# 湖北祥源新材科技股份有限公司

# 2017 年-2020 年 6 月审计报告

# 目　　录

一、审计报告…… 第 1—7 页

二、财务报表…… 第 8—15 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 8—9 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 10 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 11 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 12—15 页

三、财务报表附注…… 第 16—126 页

# 审 计 报 告

天健审〔2020〕9638号

湖北祥源新材科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了湖北祥源新材科技股份有限公司（以下简称祥源新材公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了祥源新材公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项



诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

(1) 相关会计年度： 2020 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）1、五（二）1 及十四（一）。

祥源新材公司的营业收入主要来自于聚烯烃发泡材料的研发、生产和销售，属于在某一时点履行履约义务。2020 年 1-6 月，祥源新材公司营业收入金额为人民币 1.13 亿元，其中电子辐照交联聚乙烯发泡材料（IXPE）和电子辐照交联聚丙烯发泡材料（IXPP）销售业务的营业收入为人民币 1.12 亿元，占 2020 年 1-6 月营业收入的 99.12%。

公司内销产品收入在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；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。

(2) 相关会计年度：2019 年度、2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）2、五（二）1 及十四（一）。

祥源新材公司的营业收入主要来自于聚烯烃发泡材料的研发、生产和销售。2017 年度、2018 年度及 2019 年度，祥源新材公司营业收入金额分别为人民币 1.52 亿元、2.16 亿元及 2.84 亿元，其中电子辐照交联聚乙烯发泡材料（IXPE）和电子辐照交联聚丙烯发泡材料（IXPP）销售业务的营业收入分别为人民币 1.50 亿元、2.14 亿元及 2.82 亿元，占相应年度营业收入的 98.68%、99.07%及 99.30%。

公司内销产品收入在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；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。

由于营业收入是祥源新材公司关键业绩指标之一，可能存在祥源新材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，确认营业收入的真实性、完整性；对主要客户实施走访程序；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、三(十)及五（一）4。

(1) 2020 年 1-6 月、2019 年度

截至 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，祥源新材公司应收账款账面余额分别为人民币 5,961.26 万元、5,390.67 万元，坏账准备分别为人民币 299.10 万元、269.53 万元，账面价值分别为人民币 5,662.16 万元、5,121.14 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，

管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

(2) 2018 年度、2017 年度

截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，祥源新材公司应收账款账面余额分别为人民币 4,556.99 万元、3,080.81 万元，坏账准备分别为人民币 227.84 万元、154.07 万元，账面价值分别为人民币 4,329.14 万元、2,926.74 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日的应收账

款账龄与预期信用损失对照表的合理性，和 2018 年度、2017 年度减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 以抽样方式对主要客户的应收账款余额进行函证及走访确认；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

**四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

祥源新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督祥源新材公司的财务报告过程。

**五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利

益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年九月二十八日

# 资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 资　　产 | 注释号 | 2020年6月30日 | | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | | | | | | |
| 货币资金 | 1 | 43, 405, 685. 77 | 36, 977, 151. 21 | 62, 153, 831. 07 | 60, 713, 480. 85 | 14, 567, 708. 61 | 13, 944, 262. 45 | 49, 023, 021. 72 | 47, 236, 452. 10 |
| 交易性金融资产 | | | | | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2 | | | | | 20, 076, 032. 24 | 20, 076, 032. 24 | | |
| 衍生金融资产 | | | | | | | | | |
| 应收票据 | 3 | | | | | 8, 899, 066. 62 | 8, 899, 066. 62 | 508, 107. 00 | 508, 107. 00 |
| 应收账款 | 4 | 56, 621, 578. 01 | 88, 082, 932. 13 | 51, 211, 355. 77 | 60, 628, 578. 21 | 43, 291, 408. 33 | 47, 183, 845. 63 | 29, 267, 401. 74 | 29, 267, 401. 74 |
| 应收款项融资 | 5 | 8, 885, 586. 18 | 5, 605, 962. 93 | 9, 320, 185. 41 | 9, 320, 185. 41 | | | | |
| 预付款项 | 6 | 4, 168, 703. 86 | 3, 808, 588. 26 | 3, 727, 316. 77 | 3, 612, 955. 37 | 6, 298, 070. 12 | 6, 060, 698. 15 | 2, 724, 105. 44 | 2, 718, 579. 24 |
| 其他应收款 | 7 | 513, 149. 99 | 249, 765. 31 | 459, 936. 21 | 279, 290. 65 | 934, 523. 94 | 849, 111. 36 | 475, 895. 08 | 27, 435, 096. 01 |
| 存货 | 8 | 25, 427, 735. 07 | 18, 440, 683. 44 | 24, 250, 934. 38 | 19, 426, 201. 35 | 24, 441, 473. 16 | 21, 069, 522. 66 | 18, 547, 256. 86 | 18, 547, 256. 86 |
| 合同资产 | | | | | | | | | |
| 持有待售资产 | | | | | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | | | | | |
| 其他流动资产 | 9 | 876, 046. 76 | 162, 986. 65 | 1, 910, 588. 01 | 409, 827. 36 | 2, 114, 561. 65 | 209, 369. 22 | 1, 854, 889. 61 | 325, 452. 36 |
| 流动资产合计 | | 139, 898, 485. 64 | 153, 328, 069. 93 | 153, 034, 147. 62 | 154, 390, 519. 20 | 120, 622, 844. 67 | 118, 291, 908. 33 | 102, 400, 677. 45 | 126, 038, 345. 31 |
| 非流动资产： | | | | | | | | | |
| 债权投资 | | | | | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | | | | | |
| 长期股权投资 | | | 22, 000, 000. 00 | | 24, 000, 000. 00 | | 24, 000, 000. 00 | | 4, 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 | 10 | 121, 786, 206. 25 | 85, 436, 748. 59 | 127, 714, 304. 57 | 91, 836, 496. 40 | 86, 944, 554. 57 | 62, 952, 552. 51 | 80, 269, 341. 47 | 60, 015, 712. 87 |
| 在建工程 | 11 | 43, 749, 377. 26 | 14, 516, 199. 45 | 23, 476, 266. 30 | 4, 328, 955. 65 | 16, 065, 440. 77 | 15, 968, 526. 23 | 3, 417, 249. 97 | 3, 417, 249. 97 |
| 生产性生物资产 | | | | | | | | | |
| 油气资产 | | | | | | | | | |
| 使用权资产 | | | | | | | | | |
| 无形资产 | 12 | 30, 873, 513. 71 | 25, 331, 861. 05 | 28, 984, 878. 22 | 23, 376, 574. 68 | 12, 543, 727. 40 | 6, 802, 122. 13 | 11, 697, 062. 45 | 6, 901, 377. 06 |
| 开发支出 | | | | | | | | | |
| 商誉 | | | | | | | | | |
| 长期待摊费用 | 13 | 555, 740. 16 | 555, 740. 16 | 628, 228. 02 | 628, 228. 02 | | | | |
| 递延所得税资产 | 14 | 4, 142, 377. 00 | 3, 587, 610. 69 | 1, 923, 164. 26 | 1, 576, 060. 31 | 1, 808, 868. 37 | 1, 616, 908. 42 | 1, 527, 445. 42 | 1, 527, 445. 42 |
| 其他非流动资产 | 15 | 3, 141, 110. 10 | 3, 141, 110. 10 | 1, 691, 253. 10 | 1, 691, 253. 10 | 6, 769, 893. 17 | 6, 769, 893. 17 | 5, 342, 697. 21 | 5, 132, 461. 09 |
| 非流动资产合计 | | 204, 248, 324. 48 | 154, 569, 270. 04 | 184, 418, 094. 47 | 147, 437, 568. 16 | 124, 132, 484. 28 | 118, 110, 002. 46 | 102, 253, 796. 52 | 80, 994, 246. 41 |
| 资产总计 | | 344, 146, 810. 12 | 307, 897, 339. 97 | 337, 452, 242. 09 | 301, 828, 087. 36 | 244, 755, 328. 95 | 236, 401, 910. 79 | 204, 654, 473. 97 | 207, 032, 591. 72 |

法定代表人：魏志祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼



天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

# 资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 注释号 | 2020年6月30日 | | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债： | | | | | | | | | |
| 短期借款 | 16 | 17,419,730.00 | 14,419,730.00 | 46,178,860.19 | 27,645,617.00 | 52,600,000.00 | 42,600,000.00 | 30,400,000.00 | 30,400,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | | | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | | | | | |
| 应付票据 | | | | | | | | | |
| 应付账款 | 17 | 29,805,487.29 | 13,545,590.46 | 26,182,356.56 | 20,444,232.27 | 13,334,711.38 | 19,838,315.36 | 7,023,436.87 | 13,043,191.43 |
| 预收款项 | 18 | | | 590,490.26 | 590,490.26 | 1,310,641.11 | 1,310,641.11 | 817,334.23 | 817,334.23 |
| 合同负债 | 19 | 582,242.19 | 552,391.35 | | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 20 | 6,397,395.46 | 4,902,978.07 | 10,477,429.76 | 9,051,911.53 | 11,070,198.55 | 10,188,426.57 | 6,292,940.37 | 5,838,816.03 |
| 应交税费 | 21 | 8,748,603.80 | 8,444,463.66 | 6,118,859.57 | 5,947,284.00 | 7,659,692.42 | 7,504,643.57 | 4,892,627.63 | 4,445,156.61 |
| 其他应付款 | 22 | 319,214.59 | 269,416.17 | 348,594.86 | 340,766.14 | 24,141,466.67 | 23,629,176.93 | 48,162,642.85 | 48,044,642.77 |
| 持有待售负债 | | | | | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | | | | | |
| 其他流动负债 | 23 | 75,691.49 | 71,810.88 | | | | | | |
| 流动负债合计 | | 63,348,364.82 | 42,206,380.59 | 89,896,591.20 | 64,020,301.20 | 110,116,710.13 | 105,071,203.54 | 97,588,981.95 | 102,589,141.07 |
| 非流动负债： | | | | | | | | | |
| 长期借款 | | | | | | | | | |
| 应付债券 | | | | | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | | | | | |
| 永续债 | | | | | | | | | |
| 租赁负债 | | | | | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | | | | | |
| 预计负债 | | | | | | | | | |
| 递延收益 | 24 | 21,320,480.86 | 21,320,480.86 | 6,542,483.37 | 6,542,483.37 | 7,080,221.73 | 7,080,221.73 | 7,617,960.09 | 7,617,960.09 |
| 递延所得税负债 | 14 | 3,049,296.69 | 1,755,545.97 | 1,953,460.32 | 1,794,638.89 | 656,452.87 | 656,452.87 | | |
| 其他非流动负债 | | | | | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 24,369,777.55 | 23,076,026.83 | 8,495,943.69 | 8,337,122.26 | 7,736,674.60 | 7,736,674.60 | 7,617,960.09 | 7,617,960.09 |
| 负债合计 | | 87,718,142.37 | 65,282,407.42 | 98,392,534.89 | 72,357,423.46 | 117,853,384.73 | 112,807,878.14 | 105,206,942.04 | 110,207,101.16 |
| 所有者权益(或股东权益)： | | | | | | | | | |
| 实收资本(或股本) | 25 | 53,923,542.00 | 53,923,542.00 | 53,923,542.00 | 53,923,542.00 | 49,356,400.00 | 49,356,400.00 | 49,356,400.00 | 49,356,400.00 |
| 其他权益工具 | | | | | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | | | | | |
| 永续债 | | | | | | | | | |
| 资本公积 | 26 | 69,743,266.06 | 69,673,266.06 | 69,743,266.06 | 69,673,266.06 | 17,595,950.58 | 17,595,950.58 | 15,125,151.06 | 15,125,151.06 |
| 减：库存股 | | | | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 专项储备 | | | | | | | | | |
| 盈余公积 | 27 | 14,068,432.58 | 14,068,432.58 | 14,068,432.58 | 14,068,432.58 | 9,145,215.20 | 9,145,215.20 | 5,728,312.94 | 5,728,312.94 |
| 一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 未分配利润 | 28 | 118,693,427.11 | 104,949,691.91 | 101,324,466.56 | 91,805,423.26 | 50,804,378.44 | 47,496,466.87 | 29,237,667.93 | 26,615,626.56 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 256,428,667.75 | | 239,059,707.20 | | 126,901,944.22 | | 99,447,531.93 | |
| 少数股东权益 | | | | | | | | | |
| 所有者权益合计 | | 256,428,667.75 | 242,614,932.55 | 239,059,707.20 | 229,470,663.90 | 126,901,944.22 | 123,594,032.65 | 99,447,531.93 | 96,825,490.56 |
| 负债和所有者权益总计 | | 344,146,810.12 | 307,897,339.97 | 337,452,242.09 | 301,828,087.36 | 244,755,328.95 | 236,401,910.79 | 204,654,473.97 | 207,032,591.72 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：



天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

# 利润表

会企02表
单位:人民币元

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司

| 项目 | 注释号 | 2020年1-6月 | | 2019年度 | | 2018年度 | | 2017年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业收入 | 1 | 112,662,461.61 | 108,456,328.31 | 284,276,351.64 | 354,620,196.52 | 215,617,152.11 | 242,425,486.94 | 152,393,139.14 | 152,287,317.80 |
| 减：营业成本 | 1 | 56,911,329.21 | 68,539,750.45 | 160,487,111.90 | 250,257,333.60 | 123,844,121.41 | 157,390,458.56 | 84,364,283.65 | 86,188,005.51 |
| 税金及附加 | 2 | 967,581.73 | 768,123.38 | 2,976,179.62 | 2,421,354.20 | 2,440,592.50 | 1,965,477.95 | 1,375,072.68 | 1,184,790.28 |
| 销售费用 | 3 | 6,014,967.73 | 4,628,088.56 | 16,267,875.64 | 13,777,543.48 | 14,029,912.16 | 13,088,863.75 | 11,256,975.31 | 11,256,975.31 |
| 管理费用 | 4 | 7,894,025.36 | 6,006,163.08 | 24,323,173.75 | 20,655,510.97 | 18,714,899.38 | 16,321,355.99 | 14,711,583.35 | 13,616,306.09 |
| 研发费用 | 5 | 6,398,180.50 | 3,880,165.40 | 13,206,599.17 | 8,893,864.98 | 11,241,621.55 | 9,579,907.03 | 10,907,823.21 | 10,907,823.21 |
| 财务费用 | 6 | 525,622.70 | 450,046.22 | 3,394,150.23 | 2,422,410.93 | 3,427,823.39 | 2,732,147.87 | 1,664,290.35 | 1,663,223.17 |
| 其中：利息费用 | | 622,132.76 | 547,985.67 | 3,553,575.92 | 2,584,108.15 | 3,682,107.63 | 2,986,288.88 | 1,401,507.77 | 1,401,507.77 |
| 利息收入 | | 29,203.57 | 23,760.07 | 50,182.37 | 46,739.14 | 121,654.28 | 118,639.05 | 41,999.28 | 40,893.96 |
| 加：其他收益 | 7 | 1,285,119.66 | 1,106,390.27 | 2,553,447.46 | 2,466,447.46 | 1,215,264.09 | 970,656.36 | 2,752,514.20 | 1,587,633.25 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | 220,895.38 | 2,864,187.54 | 745,856.09 | 745,856.09 | 131,904.97 | 131,904.97 | 155,229.54 | 155,229.54 |
| 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） | 9 | | | | | 76,032.24 | 76,032.24 | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | -319,145.13 | 963,272.47 | -225,524.39 | -286,536.15 | | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 11 | -308,526.51 | -101,669.95 | -1,578,307.40 | -1,017,312.31 | -2,229,190.39 | -2,019,365.60 | -1,710,616.08 | -1,681,896.08 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 12 | 3,750.71 | 3,750.71 | -51,566.80 | -51,566.80 | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 34,832,848.49 | 29,019,922.26 | 65,065,166.29 | 58,049,066.65 | 41,112,192.63 | 40,506,503.76 | 29,310,238.25 | 27,531,160.94 |
| 加：营业外收入 | 13 | 504.81 | 89.14 | 157,157.79 | 51,415.63 | 49,843.42 | 48,017.27 | 4,599.39 | 4,599.33 |
| 减：营业外支出 | 14 | 2,772,417.58 | 2,646,723.16 | 153,162.52 | 74,941.80 | 449,703.47 | 428,391.16 | 67,237.40 | 67,175.96 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 32,060,935.72 | 26,373,288.24 | 65,069,161.56 | 58,025,540.48 | 40,712,332.58 | 40,126,129.87 | 29,247,600.24 | 27,468,584.31 |
| 减：所得税费用 | 15 | 4,716,119.89 | 3,253,164.31 | 9,625,856.06 | 8,793,366.71 | 5,857,439.81 | 5,957,107.30 | 4,158,996.89 | 3,675,589.84 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,344,815.83 | 23,120,123.93 | 55,443,305.50 | 49,232,173.77 | 34,854,892.77 | 34,169,022.57 | 25,088,603.35 | 23,792,994.47 |
| （一）按经营持续性分类： | | | | | | | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,344,815.83 | 23,120,123.93 | 55,443,305.50 | 49,232,173.77 | 34,854,892.77 | 34,169,022.57 | 25,088,603.35 | 23,792,994.47 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | 27,344,815.83 | | 55,443,305.50 | | 34,854,892.77 | | 25,088,603.35 | |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | | | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | | |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | | | | | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | | | | | | | |
| 9.其他 | | | | | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 27,344,815.83 | 23,120,123.93 | 55,443,305.50 | 49,232,173.77 | 34,854,892.77 | 34,169,022.57 | 25,088,603.35 | 23,792,994.47 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 27,344,815.83 | | 55,443,305.50 | | 34,854,892.77 | | 25,088,603.35 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | | | | | |
| 七、每股收益： | | | | | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.51 | | 1.10 | | 0.71 | | 0.51 | |
| （二）稀释每股收益 | | 0.51 | | 1.10 | | 0.71 | | 0.51 | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 注释号 | 2020年1-6月 | | 2019年度 | | 2018年度 | | 2017年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 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 | | 100,150,734.15 | 92,282,197.74 | 281,331,965.07 | 296,538,316.22 | 215,845,282.47 | 206,396,242.27 | 154,546,925.05 | 154,423,114.08 |
| 收到的税费返还 | | | | | | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 16,178,379.13 | 15,943,363.58 | 4,458,994.71 | 19,100,305.26 | 2,679,698.29 | 38,353,890.75 | 3,391,640.27 | 2,097,653.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 116,329,113.28 | 108,225,561.32 | 285,790,959.78 | 315,638,621.48 | 218,524,980.76 | 244,750,133.02 | 157,938,565.32 | 156,520,768.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 35,447,261.96 | 58,420,383.98 | 126,604,606.82 | 165,215,274.04 | 127,910,419.35 | 130,395,523.93 | 83,451,762.15 | 87,744,750.89 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 24,419,436.36 | 18,535,596.46 | 49,357,788.42 | 39,286,340.09 | 34,581,773.17 | 28,683,950.27 | 23,587,032.89 | 20,792,253.84 |
| 支付的各项税费 | | 9,810,515.66 | 8,319,139.77 | 26,866,957.13 | 25,418,441.08 | 17,304,777.57 | 15,394,073.49 | 15,138,377.06 | 13,836,924.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 8,495,823.49 | 5,645,073.60 | 21,253,058.10 | 32,230,629.02 | 15,896,622.72 | 20,343,582.11 | 14,126,290.22 | 40,596,271.50 |
| 经营活动现金流出小计 | | 78,173,037.47 | 90,920,193.81 | 224,082,410.47 | 262,150,684.22 | 195,693,592.81 | 194,817,129.80 | 136,303,462.32 | 162,970,200.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 38,156,075.81 | 17,305,367.51 | 61,708,549.31 | 53,487,937.25 | 22,831,387.95 | 49,933,003.22 | 21,635,103.01 | -6,449,432.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 100,000,000.00 | 100,114,647.55 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | 67,000,000.00 | 67,000,000.00 | 126,500,000.00 | 126,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 220,895.38 | 220,895.38 | 821,888.33 | 821,888.33 | 131,904.97 | 131,904.97 | 155,229.54 | 155,229.54 |
| 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 | 9,000.00 | 589,252.00 | 573,322.80 | | | | |
| 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 | | 100,229,895.38 | 100,344,542.93 | 121,411,140.33 | 121,395,211.13 | 67,131,904.97 | 67,131,904.97 | 126,655,229.54 | 126,655,229.54 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17,885,708.46 | 17,745,222.33 | 54,224,732.02 | 39,193,250.65 | 23,576,600.86 | 20,188,980.17 | 39,185,164.19 | 12,698,527.46 |
| 投资支付的现金 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 87,000,000.00 | 107,000,000.00 | 126,500,000.00 | 126,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | 430,000.00 | | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | | | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 117,885,708.46 | 117,745,222.33 | 154,654,732.02 | 139,193,250.65 | 110,576,600.86 | 127,188,980.17 | 165,685,164.19 | 139,198,527.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -17,655,813.08 | -17,400,679.40 | -33,243,591.69 | -17,798,039.52 | -43,444,695.89 | -60,057,075.20 | -39,029,934.65 | -12,543,297.92 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | 52,470,000.00 | 51,970,000.00 | | | | |
| 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 | | 3,000,000.00 | | 61,100,000.00 | 42,600,000.00 | 52,600,000.00 | 42,600,000.00 | 35,600,000.00 | 35,600,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 3 | | | | | 20,680,621.60 | 20,680,621.60 | 54,095,995.79 | 54,095,995.79 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,000,000.00 | | 113,570,000.00 | 94,570,000.00 | 73,280,621.60 | 63,280,621.60 | 89,695,995.79 | 89,695,995.79 |
| 偿还债务支付的现金 | | 31,700,000.00 | 13,200,000.00 | 67,600,000.00 | 57,600,000.00 | 30,400,000.00 | 30,400,000.00 | 28,800,000.00 | 28,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,657,118.23 | 10,549,727.95 | 13,152,933.38 | 12,194,777.55 | 2,570,769.25 | 1,896,881.75 | 8,667,635.84 | 8,667,635.84 |
| 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 | 4 | | | 13,877,111.85 | 13,877,111.85 | 54,340,563.22 | 54,340,563.22 | 7,065,995.79 | 7,065,995.79 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 42,357,118.23 | 23,749,727.95 | 94,630,045.23 | 83,671,889.40 | 87,311,332.47 | 86,637,444.97 | 44,533,631.63 | 44,533,631.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -39,357,118.23 | -23,749,727.95 | 18,939,954.77 | 10,898,110.60 | -14,030,710.87 | -23,356,823.37 | 45,162,364.16 | 45,162,364.16 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 108,710.20 | 108,710.20 | 181,210.07 | 181,210.07 | 188,705.70 | 188,705.70 | -252,908.57 | -252,908.57 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -18,748,145.30 | -23,736,329.64 | 47,586,122.46 | 46,769,218.40 | -34,455,313.11 | -33,292,189.65 | 27,514,623.95 | 25,916,724.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 62,153,831.07 | 60,713,480.85 | 14,567,708.61 | 13,944,262.45 | 49,023,021.72 | 47,236,452.10 | 21,508,397.77 | 21,319,727.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 43,405,685.77 | 36,977,151.21 | 62,153,831.07 | 60,713,480.85 | 14,567,708.61 | 13,944,262.45 | 49,023,021.72 | 47,236,452.10 |

法定代表人：魏祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼





天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

# 合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2020年1-6月 | | | | | | | | | | | | 2019年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 53,923,542.00 | | | | 69,743,266.06 | | | | 14,068,432.58 | | 101,324,466.56 | | 239,059,707.20 | 49,356,400.00 | | | | 17,595,950.58 | | | | 9,145,215.20 | | 50,804,378.44 | | 126,901,944.22 |
| 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 | 49,356,400.00 | | | | 17,595,950.58 | | | | 9,145,215.20 | | 50,804,378.44 | | 126,901,944.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 17,368,960.55 | | 17,368,960.55 | 4,567,142.00 | | | | 52,147,315.48 | | | | 4,923,217.38 | | 50,520,088.12 | | 112,157,762.98 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 27,344,815.83 | | 27,344,815.83 | | | | | | | | | | | 55,443,305.50 | | 55,443,305.50 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 4,567,142.00 | | | | 52,147,315.48 | | | | | | | | 56,714,457.48 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 4,567,142.00 | | | | 47,402,858.00 | | | | | | | | 51,970,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 4,674,457.48 | | | | | | | | 4,674,457.48 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 70,000.00 | | | | | | | | 70,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -9,975,855.28 | | -9,975,855.28 | | | | | | | | | 4,923,217.38 | | -4,923,217.38 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 4,923,217.38 | | -4,923,217.38 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -9,975,855.28 | | -9,975,855.28 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 53,923,542.00 | | | | 69,743,266.06 | | | | 14,068,432.58 | | 118,693,427.11 | | 256,428,667.75 | 53,923,542.00 | | | | 69,743,266.06 | | | | 14,068,432.58 | | 101,324,466.56 | | 239,059,707.20 |

法定代表人：魏先祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼

# 合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | | | 2017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 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 49,356,400.00 | | | | 15,125,151.06 | | | | 5,728,312.94 | | 29,237,667.93 | | 99,447,531.93 | 24,678,200.00 | | | | 24,988,495.06 | | | | 3,349,013.49 | | 26,221,567.63 | | 79,237,276.18 |
| 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 | 49,356,400.00 | | | | 15,125,151.06 | | | | 5,728,312.94 | | 29,237,667.93 | | 99,447,531.93 | 24,678,200.00 | | | | 24,988,495.06 | | | | 3,349,013.49 | | 26,221,567.63 | | 79,237,276.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 2,470,799.52 | | | | 3,416,902.26 | | 21,566,710.51 | | 27,454,412.29 | 24,678,200.00 | | | | -9,863,344.00 | | | | 2,379,299.45 | | 3,016,100.30 | | 20,210,255.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 34,854,892.77 | | 34,854,892.77 | | | | | | | | | | | 25,088,603.35 | | 25,088,603.35 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 2,470,799.52 | | | | | | | | 2,470,799.52 | | | | | 2,475,756.00 | | | | | | | | 2,475,756.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 2,470,799.52 | | | | | | | | 2,470,799.52 | | | | | 2,475,756.00 | | | | | | | | 2,475,756.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,416,902.26 | | -13,288,182.26 | | -9,871,280.00 | | | | | | | | | 2,379,299.45 | | -9,733,403.05 | | -7,354,103.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,416,902.26 | | -3,416,902.26 | | | | | | | | | | | 2,379,299.45 | | -2,379,299.45 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -9,871,280.00 | | -9,871,280.00 | | | | | | | | | | | -7,354,103.60 | | -7,354,103.60 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | 24,678,200.00 | | | | -12,339,100.00 | | | | | | -12,339,100.00 | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | 12,339,100.00 | | | | -12,339,100.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | 12,339,100.00 | | | | | | | | | | -12,339,100.00 | | |
| （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 | 49,356,400.00 | | | | 17,595,950.58 | | | | 9,145,215.20 | | 50,804,378.41 | | 126,901,944.22 | 49,356,400.00 | | | | 15,125,151.06 | | | | 5,728,312.94 | | 29,237,667.93 | | 99,447,531.93 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：



天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

# 母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2020年1-6月 | | | | | | | | | | 2019年度 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 53,923,542.00 | | | | 69,673,266.06 | | | | 14,068,432.58 | 91,805,423.26 | 229,470,663.90 | 49,356,400.00 | | | | 17,595,950.58 | | | | 9,145,215.20 | 47,496,466.87 | 123,594,032.65 |
| 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 | 49,356,400.00 | | | | 17,595,950.58 | | | | 9,145,215.20 | 47,496,466.87 | 123,594,032.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 13,144,268.65 | 13,144,268.65 | 4,567,142.00 | | | | 52,077,315.48 | | | | 4,923,217.38 | 44,308,956.39 | 105,876,631.25 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 23,120,123.93 | 23,120,123.93 | | | | | | | | | | 49,232,173.77 | 49,232,173.77 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 4,567,142.00 | | | | 52,077,315.48 | | | | | | 56,644,457.48 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 4,567,142.00 | | | | 47,402,858.00 | | | | | | 51,970,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | 4,674,457.48 | | | | | | 4,674,457.48 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -9,975,855.28 | -9,975,855.28 | | | | | | | | | 4,923,217.38 | -4,923,217.38 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 4,923,217.38 | -4,923,217.38 | |
| 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 | 53,923,542.00 | | | | 69,673,266.06 | | | | 14,068,432.58 | 104,949,691.91 | 242,614,932.55 | 53,923,542.00 | | | | 69,673,266.06 | | | | 14,068,432.58 | 91,805,423.26 | 229,470,663.90 |

法定代表人：魏祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼



天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

# 母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | 2017年度 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 49,356,400.00 | | | | 15,125,151.06 | | | | 5,728,312.94 | 26,615,626.56 | 96,825,490.56 | 24,678,200.00 | | | | 21,988,495.06 | | | | 3,349,013.49 | 24,895,135.14 | 77,910,843.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 49,356,400.00 | | | | 15,125,151.06 | | | | 5,728,312.94 | 26,615,626.56 | 96,825,490.56 | 24,678,200.00 | | | | 24,988,495.06 | | | | 3,349,013.49 | 24,895,135.14 | 77,910,843.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 2,470,799.52 | | | | 3,416,902.26 | 20,880,840.31 | 26,768,542.09 | 24,678,200.00 | | | | -9,863,344.00 | | | | 2,379,299.45 | 1,720,491.42 | 18,914,646.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 34,169,022.57 | 34,169,022.57 | | | | | | | | | | 23,792,994.47 | 23,792,994.47 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 2,470,799.52 | | | | | | 2,470,799.52 | | | | | 2,475,756.00 | | | | | | 2,475,756.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 2,470,799.52 | | | | | | 2,470,799.52 | | | | | 2,475,756.00 | | | | | | 2,475,756.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,416,902.26 | -13,288,182.26 | -9,871,280.00 | | | | | | | | | 2,379,299.45 | -9,733,403.05 | -7,354,103.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,416,902.26 | -3,416,902.26 | | | | | | | | | | 2,379,299.45 | -2,379,299.45 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -9,871,280.00 | -9,871,280.00 | | | | | | | | | | -7,354,103.60 | -7,354,103.60 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | 24,678,200.00 | | | | -12,339,100.00 | | | | | -12,339,100.00 | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | 12,339,100.00 | | | | -12,339,100.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | 12,339,100.00 | | | | | | | | | -12,339,100.00 | |
| （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 | 49,356,400.00 | | | | 17,595,950.58 | | | | 9,145,215.20 | 47,496,466.87 | 123,594,032.65 | 49,356,400.00 | | | | 15,125,151.06 | | | | 5,728,312.94 | 26,615,626.56 | 96,825,490.56 |

法定代表人：魏先祥　　主管会计工作的负责人：王[illegible]　　会计机构负责人：王[illegible]

# 湖北祥源新材科技股份有限公司

# 财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

湖北祥源新材科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身湖北祥源麦面有限公司由魏志祥、魏琼和高毅共同出资组建，于 2003 年 4 月 29 日在孝感市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4209002100953 的企业法人营业执照，成立时注册资本 1,018 万元，2008 年更名为湖北祥源新材科技有限公司，以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，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 5,392.3542 万元，股份总数 5,392.3542 万股（每股面值 1 元）。

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 2020 年 9 月 28 日第二届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将苏州固德新材科技有限公司（以下简称苏州固德公司）、东莞艾泰新材料科技有限公司（以下简称东莞艾泰公司）、广德祥源新材科技有限公司（以下简称广德祥源公司）、深圳市英孚新材料有限公司（以下简称深圳英孚公司）和广德快尔特装饰材料有限公司（以下简称广德快尔特公司）等 5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

## 三、重要会计政策及会计估计



天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收账款坏账准备计提、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。

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

（八）外币业务折算

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。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

(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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 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：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 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<br>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<br>预期信用损失率(%) | 应收商业承兑汇票<br>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。

2. 2017 年度和 2018 年度

(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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(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) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单

项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3）可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|---|---|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 合并范围内关联往来组合 | 其他方法 |

2) 账龄分析法

| 账　龄 | 应收商业承兑汇票计提比例(%) | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1 年以内（含，下同） | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

3) 其他方法

| 组合名称 | 计提方法 |
|---|---|
| 合并范围内关联往来组合 | 合并财务报表范围内的应收款项具有类似的信用风险特征，经减值测试后未发生减值的，可以不计提坏账准备 |

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）投资性房地产

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。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

| 类　别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 4-20 | 3.00 | 4.85-24.25 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3.00 | 9.70-19.40 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-8 | 3.00 | 12.13-24.25 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 3.00 | 19.40-32.22 |

（十六）在建工程

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。

（十七）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。

（十八）无形资产

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 | 50 |
| 软件 | 5 |

3. 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。

(十九) 部分长期资产减值

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。

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(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。

4. 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。

5. 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。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 2020 年 1-6 月

(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或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要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。

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。

(二十四) 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

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。

（二十五）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。

(二十六) 经营租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

(一) 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 | 17%、16%、13%、简易征收 5%；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 16%、13% |
| 房产税[注] | 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% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7%、5% |
| 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% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15% |

[注]广德祥源公司，适用减除 30%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司 | 15% | 15% | 15% | 15% |
| 东莞艾泰公司 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 苏州固德公司 | 20% | 20% | 20% | 25% |
| 深圳英孚公司 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 广德快尔特公司 | 20% | - | - | - |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% | 25% | 25% | 25% |

（二）税收优惠

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号），祥源新材公司通过高新技术企业认定，自 2017 年 1 月 1 日起的 3 年内减按 15%计缴企业所得税。

根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），高新技术企业在通过复审之前，其当年企业所得税暂按 15%的税率预缴。2020 年 1-6 月公司暂按 15%的税率计缴企业所得税。截至本财务报表批准报出日，公司的高新技术企业复审已获受理，尚未取得复审结果。

2. 东莞艾泰公司 2017 年度-2020 年 6 月、苏州固德公司 2018 年度-2020 年 3 月和深圳英孚公司 2017 年度-2020 年 6 月属于《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。

根据财政部和国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）规定，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元），其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部和国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元），其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《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。

## 五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 库存现金 | 29,646.04 | 53,112.55 | 115,496.22 | 33,883.93 |
| 银行存款 | 43,299,599.73 | 62,090,718.52 | 14,452,212.39 | 48,974,057.79 |
| 其他货币资金 | 76,440.00 | 10,000.00 | | 15,080.00 |
| 合　计 | 43,405,685.77 | 62,153,831.07 | 14,567,708.61 | 49,023,021.72 |

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项　目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|
| 交易性金融资产 | 20,076,032.24 | |
| 其中：衍生金融资产 | 20,076,032.24 | |
| 合　计 | 20,076,032.24 | |

3. 应收票据

(1) 明细情况

类别明细情况

| 项　目 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 8,899,066.62 | | 8,899,066.62 |
| 合　计 | 8,899,066.62 | | 8,899,066.62 |

（续上表）

| 项　目 | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 508,107.00 | | 508,107.00 |
| 合　计 | 508,107.00 | | 508,107.00 |

(2) 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 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 终止确认金额 | 未终止确认金额 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 8,268,751.83 | | 6,255,026.95 | |
| 小　计 | 8,268,751.83 | | 6,255,026.95 | |

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。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 2020.6.30 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 59,612,625.72 | 100.00 | 2,991,047.71 | 5.02 | 56,621,578.01 |
| 合　计 | 59,612,625.72 | 100.00 | 2,991,047.71 | 5.02 | 56,621,578.01 |

（续上表）

| 种　类 | 2019.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 53,906,690.28 | 100.00 | 2,695,334.51 | 5.00 | 51,211,355.77 |
| 合　计 | 53,906,690.28 | 100.00 | 2,695,334.51 | 5.00 | 51,211,355.77 |

| 种　类 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 45,569,903.50 | 100.00 | 2,278,495.17 | 5.00 | 43,291,408.33 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合　计 | 45,569,903.50 | 100.00 | 2,278,495.17 | 5.00 | 43,291,408.33 |

（续上表）

| 种　类 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 30,808,075.35 | 100.00 | 1,540,673.61 | 5.00 | 29,267,401.74 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合　计 | 30,808,075.35 | 100.00 | 1,540,673.61 | 5.00 | 29,267,401.74 |

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 59,404,297.33 | 2,970,214.87 | 5.00 | 53,906,690.28 | 2,695,334.51 | 5.00 |
| 1-2 年 | 208,328.39 | 20,832.84 | 10.00 | | | |
| 小　计 | 59,612,625.72 | 2,991,047.71 | 5.02 | 53,906,690.28 | 2,695,334.51 | 5.00 |

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 45,569,903.50 | 2,278,495.17 | 5.00 | 30,802,678.42 | 1,540,133.92 | 5.00 |
| 1-2 年 | | | | 5,396.93 | 539.69 | 10.00 |
| 小　计 | 45,569,903.50 | 2,278,495.17 | 5.00 | 30,808,075.35 | 1,540,673.61 | 5.00 |

(2) 坏账准备变动情况

1）明细情况

① 2020 年 1-6 月

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,695,334.51 | 295,713.20 | | | | | | 2,991,047.71 |
| 小　计 | 2,695,334.51 | 295,713.20 | | | | | | 2,991,047.71 |

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

② 2019 年度

| 项　目 | 期初数[注] | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,278,495.17 | 416,839.54 | | | | 0.20 | | 2,695,334.51 |
| 小　计 | 2,278,495.17 | 416,839.54 | | | | 0.20 | | 2,695,334.51 |

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明

③ 2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,540,673.61 | 737,821.56 | | | | | | 2,278,495.17 |
| 小　计 | 1,540,673.61 | 737,821.56 | | | | | | 2,278,495.17 |

④ 2017 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,051,956.79 | 620,586.82 | | | | 131,870.00 | | 1,540,673.61 |
| 小　计 | 1,051,956.79 | 620,586.82 | | | | 131,870.00 | | 1,540,673.61 |

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 实际核销的应收账款金额 | | 0.20 | | 131,870.00 |

2) 报告期无重要的应收账款核销情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2020 年 6 月 30 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 财纳福诺木业(中国)有限公司 | 7,239,571.40 | 12.14 | 361,978.57 |
| 浙江海象新材料股份有限公司 | 4,857,710.87 | 8.15 | 242,885.54 |
| 客户 1 | 4,482,328.92 | 7.52 | 224,116.45 |
| 张家港爱丽家居科技股份有限公司 | 4,179,118.02 | 7.01 | 208,955.90 |
| 客户 2 | 2,959,346.74 | 4.96 | 147,967.34 |
| 小　计 | 23,718,075.95 | 39.78 | 1,185,903.80 |

② 2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 财纳福诺木业(中国)有限公司 | 10,511,889.36 | 19.50 | 525,594.47 |
| 客户 1 | 3,394,332.86 | 6.30 | 169,716.64 |
| 东莞市毅发粘胶制品有限公司 | 2,915,862.44 | 5.41 | 145,793.12 |
| 客户 2 | 2,910,215.96 | 5.40 | 145,510.80 |
| 北京嘉诚瑞鑫科技有限公司 | 2,031,571.37 | 3.77 | 101,578.57 |
| 小　计 | 21,763,871.99 | 40.38 | 1,088,193.60 |

③ 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 财纳福诺木业(中国)有限公司 | 6,481,509.15 | 14.22 | 324,075.46 |
| 客户 1 | 4,365,221.64 | 9.58 | 218,261.08 |
| 客户 2 | 3,728,654.72 | 8.18 | 186,432.74 |
| 东莞市毅发粘胶制品有限公司 | 2,571,799.31 | 5.64 | 128,589.97 |
| 张家港爱丽家居科技股份有限公司 | 2,445,866.18 | 5.37 | 122,293.31 |
| 小　计 | 19,593,051.00 | 42.99 | 979,652.56 |

④ 2017 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 财纳福诺木业(中国)有限公司 | 4,434,107.76 | 14.39 | 221,705.39 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 罗曼胶带技术（天津）有限公司 | 2,602,452.65 | 8.45 | 130,122.63 |
| 衡山县佳诚新材料有限公司 | 2,203,105.33 | 7.15 | 110,155.27 |
| 客户 3 | 2,145,420.71 | 6.96 | 107,271.04 |
| 东莞市毅发粘胶制品有限公司 | 1,675,109.49 | 5.44 | 83,755.47 |
| 小　计 | 13,060,195.94 | 42.39 | 653,009.80 |

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

类别明细

| 项　目 | 2020.6.30 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 应收票据 | 8,885,586.18 | | | | 8,885,586.18 | |
| 合　计 | 8,885,586.18 | | | | 8,885,586.18 | |

（续上表）

| 项　目 | 2019.12.31 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 应收票据 | 9,320,185.41 | | | | 9,320,185.41 | |
| 合　计 | 9,320,185.41 | | | | 9,320,185.41 | |

(2) 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 | |
|---|---|---|
| | 2020.6.30 | 2019.12.31 |
| 银行承兑汇票 | 14,334,808.92 | 17,503,883.53 |
| 小　计 | 14,334,808.92 | 17,503,883.53 |

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。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1）明细情况

| 账　龄 | 2020.6.30 | | | | 2019.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 4,168,607.15 | 100.00 | | 4,168,607.15 | 3,727,316.77 | 100.00 | | 3,727,316.77 |
| 1-2 年 | 96.71 | | | 96.71 | | | | |
| 合　计 | 4,168,703.86 | 100.00 | | 4,168,703.86 | 3,727,316.77 | 100.00 | | 3,727,316.77 |

（续上表）

| 账　龄 | 2018.12.31 | | | | 2017.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 6,298,070.12 | 100.00 | | 6,298,070.12 | 2,724,105.44 | 100.00 | | 2,724,105.44 |
| 合　计 | 6,298,070.12 | 100.00 | | 6,298,070.12 | 2,724,105.44 | 100.00 | | 2,724,105.44 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1）2020 年 6 月 30 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|---|---|---|
| 南京普莱克贸易有限公司 | 1,536,038.41 | 36.85 |
| 中国石油天然气股份有限公司 | 574,620.00 | 13.78 |
| 江苏索普化工股份有限公司 | 417,432.50 | 10.01 |
| 武汉长济科技有限公司 | 265,600.00 | 6.37 |
| FORMOSA PLASTICS CORPORATION | 196,867.19 | 4.72 |
| 小　计 | 2,990,558.10 | 71.73 |

2）2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|---|---|---|
| 中国石油天然气股份有限公司 | 1,194,102.00 | 32.04 |
| 江苏索普化工股份有限公司 | 950,035.00 | 25.49 |
| 南京普莱克贸易有限公司 | 587,357.50 | 15.76 |
| 北京德信诚科技发展有限公司 | 409,600.00 | 10.99 |
| 厦门市盈拓商务有限公司 | 67,850.00 | 1.82 |
| 小　计 | 3,208,944.50 | 86.10 |

3）2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 中国石油天然气股份有限公司 | 1,867,051.03 | 29.64 |
| 世颐国际贸易(上海)有限公司 | 746,725.13 | 11.86 |
| 武汉中化塑胶制品有限公司 | 625,920.00 | 9.94 |
| 湖北齐鑫塑化有限公司 | 584,393.00 | 9.28 |
| 汤研联（上海）贸易有限公司 | 396,000.00 | 6.29 |
| 小　计 | 4,220,089.16 | 67.01 |

4）2017 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 江苏索普化工股份有限公司 | 703,794.53 | 25.84 |
| 中国石油天然气股份有限公司 | 634,372.93 | 23.29 |
| 世颐国际贸易(上海)有限公司 | 611,703.93 | 22.46 |
| 汤研联（上海）贸易有限公司 | 240,000.00 | 8.81 |
| 黄石市至正橡塑新材料有限公司 | 83,315.56 | 3.06 |
| 小　计 | 2,273,186.95 | 83.46 |

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

| 种　类 | 2020.6.30 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 571,210.14 | 100.00 | 58,060.15 | 10.16 | 513,149.99 |
| 其中：其他应收款 | 571,210.14 | 100.00 | 58,060.15 | 10.16 | 513,149.99 |
| 合　计 | 571,210.14 | 100.00 | 58,060.15 | 10.16 | 513,149.99 |

（续上表）

| 种　类 | 2019.12.31 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 494,564.43 | 100.00 | 34,628.22 | 7.00 | 459,936.21 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 其中：其他应收款 | 494,564.43 | 100.00 | 34,628.22 | 7.00 | 459,936.21 |
| 合　计 | 494,564.43 | 100.00 | 34,628.22 | 7.00 | 459,936.21 |

（续上表）

| 种　类 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,160,467.31 | 85.30 | 225,943.37 | 19.47 | 934,523.94 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 200,000.00 | 14.70 | 200,000.00 | 100.00 | |
| 合　计 | 1,360,467.31 | 100.00 | 425,943.37 | 31.31 | 934,523.94 |

（续上表）

| 种　类 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 603,910.61 | 75.12 | 128,015.53 | 21.20 | 475,895.08 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 200,000.00 | 24.88 | 200,000.00 | 100.00 | |
| 合　计 | 803,910.61 | 100.00 | 328,015.53 | 40.80 | 475,895.08 |

2）单项计提坏账准备的其他应收款

① 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 湖北中州投资担保有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 小　计 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | |

② 2017 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 湖北中州投资担保有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 小　计 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | |

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

| 账龄组合 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 193,217.21 | 9,660.86 | 5.00 | 476,564.43 | 23,828.22 | 5.00 |
| 1-2 年 | 359,992.93 | 35,999.29 | 10.00 | 8,000.00 | 800.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 8,000.00 | 2,400.00 | 30.00 | | | |
| 5 年以上 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 |
| 小　计 | 571,210.14 | 58,060.15 | 10.16 | 494,564.43 | 34,628.22 | 7.00 |

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账　龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 876,467.31 | 43,823.37 | 5.00 | 324,310.61 | 16,215.53 | 5.00 |
| 1-2 年 | 4,400.00 | 440.00 | 10.00 | | | |
| 2-3 年 | | | | 140,000.00 | 42,000.00 | 30.00 |
| 3-4 年 | 140,000.00 | 70,000.00 | 50.00 | 139,600.00 | 69,800.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 139,600.00 | 111,680.00 | 80.00 | | | |
| 小　计 | 1,160,467.31 | 225,943.37 | 19.47 | 603,910.61 | 128,015.53 | 21.20 |

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

| 项　目 | 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) | |
| 期初数 | 23,828.22 | 800.00 | 10,000.00 | 34,628.22 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -17,999.65 | 17,999.65 | | |
| --转入第三阶段 | | -800.00 | 800.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 3,832.29 | 17,999.64 | 1,600.00 | 23,431.93 |
| 本期收回 | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 9,660.86 | 35,999.29 | 12,400.00 | 58,060.15 |

② 2019 年度

| 项　目 | 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) | |
| 期初数[注] | 43,823.37 | 440.00 | 381,680.00 | 425,943.37 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -400.00 | 400.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -19,595.15 | -40.00 | -171,680.00 | -191,315.15 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 23,828.22 | 800.00 | 10,000.00 | 34,628.22 |

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明

③ 2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 328,015.53 | 97,927.84 | | | | | | 425,943.37 |
| 小　计 | 328,015.53 | 97,927.84 | | | | | | 425,943.37 |

④ 2017 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 其他应收款 | 262,322.06 | 65,693.47 | | | | | | 328,015.53 |
| 小　计 | 262,322.06 | 65,693.47 | | | | | | 328,015.53 |

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 押金保证金 | 373,242.50 | 352,242.50 | 1,097,700.00 | 514,000.00 |
| 备用金 | 68,485.91 | 8,528.95 | 156,604.54 | 288,605.00 |
| 保险待赔款 | 129,481.73 | 116,996.15 | 106,162.77 | 1,305.42 |
| 其他 | | 16,796.83 | | 0.19 |
| 合　计 | 571,210.14 | 494,564.43 | 1,360,467.31 | 803,910.61 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 湖北高投双创工坊投资有限公司 | 押金保证金 | 193,792.50 | 1-2 年 | 33.93 | 19,379.25 |
| 捷升欣股权投金（东莞）有限公司 | 押金保证金 | 103,500.00 | 1 年以内 | 18.12 | 5,175.00 |
| 太平洋财产保险有限公司 | 保险待赔款 | 49,209.93 | 1-2 年 | 8.62 | 4,920.99 |
| 广德县社会保障局 | 保险待赔款 | 33,524.85 | 1 年以内 | 5.87 | 1,676.24 |
| 冯婉 | 备用金 | 28,335.91 | 1 年以内 | 4.96 | 1,416.80 |
| 小　计 | | 408,363.19 | | 71.50 | 32,568.28 |

2) 2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 湖北高投双创工坊投资有限公司 | 押金保证金 | 193,792.50 | 1 年以内 | 39.18 | 9,689.63 |
| 捷升欣股权投金（东莞）有限公司 | 押金保证金 | 103,500.00 | 1 年以内 | 20.93 | 5,175.00 |
| 广德县社会保障局 | 保险待赔款 | 53,124.27 | 1 年以内 | 10.74 | 2,656.21 |
| 太平洋财产保险有限公司 | 保险待赔款 | 49,209.93 | 1 年以内 | 9.95 | 2,460.50 |
| 汉川市医疗保险局 | 保险待赔款 | 14,661.95 | 1 年以内 | 2.96 | 733.10 |
| 小　计 | | 414,288.65 | | 83.76 | 20,714.44 |

3) 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 汉川市鑫财中小企业信用融资担保有限公司 | 押金保证金 | 590,000.00 | 1 年以内 | 43.37 | 29,500.00 |
| 湖北中州投资担保有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00 | 4-5 年 | 14.70 | 200,000.00 |
| 隆烛彬 | 押金保证金 | 129,600.00 | 4-5 年 | 9.53 | 103,680.00 |
| 东完市庆盈实业有限公司 | 押金保证金 | 100,000.00 | 3-4 年 | 7.35 | 50,000.00 |
| 汉川市医疗保险局 | 保险待赔款 | 59,930.45 | 1 年以内 | 4.41 | 2,996.52 |
| 小　计 | | 1,079,530.45 | | 79.36 | 386,176.52 |

4) 2017 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 湖北中州投资担保有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00 | 3-4 年 | 24.88 | 200,000.00 |
| 隆烛彬 | 押金保证金 | 129,600.00 | 3-4 年 | 16.12 | 64,800.00 |
| 东完市庆盈实业有限公司 | 押金保证金 | 100,000.00 | 2-3 年 | 12.44 | 30,000.00 |
| 徐勤 | 备用金 | 70,000.00 | 1 年以内 | 8.71 | 3,500.00 |
| 张欢 | 备用金 | 65,000.00 | 1 年以内 | 8.09 | 3,250.00 |
| 小　计 | | 564,600.00 | | 70.24 | 301,550.00 |

8. 存货

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,553,339.02 | | 9,553,339.02 | 6,724,632.38 | | 6,724,632.38 |
| 自制半成品 | 9,799,058.54 | 355,276.71 | 9,443,781.83 | 12,730,301.59 | 481,949.45 | 12,248,352.14 |
| 在产品 | 2,252,399.07 | | 2,252,399.07 | 1,534,743.39 | | 1,534,743.39 |
| 库存商品 | 4,271,187.05 | 1,022,582.23 | 3,248,604.82 | 4,255,733.58 | 1,348,553.15 | 2,907,180.43 |
| 发出商品 | 244,578.66 | | 244,578.66 | 204,434.47 | | 204,434.47 |
| 包装物 | 465,676.89 | | 465,676.89 | 402,371.72 | | 402,371.72 |
| 周转材料 | 219,354.78 | | 219,354.78 | 229,219.85 | | 229,219.85 |
| 合　计 | 26,805,594.01 | 1,377,858.94 | 25,427,735.07 | 26,081,436.98 | 1,830,502.60 | 24,250,934.38 |

（续上表）

| 项　目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,227,938.95 | | 6,227,938.95 | 4,911,924.48 | | 4,911,924.48 |
| 自制半产品 | 10,969,543.56 | 349,515.29 | 10,620,028.27 | 8,264,207.52 | 296,294.02 | 7,967,913.50 |
| 在产品 | 1,772,508.13 | | 1,772,508.13 | 1,365,735.98 | | 1,365,735.98 |
| 库存商品 | 5,808,170.27 | 1,263,883.93 | 4,544,286.34 | 4,053,347.21 | 728,041.77 | 3,325,305.44 |
| 发出商品 | 636,406.99 | | 636,406.99 | 516,352.73 | | 516,352.73 |
| 包装物 | 426,484.45 | | 426,484.45 | 336,620.00 | | 336,620.00 |
| 周转材料 | 213,820.03 | | 213,820.03 | 123,404.73 | | 123,404.73 |
| 合　计 | 26,054,872.38 | 1,613,399.22 | 24,441,473.16 | 19,571,592.65 | 1,024,335.79 | 18,547,256.86 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 自制半成品 | 481,949.45 | 188,513.44 | | 315,186.18 | | 355,276.71 |
| 库存商品 | 1,348,553.15 | 120,013.07 | | 445,983.99 | | 1,022,582.23 |
| 小　计 | 1,830,502.60 | 308,526.51 | | 761,170.17 | | 1,377,858.94 |

② 2019 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 自制半成品 | 349,515.29 | 396,145.58 | | 263,711.42 | | 481,949.45 |
| 库存商品 | 1,263,883.93 | 1,182,161.82 | | 1,097,492.60 | | 1,348,553.15 |
| 小　计 | 1,613,399.22 | 1,578,307.40 | | 1,361,204.02 | | 1,830,502.60 |

③ 2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 自制半成品 | 296,294.02 | 303,605.34 | | 250,384.07 | | 349,515.29 |
| 库存商品 | 728,041.77 | 1,089,835.65 | | 553,993.49 | | 1,263,883.93 |
| 小　计 | 1,024,335.79 | 1,393,440.99 | | 804,377.56 | | 1,613,399.22 |

④ 2017 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 自制半成品 | 526,042.98 | 296,294.02 | | 526,042.98 | | 296,294.02 |
| 库存商品 | 993,894.35 | 728,041.77 | | 993,894.35 | | 728,041.77 |
| 小　计 | 1,519,937.33 | 1,024,335.79 | | 1,519,937.33 | | 1,024,335.79 |

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项　目 | 确定可变现净值<br>的具体依据 | 本期转销存货跌价<br>准备的原因[注] |
|---|---|---|
| 在产品 | 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 | 以前年度计提了存货跌价准备的存货报废及销售 |

[注]报告期内本期减少均系随着存货销售、生产领用或报废等转销

9. 其他流动资产

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 待抵扣增值税进项税额 | 157,597.66 | 1,614,535.95 | 1,714,794.67 | 1,526,826.05 |
| 预缴企业所得税 | 718,449.10 | 48,263.52 | 45,847.09 | |
| 预付房租水电费 | | 247,788.54 | 316,643.02 | 328,063.56 |
| 预缴土地使用税 | | | 37,276.87 | |
| 合　计 | 876,046.76 | 1,910,588.01 | 2,114,561.65 | 1,854,889.61 |

10. 固定资产

(1) 2020 年 1-6 月

| 项　目 | 房屋及<br>建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 80,750,748.01 | 81,230,189.80 | 5,014,787.77 | 3,621,130.03 | 170,616,855.61 |
| 本期增加金额 | 1,749,753.00 | 1,542,251.17 | | 188,662.15 | 3,480,666.32 |
| 1）购置 | 341,700.68 | 563,477.87 | | 188,662.15 | 1,093,840.70 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2）在建工程转入 | 1,408,052.32 | 978,773.30 | | | 2,386,825.62 |
| 本期减少金额 | | 3,335,609.41 | 140,463.00 | 5,982.91 | 3,482,055.32 |
| 1）处置或报废 | | 128,195.41 | 140,463.00 | 5,982.91 | 274,641.32 |
| 2）改扩建 | | 3,207,414.00 | | | 3,207,414.00 |
| 期末数 | 82,500,501.01 | 79,436,831.56 | 4,874,324.77 | 3,803,809.27 | 170,615,466.61 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 13,936,941.90 | 23,721,433.50 | 2,942,754.81 | 2,301,420.83 | 42,902,551.04 |
| 本期增加金额 | 1,998,633.70 | 3,852,670.23 | 304,854.62 | 284,444.58 | 6,440,603.13 |
| 1）计提 | 1,998,633.70 | 3,852,670.23 | 304,854.62 | 284,444.58 | 6,440,603.13 |
| 本期减少金额 | | 371,841.28 | 136,249.11 | 5,803.42 | 513,893.81 |
| 1）处置或报废 | | 20,724.92 | 136,249.11 | 5,803.42 | 162,777.45 |
| 2）改扩建 | | 351,116.36 | | | 351,116.36 |
| 期末数 | 15,935,575.60 | 27,202,262.45 | 3,111,360.32 | 2,580,061.99 | 48,829,260.36 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 66,564,925.41 | 52,234,569.11 | 1,762,964.45 | 1,223,747.28 | 121,786,206.25 |
| 期初账面价值 | 66,813,806.11 | 57,508,756.30 | 2,072,032.96 | 1,319,709.20 | 127,714,304.57 |

(2) 2019 年度

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 64,182,287.43 | 48,246,609.82 | 4,384,836.44 | 3,343,293.28 | 120,157,026.97 |
| 本期增加金额 | 16,568,460.58 | 33,991,126.12 | 629,951.33 | 298,318.80 | 51,487,856.83 |
| 1）购置 | 1,342,628.57 | 3,204,811.46 | 629,951.33 | 298,318.80 | 5,475,710.16 |
| 2）在建工程转入 | 15,225,832.01 | 30,786,314.66 | | | 46,012,146.67 |
| 本期减少金额 | | 1,007,546.14 | | 20,482.05 | 1,028,028.19 |
| 1）处置或报废 | | 1,007,546.14 | | 20,482.05 | 1,028,028.19 |
| 期末数 | 80,750,748.01 | 81,230,189.80 | 5,014,787.77 | 3,621,130.03 | 170,616,855.61 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 10,727,275.06 | 18,406,992.12 | 2,312,319.37 | 1,765,885.85 | 33,212,472.40 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 本期增加金额 | 3,209,666.84 | 5,514,837.44 | 630,435.44 | 554,056.71 | 9,908,996.43 |
| 1）计提 | 3,209,666.84 | 5,514,837.44 | 630,435.44 | 554,056.71 | 9,908,996.43 |
| 本期减少金额 | | 200,396.06 | | 18,521.73 | 218,917.79 |
| 1）处置或报废 | | 200,396.06 | | 18,521.73 | 218,917.79 |
| 期末数 | 13,936,941.90 | 23,721,433.50 | 2,942,754.81 | 2,301,420.83 | 42,902,551.04 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 66,813,806.11 | 57,508,756.30 | 2,072,032.96 | 1,319,709.20 | 127,714,304.57 |
| 期初账面价值 | 53,455,012.37 | 29,839,617.70 | 2,072,517.07 | 1,577,407.43 | 86,944,554.57 |

（3）2018 年度

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 60,617,718.25 | 37,993,187.18 | 4,171,965.62 | 2,477,949.36 | 105,260,820.41 |
| 本期增加金额 | 3,564,569.18 | 12,420,940.63 | 212,870.82 | 865,343.92 | 17,063,724.55 |
| 1）购置 | 1,381,486.63 | 3,697,383.07 | 212,870.82 | 477,333.51 | 5,769,074.03 |
| 2）在建工程转入 | 2,183,082.55 | 8,723,557.56 | | 388,010.41 | 11,294,650.52 |
| 本期减少金额 | | 2,167,517.99 | | | 2,167,517.99 |
| 1）处置或报废 | | 66,666.67 | | | 66,666.67 |
| 2）改扩建 | | 2,100,851.32 | | | 2,100,851.32 |
| 期末数 | 64,182,287.43 | 48,246,609.82 | 4,384,836.44 | 3,343,293.28 | 120,157,026.97 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 7,695,913.86 | 14,325,984.88 | 1,649,772.57 | 1,319,807.63 | 24,991,478.94 |
| 本期增加金额 | 3,031,361.20 | 4,250,826.04 | 662,546.80 | 446,078.22 | 8,390,812.26 |
| 1）计提 | 3,031,361.20 | 4,250,826.04 | 662,546.80 | 446,078.22 | 8,390,812.26 |
| 本期减少金额 | | 169,818.80 | | | 169,818.80 |
| 1）改扩建 | | 169,818.80 | | | 169,818.80 |
| 期末数 | 10,727,275.06 | 18,406,992.12 | 2,312,319.37 | 1,765,885.85 | 33,212,472.40 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 53,455,012.37 | 29,839,617.70 | 2,072,517.07 | 1,577,407.43 | 86,944,554.57 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 期初账面价值 | 52,921,804.39 | 23,667,202.30 | 2,522,193.05 | 1,158,141.73 | 80,269,341.47 |

(4) 2017 年度

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 38,985,089.19 | 29,955,025.03 | 1,870,132.35 | 2,144,483.11 | 72,954,729.68 |
| 本期增加金额 | 21,632,629.06 | 8,038,162.15 | 2,301,833.27 | 428,528.25 | 32,401,152.73 |
| 1) 购置 | 21,078,586.64 | 3,066,445.95 | 2,301,833.27 | 354,722.70 | 26,801,588.56 |
| 2) 在建工程转入 | 554,042.42 | 4,971,716.20 | | 73,805.55 | 5,599,564.17 |
| 本期减少金额 | | | | 95,062.00 | 95,062.00 |
| 1) 改扩建 | | | | 95,062.00 | 95,062.00 |
| 期末数 | 60,617,718.25 | 37,993,187.18 | 4,171,965.62 | 2,477,949.36 | 105,260,820.41 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 5,644,718.80 | 11,038,318.15 | 1,320,033.19 | 1,050,650.29 | 19,053,720.43 |
| 本期增加金额 | 2,051,195.06 | 3,287,666.73 | 329,739.38 | 336,393.79 | 6,004,994.96 |
| 1) 计提 | 2,051,195.06 | 3,287,666.73 | 329,739.38 | 336,393.79 | 6,004,994.96 |
| 本期减少金额 | | | | 67,236.45 | 67,236.45 |
| 1) 改扩建 | | | | 67,236.45 | 67,236.45 |
| 期末数 | 7,695,913.86 | 14,325,984.88 | 1,649,772.57 | 1,319,807.63 | 24,991,478.94 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 52,921,804.39 | 23,667,202.30 | 2,522,193.05 | 1,158,141.73 | 80,269,341.47 |
| 期初账面价值 | 33,340,370.39 | 18,916,706.88 | 550,099.16 | 1,093,832.82 | 53,901,009.25 |

11. 在建工程

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 在建工程 | 43,749,377.26 | 23,476,266.30 | 16,065,440.77 | 3,417,249.97 |
| 合　计 | 43,749,377.26 | 23,476,266.30 | 16,065,440.77 | 3,417,249.97 |

(2) 在建工程

1) 明细情况

| 项　目 | 2020.6.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 广德 4-6 号厂房及办公楼建设工程 | 26,315,864.00 | | 26,315,864.00 |
| 年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目 | 8,026,932.73 | | 8,026,932.73 |
| 祥源厂区消防改造工程 | 1,426,393.63 | | 1,426,393.63 |
| 待安装机器设备 | 7,114,059.61 | | 7,114,059.61 |
| 其他零星工程 | 866,127.29 | | 866,127.29 |
| 合　计 | 43,749,377.26 | | 43,749,377.26 |

（续上表）

| 项　目 | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 广德 4-6 号厂房及办公楼建设工程 | 19,147,310.65 | | 19,147,310.65 |
| 年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目 | 3,209,001.50 | | 3,209,001.50 |
| 待安装机器设备 | 1,090,783.15 | | 1,090,783.15 |
| 其他零星工程 | 29,171.00 | | 29,171.00 |
| 合　计 | 23,476,266.30 | | 23,476,266.30 |

（续上表）

| 项　目 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 广德 4-6 号厂房及办公楼建设工程 | 5,322.61 | | 5,322.61 |
| 年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目 | 67,735.45 | | 67,735.45 |
| 6 号车间屏蔽室工程 | 3,089,017.17 | | 3,089,017.17 |
| 待安装机器设备 | 12,819,993.41 | | 12,819,993.41 |
| 其他零星工程 | 83,372.13 | | 83,372.13 |
| 合　计 | 16,065,440.77 | | 16,065,440.77 |

（续上表）

| 项　目 | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待安装机器设备 | 3,367,897.97 | | 3,367,897.97 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他零星工程 | 49,352.00 | | 49,352.00 |
| 合　计 | 3,417,249.97 | | 3,417,249.97 |

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2020 年 1-6 月

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 待安装机器设备 | | 1,090,783.15 | 7,026,982.81 | 1,003,706.35 | 7,114,059.61 |
| 年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目 | 34,808.89 万元 | 3,209,001.50 | 4,817,931.23 | | 8,026,932.73 |
| 广德 4-6 号厂房及办公楼建设工程 | 3,065 万元 | 19,147,310.65 | 8,551,672.62 | 1,383,119.27 | 26,315,864.00 |
| 祥源厂区消防改造工程 | 145 万元 | 29,171.00 | 1,397,222.63 | | 1,426,393.63 |
| 其他零星工程 | | | 866,127.29 | | 866,127.29 |
| 小　计 | | 23,476,266.30 | 22,659,936.58 | 2,386,825.62 | 43,749,377.26 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 待安装机器设备 | | | | | | 自筹 |
| 年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目 | 2.31 | 2.50 | | | | 自筹 |
| 广德 4-6 号厂房及办公楼建设工程 | 90.37 | 90.00 | | | | 自筹 |
| 祥源厂区消防改造工程 | 98.37 | 95.00 | | | | 自筹 |
| 其他零星工程 | | | | | | 自筹 |
| 小　计 | | | | | | |

② 2019 年度

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 待安装机器设备 | | 12,819,993.41 | 18,972,727.68 | 30,701,937.94 | 1,090,783.15 |
| 6 号车间屏蔽室工程 | 600 万元 | 3,089,017.17 | 2,902,911.92 | 5,991,929.09 | |
| 凌峰广场宿舍项目 | 820 万元 | | 8,122,502.32 | 8,122,502.32 | |
| 年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目 | 34,808.89 万元 | 67,735.45 | 3,141,266.05 | | 3,209,001.50 |
| 广德 4-6 号厂房及办公楼建设工程 | 3,065 万元 | 5,322.61 | 19,141,988.04 | | 19,147,310.65 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 其他零星工程 | | 83,372.13 | 1,141,576.19 | 1,195,777.32 | 29,171.00 |
| 小　计 | | 16,065,440.77 | 53,422,972.20 | 46,012,146.67 | 23,476,266.30 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 待安装机器设备 | | | | | | 自筹 |
| 6 号车间屏蔽室工程 | 99.87 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 凌峰广场宿舍项目 | 99.05 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目 | 0.93 | 1.00 | | | | 自筹 |
| 广德 4-6 号厂房及办公楼建设工程 | 62.47 | 60.00 | | | | 自筹 |
| 其他零星工程 | | | | | | 自筹 |
| 小　计 | | | | | | |

③ 2018 年度

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 待安装机器设备 | | 3,367,897.97 | 17,540,905.25 | 8,088,809.81 | 12,819,993.41 |
| 6 号车间屏蔽室工程 | 600 万元 | | 3,089,017.17 | | 3,089,017.17 |
| 年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目 | 34,808.89 万元 | | 67,735.45 | | 67,735.45 |
| 广德 4-6 号厂房及办公楼建设工程 | 3,065 万元 | | 5,322.61 | | 5,322.61 |
| 其他零星工程 | | 49,352.00 | 3,239,860.84 | 3,205,840.71 | 83,372.13 |
| 小　计 | | 3,417,249.97 | 23,942,841.32 | 11,294,650.52 | 16,065,440.77 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 待安装机器设备 | | | | | | 自筹 |
| 6 号车间屏蔽室工程 | 51.48 | 50.00 | | | | 自筹 |
| 年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目 | 0.02 | 0.02 | | | | 自筹 |
| 广德 4-6 号厂房及办公楼建设工程 | 0.02 | 0.02 | | | | 自筹 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 其他零星工程 | | | | | | 自筹 |
| 小　计 | | | | | | |

④ 2017 年度

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 待安装机器设备 | | 478,873.00 | 7,860,741.17 | 4,971,716.20 | 3,367,897.97 |
| 其他零星工程 | | 5,275.84 | 671,924.13 | 627,847.97 | 49,352.00 |
| 小　计 | | 484,148.84 | 8,532,665.30 | 5,599,564.17 | 3,417,249.97 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 待安装机器设备 | | | | | | 自筹 |
| 其他零星工程 | | | | | | 自筹 |
| 小　计 | | | | | | |

12. 无形资产

明细情况

(1) 2020 年 1-6 月

| 项　目 | 土地使用权 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 30,016,426.92 | 555,053.65 | 30,571,480.57 |
| 本期增加金额 | 2,197,800.00 | 76,612.13 | 2,274,412.13 |
| 1) 购置 | 2,197,800.00 | 76,612.13 | 2,274,412.13 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 32,214,226.92 | 631,665.78 | 32,845,892.70 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 1,234,211.06 | 352,391.29 | 1,586,602.35 |
| 本期增加金额 | 329,954.89 | 55,821.75 | 385,776.64 |
| 1) 计提 | 329,954.89 | 55,821.75 | 385,776.64 |
| 本期减少金额 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 期末数 | 1,564,165.95 | 408,213.04 | 1,972,378.99 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 30,650,060.97 | 223,452.74 | 30,873,513.71 |
| 期初账面价值 | 28,782,215.86 | 202,662.36 | 28,984,878.22 |

(2) 2019 年度

| 项　目 | 土地使用权 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 13,158,174.49 | 514,749.00 | 13,672,923.49 |
| 本期增加金额 | 16,858,252.43 | 40,304.65 | 16,898,557.08 |
| 1）购置 | 16,858,252.43 | 40,304.65 | 16,898,557.08 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 30,016,426.92 | 555,053.65 | 30,571,480.57 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 927,398.64 | 201,797.45 | 1,129,196.09 |
| 本期增加金额 | 306,812.42 | 150,593.84 | 457,406.26 |
| 1）计提 | 306,812.42 | 150,593.84 | 457,406.26 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 1,234,211.06 | 352,391.29 | 1,586,602.35 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 28,782,215.86 | 202,662.36 | 28,984,878.22 |
| 期初账面价值 | 12,230,775.85 | 312,951.55 | 12,543,727.40 |

(3) 2018 年度

| 项　目 | 土地使用权 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 12,084,395.29 | 358,817.30 | 12,443,212.59 |
| 本期增加金额 | 1,073,779.20 | 155,931.70 | 1,229,710.90 |
| 1）购置 | 1,073,779.20 | 155,931.70 | 1,229,710.90 |
| 本期减少金额 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 期末数 | 13,158,174.49 | 514,749.00 | 13,672,923.49 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 654,125.72 | 92,024.42 | 746,150.14 |
| 本期增加金额 | 273,272.92 | 109,773.03 | 383,045.95 |
| 1）计提 | 273,272.92 | 109,773.03 | 383,045.95 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 927,398.64 | 201,797.45 | 1,129,196.09 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 12,230,775.85 | 312,951.55 | 12,543,727.40 |
| 期初账面价值 | 11,430,269.57 | 266,792.88 | 11,697,062.45 |

（4）2017 年度

| 项　目 | 土地使用权 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 7,270,681.00 | 306,233.08 | 7,576,914.08 |
| 本期增加金额 | 4,813,714.29 | 52,584.22 | 4,866,298.51 |
| 1）购置 | 4,813,714.29 | 52,584.22 | 4,866,298.51 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 12,084,395.29 | 358,817.30 | 12,443,212.59 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 490,683.22 | 25,519.40 | 516,202.62 |
| 本期增加金额 | 163,442.50 | 66,505.02 | 229,947.52 |
| 1）计提 | 163,442.50 | 66,505.02 | 229,947.52 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 654,125.72 | 92,024.42 | 746,150.14 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 11,430,269.57 | 266,792.88 | 11,697,062.45 |
| 期初账面价值 | 6,779,997.78 | 280,713.68 | 7,060,711.46 |

13. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-6 月

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 628,228.02 | | 72,487.86 | | 555,740.16 |
| 合　计 | 628,228.02 | | 72,487.86 | | 555,740.16 |

(2) 2019 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | | 724,878.50 | 96,650.48 | | 628,228.02 |
| 合　计 | | 724,878.50 | 96,650.48 | | 628,228.02 |

14. 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

| 项　目 | 2020.6.30 | | 2019.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 4,368,906.65 | 835,034.30 | 4,525,837.11 | 737,369.91 |
| 递延收益 | 21,320,480.86 | 3,198,072.13 | 6,542,483.37 | 981,372.51 |
| 内部交易未实现利润 | 437,082.28 | 109,270.57 | 855,446.09 | 204,421.84 |
| 合　计 | 26,126,469.79 | 4,142,377.00 | 11,923,766.57 | 1,923,164.26 |

（续上表）

| 项　目 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 3,891,894.39 | 600,500.67 | 2,565,009.40 | 384,751.41 |
| 递延收益 | 7,080,221.73 | 1,062,033.26 | 7,617,960.09 | 1,142,694.01 |
| 内部交易未实现利润 | 634,081.12 | 146,334.44 | | |
| 合　计 | 11,606,197.24 | 1,808,868.37 | 10,182,969.49 | 1,527,445.42 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项　目 | 2020.6.30 | | 2019.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 16,878,642.68 | 3,049,296.69 | 12,599,545.02 | 1,953,460.32 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 合　计 | 16,878,642.68 | 3,049,296.69 | 12,599,545.02 | 1,953,460.32 |

（续上表）

| 项　目 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 4,376,352.47 | 656,452.87 | | |
| 合　计 | 4,376,352.47 | 656,452.87 | | |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 58,060.15 | 34,628.22 | 425,943.37 | 328,015.53 |
| 可抵扣亏损 | 818,389.58 | 494,247.28 | 917,076.49 | 67,435.80 |
| 小　计 | 876,449.73 | 528,875.50 | 1,343,019.86 | 395,451.33 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年　份 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2022 年 | | | 67,435.80 | 67,435.80 | |
| 2023 年 | | | 849,640.69 | | |
| 2024 年 | 494,247.28 | 494,247.28 | | | |
| 2025 年 6 月 | 324,142.30 | | | | |
| 小　计 | 818,389.58 | 494,247.28 | 917,076.49 | 67,435.80 | |

15. 其他非流动资产

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 预付工程设备款 | 3,141,110.10 | 1,691,253.10 | 6,769,893.17 | 5,342,697.21 |
| 合　计 | 3,141,110.10 | 1,691,253.10 | 6,769,893.17 | 5,342,697.21 |

16. 短期借款

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 保证及抵押借款 | 17,400,000.00 | 46,100,000.00 | 42,600,000.00 | 30,400,000.00 |
| 抵押借款 | | | 10,000,000.00 | |
| 短期借款应付未付 | 19,730.00 | 78,860.19 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 利息 | | | | |
| 合　计 | 17,419,730.00 | 46,178,860.19 | 52,600,000.00 | 30,400,000.00 |

17. 应付账款

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 工程设备款 | 19,241,213.08 | 15,560,891.64 | 4,715,635.38 | 1,430,973.45 |
| 运输费 | 3,415,285.25 | 3,973,348.03 | 2,823,159.19 | 1,486,019.47 |
| 货款 | 3,624,121.79 | 3,264,148.28 | 2,605,792.80 | 2,487,719.57 |
| 加工费 | 2,794,172.76 | 2,988,588.11 | 2,381,822.76 | 1,099,591.51 |
| 其他 | 730,694.41 | 395,380.50 | 808,301.25 | 519,132.87 |
| 合　计 | 29,805,487.29 | 26,182,356.56 | 13,334,711.38 | 7,023,436.87 |

18. 预收款项

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 货款 | | 590,490.26 | 1,310,641.11 | 817,334.23 |
| 合　计 | | 590,490.26 | 1,310,641.11 | 817,334.23 |

19. 合同负债

| 项　目 | 2020.6.30 |
|---|---|
| 货款 | 582,242.19 |
| 合　计 | 582,242.19 |

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 10,476,180.67 | 20,069,568.57 | 24,149,602.87 | 6,396,146.37 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 1,249.09 | 297,568.69 | 297,568.69 | 1,249.09 |
| 辞退福利 | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 合　计 | 10,477,429.76 | 20,367,137.26 | 24,447,171.56 | 6,397,395.46 |

2）2019 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 11,070,198.55 | 46,296,153.83 | 46,890,171.71 | 10,476,180.67 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 2,605,539.00 | 2,604,289.91 | 1,249.09 |
| 辞退福利 | | | | |
| 合　计 | 11,070,198.55 | 48,901,692.83 | 49,494,461.62 | 10,477,429.76 |

3）2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 6,292,940.37 | 37,971,553.17 | 33,194,294.99 | 11,070,198.55 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 1,381,777.18 | 1,381,777.18 | |
| 辞退福利 | | 5,686.00 | 5,686.00 | |
| 合　计 | 6,292,940.37 | 39,359,016.35 | 34,581,758.17 | 11,070,198.55 |

4）2017 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 5,219,722.12 | 25,744,074.31 | 24,670,856.06 | 6,292,940.37 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 666,834.13 | 666,834.13 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 合　计 | 5,219,722.12 | 26,410,908.44 | 25,337,690.19 | 6,292,940.37 |

(2) 短期薪酬明细情况

1）2020 年 1-6 月

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,406,659.71 | 18,039,311.09 | 22,260,719.30 | 6,185,251.50 |
| 职工福利费 | 47,720.05 | 1,132,742.08 | 992,394.89 | 188,067.24 |
| 社会保险费 | 665.69 | 632,908.75 | 632,908.75 | 665.69 |
| 其中：医疗保险费 | 598.37 | 608,448.50 | 608,448.50 | 598.37 |
| 工伤保险费 | 14.96 | 20,740.48 | 20,740.48 | 14.96 |
| 生育保险费 | 52.36 | 3,719.77 | 3,719.77 | 52.36 |
| 住房公积金 | | 223,555.07 | 223,292.57 | 262.50 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 工会经费和职工教育经费 | 21,135.22 | 41,051.58 | 40,287.36 | 21,899.44 |
| 小　计 | 10,476,180.67 | 20,069,568.57 | 24,149,602.87 | 6,396,146.37 |

2）2019 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 11,038,297.68 | 41,635,875.63 | 42,267,513.60 | 10,406,659.71 |
| 职工福利费 | 22,247.95 | 3,077,550.61 | 3,052,078.51 | 47,720.05 |
| 社会保险费 | | 1,445,337.37 | 1,444,671.68 | 665.69 |
| 其中：医疗保险费 | | 1,144,566.28 | 1,143,967.91 | 598.37 |
| 工伤保险费 | | 259,282.65 | 259,267.69 | 14.96 |
| 生育保险费 | | 41,488.44 | 41,436.08 | 52.36 |
| 住房公积金 | | 63,584.00 | 63,584.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 9,652.92 | 73,806.22 | 62,323.92 | 21,135.22 |
| 小　计 | 11,070,198.55 | 46,296,153.83 | 46,890,171.71 | 10,476,180.67 |

3）2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,292,940.37 | 34,382,696.84 | 29,637,339.53 | 11,038,297.68 |
| 职工福利费 | | 2,735,840.17 | 2,713,592.22 | 22,247.95 |
| 社会保险费 | | 764,407.36 | 764,407.36 | |
| 其中：医疗保险费 | | 381,494.71 | 381,494.71 | |
| 工伤保险费 | | 372,717.30 | 372,717.30 | |
| 生育保险费 | | 10,195.35 | 10,195.35 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 88,608.80 | 78,955.88 | 9,652.92 |
| 小　计 | 6,292,940.37 | 37,971,553.17 | 33,194,294.99 | 11,070,198.55 |

4）2017 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,219,722.12 | 23,595,617.93 | 22,522,399.68 | 6,292,940.37 |
| 职工福利费 | | 1,374,767.43 | 1,374,767.43 | |
| 社会保险费 | | 486,620.84 | 486,620.84 | |
| 其中：医疗保险费 | | 266,565.03 | 266,565.03 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 工伤保险费 | | 217,552.96 | 217,552.96 | |
| 生育保险费 | | 2,502.85 | 2,502.85 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 287,068.11 | 287,068.11 | |
| 小　计 | 5,219,722.12 | 25,744,074.31 | 24,670,856.06 | 6,292,940.37 |

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | 1,196.73 | 282,649.28 | 282,649.28 | 1,196.73 |
| 失业保险费 | 52.36 | 14,919.41 | 14,919.41 | 52.36 |
| 小　计 | 1,249.09 | 297,568.69 | 297,568.69 | 1,249.09 |

2) 2019 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | | 2,498,336.63 | 2,497,139.90 | 1,196.73 |
| 失业保险费 | | 107,202.37 | 107,150.01 | 52.36 |
| 小　计 | | 2,605,539.00 | 2,604,289.91 | 1,249.09 |

3) 2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | | 1,351,876.15 | 1,351,876.15 | |
| 失业保险费 | | 29,901.03 | 29,901.03 | |
| 小　计 | | 1,381,777.18 | 1,381,777.18 | |

4) 2017 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | | 643,153.86 | 643,153.86 | |
| 失业保险费 | | 23,680.27 | 23,680.27 | |
| 小　计 | | 666,834.13 | 666,834.13 | |

21. 应交税费

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 企业所得税 | 6,738,939.66 | 3,266,793.69 | 4,017,961.25 | 2,655,665.03 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 增值税 | 1,441,492.80 | 1,814,159.33 | 2,769,107.22 | 1,882,118.29 |
| 房产税 | 149,099.67 | 394,645.84 | 394,645.85 | 100,595.53 |
| 代扣代缴个人所得税 | 164,408.40 | 136,673.20 | | 15.00 |
| 印花税 | 5,242.99 | 159,598.39 | 54,760.72 | 3,540.00 |
| 城市维护建设税 | 89,639.96 | 143,168.12 | 95,179.29 | 67,444.04 |
| 教育费附加 | 38,417.12 | 61,414.24 | 41,055.47 | 29,153.00 |
| 土地使用税 | 91,644.84 | 91,644.84 | 261,695.40 | 139,038.53 |
| 地方教育附加 | 19,208.73 | 30,862.58 | 20,929.65 | 15,058.21 |
| 残疾人保证金 | | 10,034.63 | | |
| 地方水利建设基金 | 9,515.03 | 8,695.11 | 3,362.97 | |
| 环境保护税 | 994.60 | 1,169.60 | 994.60 | |
| 合　计 | 8,748,603.80 | 6,118,859.57 | 7,659,692.42 | 4,892,627.63 |

22. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 应付利息 | | | 95,873.25 | 50,003.25 |
| 应付股利 | | | 9,871,280.00 | |
| 其他应付款 | 319,214.59 | 348,594.86 | 14,174,313.42 | 48,112,639.60 |
| 合　计 | 319,214.59 | 348,594.86 | 24,141,466.67 | 48,162,642.85 |

(2) 应付利息

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 短期借款应付利息 | | | 95,873.25 | 50,003.25 |
| 小　计 | | | 95,873.25 | 50,003.25 |

(3) 应付股利

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 普通股股利 | | | 9,871,280.00 | |
| 小　计 | | | 9,871,280.00 | |

(4) 其他应付款

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 费用类款项 | 295,914.59 | 331,410.46 | 558,372.36 | 149,285.00 |
| 押金保证金 | 23,300.00 | 16,400.00 | 25,300.08 | 22,200.08 |
| 拆借款及拆借利息 | | | 13,588,176.25 | 10,908,689.79 |
| 投资款 | | | | 37,030,000.00 |
| 其他 | | 784.40 | 2,464.73 | 2,464.73 |
| 小　计 | 319,214.59 | 348,594.86 | 14,174,313.42 | 48,112,639.60 |

23. 其他流动负债

| 项　目 | 2020.6.30 |
| --- | --- |
| 待转销项税额 | 75,691.49 |
| 合　计 | 75,691.49 |

24. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 6,542,483.37 | 15,057,200.00 | 279,202.51 | 21,320,480.86 | 与资产相关的政府补助 |
| 合　计 | 6,542,483.37 | 15,057,200.00 | 279,202.51 | 21,320,480.86 | |

2) 2019 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 7,080,221.73 | | 537,738.36 | 6,542,483.37 | 与资产相关的政府补助 |
| 合　计 | 7,080,221.73 | | 537,738.36 | 6,542,483.37 | |

3) 2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 7,617,960.09 | | 537,738.36 | 7,080,221.73 | 与资产相关的政府补助 |
| 合　计 | 7,617,960.09 | | 537,738.36 | 7,080,221.73 | |

4) 2017 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 8,155,698.45 | | 537,738.36 | 7,617,960.09 | 与资产相关的政府补助 |
| 合　计 | 8,155,698.45 | | 537,738.36 | 7,617,960.09 | |

(2) 政府补助明细情况

1) 2020 年 1-6 月

| 项　目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额[注] | 期末数 | 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 | 6,542,483.37 | | 268,869.18 | 6,273,614.19 | 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 | | 620,000.00 | 10,333.33 | 609,666.67 | 与资产相关 |
| 小　计 | 6,542,483.37 | 15,057,200.00 | 279,202.51 | 21,320,480.86 | |

2) 2019 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额[注] | 期末数 | 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 | 7,080,221.73 | | 537,738.36 | 6,542,483.37 | 与资产相关 |
| 小　计 | 7,080,221.73 | | 537,738.36 | 6,542,483.37 | |

3) 2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额[注] | 期末数 | 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 | 7,617,960.09 | | 537,738.36 | 7,080,221.73 | 与资产相关 |
| 小　计 | 7,617,960.09 | | 537,738.36 | 7,080,221.73 | |

4) 2017 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额[注] | 期末数 | 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 | 8,155,698.45 | | 537,738.36 | 7,617,960.09 | 与资产相关 |
| 小　计 | 8,155,698.45 | | 537,738.36 | 7,617,960.09 | |

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

25. 股本

(1) 明细情况

| 股东类别 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 魏志祥 | 21,310,000.00 | 21,310,000.00 | 21,310,000.00 | 22,510,000.00 |
| 魏琼 | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 湖北量科高投创业投资有限公司 | 4,277,600.00 | 4,277,600.00 | 4,277,600.00 | 4,277,600.00 |
| 湖北楚商澴锋创业投资中心（有限合伙） | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 | |
| 武汉祥源众鑫新材料投资合伙企业（有限合伙） | 2,580,000.00 | 2,580,000.00 | 2,580,000.00 | 2,580,000.00 |
| 湖北高富信创业投资有限公司 | 2,138,800.00 | 2,138,800.00 | 2,138,800.00 | 2,138,800.00 |
| 湖北省兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 2,140,000.00 | 2,140,000.00 | 1,850,000.00 | 1,850,000.00 |
| 湖北省高新产业投资集团有限公司 | 1,420,000.00 | 1,420,000.00 | | |
| 宁波梅山保税港区领慧投资合伙企业（有限合伙） | 1,428,571.00 | 1,428,571.00 | | |
| 盛慧（广东）股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,428,571.00 | 1,428,571.00 | | |
| 合　计 | 53,923,542.00 | 53,923,542.00 | 49,356,400.00 | 49,356,400.00 |

(2) 其他说明

1) 2019 年度

① 2019 年 6 月 21 日，根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司〈股票发行方案〉的议案》，由湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称兴发高投公司）和湖北省高新产业投资集团有限公司（以下简称湖北高投公司）向公司增资 171 万股，每股增资价格 7 元，其中兴发高投公司出资 203 万元认缴新增股份 29 万股，计入股本 29 万元，计入资本公积-股本溢价 174 万元；湖北高投公司出资 994 万元认缴新增股份 142 万股，计入股本 142 万元，计入资本公积-股本溢价 852 万元。本次增资完成后，公司注册资本从 4,935.64 万元增加至 5,106.64 万元。

本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 5 月 8 日出具《验资报告》（天健验〔2020〕144 号）。

公司已于 2019 年 12 月 17 日办妥工商变更登记手续。

② 2019 年 12 月 18 日，根据公司 2019 年第四次临时股东大会决议通过的《关于公司〈股票发行方案〉的议案》，由宁波梅山保税港区领慧投资合伙企业（有限合伙）（以下简称领慧投资公司）和盛慧（广东）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称盛慧投资公司）向公司增资 285.7142 万股，每股增资价格 14 元，其中领慧投资公司出资 2,000 万元认缴新增股份 142.8571 万股，计入股本 142.8571 万元，计入资本公积-股本溢价 1,857.1429 万元；盛慧投资公司出资 2,000 万元认缴新增股份 142.8571 万股，计入股本 142.8571 万元，计入资本公积-股本溢价 1,857.1429 万元。本次增资完成后，公司注册资本从 5,106.64 万元增加至 5,392.3542 万元。

本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 5 月 18 日出具《验资报告》（天健验〔2020〕145 号）。

公司已于 2019 年 12 月 23 日办妥工商变更登记手续。

2）2018 年度

2018 年 4 月 11 日，魏志祥和魏琼通过全国中小企业股份转让系统分别以协议转让方式向湖北楚商澴锋创业投资中心（有限合伙）转让 120 万股和 200 万股。

3）2017 年度

① 2017 年 5 月 2 日，根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过的《关于修改<2016 年年度利润分配方案>的议案》，公司以 2016 年 12 月 31 日总股份 2,467.82 万股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积 1,233.91 万元和未分配利润 1,233.91 万元向全体股东转增股份总额 2,467.82 万股，每股面值 1 元，共计增加实收资本 2,467.82 万元。本次增资完成后，公司注册资本从 2,467.82 万元增加至 4,935.64 万元。

本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 4 月 28 日出具《验资报告》（天健验〔2020〕143 号）。

公司已于 2017 年 8 月 15 日办妥工商变更登记手续。

② 2017 年 12 月 14 日，魏志祥通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式向兴发高投公司转让 185 万股。

26. 资本公积

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股本溢价 | 69,743,266.06 | 69,743,266.06 | 17,595,950.58 | 15,125,151.06 |
| 合　计 | 69,743,266.06 | 69,743,266.06 | 17,595,950.58 | 15,125,151.06 |

(2) 其他说明

1) 2019 年

① 股本溢价增加 47,402,858.00 元，系兴发高投公司、湖北高投公司、领慧投资公司和盛慧投资公司对本公司增资溢价款，详见本财务报表附注项目注释股本之说明。

② 股本溢价增加 70,000.00 元，系深圳英孚公司 2019 年注册资本到位 50 万元与公司同一控制下企业合并深圳英孚公司所支付的股权转让款 43 万元的差额调整资本公积-资本溢价。

③ 以权益结算的股份支付 4,674,457.48 元计入资本公积，详见本财务报表附注股份支付之说明。

2) 2018 年

以权益结算的股份支付 2,470,799.52 元计入资本公积，详见本财务报表附注股份支付之说明。

3) 2017 年

① 股本溢价减少 12,339,100.00 元，系资本公积转增股本，详见本财务报表附注项目注释股本之说明。

② 以权益结算的股份支付 2,475,756.00 元计入资本公积，详见本财务报表附注股份支付之说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 14,068,432.58 | 14,068,432.58 | 9,145,215.20 | 5,728,312.94 |
| 合　计 | 14,068,432.58 | 14,068,432.58 | 9,145,215.20 | 5,728,312.94 |

(2) 其他说明

1) 2019 年度

根据公司章程的规定，公司按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 4,923,217.38

元。

2）2018 年度

根据公司章程的规定，公司按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 3,416,902.26 元。

3）2017 年度

根据公司章程的规定，公司按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 2,379,299.45 元。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 期初未分配利润 | 101,324,466.56 | 50,804,378.44 | 29,237,667.93 | 26,221,567.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 27,344,815.83 | 55,443,305.50 | 34,854,892.77 | 25,088,603.35 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 4,923,217.38 | 3,416,902.26 | 2,379,299.45 |
| 应付普通股股利 | 9,975,855.28 | | 9,871,280.00 | 7,354,103.60 |
| 转作股本的普通股股利 | | | | 12,339,100.00 |
| 期末未分配利润 | 118,693,427.11 | 101,324,466.56 | 50,804,378.44 | 29,237,667.93 |

(2) 其他说明

1）根据 2017 年 4 月 13 日公司第一届董事会第九次会议审议通过，并经 2017 年第一次临时股东大会审议批准的 2016 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 2.98 元（含税），转增股本的普通股股利 12,339,100.00 元。

2）根据 2018 年 11 月 30 日公司第二届董事会第二次会议审议通过，并经 2018 年第三次临时股东大会审议批准的 2018 年半年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税）。

3）根据 2020 年 3 月 20 日公司第二届董事会第九次会议审议通过，并经 2020 年第一次临时股东大会审议批准的 2019 年中期利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1.85 元（含税）。

4）经 2020 年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | | 2019 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 111,655,810.62 | 56,787,210.90 | 281,748,528.59 | 160,413,520.71 |
| 其他业务收入 | 1,006,650.99 | 124,118.31 | 2,527,823.05 | 73,591.19 |
| 合　计 | 112,662,461.61 | 56,911,329.21 | 284,276,351.64 | 160,487,111.90 |

（续上表）

| 项　目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 213,623,093.57 | 123,785,849.90 | 150,000,252.29 | 83,562,379.88 |
| 其他业务收入 | 1,994,058.54 | 58,271.51 | 2,392,886.85 | 801,903.77 |
| 合　计 | 215,617,152.11 | 123,844,121.41 | 152,393,139.14 | 84,364,283.65 |

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 财纳福诺木业（中国）有限公司 | 9,602,781.29 | 8.52 |
| 浙江海象新材料股份有限公司 | 7,908,628.85 | 7.02 |
| 客户 1 | 7,176,630.84 | 6.37 |
| 江苏正永地面装饰材料有限公司 | 6,714,079.91 | 5.96 |
| 张家港爱丽家居科技股份有限公司 | 4,829,722.06 | 4.29 |
| 小　计 | 36,231,842.95 | 32.16 |

2) 2019 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 财纳福诺木业（中国）有限公司 | 38,557,376.33 | 13.56 |
| 客户 1 | 19,364,318.55 | 6.81 |
| 浙江海象新材料股份有限公司 | 14,028,179.68 | 4.93 |
| 江苏正永地面装饰材料有限公司 | 10,545,643.74 | 3.71 |

| | | |
|---|---|---|
| 客户 2 | 10,080,951.55 | 3.55 |
| 小　计 | 92,576,469.85 | 32.56 |

3）2018 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 财纳福诺木业（中国）有限公司 | 21,366,582.59 | 9.91 |
| 客户 1 | 16,276,036.55 | 7.55 |
| 浙江海象新材料股份有限公司 | 12,155,725.73 | 5.64 |
| 江苏正永地面装饰材料有限公司 | 10,860,593.02 | 5.04 |
| 常州华航包装材料有限公司 | 7,026,227.85 | 3.26 |
| 小　计 | 67,685,165.74 | 31.40 |

4）2017 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 客户 1 | 18,783,294.24 | 12.33 |
| 财纳福诺木业（中国）有限公司 | 7,129,880.75 | 4.68 |
| 江苏正永地面装饰材料有限公司 | 6,779,125.20 | 4.45 |
| 罗曼胶带技术（天津）有限公司 | 5,213,862.30 | 3.42 |
| 中山市皇冠胶粘制品有限公司 | 4,785,594.79 | 3.14 |
| 小　计 | 42,691,757.28 | 28.02 |

(3) 收入按主要类别的分解信息

公司营业收入按主要的产品类型分解后的信息详见本财务报表附注十四（一）之说明。

2. 税金及附加

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 314,219.72 | 1,204,667.18 | 802,263.98 | 670,118.38 |
| 房产税 | 271,071.88 | 557,410.65 | 559,639.99 | 100,595.52 |
| 教育费附加 | 134,640.35 | 434,126.39 | 346,616.51 | 289,550.45 |
| 土地使用税 | 150,552.03 | 366,579.36 | 388,822.00 | 139,038.53 |
| 地方教育附加 | 67,440.75 | 219,000.48 | 177,986.68 | 149,156.40 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 印花税 | 19,202.80 | 187,382.27 | 156,424.94 | 21,753.40 |
| 环境保护税 | 1,814.20 | 4,153.40 | 3,978.40 | |
| 车船税 | 8,640.00 | 2,859.89 | 4,860.00 | 4,860.00 |
| 合　计 | 967,581.73 | 2,976,179.62 | 2,440,592.50 | 1,375,072.68 |

3. 销售费用

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 运输费 | 2,668,041.44 | 7,061,244.63 | 6,288,771.00 | 5,632,588.05 |
| 职工薪酬 | 2,248,385.24 | 5,705,532.44 | 5,048,139.05 | 3,757,091.26 |
| 广告宣传及拓展费 | 595,053.97 | 1,579,140.92 | 1,381,448.43 | 899,963.24 |
| 办公及差旅费 | 107,908.22 | 745,518.53 | 670,542.60 | 395,737.51 |
| 招待费 | 122,321.38 | 248,372.43 | 190,050.88 | 131,964.28 |
| 代理报关费 | 243,986.29 | 728,410.27 | 365,453.64 | 318,083.34 |
| 折旧与摊销 | 2,206.75 | 4,547.99 | 7,529.68 | 7,529.63 |
| 其他 | 27,064.44 | 195,108.43 | 77,976.88 | 114,018.00 |
| 合　计 | 6,014,967.73 | 16,267,875.64 | 14,029,912.16 | 11,256,975.31 |

4. 管理费用

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 职工薪酬 | 4,153,242.65 | 9,805,435.38 | 8,691,560.39 | 6,067,185.77 |
| 股份支付费用 | | 4,674,457.48 | 2,470,799.52 | 2,475,756.00 |
| 修理费 | 424,738.45 | 2,856,059.37 | 1,958,447.53 | 1,496,257.67 |
| 折旧与摊销 | 1,378,075.85 | 2,247,322.70 | 2,118,077.06 | 1,489,340.94 |
| 中介机构服务费 | 719,617.57 | 2,023,264.49 | 868,828.56 | 956,466.44 |
| 招待费 | 355,680.07 | 1,155,921.79 | 641,987.50 | 338,714.81 |
| 办公及差旅费 | 385,137.47 | 1,120,417.52 | 1,185,934.07 | 1,020,392.38 |
| 水电费 | 118,179.27 | 325,314.59 | 287,697.19 | 187,629.97 |
| 其他 | 359,354.03 | 114,980.43 | 491,567.56 | 679,839.37 |
| 合　计 | 7,894,025.36 | 24,323,173.75 | 18,714,899.38 | 14,711,583.35 |

5. 研发费用

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 直接材料 | 3,519,487.65 | 8,451,030.50 | 9,499,219.18 | 8,599,732.83 |
| 职工薪酬 | 2,732,678.82 | 5,521,108.75 | 3,488,069.67 | 2,520,732.15 |
| 委托外部研发费用 | 100,000.00 | 841,509.43 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 房租物业费 | 403,337.26 | 625,210.32 | | |
| 折旧与摊销 | 207,729.72 | 349,464.55 | 240,077.91 | 206,562.47 |
| 研发收入 | -822,870.86 | -3,194,970.26 | -2,444,850.32 | -1,271,420.02 |
| 其他 | 257,817.91 | 613,245.88 | 359,105.11 | 752,215.78 |
| 合　计 | 6,398,180.50 | 13,206,599.17 | 11,241,621.55 | 10,907,823.21 |

6. 财务费用

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 利息支出 | 622,132.76 | 3,553,575.92 | 3,682,107.63 | 1,401,507.77 |
| 利息收入 | -29,203.57 | -50,182.37 | -121,654.28 | -41,999.28 |
| 汇兑损益 | -108,710.20 | -181,210.07 | -188,705.70 | 252,908.57 |
| 手续费 | 41,403.71 | 71,966.75 | 56,075.74 | 51,873.29 |
| 合　计 | 525,622.70 | 3,394,150.23 | 3,427,823.39 | 1,664,290.35 |

7. 其他收益

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 与收益相关的政府补助[注] | 1,005,917.15 | 1,985,464.00 | 677,525.73 | 2,203,742.95 |
| 与资产相关的政府补助[注] | 279,202.51 | 537,738.36 | 537,738.36 | 537,738.36 |
| 代扣代缴个人所得税手续费返还 | | 30,245.10 | | 11,032.89 |
| 合　计 | 1,285,119.66 | 2,553,447.46 | 1,215,264.09 | 2,752,514.20 |

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 货币基金收益 | 220,895.38 | 745,856.09 | 131,904.97 | 155,229.54 |
| 合　计 | 220,895.38 | 745,856.09 | 131,904.97 | 155,229.54 |

9. 公允价值变动收益

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产） | | | 76,032.24 | |
| 其中：货币基金 | | | 76,032.24 | |
| 合　计 | | | 76,032.24 | |

10. 信用减值损失

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | -319,145.13 | -225,524.39 |
| 合　计 | -319,145.13 | -225,524.39 |

11. 资产减值损失

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 存货跌价损失 | -308,526.51 | -1,578,307.40 | -1,393,440.99 | -1,024,335.79 |
| 坏账损失 | | | -835,749.40 | -686,280.29 |
| 合　计 | -308,526.51 | -1,578,307.40 | -2,229,190.39 | -1,710,616.08 |

12. 资产处置收益

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 固定资产处置收益 | 3,750.71 | -51,566.80 | | |
| 合　计 | 3,750.71 | -51,566.80 | | |

13. 营业外收入

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 无需支付的款项 | | 142,790.04 | 49,393.22 | 2,080.98 |
| 其他 | 504.81 | 14,367.75 | 450.20 | 2,518.41 |
| 合　计 | 504.81 | 157,157.79 | 49,843.42 | 4,599.39 |

14. 营业外支出

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 新冠疫情停工损失 | 1,635,700.85 | | | |
| 对外捐赠 | 1,015,600.00 | 30,000.00 | 200,622.54 | |
| 地方水利建设基金 | 33,011.02 | 61,082.07 | 19,925.07 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 75,000.56 | 47,028.41 | 66,666.67 | |
| 滞纳金 | 11,935.28 | 2,941.58 | 12,491.74 | 828.67 |
| 赔偿款 | 169.00 | | 105,283.00 | 54,800.00 |
| 其他 | 1,000.87 | 12,110.46 | 44,714.45 | 11,608.73 |
| 合　计 | 2,772,417.58 | 153,162.52 | 449,703.47 | 67,237.40 |

15. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 5,839,496.26 | 8,443,144.50 | 5,482,409.89 | 4,371,303.42 |
| 递延所得税费用 | -1,123,376.37 | 1,182,711.56 | 375,029.92 | -212,306.53 |
| 合　计 | 4,716,119.89 | 9,625,856.06 | 5,857,439.81 | 4,158,996.89 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 利润总额 | 32,060,935.72 | 65,069,161.56 | 40,712,332.58 | 29,247,600.24 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 4,809,140.36 | 9,888,691.14 | 6,201,962.05 | 4,387,140.04 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 779,408.73 | 647,828.62 | -61,014.18 | 161,538.89 |
| 调整以前期间所得税的 | -144,687.23 | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 影响 | | | | |
| 非应税收入的影响 | | | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 33,744.93 | 1,045,898.28 | 748,600.44 | 763,785.04 |
| 研发费加计扣除 | -811,197.33 | -1,773,344.73 | -1,024,228.01 | -1,150,318.06 |
| 使用前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 | -146,507.93 | -210,787.02 | | |
| 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 | 196,218.36 | 27,569.77 | -7,880.49 | -3,149.02 |
| 所得税费用 | 4,716,119.89 | 9,625,856.06 | 5,857,439.81 | 4,158,996.89 |

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助款 | 16,063,117.15 | 1,985,464.00 | 677,525.73 | 2,203,742.95 |
| 押金及保证金 | 6,900.00 | 902,600.00 | 62,000.00 | 58,000.00 |
| 备用金 | 8,528.95 | 1,057,493.54 | 1,685,587.48 | 999,265.76 |
| 银行存款利息收入 | 29,203.57 | 50,182.37 | 121,654.28 | 41,999.28 |
| 其他 | 70,629.46 | 463,254.80 | 132,930.80 | 88,632.28 |
| 合　计 | 16,178,379.13 | 4,458,994.71 | 2,679,698.29 | 3,391,640.27 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 付现销售费用 | 4,322,438.52 | 9,407,606.37 | 7,637,103.71 | 7,138,252.53 |
| 付现管理费用 | 2,258,543.22 | 7,543,883.51 | 5,080,182.24 | 4,652,037.43 |
| 付现研发费用 | 513,366.63 | 2,327,754.17 | 459,105.11 | 843,769.20 |
| 备用金 | 68,485.91 | 909,417.95 | 1,553,587.02 | 1,320,120.18 |
| 押金保证金 | 21,000.00 | 366,042.58 | 642,600.00 | 53,000.00 |
| 捐赠支出 | 1,015,600.00 | 30,000.00 | 200,622.54 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 付现手续费 | 41,403.71 | 71,966.75 | 56,075.74 | 51,873.29 |
| 其他 | 254,985.50 | 596,386.77 | 267,346.37 | 67,237.59 |
| 合　计 | 8,495,823.49 | 21,253,058.10 | 15,896,622.73 | 14,126,290.22 |

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 收到魏琼拆借款 | | | 14,000,000.00 | |
| 收到汉川中盛新材料工贸有限公司拆借款 | | | 3,680,621.60 | |
| 收到投资款 | | | | 37,030,000.00 |
| 收到魏志祥拆借款 | | | 3,000,000.00 | 17,065,995.79 |
| 合　计 | | | 20,680,621.60 | 54,095,995.79 |

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 归还魏琼拆借款本金及利息 | | 11,430,672.85 | 2,525,173.20 | |
| 归还魏志祥拆借款本金及利息 | | 2,446,439.00 | 11,018,365.30 | 7,065,995.79 |
| 归还汉川中盛新材料工贸有限公司拆借款 | | | 3,680,621.60 | |
| 退回投资款 | | | 37,116,403.12 | |
| 合　计 | | 13,877,111.85 | 54,340,563.22 | 7,065,995.79 |

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | 27,344,815.83 | 55,443,305.50 | 34,854,892.77 | 25,088,603.35 |
| 加：资产减值准备 | 627,671.64 | 1,803,831.79 | 2,229,190.39 | 1,710,616.08 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,440,603.13 | 9,908,996.43 | 8,390,812.26 | 6,004,994.96 |
| 无形资产摊销 | 385,776.64 | 457,406.26 | 383,045.95 | 229,947.52 |
| 长期待摊费用摊销 | 72,487.86 | 96,650.48 | | |
| 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) | -3,750.71 | 51,566.80 | | |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 75,000.56 | 47,028.41 | 66,666.67 | |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | | | -76,032.24 | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 513,422.56 | 3,372,365.85 | 3,493,401.93 | 1,654,416.34 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -220,895.38 | -745,856.09 | -131,904.97 | -155,229.54 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -2,219,212.74 | -114,295.89 | -281,422.95 | -212,306.53 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | 1,095,836.37 | 1,297,007.45 | 656,452.87 | |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -1,485,327.20 | -1,387,768.62 | -7,287,657.29 | -3,396,590.23 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -12,431,679.56 | -5,638,589.63 | -51,137,083.17 | -14,988,806.05 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 17,961,326.81 | -7,557,556.92 | 29,200,226.20 | 3,223,701.11 |
| 其他 | | 4,674,457.48 | 2,470,799.52 | 2,475,756.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,156,075.81 | 61,708,549.31 | 22,831,387.95 | 21,635,103.01 |
| 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 | 43,405,685.77 | 62,153,831.07 | 14,567,708.61 | 49,023,021.72 |
| 减：现金的期初余额 | 62,153,831.07 | 14,567,708.61 | 49,023,021.72 | 21,508,397.77 |
| 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 | -18,748,145.30 | 47,586,122.46 | -34,455,313.11 | 27,514,623.95 |

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | | 430,000.00 | | |
| 其中：深圳英孚公司 | | 430,000.00 | | |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | | | | |
| 其中：深圳英孚公司 | | | | |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | | | | |
| 其中：深圳英孚公司 | | | | |
| 取得子公司支付的现金净额 | | 430,000.00 | | |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1) 现金 | 43,405,685.77 | 62,153,831.07 | 14,567,708.61 | 49,023,021.72 |
| 其中：库存现金 | 29,646.04 | 53,112.55 | 115,496.22 | 33,883.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 43,299,599.73 | 62,090,718.52 | 14,452,212.39 | 48,974,057.79 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 76,440.00 | 10,000.00 | | 15,080.00 |
| 2) 现金等价物 | | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 43,405,685.77 | 62,153,831.07 | 14,567,708.61 | 49,023,021.72 |

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 背书转让的商业汇票金额 | 22,464,116.53 | 33,130,238.47 | 19,998,051.97 | 13,698,001.37 |
| 其中：支付货款 | 14,787,264.73 | 20,330,982.37 | 10,874,422.20 | 8,168,624.65 |
| 支付购买长期资产款 | 7,676,851.80 | 12,799,256.10 | 9,123,629.77 | 5,529,376.72 |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 6 月 30 日

| 项　目 | 账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |

| | | |
|---|---|---|
| 固定资产 | 21,215,541.61 | 抵押担保 |
| 无形资产 | 8,968,077.49 | 抵押担保 |
| 合　计 | 30,183,619.10 | |

2）2019 年 12 月 31 日

| 项　目 | 账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 40,841,405.69 | 抵押担保 |
| 无形资产 | 11,952,060.52 | 抵押担保 |
| 合　计 | 52,793,466.21 | |

3）2018 年 12 月 31 日

| 项　目 | 账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 49,788,809.55 | 抵押担保 |
| 无形资产 | 12,230,775.85 | 抵押担保 |
| 合　计 | 62,019,585.40 | |

4）2017 年 12 月 31 日

| 项　目 | 账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 25,004,690.90 | 抵押担保 |
| 无形资产 | 6,634,584.18 | 抵押担保 |
| 合　计 | 31,639,275.08 | |

2. 外币货币性项目

(1) 2020 年 6 月 30 日

| 项　目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算成人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 3,901,604.47 |
| 其中：美元 | 551,063.16 | 7.0795 | 3,901,251.64 |
| 欧元 | 44.32 | 7.961 | 352.83 |
| 应收账款 | | | 83,991.83 |
| 其中：美元 | 11,864.09 | 7.0795 | 83,991.83 |

(2) 2019 年 12 月 31 日

| 项　目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算成人民币余额 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 5,007,824.86 |
| 其中：美元 | 717,794.57 | 6.9762 | 5,007,478.48 |
| 欧元 | 44.32 | 7.8155 | 346.38 |
| 应收账款 | | | 143,476.02 |
| 其中：美元 | 20,566.50 | 6.9762 | 143,476.02 |

(3) 2018 年 12 月 31 日

| 项　目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算成人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 2,303,795.94 |
| 其中：美元 | 335,673.73 | 6.8632 | 2,303,795.94 |

(4) 2017 年 12 月 31 日

| 项　目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算成人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 2,509,605.31 |
| 其中：美元 | 383,649.60 | 6.5342 | 2,506,843.22 |
| 欧元 | 354.01 | 7.8023 | 2,762.09 |
| 应收账款 | | | 14,092.64 |
| 其中：美元 | 2,156.75 | 6.5342 | 14,092.64 |

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

| 项　目 | 期初<br>递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末<br>递延收益 | 本期摊销<br>列报项目 | 说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A 级防火节能橡塑复合建筑保温材料项目 | 6,542,483.37 | | 268,869.18 | 6,273,614.19 | 其他收益 | 汉川市发展和改革局《关于对湖北祥源新材科技有限公司 A 级防火节能橡塑复合建筑保温材料项目进行审计的函》（川发改函〔2014〕4 号） |
| 年产 1.1 亿平方米聚烯烃发 | | 14,437,200.00 | | 14,437,200.00 | | 《汉川市招商引资优惠办法》 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 泡材料产业化基建项目 | | | | | | |
| 电子加速器应用项目 | | 620,000.00 | 10,333.33 | 609,666.67 | 其他收益 | 《孝感市 2019 年省级传统产业改造升级项目名单公示》 |
| 小　计 | 6,542,483.37 | 15,057,200.00 | 279,202.51 | 21,320,480.86 | | |

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

| 项　目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|---|---|---|---|
| 促进稳岗就业专项补贴 | 300,000.00 | 其他收益 | 《省人民政府关于印发湖北省促进经济社会加快发展若干政策措施的通知》（鄂政发〔2020〕6 号） |
| 企业研发费用补助 | 210,000.00 | 其他收益 | 《湖北省激励企业开展研究开发活动暂行办法》（鄂政办发〔2017〕6 号）、省科技厅《关于 2019 年湖北省研发费用后补助企业的公示》 |
| 企业技能提升培训补贴 | 159,900.00 | 其他收益 | 《关于开展广德县 2019 年职业技能培训工作的通知》（广人社秘〔2019〕49 号） |
| 境外展会补贴 | 145,000.00 | 其他收益 | 《外经贸发展专项资金管理办法》（财企〔2014〕36 号） |
| 湖北省失业保险费稳岗返还补贴 | 87,475.00 | 其他收益 | 省人力资源和社会保障厅省财政厅等七部门《关于印发<湖北省失业保险费稳岗返还实施办法>的通知》（鄂人社发〔2019〕30 号） |
| 吸纳就业困难人员社保补贴 | 56,830.00 | 其他收益 | 《湖北省就业补助资金管理办法》 |
| 其他小额政府补助 | 46,712.15 | 其他收益 | |
| 小　计 | 1,005,917.15 | | |

2）2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

| 项　目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A 级防火节能橡塑复合建筑保温材料项目 | 7,080,221.73 | | 537,738.36 | 6,542,483.37 | 其他收益 | 汉川市发展和改革局《关于对湖北祥源新材科技有限公司 A 级防火节能橡塑复合建筑保温材料项目进行审计的函》（川发改函〔2014〕4 号） |
| 小　计 | 7,080,221.73 | | 537,738.36 | 6,542,483.37 | | |

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

| 项　目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 实体经济高质量发展奖励 | 550,000.00 | 其他收益 | 《关于落实实体经济高质量发展奖励的请示》（川市监文〔2019〕6 号） |
| 首批支柱产业细分领域隐形冠军奖励 | 300,000.00 | 其他收益 | 湖北省经信委办公室《关于全省首批支柱产业细分领域隐形冠军企业名单的通知》（鄂经信办产业〔2018〕1 号） |
| 2018 年省传统产业改造升级计划奖励 | 280,000.00 | 其他收益 | 孝感市经济和信息化局《2018 年省传统产业改造升级项目名单公示》 |
| 企业研发费用补助 | 210,000.00 | 其他收益 | 《湖北省激励企业开展研究开发活动暂行办法》（鄂政办发〔2017〕6 号）、省科技厅《关于 2019 年湖北省研发费用后补助企业的公示》 |
| 2018 年优秀人才奖励 | 200,000.00 | 其他收益 | 《关于给予 2018 年度优秀人才政府津贴和人才载体建设奖励性补贴的通知》（川人才〔2019〕1 号） |
| 2017 年湖北省就业补助资金 | 98,860.00 | 其他收益 | 省财政厅、省人力资源和社会保障厅《关于印发<湖北省就业补助资金管理办法>的通知》(鄂财社发〔2017〕102 号) |
| 开展学徒制培训的企业补贴 | 80,000.00 | 其他收益 | 孝感市人力资源、社会保障局和孝感市财政局《关于开展企业新型学徒制工作的通知》 |
| 2018 年度工业扶持资金 | 70,000.00 | 其他收益 | 《关于拨付 2018 年度部分工业扶持资金（不含技改奖补资金）的请示》（广经信〔2019〕76 号） |
| 境外展会补贴 | 56,900.00 | 其他收益 | 《外经贸发展专项资金管理办法》（财企〔2014〕36 号） |
| 其他小额政府补助 | 139,704.00 | 其他收益 | |
| 小　计 | 1,985,464.00 | | |

3）2018 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

| 项　目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A 级防火节能橡塑复合建筑保温材料项目 | 7,617,960.09 | | 537,738.36 | 7,080,221.73 | 其他收益 | 汉川市发展和改革局《关于对湖北祥源新材科技有限公司 A 级防火节能橡塑复合建筑保温材料项目进行审计的函》(川发改函〔2014〕4 号) |
| 小　计 | 7,617,960.09 | | 537,738.36 | 7,080,221.73 | | |

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

| 项　目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|---|---|---|---|
| 建设期扶持资金 | 207,307.73 | 其他收益 | 广德市《印发关于进一步明确促进经济工业转型升级若干政策修订的通知》（县办〔2017〕78 号） |
| 境外展会补贴 | 147,800.00 | 其他收益 | 《外经贸发展专项资金管理办法》（财企〔2014〕36 号） |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 企业研发费用补助 | 120,000.00 | 其他收益 | 《湖北省激励企业开展研究开发活动暂行办法》（鄂政办发〔2017〕6 号）、《省科技厅关于 2017 年湖北省企业研发费用后补助项目的公示》 |
| 2017 年度单位吸纳就业人员补贴 | 87,370.00 | 其他收益 | 《就业补助资金管理办法》（财社〔2017〕164 号） |
| 2017 年度科技创新奖励 | 50,000.00 | 其他收益 | 汉川市《市人民政府关于 2017 年度科技创新奖励的决定》 |
| 其他小额政府补助 | 65,048.00 | 其他收益 | |
| 小　计 | 677,525.73 | | |

4）2017 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

| 项　目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A 级防火节能橡塑复合建筑保温材料项目 | 8,155,698.45 | | 537,738.36 | 7,617,960.09 | 其他收益 | 汉川市发展和改革局《关于对湖北祥源新材科技有限公司 A 级防火节能橡塑复合建筑保温材料项目进行审计的函》（川发改函〔2014〕4 号） |
| 小　计 | 8,155,698.45 | | 537,738.36 | 7,617,960.09 | | |

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

| 项　目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|---|---|---|---|
| 建设期扶持资金 | 964,880.95 | 其他收益 | 广德市《关于进一步明确促进经济工业转型升级若干政策修订的通知》（县办〔2017〕78 号） |
| 招商引资扶持资金 | 452,000.00 | 其他收益 | 汉川市仙女山办事处《会议纪要》（〔2016〕13 号） |
| 一种防潮静音垫的研发及产业化、一种复合保温地暖垫的研发及产业化项目补助 | 200,000.00 | 其他收益 | 苏州市科技局《2016 年中小科技企业技术创新计划（工业）后补助拟立项项目公示》 |
| 促进高新技术产业发展奖励款 | 200,000.00 | 其他收益 | 《汉川市关于促进高新技术产业发展的意见》（川办发〔2012〕44 号） |
| 汉川市科学技术局奖金 | 120,000.00 | 其他收益 | 《湖北省激励企业开展研究开发活动暂行办法》（鄂政办发〔2017〕6 号）、省科技厅《关于 2017 年湖北省企业研发费用后补助项目的公示》 |
| 2016 年度单位吸纳就业困难人员社保补贴 | 116,862.00 | 其他收益 | 《就业补助资金管理暂行办法》（财社〔2015〕290 号） |
| 职工(劳模)创新工作室奖励 | 50,000.00 | 其他收益 | 《汉川市总工会为获得湖北省“职工(劳模)创新工作室”企业授牌》 |
| 院士专家工作站奖补资金 | 50,000.00 | 其他收益 | 湖北省科学技术协会《湖北省院士专家工作站管理办法》 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他小额政府补助 | 50,000.00 | 其他收益 | |
| 小　计 | 2,203,742.95 | | |

③ 财政贴息

银行以优惠利率向公司提供贷款，且公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值的

财政贴息

| 项　　目 | 借款金额 | 优惠利率 | 市场利率 | 财政贴息对本期利润总额的影响金额 | 借款费用列报项目 | 说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖北汉川农村商业银行 | 7,000,000.00 | - | 4.35% | 219,070.83 | 无息借款 | |
| 中国农业银行汉川支行 | 5,000,000.00 | - | 4.35% | 100,291.67 | 无息借款 | |
| 小　计 | 12,000,000.00 | | | 319,362.50 | | |

(2) 计入当期损益的政府补助金额

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 计入当期损益的政府补助金额 | 1,285,119.66 | 2,523,202.36 | 1,215,264.09 | 2,741,481.31 |

## 六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| 1) 2019 年度 | | | | |
| 深圳英孚公司 | 100%[注] | 合并前后同受实际控制人魏志祥和魏琼控制 | 2019 年 12 月 31 日 | 股权转让款支付日 |

(续上表)

| 被合并方名称 | 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 |
|---|---|---|---|---|
| 1) 2019 年度 | | | | |
| 深圳英孚公司 | 1,730,499.87 | 123,441.57 | 34,971.47 | -7,032.50 |

[注]2019 年 12 月 25 日，东莞艾泰公司与晏勇杰签订《股权转让协议》，公司以 43.00 万元受让晏勇杰持有的深圳英孚公司 100%股权。由于晏勇杰持有深圳英孚公司的 100%股权

实际系代魏志祥和魏琼持有，故深圳英孚公司实际受魏志祥和魏琼控制且该项控制是非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。深圳英孚公司已于 2019 年 12 月 30 日办妥工商变更登记手续，东莞艾泰公司已于 2019 年 12 月 31 日支付股权转让款，故自 2019 年 12 月 31 日起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据

2. 合并成本

(1) 明细情况

| 项　目 | 2019 年度 |
| --- | --- |
| | 深圳英孚公司 |
| 合并成本 | 430,000.00 |
| 现金 | 430,000.00 |

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

| 项　目 | 2019 年度 | |
| --- | --- | --- |
| | 深圳英孚公司 | |
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产 | 579,435.25 | 50,377.99 |
| 货币资金 | 358,936.17 | 40,119.94 |
| 其他应收款 | 8,102.50 | 10,258.05 |
| 固定资产 | 212,396.58 | |
| 负债 | 30,461.98 | 124,846.29 |
| 应付职工薪酬 | | 6,000.00 |
| 应交税费 | 30,461.98 | 10.49 |
| 其他应付款 | | 118,835.80 |
| 净资产 | 548,973.27 | -74,468.30 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 548,973.27 | -74,468.30 |

(二) 其他原因的合并范围变动

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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) 2020 年 1-6 月 | | | | |
| 广德快尔特公司 | 新设 | 2020 年 4 月 24 日 | 1,000,000.00 | 100% |

2. 合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 处置当期期初至处置日净利润 |
|---|---|---|---|---|
| (1) 2020 年 1-6 月 | | | | |
| 苏州固德公司 | 注销 | 2020 年 4 月 1 日 | | -990.66 |

## 七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

| 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 |
| 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 |

## 八、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

提示：披露下述定量或者定性标准时，请结合公司实际情况披露。

(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)4、五(一)5、五（一）7 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 2020 年 6 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 39.78%（2019 年 12 月 31 日：40.38%；2018 年 12 月 31 日：42.99%；2017 年 12 月 31 日：42.39%）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 | 2020.6.30 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 17,419,730.00 | 17,596,039.67 | 17,596,039.67 | | |
| 应付账款 | 29,805,487.29 | 29,805,487.29 | 29,805,487.29 | | |
| 其他应付款 | 319,214.59 | 319,214.59 | 319,214.59 | | |
| 小　计 | 47,544,431.88 | 47,720,741.55 | 47,720,741.55 | | |

(续上表)

| 项　目 | 2019.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 46,178,860.19 | 47,113,663.37 | 47,113,663.37 | | |
| 应付账款 | 26,182,356.56 | 26,182,356.56 | 26,182,356.56 | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 348,594.86 | 348,594.86 | 348,594.86 | | |
| 小　计 | 72,709,811.61 | 73,644,614.79 | 73,644,614.79 | | |

（续上表）

| 项　目 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 52,695,873.25 | 53,857,930.75 | 53,857,930.75 | | |
| 应付账款 | 13,334,711.38 | 13,334,711.38 | 13,334,711.38 | | |
| 其他应付款 | 14,174,313.42 | 14,174,313.42 | 14,174,313.42 | | |
| 小　计 | 80,204,898.05 | 81,366,955.55 | 81,366,955.55 | | |

（续上表）

| 项　目 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 30,450,003.25 | 31,227,014.75 | 31,227,014.75 | | |
| 应付账款 | 7,023,436.87 | 7,023,436.87 | 7,023,436.87 | | |
| 其他应付款 | 48,112,639.60 | 48,112,639.60 | 48,112,639.60 | | |
| 小　计 | 85,586,079.72 | 86,363,091.22 | 86,363,091.22 | | |

（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。

## 九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020 年 6 月 30 日

| 项　目 | 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 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 应收款项融资 | | | 8,885,586.18 | 8,885,586.18 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 8,885,586.18 | 8,885,586.18 |

2. 2019 年 12 月 31 日

| 项　目 | 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 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 应收款项融资 | | | 9,320,185.41 | 9,320,185.41 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 9,320,185.41 | 9,320,185.41 |

3. 2018 年 12 月 31 日

| 项　目 | 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 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 1. 交易性金融资产 | | | 20,076,032.24 | 20,076,032.24 |
| (1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 20,076,032.24 | 20,076,032.24 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 20,076,032.24 | 20,076,032.24 |

(二) 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

1．本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 20,076,032.24 元，系公司 2018 年购买且尚未到期的货币基金，公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益，并考虑产品信用风险后确定。

2．对于持有的应收票据，采用票面金额确认其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1．本公司的母公司情况

（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 67.09 万股股份，合计持股占公司股份总数的 40.76%，魏志祥为公司控股股东。

（3）本公司最终控制方是魏志祥、魏琼。

2．本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3．本公司无合营和联营企业。

4．本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 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 | 魏志祥之配偶 |
| 魏小乐 | 魏志祥之父 |
| 黄永红 | 魏琼之配偶 |
| 魏爱荣 | 魏志祥之妹、魏琼之姐 |
| 王胜华 | 黄永红之妹妹之配偶 |
| 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 |
| 湖北乐源汽车饰件有限公司 | 受实际控制人控制 |

（二）关联交易情况

1．购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 王胜华 | 接受劳务 | 2,278.44 | 490,538.05 | 459,648.33 | 351,285.62 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 湖北省高新产业投资集团有限公司 | 接受劳务 | | 246,037.74 | | |
| 湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 接受劳务 | | 51,747.57 | | |
| 汉川中盛新材料工贸有限公司 | 采购货物 | | | | 1,515,170.93 |
| | 采购资产 | | 9,241.38 | 15,103.45 | |
| 苏州贝斯珂胶粘科技有限公司 | 接受劳务 | | 11,232.93 | | 854.70 |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 汉川中盛新材料工贸有限公司 | 聚烯烃发泡材料 | | 1,304,520.14 | 1,736,979.66 | 1,599,338.64 |
| 苏州贝斯珂胶粘科技有限公司 | 聚烯烃发泡材料 | | 3,354,156.09 | 2,910,448.24 | 2,719,021.32 |

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2020 年 1-6 月确认的租赁收入 | 2019 年度确认的租赁收入 | 2018 年度确认的租赁收入 | 2017 年度确认的租赁收入 |
|---|---|---|---|---|---|
| 汉川中盛新材料工贸有限公司 | 房屋建筑物 | | | | 210,810.78 |

(2) 公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2020 年 1-6 月确认的租赁费 | 2019 年度确认的租赁费 | 2018 年度确认的租赁费 | 2017 年度确认的租赁费 |
|---|---|---|---|---|---|
| 汉川中盛新材料工贸有限公司 | 房屋建筑物 | | 192,685.70 | 163,199.97 | 74,742.84 |

(3) 其他说明

2017 年度，本公司计收汉川中盛新材料工贸有限公司承租房屋水电费 258,568.82 元。

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 湖北乐源汽车饰件有限公司 | 900.00 | 2016.03.11 | 2017.03.11 | 是 |
| 魏志祥、程娜、魏琼、黄永红 | 3,200.00 | 2015.08.27 | 2017.08.26 | 是 |
| 魏志祥、程娜、魏琼、黄永红 | 2,100.00 | 2017.11.29 | 2020.11.28 | 否 |
| 魏志祥、程娜、魏琼、黄永红 | 3,000.00 | 2016.03.11 | 2020.03.11 | 是 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 魏志祥、程娜、魏琼、黄永红 | 1,500.00 | 2018.04.11 | 2023.04.11 | 否 |
| 魏小乐、魏爱荣 | 500.00 | 2018.04.20 | 2019.04.19 | 是 |
| 汉川中盛新材料工贸有限公司、魏志祥、程娜、魏琼 | 660.00 | 2018.11.07 | 2021.11.07 | 否 |
| 魏志祥、魏琼 | 1,000.00 | 2019.01.18 | 2020.01.18 | 是 |
| 魏志祥、魏琼 | 500.00 | 2019.03.21 | 2020.03.21 | 是 |
| 魏志祥、程娜 | 350.00 | 2019.03.20 | 2022.03.20 | 否 |

4. 关联方资金拆借

| 关联方 | 期初本金余额 | 本期拆入本金 | 本期归还本金 | 期末本金余额 | 计付利息 | 实付利息 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 拆入 | | | | | | |
| (1) 2019 年度 | | | | | | |
| 魏志祥 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | 42,092.00 | 446,439.00 |
| 魏琼 | 10,574,388.79 | | 10,574,388.79 | | 246,843.60 | 856,284.06 |
| (2) 2018 年度 | | | | | | |
| 魏志祥 | 10,000,000.00 | 3,000,000.00 | 11,000,000.00 | 2,000,000.00 | 402,902.30 | 18,365.30 |
| 魏琼 | 830,429.09 | 14,000,000.00 | 4,256,040.30 | 10,574,388.79 | 576,162.96 | 25,173.20 |
| 汉川中盛新材料工贸有限公司 | | 3,680,621.60 | 3,680,621.60 | | | |
| (3) 2017 年度 | | | | | | |
| 魏志祥 | | 17,065,995.79 | 7,065,995.79 | 10,000,000.00 | 19,810.00 | |
| 魏琼 | | 2,273,680.49 | 1,443,251.40 | 830,429.09 | 58,450.70 | |

5. 关键管理人员报酬

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 1,325,259.89 | 3,856,651.69 | 2,916,935.28 | 2,595,228.41 |

6. 其他关联交易

股权转让

2019 年 12 月 25 日，东莞艾泰公司与晏勇杰（系代魏志祥和魏琼持有深圳英孚公司 100%股权）签订《股权转让协议》，公司以 43.00 万元受让晏勇杰持有的深圳英孚公司 100%股权。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2020.6.30 | | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | | | | | | | | | |
| | 苏州贝斯珂胶粘科技有限公司 | | | | | | | 210.74 | |
| 小　计 | | | | | | | | 210.74 | |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|
| 应付账款 | | | | | |
| | 汉川中盛新材料工贸有限公司 | | | 156,960.00 | 78,480.00 |
| 小　计 | | | | 156,960.00 | 78,480.00 |
| 其他应付款 | | | | | |
| | 魏志祥 | | | 2,404,347.00 | 10,019,800.00 |
| | 魏琼 | | | 11,183,829.25 | 888,879.79 |
| 小　计 | | | | 13,588,176.25 | 10,908,679.79 |

## 十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

以权益结算的股份支付情况

根据公司 2017 年 9 月 14 日 2017 年第三次临时股东大会决议及第一届董事会第十一次会议决议，公司将武汉祥源众鑫新材料投资合伙企业（有限合伙）（以下简称祥源众鑫）的股份作为实施员工持股计划的股份来源。

2017 年 9 月，魏志祥、魏琼分别与江佑芳等 23 名员工签订《合伙人财产份额转让协议》，将其持有的祥源众鑫 959,595.00 元份额转让给江佑芳等 23 名员工，上述转让合伙份额折算为本公司注册资本为 618,939.00 元，23 名激励员工间接认购本公司股份价格为 3 元/股，同期外部投资者认购本公司股份的价格为 7 元/股，因此构成股份支付。根据企业会计准则的规定，公司将授予日权益公允价值与增资对价的差额计入资本公积——资本溢价 2,475,756.00 元。

2018 年 10 月，魏志祥、魏琼分别与江佑芳等 31 名员工签订《合伙人财产份额转让协议》，将其持有的祥源众鑫 960,075.00 元份额转让给江佑芳等 31 名员工，上述转让合伙份

额折算为本公司注册资本为619,248.00元，23名激励员工间接认购本公司股份价格为3.51元/股，同期外部投资者认购本公司股份的价格为7.50元/股，因此构成股份支付。根据企业会计准则的规定，公司将授予日权益公允价值与增资对价的差额计入资本公积——资本溢价2,470,799.52元。

2019年12月，魏志祥、魏琼分别与江佑芳等34名员工签订《合伙人财产份额转让协议》，将其持有的祥源众鑫738,006.00元份额转让给江佑芳等34名员工，上述转让合伙份额折算为本公司注册资本为476,014.00元，34名激励员工间接认购本公司股份价格为4.18元/股，同期外部投资者认购本公司股份的价格为14.00元/股，因此构成股份支付。根据企业会计准则的规定，公司将授予日权益公允价值与增资对价的差额计入资本公积——资本溢价4,674,457.48元。

## 十二、承诺及或有事项

（一）已签订的正在或准备履行的大额发包合同

2019年4月28日，广德祥源公司与湖北凌峰建筑工程有限公司签订施工合同，合同总额3,065.00万元，该项目于2019年5月8日开工。截至2020年6月30日，公司已支付工程款887.00万元。

（二）股票公开发行

经公司2020年5月20日第二届董事会第十次会议及2020年第二次临时股东大会审议批准，公司拟申请首次公开发行境内上市人民币普通股（A股）不超过17,974,514股（以实际发行为准），并申请在深圳证券交易所创业板上市交易。

（三）截至2020年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，本公司以产品分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按产品类别和实现销售地进行划分。

因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能准确的划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2020 年 1-6 月

地区分部

| 项　目 | 境内 | 境外 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 108,485,977.98 | 3,169,832.64 | 111,655,810.62 |
| 主营业务成本 | 54,878,917.85 | 1,908,293.04 | 56,787,210.90 |

产品分部

| 项　目 | 电子辐照交联聚乙烯发泡材料 | 电子辐照交联聚丙烯发泡材料 | 其他 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 109,695,684.08 | 1,957,737.14 | 2,389.40 | 111,655,810.62 |
| 主营业务成本 | 54,779,812.20 | 2,003,986.31 | 3,412.39 | 56,787,210.90 |

(2) 2019 年度

地区分部

| 项　目 | 境内 | 境外 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 271,343,009.09 | 10,405,519.50 | 281,748,528.59 |
| 主营业务成本 | 154,667,252.97 | 5,746,267.74 | 160,413,520.71 |

产品分部

| 项　目 | 电子辐照交联聚乙烯发泡材料 | 电子辐照交联聚丙烯发泡材料 | 其他 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 277,694,465.35 | 3,949,183.05 | 104,880.19 | 281,748,528.59 |
| 主营业务成本 | 155,459,174.45 | 4,844,633.76 | 109,712.50 | 160,413,520.71 |

(3) 2018 年度

地区分部

| 项　目 | 境内 | 境外 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 208,041,840.34 | 5,581,253.23 | 213,623,093.57 |
| 主营业务成本 | 120,362,614.66 | 3,423,235.24 | 123,785,849.90 |

产品分部

| 项　目 | 电子辐照交联聚乙烯发泡材料 | 电子辐照交联聚丙烯发泡材料 | 其他 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 213,347,509.13 | 188,510.54 | 87,073.90 | 213,623,093.57 |
| 主营业务成本 | 123,453,244.07 | 253,398.64 | 79,207.19 | 123,785,849.90 |

(4) 2017 年度

地区分部

| 项　目 | 境内 | 境外 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 145,003,037.24 | 4,997,215.05 | 150,000,252.29 |
| 主营业务成本 | 80,541,188.50 | 3,021,191.38 | 83,562,379.88 |

产品分部

| 项　目 | 电子辐照交联聚乙烯发泡材料 | 电子辐照交联聚丙烯发泡材料 | 其他 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 149,820,358.17 | 141,580.10 | 38,314.02 | 150,000,252.29 |
| 主营业务成本 | 83,332,512.08 | 195,743.20 | 34,124.60 | 83,562,379.88 |

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项　目 | 资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2018 年 12 月 31 日 | 新金融工具准则 | 2019 年 1 月 1 日 |

| | | 调整影响 | |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | 8,899,066.62 | -8,899,066.62 | |
| 应收款项融资 | | 8,899,066.62 | 8,899,066.62 |
| 短期借款 | 52,600,000.00 | 95,873.25 | 52,695,873.25 |
| 其他应付款 | 24,141,466.67 | -95,873.25 | 24,045,593.42 |

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

| 项　目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | |
|---|---|---|---|---|
| | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 贷款和应收款项 | 14,567,708.61 | 摊余成本 | 14,567,708.61 |
| 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 20,076,032.24 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 20,076,032.24 |
| 应收票据 | 贷款和应收款项 | 8,899,066.62 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 8,899,066.62 |
| 应收账款 | 贷款和应收款项 | 43,291,408.33 | 摊余成本 | 43,291,408.33 |
| 其他应收款 | 贷款和应收款项 | 934,523.94 | 摊余成本 | 934,523.94 |
| 短期借款 | 其他金融负债 | 52,600,000.00 | 摊余成本 | 52,695,873.25 |
| 应付账款 | 其他金融负债 | 13,334,711.38 | 摊余成本 | 13,334,711.38 |
| 其他应付款 | 其他金融负债 | 24,141,466.67 | 摊余成本 | 24,045,593.42 |

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

| 项　目 | 按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日） |
|---|---|---|---|---|
| (1) 金融资产 | | | | |
| 1) 摊余成本 | | | | |
| 货币资金 | 14,567,708.61 | | | 14,567,708.61 |
| 应收票据 | 8,899,066.62 | -8,899,066.62 | | |
| 应收账款 | 43,291,408.33 | | | 43,291,408.33 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 其他应收款 | 934,523.94 | | | 934,523.94 |
| 以摊余成本计量的总金融资产 | 67,692,707.50 | -8,899,066.62 | | 58,793,640.88 |

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 交易性金融资产 | 20,076,032.24 | -20,076,032.24 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 20,076,032.24 | | 20,076,032.24 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产 | 20,076,032.24 | | | 20,076,032.24 |

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 应收款项融资 | | 8,899,066.62 | | 8,899,066.62 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产 | | 8,899,066.62 | | 8,899,066.62 |

(2) 金融负债

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 摊余成本 | | | | |
| 短期借款 | 52,600,000.00 | 95,873.25 | | 52,695,873.25 |
| 应付账款 | 13,334,711.38 | | | 13,334,711.38 |
| 其他应付款 | 24,141,466.67 | -95,873.25 | | 24,045,593.42 |
| 以摊余成本计量的总金融负债 | 90,076,178.05 | | | 90,076,178.05 |

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

| 项　目 | 按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日） |
|---|---|---|---|---|
| 应收账款 | 2,278,495.17 | | | 2,278,495.17 |
| 其他应收款 | 425,943.37 | | | 425,943.37 |

（三）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金

额。

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项　目 | 资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2019 年 12 月 31 日 | 新收入准则调整影响 | 2020 年 1 月 1 日 |
| 预收款项 | 590,490.26 | -590,490.26 | |
| 合同负债 | | 522,557.75 | 522,557.75 |
| 其他流动负债 | | 67,932.51 | 67,932.51 |

2. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。公司湖北省生产基地于 2020 年 1 月 22 日起停工，并于 2020 年 3 月 14 日起逐步复工，安徽省生产基地于 2020 年 1 月 20 日起停工，并于 2020 年 2 月 16 日起逐步复工。此外公司部分应用于建筑装饰材料领域的产品主要终端市场位于美国和欧洲，2020 年 3 月起该等地区爆发大规模新冠疫情，2020 年 5 月起逐步得到控制。停工及逐步复工期间，公司生产能力受到一定影响。公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 2020.6.30 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 89,800,872.03 | 100.00 | 1,717,939.90 | 1.91 | 88,082,932.13 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 合　计 | 89,800,872.03 | 100.00 | 1,717,939.90 | 1.91 | 88,082,932.13 |

（续上表）

| 种　类 | 2019.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 63,323,389.37 | 100.00 | 2,694,811.16 | 4.26 | 60,628,578.21 |
| 合　计 | 63,323,389.37 | 100.00 | 2,694,811.16 | 4.26 | 60,628,578.21 |

（续上表）

| 种　类 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 49,462,340.80 | 100.00 | 2,278,495.17 | 4.61 | 47,183,845.63 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合　计 | 49,462,340.80 | 100.00 | 2,278,495.17 | 4.61 | 47,183,845.63 |

（续上表）

| 种　类 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 30,808,075.35 | 100.00 | 1,540,673.61 | 5.00 | 29,267,401.74 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合　计 | 30,808,075.35 | 100.00 | 1,540,673.61 | 5.00 | 29,267,401.74 |

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项　目 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 34,150,469.50 | 1,717,939.90 | 5.03 | 53,896,223.28 | 2,694,811.16 | 5.00 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 合并范围内关联往来组合 | 55,650,402.53 | | | 9,427,166.09 | | |
| 小　计 | 89,800,872.03 | 1,717,939.90 | 1.91 | 63,323,389.37 | 2,694,811.16 | 4.26 |

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 33,642,141.11 | 1,682,107.06 | 5.00 | 53,896,223.28 | 2,694,811.16 | 5.00 |
| 1-2年 | 508,328.39 | 50,832.84 | 10.00 | | | |
| 小　计 | 34,150,469.50 | 1,732,939.90 | 5.07 | 53,896,223.28 | 2,694,811.16 | 5.00 |

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 45,569,903.50 | 2,278,495.17 | 5.00 | 30,802,678.42 | 1,540,133.92 | 5.00 |
| 1-2 年 | | | | 5,396.93 | 539.69 | 10.00 |
| 小　计 | 45,569,903.50 | 2,278,495.17 | 5.00 | 30,808,075.35 | 1,540,673.61 | 5.00 |

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 2018.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合并范围内关联往来 | 3,892,437.30 | | |
| 小　计 | 3,892,437.30 | | |

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020年1-6月

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,694,811.16 | -976,871.26 | | | | | | 1,717,939.90 |
| 小　计 | 2,694,811.16 | -976,871.26 | | | | | | 1,717,939.90 |

② 2019年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏 | 2,278,495.17 | 416,316.19 | | | | 0.20 | | 2,694,811.16 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 账准备 | | | | | | | | |
| 小　计 | 2,278,495.17 | 416,316.19 | | | | 0.20 | | 2,694,811.16 |

③ 2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,540,673.61 | 737,821.56 | | | | | | 2,278,495.17 |
| 小　计 | 1,540,673.61 | 737,821.56 | | | | | | 2,278,495.17 |

③ 2017 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,051,956.79 | 620,586.82 | | | | 131,870.00 | | 1,540,673.61 |
| 小　计 | 1,051,956.79 | 620,586.82 | | | | 131,870.00 | | 1,540,673.61 |

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

| 项　目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 实际核销的应收账款金额 | | 0.20 | | 131,870.00 |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2020 年 6 月 30 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 广德祥源新材科技有限公司 | 55,650,402.53 | 61.97 | |
| 财纳福诺木业(中国)有限公司 | 5,440,187.41 | 6.06 | 272,009.37 |
| 客户 1 | 4,482,328.92 | 4.99 | 224,116.45 |
| 客户 2 | 2,959,346.74 | 3.30 | 147,967.34 |
| 东莞市毅发粘胶制品有限公司 | 2,135,303.68 | 2.38 | 106,765.18 |
| 小　计 | 70,667,569.28 | 78.70 | 750,858.34 |

② 2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 财纳福诺木业(中国)有限公司 | 10,511,889.36 | 16.60 | 525,594.47 |
| 广德祥源新材科技有限公司 | 9,427,166.09 | 14.89 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 客户 1 | 3,394,332.86 | 5.36 | 169,716.64 |
| 东莞市毅发粘胶制品有限公司 | 2,915,862.44 | 4.60 | 145,793.12 |
| 客户 2 | 2,910,215.96 | 4.60 | 145,510.80 |
| 小　计 | 29,159,466.71 | 46.05 | 986,615.03 |

③ 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 财纳福诺木业(中国)有限公司 | 6,481,509.15 | 13.10 | 324,075.46 |
| 客户 1 | 4,365,221.64 | 8.83 | 218,261.08 |
| 广德祥源新材科技有限公司 | 3,892,437.30 | 7.87 | |
| 客户 2 | 3,728,654.72 | 7.54 | 186,432.74 |
| 东莞市毅发粘胶制品有限公司 | 2,571,799.31 | 5.20 | 128,589.97 |
| 小　计 | 21,039,622.12 | 42.54 | 857,359.25 |

④ 2017 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 财纳福诺木业(中国)有限公司 | 4,434,107.75 | 14.39 | 221,705.39 |
| 罗曼胶带技术（天津）有限公司 | 2,602,452.65 | 8.45 | 130,122.63 |
| 衡山县佳诚新材料有限公司 | 2,203,105.33 | 7.15 | 110,155.27 |
| 客户 3 | 2,145,420.71 | 6.96 | 107,271.04 |
| 东莞市毅发粘胶制品有限公司 | 1,675,109.49 | 5.44 | 83,755.47 |
| 小　计 | 13,060,195.93 | 42.39 | 653,009.80 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 2020.6.30 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 288,484.66 | 100.00 | 38,719.35 | 13.42 | 249,765.31 |
| 其中：其他应收款 | 288,484.66 | 100.00 | 38,719.35 | 13.42 | 249,765.31 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 合　计 | 288,484.66 | 100.00 | 38,719.35 | 13.42 | 249,765.31 |

(续上表)

| 种　类 | 2019.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 304,411.21 | 100.00 | 25,120.56 | 8.25 | 279,290.65 |
| 其中：其他应收款 | 304,411.21 | 100.00 | 25,120.56 | 8.25 | 279,290.65 |
| 合　计 | 304,411.21 | 100.00 | 25,120.56 | 8.25 | 279,290.65 |

| 种　类 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,004,011.96 | 83.39 | 154,900.60 | 15.43 | 849,111.36 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 200,000.00 | 16.61 | 200,000.00 | 100.00 | |
| 合　计 | 1,204,011.96 | 100.00 | 354,900.60 | 29.48 | 849,111.36 |

（续上表）

| 种　类 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 27,519,391.54 | 99.28 | 84,295.53 | 0.31 | 27,435,096.01 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 200,000.00 | 0.72 | 200,000.00 | 100.00 | |
| 合　计 | 27,719,391.54 | 100.00 | 284,295.53 | 1.03 | 27,435,096.01 |

2）单项计提坏账准备的其他应收款

① 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 其他应收款 | | | | |
| 湖北中州投资担保有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 小　计 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | |

② 2017 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 其他应收款 | | | | |
| 湖北中州投资担保有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 小　计 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | |

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

| 组合名称 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 288,484.66 | 38,719.35 | 13.42 | 304,411.21 | 25,120.56 | 8.25 |
| 其中：1 年以内 | 14,582.23 | 729.11 | 5.00 | 286,411.21 | 14,320.56 | 5.00 |
| 1-2 年 | 255,902.43 | 25,590.24 | 10.00 | 8,000.00 | 800.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 8,000.00 | 2,400.00 | 30.00 | | | |
| 5 年以上 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 |
| 小　计 | 288,484.66 | 38,719.35 | 13.42 | 304,411.21 | 25,120.56 | 8.25 |

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账　龄 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 864,411.96 | 43,220.60 | 5.00 | 289,910.59 | 14,495.53 | 5.00 |
| 3-4 年 | | | | 139,600.00 | 69,800.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 139,600.00 | 111,680.00 | 80.00 | | | |
| 小　计 | 1,004,011.96 | 154,900.60 | 15.43 | 429,510.59 | 84,295.53 | 19.63 |

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合并范围内关联往来 | 27,089,880.95 | | |
| 小　计 | 27,089,880.95 | | |

(2) 坏账准备变动情况

1）2020 年 6 月 30 日

| 项　目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月 | 整个存续期预期 | 整个存续期预 | |

| | 预期信用损失 | 信用损失(未发生信用减值) | 期信用损失(已发生信用减值) | |
|---|---|---|---|---|
| 期初数 | 14,320.56 | 800.00 | 10,000.00 | 25,120.56 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -12,795.12 | 12,795.12 | | |
| --转入第三阶段 | | -800.00 | 800.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -796.33 | 12,795.12 | 1,600.00 | 13,598.79 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 729.11 | 25,590.24 | 12,400.00 | 38,719.35 |

2）2019 年度

| 项　目 | 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) | |
| 期初数 | 43,220.60 | | 311,680.00 | 354,900.60 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -400.00 | 400.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -28,500.04 | 400.00 | -101,680.00 | -129,780.04 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 其他变动 | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 期末数 | 14,320.56 | 800.00 | 10,000.00 | 25,120.56 |

3）2018 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 284,295.53 | 70,605.07 | | | | | | 354,900.60 |
| 小　计 | 284,295.53 | 70,605.07 | | | | | | 354,900.60 |

4）2017 年度

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 247,322.06 | 36,973.47 | | | | | | 284,295.53 |
| 小　计 | 247,322.06 | 36,973.47 | | | | | | 284,295.53 |

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

1）2020 年 6 月 30 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 湖北高投双创工坊投资有限公司 | 押金保证金 | 193,792.50 | 1-2 年 | 67.18 | 19,379.25 |
| 太平洋财产保险有限公司 | 保险待赔款 | 49,209.93 | 1-2 年 | 17.06 | 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 | 3.47 | 10,000.00 |
| 陈华兵 | 备用金 | 8,000.00 | 1 年以内 | 2.77 | 400.00 |
| 芦三娇 | 押金保证金 | 4,000.00 | 2-3 年 | 1.39 | 1,200.00 |
| 小　计 | | 265,002.43 | | 91.87 | 35,900.24 |

2）2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 湖北高投双创工坊投资有限公司 | 押金保证金 | 193,792.50 | 1 年以内 | 63.66 | 9,689.63 |
| 太平洋财产保险有限公司 | 保险待赔款 | 49,209.93 | 1 年以内 | 16.17 | 2,460.50 |
| 汉川市医疗保险局 | 保险待赔款 | 14,661.95 | 1 年以内 | 4.82 | 733.10 |
| 上海濯世环境科技有限公司 | 其他 | 13,383.33 | 1 年以内 | 4.40 | 669.17 |
| 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 | 3.29 | 10,000.00 |
| 小　计 | | 281,047.71 | | 92.34 | 22,883.23 |

3）2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 汉川市鑫财中小企业信用融资担保有限公司 | 押金保证金 | 590,000.00 | 1 年以内 | 49.00 | 29,500.00 |
| 湖北中州投资担保有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00 | 4-5 年 | 16.61 | 200,000.00 |
| 隆烛彬 | 押金保证金 | 129,600.00 | 4-5 年 | 10.76 | 103,680.00 |
| 汉川市医疗保险局 | 保险待赔款 | 59,930.45 | 1 年以内 | 4.98 | 2,996.52 |
| 平安养老保险股份有限公司 | 保险待赔款 | 44,974.92 | 1 年以内 | 3.74 | 2,248.75 |
| 小　计 | | 1,024,505.37 | | 85.09 | 338,425.27 |

4）2017 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 广德祥源新材科技有限公司 | 往来款 | 27,089,880.95 | 1 年以内 | 97.73 | |
| 湖北中州投资担保有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00 | 3-4 年 | 0.72 | 200,000.00 |
| 隆烛彬 | 押金保证金 | 129,600.00 | 3-4 年 | 0.47 | 64,800.00 |
| 徐勤 | 备用金 | 70,000.00 | 1 年以内 | 0.25 | 3,500.00 |
| 张欢 | 备用金 | 65,000.00 | 1 年以内 | 0.23 | 3,250.00 |
| 小　计 | | 27,554,480.95 | | 99.40 | 271,550.00 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项　目 | 2020.6.30 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 22,000,000.00 | | 22,000,000.00 | 24,000,000.00 | | 24,000,000.00 |
| 合　计 | 22,000,000.00 | | 22,000,000.00 | 24,000,000.00 | | 24,000,000.00 |

（续上表）

| 项　目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 |
| 合　计 | 24,000,000.00 | | 24,000,000.00 | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-6 月

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 苏州固德公司 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | | |
| 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 | | |
| 小　计 | 24,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 22,000,000.00 | | |

2) 2019 年度

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 苏州固德公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 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 | | |
| 小　计 | 24,000,000.00 | | | 24,000,000.00 | | |

3) 2018 年度

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 苏州固德公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 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 | | |
| 小　计 | 4,000,000.00 | 20,000,000.00 | | 24,000,000.00 | | |

4) 2017 年度

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 苏州固德公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 东莞艾泰公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 小　计 | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 |
|---|---|---|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 107,841,677.33 | 68,415,632.14 | 352,782,325.45 | 250,183,742.41 |
| 其他业务收入 | 614,650.98 | 124,118.31 | 1,837,871.07 | 73,591.19 |
| 合　计 | 108,456,328.31 | 68,539,750.45 | 354,620,196.52 | 250,257,333.60 |

（续上表）

| 项　目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 收入 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 240,529,715.86 | 157,332,187.05 | 150,000,252.29 | 85,387,001.74 |
| 其他业务收入 | 1,895,771.08 | 58,271.51 | 2,287,065.51 | 801,003.77 |
| 合　计 | 242,425,486.94 | 157,390,458.56 | 152,287,317.80 | 86,188,005.51 |

2. 研发费用

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 直接材料 | 2,407,576.77 | 5,982,477.91 | 8,170,207.66 | 8,599,732.83 |
| 职工薪酬 | 1,826,131.64 | 4,240,735.70 | 3,240,964.27 | 2,520,732.15 |
| 委托外部研发费用 | | 641,509.43 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 房租物业费 | 403,337.26 | 625,210.32 | | |
| 折旧与摊销 | 185,529.43 | 296,215.99 | 208,678.01 | 206,562.47 |
| 研发收入 | -1,037,104.35 | -3,194,970.26 | -2,444,850.32 | -1,271,420.02 |
| 其他 | 94,694.65 | 302,685.89 | 304,907.41 | 752,215.78 |
| 合　计 | 3,880,165.40 | 8,893,864.98 | 9,579,907.03 | 10,907,823.21 |

3. 投资收益

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 220,895.38 | 745,856.09 | 131,904.97 | 155,229.54 |
| 合　计 | 2,864,187.54 | 745,856.09 | 131,904.97 | 155,229.54 |

## 十六、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.89 | 34.52 | 29.77 | 28.54 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.30 | 35.69 | 31.06 | 29.02 |

(2) 每股收益

| 报告期利润 | 每股收益(元/股) | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 基本每股收益 | | | | 稀释每股收益 | | | |
| | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.51 | 1.10 | 0.71 | 0.51 | 0.51 | 1.10 | 0.71 | 0.51 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.53 | 1.14 | 0.74 | 0.52 | 0.53 | 1.14 | 0.74 | 0.52 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

| 项 目 | | 序号 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | | A | 27,344,815.83 | 55,443,305.50 | 34,854,892.77 | 25,088,603.35 |
| 非经常性损益 | | B | -1,027,417.98 | -1,654,744.07 | -1,536,638.17 | -454,803.58 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | | C=A-B | 28,372,233.81 | 57,098,049.57 | 36,391,530.94 | 25,543,406.93 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | | D | 239,059,707.20 | 126,901,944.22 | 99,447,531.93 | 79,237,276.18 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | | E1 | | 11,970,000.00 | | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F1 | | 6.00 | | |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | | E2 | | 40,000,000.00 | | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F2 | | | | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G | 9,975,855.28 | | 9,871,280.00 | 7,354,103.60 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H | 1.00 | | | 7.00 |
| 其他 | 股份支付费用 | I1 | | 4,674,457.48 | 2,470,799.52 | 2,475,756.00 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末 | J1 | | | 1.00 | 2.00 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 的累计月数 | | | | | |
| | 同一控制下企业合并 | I2 | | 70,000.00 | | |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | | | | |
| 报告期月份数 | | K | 6.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 |
| 加权平均净资产 | | L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K | 251,069,472.57 | 160,608,596.97 | 117,080,878.28 | 87,904,310.09 |
| 加权平均净资产收益率 | | M=A/L | 10.89% | 34.52% | 29.77% | 28.54% |

(2) 扣除非经常损益加权平均净资产收益率

| 项　目 | | 序号 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | | A1 | 27,344,815.83 | 55,443,305.50 | 34,854,892.77 | 25,088,603.35 |
| 非经常性损益中包括的同一控制下企业合并被合并方合并日前的净利润 | | A2 | | 123,441.57 | -7,032.50 | -67,435.80 |
| 非经常性损益 | | B | -1,027,417.98 | -1,654,744.07 | -1,536,638.17 | -454,803.58 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | | C=A1-B | 28,372,233.81 | 57,098,049.57 | 36,391,530.94 | 25,543,406.93 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | | D1 | 239,059,707.20 | 126,901,944.22 | 99,447,531.93 | 79,237,276.18 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产中包含的同一控制下企业合并被合并方合并日前的期初净资产 | | D2 | | 548,973.27 | -74,468.30 | -67,435.80 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | | E1 | | 11,970,000.00 | | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F2 | | 6.00 | | |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | | E2 | | 40,000,000.00 | | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F2 | | | | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G | 9,975,855.28 | | 9,871,280.00 | 7,354,103.60 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H | 1.00 | | | 7.00 |
| 其他 | 股份支付费用 | I1 | | 4,674,457.48 | 2,470,799.52 | 2,475,756.00 |
| | 增减净资产次月起至报告期 | J1 | | | 1.00 | 2.00 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 期末的累计月数 | | | | | |
| 报告期月份数 | | K | 6.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 |
| 加权平均净资产 | | L=(D1-D2)+(A1-A2)/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K | 251,069,472.57 | 159,997,902.92 | 117,158,862.83 | 88,005,463.79 |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | | M=C/L | 11.30% | 35.69% | 31.06% | 29.02% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项　目 | 序号 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 27,344,815.83 | 55,443,305.50 | 34,854,892.77 | 25,088,603.35 |
| 非经常性损益 | B | -1,027,417.98 | -1,654,744.07 | -1,536,638.17 | -454,803.58 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 28,372,233.81 | 57,098,049.57 | 36,391,530.94 | 25,543,406.93 |
| 期初股份总数 | D | 53,923,542.00 | 49,356,400.00 | 49,356,400.00 | 24,678,200.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | | | | 24,678,200.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F1 | | 1,710,000.00 | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G1 | | 6.00 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F2 | | 2,857,142.00 | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G2 | | | | |
| 因回购等减少股份数 | H | | | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | | | | |
| 报告期缩股数 | J | | | | |
| 报告期月份数 | K | 6.00 | 12.00 | 12.00 | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | L=D+E+F×G/K-H×I/K-J | 53,923,542.00 | 50,211,400.00 | 49,356,400.00 | 49,356,400.00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | 0.51 | 1.10 | 0.71 | 0.51 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | 0.53 | 1.14 | 0.74 | 0.52 |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 1-6 月比 2019 年度

单位：万元

| 资产负债表项目 | 2020.6.30 | 2019.12.31 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 4,340.57 | 6,215.38 | -30.16% | 主要系 2020 年上半年归还部分银行借款所致。 |
| 在建工程 | 4,374.94 | 2,347.63 | 86.36% | 主要系基建项目、厂房及办公楼新建所致。 |
| 递延所得税资产 | 414.24 | 192.32 | 115.39% | 系 2020 年上半年新增递延收益确认递延所得税所致。 |
| 应付职工薪酬 | 639.74 | 1,047.74 | -38.94% | 主要系 2019 年业绩较好，于 2019 年末计提较多年终奖所致。 |
| 应交税费 | 874.86 | 611.89 | 42.98% | 主要系应付企业所得税上升所致。 |
| 递延收益 | 2,132.05 | 654.25 | 225.88% | 系 2020 年上半年新取得基建项目相关的产业扶持资金所致。 |
| 利润表项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2020 年 1-6 月折算后年化较 2019 年变动幅度 | 变动原因说明 |
| 营业收入 | 11,266.25 | 28,427.64 | -20.74% | 因疫情影响，销售量有所下降。 |
| 营业成本 | 5,691.13 | 16,048.71 | -29.08% | 因疫情影响，销售量有所下降。 |

2. 2019 年度比 2018 年度

单位：万元

| 资产负债表项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 6,215.38 | 1,456.77 | 326.65% | 2019 年取得外部投资者投资款 5,197 万元。 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产" | | 2,007.60 | -100.00% | 2018 年购买的货币基金产品于 2019 年赎回所致。 |
| 应收账款 | 5,121.14 | 4,329.14 | 18.29% | 随着 2019 年销售规模增加而增加应收账款。 |
| 固定资产 | 12,771.43 | 8,694.46 | 46.89% | 2019 年较多新增生产线完工投运所致。 |
| 在建工程 | 2,347.63 | 1,606.54 | 46.13% | 2019 年广德 4-6 号厂房及办公楼建设工程投入加 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 大，且 2018 年末待安装产线设备于 2019 年验收转固较多所致。 |
| 无形资产 | 2,898.49 | 1,254.37 | 131.07% | 2019 年新购置 75 亩土地用于募投项目。 |
| 应付账款 | 2,618.24 | 1,333.47 | 96.35% | 随着 2019 年销售规模增加而增加应付账款。 |
| 其他应付款 | 34.86 | 2,414.15 | -98.56% | 2019 年归还 2018 年末股东借款。 |
| 利润表项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 营业收入 | 28,427.64 | 21,561.72 | 31.84% | 主要系 2019 年销售订单增加所致。 |
| 营业成本 | 16,048.71 | 12,384.41 | 29.59% | 主要系 2019 年收入增加，使得 2019 年成本相应增加。 |

3. 2018 年度比 2017 年度

单位：万元

| 资产负债表项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 1,456.77 | 4,902.30 | -70.28% | 主要系 2018 年底购买货币基金 2,000 万元所致。 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产" | 2,007.60 | | | 主要系 2018 年底购买货币基金 2,000 万元所致。 |
| 应收票据 | 889.91 | 50.81 | 1651.42% | 主要系随着公司 2018 年度收入增长，以承兑汇票方式结算货款增加所致。 |
| 应收账款 | 4,329.14 | 2,926.74 | 47.92% | 随着 2018 年销售规模增加而增加应收账款。 |
| 存货 | 2,444.15 | 1,854.73 | 31.78% | 随着 2018 年度销售规模增加，相应自制半成品和库商品均有所增加所致。 |
| 在建工程 | 1,606.54 | 341.72 | 370.13% | 2018 年度新增产线设备安装所致。 |
| 短期借款 | 5,260.00 | 3,040.00 | 73.03% | 随着 2018 年度销售规模增加，增加银行借款用于生产经营所致。 |
| 应付账款 | 1,333.47 | 702.34 | 89.86% | 随着 2019 年销售规模增加而增加应付账款。 |
| 其他应付款 | 2,414.15 | 4,816.26 | -49.88% | 2018 年归还 2017 年度部分股东借款所致。 |

| 利润表项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 营业收入 | 21,561.72 | 15,239.31 | 41.49% | 主要系 2018 年销售订单增加所致。 |
| 营业成本 | 12,384.41 | 8,436.43 | 46.80% | 主要系 2018 年收入增加，使得 2018 年成本相应增加。 |

湖北祥源新材科技股份有限公司

二〇二〇年九月二十八日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (2/3)

# 营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 03 月 31 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

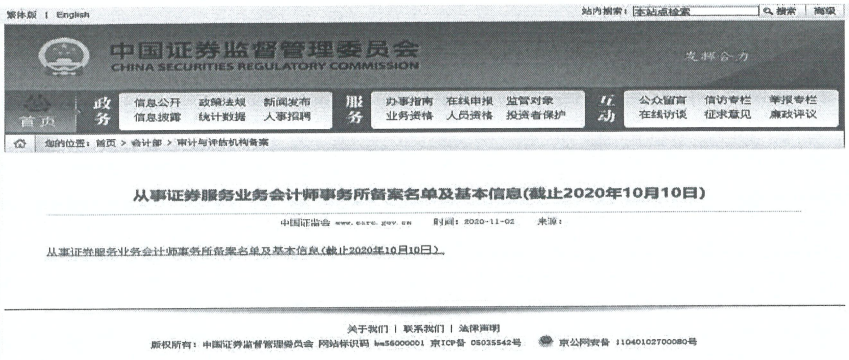
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得




| 从事证券服务业务会计师事务所名单 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 序号 | 会计师事务所名称 | 统一社会信用代码 | 执业证书编号 | 备案公告日期 |
| 1 | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110000051421390A | 11000243 | 2020/11/02 |
| 2 | 北京国富会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110108MA007YBQ0G | 11010274 | 2020/11/02 |
| 3 | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101020855463270 | 11000010 | 2020/11/02 |
| 4 | 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110000599649382G | 11000241 | 2020/11/02 |
| 5 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101085906760 50Q | 11010148 | 2020/11/02 |
| 6 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110108590611484C | 11010141 | 2020/11/02 |
| 7 | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） | 9131000005587870XB | 31000012 | 2020/11/02 |
| 8 | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） | 91320200078269333C | 32020028 | 2020/11/02 |
| 9 | 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） | 914401010827260072 | 44010079 | 2020/11/02 |
| 10 | 广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙） | 91440101MA9UN3YT81 | 44010157 | 2020/11/02 |
| 11 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） | 913701000611889323 | 37010001 | 2020/11/02 |
| 12 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） | 91350100084343026U | 35010001 | 2020/11/02 |
| 13 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101050805090096 | 11000154 | 2020/11/02 |
| 14 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） | 913101015680937 64U | 31000006 | 2020/11/02 |
| 15 | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） | 911201160796417077 | 12010023 | 2020/11/02 |
| 16 | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） | 914403007703291 60G | 47470029 | 2020/11/02 |
| 17 | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙） | 913100000609134343 | 31000007 | 2020/11/02 |
| 18 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101020854927874 | 11010032 | 2020/11/02 |
| 19 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110108569499 23XD | 11010130 | 2020/11/02 |
| 20 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） | 913101060862422 61L | 31000008 | 2020/11/02 |
| 21 | 深圳堂堂会计师事务所（普通合伙） | 91440300770332722R | 47470034 | 2020/11/02 |
| 22 | 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） | 91510500083391472Y | 51010003 | 2020/11/02 |
| 23 | 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） | 913200000850462 85W | 32000026 | 2020/11/02 |
| 24 | 唐山市新正会计师事务所（普通合伙） | 911302035795687109 | 13020011 | 2020/11/02 |
| 25 | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙） | 913200000831585821 | 32000010 | 2020/11/02 |
| 26 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | 913300005793421213 | 33000001 | 2020/11/02 |
| 27 | 天圆全会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101080896649376 | 11000374 | 2020/11/02 |
| 28 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110108592342 5568 | 11010150 | 2020/11/02 |
| 29 | 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） | 91610136073401 69X2 | 61010047 | 2020/11/02 |

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 叶卫民 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送。

580

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅为湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明侯波是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送。

姓　　名 Full name　侯波
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1985-12-29
工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.　513022198512296691

证书编号：No. of Certificate　330000012318
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　浙江省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　2011 年/y 09 月/m 21 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年/y　月/m　日/d

# 湖北祥源新材科技股份有限公司

# 2020 年度审计报告

# 目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并资产负债表…… 第 7 页

（二）母公司资产负债表…… 第 8 页

（三）合并利润表…… 第 9 页

（四）母公司利润表……第 10 页

（五）合并现金流量表……第 11 页

（六）母公司现金流量表……第 12 页

（七）合并所有者权益变动表……第 13 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 14 页

三、财务报表附注…… 第 15—73 页

# 审 计 报 告

天健审〔2021〕4898号

湖北祥源新材科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了湖北祥源新材科技股份有限公司（以下简称祥源新材）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了祥源新材2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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


地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）1、五（二）1 及十三（一）。

祥源新材的营业收入主要来自于聚烯烃发泡材料的研发、生产和销售，属于在某一时点履行履约义务。2020 年度，祥源新材营业收入金额为人民币 3.17 亿元，其中电子辐照交联聚乙烯发泡材料和电子辐照交联聚丙烯发泡材料销售业务的营业收入为人民币 3.14 亿元，占 2020 年度营业收入的 99.05%。

公司内销产品收入在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；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。

由于营业收入是祥源新材关键业绩指标之一，可能存在祥源新材管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，确认营业收入的真实性、完整性；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否

在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五（一）2。

截至 2020 年 12 月 31 日，祥源新材应收账款账面余额为人民币 7,492.40 万元，坏账准备分别为人民币 376.32 万元，账面价值分别为人民币 7,116.08 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表（根据实际情况描述）的合理性；测试

管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 以抽样方式对主要客户的应收账款余额进行函证确认；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

**四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估祥源新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

祥源新材治理层（以下简称治理层）负责监督祥源新材的财务报告过程。

**六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十七日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 资产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 70,037,768.77 | 62,153,831.07 | 短期借款 | 14 | 58,060,556.94 | 46,178,860.19 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | 2 | 71,160,818.46 | 51,211,355.77 | 应付账款 | 15 | 37,469,923.12 | 26,182,356.56 |
| 应收款项融资 | 3 | 15,789,513.89 | 9,320,185.41 | 预收款项 | 16 | | 590,490.26 |
| 预付款项 | 4 | 9,396,127.95 | 3,727,316.77 | 合同负债 | 17 | 1,742,867.91 | |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 5 | 456,239.37 | 459,936.21 | 代理承销证券款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付职工薪酬 | 18 | 13,081,863.98 | 10,477,429.76 |
| 存货 | 6 | 29,774,053.04 | 24,250,934.38 | 应交税费 | 19 | 16,185,497.28 | 6,118,859.57 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | 20 | 286,606.35 | 348,594.86 |
| 持有待售资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | 7 | 1,136,626.77 | 1,910,588.01 | 持有待售负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 197,751,148.25 | 153,034,147.62 | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| | | | | 其他流动负债 | 21 | 226,572.83 | |
| | | | | 流动负债合计 | | 127,053,888.41 | 89,896,591.20 |
| | | | | 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 | | | |
| | | | | 长期应付款 | | | |
| | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 非流动资产： | | | | 预计负债 | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | 递延收益 | 22 | 21,020,611.68 | 6,542,483.37 |
| 债权投资 | | | | 递延所得税负债 | 12 | 4,995,233.85 | 1,953,460.32 |
| 其他债权投资 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 长期应收款 | | | | 非流动负债合计 | | 26,015,845.53 | 8,495,943.69 |
| 长期股权投资 | | | | 负债合计 | | 153,069,733.94 | 98,392,534.89 |
| 其他权益工具投资 | | | | 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 实收资本（或股本） | 23 | 53,923,542.00 | 53,923,542.00 |
| 投资性房地产 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 固定资产 | 8 | 169,664,803.89 | 127,714,304.57 | 其中：优先股 | | | |
| 在建工程 | 9 | 34,394,386.32 | 23,476,266.30 | 永续债 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 资本公积 | 24 | 69,743,266.06 | 69,743,266.06 |
| 油气资产 | | | | 减：库存股 | | | |
| 使用权资产 | | | | 其他综合收益 | | | |
| 无形资产 | 10 | 46,737,514.45 | 28,984,878.22 | 专项储备 | | | |
| 开发支出 | | | | 盈余公积 | 25 | 19,499,941.26 | 14,068,432.58 |
| 商誉 | | | | 一般风险准备 | | | |
| 长期待摊费用 | 11 | 799,201.78 | 628,228.02 | 未分配利润 | 26 | 160,849,994.32 | 101,324,466.56 |
| 递延所得税资产 | 12 | 4,052,097.17 | 1,923,164.26 | 归属于母公司所有者权益合计 | | 304,016,743.64 | 239,059,707.20 |
| 其他非流动资产 | 13 | 3,687,325.72 | 1,691,253.10 | 少数股东权益 | | | |
| 非流动资产合计 | | 259,335,329.33 | 184,418,094.47 | 所有者权益合计 | | 304,016,743.64 | 239,059,707.20 |
| 资产总计 | | 457,086,477.58 | 337,452,242.09 | 负债和所有者权益总计 | | 457,086,477.58 | 337,452,242.09 |

法定代表人：魏志祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼



天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 资　产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 60,156,368.81 | 60,713,480.85 | 短期借款 | | 55,056,756.94 | 27,645,617.00 |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | 1 | 125,788,862.14 | 60,628,578.21 | 应付账款 | | 16,567,689.26 | 20,444,232.27 |
| 应收款项融资 | | 8,233,352.26 | 9,320,185.41 | 预收款项 | | | 590,490.26 |
| 预付款项 | | 8,983,897.13 | 3,612,955.37 | 合同负债 | | 1,591,662.37 | |
| 其他应收款 | 2 | 248,055.67 | 279,290.65 | 应付职工薪酬 | | 10,858,523.87 | 9,051,911.53 |
| 存货 | | 20,779,130.45 | 19,426,201.35 | 应交税费 | | 14,973,729.66 | 5,947,284.00 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | | 270,325.52 | 340,766.14 |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动资产 | | 176,795.93 | 409,827.36 | 其他流动负债 | | 206,916.11 | |
| 流动资产合计 | | 224,366,462.39 | 154,390,519.20 | 流动负债合计 | | 99,525,603.73 | 64,020,301.20 |
| | | | | 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 | | | |
| 非流动资产： | | | | 长期应付款 | | | |
| 债权投资 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 预计负债 | | | |
| 长期应收款 | | | | 递延收益 | | 21,020,611.68 | 6,542,483.37 |
| 长期股权投资 | 3 | 22,000,000.00 | 24,000,000.00 | 递延所得税负债 | | 3,527,767.31 | 1,794,638.89 |
| 其他权益工具投资 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 非流动负债合计 | | 24,548,378.99 | 8,337,122.26 |
| 投资性房地产 | | | | 负债合计 | | 124,073,982.72 | 72,357,423.46 |
| 固定资产 | | 95,783,871.85 | 91,836,496.40 | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 在建工程 | | 15,587,777.66 | 4,328,955.65 | 实收资本(或股本) | | 53,923,542.00 | 53,923,542.00 |
| 生产性生物资产 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 油气资产 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 使用权资产 | | | | 永续债 | | | |
| 无形资产 | | 35,131,768.41 | 23,376,574.68 | 资本公积 | | 69,673,266.06 | 69,673,266.06 |
| 开发支出 | | | | 减：库存股 | | | |
| 商誉 | | | | 其他综合收益 | | | |
| 长期待摊费用 | | 799,201.78 | 628,228.02 | 专项储备 | | | |
| 递延所得税资产 | | 3,531,170.35 | 1,576,060.31 | 盈余公积 | | 19,499,941.26 | 14,068,432.58 |
| 其他非流动资产 | | 683,625.72 | 1,691,253.10 | 未分配利润 | | 130,713,146.12 | 91,805,423.26 |
| 非流动资产合计 | | 173,517,415.77 | 147,437,568.16 | 所有者权益合计 | | 273,809,895.44 | 229,470,663.90 |
| 资产总计 | | 397,883,878.16 | 301,828,087.36 | 负债和所有者权益总计 | | 397,883,878.16 | 301,828,087.36 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 316,692,308.60 | 284,276,351.64 |
| 其中：营业收入 | 1 | 316,692,308.60 | 284,276,351.64 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 227,995,633.52 | 220,655,090.31 |
| 其中：营业成本 | 1 | 172,328,272.89 | 160,487,111.90 |
| 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 | 2 | 2,938,172.08 | 2,976,179.62 |
| 销售费用 | 3 | 10,995,631.97 | 16,267,875.64 |
| 管理费用 | 4 | 23,377,602.12 | 24,323,173.75 |
| 研发费用 | 5 | 16,533,796.26 | 13,206,599.17 |
| 财务费用 | 6 | 1,822,158.20 | 3,394,150.23 |
| 其中：利息费用 | 6 | 1,224,312.38 | 3,553,575.92 |
| 利息收入 | 6 | 68,337.00 | 50,182.37 |
| 加：其他收益 | 7 | 2,400,512.90 | 2,553,447.46 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | 414,559.61 | 745,856.09 |
| 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） | 9 | -1,089,036.75 | -225,524.39 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | -905,658.18 | -1,578,307.40 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 11 | 27,931.83 | -51,566.80 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 89,544,984.49 | 65,065,166.29 |
| 加：营业外收入 | 12 | 76,608.31 | 157,157.79 |
| 减：营业外支出 | 13 | 3,036,027.05 | 153,162.52 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 86,585,565.75 | 65,069,161.56 |
| 减：所得税费用 | 14 | 11,652,674.03 | 9,625,856.06 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 74,932,891.72 | 55,443,305.50 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 74,932,891.72 | 55,443,305.50 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | 74,932,891.72 | 55,443,305.50 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的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 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 74,932,891.72 | 55,443,305.50 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 74,932,891.72 | 55,443,305.50 |
| 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 | | 1.39 | 1.10 |
| （二）稀释每股收益 | | 1.39 | 1.10 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：



6-1-144

# 母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 1 | 266,583,768.08 | 354,620,196.52 |
| 减：营业成本 | 1 | 165,132,629.07 | 250,257,333.60 |
| 税金及附加 | | 2,011,549.79 | 2,421,354.20 |
| 销售费用 | | 9,770,374.96 | 13,777,543.48 |
| 管理费用 | | 19,048,668.88 | 20,655,510.97 |
| 研发费用 | 2 | 9,885,848.82 | 8,893,864.98 |
| 财务费用 | | 1,326,947.46 | 2,422,410.93 |
| 其中：利息费用 | | 1,089,048.62 | 2,584,108.15 |
| 利息收入 | | 55,503.47 | 46,739.14 |
| 加：其他收益 | | 2,203,434.45 | 2,466,447.46 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3 | 3,057,851.77 | 745,856.09 |
| 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） | | 1,182,836.21 | -286,536.15 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -688,265.39 | -1,017,312.31 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 27,931.83 | -51,566.80 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 65,191,537.97 | 58,049,066.65 |
| 加：营业外收入 | | 76,297.31 | 51,415.63 |
| 减：营业外支出 | | 2,753,714.81 | 74,941.80 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 62,514,120.47 | 58,025,540.48 |
| 减：所得税费用 | | 8,199,033.65 | 8,793,366.71 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 54,315,086.82 | 49,232,173.77 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 54,315,086.82 | 49,232,173.77 |
| （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 | | 54,315,086.82 | 49,232,173.77 |

法定代表人：魏志祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼

# 合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 270,277,079.29 | 281,331,965.07 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 17,952,078.47 | 4,458,994.71 |
| 经营活动现金流入小计 | | 288,229,157.76 | 285,790,959.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 130,455,406.53 | 126,604,606.82 |
| 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 | | 52,595,085.30 | 49,357,788.42 |
| 支付的各项税费 | | 16,594,699.89 | 26,866,957.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 15,013,669.18 | 21,253,058.10 |
| 经营活动现金流出小计 | | 214,658,860.90 | 224,082,410.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 73,570,296.86 | 61,708,549.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 95,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 414,559.61 | 821,888.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 49,000.00 | 589,252.00 |
| 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 | | 95,463,559.61 | 121,411,140.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 66,275,564.59 | 54,224,732.02 |
| 投资支付的现金 | | 95,000,000.00 | 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 | | | 430,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 161,275,564.59 | 154,654,732.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -65,812,004.98 | -33,243,591.69 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 52,470,000.00 |
| 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 | | 58,000,000.00 | 61,100,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 58,000,000.00 | 113,570,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 46,100,000.00 | 67,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 11,218,470.91 | 13,152,933.38 |
| 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 | 3 | | 13,877,111.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 57,318,470.91 | 94,630,045.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 681,529.09 | 18,939,954.77 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -555,883.27 | 181,210.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 7,883,937.70 | 47,586,122.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 62,153,831.07 | 14,567,708.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 70,037,768.77 | 62,153,831.07 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

# 母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 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 | 226,249,189.87 | 296,538,316.22 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 17,720,152.00 | 19,100,305.26 |
| 经营活动现金流入小计 | 243,969,341.87 | 315,638,621.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 157,438,530.69 | 165,215,274.04 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 36,932,681.87 | 39,286,340.09 |
| 支付的各项税费 | 13,392,054.84 | 25,418,441.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 20,741,095.71 | 32,230,629.02 |
| 经营活动现金流出小计 | 228,504,363.11 | 262,150,684.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,464,978.76 | 53,487,937.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 95,114,647.55 | 120,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 414,559.61 | 821,888.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 49,000.00 | 573,322.80 |
| 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 | 95,578,207.16 | 121,395,211.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 32,752,103.15 | 39,193,250.65 |
| 投资支付的现金 | 95,000,000.00 | 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 127,752,103.15 | 139,193,250.65 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -32,173,895.99 | -17,798,039.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 51,970,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 55,000,000.00 | 42,600,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 55,000,000.00 | 94,570,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 27,600,000.00 | 57,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 11,053,763.96 | 12,194,777.55 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 13,877,111.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | 38,653,763.96 | 83,671,889.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 16,346,236.04 | 10,898,110.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -194,430.85 | 181,210.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -557,112.04 | 46,769,218.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 60,713,480.85 | 13,944,262.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 60,156,368.81 | 60,713,480.85 |

法定代表人：魏志祥　主管会计工作的负责人：王盼　会计机构负责人：王盼



天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

# 合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期数 | | | | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | 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 | 49,356,400.00 | | | | 17,595,950.58 | | | | 9,145,215.20 | | 50,804,378.44 | | 126,901,944.22 |
| 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、本年年初余额 | 53,923,542.00 | | | | 69,743,266.06 | | | | 14,068,432.58 | | 101,324,466.56 | | 239,059,707.20 | 49,356,400.00 | | | | 17,595,950.58 | | | | 9,145,215.20 | | 50,804,378.44 | | 126,901,944.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 5,431,508.68 | | 59,525,527.76 | | 64,957,036.44 | 4,567,142.00 | | | | 52,147,315.48 | | | | 4,923,217.38 | | 50,520,088.12 | | 112,157,762.98 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 74,932,891.72 | | 74,932,891.72 | | | | | | | | | | | | 55,443,305.50 | | 55,443,305.50 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 4,567,142.00 | | | | 52,147,315.48 | | | | | | | | 56,714,457.48 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 4,567,142.00 | | | | 47,402,858.00 | | | | | | | | 51,970,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 4,674,457.48 | | | | | | | | 4,674,457.48 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 70,000.00 | | | | | | | | 70,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 5,431,508.68 | | -15,407,363.96 | | -9,975,855.28 | | | | | | | | | 4,923,217.38 | | -4,923,217.38 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,431,508.68 | | -5,431,508.68 | | | | | | | | | | | 4,923,217.38 | | -4,923,217.38 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -9,975,855.28 | | -9,975,855.28 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 53,923,542.00 | | | | 69,743,266.06 | | | | 19,499,941.26 | | 160,849,991.32 | | 304,016,743.64 | 53,923,542.00 | | | | 69,743,266.06 | | | | 14,068,432.58 | | 101,324,466.56 | | 239,059,707.20 |

法定代表人：魏志祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼



天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

# 母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期数 | | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 53,923,542.00 | | | | 69,673,266.06 | | | | 14,068,432.58 | 91,805,423.26 | 229,470,663.90 | 49,356,400.00 | | | | 17,595,950.58 | | | | 9,145,215.20 | 47,496,466.87 | 123,594,032.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 53,923,542.00 | | | | 69,673,266.06 | | | | 14,068,432.58 | 91,805,423.26 | 229,470,663.90 | 49,356,400.00 | | | | 17,595,950.58 | | | | 9,145,215.20 | 47,496,466.87 | 123,594,032.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 5,431,508.68 | 38,907,722.86 | 44,339,231.54 | 4,567,142.00 | | | | 52,077,315.48 | | | | 4,923,217.38 | 44,308,956.39 | 105,876,631.25 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 54,315,086.82 | 54,315,086.82 | | | | | | | | | | 49,232,173.77 | 49,232,173.77 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 4,567,142.00 | | | | 52,077,315.48 | | | | | | 56,644,457.48 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 4,567,142.00 | | | | 47,402,858.00 | | | | | | 51,970,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | 4,674,457.48 | | | | | | 4,674,457.48 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 5,431,508.68 | -15,407,363.96 | -9,975,855.28 | | | | | | | | | 4,923,217.38 | -4,923,217.38 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,431,508.68 | -5,431,508.68 | | | | | | | | | | 4,923,217.38 | -4,923,217.38 | |
| 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 | 53,923,542.00 | | | | 69,673,266.06 | | | | 19,499,941.26 | 130,713,146.12 | 273,809,895.44 | 53,923,542.00 | | | | 69,673,266.06 | | | | 14,068,432.58 | 91,805,423.26 | 229,470,663.90 |

法定代表人：魏志祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

# 湖北祥源新材科技股份有限公司

# 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

湖北祥源新材科技股份有限公司（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 4 月 27 日第二届第十八次董事会批准对外报出。

本公司将东莞艾泰新材料科技有限公司（以下简称东莞艾泰公司）、广德祥源新材科技有限公司（以下简称广德祥源公司）、深圳市英孚新材料有限公司（以下简称深圳英孚公司）和广德快尔特装饰材料有限公司（以下简称广德快尔特公司）等 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

## 三、重要会计政策及会计估计



天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

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。

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

（八）外币业务折算

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。

（九）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<br>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<br>预期信用损失率(%) | 应收商业承兑汇票<br>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。

（十）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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 投资性房地产

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。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

| 类　别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 4-20 | 3.00 | 4.85-24.25 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3.00 | 9.70-19.40 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-8 | 3.00 | 12.13-24.25 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 3.00 | 19.40-32.22 |

（十五）在建工程

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。

（十六）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。

（十七）无形资产

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 |

3. 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。

（十八）部分长期资产减值

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。

（十九）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。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(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。

4. 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。

5. 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。

（二十一）收入

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。

(二十二) 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。

(二十三) 合同资产、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。

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。

(二十四) 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。

(二十五) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十七）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

| 项　目 | 资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2019年12月31日 | 新收入准则调整影响 | 2020年1月1日 |
| 预收款项 | 590,490.26 | -590,490.26 | |
| 合同负债 | | 522,557.75 | 522,557.75 |
| 其他流动负债 | | 67,932.51 | 67,932.51 |

(2) 对2020年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 四、税项

（一）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% |
| 房产税[注] | 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% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7%、5% |
| 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% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20%、15% |

[注]广德祥源公司和广德快尔特公司，适用减除30%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 公司 | 15% |
| 广德祥源公司 | 15% |
| 东莞艾泰公司 | 20% |
| 苏州固德公司 | 20% |
| 深圳英孚公司 | 20% |
| 广德快尔特公司 | 20% |

（二）税收优惠

1. 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），祥源新材公司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。公司2020年度企业所得税适用税率为15%。

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。广德祥源公司2020年度企业所得税适用税率为15%。

2. 东莞艾泰公司2020年度、苏州固德公司2020年1月-3月、深圳英孚公司2020年度和广德快尔特公司2020年度属于《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。

根据财政部和国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额低于100万元（含100万元），其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《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。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 24,463.51 | 53,112.55 |
| 银行存款 | 70,012,352.26 | 62,090,718.52 |
| 其他货币资金 | 953.00 | 10,000.00 |
| 合　计 | 70,037,768.77 | 62,153,831.07 |

2. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 74,924,030.77 | 100.00 | 3,763,212.31 | 5.02 | 71,160,818.46 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 合　计 | 74,924,030.77 | 100.00 | 3,763,212.31 | 5.02 | 71,160,818.46 |

（续上表）

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 53,906,690.28 | 100.00 | 2,695,334.51 | 5.00 | 51,211,355.77 |
| 合　计 | 53,906,690.28 | 100.00 | 2,695,334.51 | 5.00 | 51,211,355.77 |

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项　目 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 74,583,815.42 | 3,729,190.77 | 5.00 |
| 1-2年 | 340,215.35 | 34,021.54 | 10.00 |
| 小　计 | 74,924,030.77 | 3,763,212.31 | 5.02 |

（2）坏账准备变动情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,695,334.51 | 1,067,877.80 | | | | | | 3,763,212.31 |
| 小　计 | 2,695,334.51 | 1,067,877.80 | | | | | | 3,763,212.31 |

（3）本期无核销应收账款的情况。

（4）应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 浙江海象新材料股份有限公司 | 12,420,139.85 | 16.58 | 621,006.99 |
| 爱丽家居科技股份有限公司 | 6,708,016.11 | 8.95 | 335,400.81 |
| FD Sales Company, LLC | 6,298,756.36 | 8.41 | 314,937.82 |
| 浙江长兴森大竹木制品有限公司 | 3,162,657.91 | 4.22 | 158,132.90 |
| 湖南岳盛新型材料有限公司 | 2,695,027.55 | 3.60 | 134,751.38 |
| 小　计 | 31,284,597.78 | 41.76 | 1,564,229.90 |

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 应收票据 | 15,789,513.89 | | | | 15,789,513.89 | |
| 合　计 | 15,789,513.89 | | | | 15,789,513.89 | |

(续上表)

| 项　目 | 期初数 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 应收票据 | 9,320,185.41 | | | | 9,320,185.41 | |
| 合　计 | 9,320,185.41 | | | | 9,320,185.41 | |

(2) 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情况

| 项　目 | 期末终止确认金额 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 39,711,386.68 |
| 小　计 | 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。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账　龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 9,396,027.83 | 100.00 | | 9,396,027.83 | 3,727,316.77 | 100.00 | | 3,727,316.77 |
| 1-2 年 | 100.12 | | | 100.12 | | | | |
| 合　计 | 9,396,127.95 | 100.00 | | 9,396,127.95 | 3,727,316.77 | 100.00 | | 3,727,316.77 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|---|---|---|
| 南京普莱克贸易有限公司 | 3,557,725.06 | 37.86 |
| 中国石油天然气股份有限公司 | 1,237,242.00 | 13.17 |

| | | |
|---|---|---|
| 华林证券股份有限公司 | 1,060,000.00 | 11.28 |
| 江苏索普化工股份有限公司 | 1,004,832.50 | 10.69 |
| 武汉长济科技有限公司 | 732,800.00 | 7.80 |
| 小　计 | 7,592,599.56 | 80.81 |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 512,026.54 | 100.00 | 55,787.17 | 10.90 | 456,239.37 |
| 合　计 | 512,026.54 | 100.00 | 55,787.17 | 10.90 | 456,239.37 |

(续上表)

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 494,564.43 | 100.00 | 34,628.22 | 7.00 | 459,936.21 |
| 合　计 | 494,564.43 | 100.00 | 34,628.22 | 7.00 | 459,936.21 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 512,026.54 | 55,787.17 | 10.90 |
| 其中：1年以内 | 120,309.85 | 6,015.50 | 5.00 |
| 1-2年 | 373,716.69 | 37,371.67 | 10.00 |
| 2-3年 | 8,000.00 | 2,400.00 | 30.00 |
| 5年以上 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 |
| 小　计 | 512,026.54 | 55,787.17 | 10.90 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项　目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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) | |
| 期初数 | 23,828.22 | 800.00 | 10,000.00 | 34,628.22 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -18,685.83 | 18,685.83 | | |
| --转入第三阶段 | | -800.00 | 800.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 873.11 | 18,685.84 | 1,600.00 | 21,158.95 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 6,015.50 | 37,371.67 | 12,400.00 | 55,787.17 |

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 押金保证金 | 392,042.50 | 352,242.50 |
| 备用金 | | 8,528.95 |
| 保险待赔款 | 109,606.69 | 116,996.15 |
| 其他 | 10,377.35 | 16,796.83 |
| 合　计 | 512,026.54 | 494,564.43 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 湖北高投双创工坊投资有限公司 | 押金保证金 | 193,792.50 | 1-2 年 | 37.85 | 19,379.25 |
| 捷升欣股权投金（东莞）有限公司 | 押金保证金 | 103,500.00 | 1-2 年 | 20.21 | 10,350.00 |
| 广德县社会保障局 | 保险待赔款 | 53,732.50 | 1 年以内 | 10.49 | 2,686.63 |
| | | 6,664.26 | 1-2 年 | 1.30 | 666.43 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 太平洋财产保险有限公司 | 保险待赔款 | 49,209.93 | 1-2 年 | 9.61 | 4,920.99 |
| 广德浩昌精密五金有限公司 | 押金保证金 | 30,000.00 | 1 年以内 | 5.86 | 1,500.00 |
| 小　计 | | 436,899.19 | | 85.32 | 39,503.30 |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 8,671,104.38 | | 8,671,104.38 | 6,724,632.38 | | 6,724,632.38 |
| 自制半成品 | 15,020,970.46 | 619,512.18 | 14,401,458.28 | 12,730,301.59 | 481,949.45 | 12,248,352.14 |
| 在产品 | 1,218,314.35 | | 1,218,314.35 | 1,534,743.39 | | 1,534,743.39 |
| 库存商品 | 5,176,755.26 | 990,185.09 | 4,186,570.17 | 4,255,733.58 | 1,348,553.15 | 2,907,180.43 |
| 发出商品 | 188,121.00 | | 188,121.00 | 204,434.47 | | 204,434.47 |
| 包装物 | 636,386.52 | | 636,386.52 | 402,371.72 | | 402,371.72 |
| 周转材料 | 472,098.34 | | 472,098.34 | 229,219.85 | | 229,219.85 |
| 合　计 | 31,383,750.31 | 1,609,697.27 | 29,774,053.04 | 26,081,436.98 | 1,830,502.60 | 24,250,934.38 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 自制半成品 | 481,949.45 | 611,388.92 | | 473,826.19 | | 619,512.18 |
| 库存商品 | 1,348,553.15 | 294,269.26 | | 652,637.32 | | 990,185.09 |
| 小　计 | 1,830,502.60 | 905,658.18 | | 1,126,463.51 | | 1,609,697.27 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项　目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|---|---|---|---|
| 自制半产品 | 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 |

7. 其他流动资产

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 960,603.83 | | 960,603.83 | 1,614,535.95 | | 1,614,535.95 |
| 预付房租水电费 | 145,935.43 | | 145,935.43 | 247,788.54 | | 247,788.54 |
| 代扣代缴个人所得税 | 29,222.14 | | 29,222.14 | | | |
| 预缴企业所得税 | 865.37 | | 865.37 | 48,263.52 | | 48,263.52 |
| 合　计 | 1,136,626.77 | | 1,136,626.77 | 1,910,588.01 | | 1,910,588.01 |

8. 固定资产

(1) 明细情况

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 80,750,748.01 | 81,230,189.80 | 5,014,787.77 | 3,621,130.03 | 170,616,855.61 |
| 本期增加金额 | 37,583,591.63 | 20,672,204.17 | 59,557.52 | 436,402.22 | 58,751,755.54 |
| 1) 购置 | 12,626,483.13 | 2,721,068.80 | 59,557.52 | 339,916.60 | 15,747,026.05 |
| 2) 在建工程转入 | 24,957,108.50 | 17,951,135.37 | | 96,485.62 | 43,004,729.49 |
| 本期减少金额 | | 5,828,741.36 | 631,659.04 | 56,746.00 | 6,517,146.40 |
| 1) 处置或报废 | | 2,035,435.39 | 631,659.04 | | 2,667,094.43 |
| 2) 改扩建 | | 3,793,305.97 | | 56,746.00 | 3,850,051.97 |
| 期末数 | 118,334,339.64 | 96,073,652.61 | 4,442,686.25 | 4,000,786.25 | 222,851,464.75 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 13,936,941.90 | 23,721,433.50 | 2,942,754.81 | 2,301,420.83 | 42,902,551.04 |
| 本期增加金额 | 4,093,945.03 | 7,870,584.95 | 615,475.64 | 580,612.10 | 13,160,617.72 |
| 1) 计提 | 4,093,945.03 | 7,870,584.95 | 615,475.64 | 580,612.10 | 13,160,617.72 |
| 本期减少金额 | | 2,221,499.41 | 612,709.27 | 42,299.22 | 2,876,507.90 |
| 1) 处置或报废 | | 1,864,086.84 | 612,709.27 | | 2,476,796.11 |
| 2) 改扩建 | | 357,412.57 | | 42,299.22 | 399,711.79 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 期末数 | 18,030,886.93 | 29,370,519.04 | 2,945,521.18 | 2,839,733.71 | 53,186,660.86 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 100,303,452.71 | 66,703,133.57 | 1,497,165.07 | 1,161,052.54 | 169,664,803.89 |
| 期初账面价值 | 66,813,806.11 | 57,508,756.30 | 2,072,032.96 | 1,319,709.20 | 127,714,304.57 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项　目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|
| 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 |
| 小　计 | 24,660,973.67 | |

9. 在建工程

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准 | 账面价值 |
| 广德6号厂房及办公楼建设工程 | 15,375,088.58 | | 15,375,088.58 | 19,147,310.65 | | 19,147,310.65 |
| 年产1.1亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目 | 11,014,138.43 | | 11,014,138.43 | 3,209,001.50 | | 3,209,001.50 |
| 待安装机器设备 | 7,860,205.18 | | 7,860,205.18 | 1,090,783.15 | | 1,090,783.15 |
| 其他零星工程 | 144,954.13 | | 144,954.13 | 29,171.00 | | 29,171.00 |
| 合　计 | 34,394,386.32 | | 34,394,386.32 | 23,476,266.30 | | 23,476,266.30 |

2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 广德6号厂房及办公楼建设工程 | 1,648万元 | 1,256,355.81 | 14,118,732.77 | | 15,375,088.58 |
| 广德4-5号厂房建设工程 | 2,500万元 | 17,890,954.84 | 7,066,153.66 | 24,957,108.50 | |
| 年产1.1亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目 | 34,808.89万元 | 3,209,001.50 | 7,805,136.93 | | 11,014,138.43 |
| 待安装机器设备 | | 1,090,783.15 | 21,974,306.48 | 15,204,884.45 | 7,860,205.18 |
| 祥源厂区消防改造工程 | 145万元 | 29,171.00 | 1,404,726.08 | 1,433,897.08 | |
| 其他零星工程 | | | 1,553,793.59 | 1,408,839.46 | 144,954.13 |
| 小　计 | | 23,476,266.30 | 53,922,849.51 | 43,004,729.49 | 34,394,386.32 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 广德6号厂房及办公楼建设工程 | 93.30 | 93.50 | | | | 自筹 |
| 广德4-5号厂房建设工程 | 99.83 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 年产1.1亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目 | 3.16 | 3.20 | | | | 自筹 |
| 待安装机器设备 | | | | | | 自筹 |
| 祥源厂区消防改造工程 | 98.89 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 其他零星工程 | | | | | | 自筹 |
| 小　计 | | | | | | |

10. 无形资产

(1) 明细情况

| 项　目 | 土地使用权 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 30,016,426.92 | 555,053.65 | 30,571,480.57 |
| 本期增加金额 | 18,440,163.80 | 195,196.21 | 18,635,360.01 |
| 1) 购置 | 18,440,163.80 | 195,196.21 | 18,635,360.01 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 48,456,590.72 | 750,249.86 | 49,206,840.58 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 1,234,211.06 | 352,391.29 | 1,586,602.35 |
| 本期增加金额 | 707,441.80 | 175,281.98 | 882,723.78 |
| 1) 计提 | 707,441.80 | 175,281.98 | 882,723.78 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 1,941,652.86 | 527,673.27 | 2,469,326.13 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 46,514,937.86 | 222,576.59 | 46,737,514.45 |
| 期初账面价值 | 28,782,215.86 | 202,662.36 | 28,984,878.22 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项　目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| --- | --- | --- |
| 汉川华二村土地使用权 | 10,064,087.52 | 权证办理中 |
| 小　计 | 10,064,087.52 | |

11. 长期待摊费用

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 装修费 | 628,228.02 | 351,055.00 | 180,081.24 | | 799,201.78 |
| 合　计 | 628,228.02 | 351,055.00 | 180,081.24 | | 799,201.78 |

12. 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

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 5,372,909.58 | 805,943.24 | 4,525,837.11 | 737,369.91 |
| 内部交易未实现利润 | 21,020,611.68 | 3,153,091.75 | 6,542,483.37 | 981,372.51 |
| 可抵扣亏损 | 620,414.55 | 93,062.18 | 855,446.09 | 204,421.84 |
| 合　计 | 27,013,935.81 | 4,052,097.17 | 11,923,766.57 | 1,923,164.26 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 33,301,559.02 | 4,995,233.85 | 12,599,545.02 | 1,953,460.32 |
| 合　计 | 33,301,559.02 | 4,995,233.85 | 12,599,545.02 | 1,953,460.32 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 可抵扣暂时性差异 | 55,787.17 | 34,628.22 |
| 可抵扣亏损 | 1,602,667.97 | 494,247.28 |
| 小　计 | 1,658,455.14 | 528,875.50 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年　份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 年 | 494,247.28 | 494,247.28 | |
| 2025 年 | 1,108,420.69 | | |
| 小　计 | 1,602,667.97 | 494,247.28 | |

13. 其他非流动资产

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程设备款 | 3,687,325.72 | | 3,687,325.72 | 1,691,253.10 | | 1,691,253.10 |
| 合　计 | 3,687,325.72 | | 3,687,325.72 | 1,691,253.10 | | 1,691,253.10 |

14. 短期借款

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 保证及抵押借款 | 28,000,000.00 | 46,100,000.00 |
| 保证借款 | 30,000,000.00 | |
| 短期借款应付未付利息 | 60,556.94 | 78,860.19 |
| 合　计 | 58,060,556.94 | 46,178,860.19 |

15. 应付账款

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 工程设备款 | 20,149,750.59 | 15,560,891.64 |
| 运输费 | 6,206,773.56 | 3,973,348.03 |
| 货款 | 5,120,182.85 | 3,264,148.28 |
| 加工费 | 2,546,873.17 | 2,988,588.11 |
| 水电费 | 1,497,792.31 | |
| 其他 | 1,948,550.64 | 395,380.50 |
| 合　计 | 37,469,923.12 | 26,182,356.56 |

16. 预收款项

| 项　目 | 期末数 | 期初数[注] |
| --- | --- | --- |
| 货款 | | - |
| 合　计 | | - |

[注]期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1(1)之说明

17. 合同负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数[注] |
| --- | --- | --- |
| 货款 | 1,742,867.91 | 522,557.75 |
| 合　计 | 1,742,867.91 | 522,557.75 |

[注]期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1(1)之说明

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 10,476,180.67 | 54,747,869.18 | 52,142,185.87 | 13,081,863.98 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 1,249.09 | 299,232.75 | 300,481.84 | |
| 合　计 | 10,477,429.76 | 55,047,101.93 | 52,442,667.71 | 13,081,863.98 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,406,659.71 | 49,329,535.04 | 46,664,410.77 | 13,071,783.98 |
| 职工福利费 | 47,720.05 | 3,121,340.57 | 3,158,980.62 | 10,080.00 |
| 社会保险费 | 665.69 | 1,750,487.48 | 1,751,153.17 | |
| 其中：医疗保险费 | 598.37 | 1,721,242.37 | 1,721,840.74 | |
| 工伤保险费 | 14.96 | 20,758.51 | 20,773.47 | |
| 生育保险费 | 52.36 | 8,486.60 | 8,538.96 | |
| 住房公积金 | | 475,529.58 | 475,529.58 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 21,135.22 | 70,976.51 | 92,111.73 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 小　计 | 10,476,180.67 | 54,747,869.18 | 52,142,185.87 | 13,081,863.98 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | 1,196.73 | 284,259.25 | 285,455.98 | |
| 失业保险费 | 52.36 | 14,973.50 | 15,025.86 | |
| 小　计 | 1,249.09 | 299,232.75 | 300,481.84 | |

19. 应交税费

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 企业所得税 | 9,295,626.97 | 3,266,793.69 |
| 增值税 | 5,568,920.88 | 1,814,159.33 |
| 房产税 | 203,354.61 | 394,645.84 |
| 代扣代缴个人所得税 | 13,477.76 | 136,673.20 |
| 印花税 | 156,493.46 | 159,598.39 |
| 城市维护建设税 | 468,000.58 | 143,168.12 |
| 教育费附加 | 200,796.68 | 61,414.24 |
| 土地使用税 | 157,120.14 | 91,644.84 |
| 地方教育附加 | 106,763.36 | 30,862.58 |
| 残疾人保障金 | | 10,034.63 |
| 地方水利建设基金 | 13,948.24 | 8,695.11 |
| 环境保护税 | 994.60 | 1,169.60 |
| 合　计 | 16,185,497.28 | 6,118,859.57 |

20. 其他应付款

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 费用类款项 | 258,306.35 | 331,410.46 |
| 押金保证金 | 28,300.00 | 16,400.00 |
| 其他 | | 784.40 |
| 小　计 | 286,606.35 | 348,594.86 |

21. 其他流动负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数[注] |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 226,572.83 | 67,932.51 |
| 合　计 | 226,572.83 | 67,932.51 |

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1(1)之说明

22. 递延收益

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 6,542,483.37 | 15,057,200.00 | 579,071.69 | 21,020,611.68 | 与资产相关的政府补助 |
| 合　计 | 6,542,483.37 | 15,057,200.00 | 579,071.69 | 21,020,611.68 | |

(2) 政府补助明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益[注] | 期末数 | 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 | 6,542,483.37 | | 537,738.36 | 6,004,745.01 | 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 | | 620,000.00 | 41,333.33 | 578,666.67 | 与资产相关 |
| 小　计 | 6,542,483.37 | 15,057,200.00 | 579,071.69 | 21,020,611.68 | |

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

23. 股本

| 项　目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 53,923,542.00 | | | | | | 53,923,542.00 |

24. 资本公积

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 69,743,266.06 | | | 69,743,266.06 |
| 合　计 | 69,743,266.06 | | | 69,743,266.06 |

25. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 14,068,432.58 | 5,431,508.68 | | 19,499,941.26 |
| 合　计 | 14,068,432.58 | 5,431,508.68 | | 19,499,941.26 |

(2) 其他说明

根据公司章程的规定，公司按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积5,431,508.68元。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 期初未分配利润 | 101,324,466.56 | 50,804,378.44 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 74,932,891.72 | 55,443,305.50 |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,431,508.68 | 4,923,217.38 |
| 应付普通股股利 | 9,975,855.28 | |
| 期末未分配利润 | 160,849,994.32 | 101,324,466.56 |

(2) 其他说明

根据2020年3月20日公司第二届董事会第九次会议审议通过，并经2020年第一次临时股东大会审议批准的2019年中期利润分配方案，每10股派发现金股利1.85元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项　目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 313,597,932.03 | 171,223,223.81 | 281,748,528.59 | 160,413,520.71 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 其他业务收入 | 3,094,376.57 | 1,105,049.08 | 2,527,823.05 | 73,591.19 |
| 合　计 | 316,692,308.60 | 172,328,272.89 | 284,276,351.64 | 160,487,111.90 |

(2) 收入按主要类别的分解信息

| 报告分部 | 本期数 |
|---|---|
| 主要经营地区 | |
| 境内 | 295,838,134.40 |
| 境外 | 20,854,174.20 |
| 小　计 | 316,692,308.60 |
| 主要产品类型 | |
| 电子辐照交联聚乙烯发泡材料 | 304,659,357.52 |
| 电子辐照交联聚丙烯发泡材料 | 8,923,149.70 |
| 其他 | 3,109,801.38 |
| 小　计 | 316,692,308.60 |
| 收入确认时间 | |
| 商品（在某一时点转让） | 316,692,308.60 |
| 小　计 | 316,692,308.60 |

(3) 履约义务

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。

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

| 项　目 | 2020 年度 |
|---|---|
| 主营业务收入 | 522,557.75 |
| 小　计 | 522,557.75 |

2. 税金及附加

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 1,094,683.94 | 1,204,667.18 |
| 房产税 | 572,520.22 | 557,410.65 |

| | | |
|---|---|---|
| 教育费附加 | 467,048.74 | 434,126.39 |
| 土地使用税 | 333,841.71 | 366,579.36 |
| 地方教育附加 | 255,505.20 | 219,000.48 |
| 印花税 | 196,188.87 | 187,382.27 |
| 环境保护税 | 3,803.40 | 4,153.40 |
| 车船税 | 14,580.00 | 2,859.89 |
| 合　计 | 2,938,172.08 | 2,976,179.62 |

3. 销售费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 运输费[注] | | 7,061,244.63 |
| 职工薪酬 | 6,822,228.97 | 5,705,532.44 |
| 广告宣传及拓展费 | 1,876,203.46 | 1,579,140.92 |
| 代理报关费 | 1,408,049.76 | 728,410.27 |
| 办公及差旅费 | 349,028.99 | 745,518.53 |
| 招待费 | 294,126.42 | 248,372.43 |
| 折旧与摊销 | 3,105.02 | 4,547.99 |
| 其他 | 242,889.35 | 195,108.43 |
| 合　计 | 10,995,631.97 | 16,267,875.64 |

[注]根据财政部修订的《企业会计准则第14号-收入》，本公司将2020年运输费列示于“营业成本”项目

4. 管理费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 11,108,534.95 | 9,805,435.38 |
| 股份支付费用 | | 4,674,457.48 |
| 修理费 | 1,308,795.65 | 2,856,059.37 |
| 折旧与摊销 | 2,975,508.07 | 2,247,322.70 |
| 中介机构服务费 | 3,876,675.55 | 2,023,264.49 |

| | | |
|---|---|---|
| 招待费 | 1,412,133.10 | 1,155,921.79 |
| 办公及差旅费 | 1,184,533.93 | 1,120,417.52 |
| 水电费 | 331,922.55 | 325,314.59 |
| 其他 | 1,179,498.32 | 114,980.43 |
| 合　计 | 23,377,602.12 | 24,323,173.75 |

5. 研发费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 直接材料 | 11,074,632.69 | 8,451,030.50 |
| 职工薪酬 | 6,551,882.87 | 5,521,108.75 |
| 委托外部研发费用 | 400,000.00 | 841,509.43 |
| 房租物业费 | 702,989.62 | 625,210.32 |
| 折旧与摊销 | 478,865.42 | 349,464.55 |
| 研发收入 | -3,071,750.16 | -3,194,970.26 |
| 其他 | 397,175.82 | 613,245.88 |
| 合　计 | 16,533,796.26 | 13,206,599.17 |

6. 财务费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 1,224,312.38 | 3,553,575.92 |
| 利息收入 | -68,337.00 | -50,182.37 |
| 汇兑损益 | 555,883.27 | -181,210.07 |
| 手续费 | 110,299.55 | 71,966.75 |
| 合　计 | 1,822,158.20 | 3,394,150.23 |

7. 其他收益

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 与资产相关的政府补助[注] | 579,071.69 | 537,738.36 | 579,071.69 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 与收益相关的政府补助[注] | 1,810,670.78 | 1,985,464.00 | 1,810,670.78 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 10,770.43 | 30,245.10 | 10,770.43 |
| 合　计 | 2,400,512.90 | 2,553,447.46 | 2,400,512.90 |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 货币基金收益 | 414,559.61 | 745,856.09 |
| 合　计 | 414,559.61 | 745,856.09 |

9. 信用减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | -1,089,036.75 | -225,524.39 |
| 合　计 | -1,089,036.75 | -225,524.39 |

10. 资产减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 存货跌价损失 | -905,658.18 | -1,578,307.40 |
| 合　计 | -905,658.18 | -1,578,307.40 |

11. 资产处置收益

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 固定资产处置收益 | 27,931.83 | -51,566.80 | 27,931.83 |
| 合　计 | 27,931.83 | -51,566.80 | 27,931.83 |

12. 营业外收入

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 无需支付的款项 | 72,551.89 | 142,790.04 | 72,551.89 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他 | 4,056.42 | 14,367.75 | 4,056.42 |
| 合　计 | 76,608.31 | 157,157.79 | 76,608.31 |

13. 营业外支出

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 新冠疫情停工损失 | 1,635,700.85 | | 1,635,700.85 |
| 对外捐赠 | 1,045,600.00 | 30,000.00 | 1,045,600.00 |
| 地方水利建设基金 | 96,840.92 | 61,082.07 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 171,430.59 | 47,028.41 | 171,430.59 |
| 滞纳金 | 12,327.17 | 2,941.58 | 12,327.17 |
| 其他 | 74,127.52 | 12,110.46 | 74,127.52 |
| 合　计 | 3,036,027.05 | 153,162.52 | 2,939,186.13 |

14. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 10,739,833.41 | 8,443,144.50 |
| 递延所得税费用 | 912,840.62 | 1,182,711.56 |
| 合　计 | 11,652,674.03 | 9,625,856.06 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 利润总额 | 86,585,565.75 | 65,069,161.56 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 12,987,834.85 | 9,888,691.14 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 194,439.15 | 647,828.62 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -52,655.29 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 104,664.44 | 1,045,898.28 |
| 研发费加计扣除 | -1,703,416.67 | -1,773,344.73 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -146,434.26 | -210,787.02 |

| | | |
|---|---|---|
| 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 | 268,241.81 | 27,569.77 |
| 所得税费用 | 11,652,674.03 | 9,625,856.06 |

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 政府补助款 | 16,867,870.78 | 1,985,464.00 |
| 备用金 | 908,513.95 | 1,057,493.54 |
| 押金及保证金 | 40,500.00 | 902,600.00 |
| 银行存款利息收入 | 68,337.00 | 50,182.37 |
| 其他 | 66,856.74 | 463,254.80 |
| 合　计 | 17,952,078.47 | 4,458,994.71 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 付现管理费用 | 9,214,987.42 | 7,543,883.51 |
| 付现销售费用 | 1,932,664.45 | 9,407,606.37 |
| 付现研发费用 | 1,252,376.90 | 2,327,754.17 |
| 捐赠支出 | 1,045,600.00 | 30,000.00 |
| 备用金 | 899,985.00 | 909,417.95 |
| 付现手续费 | 110,299.55 | 71,966.75 |
| 押金保证金 | 82,800.00 | 366,042.58 |
| 其他 | 474,955.86 | 596,386.77 |
| 合　计 | 15,013,669.18 | 21,253,058.10 |

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 归还魏琼拆借款本金及利息 | | 11,430,672.85 |

| | | |
|---|---|---|
| 归还魏志祥拆借款本金及利息 | | 2,446,439.00 |
| 合　计 | | 13,877,111.85 |

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 74,932,891.72 | 55,443,305.50 |
| 加：资产减值准备 | 1,994,694.93 | 1,803,831.79 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,160,617.72 | 9,908,996.43 |
| 无形资产摊销 | 882,723.78 | 457,406.26 |
| 长期待摊费用摊销 | 180,081.24 | 96,650.48 |
| 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) | -27,931.83 | 51,566.80 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 171,430.59 | 47,028.41 |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 1,780,195.65 | 3,372,365.85 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -414,559.61 | -745,856.09 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -2,128,932.91 | -114,295.89 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | 3,041,773.53 | 1,297,007.45 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -6,428,776.84 | -1,387,768.62 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -57,322,302.18 | -5,638,589.62 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 43,748,391.07 | -7,557,556.92 |
| 其他 | | 4,674,457.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 73,570,296.86 | 61,708,549.31 |
| 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 | 70,037,768.77 | 62,153,831.07 |
| 减：现金的期初余额 | 62,153,831.07 | 14,567,708.61 |
| 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 | 7,883,937.70 | 47,586,122.46 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 1）现金 | 70,037,768.77 | 62,153,831.07 |
| 其中：库存现金 | 24,463.51 | 53,112.55 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 70,012,352.26 | 62,090,718.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 953.00 | 10,000.00 |
| 2）现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3）期末现金及现金等价物余额 | 70,037,768.77 | 62,153,831.07 |

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项　目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 背书转让的商业汇票金额 | 62,264,937.41 | 33,130,238.47 |
| 其中：支付货款 | 37,341,616.25 | 20,330,982.37 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 24,923,321.16 | 12,799,256.10 |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项　目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 20,457,711.74 | 抵押担保 |
| 无形资产 | 8,848,370.27 | 抵押担保 |
| 合　计 | 29,306,082.01 | |

2. 外币货币性项目

| 项　目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | | | 7,396,811.03 |
| 其中：美元 | 1,133,573.75 | 6.5249 | 7,396,455.36 |
| 欧元 | 44.32 | 8.025 | 355.67 |
| 应收账款 | | | 8,715,414.46 |
| 其中：美元 | 1,335,716.17 | 6.5249 | 8,715,414.46 |

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

| 项　目 | 期初<br>递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末<br>递延收益 | 本期摊销<br>列报项目 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A级防火节能橡塑复合建筑保温材料项目 | 6,542,483.37 | | 537,738.36 | 6,004,745.01 | 其他收益 | 汉川市发展和改革局《关于对湖北祥源新材科技有限公司A级防火节能橡塑复合建筑保温材料项目进行审计的函》(川发改函〔2014〕4号) |
| 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 | | 《汉川市招商引资优惠办法》 |
| 电子加速器应用项目 | | 620,000.00 | 41,333.33 | 578,666.67 | 其他收益 | 《孝感市2019年省级传统产业改造升级项目名单公示》 |
| 小　计 | 6,542,483.37 | 15,057,200.00 | 579,071.69 | 21,020,611.68 | | |

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

| 项　目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- |
| 对实体经济高质量发展的奖励 | 500,000.00 | 其他收益 | 中共汉川市委 汉川市人民政府《关于促进实体经济高质量发展的实施意见》(川发〔2018〕12号) |
| 促进稳岗就业专项补贴 | 300,000.00 | 其他收益 | 湖北省人民政府《关于印发湖北省促进经济社会加快发展若干政策措施的通知》(鄂政发〔2020〕6号) |
| 企业研发费用补助 | 210,000.00 | 其他收益 | 《湖北省激励企业开展研究开发活动暂行办法》(鄂政办发〔2017〕6号)、湖北省科技厅《关于2019年湖北省研发费用后补助企业的公示》 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 企业技能提升培训补贴 | 159,900.00 | 其他收益 | 《关于开展广德县 2019 年职业技能培训工作的通知》（广人社秘〔2019〕49 号） |
| 湖北省失业保险费稳岗返还补贴 | 149,650.00 | 其他收益 | 湖北省人力资源和社会保障厅 湖北省财政厅等七部门《关于印发<湖北省失业保险费稳岗返还实施办法>的通知》（鄂人社发〔2019〕30 号） |
| 境外展会补贴 | 145,000.00 | 其他收益 | 《外经贸发展专项资金管理办法》（财企〔2014〕36 号） |
| 抗击疫情就业补贴 | 62,000.00 | 其他收益 | 《省人民政府办公厅印发关于应对新冠肺炎疫情影响全力以赴做好稳就业工作若干措施的通知》（鄂政办发〔2020〕10 号） |
| 2019 职业技能提升培训补贴 | 59,000.00 | 其他收益 | 湖北省人力资源和社会保障厅 湖北省财政部《职业技能提升行动线上培训等》（鄂人社发〔2020〕6 号） |
| 吸纳就业困难人员社保补贴 | 56,830.00 | 其他收益 | 《湖北省就业补助资金管理办法》 |
| 退伍军人就业增值税优惠 | 54,000.00 | 其他收益 | 财政部 税务总局 退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号） |
| “以工代训”企业职业培训补贴 | 50,000.00 | 其他收益 | 湖北省人力资源和社会保障厅《关于开展“以工代训百日攻坚行动”的通知》（鄂人社发〔2020〕39 号） |
| 其他小额政府补助 | 64,290.78 | 其他收益 | |
| 小　计 | 1,810,670.78 | | |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,389,742.47 元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

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 |
|---|---|---|---|---|
| 广德快尔特公司 | 新设 | 2020 年 4 月 24 日 | 1,000,000.00 | 100% |

2. 合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|---|---|---|---|---|
| 苏州固德公司 | 注销 | 2020 年 4 月 1 日 | | -990.66 |

## 七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

| 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 |
| 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 |

**八、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2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的41.76%(2019年12月31日：40.38%)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 | 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 | | |

（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 | 46,178,860.19 | 47,113,663.37 | 47,113,663.37 | | |
| 应付账款 | 26,182,356.56 | 26,182,356.56 | 26,182,356.56 | | |
| 其他应付款 | 348,594.86 | 348,594.86 | 348,594.86 | | |
| 小　计 | 72,709,811.61 | 73,644,614.79 | 73,644,614.79 | | |

（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。

## 九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 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 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 应收款项融资 | | | 15,789,513.89 | 15,789,513.89 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 15,789,513.89 | 15,789,513.89 |

(二) 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。

## 十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(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67.09万股股份，合计持股占公司股份总数的30.59%，魏志祥为公司控股股东。

(3) 本公司最终控制方是魏志祥、魏琼。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司无合营和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|---|
| 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 |

| | |
|---|---|
| 魏小乐 | 关键管理人员关系密切的家庭成员 |
| 黄永红 | 关键管理人员 |
| 魏爱荣 | 关键管理人员关系密切的家庭成员 |
| 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 | 受关键管理人员关系密切的家庭成员控制 |

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 王胜华 | 接受劳务 | 2,278.44 | 490,538.05 |
| 湖北省高新产业投资集团有限公司 | 接受劳务 | | 246,037.74 |
| 湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 接受劳务 | | 51,747.57 |
| 汉川中盛新材料工贸有限公司 | 采购资产 | | 9,241.38 |
| 苏州贝斯珂胶粘科技有限公司 | 接受劳务 | | 11,232.93 |

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 汉川中盛新材料工贸有限公司 | 聚烯烃发泡材料 | | 1,304,520.14 |
| 苏州贝斯珂胶粘科技有限公司 | 聚烯烃发泡材料 | | 3,354,156.09 |

2. 关联租赁情况

公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上年同期确认的租赁费 |
|---|---|---|---|
| 汉川中盛新材料工贸有限公司 | 房屋建筑物 | | 192,685.70 |

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 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 | 1,500.00 | 2018.04.11 | 2023.04.11 | 否 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 汉川中盛新材料工贸有限公司、魏志祥、程娜、魏琼 | 660.00 | 2018.11.07 | 2021.11.07 | 否 |
| 魏志祥、程娜 | 350.00 | 2019.03.20 | 2022.03.20 | 否 |
| 魏志祥、程娜 | 1,650.00 | 2020.07.09 | 2021.07.09 | 否 |
| 魏琼、黄永红 | 1,650.00 | 2020.07.09 | 2021.07.09 | 否 |
| 魏志祥、程娜、魏琼、黄永红 | 3,000.00 | 2020.07.30 | 2021.07.07 | 否 |

4. 关键管理人员报酬

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 3,563,714.00 | 3,856,651.69 |

## 十一、承诺及或有事项

（一）已签订的正在或准备履行的大额发包合同

2019年4月28日，广德祥源公司与湖北凌峰建筑工程有限公司签订施工合同，合同总额3,065.00万元，该项目于2019年5月8日开工。截至2020年12月31日，公司已支付工程款2,059.72万元。

（二）截至2020年12月31日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

（一）首次公开发行

根据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）核准，公司在深圳证券交易所公开发行人民币普通股（A股）股票17,974,514股，每股面值1元，每股发行价格为人民币32.77元，募集资金总额为人民币589,024,823.78元，减除发行费用人民币63,565,287.48元（不含税）后，募集资金净额为人民币525,459,536.30元。2021年4月14日公司完成公开发行工作，并于2021年4月21日在深圳证券交易所挂牌上市，上述募集资金到位情况经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2021〕157号）。

（二）截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分布为基础确定报告分部。主营业务收入、主营业务成本按产品类别和实现销售地进行划分。因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能准确的划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

| 项　目 | 境内 | 境外 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 主营业务收入 | 292,743,757.83 | 20,854,174.20 | 313,597,932.03 |
| 主营业务成本 | 157,663,555.59 | 13,559,668.22 | 171,223,223.81 |

产品分部

| 项　目 | 电子辐照交联聚乙烯发泡材料 | 电子辐照交联聚丙烯发泡材料 | 其他 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务收入 | 304,659,357.52 | 8,923,149.70 | 15,424.81 | 313,597,932.03 |
| 主营业务成本 | 163,401,270.66 | 7,806,537.43 | 15,415.72 | 171,223,223.81 |

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 127,287,483.54 | 100.00 | 1,498,621.40 | 1.18 | 125,788,862.14 |
| 合　计 | 127,287,483.54 | 100.00 | 1,498,621.40 | 1.18 | 125,788,862.14 |

(续上表)

| 种　类 | 期初数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备 | 63,323,389.37 | 100.00 | 2,694,811.16 | 4.26 | 60,628,578.21 |
| 合　计 | 63,323,389.37 | 100.00 | 2,694,811.16 | 4.26 | 60,628,578.21 |

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项　目 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 29,632,212.60 | 1,498,621.40 | 5.06 |
| 合并范围内关联往来组合 | 97,655,270.94 | | |
| 小　计 | 127,287,483.54 | 1,498,621.40 | 1.18 |

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 29,291,997.25 | 1,464,599.86 | 5.00 |
| 1-2年 | 340,215.35 | 34,021.54 | 10.00 |
| 小　计 | 29,632,212.60 | 1,498,621.40 | 5.06 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,694,811.16 | -1,196,189.76 | | | | | | 1,498,621.40 |
| 小　计 | 2,694,811.16 | -1,196,189.76 | | | | | | 1,498,621.40 |

(3) 本期无核销应收账款的情况。

(4) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 广德祥源新材科技有限公司 | 97,655,270.94 | 76.72 | |
| 罗曼胶带技术（天津）有限公司 | 2,192,638.05 | 1.72 | 109,631.90 |
| 中山市皇冠胶粘制品有限公司 | 2,024,459.47 | 1.59 | 101,222.97 |
| 潍坊利安高新材料有限公司 | 1,915,212.20 | 1.50 | 95,760.61 |
| 东莞市索高实业有限公司 | 1,665,941.45 | 1.31 | 83,297.07 |
| 小　计 | 105,453,522.11 | 82.84 | 389,912.55 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 286,529.78 | 100.00 | 38,474.11 | 13.43 | 248,055.67 |
| 合　计 | 286,529.78 | 100.00 | 38,474.11 | 13.43 | 248,055.67 |

(续上表)

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 304,411.21 | 100.00 | 25,120.56 | 8.25 | 279,290.65 |
| 合　计 | 304,411.21 | 100.00 | 25,120.56 | 8.25 | 279,290.65 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 286,529.78 | 38,474.11 | 13.43 |
| 其中：1年以内 | 15,577.35 | 778.87 | 5.00 |
| 1-2年 | 252,952.43 | 25,295.24 | 10.00 |
| 2-3年 | 8,000.00 | 2,400.00 | 30.00 |
| 5年以上 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 |
| 小　计 | 286,529.78 | 38,474.11 | 13.43 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项　目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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) | |
| 期初数 | 14,320.56 | 800.00 | 10,000.00 | 25,120.56 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -12,647.62 | 12,647.62 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| --转入第三阶段 | | -800.00 | 800.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -894.07 | 12,647.62 | 1,600.00 | 13,353.55 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 778.87 | 25,295.24 | 12,400.00 | 38,474.11 |

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 押金保证金 | 226,942.50 | 223,742.50 |
| 保险待赔款 | 49,209.93 | 63,871.88 |
| 其他 | 10,377.35 | 16,796.83 |
| 合　计 | 286,529.78 | 304,411.21 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 湖北高投双创工坊投资有限公司 | 押金保证金 | 193,792.50 | 1-2 年 | 67.63 | 19,379.25 |
| 太平洋财产保险有限公司 | 保险待赔款 | 49,209.93 | 1-2 年 | 17.17 | 4,920.99 |
| 上海濯世环境科技有限公司 | 其他 | 10,377.35 | 1 年以内 | 3.62 | 518.87 |
| 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 | 3.49 | 10,000.00 |
| 刘朝辉 | 押金保证金 | 3,600.00 | 1 年以内 | 1.26 | 180.00 |
| 小　计 | | 266,979.78 | | 93.17 | 34,999.11 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 22,000,000.00 | | 22,000,000.00 | 24,000,000.00 | | 24,000,000.00 |
| 合　计 | 22,000,000.00 | | 22,000,000.00 | 24,000,000.00 | | 24,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 苏州固德公司 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | | |
| 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 | | |
| 小　计 | 24,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 22,000,000.00 | | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项　目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 264,566,586.59 | 164,061,197.77 | 352,782,325.45 | 250,183,742.41 |
| 其他业务收入 | 2,017,181.49 | 1,071,431.30 | 1,837,871.07 | 73,591.19 |
| 合　计 | 266,583,768.08 | 165,132,629.07 | 354,620,196.52 | 250,257,333.60 |

(2) 收入按主要类别的分解信息

| 报告分部 | 本期数 |
|---|---|
| 主要经营地区 | |
| 境内 | 258,707,686.49 |
| 境外 | 7,876,081.59 |
| 小　计 | 266,583,768.08 |
| 主要产品类型 | |
| 电子辐照交联聚乙烯发泡材料 | 257,188,545.11 |
| 电子辐照交联聚丙烯发泡材料 | 9,378,961.88 |
| 其他 | 16,261.09 |
| 小　计 | 266,583,768.08 |
| 收入确认时间 | |

| | |
|---|---|
| 商品（在某一时点转让） | 266,583,768.08 |
| 小　计 | 266,583,768.08 |

(3) 履约义务

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。

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

| 项　目 | 2020 年度 |
|---|---|
| 主营业务收入 | 522,557.75 |
| 小　计 | 522,557.75 |

2. 研发费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 直接材料 | 7,473,033.41 | 5,982,477.91 |
| 职工薪酬 | 4,215,523.14 | 4,240,735.70 |
| 委托外部研发费用 | 300,000.00 | 641,509.43 |
| 房租物业费 | 702,989.62 | 625,210.32 |
| 折旧与摊销 | 429,488.60 | 296,215.99 |
| 研发收入 | -3,536,099.60 | -3,194,970.26 |
| 其他 | 300,913.65 | 302,685.89 |
| 合　计 | 9,885,848.82 | 8,893,864.98 |

3. 投资收益

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 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 | 414,559.61 | 745,856.09 |
| 合　计 | 3,057,851.77 | 745,856.09 |

**十五、其他补充资料**

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

| 项　目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -143,498.76 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 2,389,742.47 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 414,559.61 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,691,147.23 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 10,770.43 | |
| 小　计 | -19,573.48 | |

| | | |
|---|---|---|
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | -66,777.51 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 47,204.03 | |

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 27.68 | 1.39 | 1.39 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 27.66 | 1.39 | 1.39 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项　目 | | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | | A | 74,932,891.72 |
| 非经常性损益 | | B | 47,204.03 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | | C=A-B | 74,885,687.69 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | | D | 239,059,707.20 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G | 9,975,855.28 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H | 7.00 |
| 其他 | 外币报表折算差额增加归属于母公司的净资产 | I1 | |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | |
| | 公司发行限制性股票确认的股份支付增加归属于母公司的净资产 | I2 | |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | |
| 报告期月份数 | | K | 12.00 |
| 加权平均净资产 | | L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K | 270,706,904.15 |
| 加权平均净资产收益率 | | M=A/L | 27.68% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | | N=C/L | 27.66% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

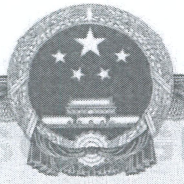
(1) 基本每股收益的计算过程

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 74,932,891.72 |
| 非经常性损益 | B | 47,204.03 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 74,885,687.69 |
| 期初股份总数 | D | 53,923,542 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | L=D+E+F×G/K-H×I/K-J | 53,923,542.00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | 1.39 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | 1.39 |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖北祥源新材科技股份有限公司

二〇二一年四月二十七日



统一社会信用代码

91330000579342121 3 (2/3)

# 营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 03 月 31 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会 计 师 事 务 所

# 执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经 营 场 所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

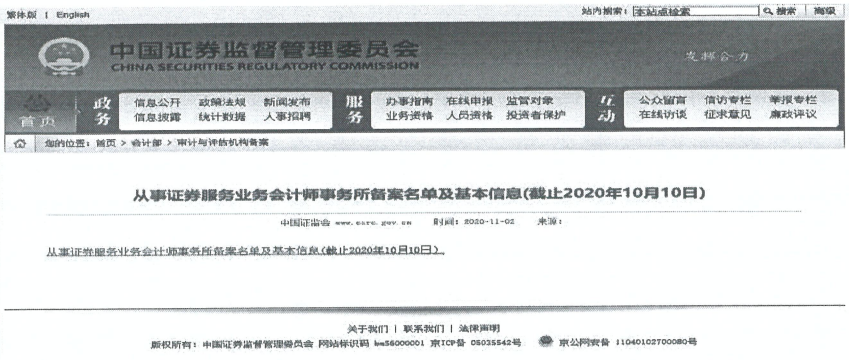
发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得

6-1-210




| 从事证券服务业务会计师事务所名单 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 序号 | 会计师事务所名称 | 统一社会信用代码 | 执业证书编号 | 备案公告日期 |
| 1 | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110000051421390A | 11000243 | 2020/11/02 |
| 2 | 北京国富会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110108MA007YBQ0G | 11010274 | 2020/11/02 |
| 3 | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101020855463270 | 11000010 | 2020/11/02 |
| 4 | 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110000599649382G | 11000241 | 2020/11/02 |
| 5 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101085906760 50Q | 11010148 | 2020/11/02 |
| 6 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110108590611484C | 11010141 | 2020/11/02 |
| 7 | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） | 9131000005587870XB | 31000012 | 2020/11/02 |
| 8 | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） | 91320200078269333C | 32020028 | 2020/11/02 |
| 9 | 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） | 914401010827260072 | 44010079 | 2020/11/02 |
| 10 | 广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙） | 91440101MA9UN3YT81 | 44010157 | 2020/11/02 |
| 11 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） | 913701000611889323 | 37010001 | 2020/11/02 |
| 12 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） | 91350100084343026U | 35010001 | 2020/11/02 |
| 13 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101050805090096 | 11000154 | 2020/11/02 |
| 14 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） | 913101015680937 64U | 31000006 | 2020/11/02 |
| 15 | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） | 911201160796417077 | 12010023 | 2020/11/02 |
| 16 | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） | 914403007703291 60G | 47470029 | 2020/11/02 |
| 17 | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙） | 913100000609134343 | 31000007 | 2020/11/02 |
| 18 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101020854927874 | 11010032 | 2020/11/02 |
| 19 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110108569499 23XD | 11010130 | 2020/11/02 |
| 20 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） | 913101060862422 61L | 31000008 | 2020/11/02 |
| 21 | 深圳堂堂会计师事务所（普通合伙） | 91440300770332722R | 47470034 | 2020/11/02 |
| 22 | 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） | 91510500083391472Y | 51010003 | 2020/11/02 |
| 23 | 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） | 913200000850462 85W | 32000026 | 2020/11/02 |
| 24 | 唐山市新正会计师事务所（普通合伙） | 911302035795687109 | 13020011 | 2020/11/02 |
| 25 | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙） | 913200000831585821 | 32000010 | 2020/11/02 |
| 26 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | 913300005793421213 | 33000001 | 2020/11/02 |
| 27 | 天圆全会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101080896649376 | 11000374 | 2020/11/02 |
| 28 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110108592342 5568 | 11010150 | 2020/11/02 |
| 29 | 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） | 91610136073401 69X2 | 61010047 | 2020/11/02 |

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 叶卫民 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送。

姓　　名 Full name 叶卫民

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1977-07-19

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 330821197707190021X

证书编号：No. of Certificate 330000011962

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2002 年/y 07 月/m 25 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年/y　月/m　日/d

5

580

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅为湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明侯波是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送。

姓　　名 Full name　侯波
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1985-12-29
工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.　513022198512296691

330102100597O9

证书编号：No. of Certificate　330000012318
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　浙江省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　2011 年/y 09 月/m 21 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年/y　月/m　日/d

# 审 计 报 告

天健审〔2022〕2828 号

湖北祥源新材科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了湖北祥源新材科技股份有限公司（以下简称祥源新材）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了祥源新材 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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



诚信 公正 务实 专业



地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及五（二）1。

祥源新材的营业收入主要来自于聚烯烃发泡材料的研发、生产和销售，属于在某一时点履行履约义务。2021 年度，祥源新材营业收入金额为人民币 45,744.55 万元，其中电子辐照交联聚乙烯发泡材料和电子辐照交联聚丙烯发泡材料销售业务的营业收入为人民币 45,208.74 万元，占 2021 年度营业收入的 98.83%。

公司内销产品收入在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；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。

由于营业收入是祥源新材关键业绩指标之一，可能存在祥源新材管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，确认营业收入的真实性、完整性；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）3。

截至 2021 年 12 月 31 日，祥源新材应收账款账面余额为人民币 11,632.15 万元，坏账准备为人民币 588.93 万元，账面价值为人民币 11,043.22 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表（根据实际情况描述）的合理性；测试

管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 以抽样方式对主要客户的应收账款余额进行函证确认；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

**四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估祥源新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

祥源新材治理层（以下简称治理层）负责监督祥源新材的财务报告过程。

**六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十二日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 资　产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 204,839,558.71 | 70,037,768.77 | 短期借款 | 16 | 29,031,762.50 | 58,060,556.94 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 2 | 149,000,000.00 | | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | 17 | 7,880,688.87 | |
| 应收账款 | 3 | 110,432,233.90 | 71,160,818.46 | 应付账款 | 18 | 40,032,539.82 | 37,469,923.12 |
| 应收款项融资 | 4 | 13,009,676.57 | 15,789,513.89 | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | 5 | 5,395,380.62 | 9,396,127.95 | 合同负债 | 19 | 730,379.53 | 1,742,867.91 |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 6 | 2,168,748.94 | 456,239.37 | 代理承销证券款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付职工薪酬 | 20 | 12,194,394.18 | 13,081,863.98 |
| 存货 | 7 | 43,994,727.61 | 29,774,053.04 | 应交税费 | 21 | 9,025,988.21 | 16,185,497.28 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | 22 | 678,613.57 | 286,606.35 |
| 持有待售资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | 8 | 121,216,324.57 | 1,136,626.77 | 持有待售负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 650,056,650.92 | 197,751,148.25 | 一年内到期的非流动负债 | 23 | 2,606,438.10 | |
| | | | | 其他流动负债 | 24 | 94,949.33 | 226,572.83 |
| | | | | 流动负债合计 | | 102,275,754.11 | 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 | 25 | 3,353,547.51 | |
| | | | | 长期应付款 | | | |
| | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 非流动资产： | | | | 预计负债 | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | 递延收益 | 26 | 20,420,873.32 | 21,020,611.68 |
| 债权投资 | | | | 递延所得税负债 | 14 | 10,064,257.85 | 4,995,233.85 |
| 其他债权投资 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 长期应收款 | | | | 非流动负债合计 | | 33,838,678.68 | 26,015,845.53 |
| 长期股权投资 | | | | 负债合计 | | 136,114,432.79 | 153,069,733.94 |
| 其他权益工具投资 | | | | 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 股本 | 27 | 71,898,056.00 | 53,923,542.00 |
| 投资性房地产 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 固定资产 | 9 | 230,393,922.53 | 169,664,803.89 | 其中：优先股 | | | |
| 在建工程 | 10 | 76,006,812.41 | 34,394,386.32 | 永续债 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 资本公积 | 28 | 577,228,288.36 | 69,743,266.06 |
| 油气资产 | | | | 减：库存股 | | | |
| 使用权资产 | 11 | 5,775,528.72 | | 其他综合收益 | 29 | -112,622.66 | |
| 无形资产 | 12 | 76,242,321.37 | 46,737,514.45 | 专项储备 | | | |
| 开发支出 | | | | 盈余公积 | 30 | 26,559,082.60 | 19,499,941.26 |
| 商誉 | | | | 一般风险准备 | | | |
| 长期待摊费用 | 13 | 3,717,311.32 | 799,201.78 | 未分配利润 | 31 | 241,527,192.13 | 160,849,994.32 |
| 递延所得税资产 | 14 | 4,232,889.26 | 4,052,097.17 | 归属于母公司所有者权益合计 | | 917,099,996.43 | 304,016,743.64 |
| 其他非流动资产 | 15 | 6,788,992.69 | 3,687,325.72 | 少数股东权益 | | | |
| 非流动资产合计 | | 403,157,778.30 | 259,335,329.33 | 所有者权益合计 | | 917,099,996.43 | 304,016,743.64 |
| 资产总计 | | 1,053,214,429.22 | 457,086,477.58 | 负债和所有者权益总计 | | 1,053,214,429.22 | 457,086,477.58 |

法定代表人：魏志祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 资　产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 163,622,475.31 | 60,156,368.81 | 短期借款 | | 29,031,762.50 | 55,056,756.94 |
| 交易性金融资产 | | 149,000,000.00 | | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | | 7,593,436.38 | |
| 应收账款 | 1 | 223,864,098.66 | 125,788,862.14 | 应付账款 | | 18,808,269.27 | 16,567,689.26 |
| 应收款项融资 | | 4,382,145.68 | 8,233,352.26 | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | | 3,904,478.73 | 8,983,897.13 | 合同负债 | | 626,616.49 | 1,591,662.37 |
| 其他应收款 | 2 | 59,801,429.77 | 248,055.67 | 应付职工薪酬 | | 8,125,903.25 | 10,858,523.87 |
| 存货 | | 23,441,734.70 | 20,779,130.45 | 应交税费 | | 8,041,958.03 | 14,973,729.66 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | | 483,264.87 | 270,325.52 |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | 1,355,260.50 | |
| 其他流动资产 | | 110,000,000.00 | 176,795.93 | 其他流动负债 | | 81,460.14 | 206,916.11 |
| 流动资产合计 | | 738,016,362.85 | 224,366,462.39 | 流动负债合计 | | 74,147,931.43 | 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 | | 1,671,160.21 | |
| 非流动资产： | | | | 长期应付款 | | | |
| 债权投资 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 预计负债 | | | |
| 长期应收款 | | | | 递延收益 | | 20,420,873.32 | 21,020,611.68 |
| 长期股权投资 | 3 | 26,000,000.00 | 22,000,000.00 | 递延所得税负债 | | 4,145,613.00 | 3,527,767.31 |
| 其他权益工具投资 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 非流动负债合计 | | 26,237,646.53 | 24,548,378.99 |
| 投资性房地产 | | | | 负债合计 | | 100,385,577.96 | 124,073,982.72 |
| 固定资产 | | 92,524,771.65 | 95,783,871.85 | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 在建工程 | | 55,647,435.41 | 15,587,777.66 | 股本 | | 71,898,056.00 | 53,923,542.00 |
| 生产性生物资产 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 油气资产 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 使用权资产 | | 3,022,892.89 | | 永续债 | | | |
| 无形资产 | | 41,706,826.17 | 35,131,768.41 | 资本公积 | | 577,158,288.36 | 69,673,266.06 |
| 开发支出 | | | | 减：库存股 | | | |
| 商誉 | | | | 其他综合收益 | | | |
| 长期待摊费用 | | 3,361,636.99 | 799,201.78 | 专项储备 | | | |
| 递延所得税资产 | | 3,637,527.08 | 3,531,170.35 | 盈余公积 | | 26,559,082.60 | 19,499,941.26 |
| 其他非流动资产 | | 6,328,970.09 | 683,625.72 | 未分配利润 | | 194,245,418.21 | 130,713,146.12 |
| 非流动资产合计 | | 232,230,060.28 | 173,517,415.77 | 所有者权益合计 | | 869,860,845.17 | 273,809,895.44 |
| 资产总计 | | 970,246,423.13 | 397,883,878.16 | 负债和所有者权益总计 | | 970,246,423.13 | 397,883,878.16 |

法定代表人：魏祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼

# 合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 457,445,464.01 | 316,692,308.60 |
| 其中：营业收入 | 1 | 457,445,464.01 | 316,692,308.60 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 367,051,656.44 | 227,995,633.52 |
| 其中：营业成本 | 1 | 286,108,472.66 | 172,328,272.89 |
| 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 | 2 | 3,999,200.38 | 2,938,172.08 |
| 销售费用 | 3 | 14,157,171.86 | 10,995,631.97 |
| 管理费用 | 4 | 36,134,128.24 | 23,377,602.12 |
| 研发费用 | 5 | 24,428,212.75 | 16,533,796.26 |
| 财务费用 | 6 | 2,224,470.55 | 1,822,158.20 |
| 其中：利息费用 | 6 | 2,146,406.94 | 1,224,312.38 |
| 利息收入 | 6 | 1,863,909.89 | 68,337.00 |
| 加：其他收益 | 7 | 17,584,844.39 | 2,400,512.90 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | 2,337,487.02 | 414,559.61 |
| 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） | 9 | -2,283,393.61 | -1,089,036.75 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | -2,624,693.84 | -905,658.18 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 11 | -1,930,134.32 | 27,931.83 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 103,477,917.21 | 89,544,984.49 |
| 加：营业外收入 | 12 | 301,716.04 | 76,608.31 |
| 减：营业外支出 | 13 | 2,451,795.20 | 3,036,027.05 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 101,327,838.05 | 86,585,565.75 |
| 减：所得税费用 | 14 | 13,591,498.90 | 11,652,674.03 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 87,736,339.15 | 74,932,891.72 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 87,736,339.15 | 74,932,891.72 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | 87,736,339.15 | 74,932,891.72 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -112,622.66 | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -112,622.66 | |
| （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 | | -112,622.66 | |
| 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 | | -112,622.66 | |
| 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 | | 87,623,716.49 | 74,932,891.72 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 87,623,716.49 | 74,932,891.72 |
| 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 | | 1.33 | 1.39 |
| （二）稀释每股收益 | | 1.33 | 1.39 |

法定代表人：魏志祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼

# 母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 1 | 320,567,778.81 | 266,583,768.08 |
| 减：营业成本 | 1 | 201,038,602.07 | 165,132,629.07 |
| 税金及附加 | | 1,973,000.28 | 2,011,549.79 |
| 销售费用 | | 11,636,832.44 | 9,770,374.96 |
| 管理费用 | | 24,201,280.14 | 19,048,668.88 |
| 研发费用 | 2 | 12,071,533.55 | 9,885,848.82 |
| 财务费用 | | 152,817.16 | 1,326,947.46 |
| 其中：利息费用 | | 1,805,135.63 | 1,089,048.62 |
| 利息收入 | | 1,842,346.76 | 55,503.47 |
| 加：其他收益 | | 12,984,906.40 | 2,203,434.45 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3 | 2,337,487.02 | 3,057,851.77 |
| 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） | | -1,371,684.00 | 1,182,836.21 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,534,233.52 | -688,265.39 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 25,104.52 | 27,931.83 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 81,935,293.59 | 65,191,537.97 |
| 加：营业外收入 | | 113,284.73 | 76,297.31 |
| 减：营业外支出 | | 2,316,169.79 | 2,753,714.81 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 79,732,408.53 | 62,514,120.47 |
| 减：所得税费用 | | 9,140,995.10 | 8,199,033.65 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 70,591,413.43 | 54,315,086.82 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 70,591,413.43 | 54,315,086.82 |
| （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 | | 70,591,413.43 | 54,315,086.82 |

法定代表人：魏志祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼

# 合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 351,962,761.24 | 270,277,079.29 |
| 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 | | 2,259,542.75 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 29,611,621.05 | 17,952,078.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 383,833,925.04 | 288,229,157.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 208,058,320.79 | 130,455,406.53 |
| 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 | | 84,079,599.10 | 52,595,085.30 |
| 支付的各项税费 | | 34,961,981.76 | 16,594,699.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 34,677,441.38 | 15,013,669.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 361,777,343.03 | 214,658,860.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 22,056,582.01 | 73,570,296.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 738,200,000.00 | 95,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,337,487.02 | 414,559.61 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 392,304.25 | 49,000.00 |
| 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 | | 740,929,791.27 | 95,463,559.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 124,300,347.01 | 66,275,564.59 |
| 投资支付的现金 | | 997,200,000.00 | 95,000,000.00 |
| 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 | | 1,121,500,347.01 | 161,275,564.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -380,570,555.74 | -65,812,004.98 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 525,459,536.30 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 44,000,000.00 | 58,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 569,459,536.30 | 58,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 73,003,800.00 | 46,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,865,111.51 | 11,218,470.91 |
| 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 | 3 | 2,159,825.34 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 77,028,736.85 | 57,318,470.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 492,430,799.45 | 681,529.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,009,368.02 | -555,883.27 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 132,907,457.70 | 7,883,937.70 |
| 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 | | 202,945,226.47 | 70,037,768.77 |

法定代表人：魏志祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼

# 母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 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 | 270,592,922.23 | 226,249,189.87 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 25,434,836.04 | 17,720,152.00 |
| 经营活动现金流入小计 | 296,027,758.27 | 243,969,341.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 210,538,514.54 | 157,438,530.69 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 53,404,582.56 | 36,932,681.87 |
| 支付的各项税费 | 27,875,136.31 | 13,392,054.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 85,465,028.03 | 20,741,095.71 |
| 经营活动现金流出小计 | 377,283,261.44 | 228,504,363.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -81,255,503.17 | 15,464,978.76 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 738,200,000.00 | 95,114,647.55 |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,337,487.02 | 414,559.61 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,475,578.84 | 49,000.00 |
| 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 | 742,013,065.86 | 95,578,207.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 54,327,526.26 | 32,752,103.15 |
| 投资支付的现金 | 1,001,200,000.00 | 95,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 1,055,527,526.26 | 127,752,103.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -313,514,460.40 | -32,173,895.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 525,459,536.30 | |
| 取得借款收到的现金 | 44,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 569,459,536.30 | 55,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 70,000,000.00 | 27,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,702,350.40 | 11,053,763.96 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,221,978.78 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 72,924,329.18 | 38,653,763.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 496,535,207.12 | 16,346,236.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -93,435.12 | -194,430.85 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 101,671,808.43 | -557,112.04 |
| 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 | 161,828,177.24 | 60,156,368.81 |

法定代表人：魏志祥　主管会计工作的负责人：王盼　会计机构负责人：王盼



天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

# 合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期数 | | | | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 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 | | | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 53,923,542.00 | | | | 69,743,266.06 | | | | 19,499,941.26 | | 160,849,994.32 | | 304,016,743.64 | 53,923,542.00 | | | | 69,743,266.06 | | | | 14,068,432.58 | | 101,324,466.56 | | 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、本年年初余额 | 53,923,542.00 | | | | 69,743,266.06 | | | | 19,499,941.26 | | 160,849,994.32 | | 304,016,743.64 | 53,923,542.00 | | | | 69,743,266.06 | | | | 14,068,432.58 | | 101,324,466.56 | | 239,059,707.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 17,974,514.00 | | | | 507,485,022.30 | | -112,622.66 | | 7,059,141.34 | | 80,677,197.81 | | 613,083,252.79 | | | | | | | | | 5,431,508.68 | | 59,525,527.76 | | 64,957,036.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -112,622.66 | | | | 87,736,339.15 | | 87,623,716.49 | | | | | | | | | | | 74,932,891.72 | | 74,932,891.72 |
| （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 | | | | | | | | | 7,059,141.34 | | -7,059,141.34 | | | | | | | | | | | 5,431,508.68 | | -15,407,363.96 | | -9,975,855.28 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,059,141.34 | | -7,059,141.34 | | | | | | | | | | | 5,431,508.68 | | -5,431,508.68 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | -9,975,855.28 | | -9,975,855.28 |
| 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、本期期末余额 | 71,898,056.00 | | | | 577,228,288.36 | | -112,622.66 | | 26,559,082.60 | | 241,527,192.13 | | 917,099,996.43 | 53,923,542.00 | | | | 69,743,266.06 | | | | 19,499,941.26 | | 160,849,994.32 | | 304,016,743.64 |

法定代表人：魏祥志　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼



天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

# 母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期数 | | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | 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 | 53,923,542.00 | | | | 69,673,266.06 | | | | 14,068,432.58 | 91,805,423.26 | 229,470,663.90 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 53,923,542.00 | | | | 69,673,266.06 | | | | 19,499,941.26 | 130,713,146.12 | 273,809,895.44 | 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） | 17,974,514.00 | | | | 507,485,022.30 | | | | 7,059,141.34 | 63,532,272.09 | 596,050,949.73 | | | | | | | | | 5,431,508.68 | 38,907,722.86 | 44,339,231.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 70,591,413.43 | 70,591,413.43 | | | | | | | | | | 54,315,086.82 | 54,315,086.82 |
| （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 | | | | | | | | | 7,059,141.34 | -7,059,141.34 | | | | | | | | | | 5,431,508.68 | -15,407,363.96 | -9,975,855.28 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,059,141.34 | -7,059,141.34 | | | | | | | | | | 5,431,508.68 | -5,431,508.68 | |
| 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 | 71,898,056.00 | | | | 577,158,288.36 | | | | 26,559,082.60 | 194,245,418.21 | 869,860,845.17 | 53,923,542.00 | | | | 69,673,266.06 | | | | 19,499,941.26 | 130,713,146.12 | 273,809,895.44 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：



6-1-227

# 湖北祥源新材科技股份有限公司

# 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

湖北祥源新材科技股份有限公司（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 37,890,000 股，占股份总数的 52.70%，无限售条件的流通股份为 34,008,056 股，占股份总数的 47.30%。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 2022 年 4 月 22 日第三届第五次董事会批准对外报出。

本公司将东莞艾泰新材料科技有限公司（以下简称东莞艾泰公司）、广德祥源新材科技有限公司（以下简称广德祥源公司）、湖北祥源高新科技有限公司（以下简称祥源高新公司）、广西祥源新材科技有限公司（广西祥源公司）、深圳市英孚新材料有限公司（以下简称深圳英孚公司）、广德快尔特装饰材料有限公司（以下简称广德快尔特公司）、Xiangyuan Industries PTE. LTD.（以下简称新加坡祥源工业公司）、Xiangyuan Foam (Vietnam) CO. LTD.（以下简称越南祥源公司）、Xiangyuan Investment (Singapore) PTE. LTD.（以下简称新加坡祥源投资公司）、Xiangyuan Foam (Thailand) CO. LTD.（以下简称泰国祥源公司）和 Xiangyuan International Developing (Singapore) PTE. LTD.（以下简称新加坡祥源国际公司）等 11 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础



天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

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、使用权资产折旧、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。

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，新加坡祥源工业公司、越南祥源公司、新加坡祥源投资公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）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

| 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 |

(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）应收商业承兑汇票和应收账款——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 | 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 |

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。

（十）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。

(十一) 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。

（十二）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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

| 类　别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 4-20 | 3.00 | 4.85-24.25 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3.00 | 9.70-19.40 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-8 | 3.00 | 12.13-24.25 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 3.00 | 19.40-32.22 |
| 土地所有权[注] | 不计提折旧 | | | |

[注]土地所有权为子公司泰国祥源公司所持有的位于泰国的地产，因其享有土地所有权，属于无折旧年限的固定资产

（十四）在建工程

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。

（十五）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。

（十六）无形资产

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 |

3. 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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

（十八）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。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(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。

4. 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。

5. 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。

(二十) 收入

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

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。

(二十一) 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。

(二十二) 合同资产、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。

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。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 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。

(2) 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。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十六）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

（1）对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（2）对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十四)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1）执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项　目 | 资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2020 年 12 月 31 日 | 新租赁准则调整影响 | 2021 年 1 月 1 日 |
| 使用权资产 | | 3,713,261.88 | 3,713,261.88 |
| 租赁负债 | | 2,659,883.49 | 2,659,883.49 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,053,378.39 | 1,053,378.39 |

2）对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于房屋建筑物租赁等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

3）对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4）对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

5）对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

（一）主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 | |
|---|---|---|---|
| | | 境内 | 境外 |
| 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 | [注 2] | |

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 | |
|---|---|---|---|
| | | 境内 | 境外 |
| | 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 | | |
| 房产税[注 1] | 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% | 适用房屋所在地当地政府所认可的税率及评估价值计缴 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7%、5% | 不适用 |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% | 不适用 |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2%、1.5% | 不适用 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | [注 2] | |

[注 1]广德祥源公司和广德快尔特公司，适用减除 30%

[注 2]不同税率的纳税主体增值税、企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 增值税率 | 企业所得税税率 |
|---|---|---|
| 公司 | 13%、简易征收 5%；出口货物享受 “免、抵、退”税政策，退税率为 13% | 15% |
| 广德祥源公司 | 13%、简易征收 5%；出口货物享受 “免、抵、退”税政策，退税率为 13% | 15% |
| 东莞艾泰公司 | 13% | 20% |
| 祥源高新公司 | 13% | 20% |
| 广西祥源公司 | 13% | 20% |
| 新加坡祥源工业公司 | 7%、出口货物适用免征增值税 | 17% |
| 新加坡祥源投资公司 | 7%、出口货物适用免征增值税 | 17% |
| 新加坡祥源国际公司 | 7%、出口货物适用免征增值税 | 17% |
| 广德快尔特公司 | 13% | 20% |
| 深圳英孚公司 | 13% | 20% |
| 越南祥源公司 | 10%、出口货物适用零税率 | 20% |
| 泰国祥源公司 | 7% | 20% |

（二）税收优惠

1. 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），公司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。公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

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)，子公司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。广德祥源公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%。

2. 子公司东莞艾泰公司、祥源高新公司、广西祥源公司、广德快尔特公司、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）第二条规定，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。

根据财政部《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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，在《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)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 31,246.17 | 24,463.51 |
| 银行存款 | 202,896,681.27 | 70,012,352.26 |
| 其他货币资金 | 1,911,631.27 | 953.00 |

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 合　计 | 204,839,558.71 | 70,037,768.77 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 6,268,246.73 | |

(2) 其他说明

货币资金期末数中包括票据保证金 1,794,298.07 元、购汇保证金 100,034.17 元使用受限。

2. 交易性金融资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 149,000,000.00 | |
| 其中：银行理财产品 | 149,000,000.00 | |
| 合　计 | 149,000,000.00 | |

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 116,321,518.07 | 100.00 | 5,889,284.17 | 5.06 | 110,432,233.90 |
| 合　计 | 116,321,518.07 | 100.00 | 5,889,284.17 | 5.06 | 110,432,233.90 |

（续上表）

| 种　类 | 期初数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 74,924,030.77 | 100.00 | 3,763,212.31 | 5.02 | 71,160,818.46 |
| 合　计 | 74,924,030.77 | 100.00 | 3,763,212.31 | 5.02 | 71,160,818.46 |

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 116,028,685.01 | 5,801,434.25 | 5.00 |
| 2-3年 | 292,833.06 | 87,849.92 | 30.00 |
| 小　计 | 116,321,518.07 | 5,889,284.17 | 5.06 |

（2）坏账准备变动情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,763,212.31 | 2,126,071.86 | | | | | | 5,889,284.17 |
| 小　计 | 3,763,212.31 | 2,126,071.86 | | | | | | 5,889,284.17 |

（3）本期无核销应收账款情况。

（4）应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 客户一 | 11,320,505.73 | 9.73 | 566,025.29 |
| 客户二 | 7,949,927.28 | 6.83 | 397,496.36 |
| 客户三 | 7,494,614.77 | 6.44 | 374,730.74 |
| 客户四[注] | 7,280,094.42 | 6.26 | 364,004.72 |
| 客户五 | 6,490,104.41 | 5.58 | 324,505.22 |
| 小　计 | 40,535,246.61 | 34.84 | 2,026,762.33 |

[注]包括其持股子公司的应收账款

4. 应收款项融资

（1）明细情况

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 累计确认的信用减值准备 | 账面价值 | 累计确认的信用减值准备 |
| 银行承兑汇票 | 13,009,676.57 | | 15,789,513.89 | |
| 合　计 | 13,009,676.57 | | 15,789,513.89 | |

（2）期末公司已质押的应收票据情况

| 项　目 | 期末已质押金额 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 2,853,331.87 |
| 小　计 | 2,853,331.87 |

(5) 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情况

| 项　目 | 期末终止确认金额 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 49,838,537.98 |
| 小　计 | 49,838,537.98 |

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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账　龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 5,395,380.62 | 100.00 | | 5,395,380.62 | 9,396,027.83 | 100.00 | | 9,396,027.83 |
| 1-2 年 | | | | | 100.12 | | | 100.12 |
| 合　计 | 5,395,380.62 | 100.00 | | 5,395,380.62 | 9,396,127.95 | 100.00 | | 9,396,127.95 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 供应商一 | 1,431,050.00 | 26.52 |
| 供应商二 | 731,700.00 | 13.56 |
| 供应商三 | 701,820.05 | 13.01 |
| 供应商四 | 380,647.68 | 7.06 |
| 供应商五 | 349,037.98 | 6.47 |
| 小　计 | 3,594,255.71 | 66.62 |

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,381,603.11 | 100.00 | 212,854.17 | 8.94 | 2,168,748.94 |
| 合　计 | 2,381,603.11 | 100.00 | 212,854.17 | 8.94 | 2,168,748.94 |

（续上表）

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 512,026.54 | 100.00 | 55,787.17 | 10.90 | 456,239.37 |
| 合　计 | 512,026.54 | 100.00 | 55,787.17 | 10.90 | 456,239.37 |

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 2,381,603.11 | 212,854.17 | 8.94 |
| 其中：1年以内 | 1,977,155.91 | 98,857.80 | 5.00 |
| 1-2年 | 77,688.98 | 7,768.90 | 10.00 |
| 2-3年 | 310,758.22 | 93,227.47 | 30.00 |
| 3-4年 | 6,000.00 | 3,000.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 |
| 小　计 | 2,381,603.11 | 212,854.17 | 8.94 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项　目 | 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） | |
| 期初数 | 6,015.50 | 37,371.67 | 12,400.00 | 55,787.17 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |

| 项　目 | 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） | |
| --转入第二阶段 | -3,884.45 | 3,884.45 | | |
| --转入第三阶段 | | -31,075.82 | 31,075.82 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 96,981.50 | -2,411.40 | 62,751.65 | 157,321.75 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动[注] | -254.75 | | | -254.75 |
| 期末数 | 98,857.80 | 7,768.90 | 106,227.47 | 212,854.17 |

[注]其他变动系外币报表汇率折算差异

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 押金保证金 | 2,058,950.43 | 392,042.50 |
| 保险待赔款 | 277,282.56 | 109,606.69 |
| 备用金 | 32,427.52 | |
| 其他 | 12,942.60 | 10,377.35 |
| 合　计 | 2,381,603.11 | 512,026.54 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Que Vo IDICO Urban and Industrial Zone Development Investment Joint Stock Company | 押金保证金 | 1,041,032.83 | 1年以内 | 43.71 | 52,051.64 |
| 广德市非税收入管理局 | 押金保证金 | 440,000.00 | 1年以内 | 18.47 | 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 | 8.14 | 58,137.75 |
| 广西森利达投资有限公司 | 押金保证金 | 130,000.00 | 1年以内 | 5.46 | 6,500.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 捷升欣股权投金（东莞）有限公司 | 押金保证金 | 103,500.00 | 2-3 年 | 4.35 | 31,050.00 |
| 小　计 | | 1,908,325.33 | | 80.13 | 169,739.39 |

7. 存货

（1）明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 10,599,173.45 | | 10,599,173.45 | 8,671,104.38 | | 8,671,104.38 |
| 自制半成品 | 19,916,282.90 | 380,530.37 | 19,535,752.53 | 15,020,970.46 | 619,512.18 | 14,401,458.28 |
| 在产品 | 1,420,246.41 | | 1,420,246.41 | 1,218,314.35 | | 1,218,314.35 |
| 库存商品 | 8,444,666.28 | 1,126,491.87 | 7,318,174.41 | 5,176,755.26 | 990,185.09 | 4,186,570.17 |
| 发出商品 | 3,078,119.75 | | 3,078,119.75 | 188,121.00 | | 188,121.00 |
| 包装物 | 1,322,069.62 | | 1,322,069.62 | 636,386.52 | | 636,386.52 |
| 周转材料 | 721,191.44 | | 721,191.44 | 472,098.34 | | 472,098.34 |
| 合　计 | 45,501,749.85 | 1,507,022.24 | 43,994,727.61 | 31,383,750.31 | 1,609,697.27 | 29,774,053.04 |

（2）存货跌价准备

1）明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 自制半成品 | 619,512.18 | 301,802.40 | | 540,784.21 | | 380,530.37 |
| 库存商品 | 990,185.09 | 2,322,891.44 | | 2,186,584.66 | | 1,126,491.87 |
| 小　计 | 1,609,697.27 | 2,624,693.84 | | 2,727,368.87 | | 1,507,022.24 |

2）确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项　目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|---|---|---|---|
| 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 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用及报废处置 |
| 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 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售 |

| 项　目 | 确定可变现净值<br>的具体依据 | 本期转回<br>存货跌价准备的原因 | 本期转销<br>存货跌价准备的原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 的金额确定可变现净值 | 现净值上升 | 出及报废处置 |

8. 其他流动资产

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 银行理财产品 | 110,000,000.00 | | 110,000,000.00 | | | |
| 待抵扣增值税进项税额 | 9,754,421.25 | | 9,754,421.25 | 960,603.83 | | 960,603.83 |
| 预缴企业所得税 | 1,410,063.32 | | 1,410,063.32 | 865.37 | | 865.37 |
| 预付房租水电费 | 51,840.00 | | 51,840.00 | 145,935.43 | | 145,935.43 |
| 代扣代缴个人所得税 | | | | 29,222.14 | | 29,222.14 |
| 合　计 | 121,216,324.57 | | 121,216,324.57 | 1,136,626.77 | | 1,136,626.77 |

9. 固定资产

(1) 明细情况

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 土地所有权 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面原值 | | | | | | |
| 期初数 | 118,334,339.64 | 96,073,652.61 | 4,442,686.25 | 4,000,786.25 | | 222,851,464.75 |
| 本期增加金额 | 12,029,319.57 | 50,764,144.29 | 3,992,233.60 | 1,279,685.70 | 15,113,265.66 | 83,178,648.82 |
| 1) 购置 | 317,990.82 | 1,698,011.63 | 3,992,233.60 | 1,184,254.95 | 15,929,735.07 | 23,122,226.07 |
| 2) 在建工程转入 | 11,711,328.75 | 49,066,132.66 | | 95,480.27 | | 60,872,941.68 |
| 3) 外币报表折算差异 | | | | -49.52 | -816,469.41 | -816,518.93 |
| 本期减少金额 | 4,980,509.48 | 211,120.76 | 143,765.00 | 5,600.00 | | 5,340,995.24 |
| 1) 处置或报废 | 3,393,525.20 | 8,205.13 | 143,765.00 | 5,600.00 | | 3,551,095.33 |
| 2) 改扩建 | 1,586,984.28 | 202,915.63 | | | | 1,789,899.91 |
| 期末数 | 125,383,149.73 | 146,626,676.14 | 8,291,154.85 | 5,274,871.95 | 15,113,265.66 | 300,689,118.33 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 期初数 | 18,030,886.93 | 29,370,519.04 | 2,945,521.18 | 2,839,733.71 | | 53,186,660.86 |
| 本期增加金额 | 5,765,511.37 | 10,148,542.66 | 964,747.96 | 830,367.86 | | 17,709,169.85 |

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 土地所有权 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1）计提 | 5,765,511.37 | 10,148,542.66 | 964,747.96 | 830,369.20 | | 17,709,171.19 |
| 2）外币报表折算差异 | | | | -1.34 | | -1.34 |
| 本期减少金额 | 447,791.89 | 7,958.97 | 139,452.05 | 5,432.00 | | 600,634.91 |
| 1）处置或报废 | 415,721.58 | 7,958.97 | 139,452.05 | 5,432.00 | | 568,564.60 |
| 2）改扩建 | 32,070.31 | | | | | 32,070.31 |
| 期末数 | 23,348,606.41 | 39,511,102.73 | 3,770,817.09 | 3,664,669.57 | | 70,295,195.80 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 期末账面价值 | 102,034,543.32 | 107,115,573.41 | 4,520,337.76 | 1,610,202.38 | 15,113,265.66 | 230,393,922.53 |
| 期初账面价值 | 100,303,452.71 | 66,703,133.57 | 1,497,165.07 | 1,161,052.54 | | 169,664,803.89 |

（2）未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项　目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|
| 广德 4-6 号厂房 | 28,787,193.15 | 整体竣工验收后方可办理权证 |
| 小　计 | 28,787,193.15 | |

10. 在建工程

（1）明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目 | 51,463,236.21 | | 51,463,236.21 | 11,014,138.43 | | 11,014,138.43 |
| 广德 6 号厂房及办公楼建设工程 | 16,362,818.95 | | 16,362,818.95 | 15,375,088.58 | | 15,375,088.58 |
| 待安装机器设备 | 4,785,588.10 | | 4,785,588.10 | 7,860,205.18 | | 7,860,205.18 |
| 装修工程 | 1,962,511.06 | | 1,962,511.06 | | | |
| 其他零星工程 | 1,432,658.09 | | 1,432,658.09 | 144,954.13 | | 144,954.13 |
| 合　计 | 76,006,812.41 | | 76,006,812.41 | 34,394,386.32 | | 34,394,386.32 |

（2）重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 外币报表折算差异 | 转入固定资产 | 其他减少[注] | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产 | 34,808.89 万元 | 11,014,138.43 | 40,449,097.78 | | | | 51,463,236.21 |

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 外币报表折算差异 | 转入固定资产 | 其他减少[注] | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 业化基建项目 | | | | | | | |
| 广德6号厂房及办公楼建设工程 | 2,600万元 | 15,375,088.58 | 9,563,226.70 | | 8,575,496.33 | | 16,362,818.95 |
| 待安装机器设备 | | 7,860,205.18 | 44,478,347.01 | | 47,552,964.09 | | 4,785,588.10 |
| 装修工程 | | | 8,501,740.75 | | 3,787,236.31 | 2,751,993.38 | 1,962,511.06 |
| 其他零星工程 | | 144,954.13 | 2,674,448.19 | -2,508.98 | 957,244.95 | 426,990.30 | 1,432,658.09 |
| 小　计 | | 34,394,386.32 | 105,666,860.43 | -2,508.98 | 60,872,941.68 | 3,178,983.68 | 76,006,812.41 |

（续上表）

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率（%） | 资金来源 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年产1.1亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目 | 14.78 | 17.00 | | | | 募集资金 |
| 广德6号厂房及办公楼建设工程 | 95.92 | 96.00 | | | | 其他来源 |
| 待安装机器设备 | | | | | | 其他来源 |
| 装修工程 | | | | | | 其他来源 |
| 其他零星工程 | | | | | | 其他来源 |
| 小　计 | | | | | | |

[注]其他减少系转入长期待摊费用

11. 使用权资产

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 合　计 |
| --- | --- | --- |
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 3,713,261.88 | 3,713,261.88 |
| 本期增加金额 | 4,486,783.13 | 4,486,783.13 |
| 1）租入 | 4,486,783.13 | 4,486,783.13 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 8,200,045.01 | 8,200,045.01 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | | |

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 合　计 |
| --- | --- | --- |
| 本期增加金额 | 2,424,516.29 | 2,424,516.29 |
| 1）计提 | 2,424,516.29 | 2,424,516.29 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 2,424,516.29 | 2,424,516.29 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 5,775,528.72 | 5,775,528.72 |
| 期初账面价值[注] | 3,713,261.88 | 3,713,261.88 |

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1 之说明

12. 无形资产

(1) 明细情况

| 项　目 | 土地使用权 | 软件 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 48,456,590.72 | 750,249.86 | 49,206,840.58 |
| 本期增加金额 | 31,110,185.20 | 46,017.71 | 31,156,202.91 |
| 1）购置 | 31,219,037.69 | 46,017.71 | 31,265,055.40 |
| 2）外币报表折算差异 | -108,852.49 | | -108,852.49 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 79,566,775.92 | 796,267.57 | 80,363,043.49 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 1,941,652.86 | 527,673.27 | 2,469,326.13 |
| 本期增加金额 | 1,494,246.48 | 157,149.51 | 1,651,395.99 |
| 1）计提 | 1,495,754.83 | 157,149.51 | 1,652,904.34 |
| 2）外币报表折算差异 | -1,508.35 | | -1,508.35 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 3,435,899.34 | 684,822.78 | 4,120,722.12 |
| 账面价值 | | | |

| 项　目 | 土地使用权 | 软件 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 期末账面价值 | 76,130,876.58 | 111,444.79 | 76,242,321.37 |
| 期初账面价值 | 46,514,937.86 | 222,576.59 | 46,737,514.45 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项　目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| --- | --- | --- |
| 越南土地使用权 | 23,247,434.16 | 尚在办理中 |
| 小　计 | 23,247,434.16 | |

13. 长期待摊费用

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 外币报表折算差异 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 装修费 | 799,201.78 | 2,799,754.95 | -3.04 | 515,855.66 | | 3,083,098.03 |
| 绿化费 | | 826,781.09 | | 192,567.80 | | 634,213.29 |
| 合　计 | 799,201.78 | 3,626,536.04 | -3.04 | 708,423.46 | | 3,717,311.32 |

14. 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

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 7,396,306.41 | 1,093,674.51 | 5,372,909.58 | 805,943.24 |
| 内部交易未实现利润 | 507,224.98 | 76,083.75 | 620,414.55 | 93,062.18 |
| 递延收益 | 20,420,873.32 | 3,063,131.00 | 21,020,611.68 | 3,153,091.75 |
| 合　计 | 28,324,404.71 | 4,232,889.26 | 27,013,935.81 | 4,052,097.17 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 70,685,169.49 | 10,064,257.85 | 33,301,559.02 | 4,995,233.85 |
| 合　计 | 70,685,169.49 | 10,064,257.85 | 33,301,559.02 | 4,995,233.85 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 可抵扣暂时性差异 | 212,854.17 | 55,787.17 |
| 可抵扣亏损 | 7,768,334.68 | 1,602,667.97 |
| 合　计 | 7,981,188.85 | 1,658,455.14 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年　份 | 期末数 | 上年年末数 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 年 | 494,247.28 | 494,247.28 | |
| 2025 年 | 1,108,420.69 | 1,108,420.69 | |
| 2026 年 | 6,165,666.71 | | |
| 合　计 | 7,768,334.68 | 1,602,667.97 | |

15. 其他非流动资产

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程设备款 | 6,788,992.69 | | 6,788,992.69 | 3,687,325.72 | | 3,687,325.72 |
| 合　计 | 6,788,992.69 | | 6,788,992.69 | 3,687,325.72 | | 3,687,325.72 |

16. 短期借款

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 抵押借款 | 19,000,000.00 | |
| 信用借款 | 10,000,000.00 | |
| 保证及抵押借款 | | 28,000,000.00 |
| 保证借款 | | 30,000,000.00 |
| 短期借款应付未付利息 | 31,762.50 | 60,556.94 |
| 合　计 | 29,031,762.50 | 58,060,556.94 |

17. 应付票据

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 7,880,688.87 | |
| 合　计 | 7,880,688.87 | |

18. 应付账款

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 工程设备款 | 22,341,417.77 | 20,149,750.59 |
| 货款 | 5,297,267.23 | 5,120,182.85 |
| 运输费 | 6,486,460.75 | 6,206,773.56 |
| 加工费 | 2,911,307.70 | 2,546,873.17 |
| 水电费 | 1,540,739.72 | 1,497,792.31 |
| 其他 | 1,455,346.65 | 1,948,550.64 |
| 合　计 | 40,032,539.82 | 37,469,923.12 |

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

| 项　目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 湖北凌峰建筑工程有限公司 | 4,628,451.97 | 工程款项未结算 |

19. 合同负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款 | 730,379.53 | 1,742,867.91 |
| 合　计 | 730,379.53 | 1,742,867.91 |

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 13,081,863.98 | 78,989,000.47 | 79,876,470.27 | 12,194,394.18 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 5,377,444.40 | 5,377,444.40 | |
| 合　计 | 13,081,863.98 | 84,366,444.87 | 85,253,914.67 | 12,194,394.18 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 13,071,783.98 | 69,119,446.16 | 69,996,835.96 | 12,194,394.18 |

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 职工福利费 | 10,080.00 | 6,042,801.03 | 6,052,881.03 | |
| 社会保险费 | | 3,044,161.11 | 3,044,161.11 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,790,958.09 | 2,790,958.09 | |
| 工伤保险费 | | 238,687.68 | 238,687.68 | |
| 生育保险费 | | 14,515.34 | 14,515.34 | |
| 住房公积金 | | 653,542.15 | 653,542.15 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 129,050.02 | 129,050.02 | |
| 小　计 | 13,081,863.98 | 78,989,000.47 | 79,876,470.27 | 12,194,394.18 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本养老保险 | | 5,123,300.13 | 5,123,300.13 | |
| 失业保险费 | | 254,144.27 | 254,144.27 | |
| 小　计 | | 5,377,444.40 | 5,377,444.40 | |

21. 应交税费

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 企业所得税 | 4,183,500.77 | 9,295,626.97 |
| 增值税 | 3,091,420.41 | 5,568,920.88 |
| 城市维护建设税 | 596,627.64 | 468,000.58 |
| 教育费附加 | 255,822.99 | 200,796.68 |
| 印花税 | 238,784.22 | 156,493.46 |
| 地方教育附加 | 170,548.66 | 106,763.36 |
| 房产税 | 167,660.53 | 203,354.61 |
| 土地使用税 | 164,778.37 | 157,120.14 |
| 代扣代缴个人所得税 | 142,987.35 | 13,477.76 |
| 地方水利建设基金 | 12,862.67 | 13,948.24 |
| 环境保护税 | 994.60 | 994.60 |
| 合　计 | 9,025,988.21 | 16,185,497.28 |

22. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 费用类款项 | 396,613.57 | 258,306.35 |
| 押金保证金 | 281,000.00 | 28,300.00 |
| 其他 | 1,000.00 | |
| 合　计 | 678,613.57 | 286,606.35 |

(2) 期末无账龄1年以上重要的其他应付款项。

23. 一年内到期的非流动负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数[注] |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,606,438.10 | 1,053,378.39 |
| 合　计 | 2,606,438.10 | 1,053,378.39 |

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

24. 其他流动负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 94,949.33 | 226,572.83 |
| 合　计 | 94,949.33 | 226,572.83 |

25. 租赁负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数[注] |
| --- | --- | --- |
| 租赁付款额 | 3,353,547.51 | 2,659,883.49 |
| 合　计 | 3,353,547.51 | 2,659,883.49 |

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

26. 递延收益

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 21,020,611.68 | | 599,738.36 | 20,420,873.32 | 与资产相关的政府补助 |
| 合　计 | 21,020,611.68 | | 599,738.36 | 20,420,873.32 | |

(2) 政府补助明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益[注] | 期末数 | 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 | | 537,738.36 | 5,467,006.65 | 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 | | 62,000.00 | 516,666.67 | 与资产相关 |
| 小　计 | 21,020,611.68 | | 599,738.36 | 20,420,873.32 | |

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

27. 股本

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 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 |

(2) 其他说明

根据公司第二届董事会第十次会议和2020年第二次临时股东大会决议，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币17,974,514.00元，变更后的注册资本为人民币71,898,056.00元。

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）核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票17,974,514股，每股面值1元，每股发行价格为人民币32.77元，可募集资金总额为589,024,823.78元，减除发行费用人民币63,565,287.48元（不含增值税）后，募集资金净额为525,459,536.30元。其中，计入实收股本17,974,514.00元，计入资本公积（股本溢价）507,485,022.30元。业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年4月14日出具《验资报告》（天健验〔2021〕157号）。

28. 资本公积

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |

(2) 其他说明

资本公积本期增加变动说明详见本财务报表附注五(一)27(2)之说明。

29. 其他综合收益

| 项　目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司） | |
| | | 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：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | -112,622.66 | | | -112,622.66 | | | -112,622.66 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | | -112,622.66 | | | -112,622.66 | | | -112,622.66 |
| 其他综合收益合计 | | -112,622.66 | | | -112,622.66 | | | -112,622.66 |

30. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 19,499,941.26 | 7,059,141.34 | | 26,559,082.60 |
| 合　计 | 19,499,941.26 | 7,059,141.34 | | 26,559,082.60 |

(2) 其他说明

根据公司章程的规定，公司按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 7,059,141.34 元。

31. 未分配利润

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 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 | 87,736,339.15 | 74,932,891.72 |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,059,141.34 | 5,431,508.68 |
| 应付普通股股利 | | 9,975,855.28 |
| 期末未分配利润 | 241,527,192.13 | 160,849,994.32 |

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

| 项　目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 454,476,823.74 | 285,229,176.17 | 313,597,932.03 | 171,223,223.81 |
| 其他业务收入 | 2,968,640.27 | 879,296.49 | 3,094,376.57 | 1,105,049.08 |
| 合　计 | 457,445,464.01 | 286,108,472.66 | 316,692,308.60 | 172,328,272.89 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 457,445,464.01 | 286,108,472.66 | 316,692,308.60 | 172,328,272.89 |

（2）与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1）收入按产品分解信息

| 项　目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 电子辐照交联聚乙烯发泡材料 | 435,441,391.81 | 269,851,577.05 | 304,659,357.52 | 163,401,270.66 |
| 电子辐照交联聚丙烯发泡材料 | 16,646,008.95 | 13,252,433.73 | 8,923,149.70 | 7,806,537.43 |
| 其他 | 5,358,063.25 | 3,004,461.88 | 3,109,801.38 | 1,120,464.80 |
| 小　计 | 457,445,464.01 | 286,108,472.66 | 316,692,308.60 | 172,328,272.89 |

2）收入按经营地区分解信息

| 项　目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 392,689,355.45 | 239,511,644.76 | 295,838,134.40 | 158,768,604.67 |
| 境外 | 64,756,108.56 | 46,596,827.90 | 20,854,174.20 | 13,559,668.22 |

| 项　目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 小　计 | 457,445,464.01 | 286,108,472.66 | 316,692,308.60 | 172,328,272.89 |

3）收入按商品或服务转让时间分解

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 在某一时点确认收入 | 457,445,464.01 | 316,692,308.60 |
| 小　计 | 457,445,464.01 | 316,692,308.60 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,742,867.91 元。

2. 税金及附加

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 1,380,583.76 | 1,094,683.94 |
| 房产税 | 668,861.44 | 572,520.22 |
| 土地使用税 | 673,375.33 | 333,841.71 |
| 教育费附加 | 591,804.16 | 467,048.74 |
| 地方教育附加 | 394,536.13 | 255,505.20 |
| 印花税 | 276,956.16 | 196,188.87 |
| 车船税 | 9,105.00 | 14,580.00 |
| 环境保护税 | 3,978.40 | 3,803.40 |
| 合　计 | 3,999,200.38 | 2,938,172.08 |

3. 销售费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 7,783,847.64 | 6,822,228.97 |
| 广告宣传及拓展费 | 3,297,237.26 | 1,876,203.46 |
| 代理报关费 | 1,346,141.55 | 1,408,049.76 |
| 办公及差旅费 | 798,930.45 | 349,028.99 |
| 招待费 | 508,677.32 | 294,126.42 |
| 折旧与摊销 | 163,930.78 | 3,105.02 |
| 其他 | 258,406.86 | 242,889.35 |

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 合　计 | 14,157,171.86 | 10,995,631.97 |

4. 管理费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 19,265,819.05 | 11,108,534.95 |
| 中介机构服务费 | 4,641,890.44 | 3,876,675.55 |
| 折旧与摊销 | 4,586,748.16 | 2,975,508.07 |
| 招待费 | 1,676,697.35 | 1,412,133.10 |
| 修理费 | 1,559,346.95 | 1,308,795.65 |
| 办公及差旅费 | 1,471,209.19 | 1,184,533.93 |
| 房租、水电 | 513,213.53 | 370,036.30 |
| 绿化费 | 345,222.14 | 46,541.48 |
| 安全防范费 | 269,610.31 | 345,725.36 |
| 其他 | 1,804,371.12 | 749,117.73 |
| 合　计 | 36,134,128.24 | 23,377,602.12 |

5. 研发费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 直接材料 | 18,525,071.36 | 11,074,632.69 |
| 职工薪酬 | 8,144,719.80 | 6,551,882.87 |
| 折旧与摊销 | 1,359,245.17 | 478,865.42 |
| 委托外部研发费用 | 100,000.00 | 400,000.00 |
| 研发收入 | -4,494,146.26 | -3,071,750.16 |
| 房租物业费 | 81,862.80 | 702,989.62 |
| 其他 | 711,459.88 | 397,175.82 |
| 合　计 | 24,428,212.75 | 16,533,796.26 |

6. 财务费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 2,146,406.94 | 1,224,312.38 |
| 利息收入 | -1,863,909.89 | -68,337.00 |
| 汇兑损益 | 1,803,517.98 | 555,883.27 |
| 手续费 | 138,455.52 | 110,299.55 |
| 合　计 | 2,224,470.55 | 1,822,158.20 |

7. 其他收益

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 与资产相关的政府补助[注] | 599,738.36 | 579,071.69 | 599,738.36 |
| 与收益相关的政府补助[注] | 16,653,851.12 | 1,810,670.78 | 16,653,851.12 |
| 退伍军人就业增值税优惠 | 81,000.00 | | 81,000.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 250,254.91 | 10,770.43 | 250,254.91 |
| 合　计 | 17,584,844.39 | 2,400,512.90 | 17,584,844.39 |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,337,487.02 | 414,559.61 |
| 合　计 | 2,337,487.02 | 414,559.61 |

9. 信用减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | -2,283,393.61 | -1,089,036.75 |
| 合　计 | -2,283,393.61 | -1,089,036.75 |

10. 资产减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失 | -2,624,693.84 | -905,658.18 |

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 合　计 | -2,624,693.84 | -905,658.18 |

11. 资产处置收益

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产处置收益 | -1,930,134.32 | 27,931.83 | -1,930,134.32 |
| 合　计 | -1,930,134.32 | 27,931.83 | -1,930,134.32 |

12. 营业外收入

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 赔偿收入 | 179,683.45 | | 179,683.45 |
| 无需支付的款项 | 104,471.53 | 72,551.89 | 104,471.53 |
| 其他 | 17,561.06 | 4,056.42 | 17,561.06 |
| 合　计 | 301,716.04 | 76,608.31 | 301,716.04 |

13. 营业外支出

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 对外捐赠 | 1,642,209.00 | 1,045,600.00 | 1,642,209.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 662,589.36 | 171,430.59 | 662,589.36 |
| 地方水利建设基金 | 121,996.66 | 96,840.92 | |
| 滞纳金 | 9,382.64 | 12,327.17 | 9,382.64 |
| 新冠疫情停工损失 | | 1,635,700.85 | |
| 其他 | 15,617.54 | 74,127.52 | 15,617.54 |
| 合　计 | 2,451,795.20 | 3,036,027.05 | 2,329,798.54 |

14. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 8,703,266.99 | 10,739,833.41 |
| 递延所得税费用 | 4,888,231.91 | 912,840.62 |
| 合　计 | 13,591,498.90 | 11,652,674.03 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 利润总额 | 101,327,838.05 | 86,585,565.75 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 15,199,175.71 | 12,987,834.85 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 747,245.53 | 194,439.15 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,126,500.98 | -52,655.29 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 288,836.76 | 104,664.44 |
| 研发费用加计扣除 | -3,413,464.56 | -1,703,416.67 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | -146,434.26 |
| 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 | 1,896,206.44 | 268,241.81 |
| 所得税费用 | 13,591,498.90 | 11,652,674.03 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助款 | 16,653,851.12 | 16,867,870.78 |
| 银行承兑汇票保证金 | 10,132,502.70 | |
| 银行存款利息收入 | 1,863,909.89 | 68,337.00 |
| 押金及保证金 | 297,200.05 | 40,500.00 |
| 备用金 | 70,000.00 | 908,513.95 |
| 其他 | 594,157.29 | 66,856.74 |
| 合　计 | 29,611,621.05 | 17,952,078.47 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 付银行承兑汇票保证金 | 12,026,834.94 | |
| 付现管理费用 | 11,872,650.66 | 9,214,987.42 |
| 付现销售费用 | 6,198,780.97 | 1,932,664.45 |
| 押金保证金 | 1,749,407.93 | 82,800.00 |
| 捐赠支出 | 1,642,209.00 | 1,045,600.00 |
| 付现研发费用 | 705,281.53 | 1,252,376.90 |
| 付现手续费 | 138,455.52 | 110,299.55 |
| 备用金 | 102,577.25 | 899,985.00 |
| 其他 | 241,243.58 | 474,955.86 |
| 合　计 | 34,677,441.38 | 15,013,669.18 |

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 租赁付款额 | 2,159,825.34 | |
| 合　计 | 2,159,825.34 | |

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 87,736,339.15 | 74,932,891.72 |
| 加：资产减值准备 | 4,908,087.45 | 1,994,694.93 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 17,709,171.19 | 13,160,617.72 |
| 使用权资产折旧 | 2,424,516.29 | |
| 无形资产摊销 | 1,633,654.41 | 882,723.78 |
| 长期待摊费用摊销 | 708,423.46 | 180,081.24 |
| 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） | 1,930,134.32 | -27,931.83 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 662,589.36 | 171,430.59 |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 3,949,924.92 | 1,780,195.65 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -2,337,487.02 | -414,559.61 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -180,792.09 | -2,128,932.91 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 5,069,024.00 | 3,041,773.53 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -16,845,368.41 | -6,428,776.84 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -101,920,710.31 | -57,322,302.18 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 16,609,075.29 | 43,748,391.07 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 22,056,582.01 | 73,570,296.86 |
| 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 | 202,945,226.47 | 70,037,768.77 |
| 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 | 132,907,457.70 | 7,883,937.70 |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 1）现金 | 202,945,226.47 | 70,037,768.77 |
| 其中：库存现金 | 31,246.17 | 24,463.51 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 202,896,681.27 | 70,012,352.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 17,299.03 | 953.00 |
| 2）现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3）期末现金及现金等价物余额 | 202,945,226.47 | 70,037,768.77 |

| 项　目 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项　目 | 本期数 | 上期数 |
| --- | --- | --- |
| 背书转让的商业汇票金额 | 120,034,756.57 | 62,264,937.41 |
| 其中：支付货款 | 67,715,647.72 | 37,341,616.25 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 52,319,108.85 | 24,923,321.16 |

(4) 现金流量表补充资料的说明

货币资金期末数中包括票据保证金 1,794,298.07 元，购汇保证金 100,034.17 元使用受限，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项　目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 1,894,332.24 | 票据保证金、购汇保证金 |
| 应收款项融资 | 2,853,331.87 | 票据池质押 |
| 固定资产 | 18,942,052.02 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 6,051,885.94 | 抵押借款 |
| 合　计 | 29,741,602.07 | |

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | | | 39,770,311.73 |
| 其中：美元 | 5,305,242.79 | 6.3757 | 33,824,636.46 |
| 欧元 | 44.32 | 7.2197 | 319.98 |
| 泰铢 | 28,769,390.29 | 0.1912 | 5,500,707.42 |
| 越南盾 | 1,588,028,116.00 | 0.00028 | 444,647.87 |
| 应收账款 | | | 14,426,815.05 |
| 其中：美元 | 2,262,781.35 | 6.3757 | 14,426,815.05 |

| 项　目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款 | | | 1,076,025.98 |
| 其中：泰铢 | 13,418.57 | 0.1912 | 2,565.63 |
| 越南盾 | 3,833,786,964.29 | 0.00028 | 1,073,460.35 |
| 其他应付款 | | | 102,775.17 |
| 其中：泰铢 | 537,527.05 | 0.1912 | 102,775.17 |
| 应付账款 | | | 23,432.64 |
| 其中：越南盾 | 83,688,000.00 | 0.00028 | 23,432.64 |

(2) 境外经营实体说明

子公司新加坡祥源工业公司、新加坡祥源投资公司和新加坡祥源国际公司采用美元为记账本位币，子公司越南祥源公司采用越南盾为记账本位币，子公司泰国祥源公司采用泰铢为记账本位币。公司及其他子公司采用人民币为记账本位币。公司选择本位币时的依据是主要经营活动的计价和结算币种，同时考虑融资活动获得的货币及保存从经营活动中收取款项所使用的货币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

| 项　目 | 期初<br>递延收益 | 本期新<br>增补助 | 本期摊销 | 期末<br>递延收益 | 本期摊销<br>列报项目 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A级防火节能橡塑复合建筑保温材料项目 | 6,004,745.01 | | 537,738.36 | 5,467,006.65 | 其他收益 | 汉川市发展和改革局《关于对湖北祥源新材科技有限公司A级防火节能橡塑复合建筑保温材料项目进行审计的函》(川发改函〔2014〕4号) |
| 年产1.1亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目[注] | 14,437,200.00 | | | 14,437,200.00 | | 《汉川市招商引资优惠办法》(汉川政发〔2019〕4号) |
| 电子加速器应用项目 | 578,666.67 | | 62,000.00 | 516,666.67 | 其他收益 | 《孝感市2019年省级传统产业改造升级项目名单公示》(孝财产发〔2020〕1号) |
| 小　计 | 21,020,611.68 | | 599,738.36 | 20,420,873.32 | | |

[注]年产1.1亿平方米聚烯烃发泡材料产业化基建项目在建设中，待实际投产后开始摊销

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

| 项　目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2021 年孝感市上市本级奖励资金 | 5,000,000.00 | 其他收益 | 《市人民政府关于金融支持实体经济发展的若干意见》（孝感政函〔2018〕40 号） |
| 工业发展扶持资金 | 4,402,795.35 | 其他收益 | 《关于进一步明确促进工业经济转型升级若干政策（修订）的通知）》（县办〔2017〕78 号） |
| 2021 年湖北省企业上市奖励专项资金 | 4,000,000.00 | 其他收益 | 《关于对湖北省企业上市奖励实施办法进行修订的通知》（鄂金发〔2019〕27 号） |
| 实体经济高质量发展奖励资金 | 2,130,000.00 | 其他收益 | 《关于促进实体经济高质量发展的实施意见》（川发〔2018〕12 号） |
| 2020 年度经济社会高质量发展奖金 | 400,000.00 | 其他收益 | 《市人民政府关于颁发 2020 年度经济社会高质量发展奖的决定》（汉川政文〔2021〕6 号） |
| 稳岗扩就业补贴 | 225,776.00 | 其他收益 | 《省人社厅省发改委省教育厅省财政厅省退役军人厅省乡村振兴局省军区动员局人民银行武汉分行关于深化实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（鄂人社发〔2021〕24 号） |
| 以工代训补贴 | 100,000.00 | 其他收益 | 《关于开展“以工代训百日攻坚行动”的通知》（鄂人社发〔2020〕19 号） |
| 2020 年度援企稳岗以工代训补贴 | 87,800.00 | 其他收益 | 《关于拨付省级就业风险储备金支持和鼓励中小微企业稳定就业的通知》（财社〔2021〕16 号） |
| 境外展会奖励 | 73,000.00 | 其他收益 | 《省财政厅关于关于下达 2020 年中央外经贸发展专项资金的通知》（鄂财产发〔2020〕83 号） |
| 标准化项目专项资金 | 60,000.00 | 其他收益 | 《省市场监督管理局关于印发标准化项目和专项经费清单的通知》（鄂市监标函〔2021〕71 号） |
| 就业补助资金 | 50,400.00 | 其他收益 | 《湖北省就业补助资金管理办法》（鄂财社发〔2017〕102 号） |
| 其他小额政府补助 | 124,079.77 | 其他收益 | |
| 小　计 | 16,653,851.12 | | |

（2）本期计入当期损益的政府补助金额为 17,253,589.48 元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

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 | 100.00% |
| 祥源高新公司 | 新设 | 2021 年 7 月 15 日 | 2,000,000.00 | 100.00% |
| 新加坡祥源工业公司 | 新设 | 2021 年 4 月 8 日 | | 100.00% |

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 新加坡祥源投资公司 | 新设 | 2021 年 4 月 20 日 | | 100.00% |
| 新加坡祥源国际公司 | 新设 | 2021 年 4 月 20 日 | | 100.00% |
| 越南祥源公司 | 新设 | 2021 年 6 月 24 日 | 9,196,000.00 万越南盾 | 100.00% |
| 泰国祥源公司 | 新设 | 2021 年 5 月 28 日 | 55,266,320.34 泰铢 | 100.00% |

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

| 重要子公司的构成子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广德祥源公司 | 安徽广德 | 安徽广德 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 东莞艾泰公司 | 广东东莞 | 广东东莞 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 广西祥源公司 | 广西南宁 | 广西南宁 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 祥源高新公司 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 新加坡祥源工业公司 | 新加披 | 新加披 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 新加坡祥源投资公司 | 新加披 | 新加披 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 新加坡祥源国际公司 | 新加披 | 新加披 | 商业 | 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 |
| 越南祥源公司 | 越南 | 越南 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 泰国祥源公司 | 泰国 | 泰国 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |

## 八、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)3、五(一)4、五(一)6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12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的34.84%（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 | 29,031,762.50 | 29,588,201.39 | 29,588,201.39 | | |
| 应付票据 | 7,880,688.87 | 7,880,688.87 | 7,880,688.87 | | |
| 应付账款 | 40,032,539.82 | 40,032,539.82 | 40,032,539.82 | | |

| 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 |
| 其他应付款 | 678,613.57 | 678,613.57 | 678,613.57 | | |
| 租赁负债 | 5,959,985.61 | 6,544,574.79 | 2,962,441.37 | 3,582,133.42 | |
| 小　计 | 83,583,590.37 | 84,724,618.44 | 81,142,485.02 | 3,582,133.42 | |

（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 | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 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 | | |
| 租赁负债 | | | | | |
| 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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

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。

## 九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| | 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 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产 | | | 149,000,000.00 | 149,000,000.00 |
| (1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 149,000,000.00 | 149,000,000.00 |
| 银行理财 | | | 149,000,000.00 | 149,000,000.00 |
| 2. 应收款项融资 | | | 13,009,676.57 | 13,009,676.57 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 162,009,676.57 | 162,009,676.57 |

（二）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

公司持有的银行理财产品和票据按照其历史成本确定公允价值。

## 十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司无直接控股母公司。

(2) 本公司最终控制方是魏志祥、魏琼。

魏志祥直接持有公司 2,131.00 万股股份，间接持有公司 68.44 万股股份，合计持股占公司股份总数的 30.59%；魏琼直接持有公司 1,400.00 万股股份，间接持有公司 45.63 万股股份，合计持股占公司股份总数的 20.11%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司无合营和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|---|
| 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 |
| 程娜 | 关键管理人员关系密切的家庭成员 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 黄永红 | 关键管理人员 |
| 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 | 受关键管理人员关系密切的家庭成员控制 |

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 王胜华 | 接受劳务 | | 2,278.44 |

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 苏州贝斯珂胶粘科技有限公司 | 聚乙烯发泡材料 | 567,175.52 | |
| 汉川中盛新材料工贸有限公司 | 聚乙烯发泡材料 | 164,185.13 | |

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 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、魏琼 | 1,500.00 | 2021/3/11 | 2022/3/11 | 否 |

3. 关键管理人员报酬

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 关键管理人员报酬 | 4,198,343.61 | 3,563,714.00 |

## 十一、承诺及或有事项

（一）已签订的正在或准备履行的大额发包合同

1. 2019年4月28日，广德祥源公司与湖北凌峰建筑工程有限公司签订施工合同，合同总额3,065.00万元，该项目于2019年5月8日开工。截至2021年12月31日，公司已支付工程款2,655.44万元。

2. 2021年3月10日，公司与湖北凌峰建筑工程有限公司签订施工合同，合同总额4,829.76万元，该项目于2021年3月10日开工。截至2021年12月31日，公司已支付工程款2,817.68万元。

（二）截至2021年12月31日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

经2022年4月22日公司第三届董事会第五次会议审议通过，公司拟以截至2021年12月31日总股本71,898,056股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），合计派发现金红利21,569,416.80元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增股本35,949,028股，转增后公司总股本增加至107,847,084股。

## 十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和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。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

（二）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 短期租赁费用 | 250,836.86 |
| 合　计 | 250,836.86 |

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 租赁负债的利息费用 | 304,816.53 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 2,410,662.20 |

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止资产负债表日，公司控股股东魏志祥已质押的公司股份数量为250.00万股，占其持有公司股份总数的11.73%，占公司总股份的3.48%，质押明细情况如下：

| 质权人 | 质押股份数量（万股） |
| --- | --- |
| 浙江农发小额贷款股份有限公司 | 250.00 |
| 合 计 | 250.00 |

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 226,691,799.69 | 100.00 | 2,827,701.03 | 1.25 | 223,864,098.66 |
| 合 计 | 226,691,799.69 | 100.00 | 2,827,701.03 | 1.25 | 223,864,098.66 |

（续上表）

| 种 类 | 上年年末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 127,287,483.54 | 100.00 | 1,498,621.40 | 1.18 | 125,788,862.14 |
| 合 计 | 127,287,483.54 | 100.00 | 1,498,621.40 | 1.18 | 125,788,862.14 |

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 合并范围内关联往来组合 | 171,601,944.37 | | |
| 账龄组合 | 55,089,855.32 | 2,827,701.03 | 5.13 |
| 其中：1年以内 | 54,797,022.26 | 2,739,851.11 | 5.00 |
| 2-3年 | 292,833.06 | 87,849.92 | 30.00 |

| 项　目 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 小　计 | 226,691,799.69 | 2,827,701.03 | 1.25 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,498,621.40 | 1,329,079.63 | | | | | | 2,827,701.03 |
| 小　计 | 1,498,621.40 | 1,329,079.63 | | | | | | 2,827,701.03 |

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 广德祥源公司 | 150,583,900.33 | 66.43 | |
| 广西祥源公司 | 21,018,044.04 | 9.27 | |
| 客户三 | 7,494,614.77 | 3.31 | 374,730.74 |
| 客户四 | 5,434,952.63 | 2.40 | 271,747.63 |
| 客户五 | 4,381,666.33 | 1.93 | 219,083.32 |
| 小　计 | 188,913,178.10 | 83.34 | 865,561.69 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 59,882,508.25 | 100.00 | 81,078.48 | 0.14 | 59,801,429.77 |
| 合　计 | 59,882,508.25 | 100.00 | 81,078.48 | 0.14 | 59,801,429.77 |

（续上表）

| 种　类 | 上年年末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备 | 286,529.78 | 100.00 | 38,474.11 | 13.43 | 248,055.67 |
| 合　计 | 286,529.78 | 100.00 | 38,474.11 | 13.43 | 248,055.67 |

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 合并范围内关联往来组合 | 59,490,751.17 | | |
| 账龄组合 | 391,757.08 | 81,078.48 | 20.70 |
| 其中：1年以内 | 175,714.58 | 8,785.73 | 5.00 |
| 1-2年 | 3,600.00 | 360.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 196,442.50 | 58,932.75 | 30.00 |
| 3-4年 | 6,000.00 | 3,000.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 |
| 合　计 | 59,882,508.25 | 81,078.48 | 0.14 |

（2）坏账准备变动情况

| 项　目 | 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） | |
| 期初数 | 778.87 | 25,295.24 | 12,400.00 | 38,474.11 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -180.00 | 180.00 | | |
| --转入第三阶段 | | -19,644.25 | 19,644.25 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 8,186.86 | -5,470.99 | 39,888.50 | 42,604.37 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 8,785.73 | 360.00 | 71,932.75 | 81,078.48 |

（3）其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 上年年末数 |
| --- | --- | --- |
| 合并范围内往来款 | 59,490,751.17 | |
| 押金保证金 | 295,817.60 | 226,942.50 |
| 保险待赔款 | 85,562.18 | 49,209.93 |
| 其他 | 10,377.30 | 10,377.35 |
| 合　计 | 59,882,508.25 | 286,529.78 |

(4) 其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 新加坡祥源工业公司 | 合并范围内往来款 | 28,162,469.56 | 1年以内 | 47.03 | |
| 祥源投资新加坡公司 | 合并范围内往来款 | 21,744,827.62 | 1年以内 | 36.31 | |
| 广西祥源公司 | 合并范围内往来款 | 5,624,517.67 | 1年以内 | 9.39 | |
| 祥源高新公司 | 合并范围内往来款 | 3,958,936.32 | 1年以内 | 6.61 | |
| 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 | 0.32 | 58,137.75 |
| 小　计 | | 59,684,543.67 | | 99.66 | 58,137.75 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 26,000,000.00 | | 26,000,000.00 | 22,000,000.00 | | 22,000,000.00 |
| 合　计 | 26,000,000.00 | | 26,000,000.00 | 22,000,000.00 | | 22,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 广德祥源公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 东莞艾泰公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 广西祥源公司 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | |
| 祥源高新公司 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | |

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 新加坡祥源工业公司 | | | | | | |
| 新加坡祥源投资公司 | | | | | | |
| 新加坡祥源国际公司 | | | | | | |
| 小　计 | 22,000,000.00 | 4,000,000.00 | | 26,000,000.00 | | |

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

| 项　目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 318,917,211.27 | 200,464,933.91 | 264,566,586.59 | 164,061,197.77 |
| 其他业务收入 | 1,650,567.54 | 573,668.16 | 2,017,181.49 | 1,071,431.30 |
| 合　计 | 320,567,778.81 | 201,038,602.07 | 266,583,768.08 | 165,132,629.07 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 320,459,650.01 | 200,995,966.87 | 266,583,768.08 | 165,132,629.07 |

（2）与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1）收入按商品分解

| 项　目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 电子辐照交联聚乙烯发泡材料 | 300,484,395.48 | 190,452,416.11 | 255,171,363.62 | 156,510,913.09 |
| 电子辐照交联聚丙烯发泡材料 | 16,868,093.59 | 8,645,047.37 | 9,378,961.88 | 7,533,745.45 |
| 其他 | 3,107,160.94 | 1,898,503.39 | 2,033,442.58 | 1,087,970.53 |
| 小　计 | 320,459,650.01 | 200,995,966.87 | 266,583,768.08 | 165,132,629.07 |

2）收入按经营地区分解

| 项　目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 317,488,129.98 | 199,158,916.12 | 258,707,686.49 | 159,293,437.95 |
| 境外 | 2,971,520.03 | 1,837,050.75 | 7,876,081.59 | 5,839,191.12 |
| 小　计 | 320,459,650.01 | 200,995,966.87 | 266,583,768.08 | 165,132,629.07 |

3）收入按商品或服务转让时间分解

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 在某一时点确认收入 | 320,459,650.01 | 266,583,768.08 |
| 小　计 | 320,459,650.01 | 266,583,768.08 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,591,662.37 元。

2. 研发费用

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 直接材料 | 11,525,667.02 | 7,473,033.41 |
| 职工薪酬 | 4,609,202.03 | 4,215,523.14 |
| 折旧与摊销 | 1,041,714.80 | 429,488.60 |
| 房租物业费 | 81,862.80 | 702,989.62 |
| 研发收入 | -5,672,908.98 | -3,536,099.60 |
| 委托外部研发费用 | | 300,000.00 |
| 其他 | 485,995.88 | 300,913.65 |
| 合　计 | 12,071,533.55 | 9,885,848.82 |

3. 投资收益

| 项　目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,337,487.02 | 414,559.61 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 2,643,292.16 |
| 合　计 | 2,337,487.02 | 3,057,851.77 |

## 十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

| 项　目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -2,592,723.68 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相 | 17,253,589.48 | |

| 项　目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 2,337,487.02 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,365,493.14 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 331,254.91 | |
| 小　计 | 15,964,114.59 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 2,513,624.99 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 13,450,489.60 | |

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.57 | 1.33 | 1.33 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.64 | 1.13 | 1.13 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项　目 | | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | | A | 87,736,339.15 |
| 非经常性损益 | | B | 13,450,489.60 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | | C=A-B | 74,285,849.55 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | | D | 304,016,743.64 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | | E | 525,459,536.30 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F | 8.00 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H | |
| 其他 | 外币报表折算差额增加归属于母公司的净资产 | I | -112,622.66 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J | 5.00 |
| 报告期月份数 | | K | 12.00 |
| 加权平均净资产 | | L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K | 698,144,344.64 |
| 加权平均净资产收益率 | | M=A/L | 12.57% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | | N=C/L | 10.64% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 87,736,339.15 |
| 非经常性损益 | B | 13,450,489.60 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 74,285,849.55 |

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
| --- | --- | --- |
| 期初股份总数 | D | 53,923,542.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | 17,974,514.00 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | 8.00 |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | L=D+E+F×G/K-H×I/K-J | 65,906,551.33 |
| 基本每股收益 | M=A/L | 1.33 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | 1.13 |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖北祥源新材科技股份有限公司

二〇二二年四月二十二日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (2/3)

# 营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 03 月 31 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

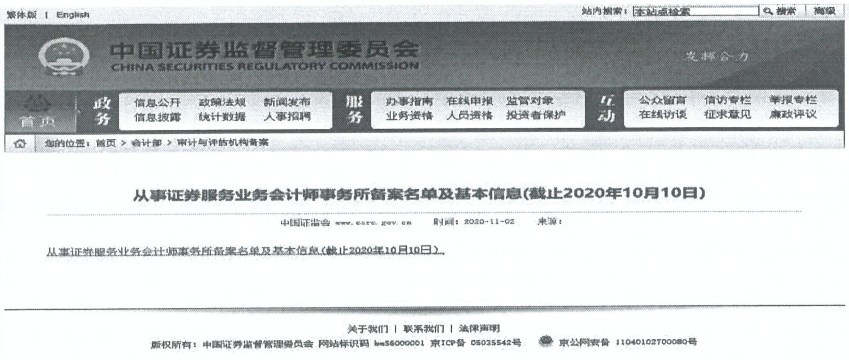
发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得

6-1-296




| 从事证券服务业务会计师事务所名单 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 序号 | 会计师事务所名称 | 统一社会信用代码 | 执业证书编号 | 备案公告日期 |
| 1 | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110000051421390A | 11000243 | 2020/11/02 |
| 2 | 北京国富会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110108MA007YBQ0G | 11010274 | 2020/11/02 |
| 3 | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101020855463270 | 11000010 | 2020/11/02 |
| 4 | 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110000599649382G | 11000241 | 2020/11/02 |
| 5 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101085906760 50Q | 11010148 | 2020/11/02 |
| 6 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110108590611484C | 11010141 | 2020/11/02 |
| 7 | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） | 9131000005587870XB | 31000012 | 2020/11/02 |
| 8 | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） | 91320200078269333C | 32020028 | 2020/11/02 |
| 9 | 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） | 914401010827260072 | 44010079 | 2020/11/02 |
| 10 | 广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙） | 91440101MA9UN3YT81 | 44010157 | 2020/11/02 |
| 11 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） | 913701000611889323 | 37010001 | 2020/11/02 |
| 12 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） | 91350100084343026U | 35010001 | 2020/11/02 |
| 13 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101050805090096 | 11000154 | 2020/11/02 |
| 14 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） | 913101015680937 64U | 31000006 | 2020/11/02 |
| 15 | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） | 911201160796417077 | 12010023 | 2020/11/02 |
| 16 | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） | 914403007703291 60G | 47470029 | 2020/11/02 |
| 17 | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙） | 913100000609134343 | 31000007 | 2020/11/02 |
| 18 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101020854927874 | 11010032 | 2020/11/02 |
| 19 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） | 91110108569499 23XD | 11010130 | 2020/11/02 |
| 20 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） | 913101060862422 61L | 31000008 | 2020/11/02 |
| 21 | 深圳堂堂会计师事务所（普通合伙） | 91440300770332722R | 47470034 | 2020/11/02 |
| 22 | 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） | 91510500083391472Y | 51010003 | 2020/11/02 |
| 23 | 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） | 913200000850462 85W | 32000026 | 2020/11/02 |
| 24 | 唐山市新正会计师事务所（普通合伙） | 911302035795687109 | 13020011 | 2020/11/02 |
| 25 | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙） | 913200000831585821 | 32000010 | 2020/11/02 |
| 26 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | 913300005793421213 | 33000001 | 2020/11/02 |
| 27 | 天圆全会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101080896649376 | 11000374 | 2020/11/02 |
| 28 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） | 911101085923425568 | 11010150 | 2020/11/02 |
| 29 | 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） | 91610136073401 69X2 | 61010047 | 2020/11/02 |

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 叶卫民 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送。

姓　　名 Full name 叶卫民

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1977-07-19

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 330821197707190021X

证书编号：No. of Certificate 330000011962

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2002 年/y 07 月/m 25 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年/y　月/m　日/d

5

580

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅为湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明侯波是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送。

姓　　名 Full name　侯波
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1985-12-29
工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.　513022198512296691

330102100597O9

证书编号：No. of Certificate　330000012318
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　浙江省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　2011 年/y 09 月/m 21 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年/y　月/m　日/d

# 合并资产负债表

2022年9月30日

会合01表

编制单位：[illegible]源新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 资产 | 注释 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益（或股东权益） | 期末数 | 上年年末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | |
| 货币资金 | | 245,753,123.38 | 204,839,558.71 | 短期借款 | 38,036,944.44 | 29,031,762.50 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 179,630,000.00 | 149,000,000.00 | 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | 33,542,521.21 | 7,880,688.87 |
| 应收账款 | | 62,030,359.37 | 110,432,233.90 | 应付账款 | 33,060,693.27 | 40,032,539.82 |
| 应收款项融资 | | 18,804,029.16 | 13,009,676.57 | 预收款项 | | |
| 预付款项 | | 12,609,810.56 | 5,395,380.62 | 合同负债 | 1,229,019.19 | 730,379.53 |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | |
| 其他应收款 | | 1,074,017.58 | 2,168,748.94 | 代理承销证券款 | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付职工薪酬 | 9,177,277.98 | 12,194,394.18 |
| 存货 | | 55,455,347.69 | 43,994,727.61 | 应交税费 | 11,835,853.65 | 9,025,988.21 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | 5,702,095.97 | 678,613.57 |
| 持有待售资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | |
| 其他流动资产 | | 11,665,414.68 | 121,216,324.57 | 持有待售负债 | | |
| 流动资产合计 | | 587,022,102.42 | 650,056,650.92 | 一年内到期的非流动负债 | 2,434,303.91 | 2,606,438.10 |
| | | | | 其他流动负债 | 159,772.50 | 94,949.33 |
| | | | | 流动负债合计 | 135,178,482.12 | 102,275,754.11 |
| | | | | 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 | 1,995,389.37 | 3,353,547.51 |
| 非流动资产： | | | | 长期应付款 | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | 长期应付职工薪酬 | | |
| 债权投资 | | | | 预计负债 | | |
| 可供出售金融资产 | | | | 递延收益 | 23,336,347.33 | 20,420,873.32 |
| 其他债权投资 | | | | 递延所得税负债 | 11,302,276.02 | 10,064,257.85 |
| 持有至到期投资 | | | | 其他非流动负债 | | |
| 长期应收款 | | | | 非流动负债合计 | 36,634,012.72 | 33,838,678.68 |
| 长期股权投资 | | | | 负债合计 | 171,812,494.84 | 136,114,432.79 |
| 其他权益工具投资 | | | | 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 实收资本（或股本） | 108,333,234.00 | 71,898,056.00 |
| 投资性房地产 | | | | 其他权益工具 | | |
| 固定资产 | | 239,779,972.78 | 230,393,922.53 | 其中：优先股 | | |
| 在建工程 | | 171,256,792.47 | 76,006,812.41 | 永续债 | | |
| 生产性生物资产 | | | | 资本公积 | 545,737,255.86 | 577,228,288.36 |
| 油气资产 | | | | 减：库存股 | 4,944,145.50 | |
| 使用权资产 | | 4,543,607.25 | 5,775,528.72 | 其他综合收益 | -3,868,039.89 | -112,622.66 |
| 无形资产 | | 76,299,633.06 | 76,242,321.37 | 专项储备 | | |
| 开发支出 | | | | 盈余公积 | 26,559,082.60 | 26,559,082.60 |
| 商誉 | | | | 一般风险准备 | | |
| 长期待摊费用 | | 3,906,150.53 | 3,717,311.32 | 未分配利润 | 271,570,314.59 | 241,527,192.13 |
| 递延所得税资产 | | 4,207,248.75 | 4,232,889.26 | 归属于母公司所有者权益合 | 943,387,701.66 | 917,099,996.43 |
| 其他非流动资产 | | 28,184,689.24 | 6,788,992.69 | 少数股东权益 | | |
| 非流动资产合计 | | 528,178,094.08 | 403,157,778.30 | 所有者权益合计 | 943,387,701.66 | 917,099,996.43 |
| 资产总计 | | 1,115,200,196.50 | 1,053,214,429.22 | 负债和所有者权益总计 | 1,115,200,196.50 | 1,053,214,429.22 |

法定代表人：魏志祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼





扫描全能王

# 合并利润表

2022年9月30日

会合02表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 285,337,068.89 | 327,193,974.55 |
| 其中：营业收入 | | 285,337,068.89 | 327,193,974.55 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 238,193,587.41 | 258,891,442.26 |
| 其中：营业成本 | | 189,951,297.93 | 197,735,575.52 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | | 2,883,518.60 | 2,517,637.32 |
| 销售费用 | | 11,283,142.19 | 10,993,537.29 |
| 管理费用 | | 26,674,503.69 | 24,601,480.57 |
| 研发费用 | | 19,511,601.53 | 21,674,855.58 |
| 财务费用 | | -12,110,476.53 | 1,368,355.98 |
| 其中：利息费用 | | 1,090,844.56 | 1,761,194.43 |
| 利息收入 | | 1,338,043.32 | 933,166.85 |
| 加：其他收益 | | 4,076,632.03 | 15,830,333.80 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 6,104,515.62 | 1,362,634.36 |
| 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） | | 2,619,802.39 | -1,392,041.59 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,356,311.86 | -1,157,092.90 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | -1,930,425.58 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 58,588,119.66 | 81,015,940.38 |
| 加：营业外收入 | | 43,265.78 | 303,297.35 |
| 减：营业外支出 | | 1,215,775.00 | 1,552,908.72 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 57,415,610.44 | 79,766,329.01 |
| 减：所得税费用 | | 5,803,071.18 | 10,559,060.04 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 51,612,539.26 | 69,207,268.97 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 51,612,539.26 | 69,207,268.97 |
| 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（净亏损以“-” | | 51,612,539.26 | 69,207,268.97 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -3,755,417.23 | -416,834.37 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -3,755,417.23 | -416,834.37 |
| （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 | | -3,755,417.23 | -416,834.37 |
| 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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资 | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | -3,755,417.23 | -416,834.37 |
| 9.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 | | 47,857,122.03 | 68,790,434.60 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 47,857,122.03 | 68,790,434.60 |
| 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 | | 0.48 | 1.08 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.48 | 1.08 |

法定代表人：魏祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼





扫描全能王

# 合并现金流量表

2022年9月30日

会合03表

编制单位：湖北金源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 277,448,071.97 | 282,017,036.20 |
| 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 | | 9,329,550.00 | 1,458,565.92 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,007,077.85 | 22,836,603.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 298,784,699.82 | 306,312,205.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 170,246,100.83 | 166,931,542.01 |
| 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 | | 67,976,060.60 | 63,372,429.94 |
| 支付的各项税费 | | 14,043,435.10 | 29,873,604.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 20,560,736.31 | 31,433,361.61 |
| 经营活动现金流出小计 | | 272,826,332.84 | 291,610,937.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 25,958,366.98 | 14,701,267.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 416,230,000.00 | 514,700,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,104,515.62 | 1,362,634.36 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 477,300.00 |
| 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 | | 422,334,515.62 | 516,539,934.36 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 71,366,510.23 | 101,298,708.74 |
| 投资支付的现金 | | 336,860,000.00 | 949,700,000.00 |
| 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 | | 408,226,510.23 | 1,050,998,708.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 14,108,005.39 | -534,458,774.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,944,145.50 | 547,082,229.73 |
| 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 | | 19,000,000.00 | 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 | | 23,944,145.50 | 572,082,229.73 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | 58,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 21,401,898.08 | 1,576,088.89 |
| 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 | | 2,053,328.37 | 17,151,516.15 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 33,455,226.45 | 76,727,605.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,511,080.95 | 495,354,624.69 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 5,904,048.72 | -507,190.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 36,459,340.14 | -24,910,072.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 202,945,226.47 | 70,037,768.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 239,404,566.61 | 45,127,696.22 |

法定代表人：魏志祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼





扫描全能王

# 合并所有者权益变动表

2022年9月30日

会合04表

单位：人民币元

| 项目 | 本期数 | | | | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 71,898,056.00 | | | | 577,228,288.36 | | | | 26,559,082.60 | | 241,527,192.13 | | 917,212,619.09 | 53,923,542.00 | | | | 69,743,266.06 | | | | 19,499,941.26 | | 160,849,994.32 | | 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、本年年初余额 | 71,898,056.00 | | | | 577,228,288.36 | | | | 26,559,082.60 | | 241,527,192.13 | | 917,212,619.09 | 53,923,542.00 | | | | 69,743,266.06 | | | | 19,499,941.26 | | 160,849,994.32 | | 304,016,743.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 36,435,178.00 | | | | -31,491,032.50 | | -1,313,009.01 | | | | 30,043,122.46 | | 33,674,258.95 | 17,974,514.00 | | | | 507,485,022.30 | | | | | | 68,790,434.60 | | 594,249,970.90 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -1,313,009.01 | | | | 30,043,122.46 | | 28,730,113.45 | | | | | | | | | | | 68,790,434.60 | | 68,790,434.60 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 36,435,178.00 | | | | -31,491,032.50 | | | | | | | | 4,944,145.50 | 17,974,514.00 | | | | 507,485,022.30 | | | | | | | | 525,459,536.30 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 108,333,234.00 | | | | 545,737,255.86 | | -1,313,009.01 | | 26,559,082.60 | | 271,570,314.59 | | 950,886,878.04 | 71,898,056.00 | | | | 577,228,288.36 | | | | 19,499,941.26 | | 229,640,428.92 | | 898,266,714.54 |

法定代表人：魏志祥

主管会计工作的负责人：王盼

会计机构负责人：王盼



扫描全能王

# 母公司资产负债表

2022年9月30日

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 资　产 | 注释 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益（或股东权益） | 期末数 | 上年年末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | |
| 货币资金 | | 202,462,350.24 | 163,622,475.31 | 短期借款 | 38,036,944.44 | 29,031,762.50 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 179,630,000.00 | 149,000,000.00 | 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | |
| 应收票据 | | 14,848,471.79 | 4,382,145.68 | 应付票据 | 31,592,273.00 | 7,593,436.38 |
| 应收账款 | | 194,520,708.84 | 223,864,098.66 | 应付账款 | 13,571,677.39 | 18,808,269.27 |
| 应收款项融资 | | | | 预收款项 | | |
| 预付款项 | | 8,688,348.33 | 3,904,478.73 | 合同负债 | 1,056,793.06 | 626,616.49 |
| 应收利息 | | 59,164.98 | | 卖出回购金融资产款 | | |
| 应收保费 | | | | 吸收存款及同业存放 | | |
| 应收分保账款 | | | | 代理买卖证券款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理承销证券款 | | |
| 其他应收款 | | 78,102,918.20 | 59,801,429.77 | 应付职工薪酬 | 6,557,648.24 | 8,125,903.25 |
| 买入返售金融资产 | | | | 应交税费 | 9,638,228.12 | 8,041,958.03 |
| 存货 | | 35,797,581.94 | 23,441,734.70 | 其他应付款 | 5,091,932.99 | 483,264.87 |
| 合同资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | |
| 持有待售资产 | | | | 应付分保账款 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 持有待售负债 | | |
| 其他流动资产 | | 3,001,506.01 | 110,000,000.00 | 一年内到期的非流动负债 | 1,364,549.63 | 1,355,260.50 |
| 流动资产合计 | | 717,111,050.33 | 738,016,362.85 | 其他流动负债 | 137,383.10 | 81,460.14 |
| | | | | 流动负债合计 | 107,047,429.97 | 74,147,931.43 |
| | | | | 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 | 1,018,551.63 | 1,671,160.21 |
| 非流动资产： | | | | 长期应付款 | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | 长期应付职工薪酬 | | |
| 债权投资 | | | | 预计负债 | | |
| 可供出售金融资产 | | | | 递延收益 | 23,336,347.33 | 20,420,873.32 |
| 其他债权投资 | | | | 递延所得税负债 | 4,828,240.21 | 4,145,613.00 |
| 持有至到期投资 | | | | 其他非流动负债 | | |
| 长期应收款 | | | | 非流动负债合计 | 29,183,139.17 | 26,237,646.53 |
| 长期股权投资 | | 28,000,000.00 | 26,000,000.00 | 负债合计 | 136,230,569.14 | 100,385,577.96 |
| 其他权益工具投资 | | | | 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 实收资本（或股本） | 108,333,234.00 | 71,898,056.00 |
| 投资性房地产 | | | | 其他权益工具 | | |
| 固定资产 | | 90,724,247.14 | 92,524,771.65 | 其中：优先股 | | |
| 在建工程 | | 120,003,472.77 | 55,647,435.41 | 永续债 | | |
| 生产性生物资产 | | | | 资本公积 | 545,667,255.86 | 577,158,288.36 |
| 油气资产 | | | | 减：库存股 | 4,944,145.50 | |
| 使用权资产 | | 2,335,180.55 | 3,022,892.89 | 其他综合收益 | | |
| 无形资产 | | 41,039,748.19 | 41,706,826.17 | 专项储备 | | |
| 开发支出 | | | | 盈余公积 | 26,559,082.60 | 26,559,082.60 |
| 商誉 | | | | 一般风险准备 | | |
| 长期待摊费用 | | 3,290,679.45 | 3,361,636.99 | 未分配利润 | 210,709,995.12 | 194,245,418.21 |
| 递延所得税资产 | | 3,926,920.93 | 3,637,527.08 | 归属于母公司所有者权益合 | 886,325,422.08 | 869,860,845.17 |
| 其他非流动资产 | | 16,124,691.86 | 6,328,970.09 | 少数股东权益 | | |
| 非流动资产合计 | | 305,444,940.89 | 232,230,060.28 | 所有者权益合计 | 886,325,422.08 | 869,860,845.17 |
| 资产总计 | | 1,022,555,991.22 | 970,246,423.13 | 负债和所有者权益总计 | 1,022,555,991.22 | 970,246,423.13 |

法定代表人：魏志祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼





扫描全能王

# 母公司利润表

2022年9月30日

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 189,972,071.14 | 233,535,725.27 |
| 其中：营业收入 | | 189,972,071.14 | 233,535,725.27 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 155,764,851.54 | 182,339,644.89 |
| 其中：营业成本 | | 122,226,845.54 | 144,891,923.92 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | | 1,844,222.75 | 1,449,621.70 |
| 销售费用 | | 8,203,680.40 | 6,487,553.02 |
| 管理费用 | | 15,864,805.90 | 16,747,906.18 |
| 研发费用 | | 9,675,602.06 | 12,080,449.49 |
| 财务费用 | | -2,050,305.11 | 682,190.58 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 3,619,716.22 | 11,968,104.58 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 6,104,515.62 | 1,362,634.36 |
| 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） | | 881,166.87 | -890,193.46 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -770,865.96 | -782,581.19 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 24,813.26 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 44,041,752.35 | 62,878,857.93 |
| 加：营业外收入 | | 24,517.57 | -3,166,679.96 |
| 减：营业外支出 | | 1,079,741.38 | 1,450,249.82 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 42,986,528.54 | 58,261,928.15 |
| 减：所得税费用 | | 4,952,534.83 | 8,000,030.29 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 38,033,993.71 | 50,261,897.86 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 38,033,993.71 | 50,261,897.86 |
| 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（净亏损以“-” | | 38,033,993.71 | 50,261,897.86 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.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 | | 38,033,993.71 | 50,261,897.86 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 38,033,993.71 | 50,261,897.86 |
| 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 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：魏志祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼





扫描全能王

# 母公司现金流量表

2022年9月30日

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 200,547,449.49 | 201,880,977.68 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,408,136.31 | 18,084,630.87 |
| 经营活动现金流入小计 | | 207,955,585.80 | 219,965,608.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 121,633,740.13 | 146,381,759.16 |
| 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 | | 39,467,766.30 | 39,854,868.13 |
| 支付的各项税费 | | 10,278,237.29 | 17,772,431.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 48,267,629.57 | 85,175,901.84 |
| 经营活动现金流出小计 | | 219,647,373.29 | 289,184,960.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -11,691,787.49 | -69,219,351.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 416,230,000.00 | 514,700,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,104,515.62 | 1,362,634.36 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 30,000.00 |
| 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 | | 422,334,515.62 | 516,092,634.36 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 29,076,095.55 | 49,717,742.86 |
| 投资支付的现金 | | 336,860,000.00 | 949,700,000.00 |
| 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 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 367,936,095.55 | 1,001,417,742.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 54,398,420.07 | -485,325,108.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,944,145.50 | 545,082,229.73 |
| 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 | | 19,000,000.00 | 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 | | 23,944,145.50 | 560,082,229.73 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 21,401,898.08 | 1,409,527.78 |
| 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 | | 1,207,701.87 | 11,811,979.98 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 32,609,599.95 | 58,221,507.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -8,665,454.45 | 501,860,721.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 244,585.03 | -30,305.58 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 34,285,763.16 | -52,714,043.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 161,828,177.24 | 59,981,407.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 196,113,940.40 | 7,267,363.79 |

法定代表人：魏志祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼





扫描全能王

# 母 公 司 所有者权益变动表

2022年9月30日

编制单位：湖北[illegible]新材科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期数 | | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 71,898,056.00 | | | | 577,158,288.36 | | | | 26,559,082.60 | 194,245,418.21 | 869,860,845.17 | 53,923,542.00 | | | | 69,673,266.06 | | | | 19,499,941.26 | 132,490,278.68 | 275,587,028.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 71,898,056.00 | | | | 577,158,288.36 | | | | 26,559,082.60 | 194,245,418.21 | 869,860,845.17 | 53,923,542.00 | | | | 69,673,266.06 | | | | 19,499,941.26 | 132,490,278.68 | 275,587,028.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填 | 36,435,178.00 | | | | -31,491,032.50 | -4,944,145.50 | | | | 16,464,576.91 | 16,464,576.91 | 17,974,514.00 | | | | 507,485,022.30 | | | | | 50,282,978.78 | 575,742,515.08 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 16,464,576.91 | 16,464,576.91 | | | | | | | | | | 50,282,978.78 | 50,282,978.78 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 486,150.00 | | | | 4,457,995.50 | -4,944,145.50 | | | | | | 17,974,514.00 | | | | 507,485,022.30 | | | | | | 525,459,536.30 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 486,150.00 | | | | | | | | | | 486,150.00 | 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 | | | | | 4,457,995.50 | | | | | | 4,457,995.50 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | -4,944,145.50 | | | | | -4,944,145.50 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 35,949,028.00 | | | | -35,949,028.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 35,949,028.00 | | | | -35,949,028.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 108,333,234.00 | | | | 545,667,255.86 | -4,944,145.50 | | | 26,559,082.60 | 210,709,995.12 | 886,325,422.08 | 71,898,056.00 | | | | 577,158,288.36 | | | | 19,499,941.26 | 182,773,257.46 | 851,329,543.08 |

法定代表人：魏志祥　　主管会计工作的负责人：王盼　　会计机构负责人：王盼



6-1-307

扫描全能王