

**湖南博云新材料股份有限公司**  
**HUNAN BOYUN NEW MATERIALS CO., LTD**



**2012 年半年度报告**

**股票简称：博云新材**

**股票代码：002297**

**披露日期：2012 年 8 月 29 日**

# 目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况.....	4
第三节 主要会计数据和业务数据摘要.....	5
第四节 股本变动及股东情况.....	7
第五节 董事、监事、高级管理人员.....	10
第六节 董事会报告.....	15
第七节 重要事项.....	24
第八节 财务报告（未经审计）.....	41
第九节 备查文件目录.....	151

## 一、重要提示

1. 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
2. 没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。
3. 公司审议本报告的第四届董事会第十六次会议应出席会议董事 9 人，除独立董事巴震先生因工作原因委托独立董事肖加余先生代为参会外，均亲自出席了本次董事会会议。
4. 公司 2012 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。
5. 公司负责人蒋辉珍、主管会计工作负责人石伟及会计机构负责人(会计主管人员)宋艳涛声明：保证 2012 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

董事长签署：蒋辉珍

湖南博云新材料股份有限公司

二〇一二年八月二十九日

## 二、公司基本情况

### （一）公司信息

A 股代码	002297	B 股代码	
A 股简称	博云新材	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	湖南博云新材料股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	博云新材		
公司的法定英文名称	HUNAN BOYUN NEW MATERIALS CO.,LTD		
公司的法定英文名称缩写	BOYUN NEW MATERIALS		
公司法定代表人	蒋辉珍		
注册地址	长沙市岳麓区高新技术产业开发区麓松路 500 号		
注册地址的邮政编码	410205		
办公地址	长沙市岳麓区雷锋大道 346 号		
办公地址的邮政编码	410205		
公司国际互联网网址	www.hnboyun.com.cn		
电子信箱	hnboyun@hnboyun.com.cn		

### （二）联系人和联系方式

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

### （三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 三、主要会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否  不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	162,995,451.60	141,650,251.43	15.07%
营业利润（元）	23,529,836.74	18,618,889.88	26.38%
利润总额（元）	26,972,217.99	19,385,357.57	39.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,823,178.50	15,932,014.36	36.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,366,399.92	15,297,545.32	26.6%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,353,802.20	-21,136,770.21	93.6%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	1,035,756,642.03	990,694,250.06	4.55%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	616,371,836.82	594,548,658.32	3.67%
股本（股）	214,000,000.00	214,000,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.1	0.07	42.86%
稀释每股收益（元/股）	0.1	0.07	42.86%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.09	0.07	28.57%
全面摊薄净资产收益率（%）	3.6%	2.81%	0.79%
加权平均净资产收益率（%）	3.6%	2.81%	0.79%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	3.21%	2.7%	0.51%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.21%	2.7%	0.51%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.01	-0.1	90%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.88	2.78	3.6%
资产负债率（%）	35.57%	34.85%	2.07%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

## （二）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、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明
无			

### 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

无

## （三）扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	638,500.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,748,939.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,941.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	469,245.49	
所得税影响额	516,357.19	
合计	2,456,778.58	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明
无		

## 四、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### （二）证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
	2009年09月18日	10.8	27,000,000	2009年09月29日	27,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]839号文核准本，公司于2009年9月29日首次向社会公开发行2,700万股人民币普通股，每股面值1.00元，发行价格为10.80元/股；本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中网下配售540万股，网上定价发行为2,160万股。

经深圳证券交易所《关于湖南博云新材料股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2009]98号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“博云新材”，股票代码“002297”；其中本次公开发行中网上定价发行的2,160万股股票于2009年9月29日起上市交易，其余向询价对象配售的540万股限售三个月，于2009年12月29日上市交易。

## 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### （三）股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 28,681 户。

#### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	国有法人	17.6%	37,662,718	37,212,718		
湖南湘投高科技创业投资有限公司	国有法人	14.09%	30,144,000	30,144,000		
中国航空器材集团公司	国有法人	9.26%	19,820,306			
广州科技创业投资有限公司	国有法人	2.62%	5,600,000			
熊翔	境内自然人	2.47%	5,296,000	5,296,000		
浏阳市信用投资有限公司	国有法人	2.37%	5,080,500			
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	1.51%	3,228,942	3,047,320		
中国银行－华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	1,751,738			
蒋辉珍	境内自然人	0.47%	1,000,000	1,000,000		
吴小瀚	境内自然人	0.42%	899,809			
股东情况的说明	第一大股东中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司和第二大股东湖南湘投高科技创业投资有限公司为一致行动人。					

前十名无限售条件股东持股情况

适用  不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量



中国航空器材集团公司	19,820,306	A 股	19,820,306
广州科技创业投资有限公司	5,600,000	A 股	5,600,000
浏阳市信用投资有限公司	5,080,500	A 股	5,080,500
中国银行—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	1,751,738	A 股	1,751,738
吴小瀚	899,809	A 股	899,809
邦信资产管理有限公司	883,100	A 股	883,100
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	652,500	A 股	652,500
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	592,700	A 股	592,700
唐玉	560,884	A 股	560,884
陕西省国际信托股份有限公司-财富 2 号	510,000	A 股	510,000

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明  
公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

#### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是  否  不适用

实际控制人名称	中南大学
实际控制人类别	其他

情况说明

控股股东情况简介

控股股东名称：中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司

法人代表：蒋辉珍

注册资本：20000 万

注册地址：长沙市高新开发区谷苑路166号研发办公楼101二楼205号

成立日期：2001年2月9日

组织机构代码：72252832-5

主营业务：主要从事现代高性能粉末冶金新技术、新产品的开发研究。

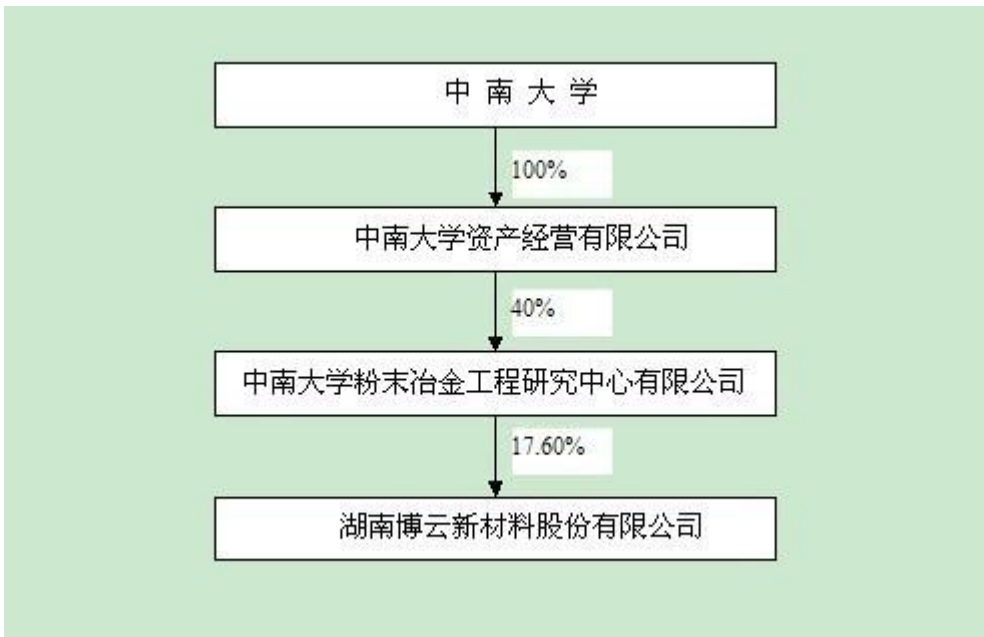
实际控制人情况简介

实际控制人名称：中南大学

粉冶中心为中南大学资产经营有限公司的控股子公司，中南大学资产经营有限公司为中南大学的全资子公司，因此，中南大学是公司的实际控制人。

中南大学是一所学科齐全、工学和医学见长、具有优良办学传统的教育部直属全国重点大学，是国家“985工程”部省重点共建的高校，也是首批进入国家“211工程”重点建设的高校。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本 (万元)	币种
湖南湘投高科技创业投资有限公司	程鑫	2000年02月23日	高新技术项目投资及资本经营;投资咨询,投资管理及投资业务代理。	100,000	CNY
情况说明	湖南湘投高科技创业投资有限公司为公司控股股东中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司的一致行动人。				

(四) 可转换公司债券情况

适用  不适用

五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
蒋辉珍	董事长	男	63	2010年12月 06日	2013年12月 05日	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	无	否
易茂中	副董事长;总 裁	男	50	2010年12月 06日	2013年12月 05日	610,000	0	0	610,000	0	0	无	否
刘文胜	董事	男	45	2010年12月 06日	2013年12月 05日	0	0	0	0	0	0	无	否
肖怀中	董事	男	44	2010年12月 06日	2013年12月 05日	0	0	0	0	0	0	无	是
何正春	董事	男	43	2010年12月 06日	2013年12月 05日	0	0	0	0	0	0	无	是
王铁	董事	男	45	2010年12月 06日	2013年12月 05日	0	0	0	0	0	0	无	是
谢科范	独立董事	男	49	2010年12月 06日	2012年04月 27日	0	0	0	0	0	0	无	否
郭平	独立董事	男	49	2010年12月 06日	2013年12月 05日	0	0	0	0	0	0	无	否
肖加余	独立董事	男	56	2010年12月 06日	2013年12月 05日	0	0	0	0	0	0	无	否
巴震	独立董事	男	36	2012年04月	2013年12月	0	0	0	0	0	0	无	否

				27 日	05 日								
王勇	监事会主席	女	39	2010 年 12 月 06 日	2013 年 12 月 05 日	0	0	0	0	0	0	无	是
杨静	监事	女	38	2010 年 12 月 06 日	2013 年 12 月 05 日	0	0	0	0	0	0	无	是
左劲旅	监事	男	43	2010 年 12 月 06 日	2013 年 12 月 05 日	0	0	0	0	0	0	无	否
张红波	副总裁;总工程师	男	48	2010 年 12 月 06 日	2013 年 12 月 05 日	610,000	0	0	610,000	0	0	无	否
石伟	副总裁;财务总监	男	49	2010 年 12 月 06 日	2013 年 12 月 05 日	610,000	0	0	610,000	0	0	无	否
郭超贤	副总裁;董事会秘书	男	46	2010 年 12 月 06 日	2013 年 12 月 05 日	800,000	0	0	800,000	0	0	无	否
姚萍屏	副总裁	男	43	2010 年 12 月 06 日	2013 年 12 月 05 日	542,000	0	0	542,000	0	0	无	否
合计	--	--	--	--	--	4,172,000	0	0	4,172,000	0	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## （二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
蒋辉珍	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	董事长			否
刘文胜	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	董事			否
肖怀中	湖南湘投高科技创业投资有限公司	副总经理			是
何正春	湖南湘投高科技创业投资有限公司	副总经理			是
王铁	中国航空器材集团公司	人力资源部 总经理			是
王勇	浏阳市信用投资有限公司	总经理			是
杨静	中国航空器材集团公司	财务会计部 副总经理			是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘文胜	中南大学粉末冶金研究院	党委书记兼 副院长、教授、博士生导师			是
	粉末冶金国家工程中心	副主任			否
	中南大学飞机着陆系统研究所	常务副所长			否
	中航飞机起落架有限责任公司	董事			否
	长沙中南凯大粉末冶金有限公司	监事会主席			否
	中国材料研究学会青年委员会	常务理事			否
	国家能源新材料研发技术中心	理事			否
	湖南省金属学会粉末冶金专业委员会	秘书长			否
	中国航空学会	理事			否
郭平	湖南大学经济与贸易学院	党委书记兼 副院长、教			是

		授、博士生导师			
	袁隆平农业高科技股份有限公司	独立董事			是
	中国财政学会	理事			否
	湖南省政府非税收入研究会	常务理事			否
	湖南省国际税收研究会	常务理事			否
	湖南省预算与会计研究会	理事			否
肖加余	国防科学技术大学航天与材料工程学院	教授、博士生导师			是
	湖南省自然科学基金委员会	委员			否
	湖南省复合材料工程技术研究中心	主任			否
	湖南省新材料产业协会专家委员会	副主任			否
巴震	中航证券保荐与承销分公司	业务总监			是
在其他单位任职情况的说明					

### （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员报酬由薪酬与考核委员会提交董事会决议，其中董事、监事薪酬还需股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员，其薪酬根据所在岗位的岗位工资标准结合绩效考核办法确定；独立董事在本公司领取独立董事津贴，独立董事津贴为 3 万元/年，每年以现金形式一次性发放，其履行职务发生的差旅费、办公费等费用由公司承担。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员薪酬均按照规定及时、足额支付。

### （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
谢科范	独立董事	离任	2012 年 04 月 27 日	因工作原因向公司提请辞职
巴震	独立董事	新任	2012 年 04 月 27 日	2012 年 4 月 27 日公司召开的 2011 年年度股东大会通过了《关于提名巴震先生为公司独立董事候选人的议案》，同意选举巴震先生任公司独立董事。

### （五）公司员工情况

在职员工的人数	656
公司需承担费用的离退休职工人数	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	353
销售人员	41
技术人员	125
财务人员	14
行政人员	106
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士后	1
博士	8
硕士	39
本科	109
高中及以下	499

公司员工情况说明

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

2012年上半年，面对复杂的经济环境，公司管理层紧紧围绕公司董事会制定的战略目标，依据公司经营计划，以市场为导向，以提升效益为主线有条不紊地开展各项工作。报告期内，受大环境影响，公司产品相关行业和市场也受到了一定的冲击，虽然面临诸多挑战，但公司长期以来积累的品牌优势、产品的研发创新、产品结构优化效应得以显现，公司整体生产经营运行情况良好，借助各募投项目产能逐步释放，持续保持了稳健的增长趋势。

报告期内，公司实现营业收入16299.55万元，较上年同期增长15.07%；营业利润2352.98万元，较上年同期增长了26.38%；归属于上市公司股东的净利润2182.32万元，较上年同期增长36.98%。

报告期内，母公司进行了多项技术开发，包括5项军/民用飞机用航空刹车副研制项目、20项航天用炭/炭复合材料制品研制项目、1项炉用炭/炭热场复合材料制品项目，公司申报并获得1项国家军品配套（国产碳纤维刹车盘研究）。子公司博云汽车重点研发了针对各种车系的性能综合型差异化配方，推进新产品开发项目达30余项，为国产品牌刹车片低端配套逐步向中端配套发展打好基础，2012年上半年成功授权1项专利。子公司博云东方开发了MD03A、MD33A、ST37F等新牌号及油气输送用喷头、掘矿用预成形大件、精磨圆棒等新产品。

报告期内，公司已着手整体收购子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司，2012年下半年公司将借力于再融资平台，高效整合产业链，以加快公司从飞机刹车零部件供应商向飞机刹车系统供应商转变；积极配合国家大飞机项目战略推进合资公司的组建，进一步加强国际技术合作，加快国际化进程。同时公司将通过实施核心技术，大力开发外延产品，积极向相关产业延伸。2012年下半年公司管理层将继续根据既定的发

展战略思路带领全体员工全力做好相关工作，努力实现公司2012年年度经营目标。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是  否  不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 湖南博云东方粉末冶金有限公司

湖南博云东方粉末冶金有限公司注册资本6000万元，公司持有其69%的股权，其经营范围包括研究、开发、生产和销售航空、汽车、火车刹车材料、金属及粉体材料、非金属及其粉体材料、硬质合金、超硬材料等粉末冶金材料及设备并提供与之相关的技术咨询服务。截至报告期末，该公司总资产为19,537.30万元，净资产为9,577.21万元，报告期内净利润为289.01万元。

(2) 湖南博云汽车制动材料有限公司

湖南博云汽车制动材料有限公司注册资本 13500 万元，公司持有其 92.59%的股权，其经营范围包括开发、生产、销售汽车制动材料及其他粉末冶金制动材料；提供与上述业务相关的技术服务。截至报告期末，该公司总资产为 31478.96 万元，净资产为 13865.77 万元，报告期内净利润为-348.68 万元。

(3) 长沙鑫航机轮刹车有限公司

长沙鑫航机轮刹车有限公司注册资本1700万元，公司持有其8.24%的股权，其经营范围包括飞机机轮刹车系统及零部件的开发、生产、销售。截至报告期末，该公司总资产为5,233.49万元，净资产为-188.47万元，报告期内净利润为-570.96万元。

公司于2012年6月26日召开了第四届董事会第十三次会议审议通过了关于收购长沙鑫航事宜的相关议案。截至报告出具日，长沙鑫航已完成了工商变更登记。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

(1) 经济环境风险

2012年，国际国内经济形势复杂多变，国内经济环境下行趋势明显，世界经济与中国经济发展具有诸多不确定性，需求市场的增长如若放缓会对公司产品销售产生影响。

(2) 规模快速扩张引致的管理风险

公司自成立以来持续快速发展，公司资产、业务、机构和人员一直持续扩张。公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。尽管公司已积累了丰富的企业管理经验，建立了规范的法人治理结构、质量管理体系，生产经营能保持有序运行，但存在现有管理体系不能完全适应未来公司快速扩张的可能性，给企业的生产经营带来风险。

(3) 人力资源风险

本公司生产的粉末冶金复合材料产品的技术含量高，核心技术和核心技术人员是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。随着公司经营规模的扩大，如果激励机制和约束机制不跟进，将使公司难以吸引和稳定高级管理人员和核心技术人员，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)



分行业						
航空航天及民用碳碳复合材料等	72,384,359.45	34,471,293.24	52.38%	35.46%	36.78%	-0.87%
汽车刹车片	38,932,370.55	32,848,607.73	15.63%	-10.25%	-8.48%	-9.44%
粉末冶金	51,678,721.60	43,870,887.15	15.11%	15.27%	22.42%	-24.71%
分产品						
飞机刹车副	43,365,735.13	16,623,542.50	61.67%	73.4%	65.78%	2.95%
航天及民用碳碳复合材料等	29,018,624.32	17,847,750.74	38.5%	2.08%	17.62%	-17.42%
环保型高性能汽车刹车材料	38,932,370.55	32,848,607.73	15.63%	-10.25%	-8.48%	-9.44%
高性能模具材料	51,678,721.60	43,870,887.15	15.11%	15.27%	22.42%	-24.71%

主营业务分行业和分产品情况的说明

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

航天及民用碳碳复合材料、高性能汽车刹车材料和高性能模具材料的毛利率较上年同期都有所下滑，主要是由于产品生产成本增加所致。

## (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
境内销售	160,328,875.45	15.19%
境外销售	2,666,576.15	8.09%

主营业务分地区情况的说明

主营业务构成情况的说明

## (3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

## (4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

## (5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

**(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、持有外币金融资产、金融负债情况**

□ 适用 √ 不适用

**(二) 公司投资情况****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	26,751.88
报告期投入募集资金总额	914.75
已累计投入募集资金总额	26,328.5
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,500
累计变更用途的募集资金总额比例	17.98
募集资金总体使用情况说明	

## 2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高性能炭/炭复合材料产品技术改造工程	是	5,980.97	5,985.72	329.87	5,755.85	96%	注 1	注 1	否	否
粉末冶金飞机刹车副技术改造工程	是	5,992.17	2,492.17	522.6	2,534.8	102%	注 1	注 1	否	否
环保型高性能汽车刹车片技术改造工程	是	4,996.12	8,496.12	8.08	8,520.34	100%	注 2	注 2	否	否
高性能模具材料技术改造工程	否	2,498.79	2,498.79	54.2	2,517.51	101%	注 3	注 3	否	否
承诺投资项目小计	-	19,468.05	19,472.8	914.75	19,328.5	-	-	-	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-				7,000		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-				7,000	-	-	-	-	-
合计	-				26,328.5	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况	注 1：高性能炭/炭复合材料产品技术改造工程、粉末冶金飞机刹车副技术改造工程：因实施场地制约的原因，两项目未按承诺进度进行，随着设									

况和原因（分具体项目）	<p>备的不断投入使用，高性能炭/炭复合材料产品技术改造工程 2010 年度及 2011 年度产生了一定效益，粉末冶金飞机刹车副技术改造工程 2011 年度产生了一定效益，2012 年 1-6 月两项目分别产生效益 1,058 万元、643 万元，预计 2012 年能达到预计效益。</p> <p>注 2：环保型高性能汽车刹车片技术改造项目：因投资总额调整及国外设备采购进度的影响，致使整个项目进度推迟，募集资金使用的主要机器设备于 2011 年底才投入使用，截止 2012 年 6 月 30 日，尚未完全达到预定可使用状态，募投项目产能及效益释放时间受到制约；另受下游行业景气度及原材料价格上涨致使毛利率下降等因素影响，募投项目所产生的效益极小。</p> <p>注 3：高性能模具材料技术改造项目，受国外大型设备采购进度的影响，致使该项目实施进度及募投效益释放时间推迟，部分主要设备于 2012 年 6 月才达到预定可使用状态，相应产能及效益需 2012 年下半年才能得到释放。另受原材料上涨致使毛利率下降等因素的影响，尚未达到预计效益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>根据公司《招股说明书》募集资金运用的相关安排，并经公司 2009 年度第三届董事会第八次会议决议，公司于 2009 年使用首次公开发行募集资金超额部分偿还银行借款 7,000 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>在募集资金实际到位之前（截止 2009 年 9 月 23 日），本公司利用自筹资金对募投项目累计已投入 909.20 万元（其中 2009 年投入 480.40 万元）。募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 909.20 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
项目实施出现募集资金结余的金	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>

额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## 3、募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

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
粉末冶金飞机刹车副技术改造工程	粉末冶金飞机刹车副技术改造工程	2,492.17	522.6	2,534.8	102%	注 1	注 1	否	否
环保型高性能汽车刹车片技术改造工程	环保型高性能汽车刹车片技术改造工程	8,496.12	8.08	8,520.34	100%	注 2	注 2	否	否
合计	--	10,988.29	530.68	11,055.14	--	--	--	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>粉末冶金飞机刹车副技术改造项目变更原因：相应产品所服务的机型主要为波音 737 系列、俄罗斯图 154 以及相关军机，受 2008 年度金融危机影响，俄罗斯等国家有效需求不足；另受飞机使用寿命和质量等因素使俄罗斯等国家图 154 等飞机保有量大幅下降，进一步影响了市场需求；受以上原因影响，公司相应出口收入大幅减少。</p> <p>环保型高性能汽车刹车片技术改造工程变更原因：在国家发改委高技术产业化示范工程项目支持下，博云汽车环保型高性能汽车刹车片在国内外中高档主机配套市场发展良好，目前，公司汽车刹车片产能不足的问题日益凸显，故加大该项目的投资以扩大产能从而实现更好的经济效益，符合公司发展战略。</p> <p>综上，公司将“粉末冶金飞机刹车副技术改造工程”项目的投资额调整为 2,492.17 万元，由此减少募集资金投入 3500 万元；同时，公司对“环保型高性能汽车刹车片技术改造工程”追加投资 6000 万元，除将“粉末冶金飞机刹车副技术改造工程”项目减少的投资额 3,500 万元全部投入外，拟自筹资金 2500 万元。</p> <p>上述变更业经公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第五次会议通过，独立董事对此发表了独立意见，海通证券股份有限公司也出具了《关于湖南博云新材料股份有限公司变更部分募集资金投向的保荐意见》，公司 2009 年年度股东大会决议通过了《关于变更募集资金投向的议案》。</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>注 1：粉末冶金飞机刹车副技术改造项目：因实施场地制约的原因，项目未按承诺进度进行，随着设备的不断投入使用，粉末冶金飞机刹车副技术改造工程 2011 年度产生了一定效益，2012 年 1-6 月项目产生效益 643 万元，预计 2012 年能达到预计效益。</p> <p>注 2：环保型高性能汽车刹车片技术改造项目：因投资总额调整及国外设备采购进度的影响，致使整个项目进度推迟，募集资金使用的主要机器设备于 2011 年底才投入使用，截止 2012 年 6 月 30 日，尚未完全达到预定可使用状态，募投项目产能及效益释放时间受到制约；另受下游行业景气度及原材料价格上涨致使毛利率下降等因素影响，募投项目所产生的效益极小。</p>							

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无
----------------------	---

#### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

##### (三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

##### (四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0%	至	50%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,532.8	至	3,799.2
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	25,327,978.33		
业绩变动的原因说明	随着募投项目的陆续投产，公司的产能逐渐增加，随之带来销售的增长。		

##### (五) 董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) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

##### (七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

##### (八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

为进一步增强公司现金分红的透明度，完善和健全公司分红决策和监督机制，保持利润分配政策的连续性和稳定性，保护投资者的合法权益，根据《公司法》、《公司章程》以及中国证监会的相关规定，公司对章程中关于利润分配政策进行修改，综合公司实际考虑，公司董事会制定了《未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》，以上内容已经公司第四届董事会第十四次会议审议通过。公司利润分配政策明确了利润分配形式，实施现金分红的条件，现金分红的比例及时间间隔；公司利润

分配政策的决策程序和机制完备，分红预案经董事会审议通过，方可提交股东大会审议，监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，独立董事应对利润分配预案发表独立意见，同时充分听取中小股东的意见和诉求，维护中小股东的合法权益；需要调整利润分配政策的，经过详细论证后应由董事会结合公司实际情况调整规划并做出决议，独立董事、监事会发表意见，提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

### （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

### （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

2011 年度期末累计未分配利润	102,118,034.84
相关未分配资金留存公司的用途	由于公司处于发展关键时期，2012 年公司对外投资成立合资公司的项目建设将全面启动，此项目开发建设需要较大的资金投入。为适应公司建设的需要，结合公司目前的实际资金状况，对 2011 年度利润不分配，以利于公司的发展。
是否已产生收益	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
实际收益与预计收益不匹配的原因	
其他情况说明	

### （十一）其他披露事项

报告期内，公司无其他重大应披露事项。

### （十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

## 七、重要事项

### （一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构，建立了较为完备的公司治理及内部控制的各项规章制度，并积极结合公司实际情况及监管部门的最新要求，及时对规章制度进行修订和完善。

公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会依法履行职责，运作规范。报告期内，公司召开了一次股东大会，四次董事会，二次监事会，会议均符合法律、法规和公司章程的规定。

截至报告期末，本公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。在今后的工作中，



公司将按照法律、行政法规及证券交易所的要求，结合公司的发展，规范运作，维护股东的合法权益，完善公司的治理结构。

**（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况**

适用  不适用

### （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### （四）破产重整相关事项

适用  不适用

#### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

##### 1、证券投资情况

适用  不适用

证券投资情况的说明

##### 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

##### 3、持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

##### 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

#### （六）资产交易事项

## 1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	长沙鑫航机轮刹车有限公司 88.23% 的股权	2012 年 06 月 27 日	1,650			是	经审计净资产为作价依据的第三方评估	是	是		为公司控股股东	2012 年 06 月 27 日
长沙五七一二飞机工业有限责任公司	长沙鑫航机轮刹车有限公司 3.53% 的股权	2012 年 06 月 27 日	66			否	经审计净资产为作价依据的第三方评估	是	是			2012 年 06 月 27 日

### 收购资产情况说明

公司以现金方式收购中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司所持有的长沙鑫航机轮刹车有限公司（以下简称“长沙鑫航”）88.23%的股权和长沙五七一二飞机工业有限责任公司所持有的长沙鑫航3.53%的股权。本次收购完成后，长沙鑫航从公司参股子公司成为公司的全资子公司。公司于2012年6月26日召开了第四届董事会第十三次会议审议通过了以上议案。截至报告出具日，长沙鑫航已完成了工商变更登记。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

出售资产情况说明

## 3、资产置换情况

适用  不适用

资产置换情况说明

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

#### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

#### （七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

#### （八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

#### （九）重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
长沙鑫航机轮刹车有限公司	同一控股股东 下属企业	销售产品	销售飞机刹车副	协议	275	275	1.69%		无重大影响		无
合计				--	--	275		--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				长沙鑫航的产品只有装配上本公司的产品才能成套销售。							
关联交易对上市公司独立性的影响				无重大影响							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				无							
关联交易的说明				无							

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
长沙鑫航机轮刹车有限公司	275	1.69%		
合计	275	1.69%		

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	对公司经营成果与财务状况的影响情况	转让资产获得的收益（万元）
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	公司控股股东	收购股权	长沙鑫航机轮刹车有限公司 88.23% 的股权	经审计净资产为作价依据的第三方评估	337.46	1,615.76		1,650	固定资产、无形资产和开发支出评估增值	现金方式		

### 资产收购、出售发生的关联交易说明

公司以现金方式收购中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司所持有的长沙鑫航机轮刹车有限公司（以下简称“长沙鑫航”）88.23%的股权和长沙五七一二飞机工业有限责任公司所持有的长沙鑫航3.53%的股权。公司和长沙鑫航属于同一控股股东和实际控制人下属企业，中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司为公司控股股东，因此，该交易构成关联交易。本次收购完成后，长沙鑫航从公司参股子公司成为公司的全资子公司。公司于2012年6月26日召开了第四届董事会第十三次会议审议通过了以上议案。截至报告出具日，长沙鑫航已完成了工商变更登记。

## 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况



适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

## 5、其他重大关联交易

无

### (十) 重大合同及其履行情况

#### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

适用  不适用

##### (2) 承包情况

适用  不适用

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

#### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

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 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
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 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
湖南博云东方粉末 冶金有限公司	2011 年 06 月 01 日	4,000	2011 年 08 月 22 日	3,161	保证	1 年	否	否

湖南博云东方粉末冶金有限公司	2011年06月01日	6,000	2011年08月02日	4,680	保证	1年	否	否
湖南博云汽车制动材料有限公司	2011年06月01日	4,000	2011年08月02日	3,000	保证	1年	否	否
湖南博云汽车制动材料有限公司	2011年06月01日	4,000	2011年09月08日	1,000	保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			27,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				11,841
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			52,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				11,841
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			27,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				11,841
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			52,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				11,841
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				19.17				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				
违反规定程序对外提供担保的说明				无				

### 3、委托理财情况

适用  不适用

#### 4、日常经营重大合同的履行情况

公司在日常经营中，严格履行签订的各种合同、协议等，不存在违约的情况。

#### 5、其他重大合同

适用  不适用

##### （十一）发行公司债的说明

适用  不适用

##### （十二）承诺事项履行情况

#### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	不适用
资产置换时所作承诺	无	无		无	不适用
发行时所作承诺	发行前股东	1、本公司控股股东中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司及股东湖南湘投高科技创业投资有限公司承诺：自公司股票在深圳证券交易所上市交易起六十个月内，不转让或者委托他人管理本单位已经直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。2、本公司	上市前		已切实履行

		<p>股东蒋辉珍、熊翔、易茂中、石伟、张红波、郭超贤作为本公司董事和（或）高管承诺：自公司股票在深圳证券交易所上市交易起三年内不转让或者委托他人管理已经持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；所有担任本公司董事、监事、高级管理人员的股东承诺：本人在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让所持有的公司股份。3、本公司股东刘伯威、姚萍屏作为本公司核心技术人员承诺：自公司股票在深圳证券交易所上市交易起三年内不转让或者委托他人管理已经持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	不适用
承诺是否及时履行	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用				

未完成履行的具体原因及下一步计划	
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
承诺的解决期限	
解决方式	
承诺的履行情况	

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

适用  不适用

### （十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		

合计	0.00	0.00
----	------	------

#### (十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 04 月 03 日	战略规划与证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	2011 年年度报告相关内容
2012 年 06 月 29 日	战略规划与证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司运营情况

#### (十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

#### (十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

#### (十七) 其他重大事项的说明

适用  不适用

#### (十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用  不适用

#### (十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
重大事项停牌公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 02 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第四届董事会第十次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 02 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于投资设立合资公司的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 02 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn



关于签署合资合同的公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 02 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2011 年度业绩快报	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 02 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第四届董事会第十一次会议 决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第四届监事会第七次会议决 议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告摘要	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于为控股子公司提供担保 的公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年年度股东大 会的通知	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于举行 2011 年度网上业绩 说明会的通知	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于 2012 年第一季度业绩预 告的修正公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
更正公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度季度报告正 文	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2011 年年度股东大会决议公 告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第四届董事会第十三次会议 决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 06 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于整体收购子公司长沙鑫 航机轮刹车有限公司的公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 06 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于召开 2012 年第一次临时 股东大会的通知	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 06 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于分红情况说明的公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 06 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 八、财务会计报告

### (一) 审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

## （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南博云新材料股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		86,612,138.50	93,373,491.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		23,674,334.01	31,509,735.92
应收账款		155,243,661.06	116,077,283.81
预付款项		27,008,441.25	20,384,155.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		11,745,287.88	9,661,324.72
买入返售金融资产			
存货		184,891,722.05	178,238,544.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		489,175,584.75	449,244,535.58
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资		4,432,645.62	4,411,829.40
投资性房地产			
固定资产		349,024,941.60	359,712,260.02
在建工程		90,532,538.28	75,897,209.40
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		70,613,514.11	72,924,269.86
开发支出		25,034,509.55	21,492,422.54
商誉		1,846,432.95	1,846,432.95
长期待摊费用		4,037,153.16	4,105,968.30
递延所得税资产		1,059,322.01	1,059,322.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		546,581,057.28	541,449,714.48
资产总计		1,035,756,642.03	990,694,250.06
流动负债：			
短期借款		119,000,000.00	88,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		50,460,970.80	48,942,338.36
应付账款		73,549,615.87	82,941,484.98
预收款项		5,204,180.54	7,828,072.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,921,901.35	2,504,309.51
应交税费		5,819,817.38	2,940,729.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,864,522.04	9,838,674.15
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		266,821,007.98	242,995,609.16
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		31,720,000.00	31,720,000.00
预计负债			
递延所得税负债		313,906.71	313,906.71
其他非流动负债		9,516,559.94	10,229,699.36
非流动负债合计		101,550,466.65	102,263,606.07
负债合计		368,371,474.63	345,259,215.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		214,000,000.00	214,000,000.00
资本公积		261,934,487.68	261,934,487.68
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		16,496,135.80	16,496,135.80
一般风险准备			
未分配利润		123,941,213.34	102,118,034.84
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		616,371,836.82	594,548,658.32
少数股东权益		51,013,330.58	50,886,376.51
所有者权益（或股东权益）合计		667,385,167.40	645,435,034.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,035,756,642.03	990,694,250.06

法定代表人：蒋辉珍

主管会计工作负责人：石伟

会计机构负责人：宋艳涛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		48,912,819.02	53,252,439.60
交易性金融资产			
应收票据			3,235,814.00
应收账款		97,649,719.43	68,745,079.67
预付款项		4,778,891.62	5,130,535.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款		5,546,630.94	4,605,324.58
存货		91,066,405.35	87,367,821.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		247,954,466.36	222,337,014.88
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		179,930,769.02	179,930,769.02
投资性房地产			
固定资产		199,912,878.57	208,604,151.60
在建工程		23,959,329.69	20,946,750.27
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,160,730.90	38,500,805.57
开发支出		15,430,691.60	15,869,787.07
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		307,641.45	307,641.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		456,702,041.23	464,159,904.98
资产总计		704,656,507.59	686,496,919.86

流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		44,943,073.92	50,354,066.27
预收款项		1,114,889.65	2,980,559.27
应付职工薪酬		693,322.61	1,226,039.64
应交税费		8,465,436.40	5,037,442.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款		640,202.25	291,880.76
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58,856,924.83	62,889,988.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		31,720,000.00	31,720,000.00
预计负债			
递延所得税负债		313,906.71	313,906.71
其他非流动负债		4,251,004.48	4,605,254.98
非流动负债合计		36,284,911.19	36,639,161.69
负债合计		95,141,836.02	99,529,149.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		214,000,000.00	214,000,000.00
资本公积		262,176,754.79	262,176,754.79
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		16,496,135.80	16,496,135.80
一般风险准备			
未分配利润		116,841,780.98	94,294,879.41
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		609,514,671.57	586,967,770.00

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		704,656,507.59	686,496,919.86
-----------------------	--	----------------	----------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		162,995,451.60	141,650,251.43
其中：营业收入		162,995,451.60	141,650,251.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		139,486,431.08	123,033,409.94
其中：营业成本		111,190,788.12	96,930,256.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金 净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		597,466.63	373,425.23
销售费用		5,528,392.61	7,287,133.66
管理费用		15,351,759.35	13,715,121.47
财务费用		2,856,140.07	2,018,039.02
资产减值损失		3,961,884.30	2,709,433.59
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-” 号填列）		20,816.22	2,048.39
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,529,836.74	18,618,889.88

加：营业外收入		3,478,355.15	870,830.38
减：营业外支出		35,973.90	104,362.69
其中：非流动资产处置 损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		26,972,217.99	19,385,357.57
减：所得税费用		5,022,085.42	3,014,151.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,950,132.57	16,371,205.70
其中：被合并方在合并前实现 的净利润			
归属于母公司所有者的净利 润		21,823,178.50	15,932,014.36
少数股东损益		126,954.07	439,191.34
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1	0.07
（二）稀释每股收益		0.1	0.07
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		21,950,132.57	16,371,205.70
归属于母公司所有者的综合 收益总额		21,823,178.50	15,932,014.36
归属于少数股东的综合收益 总额		126,954.07	439,191.34

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。

法定代表人：蒋辉珍

主管会计工作负责人：石伟

会计机构负责人：宋艳涛

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		72,384,359.45	53,435,374.84
减：营业成本		34,471,293.24	25,202,358.42
营业税金及附加		592,785.31	343,627.86
销售费用		1,310,517.11	2,198,170.34
管理费用		6,713,261.32	7,076,797.85
财务费用		-6,202.34	165,070.50
资产减值损失		3,294,593.18	2,431,233.59



加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			2,048.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		26,008,111.63	16,020,164.67
加：营业外收入		1,085,679.61	599,840.55
减：营业外支出		34,817.51	59,161.36
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,058,973.73	16,560,843.86
减：所得税费用		4,512,072.16	2,484,126.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,546,901.57	14,076,717.28
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.11	0.07
（二）稀释每股收益		0.11	0.07
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		22,546,901.57	14,076,717.28

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	148,434,517.91	102,083,054.57
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	189,647.99	408,321.25
收到其他与经营活动有关的现金	2,137,941.51	489,658.98
经营活动现金流入小计	150,762,107.41	102,981,034.80
购买商品、接受劳务支付的现金	103,529,011.45	78,380,841.81
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		
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	19,698,924.15	20,190,846.39
支付的各项税费	11,692,651.27	8,175,891.85
支付其他与经营活动有关的现金	17,195,322.74	17,370,224.96
经营活动现金流出小计	152,115,909.61	124,117,805.01
经营活动产生的现金流量净额	-1,353,802.20	-21,136,770.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		2,048.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	93,300.00	247,953.11
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	93,300.00	250,001.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,743,494.25	50,041,906.61
投资支付的现金	896,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		315,000.00
投资活动现金流出小计	33,639,494.25	50,356,906.61
投资活动产生的现金流量净额	-33,546,194.25	-50,106,905.11

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	56,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	56,000,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,413,682.09	2,302,500.46
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		
筹资活动现金流出小计	28,413,682.09	27,302,500.46
筹资活动产生的现金流量净额	27,586,317.91	27,697,499.54
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	-7,313,678.54	-43,546,175.78
加：期初现金及现金等价物余额	72,600,716.45	116,157,259.73
六、期末现金及现金等价物余额	65,287,037.91	72,611,083.95

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	50,127,707.08	49,463,150.23
收到的税费返还		284,390.26
收到其他与经营活动有关的现金	319,678.70	442,300.12
经营活动现金流入小计	50,447,385.78	50,189,840.61
购买商品、接受劳务支付的现金	25,209,766.93	23,535,091.22
支付给职工以及为职工支付的现金	8,097,477.59	8,081,114.90
支付的各项税费	8,742,648.11	6,723,243.03
支付其他与经营活动有关的现金	7,289,508.59	7,438,712.81

经营活动现金流出小计	49,339,401.22	45,778,161.96
经营活动产生的现金流量净额	1,107,984.56	4,411,678.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		2,048.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,300.00	
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		
投资活动现金流入小计	73,300.00	2,048.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,470,611.80	23,876,260.75
投资支付的现金		
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	5,470,611.80	23,876,260.75
投资活动产生的现金流量净额	-5,397,311.80	-23,874,212.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,293.34	413,568.75
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50,293.34	5,413,568.75
筹资活动产生的现金流量净额	-50,293.34	-5,413,568.75
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	-4,339,620.58	-24,876,102.46
加：期初现金及现金等价物余额	50,934,939.60	82,824,636.10
六、期末现金及现金等价物余额	46,595,319.02	57,948,533.64

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	214,000,000.00	261,934,487.68			16,496,135.80		102,118,034.84		50,886,376.51	645,435,034.83
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	214,000,000.00	261,934,487.68			16,496,135.80		102,118,034.84		50,886,376.51	645,435,034.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							21,823,178.50		126,954.07	21,950,132.57
(一) 净利润							21,823,178.50		126,954.07	21,950,132.57
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							21,823,178.50		126,954.07	21,950,132.57
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 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
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. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	214,000,000.00	261,934,487.68			16,496,135.80		123,941,213.34		51,013,330.58	667,385,167.40

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	214,000,000.00	262,176,754.79			13,294,978.35		68,952,316.17		47,197,520.44	605,621,569.75
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	214,000,000.00	262,176,754.79			13,294,978.35		68,952,316.17		47,197,520.44	605,621,569.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-242,267.11			3,201,157.45		33,165,718.67		3,688,856.07	39,813,465.08
（一）净利润							36,366,876.12		1,970,588.96	38,337,465.08
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							36,366,876.12		1,970,588.96	38,337,465.08
（三）所有者投入和减少资本	0.00	-242,267.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,718,267.11	1,476,000.00
1. 所有者投入资本									4,292,000.00	4,292,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-242,267.11							-2,573,732.89	-2,816,000.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	3,201,157.45	0.00	-3,201,157.45	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					3,201,157.45		-3,201,157.45			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 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
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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	214,000,000.00	261,934,487.68			16,496,135.80		102,118,034.84		50,886,376.51	645,435,034.83

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	214,000,000.00	262,176,754.79			16,496,135.80		94,294,879.41	586,967,770.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	214,000,000.00	262,176,754.79			16,496,135.80		94,294,879.41	586,967,770.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							22,546,901.57	22,546,901.57
（一）净利润							22,546,901.57	22,546,901.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							22,546,901.57	22,546,901.57
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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
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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	214,000,000.00	262,176,754.79			16,496,135.80		116,841,780.98	609,514,671.57

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计



一、上年年末余额	214,000,000.00	262,176,754.79			13,294,978.35		65,484,462.38	554,956,195.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	214,000,000.00	262,176,754.79			13,294,978.35		65,484,462.38	554,956,195.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,201,157.45		28,810,417.03	32,011,574.48
（一）净利润							32,011,574.48	32,011,574.48
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							32,011,574.48	32,011,574.48
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	3,201,157.45	0.00	-3,201,157.45	0.00
1. 提取盈余公积					3,201,157.45		-3,201,157.45	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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
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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	214,000,000.00	262,176,754.79			16,496,135.80		94,294,879.41	586,967,770.00

	0.00	4.79			.80		.41	0.00
--	------	------	--	--	-----	--	-----	------

### （三）公司基本情况

#### 1. 历史沿革

根据教育部教技发中心函（2000）24 号《关于同意“中南工业大学粉末冶金研究所”整体改制为股份有限公司的函》、教技发函（2001）3 号《关于同意设立“湖南博云新材料股份有限公司（筹）的批复”》、财企（2001）416 号《关于批复湖南博云新材料股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的函》、湘政函（2001）121 号《关于同意设立湖南博云新材料股份有限公司的批复》，中南大学粉末冶金工程研究中心作为主发起人（2,563.2 万股），联合中国航空器材集团公司（432 万股）、湖南高科技创业投资有限公司（187.2 万股）、深圳市盛城投资有限公司（172.8 万股）和中国工程院院士黄伯云（244.8 万股）等四个单位及个人于 2001 年 7 月成立“湖南博云新材料股份有限公司”（以下简称“本公司”），注册资本（股本）3,600 万元。2004 年 9 月，公司股权发生变动，总股本由 3,600 万元增至 5,200 万元，新增股东--广州科技创业投资有限公司（280 万股），同时湖南高科技创业投资有限公司新增 1,320 万股，深圳市盛城投资有限公司的股权全部转让给长沙泓瑞投资管理有限公司。2006 年，公司股权再次发生变动，新增股本 1,800 万元，新增浏阳市金信担保有限公司（520 万股）、深圳市同创伟业有限公司（150 万股）、湖南置利投资股份有限公司（100 万股）等三个法人股东，以及孙林等 29 个自然人股东（1,030 万股），长沙泓瑞投资管理有限公司将其持有的公司股本 172.8 万股全部转让给自然人文南旋，变更后公司总股本为 7,000 万元人民币。2007 年，公司新增股本 1,000 万元，其中：新增上海嘉华投资有限公司（250 万股）、深圳邦信投资有限公司（380 万股）两个法人股东，田小卓、张凯、李詠侠三个自然人股东（370 万股），变更后公司总股本为 8,000 万元人民币。本公司 2009 年 8 月经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]839 号文核准，于 2009 年 9 月首次向社会公开发行 2,700 万股人民币普通股股票，总股本增加为 10,700 万元人民币。2010 年 5 月，本公司以资本公积转增股本 5,885 万元，未分配利润转增股本 4,815 万元，合计增加股本 10,700 万元人民币，变更后股本为 21,400 万元人民币。

#### 2. 公司住所及经营范围

本公司住所及注册地：长沙市岳麓区高新技术产业开发区麓松路 500 号；企业法人营业执照注册号：430000000017678（3-1）N；公司组织形式：上市股份有限公司；法定代表人：蒋辉珍；公司经营范围：研究、生产、销售粉末冶金摩擦材料、碳/碳复合材料、纳米材料及其制品、其它新型材料、相关制品及相关新设备（以上国家有专项规定的，另行报批）；经营商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止和限制的除外）；公司主要产品：飞机刹车副、航天用碳/碳复合材料、环保型高性能汽车刹车材料及高性能模具材料。

#### 3. 母公司及实际控制人

公司的母公司为中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司，实际控制人为中南大学。

### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

#### 1、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

本公司的会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。

### (2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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

### (2) 外币财务报表的折算

在资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属于开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额，对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

本公司的金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费

用。但是，下列情况除外：

①持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

③对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。下列情况除外：

①以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

②因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

③与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

④不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A、按照或有事项准则确定的金额；

B、初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，终止确认该项金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该项金融资产。

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

#### (4) 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解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

年末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额在 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，期末单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。按组合计提坏账准备应收款项采用账龄分析法计提。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上		
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由：

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。



坏账准备的计提方法:

按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司的存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

本公司存货按实际成本计价, 发出时采用加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司存货可变现净值, 按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。资产负债表日, 按照存货成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

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

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法: 一次摊销法

包装物

摊销方法: 一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。同一控制下的企业合并中，合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发生的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司的投资。对子公司的投资采用成本法核算。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。在确认应享有被投资单位净损益时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值或其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派利润或现金股利时，按持股比例计算应分得的部分冲减长期股权投资账面价值。

不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资的核算方法。在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是按合同约定对某项经济活动有共有控制权利。重大影响，指一个企业的财务和经营政策

有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

年末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

### **13、投资性房地产**

投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，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；以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关的会计准则的规定确认。

投资性房地产的后续计量方法：采用成本模式计量，折旧方法采用直线法。

年末投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

### **14、固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

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

#### **(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

本公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；
- ④在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，本公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入固定资产折旧方法：本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40	5%	2.375-3.8
机器设备	10	5%	9.5
电子设备	10	5%	9.5
运输设备	10	5%	9.5
其他设备	5	5%	19
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## (5) 其他说明

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司的在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

建造的固定资产从达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但原按暂估价值计提的折旧额不再追溯调整。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司的借款费用，当同时满足以下三个条件时，直接予以资本化：a、资产支出已经发生；b、借款费用已经发生；c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

### (3) 暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，当期资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

#### 17、生物资产

无

#### 18、油气资产

无

#### 19、无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

##### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- (7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命	依据

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

按照上述方法无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

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

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

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

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期待摊费用摊销方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应当由当期和以后各期摊销的期限在一年以上的各项费用。此类费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用不能使以后期间受益，则将摊余价值一次性计入当期损益。

## 21、附回购条件的资产转让

无

## 22、预计负债

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同以及重组义务等很可能产生的负债。

### (1) 预计负债的确认标准

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，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。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按履行相关义务所需支出的最佳估计数计量。货币时间价值影响重大的，应通过对相关未来现金流出折现后确定最佳估计数。资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，如有需要则对账面价值做出调整，以使其反映当前最佳估计数。

## 23、股份支付及权益工具

无

### (1) 股份支付的种类



(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

### (2) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产时，对有关可抵扣暂时性差异预期转回期间可能获得的应纳税所得额进行合理估计，在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

将所存在的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债，本公司遵循以下原则：除所得税准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，企业对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债；不确认递延所得税负债的特殊情况包括：

1.商誉的初始确认；

2.除企业合并以外的其他交易或事项中，如果该项交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额，则所产生的资产、负债的初始确认金额与其计税基础不同，形成应纳税暂时性差异的，交易或事项发生时不确认相应的递延所得税负债。

3.与子公司、联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，一般应确认相关的递延所得税负

债，但同时满足以下两个条件的除外：一是投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。满足上述条件时，投资企业可以运用自身的影响力决定暂时性差异的转回，如果不希望其转回，则在可预见的未来该项暂时性差异即不会转回，从而对未来期间不会产生所得税影响，无须确认相应的递延所得税负债。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

本公司经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司的融资租赁，在租赁开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

## 30、资产证券化业务

无

## 31、套期会计

无

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

## 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (五) 税项

#### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
消费税		
营业税	劳务收入、租赁收入等	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

2008年11月27日及2008年12月31日，本公司及子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司、湖南博云汽车制动材料有限公司分别经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合认定为高新技术企业，复审后的高新技术企业证书号分别为GF201143000159、GF201143000020、GF201143000037，发证日期为2011年11月4日，有效期三年。本公司及子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司、湖南博云汽车制动材料有限公司均适用15%的企业所得税优惠税率。

## 3、其他说明

### （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

#### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

## (2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南博云东方粉末冶金有限公司	有限责任公司	湖南省长沙市	制造业	60,000,000.00	CNY	研究开发生产销售航空、汽车、火车等刹车材料、金属材料、金属及粉体材料、非金属及其粉体材料、硬质合金、超硬材料等粉末冶金材料及设备并提	41,400,000.00		69%	69%	是	29,689,338.02		





通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用  不适用

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## (七) 合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	115,035.87	--	--	106,548.43
人民币	--	--	109,939.18	--	--	94,492.05
USD				756.00	6.3009	4,763.48
GBP	100.00	10.1136	1,011.36	100.00	9.7116	971.16
EUR	500.50	8.1625	4,085.33	764.55	8.1625	6,240.64
JPY				1,000.00	0.0811	81.10
银行存款：	--	--	65,172,002.04	--	--	72,494,168.02
人民币	--	--	65,171,999.45	--	--	72,494,168.02
USD	0.41	6.3171	2.59			
其他货币资金：	--	--	21,325,100.59	--	--	20,772,775.37
人民币	--	--	21,325,100.59	--	--	20,772,775.37
合计	--	--	86,612,138.50	--	--	93,373,491.82

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

期末其他货币资金余额中：银行承兑汇票保证金18,316,051.99元；购买设备的信用证保证金691,548.60元，保函保证金2,317,500.00元。公司无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

## (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		

其他		
合计		

## (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

## (3) 套期工具及相关套期交易的说明

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,674,334.01	31,509,735.92
合计	23,674,334.01	31,509,735.92

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
众泰控股集团有限公司	2012年03月19日	2012年09月19日	1,000,000.00	
安徽江淮汽车股份有限公司	2012年05月24日	2012年11月24日	1,000,000.00	
哈飞汽车股份有限公司	2012年03月02日	2012年09月02日	750,000.00	
河南万向系统制动器有限公司	2012年05月09日	2012年11月09日	550,000.00	
柳州五菱汽车联合发展有限公司	2012年04月23日	2012年10月22日	530,000.00	
合计	--	--	3,830,000.00	--

说明：

本公司期末已经质押的应收票据总额为5,223,440元。

## (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
龙岩市华锐硬质合金工具有限公司	2012年05月22日	2012年11月22日	3,300,000.00	
武汉元丰零部件有限公司	2012年05月16日	2012年11月16日	1,000,000.00	
柳州五菱汽车联合发展有限公司	2012年03月22日	2012年09月22日	860,000.00	
柳州五菱汽车联合发展有限公司	2012年03月22日	2012年09月22日	860,000.00	
武汉元丰汽车零部件有限公司	2012年04月27日	2012年10月27日	800,000.00	
合计	--	--	6,820,000.00	--

说明：

期末已背书但尚未到期的应收票据总额 18,841,888.00 元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				

其中：	--	--	--	--
合 计				

说明：

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计				

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合 计	--	

### (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,956,232.51	6.35%	561,430.45	5.12%	7,101,000.00	5.47%	546,218.86	7.69%
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	156,905,253.50	90.87%	12,056,394.50	7.68%	117,809,645.21	90.83%	8,287,142.54	7.03%

组合小计	156,905,253.50	90.87%	12,056,394.50	7.68%	117,809,645.21	90.83%	8,287,142.54	7.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,804,412.09	2.78%	4,804,412.09	100%	4,804,412.09	3.7%	4,804,412.09	100%
合计	172,665,898.10	--	17,422,237.04	--	129,715,057.30	--	13,637,773.49	--

应收账款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江亚太机电股份有限公司	10,956,232.51	561,430.45	5.12%	按摊余价值小于账面价值之间的差额计提
合计	10,956,232.51	561,430.45	--	

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	127,119,938.17	81.02%	6,598,981.35	99,808,060.80	84.73%	4,990,403.02
1 年以内小计	127,119,938.17	81.02%	6,598,981.35	99,808,060.80	84.73%	4,990,403.02
1 至 2 年	15,203,210.61	9.69%	1,520,321.06	7,395,794.03	6.28%	739,579.40
2 至 3 年	7,867,359.57	5.01%	1,573,471.91	9,415,791.47	7.99%	1,883,158.30
3 年以上						
3 至 4 年	5,856,993.35	3.73%	1,757,098.00	559,057.26	0.47%	167,717.18
4 至 5 年	502,459.26	0.32%	251,229.64	249,314.03	0.21%	124,657.02
5 年以上	355,292.54	0.23%	355,292.54	381,627.62	0.32%	381,627.62
合计	156,905,253.50	--	12,056,394.50	117,809,645.21	--	8,287,142.54

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□ 适用 √ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收中国航空器材进出口公司货款	1,267,869.00	1,267,869.00	100%	账龄较长，业务已经终止
应收安徽康达制动器有限公司货款	3,312,661.90	3,312,661.90	100%	该企业已经进入破产清算程序
应收其他客户货款	223,881.19	223,881.19	100%	账龄较长，业务已经终止
合计	4,804,412.09	4,804,412.09	100%	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明：



## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中国航空器材进出口公司	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00
合计	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	20,177,122.00	1 年以内	11.69%
客户 2	非关联方	10,956,232.51	1 年以内	6.35%
客户 3	非关联方	10,181,000.00	0-3 年	5.9%
客户 4	非关联方	10,050,500.00	1 年以内	5.82%
客户 5	非关联方	6,745,000.00	1 年以内	3.91%
合计	--	58,109,854.51	--	33.65%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
长沙鑫航机轮刹车有限公司	参股企业	2,750,000.00	1.59%
合计	--	2,750,000.00	1.59%

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	12,843,305.25	92.78%	1,098,017.37	8.55%	10,581,921.34	91.37%	920,596.62	8.7%
组合小计	12,843,305.25	92.78%	1,098,017.37	8.55%	10,581,921.34	91.37%	920,596.62	8.7%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	7.22%	1,000,000.00	100%	1,000,000.00	15.98%	1,000,000.00	100%
合计	13,843,305.25	--	2,098,017.37	--	11,581,921.34	--	1,920,596.62	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	10,398,851.55	80.97%	258,837.18	8,284,675.10	78.28%	414,233.76
1 年以内小计	10,398,851.55	80.97%	258,837.18	8,284,675.10	78.28%	414,233.76
1 至 2 年	688,130.00	5.36%	68,813.00	916,269.14	8.66%	91,626.92
2 至 3 年	302,504.56	2.36%	60,500.91	19,874.40	0.19%	3,974.88
3 年以上						
3 至 4 年	92,716.44	0.72%	27,814.93	1,356,451.40	12.82%	406,935.41
4 至 5 年	1,358,102.70	10.57%	679,051.35	1,651.30	0.02%	825.65
5 年以上	3,000.00	0.02%	3,000.00	3,000.00	0.03%	3,000.00
合计	12,843,305.25	--	1,098,017.37	10,581,921.34	--	920,596.62

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽康达制动器有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	该企业已进入破产清算程序
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明：

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

 适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计	0.00	--	0%

说明：

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
杭州云博复合材料有限公司		5,398,114.74	1-2 年	42.03%
安徽康达制动器有限公司		1,000,000.00	3 年以上	7.79%
陈升达		1,000,000.00	1 年以内	7.79%
上海雍丰国际贸易有限公司		843,000.00	3 年以上	6.56%
黄好		670,700.69	1 年以内	5.22%
合计	--	8,911,815.43	--	69.39%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0.00	0%

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,149,551.82	82.01%	17,220,825.03	84.48%
1至2年	2,519,304.14	9.33%	2,852,735.58	13.99%
2至3年	2,028,990.90	7.51%	58,250.35	0.29%
3年以上	310,594.39	1.15%	252,344.04	1.24%
合计	27,008,441.25	--	20,384,155.00	--

预付款项账龄的说明：

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
崇义章源钨业股份有限公司	非关联方	5,464,274.12		未收到材料
LOOMIS PRODUCTS COMPANY	非关联方	5,146,335.00		未收到设备
湘潭市新大粉末冶金设备制造有限公司	非关联方	1,962,057.14		未收到设备
长沙怡和机电设备安装有限公司	非关联方	1,273,500.00		未收到设备
Anstro Manufacturing Inc.	非关联方	1,080,314.16		未收到设备
合计	--	14,926,480.42	--	--

预付款项主要单位的说明：

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

## (4) 预付款项的说明

期末余额比期初余额增加6,624,286.25元、增幅32.5%，主要原因为预付设备和材料款增加。

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,236,771.20		40,236,771.20	43,264,928.54		43,264,928.54
在产品	59,026,860.33		59,026,860.33	56,997,222.99		56,997,222.99
库存商品	87,809,451.08	2,749,484.74	85,059,966.34	79,474,797.17	2,749,484.74	76,725,312.43
周转材料	568,124.18		568,124.18	1,251,080.35		1,251,080.35

消耗性生物资产						
合计	187,641,206.79	2,749,484.74	184,891,722.05	180,988,029.05	2,749,484.74	178,238,544.31

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	2,749,484.74				2,749,484.74
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	2,749,484.74	0.00	0.00	0.00	2,749,484.74

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他流动资产说明：

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。  
可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

持有至到期投资的说明：

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)



合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

### 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

### 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													
杭州云博复合材料有限公司	有限责任公司	萧山浙江萧然钢材物流中心 305 号					30%	30%	27,954,011.21	17,819,999.02	10,134,012.19	10,921,694.17	69,387.40

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

### 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
长沙鑫航机轮 刹车有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00	8.24%	8.24%				
杭州云博复合 材料有限公司	权益法	3,068,185.73	3,011,829.40	20,816.22	3,032,645.62	30%	30%				
合计	--	4,468,185.73	4,411,829.40	0.00	4,432,645.62	--	--	--	0.00	0.00	0.00

注：杭州云博复合材料有限公司为本公司子公司湖南博云汽车制动材料有限公司联营企业。

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

 适用  不适用

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用  不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	453,734,429.73	9,650,444.64		3,889,914.72	459,494,959.65
其中：房屋及建筑物	194,809,048.35	535,039.08			195,344,087.43
机器设备	235,469,359.19	8,166,592.27		3,304,329.33	240,331,622.13
运输工具	5,377,028.01	264,869.41		436,809.76	5,205,087.66
办公设备及其他	18,078,994.18	683,943.88		148,775.63	18,614,162.43
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	94,022,169.71	0.00	16,948,067.50	500,219.16	110,470,018.05
其中：房屋及建筑物	15,294,241.11		2,443,880.38		17,738,121.49
机器设备	65,164,330.92		12,454,958.74	172,832.41	77,446,457.25
运输工具	2,171,001.69		237,802.79	290,670.35	2,118,134.13
办公设备及其他	11,392,595.99		1,811,425.59	36,716.40	13,167,305.18

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	359,712,260.02	--	349,024,941.60
其中：房屋及建筑物	179,514,807.24	--	177,605,965.94
机器设备	170,305,028.27	--	162,885,164.88
运输工具	3,206,026.32	--	3,086,953.53
办公设备及其他	6,686,398.19	--	5,446,857.25
四、减值准备合计	0.00	--	0.00
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
办公设备及其他		--	
五、固定资产账面价值合计	359,712,260.02	--	349,024,941.60
其中：房屋及建筑物	179,514,807.24	--	177,605,965.94
机器设备	170,305,028.27	--	162,885,164.88
运输工具	3,206,026.32	--	3,086,953.53
办公设备及其他	6,686,398.19	--	5,446,857.25

本期折旧额 16,948,067.50 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 4,415,320.36 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0.00	
机器设备				0.00	
运输工具				0.00	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

## 18、在建工程

## (1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
麓谷工程	15,438,972.44		15,438,972.44	15,405,462.94		15,405,462.94
麓谷产业化基地汽车项目	41,132,509.68		41,132,509.68	31,940,485.62		31,940,485.62
在安装设备	13,469,679.43		13,469,679.43	15,831,442.71		15,831,442.71
高性能汽车制动材料研发生产项目基地	16,385,128.30		16,385,128.30	10,907,564.30		10,907,564.30
研发中心	3,780,988.60		3,780,988.60	1,486,994.00		1,486,994.00
神州数码易飞管理软件	325,259.83		325,259.83	325,259.83		325,259.83
合计	90,532,538.28	0.00	90,532,538.28	75,897,209.40	0.00	75,897,209.40

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 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	期末数
麓谷工程（博 云新材）	200,000,000.0 0	15,405,462.94	37,569.50		4,060.00	7.72%					自筹	15,438,972.44
麓谷产业化 基地汽车项 目（博云汽 车）	150,000,000.0 0	31,940,485.62	9,742,562.52	550,538.46		27.79%					自筹与募投 资金	41,132,509.68
在安装设备 （博云新材 及博云东方）		15,831,442.71	2,559,147.62	3,864,781.90	1,056,129.00						自筹与募投 资金	13,469,679.43
高性能汽车 制动材料研 发生产项目 基地（博云兴 达）	25,801,008.01	10,907,564.30	5,477,564.00			63.51%					自筹	16,385,128.30
合计	375,801,008.0 1	74,084,955.57	17,816,843.64	4,415,320.36	1,060,189.00	--	--	0.00	0.00	--	--	86,426,289.85

在建工程项目变动情况的说明：

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注

**(5) 在建工程的说明**

在建工程期末余额较期初增加14,635,328.88元，增长19.28%，主要为本公司子公司湖南博云汽车制动材料有限公司麓谷产业化基地汽车项目支出的增长所致。

**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

工程物资的说明：

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

□ 适用 □ 不适用

## (2) 以公允价值计量

□ 适用 □ 不适用

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

## 23、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	85,871,328.86	0.00	0.00	85,871,328.86
土地使用权	47,269,073.50			47,269,073.50
飞机刹车副研制技术	12,124,629.58			12,124,629.58
C/C 复合材料研制技术	9,928,052.73			9,928,052.73
高性能模具材料研制技	7,704,012.96			7,704,012.96



术				
汽车刹车片研制技术	5,930,516.19			5,930,516.19
硬质合金后处理化技术	500,000.00			500,000.00
软件	287,043.90			287,043.90
挤压成型技术	1,000,000.00			1,000,000.00
合金新工艺开发	1,000,000.00			1,000,000.00
局域网开发	128,000.00			128,000.00
二、累计摊销合计	12,947,059.00	2,310,755.75	0.00	15,257,814.75
土地使用权	5,046,404.68	472,690.76		5,519,095.44
飞机刹车副研制技术	2,254,093.22	606,231.49		2,860,324.71
C/C 复合材料研制技术	1,075,539.05	496,402.64		1,571,941.69
高性能模具材料研制技术	671,549.03	385,200.66		1,056,749.69
汽车刹车片研制技术	1,501,554.68	296,525.82		1,798,080.50
硬质合金后处理化技术	100,000.08	25,000.02		125,000.10
软件	169,918.26	28,704.36		198,622.62
挤压成型技术	1,000,000.00			1,000,000.00
合金新工艺开发	1,000,000.00			1,000,000.00
局域网开发	128,000.00			128,000.00
三、无形资产账面净值合计	72,924,269.86	-2,310,755.75	0.00	70,613,514.11
土地使用权	42,222,668.82	-472,690.76		41,749,978.06
飞机刹车副研制技术	9,870,536.36	-606,231.49		9,264,304.87
C/C 复合材料研制技术	8,852,513.68	-496,402.64		8,356,111.04
高性能模具材料研制技术	7,032,463.93	-385,200.66		6,647,263.27
汽车刹车片研制技术	4,428,961.51	-296,525.82		4,132,435.69
硬质合金后处理化技术	399,999.92	-25,000.02		374,999.90
软件	117,125.64	-28,704.36		88,421.28
挤压成型技术				
合金新工艺开发				
局域网开发				
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
飞机刹车副研制技术				

C/C 复合材料研制技术				
高性能模具材料研制技术				
汽车刹车片研制技术				
硬质合金后处理化技术				
软件				
挤压成型技术				
合金新工艺开发				
局域网开发				
无形资产账面价值合计	72,924,269.86	-2,310,755.75	0.00	70,613,514.11
土地使用权	42,222,668.82	-472,690.76		41,749,978.06
飞机刹车副研制技术	9,870,536.36	-606,231.49		9,264,304.87
C/C 复合材料研制技术	8,852,513.68	-496,402.64		8,356,111.04
高性能模具材料研制技术	7,032,463.93	-385,200.66		6,647,263.27
汽车刹车片研制技术	4,428,961.51	-296,525.82		4,132,435.69
硬质合金后处理化技术	399,999.92	-25,000.02		374,999.90
软件	117,125.64	-28,704.36		88,421.28
挤压成型技术				
合金新工艺开发				
局域网开发				

本期摊销额元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出	21,492,422.54	3,542,087.01			25,034,509.55
合计	21,492,422.54	3,542,087.01	0.00	0.00	25,034,509.55

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 40.75%。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法:

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

## 24、商誉

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	期末减值准备
湖南博云汽车制动材料有限公司	1,846,432.95			1,846,432.95	
合计	1,846,432.95	0.00	0.00	1,846,432.95	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	4,105,968.30		68,815.14		4,037,153.16	
合计	4,105,968.30	0.00	68,815.14	0.00	4,037,153.16	--

长期待摊费用的说明：

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,059,322.01	1,059,322.01
开办费		
可抵扣亏损		
小计	1,059,322.01	1,059,322.01
递延所得税负债：		

交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
研发支出	313,906.71	313,906.71
小计	313,906.71	313,906.71

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,560,678.92	1,560,678.92
坏账准备	15,207,592.48	11,245,708.21
合计	16,768,271.40	12,806,387.13

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2015	878,580.56	878,580.56	
2016	682,098.36	682,098.36	
2017	3,023,690.94		
合计	4,584,369.86	1,560,678.92	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	7,062,146.64	7,062,146.64
小计	7,062,146.64	7,062,146.64
可抵扣差异项目		
研发支出	2,092,711.40	2,092,711.40
小计	2,092,711.40	2,092,711.40

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

□ 适用 √ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,558,370.11	3,961,884.30			19,520,254.41
二、存货跌价准备	2,749,484.74	0.00	0.00	0.00	2,749,484.74
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	18,307,854.85	3,961,884.30	0.00	0.00	22,269,739.15

资产减值明细情况的说明：

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	16,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	85,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	119,000,000.00	88,000,000.00

短期借款分类的说明：

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	50,460,970.80	48,942,338.36
合计	50,460,970.80	48,942,338.36

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：

### 32、应付账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	64,620,429.85	76,492,375.38
1 年至 2 年（含 2 年）	5,656,666.38	5,078,663.46
2 年至 3 年（含 3 年）	2,510,990.36	270,268.04
3 年以上	761,529.28	1,100,178.10
合计	73,549,615.87	82,941,484.98

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

### 33、预收账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	3,694,931.58	6,747,211.67
1 年至 2 年（含 2 年）	731,581.27	1,027,713.79
2 年至 3 年（含 3 年）	709,225.65	49,362.04
3 年以上	68,442.04	3,785.00

合计	5,204,180.54	7,828,072.50
----	--------------	--------------

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中南大学	211,831.36	211,831.36
合计	211,831.36	211,831.36

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,971,858.65	16,686,675.52	17,429,337.43	1,229,196.74
二、职工福利费		887,829.94	887,829.94	
三、社会保险费	0.00	1,610,440.15	1,610,440.15	0.00
其中：1. 医疗保险费		408,453.02	408,453.02	
2. 基本养老保险费		1,014,993.03	1,014,993.03	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		101,260.50	101,260.50	
5. 工伤保险费		50,207.25	50,207.25	
6. 生育保险费		35,526.35	35,526.35	
四、住房公积金		198,794.00	198,794.00	
五、辞退福利				
六、其他	532,450.86	333,429.53	173,175.78	692,704.61
其中 1. 工会经费和职工教育经费	532,450.86	322,605.53	162,351.78	692,704.61
2. 其他		10,824.00	10,824.00	
合计	2,504,309.51	19,717,169.14	20,299,577.30	1,921,901.35

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 692,704.61，非货币性福利金额，因解除劳动关系给予补偿。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：



### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-375,459.32	-4,074,907.14
消费税		
营业税		13,000.00
企业所得税	5,604,059.22	6,474,016.97
个人所得税	26,568.47	30,501.94
城市维护建设税	331,870.04	172,985.31
土地使用税		209,573.84
教育费附加	232,634.79	115,558.74
印花税	144.18	
合计	5,819,817.38	2,940,729.66

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计		

应付利息说明：

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

应付股利的说明：

**38、其他应付款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	10,636,263.95	9,730,434.40
1 年至 2 年（含 2 年）	147,878.64	48,842.44
2 年至 3 年（含 3 年）	36,559.44	55,647.31
3 年以上	43,820.01	3,750.00
合计	10,864,522.04	9,838,674.15

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

**39、预计负债**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计		0.00	0.00	

预计负债说明：

## 40、一年内到期的非流动负债

## (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

**(3) 一年内到期的应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他流动负债说明：

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

长期借款分类的说明：

**(2) 金额前五名的长期借款**

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海浦东发展银行长沙河西支行	2011年08月23日	2016年08月22日	CNY	6.9%		20,000,000.00		20,000,000.00
上海浦东发展银行长沙河西支行	2011年09月27日	2016年08月22日	CNY	6.9%		15,000,000.00		15,000,000.00
上海浦东发展银行长沙河西支行	2011年09月16日	2016年08月22日	CNY	6.9%		10,000,000.00		10,000,000.00
上海浦东发展银行长沙河西支行	2011年09月07日	2016年08月22日	CNY	6.9%		5,000,000.00		5,000,000.00
上海浦东发展银行长沙河西支行	2011年12月06日	2016年08月22日	CNY	7.59%		5,000,000.00		5,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	55,000,000.00	--	55,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

**43、应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

**44、长期应付款****(1) 金额前五名长期应付款情况**

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

## 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
C/C 复合材料技术产业化项目专项资金	20,500,000.00			20,500,000.00	
国产碳纤维增强、低成本、高性能碳/碳复合材料产业化项目	6,220,000.00			6,220,000.00	
航空航天用炭炭复合材料高技术产业化项目	5,000,000.00			5,000,000.00	
合计	31,720,000.00	0.00	0.00	31,720,000.00	--

专项应付款说明：

## 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益：1.环保型、高性能汽车刹车片高技术产业化示范工程专项资金	4,251,004.48	4,605,254.98
2.汽车制动检测中心建设专项资金	2,715,555.46	2,924,444.38
3.长沙国家科技兴贸出口创新基地公共服务平台建设资金	2,550,000.00	2,700,000.00
合计	9,516,559.94	10,229,699.36

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

其他非流动负债期末余额均为与资产相关的政府补助，本期减少额均为按相应资产预计使用年限分期转为营业外收入的金额。

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	214,000,000					0	214,000,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	261,890,021.08			261,890,021.08
其他资本公积	44,466.60			44,466.60
合计	261,934,487.68		0.00	261,934,487.68

资本公积说明：

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,496,135.80			16,496,135.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他				
合计	16,496,135.80	0.00	0.00	16,496,135.80

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	102,118,034.84	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	102,118,034.84	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,823,178.50	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	123,941,213.34	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：



**54、营业收入及营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	162,995,451.60	141,650,251.43
其他业务收入		
营业成本	111,190,788.12	96,930,256.97

**(2) 主营业务（分行业）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空航天及民用碳碳复合材料等	72,384,359.45	34,471,293.24	53,435,374.84	25,202,358.42
汽车刹车片	38,932,370.55	32,848,607.73	43,380,193.99	35,892,687.85
粉末冶金	51,678,721.60	43,870,887.15	44,834,682.60	35,835,210.70
合计	162,995,451.60	111,190,788.12	141,650,251.43	96,930,256.97

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
飞机刹车副	43,365,735.13	16,623,542.50	25,008,732.49	10,027,759.43
航天及民用碳\碳复合材料等	29,018,624.32	17,847,750.74	28,426,642.35	15,174,598.99
环保型高性能汽车刹车材料	38,932,370.55	32,848,607.73	43,380,193.99	35,892,687.85
高性能模具材料	51,678,721.60	43,870,887.15	44,834,682.60	35,835,210.70
合计	162,995,451.60	111,190,788.12	141,650,251.43	96,930,256.97

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	160,328,875.45	109,238,453.67	139,183,349.41	94,895,176.43
境外销售	2,666,576.15	1,952,334.45	2,466,902.02	2,035,080.54
合计	162,995,451.60	111,190,788.12	141,650,251.43	96,930,256.97

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	17,902,743.54	10.98%
客户 2	11,350,427.36	6.96%
客户 3	9,243,951.72	5.67%
客户 4	6,153,846.15	3.78%
客户 5	5,885,820.65	3.61%
合计	50,536,789.42	31.01%

营业收入的说明

### 55、合同项目收入

□ 适用 □ 不适用

合同项目的说明：

### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	250.00		5%
城市维护建设税	249,620.48	218,602.04	7%
教育费附加	347,596.15	154,823.19	5%
资源税			
合计	597,466.63	373,425.23	--

营业税金及附加的说明：

## 57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

## 58、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

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		
权益法核算的长期股权投资收益	20,816.22	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		2,048.39
合计	20,816.22	2,048.39

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因

合计			--
----	--	--	----

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州云博复合材料有限公司	20,816.22		本公司子公司博云汽车 2011 年 8 月新增联营企业
合计	20,816.22		--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,961,884.30	2,709,433.59
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,961,884.30	2,709,433.59

## 60、营业外收入

## (1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非流动资产处置利得合计	673,339.56	14,000.00
其中：固定资产处置利得	673,339.56	14,000.00
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	2,748,939.42	856,830.38
其他	56,076.17	
合计	3,478,355.15	870,830.38

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
长沙商务局 2011 年下半年承接产业转移发展加工贸易引导资金	4,000.00		
高新技术产业开发局专利实施奖	27,000.00		
递延收益	713,139.42	563,139.42	
2011 年下半年承接产业转移发展加工贸易引导资金	4,000.00	4,000.00	长沙商务局
2011 年中小企业开发资金	16,000.00	16,900.00	长沙市财政局
机电和高新技术出口基地项目基金	300,000.00		长沙商务局
进口贴息	55,800.00		长沙商务局
节能专项资金	60,000.00		高新区财政局
湖南省知识产权局拨款	9,000.00		湖南省知识产权局
市财政局高新分局补助资金款	1,500,000.00		高新区财政局
商务厅中小企业拨款	60,000.00		
ITO 收财政补贴		10,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费		51,590.05	
高新区分局创新平台奖、自主创新效益贡献奖		122,000.00	
高新区分局发明专利实施奖、自主品牌奖		60,000.00	
“劳动关系和谐企业”荣誉称号奖		2,000.00	
其他		27,200.91	

合计	2,748,939.42	856,830.38	--
----	--------------	------------	----

营业外收入说明

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	34,839.41	59,161.36
其中：固定资产处置损失	34,839.41	59,161.36
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	1,134.49	45,201.33
合计	35,973.90	104,362.69

营业外支出说明：

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,022,085.42	3,014,151.87
递延所得税调整		
合计	5,022,085.42	3,014,151.87

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1) 基本每股收益的计算：

$$\text{基本每股收益} = \frac{P}{S}$$

$$\text{扣除非经常性损益后的每股收益} = \frac{P}{S}$$

其中：S=S0+S1+Si×Mi÷Mo-Sj×Mj÷M0-Sk

P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润

S为发行在外的普通股加权平均数

S0为期初股份总数

S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数

Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数

Sj为报告期因回购等减少股份数

Sk为报告期缩股数

Mo报告期月份数

Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数

Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数

2) 稀释后的每股收益的计算

稀释后的 每股收益	=	$\frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_o - S_j \times M_j \div M_o - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}}$
--------------	---	--

扣除非经常性损 益稀释后的每股 收益	=	$\frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_o - S_j \times M_j \div M_o - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}}$
--------------------------	---	--

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

S0+S1+Si×Mi÷Mo—Sj×Mj÷Mo—Sk与基本每股收益的含义一致

#### 64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		

减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

## 65、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	875,800.00
利息收入	282,516.87
收回往来款等	979,624.64
合计	2,137,941.51

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	金额
其中：技术开发及咨询费	139,982.00
园区物业管理费	604,346.76
业务招待费	1,779,329.77
差旅费	752,997.57
交通运输费	1,417,822.91
广告展览及宣传费	194,131.43



往来款	3,895,591.28
办公费及会务费	364,639.16
银行承兑汇票保证金	3,750,000.00
其他	4,296,481.86
合计	17,195,322.74

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	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 66、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	21,950,132.57	16,371,205.70
加：资产减值准备	3,961,884.30	2,709,433.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,948,067.50	9,502,771.58
无形资产摊销	2,310,755.75	1,923,103.18
长期待摊费用摊销	68,815.14	
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）	-638,500.15	45,161.36
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）	2,856,140.07	2,302,500.46
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,653,177.74	-35,197,910.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,330,975.34	-37,424,275.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,826,944.30	18,631,240.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,353,802.20	-21,136,770.21
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	65,287,037.91	72,611,083.95

减：现金的期初余额	72,600,716.45	116,157,259.73
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	-7,313,678.54	-43,546,175.78

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、现金	65,287,037.91	72,600,716.45
其中：库存现金	115,035.87	106,548.43
可随时用于支付的银行存款	65,172,002.04	72,494,168.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	65,287,037.91	72,600,716.45

现金流量表补充资料的说明

## 67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

### （八）资产证券化业务的会计处理

#### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

#### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

### （九）关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中南大学	控股股东	有限责任	湖南省长	蒋辉珍	研究、开	20,000.00	CNY	17.6%	31.69%	中南大学	44880512



## 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国航空器材集团公司	持股 5%以上的股东	71093029-6
湖南金博复合材料科技有限公司	同一母公司	77448585-7
长沙鑫航机轮刹车有限公司	参股企业（股比 8.24%）	75801361-4
长沙壹纳光电材料有限公司	同一母公司	68952844-5

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
长沙鑫航机轮刹车有限公司	产品销售	协议价格	2,750,000.00	1.69%		

##### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	湖南博云东方粉末冶金有限公司	40,000,000.00	2011年08月22日	2012年08月22日	否
本公司	湖南博云东方粉末冶金有限公司	60,000,000.00	2011年08月02日	2012年08月02日	否
本公司	湖南博云汽车制动材料有限公司	40,000,000.00	2011年08月02日	2012年08月02日	否
本公司	湖南博云汽车制动材料有限公司	40,000,000.00	2011年09月08日	2012年09月08日	否

关联担保情况说明



## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

## (7) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	中国航空器材集团公司	1,267,869.00	1,267,869.00
应收账款	长沙鑫航机轮刹车有限公司	2,750,000.00	
预付款项	长沙鑫航机轮刹车有限公司		800,000.00
其他应收款	中南大学		202,810.00

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	长沙壹纳光电材料有限公司		157,152.34

预收款项	中南大学	211,831.36	211,831.36
------	------	------------	------------

## （十）股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

## 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

## 5、股份支付的修改、终止情况

## (十一) 或有事项

## 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

## (十二) 承诺事项

## 1、重大承诺事项

## 2、前期承诺履行情况

## (十三) 资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## (十四) 其他重要事项说明

## 1、非货币性资产交换

## 2、债务重组

## 3、企业合并

## 4、租赁

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

## 6、年金计划主要内容及重大变化

## 7、其他需要披露的重要事项

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					7,101,000.00	9.37%	546,218.86	7.69%
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	106,154,853.24	98.61%	8,505,133.81	8.01%	67,181,609.35	88.66%	4,991,310.82	7.43%
组合小计	106,154,853.24	98.61%	8,505,133.81	8.01%	67,181,609.35	88.66%	4,991,310.82	7.43%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,491,750.19	1.39%	1,491,750.19	100%	1,491,750.19	1.97%	1,491,750.19	100%
合计	107,646,603.43	--	9,996,884.00	--	75,774,359.54	--	7,029,279.87	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	80,396,642.35	75.74%	4,019,832.12	52,522,704.35	78.18%	2,626,135.22
1 至 2 年	12,812,831.89	12.07%	1,281,283.19	5,842,054.00	8.7%	584,205.40
2 至 3 年	7,147,952.00	6.73%	1,429,590.40	8,640,851.00	12.86%	1,728,170.20
3 年以上						
3 至 4 年	5,621,427.00	5.3%	1,686,428.10	176,000.00	0.26%	52,800.00
4 至 5 年	176,000.00	0.17%	88,000.00			
5 年以上						
合计	106,154,853.24	--	8,505,133.81	67,181,609.35	--	4,991,310.82

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收中国航空器材集团公司货款	1,267,869.00	1,267,869.00	100%	账龄较长，业务已终止
应收其他客户货款	223,881.19	223,881.19	100%	账龄较长，业务已终止
合计	1,491,750.19	1,491,750.19	100%	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中国航空器材集团公司	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00
合计	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	20,177,122.00	1 年以内	19.01%
客户 2	非关联方	10,181,000.00	0-3 年	9.59%
客户 3	非关联方	10,050,500.00	1 年以内	9.47%
客户 4	非关联方	6,745,000.00	1 年以内	6.35%
客户 5	非关联方	6,511,780.00	1 年以内	6.13%
合计	--	53,665,402.00	--	50.55%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
长沙鑫航机轮刹车有限公司	参股公司	2,750,000.00	2.59%
合计	--		

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	6,485,395.41	100%	939,250.47	14.48%	5,217,586.00	100%	612,261.42	11.73%
组合小计	6,485,395.41	100%	939,250.47	14.48%	5,217,586.00	100%	612,261.42	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	6,485,395.41	--	939,250.47	--	5,217,586.00	--	612,261.42	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	5,047,093.54	77.82%	252,354.68	3,615,749.11	69.3%	180,787.45
1 至 2 年	77,000.00	1.19%	7,700.00	245,385.49	4.7%	24,538.55
2 至 3 年	4,850.47	0.07%	970.09			
3 年以上						



3 至 4 年				1,356,451.40	26%	406,935.42
4 至 5 年	1,356,451.40	20.92%	678,225.70			
5 年以上						
合计	6,485,395.41	--	939,250.47	5,217,586.00	--	612,261.42

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
博云汽车制动材料有限公司	子公司	2,500,000.00	1 年以内	38.55%
上海雍丰国际贸易有限公司	非关联方	843,000.00	3 年以上	13%
黄好	非关联方	670,700.69	1 年以内	10.34%
长沙怡和有色新金属有限公司	非关联方	473,536.40	3 年以上	7.3%
蔡锋	非关联方	400,000.00	1 年以内	6.17%
合计	--	4,887,237.09	--	75.36%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
湖南博云汽车制动材料有限公司	子公司	2,500,000.00	38.55%
合计	--	2,500,000.00	38.55%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

						(%)	表决权比例不一致的说明			
湖南博云汽车制动材料有限公司	成本法	129,900,000.00	129,900,000.00		129,900,000.00	92.59%	92.59%			
湖南博云东方粉末冶金有限公司	成本法	48,630,769.02	48,630,769.02		48,630,769.02	69%	69%			
长沙鑫航机轮刹车有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00	8.24%	8.24%			
合计	--	179,930,769.02	179,930,769.02		179,930,769.02	--	--	--		

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	72,384,359.45	53,435,374.84
其他业务收入		
营业成本	34,471,293.24	25,202,358.42
合计		

##### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空航天及碳碳复合材料	72,384,359.45	34,471,293.24	53,435,374.84	25,202,358.42
合计	72,384,359.45	34,471,293.24	53,435,374.84	25,202,358.42

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
飞机刹车副	43,365,735.13	16,623,542.50	25,008,732.49	10,027,759.43
航天及民用碳\碳复合材料等	29,018,624.32	17,847,750.74	28,426,642.35	15,174,598.99
合计	72,384,359.45	34,471,293.24	53,435,374.84	25,202,358.42

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	72,384,359.45	34,471,293.24	52,089,718.98	23,982,174.50
境外销售			1,345,655.86	1,220,183.91
合计	72,384,359.45	34,471,293.24	53,435,374.84	25,202,358.42

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	17,902,743.54	24.73%
客户 2	11,350,427.36	15.68%
客户 3	6,153,846.15	8.5%
客户 4	5,363,247.87	7.41%
客户 5	4,077,059.96	5.63%
合计	44,847,324.88	61.96%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		2,048.39

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明：

## 6、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	22,546,901.57	14,076,717.28
加：资产减值准备	3,294,593.18	2,431,233.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,241,861.22	5,133,581.18
无形资产摊销	1,340,074.67	1,272,106.30
长期待摊费用摊销		
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）	-618,522.05	59,161.36
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）	100,040.01	413,568.75
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,698,584.31	-22,534,722.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,249,711.93	-9,301,415.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,848,667.80	12,861,447.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,107,984.56	4,411,678.65
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	46,595,319.02	57,948,533.64
减：现金的期初余额	50,934,939.60	82,824,636.10
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	-4,339,620.58	-24,876,102.46

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		

负债		

## (十六) 补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.6%	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21%	0.09	0.09

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	说明
应收账款	155,243,661.06	116,077,283.81	33.74%	主要是随收入增长，未结算的款项增加所致
预付款项	27,008,441.25	20,384,155.00	32.50%	主要是预付的材料和设备款增加。
短期借款	119,000,000.00	88,000,000.00	35.23%	主要是随着生产经营规模的扩大，企业所需要的流动资金增加所致。
预收款项	5,204,180.54	7,828,072.50	-33.52%	主要是期初预收的货款已经陆续实现销售。
应交税费	5,819,817.38	2,940,729.66	97.90%	主要是因为本期采购的设备减少，导致可抵扣的进项税大幅减少。
利润表项目	本期数	上期数	变动幅度	说明
营业税金及附加	597,466.63	373,425.23	60.00%	主要因为本期应缴纳的增值税增加所致
财务费用	2,856,140.07	2,018,039.02	41.53%	主要因为公司借贷资金增加所致
资产减值损失	3,961,884.30	2,709,433.59	46.23%	主要因为应收账款较同期余额增加
营业外收入	3,478,355.15	870,830.38	299.43%	主要因为政府补助较同期增加所致
所得税	5,022,085.42	3,014,151.87	66.62%	主要因为本期利润总额较同期增长所致。

## 九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有董事长签名的 2012 年半年度报告正本；
二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他有关资料。

五、以上备查文件的备置地点：公司证券部

董事长：蒋辉珍

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 29 日