

株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司

2022 年半年度报告



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。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	34
第五节 环境和社会责任.....	36
第六节 重要事项.....	42
第七节 股份变动及股东情况.....	51
第八节 优先股相关情况.....	56
第九节 债券相关情况.....	57
第十节 财务报告.....	60

备查文件目录

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

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、飞鹿股份	指	株洲飞鹿新材料技术股份有限公司
飞鹿工程、飞鹿工程公司	指	株洲飞鹿防腐防水技术工程有限责任公司（曾用名：株洲飞鹿涂装技术工程有限责任公司），飞鹿股份全资子公司
湖南耐渗、湖南耐渗公司	指	湖南耐渗塑胶工程材料有限公司，飞鹿股份全资子公司
长沙飞鹿、长沙飞鹿公司	指	长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司，飞鹿股份全资子公司
上海飞鹿、上海飞鹿公司	指	上海飞鹿嘉乘私募基金管理有限公司（曾用名：上海飞鹿嘉乘高新产业股权投资基金管理有限公司），飞鹿股份全资子公司
广州飞鹿、飞鹿铁路涂料公司	指	广州飞鹿铁路涂料与涂装有限公司，飞鹿股份控股公司
深圳飞鹿、深圳飞鹿公司	指	深圳飞鹿防水防腐材料工程技术有限公司，飞鹿股份控股公司
广东飞鹿、广东飞鹿公司	指	广东飞鹿新材料科技有限公司（曾用名：深圳飞鹿新材料网络科技有限公司），飞鹿股份控股公司
飞鹿万乘，飞鹿万乘公司	指	株洲飞鹿万乘复合材料有限公司，飞鹿股份控股公司
飞鹿诺诚、飞鹿诺诚公司	指	湖南飞鹿诺诚新能源科技有限公司，飞鹿股份控股公司
博杨新材	指	湖南博杨新材料科技有限责任公司，飞鹿股份控股公司
中科德诚	指	中科德诚（广州）新材料有限公司，飞鹿股份控股公司
苏州恩腾	指	苏州恩腾半导体科技有限公司，飞鹿股份控股公司
苏州飞鹿	指	苏州飞鹿半导体材料有限公司，飞鹿股份控股公司
飞鹿项目公司、项目管理公司	指	株洲飞鹿项目管理咨询有限公司，飞鹿股份参股公司
上铁芜湖	指	上铁芜湖新材料技术有限公司，飞鹿股份参股公司
国铁集团	指	中国国家铁路集团有限公司
中车集团	指	中国中车集团有限公司
时代新材	指	株洲时代新材股份有限公司
中材科技	指	中材科技风电叶片股份有限公司
中复连众	指	连云港中复连众复合材料集团有限公司
天桥起重	指	株洲天桥起重机股份有限公司
中铁工业	指	中铁高新工业股份有限公司
中建科工	指	中建科工集团有限公司
华润置地	指	华润置地有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	253,827,799.87	240,652,846.77	5.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-13,834,738.67	3,507,370.02	-494.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-15,231,409.25	2,026,303.42	-851.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-132,678,185.15	-44,720,343.28	-196.68%
基本每股收益（元/股）	-0.0804	0.0206	-490.29%
稀释每股收益（元/股）	-0.0804	0.0206	-490.29%
加权平均净资产收益率	-2.55%	0.67%	-3.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,726,559,725.55	1,686,576,625.60	2.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	535,802,153.64	548,791,053.37	-2.37%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.0785

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）	-113.25	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,444,832.55	
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	62,215.60	

资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,905.07	
减：所得税影响额	518,523.01	
少数股东权益影响额（税后）	493,836.24	
合计	1,396,670.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司所处行业发展情况

1、铁路系统新增与运营维保市场双向加持，城市化持续拉动城市轨道交通系统新发展

轨道交通行业分为铁路系统和城市轨道交通系统。在铁路系统方面，根据中国国家铁路集团有限公司公布的相关数据显示，上半年，全国铁路投产新线2,043.5公里，其中高铁995.9公里。与上年同期相比，全国铁路投产新线增长了79.57%，其中高铁增长了97.21%。2022年以来，铁路市场的投产新线快速增长一方面得益于等“新基建”、“十四五规划”、“交通强国战略”等政策大力推动，另一方面由于疫情影响，导致部分线路通车时间推后从而带动未来几年铁路新增里程的增加。当前，我国轨道交通建设快速发展已持续多年且随着经济发展水平提升，舒适快捷的运输方式成为了人们出行选择的主要标准之一。铁路车辆的存量市场已经形成加上客运需求的增加或将直接带来铁路车辆运营维保后市场快速发展。

对标发达国家，城市化率的提高将带动城市轨道交通的发展。根据国家统计局发布的《中华人民共和国2021年国民经济和社会发展统计公报》显示，2021年末全国常住人口城镇化率为64.72%比上年末提高0.83个百分点。根据《中国城市化2.0报告》报告显示，到2030年中国城市化率将升至75%，这意味着我国城市化率还有提升空间，这也侧面反映我国城市轨道交通也将有新的发展空间。根据中国城市轨道交通协会所发布的信息显示，2022年上半年，中国内地累计有51个城市投运城轨交通线路9,573.65公里，其中地铁7,529.02公里，占比78.64%。后期随着我国城镇化的进程加快或将持续拉动城市轨道交通系统新发展。

公司作为国内轨道交通防腐防水材料第一股，铁路系统和城市轨道交通系统均是公司主营业务的主要市场，未来伴随铁路系统新增与运营维保市场双向加持及城市化持续拉动城市轨道交通系统新发展，也将为公司带来更多的市场需求，为公司开创高质量、可持续发展局面。

2、房地产稳字当头改变民用建筑现状，装配式建筑、光伏一体化建筑带动我国建筑行业转型升级

2022年7月28日，中共中央政治局召开会议强调，要稳定房地产市场，坚持房子是用来住的、不是用来炒的定位，因城施策用足用好政策工具箱，支持刚性和改善性住房需求，压实地方政府责任，保交楼、稳民生。从2019年至今中央政治局会议曾有过多对房地产的相关表述，但此次是第一次将“稳定房地产市场”放在“坚持房子是用来住的、不是用来炒的定位”表述之前，进一步表明中央对房地产行业稳定的重视。后期随着政策的出台与实施，民用建筑基本面向好，我国房地产行业也必将迎来健康稳定发展。

2022年7月13日，住建部、国家发改委发布《关于印发城乡建设领域碳达峰实施方案的通知》提出，大力发展装配式建筑，推广钢结构住宅，到2030年装配式建筑占当年城镇新建建筑的比例达到40%。2022年上半年我国新开工装配式建筑占新建建筑面积的比例超过25%，装配式建筑面积累计达到24亿平方米。在政策的指引下，未来装配式建筑将具有高成长性。

2021年10月31日，住建部发布国家标准《建筑节能与可再生能源利用通用规范》，自2022年4月1日起实施。根据该文件，新建建筑应安装太阳能系统，在既有建筑上增设或改造太阳能系统，必须经建筑结构安全复核，满足建筑结构的安全性要求。太阳能建筑一体化应用系统的设计应与建筑设计同步完成。这也意味光伏一体化建筑发展步入快车道。

随着现有各项政策措施实施落地，我国房地产行业逐渐回暖，装配式建筑、光伏一体化建筑将迎来发展热潮，这也将给公司防水防护材料、光伏产品带来重大发展机遇，同时进一步完善公司产业布局。

3、半导体产业国产化趋势明显，半导体材料及半导体清洗设备业务景气度持续高涨

半导体材料大致可以分为制造材料、封装材料。根据WSTS数据显示，2021年全球半导体销售达到5,559亿美元，而中国2021年半导体销售为1,925美元，占比34.6%；与此同时SEMI于2022年3月23日发布的全球晶圆厂预测报告，全球用于签设施的晶圆厂设备支出预计将同步增长18%，并在2022年达到1,070亿美元的历史新高，而半导体材料与晶圆厂属于共存，伴随晶圆厂的扩建半导体材料生产制造企业也将受益。

当前，在半导体专用设备方面我国企业规模虽在逐渐扩大，但是整体国产化率较低，主要以国外进口为主。根据中国电子专用设备工业协会的统计数据显示，2018年国产半导体专用设备销售额为109亿元，自给率约13%。而清洗作为半导

体制作过程中的重要一环，是所有芯片制造工艺步骤中占比最大的工序，也是提高芯片良率、产品性能的关键环节。根据 Gaetner2021年数据显示，2020年全球半导体清洗设备市场规模约为33.14亿美元，预计2022年为43.24亿美元。未来随着随着半导体工艺的不断提升，半导体行业所需的清洗设备也必将持续增长。

公司在半导体行业主要以投资为主，以此降低行业进入门槛快速抢占市场，且公司投资主要以半导体材料以及半导体清洗设备及其配套服务为主，同属于半导体行业上游，可以强化产业协作实行优势互补。面对现阶段半导体行业景气度高涨国产化替代盛行，公司半导体产业也必将步入高速成长期，成为公司未来另一增长极与利润增长点。

（二）公司所处行业地位

1、高分子材料行业

公司作为国内轨道交通防腐防水材料第一家上市企业，已深耕于轨道交通领域二十余年，致力成为国内细分行业最专业的防腐防护整体解决方案供应商和高分子新材料供应商。公司为轨道交通装备、轨道建设工程、民用建筑及市政、风电、光伏及储能设备等领域提供防腐、防水、防护等一站式服务。公司的业务范围已拓展至国内 32 个省市和地区，并且涂料涂装一体化产品随各个车辆出口至全球 10 多个国家和地区。公司主要客户集中于中国国铁集团下各路局的机车段及车辆段和建设公司、中车旗下各主机厂、中铁建或中铁各建设公司、中铁工业、中建科工、天桥起重等大型装备公司以及华润置地等大型地产公司。公司与上述客户都保持长期稳定的合作关系，优质的大客户对公司的产品及服务的高度认可为公司未来保持现有市场份额和进一步拓展应用领域奠定了基础。公司一直着力于提升企业研发实力、改进产品生产工艺、创新产品销售模式、提高专业服务水平，具有市场竞争优势。公司将继续坚定不移的做大做强当前主营业务，在不断提高产品质量和性能的同时不断挖掘市场潜力，提高市场占有率。

2、半导体行业

半导体行业是公司新开拓第二赛道，公司坚持半导体材料+半导体清洗设备的双向业务发展方向。在半导体材料方面，公司主要布局抛光布、抛光液等产品，这对于深耕高分子材料多年的公司而言具有较明显的技术研发优势。在半导体清洗设备方面，公司旗下控股子公司苏州恩腾半导体科技有限公司已经具有多片清洗机多项专利技术并正在开发单片清洗机，其产品已经覆盖部分国内半导体行业主流企业。后期公司将全力打造公司在半导体行业的品牌、研发、生产等优势。

（三）公司主营业务和主要产品

1、主营业务

公司的主营业务为面向轨道交通装备；轨道建设工程；铁路站房、桥梁、机械设备等钢结构；民用建筑及市政工程；风电、光伏及储能新能源；半导体材料与清洗设备等领域，销售防腐涂料、防水防护材料、水性树脂、胶类材料、复合材料、半导体材料与设备等系列产品，并顺应市场和行业发展趋势，为客户提供包括方案设计、产品研发、产品生产以及涂装施工一体化整体解决方案。

2、主要产品及其用途

公司目前的产品主要包括：防腐涂料、防水防护材料、半导体设备及材料等系列产品，同时公司还提供配套的涂装施工服务。

（1）防腐涂料及其用途

公司防腐涂料主要应用于各种金属表面，起到防腐、防锈、耐大气老化、耐磨等防护及美化作用。根据其分散介质不同，可以分为以有机溶剂作为主要分散介质的油性涂料，主要包括聚氨酯类漆、氟碳面漆、丙烯酸类漆、环氧类漆、醇酸类漆等品种；以去离子水作为溶剂或者分散介质的水性涂料，主要包括水性预涂底漆、水性环氧防锈底漆、水性丙烯酸类漆、水性聚氨酯类面漆、水性阻尼涂料等品种。

公司研发的防腐涂料产品主要应用于轨道交通装备（包括铁路客车、货车、机车、动车、城轨地铁等表面防腐）表面防腐。公司与中车旗下各主机制造维修企业及中国国铁集团旗下各路局车辆装备维修基地（段、所）建立了长期稳定的合作关系。此外，公司已将产品应用领域拓展至铁路站房和桥梁等其他钢结构表面防腐，与时代新材、天桥起重、中建科工、中铁工业等都有合作。

公司生产的防腐涂料在主要应用领域的使用效果图如下：

①在轨道交通装备防腐领域的应用



复兴号动车组



复兴号动车组



有轨电车



城市轨道交通装备



雷山空轨



铁路机车



铁路客车



铁路货车

②在其他领域的应用



风电叶片



钢结构桥梁



钢结构



风电塔筒

(2) 防水防护材料及其用途

公司研发的防水防护涂料主要应用于混凝土表面起着防水防护作用。主要分为防水涂料、防水卷材、地坪涂料、填缝（或密封）胶等。防水涂料主要包括聚脲防水涂料、聚氨酯防水涂料、JS 防水涂料等。防水卷材主要包括 SBS 改性沥青防水卷材、PVC 防水卷材、高聚物改性沥青防水卷材、EVA 防水板等品种。地坪涂料主要包括薄涂型环氧耐磨地坪、无溶剂环氧自流平地坪、环氧彩砂地坪、超耐磨聚氨酯地坪、水性环氧地坪、环氧防静电自流平地坪等新材料产品。

公司研发的防水涂料主要应用于轨道建设工程混凝土表面防水领域，公司还将产品应用领域拓展至民用建筑及市政工程等其他混凝土表面防水领域。公司防水卷材产品主要应用于铁路、公路、桥梁、隧道的防水工程；民用建筑及市政工程等其他防水领域。公司地坪涂料产品主要应用于高铁动车段（所）、大功率机车检修基地等铁路工程附属设施，机械、电子、轻工、医药等行业制造车间。

①在轨道建设工程防护领域的应用：



高铁混凝土桥梁防水



桥梁工程防水



轨道建设防水



城市轨道交通工程防水

②在民用建筑及市政工程领域的应用：

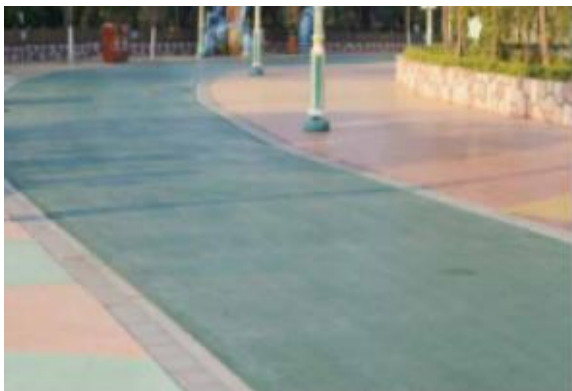


民用建筑防水



民用建筑防水

③在其他领域的应用：



游乐场地坪



地下停车场地坪

(3) 半导体设备及材料

公司的半导体设备及材料主要包括提供半导体清洗设备等相关服务、半导体清洗设备销售及抛光耗材销售。半导体清洗设备主要应用于去除芯片生产中产生的尘埃、金属、有机物和无机物等各种沾污杂质，能够有效解决刻蚀后有机沾污和颗粒的清洗难题。半导体材料主要应用于芯片制造过程中的清洗及抛光环节。

(4) 涂装施工服务

涂装施工服务主要是公司为保证其客户涂料使用效果而提供的配套服务。涂料本身的技术含量及质量是取得良好涂装效果的前提，而涂装施工技术的优劣则是能否取得预期涂装效果的主要因素之一。涂装是一个看似简单实则工艺复杂的过程，在实际喷涂或施工过程中，表面喷涂和施工的厚度、不同涂料之间的配合、干燥时间控制等细节，均是影响最

终涂料使用效果的重要因素。目前公司涂装施工业务主要为保证销售的涂料使用效果而为部分客户提供的配套施工服务。



风电设备施工服务



轨道交通装备施工服务



轨道建设工程施工服务



民用建筑施工服务

（四）公司主要经营模式

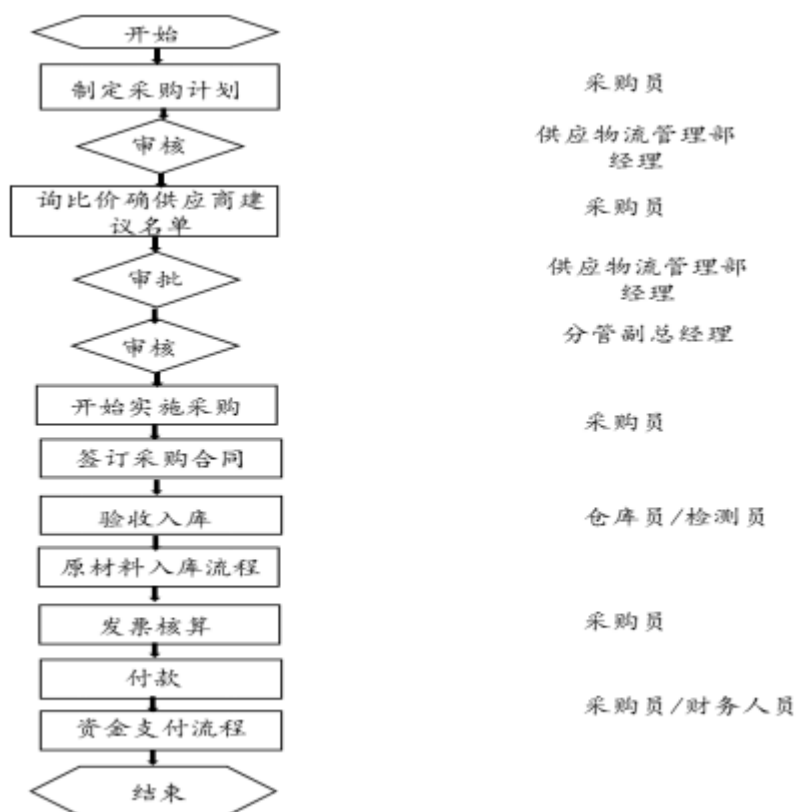
公司拥有独立、完整的产品研发、原材料采购、产品生产、质量检测、产品销售和涂装施工体系。公司的主要经营模式如下：

1、采购模式

（1）原材料采购模式

公司原材料实行集中采购，由供应物流管理部统一负责。生产管理部接到事业部提交的销售预测计划或 ERP 系统录入的销售订单后，结合原材料库存及生产排产计划，经 MRP 运算后得出原材料需求数据，经计划人员根据生产实际情况进行修正后编制出原材料需求计划，由相关负责人审批后报送供应物流管理部。供应物流管理部根据原材料需求计划，综合考虑市场行情、采购数量及采购周期等因素，制定采购计划，经分管副总审批后实施。采购员通过多方询价对比、商务谈判议价等方式商定原材料价格，确定交货条件，签订合同并按要求付款。每批采购的原材料必须经进货检验合格后方可投入使用。原材料到达后，由仓管员检查包装及标识情况，如有包装破损或标识不清可直接拒收，符合条件后填写报检单送质量管理部检测中心。检测员接到报检单后安排现场取样检测，检测结果合格，通知仓库入库；检测不合格，则下达不合格通知单，按不合格品处置流程进行处理。

具体的采购及审批流程如下图所示：



(2) 工序外包模式

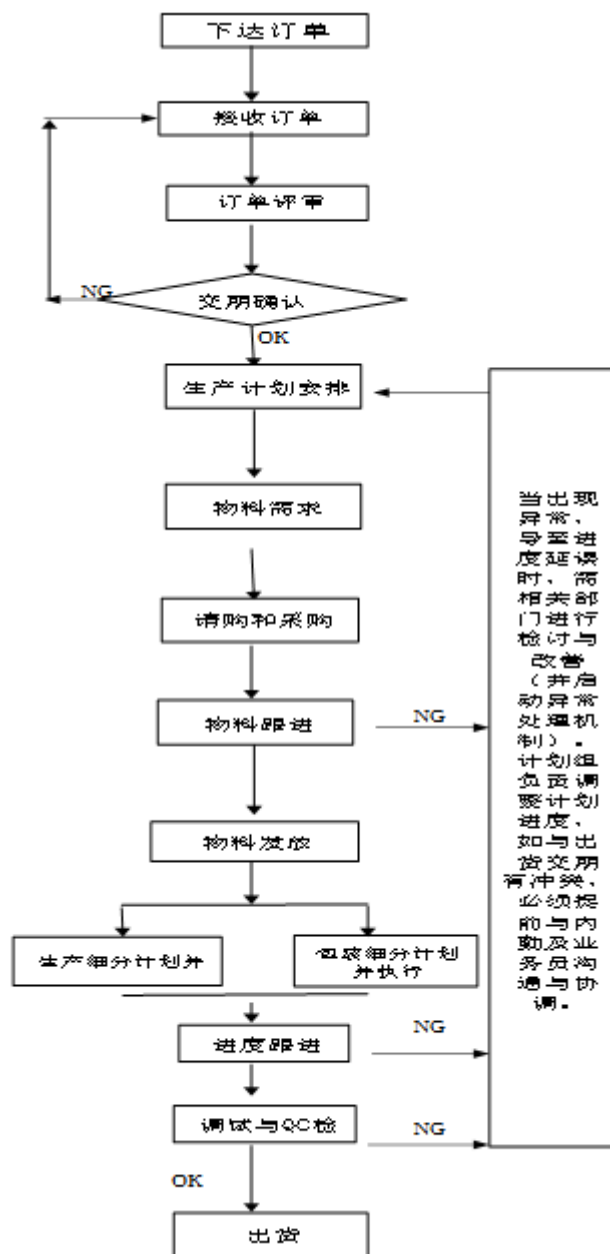
由于公司所从事的涂料涂装一体化业务和涂装施工服务需要大量的涂装施工作业人员，且该用工环节视客户的生产计划具有较大的波动性，基于降低劳务管理成本、提高用工效率等因素考虑，公司对部分涂装施工工序采取了外包的模式，以控制成本，并保证工作进度和工作质量。

在销售部门确认取得涂料涂装一体化或单纯涂装施工订单后，通过商务谈判等方式确认外包方，并与外包公司签订业务合同，按照合同约定与外包公司办理结算并支付费用。

2、生产模式

公司主要按照“以销定产”原则组织安排生产，销售部门在争取订单的同时即将相关信息反馈给生产部门，供其提前制定季度计划。待销售部门最终确定订单后，再次将信息反馈给生产部门，供其提前制定月度计划。

公司在生产环节的内部控制较为完善，首先由销售业务员通过公司 ERP 系统下达订单，经过事业部负责人、技术研发中心负责人和工厂计划部门经理对订单真实性、技术可行性、生产条件及预计按时完成情况进行层层确认或审核，生产订单确认后，采购部门按计划进行采购，生产部门开始组织生产。具体的生产及审批流程如下图所示：



3、销售及盈利模式

报告期内，公司主要通过直销方式开展业务运营。销售及盈利模式分为产品销售、涂料涂装一体化业务两类，具体如下：

(1) 产品销售模式

产品销售模式是指公司仅向客户销售产品，不提供施工服务，这是行业较为传统的业务及盈利模式。

公司产品销售业务主要目标市场为轨道交通装备、铁路站房和桥梁等钢结构；轨道交通工程；民用建筑及市政工程；风电、光伏及储能设备领域；半导体领域等，主要客户产品需求量较大，对产品的质量要求较高。公司在轨道交通装备、铁路站房和桥梁等钢结构、风电材料等领域产品销售主要通过招投标的方式进行，公司中标后与客户签订合同，并根据客户要求或协议约定安排生产及发货，在客户验收或签收后，向客户开具发票，并由客户按约定支付货款。公司在轨道交通工程、民用建筑及市政工程等领域的产品销售亦主要通过招投标方式进行，公司中标后，客户根据工程的进展情况另行向公司提交明细产品订单，公司严格按照订单要求安排生产、完成交货，之后客户对交货产品进行验收、公司向其开具发票，并由客户按约定支付货款。公司在半导体领域的产品销售主要通过高素质营销人员与技术人员与客户进行工艺技术对接，双方能满足所需条件后签订合同，按合同要求生产达到客户需求的定制化产品。通常合同签订后，

客户会支付一部分预付款，在产品到达客户现场安装完成客户验收后，支付尾款。

（2）涂料涂装一体化业务模式

公司涂料涂装一体化业务是公司为满足部分客户业务需求，结合涂料制造行业的特点，在一些下游应用领域如轨道交通装备、铁路站房和桥梁等钢结构；轨道建设与维修工程；民用建筑及市政工程、光伏领域等领域采取了涂料涂装一体化业务模式。公司涂料涂装一体化业务主要通过招投标方式进行，中标后与客户签订业务合同或框架合同，并按合同约定，主要为客户提供涂装方案设计、涂料产品及涂装服务，公司在完成合同约定的涂料涂装一体化业务、经过验收后，为客户开具发票，客户按约定支付货款。

报告期内公司经营模式未发生重大变化。

（五）主要经营情况分析

2022 年上半年，通过全体飞鹿人的不断拼搏奋斗，公司营业收入较上年同期稳健增长，但面对国际及国内原材料价格大幅波动、疫情反复及市场竞争复杂等不利影响，公司净利润较上年同期有所下降。

报告期内，面对复杂多变的内外部环境，公司全体员工坚定信心、攻坚克难，一方面直面外部环境多重的不确定，不断强化公司业务与战略高度协同，坚持稳中求进、真正做到守正创新；另一方面持续深化与重要客户合作力度、开拓新的业务领域，务实重干、砥砺前行。公司具体的经营情况如下：

1、主营业务坚持从成熟市场找增量，持续深挖市场潜力

报告期内，公司努力克服原材料波动带来的不利影响，在不断巩固现有成熟市场份额的前提下，充分发挥品牌及服务优势，坚持从成熟市场找增量，持续深挖市场潜力。

在轨道交通装备方面，受益于公司与中国中车多年稳固的客户关系，当前公司的水性涂料在中国中车主机厂高端车型上的应用领域得到了进一步扩大，高端城轨地铁水性涂料项目也越来越多；水性货车漆的市场份额也得到进一步扩大，在原有的市场份额基础上，先后中标了重庆长征重工有限责任公司水性货车漆涂料涂装一体化业务、中车贵阳车辆有限公司水性货车漆销售业务，成功为公司后期进一步打开中国中车业务布局奠定基础。在铁路站房方面，公司三合一防腐漆凭借优良的产品效能及较短的施工时间当前已经成为铁路站房维修后市场“明星”产品，在南昌局各站房、南宁局各站房等路局站房得到大面积推广。在轨道建设工程方面，公司进一步提升了市场对接能动性，先后中标了温州地铁、重庆轨道十八号线、济莱高铁等项目；公司与中交四公局第三工程公司签订了 2022-2023 年度框架协议，与中铁二十局签订防水类物质框架入围协议，还中标了宁波轨道交通工程甲供材料防水材料 8 号线一期工程和深惠城际大鹏支线防水材料供应等项目，进一步提升公司在轨道建设工程领域市场份额。

在民用建筑及市政工程方面，公司继续执行稳妥推进的战略策略，公司凭借着前期优质产品及服务，在民用建筑市场及市政工程领域持续开辟业务增量。公司通过不断的努力与华润置地业务合作范围已经涉及了 17 个城市 90 多个项目防水材料销售业务；公司还新承接了华润置地 7 个项目防水施工工程业务，使得公司与华润置地的业务合作模式从单一的材料供应转变为材料供应与涂料涂装一体化并行；2022 年 8 月 18 日，公司收到中国铁建房地产集团有限公司 2022-2024 年度防水集中采购项目的中标通知书，本项目招标的业务量金额为 4.48 亿元，公司凭借综合优势成为三家中标单位之一，该项目是公司在民用建筑市场及市政工程领域专注于央企国企背景的房地产开发公司所取得的又一重要成果，将对公司未来经营业绩产生积极影响。民建市场连续签订大单，将进一步提高公司防水材料在民用建筑市场的知名度与占有率。

在其他领域，公司勇攀高峰，积极承担社会责任，公司参与并中标极深地下低辐射本底前沿物理实验设施二期防水抑氡面层装饰工程，为国家重大基础设施建设提供先进技术解决方案；公司还积极参与了中建科工援建香港方舱医院项目，助力香港方舱全面竣工交付。

2、积极响应“双碳”目标号召，紧抓环保新能源发展机遇

面对新能源产业迈入快速发展大背景，出于对“双碳”目标的积极响应，也为了进一步拓宽公司现有产品的应用场景，公司进一步聚焦绿色发展。在风电领域，公司业务主要涉及风电叶片及风电塔筒包括产品方案设计与研发、生产及涂装施工的整体方案，主要客户包括以时代新材、中材科技、中复连众以及天桥起重等知名企业为主。当前在风电领域，公司所研发的前沿保护漆在耐雨蚀方面具有较强的市场竞争优势，能大大提高风电叶片使用寿命。除此之外，公司还开始布局光伏等新能源领域，光伏业务作为公司战略选择与决策的结果，同时作为公司风光储战略方向的重要实施步

骤，当前公司正在积极进行市场的前期调研与客户方资源对接。

3、优化产品结构，着力推进产品降本增效

报告期内，公司在优化现有产品的同时，也在不断积极开发新的产品体系。为完善公司石墨烯锌粉涂料体系，公司着力进行了水性石墨烯锌粉涂料配方的优化，当前经一系列测试水性石墨烯锌粉涂料已满足行业标准的要求。为解决自粘类防水卷材产品耐久性问题提高防水年限，公司积极推进了丁基类防水产品的研发。公司自主研发的高性能系列乳液产品已达到批量生产要求，将有效缓解国内外原料供货不稳定问题，并有效降低公司各类相关水性涂料成本。同时公司紧跟市场需求有针对性开发了建筑涂料用的各类乳液产品，为公司后期开拓建涂市场进行助力，在轨道交通维修后市场方面，公司与各铁路局合作，共同探讨和立项解决目前轨道交通运维中的各项难点、痛点问题，公司正式立项和开发了动车风挡用耐候性弹性面漆，解决动车风挡在运行一段时间后变色严重引起的更换问题；另外还有站台帽石项目维修项目，解决站台帽石漏浆导致的车辆运行风险问题等，这些项目的开发为后续在轨道交通运维后市场开拓打下了坚实的技术基础。产品结构持续优化，产品创新水平的稳步提升的同时产品成本的有效降低将为公司快速扩大高端市场份额奠定重要基础。

（六）主要业绩驱动因素

受新冠肺炎疫情的持续影响，国际及国内大宗物料价格走势、市场竞争等因素影响，报告期内，公司实现营业收入 25,382.78 万元，与上年同期相比增长了 5.47%。通过对公司经营特点并结合外部环境变化进行分析，公司业绩驱动的关键因素如下：

1、紧跟国家双碳步伐，引领赋能绿色环保发展。公司一直都注重国家与行业政策研判，与此同时公司也高度重视环境保护和节能减排相关工作。公司目前的主要产品均是高固成份、无溶剂涂料，并且在民用建筑及市政工程板块也主推水性防水涂料。近年来，随着双碳目标全面展开，公司更是紧跟国家政策步伐，抓住市场热点需求，开始布局光伏等新能源领域，为我国绿色环保发展助力。

2、全力推进降本增效，提升产品竞争力。为应对化工原材料价格波动，公司各研发部门全力推进降本增效工作，加大配方研发，严控生产工艺，优化生产调度，在确保产品性能最优化的同时，有效降低了公司产品成本，提升了产品竞争力，为公司利润提升提供了强有力支撑。

3、产能布局更趋完善。公司醴陵工厂生产线全程采用“尖端装备+智能控制”，可实现 24 小时不间断生产，生产线可灵活切换，精确控制；公司望城工厂采用先进的 DCS 批次控制系统和 WMS 智能化仓储管理系统，结合 ERP、PDM 系统，可实现从原材料进料、生产、成品出货的全数字化管理。报告期内公司醴陵工厂和望城工厂部分生产线已经陆续投产，有效解决产能问题，保障了产品交付需求，同时为后续的业务增量提供了制造保障。

二、核心竞争力分析

1、技术与研发优势

高分子材料领域

公司深耕高分子材料领域多年，在高分子材料领域拥有较强的技术储备及研发实力。公司在高端装备用水性涂料、水性树脂技术等关键核心技术上行业领先，不仅攻克了核心产品水性双组份聚氨酯涂料极限膜厚较低的“卡脖子”技术，以更稳定和个性化的性能实现了国产化，还通过聚焦水性树脂创新研发自主生产，填补了水性涂料核心原材料依靠进口的空白，也是国内首批通过自主研发水性树脂成功制备高端装备用水性涂料的企业之一。

为进一步增强市场竞争力，竭力服务好客户需求，公司不断加强对新技术、新产品、新工艺的研发投入。截止本报告期末，在 高分子材料领域公司拥有发明专利 26 项，主起草或参与起草行业和团体标准 13 项，6 项技术通过省部级科技成果鉴定，7 项产品通过 CRCC 认证。

与此同时，公司还拥有一支由同济大学、湖南大学等国内一流大学的教授组成的技术顾问队伍，主要承担包括“减震降噪阻尼材料绿色制造系统集成项目”（国家工信部绿色制造项目）、“风电叶片用防护涂料体系中多元醇改性技术研究及开发”（湖南省战略性新兴产业项目）、“轨道交通装备减震降噪阻尼涂料研发及产业化项目”（湖南省创新创业技术投资专项）等在内的多个国家及省部级重大项目。报告期内，公司水性阻尼涂料获评湖南省重点新材料首批次应用产品。

半导体领域

公司半导体领域主要系与国外技术人士一起合作发展，主要以硬件和软件的内部自主研发为主。截止报告期末，在半导体领域拥有实用新型专利 16 项。与此同时苏州恩腾已经成功进入国内多家大型半导体企业供应商名录，公司所生产的成熟的多片清洗设备已经在客户处得到验证并持续供货，半导体材料也实现小额销售。

2、核心团队优势

高分子材料领域

经过多年持续发展，公司团队人员进行了大幅优化，主要以高学历青年骨干为主，高学历的青年管理团队为公司业务开拓提供了不竭的动力。以公司董事长章卫国、总裁范国栋为代表的核心管理层具有多年高分子材料行业服务及研发经验，能够对市场发展趋势、前沿产品研发有较高的敏感性和前瞻性，为公司技术创新和服务升级奠定了坚实的基础。目前，公司拥有高分子材料研究院、防腐产品研发部、防水产品研发部进行产品专项研发，各研发部人员结构合理，综合研发实力达到行业先进水平，其中高级工程师 7 人，工程师 20 多人。“株洲市领军人才计划”入选者 1 人、荷塘区科技创新人才 2 人，荷塘区优秀青年 8 人。

半导体领域

公司拥有一支由国内外专业人士组成的研发技术团队，其团队成员不仅拥有半导体行业学历背景而且还在国内外知名半导体公司从业多年，扎实的理论知识和丰富的实践经验为公司持续发展半导体领域业务奠定了坚实的技术基础，并在业内形成了独到的竞争优势。

3、资源环境优势

高分子材料领域

作为较早从事高分子材料研发、生产、销售及涂装施工于一体的企业，公司在客户资源、产能规模及产品环保化等方面均具有领先优势。在 高分子材料领域目前公司主要客户以大型央企及行业龙头企业为主，主要客户集中于中国国铁集团下各路局的机车段及车辆段和建设公司、中车旗下各主机厂、中铁建或中铁各建设公司、中铁工业、中建科工、天桥起重等大型装备公司以及华润置地等大型商业地产公司。公司建有防腐、防水材料专业的生产基地，不仅能够满足公司现阶段产能需求，而且能够为公司后期市场不断开拓提供保供能力。与此同时为积极响应国家对于环保型涂料的倡导，公司以湖南省水性及高固份环保涂料工程研究中心，湖南省涂料协会会长单位，中国涂料工业协会理事单位，全国水性涂料工业协会副主任单位等平台，对水性涂料和高固份、无溶剂等环保型涂料进行了深入研究和推广。通过多年来持续研发及推广水性涂料产品、低 VOC 排放产品，公司目前已经成为轨道交通高端装备涂料领域国产化、环保化的主要推动者。

半导体领域

公司半导体领域业务主要依托于江苏苏州向外进行拓展。江苏苏州在半导体领域具有得天独厚的资源优势：一方面江苏作为我国半导体产业的重要集聚区，不仅能够承接来自上海科技创新中心集成电路企业和人才资源等溢出，还能对接消化周边地区譬如：南京、无锡、合肥等地区集成电路产能；另一方面苏州现在正在建设国家第三代半导体技术创新中心研发与产业化基地，建成后将有效形成我国第三代半导体创新链企业的集聚发展效应。

4、双主业发展优势

公司实施“高分子材料+半导体”双主业发展战略。

高分子材料领域

高分子材料领域是公司的着力点。在 高分子材料领域，公司拥有 20 多年的行业发展经营，集结了一批行业高质量人才，依托高端研发实验室，公司不断对现有产品进行性能改进、成本改良。下一步，公司将在继续专注于高分子材料业务，实现“内生式增长+外延式发展”并举的措施努力成为能够代表行业最具影响力及发展前景的标杆企业。

半导体领域

半导体领域是公司的突破点。报告期内，公司围绕企业发展理念和国家战略新兴产业规划，在对一些蓝海或高精技术的高新产业进行多维研究后进行了一次重要的战略调整，将半导体领域纳入公司战略发展规划。在 半导体领域，公司明确聚焦于半导体清洗设备及配套服务；半导体材料。在 半导体领域，公司一方面结合自身在新材料领域的技术研发、生产等优势，与半导体资源方设立了苏州飞鹿半导体材料有限公司；另一方面为加速公司半导体产业极的布局发展，公司投资苏州恩腾半导体科技有限公司，该公司现已经具有持续为国内主流半导体制造企业进行供货的实力。半导

体领域作为公司全新的发展赛道，公司必将紧抓行业发展机遇，立足行业领先技术，与合作伙伴聚力共赢，全力打造好半导体产业增长极。

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	253,827,799.87	240,652,846.77	5.47%	系本期销售收入提振所致；
营业成本	212,660,882.43	192,513,117.77	10.47%	系本期销售产品结构变化所致；
销售费用	14,074,035.64	12,395,650.20	13.54%	系本期销售人员职工薪酬增加所致
管理费用	20,993,747.12	22,359,466.19	-6.11%	系本期限制性股票费用摊销减少所致
财务费用	13,186,719.56	7,547,924.27	74.71%	系本期增加银行贷款所致；
所得税费用	-1,024,033.98	1,426,818.86	-171.77%	主要系本期公司净利润较上年下降所致；
研发投入	10,915,919.83	8,050,685.34	35.59%	系本期加大研发投入所致；
经营活动产生的现金流量净额	-132,678,185.15	-44,720,343.28	-196.68%	系本期购买商品、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	-65,140,105.50	-108,137,835.11	39.76%	系本期对铜官、东富生产基地的基建投入缩减所致；
筹资活动产生的现金流量净额	104,062,940.83	99,883,898.00	4.18%	系本期借款增加所致；
现金及现金等价物净增加额	-93,784,891.19	-52,974,280.39	-77.04%	系本期经营活动产生的现金流量净额减少所致；

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
防腐涂料	45,765,458.70	30,840,754.07	32.61%	14.80%	10.90%	2.37%
防水涂料	37,746,897.34	35,989,733.52	4.66%	-24.93%	-2.89%	-21.64%
防水卷材	71,027,529.72	53,776,041.13	24.29%	8.03%	4.54%	2.53%
涂料涂装	63,824,034.92	59,998,069.39	5.99%	2.50%	3.77%	-1.15%
工程施工	21,830,991.60	20,594,787.70	5.66%	7.25%	24.21%	-12.88%
半导体设备	13,475,563.85	11,364,574.46	15.67%	0.00%	0.00%	0.00%
其他业务收入	157,323.74	96,922.16	38.39%	-92.62%	-94.62%	22.90%

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	625,706.68	3.57%	主要系长期股权投资产生的投资收益	是
资产减值	-144,066.03	-0.82%	主要系本期合同资产减值准备增加所致	是
营业外收入	3,998.40	0.02%	主要系本期对预收账款清理所致	否
营业外支出	101,903.47	0.58%	主要系本期支付客户质量考核款所致	否
其他收益	6,749,232.55	38.51%	主要系收到政府补助（增值税返还）	是
信用减值损失	-5,226,679.76	-29.82%	主要系本期应收账款、应收票据坏账准备增加所致	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	105,718,612.73	6.12%	222,369,402.41	13.18%	-7.06%	无重大变动
应收账款	419,786,775.58	24.31%	411,422,640.89	24.39%	-0.08%	无重大变动
合同资产	27,443,400.14	1.59%	58,265,584.83	3.45%	-1.86%	无重大变动
存货	189,430,553.14	10.97%	120,223,785.56	7.13%	3.84%	无重大变动
长期股权投资	9,484,541.17	0.55%	9,671,050.09	0.57%	-0.02%	无重大变动
固定资产	635,240,220.94	36.79%	158,580,086.31	9.40%	27.39%	主要系本期铜官生产基地与东富生产基地的资产转固所致
在建工程	42,406,711.29	2.46%	436,625,101.12	25.89%	-23.43%	主要系本期铜官生产基地与东富生产基地的资产转固所致
使用权资产	2,343,078.16	0.14%	3,874,903.48	0.23%	-0.09%	无重大变动
短期借款	200,600,000.00	11.62%	225,822,683.00	13.39%	-1.77%	无重大变动
合同负债	3,859,023.14	0.22%	5,720,062.45	0.34%	-0.12%	无重大变动
长期借款	343,040,000.00	19.87%	262,400,000.00	15.56%	4.31%	无重大变动
租赁负债	1,256,037.90	0.07%	1,920,867.85	0.11%	-0.04%	无重大变动

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,657,951.12	保函保证金、承兑汇票保证金
固定资产	246,499,167.14	抵押借款
无形资产	49,711,749.90	抵押借款

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
69,212,321.10	36,340,700.00	90.45%

注：上表投资额为公司当期投资活动现金流出金额。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙）	私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	新设	21,750,000.00	89.55%	自有资金	盛利华、张懿宁、范国栋、刘雄鹰	不适用	不适用	已完成工商登记	-	-	否	/	/
合计	--	--	21,750,000.00	--	--	--	--	--	--	-	-	--	--	--

注：上表所示“投资金额”为公司在报告期内实缴的注册资本金额。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末	未达到计划进度和预计收益	披露日期	披露索引
------	------	-----------	----------	----------	--------------	------	------	------	--------	--------------	------	------

					金额				累计实现的收益	的原因	(如有)	(如有)
水性涂料、水性树脂、高固体分油性涂料新建项目	自建	是	化学原料和化学制品制造业	41,962,108.97	317,743,150.86	自有基金、募集资金、自筹资金	87.46%	-	-	/	/	/
防水材料建设项目	自建	是	化学原料和化学制品制造业	14,212,761.20	188,675,019.21	自有资金、自筹资金	88.00%	-	-	/	/	/
合计	--	--	--	56,174,870.17	506,418,170.07	--	--	-	-	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	33,640.86
报告期投入募集资金总额	885.79
已累计投入募集资金总额	33,684.89
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	14,237.00
累计变更用途的募集资金总额比例	42.32%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于核准株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]762号）核准，并经深圳证券交易所《关于株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017]363号）同意，株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司于2017年5月31日向社会首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,900万股。截至2017年6月6日，募集资金总额为人民币19,247.00万元，扣除总发行费用人民币2,459.85万元（含税）后，实际募集资金净额	

为人民币 16,787.15 万元。截止到 2022 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金净额金额为 16,803.55 万元（其中：新型环保防水防渗材料技改项目使用 2,550.15 万元；高新材料研发检测中心项目使用 3,997.51 万元；高端装备用水性涂料新建项目 10,255.89 万元），尚未使用募集资金净额余额为人民币 0.00 万元。

经中国证监会《关于核准株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]707 号）核准，公司向社会公开发行可转换公司债券，发行数量为 177 万张，每张面值为人民币 100 元，按面值发行，募集资金总额为人民币 17,700.00 万元，扣除发行费用 846.29 万元（不含税）后，募集资金净额为 16,853.71 万元。截止到 2022 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金净额金额为 16,881.34 万元（其中：年产 20,000 吨水性树脂新建项目使用 12,605.63 万元；高端装备用水性涂料新建项目 4,275.71 元），尚未使用募集资金净额余额为人民币 0.00 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
轨道交通装备减震降噪阻尼材料新建项目	是	14,237.00	0.00	0.00	0.00	0.00%		0.00	0.00	不适用	是
新型环保防水防渗材料技改项目	否	2,550.15	2,550.15	0.00	2,550.15	100.00%	2018 年 07 月 27 日	-156.45	1,440.00	否	否
高新材料研发检测中心项目	是	0.00	3,997.51	0.00	3,997.51	100.00%	2019 年 02 月 11 日	0.00	0.00	不适用	否
高端装备用水性涂料新建项目	是	0.00	10,239.49	1.20	10,255.89	100.15%	2022 年 04 月 17 日	0.00	0.00	不适用	否
年产 20,000 吨水性树脂新建项目	否	12,582.66	12,582.66	884.00	12,605.63	100.18%	2022 年 04 月 17 日	0.00	0.00	不适用	否
高端装备用水性涂料新建项目	否	4,271.05	4,271.05	0.59	4,275.71	100.14%	2022 年 04 月 17 日	-93.28	-93.28	否	否
承诺投资项目小计	--	33,640.86	33,640.86	885.79	33,684.89	--	--	-249.73	1,346.72	--	--
超募资金投向											
无											
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	33,640.86	33,640.86	885.79	33,684.89	--	--	-249.73	1,346.72	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、轨道交通装备减震降噪阻尼材料新建项目，已变更项目实施地点暨扩充项目内容更名为“高端装备用水性涂料新建项目”。故该项目不适用。 2、新型环保防水防渗材料技改项目，因可研报告编制时间较早，预计毛利率水平、期间费用水平与实际情况存在差异，且项目实际投										

	<p>资金额低于预期等因素 导致效益未完全达到可行性研究报告中的预计效益。</p> <p>3、高新材料研发检测中心项目，不产生经济效益，不适用。</p> <p>4、高端装备用水性涂料新建项目，截至报告期末，处在初步投产阶段，导致效益未完全达到可行性研究报告中的预计效益。</p> <p>5、年产 20,000 吨水性树脂新建项目，截至报告期末，还未正式投产，故不适用。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内，项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2018 年 11 月 30 日公司召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，2018 年 12 月 18 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点暨扩充募投项目内容的议案》。原募集资金项目“轨道交通装备减震降噪阻尼材料新建项目”扩充为“高端装备用水性涂料新建项目”，募投项目实施地点变更至湖南望城经济开发区铜官循环经济工业基地。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2018 年 11 月 30 日公司召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，2018 年 12 月 18 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点暨扩充募投项目内容的议案》。原募集资金项目“轨道交通装备减震降噪阻尼材料新建项目”扩充为“高端装备用水性涂料新建项目”，拟投入原阻尼材料项目的募集资金将通过投入新设立的全资子公司用于水性涂料项目，该项目投资主体为公司全资子公司。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、首次公开发行股票募集资金 2017 年 6 月 27 日，公司第二届董事会第十三次会议及第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用自有资金的议案》，同意以募集资金 4,468.06 万元置换预先投入募投项目的自筹资金 4,170.02 万元（其中轨道交通装备减震降噪阻尼材料新建项目：1,619.87 万元；新型环保防水防渗材料技改项目：2,550.15 万元）及预先支付发行费用的自筹资金 298.04 万元，符合募集资金到账后 6 个月内进行置换的规定。</p> <p>2、公开发行可转换公司债券募集资金公司于 2020 年 7 月 9 日召开了第三届董事会第二十二次会议，审议并通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自有资金的议案》，同意以募集资金 132.61 万元置换预先支付的发行费用的自筹资金，符合募集资金到账后 6 个月内进行置换的规定。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、首次公开发行股票募集资金</p> <p>(1) 根据 2017 年 8 月 25 日第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十二次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司于 2017 年 8 月 30 日转出 4,000 万元募集资金用于补充流动资金，期限 12 个月，于 2018 年 8 月 24 日将转出的 4,000 万元募集资金全部转回到了募集资金帐户中。</p> <p>(2) 根据 2018 年 8 月 27 日第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议通过的《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司于 2018 年 8 月 29 日转出 4,000 万元募集资金用于补充流动资金，期限 4 个月，于 2018 年 12 月 24 日将转出的 4,000 万元募集资金全部转回到了募集资金帐户中。</p> <p>(3) 根据 2018 年 12 月 27 日第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过的《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司于 2018 年 12 月 28 日转出 7,000 万元募集资金用于补充流动资金，期限 12 个月，于 2019 年 7 月转回 1,500 万元、2019 年 12 月转回 5,500 万元将总计 7,000 万元的募集资金转回到募集资金账户中。</p>

	<p>(4) 根据 2020 年 2 月 21 日第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过的《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司于 2020 年 2 月 28 日转出 2,500 万元募集资金用于补充流动资金，期限 4 个月于 2020 年 6 月 18 日将转出的 2,500 万元募集资金全部转回到了募集资金账户中。</p> <p>2、公开发行可转换公司债券募集资金</p> <p>(1) 根据 2020 年 7 月 9 日第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十八次会议审议通过的《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，期限为自董事会审议通过之日起不超过 6 个月，截止 2020 年 8 月 25 日，共转出 12,000.00 万元募集资金用于补充流动资金，截至 2020 年 12 月 4 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金 12,000.00 万元归还至募集资金专项账户。</p> <p>(2) 根据 2020 年 12 月 7 日第三届董事会第二十九次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过的《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，期限自董事会审批通过之日起不超过 6 个月，分别于 2020 年 12 月 14 日、2020 年 12 月 15 日、2020 年 12 月 17 日、2021 年 2 月 4 日、2021 年 4 月 2 日、2021 年 4 月 14 日转出 3,000.00 万元、1,700.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元、600.00 万元及 700 万元，共计 8,000.00 万元募集资金用于补充流动资金，截至 2021 年 5 月 27 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金 8,000.00 万元归还至募集资金专项账户。</p> <p>(3) 根据 2021 年 5 月 28 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议通过的《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》期限自董事会审批通过之日起不超过 6 个月，于 2021 年 6 月 10 日转出 2,000 万元募集资金用于补充流动资金，截至 2021 年 11 月 24 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金 2,000.00 万元归还至募集资金专项账户。</p>
项目 实施出现 募集资金 结余的金 额及原因	<p>适用</p> <p>1、2018 年 8 月 27 日，公司第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于新型环保防水防渗材料技改项目结项的议案》。该项目的募集资金已使用完毕，该募投项目已结项，公司决定将上述募集资金专户余额（16.75 万元）转入公司基本（普通）账户，其中 15.62 万元为未支付的发行费用，公司将于销户前支付或转入普通账户后支付，其中利息收入 1.13 万元用于公司永久性补充流动资金。</p> <p>2、2022 年 4 月 17 日，公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于募投项目结项并注销募集资金专户的议案》。公司募投项目“年产 20,000 吨水性树脂新建项目”、“高端装备用水性涂料新建项目”募集资金已使用完毕，该募投项目已结项，公司决定将上述募集资金专户余额（141.55 万元）转入公司基本（普通）账户，其中 23.59 万元为未支付的发行费用，公司将于销户前支付或转入普通账户后支付，其中利息收入、理财收益剩余金额 117.96 万元用于公司永久性补充流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 06 月 30 日，募投项目已结项，募集资金专户已销户，无尚未使用的募集资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>1、2019 年 8 月 14 日召开的第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十三次会议，2019 年 9 月 2 日召开的 2019 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于调整部分募投项目内部投资结构及投资总额的议案》，对高端装备用水性涂料新建项目根据实际建设需求对土建工程、铺底流动资金进行了调减，对设备购置及安装工程投入资金进行调增，相应调整了投资总额，变更后投资总额为 18,083.43 万元。</p> <p>2、因新型环保防水防渗材料技改项目属于技术改造项目，项目投入与产出陆续发生。因此以前定期报告中披露了结项前累计预计效益。此次新型环保防水防渗材料技改项目“截止报告期末累计实现的效益”填列数为项目结项后至报告期末累计实现效益。</p> <p>3、2020 年 7 月 9 日，公司第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十八次会议，2021 年 5 月 28 日公司第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司募投项目延期的议案》，同意“高端装备用水性涂料新建项目、年产 20,000 吨水性树脂新建项目”在募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不发生变化的前提下，对募投项目进行延期，项目预定可使用状态由原来 2020 年 12 月 31 日延期至 2021 年 5 月 31 日，又由原来 2021 年 5 月 31 日延期至 2021 年 9 月 30 日。</p> <p>4、2021 年 6 月 29 日公司召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用商业汇票支付募投项目款项并以募集资金等额置换的议案》。截至 2022 年 06 月 30 日公司使用银行承兑汇票支付募投项目金额为 1,933.84 元，置换的金额为 1,933.84 万元。</p> <p>5、2021 年 8 月份，长株潭地区局部爆发新型冠状病毒肺炎，项目参与人员的正常工作和生活受到影响，募投项目的推进速度有所延缓。进入秋冬季节以来，受湖南地区供电紧张影响，望城经济开发区对园区企业采取限电措施，募投项目生产用电还未正式开通，设备调试</p>

	<p>暂无法全面系统进行，由于前期政策法规的变动、疫情反复以及供电紧张等原因造成募投项目进展不及预期。</p> <p>6、2022 年 4 月 17 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过《关于募投项目结项并注销募集资金专户的议案》，是鉴于募集资金已基本使用完毕而对募投项目结项与募集资金专用账户销户进行审议，其中表述的“达到可使用状态”并非指会计上资产确认的达到可使用状态。</p>
--	---

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
高新材料研发检测中心项目	轨道交通装备减震降噪阻尼材料新建项目	3,997.51	0.00	3,997.51	100.00%	2019 年 02 月 11 日	0.00	不适用	否
高端装备用水性涂料新建项目	轨道交通装备减震降噪阻尼材料新建项目	10,239.49	0.00	10,254.69	100.15%	2022 年 04 月 17 日	-93.28	否	否
合计	--	14,237.00	0.00	14,252.20	--	--	-93.28	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>2017 年 7 月 24 日，公司第二届董事会第十四次会议及第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于部分变更募集资金用途的议案》，并于 2017 年 8 月 10 日，公司 2017 年度第二次临时股东大会审议通过了该议案，公司在项目总投资不变的前提下，将轨道交通装备减震降噪阻尼材料新建项目的募集资金拟投入额由 14,237.00 万元调减至 10,239.49 万元，被调减的募集资金 3,997.51 万元将投入高新材料研发检测中心项目。2018 年 11 月 30 日公司召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，2018 年 12 月 18 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点暨扩充募投项目内容的议案》。原募集资金项目“轨道交通装备减震降噪阻尼材料新建项目”扩充为“高端装备用水性涂料新建项目”，拟投入原阻尼材料项目的募集资金将通过投入新设立的全资子公司用于水性涂料项目，该项目投资主体为公司全资子公司。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			<p>1、高新材料研发检测中心项目，不产生经济效益，不适用。</p> <p>2、高端装备用水性涂料新建项目为“轨道交通装备减震降噪阻尼材料新建项目”扩充的新建项目，截至报告期末，处在初步投产阶段，导致效益未完全达到可行性研究报告中的预计效益。</p>						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			<p>报告期内，项目可行性未发生重大变化。</p>						

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	100	0	0	0
银行理财产品	自有资金	300	0	0	0
合计		2,400	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
招商期货有限公司	无	否	期货	40	2021年06月29日	2022年06月29日	40	179.96	229.8	0	20	0.04%	5.2
合计				40	--	--	40	179.96	229.8	0	20	0.04%	5.2
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	不适用												
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）	2021年06月29日、2022年6月21日												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司已经制定《商品期货套期保值业务内控管理制度》，对衍生品交易业务的审批权限、业务流程、风险管理、信息披露和档案管理等做出明确规定，并且具有与套期保值业务相匹配的自有资金，能够有效的保证套期保值业务的顺利进行，并对风险形成有效控制。</p> <p>公司设立了专门的管理和内部控制系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。由董事会授权董事长组织建立公司期货领导小组，负责期货业务相关事项的具体执行，组织了具有良好素质的专门团队及人员负责期货业务的交易工作。</p> <p>公司进行套期保值业务不以投机、套利为目的，均以正常生产经营为基础，主要为有效规避原材料价格剧烈波动对公司经营带来的影响，但进行套期保值交易仍存在一定的风险。针对期货保值业务的主要风险点，公司采取的具体应对措施如下：</p> <p>1、价格波动风险：期货行情波动较大，可能产生价格波动风险，造成套期保值头寸</p>												

	<p>的损失。公司拟将套期保值业务与公司生产经营相匹配，最大程度对冲价格波动风险。</p> <p>2、流动性风险：可能因为成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险。公司将重点关注期货交易情况，合理选择合约月份，避免市场流动性风险。</p> <p>3、信用风险：交易价格出现对交易对方不利的大幅度波动时，交易对方可能违反合约的相关规定，取消合约，造成公司损失。公司将建立客户的信用管理体系，在交易前对交易对方进行资信审查，确定交易对方有能力履行相关合同。</p> <p>4、操作风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，存在操作不当或操作失败的可能，从而带来相应风险。公司将合理安排和使用从业人员、风控人员，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质，落实风险防范措施，提高套期保值业务管理水平。</p> <p>5、法律风险：期货市场法律法规等政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来风险。公司将加强对相关政策及法律法规的把握和理解，及时合理地调整期货套期保值思路与方案。</p> <p>6、内部控制风险：套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。公司将严格按照《商品期货套期保值业务内控管理制度》等规定安排，建立严格的授权和岗位制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。同时建立异常情况及时报告制度，并形成高效的风险处理程序。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	已平仓期货合约根据期货合约购入/卖出价格与平仓实际价格的差额确认期末公允价值变动损益，未平仓期货合约根据期货合约购入/卖出价格与报告期末实际价格的差额确认期末公允价值变动损益。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>公司独立董事认为：公司开展沥青期货套期保值业务旨在规避或减少因沥青价格发生不利变动引起的损失，降低对公司正常经营的不利影响，有利于维护股东权益。公司已经制定《商品期货套期保值业务内控管理制度》，对衍生品交易业务的审批权限、业务流程、风险管理、信息披露和档案管理等做出明确规定，具有与套期保值业务相匹配的自有资金，总体风险可控。该事项的审议和决策程序符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定和《公司章程》等内控制度的规定，不存在损害公司或股东利益的情形。</p>

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

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
广州飞鹿铁路涂料与涂装有限公司	子公司	涂装一体化项目的销售	3,000,000.00	49,614,121.05	7,310,453.89	12,567,092.23	1,424,469.63	-1,424,640.65
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	子公司	防水涂料、防水卷材销售及配套服务	100,000,000.00	375,229,415.41	164,276,468.68	103,756,358.46	6,378,176.49	5,858,894.65
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	子公司	防水涂料、防腐涂料及配套服务	110,000,000.00	433,915,425.73	102,959,500.92	17,120,852.89	5,969,578.30	-5,969,578.30
广东飞鹿新材料科技有限公司	子公司	防水涂料、防腐涂料及配套服务	10,000,000.00	7,386,800.18	3,006,678.38	1,029,066.44	4,104,224.07	-4,104,224.08
上海飞鹿嘉乘私募基金管理有限公司	子公司	私募股权投资	100,000,000.00	25,157,315.91	24,681,955.38	0.00	1,821,235.85	-1,821,235.85
湖南博杨新材料科技有限责任公司	子公司	涂料销售及配套服务	10,000,000.00	11,587,352.16	8,026,326.92	9,664,444.93	2,379,542.56	2,365,540.68

报告期内取得和处置子公司的情况

☑适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙）	新设	通过投资运作，服务公司战略规划落地，培育公司新的增长极、利润增长点
湖南飞鹿诺诚新能源科技有限公司	新设	从事光伏业务，预计未来对公司整体生产经营有积极作用。

主要控股参股公司情况说明

1、株洲飞鹿防腐防水技术工程有限责任公司：2016年4月成立，报告期营业收入13,792,187.67元，净利润-768,785.31元。
2、广州飞鹿铁路涂料与涂装有限公司：2016年6月成立，报告期营业收入12,567,092.23元，净利润-1,424,640.65元。
3、湖南博杨新材料科技有限责任公司：2017年12月成立，公司在2021年度收购了少数股东部分股权，至此成为公司的控股子公司，报告期内收入9,664,444.93元，净利润2,365,540.68元。
4、湖南耐渗塑胶工程材料有限公司：2018年4月收购完成，报告期营业收入103,756,358.46元，净利润5,858,894.65元。
5、长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司：2018年12月成立，报告期内开始生产。

6、广东飞鹿新材料科技有限公司（曾用名：深圳飞鹿新材料网络科技有限公司）：2019 年 4 月成立，报告期营业收入 1,029,066.44 元，净利润-4,104,224.08 元。
7、上铁芜湖高新材料技术有限公司：2019 年 7 月成立，公司与上海铁路经济开发有限公司共同成立上铁芜湖高新材料技术有限公司，公司参股 49%，净利润 1,149,981.8 元。
8、深圳飞鹿防水防腐材料工程技术有限公司：2020 年 1 月成立，报告期营业收入 114,015.15 元，净利润-370,247.89 元。
9、上海飞鹿嘉乘私募基金管理有限公司（曾用名：上海飞鹿嘉乘高新产业股权投资基金管理有限公司）：2020 年 9 月成立。
10、中科德诚（广州）新材料有限公司：2021 年 3 月成立，报告期营业收入 77,839.39 元，净利润 97,742.06 元。
11、苏州恩腾半导体科技有限公司：公司 2021 年 11 月完成增资扩股，成为飞鹿股份的控股子公司，报告期营业收入 13,348,130.23 元，净利润-590,817.37 元。
12、苏州飞鹿半导体材料有限公司：公司 2021 年 12 月设立，报告期营业收入 127,433.62 元，净利润 8,415.11 元。
13、株洲飞鹿万乘复合材料有限公司：公司 2021 年 11 月设立，报告期营业收入 0 元，净利润-21,731.59 元。
14、长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙）：公司 2021 年 12 月设立，报告期营业收入 0 元，净利润 1,359.59 元。
15、湖南飞鹿诺诚新能源科技有限公司：公司 2022 年 6 月设立，报告期营业收入 0.00 元，净利润 0.00 元。

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、经济环境变化的风险

从宏观经济情况角度看：目前国内外新冠肺炎疫情仍有反复，防疫政策尚未放松，疫情对社会经济、生产生活各方面仍有影响，也对将对各行业生产经营造成不利影响。

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

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

2、原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为化工类产品，占比较大的主要有聚醚 N220、MDI、KL-300 扩链剂、端氨基聚醚 D-2000、环氧树脂（固体）、固化剂等。上述原材料主要系原油的下游产品，由于国际形势导致近期原油价格大幅增长，不可避免的影响下游原材料的价格走势。报告期内，公司产品销售类业务中直接材料成本占产品总成本比重在 85%左右。主要原材料的价格变化将对公司毛利率水平产生一定的影响。

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

3、应收账款回收风险

随着公司全国布局战略的实施，市场覆盖范围的不断扩大以及客户数量持续增加，公司业务收入规模逐年上升，导致应收账款规模相对较大，虽然公司应收账款的客户主要为大型央企、国企，与公司有着长期的合作关系，发生坏账的

可能性较小，但若公司主要债务人未来出现财务状况恶化，导致公司应收账款不能按期收回或无法收回产生坏账，将对公司业绩和生产经营产生一定影响。

为有效清减应收账款、缩短账款回收周期、防范坏账风险，公司一方面制定了严格的客户授信评估流程和制度，合理评估客户偿债能力，减少坏账发生的风险；同时全面梳理分析公司应收账款构成，针对不同客户采取针对性的账款催收措施；第三，积极调整销售策略，优化客户结构，同时强化公司高管、销售团队的账款回收考核力度，提高客户回款率。

4、环境保护与安全生产风险

(1) 环保风险

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

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

(2) 安全生产

公司属化工行业，生产过程中存在一定的安全生产风险。

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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	29.67%	2022 年 02 月 21 日	2022 年 02 月 21 日	2022 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-006）详情登录巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 查阅
2021 年度股东大会	年度股东大会	31.84%	2022 年 05 月 12 日	2022 年 05 月 12 日	2021 年度股东大会决议公告（公告编号：2022-043）详情登录巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 查阅

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何晓锋	董事会秘书	离任	2022 年 04 月 17 日	因工作安排向董事会申请不再担任董事会秘书职务，辞职后何晓锋先生将继续在公司担任高级副总裁职务，协管证券事务、投融资等工作，并承担部分经营管理工作。
易佳丽	董事会秘书	聘任	2022 年 04 月 17 日	因何晓锋先生离任董事会秘书，经公司董事会提名，董事会提名委员会任职资格审查通过，公司于 2022 年 4 月 17 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过《关于聘任董事会秘书的议案》，同意聘任易佳丽女士为公司董事会秘书。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2019 年限制性股票激励计划

2022 年 4 月 17 日，公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》及《关于调

整 2019 年限制性股票激励计划回购价格及回购数量的议案》，由于公司 2021 年业绩考核未达到 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件，根据公司《株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划》规定及 2019 年第一次临时股东大会授权，董事会同意以 4.23 元/股的价格回购注销 33 名股权激励对象持有的 800,800 股已获授但尚未解除限售的限制性股票。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，公司上述限制性股票回购注销事宜已于 2022 年 7 月 13 日办理完成。

2022 年限制性股票激励计划

2022 年 6 月 20 日，公司召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十二次会议审议通过《关于〈株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案〉》、《关于〈株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案，上述议案于 7 月 8 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过。2022 年 7 月 15 日，公司召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定 2022 年 7 月 15 日为首次授予日，向 76 名激励对象首次授予 405.50 万股限制性股票。2022 年 7 月 27 日，公司披露《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分登记完成公告（新增股份）》。2022 年 7 月 29 日，公司披露《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部门登记完成公告（回购股份）》。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司	臭气浓度	含尘废气排气筒	1	含尘废气处理设施排口	72	4000	/	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司	苯	含尘废气排气筒	1	含尘废气处理设施排口	0.00895mg/m ³	1mg/m ³	0.0002 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司	挥发性有机物 (VOCs)	含尘废气排气筒	1	含尘废气处理设施排口	2.66mg/m ³	80mg/m ³	0.083 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司	颗粒物	含尘废气排气筒	1	含尘废气处理设施排口	11.6mg/m ³	20mg/m ³	0.5452 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司	苯系物	含尘废气排气筒	1	含尘废气处理设施排口	0.2025mg/m ³	40mg/m ³	0.7859 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司	臭气浓度	有机废气排气筒	1	有机废气处理设施排口	97	4000	/	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司	苯	有机废气排气筒	1	有机废气处理设施排口	0.0082mg/m ³	1mg/m ³	0.00041 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司	挥发性有机物 (VOCs)	有机废气排气筒	1	有机废气处理设施排口	1.71mg/m ³	80mg/m ³	0.08629 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司	颗粒物	有机废气排气筒	1	有机废气处理设施排口	12.65mg/m ³	20mg/m ³	0.6376 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司	苯系物	有机废气排气筒	1	有机废气处理设施排口	0.1231mg/m ³	40mg/m ³	0.0062 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿高新材料	臭气浓度	脱附废气排气筒	1	脱附设施废气排放	173	4000	/	暂未核定	达标排放

技术股份 有限公司				口					
株洲飞鹿 高新材料 技术股份 有限公司	苯	脱附废气 排气筒	1	脱附设施 废气排放 口	0.01015mg/m ³	1mg/m ³	0.000050 57 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿 高新材料 技术股份 有限公司	挥发性 有机物 (VOCs)	脱附废气 排气筒	1	脱附设施 废气排放 口	2.9mg/m ³	80mg/m ³	0.014969 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿 高新材料 技术股份 有限公司	颗粒物	脱附废气 排气筒	1	脱附设施 废气排放 口	9.3mg/m ³	20mg/m ³	0.04814 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿 高新材料 技术股份 有限公司	苯系物	脱附废气 排气筒	1	脱附设施 废气排放 口	0.26045mg/m ³	40mg/m ³	0.00131 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿 高新材料 技术股份 有限公司	二氧化 硫	锅炉废气 排气筒	1	锅炉废气 排放口	2.5mg/m ³	50mg/m ³	0.005474 吨	0.46 吨	达标排放
株洲飞鹿 高新材料 技术股份 有限公司	氮氧化 物	锅炉废气 排气筒	1	锅炉废气 排放口	97mg/m ³	150mg/m ³	0.2124 吨	0.68 吨	达标排放
株洲飞鹿 高新材料 技术股份 有限公司	颗粒物	锅炉废气 排气筒	1	锅炉废气 排放口	4.15mg/m ³	20mg/m ³	0.009086 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿 高新材料 技术股份 有限公司	PH 值	管道	1	废水处理 设施总排 口	7.2	6-9	/	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿 高新材料 技术股份 有限公司	色度	管道	1	废水处理 设施总排 口	2 倍	50 倍	/	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿 高新材料 技术股份 有限公司	悬浮物	管道	1	废水处理 设施总排 口	13mg/L	70mg/L	0.05612 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿 高新材料 技术股份 有限公司	五日生 化需氧 量	管道	1	废水处理 设施总排 口	12.5mg/L	20mg/L	0.05396 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿 高新材料 技术股份 有限公司	化学需 氧量	管道	1	废水处理 设施总排 口	50mg/L	100mg/L	0.21585 吨	2.1 吨	达标排放
株洲飞鹿 高新材料 技术股份 有限公司	总氮	管道	1	废水处理 设施总排 口	2.86mg/L	/	0.01235 吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿 高新材料 技术股份	氨氮	管道	1	废水处理 设施总排 口	0.339mg/L	15mg/L	0.00146 吨	0.22 吨	达标排放

有限公司									
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司	总磷	管道	1	废水处理设施总排口	0.04mg/L	0.5mg/L	0.00017吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司	动植物油	管道	1	废水处理设施总排口	0.45mg/L	10mg/L	0.00194吨	暂未核定	达标排放
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司	总有机碳	管道	1	废水处理设施总排口	1.2mg/L	20mg/L	0.00518吨	暂未核定	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	挥发性有机物	油性涂料车间废气排气筒	1	油性涂料车间废气处理设施排出口	13mg/m ³	120mg/m ³	0.122mg/m ³	暂未核定	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	苯系物	油性涂料车间废气排气筒	1	油性涂料车间废气处理设施排出口	0.38mg/m ³	60mg/m ³	0.005mg/m ³	暂未核定	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	非甲烷总烃	油性涂料车间废气排气筒	1	油性涂料车间废气处理设施排出口	4.25mg/m ³	60mg/m ³	0.039mg/m ³	暂未核定	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	颗粒物	油性涂料车间废气排气筒	1	油性涂料车间废气处理设施排出口	11.43mg/m ³	20mg/m ³	0.106mg/m ³	暂未核定	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	悬浮物	管道	1	废水处理设施总排口	6.00mg/L	400mg/L	0.00288吨	暂未核定	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	五日生化需氧量	管道	1	废水处理设施总排口	17.6mg/L	300mg/L	0.00844吨	暂未核定	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	化学需氧量	管道	1	废水处理设施总排口	92.3mg/L	500mg/L	0.04427吨	0.389吨	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	总氮	管道	1	废水处理设施总排口	13.7mg/L	70mg/L	0.00655吨	暂未核定	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	氨氮	管道	1	废水处理设施总排口	9.0mg/L	45mg/L	0.00433吨	0.062吨	达标排放
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	总磷	管道	1	废水处理设施总排口	1.2mg/L	8mg/L	0.00056吨	暂未核定	达标排放

防治污染设施的建设和运行情况

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

一、株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司

2022 年上半年废气依照标准：含尘废气及有机废气收集处理装置排放标准执行《涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准》（GB37824-2019）表 2 中涂料制造、油墨及类似产品制造标准；锅炉废气排放标准执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）中表 3 新建燃气锅炉限值；

废水：废水处理装置排放标准执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表 4 中一级标准。

二、长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司

废气排放依照标准：挥发性有机物、苯系物排放执行《涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准》（GB37824-2019）表 1 排放标准；非甲烷总烃、颗粒物执行《合成树脂工业污染物排放标准》（GB31572-2015）表 5 大气污染物特别排放限值；

废水：总氮、总磷、氨氮执行《城镇排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）中 B 级标准，其他污染物执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表 4 中三级标准。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司建设项目已完成竣工环境保护验收，并完成相关主管部门的审批

2020 年株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司完成了《排污许可证》的续证工作，于 2020 年 12 月 18 日由株洲市生态环境局颁发；

2021 年上半年株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司完成了《湖南省排污权证》的续证工作，于 2021 年 5 月 8 日由株洲市生态环境局颁发；

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

2020 年上半年湖南耐渗塑胶工程材料有限公司完成了《湖南省排污权证》的办证工作，于 2020 年 10 月份由株洲市生态环境局颁发；

2021 年 12 月湖南耐渗塑胶工程材料有限公司完成了《排污许可证》办理工作，于 2021 年 12 月 27 日由株洲市生态环境局颁发。

突发环境事件应急预案

株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司制订了《突发环境事件应急预案》，突发环境事件应急预案在株洲市省厅生态环境局荷塘分局备案，备案号：430202-2019-018-LM；

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

湖南耐渗塑胶工程材料有限公司制订了《突发环境事件应急预案》，突发环境事件应急预案于 2022 年 3 月在株洲市生态环境局醴陵分局备案，备案号：430281-2022-047-L。

环境自行监测方案

株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司根据相关法律法规及环评的要求，上半年委托具有资质的环境监测公司进行 2 次各项常规指标检测；

长沙飞鹿高分子仙此案例有限责任公司根据相关法律法规及环评的要求，上半年委托具有资质的环境监测公司进行 2 次各项常规指标检测。

湖南耐渗塑胶工程材料有限公司根据相关法律法规及环评的要求，上半年委托具有资质的环境监测公司进行 1 次各项常规指标检测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内，公司及子公司未发生因环境问题受到行政处罚的事项。

其他应当公开的环境信息

报告期内，公司全面加强了环境管理体系运行管理，对重要环境因素及一般环境因素实现了有效控制，在废气、废水、危险废物管理方面严格依照国家环保法律法规要求，完成了规范化管理；在生产过程中，全面推行清洁生产、倡导低碳发展理念，注重过程控制，减少污染物排放。未来公司也将持续深化管理，不断改进，努力创建成为环境友好型、资源节约型企业。

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

报告期内，公司望城工厂和醴陵工厂部分生产线已经陆续投产。望城工厂和醴陵工厂以水性涂料、新型防护防水材料生产为主，产品本身生产过程不添加任何挥发性溶剂，低碳环保。与此同时望城工厂和醴陵工厂建有专业的废气、废水处理系统以确保生产制造环境友好。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

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

（一）股东权益维护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，在机制上保证所有股东能够公平的、充分的享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司坚持规范运作，真实、准确、完整、及时公平地向所有股东进行信息披露；依法召开股东大会，积极主动的采取网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，不断完善内控体系和法人治理结构，以维护全体股东，特别是中小股东的利益。同时公司以积极开放的态度，与股东保持良好的沟通交流，及时、全面、客观地传递公司发展情况、经营业绩、业务亮点及投资价值等。通过业绩说明会等方式让投资者充分了解公司的经营情况，通过投资者调研、投资者热线、投资者关系互动平台等方式与投资者展开交流互动，解答和说明投资者的疑问和关心的问题，增进投资者对公司的了解。报告期内，通过电话、电子邮件、业绩说明会、投资者关系互动平台等方式接待了公司的投资者达数百次咨询，确保投资者尤其是中小投资者公平、公正地获取公司信息的权益。

（二）职工权益保护

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

（三）供应商和客户权益保护

公司遵循平等、互利、共赢的原则，与供应商、客户建立良好的合作关系，预见并满足客户各种实质性需求，为客户提供高性能、一体化、高附加值的产品及服务。在经济活动中充分尊重供应商、客户、债权人等其他利益相关者的合

法权益，正确及时履行合同，注重与各相关方的沟通与协调，确保产品质量和服务，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

（四）环境保护和可持续发展

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

（五）社会公益事业

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

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

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

公司始终坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的安全方针，建立健全双重预防机制。通过了三体系认证。

公司产品不涉及重点监管的化学工艺和重大危险源，相关危险化学品已办理危险化学品登记证，并在日常管理过程中，重点关注。

公司设置安全生产管理小组负责公司的安全环保管理工作，配置专职安全管理人员；公司主要负责人、专职安全管理人员已通过了相关政府部门组织的培训，考试合格，持证上岗；

公司已建立健全安全生产责任制及安全生产管理制度，并按制度严格执行相关管理工作，确保公司生产安全。根据生产设备及工艺，编制安全生产操作规程，并组织相关人员学习，粘贴上墙，要求作业人员严格按照操作规程进行操作。

公司的安全生产投入依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关要求，以上年度实际营业收入为计提依据，逐月提取、专款专用。在隐患排查整改费用、安全设施维护保养费用、职业健康管理费用、常规检测费用、劳动防护用品费用等费用上实行专款专用。

公司建立了《安全教育培训制度》并制定了年度的培训计划。对新员工，严格执行安全三级教育，考试合格后，方能持证上岗；在公司日常管理工作中，通过班前会对员工开展相关的安全教育培训，提升员工的安全意识；特种作业人员均在相关政府机构进行培训、考试后，持证上岗；定期开展消防培训和演练，提升员工消防设施的操作能力及面对火灾事故的处理能力；

报告期内，公司接受安全、环保、消防等政府部门的日常检查数次，无重大不符合项、无行政处罚；公司制定了《隐患排查与治理管理制度》，通过日检、周检、月检、季检及专项检查等多种形式，发动员工开展隐患排查。对相关隐患在公司内部通过《安环巡查通报》的形式，下发至全公司，并规定整改期限，全年隐患整改率达 100%；全年无重大安全、环保事故。

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	章卫国	股份限售承诺	<p>一、控股股东、实际控制人关于股份锁定承诺：</p> <p>(1) 自公司股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>(2) 本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。本人作出的股份锁定承诺不会因本人职务变更、离职等原因，而放弃履行承诺</p> <p>二、股份锁定承诺的约束措施：</p> <p>(1) 本人授权公司按照本人的上述承诺直接办理股份的锁定手续。</p> <p>(2) 如违反股份锁定承诺的，本人应将违反承诺转让所持发行人股份对应的所得款项上缴发行人。</p>	2017年06月13日	2022年6月13日	已履行完毕
	盛忠斌、章卫卿	股份限售承诺	<p>一、控股股东、实际控制人近亲属股份锁定承诺：</p> <p>(1) 自公司股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>(2) 本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>二、股份锁定承诺的约束措施：</p> <p>(1) 本人授权公司按照本人的上述承诺直接办理股份的锁定手续。</p> <p>(2) 如违反股份锁定承诺的，本人应将违反承诺转让所持公司股份对应的所得款项上缴公司。</p>	2017年06月13日	2022年6月13日	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					

注：公司不存在截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与广东鸿洋桥梁科技有限公司合同纠纷案	172.67	否	案件已于 2022 年 3 月 9 日经广东省梅州市中级人民法院进行调解。	经广东省梅州市中级人民法院调解：广东鸿洋桥梁科技有限公司向公司支付 1,726,748 元。本案件对公司本期利润或后期利润暂无	广东鸿洋桥梁科技有限公司未履行调解书，现公司已申请兴宁法	/	/

				重大影响。	院强制执行，目前正在执行阶段。		
公司与中铁七局集团郑州工程有限公司合同纠纷案	79.25	否	案件已于 2022 年 4 月 18 日取得《民事判决书》	郑州铁路运输法院判决中铁七局集团郑州工程有限公司支付 792,505.91 元及利息。本案件对公司本期利润或期后利润暂无重大影响。	判决正在执行中	/	/
广州飞鹿与夏金海施工合同纠纷案	9.89	否	案件已于 2022 年 6 月 13 日取得《民事判决书》	广州市花都区人民法院判决广州飞鹿支付 98,874.73 元。本案件对公司本期利润或后期利润无重大影响。	判决已执行完毕	/	/
公司与新疆永固钢结构工程有限公司合同纠纷案	530.72	否	进入一审程序	已查封、扣押被申请人所有的价值 5,394,176.77 元的财产或冻结其在银行等额的存款	审理中	/	/

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
苏州恩腾半导体科技有限公司	其他	外籍人员的就业许可证上的就业公司未及时更新	其他	报告期内，公司已按照相关要求缴纳罚款 10,000 元。	/	/

整改情况说明

适用 不适用

上述处罚未对苏州恩腾半导体科技有限公司当期经营业绩造成较大影响，也不属于重大违法违规行为。

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重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资	关联关系	被投资企业	被投资企业	被投资企业	被投资企业的	被投资企业	被投资企业

方		的名称	的主营业务	的注册资本	总资产（万元）	的净资产（万元）	的净利润（万元）
盛利华、范国栋、刘雄鹰	盛利华女士为公司实际控制人章卫国先生配偶、范国栋先生为公司董事和高级管理人员、刘雄鹰先生为公司高级管理人员	长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙）	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	6,000 万元	2,473.15	2,473.10	0.14
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

为了更好的满足公司业务发展需要，报告期内公司全资子公司上海飞鹿；控股子公司广州飞鹿、广东飞鹿、深圳飞鹿、中科德诚、博杨新材、苏州恩腾租用了房屋等资产用于日常生产、办公及员工居住。租金价格公允、出租方与公司均无关联关系。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司注 1	2019 年 04 月 23 日	6,000.00	2019 年 12 月 16 日	3,000.00	连带责任担保	无	无	/	是	否
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司注 2	2020 年 04 月 21 日	10,000.00	2021 年 03 月 29 日	1,000.00	连带责任担保	无	无	/	否	否
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司注 3	2021 年 04 月 13 日	10,000	2021 年 07 月 07 日	3,000.00	连带责任担保	无	无	/	否	否
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司注 4	2022 年 04 月 19 日	20,000.00	2022 年 06 月 21 日	2,800.00	连带责任担保	无	无	/	否	否
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	2019 年 08 月 15 日	30,000.00	2020 年 04 月 29 日	5,000.00	连带责任担保	无	无	自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否	否
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	2019 年 08 月 15 日	30,000.00	2020 年 06 月 16 日	5,000.00	连带责任担保	无	无	自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止	否	否
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	2020 年 08 月 25 日	10,000.00	2020 年 11 月 16 日	4,000.00	连带责任担保	无	无	全部主合同项下最后到期的主债务的债务	否	否

								履行期限届满之日后两年止		
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	2019年08月15日	30,000.00	2021年03月29日	5,000.00	连带责任担保	无	无	自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否	否
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	2019年08月15日	30,000.00	2021年05月21日	4,000.00	连带责任担保	无	无	自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否	否
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	2020年08月25日	10,000.00	2022年03月03日	5,500.00	连带责任担保	无	无	全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止	否	否
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	2019年08月15日	30,000.00	2022年04月01日	6,000.00	连带责任担保	无	无	自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		20,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		44,300.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		60,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		34,756.47				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0.00				
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)		20,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		44,300.00				

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	60,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	34,756.47
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			64.87%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			24,500.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			7,966.36
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			32,466.36
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无相关情况	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无相关情况	

注: 公司存在担保总额超过净资产 50% 部分的金额为 7,966.36 万元。该部分金额存在为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额, 但不便拆分, 故“上述三项担保金额合计”存在重合的部分。

采用复合方式担保的具体情况说明

长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司为了加快自身建设向中国建设银行株洲四三〇支行申请固定资产贷款, 向中国建设银行株洲四三〇支行提供不动产抵押 (抵押物权证号: 湘 (2019) 望城区不动产权第 0037399 号), 并由株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司为其向中国建设银行株洲四三〇支行申请固定资产贷款提供连带责任保证。

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

其他补充说明:

注1:2019年12月16日, 公司与中国建设银行株洲四三〇支行签署《最高额保证合同》, 截至2022年6月30日, 该合同项下所有业务已结清, 担保合同履行完毕。

注2:2021年3月29日, 公司与北京银行股份有限公司株洲分行签署《最高额保证合同》, 截至2022年6月30日, 该合同项下公司仍需向北京银行股份有限公司株洲分行承担湖南耐渗塑胶工程材料有限公司未结业务中60万的担保责任。

注3:2021年7月7日, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司株洲分行签署《最高额保证合同》, 截至2022年6月30日, 该合同项下公司仍需向上海浦东发展银行股份有限公司株洲分行承担湖南耐渗塑胶工程材料有限公司未结业务中608.20万元的担保责任。

注 4:2022 年 6 月 21 日, 公司与华融湘江银行股份有限公司株洲东一支行签署《最高额保证合同》, 截至 2022 年 6 月 30 日, 该合同项下公司仍需向华融湘江银行股份有限公司株洲东一支行承担湖南耐渗塑胶工程材料有限公司未结业务中 88.27 万元的担保责任。

除上述担保事项之外, 截至 2022 年 6 月 30 日, 湖南耐渗塑胶工程材料有限公司、长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司共同为公司向中国银行股份有限公司株洲市新华路支行提供担保总额 8,000 万元, 担保总余额 4,000 万元。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司	华润置地有限公司	413,429,700.00	正常履行中	48,136,343.55	115,394,109.44	43,679,892.00	否	否

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

- 1、2022 年 3 月 18 日，长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙）已经根据《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求完成中国证券投资基金业协会的私募投资基金备案手续，取得了《私募投资基金备案证明》（备案编号：SVH991）。
- 2、2022 年 4 月 19 日，公司收到全资子公司湖南耐渗塑胶工程材料有限公司通知，其对住所进行了变更，并已取得醴陵市市场监督管理局换发的新营业执照。
- 3、2022 年 5 月 5 日，公司收到全资子公司长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司通知，其对经营范围进行了变更，并已取得长沙市望城区市场监督管理局换发的新营业执照。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	40,438,472	23.32%	0	0	0	-1,991,460	-1,991,460	38,447,012	22.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	40,438,472	23.32%	0	0	0	-1,991,460	-1,991,460	38,447,012	22.17%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	40,438,472	23.32%	0	0	0	-1,991,460	-1,991,460	38,447,012	22.17%
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	132,959,648	76.68%	0	0	0	1,996,759	1,996,759	134,956,407	77.83%
1、人民币普通股	132,959,648	76.68%	0	0	0	1,996,759	1,996,759	134,956,407	77.83%
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	173,398,120	100.00%	0	0	0	5,299	5,299	173,403,419	100.00%

注：鉴于 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件未成就，经公司有权机构审批并登报公示 45 天后，公司决定回购注销股权激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 80.08 万股。公司于 6 月底启动限制性股票回购注销工作，截至 2022 年 6 月 30 日，公司已完成回购股票的资金支付与相关账务处理。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，公司于 2022 年 7 月 13 日完成注销手续。

股份变动的的原因

适用 不适用

2020年6月5日，公司公开发行可转换公司债券177万张（债券简称“飞鹿转债”）。2020年12月11日，可转换公司债券进入转股期，报告期内，共有374张“飞鹿转债”完成转股（票面金额共计37,400元人民币），合计转为5,299股“飞鹿股份”股票（股票代码：300665）。

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

详见本报告“第七节股份变动及股东情况”及第十节“财务报告”相关部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
章卫国	32,383,296	1,994,111	0	30,389,185	高管锁定股	按高管锁定股的规定解锁
刘雄鹰	3,135,956	0	1	3,135,957	高管锁定股	按高管锁定股的规定解锁
何晓锋	2,928,542	0	0	2,928,542	高管锁定股	按高管锁定股的规定解锁
范国栋	762,825	0	0	762,825	其中高管锁定股 678,825 股；股权激励限售股 84,000 股	按高管锁定股的规定和公司股权激励计划的规定解锁
周迪武	502,428	0	0	502,428	高管锁定股	按高管锁定股的规定解锁
刘得胜	39,200	0	0	39,200	股权激励限售股	按公司股权激励计划的规定解锁
李德斌	33,600	0	0	33,600	股权激励限售股	按公司股权激励计划的规定解锁
陈慧	33,600	0	0	33,600	股权激励限售股	按公司股权激励计划的规定解锁
其他限售股股东	619,025	0	2,650	621,675	高管锁定股 11,250 股，股权激励限售股 330,425 股	按高管锁定股的规定和公司股权激励计划的规定解锁
合计	40,438,472	1,994,111	2,651	38,447,012	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,728	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
章卫国	境内自然人	23.37%	40,518,913	0.00	30,389,185	10,129,728	质押	6,000,000
周岭松	境内自然人	4.09%	7,088,400	-126,500	0	7,088,400		
刘雄鹰	境内自然人	2.41%	4,181,276	0.00	3,135,957	1,045,319		
何晓锋	境内自然人	2.25%	3,904,723	0.00	2,928,542	976,181		
詹晓秋	境内自然人	1.15%	2,000,880	3,100	0	2,000,880		
周宇光	境内自然人	1.13%	1,963,800	1,963,800	0	1,963,800		
盛忠斌	境内自然人	1.04%	1,807,709	0.00	0	1,807,709		
张息	境内自然人	0.91%	1,570,980	0.00	0	1,570,980		

周刚	境内自然人	0.85%	1,479,381	0.00	0	1,479,381		
郭跃华	境内自然人	0.73%	1,260,000	40,000	0	1,260,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无相关情况							
上述股东关联关系或一致行动的说明	盛忠斌为章卫国妻子之弟。除此之外，公司未知前 10 名其他股东之间是否存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无相关情况							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	公司前十名股东中包括株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司回购专用证券账户，该账户为公司回购专用证券账户，截至 2022 年 6 月 30 日，该账户共持有公司股份 1,370,000 股，持股比例为 0.79%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
章卫国	10,129,728.00	人民币普通股	10,129,728.00					
周岭松	7,088,400.00	人民币普通股	7,088,400.00					
詹晓秋	2,000,880.00	人民币普通股	2,000,880.00					
周宇光	1,963,800.00	人民币普通股	1,963,800.00					
盛忠斌	1,807,709.00	人民币普通股	1,807,709.00					
张息	1,570,980.00	人民币普通股	1,570,980.00					
周刚	1,479,381.00	人民币普通股	1,479,381.00					
郭跃华	1,260,000.00	人民币普通股	1,260,000.00					
潘小容	1,194,660.00	人民币普通股	1,194,660.00					
王铁英	1,057,710.00	人民币普通股	1,057,710.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	盛忠斌为章卫国妻子之弟。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东周岭松通过普通证券账户持有 238,400 股，还通过德邦证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,850,000 股，实际合计持有 7,088,400 股。公司股东詹晓秋通过普通证券账户持有 0 股，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,000,880 股，实际合计持有 2,000,880 股。 注：株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司回购专用证券账户持有无限售条件股 1,370,000 股，未纳入前 10 名无限售条件股东持股情况列示。							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

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

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

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

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股 金额 (元)	累计转股 数 (股)	转股数量 占转股开 始日前公 司已发行 股份总额 的比例	尚未转股金 额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
飞鹿转债	2020年 12月11	1,770,000. 00	177,000,000. 00	26,633,700. 00	2,797,527	2.30%	150,366,300. 00	84.95%

	日-2026 年 6 月 4 日							
--	------------------------	--	--	--	--	--	--	--

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	吴立新	境内自然人	53,080	5,308,000.00	3.53%
2	珠海纽达投资管理有限公司一纽达投资可转债一号私募证券投资基金	其他	50,000	5,000,000.00	3.33%
3	韩正余	境内自然人	45,760	4,576,000.00	3.04%
4	李秀娟	境内自然人	40,000	4,000,000.00	2.66%
5	刘红来	境内自然人	33,110	3,311,000.00	2.20%
6	华泰金融控股（香港）有限公司一自有资金	境外法人	30,000	3,000,000.00	2.00%
7	珠海纽达投资管理有限公司一纽达投资可转债一号私募证券投资基金	其他	30,000	3,000,000.00	2.00%
8	程燕辉	境内自然人	28,350	2,835,000.00	1.89%
9	珠海纽达投资管理有限公司一纽达投资梅江五号私募证券投资基金	其他	20,000	2,000,000.00	1.33%
10	珠海纽达投资管理有限公司一纽达投资可转债三号量化私募证券投资基金	其他	20,000	2,000,000.00	1.33%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

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

2、2022年6月17日，联合资信评估股份有限公司出具《信用评级公告》（联合[2022]4384号），确定公司主体长期信用等级为A+，“飞鹿转债”信用等级为A+，评级展望为稳定。本次评级等级较以往评级等级未发生变化。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.29	1.27	1.57%
资产负债率	67.38%	65.72%	1.66%
速动比率	1.02	1.09	-6.42%

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-1,523.14	202.63	-851.69%
EBITDA 全部债务比	0.82%	2.35%	-1.53%
利息保障倍数	-0.42	1.62	-125.93%
现金利息保障倍数	-11.06	1.64	-774.39%
EBITDA 利息保障倍数	0.57	2.94	-80.61%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

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	105,718,612.73	222,369,402.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		3,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	96,632,874.85	51,798,082.28
应收账款	419,786,775.58	411,422,640.89
应收款项融资	11,268,675.76	4,254,577.96
预付款项	10,477,395.81	10,468,159.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,873,768.41	11,035,191.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	189,430,553.14	120,223,785.56
合同资产	27,443,400.14	58,265,584.83
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,560,229.62	24,954,106.79
流动资产合计	898,192,286.04	917,791,530.95
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	9,484,541.17	9,671,050.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	635,240,220.94	158,580,086.31
在建工程	42,406,711.29	436,625,101.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,343,078.16	3,874,903.48
无形资产	64,172,912.96	65,902,990.37
开发支出		
商誉	39,313,942.75	39,313,942.75
长期待摊费用	228,077.56	344,884.39
递延所得税资产	14,238,687.51	12,868,710.08
其他非流动资产	20,939,267.17	41,603,426.06
非流动资产合计	828,367,439.51	768,785,094.65
资产总计	1,726,559,725.55	1,686,576,625.60
流动负债：		
短期借款	200,600,000.00	225,822,683.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	74,232,540.67	147,391,604.46
应付账款	277,871,440.71	272,866,196.74
预收款项		
合同负债	3,859,023.14	5,720,062.45
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	5,680,905.59	5,427,644.37
应交税费	4,221,846.26	15,776,113.20
其他应付款	6,208,443.13	10,389,631.17
其中：应付利息		173,840.92
应付股利		62,920.00
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	58,520,697.32	9,549,939.96
其他流动负债	63,827,731.40	30,239,142.38
流动负债合计	695,022,628.22	723,183,017.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	343,040,000.00	262,400,000.00
应付债券	116,013,560.48	112,829,605.68
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,256,037.90	1,920,867.85
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,587,000.00	4,587,000.00
递延所得税负债	3,353,983.89	3,516,971.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	468,250,582.27	385,254,445.31
负债合计	1,163,273,210.49	1,108,437,463.04
所有者权益：		
股本	172,602,619.00	173,398,120.00
其他权益工具	35,292,562.10	35,301,340.28
其中：优先股		
永续债		
资本公积	135,426,613.34	137,972,088.33
减：库存股	14,995,651.55	18,381,891.55
其他综合收益		
专项储备	2,246,091.86	1,499,658.75
盈余公积	22,008,439.34	22,008,439.34
一般风险准备		
未分配利润	183,221,479.55	196,993,298.22
归属于母公司所有者权益合计	535,802,153.64	548,791,053.37
少数股东权益	27,484,361.42	29,348,109.19
所有者权益合计	563,286,515.06	578,139,162.56
负债和所有者权益总计	1,726,559,725.55	1,686,576,625.60

法定代表人：章卫国

主管会计工作负责人：韩驭安

会计机构负责人：张燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	44,946,018.38	131,262,206.40
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	87,840,824.40	47,508,470.64
应收账款	356,298,461.70	330,467,637.09

应收款项融资	6,744,646.76	
预付款项	2,077,461.30	4,348,001.33
其他应收款	34,874,552.75	24,073,396.12
其中：应收利息		
应收股利		
存货	140,281,555.52	93,470,698.35
合同资产	23,121,328.74	47,845,008.29
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,004,745.76	3,646,987.85
流动资产合计	711,189,595.31	682,622,406.07
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	318,456,498.23	317,020,461.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	129,226,533.27	134,438,314.24
在建工程	9,919,584.47	10,032,416.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		295,888.23
无形资产	22,399,984.37	22,852,674.92
开发支出		
商誉	16,038,578.66	16,038,578.66
长期待摊费用	40,000.00	282,718.43
递延所得税资产	8,661,191.56	7,599,731.59
其他非流动资产	13,828,663.95	7,546,578.75
非流动资产合计	518,571,034.51	516,107,362.30
资产总计	1,229,760,629.82	1,198,729,768.37
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	175,860,683.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	74,232,540.67	147,969,604.46
应付账款	160,551,172.80	152,671,119.32
预收款项		
合同负债	3,624,714.87	1,548,591.57
应付职工薪酬	1,870,745.99	1,728,238.59
应交税费	0.00	5,744,195.91

其他应付款	56,916,456.26	28,427,106.36
其中：应付利息		173,840.92
应付股利		62,920.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	41,000,000.00	218,414.03
其他流动负债	62,927,731.40	29,198,576.03
流动负债合计	601,123,361.99	543,366,529.27
非流动负债：		
长期借款	19,000,000.00	40,000,000.00
应付债券	116,013,560.48	112,829,605.68
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		95,425.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,587,000.00	4,587,000.00
递延所得税负债	1,116,523.60	1,116,523.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	140,717,084.08	158,628,555.04
负债合计	741,840,446.07	701,995,084.31
所有者权益：		
股本	172,602,619.00	173,398,120.00
其他权益工具	35,292,562.10	35,301,340.28
其中：优先股		
永续债		
资本公积	135,359,250.36	137,904,725.34
减：库存股	14,995,651.55	18,381,891.55
其他综合收益		
专项储备	2,027,684.12	1,499,658.75
盈余公积	22,008,439.34	22,008,439.34
未分配利润	135,625,280.38	145,004,291.90
所有者权益合计	487,920,183.75	496,734,684.06
负债和所有者权益总计	1,229,760,629.82	1,198,729,768.37

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	253,827,799.87	240,652,846.77
其中：营业收入	253,827,799.87	240,652,846.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	273,261,498.42	244,009,219.44
其中：营业成本	212,660,882.43	192,513,117.77

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,430,193.84	1,142,375.67
销售费用	14,074,035.64	12,395,650.20
管理费用	20,993,747.12	22,359,466.19
研发费用	10,915,919.83	8,050,685.34
财务费用	13,186,719.56	7,547,924.27
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	6,749,232.55	2,684,951.48
投资收益（损失以“-”号填列）	625,706.68	27,494.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	563,491.08	27,494.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,226,679.76	4,462,946.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-144,066.03	-852,989.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-113.25	9,869.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-17,429,618.36	2,975,900.96
加：营业外收入	3,998.40	1,171,431.85
减：营业外支出	101,903.47	86,705.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,527,523.43	4,060,626.87
减：所得税费用	-1,024,033.98	1,426,818.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,503,489.45	2,633,808.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,503,489.45	2,633,808.01
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	-13,834,738.67	3,507,370.02
2.少数股东损益	-2,668,750.78	-873,562.01
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	-16,503,489.45	2,633,808.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-13,834,738.67	3,507,370.02
归属于少数股东的综合收益总额	-2,668,750.78	-873,562.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0804	0.0206
（二）稀释每股收益	-0.0804	0.0206

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

法定代表人：章卫国

主管会计工作负责人：韩驭安

会计机构负责人：张燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	190,749,976.83	180,533,425.50
减：营业成本	167,731,439.03	145,380,715.63
税金及附加	829,271.69	755,561.02
销售费用	9,612,103.06	6,941,734.58
管理费用	11,409,027.26	14,086,923.67
研发费用	4,725,856.78	4,964,805.97
财务费用	5,278,929.86	4,122,873.28
其中：利息费用	4,916,042.76	
利息收入	178,317.10	
加：其他收益	4,872,317.60	2,410,279.04
投资收益（损失以“-”号填列）	621,268.86	552,494.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	563,491.08	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,504,270.21	1,597,438.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-572,129.62	91,391.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-113.25	11,780.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,419,577.47	8,944,196.10
加：营业外收入	2,000.57	55,404.34
减：营业外支出	85,814.59	14,537.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,503,391.49	8,985,062.87
减：所得税费用	-1,061,459.97	1,106,154.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,441,931.52	7,878,908.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,441,931.52	7,878,908.38
（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	-9,441,931.52	7,878,908.38
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	160,380,025.35	197,366,545.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	23,934,927.10	2,070,206.74
收到其他与经营活动有关的现金	42,553,765.12	37,230,808.47
经营活动现金流入小计	226,868,717.57	236,667,560.91
购买商品、接受劳务支付的现金	224,365,736.86	160,930,165.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,260,543.89	29,712,819.42
支付的各项税费	28,501,591.52	19,036,909.24
支付其他与经营活动有关的现金	70,419,030.45	71,708,010.27
经营活动现金流出小计	359,546,902.72	281,387,904.19
经营活动产生的现金流量净额	-132,678,185.15	-44,720,343.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,010,000.00	
取得投资收益收到的现金	62,215.60	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	
投资活动现金流入小计	4,072,215.60	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,918,134.10	106,398,135.11
投资支付的现金	8,294,187.00	1,740,700.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	69,212,321.10	108,138,835.11
投资活动产生的现金流量净额	-65,140,105.50	-108,137,835.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,764,358.00	2,038,894.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,764,358.00	2,038,894.41
取得借款收到的现金	280,600,000.00	229,962,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	286,364,358.00	232,000,894.41
偿还债务支付的现金	164,962,000.00	105,616,388.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,998,962.62	15,733,470.46
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	5,340,454.55	10,767,137.06
筹资活动现金流出小计	182,301,417.17	132,116,996.41
筹资活动产生的现金流量净额	104,062,940.83	99,883,898.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-29,541.37	
五、现金及现金等价物净增加额	-93,784,891.19	-52,974,280.39
加：期初现金及现金等价物余额	158,845,552.80	185,551,832.08
六、期末现金及现金等价物余额	65,060,661.61	132,577,551.69

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	84,472,995.24	94,466,150.97
收到的税费返还	4,321,501.16	1,984,816.66
收到其他与经营活动有关的现金	170,317,163.27	219,439,765.84
经营活动现金流入小计	259,111,659.67	315,890,733.47
购买商品、接受劳务支付的现金	171,660,509.37	79,462,697.52
支付给职工以及为职工支付的现金	14,515,192.66	17,116,498.43
支付的各项税费	15,352,347.78	10,266,236.08
支付其他与经营活动有关的现金	162,461,186.20	191,078,977.44
经营活动现金流出小计	363,989,236.01	297,924,409.47
经营活动产生的现金流量净额	-104,877,576.34	17,966,324.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	57,777.78	525,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	57,777.78	525,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,241,815.73	2,348,314.65
投资支付的现金	23,447,378.00	3,150,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,689,193.73	5,499,014.65

投资活动产生的现金流量净额	-24,631,415.95	-4,974,014.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,500,000.00	-1,105.59
取得借款收到的现金	165,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	184,500,000.00	89,998,894.41
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,767,761.59	11,322,917.39
支付其他与筹资活动有关的现金	4,590,454.55	10,767,137.06
筹资活动现金流出小计	119,358,216.14	127,090,054.45
筹资活动产生的现金流量净额	65,141,783.86	-37,091,160.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-64,367,208.43	-24,098,850.69
加：期初现金及现金等价物余额	81,882,141.33	58,653,706.91
六、期末现金及现金等价物余额	17,514,932.90	34,554,856.22

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、上年年末余额	173,398,120.00			35,301,340.28	137,972,088.33	18,381,891.55		1,499,658.75	22,008,439.34		196,993,298.22		548,791,053.37	29,348,109.19	578,139,162.56
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	173,398,120.00			35,301,340.28	137,972,088.33	18,381,891.55		1,499,658.75	22,008,439.34		196,993,298.22		548,791,053.37	29,348,109.19	578,139,162.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-795,501.00			-8,778.18	2,545,474.99	-3,386,240.00		746,433.11			-13,771,818.67		12,988,899.73	1,863,747.77	-14,852,647.50
（一）综合收益总额											-13,834,738.67		13,834,738.67	2,668,750.77	16,503,489.44
（二）所有	-795,501.00			-8,778.18	-						0.00		-	805,003.	-

者投入和减少资本					2,545,474.99							3,349,754.17	00	2,544,751.17
1. 所有者投入的普通股												0.00	3,514,358.00	3,514,358.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,299.00			-8,778.18	41,109.01							37,629.83		37,629.83
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-800,800.00				- 2,586,584.00							- 3,387,384.00		- 3,387,384.00
4. 其他												0.00	- 2,709,355.00	- 2,709,355.00
(三) 利润分配										62,920.00		62,920.00	0.00	62,920.00
1. 提取盈余公积										0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备												0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配										62,920.00		62,920.00		62,920.00
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							746,433.11					746,433.11		746,433.11
1. 本期提取							2,230,392.68					2,230,392.68		2,230,392.68
2. 本期使用							-1,483,959.57					-1,483,959.57		-1,483,959.57
(六) 其他						-3,386,240.00						3,386,240.00		3,386,240.00
四、本期期末余额	172,602,619.00			35,292,562.10	135,426,613.34	14,995,651.55	2,246,091.86	22,008,439.34		183,221,479.55	535,802,153.64	27,484,361.42	563,286,515.06	

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、上年年末余额	121,566,868.00			41,527,813.07	157,708,815.27	11,954,302.40		1,755,452.39	21,857,168.81		191,891,185.09		524,353,000.23	4,242,865.77	528,595,866.00
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	121,566,868.00			41,527,813.07	157,708,815.27	11,954,302.40		1,755,452.39	21,857,168.81		191,891,185.09	524,353,000.23	4,242,865.77	528,595,866.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	51,697,647.00			-6,001,150.63	-18,583,517.28	10,003,269.15		567,190.11	1,577,944.28		-5,581,014.40	13,673,829.93	6,519,367.30	20,193,197.23
（一）综合收益总额											3,507,370.02	3,507,370.02	-873,562.01	2,633,808.01
（二）所有者投入和减少资本	2,651,755.00			-6,001,150.63	30,462,374.72	10,003,269.15						17,109,709.94	2,040,000.00	19,149,709.94
1. 所有者投入的普通股													2,040,000.00	2,040,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,651,755.00			-6,001,150.63	29,063,424.74							25,714,029.11		25,714,029.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,398,949.98	10,003,269.15						-8,604,319.17		-8,604,319.17
4. 其他														
（三）利润分配											-7,361,606.73	-7,361,606.73		-7,361,606.73

(六) 其他								1,577,944.28		-	-	5,352,929.31	5,204,095.90
四、本期末余额	173,264,515.00			35,526,662.44	139,125,297.99	21,957,571.55		2,322,642.50	23,435,113.09	186,310,170.69	538,026,830.16	10,762,233.07	548,789,063.23

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											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	173,398,120.00			35,301,340.28	137,904,725.34	18,381,891.55	0.00	1,499,658.75	22,008,439.34	145,004,291.90		496,734,684.06
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	173,398,120.00	0.00	0.00	35,301,340.28	137,904,725.34	18,381,891.55	0.00	1,499,658.75	22,008,439.34	145,004,291.90	0.00	496,734,684.06
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-795,501.00	0.00	0.00	-8,778.18	2,545,474.98	-3,386,240.00	0.00	528,025.37	0.00	-9,379,011.52	0.00	-8,814,500.31
(一) 综合收益总额										-9,441,931.52		-9,441,931.52
(二) 所有	-795,501.00	0.00	0.00	-8,778.18	2,545,474.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-3,349,754.16

者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,299.00			-8,778.18	41,109.02							37,629.84
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-800,800.00				- 2,586,584.00							-3,387,384.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,920.00	0.00	62,920.00
1. 提取盈余公积									0.00	0.00		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										62,920.00		62,920.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存												0.00

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	528,025.37	0.00	0.00	0.00	528,025.37
1. 本期提取								1,993,478.32				1,993,478.32
2. 本期使用								-1,465,452.95				-1,465,452.95
(六) 其他						- 3,386,240.0 0						3,386,240.00
四、本期期末余额	172,602,619.00	0.00	0.00	35,292,562.10	135,359,250.36	14,995,651.55	0.00	2,027,684.12	22,008,439.34	135,625,280.38	0.00	487,920,183.75

上期金额

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、上年年末余额	121,566,868.00			41,527,813.07	157,641,452.28	11,954,302.40	0.00	1,755,452.39	21,857,168.81	151,004,463.85		483,398,916.00
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年初余额	121,566,868.00	0.00	0.00	41,527,813.07	157,641,452.28	11,954,302.40	0.00	1,755,452.39	21,857,168.81	151,004,463.85		483,398,916.00

三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	51,697,647.00			-6,001,150.63	-18,583,517.28	10,003,269.15		454,444.95		517,301.65		18,081,456.54
(一) 综合 收益总额										7,878,908.38		7,878,908.38
(二) 所有 者投入和减 少资本	2,651,755.00			-6,001,150.63	30,462,374.72	10,003,269.15						17,109,709.94
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	2,651,755.00			-6,001,150.63	29,063,424.74							25,714,029.11
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					1,398,949.98	10,003,269.15						-8,604,319.17
4. 其他												
(三) 利润 分配										-7,361,606.73		-7,361,606.73
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										-7,361,606.73		-7,361,606.73
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转	49,045,892.00				-49,045,892.00							
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	49,045,892.00				-49,045,892.00							

2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							454,444.95				454,444.95
1. 本期提取							1,853,933.17				1,853,933.17
2. 本期使用							-1,399,488.22				-1,399,488.22
(六) 其他											
四、本期期末余额	173,264,515.00		35,526,662.44	139,057,935.00	21,957,571.55		2,209,897.34	21,857,168.81	151,521,765.50		501,480,372.54

三、公司基本情况

（一）公司概况

株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）是根据株洲飞鹿涂料有限责任公司（以下简称飞鹿有限公司）2012年4月6日股东会决议通过的《关于整体变更设立为股份有限公司的方案》，将飞鹿有限公司截至2012年2月29日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的，并经株洲市工商行政管理局（湘株）私营登记字[2012]第1165号“准予变更登记通知书”批准，于2012年4月26日，取得株洲市工商行政管理局颁发的注册号为430200000005250企业法人营业执照。

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

公司统一社会信用代码：914302007656224696

公司注册地：湖南省株洲市荷塘区金山工业园

公司法人代表：章卫国

注册资本：17259.9359万元人民币

公司总部地址：湖南省株洲市荷塘区香榭路98号

（二）公司业务性质及主要经营活动

根据国家统计局2011年发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所从事的行业属于化学原料和化学制品制造业下的涂料制造（C2641）行业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所从事的行业属于制造业下的化学原料和化学制品制造业（C26）。

本公司是从事金属表面、非金属表面和混凝土表面防腐与防护材料，半导体设备、半导体材料的研发、生产、销售及服务的专业化高科技企业。公司的主营业务面向轨道交通装备、铁路站房和桥梁等钢结构；轨道建设工程；民用建筑及市政工程；风电、光伏及储能设备领域；半导体领域等。公司生产和销售防腐涂料、防水防护材料、水性树脂、胶类产品、复合材料、半导体产品等，并顺应市场和行业发展趋势，为客户提供包括防腐与防护方案设计、产品研发、产品生产以及涂装施工一体化整体解决方案。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本财务报告于2022年8月25日由本公司董事会批准报出

本集团合并报表范围包括株洲飞鹿防腐防水技术工程有限责任公司（以下简称飞鹿工程公司）、广州飞鹿铁路涂料与涂装有限责任公司（以下简称飞鹿铁路涂料公司）、湖南耐渗塑胶工程材料有限公司（以下简称湖南耐渗公司）、长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司（以下简称长沙飞鹿公司）、深圳飞鹿防水防腐材料工程技术有限公司（以下简称深圳飞鹿公司）、广东飞鹿新材料科技有限公司（以下简称广东飞鹿公司）、上海飞鹿嘉乘高新产业股权投资基金管理有限公司（以下简称上海飞鹿公司）、湖南博杨新材料科技有限责任公司（以下简称博杨新材）、中科德诚（广州）新材料有限公司（以下简称中科德诚）、苏州恩腾半导体科技有限公司（以下简称苏州恩腾）、苏州飞鹿半导体材料有限公司（以下简称苏州飞鹿）、株洲飞鹿万乘复合材料有限公司（以下简称飞鹿万乘）、长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称长沙飞鹿嘉乘）、湖南飞鹿诺诚新能源科技有限公司（以下简称飞鹿诺诚）等公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产

金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

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

金融负债

金融负债分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

金融资产和金融负债的抵销

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

金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该

工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

金融工具的减值

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

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

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

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

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

1) 对信用风险显著增加的评估

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

2) 预期信用损失的计量

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

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

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

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

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

11、应收票据

参见“应收账款”部分。

12、应收账款

应收票据、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

13、应收款项融资

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

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付；
- 2) 本集团管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

15、存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

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

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

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

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金

等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始

投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 折旧方法

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

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

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

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

26、借款费用

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

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

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

不适用

31、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

不适用

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

35、租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

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

(2) 后续计量

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

36、预计负债

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

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

37、股份支付

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

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

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

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，收入确认政策如下：

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

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

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

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

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

具体收入确认方式如下：

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

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

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

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

(2) 提供劳务收入（包括：涂料涂装一体化、涂装施工、半导体设备拆装）

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

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

3) 半导体设备拆装：仅为客户提供设备拆机、包装、定位、组装、调试等服务，项目实施周期较短，公司根据项目验收单在项目完工时确认收入，确认金额为验收单确认的金额。

40、政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，主要包括增值税返还、技术研究开发项目专项资金等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团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，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

43、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

根据财政部、国家安全生产总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定，本集团安全生产费以公司上年度销售收入为计提基数，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

序号	年度销售额	计提比例（%）
1	1,000 万元及以下部分	4.00
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2.00
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.50
4	100,000 万元以上部分	0.20

提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费用形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额抵扣进项税额后余额或销售额	9%、10%、13%、16%
消费税	应税销售额	4%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税额	5%
房产税	以房产原值的 80%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
株洲飞鹿防腐防水技术工程有限责任公司	25%
广州飞鹿铁路涂料与涂装有限公司	20%
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	25%
广东飞鹿新材料科技有限公司	20%
深圳飞鹿防水防腐材料工程技术有限公司	25%
上海飞鹿嘉乘私募基金管理有限公司	25%
中科德诚（广州）新材料有限公司	25%

苏州恩腾半导体科技有限公司	25%
苏州飞鹿半导体材料有限公司	25%
株洲飞鹿万乘复合材料有限公司	25%
长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙）	25%
湖南飞鹿诺诚新能源科技有限公司	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税

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

子公司湖南耐渗公司于 2018 年 12 月 3 日取得证书编号 GR2018430012029 的高新技术企业证书，有效期至 2021 年 12 月 2 日，于 2021 年 9 月 18 日再次取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的的高新技术企业证书（证书编号 GR202143000202），被认定为高新技术企业，有效期三年。根据企业所得税法及实施条例的规定，湖南耐渗公司 2022 年度企业所得税税率减按 15%。

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

子公司飞鹿铁路涂料公司符合小微企业，2022 年度企业所得税税率减按 20%。

子公司广东飞鹿公司符合小微企业，2022 年度企业所得税税率减按 20%。

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

（2）增值税

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

（3）消费税

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

（4）土地使用税

本公司属于安置残疾人的福利企业，根据《湖南省房产税施行细则》湘政发[2003]14 号规定，享受当年度暂免征房产税优惠；根据《关于检发〈关于土地使用税若干具体问题的解释和暂行规定〉的通知》（国家税务局[88]国税地字第 015 号）规定，本公司工厂用地暂免征土地使用税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,221.61	5,946.73
银行存款	65,059,440.00	158,839,606.07
其他货币资金	40,657,951.12	63,523,849.61
合计	105,718,612.73	222,369,402.41

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	3,000,000.00
其中：		
其中：		
合计	0.00	3,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

其他说明：无相关情况

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,262,901.61	10,494,015.53
商业承兑票据	85,369,973.24	41,304,066.75
合计	96,632,874.85	51,798,082.28

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	103,006,082.56	100.00%	6,373,207.71	6.19%	96,632,874.85	54,810,072.54	100.00%	3,011,990.26	5.50%	51,798,082.28
其中：										
商业承兑汇票	91,743,180.95	89.07%	6,373,207.71	6.95%	85,369,973.24	44,316,057.01	80.85%	3,011,990.26	6.80%	41,304,066.75
银行承兑汇票	11,262,901.61	10.93%	0.00	0.00%	11,262,901.61	10,494,015.53	19.15%	0.00	0.00%	10,494,015.53
合计	103,006,082.56	100.00%	6,373,207.71	6.19%	96,632,874.85	54,810,072.54	100.00%	3,011,990.26	5.50%	51,798,082.28

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	91,743,180.95	6,373,207.71	6.95%
合计	91,743,180.95	6,373,207.71	

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

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	3,011,990.26			3,011,990.26
2020 年 12 月 31 日余额	—	—	—	—
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,361,217.45			3,361,217.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	6,373,207.71			6,373,207.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	3,011,990.26	3,361,217.45	0.00	0.00	0.00	6,373,207.71
合计	3,011,990.26	3,361,217.45	0.00	0.00	0.00	6,373,207.71

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
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(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	49,455,918.13	8,876,910.60
商业承兑票据	6,744,702.52	76,548,078.47
合计	56,200,620.65	85,424,989.07

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明：无相关情况

(6) 本期实际核销的应收票据情况

应收票据核销说明：无相关情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备的应收账款	468,905,785.95	100.00%	49,119,010.37	10.48%	419,786,775.58	458,265,973.13	100.00%	46,843,332.24	10.22%	411,422,640.89
其中：										
按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	468,905,785.95	100.00%	49,119,010.37	10.48%	419,786,775.58	458,265,973.13	100.00%	46,843,332.24	10.22%	411,422,640.89
合计	468,905,785.95	100.00%	49,119,010.37	10.48%	419,786,775.58	458,265,973.13	100.00%	46,843,332.24	10.22%	411,422,640.89

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	468,905,785.95	49,119,010.37	10.48%
合计	468,905,785.95	49,119,010.37	

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）	358,327,650.43
1 至 2 年	66,321,545.11
2 至 3 年	18,418,035.62
3 年以上	25,838,554.79
3 至 4 年	9,410,729.50
4 至 5 年	10,440,637.04
5 年以上	5,987,188.25
合计	468,905,785.95

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	46,843,332.24	7,555,160.73	5,279,482.60			49,119,010.37
合计	46,843,332.24	7,555,160.73	5,279,482.60			49,119,010.37

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

应收账款核销说明：无相关情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	75,529,493.85	16.11%	4,005,883.22
第二名	19,657,630.66	4.19%	982,881.53
第三名	14,847,888.85	3.17%	742,394.44
第四名	13,416,297.29	2.86%	674,609.78
第五名	12,298,326.28	2.62%	681,051.80
合计	135,749,636.93	28.95%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,268,675.76	4,254,577.96
合计	11,268,675.76	4,254,577.96

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,797,832.79	93.51%	10,259,844.83	98.01%
1 至 2 年	608,320.39	5.81%	114,980.87	1.10%

2至3年	46,600.00	0.44%	63,368.86	0.61%
3年以上	24,642.63	0.24%	29,964.66	0.29%
合计	10,477,395.81		10,468,159.22	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	3,849,217.15	一年以内	36.74
第二名	1,550,333.40	一年以内	14.8
第三名	750,000.00	一年以内	7.16
第四名	621,633.83	一年以内	5.93
第五名	506,246.91	一年以内	4.83
合计	7,277,431.29		69.46

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,873,768.41	11,035,191.01
合计	16,873,768.41	11,035,191.01

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

其他说明：无相关情况

2) 重要逾期利息

其他说明：无相关情况

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

无相关情况。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无相关情况。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	10,667,286.40	8,807,038.40
押金	675,978.00	1,652,625.99
备用金	1,609,368.53	294,226.29
其他	3,894,135.48	254,300.33
关联方往来	27,000.00	27,000.00
合计	16,873,768.41	11,035,191.01

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,991,964.03
1 至 2 年	2,811,599.11
2 至 3 年	3,059,703.60
3 年以上	1,010,501.67
3 至 4 年	228,944.60
4 至 5 年	20,722.07
5 年以上	760,835.00
合计	16,873,768.41

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：

无相关情况。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无相关情况。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无相关情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南同济置业有限公司	履约保证金	2,000,000.00	2-3 年	11.85%	
长沙市霞凝建筑有限公司望城分公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	5.93%	
中铁物贸集团有限公司	投标保证金+其他	805,600.00	1 年以内	4.77%	
中铁宝桥集团有限公司	投标保证金	700,000.00	1 年以内	4.15%	
新疆北新永固钢结构工程有限公司	履约保证金	600,000.00	5 年以上	3.56%	
合计		5,105,600.00		30.26%	

6) 涉及政府补助的应收款项

无相关情况。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	32,734,977.68	1,266,908.45	31,468,069.23	25,649,302.08	655,065.03	24,994,237.05
在产品	29,743,178.83		29,743,178.83	11,199,438.21		11,199,438.21
库存商品	51,246,779.37	793,907.44	50,452,871.93	32,481,476.76	1,407,746.95	31,073,729.81
发出商品	70,854,880.95	97,968.45	70,756,912.50	48,696,472.36	174,690.72	48,521,781.64
低值易耗品	4,088,089.33		4,088,089.33	2,781,130.39		2,781,130.39
委托加工物资	2,921,431.32		2,921,431.32	1,653,468.46		1,653,468.46
合计	191,589,337.48	2,158,784.34	189,430,553.14	122,461,288.26	2,237,502.70	120,223,785.56

(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	655,065.03	611,843.42				1,266,908.45
库存商品	1,407,746.95			613,839.51		793,907.44
发出商品	174,690.72			76,722.27		97,968.45
合计	2,237,502.70	611,843.42		690,561.78		2,158,784.34

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涂装工程结算及质保金	34,870,618.13	7,427,217.99	27,443,400.14	65,880,234.25	7,614,649.42	58,265,584.83
合计	34,870,618.13	7,427,217.99	27,443,400.14	65,880,234.25	7,614,649.42	58,265,584.83

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：

无相关情况。

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

合同资产减值准备	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,614,649.42			7,614,649.42
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		187,431.43		187,431.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额		7,427,217.99		7,427,217.99

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
涂装工程结算及质保金		187,431.43		
合计		187,431.43		——

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	6,952,532.85	18,104,675.26
待抵扣进项税	13,607,696.77	6,849,431.53
合计	20,560,229.62	24,954,106.79

其他说明：

14、债权投资

无相关情况。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

无相关情况。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无相关情况。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计 提 减 值 准 备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上铁芄湖高新材料技术有限公司	8,821,050.09			563,491.08						9,384,541.17	
湖南泽天智航电子技术有限公司	850,000.00		850,000.00							0.00	
湖南博杨新能源科技有限公	0.00	100,000.00								100,000.00	

司											
小计	9,671,050.09	100,000.00	850,000.00	563,491.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,484,541.17	0.00
合计	9,671,050.09	100,000.00	850,000.00	563,491.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,484,541.17	0.00

其他说明

18、其他权益工具投资

其他说明：

无相关情况。

19、其他非流动金融资产

其他说明：

无相关情况。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明：

无相关情况。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	635,240,220.94	158,580,086.31
合计	635,240,220.94	158,580,086.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	152,458,501.28	89,720,286.14	4,656,792.39	9,393,865.82	256,229,445.63
2.本期增加金额	333,988,113.29	152,014,074.13	204,353.98	1,857,004.04	488,063,545.44

(1) 购置	19,885,059.78	5,175,960.42	204,353.98	1,759,948.04	27,025,322.22
(2) 在建工程转入	314,103,053.51	146,838,113.71	0.00	97,056.00	461,038,223.22
(3) 企业合并增加					
			0.00		
3.本期减少金额		2,264.96			2,264.96
(1) 处置或报废		2,264.96			2,264.96
4.期末余额	486,446,614.57	241,732,095.31	4,861,146.37	11,250,869.86	744,290,726.11
二、累计折旧					
1.期初余额	33,825,492.88	53,699,140.10	2,568,955.05	7,555,771.29	97,649,359.32
2.本期增加金额	6,156,261.30	4,410,394.94	341,495.08	495,146.24	11,403,297.56
(1) 计提	6,156,261.30	4,410,394.94	341,495.08	490,788.18	11,398,939.50
3.本期减少金额		2,151.71			2,151.71
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少		2,151.71			2,151.71
4.期末余额	39,981,754.18	58,107,383.33	2,910,450.13	8,050,917.53	109,050,505.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	446,464,860.39	183,624,711.98	1,950,696.24	3,199,952.33	635,240,220.94
2.期初账面价值	118,633,008.40	36,021,146.04	2,087,837.34	1,838,094.53	158,580,086.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无相关情况。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无相关情况。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无相关情况。

其他说明

(5) 固定资产清理

无相关情况。

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,406,711.29	436,625,101.12
合计	42,406,711.29	436,625,101.12

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铜官生产基地新建项目	24,158,100.23		24,158,100.23	265,885,793.29		265,885,793.29
耐渗醴陵东富防水材料生产基地项目	8,329,026.59		8,329,026.59	159,073,475.51		159,073,475.51
降噪阻尼材料项目	9,764,717.21		9,764,717.21	9,764,717.21		9,764,717.21
其他零星工程	154,867.26		154,867.26	1,901,115.11		1,901,115.11
合计	42,406,711.29		42,406,711.29	436,625,101.12		436,625,101.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
铜官生产基地新建项目	303,993,087.27	265,885,793.29	67,128,903.67	308,856,596.73		24,158,100.23	109.55%	100.00%	20,468,569.09	4,232,261.04	6.75%	募股资金
耐渗醴陵东富防水材料生产基地项目	197,974,448.04	159,073,475.51	-557,643.43	150,186,805.49		8,329,026.59	80.07%	80.07%	2,102,333.37	289,333.34	4.20%	其他
降噪阻尼材料项目	28,000,000.00	9,764,717.21				9,764,717.21	34.87%	34.87%				其他
其他零星	2,201,929.98	1,901,115.11	203,681.90	1,949,929.75		154,867.26	95.59%	95.59%				其他

工程											
合计	532,16 9,465. 29	436,625 ,101.12	66,77 4,942. 14	460,993, 331.97		42,406 ,711.2 9			22,570,9 02.46	4,521, 594.38	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明：

无相关情况。

(4) 工程物资

其他说明：

无相关情况。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,842,669.22	3,960,943.90
2.本期增加金额	43,322.13	1,881,725.31
(1) 购置	43,322.13	1,764,124.97
(2) 企业合并增加		117,600.34
3.本期减少金额	504,750.51	0.00
(1) 处置或报废	504,750.51	0.00
4.期末余额	5,381,240.84	5,842,669.21
二、累计折旧		
1.期初余额	1,967,765.74	0.00
2.本期增加金额	1,279,259.22	1,967,765.73
(1) 计提	1,279,259.22	1,967,765.73
3.本期减少金额	208,862.28	
(1) 处置	208,862.28	

4.期末余额	3,038,162.68	1,967,765.73
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,343,078.16	3,874,903.48
2.期初账面价值	3,874,903.48	3,960,943.90

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	计算机软件	技术使用权	资质	合计
一、账面原值								
1.期初余额	60,910,945.91	5,076,238.23		2,625,800.00	2,699,939.35	575,930.87	7,710,000.00	79,598,854.36
2.本期增加金额					36,107.23			36,107.23
(1) 购置					27,876.10			27,876.10
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 其他增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	60,910,945.91	5,076,238.23		2,625,800.00	2,736,046.58	575,930.87	7,710,000.00	79,634,961.59
二、累计摊销								
1.期初余额	6,335,644.74	593,626.02		1,132,453.05	1,202,250.07	352,390.11	4,079,500.00	13,695,863.99
2.本期增加金额	678,800.11	261,702.48		156,659.45	140,767.06	46,380.54	481,875.00	1,766,184.64
(1)	678,800.11	261,702.48		156,659.45	140,767.06	46,380.54	481,875.00	1,766,184.64

计提				45	6	4	0	.64
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	7,014,444.85	855,328.50		1,289,112.50	1,343,017.13	398,770.65	4,561,375.00	15,462,048.63
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	53,896,501.06	4,220,909.73		1,336,687.50	1,393,029.45	177,160.22	3,148,625.00	64,172,912.96
2.期初账面价值	54,575,301.17	4,482,612.21		1,493,346.95	1,497,689.28	223,540.76	3,630,500.00	65,902,990.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

其他说明：

无相关情况。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
购入非绝缘涂料业务相关资产	16,038,578.66					16,038,578.66

收购湖南耐渗公司	13,918,047.44				13,918,047.44
购入湖南博杨公司	472,314.99				472,314.99
收购苏州恩腾公司	8,885,001.66				8,885,001.66
合计	39,313,942.75				39,313,942.75

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
购入非绝缘涂料业务相关资产	16,038,578.66					16,038,578.66
收购湖南耐渗公司	13,918,047.44					13,918,047.44
购入湖南博杨公司	472,314.99					472,314.99
收购苏州恩腾公司	8,885,001.66					8,885,001.66
合计	39,313,942.75					39,313,942.75

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
咨询及委托代办服务费摊销	267,110.79		245,469.21		21,641.58
经营性租赁房屋装修费	35,282.81	186,320.75	55,167.58		166,435.98
会费	40,000.00				40,000.00
物业管理费	2,490.79		2,490.79		
合计	344,884.39	186,320.75	303,127.58		228,077.56

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	66,219,218.71	10,087,897.25	59,031,374.00	8,981,161.67
可抵扣亏损	14,776,143.80	3,517,382.58	13,723,176.40	3,254,140.73
固定资产折旧差异	84,750.29	12,712.54	84,750.29	12,712.54
非同一控制下企业合并导致资产账面价值与计税基础差异	4,137,967.62	620,695.14	4,137,967.62	620,695.14
合计	85,218,080.42	14,238,687.51	76,977,268.31	12,868,710.08

(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	12,195,720.36	1,829,358.05	13,282,306.27	1,992,345.94
因固定资产折旧差异确认的所得税负债	10,164,172.23	1,524,625.84	10,164,172.23	1,524,625.84
合计	22,359,892.59	3,353,983.89	23,446,478.50	3,516,971.78

(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		14,238,687.51		12,868,710.08
递延所得税负债		3,353,983.89		3,516,971.78

(4) 未确认递延所得税资产明细

无相关情况。

(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

无相关情况。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购及工程款	12,239,435.17		12,239,435.17	35,978,426.06		35,978,426.06
预付股权收购款	8,699,832.00		8,699,832.00	5,625,000.00		5,625,000.00
合计	20,939,267.17		20,939,267.17	41,603,426.06		41,603,426.06

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,860,683.00
抵押借款	90,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	110,600,000.00	134,500,000.00
信用借款	0.00	462,000.00

合计	200,600,000.00	225,822,683.00
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

其他说明：

无相关情况。

33、交易性金融负债

其他说明：

无相关情况。

34、衍生金融负债

其他说明：

无相关情况。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	700,000.00	
银行承兑汇票	73,532,540.67	147,391,604.46
合计	74,232,540.67	147,391,604.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	170,561,408.54	164,264,954.61
劳务款	28,493,943.93	34,908,172.71
运输费	13,346,982.56	13,355,283.08
工程款	46,211,297.22	46,802,920.46
设备款	16,294,314.56	10,200,896.43
动能费	2,186,654.84	1,842,139.06
费用款	628,389.81	1,491,830.39
其他	148,449.25	
合计	277,871,440.71	272,866,196.74

(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
供应商一	2,858,946.90	未到结算期
供应商二	2,400,000.00	未到结算期
供应商三	1,160,616.45	未到结算期
供应商四	972,136.12	未到结算期
供应商五	689,030.09	未到结算期
合计	8,080,729.56	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

无相关情况。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

其他说明：

无相关情况。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预收款项	3,859,023.14	5,720,062.45
合计	3,859,023.14	5,720,062.45

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无相关情况。

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,359,464.06	33,931,860.25	33,736,676.05	5,554,648.26
二、离职后福利-设定提存计划	68,180.31	3,771,819.08	3,713,742.06	126,257.33
合计	5,427,644.37	37,703,679.33	37,450,418.11	5,680,905.59

(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	5,287,031.99	29,337,040.27	29,089,851.55	5,534,220.71
2、职工福利费		1,141,541.80	1,137,903.80	3,638.00

3、社会保险费	36,994.17	2,145,713.57	2,181,849.94	857.80
其中：医疗保险费	32,116.28	1,898,229.36	1,937,145.39	-6,799.75
工伤保险费	721.40	231,349.37	228,650.88	3,419.89
生育保险费	4,156.49	16,134.84	16,053.67	4,237.66
4、住房公积金	26,164.28	1,255,232.78	1,264,399.31	16,997.75
5、工会经费和职工教育经费	9,273.62	52,331.83	62,671.45	-1,066.00
合计	5,359,464.06	33,931,860.25	33,736,676.05	5,554,648.26

(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	65,342.82	3,635,296.62	3,576,198.19	124,441.25
2、失业保险费	2,837.49	136,522.46	137,543.87	1,816.08
合计	68,180.31	3,771,819.08	3,713,742.06	126,257.33

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,836,889.65	8,278,031.22
企业所得税	1,162,540.94	5,164,675.35
个人所得税	390,913.77	367,156.14
城市维护建设税	125,718.50	775,899.15
印花税	209,155.55	210,073.68
教育费附加	102,259.27	559,672.63
房产税		0.00
土地使用税		0.00
其他	394,368.58	420,605.03
合计	4,221,846.26	15,776,113.20

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		173,840.92
应付股利		62,920.00
其他应付款	6,208,443.13	10,152,870.25
合计	6,208,443.13	10,389,631.17

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转债应付利息	0.00	173,840.92
合计	0.00	173,840.92

重要的已逾期未支付的利息情况：

其他说明：

无相关情况。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	62,920.00
合计	0.00	62,920.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工资代扣款	-103,474.23	1,190,522.24
限制性股票回购义务		3,386,240.00
预提费用		3,963,231.71
专利费/技术服务费	961,642.75	
保证金	574,155.00	606,066.72
内部往来		
租赁费	1,819,051.96	
咨询费	235,849.07	
其他	2,721,218.58	1,006,809.58
合计	6,208,443.13	10,152,870.25

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明：

无相关情况。

42、持有待售负债

无相关情况。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	56,960,000.00	7,600,000.00

一年内到期的租赁负债	1,560,697.32	1,949,939.96
合计	58,520,697.32	9,549,939.96

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
年末未终止确认的承兑汇票	63,827,731.40	29,798,677.81
待转销项税额		440,464.57
合计	63,827,731.40	30,239,142.38

短期应付债券的增减变动：

其他说明：

无相关情况

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	324,040,000.00	262,400,000.00
信用借款	19,000,000.00	
合计	343,040,000.00	262,400,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
飞鹿可转债	116,013,560.48	112,829,605.68
合计	116,013,560.48	112,829,605.68

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
飞鹿转债	177,000,000.00	2020-7-3	6年	177,000,000.00	112,829,605.68		671,618.07	2,549,736.73	37,400.00	116,013,560.48
合计				177,000,000.00	112,829,605.68		671,618.07	2,549,736.73	37,400.00	116,013,560.48

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

无相关情况。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,331,383.30	4,040,200.25
未确认融资费用	-19,519.79	-169,392.46
一年内到期的租赁负债	-3,055,825.61	-1,949,939.94
合计	1,256,037.90	1,920,867.85

其他说明：

48、长期应付款

无相关情况。

(1) 按款项性质列示长期应付款

其他说明：

无相关情况。

(2) 专项应付款

其他说明：

无相关情况。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

无相关情况。

计划资产：

无相关情况。

设定受益计划净负债（净资产）

无相关情况。

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无相关情况。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,587,000.00			4,587,000.00	
合计	4,587,000.00			4,587,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造项目	187,000.00						187,000.00	与资产相关
绿色制造系统集成项目	4,400,000.00						4,400,000.00	与资产相关
合计	4,587,000.00						4,587,000.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

其他说明：

无相关情况。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	173,398,120.00				- 795,501.00	- 795,501.00	172,602,619.00

其他说明：

注 1：2022 年，共有 374 张“飞鹿转债”完成转股，合计转为 5,299.00 股“飞鹿股份”股票，增加股本 5,299.00 元。

注 2：2022 年，注销因未达到限制性股票解锁条件回购的库存股 800800 股“飞鹿股份”股票，减少股本 800800 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
飞鹿转债	1,504,037	35,301,340.28			374	8,778.18	1,503,663	35,292,562.10
合计	1,504,037	35,301,340.28			374	8,778.18	1,503,663	35,292,562.10

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

注：2020 年 7 月 3 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕707 号）文核准，公司向社会公开发行可转换公司债券 177 万张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，募集资金总额为人民币 17,700.00 万元，扣除发行费用 846.29 万元（不含税）后，计入其他权益工具 41,543,773.39 元。飞鹿转债转股期限为 2020 年 12 月 11 日至 2026 年 6 月 4 日，最新的转股价格为人民币 7.05 元/股，本期共有 374 张“飞鹿转债”完成转股，合计转为 5,299 股“飞鹿股份”股票。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	137,840,499.68	41,109.01	2,586,584.00	135,295,024.69
其他资本公积	131,588.65			131,588.65
合计	137,972,088.33	41,109.01	2,586,584.00	135,426,613.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-股本溢价本期增加 41,109.02 元，系本期可转债转股增加所致；本年减少 2,586,584.00 元，系本期注销库存股所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	18,381,891.55		3,386,240.00	14,995,651.55
合计	18,381,891.55		3,386,240.00	14,995,651.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022 年 6 月，本期对未达到解锁条件而回购的 800,800 股限制性股票进行回购和注销。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,499,658.75	2,230,392.68	1,483,959.57	2,246,091.86
合计	1,499,658.75	2,230,392.68	1,483,959.57	2,246,091.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

根据财政部、国家安全生产监督管理局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的规定，本集团安全生产费以公司上年度销售收入为计提基数，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

序号	年度销售额	计提比例（%）
1	1,000 万元及以下部分	4.00
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2.00
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.50
4	100,000 万元以上部分	0.20

提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费用形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	196,993,298.22	191,891,185.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,219,476.08	12,614,990.39
减：提取法定盈余公积		151,270.53
应付普通股股利	-62,920.00	7,361,606.73
期末未分配利润	183,221,479.55	196,993,298.22

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。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	253,670,476.13	212,563,960.27	238,521,881.14	184,875,437.70
其他业务	157,323.74	96,922.16	2,130,965.63	1,800,928.87
合计	253,827,799.87	212,660,882.43	240,652,846.77	186,676,366.57

收入相关信息：

无相关情况。

与履约义务相关的信息：

本公司本报告期确认的收入均已完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	572,051.42	466,088.22
教育费附加	419,168.44	329,422.71
土地使用税	99,421.70	155,440.66
印花税	230,587.83	162,711.86
其他	108,964.45	28,712.22
合计	1,430,193.84	1,142,375.67

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,660.20	
职工薪酬	6,473,192.29	5,269,463.37
业务招待费	5,035,176.67	3,931,261.35
差旅费	865,505.68	1,246,675.83
招投标费	-303,711.71	204,774.61
营销费用	1,379,775.51	1,049,258.94
办公费	318,544.87	202,018.81
其他	303,892.13	492,197.29
合计	14,074,035.64	12,395,650.20

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,777,808.91	8,035,747.74
折旧费	4,076,405.18	3,826,926.60
安全生产费	2,275,505.88	1,971,452.27
限制性股票费用摊销	0.00	1,398,949.98
差旅费	200,622.67	356,507.22
无形资产摊销	1,487,623.97	1,138,663.85
咨询费	944,945.98	1,647,734.39
业务招待费	834,868.45	973,440.95
办公费	590,950.63	129,894.16
审计费	967,925.33	563,266.27
董事会费	1,372.42	13,134.32
律师费	-12,315.58	28,301.88
其他	1,848,033.28	2,275,446.56
合计	20,993,747.12	22,359,466.19

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,891,317.82	3,545,947.24
试验材料费	4,649,915.27	1,046,100.37
检验（测）费	42,106.43	378,695.50
差旅费	154,858.99	289,783.04
其他	2,177,721.32	2,790,159.19
合计	10,915,919.83	8,050,685.34

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,323,869.24	7,176,080.14
减：利息收入	421,521.46	245,351.78
加：其他支出	1,284,371.78	617,195.91
合计	13,186,719.56	7,547,924.27

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	4,304,400.00	1,984,816.66
株洲市荷塘区科技和工业信息化局 2020 省研发奖励	383,400.00	65,600.00
荷塘区 2019 年 9 月-2020 年 6 月青年就业见习补贴	113,900.00	9,862.38
株洲市荷塘区人民政府 2021 年“知识产权奖”政府补助款	30,000.00	
株洲市失业保险管理中心 2021 年“失业保险稳岗返还”政府补助款	332,623.73	
技术改造贷款贴息政府补助资金（按长工信投资发【2020】99 号要求）	618,400.00	
制造业小型微利企业社保缴费补贴款	5,248.76	
个税手续费返还	30,860.06	144.04
株洲高新技术产业开发区动力谷科技创新服务中心政策奖补资金	120,400.00	70,000.00
苏科专 2021 年 8 号文 2021 年度苏州市柔性引进海外人才补贴	800,000.00	
发改局 2021 年“产业项目建设年”活动奖励工作经费	10,000.00	
株洲市工业和信息化局“工业互联网应用示范创建企业”政府补助款		50,000.00
长沙市铜官园建设进度奖		200,000.00
孙家湾人民政府防疫奖金		1,000.00
醴陵市失业保险管理所 2020 年稳岗补贴		3,528.40
株洲市荷塘区科技和工业信息化局研发补助		20,000.00
株洲市荷塘区科技和工业信息化局 2020 区科技补助		80,000.00
“湖南省上云上平台标杆企业”奖励		200,000.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	563,491.08	27,494.89
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,426.02	
理财收益	57,789.58	
合计	625,706.68	27,494.89

其他说明

69、净敞口套期收益

其他说明：

无相关情况。

70、公允价值变动收益

其他说明：

无相关情况。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,411,217.45	1,632,806.56
应收账款坏账损失	-1,815,462.31	2,830,140.34
合计	-5,226,679.76	4,462,946.90

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	78,718.36	-260,005.35
十二、合同资产减值损失	-222,784.39	-592,983.78
合计	-144,066.03	-852,989.13

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-113.25	9,869.49
其中:固定资产处置收益	-113.25	9,869.49

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		1,954.07	
其他	3,998.40	1,169,477.78	173,298.40
合计	3,998.40	1,171,431.85	173,298.40

计入当期损益的政府补助：

其他说明：

无相关情况

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		13,234.85	
其中：固定资产处置损失		13,234.85	
非常损失（罚款支出）	10,310.47	25.80	310.47
其他	91,593.00	73,445.29	101,593.00
合计	101,903.47	86,705.94	101,903.47

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	478,386.38	1,325,592.45
递延所得税费用	-1,502,420.36	101,226.41
合计	-1,024,033.98	1,426,818.86

(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	-17,527,523.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,114,251.39
子公司适用不同税率的影响	-734,991.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,007,478.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-479,302.43
研发费用加计扣除	-1,392,888.71
残疾人工资加计扣除	-205,680.43
专项储备调整	79,203.81
其他调整	816,397.49
所得税费用	-1,024,033.98

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,195,153.22	699,990.78
保证金及往来款项	38,282,823.03	25,471,188.37
利息收入	390,072.91	296,596.70
内部往来	0.00	
暂收款	227,944.10	323,102.16
其他	1,457,771.86	10,439,930.46
合计	42,553,765.12	37,230,808.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金及单位往来	34,463,491.98	23,920,898.88
差旅费	983,628.90	1,407,749.93
运输费	335,885.67	5,970,607.93
安全生产费	19,547.17	1,209,542.62
咨询、审计及律师费	1,650,180.17	1,620,239.48
租赁费	239,618.70	1,058,459.38
业务招待费	2,705,273.38	3,438,500.22
招标费	23,961.32	225,929.00
检测费	46,251.94	308,000.88
办公费	629,698.08	599,635.58
会议费	7,240.59	35,185.00
代理费	0.00	6,138,498.60
修理费	153,305.66	107,488.64
服务费	100,913.00	3,627,161.59
物业管理费	187,635.64	349,463.00
其它	28,872,398.25	21,690,649.54
合计	70,419,030.45	71,708,010.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无相关情况

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无相关情况

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购普通股	0.00	10,002,163.56
支付可转债利息费用	1,203,070.55	764,973.50
融资律师服务费	750,000.00	
回购限制性股票	3,387,384.00	
合计	5,340,454.55	10,767,137.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,503,489.45	2,633,808.01
加：资产减值准备	5,370,745.79	-3,609,957.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,398,939.50	7,942,045.56
使用权资产折旧	1,070,396.94	1,027,901.98
无形资产摊销	1,766,184.64	1,524,838.75
长期待摊费用摊销	303,127.58	461,175.14
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）	113.25	9,869.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,323,869.24	7,547,924.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-625,706.68	27,494.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,369,977.43	223,002.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-162,987.89	-121,775.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-69,128,049.22	-44,094,519.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,650,710.46	-7,741,638.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,315,233.83	-12,173,872.85
其他	10,844,592.87	1,623,360.41
经营活动产生的现金流量净额	-132,678,185.15	-44,720,343.28
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	65,060,661.61	132,577,551.69
减：现金的期初余额	158,845,552.80	185,551,832.08
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	-93,784,891.19	-52,974,280.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	19,500,000.00
其中：	
长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙）	19,500,000.00
其中：	

其中：	
取得子公司支付的现金净额	19,500,000.00

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	65,060,661.61	158,845,552.80
可随时用于支付的银行存款	65,060,661.61	158,845,552.80
三、期末现金及现金等价物余额	65,060,661.61	158,845,552.80

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,657,951.12	保函保证金、承兑汇票保证金
固定资产	246,499,167.14	抵押借款
无形资产	49,711,749.90	抵押借款
合计	336,868,868.16	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

其他说明：

无相关情况。

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税返还	4,304,400.00	其他收益	4,304,400.00
株洲市荷塘区科技和工业信息化局 2020 省研发奖励	383,400.00	其他收益	383,400.00
荷塘区 2019 年 9 月-2020 年 6 月青年就业见习补贴	113,900.00	其他收益	113,900.00
株洲市荷塘区人民政府 2021 年“知识产权奖”政府补助款	30,000.00	其他收益	30,000.00
株洲市失业保险管理中心 2021 年“失业保险稳岗返还”政府补助款	332,623.73	其他收益	332,623.73
技术改造贷款贴息政府补助资金（按长工信投资发【2020】99 号要求）	618,400.00	其他收益	618,400.00
制造业小型微利企业社保缴费补贴款	5,248.76	其他收益	5,248.76
个税手续费返还	30,860.06	其他收益	30,860.06
株洲高新技术产业开发区动力谷科技创新服务中心政策奖补资金	120,400.00	其他收益	120,400.00
苏科专 2021 年 8 号文 2021 年度苏州市柔性引进海外人才补贴	800,000.00	其他收益	800,000.00
发改局 2021 年“产业项目建设年”活动奖励工作经费	10,000.00	其他收益	10,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

其他说明：

无相关情况。

(2) 合并成本及商誉

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(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

其他说明：

无相关情况。

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

无相关情况。

其他说明：

无相关情况。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

无相关情况。

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：

注 1：2022 年 3 月 18 日，飞鹿股份与其他合作方合资成立长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙），合资公司注册资本 6,000 万元，飞鹿股份占股 80.2905%，全资子公司上海飞鹿嘉乘私募基金管理有限公司（为基金管理人）占股 9.2643%，飞鹿股份及上海飞鹿认缴金额 53,732,867.00 元，实缴金额 21,750,000.00 元，纳入合并范围。

注 2：2022 年 6 月 21 日，飞鹿股份与其他合作方合资成立湖南飞鹿诺诚新能源科技有限公司，合资公司注册资本 2,000 万元，飞鹿股份占股 51.000%，飞鹿股份认缴金额 10,200,000.00 元，实缴金额 0.00 元，纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
飞鹿工程公司	株洲市	株洲市	涂装业务	100.00%		新设
飞鹿铁路涂料公司	广州市	广州市	涂装业务	50.00%		新设
湖南耐渗公司	株洲市	株洲市	化工产品制造	100.00%		收购
长沙飞鹿公司	长沙市	长沙市	化工产品制造	100.00%		新设
广东飞鹿公司	东莞市	东莞市	涂装业务	32.00%		新设
深圳飞鹿公司	深圳市	深圳市	涂装业务	35.00%		新设
上海飞鹿公司	上海市	上海市	股权投资	100.00%		新设
中科德诚公司	广州市	广州市	涂装业务	55.00%		新设
博杨新材公司	株洲市	株洲市	化工产品制造	45.00%		并购
苏州恩腾公司	苏州市	苏州市	半导体设备制造	0.29%	36.54%	并购
苏州飞鹿公司	苏州市	苏州市	化工产品制造	39.16%	4.52%	新设
飞鹿万乘公司	株洲市	株洲市	化工产品制造	70.00%		新设
长沙飞鹿嘉乘公司	长沙市	长沙市	股权投资	80.29%	9.26%	新设
飞鹿诺诚公司	株洲市	株洲市	光伏电站建设	51.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

*1 根据广东飞鹿公司章程约定：【股东会会议由股东按合资协议约定的比例行使表决权。即公司股权治理采取 AB 股，股东株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司持股 32%但占有 51%的表决权（包括后续如增资扩股稀释其股权的，其表决权不稀释）；卢庄持股 10%拥有 7%的表决权；姚勇辉持股 19%拥有 14%的表决权；肖琼持股 19%拥有 14%的表决权；周霞持股 20%拥有 14%的表决权；但各股东所有权、收益权均未发生变化。】飞鹿股份公司对其保持控制，故将其纳入合并范围内。

*2 根据深圳飞鹿公司章程约定：【股东会会议由股东按合资协议约定的比例行使表决权。即公司股权治理采取 AB 股，股东株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司持股 35%但占有 51%的表决权，股东深圳市智芯工程咨询有限公司持股 30%但占有 23%的表决权，股东深圳市宁瑞信息咨询有限公司持股 13%但占有 10%的表决权，股东姚勇辉持股 22%但占有 16%的表决权。（包括后续如增资扩股稀释其股权的，其表决权不稀释），但各股东所有权、收益权均未发生变化。】飞鹿股份公司对其保持控制，故将其纳入合并范围内。

*3 根据苏州恩腾公司章程约定：股东会会议由股东按照出资比例行使表决权，其中苏州飞腾二号信息咨询合伙企业（有限合伙）将持有 12.34%股权对应的表决权无偿、不可撤销的委托给株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司，以使得株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司在公司股东会达到控制并可以合并公司的财务报表。

*4 根据苏州飞鹿公司章程约定：股东会议由股东按照出资比例行使表决权。同时根据表决权委托协议约定：盛利华、范国栋、刘雄鹰、张懿宁、刘得胜、俞佳星、上海嘉翼飞腾企业管理合伙企业（有限合伙）将合计持有公司 20.32% 股权对应的表决权无偿、不可撤销的委托给飞鹿股份，飞鹿股份直接持有苏州飞鹿 39.16% 股份，通过上海飞鹿间接持有苏州恩腾公司 4.52% 股份，故飞鹿股份合计拥有苏州恩腾 64% 的表决权。

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：

*1 根据广东飞鹿公司章程约定：【股东会会议由股东按合资协议约定的比例行使表决权。即公司股权治理采取 AB 股，股东株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司持股 32% 但占有 51% 的表决权（包括后续如增资扩股稀释其股权的，其表决权不稀释）；卢庄持股 10% 拥有 7% 的表决权；姚勇辉持股 19% 拥有 14% 的表决权；肖琼持股 19% 拥有 14% 的表决权；周霞持股 20% 拥有 14% 的表决权；但各股东所有权、收益权均未发生变化。】飞鹿股份公司对其保持控制，故将其纳入合并范围内。

*2 根据深圳飞鹿公司章程约定：【股东会会议由股东按合资协议约定的比例行使表决权。即公司股权治理采取 AB 股，股东株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司持股 35% 但占有 51% 的表决权，股东深圳市智芯工程咨询有限公司持股 30% 但占有 23% 的表决权，股东深圳市宁瑞信息咨询有限公司持股 13% 但占有 10% 的表决权，股东姚勇辉持股 22% 但占有 16% 的表决权。（包括后续如增资扩股稀释其股权的，其表决权不稀释），但各股东所有权、收益权均未发生变化。】飞鹿股份公司对其保持控制，故将其纳入合并范围内。

*3 根据苏州恩腾公司章程约定：股东会议由股东按照出资比例行使表决权。同时根据表决权委托协议约定：苏州飞腾二号信息咨询合伙企业（有限合伙）将持有苏州恩腾 12.34% 股权对应的表决权无偿、不可撤销的委托给飞鹿股份，盛利华、范国栋、刘雄鹰、张懿宁、刘得胜、俞佳星将合计持有苏州恩腾 5.1701% 股权对应的表决权无偿、不可撤销的委托给飞鹿股份，飞鹿股份通过长沙飞鹿嘉乘间接持有苏州恩腾公司 36.8299% 股份，故飞鹿股份合计拥有苏州恩腾 54.34% 的表决权。

*4 根据苏州飞鹿公司章程约定：股东会议由股东按照出资比例行使表决权。同时根据表决权委托协议约定：盛利华、范国栋、刘雄鹰、张懿宁、刘得胜、俞佳星、上海嘉翼飞腾企业管理合伙企业（有限合伙）将合计持有公司 20.32% 股权对应的表决权无偿、不可撤销的委托给飞鹿股份，飞鹿股份直接持有苏州飞鹿 39.16% 股份，通过上海飞鹿间接持有苏州恩腾公司 4.52% 股份，故飞鹿股份合计拥有苏州恩腾 64% 的表决权。

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
飞鹿铁路涂料公司	50.00%	-712,320.33		4,159,825.20
广东飞鹿公司	68.00%	-2,790,872.37		4,541.30
深圳飞鹿公司	65.00%	-240,661.13		-1,673,733.90
博杨新材公司	45.00%	1,301,047.37		1,823,916.73
中科德诚公司	55.00%	43,983.93		-591,626.55
苏州恩腾公司	36.54%	-268,290.17		35,238.85
苏州飞鹿公司	56.32%	4,739.39		4,739.39
飞鹿万乘公司	30.00%	-6,519.48		-6,519.48
长沙飞鹿嘉乘公司	10.45%	142.01		142.01

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
飞鹿铁路涂料公司	47,388,472.86	2,225,648.19	49,614,121.05	42,098,378.58	205,288.58	42,303,667.16	56,821,581.58	3,198,430.66	60,020,012.24	50,494,491.11	790,426.59	51,284,917.70
广东飞鹿公司	7,309,329.06	77,471.12	7,386,800.18	4,380,121.80	0.00	4,380,121.80	10,905,275.10	131,186.47	11,036,461.57	3,925,559.11	0.00	3,925,559.11
深圳飞鹿公司	1,709,391.14	86,548.31	1,795,939.45	1,386,299.29	0.00	1,386,299.29	1,761,806.99	103,572.65	1,865,379.64	1,085,491.59	0.00	1,085,491.59
博杨新材公司	10,902,768.99	684,583.17	11,587,352.16	3,531,341.53	29,683.71	3,561,025.24	10,105,797.30	578,554.61	10,684,351.91	4,984,180.34	39,385.33	5,023,565.67
中科德诚公司	527,457.27	1,144,171.27	1,671,628.54	772,056.22	1,021,065.61	1,793,121.83	210,717.43	1,365,623.77	1,576,341.20	799,946.38	995,630.17	1,795,576.55
苏州恩腾公司	34,354,886.75	4,278,700.75	38,633,587.50	12,276,156.30	0.00	12,276,156.30	35,291,878.92	1,510,213.77	36,802,092.69	9,853,844.12	0.00	9,853,844.12
苏州飞鹿公司	353,634.65	0.00	353,634.65	107,319.54	0.00	107,319.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
飞鹿万乘公司	864,151.31	0.00	864,151.31	110,937.10	0.00	110,937.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长沙飞鹿嘉乘公司	444,641.79	24,286,809.00	24,731,450.79	453.20	0.00	453.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
飞鹿铁路涂料公司	12,567,092.23	-	-	-	17,119,539.83	632,410.22	632,410.22	5,063,669.46
广东飞鹿公司	1,029,066.44	-	-	1,264,776.76	2,197,082.73	36,385.77	36,385.77	3,916,350.21
深圳飞鹿公司	114,015.15	-	-	-	0.00	-	-	-
博杨新材公司	9,664,444.93	2,365,540.68	2,365,540.68	790,012.26	3,956,793.21	-	-	92,656.12
中科德诚公司	77,839.39	97,742.06	97,742.06	-48,543.49	0.00	-	-	-
苏州恩腾公司	13,348,130.23	-	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00

				7				
苏州飞鹿公司	127,433.62	8,415.11	8,415.11	28,934.65	0.00	0.00	0.00	0.00
飞鹿万乘公司	0.00	-21,731.59	-21,731.59	-	0.00	0.00	0.00	0.00
长沙飞鹿嘉乘公司	0.00	1,359.59	1,359.59	540,668.69	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明：

无相关情况。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上铁芜湖新材料技术有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	新材料技术服务	49.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

--	--	--

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是章卫国。

本企业最终控制方是。

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、1.（1）企业集团的构成。。

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、3.（1）重要的合营企业或联营企业。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上铁芜湖高新材料技术有限公司	联营企业

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
其他关联关系方	
长沙吉盛置业有限公司	董事长章卫国配偶之姐盛革华担任其总经理并持有 33.75% 股权
南京青云新材料科技有限公司	独立董事杜建忠持有 83.3333% 股权并担任执行董事兼总经理
深业集团有限公司	独立董事刘崇曾担任其副总经理，已于 2020 年 6 月离职
深业集团（香港）有限公司	独立董事刘崇曾担任其副总经理，已于 2020 年 6 月离职
深圳控股有限公司	独立董事刘崇曾担任其执行董事、副总裁，已于 2020 年 6 月离职
湖南钢诺机电科技有限公司	2022 年 4 月聘任的董事会秘书易佳丽持有其 51% 股权
株洲飞鹿项目管理咨询有限公司	2022 年 4 月聘任的董事会秘书易佳丽担任董事
广州博源股权投资管理有限公司	董事夏灵根持有 90% 股权并担任执行董事兼总经理
广州博鑫合众股权投资合伙企业（有限合伙）	董事夏灵根控制的广州博源股权投资管理有限公司担任执行事务合伙人并持有 0.9901% 财产份额
广州博鑫鲲鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	董事夏灵根控制的广州博源股权投资管理有限公司担任执行事务合伙人并持有 0.0483% 财产份额
广州博鑫阳光股权投资合伙企业（有限合伙）	董事夏灵根控制的广州博源股权投资管理有限公司担任执行事务合伙人并持有 0.9901% 财产份额
广州博海鲲鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	董事夏灵根控制的广州博源股权投资管理有限公司担任执行事务合伙人并持有 0.9901% 财产份额
博源并购咨询（广东）有限公司	董事夏灵根控制的广州博源股权投资管理有限公司持有 100% 股权并担任执行董事兼总经理
深圳博源东方资产管理有限公司	董事夏灵根持有 59% 股权并担任执行董事兼总经理
深圳市博源阳光投资基金管理合伙企业（有限合伙）	董事夏灵根控制的深圳博源东方资产管理有限公司担任其执行事务合伙人并持有 11.4286% 财产份额
深圳布谷鸟网络科技有限公司	董事夏灵根持有 79% 股权并担任执行董事兼总经理
广州博鑫科技发展有限公司	董事夏灵根持有 90% 股权并担任执行董事兼经理
深圳市阿牛哥智慧生活医药有限公司	董事夏灵根担任董事
广州博海合众股权投资合伙企业（有限合伙）	董事夏灵根担任其执行事务合伙人并持有 0.9901% 财产份额，董事夏灵根配偶刘佳作为有限合伙人并持有 99.0099% 财产份额
新余泡泡投资管理中心（有限合伙）	董事夏灵根担任其执行事务合伙人并持有 2% 财产份额，董事夏灵根配偶刘佳作为有限合伙人并持有 55.1430% 财产份额
广州浙海电子科技有限公司	董事夏灵根配偶刘佳持有 99% 股权并担任执行董事兼总经理
上海科阅医疗科技中心	董事夏灵根配偶刘佳拥有的个人独资企业
江苏科阅生物科技有限公司	董事夏灵根配偶刘佳持有 65% 股权并担任执行董事
湖北南沱湾文化传媒有限公司	董事夏灵根曾担任其董事，已于 2021 年 11 月注销
湖州英拓营销策划合伙企业（有限合伙）	董事夏灵根配偶刘佳曾担任其执行事务合伙人并持有 99% 财产份额，已于 2022 年 3 月注销
张家界科佳企业管理合伙企业（有限合伙）	董事夏灵根配偶刘佳曾担任其执行事务合伙人并持有 99% 财产份额，已于 2022 年 4 月注销
徐州微浪生物科技有限公司	董事夏灵根配偶刘佳曾持有其 90% 股权并担任执行董事，已于 2021 年 4 月注销
香积海（广州）文化发展有限公司	董事夏灵根配偶刘佳原担任其执行董事、经理，并持有 41% 股权，已于 2021 年 12 月注销
上海夏芝能源科技有限公司	董事夏灵根持有 85% 股权并担任执行董事，已于 2010 年 6 月被吊销营业执照
苏州至臻精密光学有限公司	董事夏灵根曾担任其董事，已于 2022 年 1 月离职
关联自然人	
章卫国	现任董事、董事长
范国栋	现任董事、总裁

夏灵根	董事（2022 年 8 月 25 日离任）
杜建忠	现任独立董事
刘崇	现任独立董事
李珍香	现任监事、监事会主席
蒋昭群	现任监事
李度平	现任监事
刘雄鹰	现任高级副总裁
何晓锋	高级副总裁（2022 年 8 月 25 日被选举为董事）
韩驭安	现任财务总监
周迪武	现任副总裁
易佳丽	现任董事会秘书

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上铁芜湖高新材料技术有限公司	涂料销售收入	1,639,966.72	1,218,222.54
上铁芜湖高新材料技术有限公司	提供劳务收入	574,229.85	120,382.27
上铁芜湖高新材料技术有限公司	其他业务收入	80,252.39	0.00
合计		2,294,448.96	1,338,604.81

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无相关情况

（3）关联租赁情况

无相关情况

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	10,000,000.00	2021 年 03 月 29 日	/	否
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	30,000,000.00	2021 年 07 月 07 日	/	否

湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	28,000,000.00	2022年06月21日	/	否
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	50,000,000.00	2020年04月29日	/	否
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	50,000,000.00	2020年06月16日	/	否
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	40,000,000.00	2020年11月16日	/	否
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	50,000,000.00	2021年03月29日	/	否
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	40,000,000.00	2021年05月21日	/	否
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	55,000,000.00	2022年03月03日	/	否
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	60,000,000.00	2022年04月01日	/	否

本公司作为被担保方

公司全资子公司为公司提供担保情况如下：

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司、长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	80,000,000.00	2022年04月29日	/	否

关联担保情况说明：

此外，公司部分关联自然人为公司向商业银行申请综合授信提供担保，在综合授信项下发生借款、银行承兑汇票等多项业务，具体如下：

(1) 银行承兑汇票

担保方名称	被担保方名称	担保金额	银行承兑汇票余额	担保期间	担保是否已经履行完毕
公司股东 抵押 质押	本公司	54,622,238.07	73,832,540.67	2022年度	否

(2) 借款担保

截至 2021 年 6 月 30 日，公司借款担保情况如下：

担保方名称	被担保方名称	担保额度	主债权金额	主债权起始日	主债权到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
章卫国、 范国栋、	本公司	30,000,000.00	20,000,000.00	2021-8-16	2022-8-16	自主合同项下的借款 期限届满之日起两年	否
	本公司		10,000,000.00	2021-10-14	2022-10-14		否

何晓锋、刘雄鹰、韩驭安、肖启厚、周迪武							
章卫国、范国栋、何晓锋、刘雄鹰、韩驭安、肖启厚、周迪武	本公司	60,000,000.00	25,000,000.00	2021-10-18	2022-10-17	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	是
章卫国、范国栋、何晓锋、刘雄鹰、韩驭安、肖启厚、周迪武	本公司	55,000,000.00	30,000,000.00	2022-1-6	2023-1-6	保证期间为三年，起算日根据业务情况存在差异	否
章卫国、范国栋、刘雄鹰、何晓锋、韩驭安、肖启厚、周迪武	本公司	120,000,000.00	15,000,000.00	2021-11-1	2022-10-31	债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否
			30,000,000.00	2022-1-25	2023-1-24	债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否
章卫国、何晓锋、刘雄鹰、肖启厚、周迪武、范国栋、韩驭安	本公司	70,000,000.00	10,000,000.00	2021-11-10	2022-11-10	具体业务单独计算，最后一期债务履行期限届满之日起三年	否
章卫国、范国栋、刘雄鹰、何晓锋、周迪武、肖启厚、韩驭安	本公司	44,000,000.00	40,000,000.00	2021-5-27	2023-5-26	主合同项下的债务履行期限届满日后三年止	否

(5) 关联方资金拆借

无相关情况

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无相关情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,756,581.40	1,732,104.94

(8) 其他关联交易

无相关情况

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上铁芜湖高新材料技术有限公司	27,000.00		27,000.00	
应收账款	上铁芜湖高新材料技术有限公司	7,250,741.06	362,537.05	10,330,352.91	516,517.65

(2) 应付项目

无相关情况

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票公允价值与授予价格的差额
可行权权益工具数量的确定依据	在解除限售期内每个资产负债表日，根据最新的可解除限售员工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可解除限售的权益工具数量。在解除限售日，最终预计可解除限售权益工具的数量与实际可解除限售权益工具的数量一致。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,353,705.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 113,533,056.00 元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
组建深圳飞鹿防水防腐材料工程技术有限公司协议书	3,500,000.00	1,400,000.00	2,100,000.00	2025 年 12 月 31 日前	
广东飞鹿新材料科技有限公司	3,200,000.00	1,920,000.00	1,280,000.00	2059 年 12 月 31 日前	
湖南博杨新材料科技有限公司出资协议书	4,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
株洲飞鹿项目管理咨询有限公司	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2022 年 12 月 31 日	
中科德诚（广州）新材料有限公司	11,000,000.00	1,100,000.00	9,900,000.00	2030 年 12 月 31 日	
购买深圳飞鹿少数股东股权协议	18,750,000.00	9,125,000.00	9,625,000.00	2023 年	
增资苏州恩腾半导体科技有限公司	28,361,998.00	24,286,809.00	4,075,189.00		
株洲飞鹿万乘复合材料有限公司	7,000,000.00	0	7,000,000.00		
组建苏州飞鹿半导体材料有限公司	4,370,000.00	0	4,370,000.00		
组建长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙）	53,732,867.00	21,750,000.00	31,982,867.00		
组建湖南飞鹿诺诚新能源科技有限公司	10,200,000.00	0	10,200,000.00		
山东飞鹿高新材料有限公司	1,000,000.00	0	1,000,000.00		
合计	175,114,865.00	61,581,809.00	113,533,056.00		

已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 31,658,171.27 元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
铜官生产基地新建项目	322,962,089.95	317,743,150.87	5,218,939.08	2022 年
东富生产基地新建项目	213,256,621.03	188,675,019.21	24,581,601.82	2022 年
轨道交通减振降噪阻尼材料新建项目新基地建设工程	28,000,000.00	26,142,369.63	1,857,630.37	2022 年
合计	564,218,710.98	532,560,539.71	31,658,171.27	

已签订的正在或准备履行的设备采购合同

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额设备采购合同支出共计 49,437,018.7 元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
沥青储罐、消防水罐、卸油槽制作安装工程	3,850,000.00	3,080,000.00	770,000.00	2022 年
东富基地全自动控制系统项目	2,515,870.00	1,444,545.00	1,071,325.00	2022 年
防水卷材粉体智能化自动送料系统	4,352,200.00	3,699,370.00	652,830.00	2022 年
沥青配料罐	2,485,000.00	1,491,000.00	994,000.00	2022 年
高分子片材生产线	5,950,000.00	4,760,000.00	1,190,000.00	2022 年
高分子涂胶撒砂生产线	2,550,000.00	2,040,000.00	510,000.00	2022 年
耐渗工程 2.2 米有胎生产线搬迁安装工程	1,700,000.00	510,000.00	1,190,000.00	2022 年
河北信诚化工装备有限公司	2,410,000.00	1,434,000.00	976,000.00	2022 年
上海壹维机电设备有限公司	5,370,000.00	3,845,320.80	1,524,679.20	2022 年
广东金宗机械公司	8,733,779.00	6,157,000.00	2,576,779.00	2022 年
湖南欧华科技有限公司	4,270,000.00	2,867,000.00	1,403,000.00	2022 年
湖南欧华科技有限公司	8,064,000.00	7,000,200.00	1,063,800.00	2022 年
长沙润安机械设备有限公司	1,780,000.00	1,024,000.00	756,000.00	2022 年
湖南尧记化工设备安装有限公司（储罐）	6,200,000.00	5,170,000.00	1,030,000.00	2022 年
湖南尧记化工设备安装有限公司(机电安装)	39,200,000.00	33,390,000.00	5,810,000.00	2022 年
湖南晨森自动化科技有限公司	2,103,709.00	1,036,554.50	1,067,154.50	2022 年
长沙西丽纳米研磨科技有限公司	1,602,000.00	961,200.00	640,800.00	2022 年
湖南创博龙智信息科技股份有限公司	2,260,000.00	1,582,000.00	678,000.00	2022 年
厦门爱迪特环保有限公司	1,480,000.00	888,000.00	592,000.00	2022 年
湖南意之龙环保科技有限公司	1,370,000.00	822,000.00	548,000.00	2022 年
湖南诚安消防安装有限公司（消防工程）	9,800,000.00	7,840,000.00	1,960,000.00	2022 年
湖南诚安消防安装有限公司（空调设备）	10,700,000.00	8,300,000.00	2,400,000.00	2022 年
佛山开维喜阀门科技有限公司	4,380,000.00	2,114,000.00	2,266,000.00	2022 年
浙江中控技术股份有限公司	12,400,000.00	9,752,000.00	2,648,000.00	2022 年

湖南鸿齐电力建设有限公司	10,000,000.00	6,800,000.00	3,200,000.00	2022 年
浙江中控技术股份有限公司	1,660,000.00	498,000.00	1,162,000.00	2022 年
上海壹维机电设备有限公司	4,806,651.00	0.00	4,806,651.00	2022 年
湖南尧记化工设备安装有限公司	11,500,000.00	5,550,000.00	5,950,000.00	2022 年
合计	173,493,209.00	124,056,190.30	49,437,018.70	

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司为申请人，已由银行开具，但尚未履行完毕的履约保函余额为 37394034.77 元，如本公司未能在约定期间内履约完毕将面临额外支出，其中：由中国建设银行股份有限公司株洲四三〇支行开具的未履行完毕的履约保函金额为 1088104 元，由中国建设银行股份有限公司醴陵支行开具的未履行完毕的履约保函金额为 628700.8 元，由上海浦东发展银行股份有限公司开具的未履行完毕的投标及履约保函金额为 24842071.57 元，由中国光大银行股份有限公司株洲文化路支行开具的未履行完毕的履约保函金额为 8340000 元，由交通银行股份有限公司株洲芦淞支行开具的未履行完毕的履约保函金额为 1234163.1 元，由华融湘江银行股份有限公司株洲市东一支行开具的未履行完毕的履约保函金额为 1260995.3 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无相关情况

(2) 未来适用法

无相关情况

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

无相关情况

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	涂料销售业务	涂料涂装一体化	涂装施工	设备销售及维修	分部间抵销	合计
营业收入	257,488,740.34	64,570,160.28	25,725,035.39	13,475,563.85	- 107,431,700.00	253,827,799.87
其中：对外交易收入	154,697,209.49	63,824,034.92	21,830,991.60	13,475,563.85		253,827,799.87
分部间交易收入	102,791,530.85	746,125.36	3,894,043.79	0.00	- 107,431,700.00	0.00
营业成本	120,703,450.88	59,998,069.39	20,594,787.70	11,364,574.46		212,660,882.43
税金及附加	871,642.10	359,616.80	123,006.82	75,928.12		1,430,193.84
期间费用	36,061,846.64	14,878,177.61	5,089,076.10	3,141,321.80		59,170,422.15
营业总成本	166,541,219.24	68,710,564.51	23,502,427.55	14,507,287.11		273,261,498.42
投资收益	381,341.51	157,331.57	53,815.21	33,218.39		625,706.68
营业利润	-10,622,608.41	-4,382,611.25	-1,499,070.84	-925,327.86		-17,429,618.36
分部利润总额	-10,682,277.38	-4,407,229.11	-1,507,491.37	-930,525.58		-17,527,523.43
资产总额	1,050,043,878.73	433,220,724.59	148,183,016.19	91,468,575.16		1,722,916,194.67
负债总额	706,744,791.44	291,584,472.66	99,736,379.59	61,564,035.93	-12,537,562.73	1,159,629,679.61

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	394,654,334.33	100.00%	38,355,872.63	9.72%	356,298,461.70	365,844,272.12	100.00%	35,376,635.03	9.67%	330,467,637.09
其中：										

按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	327,896,979.90	83.08%	38,355,872.63	11.70%	289,541,107.27	299,337,050.93	81.82%	35,376,635.03	11.82%	263,960,415.90
合并范围内关联方应收账款	66,757,354.43	16.92%	0.00	0.00%	66,757,354.43	66,507,221.19	18.18%			66,507,221.19
合计	394,654,334.33	100.00%	38,355,872.63	9.72%	356,298,461.70	365,844,272.12		35,376,635.03	11.82%	330,467,637.09

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	319,772,552.82	12,650,759.92	5.00%
1-2年	38,218,843.76	3,821,884.38	10.00%
2-3年	12,753,869.79	3,826,160.94	30.00%
3-4年	7,556,913.57	3,778,456.79	50.00%
4-5年	10,367,718.94	8,294,175.15	80.00%
5年以上	5,984,435.45	5,984,435.45	100.00%
合计	394,654,334.33		

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)	319,772,552.82
1至2年	38,218,843.76
2至3年	12,753,869.79
3年以上	23,909,067.96
3至4年	7,556,913.57
4至5年	10,367,718.94
5年以上	5,984,435.45
合计	394,654,334.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	35,376,635.03	2,979,237.60				38,355,872.63
合计	35,376,635.03	2,979,237.60				38,355,872.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
无相关情况

(3) 本期实际核销的应收账款情况

其中重要的应收账款核销情况：

无相关情况

应收账款核销说明：

无相关情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	75,529,493.85	19.14%	4,005,883.22
第二名	19,657,630.66	4.98%	982,881.53
第三名	9,023,864.77	2.29%	451,193.24
第四名	7,570,411.46	1.92%	382,315.49
第五名	7,477,590.54	1.89%	373,879.53
合计	119,258,991.28	30.22%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,874,552.75	24,073,396.12
合计	34,874,552.75	24,073,396.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无相关情况

2) 重要逾期利息

其他说明：

无相关情况

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无相关情况

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无相关情况

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	22,949,026.71	17,093,194.86
保证金	7,342,703.40	6,508,403.40
备用金	1,028,530.87	2,896.90
押金	246,198.00	248,027.99
其他	3,281,093.77	193,872.97
关联方	27,000.00	27,000.00
合计	34,874,552.75	24,073,396.12

2) 坏账准备计提情况

无相关情况损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	30,852,924.40
1 至 2 年	550,473.36
2 至 3 年	2,599,365.00
3 年以上	871,789.99
3 至 4 年	157,225.00
4 至 5 年	3,729.99
5 年以上	710,835.00

合计	34,874,552.75
----	---------------

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：

无相关情况

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无相关情况

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：

无相关情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南同济置业有限公司	履约保证金	2,000,000.00	2-3 年	5.73%	
中铁宝桥集团有限公司	投标保证金	700,000.00	1 年以内	2.01%	
新疆北新永固钢结构工程有限公司	履约保证金	600,000.00	5 年以上	1.72%	
中车石家庄车辆有限公司	履约保证金	440,000.00	1 年以内	1.26%	
国铁物资有限公司	投标保证金	349,573.05	1 年以内	1.00%	
合计		4,089,573.05		11.72%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	309,071,957.06		309,071,957.06	308,199,411.06		308,199,411.06
对联营、合营企业投资	9,384,541.17		9,384,541.17	8,821,050.09		8,821,050.09

合计	318,456,498.23		318,456,498.23	317,020,461.15		317,020,461.15
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
株洲飞鹿防腐防水技术工程有限责任公司	3,187,592.30					3,187,592.30	
广州飞鹿铁路涂料与涂装技术有限责任公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
湖南耐渗塑胶工程材料有限公司	136,999,952.17					136,999,952.17	
长沙飞鹿高分子新材料有限责任公司	110,000,000.00					110,000,000.00	
广东飞鹿新材料科技有限公司	1,920,000.00					1,920,000.00	
深圳飞鹿防水防腐材料工程技术有限公司	1,400,000.00					1,400,000.00	
上海飞鹿嘉乘高新产业股权投资基金管理有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
湖南博杨新材料科技有限责任公司	2,591,866.59					2,591,866.59	
中科德诚（广州）新材料有限公司	1,100,000.00					1,100,000.00	
苏州恩腾半导体科技有限公司	19,500,000.00	172,546.00	19,500,000.00			172,546.00	
株洲飞鹿万乘复合材料有限公司	0.00	700,000.00				700,000.00	
长沙飞鹿嘉乘半导体私募投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	19,500,000.00				19,500,000.00	
湖南飞鹿诺诚新能源科技有限公司	0.00	0.00				0.00	
合计	308,199,411.06	20,372,546.00	19,500,000.00			309,071,957.06	

(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												
上铁芜湖高新材料技术有限	8,821,050.09			563,491.08							9,384,541.17	

公司										
小计	8,821,050.09			563,491.08						9,384,541.17
合计	8,821,050.09			563,491.08						9,384,541.17

(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	190,669,575.77	167,663,369.22	178,518,455.44	143,670,364.35
其他业务	80,401.06	68,069.81	2,014,970.06	1,710,351.28
合计	190,749,976.83	167,731,439.03	180,533,425.50	145,380,715.63

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

本公司报告期年确认的收入均已完成履约义务

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 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
成本法核算的长期股权投资收益		525,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	563,491.08	27,494.89
理财收益	57,777.78	
合计	621,268.86	552,494.89

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-113.25	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,444,832.55	
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	62,215.60	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,905.07	
减：所得税影响额	518,523.01	
少数股东权益影响额	493,836.24	
合计	1,396,670.58	--

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	-2.55%	-0.0804	-0.0804
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.81%	-0.0885	-0.0885

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