

公司代码：603663

公司简称：三祥新材



三祥新材股份有限公司 2024 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人夏鹏、主管会计工作负责人范顺琴及会计机构负责人（会计主管人员）刘海霞声明：保证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

拟向全体股东每股派发现金红利0.075元（含税），不送红股及不使用资本公积金转增股本。本方案尚需提交公司股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了围绕公司经营可能存在的主要风险，敬请查阅第三节管理层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4

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理 27

第五节 环境与社会 责任 42

第六节 重要事项 50

第七节 股份变动及股东情况 67

第八节 优先股相关情况 75

第九节 债券相关情况 75

第十节 财务报告 75

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	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

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
证监局、福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
本公司、公司、三祥新材	指	三祥新材股份有限公司
《公司章程》	指	《三祥新材股份有限公司章程》
保荐机构、保荐人（主承销商）	指	浙商证券股份有限公司
会计师、致同会计师	指	致同会计师事务所（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
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
三祥纳米	指	宁德三祥纳米新材料有限公司——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
先进陶瓷	指	宁德三祥先进陶瓷科技有限公司——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）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
	签字会计师姓名	陈连锋、张采

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
营业收入	1,053,898,212.95	1,079,901,018.13	-2.41	972,305,323.54
归属于上市公司	75,764,943.60	79,233,120.66	-4.38	150,872,695.45

股东的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	72,813,030.93	78,505,791.73	-7.25	145,316,253.72
经营活动产生的现金流量净额	71,843,212.42	80,781,394.21	-11.06	125,965,423.95
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	1,296,220,482.05	1,258,584,831.28	2.99	1,208,262,718.39
总资产	2,048,468,378.57	2,018,525,327.71	1.48	1,806,440,148.84

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益(元/股)	0.18	0.19	-5.26	0.36
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.19	-5.26	0.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.17	0.19	-10.53	0.34
加权平均净资产收益率(%)	5.94	6.42	减少0.48个百分点	13.07
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.71	6.36	减少0.65个百分点	12.59

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、2024 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	255,757,551.73	350,865,789.35	243,441,658.89	203,833,212.98
归属于上市公司股东的净利润	19,281,643.19	43,483,554.06	14,157,305.72	-1,157,559.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,083,025.48	40,347,061.43	14,320,906.89	4,062,037.13
经营活动产生的现金流量净额	14,907,343.85	-45,683,222.51	36,856,366.08	65,762,725.00

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	附注 (如适用)	2023 年金额	2022 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-568,607.24		-1,011,052.55	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,024,535.12		4,637,983.68	4,270,628.97
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	187.20			75,511.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益	289,110.41		349,444.25	1,857,571.59
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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				
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				
非货币性资产交换损益				

债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,512,346.05		-2,533,919.75	2,954,465.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	586,016.77		-384,442.80	71,085.17
少数股东权益影响额（税后）	694,950.00		-330,683.90	3,530,650.61
合计	2,951,912.67		727,328.93	5,556,441.73

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

十一、 采用公允价值计量的项目

☐适用 ☒不适用

十二、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2024 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。公司 2024 年全年实现营业收入为 105,389.82 万元，同比下降 2.41%；归属于上市公司股东的净利润 7,576.49 万元，同比下降 4.38%，归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为 7,281.30 万元，同比下降 7.25%，本期净利润较上年同期下降主要系本期铅系产品的售价较上年同期有所下滑，产品毛利有所下降。

（一）募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）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，三祥新材向特定对象发行人民币普通股A股11,066,398股，发行价格为人民币19.88元/股，募集资金总额为人民币22,000.00万元。扣除相关承销保荐费后的余额人民币21,688.68万元已于2021年9月3日汇入公司募集资金专户。本次募集资金总额扣除发行费用（不含税）人民币392.36万元后，募集资金净额为人民币21,607.63万元。上述募集资金已于2021年9月6日经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具众环验字（2021）1100024号《验资报告》。截至2024年12月31日，募集资金已投入使用15,524.13万元。

（二）主要产品经营情况

2024年，中国经济表现出总体平稳和稳中有进的特点，尽管面临复杂严峻的外部环境和国内结构调整的挑战，国民经济总体呈现回升向好态势。

1、锆系产品

①电熔锆

锆，作为一种关键的稀有金属，以其卓越的耐磨、耐热、抗腐蚀性能，超高硬度与强度，以及良好的可塑性和独特的核性能等优良特性，备受瞩目。电熔氧化锆是一种多用途的材料，主要在耐火耐磨、先进陶瓷、航空航天、汽车、电子、玻璃、陶瓷基刹车片等材料方面具有广泛的应用领域。此外，电熔氧化锆还可以进一步加工成海绵锆，应用于化工设备、核电、军工等领域。随着公司研发技术水平的不断提高，公司电熔氧化锆在新能源、高端化工制造等新兴领域应用也在日益扩大。

2024年锆系制品上游主要原材料进口价格维持高位运行，公司电熔锆的产品成本居高不下。报告期内，电熔锆产品价格较年初略有增长，但受国内外经济下行压力的影响，锆行业产品总体需求无明显改善，市场竞争仍激烈。为应对激烈的行业竞争格局，公司多层面部署，不断优化产品竞争力：从技术创新方面，公司技术团队持续坚持研发创新，开拓产品多元化应用领域；从生产方面，公司严格执行经营管理层部署，狠抓内控，努力降本，并保质、保量、按时供货，得到客户的充分信任，获得市场份额的增长；从供应端看，公司作为全国乃至全球知名的锆系制品生产企业，与国内外主要供应商长期保持着稳定的合作关系，货源供应优质稳定；从销售端看，得益于公司产品在海绵锆、高端摩擦材料、新能源行业等中高端应用领域的销售量有所增长，抵消了部分对电熔锆传统行业市场的冲击。

②海绵锆

工业级海绵锆加工的锆金属制品，以其耐酸、耐碱、耐高温和良好的导热性能而闻名。这些环保、安全、耐用的特性使得由其制成的管道和设备具有抗腐蚀、防泄露和抗损坏的优点。

随着全球工业的迅猛发展，作为关键原材料之一的工业级海绵锆需求持续增长。它在航空航天、化工、核能和冶金等多个行业得到广泛应用，推动了这些行业的技术革新和产业提升。在环保标准日益提高的今天，海绵锆凭借其卓越的性能，在多个领域实现了迅速发展。

公司凭借先进的生产技术、卓越的产品质量、大规模供货能力和定制化的客户服务，在同行业中处于领先地位。公司的品牌形象在业界赢得了广泛的认可和信任，被多家国内大型国有企业列为优质供应商，并持续保持了紧密的战略合作伙伴关系。

在报告期内，公司产品成功拓展至氢能源领域，与国内领先的氢能源产品企业建立了合作关系，开启了新的发展篇章，拓展了新的合作空间。在新材料和新领域快速发展的当下，公司凭借敏锐的市场洞察力，迅速推进。报告期内，海绵锆销量突破2800吨，继续在国内外同行业中保持领先地位，市场占有率超过50%。

同期，公司核级海绵锆开发成功，产品质量获得了下游客户的认可，加速了公司在核级海绵锆市场的步伐。2025年，该项目即将建成投产，预计将成为公司新的利润增长点。

③氧氯化锆

氧氯化锆主要用于生产核级锆（钎）、高纯氧化锆、高纯纳米复合氧化锆、硫酸锆、碳酸锆、硝酸锆等，也适用于纺织、皮革、橡胶添加剂、金属表面处理剂、涂料干燥剂、耐火材料、陶瓷、催化剂、防水剂等领域，是极为关键的精细化工中间体新材料。

氧氯化锆作为关键化工原料，市场需求持续扩大。从区域分布来看，亚太地区是氧氯化锆最大的消费市场。随着中国、印度等国家工业化进程的加速，对氧氯化锆的需求显著增长。同时，

欧美地区的市场需求也保持稳定增长，特别是在航空航天和电子工业等高端应用领域，氧氯化锆的应用越来越广泛。技术进步推动了产品质量的提升和生产成本的降低，进一步促进了市场的扩展。此外，日益严格的环保法规促使企业加大对清洁生产工艺的研发投入，为氧氯化锆行业的可持续发展提供了新的机遇。

报告期内，公司与客户的交流合作得到加强和扩大，并成功进入锆宝石应用领域。为未来发展奠定了基础。公司氧氯化锆产品在碳酸锆、硫酸锆、包裹色釉料领域获得了客户的高度评价，客户使用量的增加证明了对产品依赖程度的提升以及对产品性价比的认可。下一步，公司将专注于高端应用领域和固态电池电解质领域，为后续大批量供货打下坚实基础。报告期内，氧氯化锆产品销售量较去年同期有较大增长。

④其他锆系制品

除了上述电熔锆、海绵锆及氧氯化锆外，公司目前还布局了特种纳米氧化锆、特种陶瓷、先进陶瓷等锆基材料的下游领域。

2、镁系产品

公司参股公司宁德汇智镁铝科技有限公司已获得 IATF16949 汽车质量管理体系认证，目前正在积极开发大型一体化压铸产品，已向下游客户批量供应铝合金、镁合金电池 PACK 结构件，产品下游涵盖新能源汽车零部件及储能等领域，公司通过实现全面自动化、智能化生产确保向客户提供高品质、高性价比的优质产品，已获得客户高度认可。

伴随我国能源结构调整和制造业供给侧深化改革以及新材料行业快速发展的新动力，一体化镁铝合金轻量化产品在汽车、建筑、船舶、轨道交通等领域迎来较好的发展机遇。宁德汇智镁铝将进一步发挥镁铝合金轻量化及一体化铸造工艺的优势，加快推进“高压铸造无焊超轻金属模板”、“轻量化电动船舶船体”的大规模推广应用，利用高效严谨的科研队伍和丰富的镁合金材料生产经验，及时掌握市场机遇，充分发挥企业在镁铝材料的研发和产能优势、宁德当地丰富的新能源汽车产业链资源优势，打造一流的镁铝合金生产制造企业。

3、其他产品

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。尤其是公司生产的包芯线系列产品，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普遍认可。同时，公司充分发挥铸造技术服务团队优势，对下游客户就环保、节能、提升品质等方面为客户提供改良方案，并为之进行全面的技术交流，获得更高客户满意度。报告期内，公司在汽配铸件、风电行业、工程机械、轨道交通、铸管等领域全面开拓，弥补部分行业需求下降的影响，但受上游原材料价格下降及行业竞争加剧的因素，公司产品售价回落。

（三）研发情况

报告期内，公司技术与研发情况如下：

①锆系固态电解质材料研究开发项目。含锆复合氧化物和含锆复合氯化物作为新能源固态电解质，表现出了良好的电化学性能，具有可靠的安全性和低成本优势，是未来新能源电池材料的一个发展方向。目前，公司以自产氧化锆为原料，进行了固态电解质粉体的合成试验，主要包括 LLZO、LLZTO 等系列含锆氧化物固态电解质粉体材料，氧化物电解质已完成送样供下游客户组装成固态电池进行相关性能测试，配套下游客户对电解质材料的使用需求，目前公司氧化物系列电解质中试生产线已在规划建设中，目前已完成中试线设计，正在进行相应设备配套工作；氯化物电解质开发方面，报告期内，公司已建设环境温度及湿度可调控的锆基氯化物材料制备工艺小试开发线，制备出适用于氯化物电解质合成所需的锆基氯化物材料，并提供给下游客户及相关科研院所进行氯化物电解质合成及组装固态电池验证，整体性能表现优良。后续会根据氯化物电解质市场需求，对公司锆基氯化物材料制备工艺生产线进行规模建设。锆基氯化物材料通过送样至下游客户制作电解质试验对接，初步通过客户验证，目前锆基氯化物已向下游固态电池工厂实现小批量供货。下半年，基于客户在氯化锆方面的试用反馈，公司已开始规划和设计固态电解质用氯化锆粉量产线，该产品专为下游固态电池客户提供优质氯化锆原料。

②基于锆基卤化物复合材料进行锆铅分离富集铅的研究项目。基于公司现有产业链布局，针对全球对战略级高纯金属铅产品的需求，公司目前立项开展新型锆铅分离技术的开发，目前已完成新工艺方向设计，完成设备方案设计，正在订购分离试验设备。目前项目完成立项，处于工艺小试开发验证阶段。

③高品质氮化硅粉体开发项目。基于公司锆英砂沸腾氯化制备氧氯化锆项目，策划以生产过程产生的副产品四氯化硅为原料，进行高品质氮化硅粉体的研究开发。项目目前处于与科研院所横向技术及产业化方案对接中，拟计划本年度内在实验室建立氮化硅粉体小试试验线，对工艺路线参数进行摸索验证，确定可行性后再进行扩大化中试验证线开发。

④三元正极材料用低成本氧化锆添加剂开发项目。报告期内，受新能源材料及锆材料领域市场竞争加剧、成本承压影响，正极材料用电熔氧化锆市场销量不及预期。后续公司相应技术团队会持续改进电熔锆添加剂品质，降低制造成本，以增强产品市场竞争力。

⑤富锆溶液提取富集铈的工艺开发项目。针对公司对富锆溶液中铈资源回收的需求，公司控股子公司辽宁华祥与中稀（成都）稀土新材料科技有限公司共同开展富锆液中提取铈元素的开发萃取剂，建立低成本、环境友好、高附加值及可满足公司已有生产线的新型铈锆液-液萃取体系，对富锆液中稀土铈资源的富集回收，使铈的回收率大于95%。目前项目处于工艺小试开发验证阶段。下半年，基于项目小试结果并不理想，且公司战略转向富锆溶液的锆铪分离路线，经公司内部研究决定，终止富锆溶液提取铈元素项目。

⑥抗高温高强韧锆基泡沫陶瓷关键技术研发及产业化项目。氧化锆基泡沫陶瓷过滤材料是近年来发展迅速的一种新型过滤材料，具有耐高温、高强度、耐侵蚀等性能优势，使用过程可以确保优异的过滤性能和稳定性，广泛应用于冶金、化工、环保及能源等领域。报告期内，公司组建研发技术团队进行了抗高温高强韧锆基泡沫陶瓷材料关键技术的研发，目前已完成小试验证，制备出的锆基泡沫陶瓷过滤器各项性能指标表现良好，同时建立了年产30万片的锆基泡沫陶瓷过滤器中试验证线，目前中试线正在进行设备安装、工艺调试阶段。公司自研的锆基泡沫陶瓷过滤器已向下游客户提供样品进行试用，目前已完成2个阶段的试用，试用情况反馈良好。

⑦下半年，开展电弧炉余热利用项目，计划利用电炉生产氧化锆过程中产生的大量高温烟气，对公司内部含水物料进行烘干，以达到能源节约的目的。

（四）报告期内，获得的资质荣誉、专利及政府资助补贴情况如下：

2024年1月公司被福建省体育局授予2023年度支持福建体育事业“贡献奖”；

2024年1月公司被宁德市银行业协会、市诚信促进会等评为“连续七年信贷诚信企业(非国有)”；

2024年3月公司“福建省特种无机材料企业工程技术研究中心”被福建省科学技术厅授予“福建省工程技术研究中心”；

2024年3月申请2023年发明专利授权奖励9万元；

2024年4月获得中央中小企业发展专项资金补助款200万元；（华锆）

2024年5月控股子公司辽宁华锆获辽宁省全面振兴“突出贡献”企业称号；（华锆）

2024年5月控股子公司辽宁华祥获辽宁省创新型中小企业称号；（华祥）

2024年6月初薛基被福建省总工会授予“福建省五一劳动奖章”荣誉；

2024年6月获得市级工业发展资金及补助款18.60万元；

2024年6月控股子公司辽宁华祥获辽宁省工业创新产品荣誉；（华祥）

2024年8月获《数字辽宁智造强省专项资金(优质企业培育方向)》补助资金50万元；（华锆）

2024年8月郑雄荣获第十届新浪财经金麒麟·金牌董秘；

2024年9月公司被福建省上市公司协会授予“2023-2024年度福建辖区上市公司投资者关系管理评价A类企业”

2024年10月获得市级工业发展资金50万元；

2024年10月获得科技小巨人企业研发投入奖励资金20.02万元；

2024年11月林鑫被认定为宁德市第十六批“天湖人才”(六类)；

2024年11月乐启焯被认定为省B类引进高层次人才；

2024年11月获辽宁省瞪羚企业后补助资金20万元；（华锆）

2024年12月郑雄被中国上市公司协会授予“2024年上市公司董事会秘书履职4评价”；

2024年12月获得宁德市标准化工作专项补助经费12.23万元；

2024年12月获得数字辽宁智造强省专项资金30万元；

2024年12月包晓刚、陈美育获得2024年福建省百万职工“五小”创新大赛优秀奖；

2024年12月获辽宁省全面开放专项资金41.98万元；（华锆）；

2024年12月公司被宁德市工业和信息化局复核授予“福建省专精特新中小企业”；

2024年12月公司被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为第二批国家高新技术企业。

截至2024年12月，公司累计获得授权国家发明专利70件，获得授权实用新型专利91件，合计161件。

二、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为新材料行业，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，是核电、航空航天、冶金化工等领域的基础原材料，均有良好发展前景。锆系列产品具有良好的市场前景，下游应用领域包含了电子材料、传感器、燃料电池、固态电解质等新型市场，如，以氧化锆为主要原材料制成的锆珠，已成为锂电池正极材料等纳米材料的主要磨介之一；以氧化锆、氯化锆为原料制备的氧化物固态电解质及氯化物固态电解质在固态电池领域具备较好的应用前景。

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。

随着未来公司产品在新能源、汽车、通讯等新型应用领域的不断渗透，将带动产业驶入快速发展快车道；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，促进产业的不断发展。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》、《关于推进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》等一系列产业政策，以及地方政府亦出台相关政策，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（电熔锆）的需求增长。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司主营业务情况

公司始终坚持节能环保的绿色经营理念，依法诚信经营，专注于新材料的研发、生产和销售，以实业为基础，深耕细分领域，坚持做强做大制造业发展战略。目前已形成“锆系、镁系、先进陶瓷系”三大业务板块，并持续延链拓展，产品主要涵盖电熔氧化锆、海绵锆、氧氯化锆、纳米氧化锆、氧化锆陶瓷、轻量化新材料和铸改新材料等160多个品种。公司自上市以来，经营规模稳步增长，公司经营业绩保持持续盈利，为了不断丰富公司锆系制品的种类，完善并优化公司产品布局以实现公司发展战略，公司已初步实现了锆系领域的沿链发展策略，先后布局海绵锆、氧氯化锆、锆基非晶合金、纳米复合氧化锆等领域，各项业务产业化进展整体顺利，带动了公司销售规模的稳步增长。

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多年累积的优势，公司正不断向其他新材料领域进行战略布局。报告期内，公司与宁德时代、万顺集团等企业合作投资建设轻量化的镁铝合金一体化压铸已顺利投产。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。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）产业链优势

二十多年来，公司坚持做锆基材料等新材料的技术赋能者和创新者，拥有广泛的客户群体，在锆基领域拥有领先地位和产业链优势，是中国电熔氧化锆及工业级海绵锆最大的生产商和供应商之一。

公司始终紧紧围绕新材料领域进行战略布局，初步形成了独具特色的产业体系。通过上下游协同效应的产业链优势，构建了上游电熔氧化锆和氧氯化锆等基础锆材料与下游应用产品协同发展的业务体系，实现产业链条一体化，向客户提供更加优质、高效的产品及服务。此外，公司在锆系领域深耕多年，具有广泛的下游客户群体，并为公司提供了全方位的应用场景和动态的需求反馈，有利于公司持续保持技术领先。

（二）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，产品广泛应用于耐火耐磨材料、陶瓷色釉料、锆基刹车片、电子、机械、钢铁、化工、核级锆材、先进陶瓷等领域，在一些应用领域上已成功地替代了化学锆。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，拥有年产 5,000 吨的生产能力，与其他竞争对手之间形成了较大的规模优势和成本优势，有利于更好地服务客户，提升公司产品的市场占有率。随着全球核电装机容量的不断扩大和核电技术的不断进步，核级锆合金的市场需求持续增长。辽宁华锆在现有部分生产线基础上，对设备进行技术改造，改造成 1,300 吨核级锆生产项目，通过国内的研发和生产，可以打破国外技术壁垒，减少对外依赖，提高我国在核电领域的自主创新能力和国际竞争力。

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，形成了良好的协同效应。在化学锆领域，为了更好拓宽高附加值产品公司氧氯化锆项目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。

（三）品质管理优势

公司从事工业新材料研发、生产和销售，其产品微量成分差异会对下游客户生产使用具有明显的影响。为满足客户要求，需确保与之相匹配的产品配方有效性，公司一直坚持采购、生产、销售全过程的留样跟踪，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”，2019 年获批“福建省锆材料工程研究中心”。

（四）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 年获批建设“福建省特种无机材料企业工程技术研究中心”，2012 年被授予福建省首届“海西产业人才高地创新团队”，2018 年获批建设博士后创新实践基地，2019 年获批建设“福建省锆材料工程研究中心”等研发平台，2020 年 11 月获批建设“博士后科研工作站”。公司近几年共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 4 项。截至目前，公司共拥有发明专利和实用新型专利 160 多项，多项专利技术实现了产业化成果转化，并参与完成了《电熔氧化锆》、《陶瓷色料用电熔氧化锆》、《锆精矿》、《海绵锆》、《钪稳定氧化锆复合粉》等行业、国家标准的起草或修订工作。

（五）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；2017 年 12 月，公司氧化锆产品被福建省工信厅（原省经信委）授予“制造业单项冠军产品”；2021 年 8 月，公司入选国家工信部第三批专精特新“小巨人”企业。

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。

（六）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。

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，不仅有利于采购到优质原材料，同时采购的运输成本也相对较低，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上市公司本部提供，使得锆产品之间的上下游协同更加紧密，叠加生产规模和技术明显优势，海绵锆的生产成本和质量的稳定性得到了有效的控制，增强了公司在锆领域的核心竞争力，并提高了公司的盈利能力。

（七）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。公司系国家高新技术企业、全国守合同重信用企业、国家级专精特新“小巨人”企业，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 年荣获全国文明单位称号。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，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、目标逐年优化和降低。在此基础上，进一步导入两化融合和卓越绩效管理模式，并全面推进绩效考核工作制，形成了全员参与管理、互相监督、共同发展、追求卓越的良好格局。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入为 1,053,898,212.95 元，同比下降 2.41%，归属于上市公司股东的净利润为 75,764,943.60 元，同比下降 4.38%，归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为 72,813,030.93 元，同比下降 7.25%。经营活动产生的现金流量净额为 71,843,212.42 元，同比下降 11.06%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,053,898,212.95	1,079,901,018.13	-2.41
营业成本	792,192,736.83	782,893,867.44	1.19
销售费用	12,297,590.08	12,048,769.11	2.07
管理费用	67,629,416.97	65,126,905.86	3.84
财务费用	12,610,424.89	7,227,100.35	74.49
研发费用	42,228,757.80	54,372,904.19	-22.33
经营活动产生的现金流量净额	71,843,212.42	80,781,394.21	-11.06
投资活动产生的现金流量净额	-89,642,407.61	-134,738,854.58	-33.47
筹资活动产生的现金流量净额	30,128,685.20	55,051,589.83	-45.27

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

2、 收入和成本分析

☐适用 ☒不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
锆系列产品	876,131,817.71	645,045,383.59	26.38	2.09	9.10	减少 4.73 个百分点
铸改新材料	118,914,052.42	103,825,394.23	12.69	-4.42	-4.74	增加 0.30 个百分点
其他产品	50,066,987.25	40,478,137.80	19.15	-44.94	-48.50	增加 5.58 个百分点
合 计	1,045,112,857.38	789,348,915.62	24.47	-2.65	1.35	减少 2.98 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
北方市场	490,583,342.73	342,559,363.89	30.17	-9.66	-6.59	减少 2.30 个百分点

南方市场	162,242,233.64	137,409,535.29	15.31	-17.11	-17.36	增加 0.26 个百分点
长三角市场	229,509,018.30	195,354,003.23	14.88	29.71	37.41	减少 4.77 个百分点
其他市场	162,778,262.71	114,026,013.22	29.95	3.13	10.01	减少 4.38 个百分点
合 计	1,045,112,857.38	789,348,915.62	24.47	-2.65	1.35	减少 2.98 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
锆系列产品	吨	26,751.38	28,286.38	4,624.91	14.63	26.35	-21.03
铸改新材料	吨	12,029.38	12,348.69	914.28	7.08	9.32	-25.86

产销量情况说明
无

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
锆系列产品	材料、人工等	645,045,383.59	81.72	591,237,562.43	75.91	9.10	
铸改新材料	材料、人工等	103,825,394.23	13.15	108,995,206.98	13.99	-4.74	
其他	材料、人工等	40,478,137.80	5.13	78,592,360.72	10.09	-48.50	
合计：		789,348,915.62	100.00	778,825,130.13	100.00	1.35	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

☐适用 ☒不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

☒适用 ☐不适用

前五名客户销售额30,146.55万元，占年度销售总额28.60%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0。

单位： 万元 币种： 人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例（%）
1	第一名	16,884.53	16.02
2	第二名	3,952.45	3.75
3	第三名	3,160.38	3.00
4	第四名	3,082.49	2.92
5	第五名	3,066.69	2.91
	合计	30,146.55	28.60

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

☐适用 ☒不适用

B. 公司主要供应商情况

☒适用 ☐不适用

前五名供应商采购额34,735.13万元，占年度采购总额53.84%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0。

单位： 万元 币种： 人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例（%）
1	第一名	13,979.66	21.67
2	第二名	11,549.13	17.90
3	第三名	3,730.17	5.78
4	第四名	3,205.61	4.97
5	第五名	2,270.56	3.52
	合计	34,735.13	53.84

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

3、 费用

☐适用 ☒不适用

4、 研发投入

(1). 研发投入情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元

本期费用化研发投入	42,228,757.80
本期资本化研发投入	
研发投入合计	42,228,757.80
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.01
研发投入资本化的比重（%）	

(2). 研发人员情况表

☒适用 ☐不适用

公司研发人员的数量	115
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	10.9
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	2
本科	34
专科	75
高中及以下	3
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	29
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	37
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	27
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	18
60 岁及以上	4

(3). 情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

☐适用 ☒不适用

5、 现金流

☒适用 ☐不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	71,843,212.42	80,781,394.21	-11.06%

投资活动产生的现金流量净额	-89,642,407.61	-134,738,854.58	-33.47%
筹资活动产生的现金流量净额	30,128,685.20	55,051,589.83	-45.27%

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	5,802,598.36	0.28	11,166,219.83	0.55	-48.03	主要系前期预付结算所致。
其他流动资产	11,013,263.97	0.54	7,395,358.78	0.37	48.92	主要系本期待认证进项税额增加所致。
长期待摊费用	3,351,269.36	0.16	2,341,219.94	0.12	43.14	主要系子公司办公楼装修搬迁项目增加所致。
递延所得税资产	41,366,905.22	2.02	28,512,048.36	1.41	45.09	主要系子公司可抵扣亏损增加所致。
其他非流动资产	1,395,696.51	0.07	3,316,932.27	0.16	-57.92	主要系预付工程及设备款项减少所致。
短期借款	289,102,884.70	14.11	213,477,087.50	10.58	35.43	主要系因未到期票据贴现及银行借款增加所致。
应付票据	68,237,776.89	3.33	139,050,072.86	6.89	-50.93	主要系以银行票据结算方式到期支付所致。
其他流动负债	22,583,650.30	1.10	12,351,526.78	0.61	82.84	主要系期末未终止确认的应收票据增加所致。
长期借款	11,032,843.55	0.54	34,708,683.55	1.72	-68.21	主要系归还银行到期借款所致。

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,757,915.51	保证金受限
应收票据	23,790,646.82	票据池、资产池质押
固定资产	15,149,504.29	借款抵押
无形资产	4,716,473.87	借款抵押
合计	45,414,540.49	/

4、其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 行业经营性信息分析

☒ 适用 ☐ 不适用

新材料行业是国家战略性新兴产业，涵盖了特种金属功能材料、高端金属结构材料、先进高分子材料、新型无机非金属材料、高性能复合材料、前沿新材料等六大领域的诸多产品。其中，公司电熔氧化锆、纳米锆产品属于新型无机非金属材料，铸改新材料产品属于特种金属功能材料，海绵锆产品属于我国稀缺的稀有金属运用于航空航天、冶金化工等领域的基础原材料，均有良好发展前景。

作为我国七大战略新兴产业之一，新材料已成为我国战略新兴产业的重要组成部分。为加快培育发展工业新材料行业。2021 年两会期间国家发布了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，该指导性文件明确提出要聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。公司立足于锆系制品及其他新材料相关领域产品生产的企业，公司未来将受益于工业新材料行业的快速发展。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

截至 2024 年 12 月 31 日，公司直接控股企业的基本情况如下：

序号	公司名称	成立时间	注册资本	实收资本	持股比例	主要业务	主要生产经营地
1	福建三祥杨梅州电力有限公司	2001.4.25	1,500 万元	1,500 万元	100%	水力发电	福建
2	福建三祥新材料研究院有限公司	2011.4.28	500 万元	500 万元	100%	新材料、新技术研究开发等技术服务	福建
3	三祥新材（福州）有限公司	2017.3.10	2,000 万元	2,000 万元	100%	锆系列产品、铸改新材料、耐火材料等	福建
4	三祥新材（宁夏）有限公司	2017.1.12	6,000 万元	6,000 万元	100%	铸造用材料及相关产品研发、生产与销售	宁夏
5	辽宁华锆新材料有限公司	2017.11.15	5,400 万元	5,400 万元	80%	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	12,500 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	1,600 万元	100%	纳米氧化锆的研发、生产及销售	福建
8	宁德三祥先进陶瓷科技有限公司	2021.7.8	1,000 万元	21.25 万元	51%	新型陶瓷材料销售、先进陶瓷、特种陶瓷制品销售	福建

截至 2024 年 12 月 31 日，公司 7 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

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
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	宁德汇智镁铝科技有限公司	2020.11.13	30,000 万元	38.62%	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
4	福建美橙医疗投资有限公司	2021.10.27	3,000 万元	30%	口腔等医疗健康服务。	福建
5	山东浩信股份有限公司	2003.02.26	27,000 万元	0.32%	加工、铸造、销售机械配件、汽车部件;货物进出口、技术进出口；燃料（煤）、电力生产供应及销售。	山东
6	大连章谷成型科技有限公司	2021.04.27	33,000 万元	7.56%	汽车零部件研发，汽车零部件及配件制造，汽车零配件零售，通用设备制造（不含特种设备制造），机械零件、零部件加工，机械零件、零部件销售。	辽宁
7	佛山陀普科技有限公司	2019.03.19	1,725.33 万元	10%	电池制造；电池销售；合成材料制造（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属材料销售。	佛山

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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	52,737,663.80	-7,368,195.65						45,369,468.15

应 收 款 项	65,327,602.44	149,269.99					12,144,749.98	77,621,622.41
融 资								
合 计	118,065,266.24	-7,218,925.66					12,144,749.98	122,991,090.56

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

4、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

☐适用 ☒不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、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）。

2、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：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。）

3、宁德汇智镁铝科技有限公司

宁德汇智镁铝科技有限公司（原名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。

4、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。

5、宁德三祥先进陶瓷科技有限公司

宁德三祥先进陶瓷科技有限公司为公司控股子公司，成立于2021年7月8日，注册资本1,000万元，法定代表人：孙道明，注册地址为：福建省宁德市寿宁县南阳镇三祥科技园区，主营业务为：技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子元器件制造；新型陶瓷材料销售。

6、山东浩信股份有限公司

山东浩信集团始建于1995年，注册资本27,000万元，法定代表人：吕继贤，主要从事道路车辆、非道路车辆、轨道交通和新能源汽车零部件的研发与制造，现有员工6,000余人，是专业的商用车轮毂、制动盘、制动鼓研发制造基地，全球知名的缸体、缸盖制造基地，具备年产60万吨铸件的生产能力，是中国铸造百强企业、中国铸造行业单项冠军企业、中国绿色铸造企业。拥有山东省企业技术中心、院士工作站、博士后创新实践基地和山东省汽车制动件精密铸造技术工程实验室，先后荣获“全国工人先锋号”“全国厂务公开民主管理先进单位”“中国驰名商标”“高新技术企业”“省级文明单位”等荣誉称号，是博世全球优秀供应商、潍柴集团金牌供应商、中国重汽集团金牌供应商、克诺尔中国区优秀业务伙伴。浩信集团在国内外设立山东浩信机械有限公司、山东浩信浩德精密机械有限公司、潍坊浩泰机械有限责任公司、山东浩信昌盛汽车零部件智能制造有限公司、山东浩信启迪汽车零部件有限公司、山东浩信新能源汽车配件有限公司、大连鸿源机械有限公司、莱州鲁源汽车配件有限公司、浩信德国有限责任公司等10多家子公司。目前，公司已与国内外十多家世界500强企业建立了良好的业务合作关系。

7、大连章谷成型科技有限公司

大连章谷成型科技有限公司为公司参股公司，成立于2021年3月，注册资本为33,000万元，法定代表人：王立军，注册地址为：辽宁省大连市普兰店区海珠路1号，主营业务为：汽车零部件

件研发，汽车零部件及配件制造，汽车零配件零售，通用设备制造（不含特种设备制造），机械零件、零部件加工，机械零件、零部件销售。

8、佛山陀普科技有限公司

佛山陀普科技有限公司为公司参股公司，成立于2019年3月，注册资本为1,725.33万元，法定代表人：谭雯，注册地址为：广东省佛山市顺德区容桂街道华口社区顺德高新区华口华富路13号五楼之一（住所申报），主营业务为：电池制造；电池销售；合成材料制造（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属材料销售。

（八）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业格局和趋势

☒适用 ☐不适用

作为我国七大战略新兴产业之一，新材料已成为我国战略新兴产业的重要组成部分。为加快培育发展工业新材料行业，2021年两会期间国家发布了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，该指导性文件明确提出要聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。公司专注于锆系制品及其他新材料相关领域产品生产的企业，公司未来将受益于工业新材料行业的快速发展。

公司借助新材料产业发展的重要战略机遇期，已在宁夏布局建成铸改新材生产基地，凭借当地和周边丰富的原材料资源和物流配送上的区位优势，进一步做大做精该板块；随着公司首发募投项目电熔氧化锆新生产线的建成投产，电熔氧化锆规模化生产优势将大大凸显，产品单耗指标及品质也同时得到进一步的优化和提升；随着子公司辽宁华锆工业级海绵锆生产线的顺利建成投产，使公司正式步入金属锆领域，并成为全国乃至亚洲最大的工业级海绵锆生产基地之一，与此同时，公司通过加大对新型“锆铅分离”技术的研发力度以及与南京佑天的战略合作，充分发挥公司金属锆生产能力，积极布局核级海绵锆市场。公司另一子公司辽宁华祥，采用国际先进的“沸腾氯化法”生产工艺，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，形成了良好的协同效应。在化学锆领域，为了更好拓宽高附加值产品公司氧氯化锆项目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，一体化镁铝合金轻量化产品在汽车、建筑、船舶、轨道交通等领域迎来较好的发展机遇。综上所述，就锆产业和镁合金轻量化市场需求而言，其快速增长的动力主要来自以下几个方面：

- 一是，结构陶瓷、功能陶瓷、生物陶瓷等对锆无机材料的需求日趋强劲；
- 二是，锆无机材料在汽车、光伏新能源等领域加速渗透；
- 三是，伴随新能源电池技术的创新，固态电池打开锆无机材料的需求空间；
- 四是，锆金属及其合金材料的开发应用呈快速增长态势；
- 五是，核电加速发展带动核级锆材需求增加；
- 六是，无焊超轻量化金属制品市场空间巨大，迎来较大的历史发展机遇。

（二）公司发展战略

☒适用 ☐不适用

在国内产业结构转型升级和新材料行业快速发展的推动下，公司将持续立足于锆系制品及其他新材料相关领域，内生性技术开发和外延式并购并举，围绕“以锆系新材为核心，成为全球锆行业龙头企业”、“以镁铝新材为核心，引领绿色轻量化智能制造”和“以先进陶瓷为核心，实

现战略新兴材料国产替代”三大战略方向深入布局，融合规模化、技术化、一体化等优势，以产业延展和技术延伸为主的拓展路线，实现产品与业务的多元化，最终成为跨多个领域的全国乃至全球知名锆系制品和新材料的供应商。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2025 年公司将稳中求进，围绕公司发展三大战略方向深入布局，始终坚持做强做精主业，致力打造新材料“行业标杆”。

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

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

(一) 原材料价格波动引致的风险

公司主要从事锆系制品及其他工业新材料领域产品生产的企业，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、RioTinto、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，锆英砂的价格高位运行，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，若原材料价格压力不能有效传递给下游市场，可能会对公司的生产经营带来不利影响。

应对措施:1. 实时监控市场动态:公司将持续关注原材料市场走势，及时调整采购策略与生产计划，以应对价格波动风险;2. 内部降本增效:通过提升生产效率，强化采购管理，力求在源头上控制成本，减少原材料价格波动对利润的侵蚀;3. 运用金融工具对冲风险:考虑利用期货合约等金融衍生品进行风险对冲操作，以减轻原材料价格波动对公司财务状况的冲击。

(二) 贸易保护政策的风险

近年来，部分国家或地区为保护本国经济和就业，实施地缘经济，不断采取贸易保护政策限制他国等产品的进口，我国作为全球产品重要出口国，对国内生产型企业供应链造成了一定的冲击，随着全球经济不确定因素增加，若未来全球各国相继推出更为严格的贸易保护政策，将会对公司所处产业带来一定不利影响。

应对措施:1. 提升产品技术与质量:通过技术创新、工艺改进，增强产品核心竞争力，降低贸易壁垒对公司业务的影响;2. 多元化市场布局:积极开拓新市场，调整市场结构，降低对单一市场的依赖度，从而降低贸易保护政策的影响。

(三) 新产品市场不及预期的风险

公司立足于锆系制品及其他新材料相关领域，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。报告期内，公司与他方合作共同开发的新产品，如遇产销不平衡问题，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。

应对措施:1. 紧密对接市场需求:加强与客户及合作伙伴的沟通交流，准确把握市场需求动向，适时调整产品策略;2. 审慎评估与决策:在进行项目风险分析与评价后，如判断新产品开发风险过高且潜在损失较大，公司应果断采取风险回避策略，如调整开发目标或中止开发计划，以避免不必要的资源浪费。

(五)其他

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

☒适用 ☐不适用

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

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

1、股东与股东大会

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

2、控股股东与上市公司

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

3、董事与董事会

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

4、监事与监事会

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

5、信息披露与透明度

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

6、公司治理专项活动开展情况

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

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

☐适用 ☒不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

☐适用 ☒不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

☐适用 ☒不适用

三、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
2024 年年度股东大会	2024 年 5 月 22 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 (http://www.sse.com.cn)	2024 年 5 月 23 日	《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算的议案》《关于公司 2023 年度利润分配预案及 2024 年中期现金分红建议方案的议案》《关于变更注册资本并修改<公司章程>的议案》《关于确定公司 2024 年度董监薪酬的议案》《关于 2024 年度公司及所属子公司申请授信及提供担保的议案》《关于续聘公司 2024 年审计机构的议案》《关于公司未来三年（2024-2026 年）股东回报规划的议案》《关于董事会换届暨选举第五届董事会非独立董事的议案》《关于选举夏鹏先生为公司非独立董事的议案》《关于选举卢庄司先生为公司非独立董事的议案》《关于选举吴世平先生为公司非独立董事的议案》《关于选举卢泰一先生为公司非独立董事的议案》《关于选举杨辉先生为公司非独立董事的议案》《关于选举夏瑞祺先生为公司非独立董事的议案》《关于董事会换届暨选举第五届董事会独立董事的议案》《关于选举王军杰先生为公司独立董事的议案》《关于选举詹俊森先生为公司独立董事的议案》《关于选举林琳女士为公司独立董事的议案》《关于监事会换届暨选举第五届监事会非职工代表监事的议案》《关于选举吴纯桥先生为公司非职工代表监事的议案》《关于选举包晓刚先生为公司非职工代表监事的议案》
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 9 月 12 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 (http://www.sse.com.cn)	2024 年 9 月 13 日	《关于变更注册资本并修改<公司章程>的议案》

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
夏鹏	董事长	男	65	2012-03-29	2027-05-22	7,590,867	7,590,867			80.01	
卢庄司	副董事长	男	66	2012-03-29	2027-05-22						
吴世平	董事	男	65	2012-03-29	2027-05-22					41.42	
卢泰一	董事	男	40	2014-02-27	2027-05-22						
杨辉	董事、常务副总经理	男	57	2012-03-29	2027-05-22	52,416	52,416			45.00	
叶旦旺	技术总监	男	62	2012-03-29	2025-04-23	68,012	68,012			29.82	
陈兆迎	独立董事	男	53	2018-04-18	2024-05-22					2.50	
张恒金	独立董事	男	62	2018-04-18	2024-05-22					2.50	
童庆松	独立董事	男	60	2020-08-20	2024-05-22					2.50	
吴纯桥	监事会主席、监事	男	56	2012-03-29	2027-05-22	4,508	4,508			22.81	
包晓刚	监事	男	39	2018-04-18	2027-05-22					18.57	
刘海霞	职工监事	女	38	2012-03-29	2024-04-20					6.38	
黄妃	职工监事	女	47	2024-04-19	2027-05-22	45,158	0	-45,158	选举成为职工监事回购其股	4.50	

									权 激 励 股 份 等		
夏瑞祺	总经理	男	40	2021-03-23	2027-05-22					52.15	
肖传周	副总经理	男	56	2012-03-29	2027-05-22	52,416	52,416			30.00	
郑雄	董 事 会 秘 书、副总经 理	男	54	2012-03-29	2027-05-22	70,504	70,504			23.29	
范顺琴	财务总监	女	53	2012-03-29	2027-05-22	70,364	70,364			25.24	
林少云	副总经理	女	47	2020-03-19	2027-05-22	84,504	84,504			31.01	
李辉斌	副总经理	男	52	2021-03-23	2027-05-22	47,023	47,023			23.74	
詹俊森	独立董事	男	56	2024-05-22	2025-04-08					3.75	
王军杰	独立董事	男	57	2024-05-22	2027-05-22					3.75	
林琳	独立董事	女	51	2024-05-22	2027-05-22					3.75	
合计	/	/	/	/	/	8,085,772.00	8,040,614.00	-45,158	/	452.69	/

姓名	主要工作经历
夏鹏	公司创始人，曾任宏光铁合金厂长；自有限公司成立以来，担任总经理，并历任董事、副董事长、董事长。曾担任寿宁县政协副主席、第十二届全国人大代表。2010 年获得“全国劳动模范”荣誉。现任三信投资执行董事，汇阜投资执行董事，液态金属董事长、镁铝公司法人代表兼总经理、三祥新材第五届董事会董事长。
卢庄司	永翔贸易创始人。自有限公司成立以来，历任董事、董事兼副总经理、副董事长兼副总经理、董事长、副董事长。现任永翔贸易董事长及其下属公司法定代表人，三祥新材第五届董事会副董事长。
吴世平	公司创始人，曾任宏光铁合金副厂长，自有限公司成立以来，历任副总经理、董事兼副总经理、董事兼杨梅州电力经理。现任三祥研究院监事、杨梅州执行董事、三祥新材第五届董事会董事。
卢泰一	曾任三祥新材第二、三届董事，现任永翔贸易董事，三祥新材第五届董事会董事。
杨辉	曾任宏光铁合金厂车间主任、副厂长；自公司成立以来，历任制造部经理、副总经理、董事兼副总经理。1997 年荣获“福建省五一劳动奖章”称号、2013 年荣获“福建省劳动模范”和“宁德市第三届市管优秀人才”荣誉称号，曾当选福建省第十二届政协委员、全国工会十七大职工代表，兼任控股子公司辽宁华锆和辽宁华祥董事长，现任三祥新材第五届董事会董事、常务副总裁。
叶旦旺	曾任贵阳铝镁设计研究院工程师，锦州铁合金厂钛白粉分厂车间副主任；1995 年加入本公司，任总工程师，教授级高级工程师。叶旦旺先生主持完成了省重点科研项目“一步法熔炼二氧化锆颗粒”、“非熔配法节能包芯线”、“节能单炉法熔炼稳定型二氧化锆”以及两项国家火炬计划项目“单晶电熔铝晶粒控制技术”和“电熔法熔炼高纯氧化锆研发”等十多项研发工作，取得了一系列重大成果，2008 年获“宁

	德市第二届市管优秀人才”称号，2011 年荣获“全国五一劳动奖章”，2012 年获得福建省首届“海西产业人才高地创新团队领军人才”称号，2014 年成为享受国务院政府特殊津贴专家，2017 年光荣当选为全国党代表，出席中国共产党全国第十九次党代会。现任三祥新材料研究院经理、三祥新材第四届董事会董事。
陈兆迎	京果企业顾问（上海）有限公司执行董事，上海中狮会计师事务所监事、副主任会计师。执业注册会计师，三祥新材第四届董事会独立董事。
张恒金	寿宁县委党校任教学法高级讲师(已退休)，福建博知律师事务所专职律师，三祥新材第四届董事会独立董事。
童庆松	2005 年获得厦门大学博士学位，1985 至今先后担任福建师范大学助教、讲师、副教授、四级教授、三级教授、二级教授、系主任助理(系聘)、系副主任(校聘)、省高校工程中心负责人等职务。兼任全国电工电子产品与系统环境标准化技术委员会绿色供应链国家标准工作组委员、中国电子节能技术协会专业委员会标准专家委员会委员、中国塑协电池薄膜专委会理事、福建省电池技术协会副理事长、贵州省电池联盟专家委员会委员等职务。入选百千万人才工程省级人选、天津市武清区第二层次人才。近年来，第一名完成福建省科技进步奖二等奖 1 项、福建省科技进步奖三等奖 3 项、全国发明展览会金奖 1 项、澳门国际发明金奖 1 项、国际发明展览会银奖 1 项等科技成果。先后获得国家和省部级科研项目 24 项，申请锂电领域发明专利近 300 项（授权 160 项），成功转让发明专利 35 项，创办企业一家，与 500 余家国内外新能源产业链重要企业及研究单位开展了频繁的交流与合作。三祥新材第四届董事会独立董事。
詹俊森	男，1968 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，在职研究生学历，现为福建瀚问律师事务所执业律师。詹俊森先生曾在党政机关、新闻单位工作三十年，经过多岗位锻炼，先后从事过律师、秘书、编辑、记者等工作，历任福建省屏南县委报道组组长、闽东日报社屏南县记者站站长、周宁县纯池镇党委书记、宁德市委办公室政研科长、宁德市政协办公室副主任、宁德市政协常委、社会和法制委员会主任，宁德市法学会副会长等职务，现任三祥新材第五届董事会独立董事。
王军杰	男，1967 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生学历，副教授，香港理工大学高级访问学者。曾任上海交通大学副教授；创立上海律成车辆技术研发有限公司并担任总经理，为长安汽车股份有限公司、东风小康汽车有限公司等多家汽车企业设计开发多款车型；历任众泰汽车上海研发中心总经理、长三角新能源汽车研究院有限公司副总经理、江苏国新新能源乘用车有限公司副总经理技术中心副主任，现任三祥新材第五届董事会独立董事。
林琳	女，1972 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历，管理学博士，注册会计师，会计学教授。曾任职于福州大学资产管理处、福建财会管理干部学院。现任福建江夏学院会计学院教授，从事会计学专业教学和研究工作，曾任福建浔兴拉链科技股份有限公司独立董事，并任茶花现代家居用品股份有限公司独立董事，现任三祥新材第五届董事会独立董事。
吴纯桥	自有限公司成立以来，历任统计、劳资科长、销售部部长，现任市场部部长、三祥新材第五届监事会主席。
包晓刚	现任宁德三祥液态金属科技有限公司法人代表、总经理、三祥新材副总工程师、三祥新材第五届监事会监事。
刘海霞	2008 年加入三祥新材，一直担任公司财务部会计，三祥新材第四届监事会职工监事。现任财务部副部长。
黄妃	女，1976 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2003 年加入本公司，历任公司市场部物流科科长、人力资源部副部长；现任公司办公室主任、公司工会主席、公司第五届监事会职工监事。
夏瑞祺	2007 年入职三祥，曾任公司国际市场部部长、总经理助理，兼任三祥新材（福州）有限公司总经理、执行董事，三祥新材（宁夏）有限公司总经理、执行董事，福建三祥新材料研究院有限公司执行董事，宁德三祥纳米新材料有限公司总经理，宁德市第五届人大代表，

	现任三祥新材第五届董事会董事、三祥新材总裁。
肖传周	自有限公司成立以来,历任生产科长、制造部部长、企管部部长、质检部部长、总经理助理、副总经理，获得福建省科技进步“三等奖”1项，福建省优秀新产品“二等奖”和“三等奖”各1项，宁德市科技进步“一等奖”1项。获得国家知识产权局发明专利3项，实用新型专利23项，外观设计专利1项。现任三祥新材副总裁兼宁德汇智镁铝科技有限公司执行总经理。
郑雄	曾任宏光铁合金办公室主任，厦门海风执行董事兼经理，2010年10月起担任有限公司证券事务部负责人，2011年4月取得上海证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》（证书编号390388）。2018年荣获第十二届中国上市公司价值评选“主板上市公司优秀董秘”，荣获2022年上市公司董事会秘书履职评价3A级证书，2023年和2024年荣获中国上市公司协会董秘履职4A评价，2024年荣获第十届新浪财经金麒麟·金牌董秘。现任三祥新材副总裁、董事会秘书。
范顺琴	历任会计、财务部经理。2014年5月取得上海证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》（证书编号540129），现任三祥新材财务总监。
林少云	2001年入职三祥新材，曾任销售部副部长、市场二部部长、总经理助理，第十届福建省党代表。兼任辽宁华锆、辽宁华祥董事、宁夏三祥监事、大连章谷董事，现任三祥新材党支部书记、市场部总监、副总裁。
李辉斌	曾任公司机电车间主任、安环部部长、总经理助理，现任三祥新材副总裁。

其它情况说明
√适用 □不适用
上述人员的工资为其担任公司董监高期间的薪酬，不包含其不担任董监高期间的薪酬。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1、在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

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

2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
夏鹏	福建三信投资有限公司	执行董事
夏鹏	宁德汇智镁铝科技有限公司	总经理、法定代表人
夏鹏	宁德三祥液态金属科技有限公司	董事长
卢庄司	韩国永翔贸易株式会社	法定代表人
卢庄司	永翔（天津）国际贸易有限公司	法定代表人
卢庄司	FRONTIERMATERIALTECHNOLOGYCO., LTD.	法定代表人
吴世平	福建三祥杨梅州电力有限公司	执行董事
吴世平	福建三祥新材料研究院有限公司	监事
叶旦旺	福建三祥新材料研究院有限公司	经理
肖传周	宁德汇智镁铝科技有限公司	副总经理
杨辉	辽宁华祥新材料有限公司	董事长
杨辉	宁德三祥纳米新材料有限公司	董事
杨辉	辽宁华铝新材料有限公司	董事长
林少云	辽宁华祥新材料有限公司	董事
林少云	辽宁华铝新材料有限公司	董事
林少云	三祥新材（宁夏）有限公司	监事
林少云	大连章谷成型科技有限公司	董事
夏瑞祺	宁德三祥纳米新材料有限公司	董事、总经理、法定代表人
夏瑞祺	三祥新材（福州）有限公司	执行董事
夏瑞祺	三祥新材（宁夏）有限公司	执行董事
夏瑞祺	福建三祥新材料研究院有限公司	执行董事
夏瑞祺	三祥新材股份有限公司福州分公司	负责人
林琳	茶花现代家居用品股份有限公司	独立董事
林琳	三祥新材股份有限公司	独立董事
詹俊森	福建瀚问律师事务所	执业律师
詹俊森	三祥新材股份有限公司	独立董事
王军杰	三祥新材股份有限公司	独立董事
在其他单位任职情况的说明	无	

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员报酬决策程序依据由公司股东大会决定
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	无
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员报酬决策程序依据由公司股东大会决定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员报酬的应付报酬情况见上表“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	452.69 万

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈兆迎	独立董事	离任	任期届满
张恒金	独立董事	离任	任期届满
童庆松	独立董事	离任	任期届满
詹俊森	独立董事	聘任	聘任为独立董事
王军杰	独立董事	聘任	聘任为独立董事
林琳	独立董事	聘任	聘任为独立董事
夏瑞祺	董事	聘任	聘任为董事
叶旦旺	董事	离任	任期届满

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 其他

☐适用 ☒不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第二十五次会议	2024 年 4 月 18 日	《关于公司 2023 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2023 年财务决算及 2024 年度财务预算的议案》《关于公司 2023 年度利润分配预案及 2024 年中期现金分红建议方案的议案》《关于变更注册资本并修改<公司章程>的议案》《关于确定公司 2024 年度董监高薪酬的议案》《关于公司董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告的议案》《关于公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于公司 2023 年度内部控制评价报告的议案》《关于 2024 年度公司及所属子公司申请授信及提供担保

		的议案》《关于续聘公司 2024 年审计机构的议案》《关于调整第四届董事会审计委员会委员的议案》《关于董事会换届选举暨第五届董事会非独立董事候选人提名的议案》《关于董事会换届选举暨第五届董事会独立董事候选人提名的议案》《关于公司未来三年（2024-2026 年）股东回报规划的议案》《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品或结构性存款的议案》《关于预计公司 2024 年关联交易的议案》《关于独立董事独立性自查情况的议案》《关于 2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告的议案》《关于公司计提资产减值准备的议案》《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》《关于召开公司 2023 年年度股东大会的议案》
第五届董事会第一次会议	2024 年 5 月 22 日	《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》《关于选举公司第五届董事会副董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司常务副总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司技术总监的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司财务总监的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》《关于聘任公司审计部负责人的议案》《关于选举公司第五届董事会专门委员会委员的议案》
第五届董事会第二次会议	2024 年 8 月 22 日	《关于公司 2024 年半年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于公司计提资产减值准备的议案》《关于变更注册资本并修改〈公司章程〉的议案》《关于调整 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格的议案》《关于提起召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》
第五届董事会第三次临时会议	2024 年 9 月 19 日	《关于公司使用非公开发行股票闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》
第五届董事会第四次临时会议	2024 年 10 月 29 日	《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》《关于公司计提资产减值准备的议案》
第五届董事会第五次临时会议	2024 年 12 月 30 日	《关于部分募投项目延期的议案》

六、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
夏鹏	否	6	6	0	0	0	否	2
卢庄司	否	6	6	6	0	0	否	2
吴世平	否	6	6	0	0	0	否	2
卢泰一	否	6	6	6	0	0	否	2
杨辉	否	6	6	5	0	0	否	2
叶旦旺	否	2	2	0	0	0	否	2
夏瑞祺	否	5	5	0	0	0	否	2
詹俊森	是	5	5	2	0	0	否	2

王军杰	是	5	5	5	0	0	否	2
林琳	是	5	5	3	0	0	否	2
陈兆迎	是	1	1	1	0	0	否	1
张恒金	是	1	1	0	0	0	否	1
童庆松	是	1	1		0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
☐适用 ☒不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

七、董事会下设专门委员会情况

☒适用 ☐不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	林琳女士、詹俊森先生、夏鹏先生
提名委员会	王军杰先生、杨辉先生、林琳女士
薪酬与考核委员会	詹俊森先生、夏瑞祺先生、王军杰先生
战略委员会	夏鹏先生、夏瑞祺先生、詹俊森先生

(二) 报告期内战略与发展委员会召开二次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 4 月 18 日	《2024 年三祥新材股份有限公司市场与销售规划》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/
2024 年 5 月 22 日	《同意夏鹏先生为公司第五届董事会战略与发展委员会主任委员》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/

(三) 报告期内审计委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
------	------	---------	----------

2024 年 4 月 18 日	《关于公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告的议案》《关于公司 2023 年度内部控制评价报告的议案》《关于续聘公司 2024 年审计机构的议案》《关于 2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告的议案》《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》《关于审计部 2024 年第一季度内部审计工作报告的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/
2024 年 5 月 22 日	《选举林琳女士为公司第五届董事会审计委员会主任委员》《关于聘任公司财务总监的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/
2024 年 8 月 22 日	《关于公司 2024 年半年度报告及其摘要的议案》《关于审计部 2024 年第二季度内部审计工作报告的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/
2024 年 10 月 29 日	《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》《关于审计部 2024 年第三季度内部审计工作报告的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/

(四) 报告期内提名委员会召开二次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 4 月 18 日	《关于第五届董事会非独立董事候选人提名的议案》《关于第五届董事会独立董事候选人提名的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/
2024 年 5 月 22 日	《选举王军杰先生为公司第五届董事会提名委员会主任委员》《关于提名公司总经理的议案》《关于提名公司常务副总经理的议案》《关于提名公司副总经理的议案》《关于提名公司技术总监的议案》《关于提名公司董事会秘书的议案》《关于提名公司财务总监的议案》《关于提名公司证券事务代表的议案》《关于提名公司审计部负责人的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/

(五) 报告期内薪酬与考核委员会召开三次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 4 月 18 日	《关于确定公司 2024 年度董监高薪酬的议案》《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/
2024 年 5 月 22 日	《同意詹俊森先生为公司第五届董事会薪酬与考核委员会主任委员》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/

2024 年 8 月 22 日	《关于调整 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/
-----------------	--	---------------------	---

(六) 存在异议事项的具体情况

☐适用 ☒不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	360
主要子公司在职员工的数量	695
在职员工的数量合计	1055
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	723
销售人员	31
技术人员	127
财务人员	24
行政人员	150
合计	1,055
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	160
大专	210
大专以下	685
合计	1,055

(二) 薪酬政策

☒适用 ☐不适用

为设计具有竞争力的薪酬体系，公司薪酬与考核委员会根据国家《劳动法》、《劳动合同法》及相关政策规定制定了公司薪酬考核评价体系。公司以工作岗位、技能水平、工作强度、工作成效等基本要素为评价基础“以岗定薪”，推行岗位等级薪酬制，建立了以基本薪酬、绩效薪酬为主要内容的薪酬制度。薪酬总收入包括基本工资、资历工资、绩效工资、福利四大部分。公司未

来将根据福建省及其各子公司所在地的平均工资水平及经营业绩情况，适时调整薪酬政策，以保证公司薪酬体系的竞争力。

(三) 培训计划

☒适用 ☐不适用

根据公司发展规划、经营目标、员工职业需求，对培训需求进行认真、细致的调查及分析，制定公司年度总体培训计划，完善培训体系，建立学习型团队。采用公司内部专业人员及外聘讲师讲授、网上教学等多种形式，有目的、有计划地对员工进行培养和技能训练，不断提升员工素质。同时采用招聘一批、培养一批、储备一批的方式实施人才发展战略，通过“请进来”和“送出去”的培训方式，为公司储备高素质的人才队伍，公司人力资源根据公司发展规划、年度目标，对上年培训情况进行总结，制定下一年的培训计划。2024 年主要安排安全生产、产品质量、销售技巧、职业道德、岗位从业、成本控制、企业存货管理等知识的培训以及质量、环境、职业健康管理体系，ISO56005 创新知识产权管理体系培训。

(四) 劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

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

2025 年 4 月 23 日，经公司第五届董事会第八次会议审议通过，向全体股东每股派发现金股利 0.075 元（含税），本年度公司现金分红比例为 41.92%，留存未分配利润主要用于公司项目投资建设及业务拓展。

(二) 现金分红政策的专项说明

☒适用 ☐不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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

☐适用 ☒不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数（元）（含税）	0.75
每 10 股转增数（股）	-
现金分红金额（含税）	31,759,660.50
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	75,764,943.60
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	41.92
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	-
合计分红金额（含税）	31,759,660.50
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	41.92

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	93,775,969.71
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	3,096,437.40
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额 (3)=(1)+(2)	96,872,407.11
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	101,956,919.90
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	95.01
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	75,764,943.60
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	402,219,002.65

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2024 年 1 月 3 日公司公告了《三祥新材股份有限公司关于股票期权激励计划 2023 第四季度自主行权结果暨股份变动的公告》	详见 2024 年 1 月 3 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》、《证券时报》的《三祥新材股份有限公司关于股票期权激励计划 2023 第四季度自主行权结果暨股份变动的公告》（2024-001）
2024 年 1 月 11 日公司公告了《三祥新材股份有限公司关于股票期权激励计划限制行权期间的提示性公告》	详见 2024 年 1 月 11 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》、《证券时报》的《三祥新材股份有限公司关于股票期权激励计划限制行权期间的提示性公告》（2024-002）
2024 年 4 月 2 日公司公告了《三祥新材股份有限公司关于股票期权激励计划 2024 第一季度自主行权结果暨股份变动的公告》	详见 2024 年 4 月 2 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》、《证券时报》的《三祥新材股份有限公司关于股票期权激励计划 2024 第一季度自主行权结果暨股份变动的公告》（2024-006）
2024 年 4 月 18 日，公司第四届董事会第二十五次会议、第四届	详见 2024 年 4 月 20 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》、《证券时报》的《关

监事会第二十四次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》	于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》（2024-020）
2024 年 6 月 4 日公司公告了《三祥新材股份有限公司关于部分股票期权注销完成的公告》	详见 2024 年 6 月 4 日刊登于上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）及《上海证券报》、《证券时报》的《三祥新材股份有限公司关于部分股票期权注销完成的公告》（2024-030）
2024 年 7 月 2 日公司公告了《关于股票期权激励计划 2024 第二季度自主行权结果暨股份变动的公告》	详见 2024 年 7 月 2 日刊登于上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）及《上海证券报》、《证券时报》的《关于股票期权激励计划 2024 第二季度自主行权结果暨股份变动的公告》（2024-032）

（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

（三）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

（四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☐适用 ☒不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求，建立了严密的内控管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。

公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。公司根据 2024 年的内部控制实施情况编制了《三祥新材股份有限公司内部控制评价报告》（具体内容详见同日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的相关公告）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐适用 ☒不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，进一步加强对子公司的管理，建立了有效的控制机制，对公司的组织、资源、资产、投资和公司的运作进行风险控制，提高了公司整体运作效率和抗风险能力。报告期内不存在子公司失去控制的现象。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

☒适用 ☐不适用

致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2024年度的内部控制进行了审计，并出具了标准无保留意见的《三祥新材股份有限公司2024年度内部控制审计报告》，认为公司于2024年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

具体内容详见公司披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、其他

☐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

三祥新材股份有限公司

公司作为重点排污单位，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、氮氧化物、非甲烷总烃；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污泥和生活垃圾；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、除尘器破损除尘布袋和处理烧结废气产生的废活性炭。噪声主要来源于电炉电弧噪声、机械设备运转噪声及除尘器脉冲噪声等。

大气治理方面，公司始终贯彻“减量化、再利用、资源化”及“保护生态环境、持续健康发展”的管理理念，全方位推进管理和治理工作。电炉烟气和生产加工废气采取旋风除尘和高效布袋除尘设施进行除尘，烟粉尘收集率达99%以上，收集的烟粉尘全部作为副产品销售，发挥资源

再利用。含二氧化硫废气通过淋洗塔脱硫处理。生产废气执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）和《无机化学工业污染物排放标准》中表3大气污染排放限值及《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）。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，电熔锆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。单晶电熔铝生产废水经处理合理后排入市政管网统一综合处理，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。特种陶瓷生产废水主要为海绵清洗废水、净化水处理产生浓水、设备清洗水；项目对外购海绵在使用前清洗，清洗水经过滤后循环使用，不外排；净化水处理产生的浓水（主要含SS、盐分）排入市政管网到污水厂处理；设备清洗水采用净化水清洗，产生的清洗水含少量氧化锆且未带入杂质，可回用配料用水，无外排。

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《污水排入城镇下水道水质标准》（GB31962-2015）B级。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；生产产生的污泥交有资质的建筑材料公司作为制砖建筑材料处置。

危险废物治理方面，对检修产生的废矿物油和实验室检测产生的废液，除尘器损坏的除尘布袋、处理烧结废气产生的废活性炭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，并在福建省亲清服务环境监管平台进行相关操作和管理。

宁德纳米新材料有限公司

1、废气

项目生产过程废气包括氧化锆粉体煅烧、喷雾干燥与陶瓷球烧结废气。废气主要为含氧化锆颗粒物，项目能源为电能，不产生SO₂、NO_x，颗粒物排放执行《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）修改单中表5新建企业大气污染物排放浓度限值标准，企业边界污染物任何1h平均浓度执行表6限值。

2、废水

项目生产过程工艺水均循环使用，不外排。废水主要来自于净化水过程中产生的少量浓水，根据《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010），项目废水排放执行《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）“表2中间接排放限值”，氯化物排放执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）表1一级B级标准；生活污水经化粪池处理后排放市政管网进入南阳污水处理厂处理，污水排放执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）表1一级B级标准。

3、噪声

项目厂界噪声执行GB12348-2008《工业企业厂界环境噪声排放标准》表1中2类标准（昼间≤60dB（A），夜间≤50dB（A））。项目噪声源主要为生产设备运转、压滤机、水泵、风机等产生的噪声。企业采取以下措施，降低噪声污染：①加强治理：采取隔声、消声、吸声和减振等综合治理措施，减小设备运行噪声对周边环境的影响。②建立设备定期维护、保养的管理制度，加强机械设备维修保养，以防止设备故障形成的非正常生产噪声，杜绝因设备不正常运转时产生的高噪声现象。

4、固废

本项目MVR蒸发器产生结晶盐，与其他公司签订合同，拟外售综合利用；清扫地面收集粉尘，主要成分为氧化锆，返回生产工序重新利用。危险废物为废机油，公司为三祥新材股份有限公司子公司，依托三祥新材股份有限公司南阳科技园区危险废物暂存间贮存，由三祥新材股份有限公司与有资质处理单位签订了危废处置协议；其贮存和转运按《危险废物贮存污染控制标准》（18597-2001）和《危险废物转移联单管理办法》要求执行。职工生活垃圾交给三祥科技园统一收集、交环卫部门统一处理。

辽宁华锆新材料有限公司

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/m³、14.45kg/h；ZrCl₄ 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 Cl₂、SO₂、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 Cl₂ 65mg/m³、5.0kg/h，SO₂ 550mg/m³、39kg/h，HCl 100mg/m³、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/m³）要求，因而对厂区周围环境空气质量影响较小。

2、废水

本项目营运期废水分为生产废水和生活污水两部分。

生产废水：

本项目生产废水为地坪冲洗水、管道冲洗废水和循环冷却水。

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

生活污水：

本项目职工生活污水主要有一般生活污水和化粪池污水，2020 年 4 月份厂区生活污水处理装置建成后，经过净化处理后的生活污水可作为浇花、浇草回用；2021 年，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，噪声源强在 60-105 dB（A）。

4、固废

项目生产过程产生的固体废物主要包括一般性固废和危险性固废。

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

危险性固废主要有空压机和真空泵产生的废机油。

废机油由园区具备环保处理资质的维博环保科技有限公司处理，2024 年全年转移废机油 2.76 吨。

辽宁华祥新材料有限公司

1、废气

本项目生产之后采用全封闭破碎设备，破碎粉尘、称重仓入料及混料烘干粉尘采用布袋除尘器处理后达到《无机化学工业污染物排放标准》（GB313573-2015）表 3 大气污染物排放限值；氯化工序、四氯化锆水解工序及硅精制系统尾气通过三级水淋洗+五级亚铁溶液淋洗+一级碱淋洗塔吸收后 Cl₂、SO₂、HCl、颗粒物的排放浓度均满足《无机化学工业污染物排放标准》（GB313573-2015）表 3 大气污染物排放限值；化工车间氧氯化锆生产工序经三级水淋洗+二级碱淋洗塔吸收后 HCl 排放浓度均满足《无机化学工业污染物排放标准》（GB313573-2015）表 3 大气污染物排放限值；废水处理站无组织排放的氨及硫化氢符合《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）表 1 恶臭污染物厂界标准值中二级新建标准；少量未收集的无组织颗粒物在厂界外最大浓度可满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中的无组织排放粉尘最高允许浓度要求；少量未收集的 HCl 无组织排放执行《无机化学工业污染物排放标准》（GB313573-2015）表 5 企业边界大气污染物排放限值，因而对厂区周围环境空气质量影响较小。

2、废水

本项目采用蒸发除盐工艺处理碱淋洗及萃取反萃产生的高浓盐水，采用化粪池+地埋式一体化污水处理设备处理生活污水，两部分废水处理后混合排入园区污水处理厂，其他废水采用絮凝沉淀工艺处理后，用于淋洗配制剂。废水经厂区污水处理站处理后，氨氮和氯化物满足辽宁省地

方标准《污水综合排放标准》（DB21/1627-2008）排入污水处理厂标准，其他污染因子满足《无机化学工业污染物排放标准》（GB313573-2015）标准。

3、噪声

本项目噪声源主要为机械噪声（由磨粉机等设备产生）、空气动力性噪声（由各种风机等产生）、电磁性噪声（由电动机等设备产生），设备设置在室内，并采取基础减震、软连接等环保措施后，厂界四周噪声值均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中3类标准的要求。

4、固废

本项目一般固废为硅渣、污泥、废包装袋、废布袋、除尘灰、废过滤介质。硅渣、废包装暂存硅渣库后外售，废布袋、废过滤介质由厂家回收，除尘灰回用于原料，污泥外委吸污外运。

危险废物为废机油、实验室废液、蒸发盐。废机油、实验室废液现阶段未产生，产生后委托有资质单位外运处置，蒸发盐暂存危废间内，目前已与辽宁维博签订危废处置协议；职工生活垃圾集中收集在厂区外垃圾箱，由环卫部门统一处理；治理措施遵循了《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）要求；项目危险废物厂内贮存执行《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）中的相关规定，杜绝了二次污染的产生。

2、防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

三祥新材股份有限公司

公司根据生产线废气、废水、噪声等特点，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、雨水初沉池、应急水池、沉淀池、水冷却塔、设备降噪设施、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、噪声治理设施运行正常，污染物持续达标排放。

宁德三祥纳米新材料有限公司

公司根据生产线废气、废水等特点，配套了除尘器、MVR蒸发器、循环水冷却系统、净化水处理系统、沉淀池、化粪池、隔音间等污染防治设施。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、噪声治理设施运行正常，污染物达标排放。

辽宁华锐新材料有限公司

一、废水

本项目营运期废水分为生产废水和生活污水两部分。

生产废水：

本项目生产废水为地坪冲洗水、管道冲洗废水和循环冷却水。

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

生活污水：

本项目职工生活污水排入污水净化装置及化粪池，连续净化处理及定期清掏。

二、废气

1、有组织废气

(1) 配料工序粉尘

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

(2) $ZrCl_4$ 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产生的粉尘，焊接过程均设置在封闭的专用厂房内，焊接作业量不大，焊材用量较少，焊接过程本身产生的焊烟量不大，其无组织排放的焊接烟尘及金属氧化物经厂房遮挡和沉降后，只有少部分经门、窗以无组织形式逸出厂房。

三、噪声

本项目噪声主要来源于管链输送机、混料机、泵类、油压切块机、破碎机、筛分机、油压机、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声器、进出口处采用柔性接头；物料泵、真空泵等设备设置于车间及泵房内。

四、固体废物

营运期主要固体废物分为一般固废和危险废物。

1、一般固废

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

2、危险废物

危险废物主要为废机油，其根据《国家危险废物名录》，废机油属于“废矿物油与含矿物油废物”，编号为 HW08，危废代码：900-249-08，危险特性 T、I。本项目设置危废暂存间，位于精整车间南部，废机油暂存间 18m²，废机油由园区具备环保处理资质的维博环保科技有限公司处理。所有环保设施均正常运行。

辽宁华祥新材料有限公司

废水：本项目生活污水处理建设完成并投入使用；蒸发除盐处理设备已经建设完成，处于调试阶段；絮凝沉淀设备已建设完成，正式投入使用。

废气：本项目生产之后采用全封闭破碎设备，破碎、称重仓及混料烘干分别配置布袋除尘器处理后分别由 1 根 15m 排气筒达标排放；氯化工序、四氯化锆水解工序及硅精制系统尾气配置三级水淋洗+五级亚铁淋洗+一级碱淋洗塔吸收后由 40m 高排气筒达标排放；氧氯化锆生产工序配置三级水淋洗+二级碱淋洗塔吸收后由 25m 高排气筒达标排放；废水处理站无组织排放的氨及硫化氢及少量未收集的颗粒物与 HCL 厂界可符合无组织大气污染物排放限值。

噪声：本项目噪声来源主要为生产设备及配套风机等，设备设置减震基础、厂房隔声；地面间安装减振垫，管路采用软接头；风机安装消音器、进出口处采用柔性接头等措施。

固体废物：本项目产生的一般固废扒渣料、硅渣、压滤渣，收集后硅渣外售，扒渣料和压滤渣回收利用；危险废物主要有中和渣、在线监测废液、废机油、蒸发废盐，与有资质单位签订危废处置协议，外运处置；生活垃圾暂存于厂区外的垃圾箱内，由环卫部门清运处置；废水处理站污泥现阶段未产生，产生后委托环卫吸泥车定期外运处置。

投入使用的所有环保设施均正常运行。

3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

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”，新建“年产 1500 吨特种陶瓷项目”处于试车阶段，“先进陶瓷材料实验室项目”和“2000 吨氧化锆陶瓷制品项目”在筹建中。

辽宁华锆新材料有限公司

辽宁华锆新材料有限公司年产 5000 吨海绵锆生产线建设项目，2018 年 8 月 3 日通过项目环保审批（朝柳开环审〔2018〕13 号）；

2019年5月30日取得项目环保应急预案（211321-2019-008-M）；2019年9月24日通过项目竣工验收（朝柳开环验〔2019〕3号）；

2020年1月3日取得排污许可证（91211321MA0UNFXR1001V）；

2022年10月25日排污许可证延续发证。

辽宁华祥新材料有限公司

辽宁华祥新材料有限公司根据《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境保护“三同时”。2018年8月委托辽宁唐龙技术咨询有限公司编制《辽宁华祥新材料有限公司年产10万吨氧氯化锆项目》环境影响报告书，2018年12月12日，朝阳柳城经济开发区管理委员会对《辽宁华祥新材料有限公司年产10万吨氧氯化锆项目环境影响报告书》进行了批复，批复文号为朝柳开环审【2018】19号，根据生态环境办公厅发布的《关于印发污染影响类建设项目重大变动清单（试行）的通知》（环办环评函【2020】688号），本项目在建设过程中发生重大变动，变动后《辽宁华祥新材料有限公司年产10万吨氧氯化锆重大变动项目环境影响报告书》于2023年10月27日取得朝阳柳城经济技术开发区批复文号为朝柳开环审[2023]4号；2024年3月21日《辽宁华祥新材料有限公司环境突发应急预案》取得朝阳县生态环境局备案文件，备案编号211321-2024-009-H；2022年3月24日在朝阳经济技术开发区取得排污许可证，证书编号为91211321MA0XXLEG4R001V；由于项目变动，2024年1月6日重新进行排污许可证申请办理，并完成新排污许可变更取证；2024年3月15日完成辽宁华祥新材料有限公司年产2万吨（一期）氧氯化锆环保竣工验收评审，并于2024年3月21日在生态环境公示网进行公示，公示周期为2024年3月21日至2024年4月21日，已完成公示，2024年9月30日完成辽宁华祥新材料有限公司年产10万吨氧氯化锆项目辐射环境影响评价专篇批复，批复号为朝柳开环审【2024】10号。

4、突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

三祥新材股份有限公司

公司按照相关法规要求，结合实际存在的环境污染风险，修编了《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开展了《废水泄漏演练》、《硫酸泄漏应急演练》、《危废泄漏应急演练》、《防台应急演练》、《消防器材使用应急演练》等专项演练，并在各分厂建立应急器材室，为降低环境风险起到有力保障。

辽宁华祥新材料有限公司

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，制订出应对突发事件的应急预案，并报相关环保部门备案。

辽宁华祥新材料有限公司

2024年3月21日《辽宁华祥新材料有限公司环境突发应急预案》取得朝阳县生态环境局备案文件，备案编号211321-2024-009-H。

5、环境自行监测方案

√适用 □不适用

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监测等。报告期内委托福建省创新环境检测有限公司和广东省核工业地质局辐射环境监测中心分别开展环境污染源和环境辐射自行监测，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。

宁德三祥纳米新材料有限公司

公司根据监测要求，制定了环境监测方案，报告期内，委托福建省创新环境检测有限公司开展了自行监测，监测结果合格。

辽宁华锆新材料有限公司

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，2024 年全年四个季度环保监测指标全部合格。

辽宁华祥新材料有限公司

按照国家法律法规要求，2024 年上半年进行两次全面的环保监测，监测指标全部合格。

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、福建省亲清服务平台管理系统、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。

宁德三祥纳米新材料有限公司

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，通过福建环保网、福建省亲清服务平台管理系统、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、辽宁省固废系统、全国排污许可证信息管理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。

辽宁华祥新材料有限公司

根据国家信息公开的要求，本项目生产后对公司涉及项目环评、排污许可证信息、季度例行监测等的相关环保信息，通过全国建设项目环境影响评价管理系统平台及全国排污许可证信息管理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。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

具体说明

☐适用 ☒不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

☐适用 ☒不适用

(二) 社会责任工作具体情况

☒适用 ☐不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
-----------	-------	------

总投入（万元）	153.83	详见下方具体说明
其中：资金（万元）	153.83	

具体说明

☒适用 ☐不适用

为认真落实《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》，进一步发挥三祥新材在服务国家脱贫攻坚战略中的作用，结合公司的实际情况，制定了三祥新材精准扶贫规划。

（1）基本方略

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

（2）总体目标

以三祥新材及其子公司为帮扶方，已公司所在地为重点帮扶区域，重点做好各扶贫联系点帮扶工作。

（3）主要任务和保障措施

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

② 扎实推进产业发展脱贫工作。突出产业建设重点，充分发挥产业扶贫优势，利用市场化手段推进扶贫攻坚，发挥公司在新材料领域的领导作用，以产研结合的方式帮助公司所在区域形成符合自身特点的龙头企业和产业链，建立带动贫困人口脱贫的市场化机制，让贫困群众有真实获得感。

2024 年，公司总计捐款 153.83 万元，其中教育 42.53 万元。

三、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

具体说明

☐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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	夏鹏、吴世平、卢庄司	在本公司任职期间，及时向本公司申报其直接或间接持有的本公司股份及其变动情况；除前述锁定期外，每年转让的股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的 25%。若离职，则离职后半年内，不转让直接或间接持有的本公司股份；在离职六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售本公司股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的 50%。若本人将间接持有的公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司 A 股股票发行价；公司 A 股股票上市之日起 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人间接持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月。	2016 年	是	长期有效	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、日本永翔贸易株式会社、宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司、夏鹏、吴世平、卢庄司	公司首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。因公司首次公开发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被证监会、上交所或司法机关等有权部门认定后，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据中国证	2016 年	是	长期有效	是		

			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）。						
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	1、如本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向本公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护本公司投资者的权益。	2016年	是	长期有效	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	日本永翔贸易株式会社、宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司、夏鹏、吴世平、卢庄司	1、如本承诺人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本承诺人将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露承诺人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（4）本承诺人违反承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成	2016年	是	长期有效	是		

			损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿，并按照下述程序进行赔偿：①将本承诺人应得的现金分红由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失；②若本承诺人在赔偿完毕前进行股份减持，则减持所获资金交由公司董事会监管并专项用于履行承诺或用于赔偿，直至本承诺人的承诺履行完毕或弥补完公司、投资者的损失为止。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本承诺人的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本承诺人将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露本承诺人的承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益。						
与首次公开发行的承诺	解决同业竞争	日本永翔贸易株式会社、宁德市汇阜投资有限公司、宁德市汇和投资有限公司、夏鹏、吴世平、卢庄司	1、本公司（本人）及本公司（本人）下属其他全资、单独或与他人联合控股或能够形成实际控制的子公司（三祥新材及其各下属全资或控股子公司除外，下同）目前未从事与三祥新材及其下属全资或控股子公司经营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。2、本公司（本人）承诺不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对三祥新材或其下属全资或控股子公司经营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；本公司（本人）促使本公司（本人）下属其他全资、单独或与他人联合控股或能够形成实际控制的子公司不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对三祥新材或其下属全资或控股子公司经营业务构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务活动。3、如本公司（本人）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。	2016年	是	长期有效	是		
与首次公	解决	日本永翔贸易株式会社、宁德市汇阜投资	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	2016年	是	长期	是		

开 发 行 相 关 的 承 诺	关 联 交 易	有限公司、宁德市汇和投资有限公司、夏鹏、吴世平、卢庄司	<p>（实际控制人）之地位在关联交易中谋取不正当利益。2、本公司（本人）现在和将来均不利用自身作为三祥新材主要股东（实际控制人）之地位及控制性影响谋求三祥新材在业务合作等方面给予本公司（本人）或本公司（本人）控制的其他企业优于市场第三方的权利。3、本公司（本人）现在和将来均不利用自身作为三祥新材主要股东（实际控制人）之地位及控制性影响谋求本公司（本人）或本公司（本人）控制的其他企业与三祥新材达成交易的优先权利。4、本公司（本人）将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《三祥新材股份有限公司公司章程》（下称“《公司章程》”）、《三祥新材股份有限公司股东大会议事规则》、《三祥新材股份有限公司董事会议事规则》、《三祥新材股份有限公司关联交易规则》等规定，严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与三祥新材订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易。（5）在审议三祥新材与本公司（本人）或本公司（本人）控制的企业进行的关联交易时，均严格履行相关法律法规程序，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>			有 效			
--------------------------	------------	-----------------------------	---	--	--	--------	--	--	--

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

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响
☐ 适用 ☒ 不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明
☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明
☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明
☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况
☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 审批程序及其他说明
☐ 适用 ☒ 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	36
境内会计师事务所审计年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈连锋、张采
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	陈连锋 1 年，张采 3 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通	20

	合伙)	
--	-----	--

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 4 月 18 日、2024 年 5 月 22 日分别召开第四届董事会第二十五次会议、2023 年年度股东大会，会议审议通过了《关于续聘公司 2024 年审计机构的议案》，同意聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计机构及内部控制审计机构，聘期为 1 年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

☐适用 ☒不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

☐适用 ☒不适用

（二）公司拟采取的应对措施

☐适用 ☒不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

☐适用 ☒不适用

八、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

☐本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、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

十二、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 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

☐适用 ☒不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(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）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							3,470.87							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							3,470.87							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							3,470.87							
担保总额占公司净资产的比例(%)							2.53							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明							上述担保额系母公司为子公司华锆、华祥的担保							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	100,220,000.00	0	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中信银行股份有限公司宁德分行	银行理财产品	3,700,000.00	2024/2/27	2024/3/7	自有资金	保证金浮动收益	否		2.25%		2,049.25	0.00	0.00	是		
兴业银行	银行	6,000,000.00	2024/4/1	2024/4/30	自	保证	否		3.37%		16,041.84	0.00	0.00	是		

行福州 华林支 行	理 财 产品				有 资 金	本 金 浮 动 收 益										
中国银 行宁德 寿宁支 行	银 行 理 财 产品	5,000,000.00	2024/4/17	2024/5/7	自有 资金	保本 证 本 金 浮 动 收 益	否		1.84%		5,046.60	0.00	0.00	是		
兴业银 行福州 华林支 行	银 行 理 财 产品	2,000,000.00	2024/4/28	2024/5/13	自有 资金	保本 证 本 金 浮 动 收 益	否		2.46%		2,024.09	0.00	0.00	是		
中国银 行宁德 寿宁支 行	银 行 理 财 产品	15,000,000.00	2024/1/11	2024/4/1	自有 资金	保本 证 本 金 浮 动 收 益	否		2.55%		84,883.56	0.00	0.00	是		
中国银 行宁德 寿宁支 行	银 行 理 财 产品	15,000,000.00	2024/4/8	2024/7/1	自有 资金	保本 证 本 金 浮 动 收 益	否		2.50%		86,301.37	0.00	0.00	是		
中国银 行宁德 寿宁支 行	银 行 理 财 产品	15,000,000.00	2024/7/10	2024/7/29	自有 资金	保本 证 本 金 浮 动 收 益	否		1.10%		8,589.04	0.00	0.00	是		
中国银 行宁德 寿宁支 行	银 行 理 财 产品	10,000,000.00	2024/8/1	2024/11/2	自有 资金	保本 证 本 金 浮 动 收 益	否		2.20%		56,054.79	0.00	0.00	是		
中信银 行股份 有限公司 宁德	银 行 理 财 产品	10,000.00	2024/3/11	2024/4/18	自有 资金	固 定 收 益 类 非 本	否		2.24%		22.70	0.00	0.00	是		

分行						浮 动 收 益											
中信银 行股份 有限公司 宁德 分行	银 行 理 财 产 品	1,000,000.00	2024/8/27	2024/8/30	自有 资 金	固 定 收 益 类 非 保 本 浮 动 收 益	否		2.80%		153.65	0.00	0.00	是			
中信银 行股份 有限公司 宁德 分行	银 行 理 财 产 品	10,000.00	2024/3/12	2024/4/18	自有 资 金	固 定 收 益 类 非 保 本 浮 动 收 益	否		2.24%		22.08	0.00	0.00	是			
中信银 行股份 有限公司 宁德 分行	银 行 理 财 产 品	3,500,000.00	2024/2/22	2024/2/26	自有 资 金	保 证 本 金 浮 动 收 益	否		2.39%		917.09	0.00	0.00	是			
中信银 行股份 有限公司 宁德 分行	银 行 理 财 产 品	6,000,000.00	2024/4/1	2024/5/20	自有 资 金	保 证 本 金 浮 动 收 益	否		2.37%		19,117.50	0.00	0.00	是			
中信银 行股份 有限公司 宁德 分行	银 行 理 财 产 品	3,000,000.00	2024/4/17	2024/5/20	自有 资 金	保 证 本 金 浮 动 收 益	否		2.07%		5,620.49	0.00	0.00	是			
中信银 行股份	银 行 理 财	6,000,000.00	2024/8/23	2024/8/26	自有	保 证 本 金	否		0.69%		340.76	0.00	0.00	是			

有限公司 宁德分行	产品				资金	浮 动 收益										
中信银行 股份有限公司 宁德分行	银 行 理 财 产品	6,000,000.00	2024/10/8	2024/11/21	自有 资金	保 证 本 金 浮 动 收益	否		1.98%		14,292.81	0.00	0.00	是		
兴业银行 福州 华林支行	银 行 理 财 产品	3,000,000.00	2024/4/8	2024/4/23	自有 资金	保 证 本 金 浮 动 收益	否		3.88%		5,177.86	0.00	0.00	是		

其他情况
☐适用 ☒不适用

(3) 委托理财减值准备
☐适用 ☒不适用

2、 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况
☐适用 ☒不适用

其他情况
☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托贷款情况
☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(3) 委托贷款减值准备

☐适用 ☒不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十四、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1)-(2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2021 年 9 月 3 日	22,000.00	21,607.63	21,607.63	0	15,524.13	0	71.85%	0	2,735.31	12.66%	0

合计	/	22,000.00	21,607.63	21,607.63	0	15,524.13	0	71.85%	0	2,735.31	12.66%	0
----	---	-----------	-----------	-----------	---	-----------	---	--------	---	----------	--------	---

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募 集 资 金 来 源	项 目 名 称	项 目 性 质	是否 为招 股书 或者 募集 说明 书 中 的承 诺投 资项 目	是否 涉 及 变 更 投 向	募 集 资 金 计 划 投 资 总 额（1）	本 年 投 入 金 额	截至报 告期 末累 计投 入募 集资 金总 额（2）	截至报 告期 末累 计投 入进 度（%） （3）= （2）/（1）	项目达 到预 定可 使用 状态 日期	是否 已 结 项	投入 进度 是否 符合 计划 的进 度	投入进 度未 达计 划的 具体 原因	本 年 实 现 的 效 益	本 项 已 实 现 的 效 益 或 者 研 发 成 果	项目 可行 性是 否发 生重 大变 化， 如是， 请说 明具 体情 况	节 余 金 额
向特定对象发行股票	年产1500吨特种陶瓷项目	其他	是	否	13,700.00	2,733.70	8,968.93	65.47%	2026/6/30	否	是					
向特定对	先进陶瓷	其他	是	否	1,507.63	1.61	155.20	10.29%	2026/6/30	否	是					

象发行股票	材料研发实验室															
向特定对象发行股票	偿还银行借款	其他	是	否	6,400.00		6,400.00	100.00%		是	是					
合计	/	/	/	/	21,607.63	2,735.31	15,524.13	/	/	/	/	/	/	/	/	

2、 超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☒适用 ☐不适用

2024年9月19日，公司召开第五届董事会第三次临时会议和第五届监事会第三次临时会议，审议通过了《关于公司使用非公开发行股票的闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币7,500万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

☐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	1,317,120	0.31				-674,730	-674,730	642,390	0.15
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,317,120	0.31				-674,730	-674,730	642,390	0.15
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	1,317,120	0.31				-674,730	-674,730	642,390	0.15
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	422,597,650	99.69				222,100	222,100	422,819,750	99.85
1、人民币普通股	422,597,650	99.69				222,100	222,100	422,819,750	99.85
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	423,914,770	100.00				-452,630	-452,630	423,462,140	100.00

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、2024 年 1 月 3 日公司公告了《三祥新材股份有限公司关于股票期权激励计划 2023 第四季度自主行权结果暨股份变动的公告》，2023 年 10 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间本次行权激励对象行权且完成股份过户登记的数量为 240,868 股，占本次行权股票期权总量的 33.72%。截至 2023 年 12 月 31 日，累计行权且完成股份过户登记的数量为 492,148 股，占本次行权股票期权总量的 68.90%。

2、2024 年 4 月 2 日公司公告了《三祥新材股份有限公司关于股票期权激励计划 2024 第一季度自主行权结果暨股份变动的公告》2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日期间本次行权激励对象行权且完成股份过户登记的数量为 103,096 股，占本次行权股票期权总量的 14.43%。截至 2023 年 12 月 31 日，累计行权且完成股份过户登记的数量为 595,244 股，占本次行权股票期权总量的 83.34%。

3、2023 年 4 月 18 日，公司第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会同意对 2022 年股票期权与限制性股票激励计划因首次授予激励对象黄妃被职工代表大会选举为职工监事，不能持有公司股票期权和限制性股票及业绩考核不达标和离职激励对象涉及的部分股票期权进行注销和部分限制性股票进行回购注销，公司本次合计需注销 830,844 份股票期权和回购注销 674,730 股限制性股票。

4、2024 年 7 月 2 日公司公告了《关于股票期权激励计划 2024 第二季度自主行权结果暨股份变动的公告》，2024 年 4 月 1 日至 2024 年 5 月 17 日期间本次行权激励对象行权且完成股份过户登记的数量为 119,004 股，占本次行权股票期权总量的 16.66%。截至 2024 年 6 月 30 日，本期股票期权已全部行权完毕。

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
2022 年股权激励首次授予部分	1,096,620	564,480（注销）		532,140	股权激励限售股	不适用
2022 年股权激励预留授予部分	220,500	110,250（注销）		110,250	股权激励限售股	不适用
合计	1,317,120	674,730		642,390	/	/

注：本激励计划首次授予激励对象黄妃被职工代表大会选举为职工监事，不能持有公司股票期权和限制性股票，回购注销其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 17,640 股；有 1 名激励对象因个人原因离职，回购注销该名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 14,700 股；因业绩考核不达标注销股票期权和回购注销限制性股票。公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个行权/解除限售期和预留授予第一个行权/解除限售期公司层面业绩未达到考核目标，因此首次授予的 73 名激励对象（不含被选举为监事、离职人员）计划行权的 570,654 份股票期权不得行权，首次授予的 70 名激励对象（不含被选举为监事、离职人员）计划解除限售的

532,140 股限制性股票不得解除限售，预留授予的 16 名激励对象计划行权的 227,850 份股票期权不得行权，预留授予的 10 名激励对象计划解除限售的 110,250 股限制性股票不得解除限售。

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐适用 ☒不适用

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☐适用 ☒不适用

(三)现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	30,755
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	35,313
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截至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（不含通过转融通出借股份）							股东性质
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		
					股份状态	数量	
宁德市汇阜投资有限公司		69,861,556	16.50	0	无		境内非国有法人
宁德市汇和投资有限公司		67,283,978	15.89		无		境内非国有法人
日本永翔贸易株式会社		85,063,334	20.09		无		境外法人
张静	8,242,000	15,460,000	3.65		未知		境内自然人
寿宁县	0	10,485,422	2.48		无		境内非国有

汇祥投资有限公司							法人
AGC 工业陶瓷株式会社	0	8,515,181	2.01		无		境外法人
夏鹏	0	7,590,867	1.79		无		境内自然人
全国社保基金一一八组合	3,131,500	3,131,500	0.74		未知		境内非国有法人
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	2,494,372	2,494,372	0.59		未知		境内非国有法人
花中富	2,289,140	2,289,140	0.54		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	69,861,556	人民币普通股	69,861,556				
宁德市汇和投资有限公司	67,283,978	人民币普通股	67,283,978				
日本永翔贸易株式会社	85,063,334	人民币普通股	85,063,334				
张静	15,460,000	人民币普通股	15,460,000				
寿宁县汇祥投资有限公司	10,485,422	人民币普通股	10,485,422				
AGC 工业陶瓷株式会社	8,515,181	人民币普通股	8,515,181				
夏鹏	7,590,867	人民币普通股	7,590,867				
全国社保基金一一八组合	3,131,500	人民币普通股	3,131,500				
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	2,494,372	人民币普通股	2,494,372				
花中富	2,289,140	人民币普通股	2,289,140				
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	不适用						
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

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用 账户持股		期初转融通出 借股份且尚未 归还		期末普通账户、信用账 户持股		期末转融通出 借股份且尚未 归还	
	数量合计	比例 (%)	数量 合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量 合计	比例 (%)
宁德市汇阜投资有限公司	69,861,556	16.48	0	0	69,861,556	16.50	0	0
宁德市汇和投资有限公司	67,283,978	15.87	0	0	67,283,978	15.89	0	0
日本永翔贸易株式会社	85,063,334	20.07	0	0	85,063,334	20.09	0	0
张静	7,218,000	1.70	0	0	15,460,000	3.65	0	0
寿宁县汇祥投资有限公司	10,485,422	2.47	0	0	10,485,422	2.48	0	0
AGC 工业陶瓷株式会社	8,515,181	2.01	0	0	8,515,181	2.01	0	0
夏鹏	7,590,867	1.79	0	0	7,590,867	1.79	0	0
全国社保基金一一八组合	-	-	0	0	3,131,500	0.74	0	0
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	-	-	0	0	2,494,372	0.59	0	0
花中富	-	-	0	0	2,289,140	0.54	0	0

注：全国社保基金一一八组合、中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金、花中富期初普通账户、信用账户持股不在公司前 200 名内。

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒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	2022 年股权激励首次授予部分	532,140	根据 2022 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票于报告期末仍处于锁定期		按激励计划要求分批次解除限售
2	2022 年股权激励预留授予部分	110,250	根据 2022 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票于报告期末仍处于锁定期		按激励计划要求分批次解除限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

☒适用 ☐不适用

名称	宁德市汇阜投资有限公司
单位负责人或法定代表人	夏鹏
成立日期	2011-12-02
主要经营业务	主营业务为对外投资与管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	宁德市汇和投资有限公司
单位负责人或法定代表人	吴世平
成立日期	2011-12-02
主要经营业务	主营业务为对外投资与管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	日本永翔贸易株式会社
单位负责人或法定代表人	卢泰一
成立日期	1987-05-25
主要经营业务	“1、钢铁产品的进出口和批发；2、钢铁、炼钢用原料的进出口与批发；3、有色金属产品的进出口和批发；4、化学药品、工业药品及其原料的进出口和批发；5、陶瓷制品及该原料的进出口和批发；6、烧瓷业制品的进出口和批发；7、水处理等与环境关联的商品的进出口与批发；8、电子零件、电子材料的进出口和批发；9、电磁铁发动机、电子

	器械的进出口和批发；10、食品的进出口和批发；11、日用品、家用杂货的进出口和批发；12、土木建筑材料的进出口和批发；13、土木建筑工程专用机械器具的进出口和批发；14、电炉及其周边设备的进出口和批发；15、粉碎、混合、造粒等粉末制造机器的进出口和批发；16、分析机器的进出口和批发；17、汽车、工业搬运车辆、搬运器具的进出口和批发；18、商品的投资销售；19、与工业所有权、技术相关的专家咨询业务；20、上述各项业务相关附带的业务。”
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2、 自然人

☐适用 ☒不适用

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

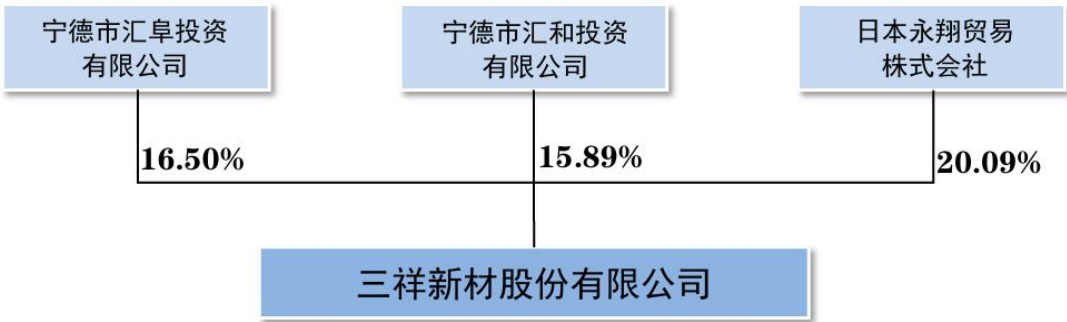
☐适用 ☒不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

☐适用 ☒不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

☐适用 ☒不适用

2、 自然人

☒适用 ☐不适用

姓名	夏鹏
----	----

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

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

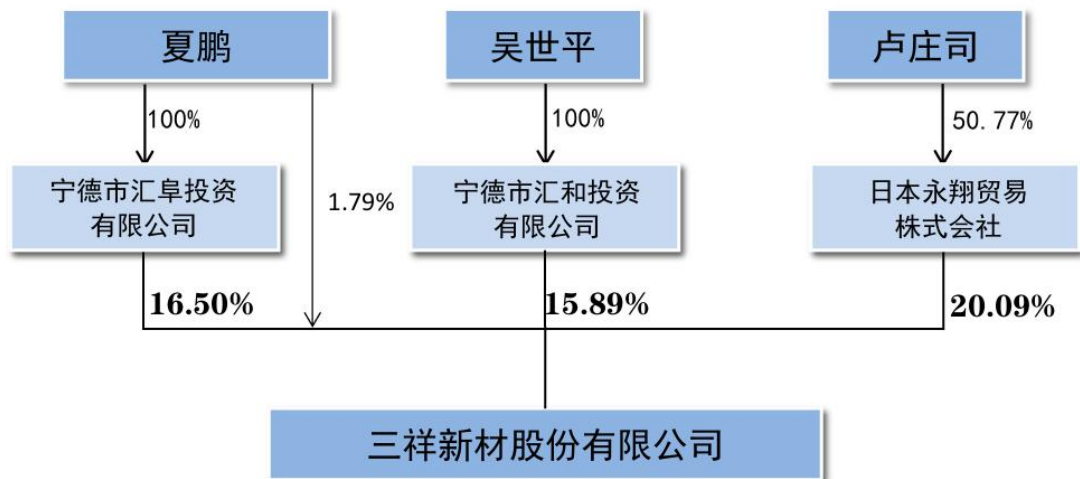
☐适用 ☒不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

☐适用 ☒不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 **80%**以上

☐适用 ☒不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

七、股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

☐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、公司债券（含企业债券）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

第十节 财务报告

一、审计报告

☒适用 ☐不适用

致同审字（2025）第 351A015270 号

三祥新材股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了三祥新材股份有限公司（以下简称三祥新材公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三祥新材公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

相关信息披露详见本文中五、重要会计政策及会计估计、34 收入，七、合并财务报表项目注释 61. 营业收入和营业成本。

1、事项描述

三祥新材公司 2024 年实现营业收入为 105,389.82 万元，较 2023 年降低 2.41%，营业收入主要来源于锆系列产品与铸改新材料的销售。由于收入是重要的财务指标之一，存在三祥新材公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认所执行的主要审计程序包括：

（1）对三祥新材公司与收入确认相关的关键内部控制设计和运行进行了解和测试，评价与收入确认相关的内部控制是否有效，并得到执行；

（2）选取样本检查销售合同，分析与收入确认相关的商品控制权转移时点，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对收入执行了分析程序，包括：报告期内各月份收入波动分析，主要产品报告期收入与历史数据的比较分析等，验证收入变动趋势是否具有合理的理由；

（4）对收入进行了细节测试，核对销售合同中控制权转移条款的支持性文件，包括销售订单、销售发票、客户签收记录、海关报关单据、暂存仓销售客户提货邮件或对账单等；

（5）向重要客户实施了积极式函证程序，询证销售金额及应收账款余额，并对重要客户进行访谈，对大额应收账款执行期后回款测试，确认业务收入的真实性、准确性；

（6）对三祥新材公司重要客户的背景、工商信息等进行了调查，判断是否存在关联交易非关联化的迹象，并结合下游客户需求变化，分析了客户结构变化的合理性；

（7）就资产负债表日前后记录的销售交易，选取样本，核对了客户签收记录、海关报关单据等支持性文件，检查收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备

相关信息披露详见本文中五、重要会计政策及会计估计、16（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法，七、合并财务报表项目注释 10. 存货。

1、事项描述

三祥新材公司2024年12月31日存货账面金额为29,997.95万元,存货跌价准备2,643.09万元。存货对财务报表影响金额重大,存货跌价准备的计提方法及计提比例涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此,我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于存货跌价准备所执行的主要审计程序包括:

(1) 了解与存货跌价准备计提相关的内部控制,评价内部控制设计是否合理,并测试相关内部控制运行的有效性;

(2) 对存货实施监盘,检查存货的数量、状况等,评价管理层评估存货滞销和跌价可能性的合理性;

(3) 取得存货的期末库龄清单,结合存货的状况,分析测试存货跌价是否合理;

(4) 评价管理层在计算可变现净值时使用的相关参数,包括预计售价、至完工时估计将要发生的成本及相关销售费用和税费等是否合理;

(5) 获取管理层编制的存货跌价准备计算表,检查计算的正确性;

(6) 检查本期存货跌价准备计提或转销的会计处理是否正确以及财务报表附注中的披露是否恰当。

四、其他信息

三祥新材公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三祥新材公司2024年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

三祥新材公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估三祥新材公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算三祥新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三祥新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三祥新材公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三祥新材公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：三祥新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		73,106,918.21	64,374,136.41
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		122,294,943.25	165,695,221.16
应收账款		200,355,479.71	182,266,904.49
应收款项融资		77,621,622.41	65,327,602.44

预付款项		5,802,598.36	11,166,219.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,127,259.82	809,517.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		273,548,670.50	304,836,663.04
其中：数据资源			
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		11,013,263.97	7,395,358.78
流动资产合计		765,870,756.23	801,871,623.20
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		134,088,175.00	122,350,805.44
其他权益工具投资		45,369,468.15	52,737,663.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		815,548,399.38	741,657,032.10
在建工程		97,292,370.79	117,322,595.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		465,057.20	744,091.52
无形资产		106,583,605.92	110,534,640.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		37,136,674.81	37,136,674.81
长期待摊费用		3,351,269.36	2,341,219.94
递延所得税资产		41,366,905.22	28,512,048.36
其他非流动资产		1,395,696.51	3,316,932.27
非流动资产合计		1,282,597,622.34	1,216,653,704.51
资产总计		2,048,468,378.57	2,018,525,327.71
流动负债：			
短期借款		289,102,884.70	213,477,087.50
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		68,237,776.89	139,050,072.86
应付账款		186,679,237.13	167,784,706.36
预收款项			

合同负债		4,495,938.42	6,329,659.88
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		27,027,202.95	23,554,763.60
应交税费		5,607,328.23	7,244,293.09
其他应付款		19,414,738.85	23,874,922.24
其中：应付利息			
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		23,990,348.77	25,816,614.46
其他流动负债		22,583,650.30	12,351,526.78
流动负债合计		647,139,106.24	619,483,646.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		11,032,843.55	34,708,683.55
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		190,986.99	410,764.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,744,858.48	18,062,718.34
递延所得税负债		2,175,555.20	2,507,116.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,144,244.22	55,689,282.41
负债合计		677,283,350.46	675,172,929.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		423,462,140.00	423,914,770.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		236,205,756.43	242,241,517.29
减：库存股		2,727,855.75	8,382,345.00
其他综合收益		-10,014,876.88	-3,818,146.08
专项储备		9,493,075.12	8,832,075.03
盈余公积		68,467,122.85	62,293,678.38
一般风险准备			
未分配利润		571,335,120.28	533,503,281.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,296,220,482.05	1,258,584,831.28
少数股东权益		74,964,546.06	84,767,567.25
所有者权益（或股东权益）合计		1,371,185,028.11	1,343,352,398.53

负债和所有者权益（或 股东权益）总计		2,048,468,378.57	2,018,525,327.71
-----------------------	--	------------------	------------------

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：刘海霞

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：三祥新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		34,472,227.45	34,380,638.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,349,025.52	44,896,266.19
应收账款		81,376,855.66	99,824,249.64
应收款项融资		51,778,012.67	42,805,854.61
预付款项		11,671,097.06	2,089,892.87
其他应收款		267,525,672.17	219,067,104.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		82,646,448.83	86,770,789.93
其中：数据资源			
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		2,292,243.37	126,144.06
流动资产合计		550,111,582.73	529,960,940.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		544,422,850.53	527,987,189.84
其他权益工具投资		45,369,468.15	52,737,663.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		295,140,251.52	317,526,936.34
在建工程		37,892,531.52	7,988,183.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,956,288.09	34,115,653.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,130,986.45	2,341,219.94

递延所得税资产		5,601,837.09	4,321,666.38
其他非流动资产		679,408.74	477,045.99
非流动资产合计		964,193,622.09	947,495,559.39
资产总计		1,514,305,204.82	1,477,456,499.53
流动负债：			
短期借款		130,510,524.42	115,908,505.54
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,579,155.10	26,675,233.32
应付账款		54,892,769.38	78,243,705.98
预收款项			
合同负债		3,224,754.63	2,177,743.93
应付职工薪酬		13,400,265.72	12,229,844.61
应交税费		3,816,655.48	5,134,681.64
其他应付款		50,713,945.10	17,549,358.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,715,151.81	11,657,206.35
流动负债合计		280,853,221.64	269,576,280.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,330,261.17	6,267,423.31
递延所得税负债		1,147,096.53	1,216,857.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,477,357.70	7,484,281.16
负债合计		287,330,579.34	277,060,561.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		423,462,140.00	423,914,770.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		343,939,775.30	346,364,993.08
减：库存股		2,727,855.75	8,382,345.00
其他综合收益		-9,969,668.59	-3,735,223.04
专项储备		1,584,109.02	1,522,401.72
盈余公积		68,467,122.85	62,293,678.38
未分配利润		402,219,002.65	378,417,662.98
所有者权益（或股东权益）合计		1,226,974,625.48	1,200,395,938.12

负债和所有者权益（或 股东权益）总计		1,514,305,204.82	1,477,456,499.53
-----------------------	--	------------------	------------------

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：刘海霞

合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		1,053,898,212.95	1,079,901,018.13
其中：营业收入		1,053,898,212.95	1,079,901,018.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		937,784,801.91	933,003,838.01
其中：营业成本		792,192,736.83	782,893,867.44
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		10,825,875.34	11,334,291.06
销售费用		12,297,590.08	12,048,769.11
管理费用		67,629,416.97	65,126,905.86
研发费用		42,228,757.80	54,372,904.19
财务费用		12,610,424.89	7,227,100.35
其中：利息费用		9,394,448.84	7,830,052.19
利息收入		360,681.58	631,703.09
加：其他收益		16,043,271.42	4,883,887.88
投资收益（损失以“－”号填 列）		-653,449.53	-9,554,985.74
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		832,510.74	-7,985,292.29
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填 列）			
净敞口套期收益（损失以“－” 号填列）			
公允价值变动收益（损失以 “－”号填列）		21.72	
信用减值损失（损失以“－”号 填列）		-388,581.45	-1,928,137.31
资产减值损失（损失以“－”号 填列）		-55,373,073.64	-56,148,784.05
资产处置收益（损失以“－”号 填列）		-1,385.39	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		75,740,214.17	84,149,160.90
加：营业外收入		273,950.96	149,452.06
减：营业外支出		2,353,518.86	3,694,424.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		73,660,646.27	80,604,188.60
减：所得税费用		6,026,109.78	7,439,547.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		67,634,536.49	73,164,641.07
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		67,634,536.49	73,164,641.07
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）		75,764,943.60	79,233,120.66
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-8,130,407.11	-6,068,479.59
六、其他综合收益的税后净额		-6,194,625.43	-4,003,039.99
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,196,730.80	-4,003,039.99
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-6,262,966.30	-3,807,879.68
（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		-6,262,966.30	-3,807,879.68
（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		66,235.50	-195,160.31
（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		66,235.50	-195,160.31
（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		2,105.37	
七、综合收益总额		61,439,911.06	69,161,601.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		69,568,212.80	75,230,080.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,128,301.74	-6,068,479.59
八、每股收益：			

（一）基本每股收益(元/股)		0.18	0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		0.18	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：刘海霞

母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入		600,772,432.20	610,508,207.43
减：营业成本		483,187,911.16	516,606,819.72
税金及附加		4,858,809.60	4,990,206.10
销售费用		6,846,861.47	6,579,591.62
管理费用		24,780,749.26	25,974,547.73
研发费用		18,684,770.82	19,629,258.18
财务费用		1,666,059.84	-5,359,771.18
其中：利息费用		4,127,743.77	3,251,191.17
利息收入		5,272,594.49	8,256,601.83
加：其他收益		7,966,735.69	1,763,961.52
投资收益（损失以“－”号填列）		5,843,030.96	-2,239,615.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		832,510.74	-7,985,292.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-30,211.36	-379,444.88
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-5,569,056.31	-932,145.12
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,385.39	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		68,956,383.64	40,300,311.50
加：营业外收入		148,744.18	148,529.95
减：营业外支出		1,117,167.39	2,951,925.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		67,987,960.43	37,496,915.66
减：所得税费用		6,253,515.78	2,255,399.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		61,734,444.65	35,241,516.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		61,734,444.65	35,241,516.43
（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		-6,234,445.55	-3,920,116.95

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,262,966.30	-3,807,879.68
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		-6,262,966.30	-3,807,879.68
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		28,520.75	-112,237.27
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		28,520.75	-112,237.27
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		55,499,999.10	31,321,399.48
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：刘海霞

合并现金流量表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,034,700,987.60	1,058,428,595.59
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		11,313,908.56	601,612.55
收到其他与经营活动有关的现金		6,428,137.25	10,340,089.53
经营活动现金流入小计		1,052,443,033.41	1,069,370,297.67
购买商品、接受劳务支付的现金		774,272,255.46	779,687,474.67
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		101,464,181.89	98,562,763.82
支付的各项税费		63,558,553.19	70,848,678.92
支付其他与经营活动有关的现金		41,304,830.45	39,489,986.05
经营活动现金流出小计		980,599,820.99	988,588,903.46
经营活动产生的现金流量净额		71,843,212.42	80,781,394.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,720,000.00	140,950,000.00
取得投资收益收到的现金		289,308.84	420,675.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,085.86	188,485.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		76,235,394.70	141,559,160.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,311,162.31	94,298,014.92
投资支付的现金		86,566,640.00	182,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		165,877,802.31	276,298,014.92
投资活动产生的现金流量净额		-89,642,407.61	-134,738,854.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,858,977.00	4,864,865.76
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		424,019,125.32	250,160,794.50
收到其他与筹资活动有关的现金			4,486.11
筹资活动现金流入小计		425,878,102.32	255,030,146.37
偿还债务支付的现金		345,620,805.04	158,450,454.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,154,747.74	39,640,058.86
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		7,973,864.34	1,888,042.71
筹资活动现金流出小计		395,749,417.12	199,978,556.54
筹资活动产生的现金流量净额		30,128,685.20	55,051,589.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,153,474.03	-418,338.23
五、现金及现金等价物净增加额		9,176,015.98	675,791.23
加：期初现金及现金等价物余额		62,172,986.72	61,497,195.49
六、期末现金及现金等价物余额		71,349,002.70	62,172,986.72

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：刘海霞

母公司现金流量表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		679,712,440.13	657,942,877.17
收到的税费返还		11,581.16	
收到其他与经营活动有关的现金		3,717,960.02	10,815,222.17
经营活动现金流入小计		683,441,981.31	668,758,099.34
购买商品、接受劳务支付的现金		515,756,281.53	468,445,813.80
支付给职工及为职工支付的现金		36,706,515.89	35,788,258.39
支付的各项税费		22,014,688.69	20,082,807.97
支付其他与经营活动有关的现金		37,282,230.75	37,444,791.50
经营活动现金流出小计		611,759,716.86	561,761,671.66
经营活动产生的现金流量净额		71,682,264.45	106,996,427.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,700,000.00	95,950,000.00
取得投资收益收到的现金		6,023,737.52	7,174,118.09
处置固定资产、无形资产和其		225,285.86	77,471.17

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		252,404,700.00	79,769,648.72
投资活动现金流入小计		275,353,723.38	182,971,237.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,166,133.78	46,962,401.48
投资支付的现金		32,346,640.00	137,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		250,790,000.00	89,840,000.00
投资活动现金流出小计		331,302,773.78	273,802,401.48
投资活动产生的现金流量净额		-55,949,050.40	-90,831,163.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,858,977.00	4,864,865.76
取得借款收到的现金		235,774,965.04	158,156,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		237,633,942.04	163,020,865.76
偿还债务支付的现金		210,474,965.04	134,881,074.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,776,477.70	33,497,156.89
支付其他与筹资活动有关的现金		2,911,217.40	1,542,429.99
筹资活动现金流出小计		250,162,660.14	169,920,661.85
筹资活动产生的现金流量净额		-12,528,718.10	-6,899,796.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,669,672.71	249,197.89
五、现金及现金等价物净增加额		534,823.24	9,514,665.98
加：期初现金及现金等价物余额		32,179,488.70	22,664,822.72
六、期末现金及现金等价物余额		32,714,311.94	32,179,488.70

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：刘海霞

合并所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	423,914,770.00				242,241,517.29	8,382,345.00	-3,818,146.08	8,832,075.03	62,293,678.38		533,503,281.66		1,258,584,831.28	84,767,567.25	1,343,352,398.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	423,914,770.00				242,241,517.29	8,382,345.00	-3,818,146.08	8,832,075.03	62,293,678.38		533,503,281.66		1,258,584,831.28	84,767,567.25	1,343,352,398.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-452,630.00				-6,035,760.86	-5,654,489.25	-6,196,730.80	661,000.09	6,173,444.47		37,831,838.62		37,635,650.77	-9,803,021.19	27,832,629.58
（一）综合收益总额							-6,196,730.80				75,764,943.60		69,568,212.80	-8,128,301.74	61,439,911.06
（二）所有者投入和减少资本	-452,630.00				-6,035,760.86	-5,654,489.25							-833,901.61	-1,242,925.20	-2,076,826.81
1．所有者投入的普通股	222,100.00				-1,920,197.80								-1,698,097.80	-1,242,925.20	-2,941,023.00
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					-4,115,563.06	-5,654,489.25							1,538,926.19		1,538,926.19
4．其他	-674,730.00												-674,730.00		-674,730.00
（三）利润分配									6,173,444.47		-37,933,104.98		-31,759,660.51		-31,759,660.51

三祥新材股份有限公司2024 年年度报告

1. 提取盈余公 积									6,173,444.47			-6,173,444.47				
2. 提取一般风 险准备																
3. 对所有 者（或股 东）的 分配												-31,759,660.51		-31,759,660.51		-31,759,660.51
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								661,000.09						661,000.09	-431,794.25	229,205.84
1. 本期 提取								10,816,980.22						10,816,980.22	1,561,750.43	12,378,730.65
2. 本期 使用								-10,155,980.13						-10,155,980.13	-1,993,544.68	-12,149,524.81
（六）其 他																
四、本 期期末 余额	423,462,140.00					236,205,756.43	2,727,855.75	-10,014,876.88	9,493,075.12	68,467,122.85		571,335,120.28		1,296,220,482.05	74,964,546.06	1,371,185,028.11

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计			

		优先股	永续债	其他						风险准备					
一、上年年末余额	302,270,027.00				356,584,399.34	7,859,650.00	184,893.91	10,262,560.06	58,769,526.74		488,050,961.34		1,208,262,718.39	90,476,488.33	1,298,739,206.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	302,270,027.00				356,584,399.34	7,859,650.00	184,893.91	10,262,560.06	58,769,526.74		488,050,961.34		1,208,262,718.39	90,476,488.33	1,298,739,206.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	121,644,743.00				-114,342,882.05	522,695.00	-4,003,039.99	-1,430,485.03	3,524,151.64		45,452,320.32		50,322,112.89	-5,708,921.08	44,613,191.81
（一）综合收益总额							-4,003,039.99				79,233,120.66		75,230,080.67	-6,068,479.59	69,161,601.08
（二）所有者投入和减少资本	627,148.00				6,674,712.95	522,695.00							6,779,165.95		6,779,165.95
1．所有者投入的普通	627,148.00				5,078,947.76								5,706,095.76		5,706,095.76

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					1,595,765.19	522,695.00							1,073,070.19		1,073,070.19
4. 其他															
（三） 利润分 配									3,524,151.64		-33,780,800.34		-30,256,648.70		-30,256,648.70
1. 提取 盈余公 积									3,524,151.64		-3,524,151.64				
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 有者 （或股 东）的 分配											-30,256,648.70		-30,256,648.70		-30,256,648.70
4. 其他															
（四） 所有者 权益内 部结转	121,017,595.00				-121,017,595.00										
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）	121,017,595.00				-121,017,595.00										

2. 盈余公 积转增 资本 (或股 本)															
3. 盈余公 积弥补 亏损															
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益															
5. 其他综 合收益 结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备							-1,430,485.03					-1,430,485.03	359,558.51	-1,070,926.52	
1. 本期 提取							11,130,137.03					11,130,137.03	1,753,357.10	12,883,494.13	
2. 本期 使用							-12,560,622.06					-12,560,622.06	-1,393,798.59	-13,954,420.65	
(六) 其他															
四、本 期期末 余额	423,914,770.00				242,241,517.29	8,382,345.00	-3,818,146.08	8,832,075.03	62,293,678.38		533,503,281.66		1,258,584,831.28	84,767,567.25	1,343,352,398.53

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：刘海霞

母公司所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	423,914,770.00				346,364,993.08	8,382,345.00	-3,735,223.04	1,522,401.72	62,293,678.38	378,417,662.98	1,200,395,938.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	423,914,770.00				346,364,993.08	8,382,345.00	-3,735,223.04	1,522,401.72	62,293,678.38	378,417,662.98	1,200,395,938.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-452,630.00				-2,425,217.78	-5,654,489.25	-6,234,445.55	61,707.30	6,173,444.47	23,801,339.67	26,578,687.36
（一）综合收益总额							-6,234,445.55			61,734,444.65	55,499,999.10
（二）所有者投入和减少资本	-452,630.00				-2,425,217.78	-5,654,489.25					2,776,641.47
1．所有者投入的普通股	222,100.00				1,636,877.00						1,858,977.00
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					-4,062,094.78	-5,654,489.25					1,592,394.47
4．其他	-674,730.00										-674,730.00
（三）利润分配									6,173,444.47	-37,933,104.98	-31,759,660.51
1．提取盈余公积									6,173,444.47	-6,173,444.47	
2．对所有者（或股东）的分配										-31,759,660.51	-31,759,660.51
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								61,707.30			61,707.30
1. 本期提取								4,260,759.86			4,260,759.86
2. 本期使用								-4,199,052.56			-4,199,052.56
（六）其他											
四、本期期末余额	423,462,140.00				343,939,775.30	2,727,855.75	-9,969,668.59	1,584,109.02	68,467,122.85	402,219,002.65	1,226,974,625.48

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	302,270,027.00				460,877,055.77	7,859,650.00	184,893.91	5,288,012.08	58,769,526.74	376,956,946.89	1,196,486,812.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	302,270,027.00				460,877,055.77	7,859,650.00	184,893.91	5,288,012.08	58,769,526.74	376,956,946.89	1,196,486,812.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	121,644,743.00				-114,512,062.69	522,695.00	-3,920,116.95	-3,765,610.36	3,524,151.64	1,460,716.09	3,909,125.73
（一）综合收益总额							-3,920,116.95			35,241,516.43	31,321,399.48
（二）所有者投入和减少资本	627,148.00				6,505,532.31	522,695.00					6,609,985.31
1. 所有者投入的普通股	627,148.00				5,078,947.76						5,706,095.76
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					1,426,584.55	522,695.00					903,889.55
4. 其他											
（三）利润分配									3,524,151.64	-33,780,800.34	-30,256,648.70
1. 提取盈余公积									3,524,151.64	-3,524,151.64	
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,256,648.70	-30,256,648.70
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	121,017,595.00				-121,017,595.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	121,017,595.00				-121,017,595.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收											

益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-3,765,610.36			-3,765,610.36
1. 本期提取								4,412,388.37			4,412,388.37
2. 本期使用								-8,177,998.73			-8,177,998.73
（六）其他											
四、本期期末余额	423,914,770.00				346,364,993.08	8,382,345.00	-3,735,223.04	1,522,401.72	62,293,678.38	378,417,662.98	1,200,395,938.12

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：刘海霞

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

1、公司概况

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”)整体变更为股份有限公司。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折合股份公司的全部股份9,000.00万股,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9,000.00万元。

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,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对本公司增资1,060.00万元。增资后,本公司注册资本变更为10,060万元,股本10,060万元。

根据2016年6月20日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1331号文《关于核准三祥新材股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准,公司获准向社会公开发售人民币普通股股票(A股)3,355万股,每股面值人民币1元,每股发行价格为人民币5.28元,本次发行后注册资本变更至13,415万元,股本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,股票代码:603663;股票简称:三祥新材。

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非公开发行股票的批复》(证监许可[2021]749号)核准,公司以非公开发行人民币普通股(A股)的方式发行11,066,398股,本次发行的新增股份已于2021年9月13日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。公司总股本由192,462,020股变更为203,528,418股。

截至2024年12月31日,公司股本为423,462,140股,法定代表人夏鹏。

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“本公司”)主要从事锆系列和铸造改性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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第八次会议于2025年4月23日批准。

2、合并财务报表范围

截至2024年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司共8户,详见本文中十、1“在子公司中的权益”。本公司本年合并范围未发生变动。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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(2023年修订)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本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

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见本文中五、收入 34。

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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程金额大于 100 万元
重要的非全资子公司	子公司总资产占合并报表总资产 10%以上或金额大于 5,000 万元
本期重要的存货计提减值	单项存货减值金额大于 500 万元
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司期末总资产的 1%以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方

同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司

以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本文五、39（1）公允价值计量。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：合并财务报表范围内的应收款项

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金或备付金

其他应收款组合2：备用金借款

其他应收款组合3：非关联方往来款

其他应收款组合4：合并财务报表范围内的应收款项

其他应收款组合5：其他关联方往来款

其他应收款组合6：代垫款项

对划分为组合的其他应收款,本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;

债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

债务人很可能破产或进行其他财务重组;

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照本公司收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本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

互抵销后的金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。

12、 应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

13、 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

14、 应收款项融资

☒ 适用 ☐ 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法☐适用 ☒不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**☐适用 ☒不适用**15、其他应收款**☒适用 ☐不适用**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：其他应收款组合 1：保证金或备付金 其他应收款组合 2：备用金借款 其他应收款组合 3：非关联方往来款 其他应收款组合 4：合并财务报表范围内的应收款项 其他应收款组合 5：其他关联方往来款 其他应收款组合 6：代垫款项 对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据☐适用 ☒不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**☐适用 ☒不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**☐适用 ☒不适用**16、存货**☒适用 ☐不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**☒适用 ☐不适用**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、合同履约成本、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物于领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☐ 适用 ☒ 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒ 适用 ☐ 不适用

本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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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;本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。

本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,本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。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本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。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处理损益作为终止经营损益在利润表中列示。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本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。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本文五、27. 长期资产减值

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发

生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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	4.75-1.80
机器设备	年限平均法	10-30	5-10	9.50-3.00
运输设备	年限平均法	4-5	5-10	23.75-18.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5-10	31.67-18.00

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值的方法见本文五、27. 长期资产减值。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	预计使用年限	直线法	
软件	5 年	预计使用年限	直线法	
商标权	10 年	预计使用年限	直线法	
专利权	20 年	预计使用年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本文五、27. 长期资产减值。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员人工费、材料费、水电燃气费、摊销及折旧、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、合同负债

√适用 □不适用

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本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。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

32、股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。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。

本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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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，除非本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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

（1）. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。②本公司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。③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。④本公司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。⑤客户已接受该商品或服务。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：A. 国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司在商品已经发出并经客户提取或签收确认，客户取得商品的控制权，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。B. 国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品交付给承运人并办理出口报关、取得报关单及运输提单，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。C. 暂存仓销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品交付给国内销售客户或交付给国外销售的承运人并办理出口报关、离港，取得报关单后，客户已从暂存仓提货且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本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。合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

36、政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

40、 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《关于印发<企业数据资源相关会计处理暂行规定>的通知》（财会〔2023〕11 号），该规定适用于企业按照企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产类别的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但由于不满足企业会计准则相关资产确认条件而未确认为资产的数据资源的相关会计处理。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关	无	0.00

支出不再调整。		
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容进行进一步规范及明确，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无	0.00
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）。规定在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。《企业会计准则解释第 18 号》自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。	无	0.00

其他说明：
本次会计政策变更根据法律法规和国家统一的会计制度的要求进行的调整

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☒适用 ☐不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

存货跌价准备

本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。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

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	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	1%、3%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	各纳税主体所得税税率情况见下表
教育费附加（含地方）	实际缴纳的流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
三祥新材股份有限公司	15
福建三祥杨梅州电力有限公司	25
福建三祥新材料研究院有限公司	20
三祥新材（福州）有限公司	25
三祥新材（宁夏）有限公司	15
辽宁华铝新材料有限公司	15
辽宁华祥新材料有限公司	15
宁德三祥纳米新材料有限公司	25
宁德三祥先进陶瓷科技有限公司	20

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）母公司税收优惠

2024 年 12 月 4 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：GR202435001835《高新技术企业证书》，有效期：三年。母公司经复审后被认定为高新技术企业。报告期内母公司适用的企业所得税税率为 15%。

（2）全资子公司-三祥新材（宁夏）有限公司税收优惠

依据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。全资子公司-三祥新材（宁夏）有限公司（以下简称“宁夏三祥新材”）主营业务符合其规定。经宁夏三祥新材申请，主管税务机关审核后，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

（3）控股子公司-辽宁华锆新材料有限公司税收优惠

2023 年 11 月 29 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：GR202321000613《高新技术企业证书》，有效期：三年。辽宁华锆新材料有限公司（以下简称“辽宁华锆新材”）被认定为高新技术企业。报告期内辽宁华锆新材适用的企业所得税率为 15%。

（4）控股子公司-辽宁华祥新材料有限公司税收优惠

2023 年 11 月 29 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：GR202321000232《高新技术企业证书》，有效期：三年。辽宁华祥新材料有限公司（以下简称“辽宁华祥新材”）被认定为高新技术企业。报告期内辽宁华祥新材适用的企业所得税率为 15%。

（5）全资子公司-福建三祥新材料研究院有限公司及控股子公司宁德三祥先进陶瓷科技有限公司

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

报告期内福建三祥新材料研究院有限公司及宁德三祥先进陶瓷科技有限公司实际企业所得税税负为 5.00%。

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	88,916.20	104,676.60
银行存款	71,197,254.09	62,068,310.12
其他货币资金	1,820,747.92	2,201,149.69
存放财务公司存款		
合计	73,106,918.21	64,374,136.41
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

（1）期末其他货币资金中 1,757,915.51 元主要系银行承兑汇票保证金。因使用受限，在编制现金流量表时不作为现金或现金等价物。除前述保证金外，期末货币资金不存在其他抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 期末货币资金中其他货币资金的所有权受限情况见本文七、合并财务报表项目注释、31 所有权或使用权受限制的资产。

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	70,310,603.36	91,472,126.89
商业承兑票据	52,509,434.23	74,972,822.49
坏账准备	-525,094.34	-749,728.22
合计	122,294,943.25	165,695,221.16

(2). 期末公司已质押的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	23,790,646.82
商业承兑票据	
合计	23,790,646.82

(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		18,599,984.20
商业承兑票据		41,739,685.17
合计		60,339,669.37

(4)．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	122,820,037.59	100.00	525,094.34	0.43	122,294,943.25	166,444,949.38	100.00	749,728.22	0.45	165,695,221.16
其中：										
商业承兑汇票	52,509,434.23	42.75	525,094.34	1.00	51,984,339.89	74,972,822.49	45.04	749,728.22	1.00	74,223,094.27
银行承兑汇票	70,310,603.36	57.25			70,310,603.36	91,472,126.89	54.96			91,472,126.89
合计	122,820,037.59	/	525,094.34	/	122,294,943.25	166,444,949.38	/	749,728.22	/	165,695,221.16

按单项计提坏账准备：
□ 适用 √ 不适用

按组合计提坏账准备：
√ 适用 □ 不适用
组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）

商业承兑汇票	52,509,434.23	525,094.34	1.00
合计	52,509,434.23	525,094.34	1.00

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 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	
商业承兑汇票	749,728.22	-224,633.88				525,094.34
合计	749,728.22	-224,633.88				525,094.34

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

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	197,794,790.00	182,044,044.01
1 年以内小计	197,794,790.00	182,044,044.01
1 至 2 年	4,808,245.74	2,264,020.56
2 至 3 年	264,020.56	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		9,470.70
5 年以上	9,470.70	
合计	202,876,527.00	184,317,535.27

(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	202,876,527.00	100.00	2,521,047.29	1.24	200,355,479.71	184,317,535.27	100.00	2,050,630.78	1.11	182,266,904.49
其中：										
账 龄 组合	202,876,527.00	100.00	2,521,047.29	1.24	200,355,479.71	184,317,535.27	100.00	2,050,630.78	1.11	182,266,904.49
合计	202,876,527.00	/	2,521,047.29	/	200,355,479.71	184,317,535.27	/	2,050,630.78	/	182,266,904.49

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

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	197,794,790.00	1,977,947.91	1.00
1 至 2 年	4,808,245.74	480,824.57	10.00
2 至 3 年	264,020.56	52,804.11	20.00
4 至 5 年			
5 年以上	9,470.70	9,470.70	100.00
合计	202,876,527.00	2,521,047.29	1.24

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐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	2,050,630.78	470,416.51				2,521,047.29
合计	2,050,630.78	470,416.51				2,521,047.29

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

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 122,403,966.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,224,039.67 元。

6、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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

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

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	77,770,892.40	65,558,953.24
减：其他综合收益-公允价值变动	149,269.99	231,350.80

期末公允价值	77,621,622.41	65,327,602.44
--------	---------------	---------------

注：本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类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。
本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐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款项融资

☒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
银行承兑汇票	104,250,811.77	
合计	104,250,811.77	

注：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

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

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明

☐适用 ☒不适用

8、 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	5,744,893.16	99.01	11,153,805.47	99.89
1 至 2 年	53,441.78	0.92	12,414.36	0.11
2 至 3 年	4,263.42	0.07		
3 年以上				
合计	5,802,598.36	100.00	11,166,219.83	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,342,724.99 元，占预付款项期末余额合计数的比例 74.84%。

9、 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	2,127,259.82	809,517.05
合计	2,127,259.82	809,517.05

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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

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

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

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

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	1,990,711.23	592,158.68
1 年以内小计	1,990,711.23	592,158.68
1 至 2 年	72,830.00	307,207.88
2 至 3 年	296,366.92	2,000.00
3 年以上	318,276.25	316,276.25
小 计	2,678,184.40	1,217,642.81
减：坏账准备	550,924.58	408,125.76
合计	2,127,259.82	809,517.05

(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	76,230.00	78,230.00
备用金借款	583,327.12	449,286.70
非关联方往来款	12,501.00	54,064.75
关联方往来款	1,157,660.93	396,717.77
代垫款项	848,465.35	239,343.59
坏账准备	-550,924.58	-408,125.76
合计	2,127,259.82	809,517.05

(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)	
2024年1月1日余额	407,925.76		200.00	408,125.76
2024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	142,798.82			142,798.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	550,724.58		200.00	550,924.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	408,125.76	142,798.82				550,924.58
合计	408,125.76	142,798.82				550,924.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
宁德汇智镁铝科技有限公司	964,511.93	36.01	关联方往来款	1 年以内	48,225.60
陈加冬	264,752.57	9.89	备用金借款	2-3 年	105,901.03
宁德三祥液态金属科技有限公司	193,149.00	7.21	应收租金	1 年以内	9,657.45
朝阳柳城经济开发区财政局	185,242.00	6.92	代垫款项	3 年以上	185,242.00
张洪磊	150,000.00	5.60	备用金借款	1 年以内	7,500.00
合计	1,757,655.50	65.63	/	/	356,526.08

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	87,609,939.98	1,590,863.45	86,019,076.53	108,107,238.37		108,107,238.37

在产品	8,864,339.63	924,294.14	7,940,045.49	6,947,701.19	16,398.09	6,931,303.10
库存商品	184,901,596.19	23,295,140.46	161,606,455.73	208,183,144.01	31,520,269.52	176,662,874.49
周转材料	5,322,515.23		5,322,515.23	5,512,479.99		5,512,479.99
消耗性生物资产						
合同履约成本	257,665.35		257,665.35	428,350.87		428,350.87
发出商品	8,368,715.83	511,585.82	7,857,130.01	7,069,355.43	658,916.72	6,410,438.71
委托加工物资	4,654,772.73	108,990.57	4,545,782.16	783,977.51		783,977.51
合计	299,979,544.94	26,430,874.44	273,548,670.50	337,032,247.37	32,195,584.33	304,836,663.04

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 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	
原材料		1,590,863.45				1,590,863.45
在产品	16,398.09	924,294.14		16,398.09		924,294.14
库存商品	31,520,269.52	45,081,576.11		53,306,705.17		23,295,140.46
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	658,916.72	7,667,349.37		7,814,680.27		511,585.82
委托加工物资		108,990.57				108,990.57
合计	32,195,584.33	55,373,073.64		61,137,783.53		26,430,874.44

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 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

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

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	6,621,275.06	6,651,530.79
待认证进项税额	2,292,307.69	73.58
预缴所得税	62,528.24	43,791.91
预缴其他税费		126,070.48
待摊费用	2,037,152.98	573,892.02
合计	11,013,263.97	7,395,358.78

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况
☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：
☐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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币											
被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减 少 投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业											
宁德汇智镁铝科技有限公司	92,923,484.03	10,846,640.00		1,198,985.11		58,218.82				105,027,327.96	
宁德三祥锆镁产业股权投资合伙企业（有限合伙）	29,427,321.41			-366,474.37						29,060,847.04	
福建美橙医疗投资有限公司											
小计	122,350,805.44	10,846,640.00		832,510.74		58,218.82				134,088,175.00	
二、联营企业											
小计											
合计	122,350,805.44	10,846,640.00		832,510.74		58,218.82				134,088,175.00	

注：（1）本公司与其他投资方共同投资设立宁德汇智镁铝科技有限公司，持股比例为 38.62%。按股东会表决权比例的规定，本公司能够与其他投资方对其实施共同控制，故将其分类为“合营企业”；

（2）本公司与其他投资方共同投资设立福建美橙医疗投资有限公司，持股比例为 30%。按股东会表决权比例的规定，本公司能够与其他投资方对其实施共同控制，故将其分类为“合营企业”；

（3）本公司与其他投资方共同投资设立宁德三祥锆镁产业股权投资合伙企业（有限合伙），持股比例为 49.50%。按投资决策委员会表决权比例的规定，本公司能够与其他投资方对其实施共同控制，故将其分类为“合营企业”。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计入其他 综合收益的损 失	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
		追加投 资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其他 综合收益的损 失	其他					
山东浩 信股份 有限公 司	22,013,122.21			653,832.85			22,666,955.06		2,666,955.06		
大连章 谷成型 科技有 限公司	20,181,159.65				6,886,131.82		13,295,027.83			11,704,972.17	
佛山陀 普科技 有限公	9,625,101.94				1,094,156.68		8,530,945.26			1,469,054.74	

司											
浙江丰道投资管理有限公司	918,280.00				41,740.00		876,540.00			1,123,460.00	
合计	52,737,663.80			653,832.85	8,022,028.50		45,369,468.15		2,666,955.06	14,297,486.91	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	815,548,399.38	741,657,032.10
固定资产清理		
合计	815,548,399.38	741,657,032.10

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	580,441,410.37	409,800,734.78	14,669,274.06	30,365,989.38	1,035,277,408.59
2.本期增加金额	53,553,325.44	85,879,725.78	380,796.46	3,303,655.16	143,117,502.84
(1) 购置	483,297.25	277,212.38	380,796.46	2,838,269.54	3,979,575.63
(2) 在建工程转入	53,070,028.19	85,245,534.98		465,385.62	138,780,948.79
(3) 企业合并增加					
(4) 重分类		356,978.42			356,978.42
3.本期减少金额	2,076,845.61	9,702,768.66		692,573.04	12,472,187.31
(1)		6,520,773.97		335,594.62	6,856,368.59

处置或报废					
(2) 转入在建工程	2,076,845.61	3,181,994.69			5,258,840.30
(3) 重分类				356,978.42	356,978.42
4.期末 余额	631,917,890.20	485,977,691.90	15,050,070.52	32,977,071.50	1,165,922,724.12
二、累计折旧					
1.期初 余额	123,797,049.34	142,534,731.01	10,577,292.89	16,711,303.25	293,620,376.49
2.本期 增加金额	26,998,994.12	35,130,848.81	1,040,284.75	3,752,969.10	66,923,096.78
(1) 计提	26,998,994.12	35,130,848.81	1,040,284.75	3,752,969.10	66,923,096.78
3.本期 减少金额	1,512,583.28	8,362,866.77		293,698.48	10,169,148.53
(1) 处置或报废		5,768,069.05		293,698.48	6,061,767.53
(2) 转入在建工程	1,512,583.28	2,594,797.72			4,107,381.00
4.期末 余额	149,283,460.18	169,302,713.05	11,617,577.64	20,170,573.87	350,374,324.74
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	482,634,430.02	316,674,978.85	3,432,492.88	12,806,497.63	815,548,399.38
2.期初 账面价值	456,644,361.03	267,266,003.77	4,091,981.17	13,654,686.13	741,657,032.10

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 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	2,586,571.58
运输设备	364,075.28
合 计	2,950,646.86

(4). 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	116,295,573.21	属于新建工程，尚未办理。
朝阳工业园区厂房等	121,685,413.14	属于新建工程，尚未办理。

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	90,912,133.05	115,011,539.45
工程物资	6,380,237.74	2,311,056.07
合计	97,292,370.79	117,322,595.52

其他说明：
□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

年产 2 万吨 氧氯化锆 项目	18,756,215.84		18,756,215.84	82,524,179.08		82,524,179.08
土地平整 等基础建 设	19,403,976.85		19,403,976.85	19,514,963.37		19,514,963.37
零星工程	2,465,450.48		2,465,450.48	5,337,268.99		5,337,268.99
年产 1500 吨特种陶 瓷项目	28,770,772.32		28,770,772.32	4,719,834.43		4,719,834.43
先进陶瓷 材料研发 实验室	1,422,176.71		1,422,176.71	1,544,035.12		1,544,035.12
一分厂 7 号 炉除尘系 统改造				1,069,168.14		1,069,168.14
PS 包装车 间新增筛 分除铁工 序	327,286.13		327,286.13	302,090.32		302,090.32
年产 2000 吨氧化锆 陶瓷制品 项目	4,474,824.28		4,474,824.28			
三分厂特 种锆车间 搬迁扩建 项目	1,863,528.42		1,863,528.42			
二分厂 5 号 炉除尘、烘 干系统改 造项目	800,883.44		800,883.44			
技改项目	12,627,018.58		12,627,018.58			
合计	90,912,133.05		90,912,133.05	115,011,539.45		115,011,539.45

(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1500吨特种陶瓷项目	157,270,000.00	4,719,834.43	25,732,671.57	1,681,733.68		28,770,772.32	64.05	70.00				募股资金及其他来源
年产2000吨氧化锆陶瓷制品项目	12,000,000.00		4,474,824.28			4,474,824.28	37.29	10.00				自有资金
年产2万吨氧化锆项目	353,000,000.00	82,524,179.08	20,091,893.86	83,859,857.10		18,756,215.84	100.14	99.00	27,568,080.98	295,191.22	2.19	募股资金、银行借款、自有资金
土地平	40,000,000.00	19,514,963.37	4,597,382.34	4,708,368.86		19,403,976.85	60.28	60.28				自有

整等基础建设												资金
技改项目	25,087,263.03		17,287,915.23	4,660,896.65		12,627,018.58	68.91	68.91				自有资金
先进陶瓷材料研发实验室	20,000,000.00	1,544,035.12		121,858.41		1,422,176.71	9.53	10.00				募股资金及其他来源
三分厂特种铅车间搬迁扩建项目	2,076,925.00		1,863,528.42			1,863,528.42	89.73	80.00				自有资金
四分厂废气及污水处理系统改造	1,403,296.00		1,574,375.02	1,574,375.02			112.19	100.00				自有资金
1300 吨核级海绵铅项目一期	29,000,000.00		25,532,124.30	25,532,124.30			88.04	100.00				自有资金
一分厂 7 号炉除尘系统改造	1,140,672.00	1,069,168.14	159,340.57	1,228,508.71			107.70	100.00				自有资金
其他		5,639,359.31	13,367,486.80	15,413,226.06		3,593,620.05						
合计	640,978,156.03	115,011,539.45	114,681,542.39	138,780,948.79		90,912,133.05	/	/	27,568,080.98	295,191.22	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,264,083.94		1,264,083.94	958,100.24		958,100.24
专用设备	5,116,153.80		5,116,153.80	1,352,955.83		1,352,955.83
合计	6,380,237.74		6,380,237.74	2,311,056.07		2,311,056.07

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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 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

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	813,850.10	813,850.10
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	813,850.10	813,850.10
二、累计折旧		
1.期初余额	69,758.58	69,758.58
2.本期增加金额	279,034.32	279,034.32
(1)计提	279,034.32	279,034.32
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	348,792.90	348,792.90
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	465,057.20	465,057.20
2.期初账面价值	744,091.52	744,091.52

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	116,291,521.80	14,083,000.00	1,948,566.34	300,000.00	132,623,088.14
2.本期增加金额					
(1)购置					
(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	1,948,566.34	300,000.00	132,623,088.14
二、累计摊销					
1.期初余额	13,895,295.96	6,721,431.57	1,171,719.86	300,000.00	22,088,447.39
2.本期增加金额	2,319,323.76	1,280,272.68	351,438.39		3,951,034.83
(1)计提	2,319,323.76	1,280,272.68	351,438.39		3,951,034.83
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	16,214,619.72	8,001,704.25	1,523,158.25	300,000.00	26,039,482.22
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	100,076,902.08	6,081,295.75	425,408.09		106,583,605.92
2.期初账面价值	102,396,225.84	7,361,568.43	776,846.48		110,534,640.75

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是0

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
海绵锆业务资产组	详见下方其他说明	详见下方其他说明	是

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司非同一控制下企业合并取得辽宁华锐新材股权。并购时，辽宁华锐新材仅包括海绵锆业务资产组。截至年末，海绵锆业务资产组包括海绵锆生产相关的固定资产、无形资产等长期资产，与商誉相关的资产组的账面价值、分摊商誉的账面价值及相关减值准备如下：

与商誉相关的资产组	资产组的年末账面价值	用于商誉减值测试的商誉年末余额			含商誉资产组的账面价值
		归属于母公司股东的商誉	归属于少数股东的商誉	小计	
海绵锆业务	152,933,983.22	37,136,674.81	148,546,699.24	185,683,374.05	338,617,357.27

本次用于商誉减值测试的商誉为 185,683,374.05 元，其中：归属于母公司股东的商誉年末余额 37,136,674.81 元（持股比例 20%折算）；归属于少数股东的商誉年末余额 148,546,699.24 元。

(2) 商誉的减值测试过程

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度进入生产稳定期，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算辽宁华锐新材未来现金流现值所采用的税前折现率分别为 11.86%（上期 12.84%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
南阳厂区绿化	2,222,904.73		141,136.80		2,081,767.93
华为云服务	17,747.24		11,831.40		5,915.84

器					
高尔夫果岭	73,303.82		41,887.92		31,415.90
软件服务费	27,264.15		15,377.37		11,886.78
办公场地装修费		943,137.24	125,751.62		817,385.62
维护保养费		214,395.28	68,979.40		145,415.88
车间防腐工程		272,079.21	22,673.26		249,405.95
其他		10,075.46	2,000.00		8,075.46
合计	2,341,219.94	1,439,687.19	429,637.77		3,351,269.36

其他说明：

无

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,430,874.44	4,189,150.51	32,195,584.33	5,357,855.90
内部交易未实现利润	27,213,323.88	4,064,501.19	23,235,855.69	3,468,467.05
可抵扣亏损	157,806,002.19	25,870,991.79	74,641,228.97	12,927,789.42
信用减值损失	3,596,972.97	598,211.21	3,208,484.76	540,228.70
递延收益（政府补助）	14,877,358.48	2,231,603.78	15,925,218.34	2,388,782.75
租赁负债	466,384.88	116,596.22	729,031.82	182,257.96
其他权益工具投资公允价值变动	14,297,486.91	2,144,623.04	6,275,458.41	941,318.76
应收款项融资公允价值变动	149,269.99	22,450.55	231,350.80	36,190.49
专项储备购置固定资产	14,191,846.19	2,128,776.93	13,778,546.14	2,066,781.93
股权激励			3,764,652.51	602,375.40
合计	259,029,519.93	41,366,905.22	173,985,411.77	28,512,048.36

(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	6,081,295.80	912,194.37	7,361,568.47	1,104,235.27
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	2,666,955.06	400,043.26	2,013,122.21	301,968.33

资产折旧税会差异	4,980,355.13	747,053.27	6,099,263.47	914,889.52
使用权资产	465,057.20	116,264.30	744,091.52	186,022.88
合计	14,193,663.19	2,175,555.20	16,218,045.67	2,507,116.00

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	93.24	
可抵扣亏损	986,829.19	
合计	986,922.43	

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2029 年	986,829.19		
合计	986,829.19		/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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						
预付工程款、设备款	1,395,696.51		1,395,696.51	3,316,932.27		3,316,932.27
合计	1,395,696.51		1,395,696.51	3,316,932.27		3,316,932.27

其他说明：

无

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,757,915.51	1,757,915.51	质押	保证金受限	2,201,149.69	2,201,149.69	质押	保证金受限
应收票据	23,790,646.82	23,790,646.82	质押	票据池、资产池质押	68,958,623.65	68,958,623.65	质押	票据池、资产池质押
存货								
其中：数据资源								
固定资产	15,149,504.29	15,149,504.29	抵押	借款抵押	15,972,682.56	15,972,682.56	抵押	借款抵押
无形资产	4,716,473.87	4,716,473.87	抵押	借款抵押	4,878,093.47	4,878,093.47	抵押	借款抵押
其中：数据资源								
合计	45,414,540.49	45,414,540.49	/	/	92,010,549.37	92,010,549.37	/	/

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		
抵押借款	60,000,000.00	55,000,000.00
保证借款		
信用借款	150,300,000.00	130,000,000.00
未到期票据贴现	78,524,160.28	28,318,748.61
应付利息	278,724.42	158,338.89
合计	289,102,884.70	213,477,087.50

短期借款分类的说明：
2024 年公司以固定资产和无形资产抵押的方式，从中国工商银行宁德分行寿宁支行取得 3,000.00 万元的短期借款；以固定资产和无形资产抵押的方式，从中国建设银行寿宁支行取得 3,000.00 万元的短期借款。借款抵押情况详见本文七、31、所有权或使用权受到限制的资产。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	68,237,776.89	139,050,072.86
合计	68,237,776.89	139,050,072.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。年末，公司以信用、固定资产抵押、无形资产抵押、票据质押、支付保证金的方式，取得综合授信额度。截至 2024 年末，本公司在该综合授信额度下开具银行承兑汇票 10,842.15 万元。

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
货款	112,420,714.99	108,376,147.10
工程、设备款	67,775,940.43	57,080,489.97
其他	6,482,581.71	2,328,069.29
合计	186,679,237.13	167,784,706.36

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☒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
沈阳工业安装工程股份有限公司	12,554,002.63	尚未结算
沈阳中达钢结构工程有限公司	1,772,377.50	尚未结算
合计	14,326,380.13	/

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

(3). 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

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
预收货款	4,495,938.42	6,329,659.88
合计	4,495,938.42	6,329,659.88

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3). 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	23,554,763.60	102,060,159.60	98,587,720.25	27,027,202.95
二、离职后福利-设定提存计划		7,202,791.52	7,202,791.52	
三、辞退福利		308,690.22	308,690.22	
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,554,763.60	109,571,641.34	106,099,201.99	27,027,202.95

(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	9,151,739.75	88,486,920.15	86,545,844.22	11,092,815.68
二、职工福利费	6,025,478.34	3,347,795.95	3,379,795.95	5,993,478.34
三、社会保险费		4,256,019.54	4,256,019.54	
其中：医疗保险费		3,402,578.23	3,402,578.23	
工伤保险费		745,877.86	745,877.86	
生育保险费		107,563.45	107,563.45	
四、住房公积金		2,842,631.00	2,842,631.00	
五、工会经费和职工教育经费	8,377,545.51	3,126,792.96	1,563,429.54	9,940,908.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	23,554,763.60	102,060,159.60	98,587,720.25	27,027,202.95

注：本公司本期为员工提供宿舍及食堂福利。宿舍以资产折旧金额为福利费，食堂以实际开支作为福利费列示。

(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		6,991,320.59	6,991,320.59	
2、失业保险费		211,470.93	211,470.93	
3、企业年金缴费				
合计		7,202,791.52	7,202,791.52	

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	436,914.27	3,658,660.55
企业所得税	2,849,446.94	1,405,111.97
个人所得税	323,032.15	170,726.62
城市维护建设税	8,349.57	125.77
房产税	1,007,329.73	987,219.15

教育费附加	8,819.58	628.91
其他	7,322.49	4,927.11
印花税	205,477.68	203,273.67
土地使用税	696,680.96	696,680.96
水利建设基金	63,954.86	116,938.38
合计	5,607,328.23	7,244,293.09

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 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		
应付股利		
其他应付款	19,414,738.85	23,874,922.24
合计	19,414,738.85	23,874,922.24

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2). 应付利息

分类列示

☐适用 ☒不适用

逾期的重要应付利息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 应付股利

分类列示

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应付款

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
关联方往来款	15,652,870.92	15,139,510.47
限制性股票	2,727,855.75	8,382,345.00
其他	1,034,012.18	353,066.77

合计	19,414,738.85	23,874,922.24
----	---------------	---------------

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√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	15,652,870.92	股东借款尚未到期
合计	15,652,870.92	/

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	23,714,950.88	25,498,347.16
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	275,397.89	318,267.30
合计	23,990,348.77	25,816,614.46

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	584,471.96	823,030.25
未终止确认的应收票据	21,999,178.34	11,528,496.53
合计	22,583,650.30	12,351,526.78

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		
抵押借款		
保证借款	34,708,683.55	60,134,523.55
信用借款		
长期借款利息	39,110.88	72,507.16
一年内到期的长期借款	-23,714,950.88	-25,498,347.16
合计	11,032,843.55	34,708,683.55

长期借款分类的说明：

(1) 控股子公司辽宁华锆新材向中国工商银行股份有限公司朝阳分行取得长期借款16,250,000.00元，由本公司提供连带保证责任，担保情况详见本文十六、2、或有事项；

(2) 控股子公司辽宁华祥新材向中国工商银行股份有限公司宁德分行取得长期借款18,458,683.55元，由本公司提供连带保证责任，担保情况详见本文十六、2、或有事项。

其他说明：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、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
租赁付款额	484,095.27	774,552.39
未确认融资费用	-17,710.39	-45,520.57
一年内到期的租赁负债	-275,397.89	-318,267.30
合计	190,986.99	410,764.52

其他说明：

2024 年计提的租赁负债利息费用金额为 27,810.18 元，计入财务费用-利息支出金额为 27,810.18 元。

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、 递延收益

递延收益情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,062,718.34		1,317,859.86	16,744,858.48	与资产相关，未摊销完毕
合计	18,062,718.34		1,317,859.86	16,744,858.48	/

其他说明：
√适用 □不适用

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
电熔法提炼高纯氧化锆产业建设补助	财政拨款	2,137,500.00		270,000.00		1,867,500.00	其他收益	与资产相关
亚纳米级氧化锆粉	财政拨款	499.98		499.98			其他收益	与资产相关
特种电熔氧化锆的研发	财政拨款	11,791.07		11,791.07			其他收益	与资产相关
传感器用电熔氧化锆的开发	财政拨款	39,583.28		10,000.08		29,583.20	其他收益	与资产相关
一种新型高纯电熔氧化锆产业化建设	财政拨款	369,750.00		87,000.00		282,750.00	其他收益	与资产相关
电熔氧化锆改造升级项目	财政拨款	658,333.35		99,999.96		558,333.39	其他收益	与资产相关
重点用能单位能耗在线监测系统	财政拨款	5,999.98		5,999.98			其他收益	与资产相关
工业新材料技改扩建及产业链延伸项目	财政拨款	841,695.56		179,510.64		662,184.92	其他收益	与资产相关
年产 1 万吨电熔氧化锆系列设备补助项目	财政拨款	467,593.60		106,481.28		361,112.32	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
三祥科技园（南阳厂区道路）建设补助款	财政拨款	238,723.35		15,319.20		223,404.15	其他收益	与资产相关
纳米氧化锆项目	财政拨款	179,793.75		31,535.88		148,257.87	其他收益	与资产相关
南阳展览馆	财政拨款	242,986.38		16,289.64		226,696.74	其他收益	与资产相关
重点用能单位能耗在线监测 1+N 系统	财政拨款	135,000.00		30,000.00		105,000.00	其他收益	与资产相关
博士后科研工作站补助	财政拨款	938,173.01		72,734.43		865,438.58	其他收益	与资产相关
年产 5 万吨铸造改性材料项目	财政拨款	240,740.65		72,222.24		168,518.41	其他收益	与资产相关
新型高效孕育剂的研发项目	财政拨款	154,000.00		33,000.00		121,000.00	其他收益	与资产相关
“兴辽英才计划”补助	财政拨款	249,896.20		34,330.20		215,566.00	其他收益	与资产相关
年产 5000 吨海绵锆补助	财政拨款	2,120,258.96		46,943.04		2,073,315.92	其他收益	与资产相关
年产 2 万吨氧氯化锆项目补助	财政拨款	9,030,399.22		194,202.24		8,836,196.98	其他收益	与资产相关
合 计		18,062,718.34		1,317,859.86		16,744,858.48		

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	423,914,770.00	222,100.00			-674,730.00	-452,630.00	423,462,140.00

其他说明：

- (1) 本期公司股权激励对象累计行权增加股本 222,100.00 元；
- (2) 2024 年 4 月 18 日，因 1 名激励对象在考核期离职，公司通过回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 14,700.00 股；
- (3) 因业绩考核不达标，公司本期通过回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票 642,390.00 股；
- (4) 本期因 1 名激励对象被职工代表大会选举为职工监事，不能持有公司限制性股票，公司通过回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票 17,640.00 股。

54、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、 资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	233,697,901.56	8,301,417.07	5,793,562.20	236,205,756.43
其他资本公积	8,543,615.73		8,543,615.73	
合计	242,241,517.29	8,301,417.07	14,337,177.93	236,205,756.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 本期股权激励计划员工离职回购限制性股票股本溢价减少 46,011.00 元；
- (2) 本期股权激励计划员工担任监事回购限制性股票股本溢价减少 55,213.20 元；
- (3) 本期因业绩考核不达标回购注销限制性股票股本溢价减少 2,135,263.20 元；
- (4) 本期收购子公司纳米新材少数股东股权股本溢价减少 3,557,074.80 元；
- (5) 本期确认股权激励计划第一行权期实际行权股本溢价 1,636,877.00 元；
- (6) 本期冲回限制性股票及股票期权激励计划激励成本 1,551,736.02 元；
- (7) 本期股权激励计划第一行权期已全部行权完毕，公司将前期确认的其他资本公积-股权激励费用转入股本溢价 6,664,540.07 元；
- (8) 预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产应直接计入所有者权益，期末公司冲减资本公积-其他金额为 327,339.64 元。

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 义务的库存股	8,382,345.00		5,654,489.25	2,727,855.75
合计	8,382,345.00		5,654,489.25	2,727,855.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
本年减少库存股 5,654,489.25 元，其中 59,572.50 元是因员工离职注销限制性股票所致；71,487.00 元是因员工担任监事注销限制性股票所致；5,523,429.75 元是因限制性股票期权激励解除限售条件成就对应减少限制性股票回购义务所致。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益	-3,622,985.77	-7,368,195.65			-1,105,229.35	-6,262,966.30		-9,885,952.07
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	-3,622,985.77	-7,368,195.65			-1,105,229.35	-6,262,966.30		-9,885,952.07
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	-195,160.31	82,080.81			13,739.94	66,235.50	2,105.37	-128,924.81
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	-195,160.31	82,080.81			13,739.94	66,235.50	2,105.37	-128,924.81

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	-3,818,146.08	-7,286,114.84			-1,091,489.41	-6,196,730.80	2,105.37	-10,014,876.88

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,832,075.03	10,816,980.22	10,155,980.13	9,493,075.12
合计	8,832,075.03	10,816,980.22	10,155,980.13	9,493,075.12

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	62,293,678.38	6,173,444.47		68,467,122.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	62,293,678.38	6,173,444.47		68,467,122.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司以母公司净利润的 10%比例计提法定盈余公积金。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	533,503,281.66	488,048,610.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,351.21
调整后期初未分配利润	533,503,281.66	488,050,961.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,764,943.60	79,233,120.66
减：提取法定盈余公积	6,173,444.47	3,524,151.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,759,660.51	30,256,648.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	571,335,120.28	533,503,281.66

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	1,045,112,857.38	789,348,915.62	1,073,564,768.34	778,825,130.13
其他业务	8,785,355.57	2,843,821.21	6,336,249.79	4,068,737.31
合计	1,053,898,212.95	792,192,736.83	1,079,901,018.13	782,893,867.44

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
锆系列产品	876,131,817.71	645,045,383.59	876,131,817.71	645,045,383.59
铸改新材料	118,914,052.42	103,825,394.23	118,914,052.42	103,825,394.23
其他产品	50,066,987.25	40,478,137.80	50,066,987.25	40,478,137.80
其他业务	8,785,355.57	2,843,821.21	8,785,355.57	2,843,821.21
按经营地区分类				
北方市场	497,918,220.04	344,994,460.61	497,918,220.04	344,994,460.61
南方市场	163,654,260.57	137,818,259.77	163,654,260.57	137,818,259.77
长三角市场	229,547,469.63	195,354,003.23	229,547,469.63	195,354,003.23
其他市场	162,778,262.71	114,026,013.22	162,778,262.71	114,026,013.22
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
锆系列产品	876,131,817.71	645,045,383.59	876,131,817.71	645,045,383.59
铸改新材料	118,914,052.42	103,825,394.23	118,914,052.42	103,825,394.23
其他	50,066,987.25	40,478,137.80	50,066,987.25	40,478,137.80
其他业务	8,785,355.57	2,843,821.21	8,785,355.57	2,843,821.21
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	1,053,898,212.95	792,192,736.83	1,053,898,212.95	792,192,736.83

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐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	1,288,091.86	1,777,990.13
教育费附加	1,241,153.31	1,764,352.93
资源税		
房产税	4,056,213.51	3,700,596.55
土地使用税	2,316,870.96	2,289,733.81
车船使用税	28,237.68	26,829.48
印花税	839,278.04	887,214.51
水利建设基金	108,585.54	160,498.17
环境保护税	140,485.71	20,078.93
其他	806,958.73	706,996.55
合计	10,825,875.34	11,334,291.06

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见本文六、税项。

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	8,366,514.42	7,606,352.88
包装费	231,451.79	1,012,181.80
摊销及折旧	944,656.89	899,320.64
差旅费	910,811.95	923,486.31
运输、商检及港杂费等	973,076.84	985,460.88
维修费、物料及低值易耗品摊销	285,254.19	165,912.46
办公费	186,878.68	106,053.20
其他	398,945.32	350,000.94
合计	12,297,590.08	12,048,769.11

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	26,697,053.43	23,350,276.78
摊销及折旧	14,968,753.25	13,162,719.49
安全生产费	11,968,468.07	12,459,416.65
办公、业务招待费等	3,166,086.81	4,090,513.51
中介机构、信息披露等	2,444,707.50	2,134,738.87
租赁费	233,401.08	338,389.44
修理及物料消耗	2,570,557.87	2,867,348.76
股权激励费用	-1,262,277.61	1,350,698.57
差旅费	1,117,689.82	718,283.44
其他	5,724,976.75	4,654,520.35
合计	67,629,416.97	65,126,905.86

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
人工费	13,501,751.83	15,192,756.35
材料费	25,407,800.08	35,813,044.98
水电燃气费	1,966,162.00	2,112,475.05
摊销及折旧	1,343,816.97	1,232,141.11
其他	9,226.92	22,486.70
合计	42,228,757.80	54,372,904.19

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
利息支出	9,689,640.06	9,441,718.39
减：利息资本化	295,191.22	1,611,666.20
利息收入	360,681.58	631,703.09
汇兑损益	3,083,801.76	-589,200.97
手续费及其他	492,855.87	617,952.22
合计	12,610,424.89	7,227,100.35

其他说明：

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为2.19%（上期：3.99%）。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,024,535.12	4,637,983.68
增值税进项加计抵减	9,968,166.37	30,403.74
扣代缴个人所得税手续费返还	50,569.93	215,500.46
合计	16,043,271.42	4,883,887.88

其他说明：

政府补助的具体信息，详见本文十一、政府补助。

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	832,510.74	-7,985,292.29
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		
债务重组收益		
理财产品收益	289,275.89	349,444.25
其他	-1,775,236.16	-1,919,137.70
合计	-653,449.53	-9,554,985.74

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	21.72	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	21.72	

其他说明：

无

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	224,633.88	-749,728.22
应收账款坏账损失	-470,416.51	-1,003,749.52
其他应收款坏账损失	-142,798.82	-174,659.57
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		
财务担保相关减值损失		
合计	-388,581.45	-1,928,137.31

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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-55,373,073.64	-56,148,784.05
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	-55,373,073.64	-56,148,784.05

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,385.39	
合计	-1,385.39	

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金、罚款收入		97,994.57	
保险赔偿		30,935.00	
非流动资产毁损报废利得	139,075.37		139,075.37
其他	134,875.59	20,522.49	134,875.59
合计	273,950.96	149,452.06	273,950.96

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			
其中：固定资产处置损失			

无形资产处 置损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠	1,538,300.00	1,967,100.00	1,538,300.00
非流动资产毁损报 废损失	706,297.22	1,041,987.55	706,297.22
行政性罚款、滞纳金	83,872.08	5,448.81	83,872.08
其他	25,049.56	679,888.00	25,049.56
合计	2,353,518.86	3,694,424.36	2,353,518.86

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	18, 448, 377. 67	18,019,356.48
递延所得税费用	-12, 422, 267. 89	-10,579,808.95
合计	6, 026, 109. 78	7,439,547.53

(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	73,660,646.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,049,096.91
子公司适用不同税率的影响	615,191.09
调整以前期间所得税的影响	0.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	837,753.64
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	49,346.12
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-124,876.61
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,335,901.38
其他	-64,500.00
所得税费用	6,026,109.78

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用
详见详见本文七、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). 与经营活动有关的现金

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
政府补助收入	4,706,675.26	5,809,797.57
往来款及其他	402,363.48	1,238,749.70
利息收入	360,681.58	631,703.09
租金	907,847.00	2,444,338.71
个税手续费返回	50,569.93	215,500.46
合计	6,428,137.25	10,340,089.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：
无

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
付现费用	37,399,483.59	36,342,001.21
现金捐赠	1,538,300.00	1,967,100.00
往来款及其他	2,367,046.86	1,180,884.84
合计	41,304,830.45	39,489,986.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金
√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
理财产品到期	75,720,000.00	140,500,000.00
处置合营企业股权		450,000.00
合计	75,720,000.00	140,950,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明
无

支付的重要的投资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购建长期资产	79,311,162.31	94,298,014.92
购买理财产品	75,720,000.00	115,500,000.00
收购其他公司股权	10,846,640.00	66,500,000.00
合计	165,877,802.31	276,298,014.92

支付的重要的投资活动有关的现金说明
无

收到的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

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
收到人民银行减息退回利息费用		4,486.11
合计		4,486.11

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

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
偿还租赁负债支付的金额	262,646.94	345,612.72
用于开具银行承兑汇票保证金净支付		1,357,209.99
购买子公司少数股东股权	4,800,000.00	
其他	2,911,217.40	185,220.00
合计	7,973,864.34	1,888,042.71

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

筹资活动产生的各项负债变动情况
☒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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	213,477,087.50	424,019,125.32	278,724.42	320,194,965.04	28,477,087.50	289,102,884.70
长期借款	60,207,030.71		39,110.88	25,425,840.00	72,507.16	34,747,794.43

租赁负债	729,031.82		27,810.18	290,457.12		466,384.88
合计	274,413,150.03	424,019,125.32	345,645.48	345,911,262.16	28,549,594.66	324,317,064.01

(4). 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,634,536.49	73,164,641.07
加：资产减值准备	55,373,073.64	56,148,784.05
信用减值损失	388,581.45	1,928,137.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,859,587.91	49,561,252.54
使用权资产摊销	279,034.32	241,114.17
无形资产摊销	3,951,034.83	3,902,249.04
长期待摊费用摊销	429,637.77	223,931.56
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）	1,385.39	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	567,221.85	1,011,052.55
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-21.72	
财务费用（收益以“－”号填列）	12,478,250.60	7,240,851.22
投资损失（收益以“－”号填列）	653,449.53	9,554,985.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,992,632.16	-10,512,515.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-429,635.73	-67,293.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,085,081.10	-63,857,924.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,044,647.01	1,958,340.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-61,391,550.66	-48,645,285.18
其他	170,987.02	-1,070,926.52
经营活动产生的现金流量净额	71,843,212.42	80,781,394.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

新增使用权资产		813,850.10
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	71,349,002.70	62,172,986.72
减：现金的期初余额	62,172,986.72	61,497,195.49
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	9,176,015.98	675,791.23

(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	71,349,002.70	62,172,986.72
其中：库存现金	88,916.20	104,676.60
可随时用于支付的银行存款	71,197,254.09	62,068,310.12
可随时用于支付的其他货币资金	62,832.41	
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	71,349,002.70	62,172,986.72
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
保证金	1,757,915.51	2,201,149.69	使用受限
合计	1,757,915.51	2,201,149.69	/

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、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	2,413,868.52	7.1884	17,351,852.47
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	1,253,134.38	7.1884	9,008,031.17
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	2,308,362.64	7.1884	16,593,434.00
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

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

√适用 □不适用

项目	本期发生额
短期租赁费用	233,401.08
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	233,401.08

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额233,401.08(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
租赁收入	832,432.50	
合计	832,432.50	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	311,470.34	562,848.10
第二年	45,662.54	24,778.76
第三年	7,964.60	
第四年		

第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		
合计	365,097.48	587,626.86

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒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
人工费	13,501,751.83	15,192,756.35
材料费	25,407,800.08	35,813,044.98
水电燃气费	1,966,162.00	2,112,475.05
摊销及折旧	1,343,816.97	1,232,141.11
其他	9,226.92	22,486.70
合计	42,228,757.80	54,372,904.19
其中：费用化研发支出	42,228,757.80	54,372,904.19
资本化研发支出		

其他说明：
无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目
☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

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

十、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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	福建省	1,500.00	寿宁县	电力	100.00		同一控制下企业合

限公司							并
福建三祥新材料研究院有限公司	福建省	500.00	寿宁县	研发	100.00		设立
三祥新材（宁夏）有限公司	宁夏回族自治区	6,000.00	石嘴山市	工业生产	100.00		设立
三祥新材（福州）有限公司	福建省	2,000.00	福州市	工业生产	100.00		设立
宁德三祥纳米新材料有限公司	福建省	5,000.00	寿宁县	工业生产	100.00		设立
辽宁华锆新材料有限公司	辽宁省	5,400.00	朝阳市	工业生产	80.00		非同一控制下企业合并
辽宁华祥新材料有限公司	辽宁省	12,500.00	朝阳市	工业生产	60.00		非同一控制下企业合并
宁德三祥先进陶瓷科技有限公司	福建省	1,000.00	寿宁县	工业生产	51.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁华锆新材料有限公司	20.00	11,689,180.35		71,831,798.58
辽宁华祥新材料有限公司	40.00	-19,792,385.58		3,404,257.42

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	431,994,720.84	174,540,856.31	606,535,577.15	252,462,442.67	2,288,881.92	254,751,324.59	364,401,064.67	150,892,543.60	515,293,608.27	202,875,497.35	18,620,155.16	221,495,652.51
辽宁华祥新材料有限公司	102,179,004.12	443,928,275.78	546,107,279.90	517,729,763.49	19,869,040.53	537,598,804.02	147,172,208.81	409,796,054.92	556,968,263.73	470,645,728.70	27,489,082.77	498,134,811.47

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	405,868,358.87	58,445,901.75	58,475,045.38	39,856,591.87	447,275,602.08	99,032,084.60	99,001,559.18	-24,513,917.74
辽宁华祥新材料有限公司	190,717,093.54	-49,480,963.94	-49,489,865.04	-40,273,139.23	66,079,419.81	-60,898,949.47	-60,901,117.18	25,626,216.39

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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

☒适用 ☐不适用

本公司原持有宁德三祥纳米新材料有限公司 68.00%股权，2024 年 11 月本公司与石政君签订股权转让协议，约定石政君向本公司转让宁德三祥纳米新材料有限公司 32.00%股权。截至 2024 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 480.00 万元，该项交易导致少数股东权益减少 124.29 万元，资本公积减少 355.70 万元。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	宁德三祥纳米新材料有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	4,800,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	4,800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,242,925.20
差额	3,557,074.80
其中：调整资本公积	3,557,074.80
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

☐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

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	
宁德汇智镁铝科技有限公司	福建省	寿宁县	工业生产	38.62		权益法
宁德三祥锆镁产业股权投资合伙企业（有限合伙）	福建省	宁德市	资本市场服务	49.50		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：

（1）本公司与其他投资方共同投资设立宁德汇智镁铝科技有限公司，持股比例为 38.62%。按股东会表决权比例的规定，本公司能够与其他投资方对其实施共同控制，故将其分类为“合营企业”；

（2）本公司与其他投资方共同投资设立宁德三祥锆镁产业股权投资合伙企业（有限合伙），持股比例为 49.50%。按投资决策委员会表决权比例的规定，本公司能够与其他投资方对其实施共同控制，故将其分类为“合营企业”。

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：
无

（2）重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	宁德汇智镁铝科技有限公司	宁德三祥锆镁产业股权投资合伙企业（有限合伙）	宁德汇智镁铝科技有限公司	宁德三祥锆镁产业股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	380,639,202.55	454,507.90	227,247,476.90	474,860.16
其中：现金和现金等价物	12,481,574.60	454,507.90	19,063,984.77	474,860.16
非流动资产	755,962,214.57	60,000,000.00	576,943,921.60	60,000,000.00
资产合计	1,136,601,417.12	60,454,507.90	804,191,398.50	60,474,860.16
流动负债	503,080,309.09	1,745,726.00	274,255,901.86	1,025,726.00
非流动负债	382,538,800.27		313,870,827.98	
负债合计	885,619,109.36	1,745,726.00	588,126,729.84	1,025,726.00
归属于母公司股东权益	250,982,307.76	58,708,781.90	216,064,668.66	59,449,134.16
按持股比例计算的净资产份额	96,919,327.96	29,060,847.04	75,622,634.03	29,427,321.41
调整事项	8,108,000.00		17,300,850.00	
--其他	8,108,000.00		17,300,850.00	
对合营企业权益投资的账面价值	105,027,327.96	29,060,847.04	92,923,484.03	29,427,321.41
营业收入	272,446,497.40		73,573,881.05	

财务费用	1,872,584.79	-547.74	-463,139.41	-837.88
所得税费用			-4,502,366.98	
净利润	6,362,977.46	-740,352.26	-13,507,100.96	-740,241.52
综合收益总额	6,362,977.46	-740,352.26	-13,507,100.96	-740,241.52

其他说明：

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 重要的共同经营

☐ 适用 ☒ 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐ 适用 ☒ 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
电熔法提炼高纯氧化锆产业建设补助	2,137,500.00			270,000.00		1,867,500.00	与资产相关
亚纳米级氧化锆粉	499.98			499.98			与资产相关
特种电熔氧化锆的研发	11,791.07			11,791.07			与资产相关
传感器用电熔氧化锆的开发	39,583.28			10,000.08		29,583.20	与资产相关
一种新型高纯电熔氧化锆产业化建设	369,750.00			87,000.00		282,750.00	与资产相关
电熔氧化锆改造升级项目	658,333.35			99,999.96		558,333.39	与资产相关
重点用能单位能耗在线监测系统	5,999.98			5,999.98			与资产相关
工业新材料技改扩建及产业链延伸项目	841,695.56			179,510.64		662,184.92	与资产相关
年产1万吨电熔氧化锆系列设备补助项目	467,593.60			106,481.28		361,112.32	与资产相关
三祥科技园（南阳厂区道路）建设补助款	238,723.35			15,319.20		223,404.15	与资产相关
纳米氧化锆项目	179,793.75			31,535.88		148,257.87	与资产相关
南阳展览馆	242,986.38			16,289.64		226,696.74	与资产相关
重点用能单	135,000.00			30,000.00		105,000.00	与资产

位能耗在线监测 1+N 系统							相关
博士后科研工作站补助	938,173.01			72,734.43		865,438.58	与收益相关
年产 5 万吨铸造改性材料项目	240,740.65			72,222.24		168,518.41	与资产相关
新型高效孕育剂的研发项目	154,000.00			33,000.00		121,000.00	与资产相关
“兴辽英才计划”补助	249,896.20			34,330.20		215,566.00	与资产相关
年产 5000 吨海绵锆补助	2,120,258.96			46,943.04		2,073,315.92	与资产相关
年产 2 万吨氧化锆项目补助	9,030,399.22			194,202.24		8,836,196.98	与资产相关
合计	18,062,718.34			1,317,859.86		16,744,858.48	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	补助项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	电熔法提炼高纯氧化锆产业建设补助	270,000.00	270,000.00
与资产相关	亚纳米级氧化锆粉	499.98	2,000.02
与资产相关	特种电熔氧化锆的研发	11,791.07	15,578.76
与资产相关	传感器用电熔氧化锆的开发	10,000.08	10,000.05
与资产相关	一种新型高纯电熔氧化锆产业化建设	87,000.00	87,000.00
与资产相关	电熔氧化锆改造升级项目	99,999.96	99,999.98
与资产相关	重点用能单位能耗在线监测系统	5,999.98	8,000.02
与资产相关	工业新材料技改扩建及产业链延伸项目	179,510.64	179,510.64
与资产相关	年产 1 万吨电熔氧化锆系列设备补助项目	106,481.28	106,481.28
与资产相关	三祥科技园（南阳厂区道路）建设补助款	15,319.20	15,319.18
与资产相关	纳米氧化锆项目补助	31,535.88	31,535.88
与资产相关	南阳展览馆建设补助	16,289.64	16,289.62
与资产相关	重点用能单位能耗在线监测 1+N 系统	30,000.00	15,000
与收益相关	博士后科研工作站补助	72,734.43	61,826.99
与资产相关	年产 5 万吨铸造改性材料项目	72,222.24	125,555.57
与资产相关	新型高效孕育剂的研发项目	33,000.00	33,000.00
与资产相关	“兴辽英才计划”补助	34,330.20	34,330.20
与资产相关	年产 5000 吨海绵锆补助	46,943.04	46,943.04

与资产相关	年产 2 万吨氧氯化锆项目补助	194,202.24	168,481.71
与收益相关	工业企业发展资金		24,234.00
与收益相关	自然科学基金等科技计划项目经费		240,000.00
与收益相关	第六批省引才“百人计划”胡天新（国内引进创新长期人才）后续补助经费		500,000.00
与收益相关	企业融资贴息进一步加强招商引资		8,250.00
与收益相关	扶贫车间企业外聘补贴		5,000.00
与收益相关	企业社保补贴		9,036.48
与收益相关	2022 年市级工业发展资金	686,000.00	
与收益相关	稳岗补助	150,485.94	119,598.93
与收益相关	2023 年度科技小巨人企业研发投入奖励资金	200,200.00	
与收益相关	2024 年宁德市标准化工作专项补助经费	122,263.48	
与收益相关	工会经费返还	3,925.84	2,754.63
与收益相关	2022 年自治区科技小巨人企业奖补		200,000.00
与收益相关	2021 年度自治区企业年度研发费用后补助（第三批）		71,200.00
与收益相关	大武口区 2021 年以工代训补贴（第一批）	14,000.00	
与收益相关	中央中小企业发展专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00
与收益相关	高校毕业生社会保险补贴		65,319.54
与收益相关	就业困难人员社会保险补贴		15,737.16
与收益相关	市长质量奖金		50,000.00
与收益相关	瞪羚企业后补助	200,000.00	
与收益相关	数字辽宁智造强省专项资金	500,000.00	
与收益相关	2023 年省全面开放专项资金	419,800.00	
与收益相关	2023 年数字辽宁智造强省专项资金	300,000.00	
与收益相关	2024 年首季开门红稳增长奖补资金	50,000.00	
与收益相关	人才政策奖励	60,000.00	
合计	/	6,024,535.12	4,637,983.68

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融

工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三、2 中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 60.33%（2023 年：52.25%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.63%（2023 年：84.44%）。

流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 66,648.23 万元（上年年末：40,556.17 万元），尚未使用的资产池额度为 18,916.18 万元（上年年末：26,097.31 万元），尚未使用的贸易融资额度为 5,954.98 万元（上年年末：14,962.86 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末余额
-----	------

	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	28,910.29			28,910.29
应付票据	6,823.78			6,823.78
应付账款	18,667.92			18,667.92
其他应付款	1,668.69	272.79		1,941.48
一年内到期的非流动负债	2,399.03			2,399.03
其他流动负债（不含递延收益）	2,258.37			2,258.37
长期借款		1,103.28		1,103.28
租赁负债		19.10		19.10
金融负债和或有负债合计	60,728.08	1,395.17		62,123.25

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初金额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	21,347.71			21,347.71
应付票据	13,905.01			13,905.01
应付账款	16,778.47			16,778.47
其他应付款	1,549.26	838.23		2,387.49
一年内到期的非流动负债	2,581.66			2,581.66
其他流动负债（不含递延收益）	1,235.15			1,235.15
长期借款		3,470.87		3,470.87
租赁负债		41.08		41.08
金融负债和或有负债合计	57,397.26	4,350.18		61,747.44

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重

大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“附注五、56、外币货币性项目”。本公司的汇率风险主要产生于以外币结算的进出口业务。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前通过控制外汇持有量并及时结汇规避汇率风险。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以降低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 33.06%（上年年末：33.44%）

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（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			45,369,468.15	45,369,468.15
（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				
（六）应收款项融资			77,621,622.41	77,621,622.41
持续以公允价值计量的资产总额			122,991,090.56	122,991,090.56
（七）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				
（八）应收款项融资				
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

十四、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
宁德市汇阜投资有限公司	寿宁	投资	300	16.50	16.50
宁德市汇和投资有限公司	寿宁	投资	300	15.89	15.89
日本永翔贸易株式会社	日本	投资	7000 万日元	20.09	20.09

本企业的母公司情况的说明

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司主要股东为日本永翔贸易株式会社(简称“永翔贸易”)、宁德市汇阜投资有限公司(简称“汇阜投资”)和宁德市汇和投资有限公司（简称“汇和投资”)，分别持有本公司 20.09%、16.50%、15.89%的股份，合计持股 52.48%。其中，卢庄司持有永翔贸易 50.77%；夏鹏除持有汇阜投资 100%股权外，另直接持有本公司 1.79%股份；吴世平持有汇和投资 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，且为多年合作伙伴，于 2012 年 10 月 26 日签订了《一致行动协议》，确认了三者的一致行动关系，夏鹏、吴世平、卢庄司为公司的实际控制人。

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

子公司情况详见第十节财务报告、十. 在其他主体中的权益 1、“在子公司中的权益”。

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

重要的合营和联营企业情况详见第十节财务报告、十. 在其他主体中的权益 3、“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

☒适用 ☐不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

宁德汇智镁铝科技有限公司	合营企业
宁德三祥锆镁产业股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业

其他说明：

√适用 □不适用

宁德汇智镁铝科技有限公司、宁德三祥锆镁产业股权投资合伙企业（有限合伙），持股比例分别为 38.62%、49.50%。

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	其他
宁德市汇和投资有限公司	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
寿宁县天福水电投资有限公司	其他
福建三信投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
福建省寿宁县亿山硅业有限公司	其他
宁德三祥液态金属科技有限公司	关联人（与公司同一董事长）
浙江丰道投资管理有限公司	其他
大连章谷成型科技有限公司	其他
佛山陀普科技有限公司	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明：

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，夏鹏之妹妹陈秀英持有其 80%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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁德汇智镁铝科技有限公司	材料销售	1,353.54	15,637.17

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	806,832.12	1,100,917.44
宁德三祥液态金属科技有限公司	运输设备		9,380.54
宁德汇智镁铝科技有限公司	房屋建筑物	13,211.00	23,486.23

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁德汇智镁铝科技有限公司	出售资产	15,929.20	

(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	452.69	409.51

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁德汇智镁铝科技有限公司	代垫派遣人员薪酬等	1,006,657.43	1,231,934.13

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁德三祥液态金属科技有限公司	193,149.00	9,657.45		
其他应收款	宁德汇智镁铝科技有限公司	964,511.93	48,225.60	396,717.77	19,835.89
应收账款	宁德汇智镁铝科技有限公司	19,529.50	195.30	17,670.00	176.70

(2). 应付项目

□适用 √不适用

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

☒适用 ☐不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管 理 人员			222,100.00	1,858,977.00			642,390.00	2,777,653.20
合计			222,100.00	1,858,977.00			642,390.00	2,777,653.20

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
详见下方其他说明				

其他说明

经本公司 2022 年 4 月 7 日召开的第四届董事会第八次临时会议、2022 年 4 月 25 日召开的 2022 年第一次临时股东大会及 2022 年 5 月 18 日召开的第四届董事会第十一次临时会议审议通过，公司以 2022 年 5 月 18 日为授予日，向 73 名激励对象授予限制性股票 955,000.00 股，授予价格为每股 8.33 元，于 2022 年 6 月 13 日完成授予登记并发行限制性股票 955,000.00 股。另外经本公司 2023 年 3 月 16 日召开的第四届董事会第十六次临时会议审议通过，以 2023 年 3 月 16 日为授权日，向 10 名激励对象授予预留限制性股票 157,500.00 股，授予价格为 7.46 元，于 2023 年 5 月 19 日完成授予登记并发行限制性股票 157,500.00 股。截至报告期末，限制性股票合同的剩余期限为：

(1) 授予日为 2022 年 5 月 18 日，距第三个解除限售期剩余 5 个月；

(2) 授权日为 2023 年 3 月 16 日，距第二个解除限售期剩余 3 个月。

以 2022 年 5 月 18 日为授予日，向 76 名激励对象授予期权 1,020,500.00 份，行权价格为 8.30 元/份，本激励计划首次授予部分的股票期权等待期截至报告期末剩余 5 个月。

以 2023 年 3 月 16 日为授予日，向 16 名激励对象授予期权 325,500.00 份，行权价格为 10.51 元/份，本激励计划首次授予部分的股票期权等待期截至报告期末剩余 3 个月。

2、 以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的相关规定,以股权激励授予日在上海证券交易所本公司股票的收盘价确认限制性股票的公
------------------	--

	允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票当前市场价格、年化波动率、年化无风险利率、到期年限、股息收益率
可行权权益工具数量的确定依据	本公司根据在职激励对象考评和人数变动情况、2024 年度本公司业绩及后续信息等进行预计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,855,607.73

其他说明：
无

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-1,551,736.02	
合计	-1,551,736.02	

其他说明
无

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、 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

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

单位：元 币种：人民币

被担保单位名称	担保事项	金额	已使用额度	期限
辽宁华锐新材料	固定资产借款	95,000,000.00	16,250,000.00	2020.07.24-2025.12.19

有限公司	担保			
辽宁华祥新材料有限公司	固定资产借款担保	50,000,000.00	18,458,683.55	2021.01.29-2027.01.29
三祥新材(福州)有限公司	最高额保证	40,000,000.00		2023.10.29-2025.10.28
合计		185,000,000.00	34,708,683.55	

(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

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	31,759,660.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	31,759,660.50

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

十八、 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、 重要债务重组

☐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

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、 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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	81,624,016.15	100,496,583.35
1 年以内小计	81,624,016.15	100,496,583.35
1 至 2 年	348,898.24	
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	81,972,914.39	100,496,583.35

(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	81,972,914.39	100.00	596,058.73	0.73	81,376,855.66	100,496,583.35	100.00	672,333.71	0.67	99,824,249.64
其中：										
账 龄 组 合	59,596,101.89	72.70	596,058.73	1.00	59,000,043.16	67,233,370.85	66.90	672,333.71	1.00	66,561,037.14
合并财务 报表范围 内的应收 款项	22,376,812.50	27.30			22,376,812.50	33,263,212.50	33.10			33,263,212.50
合计	81,972,914.39	/	596,058.73	/	81,376,855.66	100,496,583.35	/	672,333.71	/	99,824,249.64

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

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	59,595,016.15	595,950.16	1.00
1 至 2 年	1,085.74	108.57	10.00
合计	59,596,101.89	596,058.73	1.00

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐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	
坏账准备金额	672,333.71	-76,274.98				596,058.73
合计	672,333.71	-76,274.98				596,058.73

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

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

其他说明：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 47,430,688.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 264,306.89 元。

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	267,525,672.17	219,067,104.45
合计	267,525,672.17	219,067,104.45

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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

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

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

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

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	245,163,570.93	167,296,680.93
1 年以内小计	245,163,570.93	167,296,680.93
1 至 2 年	9,468,035.08	45,293,017.94
2 至 3 年	6,718,991.88	5,604,089.30
3 年以上	6,496,874.29	1,088,629.95
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
坏账准备	-321,800.01	-215,313.67
合计	267,525,672.17	219,067,104.45

(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	25,200.00	25,200.00
备用金借款	407,223.08	445,251.70
合并财务报表范围内的应收款项	266,015,891.01	218,391,619.06
其他关联方往来款	1,157,660.93	396,717.77
代垫款项	241,497.16	23,629.59
坏账准备	-321,800.01	-215,313.67
合计	267,525,672.17	219,067,104.45

(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	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信 用减值)	用损失(已发生信 用减值)	
2024年1月1日余 额	215,313.67			215,313.67
2024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	106,486.34			106,486.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日 余额	321,800.01			321,800.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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	215,313.67	106,486.34				321,800.01
合计	215,313.67	106,486.34				321,800.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的 性质	账龄	坏账准备 期末余额
辽宁华祥 新材料有 限公司	208,719,698.62	78.02	合并财 务报表 范围内 的应收 款项	1 年以内 203,289,000.22、1-2 年 5,430,698.40	
三祥新材 (福州) 有限公司	30,050,000.00	11.23	合并财 务报表 范围内 的应收 款项	1 年以内	
宁德三祥 纳米新材 料有限公 司	22,856,192.39	8.54	合并财 务报表 范围内 的应收 款项	1 年以内 6,034,190.71、1-2 年 4,035,336.68、2-3 年 6,422,624.96、3 年以上 6,364,040.04	
辽宁华锆 新材料有 限公司	4,390,000.00	1.64	合并财 务报表 范围内 的应收 款项	1 年以内	
宁德汇智 镁铝科技 有限公司	964,511.93	0.36	其他关 联方往 来款	1 年以内	48,225.60
合计	266,980,402.94	99.80	/	/	48,225.60

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐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	账面价值	账面余额	减 值	账面价值

		准备			准备	
对子公司投资	410,334,675.53		410,334,675.53	405,636,384.40		405,636,384.40
对联营、合营企业投资	134,088,175.00		134,088,175.00	122,350,805.44		122,350,805.44
合计	544,422,850.53		544,422,850.53	527,987,189.84		527,987,189.84

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
三祥新材（福州）有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
三祥新材（宁夏）有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
福建三祥新材料研究院有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
福建三祥杨梅州电力有限公司	34,308,884.40			101,708.87			34,207,175.53	
辽宁华锆新材料有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
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	11,200,000.00		4,800,000.00				16,000,000.00	
宁德三祥先进陶瓷科技有限公司	127,500.00						127,500.00	
合计	405,636,384.40		4,800,000.00	101,708.87			410,334,675.53	

(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
----	----	--------	----	---

单位	余额						宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	值准备期末余额
		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					
一、合营企业											
宁德汇智镁铝科技有限公司	92,923,484.03	10,846,640.00		1,198,985.11		58,218.82				105,027,327.96	
宁德三祥锆镁产业股权投资合伙企业（有限合伙）	29,427,321.41			-366,474.37						29,060,847.04	
小计	122,350,805.44	10,846,640.00		832,510.74		58,218.82				134,088,175.00	
二、联营企业											
小计											
合计	122,350,805.44	10,846,640.00		832,510.74		58,218.82				134,088,175.00	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	596,591,988.44	481,226,937.79	607,132,549.70	515,526,973.17
其他业务	4,180,443.76	1,960,973.37	3,375,657.73	1,079,846.55
合计	600,772,432.20	483,187,911.16	610,508,207.43	516,606,819.72

(2)．营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3)．履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4)．分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5)．重大合同变更或重大交易价格调整

☐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	6,000,000.00	7,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	832,510.74	-7,985,292.29
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		
债务重组收益		
理财产品收益	23,737.52	102,887.00
其他	-1,013,217.30	-1,357,209.99
合计	5,843,030.96	-2,239,615.28

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-568,607.24	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,024,535.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	187.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	289,110.41	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,512,346.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	586,016.77	
少数股东权益影响额（税后）	694,950.00	
合计	2,951,912.67	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明：

☐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	5.94	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.71	0.17	0.17

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：2025 年 4 月 23 日

修订信息

☐适用 ☒不适用