

株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人章卫国、主管会计工作负责人韩驭安及会计机构负责人(会计主管人员)张燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“第三节、管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

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.....	9
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	35
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	48
第九节 债券相关情况.....	49
第十节 财务报告.....	52

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件；
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、飞鹿股份	指	株洲飞鹿新材料技术股份有限公司
飞鹿工程	指	株洲飞鹿防腐防水技术工程有限责任公司（曾用名：株洲飞鹿涂装技术工程有限责任公司），飞鹿股份全资子公司
湖南耐渗	指	湖南耐渗塑胶工程材料有限公司，飞鹿股份全资子公司
长沙飞鹿	指	长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司，飞鹿股份全资子公司
飞鹿能源科技	指	湖南飞鹿新能源科技有限公司（曾用名：湖南飞鹿诺诚新能源科技有限公司），飞鹿股份全资子公司
飞鹿光伏	指	株洲飞鹿新能光伏科技有限公司，飞鹿股份全资子公司
湖南能源	指	湖南飞鹿新能源技术有限公司（曾用名：湖南欧凯建筑工程有限公司），飞鹿股份全资子公司
长沙飞鹿嘉乘	指	长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙），公司控股子公司
广州飞鹿	指	广州飞鹿铁路涂料与涂装有限公司，飞鹿股份控股公司
深圳飞鹿	指	深圳飞鹿防水防腐材料工程技术有限公司，飞鹿股份控股公司
广东飞鹿	指	广东飞鹿新材料科技有限公司（曾用名：深圳飞鹿新材料网络科技有限公司），飞鹿股份全资子公司
飞鹿万乘	指	株洲飞鹿万乘复合材料有限公司，飞鹿股份控股公司
博杨新材	指	湖南博杨新材料科技有限责任公司，飞鹿股份控股公司
中科德诚	指	中科德诚（广州）新材料有限公司，飞鹿股份控股公司
苏州飞鹿	指	苏州飞鹿半导体材料有限公司，报告期内飞鹿股份控股公司，目前为参股公司
国铁集团	指	中国国家铁路集团有限公司
华润置地	指	华润置地有限公司
中国铁建房地产集团	指	中国铁建房地产集团有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	飞鹿股份	股票代码	300665
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	飞鹿股份		
公司的外文名称（如有）	Zhuzhou Feilu High-tech Materials Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Feilu		
公司的法定代表人	章卫国		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	易佳丽	肖兰
联系地址	湖南省株洲市荷塘区金山工业园香榭路 98 号	湖南省株洲市荷塘区金山工业园香榭路 98 号
电话	0731-22778608	0731-22778608
传真	0731-22778606	0731-22778606
电子信箱	zzfeilu@zfeilu.com	zzfeilu@zfeilu.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2022 年 7 月 5 日	湖南省株洲市荷塘区金山工业园	914302007656224696	914302007656224696	914302007656224696
报告期末注册	2023 年 5 月 24 日	湖南省株洲市荷塘区金山工业园	914302007656224696	914302007656224696	914302007656224696
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 5 月 25 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）：《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-056）				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	339,904,429.56	253,827,799.87	33.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,068,872.14	-13,834,738.67	129.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-168,463.31	-15,231,409.25	98.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,825,535.19	-132,678,185.15	96.36%
基本每股收益（元/股）	0.0213	-0.0804	126.49%
稀释每股收益（元/股）	0.0213	-0.0804	126.49%
加权平均净资产收益率	0.76%	-2.55%	3.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,856,489,577.97	1,813,503,545.86	2.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	539,182,510.82	533,179,939.12	1.13%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,399,724.25	
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）	1,071,616.20	
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	16,412.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,263.53	
减：所得税影响额	855,179.74	
少数股东权益影响额（税后）	459,501.57	
合计	4,237,335.45	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主营业务、主要产品及服务

1、主营业务

公司主要从事金属表面、非金属表面和混凝土表面、新能源领域防腐与防护材料的研发、生产、销售及服务的专业化高科技企业。公司的主营业务面向包括高铁、地铁在内的轨道交通装备制造与维修、轨道交通工程建设与维护、民用建筑建设与城市管廊与市政建设、风电设备新造、光伏组件及光伏 EPC 施工等诸多领域，生产和销售防腐涂料、防水防护材料、高端特种密封胶黏剂等产品，并顺应市场和行业发展趋势，为客户提供包括方案设计、产品研发、产品生产、产品涂装（施工）在内的整体解决方案。

2、主要产品及服务

目前公司主营产品包括防腐涂料、防水材料、高端特种密封胶黏剂等，主营服务包括涂料涂装一体化、涂装施工、光伏电站 EPC 承包等。

(1) 防腐涂料、防水材料及高端特种密封胶黏剂等主营产品

产品名称	应用及类别	应用效果图
防腐涂料	<p>(1) 应用：主要应用于各种金属表面，起到防腐、耐大气老化、耐磨等防护及美化作用；</p> <p>(2) 类别：根据其分散介质不同，可以分为以有机溶剂作为主要分散介质的油性涂料，主要包括聚氨酯类漆、氟碳面漆、丙烯酸类漆、环氧类漆、醇酸类漆等品种；以去离子水作为溶剂或者分散介质的水性涂料，主要包括水性预涂底漆、水性环氧类漆、水性丙烯酸类漆、水性聚氨酯类面漆、水性阻尼涂料、水性防火涂料等品种。</p>	
防水涂料	<p>(1) 应用：主要应用于轨道建设工程防水领域、民用建筑防水领域，公司还将产品应用领域拓展至水利工程、市政工程等其他混凝土防水、防渗领域，起到防水防护作用；</p> <p>(2) 类别：主要分为液体类防水涂料、粉体类防水涂料等。防水涂料主要包括聚脲防水涂料、聚氨酯防水涂料、JS 防水涂料、非固化改性沥青防水涂料、聚合物防水砂浆等。</p>	

防水卷材	<p>(1) 应用: 轨道交通工程防水领域、各种工业与民用建筑屋面工程、地下工程的防水、防潮；地铁、隧道、混凝土铺装路面的桥面、污水处理场、垃圾填埋场等市政工程防水；</p> <p>(2) 类别: 主要包括改性沥青类防水卷材和高分子类防水卷材，防水卷材主要包括高聚物改性沥青防水卷材、弹性体 SBS 改性沥青耐根穿刺防水卷材、自粘聚合物改性沥青防水卷材、湿铺防水卷材、预铺防水卷材、PVC 防水卷材、EVA 防水板、反粘防水板等品种。</p>	
地坪涂料	<p>(1) 应用: 主要应用于高铁动车段（所）、大功率机车检修基地等铁路工程附属设施，机械、电子、轻工、医药等行业制造车间；</p> <p>(2) 类别: 主要包括薄涂型环氧耐磨地坪、无溶剂环氧自流平地坪、环氧彩砂地坪、超耐磨聚氨酯地坪、水性环氧地坪、环氧防静电自流平地坪等新材料产品。</p>	
高端特种密封胶黏剂	<p>(1) 应用: 主要应用于太阳能组件或储能设备的封装，起到粘接、密封、耐大气及紫外线老化等防护作用；</p> <p>(2) 类别: 主要包括密封胶黏剂、电子导热灌封胶、聚氨酯导热结构粘接胶等品种。</p>	

(2) 涂料涂装一体化、涂装施工、光伏电站 EPC 承包等主营服务

① 涂料涂装一体化服务

在涂料涂装一体化业务方面，公司根据客户需求，综合考虑下游企业在选材、施工、环境、设备等因素，研发出相应的涂料产品，真正做到将产品技术与施工应用相结合。同时，公司派驻专业的现场工艺设计和施工人员提供专业的技术服务，便于及时发现、反馈和解决项目中遇到的问题，从而保证施工工艺和过程不会影响涂料的功能和效果，确保产品质量的同时为客户提供一体化解决方案。

② 涂装施工服务

涂装施工服务主要是公司为保证客户涂料使用效果而提供的配套服务。客户按照材料供应及工程分别招标，公司材料中标后，为保证材料使用效果或根据施工业务的情况，承接业主或工程方的涂装施工业务。

③ 光伏电站 EPC 承包服务

在光伏电站 EPC 承包服务方面，公司主要采取与央企国企合资共营、战略合作等方式，积极拓展包括光伏、储能在内的新能源产业投资、项目建设、智慧运营等业务领域，涵盖了新能源产业投资、项目投资、项目工程建设。光伏电站 EPC 承包服务是基于公司在涂料涂装一体化、涂装施工服务方面技术基础，有效整合公司资源，实现公司业务转型。

(二) 主要经营模式

公司拥有独立、完整的产品研发、原材料采购、产品生产、质量检测、产品销售和涂装施工体系。公司的主要经营模式如下：

1、采购模式

(1) 原材料采购模式

公司原材料主要实行集中采购模式。公司根据原材料需求计划，综合考虑市场行情、采购数量及采购周期等因素，制定原材料采购计划。公司通过多方询价对比、商务谈判议价等方式商定原材料价格，确定交货条件，签订合同并按要求付款。每批采购的原材料必须经进货检验合格后方可投入使用。

(2) 工序外包模式

公司所从事的涂料涂装一体化业务和涂装施工服务受客户的生产计划影响，为进一步降低劳务管理成本、提高用工效率，公司对部分涂装施工工序采取了外包的模式。公司在确认取得涂料涂装一体化业务和涂装施工服务订单后，通过商务谈判等方式确认外包方，并与外包公司签订业务合同，按照合同约定与外包公司办理结算并支付费用。

2、生产模式

公司主要按照“以销定产”原则组织安排生产。公司按照销售情况真实性、技术可行性、生产条件及预计按时完成情况制定生产的季度计划和月度计划，生产订单确认后，按生产计划进行原材料采购，各工厂组织生产。

3、销售模式

报告期内，公司主要通过直销方式开展业务运营。销售模式主要分为产品销售、涂料涂装一体化服务、涂装施工服务、光伏电站开发建设四类，具体如下：

（1）产品销售

产品销售模式是指公司仅向客户销售产品，不提供施工服务。公司主要客户以国企、央企为主，产品需求量较大且对产品质量要求较高。基于客户的特殊性，公司产品销售主要通过招投标方式进行。对于防腐涂料，公司中标后与客户签订合同，并根据客户要求或协议约定安排生产及发货，在客户验收或签收后，向客户开具发票，并由客户按约定支付货款。对于防水材料和高端特种密封胶黏剂，公司中标后，客户根据工程的进展情况另行向公司提交明细产品订单，公司严格按照订单要求安排生产、完成交货，之后客户对交货产品进行验收、公司向其开具发票，并由客户按约定支付货款。

（2）涂料涂装一体化业务服务

涂料涂装一体化服务是公司为了满足部分客户业务需求，结合涂料制造行业的特点，在一些下游应用领域采取了涂料涂装一体化业务服务。针对产品应用领域的不同，由不同产业中心负责各自领域内的涂料涂装一体化业务服务。涂料涂装一体化服务主要通过招投标方式进行，中标后与客户签订业务合同或框架合同，并按合同约定完成涂料涂装一体化业务、经过验收后，为客户开具发票，客户按约定支付货款。

（3）涂装施工服务

涂装施工服务是公司为保证销售的涂料使用效果而为部分客户提供的配套施工服务，在该业务中，公司只提供施工服务，施工中所用的涂料产品由客户单独采购。

（4）光伏电站开发建设

光伏电站开发建设主要是基于公司多年业务资源积累，结合央企战略资源以及自身资源优势，为投资方寻找满足其投资收益要求的光伏电站。同时，为投资方提供专业的一体化的工程总包承包服务。光伏电站工程建设主要为两种，工程总承包（简称 EPC）和工程分包（简称小 EPC），此类工程一般是通过招投标和“以项目换工程”的形式从投资方手上获取。

报告期内公司经营模式未发生重大变化。

（三）行业发展情况

根据国家统计局 2017 年发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所从事的涂料生产及销售行业属于化学原料和化学制品制造业下的涂料制造（C2641）行业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所从事的涂料生产及销售行业属于制造业下的化学原料和化学制品制造业（C26）。

1、轨道交通行业

轨道交通行业作为交通运输行业的一个重要子集，现已经在我国发展了 60 余年，具备较强大的国际创新竞争力和自主可控实力。

在轨道交通装备行业方面，轨道交通装备产业作为《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》所确定的高端装备制造业中五个重点发展方向之一，对于轨道交通装备新增市场，在现代化强国和交通强国建设中，正加快实现由高速发展向高质量发展转变，《交通强国建设纲要》中也重点提出要加强新型载运工具研发，实现 3 万吨级重载列车、时速 250 公里级高速轮轨货运列车等方面的重大突破。大力培育和发展高端装备制造业，是提升我国产业核心竞争力的必然要求，对于加快转变经济发展方式、推进产业结构升级、实现由制造业大国向强国转变具有重要战略意义。除此之外，随着城镇化率的提高，中心城市、都市圈和城市群等基础设施建设过程中也将进一步加大对于轨道交通装备的需要，另一方面，“一带一路”政策叠加第三届“一带一路”高峰论坛举办，将带动沿线国家基建项目建设，更是会将推动我国高铁等高端轨道交通装备走向世界。对于轨道交通装备存量市场，我国轨道交通经过多年的建设发展，早期投产的

动车和城轨车辆部分进入高级修和大修阶段，未来或将进入大规模维修周期。根据东方财富证券研报，我国动车组在 2019 年进入密集检修阶段，维保需求将大概率在 2023-2027 年集中释放，每年平均约有 370 组左右需要四级维修，动车组五级修主要集中在 2025-2030 年，每年平均约有 400 组五级修车辆，动车维保市场或将在未来几年进一步打开新的增长空间；对于城轨车辆方面，根据 2010-2021 年城轨车辆新增量及维修周期测算，2021-2025 年架修车辆复合年均增长率约 31%，为架修的密集周期；2023-2030 年大修车辆从 1,755 辆增长至 11,232 辆，复合年均增长率为 30.4%，需求量持续上升。

在轨道建设工程行业方面，根据国铁集团发展改革委表示，结合在建和拟建项目安排，预计“十四五”全国铁路固定资产投资总规模与“十三五”总体相当，继续保持平稳态势，2021-2022 年已经完成投资额为 14,598 亿元，2023-2025 年投资额预计将达到 25,000 亿元，平均每年投资额将要达到 8,434 亿元，根据国铁集团发布信息显示，2023 年上半年，全国铁路完成固定投资 3,049 亿元，同比增长 6.9%。与此同时，随着轨道交通与城市发展进一步融合，城市轨道交通运营规模也将持续扩大，根据中国城市轨道交通协会发布的《城市轨道交通 2022 年度统计与分析报告》显示，截至 2022 年年度，共有 55 个城市开通城轨交通运营线路 308 条，运营线路总长度达 10,287.45 公里，预计“十四五”后三年城轨交通仍然处于比较稳定的快速发展期，城市轨道交通运营规模将持续扩大，有望在“十四五”期末城轨交通运营线路接近 13,000 公里，运营城市有望超过 60 座，城市轨道交通在公共交通中发挥的骨干作用也将更加明显。

未来，在轨道交通装备存量市场及城镇化速度加快带动的轨道建设工程市场双重市场机遇加持下将给公司轨道交通防腐、防水业务创造更多发展机遇。

2、民用建筑行业

房地产业作为国民经济的支柱产业，仍然在国民经济发展中起着重要作用。2023 年上半年，房地产行业在“保交楼、保民生、保稳定”的目标指引下，我国商品房销售金额为 63,092 亿元，同比增长 1.1%，住宅销售金额为 56,639 亿元，同比增长 3.7%，房地产竣工端保持回暖态势。2023 年 4 月召开的中共中央政治局会议，提出：在超大特大城市积极稳步推进城中村改造和“平急两用”公共基础设施建设。2023 年 7 月国务院总理李强主持召开国务院常务会议，审议通过《关于在超大特大城市积极稳步推进城中村改造的指导意见》。相较于老旧小区改造，城中村改造涉及一些拆迁重建，工程量或更大。在城中村改造政策的拉动下，建筑防水行业或将有所受益。另一方面，在“双碳”背景下，绿色建筑作为全球化可持续发展战略在建筑领域的具体体现，是我国建筑行业转型升级的重要方向，根据《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》，到 2025 年，我国需要完成既有建筑节能改造面积 3.5 亿平方米，建设超低能耗、近零能耗建筑 0.5 亿平方米以上，当前在北京、天津、上海、重庆、江苏、广东、等十几个省市已要求在新建建筑中全面推广绿色建筑。

在建筑行业各类政策支持下，民用建筑行业各产业链条或将获得新的发展机遇，有望走向平稳健康发展，公司防水防护材料伴随房地产行业的发展也将迎来新的发展机遇。

3、新能源行业

新能源产业主要源于新能源的发现和应，其作为顺应科技潮流、推动产业结构调整的重要举措，在我国发展十分迅速。在光伏方面，根据国家统计局发布 2023 年上半年能源生产情况，上半年发电量 41,680 亿千瓦时，其中，太阳能发电增长 7.4%。根据国家能源局消息，上半年可再生能源发展势头良好，太阳能发电装机 4.71 亿千瓦，可再生能源发电总装机突破 13 亿千瓦，约占我国总装机的 48.8%。在风电方面，中共中央、国务院发布关于促进民营经济发展壮大的意见。意见提到企业要加大可再生能源发电和储能等领域投资力度。根据国家能源局发布的 1-6 月份全国电力工业统计数据，1-6 月风电新增装机 22.99GW。1-6 月份，全国新增发电装机容量 14,096 万千瓦，同比增加 7,186 万千瓦；其中，风电 2,299 万千瓦，同比增加 1,005 万千瓦。

随着我国能源结构持续优化，能源供给质量和能力双提升，以高效、清洁、多元化为主要特征的能源转型进程加快推进，能源投资重心也将向风电、核电、太阳能发电等清洁化能源转移。以风电、核电、太阳能发电为主的清洁能源快速发展将给公司的光伏、储能、风电为主的产业发展带来更多可能性。

（四）公司行业竞争情况

1、轨道交通行业竞争情况

轨道交通行业因具有较高的技术壁垒，所以导致轨道交通行业市场格局稳定且集中度较高。当前，国际上轨道交通行业正在经历持续深化的变革，行业巨头正在进一步进行深度整合，轨道交通行业竞争格局不断变化，竞争态势不断加

剧，国内轨道交通装备市场、干线铁路建设、铁路运营权全面放开，外资准入门槛进一步降低，各类轨道交通投资主体和运营主体日益多元化、经营意识不断增强，部分区域和一些企业加快布局轨道交通全产业链并逐步形成系统解决方案提供能力，轨道交通行业新业态竞争态势逐渐凸显。随着铁路客运、货运持续改革，现代综合交通运输体系建设加快，城市轨道交通车辆需求多样化，用户对轨道交通装备产品的适用性、安全性、可靠性、舒适性等提出了更高的要求。与此同时，“双碳”目标的提出也为轨道交通、新能源汽车等绿色交通和风电、光伏、氢能等绿色能源产业发展开辟了广阔的空间。公司作为国内轨道交通防腐防水材料第一股，目前在轨道交通行业已经具备较完善的产品体系、较深厚的技术积累、快速的服务响应能力，大部分产品均具有轨道交通要求的资质认证，与此同时，由于公司进入轨道交通防腐、防水行业较早，因此公司与其他同行业企业相比在客户资源方面具有一定的市场先入优势。

2、民用建筑行业竞争情况

随着国民经济的发展，我国民用建筑行业也得到了迅速发展，民用建筑防水材料更是新材料、新工艺不断涌现。由于我国民用建筑防水行业的政策和资金壁垒不高，导致行业集中度较低，市场较为分散。近年来，随着行业监管、各类行业政策的大力支持及下游市场对产品品质要求不断提高，使得民用建筑行业逐渐规范，倒逼市场转向为品质竞争。公司作为民建、市政工程防腐防水材料及工程主要供应商，在民用建筑领域专注于央企国企背景的房地产开发公司，目前公司已经拿下了华润置地、中国铁建房地产集团等多家央企、国企年度防水材料集采订单，为公司后期进一步拓展民用建筑市场提供支持。

3、新能源市场竞争情况

目前，我国已经具备完备的新能源全产业链体系。新能源产业链上游主要为原材料和原材料的开采加工，由于上游原材料及设备比较稀少，生产技术较为集中，导致新能源行业对上游依赖程度较大且可替代性较弱，因此新能源行业上游议价能力较强；新能源产业链下游主要为各类用电终端，由于目前我国新能源下游市场集中度较高，因此新能源行业下游议价能力反而较弱。除此之外，由于新能源行业进入门槛相对较高，已进入行业内的企业具有一定的技术及资金等领先优势使得新进入企业发展空间较小。在新能源领域，公司主要大力承接光伏电站和储能项目 EPC 及屋面分布式光伏长效防水工程，拓展风电装备防腐业务；大力快速拓展光伏组件及储能胶业务；积极调研新能源领域全产业链的新材料业务。面对激烈的新能源领域竞争格局，未来公司会持续提升技术水平和创新能力，准确把握市场需求，积极应对市场变化，努力地新能源行业中获取得一定的市场份额。

（五）公司行业地位

在轨道交通行业方面，公司多年来专注于国内轨道交通行业防腐与防水市场，已经成为轨道交通高端装备涂装领域国产化、环保化的主要推动者。凭借公司在轨道交通行业领先地位及技术开发的优势，公司逐步掌握原材料核心技术，产品类型不断丰富，产品结构优化升级，成为国内轨道交通防护领域领先企业之一。

在民用建筑行业方面，民用建筑行业是公司主营的防腐防水材料进行的应用场景的横向拓展。在民用建筑行业，公司执行谨慎稳健推进的战略规划，并且专注于央企国企背景的房地产开发公司的战略举措效果明显，目前已经中标了华润置地控股有限公司、中国铁建房地产集团有限公司、中建科工集团有限公司、中国交建建设集团有限公司等客户年度集采。在民用建筑行业，公司将凭借客户资源优势、生产资质优势、技术优势、产能优势、环保优势，进一步抢占部分优质市场份额，提升公司盈利规模，有望成为了民建、市政工程防腐防水材料及工程主要供应商。

在新能源行业方面，新能源业务板块作为报告期内新增战略业务板块，目前公司风电材料产品已具备成熟产品并形成稳定销售，光伏电站开发和建设业务也已取得一定进展，已中标或签约了部分光伏电站投资或 EPC 项目；同时公司通过认真调研，将密封胶黏剂、电子导热灌封胶、聚氨酯导热结构粘接胶等高端特种密封胶黏剂纳入公司在新能源领域业务布局规划，目前，该高端特种密封胶黏剂募投项目正在建设中。对于新能源行业，风电材料产品公司具有一定的产品及服务市场竞争领先优势；光伏电站开发和建设、新能源高端特种密封胶黏剂相较于同行业，公司进入较晚，但是基于公司上市公司平台、在轨道交通行业和民用建筑行业相关产品技术研发及客户运用经验，后期随着新能源业务领域布局完善，增量空间广阔，也将为公司增加市场份额、提升市场竞争力提供助力。

（六）主要业绩驱动因素

1、国家政策驱动与支持

随着“碳达峰”和“碳中和”目标的提出，以及国务院印发《“十四五”节能减排综合工作方案》将加快涂料行业

“油改水”的进程及政策实施落地。在各类政策的推动下，水性化、高固体份化、无溶剂化绿色环境友好型涂料成为了涂料行业可持续发展的主要方向，水性化、高固体份化、无溶剂化绿色环境友好型涂料的市场需求在政策的指导下也逐渐增多。公司目前主要产品均是水性、高固体份或无溶剂涂料，产品符合国家产业政策导向，相信在政策的加持下，公司业绩将稳步增长。

2、产能驱动

随着公司产品现有客户需求不断增长及产品应用领域不断拓展，为了进一步加快扩大产能，发挥规模化效益，提升市场份额和运营效益，公司新建了铜官生产基地和醴陵东富生产基地并于 2022 年实施了以简易程序向特定对象发行股票，升级原有胶类产品线，新增 13,600 吨高端特种密封胶黏剂产品产能。规模化的生产能够有效降低公司生产成本，智能化的生产线将在提高产品质量的同时保证产品交付。后期随着公司产能的释放，同行业其他企业短期内难以赶超。

3、技术驱动

公司始终以持续技术创新为客户不断创造价值。经过多年技术与市场的深耕，公司已经拥有了较强大的自主研发能力，形成了多体系水性树脂、轨道装备环保化、功能化系列涂料、石墨烯重防腐涂料等一系列核心研发成果。公司及子公司取得了 62 项授权专利，参与制订 13 项行业或团体标准。公司的自主研发能力能够在满足市场客户特殊需求的同时为公司打造差异化竞争优势。

4、战略驱动

近年来随着我国经济受多重超预期因素的反复冲击，需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力持续演化，使得公司发展环境的复杂性、严峻性、不确定性上升。面对复杂多变的外部经营环境，公司坚持科学研判市场形势，始终以市场需求为导向，紧跟市场发展趋势。面对新能源行业高景气度发展机遇，报告期内，公司将风电、光伏等新能源产业作为另一重要战略发展方向，预计将成为公司后续发展的重要动力。与此同时，公司组建了专门的行业分析小组持续对行业进行研究，及时修订公司发展战略与经营工作规划，为公司后期市场开拓提供支持。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化，也未发生因核心管理团队或其他关键技术人员离职、设备或技术升级换代等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

（一）技术研发及自主创新能力优势

公司高度重视技术研发及自主创新能力的提升，并通过自主培养、引进人才等方式现在已经组建了一支专业的研发人才团队。当前在防腐防水材料方面公司拥有较强的技术储备及研发实力。随着公司技术研发的不断突破以及对外技术上的战略合作，公司的产品及服务类型也逐渐丰富。公司已逐步建立起覆盖工业防腐防护领域的全系列服务体系，能够满足工业领域复杂多样的防护需求，是国内较少同时具备完整产品体系的工业领域防护企业之一。与此同时，公司已逐步掌握涂料关键原材料水性树脂的核心技术，可以实现水性涂料核心原材料稳定、可靠、及时供应，发挥产品上下游的集中化、规模化优势，又有利于公司平抑上游原材料价格波动，提升公司水性涂料产品的竞争力。

（二）生产经营资质齐全优势

公司自设立以来非常重视相关业务资质及认证的申请和维护。公司目前拥有安全生产许可证（危险化学品）、危险化学品登记证、质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书等日常生产经营所需的相关资质及认证。此外，公司的聚氨酯防水涂料、铁路桥梁钢结构及构件用漆、铁路货车用油漆、高聚物改性沥青防水卷材等系列涂料和防水产品通过中铁检验认证中心（CRCC）认证；轨道交通装备环保、功能化系列涂料项目已获得了批量应用。维修水性涂料的工艺实验也取得了阶段性进展。

（三）涂料环保化的先行优势

随着国家环保政策日趋严格，国家大力扶持和倡导环保型涂料，其技术研发与应用已进入快速发展阶段，水性涂料、高固体份、无溶剂等环保型涂料已成为涂料行业当前的发展趋势。公司目前已经成为轨道交通高端装备涂装领域国产化、环保化的主要推动者。公司目前的主要产品均是高固体份、无溶剂涂料，能够做到产品本身生产过程中不添加任何挥发性溶剂。

（四）客户资源优势

作为国内轨道交通防腐防水材料第一家上市企业，经过多年技术积累和市场开拓，公司已经与国内众多央企、国企建立了良好的合作关系，积累了大批优质客户资源。目前公司客户主要集中在中国国铁集团有限公司下各路局建设单位，中国铁路工程集团有限公司、中国铁建股份有限公司、中国交通建设集团有限公司等施工单位，以及中国国家铁路集团有限公司下属各路局车辆段、中国中车旗下各主机厂、修造厂及各车辆公司。优质的客户资源助力公司产品及服务打造品牌竞争力的同时也为公司未来经营持续发展提供了强有力保证。

（五）产品应用领域优势

公司重点聚焦防腐涂料、防水材料及高端特种胶黏剂等研发和技术成果转换，寻求产品应用领域的拓展。公司防腐涂料应用领域扩展至动车、城际轨道车辆等其他轨道交通装备防腐领域，同时成功开拓风电装备防腐并积极拓展钢结构、石化、电力设施及其他国产替代趋势明显领域业务；防水材料除铁路工程建设领域桥梁、隧道防水材料外，公司已将铁路差异化产品及技术优势特点推广应用领域扩展至城市轨道交通、市域铁路等其他轨道工程防水市场及水利工程、市政工程、民用建筑等其他防水领域，是最早进入地铁工程防水领域的国内专业防水材料生产企业之一。与此同时，基于公司在轨道交通领域产品及技术服务沉淀，报告内公司在战略规划中新增了新能源板块。目前，光伏电站开发和建设业务已取得一定进展，已中标或签约了部分光伏电站投资或 EPC 项目；同时公司通过认真调研，将密封胶黏剂、电子导热灌封胶、聚氨酯导热结构粘接胶等高端特种密封胶黏剂纳入公司在新能源领域业务布局规划，目前，该高端特种密封胶黏剂募投项目正在建设中。产品应用领域不断拓宽将为公司未来发展打开新的市场空间。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

（一）主要经营情况分析

报告期内，我国经济整体运行呈现向好态势发展，但是国内外经济复苏恢复速度较慢，与此同时上游行业供货能力增加，下游行业市场需求疲软，供需不平衡，导致行业市场竞争较激烈。面对激烈的市场竞争环境与下游需求市场的变化，公司深入分析行业发展趋势和市场竞争状况，在主营业务稳中求进的发展过程中积极探索新的业务领域，不断推动企业转型升级。报告期内，营业收入、归属于上市公司股东的净利润较上年同期均有较大幅度增长。报告期内，公司具体的经营情况如下：

在轨道交通行业，公司受益于市场进入较早先发优势及客户资源优势，进一步强化了业务服务的广度和深度。在业务方面，报告期内，一方面对于轨道交通装备市场，公司在原有中车客户群体的基础上，新增了中车唐山机车车辆股份有限公司铁路客车涂料的供货资质、中车沈阳机车车辆有限公司及中车哈尔滨车辆有限公司的铁路货车涂料的供货资质。另一方面，报告期内新中标了国铁物资有限公司货车油漆联合采购（水漆）项目、中车 2023 年 160Km 鼓型车水性漆联合采购项目等，公司水性涂料在各路局站段、中车南京浦镇车辆有限公司、中车青岛四方机车车辆研究所有限公司得到进一步推广。除此之外，公司还中标了中车青岛四方机车车辆研究所有限公司巴西淡水河谷项目（溶剂型油漆）项目，本项目将为公司后续进一步参与轨道交通国外项目建设奠定了较好的基础。二是对于轨道建设工程市场，拿下新增订单超 1.70 亿元，新中标了新建京港高速铁路九江至南昌段项目、新建北京至雄安新区至商丘高速铁路雄安新区至商丘段项目、新建上海至南京至合肥高速铁路沪宁段等项目；参与了水性 PVDC 涂料行业（团体）标准的制定，弥补了该产品行业（团体）标准的空缺；新增反粘防水板的专利授权，公司防水产品从桥梁应用领域可横向拓展到隧道应用领域，产品应用场景进一步拓宽。

在民用建筑行业，为了进一步适应行业大环境的变化，公司通过对市场的研判，决定对民用建筑行业执行谨慎稳健推进的战略规划。在业务方面，公司一方面加快跟进中铁建房地产集团有限公司项目落地合同的签署与执行；另一方面，公司新中标了华润置地控股有限公司 2023-2024 年度集采，实现公司与华润（集团）有限公司旗下的城市建设运营板块企业的长期合作。中铁建房地产集团有限公司、华润（集团）有限公司等央企、国企的合作加深将为公司继续开拓和巩固防水防护材料市场提供助力，从而为公司未来经营持续发展提供有利保证。

在新能源行业，面对新能源行业高景气发展机遇，公司在原有成熟的风电防腐业务的基础上，推进了光伏项目 EPC 承包业务，高端特种密封胶黏剂募投项目的开发与建设正在进行中。基于公司多年业务资源积累，结合央企战略资源，而形成了具有独特属性的差异化竞争优势，预计将成为公司后续发展的重要动力。

在资本市场融资方面，实施向特定对象发行股票。公司拟向上海嘉麒晟科技有限责任公司发行不超过 2,100.00 万股股票，发行价格为 6.60 元/股，募集资金总额不超过 13,860.00 万元。本次公司向特定对象发行股票将为公司稳步发展提供重要的资本保障，为公司主业的拓展及新能源产业开拓提供必要的资金支持，进而提升公司的竞争力与盈利能力。2023 年 8 月 25 日，公司已收到了深圳证券交易所出具的《关于受理株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	339,904,429.56	253,827,799.87	33.91%	系本期销售收入提振所致；
营业成本	280,627,691.43	212,660,882.43	31.96%	系营业收入增加同比例增加；
销售费用	15,495,575.32	14,074,035.64	10.10%	无重大变化；
管理费用	20,681,023.77	20,993,747.12	-1.49%	无重大变化；
财务费用	18,607,423.45	13,186,719.56	41.11%	系用于基建及设备的借款费用停止资本化所致；
所得税费用	-111,020.10	-1,024,033.98	89.16%	系本期利润增加所致；
研发投入	9,840,592.87	10,915,919.83	-9.85%	无重大变化；
经营活动产生的现金流量净额	-4,825,535.19	-132,678,185.15	96.36%	系公司加大回款力度，较去年同期有明显提升所致；
投资活动产生的现金流量净额	-46,559,809.21	-65,140,105.50	28.52%	无重大变化；
筹资活动产生的现金流量净额	55,005,014.48	104,062,940.83	-47.14%	同期新增贷款金额降低所致；
现金及现金等价物净增加额	3,619,670.08	-93,784,891.19	103.86%	系经营活动现金流净额增加所致；

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
防腐涂料	49,896,857.86	34,398,106.68	31.06%	9.03%	11.53%	-1.55%
防水涂料	56,565,340.89	47,944,182.27	15.24%	49.85%	33.22%	10.58%
防水卷材	54,419,721.51	42,108,346.27	22.62%	-23.38%	-21.70%	-1.67%
涂料涂装	108,496,984.62	91,190,610.02	15.95%	69.99%	51.99%	9.96%
工程施工	69,745,153.37	64,169,104.38	7.99%	219.48%	211.58%	2.33%
其他业务收入	780,371.31	817,341.81	-4.74%	396.03%	743.30%	-43.13%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,279,018.41	121.72%	主要系长期股权投资、处置子公司股权产生的投资收益	否
资产减值	588,146.71	13.56%	主要系本期合同资产减值准备减少所致	是
营业外收入	78,778.25	1.82%	主要系本期对长期应付款清理所致	否
营业外支出	69,773.06	1.61%	主要系本期无法收回的款项清理所致	否
其他收益	1,075,788.28	24.81%	主要系收到政府补助	否
信用减值损失	3,923,065.45	90.46%	主要系本期应收账款、应收票据坏账准备减少所致	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	129,708,336.88	6.99%	116,323,003.08	6.41%	0.58%	无重大变动
应收账款	440,789,546.71	23.74%	483,310,250.53	26.65%	-2.91%	无重大变动
合同资产	32,588,802.55	1.76%	41,984,944.94	2.32%	-0.56%	无重大变动
存货	185,303,280.60	9.98%	153,940,607.02	8.49%	1.49%	无重大变动
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变动
长期股权投资	10,411,526.99	0.56%	13,727,000.35	0.76%	-0.20%	无重大变动
固定资产	629,919,493.15	33.93%	597,255,584.91	32.93%	1.00%	无重大变动
在建工程	56,152,925.05	3.02%	72,419,569.58	3.99%	-0.97%	无重大变动
使用权资产	1,432,833.35	0.08%	1,285,826.48	0.07%	0.01%	无重大变动
短期借款	155,000,000.00	8.35%	110,600,000.00	6.10%	2.25%	无重大变动
合同负债	3,204,584.07	0.17%	2,945,763.05	0.16%	0.01%	无重大变动
长期借款	426,810,500.00	22.99%	390,580,000.00	21.54%	1.45%	无重大变动
租赁负债	857,517.87	0.05%	252,118.62	0.01%	0.04%	无重大变动

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,732,602.98	保函保证金、承兑汇票保证金
固定资产	92,961,097.24	抵押借款
无形资产	28,997,441.02	抵押借款
合计	163,691,141.24	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
45,892,600.14	69,212,321.10	-34.00%

注：上表投资额为公司当期投资活动现金流出金额。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
水性涂料、水性树脂、高固体分油性涂料新建项目	自建	是	化学原料和化学制品制造业	16,337,122.92	360,483,423.76	自有资金、募集资金、自筹资金	94.56%	-	--	尚未完工	/	/
防水材料建设项目	自建	是	化学原料和化学制品制造业	17,633,688.41	206,944,401.93	自有资金、自筹资金	100.00%	-	-	已完工	/	/
合计	--	--	--	33,970,811.33	567,427,825.69	--	--	-	-	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	10,590.61
报告期投入募集资金总额	262.34
已累计投入募集资金总额	3,344.74
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于同意株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2371号）核准，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）股票 14,541,832 股。公司向特定对象发行股票拟募集资金总额为 109,499,994.96 元，实际募集资金总额为人民币 109,499,994.96 元，扣除各项发行费人民币 3,593,907.35 元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币 105,906,087.61 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金投资项目使用募集资金净额金额为 3,344.74 万元（其中：高端特种密封胶黏剂建设项目使用 454.13 万元；补充流动资金 2,890.61 万元）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
高端特种密封胶黏剂建设项目	否	7,700.00	2,352.00	262.34	454.13	19.31%		0	0	不适用	否
补充流动资金	否	2,890.61	2,890.61	0	2,890.61	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	10,590.61	5,242.61	262.34	3,344.74	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											

合计	--	10,590.61	5,242.61	262.34	3,344.74	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	1、高端特种密封胶黏剂建设项目，截至报告期末处于建设阶段，故不适用。 2、补充流动资金项目，不产生经济效益，不适用。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内，项目可行性未发生重大变化										
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	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用										
	2022 年 11 月 14 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过《关于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的议案》，同意公司使用募集资金 6.90 万元置换预先投入募投项目的自筹资金，使用募集资金 88.54 万元置换已支付发行费用的自筹资金，合计使用募集资金 95.44 万元置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的自筹资金。符合募集资金到账后 6 个月内进行置换的规定。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用										
	2022 年 11 月 14 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司在不影响募投项目建设资金需求和募投项目正常进行的前提下，使用闲置募集资金人民币不超过 6,700.00 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起 7 个月，到期将归还至募集资金专户。公司分别于 2022 年 11 月 28 日、2022 年 12 月 19 日、2022 年 12 月 20 日、2023 年 1 月 12 日转出 2,000.00 万元、3,000.00 万元、700.00 万元、1,000.00 万元，共计 6,700.00 万元募集资金用于补充流动资金。公司已于 2023 年 6 月 7 日将转出的 6,700.00 万元募集资金全部转回至募集资金专户（以上时间均为在银行办理资金转出时间）。										
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 2023 年 6 月 30 日，公司以简易程序向特定对象发行股票募集资金专户剩余 1,902.32 万元。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2023 年 4 月 23 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第二十三次会议；2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年度股东大会审议通过《关于调整部分募投项目投资金额并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。为满足下游客户多样化需求，为公司快速打开高端特种胶类市场奠定产品品类优势，公司从尽快实现募投项目投资效益的角度出发，调整了拟投资生产的胶类产品种类，进一步优化了公司胶类产品结构。鉴于上述调整，同时通过对生产工艺及技术的创新，公司增大了对原有建筑工程和生产设备的利旧使用，因此公司将《高端特种密封胶黏剂建设项目》拟投入的募集资金金额调整为 2,352.00 万元，同时将节余募集资金 5,348.00 万元永久补充流动资金。本次调整未取消或终止原募投项目，实施新项目；未改变募投项目实施主体和实施方式；亦不存在对募投项目产能的影响。										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货	151.38	1.64	1.64	424.26	110.53	153.02	0.28%
合计	151.38	1.64	1.64	424.26	110.53	153.02	0.28%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否						
报告期实际损益情况的说明	报告期内实现实际损益 1.64 万元						
套期保值效果的说明	公司通过对库存沥青的卖出套期保值，一定程度上控制了库存沥青价格变动带来的风险。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司已根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》等有关规定，为开展期货交易套保业务成立专门工作小组，建立相应的账户及资金管理制度及交易决策程序，并结合公司实际情况，制定了《商品期货套期保值业务内控管理制度》，对衍生品交易业务的审批权限、业务流程、风险管理、信息披露和档案管理等做出明确规定，并且具有与套期保值业务相匹配的自有资金，能够有效的保证套期保值业务的顺利进行，并对风险形成有效控制。</p> <p>公司设立了专门的管理和内部控制系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。由董事会授权董事长组织建立公司期货领导小组，负责期货业务相关事项的具体执行，组织了具有良好素质的专门团队及人员负责期货业务的交易工作。</p> <p>公司进行套期保值业务不以投机、套利为目的，均以正常生产经营为基础，主要为有效规避原材料价格剧烈波动对公司经营带来的影响，但进行套期保值交易仍存在一定的风险。针对期货保值业务的主要风险点，公司采取的具体应对措施如下：</p> <p>1、价格波动风险：当期货行情大幅剧烈波动时，公司可能无法在要求锁定的价格买入套保或在预定的价格平仓，造成损失。将商品期货套期保值业务与公司生产经营相配套，严格控制期货头寸，持续对套期保值的规模、期限进行优化组合，最大程度对冲价格波动风险。</p> <p>2、资金风险：期货交易按照公司套期保值专项小组决策权限下达操作指令，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，此外，在期货价格波动巨大时，公司甚至可能存在</p>						

	<p>未及时补充保证金而被强行平仓带来实际损失的风险。严格控制商品期货套期保值的资金规模，合理计划和使用期货保证金，严格按照公司《商品期货套期保值业务内控管理制度》的规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司董事会批准的保证金额度。</p> <p>3、流动性风险：可能因为成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险。公司将重点关注期货交易情况，合理选择合约月份，避免市场流动性风险。</p> <p>4、内部控制风险：套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善或人为操作失误所造成的风险。严格按照《商品期货套期保值业务内控管理制度》等规定安排，建立严格的授权和岗位制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。同时建立异常情况及时报告制度，并形成高效的风险处理程序。</p> <p>5、政策风险：期货市场法律法规等政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来风险。加强对相关政策及法律法规的把握和理解，及时合理地调整期货套期保值思路与方案。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	已平仓期货合约根据期货合约购入/卖出价格与平仓实际价格的差额确认期末公允价值变动损益，未平仓期货合约根据期货合约购入/卖出价格与报告期末实际价格的差额确认期末公允价值变动损益。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 25 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>公司独立董事认为：公司开展期货套期保值业务旨在规避或减少因原材料价格发生不利变动引起的损失，降低对公司正常经营的不利影响，有利于维护股东权益。公司已经制定《商品期货套期保值业务内控管理制度》，对衍生品交易业务的审批权限、业务流程、风险管理、信息披露和档案管理等做出明确规定，具有与套期保值业务相匹配的自有资金，总体风险可控。该事项的审议和决策程序符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号—交易与关联交易》等相关规定，不存在损害公司或股东利益的情形。因此，独立董事同意公司使用自有资金开展期货套期保值业务。</p>

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

详见“第三节管理层讨论与分析”之“六、投资状况分析”“6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况”“（2）衍生品投资情况”。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

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
上海嘉麒晟科技有限责任公司	上海嘉乘私募基金管理有限公司 100% 股权	2023 年 04 月 12 日	160.50	2.93	上海嘉乘私募基金管理有限公司营业收入占公司营业收入较小,本次出售不会对公司的正常经营、未来财务状况产生重大影响,亦不会损害公司及股东利益	0.66%	以上海嘉乘私募基金管理有限公司截至 2023 年 3 月 31 日经审计的净资产(160.1468 万元)为定价依据,双方协商确定	是	上海嘉麒晟科技有限责任公司为公司控股股东、实际控制人章卫国先生及其配偶盛利华女士合计持股 100% 股权的公司	是	是	2023 年 04 月 12 日	巨潮资讯网《关于出售全资子公司股权暨关联交易的公告》(公告编号:2023-030)

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位: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
株洲飞鹿防腐防水技术工程有限责任公司	子公司	涂装一体化项目的销售	50,000,000.00	62,093,632.50	11,227,021.86	53,798,558.69	704,776.29	712,776.29
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	子公司	防水涂料、防水卷材销售及配套服务	100,000,000.00	439,952,949.23	162,614,679.71	83,134,719.95	1,714,730.43	1,659,474.02
长沙飞鹿高分子新材料	子公司	防水涂料、防腐涂料	110,000,000.00	445,003,855.54	78,347,648.09	79,721,635.27	-5,157,048.11	-5,160,048.11

有限责任公司		及配套服务						
深圳飞鹿防水防腐材料 工程技术有限公司	子公司	涂装一体化、防水涂料、防腐涂料及配套服务	10,000,000.00	1,576,027.44	-797,354.19	19,387.21	-604,474.14	-604,488.86
湖南博杨新材料科技有 限责任公司	子公司	涂料销售及配套服务	10,000,000.00	13,086,496.73	10,345,461.60	6,928,372.14	935,956.35	927,791.36
湖南飞鹿新能源技术有 限公司	子公司	发电业务、输电业务、供（配）电业务	50,000,000.00	4,428,517.91	-179,811.88	2,109,038.95	-543,223.63	-543,223.63

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
长沙飞鹿嘉乘半导体私募基金合伙企业（有限合伙）	处置	
苏州飞鹿半导体材料有限公司	处置	
上海飞鹿嘉乘私募基金管理有限公司	处置	

主要控股参股公司情况说明

详见“第十节财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）经济环境变化的风险

公司生产的防水、防腐产品主要应用于轨道交通装备涂料市场、轨道建设工程防水材料市场以及民用建筑市场等。

房地产开发领域是公司产品重要的应用领域之一，因此房地产行业发展趋势对公司销售收入的持续增长和盈利能力的影响较大。目前房地产行业开发速度降低，投资减少，对上游建筑防水行业的经营造成一定影响，对公司的收入增长、利润增长以及货款回收带来不利影响。

从行业发展情况看：防水、防腐涂料领域经历单一产品引领时代到多元化产品百花齐放，一方面是由于技术的革新，另一方面则是需求推动的结果。除了要求材料更新换代，对于产品质量也日趋严格，势必要求行业从粗放走向专业。

公司不断加强自主研发能力、开拓新品类，提升产品品质和市场竞争力，优化客户结构和产品结构，开发更多优质地产客户，严格管控各项关键技术要点，全面提升与优化材料质量；合理布局不同市场，促使不同市场齐头并进，多点开花，更好满足市场与客户不同需求，实现多领域协同发展，为公司创造新的价值增长点。

（二）新市场开拓的风险

公司将新能源业务板块作为新增战略业务板块，风电材料产品公司具有一定的产品及服务市场竞争领先优势；光伏电站开发和建设、新能源高端特种密封胶黏剂企业及跨行业的公司面临转型，纷纷加入光伏建筑行业，行业整体的竞争程度将逐步提升，公司将面临市场竞争风险。

基于公司上市公司平台、在轨道交通行业和民用建筑行业相关产品技术研发及客户应用经验，积极开发优质项目，加大技术研发和创新力度，努力实现技术上突破，做强做大新能源板块。

（三）原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为化工类产品，占比较大的主要有 1000 目锌基料、室温硫化硅橡胶、甲苯二异氰酸酯等。上述原材料主要系原油的下游产品，由于国际形势导致原油价格变化，不可避免的影响下游原材料的价格走势。报告期内，公司产品销售类业务中直接材料成本占产品总成本比重在 85% 左右。主要原材料的价格变化将对公司毛利率水平产生一定的影响。

公司将进一步加强原材料价格变动趋势研判，根据生产经营需要及行业市场等情况适当采取淡季采购和择机采购等策略以降低采购成本，平抑原材料价格波动。合理采取原材料储备，并通过套期保值等工具有效降低原材料价格波动的风险。此外，公司通过产品配方研发、开发高附加值产品、拓宽新应用领域等方式提升公司盈利能力。通过优化产品配方、生产工艺优化、生产设备升级等方式降低产品生产成本。通过产品涨价等方式有效转移原材料价格上涨的压力，保证公司生产经营的合理利润。

（四）应收账款回收风险

随着公司全国布局战略的实施，市场覆盖范围的不断扩大以及客户数量持续增加，公司业务收入规模逐年上升，导致应收账款规模相对较大，虽然公司应收账款的客户主要为大型央企、国企，与公司有着长期的合作关系，发生坏账的可能性较小，但若公司主要债务人未来出现财务状况恶化，导致公司应收账款不能按期收回或无法收回产生坏账，将对公司业绩和生产经营产生一定影响。

为有效清减应收账款、缩短账款回收周期、防范坏账风险，公司一是制定了严格的客户授信评估流程和制度，合理评估客户偿债能力，减少坏账发生的风险；二是全面梳理分析公司应收账款构成，针对不同客户采取针对性的账款催收措施；三是积极调整销售策略，优化客户结构，同时强化公司高管、销售团队的账款回收考核力度，提高客户回款率。

（五）环境保护与安全生产风险

1、环保风险

近年来，随着国家和社会对环保要求的日益提高，国家颁布和采用了更高的环保标准，国家相关节能环保产业约束政策对公司所处行业的环保压力倍增，国家在税收等政策上也在进行不断的调整，政策法律的变革对公司的经营造成一定的风险。

公司从产品结构升级，通过对涂料的技术改进和产品结构的调整，加强涂料用树脂技术的研发，研发更环保、更高性能的水性涂料产品来提高市场竞争力努力打造绿色环保产品，从源头上降低对环境的影响；同时加强生产过程中的环保管理，提升员工的环保意识，落实环保责任，执行法规标准，进一步降低环保风险。

2、安全生产

公司属化工行业，生产过程中存在一定的安全生产风险。

公司每年签订安全生产责任书，落实安全生产责任到人，以事前预防为主，成立安全应急小组，持续提高安全生产意识，落实日常监督管理。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 08 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn)	网络平台线上交流	机构	北京点石汇鑫投资管理有限公司、南京睿澜私募基金管理有限公司、金股证券投资咨询广东有限公司、山西证券股份有限公司、开源证券股份有限公司 5 家机构投资者代表共计 5 人	2022 年度和 2023 年第一季度的整体经营情况以及公司发展战略	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 05 月 09 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn)	网络平台线上交流	个人	广大 A 股投资者	2022 年度整体经营情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 05 月 23 日	Choice 路演、路演中	网络平台线上交流	机构	平安证券股份有限公司、德邦证券股份有限公司、国海证券股份有限公司、上海谦心投资管理有限公司、青岛中航赛维投资有限公司、上银基金管理有限公司、鸿运私募基金管理(海南)有限公司、上海福实投资管理咨询有限公司、北京三和宏信投资管理有限公司、上海牛乎资产管理有限公司、青岛金光紫金创业投资管理有限公司、郑州智子投资管理有限公司、Central China Real Estate Limited 13 家机构投资者代表共计 13 人	2022 年度和 2023 年第一季度的整体经营情况以及公司发展战略	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.80%	2023 年 04 月 18 日	2023 年 04 月 18 日	2023 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-032），详情请登录巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）查阅
2022 年度股东大会	年度股东大会	28.17%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	2022 年度股东大会决议公告（公告编号：2023-054），详情请登录巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）查阅

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2022 年限制性股票激励计划

2023 年 4 月 23 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，由于公司 2022 年业绩考核未达到 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件，以及 4 名激励对象因个人原因离职，根据《株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》以及 2022 年第二次临时股东大会授权，董事会同意以 5.96 元/股的价格回购注销 72 名激励对象持有的 1,203,000 股及 4 名激励对象持有的 45,000 股已获授但尚未解除限售的限制性股票，合计 1,248,000 股。经中国证券登记结算有限公司深圳分公司确认，公司上述限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 7 月 21 日办理完成。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司的重点排污子公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国环境保护法》《工业企业厂界环境噪声排放标准》《锅炉大气污染物排放标准》《大气污染物综合排放标准》《国家危险废物名录（2021 年版）》《涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准（GB37824-2019）》《合成树脂工业污染物排放标准（GB31572-2015）》《城镇排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）》中 B 级标准，其他污染物执行《污水综合排放标准(GB8978-1996)》表 4 中三级标准等环境保护相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

1、公司（含控股子公司）建设项目已完成竣工环境保护验收，并完成相关主管部门的审批，具体如下：

2022 年下半年株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司获得高端特种密封胶黏剂建设项目环境影响报告表的批复-株环表【2022】20 号。

2022 年 11 月份湖南耐渗塑胶工程材料有限公司完成环境保护验收，2022 年 11 月 21 日在株洲市生态环境局醴陵分局取得（精威验字（2022）第 017 号）验收备案表。

2022 年 3 月长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司完成了水性树脂、高端装备用水性涂料、高固体份油性涂料新建项目阶段性竣工环境保护验收，监测单位为湖南华环监测技术有限公司。

2、公司（含控股子公司）取得的排污相关的许可情况：

2020 年完成了株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司《排污许可证》的续证工作，于 2020 年 12 月 18 日由株洲市生态环境局颁发，有效期至 2023 年 12 月 17 日。

2023 年湖南耐渗塑胶工程材料有限公司（孙家湾工厂）完成了《排污许可证》的续证工作，于 2023 年 6 月 22 日由株洲市生态环境局醴陵分局颁发，有效期至 2028 年 6 月 21 日。

2021 年湖南耐渗塑胶工程材料有限公司完成了《排污许可证》的办理工作，于 2021 年 12 月 27 日由株洲市生态环境局醴陵分局颁发，有效期至 2026 年 12 月 26 日。

2022 年长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司完成了公司《排污许可证》的办理工作，于 2022 年 3 月 11 日由长沙市生态环境局颁发，有效期至 2027 年 3 月 10 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	废气	挥发性有机物	油性涂料车间废气排气筒	1	油性涂料车间废气处理设施排放口	39.4mg/m ³	120mg/m ³	0.226 吨	1.48 吨	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	废气	苯系物	油性涂料车间废气排	1	油性涂料车间废气处	18.5mg/m ³	60mg/m ³	0.106 6 吨	暂未核定	达标排放

			气筒		理设施 排放口					
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	废气	非甲烷总烃	油性涂料车间 废气排气筒	1	油性涂料车间 废气处理设施 排放口	29.7mg/m ³	60mg/m ³	0.1125 吨	暂未核定	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	废气	颗粒物	油性涂料车间 废气排气筒	1	油性涂料车间 废气处理设施 排放口	6.8mg/m ³	20mg/m ³	0.0386 吨	暂未核定	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	废气	挥发性有机物	水性涂料车间 废气排气筒	1	水性涂料车间 废气处理设施 排放口	6.77mg/m ³	120mg/m ³	0.01774 吨	暂未核定	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	废气	颗粒物	水性涂料车间 废气排气筒	1	水性涂料车间 废气处理设施 排放口	5.8mg/m ³	30mg/m ³	0.008349 吨	暂未核定	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	废气	悬浮物	管道	1	废水处理设施 总排口	18mg/L	400mg/L	0.029 吨	暂未核定	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	废水	五日生化需氧量	管道	1	废水处理设施 总排口	35.5mg/L	300mg/L	0.3795 吨	暂未核定	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	废水	化学需氧量	管道	1	废水处理设施 总排口	114.75mg/L	500mg/L	0.1858 吨	0.389 吨	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	废水	总氮	管道	1	废水处理设施 总排口	8.24mg/L	70mg/L	0.0133 吨	暂未核定	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	废水	氨氮	管道	1	废水处理设施 总排口	3.25mg/L	45mg/L	0.00526 吨	0.062 吨	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	废水	总磷	管道	1	废水处理设施 总排口	0.09mg/L	8mg/L	0.000162 吨	暂未核定	达标排放
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	废水	化学需氧量	间隙	1	厂区西侧	103mg/l	500mg/L	0.618 吨	1.85 吨	达标排放
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	废水	氨氮	间隙	1	厂区西侧	5.7mg/l	/	0.034 吨	0.09 吨	达标排放
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	废水	悬浮物	间隙	1	厂区西侧	33mg/L	500mg/L	0.198 吨	/	达标排放
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	废气	颗粒物	连续	1	沥青车间	7.60mg/m ³	20mg/m ³	0.0135 吨	/	达标排放
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	废气	氮氧化物	连续	1	沥青车间	13.10mg/m ³	150mg/m ³	0.023 吨	0.746 吨	达标排放
湖南耐渗塑胶工程材料有限	废气	二氧化硫	连续	1	沥青车间	无检出项	50mg/m ³	0	0.14 吨	达标排放

公司										
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	废气	苯并芘	连续	1	沥青车间	无检出项	0.0003mg/m ³	0	/	达标排放
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	废气	颗粒物	连续	1	高分子车间	5.00mg/m ³	120mg/m ³	0.046吨	/	达标排放
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	废气	非甲烷总烃	连续	1	高分子车间	5.96mg/m ³	120mg/m ³	0.052吨	/	达标排放

对污染物的处理

污染防治设施完成更新改造之后，设备正常稳定运行，各项指标均达标排放。各子公司防治污染设施的建设和运行情况如下：

1、长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司

(1) 废气处理：

油性涂料车间废气：投料粉尘及新风系统收集的低浓度废气一同经滤筒除尘+分子筛浓缩转轮+RCO 处理；有机废气（VOCs、二甲苯、MDI）、臭气经集气罩收集后采用干式过滤+分子筛浓缩转轮+RCO 处理，喷涂检验废气经水帘处理并除水雾后进入干式滤袋+分子筛浓缩转轮+RCO 处理系统，之后经 1#排气筒（28m 高）达标排放。

水性涂料车间废气：含尘废气经滤筒除尘，处理后的废气与有机废气一起经旋流板塔水洗+除水雾装置+UV 光解+活性炭处理系统处理，处理后的废气经 2#排气筒（28m 高）达标排放。

水性涂料和油性涂料车间集气方式：车间粉状物料用量较多的用的是粉体上料系统，少量用人工投料，投料口有集气罩，液体用泵加料；反应釜搅拌过程中产生的有机废气通过放空管排出，放空管直接接到尾气净化装置；灌装机在封闭的环境进行灌装，灌装废气全部收集进入废气净化装置；真空泵全部布置独立的真空泵房内，废气出口直接接入废气净化装置；车间为封闭车间，车间再次抽风将废气也抽入尾气净化装置净化。

(2) 废水处理：

生产废水及生产厂房、仓库生活污水经自建污水处理厂处置后进入望城第二污水处理厂进行深度处理，污水处理站污水处理工艺：水性涂料废水经调节高效气浮预处理，含油废水经隔油沉淀预处理，以上废水与其它生产废水及部分生活污水经混凝沉淀、高效气浮、水解酸化、缺氧、生物接触氧化池、斜管沉淀处理，处理规模 45t/d，处理后的废水进入望城第二污水处理厂进行深度处理；综合楼生活污水经隔油池、化粪池处理预处理然后进入望城第二污水处理厂进行深度处理。

(3) 噪声治理：

项目营运期噪声主要为反应釜搅拌设备、砂磨机、空压机、各类泵、风机、冷却塔、锅炉等设备噪声，噪声源强约 75-95dB（A）。

在设备选型过程中，采用中低噪声设备，设备除冷却塔、风机外，全部布置在车间，各生产工序也进行隔离、减振、消声等措施，噪声声级可降低约 15~20dB（A）。

(4) 固体废物：

生产运营过程中产生的固体废物主要包括生活垃圾、一般工业固废和危险废物。其中，危险废物与有资质单位签订合同，交由有资质单位处置；生活垃圾交由环卫部门进行处置；一般工业固废交由有处置资质的单位处理。

2、湖南耐渗塑胶工程材料有限公司

(1) 废气处理

在各废气产生工序进行密闭负压收集，经管道收集的废气通过滤筒除尘器、进入 RTO 焚烧系统进行 800 摄氏度焚烧，处理达标后经 26m 高排气筒排放。

高分子车间废气处理装置：在生产线的挤出工序，以及各产尘工序进行密闭负压收集，经管道收集的废气通过布袋除尘器、UV 光解、活性炭吸附，处理达标后经 30 米高排气筒排放。

对于有组织废气公司在沥青车间和高分子车间各一套废气收集处理设备，经处理后达标排放；对于无组织废气，公司通过以下措施加强无组织废气控制：①提高生产车间、生产设施的密闭程度，原料搬运轻拿轻放，降低投料高度，减少无组织排放废气的产生量，减少其环境影响；②加强生产管理，规范操作，使设备处于正常工作状态，减少生产、控制、输送等过程中的废气散发；③加强车间整体通风换气，使车间内的无组织废气高处排放。无组织废气经上述治理措施后可使无组织浓度达到相应排放标准限值要求。

(2) 废水处理

废水经收集后采用生产车间地面清扫水、循环冷却水处理设备等处理装置“调节池+气浮机+高效混凝反应槽+沉淀”的处理工艺（处理规模为 10m³/d）达标后排放至园区的污水管网。

生活污水：经三级化粪池+隔油处理后排放至园区的污水管网。

(3) 噪声处理

项目产生的噪声主要为沥青泵、循环水泵、导热油炉风机在运行过程中产生的设备噪声，噪声源强为 60~75dB（A）。企业通过将各设备布置在车间内，采用机械通风；为设备配套的动力装置设置隔声罩、减振垫；加强管理，定期对设备进行保养和维护，避免设备在不良状态下运行等措施来降低噪声对周围环境的影响。

(4) 危险废物处理

产生过程中的沾染机油的废抹布和废机油，废气处理设备运行过程产生的油水混合物、废活性炭均属于危险废物，进行分类收集后，暂存于危险废物暂存间内，委托危废处置单位进行处置。

(5) 生活处理

生活垃圾经垃圾桶收集后交由园区环卫部门统一处理。

环境自行监测方案

长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司据相关法律法规及环评的要求，2023 年上半年委托具有资质的环境监测公司进行 6 次各项常规指标检测。

湖南耐渗塑胶工程材料有限公司根据相关法律法规及环评的要求，上半年委托具有资质的环境监测公司进行了 2 次各项常规指标检测。

突发环境事件应急预案

长沙飞鹿高分子材料有限责任公司制订了《突发环境事件应急预案》，突发环境事件应急预案在长沙市生态环境局望城分局备案，备案号：430112-2022-045-H，在长沙市环境应急与调查中心备案，备案号：430112-2022-028-H。

湖南耐渗塑胶工程材料有限公司制订了《突发环境事件应急预案》，突发环境事件应急预案在株洲市生态环境局醴陵分局备案，备案号：430281-2022-047-L。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司用于环境治理和环保的投入超过 70 万元；缴纳环境保护税 10,305.60 元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内公司未因环境问题受到行政处罚相关情况

其他应当公开的环境信息

无相关情况

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

公司长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司和湖南耐渗塑胶工程材料有限公司以水性涂料、新型防水防护材料生产制造为主，产品本身生产过程不添加任何挥发性溶剂，低碳环保。与此同时长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司和湖南耐渗塑胶工程材料有限公司建有专业的废气、废水处理系统以确保生产制造环境友好。

其他环保相关信息

无相关情况

二、社会责任情况

公司一直以来秉承“为顾客创造价值，为股东创造利润，为员工创造机会，为社会创造效益”的宗旨，以“协和共生，持续发展”为核心理念，在追求经济效益的同时，注重环境保护和节能降耗，把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容，通过技术创新和精益管理，实现公司与环境和谐共赢，企业与社会共同发展。

（一）股东权益维护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，在机制上保证所有股东能够公平的、充分的享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司坚持规范运作，真实、准确、完整、及时公平地向所有股东进行信息披露；依法召开股东大会，积极主动的采取网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，不断完善内控体系和法人治理结构，以维护全体股东，特别是中小股东的利益。同时公司以积极开放的态度，与股东保持良好的沟通交流，及时、全面、客观地传递公司发展情况、经营业绩、业务亮点及投资价值等。通过业绩说明会等方式让投资者充分了解公司的经营情况，通过投资者调研、投资者热线、投资者关系互动平台等方式与投资者展开交流互动，解答和说明投资者的疑问和关心的问题，增进投资者对公司的了解。报告期内，通过电话、电子邮件、业绩说明会、投资者关系互动平台等方式接待了公司的投资者多次咨询，确保投资者尤其是中小投资者公平、公正地获取公司信息的权益。

同时公司注重股东回报的实现，制定了详细的利润分配政策，其中规定了利润分配的决策机制与程序、利润分配原则、利润分配形式、利润分配的具体条件等与股东未来分红回报相关的具体实施事项，并规定每三年对分红回报规划进行重新审议及调整。

（二）职工权益保护

公司严格遵守相关法律法规，坚持以人为本，加强安全生产管理，改进员工职业健康与工作条件，保障员工人身安全，关注员工成长；尊重和维护员工的权益，与全员签订劳动合同，按规定缴纳五险一金，发放福利奖励，享有法定节假日、员工体检、员工旅游等福利，切实关注员工健康和满意度；同时，公司为员工提供行业内有竞争力的薪酬体系，除日常薪资之外，为员工提供免费工作餐、通讯交通补贴、新产品开发奖、项目奖等形式化多样的货币化和非货币化福利，努力实现员工物质和精神的双丰收。培养员工主人翁思想，鼓励员工积极提合理化建议，充分挖掘员工的潜能；同时重视员工培养，加强员工培训和教育，努力提升员工整体素质，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

（三）供应商和客户权益保护

公司遵循平等、互利、共赢的原则，与供应商、客户建立良好的合作关系，预见并满足客户各种实质性需求，为客户提供高性能、一体化、高附加值的产品及服务。在经济活动中充分尊重供应商、客户、债权人等其他利益相关者的合法权益，正确及时履行合同，注重与各相关方的沟通与协调，确保产品质量和服务，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

（四）环境保护和可持续发展

公司严格遵守国家环境保护和节能减排相关法律法规，坚持环保与节能优先的原则，持续开展绿色管理、清洁生产和节能减排工作，在生产过程中力求环保、节能，通过改进、创新生产工艺、选择新材料等措施，在确保产品质量的同时努力将三废、能耗降至最低，控制和消除生产过程中对环境的影响；不断挖掘节能潜力，对设备、供配电、照明等系统采用节能设施的基础上，鼓励全员节能，杜绝浪费，不断提高资源的利用率、降低能源耗用。

（五）社会公益事业

公司热心于社会公益事业，积极参与各种社会慈善活动和福利事业，帮扶残疾人员就业，为社会公益事业献上一份真情，较好的履行了企业的社会责任。

未来，公司仍将坚持企业社会责任与企业发展并重，追求企业与社会的和谐发展，为国家持续繁荣发展和社会和谐做出自身的贡献。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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	财通基金管理有限公司；广东臻远私募基金管理有限公司；牟明明；诺德基金管理有限公司；上海珠池资产管理有限公司；杨茵	股份限售承诺	自公司以简易程序向特定对象发行股票新增股份上市首日起，本公司/本人在本次发行过程中认购的飞鹿股份股票 6 个月内不予转让。限售期届满后本公司/本人将遵守中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行减持操作。	2022 年 11 月 01 日	2023 年 05 月 01 日	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与广东鸿洋桥梁科技有限公司之间买卖合同纠纷案	172.67	否	已判决,待执行	已向广东省兴宁市人民法院申请强制执行,目前在执行中。对公司无重大影响。	执行中	/	/
湖南耐参与中铁隧道局集团有限公司买卖合同纠纷案	240	否	已调解	中铁隧道局集团有限公司需向公司支付货款,对公司无重大影响。	已执行完毕	/	/
公司与新疆北新永固钢结构工程有限公司买卖合同纠纷案	530.72	否	已调解	新疆北新永固钢结构工程有限公司需向公司支付货款,对公司无重大影响	已执行完毕	/	/

注:上述诉讼事项非《深圳证券交易所创业板股票上市规则》8.6.3条规定的重大诉讼,是将2022年以简易程序向特定对象发行股票相关文件中披露的诉讼事项的进展进行的单独披露。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(主要为公司及子公司作为原告的买卖合同纠纷案)	829.92	否	正在进行	尚处于进展阶段,单项金额对公司影响较小。	执行中		/

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好,不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

为了更好的满足公司业务发展需要，报告期内公司及公司控股子公司广州飞鹿、深圳飞鹿、博杨新材等租用了房屋等资产用于日常生产、办公及员工居住。租金价格公允、出租方与公司均无关联关系。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司注 1		8,000	2022 年 04 月 28 日	8,000	连带责任担保	无	无	该笔债务履行期限届满之日起三年	是	否
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司注 2		5,000	2022 年 07 月 18 日	5,000	连带责任担保	无	无	自主合同项下的债务履行期限届满之日起三年	否	否
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司注 3		13,500	2022 年 08 月 12 日	13,500	连带责任担保	无	无	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司注 4		1,000	2022 年 10 月 09 日	1,000	连带责任担保	无	无	主合同项下的借款期限届满之日起三年	否	否
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司注 4		2,000	2023 年 01 月 04 日	2,000	连带责任担保	无	无	主合同项下的借款期限届满之日起三年	否	否
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司注 5		3,000	2023 年 03 月 06 日	3,000	连带责任担保	无	无	相关协议项下到期日另加三年	否	否
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司注 6		10,000	2023 年 06 月 26 日	10,000	连带责任担保	无	无	该笔债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批的对外担保额		34,500.00		报告期内对外担保实		34,500.00				

度合计 (A1)				际发生额合计 (A2)						
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		34,500.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		13,603.85				
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
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司注 1	2020 年 04 月 21 日	10,000	2021 年 03 月 29 日	1,000	连带责任担保	无	无	/	是	否
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司注 2	2022 年 04 月 19 日	20,000	2022 年 06 月 21 日	2,800	连带责任担保	无	无	自主合同项下最后一笔贷款期限届满之日起三年	是	否
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司注 3	2022 年 04 月 19 日	20,000	2022 年 07 月 14 日	3,000	连带责任担保	无	无	各期债务履行期届满之日起, 至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止	否	否
株洲飞鹿防腐防水技术工程有限责任公司注 4	2022 年 04 月 19 日	20,000	2022 年 07 月 14 日	1,000	连带责任担保	无	无	各期债务履行期届满之日起, 至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止	否	否
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司注 5	2022 年 04 月 19 日	20,000	2022 年 07 月 14 日	1,000	连带责任担保	无	无	各期债务履行期届满之日起, 至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止	否	否
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司注 6	2019 年 08 月 15 日	30,000	2020 年 04 月 28 日	5,000	连带责任担保	无	无	自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否	否
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司注 6	2019 年 08 月 15 日	30,000	2020 年 06 月 15 日	5,000	连带责任担保	无	无	自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止	否	否
长沙飞鹿高分子新	2019	30,000	2021 年	5,000	连带责	无	无	自合同生效	否	否

材料有限责任公司注 6	年 08 月 15 日		03 月 29 日		任担保				之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止		
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司注 6	2019 年 08 月 15 日	30,000	2021 年 05 月 21 日	4,000	连带责任担保	无	无		自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否	否
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司注 6	2019 年 08 月 15 日	30,000	2022 年 04 月 01 日	6,000	连带责任担保	无	无		自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否	否
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司注 7	2020 年 08 月 25 日	10,000	2020 年 11 月 24 日	4,000	连带责任担保	无	无		全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止	否	否
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司注 7	2020 年 08 月 25 日	10,000	2022 年 03 月 03 日	5,500	连带责任担保	无	无		全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止	否	否
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司注 8	2022 年 04 月 19 日	20,000	2023 年 03 月 29 日	2,800	连带责任担保	无	无		主合同项下业务期限届满/承付等之次日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			20,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						42,300.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			60,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						34,711.68
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	
无相关情况											
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0		报告期末对子公司实际担保余额合计						0

		(C4)	
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	54,500.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	76,800.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	94,500.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	48,315.53
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			89.61%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			37,603.85
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			21,356.40
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			-
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无相关情况	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无相关情况	

注：上表“公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）”部分罗列的内容为公司全资子公司为母公司（株洲飞鹿新材料技术股份有限公司）提供连带责任担保的情况，上述担保在全资子公司履行审议程序后已及时披露于巨潮资讯网。

采用复合方式担保的具体情况说明

长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司为了加快自身建设向中国建设银行株洲四三〇支行申请固定资产贷款，计划向中国建设银行株洲四三〇支行提供不动产抵押，并由株洲飞鹿新材料技术股份有限公司为其向中国建设银行株洲四三〇支行申请固定资产贷款提供连带责任保证。长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司已换发新不动产权证，截至报告期末正在与中国建设银行株洲四三〇支行处理不动产抵押事项。

湖南耐渗塑胶工程材料有限公司为了加快防水基地建设向交通银行株洲分行申请固定资产贷款，向交通银行株洲分行提供不动产抵押（抵押物权证号：湘（2021）醴陵市不动产权第 0067935 号），并由株洲飞鹿新材料技术股份有限公司为其向交通银行株洲分行申请固定资产贷款提供连带责任保证。

其他补充说明：

子公司对公司的担保情况（即“公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）”）补充说明如下：

注 1：2022 年 4 月 28 日，湖南耐渗塑胶工程材料有限公司、长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司与中国银行股份有限公司株洲市新华路支行签署《最高额保证合同》，由于 2023 年 6 月 26 日，上述主体已与中国银行股份有限公司株洲市新华路支行重新签署《最高额保证合同》，相关事项纳入后续合同。

注 2：2022 年 7 月 18 日，湖南耐渗塑胶工程材料有限公司与长沙银行股份有限公司株洲荷塘支行签署《最高额保证合同》，截至 2023 年 6 月 30 日，该合同项下，湖南耐渗塑胶工程材料有限公司仍需向长沙银行股份有限公司株洲荷塘支行承担公司未结业务中 2,494.74 万元的担保责任。

注 3：2022 年 8 月 12 日，湖南耐渗塑胶工程材料有限公司与中国农业银行股份有限公司株洲分行签署《最高额保证合同》，截至 2023 年 6 月 30 日，该合同项下，湖南耐渗塑胶工程材料有限公司仍需向中国农业银行股份有限公司株洲分行承担公司未结业务中 3,999.37 万元的担保责任。

注 4：2022 年 10 月 9 日、2023 年 1 月 4 日湖南耐渗塑胶工程材料有限公司与湖南株洲珠江农村商业银行股份有限公司天台路支行分别签署《最高额保证合同》，截至 2023 年 6 月 30 日，该合同项下，湖南耐渗塑胶工程材料有限公司仍需向湖南株洲珠江农村商业银行股份有限公司天台路支行承担公司未结业务中 3,000.00 万元的担保责任。

注 5: 2023 年 3 月 6 日, 湖南耐渗塑胶工程材料有限公司与招商银行股份有限公司株洲分行签署《最高额不可撤销担保书》, 截至 2023 年 6 月 30 日, 该合同项下, 湖南耐渗塑胶工程材料有限公司仍需向招商银行股份有限公司株洲分行承担公司未结业务中 0 万元的担保责任。

注 6: 2023 年 6 月 26 日, 湖南耐渗塑胶工程材料有限公司、长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司与中国银行股份有限公司株洲市新华路支行签署《最高额保证合同》, 截至 2023 年 6 月 30 日, 该合同项下, 上述主体仍需向中国银行股份有限公司株洲市新华路支行承担公司未结业务中 4,109.74 万元的担保责任。

公司对子公司的担保情况补充说明如下:

注 1: 2021 年 3 月 29 日, 公司与北京银行股份有限公司株洲分行签署《最高额保证合同》, 截至 2023 年 6 月 30 日, 该合同项下所有业务已结清, 担保合同履行完毕。

注 2: 2022 年 6 月 21 日, 公司与华融湘江银行股份有限公司株洲东一支行签署《最高额保证合同》, 由于 2023 年 3 月 29 日, 公司已与湖南银行股份有限公司株洲东一支行(曾用名: 华融湘江银行股份有限公司株洲东一支行)重新签署《最高额保证合同》, 相关事项纳入后续合同。

注 3: 2022 年 7 月 14 日, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司株洲分行签署《最高额保证合同》, 截至 2023 年 6 月 30 日, 该合同项下公司仍需向上海浦东发展银行股份有限公司株洲分行承担湖南耐渗塑胶工程材料有限公司未结业务中 669.88 万元的担保责任。

注 4: 2022 年 7 月 14 日, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司株洲分行签署《最高额保证合同》, 截至 2023 年 6 月 30 日, 该合同项下公司仍需向上海浦东发展银行股份有限公司株洲分行承担株洲飞鹿防腐防水技术工程有限责任公司未结业务中 1,000.00 万元的担保责任。

注 5: 2022 年 7 月 14 日, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司株洲分行签署《最高额保证合同》, 截至 2023 年 6 月 30 日, 该合同项下公司需向上海浦东发展银行股份有限公司株洲分行承担长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司的担保责任为 0.00 万元。

注 6: 2020 年 4 月-2022 年 4 月间, 公司与中国建设银行株洲四三〇支行合计签署 5 份《保证合同》, 截至 2023 年 6 月 30 日, 该合同项下公司需向中国建设银行株洲四三〇支行承担长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司的担保责任为 23,000.00 万元。

注 7: 2020 年 11 月-2022 年 3 月间, 公司与交通银行股份有限公司株洲分行签署 2 份《保证合同》, 截至 2023 年 6 月 30 日, 该合同项下公司需向交通银行股份有限公司株洲分行承担湖南耐渗塑胶工程材料有限公司的担保责任为 9,404.00 万元。

注 8: 2023 年 3 月 29 日, 公司与湖南银行股份有限公司株洲东一支行签署《最高额保证合同》, 截至 2023 年 6 月 30 日, 该合同项下公司需向湖南银行股份有限公司株洲东一支行承担湖南耐渗塑胶工程材料有限公司的担保责任为 637.80 万元。

3、日常经营重大合同

单位: 万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
飞鹿股份	华润置地有限公司	49,433.01	正常履行中	5,705.96	26,356.59	17,521.82	否	否
飞鹿股份	中国铁建房地产集	2,203.56	正常履行中	192.07	316.97	190.00	否	否

	团有限公司							
飞鹿股份	华润置地控股有限公司	5,705.96	正常履行中	377.32	377.32	14.79	否	否

注：日常经营重大合同中合同总金额、应收账款回款情况均为含税金额；本期确认的销售收入金额、累计确认的销售收入金额均为不含税金额。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期内不存在重大关联交易，但存在如下关联交易：

1、2023 年 3 月 6 日公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议，于 2023 年 4 月 18 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于控股合伙企业减资、调整认缴份额暨关联交易的议案》。经长沙飞鹿嘉乘全体合伙人讨论研究，决定对长沙飞鹿嘉乘进行减资并调整合伙人对长沙飞鹿嘉乘的认缴份额（以下简称“本次交易”），减资并调整后长沙飞鹿嘉乘注册资本由 6,000 万元减少为 4,590.3270 万元。具体调整情况如下：公司对长沙飞鹿嘉乘的认缴份额由 4,817.4297 万元减少为 3,424.7263 万元；上海飞鹿对长沙飞鹿嘉乘的认缴份额由 555.8570 万元减少为 1.0000 万元；范国栋对长沙飞鹿嘉乘的认缴份额由 120.0000 万元减少为 92.1705 万元；刘雄鹰对长沙飞鹿嘉乘的认缴份额由 117.2533 万元增加为 209.0113 万元；盛利华对长沙飞鹿嘉乘的认缴份额由 200.0063 万元增加为 431.7095 万元；张懿宁对长沙飞鹿嘉乘的认缴份额由 189.4537 万元增加为 431.7095 万元。具体详见同日公司披露于巨潮资讯网的《关于控股合伙企业减资、调整认缴份额暨关联交易的公告》。

2、其他需说明的关联交易详见“第三节 管理层讨论与分析 七、重大资产和股权出售 2、出售重大股权情况”；“第十节 财务报告 十二 关联方及关联交易 5、关联交易情况”

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023 年 2 月 21 日，公司收到上海嘉乘私募基金管理有限公司通知，其已经完成了注册资本变更，并已经取得了由上海市市场监督管理局换发后的新营业执照。

2、2023 年 4 月 12 日，公司召开第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第二十二次会议审议通过了《关于出售全资子公司股权暨关联交易的议案》，同意公司以 160.50 万元将上海嘉乘私募基金管理有限公司 100% 股权转让给上海嘉麒晟科技有限责任公司。本次交易完成后上海嘉乘私募基金管理有限公司不再纳入公司合并报表范围。2023 年 4 月 23 日，上海嘉乘私募基金管理有限公司已完成股权转让所涉及的相关公司登记事宜的变更手续并取得由上海市市场监督管理局颁发的营业执照。

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	56,349,094	29.54%				-14,879,232	-14,879,232	41,469,862	21.74%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	56,349,094	29.54%				-14,879,232	-14,879,232	41,469,862	21.74%
其中：境内法人持股	9,428,949	4.94%				-9,428,949	-9,428,949	0	0.00%
境内自然人持股	46,920,145	24.60%				-5,450,283	-5,450,283	41,469,862	21.74%
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	134,374,791	70.46%				14,885,162	14,885,162	149,259,953	78.26%
1、人民币普通股	134,374,791	70.46%				14,885,162	14,885,162	149,259,953	78.26%
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	190,723,885	100.00%				5,930	5,930	190,729,815	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2022 年以简易程序向特定对象发行股份的股份变动：报告期内，公司实施以简易程序向特定对象发行的 14,541,832 股已经于 2023 年 5 月 4 日上市流通，导致公司有限售条件股份减少 14,541,832 股，无限售条件股份增加 14,541,832 股。

2、董监高锁定股份的股份变动：根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 10 号——股份变动管理》的相关规定，每年第一个交易日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司现任董监高所持股份进行解除限售或锁定，使公司有限售条件股份减少 337,400 股，无限售条件股份增加 337,400 股。

3、可转债转股股份的股份变动：2020 年 6 月 5 日，公司公开发行可转换公司债券 177 万张（债券简称“飞鹿转债”），2020 年 12 月 11 日，可转换公司债券进入转股期。报告期内，共有 420 张“飞鹿转债”完成转股，合计转为 5,930 股，公司股份总数增加 5,930 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

股份变动对基本每股收益和稀释每股收益等财务指标的影响，详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”相关内容。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
章卫国	31,509,185	280,000		31,229,185	高管锁定股 30,109,185 股；股权激励限售股 1,120,000 股	按高管锁定股的规定和公司股权激励计划的规定解锁
刘雄鹰	3,185,757			3,185,757	高管锁定股 3,185,757 股	按高管锁定股的规定解锁
何晓锋	2,928,542			2,928,542	高管锁定股 2,928,542 股	按高管锁定股的规定解锁
范国栋	1,035,075	63,000		972,075	高管锁定股 672,075 股；股权激励限售股 300,000 股	按高管锁定股的规定和公司股权激励计划的规定解锁
周迪武	502,428			502,428	高管锁定股 502,428 股	按高管锁定股的规定解锁
韩驭安	308,625			308,625	高管锁定股 8,625 股；股权激励限售股 300,000 股	按高管锁定股的规定和公司股权激励计划的规定解锁
陈足意	150,000			150,000	股权激励限售股 150,000 股	按公司股权激励计划的规定解锁
陈慧	150,000			150,000	股权激励限售股 150,000 股	按公司股权激励计划的规定解锁
丁健	110,000			110,000	股权激励限售股 110,000 股	按公司股权激励计划的规定解锁
李德斌	100,000			100,000	股权激励限售股 100,000 股	按公司股权激励计划的规定解锁
其他限售股股东	16,369,482	14,541,832	5,600	1,833,250	高管锁定股 8,250 股；股权激励限售股 1,825,000 股	按高管锁定股的规定和公司股权激励计划的规定解锁
合计	56,349,094	14,884,832	5,600	41,469,862	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,873	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
章卫国	境内自然人	21.83%	41,638,913	0	31,229,185	10,409,728		
周宇光	境内自然人	3.11%	5,933,686	-1,639,084	0	5,933,686		
周岭松	境内自然人	2.62%	5,000,000	-580,000	0	5,000,000		
刘雄鹰	境内自然人	2.23%	4,247,676	0	3,185,757	1,061,919		
杨茵	境内自然人	1.98%	3,784,862	0	0	3,784,862		
何晓锋	境内自然人	1.54%	2,928,723	-976,000	2,928,542	181		
詹晓秋	境内自然人	1.05%	2,002,280	1,300	0	2,002,280		
中国银行股份有限公司一大成景恒混合型证券投资基金	其他	1.02%	1,940,720	1,940,720	0	1,940,720		
盛忠斌	境内自然人	0.95%	1,807,709	0	0	1,807,709		
张息	境内自然人	0.82%	1,570,980	0	0	1,570,980		
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）	无相关情况							
上述股东关联关系或一致行动的说明	盛忠斌为章卫国妻子之弟。除此之外，公司未知前 10 名其他股东之间是否存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无相关情况							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无相关情况							
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	
章卫国						10,409,728	人民币普通股	10,409,728
周宇光						5,933,686	人民币普通股	5,933,686
周岭松						5,000,000	人民币普通股	5,000,000
杨茵						3,784,862	人民币普通股	3,784,862
詹晓秋						2,002,280	人民币普通股	2,002,280

中国银行股份有限公司一大成景恒混合型证券投资基金	1,940,720	人民币普通股	1,940,720
盛忠斌	1,807,709	人民币普通股	1,807,709
张息	1,570,980	人民币普通股	1,570,980
周刚	1,479,381	人民币普通股	1,479,381
牟明明	1,328,021	人民币普通股	1,328,021
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	盛忠斌为章卫国妻子之弟。除此之外，公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东周岭松通过普通证券账户持有 0 股，还通过德邦证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,000,000 股，实际合计持有 5,000,000 股。公司股东詹晓秋通过普通证券账户持有 0 股，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,002,280 股，实际合计持有 2,002,280 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、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

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
何晓锋	董事兼高级副总裁	现任	3,904,723	0	976,000	2,928,723	0	0	0
合计	--	--	3,904,723	0	976,000	2,928,723	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

(1) 2020 年 6 月 2 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过《关于进一步明确公司公开发行可转换公司债券具体方案的议案》，公司董事会根据股东大会授权确定“飞鹿转债”初始转股价格为 9.9 元/股。

(2) 2021 年 5 月 7 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过《关于 2020 年度利润分配预案的临时议案》，本次利润分配方案为：以权益分派实施公告确定的股权登记日登记的公司总股本剔除回购专用账户中的股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.6 元（含税），不送红股，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。2021 年 5 月 28 日，公司发布了《2020 年年度权益分派实施公告》，确定股权登记日为 2021 年 6 月 2 日，除权除息日为 2021 年 6 月 3 日。

2021 年 5 月 28 日，公司发布了《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》，根据公告：飞鹿转债的转股价由调整前的 9.90 元/股变更为 7.05 元/股，调整后的价格于 2021 年 6 月 3 日开始生效。

(3) 2022 年 4 月 17 日，公司召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十次会议，于 2022 年 5 月 12 日召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，因公司 2021 年业绩未达到第三个解除限售期业绩考核目标，公司需回购注销 33 名激励对象持有的 800,800 股已获授但尚未解除限售的限制性股票。

2022 年 7 月 15 日，公司发布了《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》，根据公告：飞鹿转债的转股价由调整前的 7.05 元/股变更为 7.06 元/股，调整后的价格于 2022 年 7 月 15 日开始生效。

(4) 2022 年 6 月 20 日，公司召开第四届董事会第十四次会议，第四届监事会第十二次会议，与 2022 年 7 月 8 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈株洲飞鹿新材料技术股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。

2022 年 7 月 15 日，公司召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象名单及授予数量的议案》及《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定本次股权激励限制性股票首次授予日为 2022 年 7 月 15 日，同意以 5.96 元/股的价格向 76 名激励对象授予共计 405.50 万股限制性股票。其中限制性股票（新增股份）357.50 万股；限制性股票（回购股份）48.00 万股。公司新增股份已于 2022 年 7 月 29 日上市。

2022 年 7 月 27 日，公司发布了《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》，根据公告：飞鹿转债的转股价由调整前的 7.06 元/股变更为 7.04 元/股，调整后的价格于 2022 年 7 月 29 日开始生效。

(5) 经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2371 号）同意注册，公司以简易程序向 6 名特定对象发行人民币普通股（A 股）14,541,832 股。2022 年 11 月 1 日，公司本次发行股票上市。

2022 年 10 月 31 日，公司发布了《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》，根据公告：飞鹿转债的转股价由调整前的 7.04 元/股变更为 7.08 元/股，调整后的价格于 2022 年 11 月 1 日开始生效。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
飞鹿转债	2020 年 12 月 11 日-2026 年 6 月 4 日	1,770,000	177,000,000.00	26,707,100.00	2,807,891	2.31%	150,292,900.00	84.91%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	中金宏泰可转债固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	87,150	8,715,000.00	5.80%
2	胡涛	境内自然人	54,190	5,419,000.00	3.61%
3	李秀娟	境内自然人	40,000	4,000,000.00	2.66%
4	中泰证券股份有限公司	国有法人	34,740	3,474,000.00	2.31%
5	珠海纽达投资管理有限公司—纽达投资可转债十号私募证券投资基金	其他	26,000	2,600,000.00	1.73%
6	吴菊香	境内自然人	23,450	2,345,000.00	1.56%
7	王静	境内自然人	21,630	2,163,000.00	1.44%
8	罗渝	境内自然人	19,380	1,938,000.00	1.29%
9	崔凯	境内自然人	18,352	1,835,200.00	1.22%
10	李阔斌	境内自然人	16,130	1,613,000.00	1.07%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末公司资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标以及同期对比变化情况，请查阅本文之“第九节 债券相关情况 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”的内容。

2023 年 6 月 20 日，联合资信评估股份有限公司出具了《株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司公开发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》（联合〔2023〕1451 号），确定维持株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司主体长期信用等级为 A+，“飞鹿转债”信用等级为 A+，评级展望为稳定。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.40	1.37	2.19%
资产负债率	70.57%	69.97%	0.60%
速动比率	1.09	1.12	-2.68%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-16.85	-1,523.14	98.89%
EBITDA 全部债务比	3.43%	0.82%	2.61%
利息保障倍数	1.24	-0.42	395.24%
现金利息保障倍数	-0.26	-11.06	97.65%
EBITDA 利息保障倍数	2.45	0.57	329.82%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	129,708,336.88	116,323,003.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	102,055,468.44	82,788,848.71
应收账款	440,789,546.71	483,310,250.53
应收款项融资	88,874,921.24	92,770,838.68
预付款项	12,070,793.43	6,860,844.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,077,068.59	13,573,271.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	185,303,280.60	153,940,607.02
合同资产	32,588,802.55	41,984,944.94
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,218,229.52	19,667,767.17
流动资产合计	1,034,686,447.96	1,011,220,375.94
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	10,411,526.99	13,727,000.35
其他权益工具投资	8,025,259.00	100,000.00
其他非流动金融资产	17,967,600.00	17,967,600.00
投资性房地产		
固定资产	629,919,493.15	597,255,584.91
在建工程	56,152,925.05	72,419,569.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,432,833.35	1,285,826.48
无形资产	58,992,101.46	60,478,251.91
开发支出		
商誉	16,973,935.10	16,973,935.10
长期待摊费用	237,094.99	202,705.87
递延所得税资产	21,004,961.72	21,004,961.72
其他非流动资产	685,399.20	867,734.00
非流动资产合计	821,803,130.01	802,283,169.92
资产总计	1,856,489,577.97	1,813,503,545.86
流动负债：		
短期借款	155,000,000.00	110,600,000.00
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	49,064,569.77	45,493,065.00
应付账款	267,831,519.62	322,936,717.59
预收款项		
合同负债	3,204,584.07	2,945,763.05
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	2,985,495.14	6,323,740.74
应交税费	1,770,630.58	10,140,985.88
其他应付款	32,200,306.91	37,165,213.49
其中：应付利息	0.00	0.00
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	63,979,356.28	76,268,926.95
其他流动负债	164,731,519.92	127,495,008.27
流动负债合计	740,767,982.29	739,369,420.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	426,810,500.00	390,580,000.00
应付债券	130,772,992.01	127,188,218.04
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	857,517.87	252,118.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,015,954.03	8,514,540.23
递延所得税负债	2,810,347.05	2,929,532.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	569,267,310.96	529,464,409.03
负债合计	1,310,035,293.25	1,268,833,830.00
所有者权益：		
股本	190,729,815.00	190,723,885.00
其他权益工具	35,285,192.19	35,285,192.19
其中：优先股		
永续债		
资本公积	223,273,097.92	223,755,409.61
减：库存股	33,909,500.64	33,909,500.64
其他综合收益		
专项储备	3,038,012.53	627,931.31
盈余公积	22,008,439.34	22,008,439.34
一般风险准备		
未分配利润	98,757,454.48	94,688,582.31
归属于母公司所有者权益合计	539,182,510.82	533,179,939.12
少数股东权益	7,271,773.90	11,489,776.74
所有者权益合计	546,454,284.72	544,669,715.86
负债和所有者权益总计	1,856,489,577.97	1,813,503,545.86

法定代表人：章卫国

主管会计工作负责人：韩驭安

会计机构负责人：张燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	86,012,781.97	64,818,584.56
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	93,266,302.05	81,644,312.04
应收账款	348,511,000.46	419,341,939.30

应收款项融资	70,467,702.24	73,666,878.80
预付款项	3,086,699.88	4,315,716.63
其他应收款	81,814,656.01	53,992,853.17
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	108,129,407.04	90,455,805.15
合同资产	27,819,937.67	35,715,454.60
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	14,098,440.55	13,184,479.02
流动资产合计	833,206,927.87	837,136,023.27
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	286,854,031.31	332,380,291.29
其他权益工具投资	7,925,259.00	0.00
其他非流动金融资产	17,967,600.00	17,967,600.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	101,304,401.90	105,448,092.27
在建工程	33,170,892.90	29,610,699.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	221,471.99	0.00
无形资产	21,727,293.34	22,096,957.86
开发支出	0.00	0.00
商誉	12,073,907.84	12,073,907.84
长期待摊费用	30,000.00	30,000.00
递延所得税资产	16,553,121.74	16,553,121.74
其他非流动资产	375,000.00	851,634.00
非流动资产合计	498,202,980.02	537,012,304.32
资产总计	1,331,409,907.89	1,374,148,327.59
流动负债：		
短期借款	140,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	53,564,569.77	45,493,065.00
应付账款	95,258,014.88	233,835,444.02
预收款项	0.00	0.00
合同负债	2,869,876.87	2,924,828.50
应付职工薪酬	1,527,339.15	3,311,021.71
应交税费	603,849.40	950,770.73

其他应付款	28,637,565.45	52,852,860.57
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	25,323,228.27	48,322,043.37
其他流动负债	159,435,115.32	125,041,823.43
流动负债合计	507,219,559.11	612,731,857.33
非流动负债：		
长期借款	141,000,000.00	82,500,000.00
应付债券	130,772,992.01	127,188,218.04
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	70,192.73	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	8,015,954.03	8,514,540.23
递延所得税负债	1,087,493.91	1,087,493.91
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	280,946,632.68	219,290,252.18
负债合计	788,166,191.79	832,022,109.51
所有者权益：		
股本	190,729,815.00	190,723,885.00
其他权益工具	35,285,192.19	35,285,192.19
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	237,978,454.74	236,792,156.75
减：库存股	33,909,500.64	33,909,500.64
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	2,447,162.87	627,931.31
盈余公积	22,008,439.34	22,008,439.34
未分配利润	88,704,152.60	90,598,114.13
所有者权益合计	543,243,716.10	542,126,218.08
负债和所有者权益总计	1,331,409,907.89	1,374,148,327.59

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	339,904,429.56	253,827,799.87
其中：营业收入	339,904,429.56	253,827,799.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	346,452,237.87	273,261,498.42
其中：营业成本	280,627,691.43	212,660,882.43

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,199,931.03	1,430,193.84
销售费用	15,495,575.32	14,074,035.64
管理费用	20,681,023.77	20,993,747.12
研发费用	9,840,592.87	10,915,919.83
财务费用	18,607,423.45	13,186,719.56
其中：利息费用	18,351,139.19	12,349,304.68
利息收入		
加：其他收益	1,075,788.28	6,749,232.55
投资收益（损失以“-”号填列）	5,279,018.41	625,706.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	817,357.76	563,491.08
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）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,923,065.45	-5,226,679.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	588,146.71	-144,066.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,734.72	-113.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,327,945.26	-17,429,618.36
加：营业外收入	78,778.25	3,998.40
减：营业外支出	69,773.06	101,903.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,336,950.45	-17,527,523.43
减：所得税费用	-111,020.10	-1,024,033.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,447,970.55	-16,503,489.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,447,970.55	-16,503,489.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	4,068,872.14	-13,834,738.67
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	379,098.41	-2,668,750.78
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	4,447,970.55	-16,503,489.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,068,872.14	-13,834,738.67
归属于少数股东的综合收益总额	379,098.41	-2,668,750.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0213	-0.0804
（二）稀释每股收益	0.0213	-0.0804

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：章卫国

主管会计工作负责人：韩驭安

会计机构负责人：张燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	246,105,801.82	190,749,976.83
减：营业成本	207,954,243.38	167,731,439.03
税金及附加	909,416.62	829,271.69
销售费用	11,396,349.59	9,612,103.06
管理费用	11,534,691.37	11,409,027.26
研发费用	5,787,138.29	4,725,856.78
财务费用	10,441,971.81	5,278,929.86
其中：利息费用	10,186,874.37	4,916,042.76
利息收入	106,251.81	178,317.10
加：其他收益	795,492.20	4,872,317.60
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,008,850.46	621,268.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	817,357.76	563,491.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,635,264.91	-6,504,270.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	534,326.19	-572,129.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,961.59	-113.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,964,737.99	-10,419,577.47
加：营业外收入	70,776.46	2,000.57
减：营业外支出	0.00	85,814.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,893,961.53	-10,503,391.49
减：所得税费用	0.00	-1,061,459.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,893,961.53	-9,441,931.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,893,961.54	-9,441,931.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-1,893,961.53	-9,441,931.52
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	317,599,398.21	160,380,025.35
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	23,459.00	23,934,927.10
收到其他与经营活动有关的现金	13,792,415.32	42,553,765.12
经营活动现金流入小计	331,415,272.53	226,868,717.57
购买商品、接受劳务支付的现金	225,237,082.77	224,365,736.86
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	36,770,875.26	36,260,543.89
支付的各项税费	19,713,108.29	28,501,591.52
支付其他与经营活动有关的现金	54,519,741.40	70,419,030.45
经营活动现金流出小计	336,240,807.72	359,546,902.72
经营活动产生的现金流量净额	-4,825,535.19	-132,678,185.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	1,010,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	62,215.60

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,100.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-668,309.07	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	3,000,000.00
投资活动现金流入小计	-667,209.07	4,072,215.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,919,056.79	60,918,134.10
投资支付的现金	3,973,543.35	8,294,187.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	45,892,600.14	69,212,321.10
投资活动产生的现金流量净额	-46,559,809.21	-65,140,105.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	5,764,358.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	5,764,358.00
取得借款收到的现金	165,000,000.00	280,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	165,000,000.00	286,364,358.00
偿还债务支付的现金	95,060,000.00	164,962,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,652,996.52	11,998,962.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	281,989.00	5,340,454.55
筹资活动现金流出小计	109,994,985.52	182,301,417.17
筹资活动产生的现金流量净额	55,005,014.48	104,062,940.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	-29,541.37
五、现金及现金等价物净增加额	3,619,670.08	-93,784,891.19
加：期初现金及现金等价物余额	84,356,063.82	158,845,552.80
六、期末现金及现金等价物余额	87,975,733.90	65,060,661.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	217,403,872.16	84,472,995.24
收到的税费返还	2,178.93	4,321,501.16
收到其他与经营活动有关的现金	34,546,876.87	170,317,163.27
经营活动现金流入小计	251,952,927.96	259,111,659.67
购买商品、接受劳务支付的现金	146,675,192.43	171,660,509.37
支付给职工以及为职工支付的现金	14,454,603.85	14,515,192.66
支付的各项税费	4,917,610.51	15,352,347.78
支付其他与经营活动有关的现金	145,314,375.02	162,461,186.20
经营活动现金流出小计	311,361,781.81	363,989,236.01
经营活动产生的现金流量净额	-59,408,853.85	-104,877,576.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,574,741.00	0.00
取得投资收益收到的现金	3,552,379.00	57,777.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,100.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,605,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	16,733,220.00	57,777.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,608,949.69	1,241,815.73
投资支付的现金	3,973,543.35	23,447,378.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00

投资活动现金流出小计	8,582,493.04	24,689,193.73
投资活动产生的现金流量净额	8,150,726.96	-24,631,415.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	19,500,000.00
取得借款收到的现金	160,000,000.00	165,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	184,500,000.00
偿还债务支付的现金	83,500,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,736,278.48	4,767,761.59
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	4,590,454.55
筹资活动现金流出小计	90,236,278.48	119,358,216.14
筹资活动产生的现金流量净额	69,763,721.52	65,141,783.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	18,505,594.63	-64,367,208.43
加：期初现金及现金等价物余额	47,874,603.52	81,882,141.33
六、期末现金及现金等价物余额	66,380,198.15	17,514,932.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	190,723,885.00	0.00	0.00	35,285,192.19	223,755,409.61	33,909,500.64	0.00	627,931.31	22,008,439.34	0.00	94,688,582.31	0.00	533,179,939.12	11,489,776.74	544,669,715.86	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年期初余额	190,723,885.00	0.00	0.00	35,285,192.19	223,755,409.61	33,909,500.64	0.00	627,931.31	22,008,439.34	0.00	94,688,582.31	0.00	533,179,939.12	11,489,776.74	544,669,715.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,930.00	0.00	0.00	0.00	482,311.69	0.00	0.00	2,410,081.22	0.00	0.00	4,068,872.17	0.00	6,002,571.70	4,218,002.84	1,784,568.86	
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,068,872.17	0.00	4,068,872.17	379,098.41	4,447,970.58	
（二）所	5,930.00	0.00	0.00	0.00	1,186,297.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,192,227.99	0.00	1,192,227.99	

有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	1,155,675.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,155,675.00	0.00	1,155,675.00	0.00
4. 其他	5,930.00	0.00	0.00	0.00	30,622.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,552.99	0.00	36,552.99	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	5,930.00	0.00	0.00	0.00	30,622.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,552.99	0.00	36,552.99	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,410,081.22	0.00	0.00	0.00	0.00	2,410,081.22	0.00	2,410,081.22
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,610,563.55	0.00	0.00	0.00	0.00	3,610,563.55	0.00	3,610,563.55
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 1,200,482.33	0.00	0.00	0.00	0.00	- 1,200,482.33	0.00	- 1,200,482.33
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	- 1,668,609.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 1,668,609.68	- 4,597,101.25	- 6,265,710.93
四、本期期末余额	190,729,815.00	0.00	0.00	35,285,192.19	223,273,097.92	33,909,500.64	0.00	3,038,012.53	22,008,439.34	0.00	98,757,454.48	0.00	539,182,510.82	7,271,773.90	546,454,284.72

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	173,398,120.00	0.00	0.00	35,301,340.28	137,972,088.33	18,381,891.55	0.00	1,499,658.75	22,008,439.34	0.00	196,993,298.22	0.00	548,791,053.37	29,348,109.19	578,139,162.56
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	173,398,120.00	0.00	0.00	35,301,340.28	137,972,088.33	18,381,891.55	0.00	1,499,658.75	22,008,439.34	0.00	196,993,298.22	0.00	548,791,053.37	29,348,109.19	578,139,162.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-795,501.00	0.00	0.00	-8,778.18	-2,545,474.99	-3,386,240.00	0.00	746,433.11	0.00	0.00	-13,771,818.67	0.00	-12,988,899.73	-1,863,747.77	-14,852,647.50
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,834,738.67	0.00	-13,834,738.67	-2,668,750.77	-16,503,489.44
（二）所有者投入和减少资本	-795,501.00	0.00	0.00	-8,778.18	-2,545,474.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,349,754.17	-805,003.00	-2,544,751.17
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,514,358.00	-3,514,358.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	5,299.00	0.00	0.00	- 8,778.18	41,109.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,629.83	0.00	37,629.83
3. 股份支付计入所有者权益的金额	- 800,800.00	0.00	0.00	0.00	- 2,586,584.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 3,387,384.00	0.00	- 3,387,384.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 2,709,355.00	- 2,709,355.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,920.00	0.00	62,920.00	0.00	62,920.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,920.00	0.00	62,920.00	0.00	62,920.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	746,433.11	0.00	0.00	0.00	0.00	746,433.11	0.00	746,433.11
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,230,392.68	0.00	0.00	0.00	0.00	2,230,392.68	0.00	2,230,392.68
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	-
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,386,240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,386,240.00	0.00	3,386,240.00
四、本期期末余额	172,602,619.00	0.00	0.00	35,292,562.10	135,426,613.34	14,995,651.55	0.00	2,246,091.86	22,008,439.34	0.00	183,221,479.55	0.00	535,802,153.64	27,484,361.42	563,286,515.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	190,723,885.00	0.00	0.00	35,285,192.19	236,792,156.75	33,909,500.64	0.00	627,931.31	22,008,439.34	90,598,114.13	0.00	542,126,218.08
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初	190,723,885.00	0.00	0.00	35,285,192.19	236,792,156.75	33,909,500.64	0.00	627,931.31	22,008,439.34	90,598,114.13	0.00	542,126,218.08

余额	85.00			9	5	4				4.13		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,930.00	0.00	0.00	0.00	1,186,297.99	0.00	0.00	1,819,231.56	0.00	1,893,961.53	0.00	1,117,498.02
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,893,961.53	0.00	-1,893,961.53
（二）所有者投入和减少资本	5,930.00	0.00	0.00	0.00	1,186,297.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,192,227.99
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	1,155,675.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,155,675.00
4. 其他	5,930.00	0.00	0.00	0.00	30,622.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,552.99
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合 收益结转留存 收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储 备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,819,231.56	0.00	0.00	0.00	1,819,231.56
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,328,676.50	0.00	0.00	0.00	2,328,676.50
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-509,444.94	0.00	0.00	0.00	-509,444.94
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末 余额	190,729,8 15.00	0.00	0.00	35,285,192.1 9	237,978,454.7 4	33,909,500.6 4	0.00	2,447,162.87	22,008,439.34	88,704,15 2.60	0.00	543,243,716.10

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末 余额	173,398,120 .00	0.00	0.00	35,301,340.28	137,904,725.34	18,381,891.55	0.00	1,499,658.75	22,008,43 9.34	145,004,29 1.90	0.00	496,734,68 4.06
加：会计 政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期 差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	173,398,120.00	0.00	0.00	35,301,340.28	137,904,725.34	18,381,891.55	0.00	1,499,658.75	22,008,439.34	145,004,291.90	0.00	496,734,684.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-795,501.00	0.00	0.00	-8,778.18	-2,545,474.98	-3,386,240.00	0.00	528,025.37	0.00	-9,379,011.52	0.00	-8,814,500.31
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,441,931.52	0.00	-9,441,931.52
（二）所有者投入和减少资本	-795,501.00	0.00	0.00	-8,778.18	-2,545,474.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,349,754.16
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,299.00	0.00	0.00	-8,778.18	41,109.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,629.84
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-800,800.00	0.00	0.00	0.00	-2,586,584.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,387,384.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,920.00	0.00	62,920.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,920.00	0.00	62,920.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或 股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积 弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合 收益结转留存 收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储 备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	528,025.37	0.00	0.00	0.00	528,025.37
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,993,478.32	0.00	0.00	0.00	1,993,478.32
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,465,452.95	0.00	0.00	0.00	-1,465,452.95
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,386,240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,386,240.00
四、本期期末 余额	172,602,619.00	0.00	0.00	35,292,562.10	135,359,250.36	14,995,651.55	0.00	2,027,684.12	22,008,439.34	135,625,280.38	0.00	487,920,183.75

三、公司基本情况

株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）是根据株洲飞鹿涂料有限责任公司（以下简称飞鹿有限公司）2012 年 4 月 6 日股东会决议通过的《关于整体变更设立为股份有限公司的方案》，将飞鹿有限公司截至 2012 年 2 月 29 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的，并经株洲市工商行政管理局（湘株）私营登记字[2012]第 1165 号“准予变更登记通知书”批准，于 2012 年 4 月 26 日，取得株洲市工商行政管理局颁发的注册号为 430200000052520 企业法人营业执照，统一社会信用代码为 914302007656224696。公司现注册资本为 18,947.5885 万元，法定代表人：章卫国，本公司住所：湖南省株洲市荷塘区金山工业园。

本公司属化学原料和化学制品制造业，经营范围：水性涂料、油性涂料、防水建筑材料、建筑涂料、非水性涂料、环保新型复合材料、重金属污染阻隔材料、合成树脂、新型装饰材料、新型耐磨及防腐工程材料、胶粘材料、环保材料、化学试剂和助剂的研发、生产、销售及施工服务（监控化学品、危险化学品除外）；隔热和隔音材料得制造、销售；危险化学品生产及在其厂区范围内销售本企业生产的危险化学品（具体项目按《安全生产许可证》许可范围经营,有效期至 2024 年 1 月 22 日）；环保工程专业承包；装饰装修工程；防水防腐保温工程；机械设备及配件的研发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；贸易代理；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）

2017 年 6 月 13 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]762 号）文核准，本公司向社会首次公开发行人民币普通股股票 1,900 万股并于深圳证券交易所创业板上市，股票代码：300665，股票简称：飞鹿股份。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司股本总数为 190,729,815 股，股本结构情况如下：

股份性质	持股数（股）	持股比例（%）
一、限售条件流通股	41,469,862	21.74
高管锁定股	37,414,862	19.62
股权激励限售股	4,055,000	2.13
二、无限售条件流通股	149,259,953	78.26
三、总股本	190,729,815	100.00

本财务报表经 2023 年 8 月 27 日召开的第四届董事会第二十九次会议批准对外报出。

本集团合并财务报表范围包括株洲飞鹿防腐防水技术工程有限责任公司（以下简称飞鹿工程）、广州飞鹿铁路涂料与涂装有限责任公司（以下简称广州飞鹿）、湖南耐渗塑胶工程材料有限公司（以下简称湖南耐渗）、长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司（以下简称长沙飞鹿）、深圳飞鹿防水防腐材料工程技术有限公司（以下简称深圳飞鹿）、广东飞鹿新材料科技有限公司（以下简称广东飞鹿）、湖南博杨新材料科技有限责任公司（以下简称博杨新材）、中科德诚（广州）新材料有限公司（以下简称中科德诚）、株洲飞鹿万乘复合材料有限公司（以下简称飞鹿万乘）、湖南飞鹿新能源技术有限公司（以下简称湖南能源）、株洲飞鹿新能源光伏科技有限公司（以下简称飞鹿光伏）、湖南飞鹿新能源科技有限公司（以下简称飞鹿能源科技）十二家公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、长期资产减值、收入确认和计量、政府补助、安全生产费等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间一致，不涉及调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

不适用

10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：I.管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。II.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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件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：I.管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。II.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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：I.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。II.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本年无重分类资产。

② 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：I.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；II.金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；III.金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

I.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

II.不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

III.不属于以上 I.或 II 情形的财务担保合同，以及不属于以上 I.情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的

条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是即以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③合同资产。

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

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是即以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11、应收票据

参见“应收账款”部分。

12、应收账款

应收票据、云信等、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团基于共同风险特征参考历史信用损失经验，将应收票据、应收账款划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险，并考虑本年的前瞻性信息。不同组合的确定情况：

相关组合	计量预期信用损失的情况
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率为 0%
以应收账款、商业承兑汇票、云信等的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率为 0%

13、应收款项融资

当应收票据、云信等和应收款项同时满足以下条件时，本集团将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付；
 - 2) 本集团管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。
- 应收票据、云信等、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见“应收账款”部分。

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团基于共同风险特征参考历史信用损失经验，将其他应收款划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险，并考虑本年的前瞻性信息。不同组合的确定情况：

相关组合	计量预期信用损失的情况
应收保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等作为信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率为 0%
按账龄作为信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率为 0%

15、存货

16、合同资产

合同资产的预期信用损失的确定方法，参见上述 11.应收票据及 12.应收账款。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，

最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

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

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、商标、计算机软件、专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；商标、计算机软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费（医疗保险费、工伤保险费、生育保险费）、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

37、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

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

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，收入确认政策如下：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收到应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体收入确认方式如下：

销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（1）销售商品收入（包括：防腐涂料销售、防水涂料销售、半导体设备、其他产品销售）

1）产品签收后确认：产品已发货并收到客户指定的收货人签收回执、且已发货产品的成本能够可靠计量后确认收入。主要为防腐涂料销售收入、其他产品销售收入。

2）产品验收后确认：产品已发货并收到客户自行或指定的检验机构对产品的检验合格单、且已发货产品成本能够可靠计量后确认收入。主要为防水涂料收入。

（2）提供劳务收入（包括：涂料涂装一体化、涂装施工、半导体设备拆装）

1）涂料涂装一体化：既销售本集团产品，同时又为客户提供该产品的涂装劳务，与客户签订的是一份业务合同，并未分开涂料销售和涂装劳务。在涂料涂装一体化项目获得客户验收合格确认、且涂装一体化项目发生的成本能够可靠计量后确认收入。

2）涂装施工：仅为客户提供涂料的涂装施工服务，项目实施周期较短，公司根据完工验收单在项目完工时确认收入，确认金额为验收确认单据的金额。

40、政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，主要包括增值税返还、技术研究开发项目专项资金等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注五“29. 使用权资产”以及“35. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分拆，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）融资租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额抵扣进项税额后余额或销售额	3%、6%、9%、13%
消费税	应税销售额	4%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%

企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税额	5%
房产税	以房产原值的 80%	1.2%

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
本公司	15%
飞鹿工程	25%
广州飞鹿	20%
湖南耐渗	15%
长沙飞鹿	25%
广东飞鹿	20%
深圳飞鹿	20%
上海飞鹿	20%
博杨新材	20%
中科德诚	20%
苏州飞鹿	20%
飞鹿万乘	20%
湖南能源	20%
飞鹿光伏	20%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

①本公司于 2017 年 9 月 5 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局核发的高新技术企业证书（证书编号 GR201743000239），被认定为高新技术企业，有效期至 2020 年 9 月 5 日，并于 2020 年 9 月 11 日再次取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的高新技术企业证书（证书编号 GR202043001244），被认定为高新技术企业，有效期三年。根据企业所得税法及实施条例的规定，本公司 2022 年度企业所得税税率减按 15%。

②子公司湖南耐渗于 2021 年 9 月 18 日再次取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的高新技术企业证书（证书编号 GR202143000202），被认定为高新技术企业，有效期三年。根据企业所得税法及实施条例的规定，湖南耐渗 2022 年度企业所得税税率减按 15%。

③子公司博杨新材于 2021 年 9 月 18 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的高新技术企业证书（证书编号 GR202143000825），被认定为高新技术企业，有效期三年。根据企业所得税法及实施条例的规定，博杨新材 2022 年度企业所得税税率减按 15%。

④子公司广州飞鹿、广东飞鹿、深圳飞鹿、上海飞鹿、博杨新材、中科德诚、苏州飞鹿、飞鹿万乘、湖南能源、飞鹿光伏、飞鹿能源科技符合小微企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

⑤根据企业所得税法及实施条例，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 100% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销。

(2) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号）的相关规定，可享受增值税即征即退的税收优惠，具体为安置残疾人员每人每月可享受经省人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍增值税退税优惠。

(3) 消费税

根据《财政部、国家税务总局关于对电池、涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16号）的相关规定，对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds,VOC)含量低于 420 克/升(含)的涂料免征消费税。本公司生产的涂料产品经化学工业乳胶制质量监督检验中心检测，符合文件减征消费税的规定，可享受免征消费税的税收优惠。

(4) 土地使用税和房产税

本公司属于安置残疾人的福利企业，根据《湖南省房产税施行细则》湘政发[2003]14号规定，享受当年度暂免征房产税优惠；根据《关于检发〈关于土地使用税若干具体问题的解释和暂行规定〉的通知》（国家税务局[88]国税地字第 015 号）规定，本公司工厂用地暂免征土地使用税。本公司从 2022 年的第四季度开始不再属于安置残疾人的福利企业，不再享受免征房产税和土地使用税的优惠政策；房产税按照从价计征的方式计税，税率为 1.2%，城镇土地使用税按照土地使用税等级 7 计税，税率为 6%。

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	33,454.71	3,365.71
银行存款	87,942,279.19	84,352,698.11
其他货币资金	41,732,602.98	31,966,939.26
合计	129,708,336.88	116,323,003.08

其他说明

使用受到限制的货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	29,487,503.16	22,795,877.83
承兑汇票保证金	10,714,887.04	9,171,061.43
存出投资款	1,530,212.78	0.00
合计	41,732,602.98	31,966,939.26

2、交易性金融资产

不适用

其他说明：

无

3、衍生金融资产

不适用

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,593,056.24	3,734,853.63
商业承兑票据	83,176,097.29	83,868,927.68
坏账准备	-4,713,685.09	-4,814,932.60
合计	102,055,468.44	82,788,848.71

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	106,769,153.53	100.00%	4,713,685.09	4.41%	102,055,468.44	87,603,781.31	100.00%	4,814,932.60	5.50%	82,788,848.71
其中：										
商业承兑汇票	83,176,097.29	77.90%	4,713,685.09	5.67%	78,462,412.20	83,868,927.68	95.74%	4,814,932.60	5.74%	79,053,995.08
银行承兑汇票	23,593,056.24	22.10%	0.00	0.00%	23,593,056.24	3,734,853.63	4.26%	0.00	0.00%	3,734,853.63
合计	106,769,153.53	100.00%	4,713,685.09	4.41%	102,055,468.44	87,603,781.31	100.00%	4,814,932.60	5.50%	82,788,848.71

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	72,078,492.84	3,603,924.64	5.00%
1-2 年	11,097,604.45	1,109,760.45	10.00%
合计	83,176,097.29	4,713,685.09	

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	
应收票据坏账准备	4,814,932.60	-101,247.51		0.00	0.00	4,713,685.09
合计	4,814,932.60	-101,247.51				4,713,685.09

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		12,843,826.61
商业承兑票据		82,195,095.44
合计		95,038,922.05

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无相关情况

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无相关情况

其中重要的应收票据核销情况：

无相关情况

应收票据核销说明：

无相关情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	487,732,513.02	100.00%	46,942,966.31	9.62%	440,789,546.71	534,732,504.93	100.00%	51,422,254.40	9.62%	483,310,250.53
其中：										
其中：按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	487,732,513.02	100.00%	46,942,966.31	9.62%	440,789,546.71	534,732,504.93	100.00%	51,422,254.40	9.62%	483,310,250.53
合计	487,732,513.02	100.00%	46,942,966.31	9.62%	440,789,546.71	534,732,504.93	100.00%	51,422,254.40	9.62%	483,310,250.53

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	487,732,513.02	46,942,966.31	9.62%
合计	487,732,513.02	46,942,966.31	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	380,565,626.92
1至2年	60,093,001.46
2至3年	27,953,826.32
3年以上	19,120,058.32
3至4年	9,011,949.85
4至5年	5,474,231.63
5年以上	4,633,876.84
合计	487,732,513.02

(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	
应收账款坏账准备	51,422,254.40		4,479,288.09			46,942,966.31
合计	51,422,254.40		4,479,288.09			46,942,966.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	57,839.08

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
安徽铁诚机电科技有限公司	货款	13,640.00	无法收回	公司管理层审批	否
中铁建工集团上海铁路局太平桥场租房 B 地块项目经理部	货款	1.00	无法收回	公司管理层审批	否
中铁七局集团郑州工程郑州铁路郑州东动车所项目经理部	货款	44,198.08	无法收回	公司管理层审批	否
合计		57,839.08			

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
第一名	128,033,299.80	26.25%	7,218,149.50
第二名	27,110,402.46	5.56%	1,506,915.24
第三名	25,487,441.81	5.23%	1,274,372.09
第四名	24,127,878.97	4.95%	1,210,193.95
第五名	12,230,381.35	2.51%	611,519.07
合计	216,989,404.39	44.50%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,480,000.00	15,674,545.00
云信等	91,140,151.60	83,241,892.97
坏账准备	-6,745,230.36	-6,145,599.29
合计	88,874,921.24	92,770,838.68

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

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：

按坏账计提方法分类列示：

类别	年末金额					年初金额				
	账面金额		坏账准备		账面价值	账面金额		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	
按组合计提坏账准备	95,620,151.60	100.00%	6,745,230.36	7.05%	88,874,921.24	98,916,437.97	100%	6,145,599.29	6.21%	92,770,838.68
其中：银行承兑汇票	4,480,000.00	4.69%	0	-	4,480,000.00	15,674,545.00	15.85%	-	-	15,674,545.00
云信等	91,140,151.60	95.31%	6,745,230.36	7.40%	84,394,921.24	83,241,892.97	84.15%	6,145,599.29	7.38%	77,096,293.68
合计	95,620,151.60	100.00%	6,745,230.36	7.05%	88,874,921.24	98,916,437.97	100%	6,145,599.29	6.21%	92,770,838.68

1) 按组合计提应收款项融资坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	82,944,397.46	4,147,219.87	5.00%
1-2年	4,052,473.74	405,247.37	10.00%
2-3年	1,797,573.40	539,272.02	30.00%
3-4年	1,270,248.37	635,124.20	50.00%
4-5年	285,458.63	228,366.90	80.00%
5年以上	790,000.00	790,000.00	100.00%
合计	91,140,151.60	6,745,230.37	

本年计提、收回、转回的应收款项融资坏账准备：

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收款项融资坏账准备	6,145,599.29	599,631.08	-	-	6,745,230.37
合计	6,145,599.29	599,631.08	-	-	6,745,230.37

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,200,487.43	92.79%	6,635,391.49	96.71%
1至2年	731,018.12	6.06%	163,387.71	2.38%
2至3年	135,020.83	1.12%	19,686.63	0.29%
3年以上	4,267.05	0.04%	42,378.52	0.62%
合计	12,070,793.43		6,860,844.35	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	2,155,985.16	1年以内	17.86%
第二名	1,788,867.25	1年以内	14.82%
第三名	1,593,290.00	1年以内	13.20%
第四名	619,140.00	1年以内	5.13%
第五名	512,400.00	1年以内	4.24%
合计	6,669,682.41		55.25%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,077,068.59	13,573,271.46
合计	16,077,068.59	13,573,271.46

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

不适用

2) 重要逾期利息

不适用

其他说明：

无

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**

不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

3) 坏账准备计提情况适用 不适用

其他说明：

无

(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
保证金	7,867,085.66	9,899,894.98
押金	722,900.00	1,689,697.99
备用金	3,862,121.47	999,469.80
关联往来	0.00	39,586.58
其他	3,624,961.46	944,622.11
合计	16,077,068.59	13,573,271.46

2) 坏账准备计提情况

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,778,443.61
1 至 2 年	2,069,277.10
2 至 3 年	2,855,289.69
3 年以上	1,374,058.19
3 至 4 年	926,658.19
4 至 5 年	312,165.00
5 年以上	135,235.00
合计	16,077,068.59

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：

不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

不适用

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙市霞凝建筑有限公司望城分公司农民工工资保证金专户	保证金	1,000,000.00	2-3 年	6.22%	
重庆长征重工有限责任公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.24%	
重庆长征重工有限责任公司	保证金	300,000.00	1-2 年	1.87%	
中车石家庄车辆有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	1.87%	
中车石家庄车辆有限公司	保证金	140,000.00	2-3 年	0.87%	
中铁物贸集团深圳有限公司	保证金	409,734.70	2-3 年	2.55%	
中国核工业华兴建设有限公司（广州广船）	保证金	300,000.00	1-2 年	1.87%	

合计		2,649,734.70		16.49%	
----	--	--------------	--	--------	--

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

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：

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	36,567,850.60	1,757,271.19	34,810,579.41	29,323,200.12	1,757,271.19	27,565,928.93
在产品	21,897,531.24		21,897,531.24	19,209,165.24		19,209,165.24
库存商品	56,610,237.01	2,736,875.50	53,873,361.51	50,691,582.13	2,736,875.50	47,954,706.63
周转材料	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	1,106,658.00		1,106,658.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	68,466,706.30		68,466,706.30	55,555,590.58		55,555,590.58
低值易耗品	4,976,759.53		4,976,759.53	3,579,411.56		3,579,411.56
委托加工物资	171,684.61		171,684.61	75,804.08		75,804.08
合计	189,797,427.29	4,494,146.69	185,303,280.60	158,434,753.71	4,494,146.69	153,940,607.02

(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	1,757,271.19					1,757,271.19
库存商品	2,736,875.50					2,736,875.50
周转材料	0.00					
消耗性生物资产	0.00					
合同履约成本	0.00					
合计	4,494,146.69					4,494,146.69

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	生产的产品估计售价减去至完工时估计发生的成本	
库存商品/发出商品	合格品按估计售价减去相关税费、不合格品按该存货估计售价减去返工费用	产品已使用或已销售
在产品	在产品完工后估计收款额减去至完工时估计发生的成本	

(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

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涂装工程结算及质保金	39,256,225.49	6,667,422.94	32,588,802.55	49,240,514.59	7,255,569.65	41,984,944.94
合计	39,256,225.49	6,667,422.94	32,588,802.55	49,240,514.59	7,255,569.65	41,984,944.94

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：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
涂装工程结算及质保金		588,146.71		
合计		588,146.71		——

其他说明

11、持有待售资产

不适用

其他说明

无

12、一年内到期的非流动资产

不适用

重要的债权投资/其他债权投资

不适用

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	11,260,619.47	9,163,347.28
待抵扣进项税	14,986,552.33	9,790,754.14
预缴税费		34,085.75
其它	971,057.72	679,580.00
合计	27,218,229.52	19,667,767.17

其他说明：

14、债权投资

不适用

重要的债权投资

不适用

减值准备计提情况

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

不适用

重要的其他债权投资

不适用

减值准备计提情况

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

不适用

坏账准备减值情况

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上铁芜湖新材料技术有限公司	8,919,880.23			817,350.74						9,737,230.97	
醴陵飞鹿光伏科技有限公司	0.00	674,289.00		7.02						674,296.02	
苏州恩腾半导体科技有限公司	4,807,120.12								4,807,120.12	0.00	
小计	13,727,000.35	674,289.00		817,357.76					4,807,120.12	10,411,526.99	
合计	13,727,000.35	674,289.00		817,357.76					4,807,120.12	10,411,526.99	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南博杨新能源科技有限公司	100,000.00	100,000.00
长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙）	7,925,259.00	
合计	8,025,259.00	100,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中能建金乡县文化艺术中心 PPP 私募基金一期	17,967,600.00	17,967,600.00
合计	17,967,600.00	17,967,600.00

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

无相关情况

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	629,919,493.15	597,255,584.91
合计	629,919,493.15	597,255,584.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	542,357,939.48	162,030,012.55	6,182,065.75	13,072,416.51	723,642,434.29
2.本期增加金额	23,899,684.03	30,446,197.85	85,831.05	303,650.11	54,735,363.04
(1) 购置	30,606.80	544,941.71	38,230.08	218,213.22	831,991.81
(2) 在建工程转入	23,869,077.23	29,901,256.14	47,600.97	85,436.89	53,903,371.23
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	16,187.16	700,953.60	1,279,192.70	92,861.65	2,089,195.11
(1) 处置或报废		624,847.41		92,861.65	717,709.06
企业合并减少			1,279,192.70		1,279,192.70
其他	16,187.16	76,106.19			92,293.35
4.期末余额	566,241,436.35	191,775,256.80	4,988,704.10	13,283,204.97	776,288,602.22
二、累计折旧					
1.期初余额	52,627,863.96	60,988,864.20	3,079,828.54	8,253,554.45	124,950,111.15
2.本期增加金额	12,732,344.27	6,845,041.34	370,927.91	675,727.80	20,624,041.32
(1) 计提	12,732,344.27	6,845,041.34	370,927.91	675,727.80	20,624,041.32
3.本期减少金额	0.00	418,262.52	141,777.17	81,741.95	641,781.64
(1) 处置或报废		418,262.52		81,741.95	500,004.47
(2) 企业合并减少			141,777.17		141,777.17
4.期末余额	65,360,208.23	67,415,643.02	3,308,979.28	8,847,540.30	144,932,370.83
三、减值准备					
1.期初余额	17,635.17	1,418,376.59		726.48	1,436,738.24
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提					
(2) 企业合并减少					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	17,635.17	1,418,376.59	0.00	726.48	1,436,738.24
四、账面价值					
1.期末账面价值	500,863,592.95	122,941,237.19	1,679,724.82	4,434,938.19	629,919,493.15
2.期初账面价值	489,712,440.35	99,622,771.76	3,102,237.21	4,818,135.58	597,255,584.90

(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

无相关情况

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无相关情况

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	56,152,925.05	72,419,569.58
合计	56,152,925.05	72,419,569.58

(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
铜官生产基地新建项目	22,650,998.52		22,650,998.52	27,931,943.68		27,931,943.68
耐渗醴陵东富防水材料生产基地项目	0.00		0.00	14,549,492.96		14,549,492.96
高端特种密封胶黏剂建设项目	23,406,175.69		23,406,175.69	19,452,563.44		19,452,563.44
降噪阻尼材料项目	9,764,717.21		9,764,717.21	9,764,717.21		9,764,717.21
其他零星工程	331,033.63		331,033.63	720,852.29		720,852.29
合计	56,152,925.05		56,152,925.05	72,419,569.58		72,419,569.58

(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
铜官生产基地新建项目	381,235,931.48	27,931,943.68	16,337,122.92	21,618,068.07		22,650,998.53	94.56%	94.56%	20,468,569.09	0.00	0.00%	
高端特种密封胶黏剂建设项目	32,574,600.00	19,452,563.44	2,415,722.17	0.00	0.00	21,868,285.61	67.13%	67.13%	0.00	0.00	0.00%	
耐渗醴陵东富防水材料生产基地项目	206,944,401.93	14,549,492.96	17,633,688.41	32,183,181.37		0.00	100.00%	100.00%	2,102,333.37	0.00	0.00%	
降噪阻尼材料项目	28,000,000.00	9,764,717.21	0.00	0.00		9,764,717.21	34.87%	34.87%	0.00	0.00	0.00%	
合计	648,754,933.41	71,698,717.29	36,386,533.50	53,801,249.44	0.00	54,284,001.35			22,570,902.46	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无相关情况

其他说明

无

(4) 工程物资

无相关情况

其他说明

无 23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,404,094.27	3,404,094.27
2.本期增加金额	968,849.21	968,849.21
租入	968,849.21	968,849.21
3.本期减少金额	264,393.76	264,393.76
合同终止	264,393.76	264,393.76
4.期末余额	4,108,549.72	4,108,549.72
二、累计折旧		
1.期初余额	2,118,267.79	2,118,267.79
2.本期增加金额	568,024.33	568,024.33
(1) 计提	568,024.33	568,024.33
3.本期减少金额	10,575.75	10,575.75
(1) 处置	0.00	0.00
合同终止	10,575.75	10,575.75
4.期末余额	2,675,716.37	2,675,716.37
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,432,833.35	1,432,833.35
2.期初账面价值	1,285,826.48	1,285,826.48

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	计算机软件	技术使用权	专利技术	资质	合计
一、账面原值									
1.期初余额	60,910,945.91			2,625,800.00	2,891,821.74	575,930.87	1,452,928.77	8,746,000.00	77,203,427.29
2.本期增加金额	7,700.00	0.00	0.00	0.00	67,522.12	0.00	0.00	0.00	75,222.12
(1) 购置					67,522.12				67,522.12
(2) 内部研发									0.00
(3) 企业合并增加									0.00
不动产登记费	7,700.00								7,700.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置									0.00
									0.00
4.期末余额	60,918,645.91	0.00	0.00	2,625,800.00	2,959,343.86	575,930.87	1,452,928.77	8,746,000.00	77,278,649.41
二、累计摊销									
1.期初余额	7,690,754.02			1,388,300.00	1,488,869.49	440,695.61	640,931.26	5,075,625.00	16,725,175.38
2.本期增加金额	671,341.21	0.00	0.00	127,250.00	137,863.14	56,148.78	22,144.44	546,625.00	1,561,372.57
(1) 计提	671,341.21			127,250.00	137,863.14	56,148.78	22,144.44	546,625.00	1,561,372.57
									0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置									0.00
									0.00
4.期末余额	8,362,095.23	0.00	0.00	1,515,550.00	1,626,732.63	496,844.39	663,075.70	5,622,225.00	18,286,547.95
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1) 计提									

3.本期减少 金额									
(1) 处 置									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面 价值	52,556,550. 68	0.00	0.00	1,110,250 .00	1,332,61 1.23	79,086.4 8	789,853. 07	3,123,75 0.00	58,992,1 01.46
2.期初账面 价值	53,220,191. 89	0.00	0.00	1,237,500 .00	1,402,95 2.25	135,235. 26	811,997. 51	3,670,37 5.00	60,478,2 51.91

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用其他说明

无相关情况

27、开发支出

不适用其他说明

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形 成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
购入非绝缘涂料业务 相关资产	16,038,578.66					16,038,578.66
收购湖南耐渗公司	13,918,047.44					13,918,047.44
购入博杨新材公司	472,314.99					472,314.99
收购湖南能源公司	25,900.00		0.00			25,900.00
合计	30,454,841.09		0.00		0.00	30,454,841.09

(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		
购入非绝缘涂料业务相关资产	3,964,670.82	0.00				3,964,670.82
收购湖南耐渗公司	9,516,235.17	0.00				9,516,235.17
购入博杨新材公司						
收购湖南能源公司						
合计	13,480,905.99	0.00				13,480,905.99

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营性租赁房屋装修费	151,612.12	429,962.96	374,480.09		207,094.99
会费	30,000.00				30,000.00
咨询及委托代办服务费摊销	0.00				0.00
物业管理费及其他	21,093.75		937.50	20,156.25	0.00
合计	202,705.87	429,962.96	375,417.59	20,156.25	237,094.99

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	70,809,363.23	10,366,408.58	70,809,363.23	10,366,408.58
可抵扣亏损	64,559,078.89	9,994,431.88	64,559,078.89	9,994,431.88
非同一控制下企业合并导致资产账面价值与计税基础差异	3,491,367.81	523,705.17	3,491,367.81	523,705.17
其他	789,940.80	120,416.09	789,940.80	120,416.09
合计	139,649,750.73	21,004,961.72	139,649,750.73	21,004,961.72

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	8,968,627.60	1,100,655.95	8,968,627.60	1,219,841.04
固定资产折旧差异	11,397,940.69	1,709,691.10	11,397,940.69	1,709,691.10
合计	20,366,568.29	2,810,347.05	20,366,568.29	2,929,532.14

(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		21,004,961.72		21,004,961.72
递延所得税负债		2,810,347.05		2,929,532.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,759,877.70	4,759,877.70
可抵扣亏损	45,637,454.16	45,637,454.16
合计	50,397,331.86	50,397,331.86

(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

不适用

其他说明

无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购、工程及无形资产款	685,399.20		685,399.20	867,734.00	0.00	867,734.00
合计	685,399.20		685,399.20	867,734.00		867,734.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	20,000,000.00
抵押和保证借款	105,000,000.00	90,600,000.00
合计	155,000,000.00	110,600,000.00

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：

不适用

其他说明

无

33、交易性金融负债

不适用

其他说明

无 34、衍生金融负债

不适用

其他说明

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,064,569.77	45,493,065.00
合计	49,064,569.77	45,493,065.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	173,298,777.85	223,394,764.93
劳务款	36,944,767.30	32,496,067.21
设备款	8,450,677.57	28,083,672.04
工程款	30,508,067.87	18,269,538.05
运输费	14,178,947.98	16,724,868.87
动能费	3,164,385.98	2,914,959.78
费用款	1,285,895.07	1,052,846.71
合计	267,831,519.62	322,936,717.59

(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
第一名	22,961,761.09	未到结算期
第二名	15,743,785.26	未到结算期
第三名	10,683,645.62	未到结算期
第四名	8,443,052.91	未到结算期
第五名	6,374,875.32	未到结算期
合计	64,207,120.20	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预收款项	3,204,584.07	2,945,763.05
合计	3,204,584.07	2,945,763.05

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,125,552.89	34,534,596.05	37,853,365.77	2,806,783.17
二、离职后福利-设定提存计划	33,274.85	3,154,347.68	3,173,823.56	13,798.97
三、辞退福利	164,913.00	91,837.32	91,837.32	164,913.00
合计	6,323,740.74	37,780,781.05	41,119,026.65	2,985,495.14

(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	6,026,588.13	30,508,409.76	33,748,795.64	2,786,202.25
2、职工福利费	20,000.00	1,019,342.85	1,039,342.85	0.00
3、社会保险费	74,513.85	1,878,169.52	1,932,182.30	20,501.07
其中：医疗保险费	66,928.96	1,650,684.22	1,701,820.85	15,792.33
工伤保险费	5,191.97	229,257.70	229,965.33	4,484.34
生育保险费	2,392.92	-1,772.40	396.12	224.40
4、住房公积金	4,450.91	1,054,727.43	1,059,098.49	79.85
5、工会经费和职工教育经费	0.00	74,544.11	74,544.11	0.00
其他		-597.62	-597.62	0.00
合计	6,125,552.89	34,534,596.05	37,853,365.77	2,806,783.17

(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	30,652.93	3,031,385.03	3,050,102.20	11,935.76
2、失业保险费	2,621.92	122,962.65	123,721.36	1,863.21
合计	33,274.85	3,154,347.68	3,173,823.56	13,798.97

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	495,079.67	7,614,988.63
企业所得税	343,598.11	401,157.76
个人所得税	298,698.39	348,232.77
城市维护建设税	65,775.71	414,956.80
印花税	172,147.30	443,980.19
教育费附加	19,055.07	296,481.15
其他	376,276.33	621,188.58
合计	1,770,630.58	10,140,985.88

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
其他应付款	32,200,306.91	37,165,213.49
合计	32,200,306.91	37,165,213.49

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

不适用

其他说明：

无

(2) 应付股利

不适用

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：

无

(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
限制性股票回购义务	24,239,276.27	24,167,800.00

预计费用	6,024,847.80	11,163,402.59
保证金	456,199.30	446,066.72
工资代扣款	140,968.07	176,881.31
其他	1,339,015.47	1,211,062.87
合计	32,200,306.91	37,165,213.49

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

其他说明

无

42、持有待售负债

不适用

其他说明

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	63,229,500.00	73,920,000.00
一年内到期的租赁负债	502,799.46	1,026,883.58
一年内到期的应付债券票面利息	247,056.82	1,322,043.37
合计	63,979,356.28	76,268,926.95

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
年末未终止确认的承兑汇票、云信等	164,349,011.67	127,112,727.71
待转销项税额	382,508.25	382,280.56
合计	164,731,519.92	127,495,008.27

短期应付债券的增减变动：

不适用

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	42,500,000.00	45,000,000.00
抵押及保证借款	384,310,500.00	345,580,000.00
合计	426,810,500.00	390,580,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
飞鹿可转债	130,772,992.01	127,188,218.04
合计	130,772,992.01	127,188,218.04

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年转股	期末余额
飞鹿可转债	177,000,000.00	2020年07月03日	6年	177,000,000.00	127,188,218.04		1,179,851.67	3,626,773.97		42,000.00	130,772,992.01
合计	--	--	--	177,000,000.00	127,188,218.04		1,179,851.67	3,626,773.97		42,000.00	130,772,992.01

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和《株洲飞鹿新材料技术股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关约定，本次发行的可转债的转股期自 2020 年 12 月 11 日起至 2026 年 6 月 4 日止。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,105,421.08	1,312,176.56
未确认融资费用	-47,560.33	-33,174.36
一年内到期的租赁负债	-200,342.88	-1,026,883.58
合计	857,517.87	252,118.62

其他说明

48、长期应付款

不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

不适用

其他说明：

无

(2) 专项应付款

不适用

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

不适用

计划资产：

不适用

设定受益计划净负债（净资产）

不适用

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

不适用

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,514,540.23	0.00	498,586.20	8,015,954.03	尚未满足确认损益的政府补助
合计	8,514,540.23	0.00	498,586.20	8,015,954.03	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造项目	85,000.00			51,000.00			34,000.00	与资产相关
绿色制造系统集成项目	8,429,540.23	0.00		447,586.20			7,981,954.03	与资产相关
合计	8,514,540.23	0.00		498,586.20			8,015,954.03	

其他说明：

52、其他非流动负债

不适用

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	190,723,885.00				5,930.00	5,930.00	190,729,815.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
飞鹿转债	1,503,349.00	35,285,192.19			420	0.00	1,502,929.00	35,285,192.19
合计	1,503,349.00	35,285,192.19			420	0.00	1,502,929.00	35,285,192.19

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

注：2020 年，经中国证券监督管理委员会《关于核准株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕707 号）文核准，公司向社会公开发行可转换公司债券 177 万张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，募集资金总额为人民币 17,700.00 万元，扣除发行费用 846.29 万元（不含税）后，计入其他权益工具 41,543,773.39 元。飞鹿转债转股期限为 2020 年 12 月 11 日至 2026 年 6 月 4 日，最新的转股价格为人民币 7.08 元/股，本期共有 420 张“飞鹿转债”完成转股，合计转为 5,930 股“飞鹿股份”股票。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	222,660,758.47	30,622.99	1,668,609.68	221,022,771.78
其他资本公积	1,094,651.14	1,155,675.00		2,250,326.14
合计	223,755,409.61	1,186,297.99	1,668,609.68	223,273,097.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	33,909,500.64			33,909,500.64
合计	33,909,500.64			33,909,500.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

不适用

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

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

安全生产费	627,931.31	3,610,563.55	1,200,482.33	3,038,012.53
合计	627,931.31	3,610,563.55	1,200,482.33	3,038,012.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,008,439.34			22,008,439.34
合计	22,008,439.34			22,008,439.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	94,688,582.31	196,993,298.22
调整后期初未分配利润	94,688,582.31	196,993,298.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,068,872.17	-102,367,635.91
应付普通股股利		-62,920.00
期末未分配利润	98,757,454.48	94,688,582.31

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,176,051.17	279,854,147.23	253,670,476.13	212,563,960.27
其他业务	728,378.36	773,544.20	157,323.74	96,922.16
合计	339,904,429.53	280,627,691.43	253,827,799.87	212,660,882.43

收入相关信息：

不适用

与履约义务相关的信息：

本公司本报告期确认的收入均已完成履约义务。

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将

于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	214,085.34	572,051.42
教育费附加	157,510.71	419,168.44
房产税	450,848.38	
土地使用税	175,963.18	99,421.70
印花税	174,544.08	230,587.83
其他	26,979.34	108,964.45
合计	1,199,931.03	1,430,193.84

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,764,011.05	6,473,192.29
业务招待费	2,999,343.71	5,035,176.67
差旅费	1,310,754.94	865,505.68
招投标费	-33,180.52	-303,711.71
营销费用	557,846.04	1,379,775.51
办公费	3,851,184.09	318,544.87
其他	45,616.01	305,552.33
合计	15,495,575.32	14,074,035.64

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,455,297.13	7,777,808.91
折旧费	2,520,831.06	4,076,405.18
安全生产费	3,736,737.14	2,275,505.88
限制性股票费用摊销	1,155,675.00	0.00
差旅费	334,996.47	200,622.67
无形资产摊销	1,348,400.14	1,487,623.97
咨询费	324,626.04	944,945.98
业务招待费	741,699.97	834,868.45
办公费	651,629.60	590,950.63
审计费	819,401.11	967,925.33
董事会费	1,683.00	1,372.42
律师费	-191,410.08	-12,315.58
其他	1,781,457.19	1,848,033.28
合计	20,681,023.77	20,993,747.12

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,668,055.13	4,885,505.86
试验材料费	1,284,703.94	4,649,915.27
检验（测）费	227,832.42	42,106.43
差旅费	330,645.72	154,858.99
试验设备折旧费	3,834,871.28	935,801.84
其他	494,484.38	247,731.44
合计	9,840,592.87	10,915,919.83

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,351,139.19	12,323,869.24
减：利息收入	209,784.58	421,521.46
加：其他支出	466,068.84	1,284,371.78
合计	18,607,423.45	13,186,719.56

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还		4,304,400.00
株洲市荷塘区科技和工业信息化局 2020 省研发奖励		383,400.00
就业见习补贴	96,500.00	113,900.00
株洲市荷塘区人民政府 2021 年“知识产权奖”政府补助款		30,000.00
株洲市失业保险管理中心 2021 年“失业保险稳岗返还”政府补助款		332,623.73
技术改造贷款贴息政府补助资金（按长工信投资发【2020】99 号要求）		618,400.00
制造业小型微利企业社保缴费补贴款		5,248.76
个税手续费返还	4,172.08	30,860.06
株洲高新技术产业开发区动力谷科技创新服务中心政策奖补资金		120,400.00
苏科专 2021 年 8 号文 2021 年度苏州市柔性引进海外人才补贴		800,000.00
发改局 2021 年“产业项目建设年”活动奖励工作经费		10,000.00
长财企指（2022）0045 号 2022 年省制造强省县市区新增规模工业企业	18,750.00	
铜官园付 2 0 2 2 年度科技创新奖励资金	150,000.00	
绿色制造系统集成项目	498,586.20	
扩岗补助	1,500.00	
收到湖南望城经济开发区铜官循环经济工业基地管理委员会的 2022 年第三季度“纾困增效”用电补贴	38,374.00	
株洲市荷塘区社会保险服务中心留工培训补助	21,000.00	
株洲市荷塘区市场监督管理局支付的 2021 年度知识产权激励企业费用	9,400.00	
税收增量奖	46,500.00	
收株洲市财政局专利执行保险（2022 年知识产权立项通知）株市监（2022）63 号	7,800.00	
发改拨付 2022 年度市企业技术中心资金	150,000.00	
党费返还	23,206.00	
2022 年研发管理补助	10,000.00	
合计	1,075,788.28	6,749,232.55

68、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	817,357.76	563,491.08
处置长期股权投资产生的投资收益	4,445,247.87	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		4,426.02
理财收益	16,412.78	57,789.58
合计	5,279,018.41	625,706.68

其他说明

69、净敞口套期收益

不适用

其他说明

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	51,247.51	-3,411,217.45
应收账款坏账损失	4,421,449.01	-1,815,462.31
应收款项融资坏账损失	-549,631.07	
合计	3,923,065.45	-5,226,679.76

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	78,718.36
十二、合同资产减值损失	588,146.71	-222,784.39
合计	588,146.71	-144,066.03

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	9,734.72	-113.25
其中:固定资产处置收益	9,734.72	-113.25
合计	9,734.72	-113.25

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	78,775.78	0.00	78,775.78
其他	2.47	3,998.40	2.47
合计	78,778.25	3,998.40	78,775.78

计入当期损益的政府补助：

不适用

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失		10,310.47	
非流动资产处置损失	55,258.34	0.00	55,258.34
其他	14,514.72	91,593.00	14,514.72
合计	69,773.06	101,903.47	69,773.06

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		478,386.38
递延所得税费用	-111,020.10	-1,502,420.36
合计	-111,020.10	-1,024,033.98

(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	4,336,950.45
所得税费用	-111,020.10

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	566,240.08	2,195,153.22
保证金及往来款项	10,815,400.17	38,282,823.03
利息收入	139,799.64	390,072.91
暂收款		227,944.10
其他	2,270,975.43	1,457,771.86
合计	13,792,415.32	42,553,765.12

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
保函保证金及单位往来	14,956,318.86	34,463,491.98
差旅费	2,063,279.33	983,628.90
运输费	6,322,316.56	335,885.67
安全生产费	818,753.09	19,547.17
咨询、审计及律师费	3,050,759.21	1,650,180.17
业务招待费	4,567,389.50	2,705,273.38
中标服务费、标书款	1,342,727.13	23,961.32
检测费	1,900,485.72	46,251.94
办公费	783,096.19	629,698.08
会议费	327,118.02	7,240.59
修理费	146,759.82	153,305.66
售后服务费、代理费	3,733,939.49	100,913.00
物业管理费、租赁费	1,556,513.79	427,254.34
其它	12,950,284.69	28,872,398.25
合计	54,519,741.40	70,419,030.45

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
结构性存款		3,000,000.00
合计	0.00	3,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
合计	0.00	0.00

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
回购限制性股票		3,387,384.00
其他	281,989.00	1,953,070.55
合计	281,989.00	5,340,454.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,447,970.55	-16,503,489.45
加：资产减值准备	-4,511,212.16	5,370,745.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,624,041.32	11,398,939.50
使用权资产折旧	568,024.33	1,070,396.94
无形资产摊销	1,561,372.57	1,766,184.64
长期待摊费用摊销	375,417.59	303,127.58
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）	-9,734.72	113.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	55,258.34	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	18,351,139.19	12,323,869.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,279,018.41	-625,706.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	-1,369,977.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-119,185.09	-162,987.89

存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,362,673.58	-69,128,049.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,571,309.41	-32,650,710.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,253,919.53	-55,315,233.83
其他	1,155,675.00	10,844,592.87
经营活动产生的现金流量净额	-4,825,535.19	-132,678,185.15
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	87,975,733.90	65,060,661.61
减：现金的期初余额	84,356,063.82	158,845,552.80
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	3,619,670.08	-93,784,891.19

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无相关情况

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,605,000.00
其中：	
上海飞鹿嘉乘私募基金管理有限公司	1,605,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,273,309.07
其中：	
上海飞鹿嘉乘私募基金管理有限公司	428,291.60
苏州飞鹿半导体材料有限公司	821,490.51
长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙）	1,023,526.96
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-668,309.07

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	87,975,733.90	84,356,063.82
三、期末现金及现金等价物余额	87,975,733.90	84,356,063.82

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,732,602.98	保函保证金、承兑汇票保证金
固定资产	92,961,097.24	抵押借款
无形资产	28,997,441.02	抵押借款
合计	163,691,141.24	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

不适用

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
铜官园村 2022 年度科技创新奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
分配递延收益	498,586.20	其他收益	498,586.20
扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
个税手续费返回	4,172.08	其他收益	4,172.08
长财企指（2022）0045 号 2022 年省制造强省县市区新增规模工业企业	18,750.00	其他收益	18,750.00
株洲市荷塘区社会保险服务中心留工培训补助	21,000.00	其他收益	21,000.00
收到湖南望城经济开发区铜官循环经济工业基地管理委员会的 2022 年第三季度“纾困增效”用电补贴	38,374.00	其他收益	38,374.00

就业见习补贴	96,500.00	其他收益	96,500.00
株洲市荷塘区市场监督管理局支付的 2021 年度知识产权激励企业费用	9,400.00	其他收益	9,400.00
税收增量奖	46,500.00	其他收益	46,500.00
收株洲市财政局专利执行保险（2022 年知识产权立项通知）株市监（2022）63 号	7,800.00	其他收益	7,800.00
发改拨付 2022 年度市企业技术中心资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
党费返还	23,206.00	其他收益	23,206.00
2022 年研发管理补助	10,000.00	其他收益	10,000.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

其他说明：

无

（2）合并成本及商誉

不适用

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

其他说明：

无

(2) 合并成本

不适用

其他说明：

无

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

无

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海飞鹿嘉乘高新技术产业股权投资基金管理有限公司	1,605,000.00	100.00%	协议转让	2023年04月30日	控制权转移	29,292.87	0.00%	0.00	0.00	0.00	按成本计量	
长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	14.94%	协议转让	2023年05月01日	控制权转移	4,418,179.68	0.00%	0.00	0.00	0.00	按成本计量	
苏州飞鹿半导体材料有限公司	0.00	43.68%	协议转让	2023年04月30日	控制权转移	-1,112.34	0.00%	0.00	0.00	0.00	按成本计量	

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
飞鹿工程	株洲市	株洲市	涂装业务	100.00%		新设
广州飞鹿	广州市	广州市	涂装业务	50.00%		新设
湖南耐渗	醴陵市	醴陵市	化工产品制造	100.00%		收购
长沙飞鹿	长沙市	长沙市	化工产品制造	100.00%		新设
广东飞鹿	东莞市	东莞市	涂装业务	100.00%		新设
深圳飞鹿	深圳市	深圳市	涂装业务	60.00%		新设
博杨新材	株洲市	株洲市	新材料技术研发	45.00%		收购
中科德诚	广州市	广州市	涂料制造	55.00%		新设
飞鹿万乘	株洲市	株洲市	复合材料制造	70.00%		新设
湖南能源	株洲市	株洲市	建筑施工	100.00%		收购
飞鹿光伏	株洲市	株洲市	光伏胶制造	100.00%		新设

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
广州飞鹿	50.00%	123,638.21		123,638.21
深圳飞鹿	40.00%	-241,795.54		-241,795.54
博杨新材	55.00%	510,285.25		510,285.25
中科德诚	45.00%	-24,473.68		-24,473.68
飞鹿万乘	30.00%	-8,861.28		-8,861.28

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
广州飞鹿	40,820,979.32	1,581,057.49	42,402,036.81	38,286,263.19	0.00	38,286,263.19	51,162,377.51	2,218,891.61	53,381,269.12	49,512,771.91	0.00	49,512,771.91
深圳飞鹿	793,998.75	782,028.69	1,576,027.44	1,680,787.68	692,593.95	2,373,381.63	418,931.47	112,345.95	531,277.42	724,142.75	0.00	724,142.75
博杨新材	12,720,924.09	365,572.64	13,086,496.73	2,712,541.25	28,493.88	2,741,035.13	12,757,013.80	398,196.23	13,155,210.03	3,709,045.91	28,493.88	3,737,539.79
中科德诚	39,144.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	119,649.21	0.00	119,649.21	48,798.82	0.00	48,798.82
飞鹿万乘	758,462.51	327,433.63	1,085,896.14	148,015.87	0.00	148,015.87	752,243.17	327,433.63	1,079,676.80	112,258.92	0.00	112,258.92

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
广州飞鹿	21,786,918.71	247,276.41	247,276.41	3,691,550.32	12,567,092.23	-1,424,640.65	-1,424,640.65	-2,427,323.83
深圳飞鹿	19,387.21	-604,488.86	-604,488.86	264,367.27	114,015.15	-370,247.89	-370,247.89	-346,467.16
博杨新材	6,928,372.14	927,791.36	927,791.36	672,057.79	9,664,444.93	2,365,540.68	2,365,540.68	790,012.26
中科德诚	0.00	-54,385.95	-54,385.95	-75,590.12	77,839.39	97,742.06	97,742.06	-48,543.49
飞鹿万乘	0.00	-29,537.61	-29,537.61	-88,858.98	0.00	-21,731.59	-21,731.59	-540,668.69

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	深圳飞鹿	广东飞鹿
购买成本/处置对价		
--现金	1,851,123.18	630,970.08
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	1,851,123.18	630,970.08
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	0.00	813,483.58
差额	1,851,123.18	-182,513.50
其中：调整资本公积	1,851,123.18	-182,513.50
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上铁芜湖新材料技术有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	新材料技术服务	49.00%		权益法核算
醴陵飞鹿光伏科技有限公司	湖南省醴陵市	湖南省醴陵市	光伏材料	49.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

不适用

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

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

不适用

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

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

不适用

本企业的母公司情况的说明

本企业子公司的情况详见附注九、1.（1）企业集团的构成。

本企业最终控制方是章卫国先生。

其他说明：

控股股东	持股数量		持股比例（%）	
	期初数量	期末数量	期初比例	期末比例
章卫国	41,638,913	41,638,913	21.83	21.83

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上铁芜湖高新材料技术有限公司	联营企业
醴陵飞鹿光伏科技有限公司	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
章卫国	董事长
盛利华	章卫国关系密切家庭成员
范国栋	董事兼总裁
何晓锋	董事兼高级副总裁
杜建忠	独立董事
刘崇	独立董事
李珍香	监事会主席
蒋昭群	监事
李度平	监事
刘雄鹰	高级副总裁
韩驭安	财务总监
周迪武	副总裁
易佳丽	董事会秘书
博源并购咨询（广东）有限公司	其他关联方
上铁芜湖高新材料技术有限公司	其他关联方
株洲虹阳防水保温工程有限公司	其他关联方
上海嘉麒晟科技有限责任公司	其他关联方
上海嘉乘私募基金管理有限公司	其他关联方
长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙）	其他关联方
苏州飞鹿半导体材料有限公司	其他关联方

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

不适用

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
上铁芜湖高新材料技术有限公司	涂料销售收入	2,495,567.78	1,639,966.72
上铁芜湖高新材料技术有限公司	提供劳务收入	792,153.02	574,229.85
上铁芜湖高新材料技术有限公司	其他业务收入		80,252.39
合计		3,287,720.80	2,294,448.96

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:

不适用

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表:

不适用

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

不适用

本公司作为承租方:

不适用

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

不适用

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
章卫国、范国栋、刘雄鹰、何晓锋、周迪武、肖启厚、韩驭安	44,000,000.00	2021年05月27日	2023年01月06日	是

关联担保情况说明

公司及其子公司对外担保情况、公司对子公司的担保情况详见“第六节重要事项 十二重大合同及其履行情况 2、重大担保”。

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,315,625.59	1,756,581.40

(8) 其他关联交易

第六节 重要事项 十三、其他重大事项的说明

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
其他应收款	上铁芜湖高新材料技术有限公司	27,300.00	0.00	27,000.00	
应收账款	上铁芜湖高新材料技术有限公司	5,792,144.25	289,607.21	5,062,446.79	253,122.34
合计		5,089,446.79	253,122.34	5,089,446.79	253,122.34

(2) 应付项目

不适用

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**□适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**□适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 重大承诺事项

1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资（不含全资子公司）支出共计 54,150,765.74 元，具体情况如下：

单位：元

项目名称	合同金额/投资金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
组建深圳飞鹿防水防腐材料工程技术有限公司协议书	6,000,000.00	2,400,000.00	3,600,000.00	2039 年 12 月 31 日前
购买深圳飞鹿少数股东股权协议	14976123.18	14,383,763.76	592,359.42	2023 年
购买广东飞鹿少数股东股权协议	630,970.08	408,274.76	222,695.32	
湖南博杨新材料科技有限责任公司出资协议书及补充协议	4,500,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00	无明确日期
株洲飞鹿项目管理咨询有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	2042 年 1 月 6 日
中科德诚（广州）新材料有限公司	11,000,000.00	1,100,000.00	9,900,000.00	2030 年 12 月 31 日
株洲飞鹿万乘复合材料有限公司	7,000,000.00	700,000.00	6,300,000.00	2050 年 12 月 31 日
醴陵飞鹿光伏科技有限公司	1,960,000.00	674,289.00	1,285,711.00	2043 年 12 月 30 日
合计	76,067,093.26	7,532,563.76	54,150,765.74	

2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 3,491,200.39 元，具体情况如下：

单位：元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
高端特种密封胶黏剂建设项目	6,000,000.00	4,340,000.00	1,660,000.00	2023 年
湖南鸿齐电力建设有限公司	10,000,000.00	8,168,799.61	1,831,200.39	2023 年
合计	16,000,000.00	12,508,799.61	3,491,200.39	

3) 已签订的正在或准备履行的设备采购合同

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团尚有已签订但未支付的约定大额设备采购合同支出共计 27,167,230.2 元，具体情况如下：

单位：元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
瑞安市佳源机械有限公司	3,910,000.00	3,792,700.00	117,300.00	2023 年
厦门爱迪特环保科技有限公司	2,188,000.00	1,312,800.00	875,200.00	2023 年
武汉中塑海创塑料技术开发有限公司	10,980,000.00	9,755,000.00	1,225,000.00	2023 年
佛山开维喜阀门科技有限公司	3,550,000.00	1,775,000.00	1,775,000.00	2023 年
广东金宗机械公司	8,728,000.00	6,157,000.00	2,571,000.00	2023 年
湖南尧记化工设备安装有限公司	11,500,000.00	8,100,000.00	3,400,000.00	2023 年
湖南尧记化工设备安装有限公司	8,600,000.00	7,310,000.00	1,290,000.00	2023 年
湖南尧记化工设备安装有限公司	1,700,000.00	510,000.00	1,190,000.00	2023 年
湖南意之龙环保科技有限公司	1,370,000.00	822,000.00	548,000.00	2023 年
浙江中控系统工程有限公司	6,450,000.00	1,935,000.00	4,515,000.00	2023 年
浙江中控系统工程有限公司	12,400,000.00	9,300,000.00	3,100,000.00	2023 年
上海壹维机电设备有限公司	10,225,651.00	3,864,920.80	6,360,730.20	2023 年
泰州赛博瑞电热科技有限公司	1,000,000.00	800,000.00	200,000.00	2023 年
合计	82,601,651.00	55,434,420.80	27,167,230.20	

4) 本集团以前年度承诺的重大事项中不存在重大未履行的情况。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司出具了尚在履约期内的履约保证函共 18 份，金额合计为 7,113,145.96 元，其中：由中国建设银行股份有限公司株洲四三 O 支行开具的未履行完毕的履约保函保证金金额为 1,318,049.00 元、由中国农业银行股份有限公司株洲分行开具的未履行完毕的履约保函保证金金额为 640,140.90 元、由上海浦东发展银行股份有限公司株洲分行开具的未履行完毕的履约保函保证金金额为 2,696,276.64 元、由中国光大银行股份有限公司株洲文化路支行开具的未履行完毕的履约保函保证金金额为 2,398,653.75 元、由广发银行股份有限公司长沙分行开具的未履行完毕的履约保函保证金金额为 60,025.67 元。

湖南耐渗出具了尚在履约期内的履约保证函共 35 份，金额合计为 22,371,162.46 元。其中：由中国建设银行股份有限公司株洲四三 O 支行开具的未履行完毕的履约保函保证金金额为 3,584,907.22 元、由中国农业银行股份有限公司株洲分行开具的未履行完毕的履约保函保证金金额为 9,291,532.91 元、由上海浦东发展银行股份有限公司株洲分行开具的未履行完毕的履约保函保证金金额为 8,353,558.83 元、由中国建设银行股份有限公司醴陵支行开具的未履行完毕的履约保函保证金金额为 947.07 元、由湖南银行股份有限公司东一支行开具的未履行完毕的履约保函保证金金额为 502,120.39 元、

由中国建设银行股份有限公司深圳国会大厦支行开具的未履行完毕的履约保函保证金金额为 363,758.00 元、由中国银行股份有限公司株洲分行开具的未履行完毕的履约保函保证金金额为 274,338.04 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司于 2023 年 3 月 13 日，召开第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十一次会议，并于 2023 年 4 月 18 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》等相关议案。

公司拟向麒晟科技发行不超过 2,100.00 万股股票，发行价格为 6.60 元/股，募集资金总额不超过 13,860.00 万元。本次公司向特定对象发行股票将为公司稳步发展提供重要的资本保障，为公司主业的拓展及新能源产业开拓提供必要的资金支持，进而提升公司的市场份额和行业地位。

2023 年 8 月 25 日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》。深交所对公司报送的向特定对象发行股票募集说明书及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。公司本次向特定对象发行股票事项尚需通过深交所审核，并获得中国证券监督管理委员会做出同意注册的批复后方可实施。

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用

(2) 未来适用法

不适用

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

不适用

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	涂料销售业务	涂料涂装一体化	涂装施工	分部间抵销	合计
营业收入	311,512,504.31	109,658,597.85	72,605,128.95	-153,871,801.55	339,904,429.56
其中：对外交易 收入	161,662,291.57	108,496,984.62	69,745,153.37	0	339,904,429.56

分部间交易收入	149,850,212.74	1,161,613.23	2,859,975.58	-153,871,801.55	0.00
营业成本	277,014,620.03	92,356,041.82	66,943,018.93	-155,685,989.35	280,627,691.43
税金及附加	757,009.95	266,482.56	176,438.52	0	1,199,931.03
期间费用	40,234,924.64	14,163,493.79	9,377,671.37	848,525.61	64,624,615.41
营业总成本	318,006,554.62	106,786,018.17	76,497,128.82	-154,837,463.74	346,452,237.87
投资收益	-1,857,461.25	-653,863.30	-432,923.91	8,223,266.87	5,279,018.41
营业利润	-3,066,687.18	-1,079,534.89	-714,761.73	9,188,929.06	4,327,945.26
分部利润总额	-3,061,006.00	-1,077,535.00	-713,437.61	9,188,929.06	4,336,950.45
资产总额	1,481,035,798.21	521,354,060.43	345,189,337.89	-491,089,618.56	1,856,489,577.97
负债总额	969,430,365.85	341,258,771.83	225,947,965.96	-226,601,810.39	1,310,035,293.25

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	380,956,754.50	100.00%	32,445,754.04	8.52%	348,511,000.46	453,778,293.73	100.00%	34,436,354.43	7.59%	419,341,939.30
其中：										
按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	342,300,806.00	89.85%	32,445,754.04	9.48%	309,855,051.96	340,036,569.14	74.93%	34,436,354.43	10.13%	305,600,214.71
合并范围内关联方应收账款	38,655,948.50	10.15%	0.00	0.00%	38,655,948.50	113,741,724.59	25.07%	0.00	0.00%	113,741,724.59
合计	380,956,754.50	100.00%	32,445,754.04	8.52%	348,511,000.46	453,778,293.73	100.00%	34,436,354.43	7.59%	419,341,939.30

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	269,154,932.70	13,457,746.63	5.00%
1-2 年	45,723,655.99	4,572,365.60	10.00%
2-3 年	12,245,787.63	3,673,736.29	30.00%
3-4 年	7,049,167.75	3,524,583.87	50.00%
4-5 年	4,549,701.42	3,639,761.13	80.00%
5 年以上	3,577,560.52	3,577,560.52	100.00%
合计	342,300,806.00	32,445,754.04	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	307,810,881.20
1 至 2 年	45,723,655.99
2 至 3 年	12,245,787.63
3 年以上	15,176,429.68
3 至 4 年	7,049,167.75
4 至 5 年	4,549,701.42
5 年以上	3,577,560.51
合计	380,956,754.50

（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	
应收账款坏账准备	34,436,354.43	-1,990,600.39				32,445,754.04
合计	34,436,354.43	-1,990,600.39				32,445,754.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	128,033,299.80	33.61%	7,218,149.50
第二名	26,568,370.48	6.97%	0.00
第三名	14,571,724.22	3.83%	732,386.21
第四名	12,230,381.35	3.21%	611,519.07
第五名	11,202,443.37	2.94%	0.00
合计	192,606,219.22	50.56%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	81,814,656.01	53,992,853.17
合计	81,814,656.01	53,992,853.17

(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
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

不适用

其他说明：

无

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
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

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
合并范围内关联方往来	70,525,391.97	46,128,649.35
保证金	4,675,437.66	6,034,995.98
备用金	3,494,346.17	799,615.66
押金	341,398.00	327,427.99
关联方	27,300.00	27,000.00
其他	2,750,782.21	675,164.19
合计	81,814,656.01	53,992,853.17

2) 坏账准备计提情况

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	78,261,403.44
1 至 2 年	1,753,655.95
2 至 3 年	948,166.63
3 年以上	851,429.99
3 至 4 年	480,229.99
4 至 5 年	260,365.00
5 年以上	110,835.00

合计	81,814,656.01
----	---------------

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：

不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用其中重要的其他应收款核销情况：

不适用

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	内部往来款	27,078,703.71	1年以内	33.20%	
株洲飞鹿防腐防水技术工程有限责任公司	内部往来款	23,910,381.80	1年以内	29.32%	
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	内部往来款	16,102,908.77	1年以内	19.74%	
湖南飞鹿新能源技术有限公司	内部往来款	2,344,899.95	1年以内	2.88%	
深圳飞鹿防水防腐材料工程技术有限公司	内部往来款	1,264,877.89	1年以内	1.55%	
合计		70,701,772.12		86.69%	

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

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	276,442,504.32		276,442,504.32	323,460,411.06		323,460,411.06

对联营、合营企业投资	10,411,526.99		10,411,526.99	8,919,880.23		8,919,880.23
合计	286,854,031.31		286,854,031.31	332,380,291.29		332,380,291.29

(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		
株洲飞鹿防腐防水技术工程有限责任公司	3,187,592.30					3,187,592.30	
广州飞鹿铁路涂料与涂装有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	136,999,952.17					136,999,952.17	
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	110,000,000.00					110,000,000.00	
广东飞鹿新材料科技有限公司	1,920,000.00	630,970.08				2,550,970.08	
深圳飞鹿防水防腐材料工程技术有限公司	14,525,000.00	1,851,123.18				16,376,123.18	
上海飞鹿嘉乘私募基金管理有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			0.00	
长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙）	19,500,000.00		11,574,741.00		7,925,259.00	0.00	
湖南博杨新材料科技有限责任公司	2,591,866.59					2,591,866.59	
中科德诚（广州）新材料有限公司	1,100,000.00					1,100,000.00	
株洲飞鹿万乘复合材料有限公司	700,000.00					700,000.00	
湖南飞鹿新能源技术有限公司	1,436,000.00					1,436,000.00	
合计	323,460,411.06	2,482,093.26	41,574,741.00		7,925,259.00	276,442,504.32	

(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		
一、合营企业										
二、联营企业										

上铁芜湖高新材料技术有限公司	8,919,880.23			817,350.74						9,737,230.97
醴陵飞鹿光伏科技有限公司	0.00	674,289.00		7.02						674,296.02
小计	8,919,880.23	674,289.00	0.00	817,357.76						10,411,526.99
合计	8,919,880.23	674,289.00	0.00	817,357.76						10,411,526.99

(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	241,022,869.43	202,448,186.12	190,669,575.77	167,663,369.22
其他业务	5,082,932.39	5,506,057.26	80,401.06	68,069.81
合计	246,105,801.82	207,954,243.38	190,749,976.83	167,731,439.03

收入相关信息：

不适用

与履约义务相关的信息：

本公司报告期年确认的收入均已完成履约义务。

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	817,357.76	563,491.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,842,621.00	
理财收益	16,412.78	57,777.78
合计	-4,008,850.46	621,268.86

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,399,724.25	
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）	1,071,616.20	
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	16,412.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,263.53	
减：所得税影响额	855,179.74	
少数股东权益影响额	459,501.57	
合计	4,237,335.45	

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	0.76%	0.0213	0.0213
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.03%	-0.0009	-0.0009

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