



湖南博云新材料股份有限公司

2022 年年度报告

【2023 年 4 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人贺柳、主管会计工作负责人严琦及会计机构负责人(会计主管人员)许斌声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	28
第五节 环境和社会责任	43
第六节 重要事项	45
第七节 股份变动及股东情况	51
第八节 优先股相关情况	56
第九节 债券相关情况	57
第十节 财务报告	58

备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2022 年年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、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；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他有关资料。

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、博云新材	指	湖南博云新材料股份有限公司
粉冶中心	指	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司
兴湘集团	指	湖南兴湘投资控股集团有限公司
高创投	指	湖南湘投高科技创业投资有限公司
长沙鑫航	指	长沙鑫航机轮刹车有限公司
伟徽新材	指	长沙伟徽高科技新材料有限公司
博云东方	指	湖南博云东方粉末冶金有限公司
博云汽车	指	湖南博云汽车制动材料有限公司
霍尼韦尔	指	霍尼韦尔（中国）有限公司
霍尼韦尔博云、合资公司	指	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司
PMA	指	民用航空器零部件制造人批准书
C919	指	中国商飞自主设计的国产大型客机
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
湖南证监局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局
湖南省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	博云新材	股票代码	002297
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南博云新材料股份有限公司		
公司的中文简称	博云新材		
公司的外文名称（如有）	HUNAN BOYUN NEW MATERIALS CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BOYUN NEW MATERIALS		
公司的法定代表人	贺柳		
注册地址	长沙市岳麓区高新技术产业开发区麓松路 500 号		
注册地址的邮政编码	410205		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	长沙市岳麓区雷锋大道 346 号		
办公地址的邮政编码	410205		
公司网址	www.hnboyun.com.cn		
电子信箱	hnboyun@hnboyun.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾光辉	张爱丽
联系地址	湖南省长沙市岳麓区雷锋大道 346 号	湖南省长沙市岳麓区雷锋大道 346 号
电话	0731-85302297	0731-85302297
传真	0731-88122777	0731-88122777
电子信箱	hnboyun@hnboyun.com.cn	hnboyun@hnboyun.com.cn

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

统一社会信用代码	2016 年 7 月 29 日，公司完成“三证合一”，公司统一社会信用代码为：91430000183898967C
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	姚辉、李新民、戴志敏

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒适用 ☐不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	深圳市福田区福华一路 111 号招商证券大厦	吴茂林、刁雅菲	2021 年 1 月 26 日至 2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

六、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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	557,416,594.58	478,536,681.82	16.48%	345,119,303.79
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,949,127.10	18,902,646.59	26.70%	22,496,187.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,002,919.13	-11,039,884.61	109.08%	-49,493,464.67
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,349,602.06	73,444,086.18	-40.98%	76,925,553.56
基本每股收益（元/股）	0.0418	0.0368	13.59%	0.0477
稀释每股收益（元/股）	0.0418	0.0368	13.59%	0.0477
加权平均净资产收益率	1.16%	1.14%	0.02%	0.00%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	2,685,958,277.62	2,613,791,769.84	2.76%	2,049,459,154.52
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,089,201,139.12	2,055,096,815.38	1.66%	1,389,013,529.34

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☐是 ☒否

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	144,471,517.03	148,809,488.44	134,112,968.34	130,022,620.77
归属于上市公司股东的净利润	9,895,514.65	6,989,409.21	1,353,973.48	5,710,229.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,651,155.19	1,682,848.81	-3,362,682.20	-3,968,402.67
经营活动产生的现金流量净额	-26,568,529.13	1,644,075.28	-12,969,970.14	81,244,026.05

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☒否**九、非经常性损益项目及金额**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-157,194.20	858,508.28	1,248,106.35	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	23,828,943.56	24,483,482.91	86,063,198.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			247,581.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,537,255.57	3,491,510.16	3,966,374.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	223,380.00	2,991,445.00	236,309.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,162.33	-707,613.04	-48,992.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,548.67			

减：所得税影响额	2,355,285.05	873,541.68	10,269,011.14	
少数股东权益影响额（税后）	414,602.91	301,260.43	9,453,913.48	
合计	22,946,207.97	29,942,531.20	71,989,652.65	--

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、报告期内公司所处行业情况

2022 年，航空业逐步复苏，但受各国出入境政策、旅客对公共卫生趋势的担心等多因素限制，全球民航业依然未全面恢复。2022 年底，随着各项优化措施的公布，民航运输量出现恢复态势。在卫星互联网、月球与商业航天等领域继续稳步推进，航天产业发展后劲强大，市场需求继续扩大，航天发射配套的固体火箭发动机关键材料稳步增长。随着国家“十四五”规划全面实施不断带来的战略红利，我国航空航天工业有望在未来持续增长，整体竞争力不断提升。

受到动荡的国际局势影响，武器装备换代需求迫切，受益于国防和军队现代化建设的推动，国内军用飞机配套零部件需求整体继续保持稳步增长。

2022 年，受国际形势复杂严峻，产业链供应链运行不畅等影响，使得硬质合金行业增幅放缓，竞争更加激烈。但随着国内政策的调整，经济形势逐步好转，精密加工、电子信息等产业的逐步复苏，再加上我国正在加大轨道交通、新型矿山、能源输送等新基建的投入，国内外硬质合金行业市场整体需求有望在 2023 年实现增长。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司主要是从事航空机轮刹车系统及刹车材料、航天用碳/碳复合材料、高性能硬质合金和稀有金属粉体材料等产品的研发、生产与销售，产品主要涉及航空、航天和民用工业等领域。公司建有“国家炭/炭复合材料工程技术研究中心”。

（一）航空航天领域

1、飞机机轮刹车系统

飞机机轮刹车系统是飞机上一个具有独立功能的重要系统。该系统主要由机轮（刹车机轮和无刹车机轮）和刹车装置（含刹车盘）、电子防滑刹车系统（简称刹车系统）三大部分组成。主要作用是承受飞机在地面的静、动态冲击载荷、吸收刹车能量，并对飞机的起飞、着陆、滑行、转弯进行有效的制动和控制。公司全资子公司长沙鑫航目前主要业务为航空机轮和电子防滑刹车系统及附件，包括机轮、刹车装置、控制盒、刹车系统及系统集成等研发、生产、销售、维修和服务。

2、航空用飞机刹车材料

碳/碳复合材料是一种以碳纤维增强碳基体的先进复合材料，具有密度低、摩擦特性优良、耐高温、使用寿命长等一系列优异性能。公司先后研发了一系列具有自主知识产权的碳/碳复合材料制备技术和工艺装备。

在航空用碳/碳刹车产品方面，公司已取得波音 757、空客 320 系列、ERJ190 系列、MA60 等机型 PMA 证书，同时形成了包括国外客户委托开发碳刹车产品及若干个军机型号碳刹车产品在内的批产能力，目前正在持续开展多个型号的碳刹车产品研制。公司的碳刹车产品技术被成功应用于 C919 大型飞机，该产品能够满足 C919 大飞机的性能要求，2017 年 5 月，装载有博云技术碳刹车产品的 C919 飞机圆满完成首飞任务，2022 年 8 月完成全部适航取证试飞，9 月获得中国民用航空局颁发的型号合格证。在

C919 大飞机获颁中国民航局型号合格证后，中国商飞第一时间给公司发来感谢信，高度肯定了公司在 C919 项目研发、制造和试飞等方面付出的艰辛努力及作出了重要贡献。

在粉末冶金材料刹车产品方面，高性能粉末冶金摩擦材料具有制动平稳、耐高温、耐磨损等优良性能。公司先后开发出三叉戟、波音 737 系列等多种粉末冶金航空刹车副。公司所研制的粉末冶金飞机刹车副技术水平完全满足使用要求，并有多款产品正在顺利开展研制工作。同时为适应市场需求，公司开发了多款无人机粉末冶金刹车副。

3、航天用碳/碳复合材料

在航天用碳/碳复合材料方面，公司与航天系统内多家单位建立了长期的合作关系，历年来从研制阶段即开始提供多个型号航天发动机用碳/碳复合材料产品。目前有二十多个型号碳/碳复合材料产品已定型并批量生产，另有三十多个新型号航天发动机用碳/碳复合材料产品处在研制阶段。商用航天领域，公司通过自主创新，所研发的碳/碳喉衬材料已成功应用于我国的“快舟系列”商业航天固体运载火箭上。

公司是国内固体火箭发动机用碳/碳复合材料的重要研制、生产基地，为多家航天企业提供炭/炭喉衬产品配套。面对航天产品需求量大幅增加的情况，公司通过扩大产能，改进工艺，提高产品供应能力，满足客户交付要求；同时开展了数个新产品开发项目和技术研究项目。

（二）硬质合金领域

1、高性能硬质合金材料

公司控股子公司博云东方是国家第三批专精特新“小巨人”企业，拥有具有自主知识产权的“高性能纳米/超细晶硬质合金制备技术”、“高性能特粗晶硬质合金制备技术”等核心技术，专业从事高性能硬质合金产品的研发、生产和销售。公司主要产品为高性能超细/纳米硬质合金棒材、高性能硬质合金模具材料、高性能特粗晶工程与矿用硬质合金、精深加工硬质合金成品（零/部件）等，应用于航空航天、汽车、国防建设、冶金、隧道等掘进工程和采矿、3C 等工业领域。“博云”商标在美国和欧盟注册已有十余年。

2、稀有金属粉体材料

伟徽新材是专业从事稀有金属粉体新材料的研发、生产、销售的高新技术企业，公司主要产品分为碳化钽、碳化铬、碳化钒、碳化钛等一元碳化物，以及钨钛固溶体、钽铌固溶体、钨钛钽固溶体等多元复式碳化物。稀有金属碳化物粉末产品为生产硬质合金材料的添加剂和热喷涂材料的原料之一。硬质合金切削刀片、矿用合金、耐磨零件和热喷涂材料，被最终应用于航空航天、汽车制造、国防军工、钢铁冶金、机械加工、电子通讯、矿山能源、建筑工程和海洋工程等各种领域。伟徽新材的核心技术为各种规格的稀有金属碳化物粉体材料的生产工艺和检测方法，涵盖了分析检测、工艺控制、流程优化等各个方面。伟徽新材分析检测中心于 2012 年首次通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可并持续至今。

三、核心竞争力分析

（一）产学研一体化优势

公司依托中南大学，凝聚了一支以中国工程院黄伯云院士领衔的新材料人才队伍，通过与中南大学的粉末冶金国家重点实验室、粉末冶金国家工程研究中心、轻质高强材料国家级实验室等机构开展产学研合作，形成了国内较完善的粉末冶金材料、炭/炭复合材料等基础研究—应用研究—产业化的创新链，促进了公司自主创新能力的稳步提升。

（二）政策优势

公司为国家战略新兴产业、军民融合等政策支持发展的企业，公司的航空产品（民用、军用飞机机轮刹车系统）和航天产品有助于国家航空战略安全，同时在国防上具有重要战略意义。公司主要产品所涉及的行业被国家列为优先重点发展行业。

（三）可持续发展优势

公司开发的高性能粉末冶金材料和炭/炭复合材料产品通过在当前航空航天、工业用刀具模具、稀有金属粉体新材料等领域的应用，为公司产品拓展在其它领域的应用奠定了坚实的基础，有利于公司的可持续发展。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年，公司克服各种不利因素，以确保经营性盈利为年度目标，抢抓航天军工快速增长的战略机遇，发挥自身优势，提升管理水平，加快推进公司高质量内涵式发展，较好完成了各项经营指标。

报告期内，公司实现营业总收入 557,416,594.58 元，同比增加 16.48%；归属于上市公司股东的净利润 23,949,127.10 元，同比增加 26.70%。

报告期内，公司围绕年初制定的经营计划开展工作，具体经营工作情况如下：

1、产品研发实现突破，科技创新成果丰硕

碳碳复合材料产品方面，全年共开展了 14 个产品开发项目的研制工作，完成 1 个重点型号产品设计鉴定并已形成销售；多型号碳/碳喉衬产品应用在快舟十一号固态运载火箭上在酒泉成功发射；国产碳纤维替代件成功通过发动机地面点火试验验证。同时，全年还开展了多个工艺技术研究项目及若干新领域碳基材料预研项目，在提高产能、提升产品性能、拓展及规范材料测试方面取得良好成果，其中首款碳陶刹车技术应用在湖南省技术转化大赛中取得二等奖。知识产权领域上，全年共有 8 项专利（4 项发明专利）获得授权，技术创新实现了大发展。

机轮刹车系统方面，首个实现批产的某型无人机机轮刹车系统，已成功列装形成事实销售；某型号多用途轻型运输机机轮刹车系统签订研制合同并顺利研制；“高原环境下无人机刹车机轮抗油液污染技术转化及应用项目”，荣获 2022 年湖南省先进技术转化应用大赛二等奖。

高性能硬质合金材料方面，控股子公司博云东方充分发挥在凿岩及工程领域的显著的技术优势，研制的关键核心部件盾构刀头成功应用于国产最大直径盾构机“京华号”及中国最深海底隧道盾构机“深江 1 号”；研发的高性能超细 / 纳米晶硬质合金多层复合涂层钢轨铣削刀片助力于国铁线路钢轨养护；联合中南大学、清华大学等单位完成的《高性能纳米硬质合金规模化制备关键技术及应用》项目成果，得到专家组一致认可，并获得了 2022 年度中国有色金属工业科技进步奖一等奖。在知识产权方面，博云东方全年完成已授权专利 1 个，完成已受理专利 2 个。

2、销售渠道不断拓展，市场份额逐步提升

在航空航天领域，通过积极加强与客户沟通，提供优质的售后服务，提升客户满意度等方式，成功与多家企业建立合作关系，并新增了重点客户；充分利用闲置资产、盘活封存设备。

高性能硬质合金材料方面，控股子公司博云东方在巩固原有市场的同时，充分发挥高性能超细/纳米硬质合金和螺旋孔棒材、高精度精磨棒、高性能特粗晶硬质合金技术优势，以新牌号来开拓新市场，

加强与国内高端客户的合作，并结合客户实际情况为客户制定特色服务方案，赢得了客户的高度认可和口碑。博云东方在硬质合金行业竞争加剧的情况下，通过以点带面，全年产量和销量均保持持续增长。

稀有金属粉体材料方面，全资子公司伟徽新材根据市场调研情况研发适销对路产品，自筹资金进行技术改造，升级生产设备和改善生产环境，进一步提升市场竞争力。

3、内部管理逐渐完善，提质增效促进发展

报告期内，公司完成了财务共享平台一期项目和财务核算体系标准化及重点业务管控流程设计项目建设，为公司的经营管理提供准确的决策数据支撑，实现业务与财务的高度融合；以全面预算为主线，继续实行“两金”压降工作，有效降低了公司财务风险；率先完成了中国民用航空局 PMA 关键件申请补充型号合格证（STC）的审查及批准工作，对开拓国际民航市场及开展国际合作有着重要意义；规范管理工作，确保了保密资格现场审查顺利通过；制定三支队伍建设规划，启动了薪酬改革工作，强化薪酬顶层设计，打造员工晋升通道。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	557,416,594.58	100%	478,536,681.82	100%	16.48%
分行业					
航空航天及民用炭\炭复合材料	234,570,499.26	42.08%	171,567,078.88	35.85%	36.72%
粉末冶金（硬质合金）	300,493,601.26	53.91%	290,973,552.53	60.80%	3.27%
其他	22,352,494.06	4.01%	15,996,050.41	3.34%	39.74%
分产品					
航空航天及民用炭\炭复合材料	234,570,499.26	42.08%	171,567,078.88	35.85%	36.72%
高性能硬质合金及相关材料	300,493,601.26	53.91%	290,973,552.53	60.80%	3.27%
其他	22,352,494.06	4.01%	15,996,050.41	3.34%	39.74%
分地区					
国内地区	520,719,705.11	93.42%	453,129,388.41	94.69%	14.92%
国外地区	36,696,889.47	6.58%	25,407,293.41	5.31%	44.43%
分销售模式					
直销	557,416,594.58	100.00%	478,536,681.82	100.00%	16.48%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☒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
分行业						
航空航天及民	234,570,499.26	140,971,937.13	39.90%	36.72%	38.13%	-0.61%

用炭\炭复合材料						
粉末冶金（硬质合金）	300,493,601.26	254,053,256.31	15.45%	3.27%	17.32%	-10.12%
分产品						
航空航天及民用炭\炭复合材料	234,570,499.26	140,971,937.13	39.90%	36.72%	38.13%	-0.61%
高性能硬质合金及相关材料	300,493,601.26	254,053,256.31	15.45%	3.27%	17.32%	-10.12%
分地区						
国内地区	498,367,211.05	371,390,090.80	25.48%	14.01%	22.18%	-4.98%
国外地区	36,696,889.47	23,635,102.64	35.59%	44.43%	61.60%	-6.84%
分销售模式						
直销	535,064,100.52	395,025,193.44	26.17%	15.68%	23.99%	-4.95%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是 ☐否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
粉末冶金（硬质合金）	销售量	吨	759.94	757.5	0.32%
	生产量	吨	825.38	788.74	4.65%
	库存量	吨	321.35	272.39	17.97%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

（4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

（5）营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
航空航天及民用炭\炭复合材料	主营业务成本	140,971,937.13	35.24%	102,059,505.19	31.70%	38.13%
粉末冶金（硬质合金）	主营业务成本	254,053,256.31	63.50%	216,543,977.97	67.25%	17.32%
合计		395,025,193.44	98.74%	318,603,483.16	98.95%	23.99%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成	金额	占营业成本	

			本比重		比重	
航空航天及民用炭\炭复合材料	主营业务成本	140,971,937.13	35.24%	102,059,505.19	31.70%	38.13%
高性能硬质合金及相关材料	主营业务成本	254,053,256.31	63.50%	216,543,977.97	67.25%	17.32%
合计		395,025,193.44	98.74%	318,603,483.16	98.95%	23.99%

说明

不适用

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☐是 ☒否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	223,356,779.07
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	40.07%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	111,689,196.00	20.04%
2	客户 2	36,197,227.97	6.49%
3	客户 3	26,670,745.10	4.78%
4	客户 4	24,456,860.00	4.39%
5	客户 5	24,342,750.00	4.37%
合计	--	223,356,779.07	40.07%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	215,351,965.49
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.96%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	70,937,876.10	15.47%
2	供应商 2	50,675,593.81	11.05%
3	供应商 3	45,779,203.54	9.98%
4	供应商 4	26,484,070.80	5.77%
5	供应商 5	21,475,221.24	4.68%

合计	--	215,351,965.49	46.96%
----	----	----------------	--------

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	20,849,143.46	24,915,706.27	-16.32%	
管理费用	53,020,113.68	55,184,371.12	-3.92%	
财务费用	-9,572,138.37	5,454,231.80	-275.50%	主要为本期公司利息费用减少及利息收入增加所致。
研发费用	42,122,881.75	40,011,786.70	5.28%	

4、研发投入

☒适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
无人机用碳陶刹车盘组件的研制	成功开发满足要求的碳陶刹车盘组件产品	完成设计鉴定及项目验收。	(1) 成功开发满足要求的碳陶刹车盘组件产品。(2) 形成全套技术资料及项目签收。	形成碳陶材料刹车盘产品，扩展公司碳基产品线，并打开新的市场形成销售。
某型碳-碳喉衬坯料研制	为配合客户研制需求，我司开展配套碳碳喉衬坯料的研制。	完成了多轮试制，成功实现产品交付，并成功完成多次地面试验，并持续与客户进行沟通。	(1) 交付满足技术要求的地面试验用碳碳喉衬坯料；(2) 完成工艺技术的研制总结及项目签收。	形成销售，增加营收效益。
某型无人机机轮刹车研制	为配合客户研制需求，完成设计鉴定	已完成	(1) 成功开发满足要求的主机轮产品；(2) 列装部队	拓展公司产品系列，开拓新的业绩增长点，形成营收收益
掘进机用高性能特粗晶硬质合金盾构刀具规模化制备技术研究及产业化项目	突破掘进机用高性能特粗晶硬质合金规模化制备技术，建成年产 800 吨掘进机用高性能特粗晶硬质合金盾构刀具生产线。	达到了各项目标，已完成。	(1) 特粗晶硬质合金性能：WC 平均晶粒度 $\geq 6\mu\text{m}$ ，硬度 $\geq \text{HRA} 85.5$ ，抗弯强度 $\geq 2700\text{MPa}$ ；(2) 制定 3 个企业标准；(3) 授权 1 个发明专利；(4) 建成年产 800 吨特粗晶硬质合金生产线。	实现了掘进机用高性能特粗晶硬质合金的替代进口，提升了掘进装备在国际市场的竞争力。
中频炉生产碳化钛粉末的工艺研发	提高产品质量和产量，满足用户提出的更高要求。	已完成	提高产品质量和产量	巩固市场
微细碳化铬粉末的制备研发	满足用户对高端添加剂的需求。	已立项	碳化铬粉末粒度 $\text{FSSS} < 1.5\mu\text{m}$	新的利润增长点

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	123	105	17.14%
研发人员数量占比	15.28%	13.76%	1.52%

研发人员学历结构			
本科	67	49	36.73%
硕士	28	27	3.70%
博士	6	6	0.00%
本科及以下	22	23	-4.29%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	20	14	42.86%
30~40 岁	54	54	0.00%
40 岁以上	49	37	32.43%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	64,551,704.46	41,613,922.66	55.12%
研发投入占营业收入比例	11.58%	8.70%	2.88%
研发投入资本化的金额（元）	22,428,822.71	18,064,427.73	24.16%
资本化研发投入占研发投入的比例	34.75%	43.41%	-8.66%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☐适用 ☒不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	611,482,443.06	371,163,350.69	64.75%
经营活动现金流出小计	568,132,841.00	297,719,264.51	90.83%
经营活动产生的现金流量净额	43,349,602.06	73,444,086.18	-40.98%
投资活动现金流入小计	218,054,530.56	470,327,661.72	-53.64%
投资活动现金流出小计	252,465,091.83	751,957,177.26	-66.43%
投资活动产生的现金流量净额	-34,410,561.27	-281,629,515.54	87.78%
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	766,159,806.38	-93.47%
筹资活动现金流出小计	44,665,878.64	395,391,585.66	-88.70%
筹资活动产生的现金流量净额	5,334,121.36	370,768,220.72	-98.56%
现金及现金等价物净增加额	17,175,006.13	161,632,852.29	-89.37%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

经营活动现金流入同比增加 64.75%，主要为本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致

经营活动现金流出同比增加 90.83%，主要为本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致

经营活动产生的现金净流入量同比减少 40.98%，主要为营业收入增长使得本期购买商品、接受劳务支付的现金增加，且增加的比例大于销售商品、提供劳务收到的现金增加所致

投资活动现金流入同比减少 53.64%，主要为本期收回投资收到的现金（理财到期赎回）减少，以及上期收到其他与投资活动有关的现金增加所致

投资活动现金流出同比减少 66.43%，主要为本期投资支付的现金（购买理财产品）减少所致

投资活动产生的现金净流出额同比减少 87.78%，主要为本期投资支付的现金（购买理财产品）、收回投资收到的现金（理财产品赎回）减少，以及上期收到其他与投资活动有关的现金增加所致。

筹资活动现金流入同比减少 93.47%，主要为上期吸收投资收到的现金（非公开发行完成）增加所致

筹资活动现金流出同比减少 88.7%，主要为本期偿还债务支付的现金减少所致

筹资活动产生的现金净流入量净额同比减少 98.56%，主要为上期吸收投资收到的现金增加（非公开发行完成），以及本期偿还债务支付的现金减少所致。

现金及现金等价物净增加额同比减少 89.37%，主要为上期筹资活动产生的现金净流入增加，以及上期投资活动产生的现金净流出增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐适用 ☒不适用

五、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	-21,094,791.02	-71.02%	主要为本期合资公司项目投资亏损所致	否
公允价值变动损益				否
资产减值	-9,309,957.09	-31.34%	主要为本期计提存货、其他流动资产减值所致	否
营业外收入	265,501.94	0.89%		否
营业外支出	227,742.18	0.77%		否
信用减值	-5,915,303.83	-19.92%	主要为本期计提应收账款、应收票据及其他应收款坏账准备所致	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		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	602,338,380.85	22.43%	550,165,529.46	21.05%	1.38%	
应收账款	233,661,969.38	8.70%	113,650,979.47	4.35%	4.35%	比年初增长 105.6%，主要为本期营业收入增加以及数字化应收账款债权凭证增加所致。

合同资产	421,102.69	0.02%	920,332.82	0.04%	-0.02%	
存货	476,228,011.09	17.73%	400,809,609.43	15.33%	2.40%	
长期股权投资	33,203,825.21	1.24%	27,717,711.80	1.06%	0.18%	
固定资产	597,451,249.51	22.24%	609,827,964.40	23.33%	-1.09%	
在建工程	164,123,791.65	6.11%	115,912,178.21	4.43%	1.68%	比年初增长 41.59%，主要为本期子公司博云东方麓谷基地产业化项目投入增加所致。
短期借款	50,047,222.21	1.86%			1.86%	纯增长，为本期子公司博云东方短期流动资金贷款增加所致。
合同负债	8,754,911.82	0.33%	9,924,497.97	0.38%	-0.05%	
长期借款	76,000,000.00	2.83%	78,058,933.33	2.99%	-0.16%	

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、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）	215,983,345.52					215,983,345.52		
4. 其他权益工具投资	47,534,875.94		10,554,384.93		30,000,000.00		-492,061.91	87,597,198.96
应收款项融资	22,075,670.99				86,593,069.84	95,456,915.06		13,211,825.77
上述合计	285,593,892.45		10,554,384.93		116,593,069.84	311,440,260.58	-492,061.91	100,809,024.73
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节“财务报告”中七、合并财务报表注释“第 57 点”所有权或使用权受到限制的资产

七、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

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	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	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
2012	非公开发行	57,071.47	3,970.65	60,182.32	0	15,876	27.82%	0	0	0
2020	非公开发行	62,615.98	12,598.59	40,270.13	7,746.68	7,746.68	12.37%	22,792.01	募集资金专户存放	0
合计	---	119,687.45	16,569.24	100,452.45	7,746.68	23,622.68	19.74%	22,792.01	---	0
募集资金总体使用情况说明										
2012 年度非公开发行募集资金净额为人民币 57,071.47 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金人民币 60,182.32 万元，（其中：增资长沙鑫航用于飞机机轮项目使用 30,006.89 万元；与霍尼韦尔设立合资公司实施飞机机轮刹车系统项目使用 24256.19 万元，补充流动资金使用 2100.42 万元），与实际募集资金净额的差异金额为人										

民币 3,110.85 万元，系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额。2020 年度非公开发行募集资金净额为 62,809.66 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计使用金额人民币 40,270.13 万元，（其中，高效精密硬质合金工模具与高强韧性特粗晶硬质合金掘进刀具麓谷基地产业化项目使用 33,697.23 万元，补充流动资金项目使用 6,572.9 万元），非公开发行募集资金专用账户存放余额为 7,792.01 万元，暂时补充流动资金 15,000.00 万元。与实际募集资金净额余额人民币 62,615.98 万元的差异金额为人民币 446.16 万元，该 446.16 万元差异系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高效精密硬质合金工模具与高强韧性特粗晶硬质合金掘进刀具麓谷基地产业化项目	是	56,109.66	56,109.66	12,598.59	33,697.23	60.06%	2024 年 12 月 31 日		不适用	否
补充流动资金	否	7,000	6,506.32		6,572.9	101.02%			不适用	否
承诺投资项目小计	---	63,109.66	62,615.98	12,598.59	40,270.13	---	---		---	---
超募资金投向										
无										
合计	---	63,109.66	62,615.98	12,598.59	40,270.13	---	---	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）			不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用							
超募资金的金额、用途及使用进展情况			不适用							
募集资金投资项目实施地点变更情况			不适用							
募集资金投资项目实施方式调整情况			适用 报告期内发生 2022 年 1 月 24 日，公司第六届董事会第二十三次会议审议并通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于调整募集资金投资项目部分实施内容的议案》，同意对“高效精密硬质合金工模具与高强韧性特粗晶硬质合金掘进刀具麓谷基地产业化项目”（以下简称“麓谷基地产业化项目”）部分实施内容进行调整，独立董事发表了明确同意意见。同日，上述议案亦经公司第六届监事会第十五次会议审议通过。保荐机构招商证券出具了对上述事项无异议的核查意见，公司履行了相应公告程序。2022 年 2 月 10							

	日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过该议案。 鉴于高端硬质合金棒材市场整体处于供销两旺的状态，且公司在高端硬质合金产品的市场及技术基础较整体刀具而言更好。为响应市场变化，并基于公司在相关产品领域目前所具备的现实竞争力情况，公司拟对麓谷基地产业化项目部分实施内容进行调整。调整内容主要为：新增年产 430 吨硬质合金棒材，取消年产 30 万支整体刀具项目，将原用于刀具项目的设备投资款改用于购置新增年产 430 吨棒材所需设备。除此之外，募投项目整体保持不变。2022 年 1 月 24 日，本公司第六届董事会第二十三次会议审议并通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于调整募集资金投资项目部分实施内容的议案》，同意对麓谷基地产业化项目实施内容进行调整。2022 年 2 月 10 日，2022 年第一次临时股东大会审议通过该议案。 调整内容主要为：新增年产 430 吨硬质合金棒材，取消年产 30 万支整体刀具项目，将原用于刀具项目的设备投资款改用于购置新增年产 430 吨棒材所需设备。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 天职国际会计师事务所有限公司于 2021 年 8 月 6 日出具了“天职业字[2021]35872 号”《关于湖南博云新材料股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告》，截至 2021 年 8 月 5 日，公司预先投入募集资金投资项目及以自筹资金支付的发行费用合计为人民币 15,641.29 万元。本公司于 2021 年 8 月 18 日召开了第六届董事会第十九次会议，审议并通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 15,641.29 万元。针对上述事项，监事会与独立董事发表了同意意见，招商证券股份有限公司出具了无异议的核查意见，公司并履行了相应公告程序。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2021 年 8 月 18 日，公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及子公司使用不超过 15,000 万元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。针对上述事项，监事会与独立董事发表了同意意见，招商证券股份有限公司出具了无异议的核查意见，公司并履行了相应公告程序。2022 年 8 月 15 日公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 15,000 万元全部归还并转入公司募集资金专用账户。 2022 年 8 月 19 日公司第六届董事会第二十七次会议审议通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及子公司使用不超过 15,000 万元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。针对上述事项，监事会与独立董事发表了同意意见，招商证券股份有限公司出具了无异议的核查意见，公司并履行了相应公告程序。截至 2022 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 15,000.00 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 2022 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金合计 22,792.01 万元，其中非公开发行募集资金专用账户存放余额为 7,792.01 万元，暂时补充流动资金 15,000.00 万元。尚未使用的募集资金将用于高效精密硬质合金工模具与高强韧性特粗晶硬质合金掘进刀具麓谷基地产业化项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(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。

八、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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
粉冶中心	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司（简称“合资公司”）31%的股权	2021年12月28日	3,486		有助于降低博云新材的亏损额及对合资公司的资金持续投入压力，提升博云新材的竞争力。		转让价格不得低于评估结果	是	控股股东	否	尚未完成工商登记变更	2021年12月13日	巨潮资讯网上《关于拟转让参股公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2021-097）

九、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：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
湖南博云东方粉末冶金有限公司	子公司	高性能硬质合金材料	307,298,955	957,291,639.72	785,169,151.72	235,999,274.03	13,478,606.91	12,511,560.68
长沙鑫航机轮刹车系统有限公司	子公司	飞机机轮刹车系统及零部件	377,000,000	661,023,715.82	236,866,785.62	73,723,645.03	23,220,699.99	22,916,543.27
长沙伟微高科技新材料股份有限公司	子公司	高新材料的生产、加工和销售	60,000,000	238,446,469.11	208,282,937.48	78,110,684.64	9,473,277.94	8,651,633.62
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	参股公司	飞机刹车、机轮及其相关结构件和控制系统	9,800.00 万美元	294,758,471.00	67,963,102.68	3,335,643.48	48,368,317.75	48,368,317.75

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

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和趋势

2023 年，在新发展理念指引下，中国式现代化起航，中国经济增长预期提高，预计全年 GDP 增速将稳步回升，继续引领世界经济发展。公司所处航空航天、硬质合金新材料行业作为国民经济的重要支柱，国家战略性新兴产业布局的重点领域，也将迎来重大发展机遇。

1、航空航天领域

在军机方面，随着国际地区形势复杂化，全球军备扩张加剧。我国军机目前正处于更新换代的关键时期，我国重型战机、先进战机等技术水平虽已达到世界前列，但列装数量与美国等发达国家仍有较大差距，未来一段时间内新型战机将加速列装。

在民航客机方面，作为全球最大的单一民用航空市场，中国航空旅行和航空货运的需求在未来 20 年中预计将持续增长。随着国家国产大飞机战略的持续推进，ARJ21 新支线飞机开始规模化交付，累计交付已达 101 架；C919 大型客机首架机交付首家用户迈出市场运营“第一步”，截至 2022 年底累计获得 32 家客户 1035 架订单，全面进入量产；CRJ929 宽体客机研制持续推进。

在航天方面，进入 21 世纪以来，航天领域经济规模持续增长，产业结构不断优化，航天技术、装备的发展，也带动上下游相关产业的取得整体快速进步，获得广阔的市场前景。数据显示，全球航天产业收入由 2016 年的 3293 亿美元增长至 2020 年的 4470 亿美元，复合年均增长率为 7.9%。2022 年 1 月，国务院新闻办发布《2021 中国的航天》白皮书。白皮书提出，未来 5 年，中国将推动空间科学、空间

技术、空间应用全面发展，开启全面建设航天强国新征程。党的二十大报告中着力提出加快航天强国建设，未来我国航天产业将迎来宝贵的黄金发展机遇。

2、硬质合金领域

硬质合金广泛应用于汽车制造、数控机床、航空航天、军工、机械模具加工、IT 产业加工、船舶、海洋工程装备等制造加工领域，与国民经济整体发展情况高度关联。近年来随着经济的稳定增长，下游产业及国内外市场对于硬质合金的需求不断提升，使得我国硬质合金行业市场规模不断壮大，中国已经成为全球最大的硬质合金生产和消费大国。

硬质合金刀具广泛应用于金属和非金属材料加工领域，是机床的“牙齿”。硬质合金刀具在全球切削刀具消费结构中占主导地位，占比达到 63%，工业发达国家更是达到了近 70%，而我国硬质合金刀具占比仅为 55% 左右。我国正处于产业结构的调整升级阶段，机床数控化是机床行业的升级趋势。我国新增金属切削机床数控化率从 2013 年的 28% 提升到 2021 年的 45%，相对于日本等发达国家接近 100% 机床数控化率，我国金属切削机床的数控化程度的提升空间很大。

2022 年，国民经济顶住压力持续发展，国民生产总值比上年增长 3.0%，经济总量再上新台阶，高质量发展取得新成效。但由于国际经济整体复苏缓慢，以及我国发展方式变革导致经济增长速度放缓，硬质合金下游产业不同程度受到影响。随着“供给侧结构性改革”等政策的持续推进，我国数控机床、电子信息等行业快速复苏，轨道交通、新型矿山、能源输送等新基建领域的投入不断加大，加上硬质合金技术进步支撑高端硬质合金国产化替代加速，未来高端硬质合金产品如数控刀片、超硬质合金棒材、盾构工程工具材料、精密模具材料等的市场需求仍将具有较大的提升空间。

（二）公司发展战略

公司根据国家优先发展高端制造业的政策，结合自身的优势，从实际出发，将通过投资项目的实施和研发的不断投入，增强公司在航空航天领域、高性能硬质合金领域的影响力与竞争力，并不断拓展相关材料的应用领域，公司还将集中力量提高系统集成能力和整体配套能力，进一步提升公司的市场地位。

（三）经营计划

2023 年，是“十四五”规划的关键之年，博云新材将把党建工作与公司生产经营深度融合，把握国产大飞机发展契机，拓展民航市场，抓住军工高端制造市场不断释放巨大需求，充分利用关键零部件、新材料将实现进口替代、自主可控的发展窗口期，不断加大技术研发投入，加强内部管理，提升公司核心竞争力。

1、找准党建与生产经营的结合点，积极采取措施落实各项中心工作任务，推动党建工作与生产经营深度融合。

2、增强科技创新能力，推动创新驱动发展

加大研发投入，加快新型号产品和新技术研发；进一步完善科技人员激励机制，有力调动科技人员的积极性，激励科技人员多出成果、出好成果；充分利用、发挥“国家炭/炭工程技术研究中心”平台作用，为公司技术创新、技术储备和中南大学的科技成果转化发挥应有效用。

3、强化市场开拓能力，加快经营规模发展

在稳定现有型号市场份额的基础上，拓展民用航空市场；加大重点产品和关键核心技术研发，为后续民用航空市场开拓奠定基础；继续抓好新型号研制，紧跟主机所的需求，做好研发跟进，增强发展后劲；加强超细/纳米棒材、超粗晶硬质合金等产品的市场开拓，加大轨道铣削用数控刀片的推广，逐步实现进口替代；加大金属陶瓷刀片用碳氮化钛产品技术开发，扩大产品系列和应用领域。

4、完善公司治理机制，提升运转质量效能。

加强总部能力建设，提升战略、投资、财务、人力资源、审计等方面的管理职能；加强对事业部、子公司的服务，统筹资源、高效协同；健全内控管理体系，优化管控模式，规范责权体系。

（四）可能面对的风险

1、经营管理风险

随着公司项目建设的推进，产能逐步增加，公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。尽管公司建立了相对规范的法人治理结构、质量管理体系，生产经营能保持有序运行，但存在现有管理体系不能完全适应公司发展的可能性，给企业的生产经营带来风险。

对策：本公司根据战略规划，不断完善各项制度，建立有效的内部控制制度；制定科学的人力资源政策，加大对员工培训的力度；加强对资金的管理，拓宽融资的渠道；加强子公司业务管理，从而降低经营管理风险。

2、价格波动风险。公司主要产品特别是硬质合金产品的价格及主要原材料、能源价格波动将显著影响公司年度利润目标的实现。

对策：紧盯主要原材料价格行情，分析研判价格变动趋势，制定有利的采购方案，同时高效组织好原材料购买、产品生产、销售等，降低周转周期，加强生产及采购成本费用控制等。

3、存货较大的风险

公司产品的生产周期较长，客户要求的供货时间短，为满足客户需求，公司保持了较高的安全库存量。但是较高的安全库存量一方面占用公司大量的资金，造成资金短缺的风险；另一方面，一旦市场需求发生变化，或者客户订单达不到预期，大量的存货将会成为公司的负担，给公司的经营带来风险。

对策：关注主要产品的市场发展趋势，与主要客户保持密切联系，增强对产品市场的预测能力，加强采购管理。加大产品研发力度，保持本公司产品在行业中的技术优势，优化产品结构，减少对少数主要客户的依赖程度，优化库存周转效率，同时关注主要产品的价格波动，降低存货发生损失的风险。

4、市场开拓风险

公司在建项目投产后公司产能将会大幅提升，需要公司加大市场拓展力度，以消化新增产能。如果未来行业内竞争加剧，或公司市场拓展不达预期，将会造成公司产销率、产能利用率下降，因而会对公司经营业绩提升产生不利影响。

对策：公司将持续加强销售团队建设，加强营销模式与服务模式创新，提高销售人员业务能力；在稳固原有市场基础上，进一步开拓市场份额，提升综合竞争力。

5、安全环保风险：随着国家对安全生产、环境保护要求不断提高，有关安全环保的法律法规趋严，

对策：加强生产安全管理，加强安全隐患排查和整改，加强环境风险管理，大力推进节能环保设备的应用。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 01 月 20 日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	关于 2020 年度非公开发行	无

					限售股份上市流通的相关事项	
2022 年 03 月 09 日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司 2021 年基本经营情况	无
2022 年 04 月 15 日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司 2022 年一季度主营业务情况	无
2022 年 05 月 17 日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	关于合资公司的相关事项	无
2022 年 06 月 29 日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	关于公司 2020 年非公开发行募集资金项目的进展情况	无
2022 年 07 月 21 日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司持股 5%以上股东拟减持公司股份的事项	无
2022 年 09 月 14 日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司 2022 年半年度的经营情况	无
2022 年 11 月 03 日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司相关产品生产情况	无
2022 年 12 月 15 日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司 2022 年获得政府补助的情况	无

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规的要求，进一步完善公司法人治理结构，规范公司运作，建立健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

（一）关于股东与股东大会

股东大会是公司最高权力机构。公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利。公司股东大会聘请律师出席并进行见证，运作规范。在涉及关联交易事项表决时，关联股东进行了回避。

（二）关于控股股东与上市公司

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《公司章程》规范自己的行为，公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、财务和机构方面独立于控股股东，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。公司控股股东行为规范，能够依法行使其权利，履行相关义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事，独立董事人数占全体董事的比例超过三分之一，董事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略、薪酬与考核、提名、审计等四个专门委员会。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，各专门委员会分别按照《战略委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》和《审计委员会议事规则》开展工作。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生监事，监事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会按照法律法规和《公司章程》的要求履行职责，强化对公司董事、高级管理人员和财务的监督职能，维护了公司和全体股东的权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司制定了《高级管理人员薪酬激励与业绩考核管理办法》。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司董事、监事和高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制逐步完善、公正、透明。

（六）关于内部审计制度

公司已设置内部审计部门，建立内部审计制度，对公司财务管理、内部控制制度建立和执行情况进行内部审计监督。并聘任了专职内审部负责人，对公司的日常运作进行有效的内部控制。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视和相关利益者的合作，努力实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，秉持诚实守信，公平公正的经营原则，相互沟通，积极合作，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

（八）关于信息披露与透明度

公司严格按照相关法律、法规、规章制度和公司《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等，按真实性、准确性、完整性、及时性的要求履行披露义务，并已指定《证券时报》、《上海证券报》和巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息，以切实发挥保护投资者知情权的作用。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

☐是 ☒否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其它法律法规和规章制度的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

业务方面：公司拥有独立的采购、生产和销售系统，业务结构完整，自主独立经营。控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

人员方面：公司在劳动、人事等各方面均独立于控股股东。公司董事、监事、高级管理人员均系依照《公司法》和《公司章程》规定的程序，通过选举或聘任产生。总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬。

资产方面：公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的科研、生产和配套设施的资产产权；拥有独立的工业产权、商标、专利技术等无形资产。

机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，公司董事会、监事会及其它内部机构与控股股东及其职能部门各完全独立运作。办公机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

财务方面：公司有独立的财务会计部门和财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立核算，独立在银行开户，独立纳税，不存在控股股东干预公司财务的情况。

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	---------	------	------	------

2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.31%	2022 年 02 月 10 日	2022 年 02 月 11 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网上的《湖南博云新材料股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号为 2022-010）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	31.23%	2022 年 06 月 28 日	2022 年 06 月 29 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网上的《湖南博云新材料股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号为 2022-041）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	31.21%	2022 年 10 月 10 日	2022 年 10 月 11 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网上的《湖南博云新材料股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号为 2022-065）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
贺柳	董事长	现任	男	53	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 10 日						
姜锋	董事	现任	男	58	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 10 日						
冯志荣	董事、总裁	现任	男	54	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 10 日						
刘咏	董事	现任	男	50	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 10 日						
蒋建湘	董事、常务副总裁	现任	男	49	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 10 日						
肖加余	独立董事	现任	男	67	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 10 日						
周兰	独立董事	现任	女	51	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 10 日						
潘传平	独立董事	现任	男	56	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 10 日						
王鹄武	监事会	现任	男	38	2022 年	2025 年						

	主席				10月10日	10月10日						
谭强	监事	现任	男	47	2022年10月10日	2025年10月10日						
左劲旅	职工监事	现任	男	54	2022年10月10日	2025年10月10日						
何国新	副总裁	现任	男	56	2022年10月10日	2025年10月10日						
曾光辉	副总裁/董事会秘书	现任	男	42	2022年10月10日	2025年10月10日						
严琦	财务总监	现任	女	50	2022年10月10日	2025年10月10日						
徐浪	副董事长	离任	男	50	2019年10月09日	2022年06月06日						
胡义峰	董事	离任	男	52	2022年10月10日	2022年11月18日						
张武装	董事	离任	男	50	2019年10月09日	2022年10月10日						
谢建新	独立董事	离任	男	65	2019年10月09日							
曹明艳	独立董事	离任	女	51	2019年10月09日	2022年10月10日						
吴厚平	董事、总裁	离任	男	59	2022年06月28日	2022年10月10日						
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是 ☐否

报告期内，公司副董事长徐浪先生因工作原因申请辞去公司董事及副董事长职务，并同时辞去公司董事会下属战略委员会委员职务。公司于2022年6月7日召开的第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于补选第六届董事会非独立董事候选人的议案》，补选吴厚平先生为公司第六届董事会非独立董事候选人，任期自公司股东大会审议通过之日起至公司本届董事会任期期满之日止，本次补选董事事项已经公司于2022年6月28日召开的2021年年度股东大会审议通过。

公司于2022年9月22日召开了第六届董事会第二十八次会议，审议通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于董事会换届及提名第七届董事会非独立董事候选人的议案》，第六届董事会董事吴厚平先生、张武装先生、谢建新先生、曹明艳女士将不再担任公司第七届董事会董事职务。

2022年11月17日，公司董事会收到董事胡义峰先生提交的书面辞职报告，胡义峰先生因工作原因申请辞去公司第七届董事会董事职务，辞职后胡义峰先生将不再担任公司任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐浪	副董事长	离任	2022 年 06 月 06 日	因工作原因辞去董事
胡义峰	董事	离任	2022 年 11 月 18 日	因工作原因辞去董事
张武装	董事	任期满离任	2022 年 10 月 10 日	任期满离任
谢建新	独立董事	任期满离任	2022 年 10 月 10 日	任期满离任
曹明艳	独立董事	任期满离任	2022 年 10 月 10 日	任期满离任
吴厚平	董事、总裁	任期满离任	2022 年 10 月 10 日	任期满离任
冯志荣	董事、总裁	被选举	2022 年 10 月 10 日	股东大会选举
刘咏	董事	被选举	2022 年 10 月 10 日	股东大会选举
肖加余	独立董事	被选举	2022 年 10 月 10 日	股东大会选举
周兰	独立董事	被选举	2022 年 10 月 10 日	股东大会选举

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事会成员

贺柳先生：董事长，男，中国国籍，1970 年 4 月出生，湖南大学金融与统计学院（原湖南财经学院）经济学学士学位以及长沙理工大学工商管理硕士学位，具有高级经济师职称。现任公司董事长，湖南兴湘投资控股集团有限公司党委副书记、副董事长、总经理，兼任中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司党委书记、董事长，中联重科股份有限公司董事，湖南泰格林纸集团有限公司副董事长。贺柳先生曾长期在中国建设银行和中国信达资产管理公司工作，曾担任湖南有色金属控股集团有限公司审计法律部部长，湖南有色金属股份有限公司监事、人力资源部部长；自 2006 年 8 月至 2010 年 6 月，担任湖南兴湘国有资产经营有限公司党委委员、副总经理。

姜锋先生：董事，男，中国国籍，1965 年 5 月出生，研究生学历，工学博士学位，中南大学二级教授，博士研究生导师。现任公司董事，中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司党委副书记、董事、总裁，湖南飞机起降系统技术研发有限公司董事长，湖南博云投资管理有限公司执行董事。曾任中南大学国家大学科技园管理办公室主任，湖南新材料产业创业投资基金（有限合伙）非法人代表等职务。长期从事教学、科研和科技成果转化与产业化工作，获中国有色金属工业科学技术一等奖 2 项、二等奖 2 项，湖南省科技进步二等奖 2 项。

冯志荣先生：董事，男，中国国籍，1969 年 9 月出生，俄语专业本科学历，学士学位。现任公司董事、总裁、总质量师，霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司董事长。1996 年起在中南大学粉末冶金研究院工作，从事粉末冶金摩擦材料、碳/碳复合材料研发、国际合作与产业化工作，负责图 154-飞机刹车副俄罗斯生产许可证的持续适航取证、销售及波音飞机刹车副取证、销售工作。2001 年起参与湖南博云新材料股份有限公司组建、上市工作，历任市场营销部营销员、副部长、部长、营销总监、副总裁、总质量师。获省科学技术进步奖一等奖 1 项。

刘咏先生：董事，男，中国国籍，1973 年 4 月出生，中南大学教授，博士生导师，德国洪堡学者，国家科技领军人才。现任公司董事，中南大学粉末冶金研究院院长。长期从事粉末冶金新材料新技术研究，为国民经济建设研发了高性能硬质合金、钛合金及高温合金等多种关键材料。先后获国家科技进步奖以及多项省部级科技奖励。

蒋建湘先生：董事，男，中国国籍，1974 年 10 月出生，中共党员，工商管理硕士，高级经济师。现任公司董事、常务副总裁，中南大学粉末冶金工程中心有限公司董事，霍尼韦尔博云航空系统（湖南）

有限公司董事。曾任湖南大学工商管理学院校外导师，湖南兴湘投资控股集团有限公司总经理助理兼湘江宾馆党委书记、总经理。长期从事科研、行政和经济管理等工作。参与国家“九五”课题，获湖南省科技进步三等奖 1 项。2008 年获得高级经济师职称；2016 年参加了省委组织部组织的省属国有企业领导人员培训班学习。撰写“实现国有资产经营公司又好又快发展的几点思考”、“如何发挥国有资产经营公司资本运作主体作用”等文章在《当代经济》等国家核心经济期刊上发表。

肖加余先生：独立董事，男，中国国籍，1956 年 4 月出生，博士，教授。1976 年 12 月至 1978 年 2 月，任职于原广州铁路株洲工务段；1982 年 1 月至 1987 年 12 月，任国防科技大学材料燃料系教员；1993 年 1 月至 1993 年 10 月，在法国巴黎国立工艺研究院博士后研究；1993 年 11 月至 1999 年 9 月，历任国防科技大学材料系教员、教研室主任、新材料研究所总工程师；1999 年 10 月至 2008 年 3 月，任国防科技大学一院副院长兼新型陶瓷纤维及其复合材料国防科技重点实验室主任；2008 年 4 月至 2016 年 5 月，任国防科技大学一院材料系教授；2019 年 12 月至今，任株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司独立董事。

周兰女士：独立董事，女，中国国籍，1972 年出生，管理学硕士、会计学博士，美国伊利诺伊大学香槟分校商学院访问学者。曾任广东嘉应制药股份有限公司独立董事，湖南天雁机械股份有限公司独立董事，山河智能装备股份有限公司独立董事，步步高商业连锁股份有限公司独立董事，上海海欣集团股份有限公司独立董事；现任湖南大学工商管理学院会计学副教授、硕士研究生导师，民建湖南大学基层委员会副主委，民建湖南大学北校区支部主委，湖南投资集团股份有限公司独立董事，明光浩淼安防科技股份公司独立董事，湖南五新隧道智能装备股份有限公司独立董事。

潘传平先生：独立董事，男，中国国籍，1967 年 2 月出生，法律硕士，工商管理博士，国家一级律师，香港注册海外律师。现任公司独立董事，湖南人和律师事务所首席合伙人，香港周启邦律师事务所注册海外律师，湖南省人大常委会立法咨询工作专家；民盟中央法制委员会委员，民盟湖南省法律工作委员会主任。湖南省检察院特约检察员，湖南省发改委 PPP 项目专家组成员，长沙市国资委法律专家组成员，湖南省工商联法律顾问。马来西亚普特拉大学学术培训项目首席顾问，湖南理工学院硕士研究生导师，湖南大学法学院兼职教授、硕士研究生实务导师，湖南工业大学客座教授，常州大学产业教授，史良法学院客座教授；澳门一带一路法律服务研究会会长，和邦知识产权战略研究院理事长。曾担任湖南省第十二届人大代表，民盟湖南省委常委，湖南省纪委、监察厅特约监察员，法治湖南研究院司改中心主任，湖南投资集团股份有限公司独立董事。

（2）监事会成员

王鹄武先生：监事会主席，男，中国国籍，1985 年 12 月出生，本科毕业于清华大学电子工程系，硕士研究生毕业于法国高等矿大数学系。2012 年 8 月至 2017 年 2 月任中航资本运营部业务经理、中航期货资产管理部副部长；2017 年 3 月至 2018 年 12 月任中江信托北京资本运作部部长；2019 年 1 月至今任惠华基金管理有限公司资深投资经理，现任公司监事。

谭强先生：监事，男，中国国籍，1976 年 7 月出生，毕业于湖南大学会计学院会计专业，硕士研究生、高级会计师、注册税务师。具有期货从业资格、证券从业资格。历任湖南湘投高科技创业投资有限公司投资部投资助理、法务风控部副经理、法务风控部经理。现任公司监事，湖南湘投高科技创业投资有限公司法务风控部经理、职工监事，湖南山河科技股份有限公司监事，湖南奥谱隆科技股份有限公司监事。

左劲旅先生：职工监事，男，中国国籍，1969 年 11 月出生，毕业于湖南大学无机非金属材料专业，高级工程师。左劲旅先生现任湖南博云新材料股份有限公司职工监事，公司事业部副总经理、副总工程师，公司核心技术人员。从事炭/炭复合材料的研发和生产工作二十多年。

(3) 高级管理人员

冯志荣先生：总裁，简历详见本节董事简历。

蒋建湘先生：常务副总裁，简历详见本节董事简历。

何国新先生：副总裁，男，中国国籍，1967 年 5 月出生，中共党员，1989 年本科毕业于湖南大学无机非金属材料专业，1992 年获工学硕士学位，2005 年获中南大学商学院工商管理学硕士学位（MBA）。历任株洲硬质合金厂技术中心科研管理办公室主任、型材事业部副经理；株洲硬质合金集团有限公司工程部部长、技改基建办公室主任兼党支部书记、科技部部长、技术中心主任兼党支部书记、科协常务副主席、钨钼事业部总经理兼党委书记、企业发展部部长兼党支部书记；2009 年 12 月至 2013 年 11 月，历任湖南有色金属控股集团有限公司持续发展部副部长（主持工作）、监察审计部副部长、秘书室主任、企业规划发展部部长等行政职务，湖南有色金属控股集团有限公司纪委委员、党支部委员等党内职务；2013 年 11 月至 2016 年 10 月，任五矿有色金属控股有限公司钨事业本部产业发展部总经理；2016 年 10 月 2017 年 1 月，任中国五矿中钨高新材料股份有限公司企业规划发展部总经理。曾任多家公司董事。现任公司副总裁兼工会主席、中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司监事、湖南博云东方粉末冶金有限公司董事。

曾光辉先生：副总裁、董事会秘书，男，中国国籍，1981 年 11 月出生，研究生学历，中共党员。曾任职于岳阳林纸股份有限公司证券投资部、渤海银行长沙分行等。2005 年 11 月通过注册会计师考试的《会计》、《财务成本管理》单科考试，2008 年 10 月获得中国证券业协会颁发的《证券市场基础知识》、《证券发行与承销》、《证券投资基金》、《证券投资分析》的成绩合格证。现任公司副总裁、董事会秘书。

严琦女士：财务总监，女，中国国籍，1973 年 2 月出生，本科学历，中共党员，高级会计师，毕业于湖南商学院企业财务管理专业，具有基金从业资格。历任湖南兴湘投资控股集团有限公司财务管理部主管会计、财务管理部副部长，现任公司财务总监，中南大学粉末冶金工程中心有限公司董事，霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司监事。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
贺柳	湖南兴湘投资控股集团有限公司	党委副书记、副董事长、总经理			是
贺柳	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	董事长			否
姜锋	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	董事、总裁			是
蒋建湘	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	董事			否
谭强	湖南湘投高科技创业投资有限公司	法务风控部经理、职工监事			是

何国新	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	监事			否
严琦	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	董事			否

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
贺柳	中联重科股份有限公司	董事			否
贺柳	湖南泰格林纸集团有限公司	副董事长			否
姜锋	湖南飞机起降系统技术研发有限公司	董事长			否
姜锋	湖南博云投资管理有限公司	执行董事			否
刘咏	中南大学粉末冶金研究院	院长			是
肖加余	株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司	独立董事			是
周兰	湖南大学工商管理学院会计学	副教授、硕士研究生导师			是
周兰	湖南投资集团股份有限公司	独立董事			是
周兰	明光浩森安防科技股份公司	独立董事			是
周兰	湖南五新隧道智能装备股份有限公司	独立董事			是
潘传平	湖南人和律师事务所	首席合伙人			是
王鹄武	惠华基金管理有限公司	资深投资经理			是
谭强	湖南山河科技股份有限公司	监事			否
谭强	湖南奥谱隆科技股份有限公司	监事			否
冯志荣	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	董事长			否
蒋建湘	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	董事			否
何国新	湖南博云东方粉末冶金有限公司	董事			否
严琦	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	监事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☒不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事、监事、高级管理人员薪酬制度由薪酬与考核委员会提交董事会决议，其中董事、监事薪酬还需股东大会审议通过。

确定依据和实际支付情况：在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员，其薪酬根据所在岗位的岗位工资标准、上市公司整体薪酬水平、公司预算完成情况并结合《高级管理人员薪酬激励及业绩考核管理办法》的相关规定予以确定；独立董事在本公司领取独立董事津贴，独立董事津贴为 6 万元/年，每年按月平均发放，其履行职务发生的差旅费、办公费等费用由公司承担。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
----	----	----	----	------	--------------	--------------

贺柳	董事长	男	53	现任		是
姜锋	董事	男	58	现任		是
冯志荣	董事、总裁	男	54	现任	76.99	否
刘咏	董事	男	50	现任		是
蒋建湘	董事、常务副总裁	男	49	现任	74.01	否
肖加余	独立董事	男	67	现任	1.14	否
周兰	独立董事	女	51	现任	1.14	否
潘传平	独立董事	男	56	现任	6	否
王鹄武	监事会主席	男	38	现任		是
谭强	监事	男	47	现任		是
左劲旅	职工监事	男	54	现任	83.7	否
何国新	副总裁	男	56	现任	74.18	否
曾光辉	副总裁/董事会秘书	男	42	现任	73.33	否
严琦	财务总监	女	50	现任	74.06	否
徐浪	副董事长	男	50	离任		否
胡义峰	董事	男	52	离任		是
张武装	董事	男	50	离任		是
谢建新	独立董事	男	65	离任	4.86	否
曹明艳	独立董事	女	51	离任	4.86	否
吴厚平	董事、总裁	男	59	离任	74.05	是
合计	--	--	--	--	548.32	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第二十三次会议	2022 年 01 月 24 日	2022 年 01 月 25 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网上的《湖南博云新材料股份有限公司第六届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号为 2022-003）
第六届董事会第二十四次会议	2022 年 04 月 21 日	2022 年 04 月 23 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网上的《湖南博云新材料股份有限公司第六届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号为 2022-017）
第六届董事会第二十五次会议	2022 年 04 月 29 日	2022 年 04 月 30 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网上的《湖南博云新材料股份有限公司第六届董事会第二十五次会议决议公告》（公告编号为 2022-024）
第六届董事会第二十六次会议	2022 年 06 月 07 日	2022 年 06 月 08 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网上的《湖南博云新材料股份有限公司第六届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号为 2022-032）
第六届董事会第二十七次会议	2022 年 08 月 19 日	2022 年 08 月 20 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网上的《湖南博云新材料股份有限公司第六届董事会第二十七次会议决议公告》（公告编号为 2022-049）
第六届董事会第二十八次会议	2022 年 09 月 22 日	2022 年 09 月 23 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网上的《湖南博云新材料股份有限公司第六届董事会第二十八次会议决议公告》（公告编号为 2022-052）
第七届董事会第一次会议	2022 年 10 月 10 日	2022 年 10 月 11 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网上的《湖南博云新材料股份有限公司第七届董事会第一次会议决议公告》（公告编号为 2022-066）
第七届董事会第二次会议	2022 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 28 日	《湖南博云新材料股份有限公司第七届董事会第二次会议决议》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
贺柳	8	3	5	0	0	否	2
姜锋	8	3	5	0	0	否	3
冯志荣	2	1	1	0	0	否	0
刘咏	2	0	2	0	0	否	0
蒋建湘	8	2	6	0	0	否	2
肖加余	2	1	1	0	0	否	0
周兰	2	1	1	0	0	否	0
潘传平	8	2	6	0	0	否	1
徐浪	3	0	3	0	0	否	0
吴厚平	2	1	1	0	0	否	0
胡义峰	8	2	6	0	0	否	3
张武装	6	1	5	0	0	否	2
谢建新	6	0	6	0	0	否	0
曹明艳	6	1	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定开展工作，充分发挥自身作用，注重维护公司利益和全体股东的利益，关注公司运作的规范性，勤勉尽责、忠实履行董事职务，参加了公司历次董事会，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策。定期听取公司经营情况的汇报，并从各自专业角度为公司的经营、发展提出了有价值的意见和建议，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
-------	------	--------	------	------	------------	-----------	--------------

董事会审计委员会	曹明艳（主任委员）、姜锋、潘传平	1	2022 年 04 月 18 日	审议通过了《2021 年内审工作报告》、《关于 2021 年度计提资产减值准备的议案》、《2021 年财务决算报告》、《2022 年财务预算报告》、《2022 年上半年审计工作计划》、《关于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2021 年度公司审计工作的总结报告》。	公司计提资产减值准备公允地反映了截止 2021 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。董事会审计委员会同意本次计提资产减值准备。		
董事会审计委员会	曹明艳（主任委员）、姜锋、潘传平	1	2022 年 06 月 01 日	审议并通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于拟变更会计师事务所的议案》	同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构，并将该议案提交公司董事会审议。		
董事会审计委员会	曹明艳（主任委员）、姜锋、潘传平	1	2022 年 08 月 15 日	审议并通过了《2022 年上半年审计工作报告》、《2022 年下半年审计工作计划》、《2022 年上半年度募集资金项目专项内审报告》。			
董事会提名委员会	潘传平（主任）、贺柳、谢建新	1	2022 年 06 月 01 日	审议并通过了《关于提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》	同意提名吴厚平先生为公司第六届董事会非独立董事候选人并提交第六届董事会第二十六次会议审议。		
董事会提名委员会	潘传平（主任）、贺柳、谢建新	1	2022 年 09 月 21 日	审议并通过了《关于提名第七届董事会董事候选人的议案》	同意提名贺柳先生、姜锋先生、冯志荣先生、刘咏先生、蒋建湘先生、胡义峰先生、肖加余先生、周兰女士、潘传平先生为公司第七届董事会董事候选人并提交第六届董事会第二十八次会议审议。		
董事会提名委员会	肖加余（主任）、贺柳、潘传平	1	2022 年 10 月 10 日	审议并通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》	同意聘任冯志荣先生为公司总裁，聘任蒋建湘先生为公司常务副总裁，聘任曾光辉先生为公司副总裁、董事会秘书，聘任何国新先生为公司副总裁，聘任严琦女士为公司财务总监，同时将上述议案提交公司第七届董事会第一次会议审议。		
董事会薪酬与考核委员会	曹明艳（主任委员）、蒋建湘、潘传平	1		审议并通过了《关于董事、高级管理人员 2021 年度履职情况综合评议报告》、《关于高级管理人员 2021 年业绩考核结果及 2022 年高管业绩			

				考核任务书的议案》。			
董事会战略委员会	贺柳（主任委员）、谢建新、徐浪	1		审议并通过了《博云新材“十四五”发展规划》			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	254
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	551
报告期末在职工的数量合计（人）	805
当期领取薪酬员工总人数（人）	805
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	419
销售人员	40
技术人员	158
财务人员	30
行政人员	158
合计	805
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士以上	7
硕士学历	66
本科学历	236
专科及以下学历	496
合计	805

2、薪酬政策

公司结合自身实际情况，制订了与公司发展战略相一致的合理的薪酬分配政策。公司员工工资主要由岗位工资、绩效工资、福利等构成。根据公司年度经营计划和经营任务指标，进行综合绩效考核，确定员工的年度薪酬分配，使员工获得与贡献相匹配的薪酬收入。

3、培训计划

公司重视员工培训工作，全面实施人力资源规划，着力培训和打造企业员工职业生涯良好的发展平台。为提高员工素质、增强专业知识和操作技能，公司每年由人力资源部制定相关培训计划，并对员工培训进行考核，建立了员工培训档案，由人力资源部门对员工的培训评价结果记录备案。

4、劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐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。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司实行不相容职务分离控制、授权审批控制，重点关注采购与成本控制、销售与信用风险环节、生产管理环节、财务管理、资产管理以及资金管理等重点环节 和关键领域的控制情况。为合理保证各项控制目标的实现，公司建立了相关控制程序，保证管理层的指令得以有效执行。公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的财务制度、业务管理制度，设置独立的机构与部门，并明确制订了财务与业务活动处理程序。公司目前已制定并执行的制度包括：重大信息内部报告制度、重大投资及财务决策制度、投资者关系管理制度、对外担保制度、控股子公司管理办法、关联交易管理办法、投资管理实施办法、员工薪酬管理制度、员工绩效管理制度、高级管理人员业绩考核管理办法、研发项目管理办法、财务会计内部控制制度、财务预算管理制度、固定资产管理制度、财产清查制度、会计监督制度、风险管理制度、信用风险管理制度、募集资金管理办法等。这些制度为规范公司经营管理、确保公司财务会计数据准确，防止舞弊和经营管理漏洞提供了有力保证。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的监督、控制程序，主要包括：采购管理办法、采购监督管理办法、货币资金管理办法、担保控制管理办法、收入核算管理办法、存货管理办法、集团内部

对公借款管理办法、会计基础工作规范、对内担保控制管理办法、募集资金使用实施细则、信用风险管理实施细则、合同管理办法、信用风险管理实施细则、招标管理办法、固定资产管理办法等。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	-	-	-	-	-	-

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 15 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn/	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、重大缺陷：(1)控制环境无效；(2)公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；(3)当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；(4)对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；(5)审计委员会和内部审计部门对公司的内部控制监督无效。 2、重要缺陷：(1)未依照公认会计准则选择和应用会计政策；(2)未建立反舞弊程序和控制措施；(3)对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；(4)对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 3、一般缺陷：是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	1、重大缺陷：(1)公司经营活动严重违反国家法律法规；(2)缺乏民主决策程序、决策程序不科学，出现重大失误，给公司造成重大财产损失；(3)公司存在遭受证监会重大处罚事件或证券交易所警告的情况；(4)公司出现严重质量、环境与职业健康安全事件；(4)重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。 2、重要缺陷：(1)公司存在大额资产运用失效的行为；(2)公司关键经营业务存在缺乏控制标准或标准失效的情况；(3)重要业务制度控制或系统存在缺陷；(4)公司出现重要的质量、环境与职业健康安全事件；(5)公司管理层存在重要越权行为。 3、一般缺陷：除上述重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。
定量标准	公司定量标准以营业收入作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报的金额小于营业收入的 1%，则	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。。

	认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，博云新材公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 15 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn/
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐是 ☒否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐适用 ☒不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

（一）投资者权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规，不断完善公司治理，规范三会运作，健全内部管理和控制体系，确保信息披露及时、准确、完整、公平；并通过电话、投资者互动平台、业绩交流会、投资者现场接待、股东大会网络投票等方式，确保公司股东合法权益。作为资本市场的参与者，公司尊重资本市场运行规律，重视投资者关系管理，有效保障投资者的合法权益。

（二）职工权益保护

公司坚持以人为本、注重人才培养，不断改善员工的工作环境，使其更加安全、舒适；重视员工培训、学习与素质提升，为员工提供宽广的成长平台；关注员工业余生活和身心健康，每年安排员工体检，组织员工开展户外拓展，丰富了员工生活，增强了公司凝聚力，凸显企业的良好形象。

（三）供应商、客户权益保护

公司坚持与供应商、客户互利共赢的经营理念，诚实守信、规范运营。重视供应商管理，加强监督考核，为供应商提供质量控制帮助，协助其提升完善；与客户建立长期稳定的战略合作伙伴关系，将客户满意度作为衡量工作的准绳，不断提升产品品质，提高服务质量。

（四）安全生产、环境保护与可持续发展

公司坚持贯彻落实相关管理标准，持续运行安全生产标准化体系，加大安全环保设施的投入，并每月定期进行了安全生产检查，检查中发现隐患及时上报、及时按安全检查“四不放过”原则督促各单位整改，确保了生产的正常进行，公司全年没有发生一起重大安全事故。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	股东共青城华建新希望投资管理合伙企业（有限合伙）、湖州爱道铭泉企业管理合伙企业（有限合伙）、华泰证券资管—民生加银基金嘉泰 2 期单一资产管理计划—华泰新悦 7 号单一资产管理计划、中国黄金集团资产管理有限公司、北京誉华基金管理有限公司—航空产业融合发展（青岛）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、湖南天惠投资基金管理有限公司—湖南省天惠军民融合投资基金合伙企业（有限合伙）、国家军民融合产业投资基金有限责任公司	2020 年非公开发行股份限售承诺	本公司/本人承诺在本次发行过程中认购的博云新材股票自新增股份上市之日起 6 个月内不得转让。本公司/本人特申请将在本次发行过程中认购的博云新材股票进行锁定处理，锁定期自博云新材新增股份上市之日起满 6 个月。	2021 年 08 月 06 日	2021 年 8 月 6 日至 2022 年 2 月 6 日	已切实履行
	间接控股股东湖南兴湘投资控股集团有限公司	2020 年非公开发行股份限售承诺	本公司/本人承诺在本次发行过程中认购的博云新材股票自新增股份上市之日起 18 个月内不得转让。本公司/本人特申请将在本次发行过程中认购的博云新材股票进行锁定处理，锁定期自博云新材新增股份上市之日起满 18 个月。	2021 年 08 月 06 日	2021 年 8 月 6 日至 2023 年 2 月 6 日	已切实履行
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东粉冶中心及股东高创投	关于避免同业竞争的承诺	作出避免同业竞争承诺，除在公司投资外，将不在任何区域投资或从事与公司相同或相近的业务。	2008 年 01 月 18 日	长期有效	正切实履行
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐适用 ☒不适用

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	姚辉、李新民、戴志敏
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	姚辉 1 年、李新民 1 年、戴志敏 1 年

当期是否改聘会计师事务所

☒是 ☐否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☒是 ☐否

经 2022 年 6 月 28 日召开的公司 2021 年年度股东大会审议通过，公司聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构。公司就本次变更会计师事务所事项已与前后任会计师事务所进行了沟通，双方均已确认就本次变更会计师事务所事宜无异议。前后任会计师事务所按照《中国注册

会计师事务所审计准则第 1153 号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》和其他有关要求，积极沟通做好后续相关配合工作。

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒是 ☐否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

2022 年 6 月 7 日,公司召开了第六届董事会第二十六次会议审议通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于拟变更会计师事务所的议案》。根据《湖南省国资委关于进一步规范省国资委系统财务审计资产评估管理工作的通知》的规定,会计师事务所担任同一上市公司的年度财务决算审计业务最长时间为“5+5”年,天职国际已经连续多年为公司提供审计服务,已超过可连续审计年限上限,因此公司拟变更会计师事务所,综合考虑公司业务发展和整体审计的需要,公司拟聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2022 年度审计机构。2022 年 6 月 28 日召开的公司 2021 年年度股东大会审议通过了上述事项。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐适用 ☒不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、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。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期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。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□适用 □不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 □不适用

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
湖南博云东方粉末冶金有限公司		4,000			连带责任保证			2020年8月21日至2025年8月21日	否	是
湖南博云东方粉末冶金有限公司		5,000		5,000	连带责任保证			2022年4月26日至2023年4月26日	否	是
湖南博云东方粉末冶金有限公司		6,000		3,685.23	连带责任保证			2021年7月5日至2023年7月4日	否	是
湖南博云东方粉末冶金有限公司		4,000		1,242.71	连带责任保证			2021年8月6日至2022年9月6日	是	是
长沙鑫航机轮刹车有限公司		2,000			连带责任保证			2022年4月26日至2023年4月26日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		21,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						9,927.94
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		21,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						9,927.94
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		21,000		报告期内担保实际						9,927.94

度合计 (A1+B1+C1)		发生额合计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	21,000	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)	9,927.94
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			4.75%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	101,789,774	17.76%				-77,596,226	-77,596,226	24,193,548	4.22%
1、国家持股									
2、国有法人持股	64,822,034	11.31%				-40,628,486	-40,628,486	24,193,548	4.22%
3、其他内资持股	36,967,740	6.45%				-36,967,740	-36,967,740	0	0.00%
其中：境内法人持股	36,967,740	6.45%				-36,967,740	-36,967,740	0	0.00%
境内自然人持股									
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	471,315,045	82.24%				77,596,226	77,596,226	548,911,271	95.78%
1、人民币普通股	471,315,045	82.24%				77,596,226	77,596,226	548,911,271	95.78%
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	573,104,819	100.00%				0	0	573,104,819	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

2022年1月25日，公司申请将2020年非公开发行限售股份77,596,226股解除限售，占公司股份总数的13.54%。该限售股份已于2022年2月7日上市流通，详见公司2022年1月26日刊登于指定媒体和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《湖南博云新材料股份有限公司关于2020年非公开发行限售股份上市流通提示性公告》公告编号2022-007）。

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	本期增加 限售股数	本期解除限售 股数	期末限 售股数	限售原因	解除限售日 期
中国黄金集团资产管理有限公司	3,225,806		3,225,806	0	非公开发行股份	2022年2月6日
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	37,402,680		37,402,680	0	非公开发行股份	2023年2月6日
华泰证券资管—民生加银基金嘉泰2期单一资产管理计划—华泰新悦7号单一资产管理计划	4,838,709		4,838,709	0	非公开发行股份	2022年2月6日
共青城华建新希望投资管理合伙企业（有限合伙）	6,322,580		6,322,580	0	非公开发行股份	2022年2月6日
湖南天惠投资基金管理有限公司—湖南省天惠军民融合投资基金合伙企业（有限合伙）	14,516,129		14,516,129	0	非公开发行股份	2022年2月6日
湖州爱道铭泉企业管理合伙企业（有限合伙）	3,225,806		3,225,806	0	非公开发行股份	2022年2月6日
北京誉华基金管理有限公司—航空产业融合发展（青岛）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,064,516		8,064,516	0	非公开发行股份	2022年2月6日
合计	77,596,226	0	77,596,226	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	63,827	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	61,339	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	国有法人	12.65%	72,472,129			72,472,129		
湖南湘投高科技创业投资有限公司	国有法人	7.81%	44,780,202	5,400,000		44,780,202		
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	国有法人	6.53%	37,402,680			37,402,680		
湖南兴湘投资控股集团有限公司	国有法人	4.22%	24,193,548		24,193,548			
北京誉华基金管理有限公司—航空产业融合发展（青岛）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	0.66%	3,791,216	-4,273,300		3,791,216		
应光亮	境内自然人	0.65%	3,700,000	-800,000		3,700,000		
郭伟	境内自然人	0.58%	3,345,057	3,345,057		3,345,057		
廖兵	境内自然人	0.36%	2,052,621	2,052,621		2,052,621		
王爽	境内自然人	0.35%	2,029,500			2,029,500		
陆国良	境内自然人	0.33%	1,905,200	1,656,967		1,905,200		
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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南兴湘投资控股集团有限公司持有中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司 51% 股权，为中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司控股股东。除此以外未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知以上其他股东是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	72,472,129	人民币普通股	72,472,129					

湖南湘投高科技创业投资有限公司	44,780,202	人民币普通股	44,780,202
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	37,402,680	人民币普通股	37,402,680
北京誉华基金管理有限公司—航空产业融合发展（青岛）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,791,216	人民币普通股	3,791,216
应光亮	3,700,000	人民币普通股	3,700,000
郭伟	3,345,057	人民币普通股	3,345,057
廖兵	2,052,621	人民币普通股	2,052,621
王爽	2,029,500	人民币普通股	2,029,500
陆国良	1,905,200	人民币普通股	1,905,200
熊翔	1,836,000	人民币普通股	1,836,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	湖南兴湘投资控股集团有限公司持有中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司 51% 股权，为中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司控股股东。除此以外未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知以上其他股东是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名股东应光亮通过投资者信用账户持有公司股票 1,000,000 股，通过普通证券账户持有 2,700,000 股，普通证券账户及投资者信用账户合计持有 3,700,000 股；股东廖兵通过投资者信用账户持有公司股票 1,922,921 股，通过普通证券账户持有 129,700 股，普通证券账户及投资者信用账户合计持有 2,052,621 股。		

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	贺柳	2001 年 02 月 09 日	91430100722528325Q	主要从事现代高性能粉末冶金新技术、新产品的开发研究
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省国资委	肖文伟	1997 年 11 月 09 日	不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上	无			

市公司的股权情况

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 13 日
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	信会师报字[2023]第 ZA11216 号
注册会计师姓名	姚辉、李新民、戴志敏

审计报告正文

湖南博云新材料股份有限公司全体股东：

• 审计意见

我们审计了湖南博云新材料股份有限公司（以下简称博云新材）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博云新材 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

• 形成审计意见的基础

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

• 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
存货减值	
如合并财务报表附注五、8 所述，2022 年 12 月 31 日，博云新材存货账面净值为 476,228,011.09 元，占期末资产总额的 17.73%；存货跌价准备的金额为 89,210,474.56 元。因为跌价准备计提是否充分对财务报表影响重大且存货可变现净值的确定需要管理层对资产可收回金额做出会计估计，故我们将存货跌价准备作为关键审计事项。	针对存货减值，我们实施了以下主要审计程序： （1）了解、测试与存货跌价准备计提相关内部控制的设计与执行的有效性； （2）获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑市场价格等因素对存货跌价准备可能的影响； （3）对存货实施监盘，检查存货数量及状况。分析存货周转天数、存货库龄情况等； （4）获取管理层编制的跌价准备计提表，对存货减值测试进行复核验算，分析存货跌价准备计提是否充分。
关于存货的会计政策见财务报表附注三、（十一），存货情况见附注五、8。	

- **其他信息**

博云新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括博云新材 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

- **管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督博云新材的财务报告过程。

- **注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

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：湖南博云新材料股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	602,338,380.85	550,165,529.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		215,983,345.52
衍生金融资产		
应收票据	105,443,856.57	159,147,937.24
应收账款	233,661,969.38	113,650,979.47
应收款项融资	13,211,825.77	22,075,670.99
预付款项	10,476,673.55	5,587,479.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,194,172.21	1,474,698.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	476,228,011.09	400,809,609.43
合同资产	421,102.69	920,332.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,024,445.34	19,111,532.85
流动资产合计	1,450,000,437.45	1,488,927,116.06
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	33,203,825.21	27,717,711.80
其他权益工具投资	87,597,198.96	47,534,875.94

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	597,451,249.51	609,827,964.40
在建工程	164,123,791.65	115,912,178.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	258,644,484.14	251,440,847.91
开发支出	31,738,073.06	34,556,647.14
商誉		
长期待摊费用	2,977,421.05	4,041,340.98
递延所得税资产	27,493,731.58	26,984,917.13
其他非流动资产	32,728,065.01	6,848,170.27
非流动资产合计	1,235,957,840.17	1,124,864,653.78
资产总计	2,685,958,277.62	2,613,791,769.84
流动负债：		
短期借款	50,047,222.21	
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	92,734,634.30	77,606,432.06
应付账款	103,162,199.14	113,179,928.89
预收款项	204,828.47	592,600.01
合同负债	8,754,911.82	9,924,497.97
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	36,626,450.22	31,501,048.85
应交税费	12,099,180.55	4,127,348.83
其他应付款	38,455,700.23	37,905,173.59
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,069,333.33	41,841,863.89
其他流动负债	59,942,851.00	62,501,875.73
流动负债合计	404,097,311.27	379,180,769.82
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	76,000,000.00	78,058,933.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	88,383,056.63	73,288,329.86
递延所得税负债	5,281,521.66	5,576,762.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	169,664,578.29	156,924,025.22
负债合计	573,761,889.56	536,104,795.04
所有者权益：		
股本	573,104,819.00	573,104,819.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,678,361,693.07	1,678,361,693.07
减：库存股		
其他综合收益	11,085,040.66	929,844.02
专项储备		
盈余公积	19,940,955.96	19,940,955.96
一般风险准备		
未分配利润	-193,291,369.57	-217,240,496.67
归属于母公司所有者权益合计	2,089,201,139.12	2,055,096,815.38
少数股东权益	22,995,248.94	22,590,159.42
所有者权益合计	2,112,196,388.06	2,077,686,974.80
负债和所有者权益总计	2,685,958,277.62	2,613,791,769.84

法定代表人：贺柳

主管会计工作负责人：严琦

会计机构负责人：许斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	310,799,261.99	194,701,139.40
交易性金融资产		158,730,563.33
衍生金融资产		
应收票据	55,856,800.02	76,306,944.30
应收账款	171,532,921.27	115,073,522.06
应收款项融资	2,017,895.20	2,051,421.07
预付款项	3,677,608.32	2,403,687.71
其他应收款	185,313.38	3,914,904.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	120,321,872.42	108,675,550.13

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	152,710,751.86	121,201,452.74
流动资产合计	817,102,424.46	783,059,185.54
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	1,237,972,331.20	1,232,486,217.79
其他权益工具投资	26,332,800.00	17,554,512.14
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	186,667,565.26	193,938,636.53
在建工程	2,025,292.06	1,726,618.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,619,633.96	23,495,151.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	558,348.82	706,714.18
递延所得税资产	23,951,483.61	23,509,740.74
其他非流动资产	1,268,548.53	673,037.13
非流动资产合计	1,499,396,003.44	1,494,090,629.06
资产总计	2,316,498,427.90	2,277,149,814.60
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		284,710.00
应付账款	44,565,190.76	56,424,640.32
预收款项		
合同负债	7,047,279.40	6,425,390.71
应付职工薪酬	20,048,178.13	13,350,428.43
应交税费	7,079,848.36	853,245.13
其他应付款	36,016,522.70	36,053,036.37
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,069,333.33	2,001,511.11
其他流动负债	29,930,220.20	23,395,300.79

流动负债合计	146,756,572.88	138,788,262.86
非流动负债：		
长期借款	76,000,000.00	78,058,933.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,552,408.72	23,006,528.01
递延所得税负债	1,733,365.64	1,605,809.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	100,285,774.36	102,671,271.04
负债合计	247,042,347.24	241,459,533.90
所有者权益：		
股本	573,104,819.00	573,104,819.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,668,928,880.35	1,668,928,880.35
减：库存股		
其他综合收益	10,720,448.72	1,846,745.80
专项储备		
盈余公积	19,940,955.96	19,940,955.96
未分配利润	-203,239,023.37	-228,131,120.41
所有者权益合计	2,069,456,080.66	2,035,690,280.70
负债和所有者权益总计	2,316,498,427.90	2,277,149,814.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	557,416,594.58	478,536,681.82
其中：营业收入	557,416,594.58	478,536,681.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	515,323,746.88	455,385,036.65
其中：营业成本	400,076,904.34	321,978,411.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,826,842.02	7,840,529.52
销售费用	20,849,143.46	24,915,706.27
管理费用	53,020,113.68	55,184,371.12
研发费用	42,122,881.75	40,011,786.70
财务费用	-9,572,138.37	5,454,231.80
其中：利息费用	2,881,636.96	9,490,716.21
利息收入	9,587,720.40	5,952,189.09
加：其他收益	23,890,175.01	24,483,482.91
投资收益（损失以“-”号填列）	-21,094,791.02	-11,271,224.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-22,632,046.59	-13,779,389.21
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）		983,345.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,915,303.83	3,648,273.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,309,957.09	-14,573,457.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	976.92	858,508.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,663,947.69	27,280,573.27
加：营业外收入	265,501.94	60,118.98
减：营业外支出	227,742.18	767,732.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,701,707.45	26,572,960.23
减：所得税费用	5,386,154.27	4,850,282.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,315,553.18	21,722,677.64
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,315,553.18	21,722,677.64
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	23,949,127.10	18,902,646.59
2. 少数股东损益	366,426.08	2,820,031.05
六、其他综合收益的税后净额	10,193,860.08	13,940,983.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,155,196.64	13,634,125.83
（一）不能重分类进损益的其他	10,155,196.64	13,634,125.83

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	10,155,196.64	13,634,125.83
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	38,663.44	306,858.16
七、综合收益总额	34,509,413.26	35,663,661.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,104,323.74	32,536,772.42
归属于少数股东的综合收益总额	405,089.52	3,126,889.21
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.0418	0.0368
(二) 稀释每股收益	0.0418	0.0368

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：贺柳

主管会计工作负责人：严琦

会计机构负责人：许斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	194,626,152.54	127,784,979.93
减：营业成本	95,307,248.15	58,826,322.05
税金及附加	3,187,887.63	2,469,640.82
销售费用	5,221,706.84	5,305,083.13
管理费用	24,580,875.98	26,353,926.34
研发费用	21,475,605.69	21,070,326.05
财务费用	-7,463,546.61	-7,018,115.82
其中：利息费用	2,201,471.39	3,918,439.50
利息收入	9,692,481.22	10,958,082.00
加：其他收益	8,932,663.23	13,038,170.97
投资收益（损失以“-”号填列）	-21,297,997.86	-12,901,749.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-22,632,046.59	-13,779,389.21

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		730,563.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,816,327.83	4,542,196.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,851,223.66	-7,257,802.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,111,156.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,283,488.74	20,040,333.23
加：营业外收入	10,000.00	34,994.26
减：营业外支出	113,737.82	749,612.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,179,750.92	19,325,715.37
减：所得税费用	3,287,653.88	807,537.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,892,097.04	18,518,177.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,892,097.04	18,518,177.44
（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	8,873,702.92	3,463,360.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,873,702.92	3,463,360.44
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	8,873,702.92	3,463,360.44
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	33,765,799.96	21,981,537.88
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0434	0.0323
（二）稀释每股收益	0.0434	0.0323

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	527,694,427.04	339,270,942.94
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	13,888,480.78	10,741,679.94
收到其他与经营活动有关的现金	69,899,535.24	21,150,727.81
经营活动现金流入小计	611,482,443.06	371,163,350.69
购买商品、接受劳务支付的现金	357,997,502.98	127,129,896.61
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	129,333,907.44	101,833,774.08
支付的各项税费	24,451,188.91	27,303,643.26
支付其他与经营活动有关的现金	56,350,241.67	41,451,950.56
经营活动现金流出小计	568,132,841.00	297,719,264.51
经营活动产生的现金流量净额	43,349,602.06	73,444,086.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	215,492,061.91	395,390,214.40
取得投资收益收到的现金	2,520,601.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,867.56	3,077,447.32
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		71,860,000.00
投资活动现金流入小计	218,054,530.56	470,327,661.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	162,359,503.09	178,097,554.02
投资支付的现金	58,118,160.00	573,859,623.24
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	31,987,428.74	
投资活动现金流出小计	252,465,091.83	751,957,177.26
投资活动产生的现金流量净额	-34,410,561.27	-281,629,515.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		626,159,806.38
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	50,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	766,159,806.38
偿还债务支付的现金	41,800,000.00	381,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,865,878.64	9,489,835.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		4,001,750.00
筹资活动现金流出小计	44,665,878.64	395,391,585.66
筹资活动产生的现金流量净额	5,334,121.36	370,768,220.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,901,843.98	-949,939.07
五、现金及现金等价物净增加额	17,175,006.13	161,632,852.29
加：期初现金及现金等价物余额	530,492,915.98	368,860,063.69
六、期末现金及现金等价物余额	547,667,922.11	530,492,915.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	177,769,176.63	108,024,299.95
收到的税费返还		1,653,443.57
收到其他与经营活动有关的现金	18,325,638.16	30,504,338.65
经营活动现金流入小计	196,094,814.79	140,182,082.17
购买商品、接受劳务支付的现金	83,224,933.13	13,812,958.65
支付给职工以及为职工支付的现金	52,277,191.41	36,828,471.01
支付的各项税费	11,965,099.88	6,686,234.83
支付其他与经营活动有关的现金	18,802,080.96	14,617,177.73
经营活动现金流出小计	166,269,305.38	71,944,842.22
经营活动产生的现金流量净额	29,825,509.41	68,237,239.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	158,222,971.00	129,028,525.62
取得投资收益收到的现金	2,064,612.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,759,650.09
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		240,628,100.00
投资活动现金流入小计	160,287,583.06	372,416,275.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,615,887.52	16,516,190.65
投资支付的现金	28,118,160.00	887,774,389.00
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	30,000,000.00	90,182,321.59
投资活动现金流出小计	69,734,047.52	994,472,901.24
投资活动产生的现金流量净额	90,553,535.54	-622,056,625.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		626,159,806.38
取得借款收到的现金		80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		706,159,806.38

偿还债务支付的现金	2,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,192,582.50	3,957,911.73
支付其他与筹资活动有关的现金		4,001,750.00
筹资活动现金流出小计	4,192,582.50	117,959,661.73
筹资活动产生的现金流量净额	-4,192,582.50	588,200,144.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,926.86	-3,396.07
五、现金及现金等价物净增加额	116,183,535.59	34,377,363.00
加：期初现金及现金等价物余额	194,615,726.40	160,238,363.40
六、期末现金及现金等价物余额	310,799,261.99	194,615,726.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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 期末 余额	573,104,819.00				1,678,361,693.07		929,844.02		19,940,955.96		-217,240,496.67		2,055,096,815.38	22,590,159.42	2,077,686,974.80
加：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、本 年期 初余 额	573,104,819.00				1,678,361,693.07		929,844.02		19,940,955.96		-217,240,496.67		2,055,096,815.38	22,590,159.42	2,077,686,974.80
三、本 期增 减变 动金 额（减							10,155,196.64				23,949,127.10		34,104,323.74	405,089.52	34,509,413.26

少以 “一”号 填列)															
(一) 综合收益总额							10,155,196.64				23,949,127.10		34,104,323.74	405,089.52	34,509,413.26
(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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 所有者 (或 股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益															
6.															

其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	573,104,819.00				1,678,361.69		11,085,040.66		19,940,955.96		-193,291,369.57		2,089,201,139.12	22,995,248.94	2,112,196,388.06

上期金额

单位：元

项目	2021 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 期末 余额	471,315,045.00				1,146,604,953.45		-12,704,281.81		19,940,955.96		-236,143,143.26		1,389,013,529.34	26,849,977.45	1,415,863,506.79
加：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、本 年期 初余 额	471,315,045.00				1,146,604,953.45		-12,704,281.81		19,940,955.96		-236,143,143.26		1,389,013,529.34	26,849,977.45	1,415,863,506.79

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	101, 789, 774. 00				531, 756, 739. 62		13, 6 34, 1 25. 8 3				18, 9 02, 6 46. 5 9		666, 083, 286. 04	- 4, 25 9, 81 8. 03	661, 823, 468. 01
(一) 综 合 收 益 总 额							13, 6 34, 1 25. 8 3				18, 9 02, 6 46. 5 9		32, 5 36, 7 72. 4 2	3, 12 6, 88 9. 21	35, 6 63, 6 61. 6 3
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	101, 789, 774. 00				524, 370, 032. 38								626, 159, 806. 38		626, 159, 806. 38
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	101, 789, 774. 00				524, 370, 032. 38								626, 159, 806. 38		626, 159, 806. 38
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本															
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额															
4. 其 他															
(三) 利 润 分 配															
1. 提 取 盈 余															

公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															

综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					7,386,707.24							7,386,707.24	-7,386,707.24		
四、本期期末余额	573,104,819.00				1,678,361,693.07	929,844.02		19,940,955.96		-217,240,496.67		2,055,096,815.38	22,590,159.42	2,077,686,974.80	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	573,104,819.00				1,668,928,880.35		1,846,745.80		19,940,955.96	-228,131,120.41		2,035,690,280.70
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、	573,104,819.00				1,668,928,880.35		1,846,745.80		19,940,955.96	-228,131,120.41		2,035,690,280.70

本年期初余额	04,819.00				,928,880.35		,745.80		0,955.96	228,131,120.41		,690,280.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,873,702.92				24,892,097.04	33,765,799.96
（一）综合收益总额							8,873,702.92				24,892,097.04	33,765,799.96
（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												
1. 提取盈												

余公 积												
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配												
3. 其 他												
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转												
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损												
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益												
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	573,104,819.00				1,668,928,880.35		10,720,448.72		19,940,955.96	-228,131,120.41	24,892,097.04	2,069,456,080.66

上期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末余额	471,315,045.00				1,144,558,847.97		-1,616,614.64		19,940,955.96	-246,649,297.85		1,387,548,936.44
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	471,315,045.00				1,144,558,847.97		-1,616,614.64		19,940,955.96	-246,649,297.85		1,387,548,936.44
三、本期增减变动金额（减少以	101,789,774.00				524,370,032.38		3,463,360.44			18,518,177.44		648,141,344.26

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额							3,463,360.44			18,518,177.44		21,981,537.88
(二) 所有者投入和减少资本	101,789,774.00				524,370,032.38							626,159,806.38
1. 所有者投入的普通股	101,789,774.00				524,370,032.38							626,159,806.38
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本												

期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	573,104,819.00				1,668,928,880.35		1,846,745.80		19,940,955.96	-228,131,120.41		2,035,690,280.70

三、公司基本情况

(一) 公司概况

湖南博云新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）住所及注册地址：长沙市岳麓区高新技术产业开发区麓松路 500 号；统一社会信用代码：91430000183898967C；公司组织形式：其他股份有限公司(上市)；现任法定代表人：贺柳。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 573,104,819.00 股，注册资本为 573,104,819.00 元。本公司主要经营活动为：研究、生产、销售粉末冶金摩擦材料、碳/ 碳复合材料、纳米材料及其制品、其他新型材料、相关制品及相关新设备（以上国家有专项规定的，另行报批）；航空部件维修（包括飞机零部件的维修）及技术开发和咨询服务（国家有专项规定的经审批后方可经营）；自有房屋租赁；经营商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止和限制的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司的母公司为中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司，实际控制人为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 13 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

本公司根据实际生产经营特点制定了应收款项、固定资产、无形资产、收入确认等具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以

抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“X、(XX) 长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息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信用损失率计算预期信用损失进行估计。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

1、按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息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信用损失率计算预期信用损失进行估计。

2、如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。单项计提坏账准备的方法为根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。如果没有客观证据表明某项应收账款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

14、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

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注“五、10、金融工具”）进行处理。

1、公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率 1（%）	预期信用损失率 2（%）
1 年以下（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	30	40
4-5 年（含 5 年）	50	80
5 年以上	100	100

注：湖南博云新材料股份有限公司、湖南博云东方粉末冶金有限公司和长沙鑫航机轮刹车有限公司按照“预期信用损失率 1（%）”计提，长沙伟徽高科技新材料有限公司按照“预期信用损失率 2（%）”计提。

2、如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

15、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价，低值易耗品于领用时一次转销列成本费用。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，

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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1）低值易耗品采用一次转销法。

2）包装物采用一次转销法。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、（10）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日

的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	10-40	5	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

21、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

22、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

23、无形资产

（1）无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50	直线法	0	土地使用权期限
软件	10	直线法	0	预计更新升级期间
专有技术	10	直线法	0	预计更新升级期间

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司主要研发项目为新型飞机刹车材料研制、飞机刹车材料改进研制、新型高性能模具材料研制等，其中：新型飞机刹车材料研制主要有市场调研、可行性研究、结构设计、材料选择及相关制造技术研究、形成飞机刹车技术规范、试验件的制造、地面试验、飞行试验、产品取证等阶段，本公司认为形成飞机刹车材料技术规范时，下一步研发已具备针对性，且形成成果的可能性较大时，作为资本化时点；飞机刹车材料改进研制项目，是基于在已研制完成项目基础上进行改进，故将实质性研发支出直接资本化；新型高性能模具材料研制，以完成配方试验作为资本化时点。以完成研发成果鉴定、验收或取得PMA证书等作为转入无形资产核算时点。

24、长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额

与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

26、合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成

本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

28、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司主要产品为飞机刹车材料、航天及民用碳\碳复合材料、高性能模具材料。

本公司主要产品内销收入具体政策如下：

飞机刹车材料：飞机刹车副，一般为客户收货后，公司开具发票，故公司主要以客户收货作为产品风险及报酬转移时点确认收入，若为寄售销售，公司向客户发出货物，由客户代为保管，客户使用后，统计当月消耗数量，于次月向公司提供结算单，公司复核无误后开具发票，故公司在寄售销售模式下以收到客户的结算单作为收入确认时点；飞机刹车系统，以客户验收作为收入确认时点。

航天及民用碳\碳复合材料：根据合同是否约定验收合格条款而分别以客户确认收货或客户验收合格作为收入确认时点。

高性能硬质合金材料：主要采取快递的运输方式，待客户确认收货后公司开具发票，故公司以客户确认收货作为收入确认时点。

稀有金属粉体新材料：公司将产品交付客户，经客户验收合格后确认收入。

出口销售：主要为 FCA、FOB 两种模式，出口报关后凭报关单、装箱单、运输发票等原始凭证确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

30、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（2）本公司作为承租人

1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照本附注“五、24 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（3）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10、金融工具”进行会计处理。

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。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

33、其他重要的会计政策和会计估计

分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对公司合并及公司财务报表列报无影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对公司合并及公司财务报表列报无影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定对本公司财务状况和经营成果无影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定对本公司财务状况和经营成果无影响。

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

35、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

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

2、税收优惠

1、本公司及子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司、长沙伟徽高科技新材料有限公司和长沙鑫航机轮刹车有限公司，均经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年，本期均适用 15%的企业所得税优惠税率。各公司获得高新技术证书的具体日期及证书号如下：

公 司	获得高新技术证书的具体日期	证书号
湖南博云新材料股份有限公司	2020 年 9 月 11 日	GR202043000233
湖南博云东方粉末冶金有限公司	2020 年 12 月 3 日	GR202043003788

长沙伟微高科技新材料有限公司	2020 年 9 月 11 日	GR202043001422
长沙鑫航机轮刹车有限公司	2021 年 9 月 18 日	GR202143000150

2、根据《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，研究开发费用税前加计扣除延续至 2023 年 12 月 31 日。根据财政部、税务总局 2021 年第 13 号《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业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 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司本年度享受按研发费用额的 100%在税前加计扣除的优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	114,201.05	179,678.44
银行存款	547,553,294.98	530,313,237.54
其他货币资金	54,670,884.82	19,672,613.48
合计	602,338,380.85	550,165,529.46

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	22,683,030.00	19,672,613.48
信用证保证金	31,987,428.74	
合计	54,670,458.74	19,672,613.48

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		215,983,345.52
其中：		
其中：理财产品		215,983,345.52
其中：		
合计		215,983,345.52

其他说明：

3、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
银行承兑票据	52,768,902.27	72,753,812.91
商业承兑票据	52,674,954.30	86,394,124.33
合计	105,443,856.57	159,147,937.24

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	
按单项计提坏账准备的应收票据						800,000.00	0.48%			800,000.00
其中：										
其中：商业承兑汇票										
按组合计提坏账准备的应收票据	108,205,696.27	100.00%	2,761,839.70	2.55%	105,443,856.57	164,849,846.96	99.52%	6,501,909.72	3.94%	158,347,937.24
其中：										
其中：银行承兑汇票	52,768,902.27	48.77%			52,768,902.27	72,753,812.91	43.92%			72,753,812.91
其中：商业承兑汇票	55,436,794.00	51.23%	2,761,839.70	4.98%	52,674,954.30	92,096,034.05	55.60%	6,501,909.72	7.06%	85,594,124.33
合计	108,205,696.27	100.00%	2,761,839.70		105,443,856.57	165,649,846.96	100.00%	6,501,909.72		159,147,937.24

按组合计提坏账准备：2,761,839.70 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内商业承兑票据	55,436,794.00	2,761,839.70	5.00%

确定该组合依据的说明：

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

☐适用 ☒不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	6,501,909.72	- 2,761,839.70				2,761,839.70
合计	6,501,909.72	- 2,761,839.70				2,761,839.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		28,197,657.60
商业承兑票据		29,369,246.00
合计		57,566,903.60

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,321,352.62	16.24%	50,321,352.62	100.00%		50,546,732.62	27.92%	50,546,732.62	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	259,544,280.81	83.76%	25,882,311.43	9.97%	233,661,969.38	130,514,931.03	72.08%	16,863,951.56	12.92%	113,650,979.47
其中：										
合计	309,865,633.43	100.00%	76,203,664.05		233,661,969.38	181,061,663.65	100.00%	67,410,684.18		113,650,979.47

按单项计提坏账准备：50,321,352.62 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
亚洲硅业（青海）有限公司	9,856,000.00	9,856,000.00	100.00%	预计无法收回
厦门航空公司	5,660,592.00	5,660,592.00	100.00%	预计无法收回
小额难以收回应收账款合计	34,804,760.62	34,804,760.62	100.00%	预计无法收回
合计	50,321,352.62	50,321,352.62		

按组合计提坏账准备：25,882,311.43 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	200,998,783.92	10,049,939.20	5.00%
一至二年	37,221,060.22	3,722,106.02	10.00%
二至三年	6,482,184.99	1,296,437.00	20.00%
三至四年	3,848,219.29	1,173,012.54	30.00%
四至五年	2,706,431.48	1,353,215.75	50.00%
五年以上	8,287,600.91	8,287,600.91	100.00%
合计	259,544,280.81	25,882,311.43	

确定该组合依据的说明：

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	200,998,783.92
1 至 2 年	37,721,060.22
2 至 3 年	6,981,600.99
3 年以上	64,164,188.30
3 至 4 年	4,049,819.29
4 至 5 年	4,899,744.65
5 年以上	55,214,624.36
合计	309,865,633.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	50,546,732.62		223,380.00	2,000.00		50,321,352.62
按组合计提坏账准备	16,863,951.56	9,018,359.87				25,882,311.43
合计	67,410,684.18	9,018,359.87	223,380.00	2,000.00		76,203,664.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
内蒙古神舟硅业有限责任公司	183,380.00	银行电汇
宁波伟胜模具有限公司	20,000.00	银行电汇
成都惠众硬质合金有限责任公司	20,000.00	银行电汇
合计	223,380.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末应收账款余额前五名合计 135,511,160.33 元，占应收账款余额的比例为 43.73%，计提坏账准备金额 14,843,855.16 元。

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,211,825.77	22,075,670.99
合计	13,211,825.77	22,075,670.99

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	22,075,670.99	86,593,069.84	95,456,915.06		13,211,825.77	
合计	22,075,670.99	86,593,069.84	95,456,915.06		13,211,825.77	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	25,470,339.66	
合计	25,470,339.66	

6、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	10,143,554.82	96.82%	5,296,731.28	94.80%
1 至 2 年	136,644.07	1.30%	140,502.00	2.51%
2 至 3 年	103,950.54	0.99%	90,957.51	1.63%
3 年以上	92,524.12	0.88%	59,288.54	1.06%
合计	10,476,673.55		5,587,479.33	

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：

期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付账款余额前五名合计 7,718,260.04 元，占预付账款余额的比例为 73.67%。

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,194,172.21	1,474,698.95
合计	1,194,172.21	1,474,698.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,855,599.30	1,399,482.79
保证金	270,535.00	24,107.00
备用金	518,518.76	26,891.06
合计	2,644,653.06	1,450,480.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	135,805.47		2,444,070.99	2,579,876.46
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,861.02		862,255.00	860,393.98
2022 年 12 月 31 日余额	133,944.45		3,306,325.99	3,440,270.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,981,213.76
1 至 2 年	45,340.58
2 至 3 年	90,878.57
3 年以上	2,517,009.74
3 至 4 年	24,960.00
5 年以上	2,492,049.74
合计	4,634,442.65

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	
按单项计提坏账准备	1,127,534.50	862,255.09				1,989,789.59
按账龄组合计提坏账准备	1,452,341.87	-1,861.02				1,450,480.85
合计	2,579,876.37	860,394.07				3,440,270.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款项情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
田海鹏	往来款	862,255.00	1 年以内	18.61%	862,255.00
上海雍丰国际贸易有限公司	往来款	843,000.00	5 年以上	18.19%	843,000.00
长沙怡和有色新	往来款	473,536.40	5 年以上	10.22%	473,536.40

金属有限公司					
宝鸡市天河钛业有限公司	往来款	448,534.00	5 年以上	9.68%	448,534.00
中南大学	往来款	280,000.00	5 年以上	6.04%	280,000.00
合计		2,907,325.40		62.74%	2,907,325.40

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

期末其他应收款余额前五名合计 2907 元，占其他应收款余额的比例为 43.73%，计提坏账准备金额 14843855.16 元。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

8、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	137,639,593.95	13,927,976.13	123,711,617.82	122,510,093.74	11,506,094.04	111,003,999.70
在产品	174,551,289.39	30,066,321.54	144,484,967.85	153,284,755.03	30,081,366.89	123,203,388.14
库存商品	187,666,961.94	30,587,605.60	157,079,356.34	144,190,098.12	31,026,728.56	113,163,369.56
周转材料	8,380,539.16		8,380,539.16	6,092,392.53		6,092,392.53
发出商品	46,241,609.02	12,754,891.76	33,486,717.26	55,426,429.26	12,794,971.96	42,631,457.30
委托加工物资	10,958,492.19	1,873,679.53	9,084,812.66	6,098,711.55	1,383,709.35	4,715,002.20
合计	565,438,485.65	89,210,474.56	476,228,011.09	487,602,480.23	86,792,870.80	400,809,609.43

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,506,094.04	2,535,978.91		114,096.82		13,927,976.13
在产品	30,081,366.89	2,681,152.52		2,696,197.87		30,066,321.54
库存商品	31,026,728.56	1,518,205.49		1,957,328.45		30,587,605.60
发出商品	12,794,971.96	837,289.53		877,369.73		12,754,891.76
委托加工物资	1,383,709.35	489,970.18				1,873,679.53
合计	86,792,870.80	8,062,596.63		5,644,992.87		89,210,474.56

本公司存货资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，当存货成本低于可变现净值时，存货按成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	457,594.07	36,491.38	421,102.69	968,771.39	48,438.57	920,332.82
合计	457,594.07	36,491.38	421,102.69	968,771.39	48,438.57	920,332.82

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

☐适用 ☒不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
未到期质保金	48,438.57	-11,947.19			36,491.38	
合计	48,438.57	-11,947.19			36,491.38	

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	5,496,170.47	15,518,268.84
C919 项目研发支出	1,528,274.87	2,787,582.52
预缴企业所得税		805,681.49
合计	7,024,445.34	19,111,532.85

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	27,717,711.80	28,118,160.00		-22,632,046.59						33,203,825.21	
小计	27,717,711.80	28,118,160.00		-22,632,046.59						33,203,825.21	
合计	27,717,711.80	28,118,160.00		-22,632,046.59						33,203,825.21	

其他说明：

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南沃尔博精密工具有限公司（曾用名：上海钨夫投资管理有限公司）	27,884,168.83	26,707,545.17
上海海通创新锦程投资管理中心（有限合伙）	26,332,800.00	17,554,512.14
深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	3,380,230.13	3,272,818.63
湖南飞机起降系统技术研发有限公司	30,000,000.00	
合计	87,597,198.96	47,534,875.94

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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	--------------------	-----------------

					综合收益的原因	
湖南沃尔博精密工具有限公司（曾用名：上海钨夫投资管理有限公司）			1,846,740.26		公司战略投资	
上海海通创新锦程投资管理中心(有限合伙)		11,555,771.00			公司战略投资	
深圳富联智能制造产业创新中心有限公司		380,230.13			公司战略投资	
湖南飞机起降系统技术研发有限公司					公司战略投资	
湖南博云汽车制动材料有限公司			8,532,755.92		公司战略投资	

其他说明：

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	597,451,249.51	609,827,964.40
合计	597,451,249.51	609,827,964.40

（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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	497,896,978.71	424,307,382.45	4,239,834.52	31,510,545.08	957,954,740.76
2. 本期增加金额	2,855,650.93	27,782,846.82	86,563.77	4,803,531.61	35,528,593.13
（1）购置	-3,523.24	9,446,119.90	13,800.00	3,276,577.66	12,732,974.32
（2）在建工程转入	2,410,140.44	19,891,744.67		493,733.70	22,795,618.81
（3）企业合并增加					
一其他	449,033.73	-1,555,017.75	72,763.77	1,033,220.25	
3. 本期减少金额		8,435,899.21	76,800.00	586,657.96	9,099,357.17
（1）处置或报废		8,435,899.21	76,800.00	586,657.96	9,099,357.17
4. 期末余额	500,752,629.64	443,654,330.06	4,249,598.29	35,727,418.73	984,383,976.72

二、累计折旧					
1. 期初余额	91,525,283.39	227,184,200.97	2,538,089.73	25,996,743.02	347,244,317.11
2. 本期增加 金额	12,947,346.87	32,142,597.06	405,553.51	2,173,114.30	47,668,611.74
(1) 计 提	14,158,872.70	29,563,906.59	272,438.02	3,673,394.43	47,668,611.74
—其他	-1,211,525.83	2,578,690.47	133,115.49	-1,500,280.13	-0.01
3. 本期减少 金额		8,229,529.70	72,960.00	560,171.19	8,862,660.89
(1) 处 置或报废		8,229,529.70	72,960.00	560,171.19	8,862,660.89
4. 期末余额	104,472,630.26	251,097,268.33	2,870,683.24	27,609,686.13	386,050,267.96
三、减值准备					
1. 期初余额	803,428.11	77,082.83	1,078.98	869.33	882,459.25
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	803,428.11	77,082.83	1,078.98	869.33	882,459.25
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	395,476,571.27	192,479,978.90	1,377,836.07	8,116,863.27	597,451,249.51
2. 期初账面 价值	405,568,267.21	197,046,098.65	1,700,665.81	5,512,932.73	609,827,964.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
二期综合楼	51,585,410.46	办理产证中

东门卫	252,977.63	办理产证中
联合厂房（三）	20,569,210.40	办理产证中
成品库房	1,662,253.00	办理产证中
合计	74,069,851.49	

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	164,123,791.65	115,912,178.21
合计	164,123,791.65	115,912,178.21

(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
博云东方麓谷基地产业化项目	147,093,225.55		147,093,225.55	97,072,911.26		97,072,911.26
在安装设备	17,030,566.10		17,030,566.10	18,839,266.95		18,839,266.95
合计	164,123,791.65		164,123,791.65	115,912,178.21		115,912,178.21

(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
麓谷基地产业化项目	561,096,600.00	97,072,911.26	50,020,314.29			147,093,225.55	26.22%	63.14%				募股资金
合计	561,096,600.00	97,072,911.26	50,020,314.29			147,093,225.55						

	0.00	.26	.29			5.55					
--	------	-----	-----	--	--	------	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

本公司期末在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

15、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	专有技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	200,911,595.79			6,429,848.87	194,141,782.28	401,483,226.94
2. 本期增加金额				644,841.70	25,441,096.96	26,085,938.66
(1) 购置				644,841.70	193,700.17	838,541.87
(2) 内部研发					25,247,396.79	25,247,396.79
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	200,911,595.79			7,074,690.57	219,582,879.24	427,569,165.60
二、累计摊销						
1. 期初余额	23,187,664.37			3,200,366.84	121,186,330.96	147,574,362.17
2. 本期增加金额	4,036,536.40			1,059,262.38	13,786,503.65	18,882,302.43
(1)	4,036,536.40			1,059,262.38	13,786,503.65	18,882,302.43

）计提					5	3
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	27,224,200.77			4,259,629.22	134,972,834.61	166,456,664.60
三、减值准备						
1. 期初余额	500,683.92				1,967,332.94	2,468,016.86
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	500,683.92				1,967,332.94	2,468,016.86
四、账面价值						
1. 期末账面价值	173,186,711.10			2,815,061.35	82,642,711.69	258,644,484.14
2. 期初账面价值	177,223,247.50			3,229,482.03	70,988,118.38	251,440,847.91

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 31.95%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研究支出		42,122,881.75				42,122,881.75		0.00
开发支出	34,556,647.14	22,428,822.71			25,247,396.79			31,738,073.06
合计	34,556,647.14	64,551,704.46	0.00		25,247,396.79	42,122,881.75		31,738,073.06

其他说明：

主要开发支出项目的资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度

项目名称	期末余额	截至期末的研发进度
军机机轮刹车系统研制（二）	23,013,659.65	已进入试飞鉴定阶段
金属碳化物粉末制备技术（一）	2,025,510.15	产业化开发
合 计	25,039,169.80	

本公司开发支出项目的资本化时点及资本化的依据，详见本附注“五、23 无形资产的核算方法”。

17、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		
长沙伟徽高科技新材料股份有限公司	109,750,317.92					109,750,317.92
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		
长沙伟徽高科技新材料股份有限公司	109,750,317.92					109,750,317.92
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

期末商誉为公司对外收购时所形成，因该类交易属于非同一控制下的企业合并，合并成本与被合并公司合并日净资产公允价值的差额在合并层面确认为商誉。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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

商誉减值测试的影响

其他说明：

18、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
改造维修费等	4,041,340.98	436,017.58	1,499,937.51		2,977,421.05
合计	4,041,340.98	436,017.58	1,499,937.51		2,977,421.05

其他说明：

19、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	172,912,047.75	25,936,807.15	163,333,779.73	24,500,066.96
可抵扣亏损			4,740,457.09	711,068.56
公允价值	10,379,496.18	1,556,924.43	11,825,210.75	1,773,781.61
合计	183,291,543.93	27,493,731.58	179,899,447.57	26,984,917.13

(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
企业合并资产评估增值	23,274,143.33	3,491,121.50	26,200,196.95	3,930,029.54
公允价值计量	11,936,001.13	1,790,400.16	10,978,216.66	1,646,732.49
合计	35,210,144.46	5,281,521.66	37,178,413.61	5,576,762.03

(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		27,493,731.58		26,984,917.13
递延所得税负债		5,281,521.66		5,576,762.03

(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
可抵扣亏损	153,361,579.33	122,953,942.47
合计	153,361,579.33	122,953,942.47

(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
2027 年	15,381,396.16	15,381,396.16	
2028 年	17,604,600.09	17,604,600.09	
2029 年	27,060,727.19	27,060,727.19	
2030 年	32,039,929.11	32,039,929.11	
2031 年	30,867,289.92	30,867,289.92	
2032 年	30,407,636.86		
合计	153,361,579.33	122,953,942.47	

其他说明：

20、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
预付设备及工程款	32,728,065.01		32,728,065.01	6,848,170.27		6,848,170.27
合计	32,728,065.01		32,728,065.01	6,848,170.27		6,848,170.27

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,047,222.21	
合计	50,047,222.21	

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 0.00 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：

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	75,610,100.00	65,574,710.00
银行承兑汇票	17,124,534.30	12,031,722.06

合计	92,734,634.30	77,606,432.06
----	---------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	86,659,596.05	65,286,561.99
工程及设备款	15,870,702.07	46,707,585.89
其他	631,901.02	1,185,781.01
合计	103,162,199.14	113,179,928.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

期末无账龄超过一年的重要应付账款

24、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	204,828.47	592,600.01
合计	204,828.47	592,600.01

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业已收客户对价而应向客户转让商品/提供劳务的义务	8,754,911.82	9,924,497.97
合计	8,754,911.82	9,924,497.97

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

26、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	31,501,048.85	137,506,101.47	132,380,700.10	36,626,450.22
二、离职后福利-设定提存计划		5,334,915.29	5,334,915.29	
三、辞退福利		30,000.00	30,000.00	
合计	31,501,048.85	142,871,016.76	137,745,615.39	36,626,450.22

(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	29,525,699.37	123,570,123.66	118,656,850.25	34,438,972.78
2、职工福利费		4,338,221.27	4,338,221.27	
3、社会保险费		3,119,574.08	3,119,574.08	
其中：医疗保险费		2,624,691.30	2,624,691.30	
工伤保险费		344,578.24	344,578.24	
生育保险费		150,304.54	150,304.54	
4、住房公积金		3,712,654.00	3,712,654.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,975,349.48	2,765,528.46	2,553,400.50	2,187,477.44
合计	31,501,048.85	137,506,101.47	132,380,700.10	36,626,450.22

(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		5,107,999.86	5,107,999.86	
2、失业保险费		226,915.43	226,915.43	
合计		5,334,915.29	5,334,915.29	

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,949,351.13	2,012,109.21
企业所得税	4,951,838.00	1,359,977.97

个人所得税	231,413.33	233,825.83
城市维护建设税	496,794.59	270,653.96
房产税	42,844.37	38,411.67
其他	47,112.16	23,481.85
教育费附加及地方教育附加	379,826.97	188,888.34
合计	12,099,180.55	4,127,348.83

其他说明：

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	38,455,700.23	37,905,173.59
合计	38,455,700.23	37,905,173.59

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	3,595,700.23	3,045,173.59
联营企业股权转让款	34,860,000.00	34,860,000.00
合计	38,455,700.23	37,905,173.59

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
联营企业股权转让款	34,860,000.00	34,860,000.00

其他说明：

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,069,333.33	41,841,863.89
合计	2,069,333.33	41,841,863.89

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	59,364,903.60	61,279,001.18
待转销项税	577,947.40	1,222,874.55
合计	59,942,851.00	62,501,875.73

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	76,000,000.00	78,058,933.33
合计	76,000,000.00	78,058,933.33

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间： 贷款利率为 3.2%。

32、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	73,288,329.86	25,712,500.00	10,617,773.23	88,383,056.63	
合计	73,288,329.86	25,712,500.00	10,617,773.23	88,383,056.63	—

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收	本期计入其他收益	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益
------	------	----------	----------	----------	----------	------	------	-----------

			入金额	金额	金额			相关
C/C 复合材料技术产业化项目专项资金	9,961,143.40			312,127.15			9,649,016.25	与资产相关
305 吨高性能碳/碳复合材料研发与产业化项目	10,061,131.43			1,617,152.56			8,443,978.87	与资产相关
国产碳纤维增强、低成本、高性能炭/炭复合材料产业化项目	212,197.85			212,197.85				与资产相关
航空航天用炭/炭复合材料高技术产业化项目	797,055.33			522,641.73			274,413.60	与资产相关
国家炭/炭复合材料工程技术研究中心项目	1,975,000.00			300,000.00			1,675,000.00	与资产相关
大批量高密度碳/碳刹车材料制备关键技术研究与应用		2,010,000.00					2,010,000.00	与资产相关
湖南省企业科技创新创业团队支持计划		500,000.00					500,000.00	与资产相关
性能检测和安全技术研究	0.40			0.40				与资产相关
军民融合产业发展专项资金	8,772,246.36			1,017,131.02			7,755,115.34	与资产相关
C919 研制保障条件建设项目政府补助	37,307,755.09	10,660,000.00		5,498,001.76			42,469,753.33	与资产相关
2021 智能化技改项目	1,614,300.00	1,614,300.00		988,520.76			2,240,079.24	与资产相关
收湖南省重大科技专项资金		7,990,000.00					7,990,000.00	与资产相关
收 2021 智能化技改项目资金		2,938,200.00					2,938,200.00	与资产相关

第二批								
2013 年产业发展专项资金								与资产相关
2013 年培育发展战略型新型产业专项引导资金								与资产相关
2012 年创新型企业创建经费								与资产相关
2018 年制造强省专项资金	2,587,500.00			150,000.00			2,437,500.00	与资产相关
合计	73,288,329.86	25,712,500.00		10,617,773.23			88,383,056.63	

其他说明：

33、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	573,104,819.00						573,104,819.00

其他说明：

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	101,789,774.00				-77,596,226.00	-77,596,226.00	24,193,548.00
1.国家持股							
2.国有法人持股	64,822,034.00				-40,628,486.00	-40,628,486.00	24,193,548.00
3.其他内资持股	36,967,740.00				-36,967,740.00	-36,967,740.00	
其中：境内法人持股	9,548,386.00				-9,548,386.00	-9,548,386.00	
基金、理财产品等持股	27,419,354.00				-27,419,354.00	-27,419,354.00	
境内自然人持股							

4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	471,315,045.00				77,596,226.00	77,596,226.00	548,911,271.00
1.人民币普通股	471,315,045.00				77,596,226.00	77,596,226.00	548,911,271.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	573,104,819.00						573,104,819.00

34、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）	1,678,317,226.47			1,678,317,226.47
其他资本公积	44,466.60			44,466.60
合计	1,678,361,693.07			1,678,361,693.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	929,844.02	10,554,384.93			360,524.85	10,155,196.64	38,663.44	11,085,040.66
权益法下不能转损益的	929,844.02	10,554,384.93			360,524.85	10,155,196.64	38,663.44	11,085,040.66

其他综合收益								
其他综合收益合计	929,844.02	10,554,384.93			360,524.85	10,155,196.64	38,663.44	11,085,040.66

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：

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,940,955.96			19,940,955.96
合计	19,940,955.96			19,940,955.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-217,240,496.67	-236,143,143.26
调整后期初未分配利润	-217,240,496.67	-236,143,143.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,949,127.10	18,902,646.59
期末未分配利润	-193,291,369.57	-217,240,496.67

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、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	535,064,100.52	395,025,193.44	462,540,631.41	318,603,483.16
其他业务	22,352,494.06	5,051,710.90	15,996,050.41	3,374,928.08
合计	557,416,594.58	400,076,904.34	478,536,681.82	321,978,411.24

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐是 ☒否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	

其中：	
航空航天及民用炭\炭复合材料	234,570,499.26
高性能硬质合金及其相关材料	300,493,601.26
合计	535,064,100.52
按经营地区分类	
其中：	
国内	498,367,211.05
国外	36,696,889.47
合计	535,064,100.52
市场或客户类型	
其中：	
航空航天及民用炭\炭复合材料	234,570,499.26
粉末冶金（硬质合金）	300,493,601.26
合计	535,064,100.52
合同类型	
其中：	
主营产品买卖	535,064,100.52
其他	
合计	535,064,100.52
按商品转让的时间分类	
其中：	
在某一时点确认	535,064,100.52
在某一时段内确认	
合计	535,064,100.52
按合同期限分类	
其中：	
按销售渠道分类	
其中：	
合计	

与履约义务相关的信息：

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 196,553,185.82 元，其中，179,609,549.19 元预计将于 2023 年度确认收入，16,943,636.63 元预计将于 2024 年度确认收入。

39、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	1,018,355.65	703,328.38
教育费附加	756,806.51	499,205.18
房产税	4,029,604.15	3,104,958.04
土地使用税	2,438,329.96	2,438,329.96
其他	583,745.75	1,094,707.96
合计	8,826,842.02	7,840,529.52

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,958,591.31	14,379,215.61
招待费	2,619,454.09	3,872,090.80
差旅费	891,317.37	973,781.47
售后服务费	2,272,137.36	2,775,273.31
展览及广告宣传费	2,176,262.52	1,168,031.89
其他	931,380.81	1,747,313.19
合计	20,849,143.46	24,915,706.27

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	29,883,311.28	30,872,082.61
折旧和摊销	10,629,367.41	9,315,463.16
招待费	2,309,078.64	2,288,973.06
办公费及会务费	1,657,071.53	1,261,614.36
修理费	993,526.96	1,157,267.00
中介咨询费	2,439,133.53	3,540,762.74
其他	5,108,624.33	6,748,208.19
合计	53,020,113.68	55,184,371.12

其他说明：

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	15,528,970.04	14,291,687.84
折旧和摊销	14,780,905.26	14,569,489.45
研发领料	6,814,690.29	3,635,138.22
水电燃料	1,022,199.99	962,356.67
其他	3,976,116.17	6,553,114.52
合计	42,122,881.75	40,011,786.70

其他说明：

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,881,636.96	9,490,716.21
减：利息收入	9,587,720.40	5,952,189.09
汇兑损益	-3,052,446.20	949,939.07
手续费及其他	186,391.27	965,765.61
合计	-9,572,138.37	5,454,231.80

其他说明：

44、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
政府补助	23,828,943.56	24,467,661.42
代扣个人所得税手续费	61,231.45	15,821.49
合计	23,890,175.01	24,483,482.91

45、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	-22,632,046.59	-13,779,389.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,537,255.57	2,508,164.64
合计	-21,094,791.02	-11,271,224.57

其他说明：

46、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		983,345.52
合计		983,345.52

其他说明：

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-860,393.98	1,948,076.99
应收票据坏账损失	3,740,070.02	-1,116,105.37
应收账款坏账损失	-8,794,979.87	2,816,302.31
合计	-5,915,303.83	3,648,273.93

其他说明：

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,062,596.63	-14,525,019.40
十二、合同资产减值损失	11,947.19	-48,438.57
十三、其他	-1,259,307.65	
合计	-9,309,957.09	-14,573,457.97

其他说明：

49、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
未划分为持有待售的固定资产处置利得	976.92	858,508.28

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无须支付款项	150,101.94		150,101.94
其他	115,400.00	57,831.72	115,400.00
非流动资产毁损报废利得		2,287.26	
合计	265,501.94	60,118.98	265,501.94

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

51、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
非货币性资产交换损失	158,171.12	93,915.70	158,171.12
其他	69,571.06	673,816.32	69,571.06
合计	227,742.18	767,732.02	227,742.18

其他说明：

52、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	6,550,733.94	4,403,898.44
递延所得税费用	-1,164,579.67	446,384.15
合计	5,386,154.27	4,850,282.59

(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	29,701,707.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,921,009.53
调整以前期间所得税的影响	-1,371,735.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,792,270.31
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	4,561,145.53
研发费加计扣除	-6,516,535.62
所得税费用	5,386,154.27

其他说明：

53、其他综合收益

详见附注。

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,587,720.40	5,952,189.09
收到往来款、代垫款及保证金等	1,393,797.64	2,337,092.60
营业外收入、其他收益	39,245,403.72	12,861,446.12
经营活动受限保证金	19,672,613.48	
合计	69,899,535.24	21,150,727.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	32,471,987.56	22,597,109.89
经营活动受限保证金	22,683,030.00	8,588,938.31
手续费及其他	186,391.27	125,072.61
营业外支出	51,084.95	673,816.32
支付往来款、代垫款及保证金等	957,747.89	9,467,013.43
合计	56,350,241.67	41,451,950.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
博云东方麓谷基地产业化项目保证金		37,000,000.00
联营企业股权转让款		34,860,000.00
合计		71,860,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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) 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
投资活动受限保证金	31,987,428.74	
合计	31,987,428.74	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行认购保证金及利息		4,001,750.00
合计		4,001,750.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

55、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	24,315,553.18	21,722,677.64
加：信用减值准备	5,915,303.83	-3,648,273.93
加：资产减值准备	9,309,957.09	14,573,457.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,668,611.74	44,567,934.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销	18,882,302.43	18,410,885.86

长期待摊费用摊销	1,499,937.51	1,031,843.93
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）	-976.92	-858,508.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	176,657.23	91,628.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-983,345.52
财务费用（收益以“－”号填列）	-20,207.02	10,440,655.28
投资损失（收益以“－”号填列）	21,094,791.02	11,271,224.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-725,671.63	889,461.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-438,908.04	-443,077.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	-77,836,005.42	-93,892,697.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-69,664,238.57	-55,368,607.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	63,172,495.63	105,638,826.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,349,602.06	73,444,086.18
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	547,667,922.11	530,492,915.98
减：现金的期初余额	530,492,915.98	368,860,063.69
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	17,175,006.13	161,632,852.29

（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：

(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	547,667,922.11	530,492,915.98
其中：库存现金	114,201.05	179,678.44
可随时用于支付的银行存款	547,553,294.98	530,313,237.54
可随时用于支付的其他货币资金	426.08	
三、期末现金及现金等价物余额	547,667,922.11	530,492,915.98

其他说明：

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,683,030.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	31,987,428.74	信用证保证金
合计	54,670,458.74	

其他说明：

58、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			34,990,489.78
其中：美元	430,755.63	6.9646	3,000,040.67
欧元	4,309,295.00	7.4229	31,987,465.85
港币	2,400.00	0.8933	2,143.85
英镑	100.00	8.3941	839.41
应收账款			7,136,833.93
其中：美元	253,023.50	6.9646	1,762,207.46
欧元	724,060.20	7.4229	5,374,626.47
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大批量高密度碳/碳刹车材料制备关键技术研究与应用	2,010,000.00	递延收益	
湖南省企业科技创新创业团队支持计划	500,000.00	递延收益	
C919 研制保障条件建设项目政府补助	10,660,000.00	其他收益	288,018.15
2021 智能化技改项目	1,614,300.00	其他收益	473,833.90
收湖南省重大科技专项资金	7,990,000.00	递延收益	
收 2021 智能化技改项目资金第二批	2,938,200.00	递延收益	
2021 年中央 JMRH 发展专项转移资金	2,200,000.00	其他收益	2,200,000.00
创新型省份建设专项资金	23,600.00	其他收益	23,600.00
企业研发奖补资金	122,000.00	其他收益	122,000.00
税费减免及退还	2,130,253.00	其他收益	2,130,253.00
稳岗补贴	542,217.33	其他收益	542,217.33
其他小额政府补助	108,000.00	其他收益	108,000.00
长沙市 2020 年第二批认定高新技术企业补贴资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年政策兑现推动中小企业向专精特新发展补贴款	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021 年政策兑现技术改造项目补贴款	284,400.00	其他收益	284,400.00
收到高新技术产业开发区其他资源勘探工业信息专项资金	2,360,000.00	其他收益	2,360,000.00
高新技术专项资金 2022 年湖南省第五批制造支出（高强韧性特粗晶硬质合金掘进刀具产业化项目）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
长沙市财政局高新区分局政策兑现款	1,140,700.00	其他收益	1,140,700.00
长沙市市场监督管理局标准处 2021 年标准创新奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022 年长沙市重大专项滚动支持资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
收到专项资金-其他科技条件与服务支出（271#）	300,000.00	其他收益	300,000.00
收长沙市财政局制造强省专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

收 XX 领域重点项目补助 200000 元	200,000.00	其他收益	200,000.00
工业企业技术改造贷款贴息 市级负担资金	1,438,400.00	财务费用	1,438,400.00
合计	40,362,070.33		15,411,422.38

（2）政府补助退回情况

本期无退回的政府补助

60、其他

（1）租赁

1) 作为出租人

①经营租赁

-	本期金额	上期金额
经营租赁收入	8,358,710.78	3,841,166.97
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-	-

于资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
第1年	7,980,998.65	3,956,401.98
第2年	8,007,416.41	4,006,521.53
第3年	8,126,668.80	4,034,036.44
第4年	8,062,546.69	4,148,169.78
第5年	8,244,970.15	4,197,346.86
合计	40,422,600.70	20,342,476.60

八、合并范围的变更

1、其他

本公司无合并范围发生变化的情况。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

湖南博云东方粉末冶金有限公司	长沙市	长沙市	制造业	97.07%		同一控制下企业合并
长沙鑫航机轮刹车有限公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
长沙伟微高科技新材料有限公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并

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
湖南博云东方粉末冶金有限公司	2.93%	405,089.52		22,995,248.94

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
湖南博云东方粉末冶金有限公司	508,276,458.81	449,015,180.91	957,291,639.72	172,065,453.98	57,034,524.52	172,122,488.50	562,386,074.44	359,864,760.66	922,250,835.10	150,872,478.93	40,922,792.79	150,913,401.72

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
湖南博云东方粉末冶金有限公司	235,999,274.03	12,511,560.68	13,831,717.84	-28,266,199.06	214,925,979.99	20,763,360.26	31,240,983.81	-14,418,217.99

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、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	长沙	长沙	制造业	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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	133,756,719.57	96,385,737.83
非流动资产	161,001,751.43	173,240,925.91
资产合计	294,758,471.00	269,626,663.74
流动负债	59,853,202.82	59,043,293.48
非流动负债	166,942,165.50	153,734,068.09
负债合计	226,795,368.32	212,777,361.57
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	67,963,102.67	56,849,302.16
按持股比例计算的净资产份额	33,301,920.31	27,856,158.06
调整事项	-98,095.10	-138,446.26
--商誉		
--内部交易未实现利润	-98,095.10	-138,446.26
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	33,203,825.21	27,717,711.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,335,643.48	388,480.36
净利润	-48,368,317.75	-28,203,551.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额	-48,368,317.75	-28,203,551.77
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

3、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

4、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

5、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付票据、应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

A、信用风险显著增加判断标准：

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

a、定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 100%。

b、定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

B、已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- a、发行方或债务人发生重大财务困难；
 - b、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - c、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；
 - d、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - e、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - f、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

C、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)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的违约损失率模型。

相关定义如下：

- a、违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- b、违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- c、违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司的货币资金主要为银行存款、保证金性质的其他货币资金，主要存放于在国内 A 股上市的部分商业银行；应收票据主要为银行承兑汇票；交易性金融资产为购买银行的理财产品。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司应收账款主要为飞机刹车材料、军用及民用 CC 复合材料和粉末冶金材料销售形成的应收账款，其中：飞机刹车材料和军用 CC 复合材料销售客户，主要为国内航空公司、部队等军方和军工产品配套企业等，相应主要客户较为稳定且优质，报告期末，本公司管理层根据公司坏账准备计提政策，合理的计提了坏账准备。本公司管理层认为，上述应收账款不存在重大信用风险。

本公司其他应收款，主要为企业往来款、备用金等，已根据公司相应坏账准备计提政策，合理的计提了减值准备，本公司管理层认为，其他应收款所产生的信用风险是可控的。

2、流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末金额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	50,047,222.21		50,047,222.21
应付票据	92,734,634.30		92,734,634.30
应付账款	103,162,199.14		103,162,199.14
其他应付款	3,595,700.23	34,860,000.00	38,455,700.23
其他流动负债	59,942,851.00		59,942,851.00
一年内到期的非流动负债	2,069,333.33		2,069,333.33
长期借款		76,000,000.00	76,000,000.00
合计	311,551,940.21	110,860,000.00	422,411,940.21

项目	期初金额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款			
应付票据	77,606,432.06		77,606,432.06
应付账款	111,389,304.78	1,790,624.11	113,179,928.89
其他应付款	37,130,384.75	774,788.84	37,905,173.59
其他流动负债	61,279,001.18		61,279,001.18
一年内到期的非流动负债	42,932,025.00		42,932,025.00
长期借款		84,409,000.00	84,409,000.00
合计	330,337,147.77	86,974,412.95	417,311,560.72

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。CAS37.94

4、利率风险

本公司借款均为银行借款，借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

5、汇率风险

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。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元、港币或欧元现金、银行存款和部分客户货款与人民币之间的汇率变动。但本公司管理层认为，美元、港币或欧元的现金和银行存款、部分客户货款与本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			13,211,825.77	13,211,825.77
（二）其他权益工具投资			87,597,198.96	87,597,198.96
持续以公允价值计量的资产总额			100,809,024.73	100,809,024.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

（1）本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。其中，湖南沃尔博精密工具有限公司（曾用名：上海钨夫投资管理有限公司）采用现金流量折现法对其估值，上海海通创新锦程投资管理中心（有限合伙）采用上市公司比较法对其估值。

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
上海海通创新锦程投资管理中心（有限合伙）（权益工具投资）	26,332,800.00	上市公司比较法	流动性折价
湖南沃尔博精密工具有限公司（权益工具投资）	27,884,168.83	现金流量折现法	加权平均资本成本
			长期收入增长率
深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	3,380,230.13	净资产价值	期末净资产
湖南飞机起降系统技术研发有限公司	30,000,000.00	交易价格法	近期交易价格

(2) 应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	湖南省长沙市	研究、开发、生产	16,326.53 万元	12.65%	12.65%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	联营企业

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南博云汽车制动材料有限公司	同一控制人
湖南炜铂科技有限公司	同一控制人
湖南博云投资管理有限公司	同一控制人
湖南飞机起降系统技术研发有限公司	同一控制人
湖南第一工业设计研究院有限公司	同一控制人

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南博云汽车制动材料有限公司	水电费	859,245.49		否	611,254.23
湖南博云汽车制动材料有限公司	委托办理麓谷基地不动产证			否	88,270.19
湖南第一工业设计研究院有限公司	监理费	528,301.89		否	415,094.35
湖南第一工业设计研究院有限公司	造价咨询费	144,528.30		否	94,339.62
合计		1,532,075.68		否	1,208,958.39

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
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	技术开发	517,770.69	0.00
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	销售产品和劳务	2,765,981.80	2,186,149.89
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	水电费	19,063.14	12,417.69
湖南博云投资管理有限公司	水电费	6,310.41	9,621.12
湖南飞机起降系统技术研发有限公司	水电费	2,214.44	25,791.51
湖南博云汽车制动材料有限公司	产品销售	83,946.90	
合计		3,395,287.38	2,450,260.32

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南炜铂科技有限公司	办公楼	73,233.32	0.00
湖南炜铂科技有限公司	办公楼	8,525.69	0.00
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	房屋	221,889.50	166,018.42
湖南博云投资管理有限公司	房屋	45,153.25	50,161.69
湖南飞机起降系统技术研发有限公司	房屋	13,011.52	23,470.24
湖南博云汽车制动材料有限公司	房屋	194,886.94	145,944.78
合计		556,700.22	385,595.13

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
湖南博云汽车制动材料有限公司	房屋					21,480.00	55,440.00				
合计						21,480.00	55,440.00				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬		431.79

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	16,749,030.25	7,639,624.65	17,543,512.25	6,789,872.15
	湖南飞机起降系统技术研发有限公司	122.85	6.14		
	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	53,545.00	2,677.25		
	湖南博云投资管理有限公司	491.42	24.57		
	湖南博云汽车制动材料有限公司	307,286.76	15,364.34		
其他应收款					
	湖南飞机起降系统技术研发有限公司	263.70	13.19		
	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	1,713.93	85.70		

(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
应付账款			
	湖南博云汽车制动材料有限公司	69,634.05	58,013.53
其他应付款			
	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	34,863,300.00	34,860,000.00
	湖南博云投资管理有限公司	2,200.00	2,200.00
	湖南飞机起降系统技术研发有限公司	1,100.00	1,100.00
	湖南炜铂科技有限公司	1,100.00	
合同负债			

	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司		517,770.69
--	--------------------	--	------------

7、关联方承诺

8、其他

十三、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，公司已开立未到期的信用证为 31,987,428.74 元，信用证到期日 2024 年 6 月 19 日，其中，信用证保证金 31,987,428.74 元。

除上述事项外，公司没有需要披露的其他承诺事项

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

重要或有事项

截至资产负债表日，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金额为 83,037,243.26 元，其中：已终止确认金额为 25,470,339.66 元，未终止确认金额为 57,566,903.60 元。

除上述事项外，公司没有需要披露的其他重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。与上期相比，公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

	期末余额	上年年末余额
金融负债	422,411,940.21	409,871,332.94
减：金融资产	956,271,307.47	1,110,033,037.57
净负债小计	-533,859,367.26	-700,161,704.63
资本	2,101,111,347.40	2,076,757,130.78
净负债和资本合计	1,567,251,980.14	1,376,595,426.15
杠杆比率	-34.06%	-50.86%

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司业务分航空航天产品及碳/碳复合材料业务和粉末冶金业务，因这两种业务具有不同的风险及报酬，故本公司将上述两种业务分成两个分部。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	航空航天及碳/碳复合材料业务	粉末冶金业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	243,306,635.91	314,109,958.67		557,416,594.58
分部间交易收入				
对联营和合营企业的投资收益	-22,632,046.59			-22,632,046.59
信用减值损失	-2,818,209.92	-3,097,093.91		-5,915,303.83
资产减值损失	-5,719,625.82	-3,590,331.27		-9,309,957.09
折旧费和摊销费	13,600,737.71	11,809,534.96		25,410,272.67
利润总额（亏损总额）	8,719,468.06	20,982,239.39		29,701,707.45
所得税费用	3,409,921.56	1,976,232.71		5,386,154.27
净利润（净亏损）	3,152,358.88	21,163,194.30		24,315,553.18
资产总额	1,490,220,168.79	1,195,738,108.83		2,685,958,277.62
负债总额	371,475,869.43	202,286,020.13		573,761,889.56
其他重要的非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-3,870,201.69	-2,835,881.75		-6,706,083.44
对联营和合营企业的长期股权投资	33,203,825.21			33,203,825.21
长期股权投资以外的	58,373,756.24	115,284,168.43		173,657,924.67

其他非流动资产增加额				
------------	--	--	--	--

2、其他

担保、抵押情况

1、为子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的担保

(1) 2020 年 8 月 21 日，本公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订了编号为 "HTC430783700ZGDB202000003" 最高额保证合同，为中国建设银行股份有限公司长沙河西支行向本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的最高额度为 4,000 万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为 2020 年 8 月 21 日至 2025 年 8 月 21 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行借款余额为 0 万元。

(2) 2022 年 4 月 26 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了编号为 "ZB6622202200000004" 的最高额保证合同，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的最高额度为 5,000 万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为 2022 年 4 月 26 日至 2023 年 4 月 26 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行借款短期借款余额为 5,000 元。

(3) 2022 年 1 月 19 日，本公司与长沙银行股份有限公司华龙支行签订了编号为 "DB22220120211011038140" 的最高额保证合同，为长沙银行股份有限公司华龙支行向本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的额度为 4,000 万元的授信提供连带责任保证，授信期间为 2021 年 8 月 6 日到 2022 年 9 月 6 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行应付票据余额为 1,775.3 万元（公司存入票据保证金 532.59 万元）。

(4) 2021 年 7 月 5 日，本公司与中国光大银行股份有限公司长沙八一路支行签订了编号为 "79202106000038" 最高额保证合同，为中国光大银行股份有限公司长沙八一路支行向本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的最高额度为 6,000 万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为 2021 年 7 月 5 日至 2023 年 7 月 4 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行应付票据余额为 5,264.6 万元（公司存入票据保证金 1,579.38 万元）。

综上，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司短期借款 5,000 万元、应付票据 7,039.91 万元（公司存入票据保证金 2,111.97 万元），合计 9,927.94 元，均由本公司提供担保。

2、为子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司提供的担保

(1) 2022 年 4 月 26 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了编号为 "ZB6622202200000005" 的最高额保证合同，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司提供的最高额度为 2,000 万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为 2022 年 4 月 26 日至 2023 年 4 月 26 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司在该行借款短期借款余额为 0 元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,804,086.20	18.82%	45,804,086.20	100.00%		45,987,466.20	26.03%	45,987,466.20	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	197,550,279.81	81.18%	26,017,358.54	13.17%	171,532,921.27	130,705,896.22	73.97%	15,632,374.16	11.96%	115,073,522.06
其中：										
合计	243,354,366.01	100.00%	71,821,444.74		171,532,921.27	176,693,362.42	100.00%	61,619,840.36		115,073,522.06

按单项计提坏账准备：45,804,086.20 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
亚洲硅业（青海）有限公司	9,856,000.00	9,856,000.00	100.00%	预计无法收回
厦门航空公司	5,660,592.00	5,660,592.00	100.00%	预计无法收回
小额难以收回应收账款合计	30,287,494.20	30,287,494.20	100.00%	预计无法收回
合计	45,804,086.20	45,804,086.20		

按组合计提坏账准备：26,017,358.54 元

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	91,510,493.83	4,575,524.69	5.00%
1 至 2 年	48,377,802.15	4,837,780.22	10.00%
2 至 3 年	47,318,698.74	9,463,739.75	20.00%
3 至 4 年	3,074,282.34	922,284.70	30.00%
4 至 5 年	2,101,947.14	1,050,973.57	50.00%
5 年以上	5,167,055.61	5,167,055.61	100.00%
5 年以上	5,167,055.61	5,167,055.61	100.00%
合计	197,550,279.81	26,017,358.54	

确定该组合依据的说明：

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

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	91,510,493.83
1 至 2 年	48,377,802.15
2 至 3 年	47,318,698.74
3 年以上	56,147,371.29
3 至 4 年	3,074,282.34
4 至 5 年	2,101,947.14
5 年以上	50,971,141.81
合计	243,354,366.01

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	45,987,466.20		183,380.00			45,804,086.20
按账龄组合计提坏账准备	15,632,374.16	10,384,984.38				26,017,358.54
合计	61,619,840.36	10,384,984.38	183,380.00			71,821,444.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
内蒙古神舟硅业有限责任公司	183,380.00	收回现金
合计	183,380.00	

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末应收账款余额前五名合计 192,071,943.62 元，占应收账款余额的比例为 78.93%，计提坏账准备金额 34123991.72 元。

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	185,313.38	3,914,904.80
合计	185,313.38	3,914,904.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,153,386.97	6,119,018.36
备用金	91,078.82	46,051.50
合计	2,244,465.79	6,165,069.86

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	256,694.07		1,993,470.99	2,250,165.06
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-191,012.65			-191,012.65
2022 年 12 月 31 日余额	65,681.42		1,993,470.99	2,059,152.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	134,876.05
1 至 2 年	26,038.08
2 至 3 年	20,343.57
3 年以上	2,063,208.09
3 至 4 年	24,960.00
5 年以上	2,038,248.09
合计	2,244,465.79

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	
按单项计提坏账准备	676,934.59					676,934.59
按账龄组合计提坏账准备	1,573,230.47	-191,012.65				1,382,217.82
合计	2,250,165.06	-191,012.65				2,059,152.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款项情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海雍丰国际贸易有限公司	往来款	843,000.00	5 年以上	37.56%	843,000.00
长沙怡和有色新金属有限公司	往来款	473,536.40	5 年以上	21.10%	473,536.40
宝鸡市天河钛业有限公司	往来款	448,534.00	5 年以上	19.98%	448,534.00
湖南博科瑞新材料有限责任公司	往来款	83,546.70	3 年以内	3.72%	8,177.09
陈宇峰	备用金	60,000.00	1 年以内	2.67%	3,000.00
合计		1,908,617.10		85.03%	1,776,247.49

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,356,016.70 2.37	151,248,196.38	1,204,768,505.99	1,356,016.70 2.37	151,248,196.38	1,204,768,505.99
对联营、合营企业投资	33,203,825.21		33,203,825.21	27,717,711.80		27,717,711.80
合计	1,389,220,527.58	151,248,196.38	1,237,972,331.20	1,383,734,414.17	151,248,196.38	1,232,486,217.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南博云东方粉末冶金有限公司	635,317.97 7.02					635,317.97 7.02	
长沙鑫航机轮刹车有限公司	365,546.27 3.46					365,546.27 3.46	
长沙伟徽高科技新材料股份有限公司	203,904.25 5.51					203,904.25 5.51	151,248,196.38
合计	1,204,768,505.99					1,204,768,505.99	151,248,196.38

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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											
霍尼韦尔博云航空系统（湖	27,717,711.80	28,118,160.00		-22,632,046.59						33,203,825.21	

南)有限公司											
小计	27,717,711.80	28,118,160.00								33,203,825.21	
合计	27,717,711.80	28,118,160.00		-22,632,046.59						33,203,825.21	

(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	188,731,394.53	94,544,294.03	122,071,656.04	57,757,650.44
其他业务	5,894,758.01	762,954.12	5,713,323.89	1,068,671.61
合计	194,626,152.54	95,307,248.15	127,784,979.93	58,826,322.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
航空航天及民用炭/炭复合材料	188,731,394.53			188,731,394.53
按经营地区分类				
其中：				
国内	186,199,510.83			186,199,510.83
国外	2,531,883.70			2,531,883.70
市场或客户类型				
其中：				
航空航天及民用炭/炭复合材料	188,731,394.53			188,731,394.53
合同类型				
其中：				
主营商品买卖				188,731,394.53
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
在某一时点确认				188,731,394.53
按销售渠道分类				
其中：				

合计				
----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

无

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 186,170,742.10 元，其中，115,412,061.22 元预计将于 2023 年度确认收入，70,758,680.88 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-22,632,046.59	-13,779,389.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,334,048.73	877,639.73
合计	-21,297,997.86	-12,901,749.48

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-157,194.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	23,828,943.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,537,255.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	223,380.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,162.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,548.67	
减：所得税影响额	2,355,285.05	
少数股东权益影响额	414,602.91	
合计	22,946,207.97	--

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	1.16%	0.0418	0.0418
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05%	0.0006	0.0006

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他