



湖北祥源新材科技股份有限公司  
2021 年半年度报告  
2021-027  
2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人魏志祥、主管会计工作负责人王盼及会计机构负责人(会计主管人员)王盼声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司存在的风险因素主要有：知识产权与技术风险、市场竞争风险、主要原材料价格波动风险、新冠肺炎疫情对公司生产经营带来的风险、业绩波动风险、中美贸易摩擦影响公司业绩的风险，有关主要风险因素详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。提请投资者注意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	23
第五节 环境与社会责任 .....	24
第六节 重要事项 .....	27
第七节 股份变动及股东情况 .....	30
第八节 优先股相关情况 .....	34
第九节 债券相关情况 .....	35
第十节 财务报告 .....	36

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人魏志祥、主管会计工作责任人王盼、会计机构负责人（会计主管人员）王盼签名并盖章的财务报告；
- （二）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；
- （三）载有公司负责人魏志祥签名的2021年半年度报告文本原件；
- （四）其他有关资料。

以上备查文件置备地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、祥源新材	指	湖北祥源新材科技股份有限公司
祥源有限、有限公司	指	湖北祥源新材科技有限公司（公司前身）
广德祥源	指	广德祥源新材科技有限公司
深圳英孚公司	指	深圳英孚新材料有限公司
广西祥源公司	指	广西祥源新材科技有限公司
东莞艾泰公司	指	东莞艾泰新材料科技有限公司
祥源武汉	指	湖北祥源新材科技股份有限公司武汉分公司
广德快尔特公司	指	广德快尔特装饰材料有限公司
祥源众鑫	指	武汉祥源众鑫投资管理中心（有限合伙）/武汉祥源众鑫新材料投资合伙企业（有限合伙），公司发起人
量科高投	指	湖北量科高投创业投资有限公司，公司股东
兴发高投	指	湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
楚商灃锋	指	湖北楚商灃锋创业投资中心（有限合伙），公司股东
湖北高投	指	湖北省高新产业投资集团有限公司/湖北省高新技术产业投资有限公司，公司股东
领慧投资	指	宁波梅山保税港区领慧投资合伙企业（有限合伙），公司股东
盛慧投资	指	盛慧（广东）股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
新加坡祥源工业	指	新加坡全资子公司 XIANGYUAN INDUSTRIES PTE.LTD
越南祥源泡棉	指	越南孙公司 XIANGYUAN FOAM（VIETNAM）CO.,LTD
新加坡祥源投资	指	新加坡全资子公司 XIANGYUAN INVESTMENT（SINGAPORE）PTE.LTD.
新加坡祥源国际	指	新加坡全资子公司 XIANGYUAN INTERNATIONAL DEVELOPING（SINGAPORE）PTE.LTD.
泰国祥源泡棉	指	泰国孙公司 XIANGYUAN FOAM（THAILAND）CO.,LTD.
《公司章程》	指	《湖北祥源新材科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	湖北祥源新材科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北祥源新材科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北祥源新材科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
《创业板上市规则》	指	深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年修订）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
专业词汇	指	
聚烯烃	指	烯烃的聚合物，由乙烯、丙烯等 $\alpha$ -烯烃以及某些环烯烃单独聚合或共聚合而得到的一类热塑性树脂的总称
PE	指	聚乙烯，乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂

PP	指	聚丙烯，由丙烯聚合而制得的一种热塑性树脂
EVA	指	乙烯-醋酸乙烯酯共聚物，一般醋酸乙烯（VA）含量在 5%~40%
IXPE	指	Irradiated Cross-linked Polyethylene Foam，辐照交联聚乙烯发泡材料,公司主要产品
IXPP	指	Irradiated Cross-linked Polypropylene Foam，辐照交联聚丙烯发泡材料,公司主要产品
交联	指	利用特定的技术手段，在聚合物高分子长链之间形成化学键或者微观强力物理结合点，从而使聚合物的物理性能、化学性能获得改善并有可能引入新的性能
辐照交联	指	利用各种辐射引发聚合物高分子线性直链之间产生交联的技术手段。其中“辐射”专指各种核辐射如电子束、 $\gamma$ 射线、中子束、粒子束等
发泡剂	指	使对象物质成孔的物质，它可分为化学发泡剂和物理发泡剂。化学发泡剂是经加热分解后能释放出气体，并在聚合物组成中形成细孔的化合物。物理发泡剂是指通过某一种物质的物理形态变化，即通过压缩气体的膨胀、液体的挥发或固体的溶解，而形成泡沫细孔，这种物质被称为物理发泡剂
色母	指	全称为色母粒，是一种新型高分子材料专用着色剂，亦称颜料制备物
造粒	指	将粉状物添加结合剂（助剂、树脂等）后制作成具有一定形状大小、流动性好的固体颗粒的操作
挤片	指	将产品配方所需的各种树脂颗粒、自造半成品颗粒按一定的配方比例进行混合均匀，由单（双）螺杆挤出机进行塑化挤出，并通过 T 型模具将熔融物定型为不同厚度、不同宽度的片状卷材的操作

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	祥源新材	股票代码	300980
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北祥源新材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	祥源新材		
公司的外文名称（如有）	Hubei Xiangyuan New Material Technology Inc.		
公司的法定代表人	魏志祥		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王盼	
联系地址	湖北省汉川市经济开发区华一村	
电话	0712-8806405	
传真	0712-8276938	
电子信箱	ir@hbxyxc.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2019 年 12 月 23 日	汉川市经济开发区华一村	91420900747664278E	91420900747664278E	91420900747664278E
报告期末注册	2021 年 05 月 27 日	汉川市经济开发区华一村	91420900747664278E	91420900747664278E	91420900747664278E
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 05 月 31 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-016）				

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
--	------	------	-------------

营业收入（元）	210,526,504.72	112,662,461.61	86.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,411,859.37	27,344,815.83	58.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	39,462,230.66	28,372,233.81	39.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,664,463.18	38,156,075.81	-79.91%
基本每股收益（元/股）	0.72	0.51	41.18%
稀释每股收益（元/股）	0.72	0.51	41.18%
加权平均净资产收益率	8.67%	10.89%	-2.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,042,173,184.44	457,086,477.58	128.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	872,888,136.62	304,016,743.64	187.12%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,955,484.99	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,449,800.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	348,702.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,279,752.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	250,254.91	
减：所得税影响额	863,890.50	
合计	3,949,628.71	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司从事的主要业务

公司主要从事聚烯烃、聚氨酯等新型发泡材料的研发、生产和销售。公司拥有先进的生产设备和生产工艺，经过十余年的发展，现已成为国内知名的聚烯烃发泡材料供应商。在建筑装饰材料领域，公司是内地地板地垫类电子辐照交联聚烯烃发泡材料（IXPE、IXPP）主要供应商，具备抗菌、防静电、防滑等特殊用途的IXPE产品的生产能力；在消费电子产品领域，公司是国内少数具备规模化自主生产0.06mm超薄IXPE能力的企业之一；在汽车内饰材料领域，公司是国内少数已实现批量化生产电子辐照交联聚丙烯发泡材料（IXPP）能力的企业之一。在消费电子产品领域和汽车内饰材料领域，公司正在逐步实现相关产品的进口替代化。

#### (二) 公司主要产品及其用途

公司现有核心产品为聚烯烃发泡材料，聚烯烃发泡材料是以烯烃聚合物（PE聚乙烯、PP聚丙烯等）为主要原材料，通过复杂的发泡工艺使材料中产生大量独立的细微泡孔，并均匀分散于固体材料中的一类高分子材料。聚烯烃发泡材料具有高回弹性、高耐候性、高绝缘、降噪隔音、防水密封、保温隔热、密度小、易成型等一系列特征，可作为功能性材料运用在建筑装饰材料、消费电子产品、汽车内饰材料、家用电器产品、医疗器械产品等多种领域。

报告期内，公司新增微孔聚氨酯发泡材料产品，微孔聚氨酯发泡材料是以双组份聚氨酯为主要原材料，采用物理和化学相结合的发泡方式，通过混料、涂布、交联固化而得的一种微孔高分子发泡材料。微孔聚氨酯发泡材料具有减震吸能性好、压缩回弹性优异、隔热、隔音、防尘、体积稳定、软硬可调、适用温度范围广等特征，符合reach、rohs等环保指令，不含重金属、卤素、胺类等禁用物质。可用于消费电子、新能源汽车、风能与太阳能、轨道交通、医疗、鞋材、家用电器等领域。

#### (三) 公司主要经营模式

公司日常经营模式主要包括研发、销售、采购、生产模式。

##### 1、研发模式

公司采用需求导向型研发与行业前沿技术研发两种模式并行的研发机制。

对于需求导向型研发，公司研发部门以客户需求为中心，根据终端产品应用场景、功能特点、技术参数等定制化需求进行深度研发，满足客户的定制化需求。

对于行业前沿技术研发，公司除直接投入人力、物力和财力进行探索与研究，还通过建立院士专家工作站并与华中科技大学、湖北大学等国内知名高等院校及科研机构进行合作，以提高公司的研发水平并加快科研院所先进技术的产业化步伐。

##### 2、销售模式

公司产品以直销为主，存在少量的贸易销售。

公司采用以由营销为导向的市场开发策略及以推销为导向的客户开发策略并行的市场策略。公司主要通过展会、网络推广、终端认证等方式，加强产品的品牌建设，提升产品的知名度；在产品的质量、功能、

特色、包装、服务等方面提高产品竞争力；同时通过有竞争力的产品价格、渠道建设、适当的促销方案，最大化的吸引目标客户与潜在客户，实现客户开发的过程。

### 3、采购模式

公司采购的原材料主要为各类塑料化工产品，如PE塑料、PP塑料及发泡剂等，分为安全库存备货采购、按实际需要采购和战略备库三种模式。公司根据生产工艺、价格、质量等因素选择适当的供应商，建立了完善的供应商评价与选择管理方法，并制定了《采购过程管制程序》、《供应商管制程序》，对公司的采购活动涉及对供应商选择、采购价格、物料品质等方面进行了规范和控制。

### 4、生产模式

#### （1）以销定产与安全库存相结合的生产模式

公司按照以销定产、综合考量、适度库存相结合的原则进行生产，以保证生产计划与销售情况相适应，并根据实际市场需求情况，动态调整生产计划，并按照生产计划安排生产作业。

#### （2）自主生产和委托加工相结合的生产模式

公司大部分的工序为自主生产，但由于公司规模不断增加，辐照生产线产能出现不足，辐照环节基础建设和设备投入较高，为克服客户订单快速增长与产能饱和的矛盾，公司选择了具有稳定生产能力与良好质量把控能力的外协厂商，将部分产品的辐照环节交由其外协加工。外协厂商完全按照公司提供的工艺参数对公司基片进行辐照加工。

### （四）市场地位

公司是一家以研发、生产和销售聚烯烃发泡材料为核心业务的高新技术企业，与国内华中科技大学、湖北省化学工业研究设计院、湖北工业大学、武汉工程大学、湖北大学、武汉理工大学、湖北农科院等大专院校和科研院所建立了一体化产学研合作平台，拥有院士工作站，实现关键技术上的突破。

经过多年的积累与沉淀，公司拥有了较强的技术研发能力，收获了丰富的技术研究成果，公司在聚烯烃发泡材料领域已具备较强的技术优势。凭借强劲的研发实力及先进的生产技术，祥源新材生产的产品种类丰富且质量优良，被广泛应用于HomeDepot、Lowe's、OPPO、VIVO、福特、长城、长安、美的、格力、海尔等国内外知名品牌的产品中，涵盖了建筑建材、电子消费产品、汽车内饰材料、家用电器等领域。

此外，祥源新材是国家标准化委员会认定的“聚乙烯泡沫塑料试验方法”国家标准主导制定单位，还是工信部主导的“复合铝箔聚乙烯绝热制品”建材行业标准起草单位。通过参与相关标准制定，公司的行业知名度也得到了进一步提升。

目前，公司是国内知名的聚烯烃发泡材料制造商与供应商，是国内少数可生产超薄IXPE材料及批量化生产IXPP材料的企业之一。

### （五）公司所属行业的情况

#### 1、公司所属行业

公司主营业务为聚烯烃发泡材料的研发、生产及销售。聚烯烃发泡材料是以烯烃聚合物（PE聚乙烯、PP聚丙烯等）为主要原材料，通过复杂的发泡工艺使材料中产生大量独立的细微泡孔，并均匀分散于固体材料中的一类高分子材料。根据证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“C29橡胶和塑料制品业”。

## 2、行业政策环境

公司所在的发泡塑料行业是受国家、地方鼓励，行业大力发展的产业，《“十四五”规划和2035远景目标》、《“十四五”循环经济发展规划》、《化工新材料产业“十四五”发展指南》等一系列国家和行业政策的推出，对相关行业的健康发展提供了良好的制度和政策保障，同时为公司经营发展提供了有力的法律保障及政策支持，对公司的经营发展带来积极影响。本公司作为行业内主要企业，受益于相关行业政策，逐步扩大生产规模、丰富产品种类、提高产品质量，销售收入保持了平稳较快增长。

## 3、泡沫塑料制造行业的市场前景

我国泡沫塑料制造行业基数较大，得益于环保新型材料如IXPE及IXPP材料对传统泡沫塑料的替代，泡沫塑料制造行业总体来看仍将保持一定的增长率。根据国家统计局数据，在2011年，受淘汰落后产能政策的影响，泡沫塑料产能有所回落，2011年到2013年行业较为低迷。在2014年以后，得益于环保型泡沫塑料的出现，泡沫塑料的产量迅速回升，增长率一度达到38%，2014年到2017年基本上维持较快增长率。2018年，受到中美贸易摩擦的影响，我国泡沫塑料产量有所降低。总体而言，我国泡沫塑料产量从2009年的187.05万吨增长至2019年的258.19万吨。年均复合增长率为3.28%。（数据来源：Wind，国家统计局）

## 4、公司产品的的主要应用行业

公司生产的聚烯烃发泡材料为化工产业链的重要产品，其市场容量及变动趋势主要受下游产业需求影响。目前，公司的产品主要被应用于建筑装饰材料、消费电子产品、汽车内饰材料、家用电器产品、医疗器械产品五大下游行业。中国作为世界制造业大国，在以上几大下游行业的生产规模处于世界领先水平，随着高端聚烯烃发泡材料在国内市场的普及率提高，各个行业对国产聚烯烃发泡材料的需求预计将保持较高的增长率。

## 5、行业周期性特点

公司产品主要应用于建筑装饰、消费电子、汽车内饰等领域，起到防水、降噪、缓冲、密封、保温等作用，产品用途非常广泛。近年来，智能手机、电脑、智能穿戴设备等产业发展迅猛，要求配套材料的附加功能性不断增强；同时汽车内饰行业也随着汽车智能化、电子化趋势快速发展，让功能性材料也存在巨大的市场潜力。所以，消费电子与汽车内饰领域对于类似聚烯烃发泡材料这样的功能性材料有着更广大的市场需求和更高的技术要求。建筑装饰行业，聚烯烃发泡材料的应用，由PVC硬质地板向软质地板的扩展，由地面铺装向墙体铺装的延伸，以及国内消费市场PVC地板的逐步认可，用于建筑装饰领域的聚烯烃发泡材料将会有巨大的市场空间。

公司产品由于销售的领域较为广泛，不存在明显的季节性波动。剔除春节休假的影响因素外，公司营业收入随着产能的扩展而逐步上升。

## 6、公司所处的行业地位

公司是国内少数可生产超薄IXPE材料及批量化生产IXPP材料的企业之一，随着公司在相关领域的不断钻研，部分技术及工艺已逐渐追赶上外资企业，目前公司生产的超薄IXPE材料及IXPP材料已部分实现了进口替代化。随着中美贸易摩擦愈演愈烈，高端新材料的国产化替代需求迫切，公司成为了国产发泡材料的首选供应商。（1）在建筑装饰材料领域，公司的产品通过下游客户进入了Home Depot、Lowe's的供应体系；（2）在消费电子产品领域，公司的产品被应用在OPPO、vivo、小米等知名品牌的电子产品中；（3）在汽车内饰材料领域，公司的产品被应用在福特、长城、长安等品牌的机动车辆中；（4）在家用电器领域，公司的产品被应用在美的、格力、海尔等品牌的电器产品中。

公司凭着自身的研发能力，具有较强的竞争优势，不断丰富完善产品类别，进一步提高服务质量，快速响应市场，是消费电子、建筑装饰、汽车内饰、家用电器等领域不可或缺的主力供应商。

## （六）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入21,052.65万元，较上年同期增长86.86%，实现归属于上市公司股东的净利润4,341.19万元，较上年同期增长58.76%，公司营业收入和营业利润均实现了增长。这得益于各级政府疫情管控有力，保障了良好的生产经营环境。报告期，公司经营业绩增长的驱动因素主要表现在：

### 1、建筑装饰材料、消费电子产品等领域需求提高

在建筑装饰材料方面，公司建筑装饰材料领域客户主要为国内知名的地板生产企业，其生产的产品主要出口欧美市场。近年来建筑装饰材料行业市场需求整体增长，特别是海外市场需求不断扩大，我国对海外市场的地板出口规模大幅提升。其次，随着消费者对生活品质要求的不断提高，消费者的环保意识和健康意识越来越强，环保、健康、安全已成为消费者选择地板所考虑的重要因素，相比于实木地板、实木复合地板和强化复合地板等，以聚氯乙烯作为主要原材料的PVC地板不会挥发甲醛等有害气体，具有无毒环保性质。公司产品IXPE作为PVC地板的基础材料，销售规模随着PVC地板行业增长而快速增长。

在消费电子材料方面，受国际贸易环境变化及消费电子产品厂商控制成本因素的影响，主要消费电子产品制造商开始寻求零部件及原材料的国产化，对使用国产高端材料替代同类进口材料的认可度逐步提高，作为国内长年深耕消费电子产品领域的IXPE知名企业，公司将超薄IXPE材料作为收入增长点，开拓并深化与下游客户的合作关系，积极通过下游客户进入终端消费电子产品生产厂家供应链渠道。目前，公司已成功进入OPPO、vivo和小米的上游供应链体系，预计未来国产IXPE材料将更多用于中高端电子产品中。

### 2、产能持续扩张

面对全球制造业向亚太转移、下游行业应用拓宽等现实需求，产能日渐成为约束公司业绩的重要因素。报告期内，公司积极扩充产能，不同工序的机器设备均有较大程度的增加，使得公司产能规模大幅度提升，保证更快速地响应订单需求的同时，也满足不同应用领域客户对产品的不同要求，为公司业绩持续增长提供了产能保障。

随着公司未来新建产能逐步投产，自动化生产能力将明显提高，加之公司逐步提升的综合运营能力，人均ROI(投入产出比)或将持续上升等可能会降低公司的整体制造成本、提高公司整体业绩的各类因素，将为公司长期可持续发展提供坚实基础。

### 3、优秀的市场拓展能力

公司持续深耕新材料领域，积极拓展市场份额，通过优异的产品质量和客户服务能力，客户对公司认可度逐步提高；公司从组织、运营、供应链体系等多维度构建客户的快速响应机制，通过对已有客户群的强关联维系和新客户的渐进拓展，为公司业绩提升提供了有力保障。

## 二、核心竞争力分析

公司专注于聚烯烃、聚氨酯等新型发泡材料的研发、生产与销售，经过多年的发展在核心技术、客户资源、多区域运营等方面积累较多的竞争优势，具体情况如下：

### 1、技术研发优势

公司始终把行业前沿发展方向作为产品开发的重要方向，紧跟消费电子行业智能化、轻薄化的发展趋势，汽车领域电动化、轻量化、智能化、共享化带来环保轻质发泡材料大规模应用的趋势，以及新能源行业高能量密度、高安全性、去模组化带来缓冲、密封、热管理等功能性发泡材料的蓬勃发展。公司成立了专门的研发小组，通过合理设计生产工艺和原料搭配方式，成功的研发出了多项领先的技术成果。公司专注于聚烯烃、聚氨酯等新型发泡材料领域，积累了可观的技术成果，参与了部分发泡材料领域相关行业标准的编制和制定，取得51项授权专利，其中发明专利25项。

目前，公司已基本掌握建筑装饰材料、消费电子产品、汽车内饰材料、家用电器产品、医疗器械产品等聚烯烃发泡材料的核心生产制造技术，为未来公司深挖已有应用领域，拓展新能源等新应用领域和潜在市场打下了基础。

## 2、市场拓展能力优势

公司立足于聚烯烃、聚氨酯等新型发泡材料产业，积极把握市场变化方向并大力拓展市场，致使公司保持了多年高速增长。公司的市场拓展能力具体体现在：

(1) 横向拓展，开拓新应用领域的的能力；公司凭借敏锐的市场眼光充分挖掘市场机会，将自身产品成功拓展至建筑装饰材料、消费电子产品、汽车内饰材料、家用电器产品、医疗器械产品等多个应用领域。

(2) 纵向拓展，挖掘已有市场的能力；公司在消费电子产品领域主攻手机用超薄IXPE材料的同时，也在消费电子领域开发了0.5mm吸塑成型防静电IXPE材料并成功用于iPhone的生产过程中，依靠纵向挖掘已有市场的需求，公司拥有较大的市场潜力。

## 3、客户资源优势

公司是国内知名的聚烯烃发泡材料生产企业，可以为各行业客户提供种类丰富的高性能聚烯烃发泡材料。公司围绕下游客户的具体需求，进行了一系列的产品开发和生产线的改扩建，凭借卓越的产品性能、不断提升的技术水平、健全的客户服务体系积累了丰富的客户资源。

## 4、生产工艺优势

聚烯烃发泡材料生产环节包含造粒、挤片、辐照、发泡等，各个环节的产线质量高低直接决定了生产效率和产品质量。经过多年的研发和经验积累，公司已掌握了自制全套发泡设备、优化改造辐照设备等技术。公司主要发泡设备均为自主设计和制造，是行业内少数能自行设计发泡设备的企业之一。

## 5、多区域运营优势

公司在湖北、安徽、广东、广西均有生产基地及分支机构，覆盖华中、华东、华南、西南等区域。目前，越南和泰国公司也正在筹建中。公司的多区域战略可以快速响应重要客户的试样需求，快速地将产品小样交由客户进行检测、试生产并同客户高效沟通，大幅提高了公司争取产品订单的可能性；在客户后续的生产中快速的向其交付公司产品，以满足客户低库存需求，特别是在下游厂商需求变化较快的消费电子和建筑装饰材料领域，快速交货是提高客户满意度的重要方式；由于离下游客户较近，还大幅降低产品运输成本，提高了公司利润。

## 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	210,526,504.72	112,662,461.61	86.86%	主要系上年同期因疫情影响，销售收入减少，本报告期销售规模扩大。
营业成本	125,895,606.10	59,579,370.65	111.31%	主要系本期收入增加，原材料成本上涨，营业成本相应增加。
销售费用	6,759,118.41	3,346,926.29	101.95%	主要系本期收入增

				加，销售费用相应增加。
管理费用	16,999,241.75	7,894,025.36	115.34%	主要系本报告期人工薪酬增加，去年同期受新冠肺炎疫情影响，基数较低；同时报告期内公司首次公开发行股票并上市发生相关费用，导致本期管理费用增加。
财务费用	1,363,074.38	525,622.70	159.33%	主要系汇率波动引起本报告期汇兑损益增加。
所得税费用	7,041,764.36	4,716,119.89	49.31%	主要系本报告期利润总额同比增加。
研发投入	10,327,917.30	6,398,180.50	61.42%	主要系本报告期研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	7,664,463.18	38,156,075.81	-79.91%	主要系本报告期销售增加，支付给职工、支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金增加，去年同期受新冠肺炎疫情影响，经营活动现金流出金额较低。
投资活动产生的现金流量净额	-508,804,811.38	-17,655,813.08	-2,781.80%	主要系本报告期使用募集资金进行现金管理。
筹资活动产生的现金流量净额	539,025,011.64	-39,357,118.23	1,469.57%	主要系本报告期公司完成首次公开发行股票，募集资金到位。
现金及现金等价物净增加额	37,719,449.68	-18,748,145.30	301.19%	主要系本报告期公司完成首次公开发行股票，募集资金到位。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
IXPE	204,595,762.73	121,356,156.01	40.68%	86.51%	111.33%	- 5.69%

分行业						
橡胶和塑料制品	210,526,504.72	125,895,606.10	40.20%	86.86%	111.31%	-5.38%

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	111,714,815.81	10.72%	70,037,768.77	15.32%	-4.60%	同比增长 59.51%，主要系公司 2021 年 4 月上市，募集资金到位所致。
应收账款	77,819,401.93	7.47%	71,160,818.46	15.57%	-8.10%	同比增长 9.36%，主要系销售收入增加导致应收账款增加所致。
存货	48,248,763.30	4.63%	29,774,053.04	6.51%	-1.88%	同比增长 62.05%，主要系原材料、自制半成品、库存商品增加所致。
固定资产	174,923,483.94	16.78%	169,664,803.89	37.12%	-20.34%	同比增长 3.10%，主要系在建工程转固定资产、设备购置增加所致。
在建工程	57,802,091.12	5.55%	34,394,386.32	7.52%	-1.97%	同比增长 68.06%，主要系报告期内厂房和设备投入增加，公司募集资金投资项目陆续建设投入所致。
使用权资产	5,629,095.75	0.54%		0.00%	0.54%	主要系本期执行新租赁准则所致
短期借款	70,067,638.88	6.72%	58,060,556.94	12.70%	-5.98%	同比增长 20.68%，主要系本报告期短期资金需求增加所致。
合同负债	651,281.68	0.06%	1,742,867.91		0.06%	同比减少 62.63%，主要系预收客户货款减少所致。
租赁负债	6,060,909.49	0.58%			0.58%	主要系本期执行新租赁准则所致。
交易性金融资产	467,000,000.00	44.81%	0.00	0.00%	44.81%	主要系本期使用募集资金进行现金管理所致。

##### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

##### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,957,597.36	银行承兑汇票保证金
应收票据	5,040,424.91	票据质押
固定资产	19,699,881.88	抵押担保
无形资产	6,125,636.58	抵押担保
合计	34,823,540.73	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
659,500,000.00	100,000,000.00	559.50%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广德6号厂房及办公楼建设工程	自建	是	橡胶和塑料制品业	2,230,432.87	17,605,521.45	自有资金		0.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	2,230,432.87	17,605,521.45	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

### 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	52,545.95
报告期投入募集资金总额	5,165.75
已累计投入募集资金总额	5,165.75
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意湖北祥源新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]838号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票17,974,514股，每股面值1.00元，发行价为每股人民币32.77元，募集资金总额为人民币58,902.48万元，扣除发行费用总额（不含增值税）人民币6,356.53万元，募集资金净额为人民币52,545.95万元，天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于2021年4月14日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（天健验[2021]157号）。

报告期内，公司实际使用募集资金为 5,165.75 万元，累计使用募集资金为 5,165.75 万元；购买理财产品 46,700 万元，累计收到利息收入扣减手续费净额为 75.45 万元。截至报告期末，尚未使用的募集资金余额为 48,033.39 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产业化建设项目	否	34,808.89	34,808.89	213.01	213.01	0.61%		0	0	不适用	否
新材料技术研发中心建设项目	否	5,944.55	5,944.55	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
补充营运资金	否	5,000	5,000	4,952.74	4,952.74	99.05%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	45,753.44	45,753.44	5,165.75	5,165.75	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
暂未确定投向	否	6,792.51	6,792.51					0	0		
超募资金投向小计	--	6,792.51	6,792.51			--	--	0	0	--	--
合计	--	52,545.95	52,545.95	5,165.75	5,165.75	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整	不适用										

情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2021年6月30日,公司尚未使用的首次公开发行募集资金的余额为48,033.39万元(含利息收入并扣除手续费),其中,存放在募集资金专户的活期存款1,333.39万元,购买银行理财产品46,700万元。该银行理财产品安全性高,满足保本要求,同时具备较好的流动性,不影响募集资金投资计划正常进行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已披露的募集资金使用相关信息不存在披露不及时、不真实、不准确、不完整的情形,募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	47,700	46,700	0	0
银行理财产品	自有资金	3,700	0	0	0
合计		51,400	46,700	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
----------------	--------------	------	----	------	------	------	------	--------	---------	----------	-----------	-------------	-----------------	----------	--------------	-----------------

招商银行	银行	结构性存款	3,000	募集资金	2021年05月21日	2021年06月21日	货币市场工具	保本浮动收益	1.65%	4.2	4.2	已收回		是	是	
招商银行	银行	结构性存款	6,000	募集资金	2021年05月21日	2021年08月20日	货币市场工具	保本浮动收益	3.00%	44.88		未到期		是	是	
中信银行	银行	结构性存款	5,000	募集资金	2021年05月19日	2021年08月17日	货币市场工具	保本浮动收益	3.05%	37.6		未到期		是	是	
中信银行	银行	结构性存款	3,000	募集资金	2021年05月24日	2021年06月23日	货币市场工具	保本浮动收益	2.85%	7.03	7.03	已收回		是	是	
兴业银行	银行	结构性存款	10,000	募集资金	2021年05月24日	2021年11月22日	货币市场工具	保本浮动收益	3.15%	31.5		未到期		是	是	
农业银行	银行	结构性存款	8,000	募集资金	2021年05月21日	2022年05月18日	货币市场工具	保本浮动收益	3.50%	28.0		未到期		是	是	
工商银行	银行	结构性存款	10,000	募集资金	2021年05月07日	2022年05月06日	货币市场工具	保本浮动收益	3.55%	35.5		未到期		是	是	
合计			45,000	--	--	--	--	--	--	1,043.71	11.23	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广德祥源新材料科技有限公司	子公司	聚烯烃发泡材料的研发、生产和销售, 主要向华东区域客户提供产品	2000	22,368.69	6,884.17	11,756.22	1,875.39	1,787.48

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广西祥源新材料科技有限公司	新设	未产生重大影响
XIANGYUAN INDUSTRIES PTE.LTD.	新设	未产生重大影响
XIANGYUANINVESTMENT (SINGAPORE) PTE.LTD.	新设	未产生重大影响
XIANGYUAN INTERNATIONAL DEVELOPING (SINGAPORE) PTE.LTD.	新设	未产生重大影响
XIANGYUAN FOAM (VIETNAM) CO.LTD.	新设	未产生重大影响
XIANGYUAN FOAM (THAILAND) CO.LTD.	新设	未产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、毛利率下降的风险

随着国内进入该领域的厂商逐渐增多以及竞争对手技术的日渐成熟, 公司将面临更激烈的市场竞争。市场竞争加剧, 导致产品价格下降, 公司的产品毛利率可能存在下降的风险。

未来, 公司将高度重视生产经营的数字化建设, 提升内部精细化管理能力。通过设备自动化, 生产透明化, 物流智能化, 管理数字化这一系列的改善, 优化工艺和布局, 实现交付精准, 效率提升, 品质改善, 抵抗和消化毛利率下降的风险。

### 2、主要原材料价格波动风险

原材料成本占公司产品总成本比例较大, 因此原材料价格对公司单位产品成本具有较大影响。公司产品的主要原材料为PE、EVA、发泡剂等石油化工产品, 而石油化工产品价格主要随国际原油价格波动而变

化。2021年上半年，公司主要原材料受上游原料价格和市场供需关系影响，呈现不同程度的上涨。若未来国际原油价格有所走高，公司主要原材料PE、EVA、发泡剂等价格将随之上涨。如公司未能及时相应提高产品售价，将在一定时期内影响公司产品毛利率及盈利水平。

未来，针对原材料市场环境变化，公司将密切关注相关情况，并通过加强内部管理、强化预算控制、加大供应商开发力度、强化与供应商的战略合作、调整产品结构、降本增效等一系列措施保障成本优势，进一步总结和优化，树立前瞻性的战略意识，制定有效的降本策略，深入落实相关措施，以最大限度降低原材料价格波动对公司的影响。

### 3、新产品开发失败风险

持续加大研发投入形成技术核心竞争力，是公司快速成长的基础。公司的新产品立项，是根据行业发展趋势及客户发展需求确定的，经过配方开发、装备设计、产品试制、检测认证等多个环节的开展，需要投入大量的人力和财力。尽管公司的核心技术人员具备丰富的研发经验以及较强的技术能力，但如果公司未能准确识别客户需求，或者技术路线无法实现前沿产品的开发，可能导致新产品开发失败的风险。

为此，公司将不断加强研发投入，引进专业性人才，加强产学研合作，引导知识产权和科研成果的产业化，不断完善新产品开发前的可行性研究和客户测试流程，依靠有效的激励机制保证核心技术人员的稳定，从而降低技术、产品创新失败的风险。

### 4、应收账款回收风险

公司在销售中给予客户一定时间段的账期，是基于对客户信誉情况做了充分的了解和分析，且公司与客户形成了良好的合作关系。随着未来营业收入的持续增长，在信用政策不发生变化的情况下应收账款余额仍可能随营业收入的持续增长而增加。虽然公司已经按照会计准则的要求和实际情况制定了较为谨慎的坏账准备计提政策，但是如果公司主要客户经营状况发生不利变化可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而产生坏账，将对公司的业绩造成不利影响。

为此，公司将进一步加强应收账款的账龄分析和回收管理，将绩效考核指标与回款密切挂钩，通过明确应收账款的范围、职责管理、信用管理、日常管理等措施控制应收账款回收风险。

### 5、规模快速扩张的管理风险

随着公司规模扩大，公司组织结构和管理体系的复杂程度将有所提高，这对公司战略规划、业务管理、技术研发、人才储备等方面的管理水平提出更高要求。近年来，公司建立了较为完善的法人治理结构，也不断提升管理理念、不断优化管理方法。但是，如果公司管理层不能适应公司发展步伐和速度并同步建立满足公司业务发展所需且有效运行的管理运作机制，公司的运营效率、业绩水平等将会受到不利影响。

未来，公司将密切留意行业发展态势，适时调整管理策略，在制度建设、组织架构、运营管理、资金管理和内部控制等方面加强管控，以管理促发展，积极应对机遇和风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月19日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )参与公司本次2020年度网上业绩说明会的	2020年年度网上业绩说明会	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ) 祥源新材：2021年5月19日投资者关系活动记录表(2020年

				投资者		度网上业绩说明会)
2021 年 06 月 24 日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	通过全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )参与“真诚沟通, 互信共赢”——湖北上市公司 2021 年度投资者网上集体接待日活动的投资者	湖北上市公司 2021 年度投资者 网上集体接待日 活动	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ) 祥源新材: 2021 年湖北辖区上市公司网上集体接待日投资者关系活动记录表

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 02 月 01 日		
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 03 月 09 日		
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 04 月 19 日		
2020 年年度股东大会	年度股东大会	72.03%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 20 日	《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-015）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

(一) 公司及子公司不属于重污染行业企业。报告期内，公司及子公司未发生环保事故，也不存在因违反环保法律、法规而受到处罚的情形。

(二) 公司生产运营中主要污染物为废气（非甲烷总烃、粉尘）、废水（冷却水）以及固废（边角料、包装物及处理废气后产生的危废），公司对上述污染物采取了完备有效的环保措施，并定期聘请具备检测资质的第三方机构对公司的环境保护进行检测。报告期内，公司污染物排放符合相关的法律法规和当地环保部门对污染物环保控制的要求。

(三) 公司根据生产经营的实际情况配备了必要的环保设施，使生产经营过程中产生的少量污染物（主要为生活废水、粉尘、废气、固体废弃物等）得到了有效控制，满足排放要求。

公司在生产经营过程中产生的主要污染物及采取的防治措施如下：1、废气（非甲烷总烃）通过高压静电吸附电解、活性炭吸附净化等处理方式处理后排放；2、粉尘通过除尘滤袋过滤粉尘；3、废水（冷却水）经冷却塔降温后循环使用；4、固废（边角料、包装物及处理废气后产生的危废），边角料、包装物可用于再生产，集中收集后对外销售，危废委托具备相应资质的专业机构定期回收、处理。

(四) 公司已取得孝感市生态环境局汉川市分局核发的编号为“91420900747664278E001U”的《排污许可证》，有效期至2023年6月9日止。广德祥源及东莞艾泰年产能均在1万吨以下，属于《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》的“二十四、橡胶和塑料制品业 292”之“其他”，无须办理排污许可证，均根据《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》规定在全国排污许可证管理信息平台进行了排污登记。广德祥源取得了登记编号为“91341822MA2PH7179K001Z”的《固定污染源排污登记回执》，有效期至2025年6月15日；东莞艾泰取得了登记编号为“91441900304183889C001W”的《固定污染源排污登记回执》，有效期至2025年3月26日。

(五) 在突发环境事件应急预案方面，公司专设机制完善的安环部门，并对全体企业员工定期组织专项培训以及预备特殊时期特殊事件应急方案，安环部门人员拥有国家注册安全工程师等专业资质，不定期接受企业内外安环组织的定向培训，具备专业的突发安环事件处理能力。

(六) 在环境自行监测方面，公司设立了定期聘请具备检测资质的第三方机构对公司的环境保护进行检测的防范机制；经检测，报告期公司及子公司污染物排放符合相关的法律法规和当地环保部门对污染物环保控制的要求。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

#### (一) 履行社会责任情况概况

公司一直注重企业社会价值的实现，在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，尤其是员工、客户的合法权益，推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面建设，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，促进公司与社会、社区、自然的协调、和谐发展。

#### 1、股东和债权人权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制

上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。报告期内，公司股东大会的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定，同时，公司提供网络投票平台，为中小股东参会提供便利，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过网上路演、投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

## 2、职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”，坚持“德才兼备、岗位成才、用人所长”的用人理念，视一切热忱投入、出色完成本职工作的员工为公司最宝贵的资源，公司不断改善员工的工作环境、工作条件，为员工创造、提供广阔的发展平台和施展个人才华的机会。公司充分尊重每一位员工的个性，尊重员工的个人意愿，尊重员工的选择权利。公司努力营造和谐的工作气氛，倡导简单而真诚的人际关系。公司实行全员劳动合同制，制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等等进行了详细规定，并建立了较为完善的绩效考核体系。

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。

## 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承“市场第一、客户至上”的经营理念，把客户满意度作为衡量企业各项工作的准绳，重视与供应商、客户和消费者之间的互惠共赢关系，恪守诚信，与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。公司严格执行质量管理体系实施产品质量评审、工艺质量控制、生产和服务控制、标识和可追溯性等把控产品质量，通过精细的事前策划、事中控制、事后检查，为客户提供从产品研发、设计制造到后期维护的全部服务，始终秉持品质第一、服务至上的产品理念，快速响应，提高客户对产品的满意度，保障客户利益。

## 4、安全与环境保护

公司历来高度重视安全生产，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的基本方针。根据《中华人民共和国安全生产法》等国家及地方法律法规，公司编制了安全生产相关的规章制度，内容涵盖了生产经营涉及的各方面的安全生产事项，建立了较为健全的安全生产内控体系和风险控制措施并严格执行。公司高度重视环境保护工作，将环境保护、节能减排工作纳入了重要议事日程，依靠技术改造，推行清洁生产和节能降耗工艺，有效降低生产成本。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、固废进行有效综合治理，多年来积极投入践行企业环保责任，目前公司已通过ISO14001认证。

## 5、公共关系和社会公益事业

作为一家集科研、生产、销售于一体的国家高新技术企业，公司研发能力突出，以实现高端聚烯烃发泡材料的国产替代进口化为目标。公司自成立以来，积极承担对经济、环境和社会发展的责任，积极参加社会公益活动，努力创造和谐公共关系。

报告期，公司积极主动承担社会责任，支持地方经济发展。公司始终把依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，积极纳税，扩大就业岗位，改善员工就业环境，参与地方生态文明建设，支持地方经济的发展。

### （二）报告期助力脱贫、乡村建设具体工作情况

#### 1、精准扶贫规划

为认真贯彻党的十九届五中全会精神，深入落实习近平总书记在视察关于脱贫攻坚的重要讲话精神，公司积极开展精准扶贫工作，严格按照习总书记指出的扶贫方针，发动民营企业在助推脱贫攻坚中的作用，推进精准扶贫、精准脱贫，让更多孩子能在更好地环境里接受优质的教育，持续推进推行“教育扶贫”，旨在通过公司资金上的资助，解决地方院校建设问题以及区域教育的现代化升级问题。

报告期，公司秉承“以教育扶贫为抓手 实施“智志双扶””的方针，在实现企业自身经济效益的同时，

公司也积极参与到利益相关者的关系建设中，为员工、为社区、为地方发展贡献自己的一份力量，积极响应十九届五中全会-民营企业高质量发展的社会责任意识。

## 2、社会责任践行实例

(1) 2021年1月，公司秉承“扶贫先扶智”的人培信念，适值湖北省汉川市第一高级中学（简称“汉川一中”）80周年校庆，公司向汉川一中捐赠60万元，用于学校基础设施建设及教育经费，改善地方高校的教育环境，优化地方高校的教育资源，引入现代化的智能教育设备，让学生的素质潜能得到更好的开发与展现，从励志到立志，推开暗壁，找寻自己的蓝天。

(2) 2021年3月，公司秉承“绿水青山就是金山银山”的绿色发展理念，公司助力地方生态文明建设，响应国家312植树节号召，公司呼吁企业员工积极参与植树造林活动，并捐赠600棵树苗，用于汉川地区美丽乡村建设，共同奔赴“金山银山的绿水青山”。

(3) 2021年5月，公司坚守“推进资源公平配置，努力实现城乡教育均衡”的理念，向汉川市乡镇小学（平章小学）捐赠80万用于学校建设，强化城乡资源配置上的政策性引导，教育公平能让更多有才华的孩子得到充分的智力提升与发展空间，捐赠小学建设，让乡镇小朋友在教育初期享受优质的教育资源，助力地方人才梯队的培育和建设。

### （三）后续社会责任开展计划

2021年下半年，公司将立足“民营企业高质量发展以及精准扶贫”两个基本点，积极履行社会责任，打造更丰富的公益形式，竭尽全力为企业利益相关者-员工、社区、股东提供更好的条件，创造更多接触世界的机会，凭借更丰富的形式，让更多人参与进来，成为公益的一份子。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十一、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

#### 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

一、2021年1月16日公司召开第二届董事会第十五次会议以及2021年2月1日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立公司的议案》。为拓展海外市场，满足公司战略发展的需要，在切实维护主营业务稳健发展的前提下，公司拟在新加坡设立全资子公司XIANGYUAN INDUSTRIES PTE. LTD.，并通过该全资子公司在越南投资设立孙公司XIANGYUAN FOAM (VIETNAM) CO., LTD，拟投资金额为3,000万

元人民币。截至本报告披露之日，公司已完成上述海外投资的企业境外投资备案手续。

二、2021年1月16日公司召开第二届董事会第十五次会议以及2021年3月9日召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立公司的议案》。为进一步拓展海外市场，满足公司战略发展的需要，在切实维护主营业务稳健发展的前提下，公司拟在新加坡设立全资子公司XIANGYUAN INVESTMENT (SINGAPORE) PTE. LTD. 和XIANGYUAN INTERNATIONAL DEVELOPING (SINGAPORE) PTE. LTD.，并由上述两家子公司与全资子公司XIANGYUAN INDUSTRIES PTE. LTD. 共同在泰国投资设立孙公司XIANGYUAN FOAM (THAILAND) CO., LTD.，拟投资金额为3,500万元人民币。截至本报告披露之日，公司已完成上述海外投资的企业境外投资备案手续。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	53,923,542	100.00%						53,923,542	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,420,000	2.63%						1,420,000	1.98%
3、其他内资持股	52,503,542	97.37%						52,503,542	73.02%
其中：境内法人持股	17,193,542	31.89%						17,193,542	23.91%
境内自然人持股	35,310,000	65.48%						35,310,000	49.11%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			17,974,514				17,974,514	17,974,514	25.00%
1、人民币普通股			17,974,514				17,974,514	17,974,514	
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	53,923,542	100.00%	17,974,514				17,974,514	71,898,056	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意湖北祥源新材科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]838号）同意注册，湖北祥源新材科技股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行人民币普通股（A股）股票17,974,514股，每股面值1.00元，发行价为每股人民币32.77元。首次公开发行股票后，公司注册资本由人民币53,923,542元增加至71,898,056元，总股本由53,923,542股增加至71,898,056股。公司股票已于2021年4月21日在深圳证券交易所上市交易。相关股份工商注册登记手续于2021年5月27日在孝感市市场监督管理局办理完毕。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司本次公开发行股份，经中国证券监督管理委员会《关于同意湖北祥源新材科技股份有限公司首次

公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]838号）同意注册，湖北祥源新材科技股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行人民币普通股（A股）股票17,974,514股。具体内容详见公司2021年4月20日披露于中国证监会指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《祥源新材：首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》，公司股票已于2021年4月21日在深圳证券交易所上市交易。

股份变动的过户情况

适用  不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2021年4月15日完成了本公司关于首次公开发行股票的登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益等财务指标的影响，详见第二节公司简介和主要会计数据和财务指标。

股份变动对最近一年和最近一期归属于公司普通股股东的每股净资产的影响，报告期初每股净资产为5.64元，报告期末每股净资产为12.14元。

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
祥源新材	2021年04月08日	32.77元/股	17,974,514	2021年04月21日	17,974,514		巨潮资讯网《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2021年04月20日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,597	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	-----------------------------	---	--------------------	---

持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
魏志祥	境内自然人	29.64%	21,310,000		21,310,000	0		
魏琼	境内自然人	19.47%	14,000,000		14,000,000	0		
湖北量科高投创业投资有限公司	境内非国有法人	5.95%	4,277,600		4,277,600	0		
湖北楚商灃锋创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.45%	3,200,000		3,200,000	0		
武汉祥源众鑫新材料投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.59%	2,580,000		2,580,000	0		
宜昌悦和股权投资基金管理有限公司-湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	2.98%	2,140,000		2,140,000	0		
湖北高富信创业投资有限公司	境内非国有法人	2.97%	2,138,800		2,138,800	0		
宁波梅山保税港区领慧投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.99%	1,428,571		1,428,571	0		
北京国圣资产管理有限公司-盛慧（广东）股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.99%	1,428,571		1,428,571	0		
湖北省高新产业投资集团有限公司	国有法人	1.98%	1,420,000		1,420,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、魏志祥和魏琼为兄妹关系，且分别为公司员工持股平台武汉祥源众鑫新材料投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人和有限合伙人，魏志祥、魏琼、武汉祥源众鑫新材料投资合伙企业（有限合伙）存在一致行动关系，但不存在其他利益安排；2、湖北量科高投创业投资有限公司、湖北高富信创业投资有限公司、湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）与湖北省高新产业投资集团有限公司之间存在一致行动关系，但不存在其他利益安排；3、宁波梅山保税港区领慧投资合伙企业（有限合伙）与盛慧（广东）股权投资合伙企业（有限合伙）之间存在一致行动关系，但不存在其他利益安排；4、除此外，未知公司其他前 10 名股东之间是否存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用			
前 10 名无限售条件股东持股情况				
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类		
		股份种类	数量	
裴军	313,000	人民币普通股		313,000
张昌洪	160,000	人民币普通股		160,000
冯春艳	146,800	人民币普通股		146,800
杨小武	112,100	人民币普通股		112,100
陈胜中	109,300	人民币普通股		109,300
黄三平	106,100	人民币普通股		106,100
何顺	95,100	人民币普通股		95,100
朱兴培	88,490	人民币普通股		88,490
大青山投资有限公司	79,100	人民币普通股		79,100
深圳市君雄投资有限公司	78,800	人民币普通股		78,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述前 10 名无限售流通股股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。同时，未知前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无限售条件股东张昌洪通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 160,000 股，合计持有公司股份 160,000 股；无限售条件股东杨小武通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 112,100 股，合计持有公司股份 112,100 股；无限售条件股东黄三平通过普通证券账户持有公司股份 15,300 股，通过信用证券账户持有公司股份 90,800 股，合计持有公司股份 106,100 股；无限售条件股东朱兴培通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 88,490 股，合计持有公司股份 88,490 股。			

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖北祥源新材料科技股份有限公司

2021年06月30日

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	111,714,815.81	70,037,768.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	467,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	77,819,401.93	71,160,818.46
应收款项融资	8,141,516.55	15,789,513.89
预付款项	5,963,715.21	9,396,127.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,063,899.96	456,239.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	48,248,763.30	29,774,053.04
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	7,507,060.57	1,136,626.77
流动资产合计	727,459,173.33	197,751,148.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	174,923,483.94	169,664,803.89
在建工程	57,802,091.12	34,394,386.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,629,095.75	
无形资产	55,624,313.02	46,737,514.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,267,601.39	799,201.78
递延所得税资产	4,121,835.88	4,052,097.17
其他非流动资产	15,345,590.01	3,687,325.72
非流动资产合计	314,714,011.11	259,335,329.33
资产总计	1,042,173,184.44	457,086,477.58
流动负债：		
短期借款	70,067,638.88	58,060,556.94
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	11,276,357.37	
应付账款	40,402,963.17	37,469,923.12
预收款项		
合同负债	651,281.68	1,742,867.91
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,830,414.42	13,081,863.98
应交税费	5,026,298.89	16,185,497.28
其他应付款	682,520.55	286,606.35
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		
其他流动负债	84,666.62	226,572.83
流动负债合计	136,022,141.58	127,053,888.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,060,909.49	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,720,742.50	21,020,611.68
递延所得税负债	6,481,254.25	4,995,233.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,262,906.24	26,015,845.53
负债合计	169,285,047.82	153,069,733.94
所有者权益：		
股本	71,898,056.00	53,923,542.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	577,228,288.36	69,743,266.06
减：库存股		
其他综合收益	-2.69	
专项储备		
盈余公积	19,499,941.26	19,499,941.26
一般风险准备		
未分配利润	204,261,853.69	160,849,994.32
归属于母公司所有者权益合计	872,888,136.62	304,016,743.64
少数股东权益		
所有者权益合计	872,888,136.62	304,016,743.64
负债和所有者权益总计	1,042,173,184.44	457,086,477.58

法定代表人：魏志祥

主管会计工作负责人：王盼

会计机构负责人：王盼

**2、母公司资产负债表**

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	56,130,978.14	60,156,368.81
交易性金融资产	467,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	169,541,166.76	125,788,862.14
应收款项融资	5,320,211.91	8,233,352.26
预付款项	5,156,590.97	8,983,897.13
其他应收款	36,349,800.19	248,055.67
其中：应收利息		
应收股利		

存货	29,727,520.22	20,779,130.45
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,281,535.42	176,795.93
流动资产合计	770,507,803.61	224,366,462.39
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	24,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	93,116,373.76	95,783,871.85
在建工程	24,662,488.32	15,587,777.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,390,560.95	
无形资产	44,177,409.48	35,131,768.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,029,767.43	799,201.78
递延所得税资产	3,524,466.47	3,531,170.35
其他非流动资产	8,399,078.55	683,625.72
非流动资产合计	201,300,144.96	173,517,415.77
资产总计	971,807,948.57	397,883,878.16
流动负债：		
短期借款	70,067,638.88	55,056,756.94
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,276,357.37	
应付账款	20,811,588.59	16,567,689.26
预收款项		
合同负债	488,379.23	1,591,662.37
应付职工薪酬	5,700,307.18	10,858,523.87
应交税费	4,835,280.97	14,973,729.66
其他应付款	521,017.07	270,325.52
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	63,489.30	206,916.11

流动负债合计	113,764,058.59	99,525,603.73
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	2,452,804.80	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,720,742.50	21,020,611.68
递延所得税负债	3,873,154.93	3,527,767.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,046,702.23	24,548,378.99
负债合计	140,810,760.82	124,073,982.72
所有者权益：		
股本	71,898,056.00	53,923,542.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	577,158,288.36	69,673,266.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,499,941.26	19,499,941.26
未分配利润	162,440,902.13	130,713,146.12
所有者权益合计	830,997,187.75	273,809,895.44
负债和所有者权益总计	971,807,948.57	397,883,878.16

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	210,526,504.72	112,662,461.61
其中：营业收入	210,526,504.72	112,662,461.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	163,166,382.90	78,711,707.23
其中：营业成本	125,895,606.10	59,579,370.65
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	1,821,424.96	967,581.73
销售费用	6,759,118.41	3,346,926.29
管理费用	16,999,241.75	7,894,025.36
研发费用	10,327,917.30	6,398,180.50
财务费用	1,363,074.38	525,622.70
其中：利息费用	1,148,756.30	622,132.76
利息收入	-695,761.08	-29,203.57
加：其他收益	7,700,054.99	1,285,119.66
投资收益（损失以“-”号填列）	348,702.16	220,895.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-466,495.76	-319,145.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,198,208.91	-308,526.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,955,238.84	3,750.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,788,935.46	34,832,848.49
加：营业外收入	163,255.75	504.81
减：营业外支出	1,498,567.48	2,772,417.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,453,623.73	32,060,935.72
减：所得税费用	7,041,764.36	4,716,119.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,411,859.37	27,344,815.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,411,859.37	27,344,815.83
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.归属于母公司所有者的净利润	43,411,859.37	27,344,815.83
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-2.69	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2.69	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-2.69	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-2.69	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	43,411,856.68	27,344,815.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,411,856.68	27,344,815.83
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.72	0.51
(二) 稀释每股收益	0.72	0.51

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：魏志祥

主管会计工作负责人：王盼

会计机构负责人：王盼

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	150,591,519.94	108,456,328.31
减：营业成本	93,423,201.27	69,847,906.39
税金及附加	960,245.67	768,123.38
销售费用	4,817,998.21	3,319,932.62
管理费用	12,578,554.75	6,006,163.08
研发费用	6,620,200.36	3,880,165.40
财务费用	604,382.42	450,046.22
其中：利息费用	1,148,048.63	547,985.67
利息收入	-686,559.00	-23,760.07
加：其他收益	6,748,169.99	1,106,390.27
投资收益（损失以“—”号填列）	348,702.16	2,864,187.54
其中：对联营企业和合营		

企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-372,973.19	963,272.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-581,627.91	-101,669.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,750.71
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,729,208.31	29,019,922.26
加：营业外收入	153,277.76	89.14
减：营业外支出	1,440,111.55	2,646,723.16
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	36,442,374.52	26,373,288.24
减：所得税费用	4,735,699.43	3,253,164.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,706,675.09	23,120,123.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	31,706,675.09	23,120,123.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价		

值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	31,706,675.09	23,120,123.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	188,034,626.49	100,150,734.15
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	98,498.51	
收到其他与经营活动有关的现金	9,890,193.24	16,178,379.13
经营活动现金流入小计	198,023,318.24	116,329,113.28
购买商品、接受劳务支付的现金	101,564,562.90	35,447,261.96
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,060,506.00	24,419,436.36
支付的各项税费	26,324,715.23	9,810,515.66
支付其他与经营活动有关的现金	19,409,070.93	8,495,823.49
经营活动现金流出小计	190,358,855.06	78,173,037.47
经营活动产生的现金流量净额	7,664,463.18	38,156,075.81

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	192,500,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	348,702.16	220,895.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	447,300.00	9,000.00
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	193,296,002.16	100,229,895.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,600,813.54	17,885,708.46
投资支付的现金	659,500,000.00	100,000,000.00
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	702,100,813.54	117,885,708.46
投资活动产生的现金流量净额	-508,804,811.38	-17,655,813.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	545,082,229.73	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	570,082,229.73	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	31,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,268,102.80	10,657,118.23
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	16,789,115.29	
筹资活动现金流出小计	31,057,218.09	42,357,118.23
筹资活动产生的现金流量净额	539,025,011.64	-39,357,118.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-165,213.76	108,710.20
五、现金及现金等价物净增加额	37,719,449.68	-18,748,145.30
加：期初现金及现金等价物余额	70,037,768.77	62,153,831.07
六、期末现金及现金等价物余额	107,757,218.45	43,405,685.77

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	136,199,999.78	92,282,197.74

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,703,046.13	15,943,363.58
经营活动现金流入小计	145,903,045.91	108,225,561.32
购买商品、接受劳务支付的现金	93,404,997.64	58,420,383.98
支付给职工以及为职工支付的现金	29,974,154.22	18,535,596.46
支付的各项税费	19,636,514.79	8,319,139.77
支付其他与经营活动有关的现金	53,020,501.82	5,645,073.60
经营活动现金流出小计	196,036,168.47	90,920,193.81
经营活动产生的现金流量净额	-50,133,122.56	17,305,367.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	192,500,000.00	100,114,647.55
取得投资收益收到的现金	348,702.16	220,895.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00
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	192,848,702.16	100,344,542.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,880,056.60	17,745,222.33
投资支付的现金	659,500,000.00	100,000,000.00
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	2,000,000.00	
投资活动现金流出小计	693,380,056.60	117,745,222.33
投资活动产生的现金流量净额	-500,531,354.44	-17,400,679.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	545,082,229.73	
取得借款收到的现金	15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	560,082,229.73	
偿还债务支付的现金		13,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,101,541.69	10,549,727.95
支付其他与筹资活动有关的现金	16,266,546.73	
筹资活动现金流出小计	17,368,088.42	23,749,727.95
筹资活动产生的现金流量净额	542,714,141.31	-23,749,727.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32,652.34	108,710.20
五、现金及现金等价物净增加额	-7,982,988.03	-23,736,329.64
加：期初现金及现金等价物余额	60,156,368.81	60,713,480.85
六、期末现金及现金等价物余额	52,173,380.78	36,977,151.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	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	53, 923 ,54 2.0 0				69,7 43.2 66.0 6					19,4 99,9 41.2 6		160, 849, 994. 32	304, 016, 743. 64		304, 016, 743. 64
加：会计 政策变更															
前期差错更 正															
同 一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初 余额	53, 923 ,54 2.0 0				69,7 43.2 66.0 6					19,4 99,9 41.2 6		160, 849, 994. 32	304, 016, 743. 64		304, 016, 743. 64
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	17, 974 ,51 4.0 0				507, 485, 022. 30							43,4 11,8 59.3 7	568, 871, 392. 98		568, 871, 392. 98
（一）综合收 益总额												43,4 11,8 59.3 7	43,4 11,8 56.6 8		43,4 11,8 56.6 8
（二）所有者 投入和减少 资本	17, 974 ,51 4.0 0				507, 485, 022. 30								525, 459, 536. 30		525, 459, 536. 30
1. 所有者投 入的普通股	17, 974 ,51				507, 485, 022.								525, 459, 536.		525, 459, 536.

	4.0 0				30							30		30
2. 其他权益 工具持有者 投入资本														
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分 配														
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分 配														
4. 其他														
(四) 所有 者权益 内部结 转														
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)														
2. 盈余公 积转增 资本(或 股本)														
3. 盈余公 积弥补 亏损														
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益														
5. 其他综 合收益 结转留 存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备														
1. 本期提 取														
2. 本期使 用														
(六) 其他														
四、本期 期末	71,				577,		-2.6		19,4		204,		872,	872,

余额	898,056.00				228,288.36		9		99,941.26		261,853.69		888,136.62		888,136.62
----	------------	--	--	--	------------	--	---	--	-----------	--	------------	--	------------	--	------------

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	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	53,923,542.00				69,743,266.06				14,068,432.58		101,324,466.56		239,059,707.20		239,059,707.20
加：会计政策 变更															
前期差错更 正															
同一控制下 企业合并															
其他															
二、本年期初 余额	53,923,542.00				69,743,266.06				14,068,432.58		101,324,466.56		239,059,707.20		239,059,707.20
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)											17,368,960.55		17,368,960.55		17,368,960.55
(一)综合收 益总额											27,344,815.83		27,344,815.83		27,344,815.83
(二)所有者 投入和减少 资本															
1.所有者投 入的普通股															
2.其他权益 工具持有者															



	,54				66.0				32.5		427.		667.		7.75
	2.0				6				8		11		75		
	0														

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	53,923,542.00				69,673,266.06				19,499,941.26	130,713,146.12		273,809,895.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,923,542.00				69,673,266.06				19,499,941.26	130,713,146.12		273,809,895.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,974,514.00				507,485,022.30					31,727,756.01		557,187,292.31
（一）综合收益总额										31,727,756.01		31,727,756.01
（二）所有者投入和减少资本	17,974,514.00				507,485,022.30							525,459,536.30
1.所有者投入的普通股	17,974,514.00				507,485,022.30							525,459,536.30
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												

配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有 者（或股 东）的 分配												
3. 其他												
（四）所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末 余额	71,89 8,056 .00				577,15 8,288. 36				19,499 ,941.2 6	162, 440, 902. 13		830,997, 187.75

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者 权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末 余额	53,9 23,5 42.0 0				69,67 3,266. 06				14,06 8,432 .58	91,805, 423.26		229,470, 663.90

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,923,542.00				69,673,266.06				14,068,432.58	91,805,423.26		229,470,663.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										13,144,268.65		13,144,268.65
(一)综合收益总额										23,120,123.93		23,120,123.93
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-9,975,855.28		-9,975,855.28
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,975,855.28		-9,975,855.28
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	53,9 23,5 42.0 0				69,67 3,266. 06				14,06 8,432 .58	104,94 9,691.9 1		242,614, 932.55

### 三、公司基本情况

湖北祥源新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由湖北祥源新材科技有限公司以2015年3月31日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，于2015年5月28日在孝感市工商行政管理局登记注册。

总部位于湖北省汉川市。公司现持有统一社会信用代码为91420900747664278E的营业执照，注册资本71,898,056.00元，股份总数71,898,056股（每股面值1元），其中：有限售条件的流通股份为53,923,542股，占股份总数的75.00%，无限售条件的流通股份为17,974,514股，占股份总数的25.00%。公司股票已于2021年4月21日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属橡胶和塑料制品业。主要经营活动为聚烯烃发泡材料的研发、生产和销售。产品主要有：电子辐照交联聚乙烯发泡材料（IXPE）及电子辐照交联聚丙烯发泡材料（IXPP）。

本财务报表业经公司2021年8月24日第二届董事会二十次会议批准对外报出。

本公司将东莞艾泰公司、广德祥源公司、深圳英孚公司和广德快尔特公司、广西祥源公司5家境内子公司与 XIANGYUAN INDUSTRIES PTE. LTD.、XIANGYUAN INVESTMENT (SINGAPORE) PTE. LTD.、XIANGYUAN INTERNATIONAL DEVELOPING (SINGAPORE) PTE. LTD.、XIANGYUAN FOAM (VIETNAM) CO. LTD.、XIANGYUAN FOAM (THAILAND) CO. LTD. 5家境外子公司纳入报告期合并。

财务报表范围，情况详见本财务报告八和九之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，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。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

##### ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

#### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显

著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户类型	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### 2) 应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人	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
应收票据——商业承兑汇票	承兑人	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，编制按原应收账款账龄连续计算的账龄与

		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——合并范围内关联往来组合	客户类型	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
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

**11、应收票据**

详见10、金融工具中应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

**12、应收账款**

详见10、金融工具中应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

**13、应收款项融资**

**14、其他应收款**

详见10、金融工具中其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

**15、存货**

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

#### 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 18、持有待售资产

不适用。

#### 19、债权投资

不适用。

#### 20、其他债权投资

不适用。

#### 21、长期应收款

不适用。

#### 22、长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,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,认定为共同控制。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,认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,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的份

额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

## 折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	4-20	3%	4.85%-24.25%
机器设备	年限平均法	5-10	3%	9.70%-19.40%
运输工具	年限平均法	4-8	3%	12.13%-24.25%
其他设备	年限平均法	3-5	3%	19.40%-32.22%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

- (1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

- (3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

**27、生物资产**

不适用。

**28、油气资产**

不适用。

**29、使用权资产**

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法/工作量法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

**30、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	33、42、50
软件	5

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**31、长期资产减值**

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

**32、长期待摊费用**

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**33、合同负债**

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 36、预计负债

不适用。

### 37、股份支付

不适用。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

#### 按时点确认的收入

公司销售电子辐照交联聚乙烯发泡材料（IXPE）及电子辐照交联聚丙烯发泡材料（IXPP）等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据销售订单的约定将商品运到购买方指定的交货地点，购买方签收商品后确认销售收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司外销产品收入在公司根据销售订单的约定将产品报关出口，待货物装船取得提货单后确认销售收入。

## 40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 42、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后，采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号-固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号-资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。公司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。公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用除金额较大的予以资本化外，均直接计入当期损益，资本化的初始直接费用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。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

无

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号--租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	本次会计政策变更属于根据国家统一的会计制度的要求进行变更,根据《创业板上市公司规范运作指引》的要求,无需提交董事会及股东大会审议。	

公司从2021年1月1日起按新租赁准则要求进行财务报表披露,调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额,不追溯调整可比期间信息。具体变更内容如下:

1、新租赁准则下,除短期租赁和低价值资产租赁外,承租人不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁将采用相同的会计处理,均须确认使用权资产和租赁负债;

2、对于使用权资产,承租人能够合理确认租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产剩余寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产剩余寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理;

3、对于租赁负债,承租人应当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;

4、对于短期租赁和低价值资产租赁,承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益;

5、按照准则要求,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。具体影响金额如下:

单位:元

合并报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	影响金额
使用权资产		6,257,569.82	6,257,569.82
租赁负债		6,257,569.82	6,257,569.82
母公司报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	影响金额
使用权资产		2,378,528.73	2,378,528.73
租赁负债		2,378,528.73	2,378,528.73

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	70,037,768.77	70,037,768.77	
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			
应收账款	71,160,818.46	71,160,818.46	
应收款项融资	15,789,513.89	15,789,513.89	
预付款项	9,396,127.95	9,396,127.95	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	456,239.37	456,239.37	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	29,774,053.04	29,774,053.04	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,136,626.77	1,136,626.77	
流动资产合计	197,751,148.25	197,751,148.25	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	169,664,803.89	169,664,803.89	
在建工程	34,394,386.32	34,394,386.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,257,569.82	6,257,569.82
无形资产	46,737,514.45	46,737,514.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	799,201.78	799,201.78	
递延所得税资产	4,052,097.17	4,052,097.17	

其他非流动资产	3,687,325.72	3,687,325.72	
非流动资产合计	259,335,329.33	265,592,899.15	6,257,569.82
资产总计	457,086,477.58	463,344,047.40	6,257,569.82
流动负债：			
短期借款	58,060,556.94	58,060,556.94	
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			
应付账款	37,469,923.12	37,469,923.12	
预收款项			
合同负债	1,742,867.91	1,742,867.91	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,081,863.98	13,081,863.98	
应交税费	16,185,497.28	16,185,497.28	
其他应付款	286,606.35	286,606.35	
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			
其他流动负债	226,572.83	226,572.83	
流动负债合计	127,053,888.41	127,053,888.41	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,257,569.82	6,257,569.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21,020,611.68	21,020,611.68	
递延所得税负债	4,995,233.85	4,995,233.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,015,845.53	32,273,415.35	6,257,569.82

负债合计	153,069,733.94	159,327,303.76	6,257,569.82
所有者权益：			
股本	53,923,542.00	53,923,542.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	69,743,266.06	69,743,266.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,499,941.26	19,499,941.26	
一般风险准备			
未分配利润	160,849,994.32	160,849,994.32	
归属于母公司所有者权益合计	304,016,743.64	304,016,743.64	
少数股东权益			
所有者权益合计	304,016,743.64	304,016,743.64	
负债和所有者权益总计	457,086,477.58	463,344,047.40	6,257,569.82

## 调整情况说明

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。按照准则要求，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	60,156,368.81	60,156,368.81	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	125,788,862.14	125,788,862.14	
应收款项融资	8,233,352.26	8,233,352.26	
预付款项	8,983,897.13	8,983,897.13	
其他应收款	248,055.67	248,055.67	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	20,779,130.45	20,779,130.45	
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	176,795.93	176,795.93	

流动资产合计	224,366,462.39	224,366,462.39	
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	22,000,000.00	22,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	95,783,871.85	95,783,871.85	
在建工程	15,587,777.66	15,587,777.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,378,528.73	2,378,528.73
无形资产	35,131,768.41	35,131,768.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	799,201.78	799,201.78	
递延所得税资产	3,531,170.35	3,531,170.35	
其他非流动资产	683,625.72	683,625.72	
非流动资产合计	173,517,415.77	175,895,944.50	2,378,528.73
资产总计	397,883,878.16	400,262,406.89	2,378,528.73
流动负债：			
短期借款	55,056,756.94	55,056,756.94	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,567,689.26	16,567,689.26	
预收款项			
合同负债	1,591,662.37	1,591,662.37	
应付职工薪酬	10,858,523.87	10,858,523.87	
应交税费	14,973,729.66	14,973,729.66	
其他应付款	270,325.52	270,325.52	
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	206,916.11	206,916.11	
流动负债合计	99,525,603.73	99,525,603.73	
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		2,378,528.73	2,378,528.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21,020,611.68	21,020,611.68	
递延所得税负债	3,527,767.31	3,527,767.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,548,378.99	26,926,907.72	2,378,528.73
负债合计	124,073,982.72	126,452,511.45	2,378,528.73
所有者权益：			
股本	53,923,542.00	53,923,542.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	69,673,266.06	69,673,266.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,499,941.26	19,499,941.26	
未分配利润	130,713,146.12	130,713,146.12	
所有者权益合计	273,809,895.44	273,809,895.44	
负债和所有者权益总计	397,883,878.16	400,262,406.89	2,378,528.73

## 调整情况说明

财政部于2018年2月7日修订发布了《企业会计准则第 21号—租赁》，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。按照准则要求，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

**(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、简易征收 5%；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%

房产税	从价计征的,按房产原值一次减除20%或30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
-----	--	----------

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
东莞艾泰公司	20%
深圳英孚公司	20%
广德祥源公司	15%
广德快尔特公司	20%
广西祥源公司	20%
XIANGYUAN INDUSTRIES PTE.LTD.	17%
XIANGYUANINVESTMENT (SINGAPORE) PTE.LTD.	17%
XIANGYUAN INTERNATIONAL DEVELOPING (SINGAPORE) PTE.LTD.	17%
XIANGYUAN FOAM (VIETNAM) CO.LTD.	20%
XIANGYUAN FOAM (THAILAND) CO.LTD.	20%

## 2、税收优惠

根据2020年12月29日科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于湖北省2020年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕246号),祥源新材通过高新技术企业备案,故自2020年1月1日起的3年内减按15%计缴企业所得税。

根据2020年12月14日安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省2020年第二批高新技术企业认定名单的通知》(皖科高〔2020〕37号),广德祥源公司通过高新技术企业认定,故自2020年1月1日起的3年内减按15%计缴企业所得税。

1. 东莞艾泰公司、广西祥源公司、广德快尔特公司和深圳英孚公司属于《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定的小型微利企业。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)关于小型微利企业所得税减半政策有关事项:

(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(二)小型微利企业享受上述政策时涉及的具体征管问题,按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(2019年第2号)相关规定执行。

## 3、其他

### 七、合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,686.51	24,463.51
银行存款	107,677,535.63	70,012,352.26
其他货币资金	4,012,593.67	953.00

合计	111,714,815.81	70,037,768.77
其中：存放在境外的款项总额	36,182,667.19	

其他说明

2021年6月末其他货币资金中208,000.00元系结汇保证金，3,749,597.36元系银行承兑汇票保证金；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	467,000,000.00	
其中：		
理财产品	467,000,000.00	
其中：		
合计	467,000,000.00	

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	81,974,361.24	100.00%	4,154,959.31	5.07%	77,819,401.93	74,924,030.77	100.00%	3,763,212.31	5.02%	71,160,818.46
其中：										
账龄组合	81,974,361.24	100.00%	4,154,959.31	5.07%	77,819,401.93	74,924,030.77	100.00%	3,763,212.31	5.02%	71,160,818.46
合计	81,974,361.24	100.00%	4,154,959.31	5.07%	77,819,401.93	74,924,030.77	100.00%	3,763,212.31	5.02%	71,160,818.46

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	81,622,846.63	4,081,142.34	5.00%
1-2年	158,187.09	15,818.71	10.00%
2-3年	193,327.52	57,998.26	30.00%
合计	81,974,361.24	4,154,959.31	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	81,622,846.63
1至2年	158,187.09
2至3年	193,327.52
合计	81,974,361.24

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,763,212.31	391,747.00				4,154,959.31
合计	3,763,212.31	391,747.00				4,154,959.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	----------	--------------	----------

		的比例	
客户一	9,503,968.60	11.59%	475,198.43
客户二	7,961,900.58	9.71%	398,095.03
客户三	6,085,926.17	7.42%	304,296.31
客户四	5,314,198.36	6.48%	265,709.92
客户五	3,540,908.60	4.32%	177,045.43
合计	32,406,902.31	39.52%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,141,516.55	15,789,513.89
合计	8,141,516.55	15,789,513.89

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

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情况

项目	终止确认金额	
	2021.6.30	2020.12.31
银行承兑汇票	42,081,753.25	39,711,386.68
小计	42,081,753.25	39,711,386.68

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,963,715.21	100.00%	9,396,027.83	100.00%
1至2年			100.12	
合计	5,963,715.21	--	9,396,127.95	--

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商名称	账面余额	占预付款项余额比例(%)
供应商一	2,351,476.40	39.43
供应商二	1,050,000.00	17.61
供应商三	809,840.43	13.58

供应商四	247,294.80	4.15
供应商五	247,125.00	4.14
小计	4,705,736.63	78.91

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,063,899.96	456,239.37
合计	1,063,899.96	456,239.37

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,004,222.50	392,042.50
保险待赔款	185,496.44	109,606.69
其他	4,716.95	10,377.35
合计	1,194,435.89	512,026.54

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,015.50	37,371.67	12,400.00	55,787.17
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-11,162.90	11,162.90		0.00
--转入第三阶段		-20,060.49	20,060.49	0.00
本期计提	43,176.05	-6,148.27	37,720.98	74,748.76
2021 年 6 月 30 日余额	38,028.65	22,325.81	70,181.47	130,535.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	760,572.90
1 至 2 年	223,258.09
2 至 3 年	200,604.90
3 年以上	10,000.00
5 年以上	10,000.00
合计	1,194,435.89

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	55,787.17	74,748.76				130,535.93
合计	55,787.17	74,748.76				130,535.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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

				比例	
广德市非税收入管理局	人社局农民工保证金	440,000.00	1年内	36.84%	22,000.00
湖北高投双创工坊投资有限公司	押金保证金	193,792.50	2-3年	16.22%	58,137.75
捷升欣股权投资(东莞)有限公司	押金保证金	103,500.00	2-3年	8.67%	31,050.00
广西森丽达投资有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	8.37%	5,000.00
广德县社会保障局	保险待赔款	73,217.73	1年内	6.13%	3,660.89
合计	--	910,510.23	--	76.23%	119,848.64

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,234,911.42		16,234,911.42	8,671,104.38		8,671,104.38
在产品	3,005,675.32		3,005,675.32	1,218,314.35		1,218,314.35
库存商品	9,072,111.44	1,006,830.77	8,065,280.67	5,176,755.26	990,185.09	4,186,570.17
周转材料	468,092.32		468,092.32	472,098.34		472,098.34
发出商品	600,821.92		600,821.92	188,121.00		188,121.00
自制半成品	19,758,668.81	598,261.02	19,160,407.79	15,020,970.46	619,512.18	14,401,458.28
包装物	713,573.86		713,573.86	636,386.52		636,386.52
合计	49,853,855.09	1,605,091.79	48,248,763.30	31,383,750.31	1,609,697.27	29,774,053.04

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
库存商品	990,185.09	771,071.44		754,425.76		1,006,830.77
自制半成品	619,512.18	427,137.47		448,388.63		598,261.02
合计	1,609,697.27	1,198,208.91		1,202,814.39		1,605,091.79

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项 目	确定可变现净值	本期转回存货跌价	本期转销存货跌价
	的具体依据	准备的原因	准备的原因
自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升。	以前年度计提了存货跌价准备的存货报废处置及生产领用。
库存商品	相关售价或合同价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升。	以前年度计提了存货跌价准备的存货报废及销售。

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	205,503.12	865.37
待抵扣增值税进项税额	7,014,734.54	960,603.83
预付房租水电	286,822.91	145,935.43

代扣个人所得税		29,222.14
合计	7,507,060.57	1,136,626.77

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	174,923,483.94	169,664,803.89
合计	174,923,483.94	169,664,803.89

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	118,334,339.64	96,073,652.61	4,442,686.25	4,000,786.25	222,851,464.75
2.本期增加金额	685,311.99	18,445,187.60	675,387.47	641,201.32	20,447,088.38
（1）购置		555,879.66	675,387.47	263,624.34	1,494,891.47
（2）在建工程转入	685,311.99	17,889,307.94		377,576.98	18,952,196.91
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	3,976,697.54	2,884,239.46		132,844.77	6,993,781.77
（1）处置或报废	2,389,713.26	256,451.81		132,844.77	2,779,009.84
（2）改扩建	1,586,984.28	2,627,787.65			4,214,771.93
4.期末余额	115,042,954.09	111,634,600.75	5,118,073.72	4,509,142.80	236,304,771.36
二、累计折旧					
1.期初余额	18,030,886.94	29,370,519.04	2,945,521.17	2,839,733.71	53,186,660.86
2.本期增加金额	2,874,480.40	4,731,595.81	358,071.74	365,366.59	8,329,514.54
（1）计提	2,874,480.40	4,731,595.81	358,071.74	365,366.59	8,329,514.54
3.本期减少金额	70,704.01	64,183.97			134,887.98
（1）处置或报废	70,704.01	64,183.97			134,887.98
4.期末余额	20,834,663.33	34,037,930.88	3,303,592.91	3,205,100.30	61,381,287.42
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	94,208,290.76	77,596,669.87	1,814,480.81	1,304,042.50	174,923,483.94
2.期初账面价值	100,303,452.70	66,703,133.57	1,497,165.08	1,161,052.54	169,664,803.89

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广德 4 号、5 号厂房	24,660,973.67	整体竣工验收后方可办理权证

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	57,802,091.12	34,394,386.32
合计	57,802,091.12	34,394,386.32

**(1) 在建工程情况**

单位：元

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
待安装设备	17,527,692.57		17,527,692.57	7,860,205.18		7,860,205.18
其他零星工程	5,104,893.53		5,104,893.53	144,954.13		144,954.13
年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目	17,563,983.57		17,563,983.57	11,014,138.43		11,014,138.43
广德 6 号厂房和新办公楼工程	17,605,521.45		17,605,521.45	15,375,088.58		15,375,088.58
合计	57,802,091.12		57,802,091.12	34,394,386.32		34,394,386.32

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
待安装设备		7,860,205.18	27,723,609.49	17,759,219.44	296,902.66	17,527,692.57						其他
其他零星工程		144,954.13	5,783,964.56	563,587.81	260,437.35	5,104,893.53						其他
年产1.1亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目	348,088,900.00	11,014,138.43	6,549,845.14			17,563,983.57	5.05%	5.05%				其他
广德6号厂房及办公楼建设工程	21,717,479.00	15,375,088.58	2,859,822.53	629,389.66		17,605,521.45	81.07%	81.07%				其他
合计	369,806,379.00	34,394,386.32	42,917,241.72	18,952,196.91	557,340.01	57,802,091.12	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

## (4) 工程物资

单位：元

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
其他说明：						

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,257,569.82	6,257,569.82
2.本期增加金额	412,319.69	412,319.69

3.本期减少金额		
4.期末余额	6,669,889.51	6,669,889.51
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,040,793.76	1,040,793.76
(1) 计提	1,040,793.76	1,040,793.76
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,040,793.76	1,040,793.76
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,629,095.75	5,629,095.75
2.期初账面价值	6,257,569.82	6,257,569.82

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	48,456,590.72			750,249.86	49,206,840.58
2.本期增加金额	9,540,664.20			28,318.59	9,568,982.79
(1) 购置	9,540,664.20			28,318.59	9,568,982.79
(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	57,997,254.92			778,568.45	58,775,823.37
二、累计摊销					
1.期初余额	1,941,652.86			527,673.27	2,469,326.13
2.本期增加金额	552,610.08			129,574.14	682,184.22
(1) 计提	552,610.08			129,574.14	682,184.22
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,494,262.94			657,247.41	3,151,510.35
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	55,502,991.98			121,321.04	55,624,313.02
2.期初账面价值	46,514,937.86			222,576.59	46,737,514.45

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
汉川华二村土地使用权	19,474,288.14	权证办理中

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

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
装修费	799,201.78	251,824.18	121,583.60		929,442.36
绿化费		399,790.79	61,631.76		338,159.03
合计	799,201.78	651,614.97	183,215.36		1,267,601.39

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,760,051.09	863,295.25	5,372,909.58	805,943.24
递延收益	20,720,742.50	3,108,111.38	21,020,611.68	3,153,091.75
内部交易未实现利润	1,026,991.40	150,429.25	620,414.55	93,062.18
合计	27,507,784.99	4,121,835.88	27,013,935.81	4,052,097.17

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

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
固定资产加速折旧	43,208,361.70	6,481,254.25	33,301,559.02	4,995,233.85
合计	43,208,361.70	6,481,254.25	33,301,559.02	4,995,233.85

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,121,835.88		4,052,097.17
递延所得税负债		6,481,254.25		4,995,233.85

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	130,535.93	55,787.17
可抵扣亏损	5,023,326.09	1,602,667.97
合计	5,153,862.02	1,658,455.14

**(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**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	494,247.28	494,247.28	
2025年	1,108,420.69	1,108,420.69	
2026年	3,420,658.12		
合计	5,023,326.09	1,602,667.97	--

其他说明：

**31、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	4,137,954.62		4,137,954.62			
预付设备款	10,540,060.39		10,540,060.39			
预付工程款	667,575.00		667,575.00	3,687,325.72		3,687,325.72
合计	15,345,590.01		15,345,590.01	3,687,325.72		3,687,325.72

其他说明：

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	35,000,000.00	30,000,000.00
保证及抵押借款	35,000,000.00	28,000,000.00
短期借款应付未付利息	67,638.88	60,556.94
合计	70,067,638.88	58,060,556.94

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,276,357.37	
合计	11,276,357.37	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

工程设备款	14,208,771.99	20,149,750.59
运输费	5,428,506.65	6,206,773.56
货款	8,890,914.77	5,120,182.85
加工费	3,182,633.43	2,546,873.17
水电费	1,652,308.55	1,497,792.31
费用类	6,493,159.27	
其他	546,668.51	1,948,550.64
合计	40,402,963.17	37,469,923.12

**(2) 账龄超过1年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 账龄超过1年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	651,281.68	1,742,867.91
合计	651,281.68	1,742,867.91

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,081,863.98	34,287,303.69	39,538,753.25	7,830,414.42
二、离职后福利-设定提存计划		2,413,342.74	2,413,342.74	
合计	13,081,863.98	36,700,646.43	41,952,095.99	7,830,414.42

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,071,783.98	29,563,555.83	34,815,005.39	7,820,334.42
2、职工福利费	10,080.00	2,941,610.71	2,941,610.71	10,080.00
3、社会保险费		1,415,784.24	1,415,784.24	
其中：医疗保险费		1,295,263.65	1,295,263.65	

工伤保险费		113,797.79	113,797.79	
生育保险费		6,722.80	6,722.80	
4、住房公积金		303,784.32	303,784.32	
5、工会经费和职工教育经费		62,568.59	62,568.59	
合计	13,081,863.98	34,287,303.69	39,538,753.25	7,830,414.42

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

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		2,318,726.59	2,318,726.59	
2、失业保险费		94,616.15	94,616.15	
合计		2,413,342.74	2,413,342.74	

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	223,366.94	5,568,920.88
企业所得税	4,224,537.30	9,295,626.97
代扣个人所得税	107,862.31	13,477.76
城市维护建设税	15,635.69	468,000.58
房产税	163,115.26	203,354.61
印花税	18,979.30	156,493.46
教育费附加	6,701.01	200,796.68
土地使用税	249,554.68	157,120.14
地方教育附加	4,467.34	106,763.36
地方水利建设基金	11,084.46	13,948.24
环境保护税	994.60	994.60
合计	5,026,298.89	16,185,497.28

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	682,520.55	286,606.35
合计	682,520.55	286,606.35

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
费用类款项	511,428.37	258,306.35
押金保证金	73,200.00	28,300.00
其他	97,892.18	
合计	682,520.55	286,606.35

#### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	84,666.62	226,572.83
合计	84,666.62	226,572.83

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

### 45、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 46、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	6,060,909.49	6,257,569.82
合计	6,060,909.49	6,257,569.82

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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	21,020,611.68		299,869.18	20,720,742.50	与资产相关的政府补助
合计	21,020,611.68		299,869.18	20,720,742.50	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
A级防火节能橡塑复合建筑保温材料项目	6,004,745.01			268,869.18			5,735,875.83	与资产相关
年产1.1亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目	14,437,200.00						14,437,200.00	与资产相关
电子加速器应用项目	578,666.67			31,000.00			547,666.67	与资产相关
合计	21,020,611.68			299,869.18			20,720,742.50	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	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	53,923,542.00	17,974,514.00				17,974,514.00	71,898,056.00

其他说明：

**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****(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

**55、资本公积**

单位：元

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）	69,743,266.06	507,485,022.30		577,228,288.36
合计	69,743,266.06	507,485,022.30		577,228,288.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期发行股票募集资金525,459,536.30元，其中计入股本17,974,514.00元，计入资本公积（股份溢价）507,485,022.30元。

**56、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	
二、将重分类进损益的其他综合收益						-2.69		-2.69
外币财务报表折算差额						-2.69		-2.69
其他综合收益合计						-2.69		-2.69

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：

**58、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	19,499,941.26			19,499,941.26
合计	19,499,941.26			19,499,941.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	160,849,994.32	101,324,466.56
调整后期初未分配利润	160,849,994.32	101,324,466.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,411,859.37	27,344,815.83
应付普通股股利		9,975,855.28
期末未分配利润	204,261,853.69	118,693,427.11

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,029,544.31	125,722,202.94	111,655,810.62	59,455,252.34
其他业务	1,496,960.41	173,403.16	1,006,650.99	124,118.31
合计	210,526,504.72	125,895,606.10	112,662,461.61	59,579,370.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	210,526,504.72		210,526,504.72
其中：			
电子辐照交联聚乙烯发泡材料	204,563,798.92		204,563,798.92
电子辐照交联聚丙烯发泡材料	4,352,234.63		4,352,234.63
其他	1,610,471.17		1,610,471.17
按经营地区分类	210,526,504.72		210,526,504.72
其中：			
境内	188,499,065.59		188,499,065.59
境外	22,027,439.13		22,027,439.13
其中：			
其中：			
按商品转让的时间分类	210,526,504.72		210,526,504.72
其中：			

商品（在某一时点转让）	210,526,504.72			210,526,504.72
其中：				
其中：				
合计	210,526,504.72			210,526,504.72

与履约义务相关的信息：

公司的主营业务全部为产品销售，履约义务通常在产品交付即视作达成；内销以签收时点作为履约义务的达成；外销以取得提货单作为履约义务的达成。付款期限按合同约定执行。产品销售通常在很短时间内完成，履约义务大多在一年或更短时间内达成。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 600,821.92 元，其中，600,821.92 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	543,140.36	314,219.72
教育费附加	232,774.42	134,640.35
房产税	338,085.65	271,071.88
土地使用税	513,371.21	150,552.03
车船使用税	660.00	8,640.00
印花税	36,221.16	19,202.80
环境保护税	1,989.20	1,814.20
地方教育附加	155,182.96	67,440.75
合计	1,821,424.96	967,581.73

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,628,173.91	2,248,385.24
折旧与摊销	35,604.21	2,206.75
办公及差旅费	359,303.07	107,908.22
招待费	278,176.05	122,321.38
广告宣传及拓展费	1,618,343.88	595,053.97
代理报关费	1,766,221.70	243,986.29
其他	73,295.59	27,064.44
合计	6,759,118.41	3,346,926.29

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费	858,026.49	385,137.47
水电费	188,528.11	118,179.27

修理费	712,378.89	424,738.45
招待费	1,803,597.74	355,680.07
折旧与摊销	2,456,454.70	1,378,075.85
职工薪酬	7,477,510.34	4,153,242.65
中介机构服务费	2,658,413.94	719,617.57
其他	844,331.54	359,354.03
合计	16,999,241.75	7,894,025.36

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,158,104.65	2,732,678.82
直接材料	5,010,998.34	3,519,487.65
委托外部研发费用	100,000.00	100,000.00
房租物业费	401,691.03	403,337.26
折旧与摊销	325,485.98	207,729.72
研发收入	-2,294,541.07	-822,870.86
其他	626,178.37	257,817.91
合计	10,327,917.30	6,398,180.50

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-695,761.08	-29,203.57
利息支出	1,463,733.23	622,132.76
汇兑损益	534,980.90	-108,710.20
手续费	60,121.33	41,403.71
合计	1,363,074.38	525,622.70

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	299,869.18	279,202.51
与收益相关的政府补助	7,149,930.90	1,005,917.15
代扣个人所得税手续费返还	250,254.91	0.00
合计	7,700,054.99	1,285,119.66

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	348,702.16	220,895.38
合计	348,702.16	220,895.38

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-466,495.76	-319,145.13
合计	-466,495.76	-319,145.13

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,198,208.91	-308,526.51
合计	-1,198,208.91	-308,526.51

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,955,238.84	3,750.71

**74、营业外收入**

单位：元

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
无需支付的款项	120,747.52		120,747.52
其他	42,508.23	504.81	42,508.23
合计	163,255.75	504.81	163,255.75

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,430,000.00	1,015,600.00	1,430,000.00

非流动资产毁损报废损失	246.15	75,000.56	246.15
地方水利建设基金	55,312.63	33,011.02	
其他	3,626.06	1,169.87	3,626.06
新冠疫情停工损失		1,635,700.85	
滞纳金	9,382.64	11,935.28	9,382.64
合计	1,498,567.48	2,772,417.58	1,443,254.85

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,568,115.60	5,839,496.26
递延所得税费用	1,473,648.76	-1,123,376.37
合计	7,041,764.36	4,716,119.89

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,453,623.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,715,232.03
子公司适用不同税率的影响	458,377.16
调整以前期间所得税的影响	-54,765.11
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	358,530.96
研发费加计扣除	-1,435,610.69
所得税费用	7,041,764.36

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	7,167,907.90	16,063,117.15
备用金	703,776.06	8,528.95
押金及保证金	155,701.08	6,900.00
银行存款利息收入	697,080.70	29,203.57
其他	1,165,727.50	70,629.46
合计	9,890,193.24	16,178,379.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	7,324,919.41	2,358,543.22

付现销售费用	6,286,212.37	4,222,438.52
付现研发费用	1,139,322.16	513,366.63
捐赠支出	1,430,000.00	1,015,600.00
备用金	1,057,130.29	68,485.91
付现手续费	49,689.60	41,403.71
押金保证金	764,480.00	21,000.00
其他	1,357,317.10	254,985.50
合计	19,409,070.93	8,495,823.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与发行股票相关的筹资费用	16,789,115.29	
合计	16,789,115.29	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	43,411,859.37	27,344,815.83
加：资产减值准备	1,664,704.67	627,671.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,329,514.54	6,440,603.13
使用权资产折旧	1,040,793.76	
无形资产摊销	682,184.22	385,776.64
长期待摊费用摊销	183,215.36	72,487.86
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）	1,955,238.84	-3,750.71
固定资产报废损失（收益以	246.15	75,000.56

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,998,714.13	513,422.56
投资损失(收益以“—”号填列)	-348,702.16	-220,895.38
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-69,738.71	-2,219,212.74
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,486,020.40	1,095,836.37
存货的减少(增加以“—”号填列)	-20,317,059.25	-1,485,327.20
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-32,595,449.58	-12,431,679.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	242,921.44	17,961,326.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,664,463.18	38,156,075.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	107,757,218.45	43,405,685.77
减: 现金的期初余额	70,037,768.77	62,153,831.07
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	37,719,449.68	-18,748,145.30

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	107,757,218.45	70,037,768.77
其中：库存现金	24,686.51	29,646.04
可随时用于支付的银行存款	107,677,535.63	43,299,599.73
可随时用于支付的其他货币资金	54,996.31	76,440.00
三、期末现金及现金等价物余额	107,757,218.45	70,037,768.77

其他说明：

**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：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,957,597.36	银行承兑汇票保证金
应收票据	5,040,424.91	票据质押
固定资产	19,699,881.88	抵押担保
无形资产	6,125,636.58	抵押担保
合计	34,823,540.73	--

其他说明：

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

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	--	--	48,300,533.43
其中：美元	7,476,663.10	6.4601	48,299,991.29
欧元	44.32	7.6862	340.65
港币			
泰铢	1,000.07	0.201476	201.49
应收账款	--	--	1,741,781.53
其中：美元	269,621.45	6.4601	1,741,781.53
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			2,351,476.40
其中：美金	364,000.00	6.4601	2,351,476.40

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1) 与资产相关的政府补助			
A级防火节能橡塑复合建筑保温材料项目	268,869.18	其他收益	268,869.18
电子加速器应用项目	31,000.00	其他收益	31,000.00
2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助			
“以工代训”企业职业培训补贴	101,000.00	其他收益	101,000.00
企业吸纳就业困难人员社保补贴	50,400.00	其他收益	50,400.00
科技创新补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
对实体经济高质量发展的奖励	1,900,000.00	其他收益	1,900,000.00
展会奖励和扩大出口奖励	16,000.00	其他收益	16,000.00
境外展会奖励	73,000.00	其他收益	73,000.00
2021年省企业上市奖励专项资金	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
支持技术改造-新增设备投资额补助	419,000.00	其他收益	419,000.00
收外出员工返乡就业奖励(政府补贴)	23,695.61	其他收益	23,695.61
契税返还	494,214.29	其他收益	494,214.29
雨污分流改造工程补助	12,621.00	其他收益	12,621.00
合计计入当期损益的政府补助金	7,449,800.08		7,449,800.08

#### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至	购买日至
------	------	------	------	------	-----	------	------	------

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	期末被购买方的净利润
----	----	----	----	----	--	------	-----------	------------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本
------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本
------

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

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

是  否

#### 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：

##### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广西祥源公司	新设	2021年1月5日	2,000,000.00元（人民币）	100%
XIANGYUAN INDUSTRIES PTE.LTD.	新设	2021年4月8日		
XIANGYUAN INVESTMENT (SINGAPORE) PTE.LTD.	新设	2021年4月21日		
XIANGYUAN INTERNATIONAL DEVELOPING (SINGAPORE) PTE.LTD.	新设	2021年4月21日		
XIANGYUAN FOAM (VIETNAM) CO.LTD.	新设	2021年6月24日		
XIANGYUAN FOAM (THAILAND) CO.LTD.	新设	2021年5月28日		

#### 6、其他

##### 九、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞艾泰公司	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00%		设立
广德祥源公司	安徽广德	安徽广德	制造业	100.00%		设立
广西祥源公司	广西崇左	广西崇左	制造业	100.00%		设立
深圳英孚公司	广东深圳	广东深圳	商业		100.00%	同一控制下企业合并
广德快尔特公司	安徽广德	安徽广德	制造业		100.00%	设立
XIANGYUAN INDUSTRIES PTE.LTD.	新加坡	新加坡	商业	100.00%		设立
XIANGYUAN INVESTMENT (SINGAPORE) PTE.LTD.	新加坡	新加坡	商业	100.00%		设立
XIANGYUAN INTERNATIONAL DEVELOPING (SINGAPORE) PTE.LTD.	新加坡	新加坡	商业	100.00%		设立
XIANGYUAN FOAM (VIETNAM)	越南	越南	制造业		100.00%	设立

CO.LTD.						
XIANGYUAN FOAM (THAILAND) CO.LTD.	泰国	越南	制造业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位:元

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

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

单位:元

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

其他说明:

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (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

其他说明:

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (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

单位:元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	

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:

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:

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位:元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(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****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**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：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

**1. 信用风险管理实务****(1) 信用风险的评价方法**

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3及五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的39.52%(2020年12月31日：41.76%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

银行借款	70,067,638.88	71,071,490.27	71,071,490.27		
应付账款	40,402,963.17	40,402,963.17	39,588,577.07	814,386.10	
其他应付款	682,520.55	682,520.55	682,520.55		
小计	111,153,122.60	112,156,973.99	111,342,587.89	814,386.10	

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	58,060,556.94	59,140,443.05	59,140,443.05		
应付账款	37,469,923.12	37,469,923.12	37,469,923.12		
其他应付款	286,606.35	286,606.35	286,606.35		
小计	95,817,086.41	96,896,972.52	96,896,972.52		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产			467,000,000.00	467,000,000.00
应收款项融资			8,141,516.55	8,141,516.55
持续以公允价值计量的资产总额			475,141,516.55	475,141,516.55
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

#### 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

#### 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

对于持有的应收票据，采用票面金额确认其公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

(1) 本公司无直接控股母公司。

(2) 魏志祥直接持有公司2,131万股股份，间接持有公司68.45万股股份，合计持股占公司股份总数的30.59%，魏志祥为公司控股股东。

本企业最终控制方是魏志祥、魏琼。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本公司无合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北省高新产业投资集团有限公司	股东
湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
程娜	关键管理人员关系密切的家庭成员
黄永红	关键管理人员
王胜华	关键管理人员关系密切的家庭成员
苏州贝斯珂胶粘科技有限公司	程娜持有其 24% 股权
汉川中盛新材料工贸有限公司	受实际控制人关系密切的家庭成员控制

其他说明

### 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
王胜华	接受劳务			否	2,278.44

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏志祥、程娜、魏琼、黄永红	15,000,000.00	2018年04月11日	2023年04月11日	否
汉川中盛新材料工贸有限公司、魏志祥、程娜、魏琼	6,600,000.00	2018年11月07日	2021年11月07日	否
魏志祥、程娜	3,500,000.00	2019年03月20日	2022年03月20日	否
魏志祥、程娜	16,500,000.00	2020年07月09日	2021年07月09日	否
魏琼、黄永红	16,500,000.00	2020年07月09日	2021年07月09日	否
魏志祥、程娜、魏琼、黄永红	30,000,000.00	2020年07月30日	2021年07月07日	否
魏志祥	60,000,000.00	2021年04月23日	2025年04月22日	否
魏志祥，魏琼，黄永红	200,000,000.00	2021年04月28日	2022年04月28日	否
魏志祥、魏琼	15,000,000.00	2021年03月11日	2022年03月11日	否

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,079,436.19	1,325,259.89

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响数的原因
----	----	---------------	------------

		响数	
--	--	----	--

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	187,002,105.18	22,027,439.13		209,029,544.31
主营业务成本	111,621,101.39	14,101,108.47		125,722,209.94

## (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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	171,325,186.34	100.00%	1,784,019.58	1.04%	169,541,166.76	127,287,483.54	100.00%	1,498,621.40	1.18%	125,788,862.14
其中：										
账龄组合	34,555,566.74	20.17%	1,784,019.58	1.04%	169,541,166.76	29,632,212.60	23.28%	1,498,621.40	1.18%	125,788,862.14
合并范围内关联往来组合	136,769,619.60	79.83%				97,655,270.94	76.72%			
合计	171,325,186.34	100.00%	1,784,019.58	1.04%	169,541,166.76	127,287,483.54	100.00%	1,498,621.40	1.18%	125,788,862.14

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	34,555,566.74	1,784,019.58	5.16%
合并范围内关联往来组合	136,769,619.60		
合计	171,325,186.34	1,784,019.58	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	34,204,052.13	1,710,202.61	5.00%
1-2年	158,187.09	15,818.71	10.00%
2-3年	193,327.52	57,998.26	30.00%
合计	34,555,566.74	1,784,019.58	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	170,973,671.73
1至2年	158,187.09
2至3年	193,327.52
合计	171,325,186.34

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账	1,498,621.40	285,398.18				1,784,019.58
合计	1,498,621.40	285,398.18				1,784,019.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广德祥源新材料科技有限公司	130,673,188.56	76.27%	
广西祥源新材料科技有限公司	6,096,431.04	3.56%	
客户三	5,314,198.36	3.10%	265,709.92
客户四	3,540,908.60	2.07%	177,045.43
客户五	2,410,386.11	1.41%	120,519.31
合计	148,035,112.67	86.41%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明:

**2、其他应收款**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,349,800.19	248,055.67
合计	36,349,800.19	248,055.67

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	290,122.50	226,942.50
合并范围内关联往来	36,085,329.40	
保险待赔款	49,209.93	49,209.93
其他	4,716.95	10,377.35
合计	36,429,378.78	286,529.78

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	778.87	25,295.24	12,400.00	38,474.11
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-2,928.00	2,928.00		
--转入第三阶段		-19,979.25	19,979.25	
本期计提	5,933.98	-2,388.00	37,558.50	41,104.48
2021年6月30日余额	3,784.85	5,855.99	69,937.75	79,578.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	36,161,026.35
1至2年	58,559.93
2至3年	199,792.50
3年以上	10,000.00
5年以上	10,000.00
合计	36,429,378.78

**3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	38,474.11	41,104.48				79,578.59
合计	38,474.11	41,104.48				79,578.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**4)本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

**5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
XIANGYUAN INDUSTRIES PTE.LTD.	子公司往来款	25,844,169.40	1年以内	70.94%	
XIANGYUANINVESTMENT (SINGAPORE) PTE.LTD.	子公司往来款	10,241,160.00	1年以内	28.11%	
湖北高投双创工坊投资有限公司	押金保证金	193,792.50	2-3年	0.53%	58,137.75
太平洋财产保险有限公司	保险待赔款	49,209.93	1-2年	0.14%	4,920.99

国网湖北省电力公司孝感供电公司	押金保证金	10,000.00	5年以上	0.03%	10,000.00
合计	--	36,338,331.83	--	99.75%	73,058.74

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,000,000.00		24,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00
合计	24,000,000.00		24,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00

## (1)对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
东莞艾泰公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
广德祥源公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
广西祥源公司		2,000,000.00				2,000,000.00	
XIANGYUAN INDUSTRIES PTE.LTD.							
XIANGYUANIN VESTMENT (SINGAPORE) PTE.LTD.							
XIANGYUAN INTERNATIONAL DEVELOPING (SINGAPORE) PTE.LTD.							
合计	22,000,000.00	2,000,000.00				24,000,000.00	

## (2)对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	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	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				的投资 损益	调整		股利或 利润				
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,860,379.10	93,252,920.46	107,841,677.33	69,723,788.08
其他业务	731,140.84	170,280.81	614,650.98	124,118.31
合计	150,591,519.94	93,423,201.27	108,456,328.31	69,847,906.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	150,591,519.94		150,591,519.94
其中：			
电子辐照交联聚乙烯 发泡材料	144,410,187.58		144,410,187.58
电子辐照交联聚丙烯 发泡材料	5,358,738.08		5,358,738.08
其他	822,594.28		822,594.28
按经营地区分类	150,591,519.94		150,591,519.94
其中：			
境内	148,848,179.00		148,848,179.00
境外	1,743,340.94		1,743,340.94
其中：			
其中：			
按商品转让的时间分 类	150,591,519.94		150,591,519.94
其中：			
商品（在某一时刻转 让）	150,591,519.94		150,591,519.94
其中：			
其中：			
合计	150,591,519.94		150,591,519.94

与履约义务相关的信息：

公司的主营业务全部为产品销售，履约义务通常在产品交付即视作达成：内销以签收时点作为履约义务的达成；外销以取得提货单作为履约义务的达成。付款期限按合同约定执行。产品销售通常在很短时间内完成，履约义务大多在一年或更短时间内达成。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 336,371.41 元，其中，336,371.41 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,643,292.16
货币基金收益	348,702.16	220,895.38
合计	348,702.16	2,864,187.54

**6、其他****十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,955,484.99	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,449,800.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	348,702.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,279,752.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	250,254.91	
减：所得税影响额	863,890.50	
合计	3,949,628.71	--

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

□ 适用 √ 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	8.67%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88%	0.66	0.66

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

(1) 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净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他