

湖北祥源新材科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本扣除回购专用证券账户后的股数 134,674,648 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义2

第二节 公司简介和主要财务指标7

第三节 管理层讨论与分析10

第四节 公司治理、环境和社会33

第五节 重要事项35

第六节 股份变动及股东情况40

第七节 债券相关情况46

第八节 财务报告47

备查文件目录

- （一）载有公司负责人魏志祥、主管会计工作负责人王盼、会计机构负责人（会计主管人员）王盼签名并盖章的财务报告；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、祥源新材	指	湖北祥源新材科技股份有限公司
广德祥源公司	指	广德祥源新材科技有限公司
东莞艾泰公司	指	东莞艾泰新材料科技有限公司
广德快尔特公司	指	广德快尔特新能源材料有限公司
深圳英孚公司	指	深圳市英孚新材料有限公司
祥源高新公司	指	湖北祥源高新科技有限公司
祥源电力公司	指	湖北祥源新材电力有限公司
深圳欧徕特公司	指	深圳市欧徕特新材料科技有限公司
新加坡祥源国际公司	指	Xiangyuan International Developing (Singapore) Pte. Ltd.
新加坡祥源投资公司	指	Xiangyuan Investment (Singapore) Pte. Ltd.
新加坡祥源工业公司	指	Xiangyuan Industries Pte. Ltd.
泰国祥源公司	指	Xiangyuan Foam (Thailand) Co., Ltd.
越南霖铂公司	指	Vietnam Linbo New Materials Technology Company Limited（曾用名 Xiangyuan Foam (Vietnam) Company Limited）
《公司章程》	指	《湖北祥源新材科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
董事会	指	湖北祥源新材科技股份有限公司董事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
聚烯烃	指	烯烃的聚合物，由乙烯、丙烯等 α -烯烃以及某些环烯烃单独聚合或共聚合而得到的一类热塑性树脂的总称
PE	指	聚乙烯，乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂
PP	指	聚丙烯，由丙烯聚合而制得的一种热塑性树脂
EVA	指	乙烯-醋酸乙烯酯共聚物，一般醋酸乙烯（VA）含量在 5%~40%
IXPE	指	Irradiated Cross-linked Polyethylene Foam，辐照交联聚乙烯发泡材料，公司主要产品
IXPP	指	Irradiated Cross-linked Polypropylene Foam，辐照交联聚丙烯发泡材料，公司主要产品
PU	指	Polyurethane，聚氨酯
MPP	指	Microcellular Polypropylene foam，微孔发泡聚丙烯
聚氨酯发泡材料	指	以聚氨酯为主要原料的一种多孔、保温、高回弹性的高分子发泡材料，公司主要产品
有机硅橡胶	指	一种以单价有机基团为侧基的线性高分子聚合物，公司的有机硅发泡材料及陶瓷化硅胶均属于有机硅橡胶
有机硅发泡材料	指	以硅橡胶为主要原料的一种多孔、低密度、可压缩的高分子发泡材料，公司主要产品
陶瓷化硅胶	指	一种以有机硅为主要原料的高分子耐火材料，公司

		主要产品
交联	指	利用特定的技术手段，在聚合物高分子长链之间形成化学键或者微观强力物理结合点，从而使聚合物的物理性能、化学性能获得改善并有可能引入新的性能
辐照交联	指	利用各种辐射引发聚合物高分子长链之间交联反应的技术手段。其中“辐射”专指各种核辐射如电子束、 γ 射线、中子束、粒子束等
发泡剂	指	使对象物质成孔的物质，它可分为化学发泡剂和物理发泡剂。化学发泡剂是经加热分解后能释放出气体，并在聚合物组成中形成细孔的化合物。物理发泡剂是指通过某一种物质的物理形态变化，即通过压缩气体的膨胀、液体的挥发或固体的溶解，而形成泡沫细孔，这种物质被称为物理发泡剂
造粒	指	将粉状物添加结合剂（助剂、树脂等）后制作成具有一定形状大小、流动性好的固体颗粒的操作
挤片	指	将产品配方所需的各种树脂颗粒、自造半成品颗粒按一定的配方比例进行混合均匀，由单（双）螺杆挤出机进行塑化挤出，并通过 T 型模具将熔融物定型为不同厚度、不同宽度的片状卷材的操作

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王盼	
联系地址	湖北省汉川市经济开发区华一村	
电话	0712-8806405	
传真	0712-8282558	
电子信箱	ir@hbxyxc.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	326,257,893.12	270,954,374.36	20.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	64,223,493.68	20,141,188.52	218.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,024,568.69	16,591,408.70	56.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,738,253.11	23,615,293.57	59.80%
基本每股收益（元/股）	0.48	0.15	220.00%
稀释每股收益（元/股）	0.48	0.15	220.00%
加权平均净资产收益率	4.45%	1.43%	3.02%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,614,379,679.53	1,549,671,714.01	4.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,436,882,173.97	1,419,539,946.66	1.22%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	64,223,493.68	20,141,188.52	218.87%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	684,430.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正	3,061,668.61	

常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	37,577,032.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,262,542.85	
减：所得税影响额	4,386,749.74	
合计	38,198,924.99	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业

公司主营业务为聚烯烃发泡材料、聚氨酯发泡材料、有机硅橡胶、超临界发泡材料、热失控防护材料和柔性传感材料等产品的研发、生产及销售。报告期内，公司的主要产品为聚烯烃发泡材料（IXPE 及 IXPP 材料）。

根据证监会《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所属行业为“C29 橡胶和塑料制品业”；根据《国民经济行业分类（GB/T 4754—2017）》，公司所属行业为“C29 橡胶和塑料制品业”的子行业“C2924 泡沫塑料制造”；根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所属行业为“3.3.1.2 高端聚烯烃发泡材料”。

（二）主要业务

公司是一家集研发、生产和销售于一体的国家高新技术企业，专业生产交联聚烯烃发泡材料（IXPE/IXPP/XPE）及聚氨酯发泡材料、有机硅橡胶、超临界发泡材料（TPU/MPP/PVDF）、热失控防护材料和柔性传感材料等产品。公司拥有先进的生产工艺和生产设备，经过多年发展，已成为国内知名的聚烯烃发泡材料、聚氨酯发泡材料、有机硅橡胶供应商。

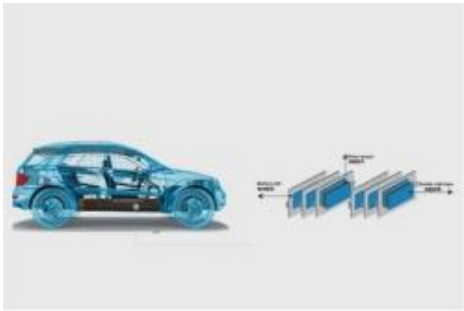
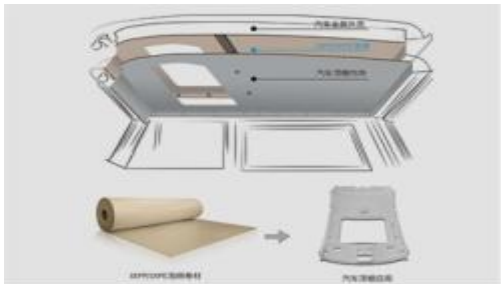
公司设有湖北汉川、安徽广德、泰国春武里、越南北宁四大生产基地，武汉、苏州、深圳三个办事处，产品广泛应用在消费电子、建筑装饰、汽车新能源、医疗健康、鞋垫及中底等领域，畅销中国各地并远销世界五大洲。

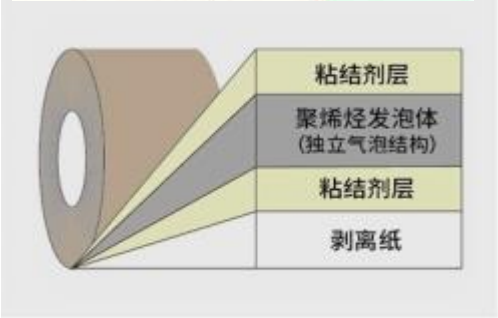
（三）主要产品及用途

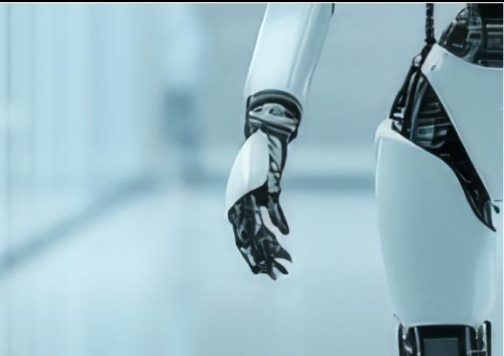
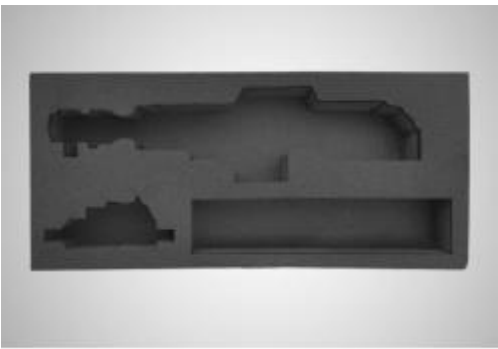
公司现有核心产品为聚烯烃发泡材料，聚烯烃发泡材料是以烯烃聚合物（PE 聚乙烯、PP 聚丙烯等）为主要原材料，通过复杂的发泡工艺使材料中产生大量独立的细微泡孔，并均匀分散于固体材料中的一类高分子材料。

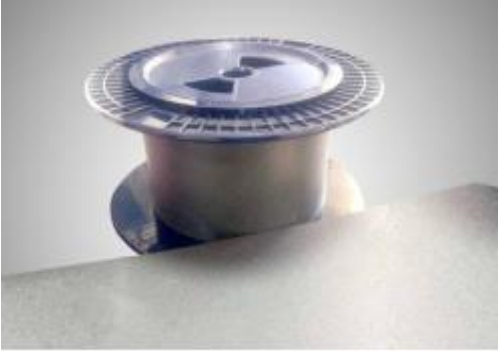
报告期内，公司主要产品按基材种类及工艺主要可以分为电子辐照交联聚乙烯发泡材料（IXPE）及电子辐照交联聚丙烯发泡材料（IXPP）。

聚烯烃发泡材料具有高回弹性、高耐候性、高绝缘、降噪隔音、防水密封、保温隔热、密度小、易成型等一系列特征，可作为功能性材料运用在建筑装饰材料、消费电子产品、汽车内饰材料等多种领域。

序号	应用领域	具体方向	图示
1	新能源	新能源动力电池-隔热垫	
		新能源动力电池-电芯缓冲隔热	
		新能源动力电池-壳体边框密封	
		新能源锂电池模组保温隔热材料	
		新能源--液冷板支撑保温	
		新能源-电池模组端板缓冲	
2	电子领域	防水波纹解决方案	
		密封材料	
		超薄 PE 防水泡棉	
		防水解决方案	
		电子压敏纸	
		扬声器	
3	汽车领域	AI 智能娃娃触觉感知	
		遮阳板内衬泡棉	
		汽车顶棚内衬	
		车门防水膜	
		车门饰板	
		汽车行李箱内衬	
		IXPP/PE 泡棉汽车线束管	
		IXPP/电子交联 PE 泡棉通风管	
		空调冷凝器托盘	
		汽车后视镜泡棉	
		仪表饰板	
		方向盘缓冲内衬	
		汽车脚垫	
		汽车头枕	
4	建筑领域	汽车门扶手	
		汽车智能座舱	
		建筑工程施工	
		出口地板静音垫	
		屋顶隔热	
		管道保温	

		地板静音垫	
		楼板隔音垫	
		防撞软包	
5	胶带领域	泡棉胶带基材	
6	医疗领域	医疗颈托内衬	
		医疗电极片	
		智能床垫/止鼾枕	
		诊脉仪	
7	缓冲包装	PE 保温、保湿、隔热泡棉	
		包装运输、转运箱、周转托盘	
		密封垫片	
		防静电泡棉	
		箱包缓冲材料	
		IXPP/PE 泡棉石油管道应用	
		包装礼盒内衬	
8	运动与鞋材	鞋材---中底	
		鞋材---鞋垫	
		鞋材---鞋面材料	
		鞋材---填腹材料	
		智能鞋垫	
		运动垫类	
		游泳板与救生衣	
		护套	
		头盔和手套	

		无填充减震草坪	
		人造草坪吸震垫	
		PU 泡棉在鞋垫中的应用	
		座椅坐垫	
		床垫	
		瑜伽垫	
		球内填充	
9	航天航空领域	航空航天	
10	轨道交通	轨道交通	
11	机器人领域	机器人灵巧手	
		机器人手臂/全身电子皮肤	
12	户外通讯领域	通讯设备减震	
		天线密封	

13	其他应用领域	一次性拖鞋	
		光纤缠绕盘	
		IXPE 泡棉在漂浮种植板上的应用	

（四）经营模式

公司日常经营模式主要包括研发、销售、采购、生产模式。

1、研发模式

公司采用需求导向型研发与行业前沿技术研发两种模式并行的研发机制。

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

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

2、销售模式

公司产品以直销为主，存在少量的经销模式销售。

公司采用以营销为导向的市场开发策略及以推销为导向的客户开发策略并行的市场策略。公司主要通过展会、网络推广、终端认证等方式，加强产品的品牌建设，提升产品的知名度；充分发挥多款发泡材料、多元产品线优势，配套提供多种解决方案，在产品的质量、功能、特色、包装、服务等方面提高产品竞争力；同时通过有竞争力的产品价格、渠道建设、适当的促销方案，充分吸引目标客户与潜在客户，高效开展客户开发。

3、采购模式

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

4、生产模式

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

（五）市场地位

公司专注于聚烯烃发泡材料的研发，经过十余年的发展，现已成为国内知名的聚烯烃发泡材料供应商。

建筑装饰材料领域，公司是国内地板地垫类电子辐照交联聚乙烯发泡材料（IXPE）及辐照交联聚丙烯发泡材料（IXPP）主要供应商，具备抗菌、防静电、防滑等特殊用途的 IXPE 及 IXPP 产品的生产能力；在消费电子产品领域，公司是国内少数具备 0.04 mm 超薄 IXPE 材料规模化自主生产能力的企业之一；在汽车内饰材料领域，公司亦是国内少数实现电子辐照交联聚丙烯发泡材料（IXPP）批量化生产的企业之一。现阶段，公司正稳步推进消费电子、汽车内饰板块相关产品的进口替代工作。在新能源材料领域，公司率先完成新能源电池配套交联聚烯烃发泡材料的技术攻关，并达成规模化生产落地。公司是国内极少数同时具备交联聚烯烃发泡、聚氨酯发泡材料、有机硅橡胶、超临界发泡等多品类新能源配套材料研发与生产能力的企业。

公司先后获得湖北省科技进步一等奖、第一批湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人、国家级专精特新小巨人、国家级绿色工厂、国家知识产权示范企业等荣誉，并成为“聚乙烯泡沫塑料试验方法”国家标准主导制定单位、“复合铝箔聚乙烯绝热制品”国家建材行业标准起草单位。

（六）主要业绩驱动因素

1、坚守 IXPE 的传统主阵地

（1）建筑装饰材料领域

公司 IXPE 材料在建筑工程施工方向，适用于新建工程的屋面防水、地下防水防潮、结构施工缝的防水处理及高分子防水卷材搭接密封，市政工程中的地铁隧道结构施工缝的密封防水处理，住宅楼板隔音垫。公司地板静音垫大卷专为国外知名品牌地板厂家配套开发，大幅宽超卷长整卷泡棉能满足地板厂商的出口需求，同时 IXPE 功能性静音垫也在许多高端定制的地板中被广泛使用。IXPE 复合铝箔材料应用于大型空调管道时，有助于调节管道内外的温度。其极低的热导率能够有效阻隔热量的传入与散失，从而减少能量损失、降低能耗，最终提升整体能源效率。在屋顶保温应用中，该材料可充当保护屏障，有效减少热量传递，通常铺设于屋顶面层与屋顶甲板之间。此外，对于居住在温暖气候地区的用户，还可将新型冷屋顶技术与现有的屋顶保温系统相结合，进一步调节室内空间温度。管道保温是指应用于管道的各类热保温或声学保温措施。公司生产的管道保温材料有助于防止冷凝形成、避免管道冻结，并保护管道免受极端温度的影响。该材料不仅节能效果显著，还具有良好的降噪控制效果。

除此以外，公司在越南、泰国投资建设的生产基地均已投产，为公司拓展海外市场奠定制造基础，

已形成国内、海外同频布局，进而提升公司业务的“全球化”服务能力。

（2）消费电子领域

在消费电子领域，产品智能化、大尺寸全屏幕、双镜头、高分辨率、防水、个性化场景体验以及续航能力等特点已成为重要的发展方向。以上趋势导致消费电子产品对缓冲、密封、减震、防水等性能要求也日益提高。

电子领域专用超薄聚烯烃泡棉，最薄至 0.04mm，因产品性能稳定、结构稳固，且有独特的闭孔结构，可为客户解决电子产品当中密封、防水、缓冲、填缝等方面的需求。

自 2017 年起，公司生产的 IXPE 材料被陆续引入 OPPO、vivo、小米、HUAWEI、HONOR 等中高端电子产品中，逐步被消费电子产品的生产商认可，同时受到国际贸易环境变化及消费电子产品厂商控制成本因素的影响，公司预计未来国产 IXPE 材料将更多用于海外品牌的电子产品中。

2、坚持产品多元化发展方针，进一步增强公司盈利能力

除建筑装饰材料领域和消费电子领域外，公司已在新新能源汽车领域研发出用于锂电池组的隔热、缓冲、防震，满足轻量化和安全性需求的电池包缓冲材料，部分产品亦可用于电池热管理中的绝缘隔热层。

公司研发生产的聚氨酯发泡材料主要用于电池侧板和电芯间。电芯间防护泡棉主要应用于电池包电芯间作为缓冲材料，其在低压缩量下具有较低的应力，在高压缩量下则应力较高，有较平滑的应力曲线，且有一定的阻燃效果。这使得该系列泡棉在应用于电芯间时，可以很好地固定电芯，在电池工作时，避免电芯互相挤压导致的电芯变形、老化甚至起火等状况。侧板保温泡棉有较高的硬度、较低的导热系数和良好的 V0 阻燃效果，适用于电池包外侧，兼顾保温和防护作用，可以保证电池在冬天的正常运行，并使车辆在运行过程中更加安全。

公司研发生产的陶瓷化硅橡胶及硅胶类隔热复合材料已应用于电池热失控方向。陶瓷化硅橡胶在正常使用状态下是柔性材料；在 400-500°C 以上高温环境下会发生无机陶瓷化转变，形成蜂窝状陶瓷层，具备高温隔绝、氧气阻隔、应力缓冲的效果。硅胶类隔热复合材料可提供较低的导热系数，匹配多种耐火涂层和耐火材料，具备优异的耐 1000 摄氏度火焰喷射能力，适用于市面上电芯间和电池包外防火毯应用。

二、核心竞争力分析

（一）当前主要技术成果

截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计拥有授权专利 182 项，其中发明专利 65 项，实用新型专利 110 项，外观设计 7 项。

1、在消费电子方面的主要技术成果

①超薄型 IXPE 材料：公司能够批量生产 0.04mm 厚度的 IXPE 材料，成为了 OPPO、vivo、小米、HUAWEI、HONOR 智能手机的重要合作伙伴，打破了低于 0.2mm 厚度 IXPE 材料由境外企业垄断的局面，成为国际上少数能够大规模生产 0.04mm IXPE 材料的企业之一；

②薄型防静电 IXPE 材料：公司创新开发了彩色 0.5mm 吸塑成型防静电 IXPE 材料，使得电子产品自动化生产过程中的机器识别率提高及损耗率大大减少，公司目前是国内少数能生产彩色超薄吸塑成型防静电 IXPE 材料的企业之一。

③微孔摄像模组应用特种聚烯烃泡棉：公司开发了一款应用于摄像头模组保护的泡棉。泡棉模切之后不掉屑，洁净度高，具有较好的支撑性与缓冲能力。

2、在建筑装饰领域的主要技术成果

①多功能防滑地垫：公司开发的地垫产品多功能防滑技术能够灵活调整地垫产品的动/静摩擦系数，达到极佳的水平防滑性能，适合于自流平地面地板的铺装。特殊设计的单面防滑产品，可以防止地板间产生位移缝隙和翘曲，延长使用寿命；

②抗菌地垫：公司自主创新的具有抗菌功能的交联聚烯烃发泡技术可以使产品达到抗菌率 99.9% 的水平及最高防霉标准。运用在木质地板、复合地板中可以起到抑制葡萄球菌和大肠杆菌生长，防霉抗菌的作用。

③自粘地垫：公司开发的自带粘结层的 IXPE 地垫，可克服传统地垫需要用胶带胶水贴合的局限。传统胶带贴合存在有害气体挥发等环保问题，且需增加额外工序成本。自粘地垫遇热后产生粘性直接和地板基材贴合，无需后道贴合工序，节省人工、减少能耗，提升绿色家具的品牌形象。

3、在汽车内饰领域的主要技术成果

IXPP 材料：公司目前已能够批量化生产 IXPP 材料，使聚丙烯发泡产品具备优良的隔热、耐温、绝缘、耐腐蚀、耐候、防尘、防水等性能。目前，公司的 IXPP 材料已成功应用到福特、长安、长城等著名品牌的汽车中，打破了此前 IXPP 材料全部由境外企业供应的局面，成为国内少数能够批量化供应 IXPP 的企业之一。

4、在新能源车用材料领域的主要技术成果

①动力电池专用阻燃交联聚烯烃发泡材料：公司率先完成新能源电池配套交联聚烯烃发泡材料的技术攻关并实现规模化量产。通过配方改性与辐照交联工艺优化，产品具备优异的闭孔隔热、缓冲吸能和绝缘阻燃性能，可应用于电芯之间、模组侧边及 PACK 壳体内部，有效吸收电芯充放电产生的膨胀应力，阻隔热量传导，为动力电池和储能电池提供基础安全防护，填补了国内电池级交联聚烯烃发泡材料规模化供应的空白，现已批量供货给多家一线新能源电池厂商。

②薄型阻燃聚氨酯发泡材料：公司开发出适用于快充、高能量密度动力电池的超薄阻燃聚氨酯发泡材料，在 0.4~1.5mm 厚度下即可达到 HBF 级阻燃标准，兼具高回弹缓冲与耐老化特性；可适配电池狭小的装配间隙，解决了传统厚型隔热泡棉占用电池包内部空间、不利于整包减重的痛点，现已配套国内一线新能源整车企业。

③陶瓷化有机硅橡胶/热失控防护材料：公司自主研发的陶瓷化有机硅系列防护材料，常温下保持柔软弹性，经高温灼烧后可快速转化为坚硬致密的陶瓷隔热保护层，阻断火焰蔓延与热量传递；产品耐温范围宽、低烟无毒，专门针对电池热失控场景开发，是电池包高阶安全防护解决方案中的关键材料之一。

④超临界发泡聚丙烯泡棉（MPP）：公司布局绿色超临界物理发泡技术，该技术以二氧化碳、氮气为发泡介质，无化学发泡剂残留；公司开发的 MPP 微孔发泡材料泡孔细密均匀，可在电芯膨胀周期内持续输出稳定预紧力，减少对电芯极耳的拉扯损伤，同时均衡模组温差，兼具缓冲与隔热双重功能，可配套动力电池及户用、工商业储能项目使用，形成多品类新能源发泡材料的一站式供给能力，现已批量供应新能源电池头部厂商。

5、在机器人领域的主要技术成果

压电传感器：公司开发了一款具有压电传感用途的压电总成，适用于智能穿戴、人体健康信息传递与收集、人形机器人信号传递等。公司能稳定生产压电泡棉，开发卷对卷极化设备及生产工艺；能够外协生产压电传感器器件，应用于生理信号监测、车载传感器等领域。

压阻传感器：公司开发了一款适配于柔性压阻传感器的机器人电子皮肤材料。该材料是一种厚度小于 0.1mm 的超薄柔性压力传感薄膜，具有轻薄柔软、高灵敏度、柔性贴合、耐久稳定四大核心优势，可任意弯折、卷曲并紧密贴合各类曲面和异形结构，耐久性最高可达 100 万次以上，长期使用信号稳定，有效解决了传统膜材易脆、寿命短、精度衰减的行业难题。

当前公司相关产品仍在研发送样中，还未形成营收。敬请广大投资者注意风险。

6、在航空航天领域的主要技术成果

超临界发泡特种功能 MPVF、PVDF 发泡板材因其优异的耐化学性和耐候性，被广泛应用于商飞和洁净室管道保温等领域。目前国内市场主要被国外品牌产品所占据，公司开发的产品可打破国外垄断，填补国产产品在该领域的空白。公司可实现密度 30-40kg/m³的制备，使泡孔大小控制在 80-120 微米，耐热从-40 至 160 度，160 度热收缩小于 5%，满足商飞和洁净室管道保温的应用，同时弥补了公司在耐高温高端发泡材料应用领域的空白。

7、在家电和工业设备缓冲领域的主要技术成果

公司开发了一次成型的中高密度的可收卷的发泡卷材，突破常规液态硅系发泡材料的一次成型厚度极限，同时提升高厚度材料的老化性能，替代常规高厚度密封缓冲泡棉的叠层多次加工，实现一次在线成型，适配后续不同加工应用场景。

8、在运动鞋材领域的主要技术成果

①超临界发泡特种功能 TPU：通用高性能款 TPU：密度 70kg/m^3 、邵氏 C 硬度 27 ± 4 ，常温压缩永久变形 $\leq 15\%$ ，兼顾柔软度与抗压缩回弹性能；常规标准款 TPU：密度 70kg/m^3 、邵氏 C 硬度 27 ± 4 ，适配常规使用场景，可降低生产管控成本；打孔功能款 TPU：密度 $100\text{-}140\text{kg/m}^3$ 、邵氏 C 硬度 $20\text{-}25$ ，具备透气缓冲特性，适配特殊装配使用需求。以上产品均已实现量产。

②超临界中底特种功能发泡技术基础研究：公司通过研究超临界中底特种功能发泡技术，实现满足高端运动鞋的中底物性需求，对标行业高端鞋材严苛标准，实现四大核心性能突破：使鞋材回弹率 $\geq 70\%$ ，具备优异的运动缓震与发力反馈，适配专业运动场景；密度 $\leq 0.12\text{g/cm}^3$ ，材质极致轻量化，有效降低穿着负重；压缩永久变形 $\leq 35\%$ ，长期反复挤压不易塌陷，产品耐用性大幅提升；热收缩 $\leq 2.0\%$ ，高低温环境及加工过程中尺寸稳定性优异。同时该中底产品可适配各类客户鞋型版型、多尺寸定制生产，具备极强的量产适配性与市场化落地能力。

（二）对市场需求的快速反应能力

1、与时俱进，深耕传统市场

在消费电子领域，公司除继续维系原有 IXPE 市场外，将新增的 PU 类新产品也导入至消费电子客户群中。在原有资源池的基础上，公司正持续开发 ODM 渠道商、支持部分贸易商分销。

在建筑装饰领域，公司积极参与欧美展会，调研国外商超，走访客户、推荐产品；参与泰国、越南地板和装饰材料相关展会，逐步对接当地客户，以此直接开拓海外市场。

2、开拓新应用领域，优化复合新材料的应用解决方案

近年来，通过深入了解客户的实际需求，公司成功开发出一系列功能性复合材料。

在新能源电池领域，这些材料不仅具有缓冲、防火、隔热、绝缘等多重功能，而且能够有效解决热失控等关键问题，从而大幅提升了新能源电池的安全性。在电池包防火罩、车内地板，以及电芯与电芯之间、模组四周及电池包内壳体应用上，这些材料都能发挥出相比单一材料更加优越的性能，为新能源电池提供全方位的安全保障。

在航空航天和轨道交通领域，公司相关产品具有广阔的工作温度范围、优异的热稳定性和阻燃特性。在高温燃烧的环境下，其产生的烟雾密度可以控制在一个非常低的水平，这对于防止火灾蔓延具有重要作用，因此是绝佳的阻燃、保温和密封材料。

3、布局多区域运营

公司在湖北、安徽、泰国、越南均设有生产基地或分支机构，覆盖华中、华东、华南及东南亚等下游客户相对集中的国家和地区。

为更好地服务下游客户，公司通常将生产安排在邻近客户的区域。这种布局不仅能迅速响应重要客户的试样需求，通过高效沟通加速产品检测与试产进程，从而大幅提高中标概率；还能在后续量产中实现快速交付，帮助消费电子和建筑装饰材料等领域的客户维持低库存水平，提升客户满意度。此外，近距离供货还可降低运输成本，为公司创造更高的利润空间。

（三）推进精益管理

1、自主生产核心设备带来对产品工艺的精准控制

聚烯烃发泡材料生产环节包含造粒、挤片、辐照、发泡等，各个环节的产线质量高低直接决定了生产效率和产品质量。经过多年的研发和经验积累，公司已掌握了自制全套发泡设备、优化改造辐照设备等技术。公司主要发泡设备均为自主设计和制造，是行业内少数能自行设计发泡设备的企业之一。公司拥有专业的设备研发和维护团队，保证公司设备生产能力在行业处于领先地位。

通过自主研发和组装核心设备，公司在多方面领先同行业公司，具体表现在：①自制发泡设备较市场上的同类设备有更高的发泡效率；②工艺控制稳定性更高，使产品更加精细，可用于消费电子产品；③经公司改造后的辐照设备可大幅提升辐照效率和质量。

2、生产工序及设备齐全的优势

聚烯烃发泡材料生产环节包含造粒、挤片、辐照、发泡等，但国内较多生产厂商只是配备了部分生产工序的设备，受限于辐照设备较高的购置成本及严格的辐射安全审批制度，具备电子辐照交联聚烯烃发泡材料生产能力的厂商数量相对较少。公司已配备了含辐照设备在内的前述各工序的生产设备，是国内少数具备全流程生产设备的聚烯烃发泡供应商。依托完整的生产工序与设备配置优势，公司能够对各生产环节进行高效统筹，有序开展生产组织与产品研发工作。

3、前沿质量控制体系带来的产品稳定性优势

公司一直非常重视产品质量管理，从原材料采购、产品生产、入库检验、售后质量跟踪等各个环节都制定了严格质量控制标准，实现对产品质量的全流程控制。

公司生产过程和选材依据欧盟 RoHS 指令和 REACH 法规的要求，严格按执行标准要求进行研发、生产，遵循国际相关检测标准，通过 ISO9001 国际质量体系认证、ISO14001 环境体系认证、IATF16949 质量管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、AS9100D 航空航天标准认证、IECQ-QC080000 有害物质过程管理体系认证、ISO50001 能源管理体系认证。

为了提高产品质量的稳定性，公司配置了瑕疵检测仪、厚度在线检测系统、辐照均匀性在线检测系统等检测设备。通过实施全面的质量控制体系，公司一直将产品质量控制在一个较高的水平。

（四）多年积淀带来的抗周期能力

在公司运营方面，公司长期保持较低的资产负债率和充足的现金流，为公司的长期经营提供资金支持。面对当下的国际局势和市场动态，公司有相对充足的底蕴面对客户需求的变化，且有足够的能力支撑研发团队探索新的应用领域。

在资本市场方面，公司自成立以来，先后登陆新三板、创业板，2023 年度亦完成了可转债发行。公司积极借力资本市场，一方面寻求前沿资讯和合作机会，为公司业务提供支持；另一方面，通过 IPO 和再融资，公司获得了更充裕的资金，为公司的高效运营提供了进一步的支撑。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	326,257,893.12	270,954,374.36	20.41%	主要系本报告期销售收入增加
营业成本	235,860,303.28	194,242,022.63	21.43%	主要系本报告期销售收入增加带动营业成本相应增加以及材料成本增加所致
销售费用	8,813,682.43	9,753,837.89	-9.64%	
管理费用	37,535,069.14	34,256,249.85	9.57%	
财务费用	-649,033.12	-3,942,372.98	83.54%	主要系本报告期汇兑损益增加所致
所得税费用	5,628,684.07	2,692,014.63	109.09%	主要系本报告期所得税汇算清缴计提差异所致
研发投入	11,728,889.29	13,584,983.07	-13.66%	
经营活动产生的现金流量净额	37,738,253.11	23,615,293.57	59.80%	主要系本报告期销售收入增加，回款相应增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-12,491,003.20	52,517,230.98	-123.78%	主要系本报告期赎回理财产品减少
筹资活动产生的现金流量净额	-1,171,127.46	-27,159,357.19	95.69%	主要系本报告期现金股利尚未发放所致
现金及现金等价物净增加额	17,912,206.28	47,878,244.46	-62.59%	主要系本报告期收入增加导致回款相应增加、赎回理财产品减少、现金股利尚未发放所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
IXPE	222,734,067.19	152,209,889.91	31.66%	-1.85%	-1.07%	-0.54%
PU	50,797,453.60	34,651,967.61	31.78%	250.36%	174.96%	18.71%
分行业						
橡胶和塑料制品	326,257,893.12	235,860,303.28	27.71%	20.41%	21.43%	-0.60%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	23,896,283.82	34.21%	主要为处置交易性金融资产取得的投资收益	否
公允价值变动损益	13,550,390.54	19.40%	主要为交易性金融资产公允价值变动产生的收益	否
资产减值	-1,864,389.12	-2.67%	主要为计提存货跌价准备	否
营业外收入	1,731,177.47	2.48%	主要为赔偿收入等非日常活动形成的收入	否
营业外支出	534,428.65	0.77%	主要为固定资产报废损失	否
资产处置损益	726,502.68	1.04%	主要为固定资产处置所致	否
其他收益	3,986,569.37	5.71%	主要为与收益相关的政府补助及与资产相关的政府补助	否
信用减值损失	-642,431.83	-0.92%	主要为坏账准备计提	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	191,265,805.33	11.85%	171,397,750.11	11.06%	0.79%	
应收账款	170,296,128.01	10.55%	157,175,974.51	10.14%	0.41%	
存货	116,164,159.33	7.20%	108,120,761.20	6.98%	0.22%	
长期股权投资	5,937,607.27	0.37%	6,115,645.23	0.39%	-0.02%	
固定资产	840,975,687.21	52.09%	844,215,115.89	54.48%	-2.39%	

在建工程	36,437,662.86	2.26%	24,967,226.36	1.61%	0.65%	较上年末增加45.94%，主要系本期新增待安装设备,尚未完成转固,列示在建工程所致
使用权资产	1,842,340.78	0.11%	1,151,903.90	0.07%	0.04%	较上年末增加59.94%，主要系本报告期租赁增加所致
短期借款	20,012,666.70	1.24%	20,012,666.70	1.29%	-0.05%	
合同负债	1,528,644.25	0.09%	1,421,296.86	0.09%	0.00%	
租赁负债	728,230.88	0.05%	234,590.96	0.02%	0.03%	较上年末增加210.43%，主要系本报告期租赁增加所致
交易性金融资产	32,957,578.40	2.04%	38,380,000.00	2.48%	-0.44%	
预付款项	15,965,808.94	0.99%	13,594,036.50	0.88%	0.11%	
长期待摊费用	4,681,932.46	0.29%	5,146,875.25	0.33%	-0.04%	
其他非流动资产	10,550,706.98	0.65%	15,835,479.14	1.02%	-0.37%	较上年末减少33.37%，主要系本期预付设备工程款减少所致
应付票据	21,670,244.54	1.34%	7,127,476.81	0.46%	0.88%	较上年末增加204.04%，主要系报告期内未到期应付票据增加所致
应付账款	40,930,629.92	2.54%	34,718,252.66	2.24%	0.30%	
应交税费	3,063,152.86	0.19%	2,978,190.01	0.19%	0.00%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	38,380,000.00	13,550,390.54			242,633,400.00	285,810,892.24	24,204,680.10	32,957,578.40
5.其他非流动金融资产					25,000,000.00			25,000,000.00

产								
金融资产小计	38,380,000.00	13,550,390.54			267,633,400.00	285,810,892.24	24,204,680.10	57,957,578.40
应收款项融资	22,629,070.67				141,734,540.79	130,385,903.63		33,977,707.83
上述合计	61,009,070.67	13,550,390.54			409,367,940.79	416,196,795.87	24,204,680.10	91,935,286.23
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

其他变动为处置交易性金融资产取得的投资收益

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,580,757.67	5,580,757.67	保证金占用	票据保证金
	420,985.64	420,985.64	保证金占用	保函保证金
应收款项融资	11,248,101.53	11,248,101.53	质押	票据池质押
合 计	17,249,844.84	17,249,844.84		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
242,633,400.00	249,670,000.00	-2.82%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
灵心巧手（北京）科技股份有限公司	人工智能	增资	10,000,000.00	0.29%	自有资金	-	-	-	-			否	2026年06月11日	2026-031

合计	--	--	1,000,000.00	--	--	--	--	--	--			--	--	--
----	----	----	--------------	----	----	----	----	----	----	--	--	----	----	----

公司于 2026 年 6 月 10 日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于转让参股公司部分股权的议案》。

2026 年 6 月 10 日，公司分别与天津博佳展岳股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“博佳展岳”）、北京慧辰资道资讯股份有限公司（以下简称“慧辰资道”）、共青城嘉泽宏远创业投资中心（有限合伙）（以下简称“嘉泽宏远”）签署了《股权转让协议》，公司拟将其持有的灵心巧手（北京）科技股份有限公司（以下简称“灵心巧手”）部分股权转让给博佳展岳、慧辰资道、嘉泽宏远。

截至《股权转让协议》签署前，公司持有灵心巧手股份数为 36,091,107 股，持股比例为 0.29%。

经各方平等、公平协商，公司向博佳展岳、慧辰资道、嘉泽宏远各转让灵心巧手股份 7,672,902 股，作价现金 1,000 万元，占灵心巧手当前总股本比例为 0.0609%；合计转让 23,018,706 股，作价现金 3,000 万元，转让比例为 0.1828%。本次转让后，公司持有灵心巧手的股份比例由 0.29%下降至 0.10%。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湖北祥源新生产基地建设项目	自建	是	橡胶和塑料制品业	1,346,992.00	2,290,862,848.34	募集资金	88.41%	0.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	1,346,992.00	2,290,862,848.34	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	38,380,000.00	13,550,390.54	0.00	267,633,400.00	285,810,892.24	24,204,680.10	0.00	57,957,578.40	自有资金
合计	38,380,000.00	13,550,390.54	0.00	267,633,400.00	285,810,892.24	24,204,680.10	0.00	57,957,578.40	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	向不特定对象发行可转换公司债券	2023年07月03日	46,000	45,398.32	134.7	31,536.95	69.47%	0	0	0.00%	14,944.03	存放募集资金专户、闲置募集资金进行现金管理	3,699.74
合计	--	--	46,000	45,398.32	134.7	31,536.95	69.47%	0	0	0.00%	14,944.03	--	74

募集资金总体使用情况说明：

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向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕741号），公司于2023年7月3日向社会公开发行460万张可转换公司债券（以下简称可转债），发行价格为每张人民币100.00元，募集资金总额为460,000,000.00元，扣除保荐费、承销费4,000,000.00元后的募集资金456,000,000.00元，已由主承销商华林证券于2023年7月7日汇入本公司募集资金账户。另扣除律师费、审计验资费、资信评级费和发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的外部费用2,016,764.15元，公司本次募集资金净额为人民币453,983,235.85元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕355号）。

报告期内，公司实际使用募集资金为134.70万元，累计使用募集资金为31,536.95万元；购买理财产品18,800.00万元，赎回理财产品24,012.36万元（其中212.36万元为受让大额存单归还的对应利息），截至2026年6月30日，公司使用闲置募集资金购买理财产品本金余额为5,000.00万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资	证券	承诺	项目	是否	募集	调整	本报	截至	截至	项目	本报	截止	是否	项目
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

项目名称	上市日期	投资项目和超募资金投向	性质	已变更项目(含部分变更)	资金承诺投资总额	后投资总额(1)	告期投入金额	期末累计投入金额(2)	期末投资进度(3)=(2)/(1)	达到预定可使用状态日期	告期实现的效益	报告期末累计实现的效益	达到预计效益	可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
发行可转债公司债券	2023年07月03日	1.新能源车用材料生产基地建设项目	生产建设	否	28,968.58	28,968.58	134.7	18,806.95	64.92%	2027年07月07日	0	0	不适用	否
发行可转债公司债券	2023年07月03日	2.智能仓储中心建设项目	生产建设	否	3,829.74	3,829.74	0	130	3.39%	2026年07月07日	0	0	不适用	否
发行可转债公司债券	2023年07月03日	3.补充流动资金	补流	否	12,600	12,600	0	12,600	100.00%	2023年08月02日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	45,398.32	45,398.32	134.7	31,536.95	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计				--	45,398.32	45,398.32	134.7	31,536.95	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	公司在实施“新能源车用材料生产基地建设项目”“智能仓储中心建设项目”过程中，综合市场环境变化及公司产业布局、厂房利用等多方面因素考虑，并根据公司发展战略规划控制了投资节奏，减缓了募投项目的实施，因而上述项目整体实施进度有所延迟，无法在原定计划时间内达到预定可使用状态。经审慎研究，公司于2025年7月3日召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于募投项目延期的议案》，同意将“新能源车用材料生产基地建设项目”达到预定可使用状态的日期由2026年7月7日延期至2027年7月7日，“智能仓储中心建设项目”达到预定可使用状态的日期由2025年7月7日延期至2026年7月7日。公司于2026年7月6日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于部分募投项目重新论证并延期的议案》，同意将“智能仓储中心建设项目”达到预定可使用状态的日期由2026年7月7日延期至2027年7月7日。													
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用													
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用													
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用													
募集资金投	不适用													

项目实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经 2023 年 8 月 11 日公司第三届董事会第十九次会议及第三届监事会第十七次会议审议决议，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金人民币 11,494.43 万元及已支付发行费用的自筹资金人民币 99.22 万元，共计人民币 11,593.65 万元。本次募集资金投资项目先期投入及置换情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具《关于湖北祥源新材科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审（2023）7750 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 经 2025 年 8 月 15 日召开第四届董事会第八次会议及第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金不超过 5,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期后将归还至募集资金专户。截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 4,994.74 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金总额为 14,944.03 万元，其中存放募集资金专户余额 4,949.29 万元，使用闲置募集资金进行现金管理净额 5,000.00 万元，使用闲置募集资金暂时补充流动资金净额 4,994.74 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	3,405.45	0
券商理财产品	低风险	5,000	0
券商理财产品	中低风险	215.17	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况
☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广德祥源公司	子公司	聚烯烃发泡材料的研发、生产和销售，主要向华东区域客户提供产品	2,000.00	24,040.01	9,764.27	6,207.22	-190.55	-158.97
越南霖铂公司	子公司	聚烯烃发泡材料的研发、生产和销售	2,588.20	22,133.27	4,700.62	6,576.29	1,723.15	1,711.36
泰国祥源公司	子公司	聚烯烃发泡材料的研发、生产和销售	4,243.78	16,303.20	3,822.95	2,045.96	-1,076.08	-1,120.53

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 面临的风险

1、国际经济形势和贸易环境变化影响公司业绩的风险

在建筑装饰材料领域，公司主要下游客户为各大 PVC 地板生产厂商，其最终产品以出口为主，终端消费市场包括美国和欧洲等。

目前，受到国际冲突、通货膨胀等因素的影响，全球经济增速有所放缓，国际地缘政治形势复杂性和不确定性增加，从而导致国际市场终端需求有所波动；另外，国际贸易环境不断变化，2018 年以来，中美贸易摩擦加剧，公司主要产品聚烯烃发泡材料及其主要应用领域 PVC 地板目前均存在被加征高额关税的情形。综合来看，国际经济形势和贸易环境变化会对公司下游需求和业绩实现具有一定的影响。

如果未来国际经济形势出现大的波动，国际贸易环境不稳定性进一步增加，贸易摩擦加剧，将对中国的出口带来冲击，进而影响公司产品及其下游产品的市场需求，对公司业绩构成不利影响。

2、主要原材料价格波动风险

原材料成本占公司产品总成本比例较高，因此原材料价格对公司单位产品成本具有较大影响。公司产品的主要原材料为 PE、EVA、发泡剂等石油化工产品，而石油化工产品价格主要随国际原油价格波动而变化。国际原油价格受国际市场需求变动、国际地缘政治发展状况、经济周期等多方面因素影响，未来原油价格存在不确定性。

原材料采购价格的变化是影响公司产品毛利率的重要因素，如果未来原材料价格短期内持续快速上涨或波动频繁，而公司不能适时采取有效措施，可能会产生不利影响。

3、市场竞争加剧风险

目前市场规模持续扩容，全球功能性发泡材料市场规模保持稳定增长，中国市场占比不断增加。行业格局加速重构，国内行业呈现“高端集聚、低端出清”特征。新能源、汽车、电子等高端领域对材料性能要求严苛，行业产能逐步向具备核心技术、规模化产能的头部企业集中。技术迭代步伐加快，国内企业逐步突破国外技术垄断，超临界发泡、辐照交联优化等核心技术实现国产化，打破国外企业在高端发泡材料领域的垄断格局。但高端配方、精密生产设备等核心环节仍存在部分技术依赖，行业技术攻关需求迫切。综合来看，国内外同行扩产提速，高端市场国际品牌压制，低端市场价格竞争激烈，可能导致毛利率下滑。

4、新拓展项目实施的风险

（1）技术风险

公司新能源车用材料生产基地建设项目主要产品为聚氨酯发泡材料及有机硅橡胶（包括有机硅发泡材料及陶瓷化硅胶），与公司目前主要产品聚烯烃发泡材料存在一定差异。相关产品的研发与制造涉及多个化学与化工细分领域的融合应用，在产品研发及生产过程中存在一定技术瓶颈，在实现产品的稳

定量产上存在一定难度并且产品在下游行业的应用标准也较为严苛。若公司在产品研发过程中，无法持续满足客户提出的技术要求，则可能导致相关产品不能通过客户的验证，对公司的经营业绩产生不利影响。

（2）产能消化风险

公司新能源车用材料生产基地建设项目实施达产后，将新增聚氨酯发泡材料产能 897.60 万平方米、有机硅发泡材料产能 276.67 万平方米、陶瓷化硅胶产能 136.80 万平方米。从收入规模来看，由于下游新能源客户验证周期较长，公司切入相关赛道的时间尚短，因此相关产品在新能源汽车领域的销售规模目前相对较小。若公司在客户开发、技术发展、经营管理等方面不能与扩张后的业务规模相匹配，则可能导致新增产能无法充分消化，将对公司的经营业绩产生不利影响。

（3）效益不及预期风险

公司新能源车用材料生产基地建设项目经过了公司审慎的可行性论证，符合国家产业政策和行业发展趋势，市场前景广阔。项目建设完成后，将成为公司未来业绩增长的重要保障。但项目实施过程中仍可能有一些不可预测的风险因素，使项目最终实际达到的投资效益与估算值可能存在一定差距。如果本次募投项目在实施过程中出现项目延期、市场环境变化以及行业竞争显著加剧等情况，或者项目完成后出现市场营销乏力、产能消化不及预期、原材料价格大幅上涨、业务管理不善以及专业人才缺乏等情况，则相关募投项目可能出现无法达到预期效益的风险。

（二）公司应对的措施

在建筑装饰材料领域：公司一方面推进销售渠道的开发，通过泰国、越南子公司直接对接国外经销商；另一方面，公司将开发新的客户群体，将产品推入箱包、文体用品等市场。

在消费电子领域：公司将进一步推进终端渠道的开发，将产品推介至其智能家居、机器人等新型应用领域中；此外，公司将持续推进高端 IXPE 材料和 PU 材料的客户导入工作，尽力实现国产替代；面对国内外局势的不断变化，公司亦将开拓越南、泰国的电子胶带类客户群体，为公司争取更多的国际市场份额。

在新能源车用材料领域：公司在已进入终端客户资源池的前提下，将重点加强与模切厂等直接下游的合作；同时，公司也关注到公司产品在储能市场、低空产业的应用前景，将进一步拓展相关客户的开发。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

不适用

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用
公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	4
分配预案的股本基数（股）	134,674,648
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	243,578,901.15
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2026 年半年度合并报表归属于母公司所有者的净利润 64,223,493.68 元，母公司实现净利润为 39,867,388.16 元。截至 2026 年 6 月 30 日，合并报表可供股东分配的利润为 342,806,494.41 元，母公司可供股东分配的利润为 243,707,246.94 元。合并报表公司资本公积金余额为 994,291,827.56 元，其中，“资本公积-股本溢价”余额为 994,291,827.56 元；母公司资本公积金余额为 994,221,827.56 元，其中，“资本公积-股本溢价”余额为 994,221,827.56 元。 根据《公司法》《公司章程》的规定，结合公司目前的实际经营状况以及业绩成长性方面的考虑，经公司董事会审议，2026 年半年度资本公积金转增股本预案拟定为：以公司总股本扣除回购专用证券账户后的股份数 134,674,648 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 53,869,859 股，转增金额未超过报告期末母公司“资本公积-股本溢价”的余额，转增后公司总股本将增加至 191,935,057 股（公司总股本数以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司最终登记结果为准，如有尾差，系取整所致）。不送红股，不派发现金红利。 若在 2026 年半年度资本公积金转增股本预案审议通过至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，将按照转增比例不变的原则（即维持每 10 股转增 4 股的比例），相应调整转增总额，实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的结果为准。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业”的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

不适用

五、社会责任情况

公司自成立以来，积极承担对经济、环境和社会发展的责任，支持地方经济发展，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，积极纳税，扩大就业岗位，改善员工就业环境，积极参与到利益相关者的关系建设，参与地方生态文明建设，支持地方经济的发展。

第五节 重要事项

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

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☒是 ☐否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	64.6

半年度财务报告的审计是否较 2025 年年报审计改聘会计师事务所
☐是 ☒否

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼汇总(公司作为原告/申请人起诉)	14.75	否	报告期内,公司作为原告共涉及 2 起民事诉讼案件: 第一起案件诉讼标的金额 14,080 元, 一审已胜诉, 报告期内已提交强制执行申请; 第二起案件诉讼标的金额 133,452.78 元, 报告期内尚待一审开庭审理。	第一起案件诉讼标的金额 14,080 元, 一审已胜诉, 报告期内已提交强制执行申请; 第二起案件诉讼标的金额 133,452.78 元, 报告期内尚待一审开庭审理。	第一起案件诉讼标的金额 14,080 元, 一审已胜诉, 报告期内已提交强制执行申请; 第二起案件诉讼标的金额 133,452.78 元, 报告期内尚待一审开庭审理。	2026 年 08 月 29 日	《2026 年半年度报告》
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼汇总(公司及子公司作为被告/被申请人应诉)	19.68	否	报告期内公司作为被告/被申请人涉及 2 起仲裁、1 起诉讼: 第一起仲裁, 标的 196,835 元, 庭外调解结案; 第二起仲裁, 裁决驳回申请人请求, 仲裁已结案; 第三起诉讼, 无标的, 报告期内尚待一审开庭审理。	第一起仲裁, 标的 196,835 元, 庭外调解结案; 第二起仲裁, 裁决驳回申请人请求, 仲裁已结案; 第三起诉讼, 无标的, 报告期内尚待一审开庭审理。	第一起仲裁, 标的 196,835 元, 庭外调解结案; 第二起仲裁, 裁决驳回申请人请求, 仲裁已结案; 第三起诉讼, 无标的, 报告期内尚待一审开庭审理。	2026 年 08 月 29 日	《2026 年半年度报告》

以上诉讼仲裁审理结果不会对公司生产经营及财务状况产生重大影响。

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

公司报告期内发生的日常关联交易详见”《公司 2025 年半年度财务报表附注》十一、关联方及关联交易”，未发生达到单独披露标准的与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明
详见第八节财务报告注释七、82 之说明。
为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广德祥源新材料科技有限公司	2026 年 04 月 29 日	8,000	2026 年 06 月 11 日	2,000	连带责任担保			三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		8,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		2,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		8,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		2,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		8,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		2,000				
报告期末已审批的担保额度合计		8,000		报告期末全部担保余额合计		2,000				

(A3+B3+C3)		(A4+B4+C4)	
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		1.39%	
其中：			

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

2026 年 3 月 16 日，湖北祥源新材科技股份有限公司与杭州澄凯私募基金管理有限公司、灵心巧手（北京）科技有限公司（已更名为“灵心巧手（北京）科技股份有限公司”）、万凯新材料股份有限公司、浙江汇振投资管理有限公司签署了《灵澄未来（宁波）创业投资合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》，共同投资设立灵澄未来（宁波）创业投资合伙企业（有限合伙）。合伙企业认缴出资总额为人民币 10,500 万元，其中，公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资 2,000 万元，认缴出资占比为 19.0476%。截至 2026 年 4 月 15 日，投资基金已募集完毕，且完成备案登记手续。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	39,723,750	28.77%				- 1,667,250	- 1,667,250	38,056,500	27.56%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	39,723,750	28.77%				- 1,667,250	- 1,667,250	38,056,500	27.56%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	39,723,750	28.77%				- 1,667,250	- 1,667,250	38,056,500	27.56%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	98,341,448	71.23%				1,667,250	1,667,250	100,008,698	72.44%
1、人民币普通股	98,341,448	71.23%				1,667,250	1,667,250	100,008,698	72.44%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	138,065,198	100.00%				0	0	138,065,198	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

魏志祥、魏琼高管锁定股锁定数量变动。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
魏志祥	23,973,750	1,000,350	0	22,973,400	高管锁定股	高管锁定股：任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。
魏琼	15,750,000	666,900	0	15,083,100	高管锁定股	高管锁定股：任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。
合计	39,723,750	1,667,250	0	38,056,500	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,680		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		股份状态	数量	
魏志祥	境内自然人	22.19%	30,631,200	0	22,973,400.00	7,657,800.00	质押			11,152,100	
魏琼	境内自然人	14.57%	20,110,800	0	15,083,100.00	5,027,700.00	质押			910,000	
武汉祥源众鑫新材料投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.63%	3,625,300	-244,700	0	3,625,300.00	不适用			0	
金盛	境内自然人	1.46%	2,012,652	0	0	2,012,652.00	不适用			0	
中信银行股份有限公司—华夏卓越成长混合型证券投资基金	其他	1.14%	1,579,700	1,579,700	0	1,579,700.00	不适用			0	
高盛国际—自有资金	其他	1.12%	1,547,170	288,075	0	1,547,170.00	不适用			0	
湖北省高新产业投资集团有限公司	国有法人	0.77%	1,065,000	0	0	1,065,000.00	不适用			0	
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	其他	0.75%	1,033,061	495,887	0	1,033,061.00	不适用			0	
阮晓平	境内自然人	0.64%	880,000	880,000	0	880,000.00	不适用			0	
方沅	境内自然人	0.63%	871,600	871,600	0	871,600	不适用			0	

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、魏志祥和魏琼为兄妹关系，且分别为公司员工持股平台武汉祥源众鑫新材料投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人和有限合伙人，魏志祥、魏琼、武汉祥源众鑫新材料投资合伙企业（有限合伙）存在一致行动关系，但不存在其他利益安排； 2、除此外，未知公司其他前 10 名股东之间是否存在关联关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	公司回购专用证券账户持有公司股份 3,390,550 股，占当前公司总股本比为 2.46%。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
魏志祥	7,657,800	人民币普通股	7,657,800
魏琼	5,027,700	人民币普通股	5,027,700
武汉祥源众鑫新材料投资合伙企业（有限合伙）	3,625,300	人民币普通股	3,625,300
金盛	2,012,652	人民币普通股	2,012,652
中信银行股份有限公司－华夏卓越成长混合型证券投资基金	1,579,700	人民币普通股	1,579,700
高盛国际－自有资金	1,547,170	人民币普通股	1,547,170
湖北省高新产业投资集团有限公司	1,065,000	人民币普通股	1,065,000
J. P. Morgan Securities PLC－自有资金	1,033,061	人民币普通股	1,033,061
阮晓平	880,000	人民币普通股	880,000
方沅	871,600	人民币普通股	871,600
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、魏志祥和魏琼为兄妹关系，且分别为公司员工持股平台武汉祥源众鑫新材料投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人和有限合伙人，魏志祥、魏琼、武汉祥源众鑫新材料投资合伙企业（有限合伙）存在一致行动关系，但不存在其他利益安排； 2、除此外，未知公司其他前 10 名股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、金盛普通证券账户持股数为 1,248,660 股，信用证券账户持股数为 763,992 股，合计持有公司 2,012,652 股； 2、阮晓平普通证券账户持股数为 0 股，信用证券账户持股数为 880,000 股，合计持有公司 880,000 股； 3、方沅普通证券账户持股数为 354,500 股，信用证券账户持股数为 517,100 股，合计持有公司 871,600 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☒是 ☐否

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 08 月 28 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2026）17656 号
注册会计师姓名	王建兰、孙岩

半年度审计报告是否非标准审计报告

☐是 ☒否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	191,265,805.33	171,397,750.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	32,957,578.40	38,380,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	170,296,128.01	157,175,974.51
应收款项融资	33,977,707.83	22,629,070.67
预付款项	15,965,808.94	13,594,036.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,717,806.61	2,394,656.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	116,164,159.33	108,120,761.20

其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	58,957,859.64	68,975,899.31
流动资产合计	621,302,854.09	582,668,148.63
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,937,607.27	6,115,645.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	25,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	840,975,687.21	844,215,115.89
在建工程	36,437,662.86	24,967,226.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,842,340.78	1,151,903.90
无形资产	67,552,599.90	69,468,198.29
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,681,932.46	5,146,875.25
递延所得税资产	98,287.98	103,121.32
其他非流动资产	10,550,706.98	15,835,479.14
非流动资产合计	993,076,825.44	967,003,565.38
资产总计	1,614,379,679.53	1,549,671,714.01
流动负债：		
短期借款	20,012,666.70	20,012,666.70
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	21,670,244.54	7,127,476.81
应付账款	40,930,629.92	34,718,252.66
预收款项	32,997.58	
合同负债	1,528,644.25	1,421,296.86
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,362,785.07	18,113,289.70
应交税费	3,063,152.86	2,978,190.01
其他应付款	27,864,345.90	902,520.71
其中：应付利息		
应付股利	26,934,929.60	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,154,520.96	975,674.67
其他流动负债	133,998.00	115,667.99
流动负债合计	130,753,985.78	86,365,036.11
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	728,230.88	234,590.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,462,695.80	35,797,464.41
递延所得税负债	11,552,593.10	7,734,675.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,743,519.78	43,766,731.24
负债合计	177,497,505.56	130,131,767.35
所有者权益：		
股本	138,065,198.00	138,065,198.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	994,291,827.56	994,291,827.56
减：库存股	59,148,534.81	59,148,534.81
其他综合收益	-20,242,232.96	-295,896.19
专项储备		
盈余公积	41,109,421.77	41,109,421.77
一般风险准备		
未分配利润	342,806,494.41	305,517,930.33
归属于母公司所有者权益合计	1,436,882,173.97	1,419,539,946.66
少数股东权益		
所有者权益合计	1,436,882,173.97	1,419,539,946.66
负债和所有者权益总计	1,614,379,679.53	1,549,671,714.01

法定代表人：魏志祥 主管会计工作负责人：王盼 会计机构负责人：王盼

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	93,223,321.55	86,076,864.63
交易性金融资产	32,957,578.40	38,380,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	306,908,215.18	328,427,974.65
应收款项融资	27,308,479.76	16,805,296.67
预付款项	11,314,086.95	9,137,104.93
其他应收款	316,201,597.48	300,183,161.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货	66,707,822.67	56,006,660.52
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,107,140.43	50,105,650.71
流动资产合计	904,728,242.42	885,122,713.19
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	51,937,607.27	52,115,645.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	25,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	458,579,398.93	440,031,499.57
在建工程	19,520,277.07	17,396,890.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,344,769.99	385,235.57
无形资产	38,904,675.71	39,729,826.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,188,938.67	4,423,150.08
递延所得税资产		
其他非流动资产	4,202,305.30	12,803,507.13

非流动资产合计	603,677,972.94	566,885,754.40
资产总计	1,508,406,215.36	1,452,008,467.59
流动负债：		
短期借款	20,012,666.70	20,012,666.70
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,254,015.57	6,933,048.41
应付账款	28,331,319.15	21,384,918.30
预收款项		
合同负债	1,315,254.33	1,044,208.52
应付职工薪酬	11,100,289.06	13,937,053.56
应交税费	2,319,908.03	2,226,692.26
其他应付款	26,995,054.60	183,786.57
其中：应付利息		
应付股利	26,934,929.60	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	763,024.05	404,501.34
其他流动负债	118,546.99	87,826.51
流动负债合计	106,210,078.48	66,214,702.17
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	586,403.41	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,576,745.66	34,843,364.29
递延所得税负债	10,077,828.35	5,927,700.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,240,977.42	40,771,064.52
负债合计	150,451,055.90	106,985,766.69
所有者权益：		
股本	138,065,198.00	138,065,198.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	994,221,827.56	994,221,827.56
减：库存股	59,148,534.81	59,148,534.81
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,109,421.77	41,109,421.77
未分配利润	243,707,246.94	230,774,788.38
所有者权益合计	1,357,955,159.46	1,345,022,700.90

负债和所有者权益总计	1,508,406,215.36	1,452,008,467.59
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	326,257,893.12	270,954,374.36
其中：营业收入	326,257,893.12	270,954,374.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	297,255,389.65	251,481,734.30
其中：营业成本	235,860,303.28	194,242,022.63
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	3,966,478.63	3,587,013.84
销售费用	8,813,682.43	9,753,837.89
管理费用	37,535,069.14	34,256,249.85
研发费用	11,728,889.29	13,584,983.07
财务费用	-649,033.12	-3,942,372.98
其中：利息费用	250,389.74	283,907.31
利息收入	4,471,666.43	2,798,660.03
加：其他收益	3,986,569.37	4,001,800.90
投资收益（损失以“—”号填列）	23,896,283.82	1,016,144.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-178,037.96	
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）	13,550,390.54	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-642,431.83	-19,243.59
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,864,389.12	-1,445,073.93
资产处置收益（损失以“—”号填列）	726,502.68	-55,205.88

填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	68,655,428.93	22,971,061.61
加：营业外收入	1,731,177.47	12,909.41
减：营业外支出	534,428.65	150,767.87
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	69,852,177.75	22,833,203.15
减：所得税费用	5,628,684.07	2,692,014.63
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	64,223,493.68	20,141,188.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	64,223,493.68	20,141,188.52
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	64,223,493.68	20,141,188.52
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	-19,946,336.77	-1,647,256.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-19,946,336.77	-1,647,256.80
（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	-19,946,336.77	-1,647,256.80
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	-19,946,336.77	-1,647,256.80
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	44,277,156.91	18,493,931.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,277,156.91	18,493,931.72
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	0.48	0.15
（二）稀释每股收益	0.48	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：魏志祥 主管会计工作负责人：王盼 会计机构负责人：王盼

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	215,429,091.18	180,700,700.79
减：营业成本	163,375,496.65	127,566,876.61
税金及附加	2,644,667.90	2,341,766.80
销售费用	7,727,036.30	8,514,243.05
管理费用	24,297,868.59	20,631,491.10
研发费用	9,125,145.03	9,912,590.31
财务费用	4,857,966.82	-1,268,558.83
其中：利息费用	239,913.69	241,844.65
利息收入	1,546,288.66	2,338,097.86
加：其他收益	3,649,478.94	2,903,439.53
投资收益（损失以“—”号填列）	24,340,174.04	1,450,136.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-178,037.96	
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）	13,550,390.54	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-833,264.79	200,486.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-715,732.03	-862,288.01
资产处置收益（损失以“—”号填列）	604,878.93	-4,749.36
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	43,996,835.52	16,689,316.42
加：营业外收入	1,724,594.18	6,141.71
减：营业外支出	30,318.60	50,603.64
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	45,691,111.10	16,644,854.49
减：所得税费用	5,823,722.94	3,154,560.76
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	39,867,388.16	13,490,293.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	39,867,388.16	13,490,293.73
（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	39,867,388.16	13,490,293.73
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	267,897,214.47	252,963,667.34
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	6,945,053.99	3,719,975.83
收到其他与经营活动有关的现金	14,574,285.44	10,440,476.03
经营活动现金流入小计	289,416,553.90	267,124,119.20
购买商品、接受劳务支付的现金	132,178,925.29	144,846,773.68
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	86,954,361.80	71,762,327.57
支付的各项税费	11,824,552.55	14,638,120.26
支付其他与经营活动有关的现金	20,720,461.15	12,261,604.12
经营活动现金流出小计	251,678,300.79	243,508,825.63
经营活动产生的现金流量净额	37,738,253.11	23,615,293.57

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	260,228,268.12	355,000,000.00
取得投资收益收到的现金	582,624.12	1,098,366.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,562,841.95	21,981.20
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	263,373,734.19	356,120,348.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,231,337.39	51,809,492.13
投资支付的现金	242,633,400.00	249,670,000.00
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		2,123,625.00
投资活动现金流出小计	275,864,737.39	303,603,117.13
投资活动产生的现金流量净额	-12,491,003.20	52,517,230.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	230,533.35	24,582,151.19
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	940,594.11	2,577,206.00
筹资活动现金流出小计	1,171,127.46	27,159,357.19
筹资活动产生的现金流量净额	-1,171,127.46	-27,159,357.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,163,916.17	-1,094,922.90
五、现金及现金等价物净增加额	17,912,206.28	47,878,244.46
加：期初现金及现金等价物余额	167,351,855.74	165,038,351.67
六、期末现金及现金等价物余额	185,264,062.02	212,916,596.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	203,686,143.35	150,389,940.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,389,849.89	43,824,868.31
经营活动现金流入小计	214,075,993.24	194,214,808.46
购买商品、接受劳务支付的现金	101,419,724.92	94,534,738.05
支付给职工以及为职工支付的现金	62,315,645.36	42,386,423.41
支付的各项税费	8,734,355.50	12,005,693.33
支付其他与经营活动有关的现金	40,680,742.13	38,603,221.62
经营活动现金流出小计	213,150,467.91	187,530,076.41
经营活动产生的现金流量净额	925,525.33	6,684,732.05
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	262,351,893.12	355,000,000.00
取得投资收益收到的现金	582,624.12	1,643,510.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	611,800.20	21,981.20
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	263,546,317.44	356,665,492.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,286,182.28	26,201,933.86
投资支付的现金	242,633,400.00	249,670,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,123,625.00
投资活动现金流出小计	258,919,582.28	277,995,558.86
投资活动产生的现金流量净额	4,626,735.16	78,669,933.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	230,533.35	24,582,126.34
支付其他与筹资活动有关的现金	639,117.27	2,267,555.00
筹资活动现金流出小计	869,650.62	26,849,681.34
筹资活动产生的现金流量净额	-869,650.62	-26,849,681.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,082,680.55	-104,525.06
五、现金及现金等价物净增加额	5,765,290.42	58,400,458.81
加：期初现金及现金等价物余额	84,064,269.57	79,535,137.56
六、期末现金及现金等价物余额	89,829,559.99	137,935,596.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	138,065,198.00				994,291,827.56	59,148,534.81	-295,896.19		41,109,421.77		305,517,930.33		1,419,539,946.66	1,419,539,946.66	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	138,065,198.00				994,291,827.56	59,148,534.81	-295,896.19		41,109,421.77		305,517,930.33		1,419,539,946.66		1,419,539,946.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-19,946,336.77				37,288,564.08		17,342,227.31		17,342,227.31
（一）综合收益总额							-19,946,336.77				64,223,493.68		44,277,156.91		44,277,156.91
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-26,934,929.60		-26,934,929.60		-26,934,929.60
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-26,934,929.60		-26,934,929.60		-26,934,929.60
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	138, 065, 198. 00				994, 291, 827. 56	59,1 48,5 34.8 1	- 20,2 42,2 32.9 6		41,1 09,4 21.7 7		342, 806, 494. 41		1,43 6,88 2,17 3.97		1,43 6,88 2,17 3.97

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	138,356,888.00				996,966,624.86	62,115,022.11	2,697,684.44		38,842,901.02		282,304,425.32		1,397,053,501.53	1,397,053,501.53	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	138,356,888.00				996,966,624.86	62,115,022.11	2,697,684.44		38,842,901.02		282,304,425.32		1,397,053,501.53	1,397,053,501.53	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	-145,845.00				-1,337,398.65	-1,483,243.65	-1,647,256.80				-4,152,752.32		-5,800,009.12	-5,800,009.12	

列)															
(一) 综合收益总额							- 1,64 7,25 6.80				20,1 41,1 88.5 2		18,4 93,9 31.7 2		18,4 93,9 31.7 2
(二) 所有者投入和减少资本	- 145, 845. 00				- 1,33 7,39 8.65	- 1,48 3,24 3.65									
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	- 145, 845. 00				- 1,33 7,39 8.65	- 148 324 3.65									
(三) 利润分配											- 24,2 93,9 40.8 4		- 24,2 93,9 40.8 4		- 24,2 93,9 40.8 4
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											- 24,2 93,9 40.8 4		- 24,2 93,9 40.8 4		- 24,2 93,9 40.8 4
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	138,211,043.00				995,629,226.21	60,631,778.46	1,050,427.64		38,842,901.02		278,151,673.00		1,391,253,492.41	1,391,253,492.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	138,065,198.00				994,221,827.56	59,148,534.81			41,109,421.77	230,774,788.38		1,345,022,700.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	138,065,198.00				994,221,827.56	59,148,534.81			41,109,421.77	230,774,788.38		1,345,022,700.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										12,932,458.56		12,932,458.56
（一）综合收益总额										39,867,388.16		39,867,388.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										- 26,93 4,929. 60		- 26,93 4,929. 60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 26,93 4,929. 60		- 26,93 4,929. 60
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	138,0 65,19 8.00				994,2 21,82 7.56	59,14 8,534. 81			41,10 9,421. 77	243,7 07,24 6.94		1,357, 955,1 59.46

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	138,356,888.00				996,896,624.86	62,115,022.11			38,842,901.02	234,600,110.81		1,346,581,502.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	138,356,888.00				996,896,624.86	62,115,022.11			38,842,901.02	234,600,110.81		1,346,581,502.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-145,845.00				-1,337,398.65	-1,483,243.65				-10,803,647.11		-10,803,647.11
（一）综合收益总额										13,490,293.73		13,490,293.73
（二）所有者投入和减少资本	-145,845.00				-1,337,398.65	-1,483,243.65						
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	-145,845.00				-1,337,398.65	-1,483,243.65						
（三）利润分配										-24,293,940.84		-24,293,940.84
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-24,293,940.84		-24,293,940.84
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	138,211,043.00				995,559,226.21	60,631,778.46			38,842,901.02	223,796,463.70		1,335,777,855.47

三、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 138,065,198.00 元，股份总数 138,065,198 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份为 38,056,500 股，占股份总数的 27.56%，无限售条件的流通股份为 100,008,698 股，占股份总数的 72.44%。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行业。主要经营活动为聚烯烃发泡材料的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 28 日第四届第十八次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，Xiangyuan Industries PTE.LTD.（以下简称新加坡祥源工业公司）、Xiangyuan Investment (Singapore) PTE.LTD.（以下简称新加坡祥源投资公司）和 Xiangyuan International Developing (Singapore) PTE.LTD.（以下简称新加坡祥源国际公司）采用美元为记账本位币，VIETNAM LINBO NEW MATERIALS TECHNOLOGY COMPANY LIMITED（以下简称越南霖铂公司）和 Xiangyuan Foam (Thailand) CO.LTD.（以下简称泰国祥源公司）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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%且金额大于 400 万元
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%且金额大于 400 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%且金额大于 400 万元
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%且金额大于 400 万元
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%且金额大于 400 万元
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 0.3%且金额大于 400 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%且金额大于 400 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%且金额大于 400 万元
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

9、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。

10、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，采用交易发生日的即期汇率近似汇率折算。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。

11、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

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。

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。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合[注]	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合[注]	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

[注]合并范围内关联方系指纳入本公司合并财务报表范围内的各关联方公司，下同

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
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

应收账款、其他应收款账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

12、应收票据

详见 11、金融工具中应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

13、应收账款

详见 11、金融工具中应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

14、应收款项融资

详见 11、金融工具中应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 11、金融工具中应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

16、合同资产

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

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

17、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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	4-20	3	4.85-24.25
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	4-8	3	12.13-24.25
其他设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.22
土地使用权[注]		不计提折旧		

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1)实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2)继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3)所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。
机器设备	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2)设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；(3)生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4)设备经过资产管理人员和使用人员验收。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

- 1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	33.42 年、36 年、50 年，按产权证书载明期限	直线法
软件	5 年，按合同约定期限	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

30、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。

31、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。

32、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

无

35、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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则，对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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，属于在某一时间点履行的履约义务。内销产品收入确认：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：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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

38、合同成本

无

39、政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

在租赁期开始日，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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

- 1.公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2.公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 3.公司自2026年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第19号》“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 4.公司自2026年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第19号》“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 5.公司自2026年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第19号》“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”规定。
- 6.公司自2026年6月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第20号》“关于金融资产合同现金流量特征的评估”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 7.公司自2026年6月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第20号》“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、简易征收 5%；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%；国外适用 7%、8%、出口货物适用零税率、出口货物适用免征增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 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
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%
	[注 1]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
广德祥源新材科技有限公司（以下简称广德祥源公司）	15%
东莞艾泰新材料科技有限公司（以下简称东莞艾泰公司）	20%
湖北祥源高新科技有限公司（以下简称祥源高新公司）	20%
新加坡祥源工业公司	17%
新加坡祥源投资公司	17%
新加坡祥源国际公司	17%
广德快尔特新能源材料有限公司（以下简称广德快尔特公司）	25%
深圳市英孚新材料有限公司（以下简称深圳英孚公司）	20%
越南霖铂公司	20%
泰国祥源公司	20%
湖北祥源新材电力有限公司（以下简称祥源电力公司）	20%
深圳市欧徕特新材料科技有限公司（以下简称深圳欧徕特公司）	20%

2、税收优惠

1. 根据 2023 年 11 月 6 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对湖北省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，公司通过高新技术企业备案，资格有效期三年，公司自 2023 年 10 月 16 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）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补交相应期间的税款。公司 2026 年 1-6 月企业所得税适用税率为 15%。

根据 2023 年 12 月 19 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对安徽省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，子公司广德祥源公司通过高新技术企业备案，资格有效期三年，自 2023 年 11 月 30 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）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业

所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补交相应期间的税款。广德祥源公司 2026 年 1-6 月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、深圳英孚公司、祥源电力公司、深圳欧徕特公司属于《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《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日

3. 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。公司和子公司广德祥源公司 2026 年 1-6 月享受该税收优惠。

4. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许符合条件的先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税额。公司符合先进制造业企业要求，2026 年 1-6 月适用加计抵减政策。

5. 根据越南关于税收优惠的相关政策及法律法规规定，子公司越南霖铂公司享受土地使用税暂免征收的税收优惠政策，同时企业所得税享受“两免四减半”的税收优惠政策，2026 年 1-6 月为免征期，本期适用的企业所得税税率为 20%。

6. 根据泰国关于税收优惠的相关政策及法律法规规定，子公司泰国祥源公司取得泰国投资促进委员会(BOI)颁发的《投资优惠证书》，享受对应 BOI 资质的相关税收优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,745.00	6,893.30
银行存款	177,158,324.31	167,344,862.44
其他货币资金	14,101,736.02	4,045,994.37
合计	191,265,805.33	171,397,750.11
其中：存放在境外的款项总额	59,771,133.73	43,327,778.39

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,957,578.40	38,380,000.00
其中：		
股权投资	17,037,101.48	
远期结售汇	13,617,750.00	
理财产品	2,302,726.92	38,380,000.00
其中：		
合计	32,957,578.40	38,380,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	179,197,544.42	164,621,291.59
1 至 2 年	64,956.46	329,057.68
2 至 3 年		699,422.26
合计	179,262,500.88	165,649,771.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	179,262,500.88	100.00%	8,966,372.87	5.00%	170,296,128.01	165,649,771.53	100.00%	8,473,797.02	5.12%	157,175,974.51

的应收 账款										
其 中：										
合计	179,262, 500.88	100.00%	8,966,37 2.87	5.00%	170,296, 128.01	165,649, 771.53	100.00%	8,473,79 7.02	5.12%	157,175, 974.51

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	179,197,544.42	8,959,877.22	5.00%
1-2 年	64,956.46	6,495.65	10.00%
合计	179,262,500.88	8,966,372.87	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,473,797.02	584,724.78			-92,148.93	8,966,372.87
合计	8,473,797.02	584,724.78			-92,148.93	8,966,372.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

[注]其他系外币财务报表折算差异。

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	31,370,534.44		31,370,534.44	17.50%	1,568,526.72
客户二	8,335,794.71		8,335,794.71	4.65%	416,789.74
客户三	6,959,714.12		6,959,714.12	3.88%	347,985.71
客户四	5,821,536.42		5,821,536.42	3.25%	291,076.82
客户五	4,979,084.36		4,979,084.36	2.78%	248,954.22
合计	57,466,664.05		57,466,664.05	32.06%	2,873,333.21

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计						

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位: 元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
其中:										

按组合计提坏账准备类别个数: 0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,977,707.83	22,629,070.67
合计	33,977,707.83	22,629,070.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	33,977,707.83	100.00%			33,977,707.83	22,629,070.67	100.00%			22,629,070.67
其中：										
银行承兑汇票	33,977,707.83	100.00%			33,977,707.83	22,629,070.67	100.00%			22,629,070.67
合计	33,977,707.83	100.00%			33,977,707.83	22,629,070.67	100.00%			22,629,070.67

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,248,101.53
合计	11,248,101.53

（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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	64,912,257.83	
合计	64,912,257.83	

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,717,806.61	2,394,656.33
合计	1,717,806.61	2,394,656.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,000,486.00	1,145,991.24
待赔款	14,587.12	1,286,303.66
应收暂付款	96,473.31	261,179.97
备用金	13,571.52	
其他	4,635.09	76,130.19
合计	2,129,753.04	2,769,605.06

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,375,687.56	1,785,899.07
1 至 2 年	18,020.80	50,890.07
2 至 3 年	138,711.86	929,215.92
3 年以上	597,332.82	3,600.00
3 至 4 年	593,732.82	3,600.00
4 至 5 年	3,600.00	
合计	2,129,753.04	2,769,605.06

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,129,753.04	100.00%	411,946.43	19.34%	1,717,806.61	2,769,605.06	100.00%	374,948.73	13.54%	2,394,656.33
其中：										
合计	2,129,753.04	100.00%	411,946.43	19.34%	1,717,806.61	2,769,605.06	100.00%	374,948.73	13.54%	2,394,656.33

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,375,687.56	68,784.38	5.00%
1-2 年	18,020.80	1,802.08	10.00%
2-3 年	138,711.86	41,613.56	30.00%
3-4 年	593,732.82	296,866.41	50.00%

4-5 年	3,600.00	2,880.00	80.00%
合计	2,129,753.04	411,946.43	

确定该组合依据的说明：

注：期末 2-3 年账龄余额大于期初 1-2 年账龄余额主要系半年度账龄迁徙所致；期初 1-2 年款项转入 2-3 年，而期初 2-3 年款项尚未达到迁徙至 3 年以上的条件，仍留存于该区间。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	89,294.95	5,089.00	280,564.78	374,948.73
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-901.04	901.04		
——转入第三阶段		-13,871.19	13,871.19	
本期计提	1,099.83	9,683.23	46,924.00	57,707.06
其他变动	-20,709.36			-20,709.36
2026 年 6 月 30 日余额	68,784.38	1,802.08	341,359.97	411,946.43

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段：初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后信用风险已发生减值。

坏账准备计提比例：第一阶段 5.00%；第二阶段 10.00%；第三阶段 46.38%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	374,948.73	36,997.70				411,946.43
合计	374,948.73	36,997.70				411,946.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	46.95%	50,000.00
第二名	押金保证金	75,141.44	1 年以内	3.53%	3,757.07
		514,695.37	3-4 年	24.17%	257,347.68
第三名	押金保证金	102,000.00	2-3 年	4.79%	30,600.00
第四名	押金保证金	100,000.00	1 年以内	4.70%	5,000.00
第五名	押金保证金	69,000.00	1 年以内	3.24%	3,450.00
合计		1,860,836.81		87.38%	350,154.75

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,962,438.77	99.97%	13,592,944.12	99.99%
1 至 2 年	3,285.79	0.02%	1,092.38	0.01%
2 至 3 年	84.38	0.01%		
合计	15,965,808.94		13,594,036.50	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
------	------	---------------

供应商一	2,541,210.00	15.92
供应商二	2,526,723.48	15.83
供应商三	2,245,752.07	14.07
供应商四	1,964,400.00	12.3
供应商五	1,461,462.50	9.15
小计	10,739,548.05	67.27

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	36,573,934.06	4,482.98	36,569,451.08	30,568,802.04	4,482.98	30,564,319.06
在产品	1,592,552.64		1,592,552.64	1,249,294.01		1,249,294.01
库存商品	20,667,878.03	2,987,509.17	17,680,368.86	19,693,054.29	2,402,650.18	17,290,404.11
周转材料	6,944,428.30		6,944,428.30	4,395,386.46		4,395,386.46
发出商品	1,971,705.73		1,971,705.73	3,221,205.51		3,221,205.51
自制半成品	50,551,671.02	1,151,048.78	49,400,622.24	50,754,106.96	1,028,185.89	49,725,921.07
包装物	1,756,047.35		1,756,047.35	1,625,041.43		1,625,041.43
委托加工物资	248,983.13		248,983.13	49,189.55		49,189.55
合计	120,307,200.26	4,143,040.93	116,164,159.33	111,556,080.25	3,435,319.05	108,120,761.20

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,482.98					4,482.98
库存商品	2,402,650.18	1,592,602.03	-66,297.58	941,445.46		2,987,509.17
自制半成品	1,028,185.89	271,787.09	-56,374.21	92,549.99		1,151,048.78
合计	3,435,319.05	1,864,389.12	-122,671.79	1,033,995.45		4,143,040.93

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	估计售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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定收益凭证	50,000,000.00	50,000,000.00
留抵及待抵扣增值税进项税额	8,715,961.45	18,800,937.96
预付房租水电费	237,192.61	174,961.35
预缴个人所得税	4,705.58	
合计	58,957,859.64	68,975,899.31

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入	本期计入	本期末累	本期末累	本期确认	期末余额	指定为以
------	------	------	------	------	------	------	------	------

		其他综合 收益的利 得	其他综合 收益的损 失	计计入其 他综合收 益的利得	计计入其 他综合收 益的损失	的股利收 入		公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
--	--	-------------------	-------------------	----------------------	----------------------	-----------	--	---

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
湖北三海光学有限公司	6,115,645.23				-178,037.96						5,937,607.27	
小计	6,115,645.23				-178,037.96						5,937,607.27	
合计	6,115,645.23				-178,037.96						5,937,607.27	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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-基金	20,000,000.00	
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-股权投资	5,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	840,975,687.21	844,215,115.89
合计	840,975,687.21	844,215,115.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	土地所有权	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	689,629,248.17	332,587,924.35	10,399,019.80	23,578,224.71	17,591,114.83	1,073,785,531.86
2.本期增加金额	-7,145,127.11	39,917,812.48	-1,903.76	2,303,647.57	-1,444,698.29	33,629,730.89
(1) 购置	971,938.57	4,571,042.97	99,413.27	2,483,283.48		8,125,678.29
(2) 在建工程转入	2,666,995.09	38,847,336.75				41,514,331.84
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差异	-10,784,060.77	-3,500,567.24	-101,317.03	-179,635.91	-1,444,698.29	-16,010,279.24
3.本期减少金额		1,814,419.65	1,416,818.03	73,713.10		3,304,950.78
(1) 处置或报废		1,814,419.65	1,416,818.03	73,713.10		3,304,950.78
(2) 改扩建/其他						
4.期末余额	682,484,121.06	370,691,317.18	8,980,298.01	25,808,159.18	16,146,416.54	1,104,110,311.97
二、累计折旧						
1.期初余额	104,626,603.09	104,484,471.42	8,165,353.23	12,293,988.23		229,570,415.97
2.本期增加金额	16,592,072.40	15,668,209.23	533,134.61	2,368,492.64		35,161,908.88
(1) 计提	17,786,160.89	16,344,181.60	584,646.70	2,499,496.59		37,214,485.78
(2) 外币报表折算差异	-1,194,088.49	-675,972.37	-51,512.09	-131,003.95		-2,052,576.90
3.本期减少金额		182,899.08	1,359,749.32	55,051.69		1,597,700.09
(1) 处置或报废		182,899.08	1,359,749.32	55,051.69		1,597,700.09
(2) 改扩建/其他						
4.期末余额	121,218,675.49	119,969,781.57	7,338,738.52	14,607,429.18		263,134,624.76
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	561,265,445.57	250,721,535.61	1,641,559.49	11,200,730.00	16,146,416.54	840,975,687.21
2.期初账面价值	585,002,645.08	228,103,452.93	2,233,666.57	11,284,236.48	17,591,114.83	844,215,115.89

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,861,619.44

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	36,437,662.86	24,967,226.36
合计	36,437,662.86	24,967,226.36

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装机器设备	28,608,659.39		28,608,659.39	17,108,779.78		17,108,779.78
湖北祥源新生产基地建设项目	6,940,374.09		6,940,374.09	6,940,374.09		6,940,374.09
其他零星工程	888,629.38		888,629.38	918,072.49		918,072.49
合计	36,437,662.86		36,437,662.86	24,967,226.36		24,967,226.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
湖北祥源新生产基地建设项目	330,000,000.00	6,940,374.09	1,346,992.00	1,346,992.00		6,940,374.09	87.73 %	88.41 %	4,369,366.17			募集资金
待安装机器设备		17,108,779.78	49,387,660.61	37,500,344.75	325,436.25	28,670,659.39						其他
合计	330,000,000.00	24,049,153.87	50,734,652.61	38,847,336.75	325,436.25	35,611,033.48			4,369,366.17			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,237,410.91	6,237,410.91
2.本期增加金额	1,536,880.00	1,536,880.00
(1) 租入	1,536,880.00	1,536,880.00
3.本期减少金额	4,622,825.68	4,622,825.68
(1) 处置	4,622,825.68	4,622,825.68
4.期末余额	3,151,465.23	3,151,465.23
二、累计折旧		
1.期初余额	5,085,507.01	5,085,507.01
2.本期增加金额	846,443.01	846,443.01
(1) 计提	846,443.01	846,443.01
3.本期减少金额	4,622,825.57	4,622,825.57
(1) 处置	4,622,825.57	4,622,825.57
4.期末余额	1,309,124.45	1,309,124.45

三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,842,340.78	1,842,340.78
2.期初账面价值	1,151,903.90	1,151,903.90

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	78,523,508.43			4,752,301.48	83,275,809.91
2.本期增加金额	-719,057.25				-719,057.25
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差异	-719,057.25				-719,057.25
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	77,804,451.18			4,752,301.48	82,556,752.66
二、累计摊销					
1.期初余额	10,702,518.76			3,105,092.86	13,807,611.62
2.本期增加金额	810,490.10			386,051.04	1,196,541.14

（1）计 提	904,029.79			386,051.04	1,290,080.83
（2）外币报表折 算差异	-93,539.69				-93,539.69
3.本期减少 金额					
（1）处 置					
4.期末余额	11,513,008.86			3,491,143.90	15,004,152.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
（1）计 提					
3.本期减少 金额					
（1）处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	66,291,442.32			1,261,157.58	67,552,599.90
2.期初账面 价值	67,820,989.67			1,647,208.62	69,468,198.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

（2）确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
----	-----------------	-------------------	---------------------	----

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

（4）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,425,955.51	736,469.71	757,737.93	20,713.64	2,383,973.65
专利使用权	1,886,731.39	0.00	514,563.12		1,372,168.27
绿化费	344,877.57	207,766.99	107,283.96		445,360.60
其他	489,310.78	251,626.75	256,325.26	4,182.33	480,429.94
合计	5,146,875.25	1,195,863.45	1,635,910.27	24,895.97	4,681,932.46

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,244,340.04	1,496,790.74	8,772,449.88	1,294,892.01
内部交易未实现利润	510,467.84	76,570.18	604,525.27	90,678.79
递延收益	34,462,695.80	5,169,404.37	35,797,464.41	5,369,619.66
租赁负债	1,882,751.84	229,080.34	1,210,265.63	100,963.42
合计	47,100,255.52	6,971,845.63	46,384,705.19	6,856,153.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	107,779,987.52	16,166,998.13	95,943,931.18	14,391,589.68
使用权资产	1,842,340.78	226,594.04	1,151,903.90	96,118.75
可供出售金融资产公允价值变动	13,550,390.54	2,032,558.58		
合计	123,172,718.84	18,426,150.75	97,095,835.08	14,487,708.43

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,873,557.65	98,287.98	6,753,032.56	103,121.32
递延所得税负债	6,873,557.65	11,552,593.10	6,753,032.56	7,734,675.87

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,279,870.30	3,514,421.58
可抵扣亏损	35,516,393.72	27,399,928.77
合计	38,796,264.02	30,914,350.35

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		4,879,688.28	
2027 年	4,929,551.19	4,929,551.19	
2028 年	1,915,015.47	1,915,015.47	
2029 年	5,312,956.14	5,312,956.14	
2030 年	10,360,968.08	10,362,717.69	
2031 年	12,997,902.84		
合计	35,516,393.72	27,399,928.77	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	10,550,706.98		10,550,706.98	15,835,479.14		15,835,479.14
合计	10,550,706.98		10,550,706.98	15,835,479.14		15,835,479.14

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,580,757.67	5,580,757.67	保证金占用	票据保证金	3,611,030.32	3,611,030.32	保证金占用	票据保证金
货币资金	420,985.64	420,985.64	保证金占用	保函保证金	434,864.05	434,864.05	保证金占用	保函保证金
应收款项融资	11,248,101.53	11,248,101.53	质押	票据池质押	3,940,485.65	3,940,485.65	质押	票据池质押
合计	17,249,844.84	17,249,844.84			7,986,380.02	7,986,380.02		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
短期借款应付未付利息	12,666.70	12,666.70

合计	20,012,666.70	20,012,666.70
----	---------------	---------------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,670,244.54	7,127,476.81
合计	21,670,244.54	7,127,476.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	16,553,466.86	13,537,589.95
工程设备款	14,011,997.64	12,055,467.16
运输费	4,778,662.96	6,185,951.82
加工费	356,483.72	521,611.88
水电费	403,881.35	437,011.85
其他	4,826,137.39	1,980,620.00
合计	40,930,629.92	34,718,252.66

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	26,934,929.60	
其他应付款	929,416.30	902,520.71
合计	27,864,345.90	902,520.71

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	26,934,929.60	
合计	26,934,929.60	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	901,804.00	298,370.00
费用类款项	18,411.63	593,652.77
其他	9,200.67	10,497.94
合计	929,416.30	902,520.71

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	32,997.58	
合计	32,997.58	

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,528,644.25	1,421,296.86
合计	1,528,644.25	1,421,296.86

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,089,874.48	77,109,638.37	80,850,309.85	14,349,203.00
二、离职后福利-设定提存计划	23,415.22	5,931,284.06	5,941,117.21	13,582.07
三、辞退福利	0.00	111,211.57	111,211.57	0.00
合计	18,113,289.70	83,152,134.00	86,902,638.63	14,362,785.07

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,055,148.04	69,089,734.54	72,823,485.84	14,321,396.74
2、职工福利费	24,583.63	3,723,868.59	3,725,290.79	23,161.43
3、社会保险费	10,142.81	3,299,251.79	3,304,749.77	4,644.83
其中：医疗保险费	8,599.64	2,853,786.36	2,858,542.05	3,843.95
工伤保险费	0.00	378,019.82	378,019.82	0.00
生育保险费	1,543.17	66,024.04	66,766.33	800.88
其他	0.00	1,421.57	1,421.57	0.00
4、住房公积金	0.00	873,357.50	873,357.50	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	123,425.95	123,425.95	0.00
合计	18,089,874.48	77,109,638.37	80,850,309.85	14,349,203.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,463.33	5,684,933.74	5,692,754.77	11,642.30
2、失业保险费	3,951.89	246,350.32	248,362.44	1,939.77
合计	23,415.22	5,931,284.06	5,941,117.21	13,582.07

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	574,845.59	838,182.66
企业所得税	738,014.19	364,919.24
个人所得税	155,558.72	203,788.64
城市维护建设税	79,873.84	47,731.64
房产税	1,056,021.10	1,044,538.24
印花税	141,410.50	214,200.36
土地使用税	284,875.72	194,817.78
教育费附加	15,930.71	20,538.10
地方教育附加	10,620.47	13,692.06
其他	6,002.02	35,781.29
合计	3,063,152.86	2,978,190.01

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,154,520.96	975,674.67
合计	1,154,520.96	975,674.67

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	133,998.00	115,667.99
合计	133,998.00	115,667.99

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	732,326.11	239,400.00
未确认融资费用	-4,095.23	-4,809.04
合计	728,230.88	234,590.96

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,797,464.41		1,334,768.61	34,462,695.80	与资产相关的政府补助
合计	35,797,464.41		1,334,768.61	34,462,695.80	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	138,065,198.00						138,065,198.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	994,291,827.56			994,291,827.56
合计	994,291,827.56			994,291,827.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公众股份回购	59,148,534.81			59,148,534.81
合计	59,148,534.81			59,148,534.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重	-295,896.19	-19,946,336.77				-19,946,336.77		-20,242,232.96

分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-295,896.19	-19,946,336.77				-19,946,336.77		-20,242,232.96
其他综合收益合计	-295,896.19	-19,946,336.77				-19,946,336.77		-20,242,232.96

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,109,421.77			41,109,421.77
合计	41,109,421.77			41,109,421.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	305,517,930.33	282,304,425.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,223,493.68	20,141,188.52
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	26,934,929.60	24,293,940.84
期末未分配利润	342,806,494.41	278,151,673.00

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,593,575.37	233,744,345.15	267,587,127.33	191,264,918.04
其他业务	1,664,317.75	2,115,958.13	3,367,247.03	2,977,104.59
合计	326,257,893.12	235,860,303.28	270,954,374.36	194,242,022.63

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	324,826,14 9.43	235,525,88 9.38					324,826,14 9.43	235,525,88 9.38
其中：								
电子辐照 交联聚乙 烯发泡材 料	222,734,06 7.19	152,209,88 9.91					222,734,06 7.19	152,209,88 9.91
电子辐照 交联聚丙 烯发泡材 料	23,930,949. 48	19,191,583. 12					23,930,949. 48	19,191,583. 12
微孔聚氨 酯发泡材 料	50,797,453. 60	34,651,967. 61					50,797,453. 60	34,651,967. 61
其他	27,363,679. 16	29,472,448. 74					27,363,679. 16	29,472,448. 74
按经营地 区分类	324,826,14 9.43	235,525,88 9.38					324,826,14 9.43	235,525,88 9.38
其中：								
境内	204,097,40 9.46	144,732,66 1.67					204,097,40 9.46	144,732,66 1.67
境外	120,728,73 9.97	90,793,227. 71					120,728,73 9.97	90,793,227. 71
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类	324,826,14 9.43	235,525,88 9.38					324,826,14 9.43	235,525,88 9.38
其中：								
在某一时 点确认收 入	324,826,14 9.43	235,525,88 9.38					324,826,14 9.43	235,525,88 9.38
按合同期								

限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	324,826,14 9.43	235,525,88 9.38					324,826,14 9.43	235,525,88 9.38

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,528,644.25 元，其中，1,528,644.25 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	430,151.54	465,168.56
教育费附加	148,161.33	200,337.61
房产税	2,334,750.15	2,233,952.05
土地使用税	569,751.44	389,635.56
印花税	190,535.03	130,190.03
地方教育附加	98,774.21	133,558.41
其他	194,354.93	34,171.62
合计	3,966,478.63	3,587,013.84

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,168,664.88	17,218,815.54
折旧与摊销	10,962,136.92	8,585,073.04
中介机构服务费	2,552,177.50	2,453,821.36
房租水电费	330,121.95	441,413.83
招待费	944,912.64	1,489,861.95

办公及差旅费	822,898.96	1,178,745.03
环境费	434,159.54	430,327.42
绿化费	426,993.35	428,168.31
车辆租赁费	35,940.44	423,402.89
其他	1,857,062.96	1,606,620.48
合计	37,535,069.14	34,256,249.85

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,029,674.21	5,552,357.75
广告宣传及拓展费	1,442,625.73	2,959,897.40
招待费	441,562.25	271,676.72
办公及差旅费	346,246.15	372,833.38
折旧与摊销	147,833.90	179,585.42
其他	405,740.19	417,487.22
合计	8,813,682.43	9,753,837.89

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,959,093.48	6,656,313.42
直接材料	4,298,097.83	4,955,903.96
折旧与摊销	1,171,292.93	1,198,720.33
委托外部研发费用	200,000.00	100,000.00
其他	1,100,405.05	674,045.36
合计	11,728,889.29	13,584,983.07

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	250,389.74	283,907.31
利息收入	-4,471,666.43	-2,798,660.03
汇兑损益	3,465,168.65	-1,528,955.85
手续费	107,074.92	101,335.59
合计	-649,033.12	-3,942,372.98

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,726,900.00	1,873,500.00

与资产相关的政府补助	1,334,768.61	1,507,143.62
增值税加计抵减	791,535.14	555,850.15
贫困人口就业增值税优惠	70,050.00	24,050.00
代扣个人所得税手续费返还	63,315.62	41,257.13
合 计	3,986,569.37	4,001,800.90

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	13,550,390.54	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	13,550,390.54	
合计	13,550,390.54	

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-178,037.96	
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,204,680.10	1,060,175.67
应收款项融资贴现损失	-130,358.32	-44,031.62
合计	23,896,283.82	1,016,144.05

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-584,724.78	-3,422.71
其他应收款坏账损失	-57,707.05	-15,820.88
合计	-642,431.83	-19,243.59

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减	-1,864,389.12	-1,445,073.93

值损失		
合计	-1,864,389.12	-1,445,073.93

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	726,502.68	-55,205.88
合 计	726,502.68	-55,205.88

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿收入	1,713,239.42		1,713,239.42
无需支付的款项	17,354.76	524.69	17,354.76
其他	583.29	12,384.72	583.29
合计	1,731,177.47	12,909.41	1,731,177.47

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		29,100.00	
罚金滞纳金	426,924.83		426,924.83
非流动资产毁损报废损失	42,072.09	34,833.59	42,072.09
地方水利建设基金	23,721.94	14,520.11	23,721.94
无法收回的应收款项	19,709.08		19,709.08
其他	22,000.71	72,314.17	22,000.71
合计	534,428.65	150,767.87	534,428.65

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,805,933.50	759,279.31
递延所得税费用	3,822,750.57	1,932,735.32
合计	5,628,684.07	2,692,014.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	69,852,177.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,477,936.26
子公司适用不同税率的影响	-3,315,095.39
调整以前期间所得税的影响	1,066,659.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,367.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,891.81
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	1,448,124.30
研发费用加计扣除的影响	-1,616,211.71
权益法确认投资收益的影响	26,705.69
其他	-2,520,910.39
所得税费用	5,628,684.07

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票及购汇保证金	4,744,876.81	3,205,259.12
银行存款利息收入	4,471,666.42	2,798,660.03
赔偿收入	2,401,539.25	
政府补助款	1,726,900.00	2,266,350.00
收回押金保证金	509,423.30	586,940.95
其他	719,879.66	1,583,265.93
合计	14,574,285.44	10,440,476.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用支出	12,081,966.19	10,299,232.43
支付银行承兑汇票及购汇保证金	6,714,604.16	1,210,218.39
支付押金保证金	1,104,104.39	154,997.15
捐赠支出		29,100.00
其他	819,786.41	568,056.15
合计	20,720,461.15	12,261,604.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	230,228,268.12	355,000,000.00
收回投资款	30,000,000.00	
合计	260,228,268.12	355,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财		2,123,625.00
合计		2,123,625.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	194,000,000.00	243,000,000.00
支付投资款	35,000,000.00	6,670,000.00
购买远期结售汇	13,633,400.00	
合计	242,633,400.00	249,670,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	940,594.11	1,161,051.00
限制性股票不可解锁部分回购款		1,416,155.00
合计	940,594.11	2,577,206.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,012,666.70		230,533.35	230,533.35		20,012,666.70
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,210,265.63		1,629,040.51	844,834.11	111,720.19	1,882,751.84
合计	21,222,932.33		1,859,573.86	1,075,367.46	111,720.19	21,895,418.54

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	72,781,196.72	37,332,929.12
其中：支付货款	40,615,047.61	13,603,861.03
支付固定资产等长期资产购置款	32,166,149.11	23,729,068.09

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,223,493.68	20,141,188.52
加：资产减值准备	2,506,820.95	1,464,317.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,214,485.78	31,342,791.47
使用权资产折旧	846,443.01	1,076,879.09
无形资产摊销	1,290,080.83	1,295,358.89
长期待摊费用摊销	1,635,910.27	1,841,654.60
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）	-726,502.68	55,205.88
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	42,072.09	34,833.59
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-13,550,390.54	
财务费用（收益以“—”号填	-415,821.63	-1,245,048.54

列)		
投资损失（收益以“一”号填列）	-24,026,642.14	-1,016,144.05
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	4,833.34	-297,107.89
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	3,817,917.23	1,635,690.83
存货的减少（增加以“一”号填列）	-15,998,320.94	-15,495,920.73
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-57,174,051.77	-12,532,053.45
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	38,047,925.63	-4,686,352.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,738,253.11	23,615,293.57
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	185,264,062.02	212,916,596.13
减：现金的期初余额	167,351,855.74	165,038,351.67
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	17,912,206.28	47,878,244.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	185,264,062.02	167,351,855.74
其中：库存现金	5,745.00	6,893.30
可随时用于支付的银行存款	177,158,324.31	167,344,862.44
可随时用于支付的其他货币资金	8,099,992.71	100.00
三、期末现金及现金等价物余额	185,264,062.02	167,351,855.74

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	49,492,927.56	19,990,587.83	使用范围受限但可随时支取
合计	49,492,927.56	19,990,587.83	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	5,580,757.67	3,983,662.59	使用受限
保函保证金	420,985.64		使用受限
合计	6,001,743.31	3,983,662.59	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			107,699,906.53
其中：美元	7,902,024.55	6.8109	53,819,899.01
欧元			
港币			
越南盾	161,543,963,828.00	0.00026	41,850,885.68
泰铢	58,895,783.42	0.20424	12,029,121.84

应收账款			124,803,427.87
其中：美元	14,456,893.69	6.8109	98,464,457.23
欧元			
港币			
越南盾	74,275,881,749.04	0.00026	19,242,510.59
泰铢	34,744,978.04	0.20424	7,096,460.05
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			682,203.09
其中：越南盾	49,000,000.00	0.00026	12,694.34
泰铢	3,277,981.80	0.20424	669,508.75
其他应付款			182,111,655.16
其中：越南盾	358,200,696,767.69	0.00026	92,798,369.27
泰铢	437,286,779.07	0.20424	89,313,285.89
应付账款			38,575,043.08
其中：美元	47,366.70	6.8109	322,609.86
越南盾	11,927,430,577.20	0.00026	3,090,016.62
泰铢	172,158,707.92	0.20424	35,162,416.60

其他说明：

（2）货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

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，子公司越南霖铂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。

（4）境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

1.使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、25 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五、41 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	上年同期数
短期租赁费用	330,127.87	426,256.33
合计	330,127.87	426,256.33

3.与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	19,856.39	41,437.39
与租赁相关的总现金流出	1,270,721.98	1,587,307.33

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十二、1 之说明。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,431,743.69	
合计	1,431,743.69	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,350,174.52	1,372,515.82
第二年	594,076.79	629,069.75

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,959,093.48	6,656,313.42
直接材料	4,298,097.83	4,955,903.96
折旧与摊销	1,171,292.93	1,198,720.33
委托外部研发费用	200,000.00	100,000.00
其他	1,100,405.05	674,045.36
合计	11,728,889.29	13,584,983.07
其中：费用化研发支出	11,728,889.29	13,584,983.07

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购	购买日至期末被购	购买日至期末被购
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	----------	----------	----------

							买方的收入	买方的净利润	买方的现金流
--	--	--	--	--	--	--	-------	--------	--------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	20,000,000.00	安徽广德	安徽广德	制造业	100.00%		设立
东莞艾泰公司	2,000,000.00	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00%		设立
祥源高新公司	2,000,000.00	湖北武汉	湖北武汉	商业	100.00%		设立
新加坡祥源工业公司		新加坡	新加坡	商业	100.00%		设立
新加坡祥源投资公司		新加坡	新加坡	商业	100.00%		设立
新加坡祥源国际公司		新加坡	新加坡	商业	100.00%		设立
深圳英孚公司	500,000.00	广东深圳	广东深圳	商业		100.00%	同一控制下的企业合并
广德快尔特公司	20,000,000.00	安徽广德	安徽广德	制造业	100.00%		设立
越南霖铂公司	25,882,000.00	越南	越南	制造业		100.00%	设立
泰国祥源公司	42,437,792.44	泰国	泰国	制造业		100.00%	设立
祥源电力公司	2,000,000.00	湖北孝感	湖北孝感	电力、热力生产和供应业	100.00%		设立
深圳欧徕特公司	2,000,000.00	广东深圳	广东深圳	商业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
-------	--	--	--	----	----	---------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,937,607.27	6,670,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-178,037.96	
--综合收益总额	-178,037.96	

其他说明

无

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	35,797,464.41			1,334,768.61		34,462,695.80	与资产相关
小计	35,797,464.41			1,334,768.61		34,462,695.80	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	3,061,668.61	3,380,643.62

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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类风险，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七、5 及七、8 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 2026 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 32.06%（2025 年 12 月 31 日：22.69%）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	20,012,666.70	20,124,133.37	20,124,133.37		
应付账款	40,930,629.92	40,930,629.92	40,930,629.92		
应付票据	21,670,244.54	21,670,244.54	21,670,244.54		
其他应付款	27,864,345.90	27,864,345.90	27,864,345.90		
租赁负债	1,882,751.84	1,922,061.05	1,187,922.41	734,138.64	
小计	112,360,638.90	112,511,414.78	111,777,276.14	734,138.64	

(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	20,012,666.70	20,340,733.33	20,340,733.33		
应付账款	34,718,252.66	34,718,252.66	34,718,252.66		
应付票据	7,127,476.81	7,127,476.81	7,127,476.81		
其他应付款	902,520.71	902,520.71	902,520.71		
租赁负债	1,210,265.63	1,231,648.19	992,248.19	239,400.00	
小计	63,971,182.51	64,320,631.70	64,081,231.70	239,400.00	

(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七、81 之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	39,386,582.99	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	25,525,674.84	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		64,912,257.83		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	64,912,257.83	-75,973.96
小计		64,912,257.83	-75,973.96

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

无

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		13,617,750.00	44,339,828.40	57,957,578.40
股权投资			22,037,101.48	22,037,101.48
基金			20,000,000.00	20,000,000.00
远期结售汇		13,617,750.00		13,617,750.00
理财产品			2,302,726.92	2,302,726.92
2.应收款项融资			33,977,707.83	33,977,707.83
持续以公允价值计量 的资产总额		13,617,750.00	78,317,536.23	91,935,286.23
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融资产为远期外汇合约，本公司采用远期外汇合约约定的交割汇率与资产负债表日市场远期外汇牌价之差的现值来确定其公允价值。

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无直接控股母公司。

本企业最终控制方是魏志祥、魏琼。

其他说明：

魏志祥直接持有公司 3,063.12 万股股份，间接持有公司 102.66 万股股份，合计持股占公司股份总数的 22.93%；魏琼直接持有公司 2,011.08 万股股份，间接持有公司 70.87 万股股份，合计持股占公司股份总数的 15.08%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖北三海光学有限公司	联营企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州贝斯珂胶粘科技有限公司	受关键管理人员关系密切的家庭成员重大影响
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重大影响
安徽治实昕源碳纤维再生利用技术有限公司	受关键管理人员关系密切的家庭成员重大影响
湖北治实铭源碳纤维材料科技有限公司	受关键管理人员关系密切的家庭成员重大影响

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汉川中盛新材料工贸有限公司	销售货物	40,878.58	1,253,402.02

苏州贝斯珂胶粘科技有限公司	销售货物	327,943.74	102,942.83
---------------	------	------------	------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北治实铭源碳纤维材料科 技有限公司	房屋		166,081.26

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广德祥源新材科技有限公司	20,000,000.00	2026 年 06 月 11 日	2027 年 04 月 29 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,876,146.93	1,750,347.81

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州贝斯珂胶粘科技有限公司	223,518.66	11,175.93	336,980.30	16,849.02

小计		223,518.66	11,175.93	336,980.30	16,849.02
其他应收款	安徽治实昕源碳纤维再生利用技术有限公司			142,737.99	7,136.90
小计				142,737.99	7,136.90
应收款项融资	苏州贝斯珂胶粘科技有限公司			192,578.07	
小计				192,578.07	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	安徽治实昕源碳纤维再生利用技术有限公司		128,100.00
其他应付款	湖北治实铭源碳纤维材料科技有限公司		38,400.00
小计			166,500.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	4
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	4
利润分配方案	根据 2026 年 8 月 28 日公司第四届董事会第十八次会议审议通过的 2026 年半年度资本公积金转增股本方案，公司以截至 2026 年 6 月 30 日止的总股本扣除回购专用证券账户后的股份数 134,674,648 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 53,869,859 股，转增金额未超过报告期末母公司“资本公积-股本溢价”的余额，转增后公司总股本将增加至 191,935,057 股（公司总股本数以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司最终登记结果为准，如有尾差，系取整所致）。不送红股，不派发现金红

	利。 若在 2026 年半年度资本公积金转增股本预案审议通过至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，将按照转增比例不变的原则（即维持每 10 股转增 4 股的比例），相应调整转增总额，实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的结果为准。
--	---

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

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。公司将此业务视为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七、61、营业收入和营业成本之说明。

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至资产负债表日，公司实控人之一魏志祥先生已质押的公司股份数量为 1,115.21 万股，占其持有公司股份总数的 35.23%，占公司总股份的 8.08%。公司实控人之一魏琼女士已质押的公司股份数量为 91.00 万股，占其持有公司股份总数 4.37%，占公司总股份的 0.66%。质押明细情况如下：

股东名称	质权人	质押股份数量（万股）
魏志祥	湖北省铁路发展基金有限责任公司	400.00
	云南国际信托有限公司	434.79
	云南国际信托有限公司	280.42
魏琼	华夏银行股份有限公司武汉硚口支行	91.00
合计		1,206.21

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	180,242,452.13	165,945,161.17
1 至 2 年	90,881,331.89	86,496,940.76
2 至 3 年	41,788,469.79	81,158,034.14
合计	312,912,253.81	333,600,136.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	312,912,253.81	100.00%	6,004,038.63	1.92%	306,908,215.18	333,600,136.07	100.00%	5,172,161.42	1.55%	328,427,974.65
其中：										
合计	312,912,253.81	100.00%	6,004,038.63	1.92%	306,908,215.18	333,600,136.07	100.00%	5,172,161.42	1.55%	328,427,974.65

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	192,896,437.68		
账龄组合	120,015,816.13	6,004,038.63	5.00%
合计	312,912,253.81	6,004,038.63	

确定该组合依据的说明：

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	119,950,859.67	5,997,542.98	5.00
1-2 年	64,956.46	6,495.65	10.00
小计	120,015,816.13	6,004,038.63	5.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,172,161.42	831,877.21				6,004,038.63
合计	5,172,161.42	831,877.21				6,004,038.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广德祥源公司	117,659,147.39		117,659,147.39	37.60%	
越南霖铂公司	52,179,968.68		52,179,968.68	16.68%	
客户一	31,370,534.44		31,370,534.44	10.03%	1,568,526.72
泰国祥源公司	18,128,641.64		18,128,641.64	5.79%	
客户二	8,335,794.71		8,335,794.71	2.66%	416,789.74
合计	227,674,086.86		227,674,086.86	72.76%	1,985,316.46

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	316,201,597.48	300,183,161.08

合计	316,201,597.48	300,183,161.08
----	----------------	----------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

合并范围内往来	315,079,224.79	299,887,347.24
押金保证金	1,093,400.00	180,200.00
应收暂付款	92,038.00	118,441.98
其他	4,564.83	63,414.42
合计	316,269,227.62	300,249,403.64

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,848,684.75	13,955,071.98
1 至 2 年	2,790,530.74	14,912,209.85
2 至 3 年	14,395,102.69	181,130,377.24
3 年以上	264,234,909.44	90,251,744.57
3 至 4 年	195,877,431.18	39,766,361.53
4 至 5 年	18,219,828.51	50,485,383.04
5 年以上	50,137,649.75	
合计	316,269,227.62	300,249,403.64

注：期末 2-3 年账龄余额大于期初 1-2 年账龄余额主要系半年度账龄迁徙所致；期初 1-2 年款项转入 2-3 年，而期初 2-3 年款项尚未达到迁徙至 3 年以上的条件，仍留存于该区间

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	316,269,227.62	100.00%	67,630.14	0.02%	316,201,597.48	300,249,403.64	100.00%	66,242.56	0.02%	300,183,161.08
其中：										
合计	316,269,227.62	100.00%	67,630.14	0.02%	316,201,597.48	300,249,403.64	100.00%	66,242.56	0.02%	300,183,161.08

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方往来组合	315,079,224.79		
账龄组合	1,190,002.83	67,630.14	5.68%
其中：1 年以内	1,165,802.83	58,290.14	5.00%
1-2 年	8,600.00	860.00	10.00%
2-3 年	2,000.00	600.00	30.00%
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00%
4-5 年	3,600.00	2,880.00	80.00%

合计	316,269,227.62	67,630.14	
----	----------------	-----------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	7,764.23	2,136.60	56,341.73	66,242.56
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-430.00	430.00		
——转入第三阶段		-200.00	200.00	
本期计提	50,955.91	-1,506.60	-48,061.73	1,387.58
2026 年 6 月 30 日余额	58,290.14	860.00	8,480.00	67,630.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段、第三阶段：初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值
坏账准备计提比例：第一阶段 5.00%；第二阶段 10.00%；第三阶段 54.36%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
越南霖铂公司	合并范围内关联方	3,541,850.00	1 年以内	1.12%	
越南霖铂公司	合并范围内关联方	1,161,450.00	1-2 年	0.37%	
越南霖铂公司	合并范围内关联方	5,031,880.00	2-3 年	1.59%	
越南霖铂公司	合并范围内关联方	73,868,551.91	3-4 年	23.36%	
越南霖铂公司	合并范围内关联方	8,343,418.09	4-5 年	2.64%	
泰国祥源公司	合并范围内关联方	16,500,000.00	1 年以内	5.22%	
泰国祥源公司	合并范围内关联方	8,000,000.00	2-3 年	2.53%	
泰国祥源公司	合并范围内关联方	58,000,000.00	3-4 年	18.34%	
广德快尔特公司	合并范围内关联方	50,460,744.48	3-4 年	15.95%	
新加坡祥源投资公司	合并范围内关联方	44,110.53	1-2 年	0.01%	
新加坡祥源投资公司	合并范围内关联方	11,915,282.09	3-4 年	3.77%	
新加坡祥源投资公司	合并范围内关联方	6,469,560.00	4-5 年	2.05%	
新加坡祥源投资公司	合并范围内关联方	24,417,896.73	5 年以上	7.72%	
新加坡祥源工业公司	合并范围内关联方	10,307.57	1-2 年	0.00%	
新加坡祥源工业公司	合并范围内关联方	35,942.00	2-3 年	0.01%	
新加坡祥源工业公司	合并范围内关联方	543,083.62	3-4 年	0.17%	
新加坡祥源工业公司	合并范围内关联方	1,593,847.99	4-5 年	0.50%	
新加坡祥源工业公司	合并范围内关联方	25,719,753.02	5 年以上	8.13%	
合计		295,657,678.03		93.48%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,000,000.00		46,000,000.00	46,000,000.00		46,000,000.00

对联营、合营企业投资	5,937,607.27		5,937,607.27	6,115,645.23		6,115,645.23
合计	51,937,607.27		51,937,607.27	52,115,645.23		52,115,645.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
祥源高新公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
祥源电力公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
广德快尔特公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	46,000,000.00						46,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
湖北三海光学有限公司	6,115,645.23				-178,037.96						5,937,607.27	
小计	6,115,645.23				-178,037.96						5,937,607.27	
合计	6,115,645.23				-178,037.96						5,937,607.27	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,935,916.92	162,179,203.77	178,700,453.33	125,304,357.64
其他业务	493,174.26	1,196,292.88	2,000,247.46	2,262,518.97
合计	215,429,091.18	163,375,496.65	180,700,700.79	127,566,876.61

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	215,280,37 3.59	163,289,02 9.72					215,280,37 3.59	163,289,02 9.72
其中：								
电子辐照交联聚乙烯发泡材料	121,256,36 2.27	78,507,860. 18					121,256,36 2.27	78,507,860. 18
电子辐照交联聚丙烯发泡材料	21,855,131. 47	19,014,900. 58					21,855,131. 47	19,014,900. 58
微孔聚氨酯发泡材料	44,570,151. 20	35,964,431. 60					44,570,151. 20	35,964,431. 60
其他	27,598,728. 65	29,801,837. 36					27,598,728. 65	29,801,837. 36
按经营地区分类	215,280,37 3.59	163,289,02 9.72					215,280,37 3.59	163,289,02 9.72
其中：								
境内	201,756,65 3.86	153,133,08 1.69					201,756,65 3.86	153,133,08 1.69
境外	13,523,719. 73	10,155,948. 03					13,523,719. 73	10,155,948. 03
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	215,280,37 3.59	163,289,02 9.72					215,280,37 3.59	163,289,02 9.72
其中：								

在某一时点确认收入	215,280,37 3.59	163,289,02 9.72					215,280,37 3.59	163,289,02 9.72
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	215,280,37 3.59	163,289,02 9.72					215,280,37 3.59	163,289,02 9.72

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,315,254.33 元，其中，1,315,254.33 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-178,037.96	
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,204,680.10	1,060,175.67
资金拆借利息收入	443,890.22	433,992.21
应收款项融资贴现损失	-130,358.32	-44,031.62
合计	24,340,174.04	1,450,136.26

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益	684,430.59	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,061,668.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	37,577,032.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,262,542.85	
减：所得税影响额	4,386,749.74	
合计	38,198,924.99	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81%	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他