及辐射环境等。报告期内,编制了辐射环境监测方案、开展了自行监测,监测结果合格,监测方案在环保官网上备案,监测结果信息也予公开。

②辽宁华锐新材料有限公司

按照国家法律法规要求,公司每季度进行一次全面的环保监测,2021年两个季度监测指标全部合格。按照国家相关法律法规要求,企业于2020年8月份开始着手引进在线监测项目,目前正在调试当中,准备联网。

③辽宁华祥新材料有限公司

1、废气、噪声的监测依托朝阳市环境监测站。

2、正常生产之后环境监测方案见下表:

序号	监测点		监测项目	监测频次
1	地下水	地下水监测孔	氨氮、高锰酸盐指数、COD、氯化物	1次/2个月
2	废气	厂界无组织废气监控	HCl、颗粒物、NH <sub>3</sub> 、H <sub>2</sub> S、臭气浓度	1次/年
		P1#排放口	颗粒物、锆及其化合物	1次/季度
		P2#、P3#、P4#排放口	颗粒物、锆及其化合物	1次/季度
		P5#排放口	颗粒物、锆及其化合物、HCl、Cl <sub>2</sub> 、SO <sub>2</sub>	1次/季度
		P6#排放口	颗粒物、HCl、Cl <sub>2</sub>	1次/季度
		P7#、P8#、P9#排放口	颗粒物、锆及其化合物、HCl、Cl <sub>2</sub>	1次/季度
3	废水	厂区排污口	COD、NH <sub>3</sub> -N	自行监测
			PH、SS、Cl <sup>-</sup>	1次/季度
4	噪声	厂界	等效声级	1次/季度
5	土壤	厂区内	PH、镉、汞、砷、铜、铅、镍、锌	1次/季度

根据《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》要求,公司正在积极办理排污许可证。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

三祥新材股份有限公司

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

辽宁华锆新材料有限公司

根据国家信息公开的要求，对公司涉及项目环评、项目验收、监测等的相关环保信息，通过辽宁省重点排污单位自行监测信息发布平台、全国排污许可证信息管理平台、全国建设环境影响评价管理系统官网予以公开，确保公众对公司环保知情权并进行监督。

辽宁华祥新材料有限公司

根据国家信息公开的要求，对公司涉及项目环评、项目验收、监测等的相关环保信息，通过辽宁省重点排污单位自行监测信息发布平台、全国排污许可证信息管理平台、全国建设环境影响评价管理系统官网予以公开，确保公众对公司环保知情权并进行监督。

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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
与首次公开发行的承诺	其他	夏鹏、吴世平、卢庄司	在本公司任职期间，及时向本公司申报其直接或间接持有的本公司股份及其变动情况；除前述锁定期外，每年转让的股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的25%。若离职，则离职后半年内，不转让直接或间接持有的本公司股份；在离职六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售本公司股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的50%。若本人将间接持有的公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司A股股票发行价；公司A股股票上市之日起6个月内如股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本人间接持有的公司股票的锁定期自动延长6个月。	长期有效	是	是		
	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36个月后2年内	是	是		
	其	公司、日本	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	长期有	是	是		

他	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	大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。因公司首次公开发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被证监会、上交所或司法机关等有权部门认定后，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据中国证监会、上交所或司法机关认定的方式或金额确定。因公司首次公开发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、上交所或司法机关等有权部门认定之日起10个交易日内，公司将根据相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定召开董事会，并提议召开股东大会，启动股份回购措施，回购首次公开发行的全部新股，回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价与回购公告前20个交易日成交均价孰高者（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、上交所的有关规定作相应调整）。	效				
其他	公司	1、如本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向本公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护本公司投资者的权益。	长期有效	是	是		
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、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	长期有效	是	是		

	司、夏鹏、吴世平、卢庄司	<p>投资者进行赔偿，并按照下述程序进行赔偿：①将本承诺人应得的现金分红由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失；②若本承诺人在赔偿完毕前进行股份减持，则减持所获资金交由公司董事会监管并专项用于履行承诺或用于赔偿，直至本承诺人的承诺履行完毕或弥补完公司、投资者的损失为止。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本承诺人的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本承诺人将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露本承诺人的承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益。</p>					
解决同业竞争	日本永翔贸易株式会社、宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司、夏鹏、吴世平、卢庄司	<p>1、本公司（本人）及本公司（本人）下属其他全资、单独或与他人联合控股或能够形成实际控制的子公司（三祥新材及其各下属全资或控股子公司除外，下同）目前未从事与三祥新材及其下属全资或控股子公司经营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。2、本公司（本人）承诺不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对三祥新材或其下属全资或控股子公司经营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；本公司（本人）促使本公司（本人）下属其他全资、单独或与他人联合控股或能够形成实际控制的子公司不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对三祥新材或其下属全资或控股子公司经营业务构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务活动。3、如本公司（本人）或本公司（本人）其他全资、单独或与他人联合控股或能够形成实际控制的子公司存在任何与三祥新材经营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或业务机会，将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给三祥新材或其全资及控股子公司。4、若违反本承诺，其将赔偿三祥新材因此而产生的任何可具体举证的损失。</p>	长期有效	是	是		
解决同业竞争	日本永翔贸易株式会社、宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司	<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</p>	长期有效	是	是		

	<p>司、夏鹏、吴世平、卢庄司</p>	<p>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事规则》、《三祥新材股份有限公司董事会议事规则》、《三祥新材股份有限公司关联交易规则》等规定,严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则,在与三祥新材订立公平合理的交易合同的基础上,进行相关交易。(5)在审议三祥新材与本公司(本人)或本公司(本人)控制的企业进行的关联交易时,均严格履行相关法律程序,切实遵守法律法规和《公司章程》对关联交易回避制度的规定。本公司愿意承担因违反上述承诺而给三祥新材造成的全部经济损失。本承诺持续有效且不可变更或撤销。</p>						
--	---------------------	--	--	--	--	--	--	--

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、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) 资产收购或股权收购、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

事项概述	查询索引
2020年6月8日公司召开了第三届董事会第十九次临时会议审议通过了《关于与自然人签署投资纳米氧化锆项目协议的议案》，关联自然人石政君现金投资3,200万元，2021年1-6月，关联自然人石政君投入320万元。	具体内容详见刊登在上海证券交易所网站的《三祥新材股份有限公司关于与自然人签署纳米氧化锆项目投资协议暨关联交易的公告》（公告编号：2020-057）

**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

2021年3月23日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于关联交易确认及2021年关联交易预计的议案》2021年1-6月关联交易的实际情况如下：

单位：万元

关联交易类别	关联人	2021年预计发生额	2021年1-6月发生额
向关联人借款	石政君、教喜章	2,000.00	-
向关联人购买固定资产、租赁等	敖汉华钛金属工业有限公司	200.00	45.00
向关联人租出	宁德三祥液态金属科技有限公司	150.00	55.97
向关联人租出	宁德文达镁铝科技有限公司	150.00	-
<b>合计</b>		<b>2,500.00</b>	<b>100.97</b>

注：2021年6月30日关联方其他应付款账面余额：1541.78万元。

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(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

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							109,346,091.55								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							104,560,363.55								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							104,560,363.55								
担保总额占公司净资产的比例(%)							13.20								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							上述担保均系母公司为子公司辽宁华锐、辽宁华祥、三祥（福州）的担保。								

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	667,520	0.35						667,520	0.35
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	667,520	0.35						667,520	0.35
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	191,794,500	99.65				61,092	61,092	191,855,592	99.65
1、人民币普通股	191,794,500	99.65				61,092	61,092	191,855,592	99.65
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	192,462,020	100				61,092	61,092	192,523,112	100

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

三祥转债自2021年1月1日至2021年6月30日期间，转股的金额为867,000元，因转股形成的股份数量为61,092股，截至2021年6月30日，累计已有36,067,000元三祥转债转换为公司A股股份，累计转股股数为2,541,488股，占三祥转债转股前公司已发行股份总额的1.34%。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	11,542
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
宁德市汇 阜投资有 限公司	-1,924,509	35,643,651	18.51		无		境内非 国有法 人
宁德市汇 和投资有 限公司		34,328,560	17.83		质押	9,600,000	境内非 国有法 人
日本永翔 贸易株式 会社		45,329,660	23.55		质押	13,248,000	境外法 人
寿宁县汇 祥投资有 限公司		7,269,665	3.78		无		境内非 国有法 人
日本旭硝 子工业陶 瓷株式会 社		4,344,480	2.26		无		境外法 人
夏鹏		3,872,891	2.01		无		境内自 然人

上海烜鼎资产管理 有限公司一烜鼎星 辰3号私募证券投 资基金		1,728,300	0.90		未知		境内非 国有法 人
福建省宏 翔投资有 限公司	-77,900	1,258,249	0.65		无		境内自 然人
伍旭明	22,236	967,000	0.50		未知		境内自 然人
邓鹏		807,100	0.42		未知		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
宁德市汇阜投资有限 公司		35,643,651	人民币普通股	35,643,651			
宁德市汇和投资有限 公司		34,328,560	人民币普通股	34,328,560			
日本永翔贸易株式会 社		45,329,660	人民币普通股	45,329,660			
寿宁县汇祥投资有限 公司		7,269,665	人民币普通股	7,269,665			
日本旭硝子工业陶瓷 株式会社		4,344,480	人民币普通股	4,344,480			
夏鹏		3,872,891	人民币普通股	3,872,891			
上海烜鼎资产管理有 限公司一烜鼎星辰3 号私募证券投资基金		1,728,300	人民币普通股	1,728,300			
福建省宏翔投资有限 公司		1,258,249	人民币普通股	1,258,249			
伍旭明		967,000	人民币普通股	967,000			
邓鹏		807,100	人民币普通股	807,100			
前十名股东中回购专 户情况说明	无						
上述股东委托表决权、 受托表决权、放弃表决 权的说明	无						
上述股东关联关系或 一致行动的说明	宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司和日本永翔贸易株式会社为一致行动人，夏鹏系宁德市汇阜投资有限公司控股股东，与宁德市汇阜投资有限公司为一致行动人。宁德市汇和投资有限公司、寿宁县汇祥投资有限公司的法定代表人分别为吴世平、吴卫平，两人为兄弟关系。公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股 股东及持股数量的说 明	不适用						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	林少云	35,700			股权激励限售
2	李辉斌	31,920			股权激励限售
3	杨辉	18,900			股权激励限售
4	叶旦旺	18,900			股权激励限售
5	肖传周	18,900			股权激励限售
6	郑雄	18,900			股权激励限售
7	范顺琴	18,900			股权激励限售
8	张恒焯	18,900			股权激励限售
9	袁仕斌	18,900			股权激励限售
10	吴立建	18,900			股权激励限售
11	林芳	18,900			股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、上述几位自然人股东均为公司股权激励对象，相互之间不存在关联关系，也不属于规定的一致行动人。 2、郑雄为夏鹏妹夫。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (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情况

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

## (二) 董事、监事、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

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

**二、可转换公司债券情况**

√适用 □不适用

**(一) 转债发行情况****(一) 可转债发行情况**

经中国证券监督管理委员会《关于核准三祥新材股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕45号）核准，三祥新材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2020年3月12日公开发行了205万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额2.05亿元，期限6年。

**(二) 可转债上市情况**

经上海证券交易所自律监管决定书（2020）90号文同意，公司2.05亿元可转换公司债券已于2020年4月9日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“三祥转债”，债券代码“113572”。

**(三) 可转债转股价格情况**

根据《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定和公司《三祥新材股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）的约定，公司发行的“三祥转债”自2020年9月18日起可转换为公司A股普通股。初始转股价格为14.29元/股，最新转股价格为14.09元/股。

1、公司于2020年5月18日实施2019年年度权益分派方案，三祥转债的转股价格由14.29元/股调整为14.19元/股。具体内容详见公司2020年5月16日披露的《关于“三祥转债”转股价格调整的提示性公告》（公告编号：2020-051）。

2、公司于2021年5月25日实施2020年年度权益分派方案，三祥转债的转股价格由14.19元/股调整为14.09元/股。具体内容详见公司2021年5月19日披露的《三祥新材股份有限公司关于2020年度权益分派调整可转债转股价格的公告》（公告编号：2021-041）。

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

可转换公司债券名称	三祥转债
期末转债持有人数	3,130
本公司转债的担保人	三祥转债采用保证和质押的担保方式，由公司实际控制人之一夏鹏为本次可转债提供连带责任保证担保，作为主要担保方式，同时控股股东之一的汇和投资和永翔贸易将其合法拥有的部分公司股票作为质押资产为本次可转债提供补充担保。

担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例(%)
兴业银行股份有限公司一天弘永利债券型证券投资基金	14,767,000	8.74
华夏基金延年益寿4号固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	6,742,000	3.99
中泰证券资管—兴业银行—中泰碧月2号集合资产管理计划	6,393,000	3.78
上海睿郡资产管理有限公司—睿郡节节高8号私募证券投资基金	6,260,000	3.71
中国建设银行股份有限公司—华商稳定增利债券型证券投资基金	6,024,000	3.57
上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远39号私募证券投资基金	5,224,000	3.09
上海宁泉资产管理有限公司—宁泉致远7号私募证券投资基金	4,887,000	2.89
中国工商银行股份有限公司—富国天盈债券型证券投资基金（LOF）	3,058,000	1.81
中国邮政储蓄银行股份有限公司—富国双债增强债券型证券投资基金	3,000,000	1.78
张琳苑	2,800,000	1.66

## (三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
三祥转债	169,800,000	867,000			168,933,000

## (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	三祥转债
报告期转股额（元）	867,000
报告期转股数（股）	61,092
累计转股数（股）	2,541,488
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	1.34
尚未转股额（元）	168,933,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	82.41

## (五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		三祥转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2020年5月18日	14.19	2021年5月16日	《上海证券报》、《证券时报》	因实施2019年年度权益分派方案，三祥转债的转股价格由14.29元/股调整为14.19元/股。
2021年5月25日	14.09	2021年5月19日	《上海证券报》、《证券时报》	因实施2020年年度权益分派方案，三祥转债的转股价格由14.19元/股调整为14.09元/股。
截止本报告期末最新转股价格		14.09		

## (六) 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

三祥转债前次信用评级结果为 A+，公司主体长期信用评级结果为 A+，评级展望为稳定；评级机构为远东资信，评级时间为 2020 年 5 月 18 日。

2021 年 5 月 20 日评级机构远东资信对公司进行综合分析评估的基础上，出具了文号为远东跟踪(2021)0001 号的《三祥新材股份有限公司公开发行可转换公司债券 2021 年跟踪评级报告》。本次公司主体信用评级结果为“A+”，“三祥转债”信用评级结果为“A+”，评级展望维持“稳定”。本次评级结果较前次没有变化。

## (七) 转债其他情况说明

无

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		62,736,936.42	65,329,010.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		114,256,620.13	101,241,148.03
应收账款		106,800,794.83	116,029,007.81
应收款项融资			
预付款项		11,659,810.41	7,684,785.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,259,892.77	979,423.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		143,383,369.61	173,680,869.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,581,784.21	20,889,417.34
流动资产合计		466,679,208.38	485,833,661.52
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		52,493,158.83	5,243,158.83
其他权益工具投资		31,488,602.66	31,488,602.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		431,804,903.61	431,388,724.94
在建工程		249,446,720.03	200,932,515.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		525,160.02	
无形资产		119,967,300.55	116,009,357.40
开发支出			
商誉		37,136,674.81	37,136,674.81
长期待摊费用		1,150,990.36	1,182,524.32
递延所得税资产		6,929,615.28	7,078,440.62
其他非流动资产		9,829,877.20	16,789,475.81
非流动资产合计		940,773,003.35	847,249,474.39
资产总计		1,407,452,211.73	1,333,083,135.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款		123,500,645.58	91,875,946.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,203,681.95	20,056,781.70
应付账款		72,704,951.07	90,150,210.76
预收款项			
合同负债		11,911,721.41	15,198,708.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		21,185,270.21	24,211,735.94
应交税费		5,965,270.15	8,036,132.67
其他应付款		20,829,146.60	38,282,503.26
其中：应付利息		623,181.29	909,612.35
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,020,000.00	13,010,000.00
其他流动负债		1,548,523.82	1,975,832.15
流动负债合计		306,869,210.79	302,797,852.01
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		157,010,363.55	131,710,000.00
应付债券		134,738,853.04	131,486,012.59
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		536,581.62	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,792,459.35	15,394,447.21
递延所得税负债		1,626,337.52	1,720,107.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		308,704,595.08	280,310,567.77

负债合计		615,573,805.87	583,108,419.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		192,523,112.00	192,462,020.00
其他权益工具		40,059,902.68	40,265,498.61
其中：优先股			
永续债			
资本公积		84,059,909.75	82,759,444.70
减：库存股		4,549,214.50	4,615,966.50
其他综合收益		-1,021,187.74	-1,021,187.74
专项储备		10,359,249.83	9,317,417.23
盈余公积		38,208,240.89	38,208,240.89
一般风险准备			
未分配利润		325,869,800.30	298,092,978.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		685,509,813.21	655,468,446.01
少数股东权益		106,368,592.65	94,506,270.12
所有者权益（或股东权益）合计		791,878,405.86	749,974,716.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,407,452,211.73	1,333,083,135.91

公司负责人：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

2021年6月30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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,746,418.86	28,438,176.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		75,095,167.61	46,658,076.11
应收账款		87,306,286.80	86,240,807.74
应收款项融资			
预付款项		6,362,462.90	7,136,312.69
其他应收款		136,784,883.01	101,979,179.97
其中：应收利息			
应收股利			
存货		72,412,211.65	124,508,144.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		981,139.09	1,540,380.74
流动资产合计		401,688,569.92	396,501,078.34
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		419,094,562.59	364,981,038.91
其他权益工具投资		31,488,602.66	31,488,602.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		226,466,590.45	234,510,517.23
在建工程		20,662,819.06	15,988,993.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,543,598.91	31,183,435.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,150,990.36	1,182,524.32
递延所得税资产		3,143,121.72	3,242,911.49
其他非流动资产		2,844,734.32	488,569.10
非流动资产合计		741,395,020.07	683,066,592.55
资产总计		1,143,083,589.99	1,079,567,670.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款		123,500,645.58	89,975,946.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,203,681.95	20,056,781.70
应付账款		52,182,744.65	44,205,275.12
预收款项			
合同负债		2,482,786.29	3,236,093.53
应付职工薪酬		8,999,591.76	11,351,070.25
应交税费		4,359,944.83	3,405,746.97
其他应付款		20,530,353.01	15,312,989.69
其中：应付利息		497,074.01	794,695.34
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,020,000.00	8,010,000.00
其他流动负债		322,762.23	420,692.16
流动负债合计		256,602,510.30	195,974,596.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		57,450,000.00	65,460,000.00
应付债券		134,738,853.04	131,486,012.59
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,301,125.00	9,723,534.40
递延所得税负债		42,000.00	39,750.00

其他非流动负债			
非流动负债合计		201,531,978.04	206,709,296.99
负债合计		458,134,488.34	402,683,893.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		192,523,112.00	192,462,020.00
其他权益工具		40,059,902.68	40,265,498.61
其中：优先股			
永续债			
资本公积		173,079,858.14	171,779,393.09
减：库存股		4,549,214.50	4,615,966.50
其他综合收益		-1,021,187.74	-1,021,187.74
专项储备		7,407,178.55	7,057,377.87
盈余公积		38,208,240.89	38,208,240.89
未分配利润		239,241,211.63	232,748,401.60
所有者权益（或股东权益）合计		684,949,101.65	676,883,777.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,143,083,589.99	1,079,567,670.89

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		434,358,943.76	343,716,734.49
其中：营业收入		434,358,943.76	343,716,734.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		374,385,215.71	296,215,319.84
其中：营业成本		313,147,957.89	239,006,909.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,158,706.74	2,142,029.80
销售费用		7,641,528.42	13,308,358.11
管理费用		22,689,463.38	20,682,826.36
研发费用		18,843,345.34	12,694,981.39
财务费用		7,904,213.94	8,380,214.81
其中：利息费用		7,468,304.97	9,000,256.47
利息收入		26,657.61	187,681.42
加：其他收益		3,016,203.12	4,917,349.69

投资收益（损失以“－”号填列）			218,794.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-67,670.94	-242,953.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		564,784.39	-1,088,507.63
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		63,487,044.62	51,306,098.14
加：营业外收入		162.63	240,541.57
减：营业外支出		860,200.06	850,498.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		62,627,007.19	50,696,140.94
减：所得税费用		7,144,674.16	8,832,334.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		55,482,333.03	41,863,806.61
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		55,482,333.03	41,863,806.61
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		47,029,132.68	36,134,442.65
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,453,200.35	5,729,363.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合			

收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		55,482,333.03	41,863,806.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		47,029,132.68	36,134,442.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,453,200.35	5,729,363.96
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.25	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.25	0.19

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。

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		313,198,802.01	276,536,400.70
减：营业成本		253,914,619.67	216,345,608.18
税金及附加		2,308,001.77	1,676,410.19
销售费用		4,252,805.50	8,482,818.05
管理费用		10,590,486.97	11,415,344.19
研发费用		9,952,646.25	8,613,306.66
财务费用		5,409,999.32	5,934,267.28
其中：利息费用		8,584,083.70	7,619,908.56
利息收入		2,904,692.22	1,236,200.01
加：其他收益		2,131,828.43	4,240,950.59
投资收益（损失以“-”号填列）			7,218,794.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,896.92	-273,201.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		467,113.45	-927,960.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,354,287.49	34,327,229.68
加：营业外收入		3.11	139,133.24
减：营业外支出		590,200.06	549,264.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,764,090.54	33,917,098.10
减：所得税费用		3,018,969.31	3,309,656.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,745,121.23	30,607,441.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,745,121.23	30,607,441.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		25,745,121.23	30,607,441.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<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		368,446,725.37	307,540,964.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			341,002.05
收到其他与经营活动有关的现金		3,445,424.24	5,688,788.73
经营活动现金流入小计		371,892,149.61	313,570,755.51
购买商品、接受劳务支付的现金		176,779,651.60	199,602,440.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		36,707,977.26	32,307,070.58
支付的各项税费		34,280,375.64	25,955,451.65
支付其他与经营活动有关的现金		24,192,167.60	24,981,492.76
经营活动现金流出小计		271,960,172.10	282,846,455.28
经营活动产生的现金流量净额		99,931,977.51	30,724,300.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			80,000,000.00
取得投资收益收到的现金			218,794.52

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,074.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			80,225,868.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,178,761.01		107,352,731.35
投资支付的现金	47,250,000.00		125,345,000.00
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	130,428,761.01		232,697,731.35
投资活动产生的现金流量净额	-130,428,761.01		-152,471,862.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	3,200,000.00		29,500,000.00
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	172,737,009.35		340,891,854.86
收到其他与筹资活动有关的现金			3,300,000.00
筹资活动现金流入小计	175,937,009.35		373,691,854.86
偿还债务支付的现金	105,422,948.69		194,209,093.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,948,930.13		23,582,734.17
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	19,018,160.24		30,362,741.95
筹资活动现金流出小计	149,390,039.06		248,154,569.89
筹资活动产生的现金流量净额	26,546,970.29		125,537,284.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		293,345.95	172,058.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,656,467.26	3,961,781.24
加：期初现金及现金等价物余额		63,323,331.88	41,316,794.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		59,666,864.62	45,278,576.19

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
----	----	----------	----------

<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		266,058,597.17	271,841,316.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,531,068.96	19,158,198.22
经营活动现金流入小计		288,589,666.13	290,999,514.39
购买商品、接受劳务支付的现金		162,192,888.24	196,490,691.86
支付给职工及为职工支付的现金		20,171,488.60	19,176,812.89
支付的各项税费		19,270,326.20	18,386,822.92
支付其他与经营活动有关的现金		14,208,081.51	16,415,188.22
经营活动现金流出小计		215,842,784.55	250,469,515.89
经营活动产生的现金流量净额		72,746,881.58	40,529,998.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			80,000,000.00
取得投资收益收到的现金			7,218,794.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,224,415.03	754,362.49
投资活动现金流入小计		2,224,415.03	87,973,157.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,577,416.12	15,938,464.74
投资支付的现金		54,050,000.00	174,845,000.00
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		22,000,000.00	46,000,000.00
投资活动现金流出小计		91,627,416.12	236,783,464.74
投资活动产生的现金流量净额		-89,403,001.09	-148,810,307.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		139,426,645.80	337,972,865.75
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		139,426,645.80	337,972,865.75
偿还债务支付的现金		105,422,948.69	189,209,093.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,230,895.57	23,235,672.26
支付其他与筹资活动有关的现金		1,214,393.63	1,427,640.55
筹资活动现金流出小计		129,868,237.89	213,872,406.58

筹资活动产生的现金流量净额		9,558,407.91	124,100,459.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		341,560.35	172,076.11
五、现金及现金等价物净增加额		-6,756,151.25	15,992,226.05
加：期初现金及现金等价物余额		26,432,498.31	10,295,517.18
六、期末现金及现金等价物余额		19,676,347.06	26,287,743.23

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	192,462,020.00			40,265,498.61	82,759,444.70	4,615,966.50	-1,021,187.74	9,317,417.23	38,208,240.89		298,092,978.82		655,468,446.01	94,506,270.12	749,974,716.13
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	192,462,020.00			40,265,498.61	82,759,444.70	4,615,966.50	-1,021,187.74	9,317,417.23	38,208,240.89		298,092,978.82		655,468,446.01	94,506,270.12	749,974,716.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	61,092.00			-205,595.93	1,300,465.05	-66,752.00		1,041,832.60			27,776,821.48		30,041,367.20	11,862,322.53	41,903,689.73
(一)综合收益总额											47,029,132.68		47,029,132.68	8,453,200.35	55,482,333.03
(二)所有者投入和减少资本	61,092.00			-205,595.93	1,300,465.05	-66,752.00							1,222,713.12	3,200,000.00	4,422,713.12
1.所有者投入的普通股	61,092.00				827,709.99								888,801.99	3,200,000.00	4,088,801.99
2.其他权益工具持有者投入资本				-205,595.93									-205,595.93		-205,595.93

有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				472,755.06	-66,752.00							539,507.06		539,507.06
4. 其他														
(三) 利润分配										-19,252,311.20		-19,252,311.20		-19,252,311.20
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,252,311.20		-19,252,311.20		-19,252,311.20
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备												1,041,832.60	209,122.18	1,250,954.78

2021 年半年度报告

1. 本期提取								3,338,936.81				3,338,936.81	479,878.94	3,818,815.75
2. 本期使用								2,297,104.21				2,297,104.21	270,756.76	2,567,860.97
(六) 其他														
四、本期末余额	192,523,112.00			40,059,902.68	84,059,909.75	4,549,214.50	-1,021,187.74	10,359,249.83	38,208,240.89		325,869,800.30	685,509,813.21	106,368,592.65	791,878,405.86

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	189,991,704.00				49,431,182.65	9,436,321.00	-866,243.50	8,188,957.91	34,083,842.50		256,376,070.74		527,769,193.30	41,874,716.43	569,643,909.73	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	189,991,704.00				49,431,182.65	9,436,321.00	-866,243.50	8,188,957.91	34,083,842.50		256,376,070.74		527,769,193.30	41,874,716.43	569,643,909.73	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号)				48,612,645.55	865,014.95	-4,749,470.50		1,450,700.52			17,136,280.25		72,814,111.77	35,460,986.31	108,275,098.08	

填列)															
(一) 综合收 益总额											36,134,442.65		36,134,442.65	5,729,363.96	41,863,806.61
(二) 所有者 投入和 减少资 本				48,612,645.55	865,014.95	-4,749,470.50							54,227,131.00	29,500,000.00	83,727,131.00
1.所有 者投入 的普通 股														29,500,000.00	29,500,000.00
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额					865,014.95	-4,749,470.50							5,614,485.45		5,614,485.45
4.其他				48,612,645.55									48,612,645.55		48,612,645.55
(三) 利润分 配															
1.提取 盈余公 积															
2.提取 一般风 险准备															
3.对所 有者 (或股 东)的 分配													-18,998,162.40	-18,998,162.40	-18,998,162.40
4.其他															
(四) 所有者 权益内 部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五） 专项储备							1,450,700.52				1,450,700.52	231,622.35	1,682,322.87	
1. 本期提取							3,369,147.05				3,369,147.05	468,361.61	3,837,508.66	
2. 本期使用							1,918,446.53				1,918,446.53	236,739.26	2,155,185.79	
（六） 其他														
四、本期末余额	189,991,704.00			48,612,645.55	50,296,197.60	4,686,850.50	-866,243.50	9,639,658.43	34,083,842.50		273,512,350.99	600,583,305.07	77,335,702.74	677,919,007.81

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	192,462,020.00			40,265,498.61	171,779,393.09	4,615,966.50	-1,021,187.74	7,057,377.87	38,208,240.89	232,748,401.60	676,883,777.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	192,462,020.00			40,265,498.61	171,779,393.09	4,615,966.50	-1,021,187.74	7,057,377.87	38,208,240.89	232,748,401.60	676,883,777.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	61,092.00			-205,595.93	1,300,465.05	-66,752.00		349,800.68		6,492,810.03	8,065,323.83
(一)综合收益总额										25,745,121.23	25,745,121.23
(二)所有者投入和减少资本	61,092.00			-205,595.93	1,300,465.05	-66,752.00					1,222,713.12
1.所有者投入的普通股	61,092.00				827,709.99						888,801.99
2.其他权益工具持有者投入资本				-205,595.93							-205,595.93
3.股份支付计入所有者权益的金额					472,755.06	-66,752.00					539,507.06
4.其他											
(三)利润分配										-19,252,311.20	-19,252,311.20
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-19,252,311.20	-19,252,311.20
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								349,800.68			349,800.68	
1. 本期提取								1,844,183.83			1,844,183.83	
2. 本期使用								1,494,383.15			1,494,383.15	
(六) 其他												
四、本期期末余额	192,523,112.00				40,059,902.68	173,079,858.14	4,549,214.50	-1,021,187.74	7,407,178.55	38,208,240.89	239,241,211.63	684,949,101.65

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股 本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年 期末余额	189,991,704.00				138,451,131.04	9,436,321.00	-866,243.50	7,058,683.28	34,083,842.50	214,626,978.49	573,909,774.81
加：会计 政策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年 期初余额	189,991,704.00				138,451,131.04	9,436,321.00	-866,243.50	7,058,683.28	34,083,842.50	214,626,978.49	573,909,774.81
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）				48,612,645.55	865,014.95	-4,749,470.50		607,596.71		11,609,279.41	66,444,007.12

(一) 综合收益总额										30,607,441.81	30,607,441.81
(二) 所有者投入和减少资本				48,612,645.55	865,014.95	-4,749,470.50					54,227,131.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					865,014.95	-4,749,470.50					5,614,485.45
4. 其他				48,612,645.55							48,612,645.55
(三) 利润分配										-18,998,162.40	-18,998,162.4
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,998,162.40	-18,998,162.40
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							607,596.71				607,596.71
1. 本期提取							1,906,589.56				1,906,589.56
2. 本期使用							1,298,992.85				1,298,992.85
（六）其他											
四、本期期末余额	189,991,704.00		48,612,645.55	139,316,145.99	4,686,850.50	-866,243.50	7,666,279.99	34,083,842.50	226,236,257.90		640,353,781.93

公司负责人：夏鹏主管会计工作负责人：范顺琴会计机构负责人：夏云惠

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

根据 2016 年 6 月 20 日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1331 号文《关于核准三祥新材股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司获准向社会公开发售人民币普通股股票（“A”股）3,355 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 5.28 元，本次发行后注册资本变更至人民币 13,415 万元，股本人民币 13,415 万元。本公司股票于 2016 年 8 月 1 日起在上海证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 13 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表无需提交股东大会审议。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，公司纳入合并范围的子公司共 7 户。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

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

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司从事非金属矿物制品行业，以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

当公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记

账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 10. 金融工具

√适用□不适用

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

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

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

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (7) 权益工具

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

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

□适用 √不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**17. 持有待售资产**

√适用□不适用

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

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

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

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

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用

权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

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

**25. 借款费用**

√适用□不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

**26. 生物资产**

□适用√不适用

**27. 油气资产**

□适用√不适用

**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用□不适用

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
  - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

√适用□不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 31. 长期待摊费用

√适用□不适用

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

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### 34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 35. 预计负债

√适用□不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 36. 股份支付

√适用□不适用

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

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

##### ② 以现金结算的股份支付

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

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

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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

中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

本公司收入确认具体会计政策如下：

#### (1) 商品销售收入

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

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

#### (2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (3) 利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

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

## 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余的政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补

助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

##### （1）当期所得税

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

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

2021年1月1日起适用

#### (a) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (b) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单

独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(c) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(d) 本公司作为出租人 在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(一) 终止经营

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

(二) 回购股份

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

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

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》(财会【2018】35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	公司第三届董事会第二十九次会议于 2021 年 3 月 23 日决议通过。	

其他说明：

无

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	65,329,010.05	65,329,010.05	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	101,241,148.03	101,241,148.03	
应收账款	116,029,007.81	116,029,007.81	
应收款项融资			
预付款项	7,684,785.40	7,684,785.40	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	979,423.25	979,423.25	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	173,680,869.64	173,680,869.64	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,889,417.34	20,889,417.34	
流动资产合计	485,833,661.52	485,833,661.52	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,243,158.83	5,243,158.83	
其他权益工具投资	31,488,602.66	31,488,602.66	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	431,388,724.94	431,388,724.94	
在建工程	200,932,515.00	200,932,515.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	116,009,357.40	116,009,357.40	
开发支出			
商誉	37,136,674.81	37,136,674.81	
长期待摊费用	1,182,524.32	1,182,524.32	
递延所得税资产	7,078,440.62	7,078,440.62	
其他非流动资产	16,789,475.81	16,789,475.81	
非流动资产合计	847,249,474.39	847,249,474.39	
资产总计	1,333,083,135.91	1,333,083,135.91	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	91,875,946.66	91,875,946.66	
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,056,781.70	20,056,781.70	
应付账款	90,150,210.76	90,150,210.76	
预收款项			
合同负债	15,198,708.87	15,198,708.87	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	24,211,735.94	24,211,735.94	
应交税费	8,036,132.67	8,036,132.67	
其他应付款	38,282,503.26	38,282,503.26	
其中：应付利息	909,612.35	909,612.35	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	13,010,000.00	13,010,000.00	
其他流动负债	1,975,832.15	1,975,832.15	
流动负债合计	302,797,852.01	302,797,852.01	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	131,710,000.00	131,710,000.00	
应付债券	131,486,012.59	131,486,012.59	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,394,447.21	15,394,447.21	
递延所得税负债	1,720,107.97	1,720,107.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计	280,310,567.77	280,310,567.77	
负债合计	583,108,419.78	583,108,419.78	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	192,462,020.00	192,462,020.00	
其他权益工具	40,265,498.61	40,265,498.61	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	82,759,444.70	82,759,444.70	
减：库存股	4,615,966.50	4,615,966.50	
其他综合收益	-1,021,187.74	-1,021,187.74	
专项储备	9,317,417.23	9,317,417.23	
盈余公积	38,208,240.89	38,208,240.89	
一般风险准备			
未分配利润	298,092,978.82	298,092,978.82	

归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	655,468,446.01	655,468,446.01	
少数股东权益	94,506,270.12	94,506,270.12	
所有者权益(或股东权益)合计	749,974,716.13	749,974,716.13	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,333,083,135.91	1,333,083,135.91	

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	28,438,176.48	28,438,176.48	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	46,658,076.11	46,658,076.11	
应收账款	86,240,807.74	86,240,807.74	
应收款项融资			
预付款项	7,136,312.69	7,136,312.69	
其他应收款	101,979,179.97	101,979,179.97	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	124,508,144.61	124,508,144.61	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,540,380.74	1,540,380.74	
流动资产合计	396,501,078.34	396,501,078.34	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	364,981,038.91	364,981,038.91	
其他权益工具投资	31,488,602.66	31,488,602.66	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	234,510,517.23	234,510,517.23	
在建工程	15,988,993.12	15,988,993.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,183,435.72	31,183,435.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,182,524.32	1,182,524.32	
递延所得税资产	3,242,911.49	3,242,911.49	

其他非流动资产	488,569.10	488,569.10	
非流动资产合计	683,066,592.55	683,066,592.55	
资产总计	1,079,567,670.89	1,079,567,670.89	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	89,975,946.66	89,975,946.66	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,056,781.70	20,056,781.70	
应付账款	44,205,275.12	44,205,275.12	
预收款项			
合同负债	3,236,093.53	3,236,093.53	
应付职工薪酬	11,351,070.25	11,351,070.25	
应交税费	3,405,746.97	3,405,746.97	
其他应付款	15,312,989.69	15,312,989.69	
其中：应付利息	794,695.34	794,695.34	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8,010,000.00	8,010,000.00	
其他流动负债	420,692.16	420,692.16	
流动负债合计	195,974,596.08	195,974,596.08	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	65,460,000.00	65,460,000.00	
应付债券	131,486,012.59	131,486,012.59	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,723,534.40	9,723,534.40	
递延所得税负债	39,750.00	39,750.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	206,709,296.99	206,709,296.99	
负债合计	402,683,893.07	402,683,893.07	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	192,462,020.00	192,462,020.00	
其他权益工具	40,265,498.61	40,265,498.61	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	171,779,393.09	171,779,393.09	
减：库存股	4,615,966.50	4,615,966.50	
其他综合收益	-1,021,187.74	-1,021,187.74	
专项储备	7,057,377.87	7,057,377.87	
盈余公积	38,208,240.89	38,208,240.89	
未分配利润	232,748,401.60	232,748,401.60	
所有者权益（或股东权益）合计	676,883,777.82	676,883,777.82	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,079,567,670.89	1,079,567,670.89	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

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

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

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

##### (1) 租赁的分类

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

##### (2) 金融资产减值

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

##### (3) 存货跌价准备

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

##### (4) 金融工具公允价值

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

##### (5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

#### （9）预计负债

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

#### （10）公允价值计量

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

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

三祥新材（福州）有限公司	25
三祥新材（宁夏）有限公司	12
辽宁华锆新材料有限公司	15
辽宁华祥新材料有限公司	25
宁德三祥纳米新材料有限公司	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）本公司税收优惠

2018年11月30日，福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的证书编号：GR201835000184《高新技术企业证书》，有效期：三年。本公司经复审后被认定为高新技术企业。报告期内本公司适用的企业所得税率为15%。

### （2）全资子公司-三祥新材（宁夏）有限公司税收优惠

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

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

报告期内三祥新材（宁夏）有限公司实际适用的企业所得税率为12%。

### （3）控股子公司-辽宁华锆新材料有限公司税收优惠

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

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,050.38	98,224.60
银行存款	59,571,814.24	63,225,107.28
其他货币资金	3,070,071.80	2,005,678.17
合计	62,736,936.42	65,329,010.05
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末其他货币资金为本集团向银行申请开具银行承兑汇票及信用证所存入的保证金存款。

### 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	114,256,620.13	99,063,148.03
商业承兑票据		2,200,000.00
坏账准备		-22,000.00
合计	114,256,620.13	101,241,148.03

## (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	209,753,290.13	
商业承兑票据		
合计	209,753,290.13	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	114,256,620.13	100.00			114,256,620.13	101,263,148.03	100.00	22,000.00	0.02	101,241,148.03
其中：										
银行承兑汇票	114,256,620.13	100.00			114,256,620.13	99,063,148.03	97.83			99,063,148.03
商业承兑汇票						2,200,000.00	2.17	22,000.00	1.00	2,178,000.00
合计	114,256,620.13	/		/	114,256,620.13	101,263,148.03	/	22,000.00	/	101,241,148.03

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	105,851,042.77
1 至 2 年	2,140,213.88
2 至 3 年	65,400.00
3 年以上	
3 至 4 年	42,500.00
4 至 5 年	
5 年以上	
坏账准备	-1,298,361.82
合计	106,800,794.83

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	108,099,156.65	100.00	1,298,361.82	1.20	106,800,794.83	117,250,782.28	100.00	1,221,774.47	1.04	116,029,007.81
其中：										
组合：账龄分析法	108,099,156.65	100.00	1,298,361.82	1.20	106,800,794.83	117,250,782.28	100.00	1,221,774.47	1.04	116,029,007.81
合计	108,099,156.65	/	1,298,361.82	/	106,800,794.83	117,250,782.28	/	1,221,774.47	/	116,029,007.81

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合: 账龄分析法

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,851,042.77	1,058,510.43	1.00
1 至 2 年	2,140,213.88	214,021.39	10.00
2 至 3 年	65,400.00	13,080.00	20.00
3 至 4 年	42,500.00	12,750.00	30.00
合计	108,099,156.65	1,298,361.82	1.20

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,221,774.47	76,587.35				1,298,361.82
合计	1,221,774.47	76,587.35				1,298,361.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,654,429.74 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 30.21%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 326,544.30 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,615,757.21	99.62	7,640,732.20	99.43
1 至 2 年				
2 至 3 年	44,053.20	0.38	44,053.20	0.57
3 年以上				
合计	11,659,810.41	100.00	7,684,785.40	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：

公司无账款超过 1 年金额重要的预付款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,652,355.55 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 65.63%。

其他说明

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,259,892.77	979,423.25
合计	1,259,892.77	979,423.25

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(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

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,129,229.76
1 至 2 年	233,005.62
2 至 3 年	1,200.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	16,700.00
坏账准备	-120,242.61
合计	1,259,892.77

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金或备付金	972,414.72	786,019.24
备用金借支	297,677.06	296,835.89

对非关联公司的应收款项	110,043.60	3,727.14
坏账准备	-120,242.61	-107,159.02
合计	1,259,892.77	979,423.25

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	107,159.02			107,159.02
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,083.59			13,083.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	120,242.61			120,242.61

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	107,159.02	13,083.59				120,242.61
合计	107,159.02	13,083.59				120,242.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(备付金)	保证金	496,714.72	1 年以内	35.99	24,835.74
朝阳区劳动监察大队农民工工资保证金专户	保证金	400,000.00	1 年-2 年以内	28.98	50,000.00
刘贵华	备用金借支	144,258.77	1 年以内	10.45	7,212.94
芜湖新兴铸管有限责任公司	保证金	50,000.00	1 年以内	3.62	2,500.00
辽宁晟然律师事务所	对非关联公司的应收账款	50,000.00	1 年以内	3.62	2,500.00
合计	/	1,140,973.49	/	82.66	87,048.68

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,093,240.97		43,093,240.97	51,707,113.48		51,707,113.48
在产品	10,382,593.89		10,382,593.89	10,917,341.30		10,917,341.30
库存商品	3,691,716.38		3,691,716.38			
周转材料	2,791,797.90		2,791,797.90	1,746,076.54		1,746,076.54
消耗性生物资产						
合同履约成本	184,534.59		184,534.59	113,094.32		113,094.32
产成品	81,846,179.09	19,700.95	81,826,478.14	108,330,906.70	748,595.19	107,582,311.51
委托加工物资	1,413,007.74		1,413,007.74	1,614,932.49		1,614,932.49
合计	143,403,070.56	19,700.95	143,383,369.61	174,429,464.83	748,595.19	173,680,869.64

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	748,595.19			728,894.24		19,700.95
合计	748,595.19			728,894.24		19,700.95

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	10.20	247.39
增值税留抵税额	25,583,876.44	19,348,857.13
预缴企业所得税	997,897.57	1,540,312.82
合计	26,581,784.21	20,889,417.34

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
宁德文达镁铝科技有限公司	5,243,158.83	47,250,000.00							52,493,158.83	
小计	5,243,158.83	47,250,000.00							52,493,158.83	
合计	5,243,158.83	47,250,000.00							52,493,158.83	

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 公司对浙江丰道投资管理有限公司初始实际投资金额 200 万元；公司对宁德三祥铅镁产业股权投资合伙企业（有限合伙）初始实际投资金额 3,069 万元 (2) 上表中的累计损失包含计入其他综合收益的部分，具体见 57、“其他综合收益”。

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式  
不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	431,804,903.61	431,388,724.94
固定资产清理		
合计	431,804,903.61	431,388,724.94

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	321,406,898.64	237,796,282.91	12,187,602.82	20,225,650.71	591,616,435.08
2.本期增加金额	5,401,868.86	11,997,927.74	79,557.52	1,422,368.51	18,901,722.63
(1)购置		1,240,536.30	79,557.52	266,167.31	1,586,261.13
(2)在建工程转入	5,401,868.86	10,757,391.44		1,156,201.20	17,315,461.50
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	326,808,767.50	249,794,210.65	12,267,160.34	21,648,019.22	610,518,157.71
二、累计折旧					
1.期初余额	63,684,082.26	78,018,377.46	9,441,923.97	9,083,326.45	160,227,710.14
2.本期增加金额	7,457,640.84	9,319,311.18	493,846.22	1,214,745.72	18,485,543.96
(1)计提	7,457,640.84	9,319,311.18	493,846.22	1,214,745.72	18,485,543.96
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					

4.期末余额	71,141,723.10	87,337,688.64	9,935,770.19	10,298,072.17	178,713,254.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	255,667,044.40	162,456,522.01	2,331,390.15	11,349,947.05	431,804,903.61
2.期初账面价值	257,722,816.38	159,777,905.45	2,745,678.85	11,142,324.26	431,388,724.94

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,348,377.89
运输设备	9,800.00

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南阳工业园区厂房等	77,261,337.47	属于新建工程，正在办理中。
朝阳工业园区厂房等	61,478,346.05	属于新建工程，正在办理中。

其他说明：

适用 不适用

### 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	246,004,940.44	189,574,850.77
工程物资	3,441,779.59	11,357,664.23
合计	249,446,720.03	200,932,515.00

其他说明：

无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产2万吨氧化锆项目	216,338,757.94		216,338,757.94	159,942,535.44		159,942,535.44
纳米锆三车间工程	2,828,058.23		2,828,058.23	2,575,402.26		2,575,402.26
纳米锆一车间工程	3,120,897.13		3,120,897.13	3,069,669.02		3,069,669.02
氧化锆加工车间改造	2,098,066.12		2,098,066.12	2,098,066.12		2,098,066.12
供电工程	2,836,944.86		2,836,944.86	2,748,265.61		2,748,265.61
年产2000吨纳米氧化锆材料及制品项目一期	4,831,155.95		4,831,155.95	11,896,428.39		11,896,428.39
零星工程	13,951,060.21		13,951,060.21	7,244,483.93		7,244,483.93
合计	246,004,940.44		246,004,940.44	189,574,850.77		189,574,850.77

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 2 万吨氧氯化锆项目	242,000,000.00	159,942,535.44	56,396,222.50			216,338,757.94	89.40%	90%	7,164,447.26	3,300,888.87		募集资金及其他
年产 2000 吨纳米氧化锆材料及制品项目一期	15,350,000.00	11,896,428.39	1,698,289.98	8,763,562.42		4,831,155.95	88.56%	90%				其他来源
纳米锆三车间工程	2,770,000.00	2,575,402.26	252,655.97			2,828,058.23	102.10%	95%				其他来源
纳米锆一车间工程	3,170,000.00	3,069,669.02	51,228.11			3,120,897.13	98.45%	95%				其他来源
氧化锆加工车间改造	2,380,000.00	2,098,066.12				2,098,066.12	88.15%	90%				其他来源
供电工程	3,310,000.00	2,748,265.61	88,679.25			2,836,944.86	85.71%	85%				其他来源
零星工程		7,244,483.93	15,212,685.32	8,506,109.04		13,951,060.21						其他来源
合计	268,980,000.00	189,574,850.77	73,699,761.13	17,269,671.46		246,004,940.44	/	/	7,164,447.26	3,300,888.87	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	1,423,727.02		1,423,727.02	5,675,244.37		5,675,244.37
专用材料	2,018,052.57		2,018,052.57	5,682,419.86		5,682,419.86
合计	3,441,779.59		3,441,779.59	11,357,664.23		11,357,664.23

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	646,350.78	646,350.78
3.本期减少金额		
4.期末余额	646,350.78	646,350.78
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	121,190.76	121,190.76
(1)计提	121,190.76	121,190.76
3.本期减少金额		

(1)处置		
4.期末余额	121,190.76	121,190.76
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	525,160.02	525,160.02
2.期初账面价值		

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	110,472,021.80	14,083,000.00	1,401,168.76	300,000.00	126,256,190.56
2.本期增加金额	5,819,500.00				5,819,500.00
(1)购置	5,819,500.00				5,819,500.00
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	116,291,521.80	14,083,000.00	1,401,168.76	300,000.00	132,075,690.56
二、累计摊销					
1.期初余额	6,966,422.19	2,880,613.53	399,797.44		10,246,833.16
2.本期增加金额	1,111,166.03	640,136.34	110,254.48		1,861,556.85
(1)	1,111,166.03	640,136.34	110,254.48		1,861,556.85

计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,077,588.22	3,520,749.87	510,051.92		12,108,390.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	108,213,933.58	10,562,250.13	891,116.84	300,000.00	119,967,300.55
2.期初账面价值	103,505,599.61	11,202,386.47	1,001,371.32	300,000.00	116,009,357.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南阳工业园土地	5,809,800.83	本年新购置，正在办理中。
朝阳工业园区土地	43,564,721.52	新购置，正在办理中。

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
南阳厂区绿化支出	1,182,524.32		31,533.96		1,150,990.36
合计	1,182,524.32		31,533.96		1,150,990.36

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,438,305.38	233,491.98	2,099,528.68	315,982.51
应付运费及利息	603,439.48	90,554.07	959,523.25	143,928.49
递延收益	11,979,959.35	1,998,718.82	12,446,947.21	2,067,138.27

内部交易未实现利润	3,588,153.50	350,504.49	5,074,388.90	761,158.33
固定资产	9,793,254.60	1,451,879.56	9,634,441.82	1,427,884.66
股权激励成本费用	3,113,003.87	509,572.36	2,640,248.81	432,306.74
其他权益工具投资	1,201,397.34	180,209.60	1,201,397.34	180,209.60
可抵扣亏损	5,753,982.76	1,438,495.69	4,294,573.25	1,073,643.31
并购重组业绩奖励	4,507,924.76	676,188.71	4,507,924.76	676,188.71
合计	41,979,421.04	6,929,615.28	42,858,974.02	7,078,440.62

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,562,250.13	1,584,337.52	11,202,386.47	1,680,357.97
商标	280,000.00	42,000.00	265,000.00	39,750.00
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	10,842,250.13	1,626,337.52	11,467,386.47	1,720,107.97

## (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

## (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

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						

应收退货成本						
合同资产						
预付工程及设备款	9,829,877.20		9,829,877.20	16,789,475.81		16,789,475.81
合计	9,829,877.20		9,829,877.20	16,789,475.81		16,789,475.81

其他说明：  
无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,900,000.00
抵押借款	70,487,020.98	20,211,468.50
保证借款		
信用借款	53,013,624.60	69,764,478.16
合计	123,500,645.58	91,875,946.66

短期借款分类的说明：

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司以土地使用权和房屋建筑物为抵押物向银行取得抵押借款余额为 70,487,020.98 元

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	28,203,681.95	20,056,781.70
合计	28,203,681.95	20,056,781.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	63,790,027.34	82,216,062.95
1 至 2 年	7,140,225.57	7,366,733.61
2 至 3 年	1,565,401.56	375,527.72
3 年以上	209,296.60	191,886.48
合计	72,704,951.07	90,150,210.76

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省新海鑫建设工程有限公司	8,236,900.86	工程建设质保金或未结算款项
合计	8,236,900.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	11,911,721.41	15,198,708.87
合计	11,911,721.41	15,198,708.87

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,210,745.94	37,464,129.29	40,490,595.02	21,184,280.21
二、离职后福利-设定提存计划	990.00	1,836,337.33	1,836,337.33	990.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,211,735.94	39,300,466.62	42,326,932.35	21,185,270.21

**(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	9,307,469.19	32,453,377.51	36,351,087.16	5,409,759.54
二、职工福利费		1,177,207.91	1,177,207.91	
三、社会保险费	664.60	1,542,381.27	1,542,381.27	664.60
其中：医疗保险费	570.00	1,257,277.52	1,257,217.52	630.00
工伤保险费	34.60	240,486.47	240,486.47	34.60
生育保险费	60.00	44,617.28	44,677.28	
四、住房公积金	1,246.00	1,090,310.00	1,090,310.00	1,246.00
五、工会经费和职工教育经费	4,317,963.05	1,200,852.60	329,608.68	5,189,206.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	10,583,403.10			10,583,403.10
合计	24,210,745.94	37,464,129.29	40,490,595.02	21,184,280.21

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	960.00	1,779,993.45	1,779,993.45	960.00
2、失业保险费	30.00	56,343.88	56,343.88	30.00
3、企业年金缴费				
合计	990.00	1,836,337.33	1,836,337.33	990.00

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,121,579.19	5,268,439.69
企业所得税	1,132,987.10	803,520.59
个人所得税	282,315.61	283,727.93
城市维护建设税	150,304.81	262,760.88
教育费附加	152,380.74	263,069.25
印花税	140,353.84	188,637.30
土地使用税	548,796.23	548,796.22
房产税	423,817.35	402,860.14
水利建设基金	10,694.99	12,397.77
环境保护税	2,040.29	1,922.90
合计	5,965,270.15	8,036,132.67

其他说明：  
无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	623,181.29	909,612.35
应付股利		
其他应付款	20,205,965.31	37,372,890.91
合计	20,829,146.60	38,282,503.26

其他说明：  
无

##### 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	226,108.12	203,833.21
企业债券利息	256,871.54	549,000.40
短期借款应付利息	140,201.63	156,778.74
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	623,181.29	909,612.35

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	4,549,214.50	4,615,966.50
关联方款项	15,417,813.77	32,496,148.62
其他	238,937.04	260,775.79
合计	20,205,965.31	37,372,890.91

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石政君	7,922,328.33	为少数股东对控股子公司借款本息，控股子公司正处于运营初期。
限制性股票回购义务	4,549,214.50	为本公司在 2018 年度实施的股权激励，已授予限制性股票正在解禁期内尚未解锁。
合计	12,471,542.83	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	21,020,000.00	13,010,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	21,020,000.00	13,010,000.00

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,548,523.82	1,975,832.15

合计	1,548,523.82	1,975,832.15
----	--------------	--------------

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	73,470,000.00	73,470,000.00
抵押借款		
保证借款	104,560,363.55	71,250,000.00
信用借款		
一年内到期的长期借款	-21,020,000.00	-13,010,000.00
合计	157,010,363.55	131,710,000.00

长期借款分类的说明:

无

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	134,738,853.04	131,486,012.59
合计	134,738,853.04	131,486,012.59

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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股金额	期末余额
三祥转债	100	2020年3月12日	6年	205,000,000.00	131,486,012.59		256,871.54	4,119,840.45	867,000.00	134,738,853.04
合计	/	/	/	205,000,000.00	131,486,012.59		256,871.54	4,119,840.45	867,000.00	134,738,853.04

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**√适用  不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕45 号文核准，公司于 2020 年 3 月 12 日公开发行了 205,000 手可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 2.05 亿元。经上海证券交易所自律监管决定书〔2020〕90 号文同意，公司 2.05 亿元可转换公司债券将于 2020 年 4 月 9 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“三祥转债”，债券代码“113572”。

本次发行的可转债转股期限自发行结束之日（2020 年 3 月 18 日，即募集资金划至发行人账户之日）起满六个月后的第一个交易日（2020 年 9 月 18 日）起，至可转债到期日（2026 年 3 月 11 日）止（如遇法定节假日或休息日则延至其后的第一个工作日，顺延期间付息款项不另计息）。

可转换公司债券初始转股价格为 14.29 元/股。最新转股价格 14.09 元/股。

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**47、 租赁负债**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
办公室租赁	536,581.62	
合计	536,581.62	

其他说明：

主要系执行新租赁准则列报至租赁负债所致。

**48、 长期应付款**

项目列示

□适用  不适用

长期应付款

□适用  不适用

专项应付款

□适用  不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

□适用 √不适用

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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	15,394,447.21		601,987.86	14,792,459.35	
合计	15,394,447.21		601,987.86	14,792,459.35	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
电熔法提炼高纯 氧化锆产业建设	2,947,500.00			135,000.00		2,812,500.00	与资产相关
亚纳米级氧化锆 粉	10,637.98			2,551.72		8,086.26	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	58,527.40			7,789.40		50,738.00	与资产相关
传感器用高性能 氧化锆关键技术	69,583.33			5,000.00		64,583.33	与资产相关

及应用							
一种新型高纯电熔氧化锆产业化建设	630,750.00			43,500.00		587,250.00	与资产相关
年产5万吨铸造改性材料	830,740.70			116,111.12		714,629.58	与资产相关
新型高效孕育剂的研发	253,000.00			16,500.00		236,500.00	与资产相关
电熔氧化锆改造升级项目	958,333.33			50,000.00		908,333.33	与资产相关
重点用能单位能耗在线监测系统	30,000.00			4,000.00		26,000.00	与资产相关
工业新材料技改扩建及产业链延伸项目	1,380,227.48			89,755.32		1,290,472.16	与资产相关
年产1万吨电熔氧化锆系列设备补助项目	787,037.44			53,240.64		733,796.80	与资产相关
三祥科技园(南阳厂区道路)建设补助款	284,680.85			7,659.58		277,021.27	与资产相关
南阳展览馆建设补助	291,855.20			8,144.80		283,710.40	与资产相关
纳米氧化锆项目补助	274,401.39			15,767.94		258,633.45	与资产相关
年产5000吨海绵锆项目补助	2,261,088.08			23,471.52		2,237,616.56	与资产相关
年产2万吨氧氯化锆项目一期补助	2,326,084.03			23,495.82		2,302,588.21	与资产相关
合计	15,394,447.21			601,987.86		14,792,459.35	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	192,462,020.00				61,092.00	61,092.00	192,523,112.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

## (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

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券		40,265,498.61				205,595.93		40,059,902.68
合计		40,265,498.61				205,595.93		40,059,902.68

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）	80,113,607.22	472,755.06		80,586,362.28
其他资本公积	2,645,837.48	827,709.99		3,473,547.47
合计	82,759,444.70	1,300,465.05		84,059,909.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务相关的库存股	4,615,966.50		66,752.00	4,549,214.50
合计	4,615,966.50		66,752.00	4,549,214.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-1,021,187.74							-1,021,187.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,317,417.23	3,338,936.81	2,297,104.21	10,359,249.83
合计	9,317,417.23	3,338,936.81	2,297,104.21	10,359,249.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,208,240.89			38,208,240.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	38,208,240.89			38,208,240.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	298,092,978.82	256,376,070.74
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	298,092,978.82	256,376,070.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,029,132.68	64,839,468.87
减：提取法定盈余公积		4,124,398.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,252,311.20	18,998,162.40

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	325,869,800.30	298,092,978.82

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	429,314,848.48	311,257,167.59	335,870,309.16	233,532,223.64
其他业务	5,044,095.28	1,890,790.30	7,846,425.33	5,474,685.73
合计	434,358,943.76	313,147,957.89	343,716,734.49	239,006,909.37

### (2). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

其他说明：

无

## 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	1,085,301.02	621,180.93
教育费附加	1,089,299.01	628,269.86
资源税		
房产税	460,602.15	179,964.84
土地使用税	928,700.10	262,588.94
车船使用税	12,597.92	
印花税	346,442.24	359,494.80

水利建设基金	31,441.35	25,872.43
环境保护税	3,974.95	3,207.00
出口关税	200,348.00	61,451.00
合计	4,158,706.74	2,142,029.80

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,224,972.93	3,245,285.31
包装费	2,976,997.58	2,547,124.70
差旅费	364,698.84	312,398.47
广告宣传费	18,386.14	174,674.81
运输、商检及港杂费等	454,620.84	6,448,315.07
维修费、物料及低值摊销	269,710.02	283,570.17
水电及物管等办公费	37,760.74	14,036.18
其他	294,381.33	282,953.40
合计	7,641,528.42	13,308,358.11

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,069,897.29	5,784,007.82
摊销及折旧	5,951,932.55	3,573,281.05
中介机构、信息披露及咨询费等	1,033,181.28	1,213,850.93
安全生产费	3,818,815.75	3,837,508.66
修理及物料消耗	681,791.92	553,796.45
水电及物管等办公费	983,379.30	766,578.82
业务招待费等	1,020,932.72	1,036,371.15
差旅费	179,111.74	209,917.08
股权激励成本	472,755.06	865,014.95
其他	2,477,665.77	2,842,499.45
合计	22,689,463.38	20,682,826.36

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,758,114.50	5,757,779.40
材料费用	10,758,944.56	5,538,802.02
折旧费用	148,300.45	128,761.29
能源费用	915,104.59	576,130.20
委外费用		571,698.10
其他	262,881.24	121,810.38
合计	18,843,345.34	12,694,981.39

其他说明：  
无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,468,304.97	9,000,256.47
减：利息收入	-26,657.61	-187,681.42
银行手续费及其他	708,801.15	215,314.88
汇兑损益	-246,234.57	-647,675.12
合计	7,904,213.94	8,380,214.81

其他说明：  
无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,967,907.90	4,917,349.69
代扣个人所得税手续费返回	48,295.22	
合计	3,016,203.12	4,917,349.69

其他说明：  
无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益		218,794.52
合计		218,794.52

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	22,000.00	161,667.72
应收账款坏账损失	-243,815.39	-383,600.61
其他应收款坏账损失	154,144.45	-21,020.20
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-67,670.94	-242,953.09

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		984.77
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	564,784.39	-1,089,492.40
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		

九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	564,784.39	-1,088,507.63

其他说明：

无

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

#### 74、营业外收入

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		100,000.00	
其他	162.63	140,541.57	162.63
合计	162.63	240,541.57	162.63

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
石嘴山高新区双创资金补助		50,000.00	与收益相关
收到首次开展研发投资项目奖励		50,000.00	与收益相关
合计		100,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置损失合计		408.60	
其中：固定资产处置损失		408.60	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	858,000.00	831,000.00	858,000.00
罚款及滞纳金支出			
其他	2,200.06	19,090.17	2,200.06
合计	860,200.06	850,498.77	860,200.06

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,089,619.27	9,140,302.29
递延所得税费用	55,054.89	-307,967.96
合计	7,144,674.16	8,832,334.33

### (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	62,627,007.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,394,051.08
子公司适用不同税率的影响	69,005.51
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	423,321.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	150,110.73
加计扣除费用的影响	-2,891,814.21
所得税费用	7,144,674.16

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见七、合并财务报表项目注释、57. 其他综合收益。

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,242,424.04	4,326,147.89
备用金收回	53,577.71	282,507.33
利息收入及其他	499,157.28	1,080,133.51
租赁业务收现	600,000.00	
个税手续费返回	50,265.21	
合计	3,445,424.24	5,688,788.73

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	11,366,684.40	6,439,796.03
差旅、运输费、检测费等	685,466.62	8,209,602.02
水、电等办公费及业务招待费	992,903.13	919,165.82
包装费、修理及物料消耗等	3,129,713.43	2,602,826.27
广告及宣传费	18,540.00	133,004.56
捐款支出	855,000.00	831,000.00
银行手续费	197,917.95	216,194.92
中介机构、信息披露及咨询费等	261,952.83	1,868,575.62
往来款及其他	6,683,989.24	3,760,301.84
股权转让个人所得税		1,025.68
合计	24,192,167.60	24,981,492.76

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
少数股东或关联方借款		3,300,000.00
合计		3,300,000.00

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
银行承兑汇票保证金净支付	1,064,393.63	508,140.55
信用证保证金净支付		540,000.00
偿还子公司少数股东或关联方借款	17,349,558.24	24,500,000.00
筹资而支付的中介费用	604,208.37	919,500.00
偿还子公司少数股东或关联方借款利息		3,895,101.40
合并范围内的借款		
合计	19,018,160.24	30,362,741.95

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	55,482,333.03	41,863,806.61
加：资产减值准备	-564,784.39	1,088,507.63
信用减值损失	67,670.94	242,953.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,485,543.96	15,361,938.03
使用权资产摊销	121,190.76	
无形资产摊销	1,861,556.85	1,300,214.96
长期待摊费用摊销	31,533.96	31,533.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填		

列)		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,468,304.97	9,000,256.47
投资损失（收益以“-”号填列）		-218,794.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	148,825.34	-150,183.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-93,770.45	-157,784.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,943,060.94	-11,166,837.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,354,442.57	-24,981,471.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,334,954.17	-1,489,839.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	99,931,977.51	30,724,300.23
<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	59,666,864.62	45,278,576.19
减：现金的期初余额	63,323,331.88	41,316,794.95
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	-3,656,467.26	3,961,781.24

## (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	59,666,864.62	63,323,331.88
其中：库存现金	95,050.38	98,224.60
可随时用于支付的银行存款	59,571,814.24	63,225,107.28
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	59,666,864.62	63,323,331.88
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

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,070,071.80	银行承兑汇票保证金，在银行承兑汇票到期才能收回
固定资产	8,692,426.43	用于开具银行承兑汇票、信用证及借款的最高额抵押
无形资产	5,282,142.47	用于开具银行承兑汇票、信用证及借款的最高额抵押
长期股权投资（本公司持有辽宁华锆的股权）	162,500,000.00	用于向银行取得质押借款
合计	179,544,640.70	/

其他说明：

2019年7月，母公司与中国工商银行股份有限公司宁德寿宁支行签订了《并购借款合同》，母公司以持有的辽宁华锆全部股权（母公司账面价值 162,500,000.00 元）为该笔借款进行了质押担保。

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1,262,468.97	6.4601	8,155,675.80
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	2,017,640.80	6.4601	13,034,161.33
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			

欧元			
港币			
预付账款	-	-	
其中：美元	280,608.64	6.4601	1,812,759.88
欧元			
港币			
短期借款	-	-	
其中：美元	5,959,760.00	6.4601	38,500,645.58
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	2,108,006.00	6.4601	13,617,929.56
欧元			
港币			
合同负债	-	-	
其中：美元	130,678.00	6.4601	844,192.95
欧元			
港币			

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

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	957,924.04	其他收益	957,924.04
稳岗补贴	94,000.00	其他收益	94,000.00
鼓励创新品牌建设	500,000.00	其他收益	500,000.00
专利申请补助资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
2020年省“专精特新”中小企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019年度福建省科学技术进步奖三等奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
人才经费补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
“专精特新”奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
自治区研发费用后补	165,500.00	其他收益	165,500.00

助资金			
关于《朝阳市 2020 年度省全面开放资金支持外贸发展相关工作实施方案》的资金申请	100,000.00	其他收益	100,000.00
关于下达 2020 年中央外经贸发展专项资金	23,496.00	其他收益	23,496.00
关于请求拨款支持技术研发前期工作经费	200,000.00	其他收益	200,000.00

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建三祥杨梅州电力有限公司	福建省	寿宁县	电力	100		同一控制下企业合并
福建三祥新材料研究院有限公司	福建省	寿宁县	研发	100		设立
三祥新材(宁夏)有限公司	宁夏回族自治区	石嘴山市	工业生产	100		设立
三祥新材(福州)有限公司	福建省	福州市	工业生产	100		设立
辽宁华皓新材料有限公司	辽宁省	朝阳市	工业生产	65		非同一控制下企业合并
辽宁华祥新材料有限公司	辽宁省	朝阳市	工业生产	60		非同一控制下企业合并
宁德三祥纳米新材料有限公司	福建省	寿宁县	工业生产	68		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁华皓新材料有限公司	35	9,049,973.84		61,787,892.06
辽宁华祥新材料有限公司	40	-234,850.41		40,090,002.52
宁德三祥纳米新材料有限公司	32	3,047,199.10		4,490,698.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁华锆新材料有限公司	115,981,074.49	172,107,590.89	288,088,665.38	41,479,876.89	70,071,954.08	111,551,830.97	127,258,284.50	170,144,502.00	297,402,786.50	76,531,574.15	70,191,446.05	146,723,020.20
辽宁华祥新材料有限公司	39,629,170.18	268,561,328.48	308,190,498.66	158,552,540.60	35,612,951.76	194,165,492.36	22,122,943.82	227,151,885.97	249,274,829.79	132,336,613.43	2,326,084.03	134,662,697.46
宁德三祥纳米新材料有限公司	10,973,465.36	14,271,751.63	25,245,216.99	11,211,785.50		11,211,785.50	3,990,636.79	12,914,452.57	16,905,089.36	12,394,155.07		12,394,155.07

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁华锆新材料有限公司	126,224,684.63	25,259,576.18	25,259,576.18	43,439,895.23	75,907,956.12	16,424,650.17	16,424,650.17	-10,947,684.34
辽宁华祥新材料有限公司	5,451,327.46	-587,126.03	-587,126.03	-1,870,124.54	0	-48,159.01	-48,159.01	-215,803.96
宁德三祥纳米新材料有限公司	229,039.82	-477,502.80	-477,502.80	-6,546,967.86	0	0	0	0

其他说明：  
无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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

不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	宁德文达	宁德文达	宁德文达	宁德文达
流动资产	49,651,364.84	42,900,582.12	6,750,782.72	
非流动资产	18,193,547.60	18,193,547.60		
资产合计	67,844,912.44	61,094,129.72	6,750,782.72	
流动负债	110,662.00	90,333.09	20,328.91	
非流动负债				
负债合计	110,662.00	90,333.09	20,328.91	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	67,734,250.44	61,003,796.63	6,730,453.81	
按持股比例计算的净资产份	23,706,987.65	21,351,328.82	2,355,658.83	

额				
调整事项			2,887,500.00	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	23,706,987.65	18,463,828.82	5,243,158.83	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-906,329.24	-906,329.24		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-906,329.24	-906,329.24		
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
宁德市汇卓投资有限公司	寿宁	投资	300	18.51	18.51

宁德市汇和投资有限公司	寿宁	投资	300	17.83	17.83
日本永翔贸易株式会社	日本	投资	7000 万日元	23.55	23.55

#### 本企业的母公司情况的说明

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司主要股东为日本永翔贸易株式会社（简称“永翔贸易”）、宁德市汇阜投资有限公司（简称“汇阜投资”）和宁德市汇和投资有限公司（简称“汇和投资”），分别持有本公司 23.55%、18.51%、17.83% 的股份，合计持股 59.89%。其中，永翔贸易为卢庄司持股 50.77%；夏鹏除持有汇阜投资 100% 股权外，另直接持有本公司 2.01% 股份；汇和投资为吴世平持股 100%。

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

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√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 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
福建三祥杨梅州电力有限公司	福建省	寿宁县	电力	100	-	100	同一控制下企业合并
福建三祥新材料研究院有限公司	福建省	寿宁县	研发	100	-	100	设立
三祥新材（宁夏）有限公司	宁夏回族自治区	石嘴山市	工业生产	100	-	100	设立
三祥新材（福州）有限公司	福建省	福州市	工业生产	100	-	100	设立
辽宁华锆新材料有限公司	辽宁省	朝阳市	工业生产	65	-	65	非同一控制下企业合并
辽宁华祥新材料有限公司	辽宁省	朝阳市	工业生产	60	-	60	非同一控制下企业合并
宁德三祥纳米新材料有限公司部	福建省	寿宁县	工业生产	68%	-	68%	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

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
日本永翔贸易株式会社	其他
宁德市汇阜投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
宁德市汇和投资有限公司	为本公司股东
寿宁县汇祥投资有限公司	其他
永翔（天津）国际贸易有限公司	股东的子公司
韩国永翔贸易株式会社	股东的子公司
FRONTIER MATERIAL TECHNOLOGY CO., LTD	股东的子公司
POWER DEVICES CO., LTD	股东的子公司
寿宁县新源水电有限公司	其他
POWER LUX CO., LTD	其他
寿宁县天福水电投资有限公司	其他
福建三信投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
石政君	其他
教喜章	其他
敖汉华钛金属工业有限公司	其他
锦州市科宇防腐环保设备开发中心	其他
福建省寿宁县亿山硅业有限公司	其他
宁德三祥锆镁产业股权投资合伙企业（有限合伙）	其他
宁德三祥液态金属科技有限公司	其他
宁德文达镁铝科技有限公司	关联人（与公司同一总经理）

#### 其他说明

永翔(天津)国际贸易有限公司、韩国永翔贸易株式会社、FRONTIER MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD.、POWER DEVICES CO.,LTD（已于 2020 年 7 月 15 日注销）为同受实际控制人卢庄司控制企业，寿宁县新源水电有限公司为寿宁县天福水电投资有限公司参股 20%企业，POWER LUX CO.,LTD 为 POWER DEVICES CO.,LTD 参股 40%企业，寿宁县天福水电投资有限公司为同受实际控制人夏鹏、吴世平控制企业、福建三信投资有限公司为同受实际控制人夏鹏、吴世平控制企业，福建省寿宁县亿山硅业有限公司为董事长兼总经理夏鹏之妹妹及其配偶控制的企业，石政君、教喜章系公司重要子公司辽宁华锆参股股东；敖汉华钛金属工业有限公司系公司重要子公司辽宁华锆参股股东石政君、教喜章所控制之公司；锦州市科宇防腐环保设备开发中心系公司重要子公司辽宁华锆参股股东教喜章所控制企业。

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

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁德三祥液态金属科技有限公司	房屋建筑物	550,458.72	0
宁德三祥液态金属科技有限公司	运输设备	9,380.54	0

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
敖汉华钛金属工业有限公司	房屋建筑物	299,950	283,360
敖汉华钛金属工业有限公司	运输设备	150,000	150,000

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	149.35	140.42

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	敖汉华钛金属工业有限公司	449,950	866,720
合计		449,950	866,720
其他应付款：	石政君	15,417,813.77	23,868,598.43
	教喜章		8,627,550.19
合计		15,417,813.77	32,496,148.62

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

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

公司于 2021 年 3 月 8 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准三祥新材股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]749 号），核准公司非公开发行不超过 57,732,756 股新股。

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	87,998,588.68
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
坏账准备	-692,301.88
合计	87,306,286.80

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	87,998,588.68	100	692,301.88	0.79	87,306,286.80	86,913,846.20	100	673,038.46	0.77	86,240,807.74
其中：										
账龄分析法	69,230,188.68	78.67	692,301.88	1	68,537,886.80	67,231,846.20	77.35	673,038.46	1	66,558,807.74
合并财务报表范围内的应收款项	18,768,400.00	21.33			18,768,400.00	19,682,000.00	22.65			19,682,000.00
合计	87,998,588.68	/	692,301.88	/	87,306,286.80	86,913,846.20	/	673,038.46	/	86,240,807.74

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄分析

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	69,230,188.68	629,301.88	1
合计	69,230,188.68	629,301.88	1

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	673,038.46	19,263.42				692,301.88
合计	673,038.46	19,263.42				692,301.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

公司按欠款方归集得年末余额前五名应收账款汇总金额为 32,592,248.58 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 37.04%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 138,238.49 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	136,784,883.01	101,979,179.97
合计	136,784,883.01	101,979,179.97

其他说明：  
适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 应收股利

#### (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

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1年以内分项	
1年以内小计	125,821,332.73
1至2年	6,971,323.26
2至3年	4,032,048.03
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
坏账准备	-39,821.01
合计	136,784,883.01

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	517,714.72	231,005.62
备用金借支	175,688.65	517,819.24
对非关联公司的应收款项	4,000.00	3,727.14
合并财务报表范围内的应收款项	136,127,300.65	101,270,815.48
坏账准备	-39,821.01	-44,187.51
合计	136,784,883.01	101,979,179.97

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	44,187.51			44,187.51
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,366.50			-4,366.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	39,821.01			39,821.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁华祥新材料有限公司	合并财务报表范围内的应收款项	110,279,133.99	表下注释	80.60	
三祥新材（宁夏）有限公司	合并财务报表范围内的应收款项	17,577,503.41	1 年以内	12.85	
宁德三祥纳米新材料有限公司	合并财务报表范围内的应收款项	8,270,663.25	1 年以内	6.04	
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（备付金）	保证金	496,714.72	1 年以内	0.36	
刘贵华	备用金借支	144,258.77	1 年以内	0.11	
合计	/	136,768,274.14	/	99.96	

注：应收辽宁华祥年末余额 110,279,133.99，其中 1 年以内 99,308,768.32，1-2 年 6,938,317.64，2-3 年 4,032,048.03。

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	366,601,403.76		366,601,403.76	359,737,880.08		359,737,880.08
对联营、合营企业投资	52,493,158.83		52,493,158.83	5,243,158.83		5,243,158.83
合计	419,094,562.59		419,094,562.59	364,981,038.91		364,981,038.91

## (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	33,837,880.08	63,523.68		33,901,403.76		
福建三祥新材料研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
三祥新材（宁夏）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
三祥新材（福州）有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
辽宁华锆新材料有限公司	162,500,000.00			162,500,000.00		
辽宁华祥新材料有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
宁德三祥纳米新材料有限公司	3,400,000.00	6,800,000.00		10,200,000.00		
合计	359,737,880.08	6,863,523.68		366,601,403.76		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
宁德文达镁铝科技有限公司	5,243,158.83	47,250,000.00								52,493,158.83	
小计	5,243,158.83	47,250,000.00								52,493,158.83	
合计	5,243,158.83	47,250,000.00								52,493,158.83	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,869,719.40	251,904,434.80	274,826,399.07	215,321,083.92
其他业务	3,329,082.61	2,010,184.87	1,710,001.63	1,024,524.26
合计	313,198,802.01	253,914,619.67	276,536,400.70	216,345,608.18

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,000,000.00
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益		218,794.52
合计		7,218,794.52

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,967,907.90	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提		

的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-811,742.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-317,019.46	
少数股东权益影响额	-105,171.25	
合计	1,733,974.98	

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	6.94	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.69	0.24	0.24

## 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

董事长：夏鹏

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 13 日

**修订信息**

适用 不适用