

# 湖南博云新材料股份有限公司

## 2022 年半年度报告



**博云新材**  
BOYUN NEW MATERIALS

**【2022 年 8 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。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	22
第七节 股份变动及股东情况.....	27
第八节 优先股相关情况.....	31
第九节 债券相关情况.....	32
第十节 财务报告.....	33

## 备查文件目录

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

## 释 义

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	博云新材	股票代码	002297
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南博云新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博云新材		
公司的外文名称（如有）	HUNAN BOYUN NEW MATERIALS CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BOYUN NEW MATERIALS		
公司的法定代表人	贺柳		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2022 年 6 月 7 日、2022 年 6 月 28 日分别召开了第六届董事会第二十六次会议及 2021 年年度股东大会审议通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于变更公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，根据实际经营情况需要，变更公司经营范围，并对《公司章程》中所涉经营范围条款进行相应修订。公司已完成经营范围变更登记及《公司章程》备案手续，并取得了湖南省市场监督管理局换发的《营业执照》。具体内容详见披露于指定媒体和巨潮资讯网上的《湖南博云新材料股份有限公司关于变更公司经营范围并修订公司章程的公告》（公告编号：2022-038）及《湖南博云新材料股份有限公司关于完成经营范围变更登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2022-046）。

#### 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）	293,281,005.47	234,800,047.12	24.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,884,923.86	11,719,327.40	44.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,334,004.00	1,569,536.17	430.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,924,453.85	5,546,005.36	-549.41%
基本每股收益（元/股）	0.0295	0.0249	18.47%
稀释每股收益（元/股）	0.0295	0.0249	18.47%
加权平均净资产收益率	0.82%	0.82%	
	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）	2,670,496,370.51	2,613,791,769.84	2.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,071,981,739.24	2,055,096,815.38	0.82%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,186.48	
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）	7,941,964.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,537,255.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,542.54	
减：所得税影响额	840,549.44	
少数股东权益影响额（税后）	31,394.47	
合计	8,550,919.86	

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

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

2022 年上半年，公司实现营业总收入 29,328.10 万元，较上年同期增加 24.91%；实现营业利润 2,152.55 万元，较上年同期增加 27.16%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,688.49 万元，较上年同期增加 44.08%。报告期内业绩同比上升，主要原因为航空航天板块订单及交付增加，使得营业收入较上年同期较大幅度增长，利润增加。

#### （一）航空航天领域

##### 1、飞机机轮刹车系统

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

##### 2、航空用飞机刹车材料

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

在航空用炭/炭刹车产品方面，公司已取得波音 757、空客 320 系列、ERJ190 系列、MA60 等机型 PMA 证书，同时形成了包括国外客户委托开发炭刹车产品及若干个军机型号炭刹车产品在内的批产能力，目前正在持续开展多个型号的炭刹车产品研制。公司的碳刹车产品技术被成功应用于 C919 大型飞机，该产品能够满足 C919 大飞机的性能要求。2017 年 5 月，装载有博云技术炭刹车产品的 C919 飞机圆满完成首飞任务，目前，获得中国民航局型号检查核准书，正式进入局方审定试飞阶段，首架机已交付东航首飞成功，年内预计将会接收运营。

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

##### 3、航天用炭/炭复合材料

在航天用炭/炭复合材料方面，公司与航天系统内多家单位建立了长期的合作关系，历年来从研制阶段即开始提供多个型号航天发动机用炭/炭复合材料产品。目前有二十多个型号炭/炭复合材料产品已定型并批量生产，另有三十多个新型号航天发动机用炭/炭复合材料产品处在研制阶段。商用航天领

域，公司通过自主创新，所研发的碳/碳喉衬材料已成功应用于我国的“快舟系列”商业航天固体运载火箭上。

公司是国内航天发动机用炭/炭复合材料的重要研制、生产基地。2022 年上半年，公司为多家航天企业提供炭/炭喉衬产品配套，面对航天产品需求量大幅增加的情况，公司通过扩大产能，改进工艺，提高产品供应能力，满足客户交付要求，针对这些情况，开展了数个新产品开发项目和技术研究项目，目前正按计划正常开展。

## （二）硬质合金领域

### 1、高性能硬质合金材料

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

### 2、稀有金属粉体材料

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

## 二、核心竞争力分析

### （一）产学研一体化优势

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

### （二）政策优势

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

### （三）可持续发展优势

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

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	293,281,005.47	234,800,047.12	24.91%	主要为航空航天板块销售增长所致。
营业成本	219,170,185.79	167,135,361.70	31.13%	主要为本期营业收入增长使营业成本相应增长所致。
销售费用	8,000,114.41	9,714,751.97	-17.65%	
管理费用	23,305,407.64	21,085,748.72	10.53%	
财务费用	-3,994,622.54	5,841,444.36	-168.38%	主要为利息费用减少及利息收入增加所致。
所得税费用	4,252,109.74	3,347,878.85	27.01%	主要为本期利润上升导致所得税费用增加所致。
研发投入	22,629,239.70	21,653,422.22	4.51%	
经营活动产生的现金流量净额	-24,924,453.85	5,546,005.36	-549.41%	主要为本期购买商品接受劳务支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	57,751,799.57	-86,637,840.57	166.66%	主要为本期收回投资收到的现金增加（理财产品赎回增加）以及投资支付的现金减少（理财产品购买减少）所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,286,144.51	-40,478,232.31	91.88%	主要为本期取得借款收到现金减少及偿还账务支付现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	30,005,650.06	-122,152,621.52	124.56%	主要为本期投资活动产生现金净流入增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	293,281,005.47	100%	234,800,047.12	100%	24.91%
分行业					
航空航天及民用炭\炭复合材料	102,132,301.48	34.82%	66,767,805.07	28.44%	52.97%
硬质合金	131,088,361.89	44.70%	116,964,239.62	49.81%	12.08%
稀有金属粉体新材料	45,445,031.74	15.50%	40,594,260.26	17.29%	11.95%
其他	14,615,310.36	4.98%	10,473,742.17	4.46%	39.54%
分产品					
航空航天及民用炭\炭复合材料	102,132,301.48	34.82%	66,767,805.07	28.44%	52.97%
高性能硬质合金	131,088,361.89	44.70%	116,964,239.62	49.81%	12.08%

材料					
稀有金属粉体材料	45,445,031.74	15.50%	40,594,260.26	17.29%	11.95%
其他	14,615,310.36	4.98%	10,473,742.17	4.46%	39.54%
分地区					
国内地区	276,477,812.58	94.27%	220,731,786.36	94.01%	25.26%
国外地区	16,803,192.89	5.73%	14,068,260.76	5.99%	19.44%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
航空航天及民用炭\炭复合材料	102,132,301.48	67,124,553.10	34.28%	52.97%	42.40%	4.88%
硬质合金	131,088,361.89	113,582,890.12	13.35%	12.08%	24.40%	-8.59%
稀有金属粉体新材料	45,445,031.74	34,318,235.02	24.48%	11.95%	32.50%	-11.72%
分产品						
航空航天及民用炭\炭复合材料	102,132,301.48	67,124,553.10	34.28%	52.97%	42.40%	4.88%
高性能硬质合金材料	131,088,361.89	113,582,890.12	13.35%	12.08%	24.40%	-8.59%
稀有金属粉体材料	45,445,031.74	34,318,235.02	24.48%	11.95%	32.50%	-11.72%
分地区						
国内地区	261,862,502.22	204,214,839.26	22.01%	22.17%	29.23%	-4.27%
国外地区	16,803,192.89	10,810,838.98	35.66%	68.42%	70.94%	-0.95%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

#### 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	-10,333,250.94	-48.13%	主要为本期合资公司项目投资亏损所致	否
公允价值变动损益				否
资产减值	-1,421,708.49	-6.62%	主要为本期计提存货减值	否
营业外收入	14,720.00	0.07%		否
营业外支出	72,262.54	0.34%		否
信用减值	-2,804,937.92	-13.07%	为本期计提应收账款、应收票据及其他应收款坏账准备所致	否

## 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	606,149,885.27	22.70%	550,165,529.46	21.05%	1.65%	不适用
应收账款	227,081,105.72	8.50%	113,650,979.47	4.35%	4.15%	比年初增长 99.81%，主要为本期营业收入增长及行业年末回款较集中特点所致。
合同资产	379,206.31	0.01%	920,332.82	0.04%	-0.03%	不适用
存货	431,492,919.65	16.16%	400,809,609.43	15.33%	0.83%	不适用
长期股权投资	43,979,096.79	1.65%	27,717,711.80	1.06%	0.59%	比年初增长 58.67%，主要为本期向合资公司增资所致
固定资产	591,301,748.47	22.14%	609,827,964.40	23.33%	-1.19%	不适用
在建工程	185,484,751.68	6.95%	115,912,178.21	4.43%	2.52%	比年初增长 60.02%，主要为本期子公司博云东方麓谷基地产业化项目投入增加所致。
合同负债	9,420,042.54	0.35%	9,924,497.97	0.38%	-0.03%	不适用
长期借款	77,065,450.00	2.89%	78,058,933.33	2.99%	-0.10%	不适用

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	215,983,345.52	1,537,255.57				217,520,601.09		0.00
2. 衍生金融资产								0.00
3. 其他债权投资								0.00
4. 其他权	47,534,87				30,000,00		222,971.0	77,311,90

益工具投资	5.94				0.00		0	4.94
金融资产小计	263,518,221.46	1,537,255.57	0.00	0.00	30,000,000.00	217,520,601.09	222,971.00	77,311,904.94
3. 应收款项融资	22,075,670.99				99,452,538.30	92,714,224.92		28,813,984.37
上述合计	285,593,892.45	1,537,255.57	0.00	0.00	129,452,538.30	310,234,826.01	222,971.00	106,125,889.31
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他权益工具投资本金收回

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

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

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	非公开发行	62,615.98	9,519.21	37,190.75	0	0	0.00%	25,782.8	截至 2022 年 6 月 30 日, 尚未使用的募集资金合计 25,782.80 万元, 其中非公开发行募集资金专用账户存放余额为 10,782.80 万元, 暂时补充流动资金 15,000.00 万元。尚未使用的募集资金将用于高效精密硬质合金工模具与高强韧性特粗晶硬质合金掘进刀具麓谷基地产业化项目。	0
合计	--	62,615.98	9,519.21	37,190.75	0	0	0.00%	25,782.8	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

公司本次非公开发行股票募集资金总额为人民币 63,109.66 万元, 扣除与本次发行有关费用人民币 493.68 万元 (不含增值税), 实际募集资金净额为人民币 62,615.98 万元。截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司累计使用募集资金人民币 37,190.75 万元, (其中: 高效精密硬质合金工模具与高强韧性特粗晶硬质合金掘进刀具麓谷基地产业化项目使用 30,617.85 万元, 补充流动资金使用 6,572.9 万元), 非公开发行募集资金专用账户存放余额为 10,782.80 万元。与实际募集资金净额余额人民币 25,425.23 万元的差异金额为 14,642.43 万元, 其中 15,000.00 万元系公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金, 357.57 万元系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

高效精密硬质合金工模具与高强韧性特粗晶硬质合金掘进刀具麓谷基地产业化项目	否	56,109.66	56,109.66	9,519.21	30,617.85	54.57%	2024年12月31日	0	不适用	否
补充流动资金	否	7,000	6,506.32	0	6,572.9	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	63,109.66	62,615.98	9,519.21	37,190.75	--	--	0	--	--
超募资金投向										
高效精密硬质合金工模具与高强韧性特粗晶硬质合金掘进刀具麓谷基地产业化项目	否									
合计	--	63,109.66	62,615.98	9,519.21	37,190.75	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	<p>报告期内发生</p> <p>2022年1月24日，本公司第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第十五次会议审议并通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于调整募集资金投资项目部分实施内容的议案》，同意对博云东方对麓谷基地产业化项目部分实施内容进行调整，独立董事发表了明确同意的独立意见。招商证券股份有限公司出具了《招商证券股份有限公司关于湖南博云新材料股份有限公司调整募集资金投资项目部分实施内容的核查意见》，对公司本次调整募集资金投资项目部分实施内容的事项无异议。2022年2月10日，本公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于调整募集资金投资项目部分实施内容的议案》，公司履行了相应公告程序。2022年1月24日，本公司第六届董事会第二十三次会议审议并通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于调整募集资金投资项目部分实施内容的议案》，同意对博云东方拟对麓谷基地产业化项目实施内容进行调整。本次调整系由于高端硬质合金棒材市场当前整体处于供销两旺的状态，且博云东方在高端硬质合金棒材产品的市场及技术基础较整体刀具而言更好，鉴于此，为响应市场变化，并基于博云东方在相关产品领域目前所具备的现实竞争力情况，博云东方对麓谷基地产业化项目实施内容进行调整。调整内容主要为：新增年产430吨硬质合金棒材，取消年产30万支整体刀具项目，将原用于刀具项目的设备投资款改用于购置新增年产430吨棒材所需设备，除此之外，募投项目整体保持不变。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>天职国际会计师事务所有限公司于2021年8月6日出具了“天职业字[2021]35872号”《关于湖南博云新材料股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告》，截至2021年8月5日，公司预先投入募集资金投资项目及以自筹资金支付的发行费用合计为人民币15,641.29万元。本公司于2021年8月18日召开了第六届董事会第十九次会议，审议并通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹</p>									



	资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 15,641.29 万元。针对上述事项，监事会与独立董事发表了同意意见，招商证券股份有限公司出具了无异议的核查意见，公司并履行了相应公告程序。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2021 年 8 月 18 日，公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及子公司使用不超过 15,000 万元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。针对上述事项，监事会与独立董事发表了同意意见，招商证券股份有限公司出具了无异议的核查意见，公司并履行了相应公告程序。截至 2021 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 15,000.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金合计 25,782.80 万元，其中非公开发行募集资金专用账户存放余额为 10,782.80 万元，暂时补充流动资金 15,000.00 万元。尚未使用的募集资金将用于高效精密硬质合金工模具与高强韧性特粗晶硬质合金掘进刀具麓谷基地产业化项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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)	本期初至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
粉冶中心	霍尼韦尔	2021 年 12	3,486		有助于降		转让价格	是	控股股东	否	因该企业	2021 年 12	巨潮资讯

	博云航空系统（湖南）有限公司（简称“合资公司”）31%的股权	月 28 日			低博云新材的亏损额及对合资公司的资金持续投入压力，提升博云新材的竞争力。		不得 低于 评估 结果				为中美合资公司，股权转让办理流程较长，尚未完成工商登记变更	月 13 日	网上《关于拟转让参股公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2021-097）
--	--------------------------------	--------	--	--	--------------------------------------	--	----------------------	--	--	--	-------------------------------	--------	--

## 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
湖南博云东方粉末冶金有限公司	子公司	高性能硬质合金材料	307,298,955	946,951,683.60	782,633,115.55	136,595,351.58	13,040,110.56	11,295,682.17
长沙鑫航机轮刹车有限公司	子公司	飞机机轮刹车系统及零部件	377,000,000	665,560,336.72	248,607,750.09	31,935,015.02	11,217,334.32	11,175,578.80
长沙伟徽高科技新材料股份有限公司	子公司	高新材料的生产、加工和销售	60,000,000	239,836,894.76	204,658,302.17	49,319,878.22	5,914,115.67	5,026,998.31
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	参股公司	飞机刹车、机轮及其相关结构件和控制系统	9,800.00 万美元	308,980,379.81	90,035,802.17	872,084.90	24,234,853.76	24,197,500.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、经营管理风险

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

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

### 2、存货较大的风险

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

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

### 3、应收账款较大的风险

公司报告期内应收账款金额绝对值仍较大，应收账款占比较高主要有两方面原因：一方面根据公司所处航空航天业务及军工产品政策的特点，公司一般采用签订长期销售合同、按需供货的销售模式，由于逐笔供货，逐笔结算的手续繁琐，客户一般采用大额结算制度；另一方面为了开拓市场，公司对军方、航空公司等实力雄厚、信誉较好的重点客户给予一定的延期付款优惠。

对策：公司考虑到自身客户的特点，将制定更合理的资金管理制度和客户信用管理制度，以降低相关风险。

### 4、人力资源风险

核心技术人员与营销管理人员是企业、品牌生存和发展的关键力量，也是获得持续竞争优势的基础。随着公司的新项目和新产品开发、生产、销售业务的增加，公司对专业技术人员的需求量持续增加，公司未来发展将面临一定的人力资源压力。同时，随着近年来我国劳动力成本逐年上升，也导致了公司经营成本的上升。如果公司不能完善各类激励机制，不断吸纳和培养适合公司发展所需的技术和管理人员，将可能导致公司存在一定的人才流失及人力成本风险。

对策：继续完善薪酬制度，创造一个公平公正的职位晋升渠道，尽量让有能力的人能够发挥所长，获得适合的岗位和薪酬待遇，员工通过努力工作能够实现自身价值。

### 5、市场开拓风险

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

对策：公司将不断提升产品竞争力，提高产品性价比，提高销售人员业务能力；在稳固原有市场基础上，进一步开拓市场份额，提升综合竞争力。

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

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐浪	副董事长	离任	2022 年 06 月 06 日	因工作原因辞职
吴厚平	董事	任免	2022 年 06 月 28 日	被选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

无

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、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

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十一、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用



公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南博云东方粉末冶金有限公司		4,000		3,960	连带责任担保			2020年8月21日至2025年8月21日	否	
湖南博云东方粉末冶金有限公司		5,000			连带责任担保			2022年4月26日至2023年4月26日	否	
湖南博云东方粉末冶金有限公司		6,000		1,101.28	连带责任担保			2021年6月7日至2022年12月31日	否	
湖南博云东方粉末冶金有限公司		4,000		1,844.51	连带责任担保			2021年8月6日至2022年9月6日	否	
湖南博云东方粉末冶金有限公司		6,000		1,180.27	连带责任担保			2021年7月5日至2023年7月4日	否	
长沙鑫航机轮刹车有限公司		3,000		101.7	连带责任担保			2021年9月10日至2022年9月10日	否	
长沙鑫航机轮刹车有限公司		2,000			连带责任担保			2020年4月26日至2023年4月26日	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						8,187.76
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						8,187.76
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关	担保额度	实际发生	实际担保金额	担保类型	担保物（如	反担保情况	担保期	是否履行	是否为关联方

公告披露日期	日期	有)	(如有)	完毕	担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)					
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	30,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			8,187.76
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	30,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			8,187.76
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					3.95%
其中:					

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的理由

适用 不适用

2022年1月25日，公司申请将2020年非公开发行限售股份77,596,226股解除限售，占公司股份总数的13.54%。该限售股份已于2022年2月7日上市流通，详见公司2022年1月26日刊登于指定媒

体和巨潮资讯网上的《湖南博云新材料股份有限公司关于 2020 年非公开发行限售股份上市流通提示性公告》公告编号 2022-007)。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国黄金集团资产管理有限公司	3,225,806	3,225,806			解除限售	2022年2月7日
湖南兴湘投资控股集团有限公司	24,193,548	0		24,193,548	非公开发行股份	2023年2月7日
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	37,402,680	37,402,680			解除限售	2022年2月7日
华泰证券资管—民生加银基金嘉泰2期单一资产管理计划—华泰新悦7号单一资产管理计划	4,838,709	4,838,709			解除限售	2022年2月7日
共青城华建新希望投资管理合伙企业（有限合伙）	6,322,580	6,322,580			解除限售	2022年2月7日
湖南天惠投资基金管理有限公司—湖南省天惠军民融合投资基金合伙企业（有限合伙）	14,516,129	14,516,129			解除限售	2022年2月7日
湖州爱道铭泉企业管理合伙企业（有限合伙）	3,225,806	3,225,806			解除限售	2022年2月7日
北京誉华基金管理有限公司—航空产业融合发展（青岛）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,064,516	8,064,516			解除限售	2022年2月7日
合计	101,789,774	77,596,226	0	24,193,548	--	--

## 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	61,987			报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	国有法人	12.65%	72,472,129			72,472,129		
湖南湘投高科技创业投资有限公司	国有法人	7.81%	44,780,202	5,400,000		44,780,202		
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	国有法人	6.53%	37,402,680			37,402,680		
湖南兴湘投资控股集团有限公司	国有法人	4.22%	24,193,548		24,193,548			
郭伟	境内自然人	0.97%	5,577,672	5,577,672		5,577,672		
北京誉华基金管理有限公司—航空产业融合发展(青岛)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他	0.93%	5,319,216	-2,745,300		5,319,216		
应光亮	境内自然人	0.77%	4,400,000	-100,000		4,400,000		
胡鑫锋	境内自然人	0.38%	2,190,800	2,190,800		2,190,800		
王爽	境内自然人	0.35%	2,029,500			2,029,500		
中国黄金集团资产管理有限公司	国有法人	0.35%	2,000,000	-1,225,806		2,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南兴湘投资控股集团有限公司持有中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司 51% 股权，为中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司控股股东。除此以外未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知以上其他股东是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	72,472,129	人民币普通股	72,472,129					
湖南湘投高科技创业投资有限公司	44,780,202	人民币普通股	44,780,202					
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	37,402,680	人民币普通股	37,402,680					

郭伟	5,577,672	人民币普通股	5,577,672
北京誉华基金管理有限公司—航空产业融合发展（青岛）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,319,216	人民币普通股	5,319,216
应光亮	4,400,000	人民币普通股	4,400,000
胡鑫锋	2,190,800	人民币普通股	2,190,800
王爽	2,029,500	人民币普通股	2,029,500
中国黄金集团资产管理有限公司	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
熊翔	1,836,000	人民币普通股	1,836,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	湖南兴湘投资控股集团有限公司持有中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司 51% 股权，为中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司控股股东。除此以外未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知以上其他股东是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名股东应光亮通过投资者信用账户持有公司股票 1,000,000 股，通过普通证券账户持有 3,400,000 股，普通证券账户及投资者信用账户合计持有 4,400,000 股；股东胡鑫锋通过投资者信用账户持有公司股票 2,178,000 股，通过普通证券账户持有 12,800 股，普通证券账户及投资者信用账户合计持有 2,190,800 股。		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南博云新材料股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	606,149,885.27	550,165,529.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		215,983,345.52
衍生金融资产		
应收票据	127,330,858.37	159,147,937.24
应收账款	227,081,105.72	113,650,979.47
应收款项融资	28,813,984.37	22,075,670.99
预付款项	13,460,070.82	5,587,479.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,633,752.02	1,474,698.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	431,492,919.65	400,809,609.43
合同资产	379,206.31	920,332.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,193,000.74	19,111,532.85
流动资产合计	1,444,534,783.27	1,488,927,116.06
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	43,979,096.79	27,717,711.80
其他权益工具投资	77,311,904.94	47,534,875.94
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	591,301,748.47	609,827,964.40
在建工程	185,484,751.68	115,912,178.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	242,115,926.30	251,440,847.91
开发支出	49,718,481.65	34,556,647.14
商誉		
长期待摊费用	3,390,093.86	4,041,340.98
递延所得税资产	27,618,914.09	26,984,917.13
其他非流动资产	5,040,669.46	6,848,170.27
非流动资产合计	1,225,961,587.24	1,124,864,653.78
资产总计	2,670,496,370.51	2,613,791,769.84
流动负债：		
短期借款		
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	70,641,598.31	77,606,432.06
应付账款	139,924,661.50	113,179,928.89
预收款项	533,651.81	592,600.01
合同负债	9,420,042.54	9,924,497.97
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,695,633.16	31,501,048.85
应交税费	10,819,434.90	4,127,348.83
其他应付款	37,286,086.33	37,905,173.59
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	41,601,700.00	41,841,863.89
其他流动负债	87,949,573.88	62,501,875.73
流动负债合计	412,872,382.43	379,180,769.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	77,065,450.00	78,058,933.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	80,321,470.44	73,288,329.86
递延所得税负债	5,334,205.49	5,576,762.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	162,721,125.93	156,924,025.22
负债合计	575,593,508.36	536,104,795.04
所有者权益：		
股本	573,104,819.00	573,104,819.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,678,361,693.07	1,678,361,693.07
减：库存股		
其他综合收益	929,844.02	929,844.02
专项储备		
盈余公积	19,940,955.96	19,940,955.96
一般风险准备		
未分配利润	-200,355,572.81	-217,240,496.67
归属于母公司所有者权益合计	2,071,981,739.24	2,055,096,815.38
少数股东权益	22,921,122.91	22,590,159.42
所有者权益合计	2,094,902,862.15	2,077,686,974.80
负债和所有者权益总计	2,670,496,370.51	2,613,791,769.84

法定代表人：贺柳    主管会计工作负责人：严琦    会计机构负责人：许斌

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	293,781,925.25	194,701,139.40
交易性金融资产		158,730,563.33
衍生金融资产		
应收票据	54,069,613.69	76,306,944.30

应收账款	168,624,740.50	115,073,522.06
应收款项融资	5,181,893.58	2,051,421.07
预付款项	2,562,658.90	2,403,687.71
其他应收款	1,908,859.82	3,914,904.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	112,968,430.72	108,675,550.13
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	151,824,972.68	121,201,452.74
流动资产合计	790,923,095.14	783,059,185.54
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,248,747,602.78	1,232,486,217.79
其他权益工具投资	17,331,541.14	17,554,512.14
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	189,221,563.82	193,938,636.53
在建工程	2,240,032.14	1,726,618.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,018,270.71	23,495,151.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	632,531.50	706,714.18
递延所得税资产	23,885,090.34	23,509,740.74
其他非流动资产	244,200.00	673,037.13
非流动资产合计	1,504,320,832.43	1,494,090,629.06
资产总计	2,295,243,927.57	2,277,149,814.60
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		284,710.00
应付账款	50,989,648.71	56,424,640.32
预收款项		
合同负债	6,586,449.79	6,425,390.71
应付职工薪酬	8,690,773.15	13,350,428.43

应交税费	4,910,780.26	853,245.13
其他应付款	35,969,006.18	36,053,036.37
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,001,700.00	2,001,511.11
其他流动负债	38,430,308.47	23,395,300.79
流动负债合计	147,578,666.56	138,788,262.86
非流动负债：		
长期借款	77,065,450.00	78,058,933.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,507,870.77	23,006,528.01
递延所得税负债	1,605,809.70	1,605,809.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	100,179,130.47	102,671,271.04
负债合计	247,757,797.03	241,459,533.90
所有者权益：		
股本	573,104,819.00	573,104,819.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,668,928,880.35	1,668,928,880.35
减：库存股		
其他综合收益	1,846,745.80	1,846,745.80
专项储备		
盈余公积	19,940,955.96	19,940,955.96
未分配利润	-216,335,270.57	-228,131,120.41
所有者权益合计	2,047,486,130.54	2,035,690,280.70
负债和所有者权益总计	2,295,243,927.57	2,277,149,814.60

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	293,281,005.47	234,800,047.12
其中：营业收入	293,281,005.47	234,800,047.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	265,152,450.73	221,578,958.33

其中：营业成本	219,170,185.79	167,135,361.70
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	4,393,928.47	3,583,434.49
销售费用	8,000,114.41	9,714,751.97
管理费用	23,305,407.64	21,085,748.72
研发费用	14,277,436.96	14,218,217.09
财务费用	-3,994,622.54	5,841,444.36
其中：利息费用	1,082,947.81	6,964,010.08
利息收入	4,722,192.12	2,602,940.51
加：其他收益	7,941,964.26	9,082,260.22
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,319,519.44	-6,376,471.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,856,775.01	-6,774,728.84
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）		152,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,804,937.92	-285,512.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,421,708.49	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,186.48	1,134,156.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,525,539.63	16,927,522.62
加：营业外收入	14,720.00	50,141.53
减：营业外支出	72,262.54	19,943.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,467,997.09	16,957,721.08
减：所得税费用	4,252,109.74	3,347,878.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,215,887.35	13,609,842.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,215,887.35	13,609,842.23
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	16,884,923.86	11,719,327.40
2. 少数股东损益	330,963.49	1,890,514.83
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	17,215,887.35	13,609,842.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,884,923.86	11,719,327.40
归属于少数股东的综合收益总额	330,963.49	1,890,514.83
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0295	0.0249
(二) 稀释每股收益	0.0295	0.0249

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

法定代表人：贺柳 主管会计工作负责人：严琦 会计机构负责人：许斌

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	86,886,705.74	51,294,709.17
减：营业成本	45,135,035.98	26,966,272.23
税金及附加	1,444,326.95	1,053,737.90
销售费用	1,943,776.48	1,323,390.20
管理费用	11,615,799.63	8,769,479.22
研发费用	6,275,001.65	5,186,395.39
财务费用	-3,351,014.73	-4,075,244.14

其中：利息费用	1,371,555.57	2,361,747.83
利息收入	4,737,911.54	6,448,035.71
加：其他收益	2,650,857.24	2,920,194.30
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,522,726.28	-6,774,728.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,856,775.01	-6,774,728.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,052,141.87	4,597,424.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,450,188.83	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,111,156.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,449,580.04	13,924,725.47
加：营业外收入		27,180.00
减：营业外支出	13,697.40	2,185.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,435,882.64	13,949,720.47
减：所得税费用	1,640,032.80	581,170.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,795,849.84	13,368,550.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,795,849.84	13,368,550.34
（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	11,795,849.84	13,368,550.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0206	0.0284
（二）稀释每股收益	0.0206	0.0284

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	218,736,946.19	167,931,886.22
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	17,634,264.19	8,105,910.73
收到其他与经营活动有关的现金	25,959,238.19	8,881,947.56
经营活动现金流入小计	262,330,448.57	184,919,744.51
购买商品、接受劳务支付的现金	177,806,718.56	81,952,247.19
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	77,430,939.67	55,582,639.68
支付的各项税费	12,349,343.43	25,497,877.38
支付其他与经营活动有关的现金	19,667,900.76	16,340,974.90
经营活动现金流出小计	287,254,902.42	179,373,739.15
经营活动产生的现金流量净额	-24,924,453.85	5,546,005.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	217,743,572.09	115,922,872.94
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,507.56	3,069,321.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00
投资活动现金流入小计	217,753,079.65	120,992,194.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,883,120.08	94,916,184.03
投资支付的现金	58,118,160.00	112,713,850.84

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	160,001,280.08	207,630,034.87
投资活动产生的现金流量净额	57,751,799.57	-86,637,840.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		132,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,200,000.00	160,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,086,144.51	6,974,915.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		5,303,317.00
筹资活动现金流出小计	3,286,144.51	172,478,232.31
筹资活动产生的现金流量净额	-3,286,144.51	-40,478,232.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	464,448.85	-582,554.00
五、现金及现金等价物净增加额	30,005,650.06	-122,152,621.52
加：期初现金及现金等价物余额	530,492,915.98	368,118,485.78
六、期末现金及现金等价物余额	560,498,566.04	245,965,864.26

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	58,457,617.34	50,596,355.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,703,571.43	2,900,884.46
经营活动现金流入小计	63,161,188.77	53,497,240.34
购买商品、接受劳务支付的现金	19,568,578.42	16,276,079.15
支付给职工以及为职工支付的现金	32,004,154.99	19,134,294.05
支付的各项税费	3,900,781.62	2,457,878.33
支付其他与经营活动有关的现金	6,536,429.46	10,091,868.64
经营活动现金流出小计	62,009,944.49	47,960,120.17
经营活动产生的现金流量净额	1,151,244.28	5,537,120.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	160,287,583.06	6,939,223.89
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,117,859.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		13,465,791.04
投资活动现金流入小计	160,287,583.06	21,522,874.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,797,311.58	12,751,593.86
投资支付的现金	28,118,160.00	38,677,789.00
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
投资活动现金流出小计	59,915,471.58	51,429,382.86
投资活动产生的现金流量净额	100,372,111.48	-29,906,508.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		82,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,364,850.01	2,372,653.06
支付其他与筹资活动有关的现金		5,303,317.00
筹资活动现金流出小计	2,364,850.01	87,675,970.06
筹资活动产生的现金流量净额	-2,364,850.01	-5,675,970.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,693.10	
五、现金及现金等价物净增加额	99,166,198.85	-30,045,358.33
加：期初现金及现金等价物余额	194,615,726.40	160,238,363.40
六、期末现金及现金等价物余额	293,781,925.25	130,193,005.07

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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、上年期末余额	573,104,819.00				1,678,361.69		929,844.02		19,940,955.96		-217,240.496		2,055,096.81	22,590,159.42	2,077,686,974.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	573,104,819.00				1,678,361.69		929,844.02		19,940,955.96		-217,240.496		2,055,096.81	22,590,159.42	2,077,686,974.80

					7						67		8		0
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)											16, 884 ,92 3.8 6		16, 884 ,92 3.8 6	330 ,96 3.4 9	17, 215 ,88 7.3 5
(一) 综合 收益总额											16, 884 ,92 3.8 6		16, 884 ,92 3.8 6	330 ,96 3.4 9	17, 215 ,88 7.3 5
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转															

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	573,104,819.00				1,678,361,693.07		929,844.02		19,940,955.96		-200,355,572.81		2,071,981,739.24	22,921,122.91	2,094,902,862.15

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	471,315,045.00				1,146,604,953.45		-12,704,281.81		19,940,955.96		-236,143,266.00		1,389,013,529.34	26,849,977.45	1,415,863,506.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	471,315,045.00				1,146,604,953.45		-12,704,281.81		19,940,955.96		-236,143,266.00		1,389,013,529.34	26,849,977.45	1,415,863,506.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											11,719,327.40		11,719,327.40	1,890,514.83	13,609,842.23

(一) 综合收益总额											11,719,327.40		11,719,327.40	1,890,514.83	13,609,842.23
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提															

取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	471,315,045.00				1,146,604,953.45	-12,704,281.81		19,940,955.96		-224,423,815.86		1,400,732,856.74	28,740,749,228		1,429,473,349.02

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	573,104,819.00				1,668,928,880.35		1,846,745.80		19,940,955.96	-228,131,120.41		2,035,690,280.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	573,104,819.00				1,668,928,880.35		1,846,745.80		19,940,955.96	-228,131,120.41		2,035,690,280.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										11,795,849.84		11,795,849.84
（一）综合收益总额										11,795,849.84		11,795,849.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	573,104,819.00				1,668,928,880.35		1,846,745.80		19,940,955.96	-216,335,270.57		2,047,486,130.54

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								



一、上年期末余额	471,315,045.00				1,144,558,847.97		-1,616,614.64		19,940,955.96	-246,649,297.85		1,387,548,936.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	471,315,045.00				1,144,558,847.97		-1,616,614.64		19,940,955.96	-246,649,297.85		1,387,548,936.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										13,368,550.34		13,368,550.34
（一）综合收益总额										13,368,550.34		13,368,550.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	471,315,045.00				1,144,558,847.97		-1,616,614.64		19,940,955.96		-233,280,747.51	1,400,917,486.78

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：民用航空器零部件设计和生产；民用航空器维修；火箭发动机研发与制造；检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；民用航空材料销售；货物进出口；技术进出口；新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；住房租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### (三) 母公司及实际控制人

公司的母公司为中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司，实际控制人为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### (四) 财务报表报出

公司财务报表经公司董事会批准后报出。

财务报表批准报出日：2022 年 8 月 19 日。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。公司将湖南博云东方粉末冶金有限公司、长沙鑫航机轮刹车有限公司和长沙伟徽高科技新材料有限公司纳入合并财务报表范围。合并财务报表范围发生变化的详细情况见本财务报表附注“八、合并范围的变动”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 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：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### 5、计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

##### 3、通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

合并财务报表系根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

## 10、金融工具

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3、金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### 1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，

对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

3) 应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考



虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

## 12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

### 1、按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

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

## 13、应收款项融资

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

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

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考

虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

#### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

1、公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下:

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

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

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

#### 15、存货

1、存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品等。

2、存货按实际成本计价。购入并已验收入库的原材料按实际成本计价,领用发出时采用加权平均法核算;开发产品按实际成本计价;产成品入库按实际成本计价,发出采用加权平均法;低值易耗品于领用时一次转销列成本费用。

3、存货采用永续盘存制,平时不定期对存货进行清查,年末对存货进行全面清查,对清查中发现的账实差异及时进行处理。

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

凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## 16、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 17、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 18、终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

## 19、长期股权投资

### 1、长期股权投资的投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

### 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4、长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等。

固定资产以取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

## (2) 折旧方法

各类固定资产的预计净残值率、预计使用年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 固定资产减值准备的计提方法

年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值之间较高者确定。

## 21、在建工程

### 在建工程的核算方法

在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

#### 1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包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。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

建造的固定资产从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按实际成本调整原来的暂估价值，但原按暂估价值计提的折旧额不再追溯调整。

#### 3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

会计年末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

## 22、借款费用

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1、借款费用资本化金额

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，当期资本化金额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，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定，每一会计期间的利息资本化金

额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

## 2、借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

## 23、使用权资产

### 使用权资产的核算方法

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、发生的初始直接费用；
- 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价与摊销方法

本公司无形资产主要包括土地使用权、软件、专有技术等，取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10
专有技术	10/收益法评估预测年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按规定在使用寿命期限内进行摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

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并作适当调整。公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

## 2、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

对无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

### （2）内部研究开发支出会计政策

划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

- （1）首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

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

（2）其次，本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；



②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 25、长期资产减值

公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年末都要进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。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，首先对不包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，本公司长期待摊费用主要为装修费等。长期待摊费用按实际支出入账，在项目预计受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并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

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 29、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司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、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1、收入的确认

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

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要产品为飞机刹车材料、航天及民用碳\碳复合材料、高性能硬质合金材料、稀有金属粉体新材料。

本公司主要产品内销收入具体政策如下：

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

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

作为收入确认时点。

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

稀有金属粉体新材料：公司将产品交付客户，经客户验收合格后确认收入。

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

### 3、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## 31、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 32、政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助采用总额法

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

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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公司两种情况处理：

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

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

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 34、租赁

### 新租赁准则下租赁业务的会计处理方法

#### 1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2.出租人

##### （1）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

##### （2）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

## 35、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

1、本公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规

定，根据累积影响数，调整年初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对公司合并及公司财务报表列报无影响。

2、2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），解释15号中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，自公布之日起实施。解释发布前财务报表未按照上述规定列报的，按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对公司合并及公司财务报表列报无影响。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品及提供劳务的增值额、房屋租赁	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加及地方教育附加	应纳流转税	3%、2%
房产税	房产原值一次减除 10-30%后的余额、租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

#### （一）企业所得税

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

公司	获得高新技术企业证书的具体日期	证书号
湖南博云新材料股份有限公司	2020年9月11日	GR202043000233
湖南博云东方粉末冶金有限公司	2020年12月3日	GR202043003788
长沙伟徽高科技新材料有限公司	2020年9月11日	GR202043001422
长沙鑫航机轮刹车有限公司	2021年9月18日	GR202143000150

2、根据《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，研究开发费用税前加计扣除延续至 2023 年 12 月 31 日。根据财政部、税务总局 2021 年第 13 号《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司本年度享受按研发费用额的 100%在税前加计扣除的优惠政策。

### 3、其他

按税法规定执行。

## 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	77,222.01	179,678.44
银行存款	560,421,344.03	530,313,237.54
其他货币资金	45,651,319.23	19,672,613.48
合计	606,149,885.27	550,165,529.46
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	45,651,319.23	19,672,613.48

其他说明

期末其他货币资金 45,651,319.23 元为银行承兑汇票以及信用证保证金，除此外公司无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		215,983,345.52
其中：		
其中：理财产品		215,983,345.52
其中：		
合计		215,983,345.52

其他说明

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	62,138,469.43	72,753,812.91
商业承兑票据	65,192,388.94	86,394,124.33
合计	127,330,858.37	159,147,937.24

单位：元

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



				例					例	
按单项 计提坏 账准备 的应收 票据						800,000 .00	0.48%			800,000 .00
其中：										
其中： 商业承 兑汇票						800,000 .00	0.48%			800,000 .00
按组合 计提坏 账准备 的应收 票据	131,751 ,474.49	100.00%	4,420,6 16.12	3.36%	127,330 ,858.37	164,849 ,846.96	99.52%	6,501,9 09.72	3.94%	158,347 ,937.24
其中：										
其中： 银行承 兑汇票	62,138, 469.43	47.16%			62,138, 469.43	72,753, 812.91	43.92%			72,753, 812.91
商业承 兑汇票	69,613, 005.06	52.84%	4,420,6 16.12	6.35%	65,192, 388.94	92,096, 034.05	55.60%	6,501,9 09.72	7.06%	85,594, 124.33
合计	131,751 ,474.49	100.00%	4,420,6 16.12		127,330 ,858.37	165,649 ,846.96	100.00%	6,501,9 09.72		159,147 ,937.24

按组合计提坏账准备：4,420,616.12 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	50,813,687.71	2,540,684.39	5.00%
1-2 年（含 2 年）	18,799,317.35	1,879,931.74	10.00%
2-3 年（含 3 年）	0.00	0.00	20.00%
合计	69,613,005.06	4,420,616.12	

确定该组合依据的说明：

注：本公司对于期末已背书或贴现且不能终止确认的银行承兑汇票、商业承兑汇票以及在手的信用等级一般及较低的银行承兑汇票、商业承兑汇票，属于“以摊余成本计量的金融资产”，在“应收票据”列报。

本公司管理层分析并判断所持有的银行承兑汇票到期时间短，不会因银行违约而产生重大损失，不存在信用减值风险，故期末未对银行承兑汇票计提坏账准备，仅对商业承兑汇票计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按账龄组合计提坏账准备	6,501,909.72	- 2,081,293.60				4,420,616.12
合计	6,501,909.72	- 2,081,293.60				4,420,616.12

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		33,884,425.89
商业承兑票据		50,410,067.05
合计		84,294,492.94

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

本期无实际核销的应收票据情况

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,530,482.62	16.88%	50,530,482.62	100.00%		50,546,732.62	27.92%	50,546,732.62	100.00%	
其中：										
亚洲硅业（青海）有限公司	9,856,000.00	3.29%	9,856,000.00	100.00%		9,856,000.00	5.44%	9,856,000.00	100.00%	
厦门航空公司	5,660,592.00	1.89%	5,660,592.00	100.00%		5,660,592.00	3.13%	5,660,592.00	100.00%	
小额难以收回应收账款合计	32,425,920.70	10.83%	32,425,920.70	100.00%		35,030,140.62	19.35%	35,030,140.62	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	248,778,888.68	83.12%	21,697,782.96	8.72%	227,081,105.72	130,514,931.03	72.08%	16,863,951.56	12.92%	113,650,979.47
其中：										
1年以内（含1年）	218,433,086.69	72.98%	10,921,654.32	5.00%	207,511,432.37	93,986,176.49	51.91%	4,699,308.82	5.00%	
1至2年（含2年）	8,413,769.69	2.81%	841,376.97	10.00%	7,572,392.72	16,252,167.22	8.98%	1,625,216.72	10.00%	
2-3年（含3年）	4,746,846.47	1.59%	949,369.30	20.00%	3,797,477.17	4,846,274.75	2.68%	969,254.95	20.00%	
3-4年（含4年）	5,806,218.30	1.94%	1,741,865.49	30.00%	4,064,352.81	3,294,630.29	1.82%	991,470.85	30.09%	
4-5年（含5年）	8,270,901.31	2.76%	4,135,450.66	50.00%	4,135,450.65	7,113,964.12	3.93%	3,556,982.06	50.00%	
5年以上	3,108,066.22	1.04%	3,108,066.22	100.00%		5,021,718.16	2.77%	5,021,718.16	100.00%	
合计	299,309	100.00%	72,228,		227,081	181,061	100.00%	67,410,		113,650

	, 371.30		265.58		, 105.72	, 663.65		684.18		, 979.47
--	----------	--	--------	--	----------	----------	--	--------	--	----------

按单项计提坏账准备：50,530,482.62 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：50,530,482.62 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
亚洲硅业（青海）有限公司	9,856,000.00	9,856,000.00	100.00%	预计无法收回
厦门航空公司	5,660,592.00	5,660,592.00	100.00%	预计无法收回
小额难以收回应收账款合计	32,425,920.70	32,425,920.70	100.00%	预计无法收回
合计	50,530,482.62	50,530,482.62		

按组合计提坏账准备：21,697,782.96 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	218,433,086.69	10,921,654.32	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	8,413,769.69	841,376.97	10.00%
2-3 年（含 3 年）	4,746,846.47	949,369.30	20.00%
3-4 年（含 4 年）	5,806,218.30	1,741,865.49	30.00%
4-5 年（含 5 年）	8,270,901.31	4,135,450.66	50.00%
5 年以上	3,108,066.22	3,108,066.22	100.00%
合计	248,778,888.68	21,697,782.96	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	218,433,086.69
1 至 2 年	8,913,185.69
2 至 3 年	4,948,446.47
3 年以上	67,014,652.45
3 至 4 年	7,334,188.94
4 至 5 年	8,270,901.31
5 年以上	51,409,562.20
合计	299,309,371.30

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	50,546,732.62		16,250.00			50,530,482.62
按账龄组合计提坏账准备	16,863,951.56	4,833,831.40				21,697,782.96
				0.00	0.00	
合计	67,410,684.18	4,833,831.40	16,250.00			72,228,265.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

期末应收账款余额前五名合计 111,076,306.54 元，占应收账款余额的比例为 37.11%，计提坏账准备金额 10,188,016.83 元。

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**5、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	28,813,984.37	22,075,670.99
合计	28,813,984.37	22,075,670.99

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

(2) 期末无质押的应收票据。

其他说明：

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,169,430.53	97.84%	5,296,731.28	94.80%

1 至 2 年	184,840.72	1.37%	140,502.00	2.51%
2 至 3 年	49,561.02	0.37%	90,957.51	1.63%
3 年以上	56,238.55	0.42%	59,288.54	1.06%
合计	13,460,070.82		5,587,479.33	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项前五名金额合计 9,028,588.56 元，占期末预付款项总额比例为 67.08%。

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,633,752.02	1,474,698.95
合计	2,633,752.02	1,474,698.95

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,179,344.45	3,204,304.21
保证金	410,398.30	473,625.86
备用金	1,692,535.85	376,645.34
合计	5,282,278.60	4,054,575.41

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	135,805.47		2,444,070.99	2,579,876.46
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	68,650.12			68,650.12
2022 年 6 月 30 日余额	204,455.59		2,444,070.99	2,648,526.58

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）	2,682,205.40
1 至 2 年	60,457.90
3 年以上	2,539,615.30
3 至 4 年	36,810.00
4 至 5 年	10,955.56
5 年以上	2,491,849.74
合计	5,282,278.60

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,127,534.59					1,127,534.59
按账龄组合计提坏账准备	1,452,341.87	68,650.12				1,520,991.99
合计	2,579,876.46	68,650.12				2,648,526.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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



上海雍丰国际贸易有限公司	往来款	843,000.00	5年以上	32.01%	843,000.00
长沙怡和有色金属有限公司	往来款	473,536.40	5年以上	17.98%	473,536.40
赣州市南康区康飞矿业有限公司	往来款	469,380.52	1年以内	17.82%	23,469.03
宝鸡市天河钛业有限公司	往来款	448,534.00	5年以上	17.03%	448,534.00
邹颐	备用金	344,915.90	1年以内	13.10%	17,245.80
合计		2,579,366.82		97.94%	1,805,785.23

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

期末余额中无应收政府补助款。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无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

期末无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	125,946,521.17	12,068,209.43	113,878,311.74	122,510,093.74	11,506,094.04	111,003,999.70
在产品	165,282,316.87	31,171,474.90	134,110,841.97	153,284,755.03	30,081,366.89	123,203,388.14
库存商品	155,030,720.00	30,824,693.99	124,206,026.01	144,190,098.12	31,026,728.56	113,163,369.56
周转材料	19,411,652.08		19,411,652.08	6,092,392.53		6,092,392.53
发出商品	48,512,167.46	12,794,971.96	35,717,195.50	55,426,429.26	12,794,971.96	42,631,457.30
委托加工物资	5,552,601.70	1,383,709.35	4,168,892.35	6,098,711.55	1,383,709.35	4,715,002.20

合计	519,735,979.28	88,243,059.63	431,492,919.65	487,602,480.23	86,792,870.80	400,809,609.43
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,506,094.04	562,115.39				12,068,209.43
在产品	30,081,366.89	1,090,108.01				31,171,474.90
库存商品	31,026,728.56	-202,034.57				30,824,693.99
发出商品	12,794,971.96					12,794,971.96
委托加工物资	1,383,709.35					1,383,709.35
合计	86,792,870.80	1,450,188.83				88,243,059.63

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

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

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	399,164.54	19,958.23	379,206.31	968,771.39	48,438.57	920,332.82
合计	399,164.54	19,958.23	379,206.31	968,771.39	48,438.57	920,332.82

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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
合同资产减值准备	-28,480.34			
合计	-28,480.34			---

其他说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	4,405,418.22	15,518,268.84
C919 项目研发支出	2,787,582.52	2,787,582.52
预缴企业所得税		805,681.49
合计	7,193,000.74	19,111,532.85

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司	27,717,711.80	28,118,160.00		-11,856,775.01						43,979,096.79	
小计	27,717,711.80	28,118,160.00		-11,856,775.01						43,979,096.79	
合计	27,717,711.80	28,118,160.00		-11,856,775.01						43,979,096.79	

其他说明

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海钨夫投资管理有限公司	26,707,545.17	26,707,545.17
上海海通创新锦程投资管理中心(有限合伙)	17,331,541.14	17,554,512.14
深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	3,272,818.63	3,272,818.63
湖南飞机起降系统技术研发有限公司	30,000,000.00	
合计	77,311,904.94	47,534,875.94

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允	其他综合收益

	入			转入留存收益 的金额	价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	转入留存收益 的原因
上海鹤夫投资管理 有限公司			2,798,586.61		公司战略投资	
上海海通创新 锦程投资管理 中心(有限合 伙)		9,099,588.33			公司战略投资	
深圳富联智能 制造产业创新 中心有限公司		231,895.84			公司战略投资	
湖南博云汽车 制动材料有限 公司			7,252,842.53		公司战略投资	
合 计		9,331,484.17	10,051,429.14			

其他说明:

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	591,301,748.47	609,827,964.40
合计	591,301,748.47	609,827,964.40

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	497,896,978.71	424,307,382.45	4,239,834.52	31,510,545.08	957,954,740.76
2. 本期增加 金额	229,755.14	2,692,180.80	13,800.00	2,493,279.25	5,429,015.19
(1) 购 置	229,755.14	2,069,158.28	13,800.00	2,493,279.25	4,805,992.67
(2) 在 建工程转入		623,022.52			623,022.52
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额	449,736.46	5,050,245.45		466,683.30	5,966,665.21
(1) 处 置或报废	449,736.46	5,050,245.45		466,683.30	5,966,665.21
4. 期末余额	497,676,997.39	421,949,317.80	4,253,634.52	33,537,141.03	957,417,090.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	91,525,283.39	227,184,200.97	2,538,089.73	25,996,743.02	347,244,317.11

2. 本期增加金额	7,196,616.37	14,385,774.33	149,551.87	1,721,895.99	23,453,838.56
(1) 计提	7,196,616.37	14,385,774.33	149,551.87	1,721,895.99	23,453,838.56
3. 本期减少金额		5,018,867.83		446,404.82	5,465,272.65
(1) 处置或报废		5,018,867.83		446,404.82	5,465,272.65
4. 期末余额	98,721,899.76	236,551,107.47	2,687,641.60	27,272,234.19	365,232,883.02
三、减值准备					
1. 期初余额	803,428.11	77,082.83	1,078.98	869.33	882,459.25
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	803,428.11	77,082.83	1,078.98	869.33	882,459.25
四、账面价值					
1. 期末账面价值	398,151,669.52	185,321,127.50	1,564,913.94	6,264,037.51	591,301,748.47
2. 期初账面价值	405,568,267.21	197,046,098.65	1,700,665.81	5,512,932.73	609,827,964.40

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长沙鑫航机轮生产研制基地-房屋及建筑物	89,402,134.89	

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日，上述固定资产未办妥产权证书的主要原因为竣工决算完成时间滞后，正在办理当中。

期末无暂时闲置的固定资产。

期末无融资租赁租入的固定资产。

#### (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	185,484,751.68	115,912,178.21
合计	185,484,751.68	115,912,178.21

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
博云东方麓谷基地产业化项目	162,483,175.69		162,483,175.69	97,072,911.26		97,072,911.26
在安装设备	20,803,315.67		20,803,315.67	18,839,266.95		18,839,266.95
其他	2,198,260.32		2,198,260.32			
合计	185,484,751.68		185,484,751.68	115,912,178.21		115,912,178.21

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
博云东方麓谷基地产业化项目	460,150,218.11	97,072,911.26	65,410,264.43			162,483,175.69	35.31%	74.23%				募股资金

在安 装设 备		18,83 9,266 .95	2,103 ,776. 33	623,0 22.52		20,32 0,020 .76						其他
合计	460,1 50,21 8.11	115,9 12,17 8.21	67,51 4,040 .76	623,0 22.52	0.00	182,8 03,19 6.45						

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

本公司期末在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

**(4) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

本公司期末无工程物资。

**15、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	200,911,595.79		194,141,782.28	6,429,848.87	401,483,226.94
2. 本期增加 金额					
(1) 购 置					
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	200,911,595.79		194,141,782.28	6,429,848.87	401,483,226.94
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,348,971.38		121,025,023.95	3,200,366.84	147,574,362.17

2. 本期增加金额	2,016,126.81		6,810,031.77	498,763.03	9,324,921.61
(1) 计提	2,016,126.81		6,810,031.77	498,763.03	9,324,921.61
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	25,365,098.19		127,835,055.72	3,699,129.87	156,899,283.78
三、减值准备					
1. 期初余额	500,683.92		1,967,332.94		2,468,016.86
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	500,683.92		1,967,332.94		2,468,016.86
四、账面价值					
1. 期末账面价值	175,045,813.68		64,339,393.62	2,730,719.00	242,115,926.30
2. 期初账面价值	177,061,940.49		71,149,425.39	3,229,482.03	251,440,847.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 26.57%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研究支出		14,277,436.96				14,277,436.96		
开发支出	34,556,647.14	15,161,834.51					49,718,481.65	



合计	34,556,647.14	29,439,271.47				14,277,436.96		49,718,481.65
----	---------------	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------

其他说明

(2) 主要开发支出项目的资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度

项目名称	期末余额	截至期末的研发进度
军机机轮刹车系统研制（二）	22,612,269.75	已进入试飞鉴定阶段
金属碳化物粉末制备技术（一）	15,039,370.58	产业化开发
军机机轮刹车系统研制（三）	8,164,121.61	鉴定定型阶段
合计	45,815,761.94	

(3) 本公司开发支出项目的资本化时点及资本化的依据，详见本附注“五、24、无形资产的核算方法”。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
长沙伟徽高科技新材料有限公司	109,750,317.92					109,750,317.92
合计	109,750,317.92					109,750,317.92

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
长沙伟徽高科技新材料有限公司	109,750,317.92					109,750,317.92
合计	109,750,317.92					109,750,317.92

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	4,041,340.98	124,778.77	776,025.89		3,390,093.86
合计	4,041,340.98	124,778.77	776,025.89		3,390,093.86

其他说明

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	167,560,426.12	25,134,063.92	163,333,779.73	24,500,066.96
可抵扣亏损	4,740,457.07	711,068.56	4,740,457.09	711,068.56
公允价值计量	11,825,210.73	1,773,781.61	11,825,210.75	1,773,781.61
合计	184,126,093.92	27,618,914.09	179,899,447.57	26,984,917.13

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	24,583,153.33	3,687,473.00	26,200,196.95	3,930,029.54
公允价值计量	10,978,216.60	1,646,732.49	10,978,216.66	1,646,732.49
合计	35,561,369.93	5,334,205.49	37,178,413.61	5,576,762.03

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		27,618,914.09		26,984,917.13
递延所得税负债		5,334,205.49		5,576,762.03

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	122,953,942.47	122,953,942.47
合计	122,953,942.47	122,953,942.47

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	15,381,396.16	15,381,396.16	
2028 年	17,604,600.09	17,604,600.09	
2029 年	27,060,727.19	27,060,727.19	
2030 年	32,039,929.11	32,039,929.11	
2031 年	30,867,289.92	30,867,289.92	
合计	122,953,942.47	122,953,942.47	

其他说明

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	5,040,669.46		5,040,669.46	6,848,170.27		6,848,170.27
合计	5,040,669.46		5,040,669.46	6,848,170.27		6,848,170.27

其他说明：

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,245,116.90	12,031,722.06
银行承兑汇票	60,396,481.41	65,574,710.00
合计	70,641,598.31	77,606,432.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	91,774,982.85	65,286,561.99
工程及设备款	44,333,609.43	46,707,585.89
其他	3,816,069.22	1,185,781.01
合计	139,924,661.50	113,179,928.89

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	533,651.81	592,600.01
合计	533,651.81	592,600.01

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业已收客户对价而应向客户转让商品/提供劳务的义务	9,420,042.54	9,924,497.97
合计	9,420,042.54	9,924,497.97

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,501,048.85	61,491,833.58	78,297,249.27	14,695,633.16
二、离职后福利-设定提存计划		2,589,139.17	2,589,139.17	
合计	31,501,048.85	64,080,972.75	80,886,388.44	14,695,633.16

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,525,699.37	54,818,782.18	71,384,877.75	12,959,603.80
2、职工福利费		2,758,027.65	2,758,027.65	
3、社会保险费		1,529,728.18	1,529,728.18	
其中：医疗保险费		1,319,582.29	1,319,582.29	
工伤保险费		169,258.64	169,258.64	
生育保险费		40,887.25	40,887.25	
4、住房公积金		1,752,703.00	1,752,519.00	184.00
5、工会经费和职工教育经费	1,975,349.48	632,592.57	872,096.69	1,735,845.36
合计	31,501,048.85	61,491,833.58	78,297,249.27	14,695,633.16

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,476,085.12	2,476,085.12	
2、失业保险费		113,054.05	113,054.05	
合计		2,589,139.17	2,589,139.17	

其他说明

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,976,804.99	2,012,109.21
企业所得税	3,838,433.01	1,359,977.97
个人所得税	161,907.87	233,825.83

城市维护建设税	460,063.45	270,653.96
教育费附加及地方教育附加	324,178.72	188,888.34
房产税	39,564.02	38,411.67
其他	18,482.84	23,481.85
合计	10,819,434.90	4,127,348.83

其他说明

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,286,086.33	37,905,173.59
合计	37,286,086.33	37,905,173.59

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	2,426,086.33	3,045,173.59
联营企业股权转让款	34,860,000.00	34,860,000.00
合计	37,286,086.33	37,905,173.59

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

一年内到期的长期借款	41,601,700.00	41,841,863.89
合计	41,601,700.00	41,841,863.89

其他说明：

### 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	84,294,492.94	61,279,001.18
待转销项税	1,157,080.94	1,222,874.55
已背书未终止确认的应收账款	2,498,000.00	
合计	87,949,573.88	62,501,875.73

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	77,065,450.00	78,058,933.33
合计	77,065,450.00	78,058,933.33

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	73,288,329.86	12,274,300.00	5,241,159.42	80,321,470.44	
合计	73,288,329.86	12,274,300.00	5,241,159.42	80,321,470.44	

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
C919 研制保障条件	37,307,755.09	10,660,000.00		2,394,752.16			45,573,002.93	与资产相关

建设项目 政府补助								
305 吨高性能碳/碳复合材料研发与产业化项目	10,061,131.43			808,575.78			9,252,555.65	与资产相关
C/C 复合材料技术产业化项目专项资金	9,961,143.40			156,063.56			9,805,079.84	与资产相关
军民融合产业发展专项资金	8,772,246.36			467,720.16			8,304,526.20	与资产相关
2018 年制造强省专项资金	2,587,500.00			75,000.00			2,512,500.00	与资产相关
国家炭/炭复合材料工程技术研究中心项目	1,975,000.00			150,000.00			1,825,000.00	与资产相关
2021 智能化技改项目	1,614,300.00	1,614,300.00		805,029.86			2,423,570.14	与资产相关
航天航空用炭/炭复合材料高技术产业化项目	797,055.33			268,273.07			528,782.26	与资产相关
国产碳纤维增强、低成本、高性能炭/炭复合材料产业化项目	212,197.85			115,744.83			96,453.02	与资产相关
性能检测和安全技术研究	0.40						0.40	与资产相关
合计	73,288,329.86	12,274,300.00	0.00	5,241,159.42	0.00	0.00	80,321,470.44	

其他说明：

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	573,104,819.00						573,104,819.00



其他说明：

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

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,678,317,226.47			1,678,317,226.47
其他资本公积	44,466.60			44,466.60
合计	1,678,361,693.07			1,678,361,693.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	929,844.02							929,844.02
其他权益工具投资公允价值变动	929,844.02							929,844.02
其他综合收益合计	929,844.02							929,844.02

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 36、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-217,240,496.67	-236,143,143.26
调整后期初未分配利润	-217,240,496.67	-236,143,143.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,884,923.86	18,902,646.59
期末未分配利润	-200,355,572.81	-217,240,496.67

调整期初未分配利润明细：

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

## 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	278,665,695.11	215,025,678.24	224,326,304.95	164,343,921.85
其他业务	14,615,310.36	4,144,507.55	10,473,742.17	2,791,439.85
合计	293,281,005.47	219,170,185.79	234,800,047.12	167,135,361.70

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
航空航天及民用炭\炭复合材料	102,132,301.48			102,132,301.48
硬质合金		131,088,361.89		131,088,361.89
稀有金属粉体新材料		45,445,031.74		45,445,031.74
其他	5,233,474.19	9,381,836.17		14,615,310.36
按经营地区分类				
其中：				
国内地区	107,365,775.67	169,112,036.91		276,477,812.58
国外地区		16,803,192.89		16,803,192.89
市场或客户类型				
其中：				
航空航天及民用炭\炭复合材料	102,132,301.48			102,132,301.48
硬质合金		131,088,361.89		131,088,361.89
稀有金属粉体新材料		45,445,031.74		45,445,031.74
其他	5,233,474.19	9,381,836.17		14,615,310.36
按经营地区分类				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按时点	107,365,775.67	185,915,229.80		293,281,005.47
按时段				
按合同期限分类				
其中：				
主营商品买卖	102,132,301.48	176,533,393.63		278,665,695.11
其他买卖	5,233,474.19	9,381,836.17		14,615,310.36
按销售渠道分类				
其中：				
合计	107,365,775.67	185,915,229.80		293,281,005.47

与履约义务相关的信息：

不适用

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 262,334,256.39 元，其中，172,298,208.39 元预计将于 2022 年度确认收入，90,036,048.00 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	405,049.81	270,774.97
教育费附加	289,319.13	191,398.14
房产税	1,823,835.22	1,309,510.00
土地使用税	1,219,164.98	1,219,164.98
其他	656,559.33	592,586.40
合计	4,393,928.47	3,583,434.49

其他说明：

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,482,372.80	4,497,101.97
售后服务费	907,707.78	1,575,313.54
差旅费	156,398.21	454,016.98
业务招待费	1,049,495.80	1,935,164.38
展览及广告宣传费	257,823.94	447,617.52
其他	1,146,315.88	805,537.58
合计	8,000,114.41	9,714,751.97

其他说明：

### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	13,544,635.60	10,599,503.05
折旧摊销	5,259,215.71	4,194,591.26
其他	1,284,105.34	2,696,360.74
中介咨询费	1,507,445.65	1,276,781.82
修理费	325,091.16	538,397.73
招待费	934,293.49	1,339,384.71
办公费及会务费	450,620.69	440,729.41
合计	23,305,407.64	21,085,748.72

其他说明

### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工成本	6,392,550.85	4,786,859.28
研发领料	776,474.47	1,519,184.49
折旧摊销	4,560,091.76	5,524,425.30
水电燃料	519,419.12	496,266.63
研发测试	343,449.55	219,067.91
其他	1,685,451.21	1,672,413.48
合计	14,277,436.96	14,218,217.09

其他说明

### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,082,947.81	6,964,010.08
减：利息收入（以正数表示）	4,722,192.12	2,602,940.51
加：汇兑损益	-460,663.53	582,554.00
其他（手续费）	105,285.30	897,820.79
现金折扣		
票据贴现		
合计	-3,994,622.54	5,841,444.36

其他说明

### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
性能检测和安全技术研究		403,999.98
国产碳纤维增强、低成本、高性能炭/炭复合材料产业化项目	115,744.84	374,282.15
航天航空用炭/炭复合材料高技术产业化项目	268,273.07	268,273.07
财务局 305 吨高性能碳/碳复合材料研发与产业化项目	958,575.78	958,575.52
高承载自适应机轮刹车系统研究		171,000.00
C/C 复合材料技术产业化项目专项资金	156,063.55	156,063.56
C919 大型客机机轮及刹车系统研制保障条件建设	2,394,752.16	1,883,544.90
高新技术企业补助	200,000.00	500,000.00
常州市政府奖励	48,670.00	119,800.00
稳岗补贴	141,893.36	61,082.44
市财政局高新区分局 2018 年度产业扶持政策兑现		232,600.00
应用技术研究开发与开发补贴资金		1,000,000.00
研发奖补资金	1,152,200.00	1,727,600.00
军民融合产业专项发展资金	467,720.16	301,601.04
2018 年制造强省专项资金	75,000.00	144,307.56
2020 年度政策兑现财政拨款		622,300.00
技术改造贷款贴息		157,230.00
2021 年个人所得税代扣代缴手续费返还	36,541.48	
一次性吸纳就业补贴款	3,000.00	
2021 年政策兑现推动中小企业向专精	500,000.00	

特新发展补贴款		
2021 年政策兑现鼓励企业扩大发展规模亿元企业补贴款	50,000.00	
2021 年政策兑现技术改造项目补贴款	284,400.00	
长财教指（2022）14 号 2022 年度第一批创新型省份建设专项资金	12,100.00	
长财教指（2021）79 号 2021 年企业、高校及科研院所研发奖补资金	42,000.00	
智能化改造项目	805,029.86	
高新区财务局其他技术与开发支出补贴	30,000.00	
XX 领域重点项目补助	200,000.00	
合计	7,941,964.26	9,082,260.22

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,856,775.01	-6,774,728.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,537,255.57	398,257.58
合计	-10,319,519.44	-6,376,471.26

其他说明

#### 46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		152,000.00
合计		152,000.00

其他说明：

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-68,650.12	147,279.53
应收账款坏账损失	-4,817,581.40	-2,060,975.51
应收商业承兑汇票坏账损失	2,081,293.60	1,628,183.89
合计	-2,804,937.92	-285,512.09

其他说明

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,450,188.83	
十二、合同资产减值损失	28,480.34	

合计	-1,421,708.49
----	---------------

其他说明：

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置利得	1,186.48	1,134,156.96
合计	1,186.48	1,134,156.96

#### 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其他	14,720.00	50,141.53	
合计	14,720.00	50,141.53	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

#### 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,817.96	19,943.07	
其他	51,444.58		
合计	72,262.54	19,943.07	

其他说明：

#### 52、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,847,182.92	3,563,954.65
递延所得税费用	-595,073.18	-216,075.80
合计	4,252,109.74	3,347,878.85

## (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	21,467,997.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,220,199.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,031,910.18
所得税费用	4,252,109.74

其他说明：

## 53、其他综合收益

详见附注“第十节、七、35、其他综合收益”。

## 54、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,949,886.68	2,602,940.51
收回往来款及其他	5,552,679.91	50,141.53
政府补助	15,456,671.60	4,420,612.44
票据保证金		1,808,253.08
合计	25,959,238.19	8,881,947.56

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
技术开发费	387,215.09	2,387,748.02
支付往来款及其他付现费用	14,490,888.44	7,973,682.14
票据保证金	222,313.50	
售后服务费	45,159.01	85,849.92
业务招待费	1,637,805.91	3,274,549.09
差旅费	768,136.68	454,016.98
中介费用	1,459,367.82	1,276,781.82
展览及广告宣传费	189,899.41	447,617.52
办公费及会务费	467,114.90	440,729.41
合计	19,667,900.76	16,340,974.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



博云东方麓谷基地产业化项目保证金		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
认购保证金		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

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
认购保证金及利息		4,003,317.00
定向增发发行费用		1,300,000.00
合计		5,303,317.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 55、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,215,887.35	13,609,842.23
加：信用减值准备	2,804,937.92	
加：资产减值准备	1,421,708.49	285,512.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,453,838.56	23,899,873.95
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,324,921.61	9,226,650.64
长期待摊费用摊销	776,025.89	399,838.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,186.48	-1,134,156.96
固定资产报废损失（收益以	20,817.96	627.46

“－”号填列)		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列)	0.00	-152,000.00
财务费用（收益以“－”号填列)	622,284.28	7,546,564.08
投资损失（收益以“－”号填列)	10,319,519.44	6,376,471.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列)	-633,996.96	-42,826.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列)	-242,556.54	-173,248.98
存货的减少（增加以“－”号填列)	-32,133,499.05	-24,011,632.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列)	-85,471,390.04	-39,455,837.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列)	27,598,233.72	9,170,327.25
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-24,924,453.85	5,546,005.36
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	560,498,566.04	245,965,864.26
减: 现金的期初余额	530,492,915.98	368,118,485.78
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	30,005,650.06	-122,152,621.52

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	

其中：	
-----	--

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	560,498,566.04	530,492,915.98
其中：库存现金	77,222.01	179,678.44
可随时用于支付的银行存款	560,421,344.03	530,313,237.54
三、期末现金及现金等价物余额	560,498,566.04	530,492,915.98

其他说明：

其他说明：

期末货币资金余额为 606,149,885.27 元，上表中的现金期末余额 560,498,566.04 元，差额 45,651,319.23 元，原因为期末其他货币资金余额中银行承兑汇票及信用证保证金 45,651,319.23 元不符合现金的定义。

期初货币资金余额为 550,165,529.46 元，上表中的现金期末余额 53,049,915.98 元，差额 19,672,613.48 元，原因为期末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金 19,672,613.48 元不符合现金的定义。

#### 56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

#### 57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	84,294,492.94	期末已背书转让尚未到期的票据金额
其他货币资金	45,651,319.23	银行承兑汇票及信用证保证金
应收账款	2,498,000.00	已背书未终止确认的应收账款
合计	132,443,812.17	

其他说明：

#### 58、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	821,712.63	6.7114	5,514,842.14
欧元	5.20	7.0084	36.44
港币	2,400.00	0.8552	2,052.46

英镑	100.00	8.1365	813.65
应收账款			
其中：美元	179,829.44	6.7114	1,206,907.30
欧元	611,613.27	7.0084	4,286,430.44
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

## 59、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：

## 60、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
C919 研制保障条件建设项目政府补助	10,660,000.00	递延收益	
2021 智能化技改项目	1,614,300.00	递延收益	
高新技术企业补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
常州市政府奖励	48,670.00	其他收益	48,670.00
稳岗补贴	141,893.36	其他收益	141,893.36
研发奖补资金	1,152,200.00	其他收益	1,152,200.00
2021 年个人所得税代扣代缴手续费返还	36,541.48	其他收益	36,541.48
一次性吸纳就业补贴款	3,000.00	其他收益	3,000.00
2021 年政策兑现推动中小企业向专精特新发展补贴款	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021 年政策兑现鼓励企业扩大发展规模亿元企业补贴款	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年政策兑现技术改造项目补贴款	284,400.00	其他收益	284,400.00
长财教指（2022）14 号 2022 年度第一批创新型省份建设专项资金	12,100.00	其他收益	12,100.00
长财教指（2021）79 号 2021 年企业、高校及科研院所研发奖补资金	42,000.00	其他收益	42,000.00

高新区财务局其他技术与开发支出补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
XX 领域重点项目补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	14,975,104.84		2,700,804.84

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	

--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南博云东方粉末冶金有限公司	2.93%	330,963.49		22,921,122.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南博云东方粉末冶金有限公司	524,456.56	422,495.12	946,951.68	164,277.64	40,922.79	164,318.56	562,386.07	359,864.76	922,250.83	150,872.47	40,922.79	150,913.40
	0.42	3.18	3.60	5.26		8.05	4.44	0.66	5.10	8.93		1.72

单位：元



子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南博云东方粉末冶金有限公司	136,595,351.58	11,295,682.17	11,295,682.17	- 21,589,220.40	122,106,162.07	12,603,432.18	12,603,432.18	- 1,380,639.76

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	142,149,575.59	96,385,737.83
非流动资产	166,830,804.22	173,240,925.91
资产合计	308,980,379.81	269,626,663.74
流动负债	57,941,816.95	59,043,293.48
非流动负债	161,002,760.69	153,734,068.09
负债合计	218,944,577.64	212,777,361.57
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	90,035,802.17	56,849,302.17
按持股比例计算的净资产份额	44,117,543.06	27,856,158.06
调整事项	-138,446.26	-138,446.26
--商誉		
--内部交易未实现利润	-138,446.26	-138,446.26
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	43,979,096.79	27,717,711.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	872,084.90	285,279.12
净利润	-24,197,500.00	-13,825,977.22

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-24,197,500.00	-13,825,977.22
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

### 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

金融工具分类

#### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	期末金额			
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	货币资金	606,149,885.27		
交易性金融资产				-
应收票据	127,330,858.37			-
应收账款	227,081,105.72			227,081,105.72
应收款项融资			28,813,984.37	28,813,984.37
其他应收款	2,633,752.02			2,633,752.02
其他权益工具投资			77,311,904.94	77,311,904.94
合计	963,195,601.38	-	106,125,889.31	941,990,632.32
接上表：				
金融资产项目	期初金额			
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	货币资金	550,165,529.46		
交易性金融资产		215,983,345.52		215,983,345.52
应收票据	159,147,937.24			159,147,937.24
应收账款	113,650,979.47			113,650,979.47

应收款项融资			22,075,670.99	22,075,670.99
其他应收款	1,474,698.95			1,474,698.95
其他权益工具投资			47,534,875.94	47,534,875.94
合计	824,439,145.12	215,983,345.52	69,610,546.93	1,110,033,037.57

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	期末金额		
	以公允价值计量且其变动	以摊余成本计量的金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款			
应付票据		70,641,598.31	70,641,598.31
应付账款		139,924,661.50	139,924,661.50
其他应付款		37,286,086.33	37,286,086.33
其他流动负债		87,949,573.88	87,949,573.88
一年内到期的非流动负债		41,601,700.00	41,601,700.00
长期借款		77,065,450.00	77,065,450.00
合计		454,469,070.02	454,469,070.02
接上表:			
金融负债项目	期初金额		
	以公允价值计量且其变动	以摊余成本计量的金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款			
应付票据		77,606,432.06	77,606,432.06
应付账款		113,179,928.89	113,179,928.89
其他应付款		37,905,173.59	37,905,173.59
其他流动负债		61,279,001.18	61,279,001.18
一年内到期的非流动负债		41,841,863.89	41,841,863.89
长期借款		78,058,933.33	78,058,933.33
合计		409,871,332.94	409,871,332.94

## 2、与金融工具相关的主要风险

## (1) 信用风险

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

## A、信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- a、定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 100%。
- b、定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

B、已发生信用减值资产的定义：

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

- a、发行方或债务人发生重大财务困难；
- b、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- f、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

C、预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

a、违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

b、违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

c、违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

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

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

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

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

## （2）流动风险

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

## （3）市场风险

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

### 1) 利率风险

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

### 2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元、港币或欧元现金、银行存款和部分客户货款与人民币之间的汇率变动。但本公司管理层认为，美元、港币或欧元的现金和银行存款、部分客户货款与本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

## 十、资本管理

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

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

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

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

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	454,469,070.02	409,871,332.94
减：金融资产	941,990,632.32	1,110,033,037.57
净负债小计	-487,521,562.30	-700,161,704.63
资本	2,093,973,018.13	2,076,757,130.78
净负债和资本合计	1,606,451,455.83	1,376,595,426.15
杠杆比率	-30.35%	-50.86%

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			77,311,904.94	77,311,904.94
（六）应收款项融资			28,813,984.37	28,813,984.37
持续以公允价值计量的资产总额			106,125,889.31	106,125,889.31
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

理财产品以金融机构提供的预期收益率作为估值依据。

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

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

（1）本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层次估值作为公允价值的计量依据。其中，湖南博云汽车制动材料有限公司以 2018 年 12 月 31 日评估值为基础持续计量的净资产份额确定公允价值；上海鸪夫投资管理有限公司和上海海通创新锦程投资管理中心(有限合伙)采用上市公司比较法对其估值。

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
其他说明	

其他说明

## 4、其他关联方情况

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

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

湖南博云汽车制动材料有限公司	水电费	522,715.00		否	487,862.77
湖南博云汽车制动材料有限公司	房屋租赁	21,480.00		否	55,440.00
湖南第一工业设计研究院有限公司	监理费	320,000.00		否	160,000.00
合计		864,195.00		否	703,302.77

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	设备销售/技术开发等劳务	972,302.40	1,006,514.75
湖南博云投资管理有限公司	房屋租赁、水电费	4,173.08	5,258.73
湖南飞机起降系统技术研发有限公司	房屋租赁、水电费	10,904.50	8,357.75
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	房屋租赁、水电费	137,227.15	7,021.24
湖南博云汽车制动材料有限公司	房屋租赁		72,972.38
合计		1,124,607.13	1,100,124.85

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,110,437.00	1,246,361.00

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	17,541,882.25	5,440,391.60	17,543,512.25	6,789,872.15
应收账款	湖南飞机起降系统技术研发有限公司	115.07	5.75		
应收账款小计		17,541,997.32	5,440,397.35	17,543,512.25	6,789,872.15
其他应收款	中南大学粉冶冶金工程中心有限公司	21,189.76	1,059.49		
其他应收款	湖南博云投资管理有限公司	8,572.00			
其他应收款小计		29,761.76	1,059.49	0.00	0.00
应收关联方款项合计		17,571,759.08	5,441,456.84	17,543,512.25	6,789,872.15



**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	517,770.69	517,770.69
合同负债小计		517,770.69	517,770.69
应付账款	湖南博云汽车制动材料有限公司	277,027.27	58,013.53
	湖南第一工业设计研究院有限公司	471,698.11	471,698.11
应付账款小计		748,725.38	529,712.64
其他应付款	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	34,860,000.00	34,860,000.00
其他应付款	湖南博云投资管理有限公司	1,100.00	2,200.00
其他应付款	湖南飞机起降系统技术研发有限公司	1,100.00	1,100.00
其他应付款小计		34,862,200.00	34,863,300.00
应付关联方款项合计		36,133,096.07	35,914,083.33

**十三、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十四、资产负债表日后事项****1、其他资产负债表日后事项说明**

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

**十五、其他重要事项****1、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	航空航天及碳/碳复合材料业务	粉末冶金业务	未分配	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	118,821,720.76	185,915,229.80		-11,455,945.09	293,281,005.47
二、分部间交易收入					
三、对联营企业及合营企业的投资收益	-11,856,775.01				-11,856,775.01
四、资产减值损失	-1,450,188.83	28,480.34			-1,421,708.49
四、信用减值损失	-1,575,342.53	-3,156,603.72		1,927,008.33	-2,804,937.92
五、折旧费及摊销费	18,691,158.51	13,465,271.10		1,398,356.45	33,554,786.06
六、利润总额（亏损总额）	2,181,823.74	17,460,976.34		1,825,197.01	21,467,997.09
七、所得税费用	1,561,552.70	2,401,505.79		289,051.25	4,252,109.74
八、净利润（净亏损）	620,271.04	15,059,470.55		1,536,145.76	17,215,887.35
九、资产总额	2,960,804,264.29	1,204,499,297.79		1,494,807,191.57	2,670,496,370.51
十、负债总额	664,710,383.66	199,551,398.74		-288,668,274.04	575,593,508.36
十一、其他重要的非现金项目					
1、折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-3,025,531.36	-3,128,123.38		1,927,008.33	-4,226,646.41
2、对联营企业和合营企业的长期股权投资	43,979,096.79				43,979,096.79
3、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-4,938,144.38	108,283,797.43		-48,921,130.54	54,424,522.51

(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

## 2、担保、抵押情况

### 1、为子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的担保

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

截至2022年6月30日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行借款余额为3,960万元。

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行借款短期借款余额为 0 元。

(3) 2021 年 6 月 30 日，本公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“362021100082”的最高额保证合同，为兴业银行股份有限公司长沙分行向公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的额度为 6,000 万元的授信提供连带责任保证，授信期间为 2021 年 6 月 7 日到 2022 年 12 月 31 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行应付票据余额为 1,573.3 万元（公司存入票据保证金 471.98 万元）。

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行应付票据余额为 2,635 万元（公司存入票据保证金 790.5 万元）。

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行应付票据余额为 1,686.1 万元（公司存入票据保证金 505.83 万元）。

综上，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司一年内到期的非流动负债 3,960.00 万元、应付票据 5,894.37 万元（公司存入票据保证金 1,768.31 万元），合计 8,086.06 万元，均由本公司提供担保。

## 2、为子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司提供的担保

(1) 2022 年 1 月 19 日，本公司与长沙银行股份有限公司华龙支行签订了编号为“DB22220120211011038138”的最高额保证合同，为长沙银行股份有限公司华龙支行向公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司提供的额度为 3,000 万元的授信提供连带责任保证，授信期间为 2021 年 9 月 10 日到 2022 年 9 月 10 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司在该行应付票据余额为 145.29 万元（公司存入票据保证金 43.59 万元）。

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司在该行借款短期借款余额为 0 元。

综上，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司子公司应付票据 145.29 万元（公司存入票据保证金 43.59 万元），合计 101.7 万元，均由本公司提供担保。

### 3、租赁

#### 1、本公司作为出租人

##### (1) 经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	35,856,511.62	14,134,601.49
合计	35,856,511.62	14,134,601.49

经营租赁收入情况：

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	3,135,963.08
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	30,765,429.14
第 1 年	6,401,549.00
第 2 年	6,615,789.01
第 3 年	6,770,079.55
第 4 年	6,754,344.46
第 5 年	4,223,667.12
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	7,800,209.96
1 年以内（含 1 年）	4,321,547.25
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	3,419,609.64
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	59,053.07
3 年以上	

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	45,981,	19.66%	45,981,	100.00%		45,987,	26.03%	45,987,	100.00%	

计提坏账准备的应收账款	216.20		216.20			466.20		466.20		
其中：										
亚洲硅业（青海）有限公司	9,856,000.00	4.21%	9,856,000.00	100.00%		9,856,000.00	5.58%	9,856,000.00	100.00%	
厦门航空公司	5,660,592.00	2.42%	5,660,592.00	100.00%		5,660,592.00	3.20%	5,660,592.00	100.00%	
小额难以收回应收账款合计	30,464,624.20	13.03%	30,464,624.20	100.00%		30,470,874.20	17.25%	30,470,874.20	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	187,870,792.55	80.34%	19,246,052.05	10.24%	168,624,740.50	130,705,896.22	73.97%	15,632,374.16	11.96%	115,073,522.06
其中：										
1年以内（含1年）	100,450,025.68	42.95%	5,022,501.28	5.00%	95,427,524.40	55,008,954.69	31.13%	2,750,447.73	5.00%	52,258,506.96
1至2年（含2年）	61,697,218.27	26.38%	6,169,721.83	10.00%	55,527,496.44	60,969,737.36	34.51%	6,096,973.74	10.00%	54,872,763.62
2-3年（含3年）	12,744,421.49	5.45%	2,548,884.30	20.00%	10,195,537.19	3,674,282.34	2.08%	734,856.47	20.00%	2,939,425.87
3-4年（含4年）	4,923,094.60	2.11%	1,476,928.38	30.00%	3,446,166.22	2,101,947.14	1.19%	630,584.14	30.00%	1,471,363.00
4-5年（含5年）	8,056,032.51	3.44%	4,028,016.26	50.00%	4,028,016.25	7,062,925.22	4.00%	3,531,462.61	50.00%	3,531,462.61
5年以上						1,888,049.47	1.07%	1,888,049.47	100.00%	
合计	233,852,008.75	100.00%	65,227,268.25		168,624,740.50	176,693,362.42	100.00%	61,619,840.36		115,073,522.06

按单项计提坏账准备：45,981,216.20元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
亚洲硅业（青海）有限公司	9,856,000.00	9,856,000.00	100.00%	预计无法收回
厦门航空公司	5,660,592.00	5,660,592.00	100.00%	预计无法收回
小额难以收回应收账款合计	30,464,624.20	30,464,624.20	100.00%	预计无法收回
合计	45,981,216.20	45,981,216.20		

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：19,246,052.05

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（含 1 年）	100,450,025.68	5,022,501.28	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	61,697,218.27	6,169,721.83	10.00%
2-3 年（含 3 年）	12,744,421.49	2,548,884.30	20.00%
3-4 年（含 4 年）	4,923,094.60	1,476,928.38	30.00%
4-5 年（含 5 年）	8,056,032.51	4,028,016.26	50.00%
合计	187,870,792.55	19,246,052.05	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	100,450,025.68
1 至 2 年	61,697,218.27
2 至 3 年	12,744,421.49
3 年以上	58,960,343.31
3 至 4 年	4,923,094.60
4 至 5 年	8,056,032.51
5 年以上	45,981,216.20
合计	233,852,008.75

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	45,987,466.20		6,250.00			45,981,216.20
按账龄组合计提坏账准备	15,632,374.16	3,613,677.89				19,246,052.05
合计	61,619,840.36	3,613,677.89	6,250.00			65,227,268.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款余额前五名合计 179,416,715.62 元，占应收账款余额的比例为 76.72%，计提坏账准备金额 27,150,474.45 元。

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移应收账款而继续涉入的形成的资产、负债。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,908,859.82	3,914,904.80
合计	1,908,859.82	3,914,904.80

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,354,953.95	6,119,018.36
备用金	708,310.16	46,051.50
合计	4,063,264.11	6,165,069.86

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	256,694.07		1,993,470.99	2,250,165.06
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-95,760.77			-95,760.77
2022 年 6 月 30 日余额	160,933.30		1,993,470.99	2,154,404.29

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)	1,961,792.56
1 至 2 年	15,457.90
3 年以上	2,086,013.65
3 至 4 年	36,810.00
4 至 5 年	10,955.56
5 年以上	2,038,248.09
合计	4,063,264.11

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	676,934.59					676,934.59
按账龄组合计提坏账准备	1,573,230.47	-95,760.77				1,477,469.70
合计	2,250,165.06	-95,760.77				2,154,404.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

本期无实际核销的其他应收款。

### 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
湖南博云东方粉末冶金有限公司	往来款	1,408,687.64	1 年以内	34.67%	70,434.38
上海雍丰国际贸易有限公司	往来款	843,000.00	5 年以上	20.75%	843,000.00

长沙怡和有色新金属有限公司	往来款	473,536.40	5年以上	11.65%	473,536.40
宝鸡市天河钛业有限公司	往来款	448,534.00	5年以上	11.04%	448,534.00
吴志远	备用金	75,428.00	1年以内	1.86%	3,771.40
合计		3,249,186.04		79.97%	1,839,276.18

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

期末余额中无应收政府补助款。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无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

期末无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,356,016.70 2.37	151,248,196. 38	1,204,768,50 5.99	1,356,016,70 2.37	151,248,196. 38	1,204,768,50 5.99
对联营、合营企业投资	43,979,096.7 9		43,979,096.7 9	27,717,711.8 0		27,717,711.8 0
合计	1,399,995,79 9.16	151,248,196. 38	1,248,747,60 2.78	1,383,734,41 4.17	151,248,196. 38	1,232,486,21 7.79

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南博云东方粉末冶金有限公司	635,317,97 7.02					635,317,97 7.02	
长沙鑫航机轮刹车有限公司	365,546,27 3.46					365,546,27 3.46	
长沙伟徽高科技新材料有限公司	203,904,25 5.51					203,904,25 5.51	151,248,19 6.38

合计	1,204,768, 505.99					1,204,768, 505.99	151,248,19 6.38
----	----------------------	--	--	--	--	----------------------	--------------------

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	27,717,711.80	28,118,160.00		-11,856,775.01						43,979,096.79	
小计	27,717,711.80	28,118,160.00		-11,856,775.01						43,979,096.79	
合计	27,717,711.80	28,118,160.00		-11,856,775.01						43,979,096.79	

## (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	83,156,270.45	44,651,229.59	48,923,090.08	26,702,179.54
其他业务	3,730,435.29	483,806.39	2,371,619.09	264,092.69
合计	86,886,705.74	45,135,035.98	51,294,709.17	26,966,272.23

收入相关信息：

单位：元

与履约义务相关的信息：

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 195,778,000.00 元，其中，105,741,952.00 元预计将于 2022 年度确认收入，90,036,048.00 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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 195,778,000.00 元，其中，105,741,952.00 元预计将于 2022 年度确认收入，90,036,048.00 元预计将于 2023 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	-11,856,775.01	-6,774,728.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,334,048.73	
合计	-10,522,726.28	-6,774,728.84

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,186.48	
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）	7,941,964.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,537,255.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,542.54	
减：所得税影响额	840,549.44	
少数股东权益影响额	31,394.47	
合计	8,550,919.86	--

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	0.82%	0.0295	0.0295
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40%	0.0145	0.0145

### 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