



博云新材
BOYUN NEW MATERIALS

湖南博云新材料股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人易茂中、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.33 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

本报告中涉及未来发展规划等事项的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	43
第八节 公司治理	53
第九节 内部控制	61
第十节 财务报告	66
第十一节 备查文件目录	162

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、博云新材	指	湖南博云新材料股份有限公司
粉冶中心	指	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司
高创投	指	湖南湘投高科技创业投资有限公司
中航材	指	中国航空器材集团公司
博云东方	指	湖南博云东方粉末冶金有限公司
博云汽车	指	湖南博云汽车制动材料有限公司
长沙鑫航	指	长沙鑫航机轮刹车有限公司
霍尼韦尔	指	霍尼韦尔（中国）有限公司
霍尼韦尔博云、合资公司	指	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司
C919	指	中国商飞自主设计的国产大型客机
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
湖南证监局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局

重大风险提示

可能存在规模快速扩张引致的经营管理风险、存货较大的风险、应收账款较大的风险、人力资源风险，有关风险因素内容已在本报告中第四节“董事会七、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	博云新材	股票代码	002297
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南博云新材料股份有限公司		
公司的中文简称	博云新材		
公司的外文名称（如有）	HUNAN BOYUN NEW MATERIALS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BOYUN NEW MATERIALS		
公司的法定代表人	易茂中		
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	易茂中	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的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2001 年 07 月 30 日	湖南省工商行政管理局	4300001005199	430104183898967	18389896-7
报告期末注册	2010 年 08 月 19 日	湖南省工商行政管理局	430000000017678	430104183898967	18389896-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车庄乙 19 号 208-210 室
签字会计师姓名	刘智清 李晓阳 曾春卫

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2012 年	2011 年		本年比上年增 减(%)	2010 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入(元)	308,614,297.13	298,083,187.28	298,893,187.28	3.25%	218,095,683.61	218,095,683.61
归属于上市公司股东的净利润(元)	21,250,575.90	36,366,876.12	35,299,159.42	-39.8%	25,868,932.65	23,345,390.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	15,370,923.18	35,627,918.22	35,627,918.22	-56.86%	24,264,383.28	24,264,383.28
经营活动产生的现金流量净额(元)	1,748,408.19	46,658,536.92	45,979,408.92	-96.2%	19,310,880.88	23,397,437.36
基本每股收益(元/股)	0.0993	0.1699	0.1649	-39.78%	0.12	0.1091
稀释每股收益(元/股)	0.0993	0.1699	0.1649	-39.78%	0.12	0.1091
净资产收益率(%)	3.55%	6.31%	6.09%	-2.54%	4.72%	4.23%
	2012 年末	2011 年末		本年末比上年 末增减(%)	2010 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产(元)	1,152,651,876.21	990,694,250.06	1,020,955,353.18	12.9%	825,207,638.79	849,536,335.05
归属于上市公司股东的净资产(归属于上市公司股东的所有者权益)(元)	600,968,467.30	594,548,658.32	596,838,444.46	0.69%	558,424,049.31	561,781,552.15

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	21,250,575.90	35,299,159.42	600,968,467.30	596,838,444.46
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	21,250,575.90	35,299,159.42	600,968,467.30	596,838,444.46
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,549.72	98,707.60	-225,590.79	
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）	12,191,821.96	2,763,759.84	2,683,278.78	
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		68,185.73		
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	-2,707,324.56	-1,106,786.25	-2,615,882.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,724.65	17,622.78		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,607,325.79	-2,003,025.67	-615,319.25	本期金额为本公司子公司博云汽车本期将预期不会为公司带来经济利益的资本化开发支出项目余额一次性计入损益金额。
所得税影响额	1,639,610.41	-55,358.98	170,080.16	
少数股东权益影响额（税后）	391,083.41	222,581.81	-24,601.45	
合计	5,879,652.72	-328,758.80	-918,992.56	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2012年全球经济持续低迷。面对严峻复杂的经济形势和宏观环境，公司董事会和管理层紧紧围绕公司年度经营目标，努力克服外部环境复杂变化带来的不利因素，坚持以主营业务为核心，以夯实内部管理为基础，以市场拓展和产品研发为工作重点，积极调整产品结构和市场布局，加大成本管控力度，稳步推进各项工作，使企业运行保持稳定。但由于公司有关产品所处的汽车行业不景气和光伏行业整体低迷等因素，公司2012年度经营业绩受到一定影响。

面对报告期经营环境的严峻挑战，公司在经营管理中积极稳妥地应对，完成了以下工作。

1、以创新为动力，大力提升技术创新水平，满足市场需求。

航空航天产品方面，数个型号军机产品研制成功，并进行批量交付；ERJ190系列飞机用炭刹车副产品的研制项目，完成了第一次适航审查工作；完成多种型号喉衬产品的研制和产品质量评审工作，并将多件炭-炭喉衬材料交付相关单位；C919进行了前机轮及热库的初步设计，并开展了一系列的技术分析工作。

汽车刹车产品方面，研发了高、中和低端系列共19个配方；重点推进新产品开发项目达30余项；获得了3项发明专利授权。报告期内成功申报长沙市汽车摩擦材料工程研究中心，并获得湖南省级科技计划项目滚动资助资金1项（新型低金属陶瓷基汽车刹车片的研制及产业化）。

高性能模具产品方面，开发了ST37F、MS12F、MD33A等新牌号，预应力顶锤、IC模进入批量生产；成功开发出重量达85公斤、形状复杂的大型预成形件出口产品；应用于航天的硬质合金喷头也已经商业化应用。报告期内申报了2013年国家863科技计划项目“典型纳米材料规模化制备技术及产业化”，并已立项。“典型纳米材料关键共性技术研发平台”通过了省商务厅的验收，并获得财政支持。

2、以市场为导向，不断完善营销机制、积极转变营销策略。

报告期内，在营销机制上，通过明确分工建立跟单制，建立客户资金管理系统以及客户资信评价管理体系，加强资金回笼。在客户服务上，不断加强客户沟通并回访，及时的为客户解决问题，顾客满意度达100%。在产品销售策略上，有针对性采取灵活的价格和服务策略，使民用航空刹车产品销量较去年增加较大。制定不同的退税方案，解决了2010-2012年度的军品合同退税问题，为公司增加了利润。汽车刹车产品方面，在加大力度开发国内主机配套市场的重点客户的同时，全力拓展国际市场，售后市场营销网络建设也在稳步推进。模具材料方面，加大了优势产品的推销力度，在狠抓内销的同时，国际市场的开拓也取得了较大成果，硬质合金外销收入比2011年将近翻了一番；报告期内组团参加了多次国际展览会的展览，博

云品牌在国际市场上取得了良好的推广效果。

3、以夯实内部管理为基础，逐渐完善内部控制，有效运行促发展。

公司在经营管理方面逐步完善公司内部管理规章和法人治理结构，根据监管部门要求对《公司章程》分红政策有关内容进行了修订，对《奖惩管理办法》等管理制度进行梳理修改，全面提高了公司规范运作水平。组织开展了制造系统和维修系统的内部审核和管理评审工作，确保了制造系统和维修系统的质量管理体系持续适宜有效。报告期内，公司获得国家重点高新技术企业资质，并获长沙市高新技术产业开发区自主创新效益贡献奖、发明专利实施奖和优秀科技人才奖项。

4、以战略转型为目标，整合产业链，加强国际合作，稳步推进非公开发行工作。

报告期内，为积极配合国家战略大飞机项目，公司完成了对子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司的整体收购，完成了合资公司工商登记，有条不紊地推进非公开发行工作进程，公司未来将利用长沙鑫航项目和合资公司项目为中国商飞C919大型客机独家配套供应机轮刹车系统，同时也为全球民用飞机以及国内军用飞机提供机轮刹车及其零部件产品的销售和服务。项目建设完成后，公司将实现从飞机刹车零部件供应商到飞机刹车系统供应商的转型。

二、主营业务分析

1、概述

本公司主要从事航空航天及民用炭\炭复合材料、汽车刹车和粉末冶金材料的研发、生产和销售。报告期内，公司实现收入总额30,861.43万元，较上年同期增长3.25%；实现营业利润1,209.06万元，利润总额2,488.14万元，归属于上市公司股东的净利润2,125.06万元，分别较上年同期下降70.05%，42.69%和39.8%。公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内公司未能达到前期披露的经营计划，原因有：公司所处行业面临着原材料和人工成本持续增长的压力；由于宏观经济低迷，公司有关产品所处的光伏、汽车行业不景气影响；对有关客户应收账款和存货等资产的减值损失增加等。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2012年度实际归属于上市公司股东的净利润2,125.06万元，较上年同期下降39.8%，距三季度披露的0-50%增长的年度盈利预测有不小的差异，主要因为：

(1) 资产减值损失预估不足。本公司于期末对部分应收款项的可收回性及存货减值根据所获取的最新情况进行了合理评估，四季度计提的资产减值损失比预计的要高，影响归属于母公司的净利润-589万元；

(2) 项目开发费用及财务费用超出预期。本公司的控股子公司湖南博云汽车制动材料有限公司，于期末对所有研发项目的未来经济利益实现方式进行了合理评估，将预计不能为企业带来经济利益，即不符合资产定义的开发支出项目余额一次性计入了损益达161万元；另有238.21万元的长期借款利息因不符合资本化条件，于四季度全部计入财务费用。上述两项减少本公司净利润达400万元，超出三季度预期。

(3) 长沙鑫航效益未达到预期。本公司的全资子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司由于刚从研发转入批产阶段，尚未建立自己的生产线，产品制造主要依靠外委加工，成本较高。长沙鑫航机轮刹车有限公司2012年度净利润-289.88万，影响合并经营业绩。

2、收入

说明

公司主营业务主要是飞机刹车材料、航天及民用炭\炭复合材料、环保型高性能汽车刹车材料和高性能模具材料。2012年度，公司共实现收入总额30,861.43万元，同比略有增长。其中飞机刹车材料收入8,434.50万元，同比增长58.06%；航天及民用碳\炭复合材料等收入4,348.17万元，同比下降34.41%；环保型高性能汽车刹车材料和高性能模具材料收入分别是7,792.44万元和10,286.33万元，同比略有增长。报告期内，公司完成了长沙鑫航机轮刹车有限公司的收购，使之成为了公司的全资子公司，纳入了本期合并报表范围，并对比较报表数字进行了追溯调整。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
航空航天及民用炭\炭复合材料	销售量 (收入)	127,826,630.78	119,657,942.73	6.83%
汽车刹车片	销售量 (收入)	77,924,395.82	77,441,639.09	0.62%
粉末冶金	销售量 (收入)	102,863,270.53	101,793,605.46	1.05%
合计	销售量 (收入)	308,614,297.13	298,893,187.28	3.25%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	98,433,550.06
-----------------	---------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	31.9%
--------------------------	-------

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例 (%)
1	客户 1	34,369,752.14	11.14%
2	客户 2	24,039,245.13	7.79%
3	客户 3	21,476,480.48	6.96%
4	客户 4	9,988,888.89	3.24%
5	客户 5	8,559,183.42	2.77%
合计	—	98,433,550.06	31.9%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
航空航天及民用炭\炭复合材料	主营业务成本	66,060,022.48	29.94%	58,381,952.89	28.49%	13.15%
汽车刹车片	主营业务成本	69,837,642.51	31.66%	64,002,912.37	31.24%	9.12%
粉末冶金	主营业务成本	84,724,781.34	38.4%	82,505,780.36	40.27%	2.69%
合计		220,622,446.33	100%	204,890,645.62	100%	7.68%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
飞机刹车材料	主营业务成本	38,964,196.64	17.66%	20,009,410.99	9.76%	94.73%
航天及民用炭\炭复合材料等	主营业务成本	27,095,825.84	12.28%	38,372,541.90	18.73%	-29.39%
环保型高性能汽车刹车材料	主营业务成本	69,837,642.51	31.66%	64,002,912.37	31.24%	9.12%
高性能模具材料	主营业务成本	84,724,781.34	38.4%	82,505,780.36	40.27%	2.69%
合计		220,622,446.33	100%	204,890,645.62	100%	7.68%

说明

报告期内，飞机刹车材料产品的营业成本增长较大，主要由于飞机刹车材料收入增长，以及本公司的全资子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司尚未建立自己的生产线，产品制造主要依靠外委加工，成本较高所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	97,544,891.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	46.6%

公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商 1	41,252,234.98	19.71%
2	供应商 2	20,233,750.00	9.67%
3	供应商 3	14,965,000.01	7.15%
4	供应商 4	10,920,787.97	5.22%
5	供应商 5	10,173,118.84	4.86%
合计	—	97,544,891.80	46.6%

4、费用

单位：万元

项目	2012年度	2011年度	变动幅度（%）
销售费用	1,447.50	1,415.09	2.29%
管理费用	3,902.45	2,923.56	33.48%
财务费用	939.19	524.17	79.18%
所得税费用	359.27	618.10	-41.87%

报告期内，公司管理费用3,902.45万元，较上年同期增长33.48%，主要由于人工成本、无形资产摊销和折旧费用增加所致。

报告期内，财务费用939.19万元，较上年同期增长79.18%，主要由于借款增加所致的利息支出增加。

报告期内，所得税费用359.27万元，较上年同期减少41.87%，主要由于可抵扣亏损增加所致的递延所得税变化所致。

5、研发支出

单位：万元

项目	2012年度	2011年度	变化幅度（%）
研发支出金额	2,015.90	1,076.23	87.31%
占期末净资产的比例	3.07%	1.66%	84.94%

占报告期营业收入的比例	6.53%	3.60%	81.39%
-------------	-------	-------	--------

报告期内，公司的研发支出金额2,015.90万元，同比有较大增长。这主要是公司原有研发项目的继续投入。

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	335,697,761.16	357,008,591.26	-5.97%
经营活动现金流出小计	333,949,352.97	311,029,182.34	7.37%
经营活动产生的现金流量净额	1,748,408.19	45,979,408.92	-96.2%
投资活动现金流入小计	9,770,891.02	3,570,779.47	173.63%
投资活动现金流出小计	117,356,329.85	163,740,252.75	-28.33%
投资活动产生的现金流量净额	-107,585,438.83	-160,169,473.28	-32.83%
筹资活动现金流入小计	224,500,000.00	199,292,000.00	12.65%
筹资活动现金流出小计	131,819,567.60	134,657,596.76	-2.11%
筹资活动产生的现金流量净额	92,680,432.40	64,634,403.24	43.39%
现金及现金等价物净增加额	-13,148,897.18	-49,556,283.86	-73.47%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少96.2%，主要因为回收的货款减少，同时购买商品支付的货款以及支付的税费较上年同期增加所致；

报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少32.83%，主要由于固定资产投资减少所致；

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增加43.39%，主要由于借款增加所致；

综上三方面的影响，导致报告期内，现金及现金等价物减少较上年同期减少73.47%。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
航空航天及民用炭\炭复合材料	127,826,630.78	66,060,022.48	48.32%	6.83%	13.15%	-2.89%
汽车刹车片	77,924,395.82	69,837,642.51	10.38%	0.62%	9.12%	-6.97%
粉末冶金	102,863,270.53	84,724,781.34	17.63%	1.05%	2.69%	-1.32%
分产品						
飞机刹车材料	84,344,966.42	38,964,196.64	53.8%	58.06%	94.73%	-8.7%
航天及民用炭\炭复合材料等	43,481,664.36	27,095,825.84	37.68%	-34.41%	-29.39%	-4.44%
环保型高性能汽车刹车材料	77,924,395.82	69,837,642.51	10.38%	0.62%	9.12%	-6.97%
高性能模具材料	102,863,270.53	84,724,781.34	17.63%	1.05%	2.69%	-1.32%
分地区						
境内销售	301,409,685.21	215,385,188.81	28.54%	3.35%	8.57%	-3.44%
境外销售	7,204,611.92	5,237,257.52	27.31%	-0.77%	-19.57%	16.99%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	70,559,106.48	6.12%	93,743,381.66	9.18%	-3.06%	
应收账款	162,013,123.95	14.06%	116,077,283.81	11.37%	2.69%	
存货	198,086,328.47	17.19%	179,996,518.23	17.63%	-0.44%	
长期股权投资	36,980,496.00	3.21%	3,011,829.40	0.3%	2.91%	
固定资产	461,931,990.14	40.08%	361,581,982.32	35.42%	4.66%	
在建工程	20,244,672.67	1.76%	75,897,209.40	7.43%	-5.67%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	189,300,000.00	16.42%	93,000,000.00	9.11%	7.31%	
长期借款	65,000,000.00	5.64%	60,000,000.00	5.88%	-0.24%	

五、核心竞争力分析

1、研发优势

公司充分发挥自身在粉末冶金复合材料领域的强大技术优势，凝聚了一批国内顶尖的新材料人才队伍。其中公司的创始人黄伯云先生为中国工程院院士、2004年度国家科技发明奖一等奖获得者。同时，公司还充分利用自身的品牌优势，采取多种人才激励措施，增强公司的凝聚力，为众多行业专家及优秀的经营管理人才创造良好的发展空间。

公司是国内粉末冶金复合材料领域基础研究—应用研究—产业化链条最完善、竞争力最强的公司。与公司保持长期合作的中南大学国家级研发机构包括：粉末冶金国家重点实验室、轻质高强结构材料国防科技重点实验室、粉末冶金国家工程研究中心、国家有色金属粉末冶金产品质量监督检验中心。上述国家级科研机构主要从事粉末冶金复合材料的基础研究，而公司研究院主要从事粉末冶金复合材料的应用领域研究。

2、政策优势

公司生产的高科技粉末冶金复合材料产品打破了国外竞争对手长期垄断的格局，有利于我国新材料产业赶超世界先进水平；尤其是公司的航空产品（军用、民用飞机刹车副）和航天产品，确保了国家航空战略安全，同时在国防上具有重要战略意义。

公司高科技产品所涉及的行业被国家列为优先重点发展的行业，符合国家产业政策发展要求。公司还承担了以国家重点工业性实验项目、国家高技术产业化示范工程等十余项国家、省、市级项目。

3、细分产品市场优势

公司2003年开发的高性能炭/炭复合材料飞机刹车副，为实现我国进口大型干线飞机刹车副的国产化奠定了基础。公司首获国内大型干线飞机-波音757飞机炭/炭复合材料飞机刹车副的PMA证书，率先打破了国外企业对我国炭/炭复合材料刹车副细分市场的垄断。与国内竞争对手相比，本公司取得各系列飞机刹车副的PMA证书数量最多。博云汽车生产的环保型高性能汽车刹车片打破了外资品牌的垄断，是国内领先的环

保型高性能汽车刹车片主机配套厂商。博云东方生产的高性能级进冲压模具材料打破了国外竞争对手对该细分市场的垄断，其所占国内市场份额持续稳定增长。

4、可持续发展优势

公司开发的粉末冶金复合材料产品已在航空航天、汽车、高端冲压模具等应用领域得到了市场的充分认可，成功打入了原由国外企业垄断的细分领域。公司的产品经国内外权威机构和知名企业的检测和使用后，对公司产品给予了很高的评价，这有利于公司在当前应用领域的国内外市场继续快速扩张。

公司开发的高性能粉末冶金复合材料产品通过在当前航空航天、汽车、高端冲压模具三个领域的应用，为公司产品拓展在其它领域的应用奠定了坚实的技术基础。公司产品未来将逐渐应用于高速列车、工程机械、船舶、石油、化工等领域，保证了公司的可持续性发展能力。

5、价格优势

公司生产的粉末冶金复合材料产品主要与国外厂家进行竞争，飞机刹车副、环保型高性能汽车刹车片、高性能模具材料价格仅为国外同类产品的一半左右，具有明显的价格优势，性价比高。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
2012 年投资额（元）	2011 年投资额（元）	变动幅度
36,980,496.00	3,011,829.40	1,127.84%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	设计、开发、生产、销售碳刹车、机轮及其相关结构件和控制系统并提供该等碳刹车、机轮及其相关结构件和控制系统相关服务。	49%

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	26,751.88
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	1,577.86
已累计投入募集资金总额	26,991.61
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

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	否	5,980.97	5,980.97	650.27	6,076.25	101.59%	2011年12月	1,252.76	否	否
粉末冶金飞机刹车副技术改造工程	是	5,992.17	2,492.17	860.38	2,872.58	115.26%	2011年12月	890.41	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	100.29%	2011年04月	0	否	否
高性能模具材料技术改造工程	否	2,498.79	2,498.79	59.13	2,522.44	100.95%	2010年10月	238.2	否	否
承诺投资项目小计	--	19,468.05	19,468.05	1,577.86	19,991.61	--	--	2,381.37	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款 (如有)	--				7,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				7,000	--	--		--	--
合计	--	19,468.05	19,468.05	1,577.86	26,991.61	--	--	2,381.37	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>截止 2012 年 12 月 31 日，各募投项目均已完成。</p> <p>未达到计划进度的原因：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：两项目未达到计划进度的原因主要是受项目实施场地的制约。两项目的实施主体为本公司，实施地点为青山基地，公司现有生产场地尚不能满足项目实施的需要，计划待子公司湖南博云汽车制动材料股份有限公司（以下简称“博云汽车”）青山生产设备搬迁至麓谷基地以后，利用原博云汽车的厂房供上述募投项目的实施。受博云汽车于 2011 年 10 月搬迁的影响，公司减缓了募投项目所需设备的采购，以致项目未按计划进度完成。</p> <p>高性能模具材料技术改造工程：此项目实施主体为本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司，未达到计划进度的主要原因为受国外设备采购周期的影响，以致项目未按计划进度完成。</p> <p>未达预计收益的原因：1、高性能炭/炭复合材料产品技术改造工程，本年实现增量收入 5,291.30 万元、本期实现增量利润总额 1,252.76 万元，主要因民用 CC 复合材料受下游行业景气度的影响，</p>									

	相应收入增长放缓，致使产能未能完全释放，尚未达到预计效益。 2、粉末冶金飞机刹车副技术改造项目，本年度实现增量收入 1,985.56 万元、实现利润总额 890.41 万元，接近达到预计效益。 3、环保型高性能汽车刹车片技术改造项目：受下游行业景气度的影响，相应收入增长较慢，产能未得到释放；且受项目投资的影响，单位制造成本上升，致使募投项目所产生的效益极小。 4、高性能模具材料技术改造项目，本年度实现增量收入 4,370.39 万元、实现利润总额 238.20 万元，2012 年度受市场需求的影响，相应产品销售收入增长放缓，致使产能效益未得到释放，尚未达到预计效益。
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	适用 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。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金实际到位之前（截至 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，根据公司第三届董事会第八次会议通过的《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金议案》，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，其中高性能炭炭复合材料产品技术改造工程 592.2 万元，粉末冶金飞机刹车副技术改造工程 317 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	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

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	860.38	2,872.58	115.26%	2011年12月	890.41	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	100.29%	2011年12月	0	否	否
合计	--	10,988.29	868.46	11,392.92	--	--	890.41	--	--
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。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3,500万元；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6,000万元，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2,500万元。</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>粉末冶金飞机刹车副技术改造项目，本年度实现增量收入1,985.56万元、实现利润总额890.41万元，接近达到预计效益。</p> <p>环保型高性能汽车刹车片技术改造项目：受下游行业景气度的影响，相应收入增长较慢，产能未得到释放；且受项目投资的影响，单位制造成本上升，致使募投资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							

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
湖南博云东方粉末冶金有限公司	子公司	制造业	高性能模具材料	6,000.00万元	175,308,050.09	99,761,083.85	102,863,270.53	5,918,688.92	6,879,100.88

长沙鑫航机轮刹车有限公司	子公司	制造业	飞机机轮刹车系统及零部件	1,700.00 万元	67,616,485.30	925,980.01	23,386,274.09	-4,883,230.66	-2,898,821.63
湖南博云汽车制动材料有限公司	子公司	制造业	环保型高性能汽车刹车材料	13,500.00 万元	348,011,023.13	131,223,031.14	77,924,395.82	-18,896,227.90	-14,922,272.47
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	参股公司	制造业	飞机刹车、机轮及其相关结构件和控制件系统	8,000.00 万美元	36,980,496.00	36,980,496.00	0.00	0.00	0.00

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内，本公司的控股子公司湖南博云汽车制动材料有限公司亏损1,492.23万元，同比利润下滑2,409.71%，对公司合并业绩造成较大影响。湖南博云汽车制动材料2012年度业绩发生大幅波动，主要是因为随着募投项目“环保高性能汽车刹车片技术改造工程”的实施，其固定资产增加，折旧费用大幅增长，但受下游汽车行业不景气等宏观因素的影响，产能却未能得到释放，销售未达预期，致使利润同比大幅下滑。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司的目的	报告期内取得和处置子公司的方式	对整体生产和业绩的影响
长沙鑫航机轮刹车有限公司	延伸产业链	同一控制下合并取得	提升收入水平
杭州云博复合材料有限公司	取得规模效应	非同一控制下合并取得	提升收入水平

4、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--
非募集资金投资的重大项目情况说明					

七、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

1、民用、军用飞机数量快速增长致航空市场需求旺盛

目前，全球航空市场正在一个快速发展时期，随着新兴市场的崛起、全球航线网络的演进、超大枢纽

城市数量的增加以及航空运输的增长和航空公司对效率和环保性能较差的老旧机型的替换等一系列因素作用，飞机需求将迅速增加。针对全球民用飞机需求，欧洲空客公司做出预测，到2026年全球民用飞机数量将增加至33,000架。根据中国民用航空发展第十二个五年规划，“十二五”时期民航发展主要指标中，运输机队规模将从2010年的1,597架增长到2015年的2,750架，年均增长11%。根据《2010-2029中国商飞公司市场预测年报》，针对全球的航空客运市场和50座级以上的商用喷气客机市场进行的分析和预测，到2029年中国新机交付量预测将达到4,439架，机队总规模将达到4,912架。在军机方面，中国战斗机在世界市场上的影响越来越大，除国内市场之外，国际市场也越来越广阔。

2、大飞机战略为航空相关制造业带来新的契机

自主研发大型飞机，发展有市场竞争力的航空产业，对于转变经济增长方式、带动科学技术发展、增强国家综合实力和国际竞争力，具有重大意义。以中国商飞2009年大规模国际招标为新起点，我国民用飞机制造业进入自主创新的新时代，未来十年我国航空工业也将经历同铁路制造业、电气设备制造业一样的跨越式发展。

随着世界航空零部件制造业向中国转移、中国国家大飞机项目的启动，我国军、民用航空产业将快速发展，航空相关配套产业也将面临巨大的市场机遇。根据大飞机的研制和销售计划，随着大飞机C919逐步投放市场，预计未来年均市场规模将达到600亿元，从而带动机体制造、航电/机电设备、发动机、机轮刹车系统、标准件、材料等航空相关制造业的技术和产值大幅提升。

3、航天用高性能炭/炭复合材料产品的市场前景广阔

航天用炭/炭复合材料的制备技术是火箭发动机的关键技术之一，发达国家都对其进行严密的技术封锁。我国在2020年前火箭发动机的规划中，都将采用炭/炭复合材料提高发动机性能作为技术支撑点之一。国务院发布的“十二五”国家战略性新兴产业发展规划中明确指出，面向我国产业转型升级和战略性新兴产业发展的迫切需求，统筹经济建设和国防建设需要，大力发展现代航空装备、卫星及应用产业，把高端装备制造制造业培育成为国民经济的支柱产业，提升航空航天产业的核心竞争力和专业化发展能力。

因为本行业的进入壁垒高，目前主要由美、英、法国家几家企业主导。我国飞机刹车副和航天用炭/炭复合材料的技术水平现已经达到国际先进水平，由于其产品性能要求高，且生产工艺极其复杂，目前包括公司在内国内仅有少数几家企业能生产该行业的产品。

4、随着汽车工业的发展，汽车刹车材料行业正处于快速成长阶段

2010年，我国汽车刹车片市场规模超过80亿元；到2020年，市场规模预计将达到200亿元左右。据国际能源机构（IEA）的估计，到2020年，国际汽车刹车片市场的需求量将超过150亿美元。目前全球汽车产量的60%为北美、日本和欧洲所占有，而这三大市场又是全球主要的汽车保有地，对国内汽车刹车片企业而言国际市场前景更为广阔。随着我国汽车工业及汽车零部件制造业的快速发展，我国正在成为国际加工

中心和国际采购地，我国的汽车刹车片生产企业将在国际市场上赢得更多的市场份额。

欧美日等发达国家在汽车刹车片行业起步早，技术和管理水平先进，市场稳定，目前已步入成熟期。国内汽车刹车片行业企业众多，处于过度分散状况，行业内部竞争激烈。欧、美、日、韩等发达国家汽车刹车片企业在国内建厂，给内资企业的发展带来压力。公司以先进的粉末冶金复合材料技术研制开发的环保型高性能汽车刹车片已通过多家国外知名企业的系列检测，产品性能已经达到国际先进水平。

5、模具行业的持续快速发展带动高性能模具材料的市场快速增长

模具材料行业主要面向下游的模具制造行业，其需求量与模具制造行业的需求密切相关。近年来我国经济持续快速发展，特别是汽车、家电、电子、电机、电器、仪器、仪表、通讯和军工等制造行业的高速增长，带动了我国模具市场容量的迅速扩大，模具材料的市场需求也随之快速增长。自2000年以来，中国模具工业以年均15%的速度快速成长，总产值已跃居世界第三，目前中国模具业市场容量超过1,000亿元。模具行业“十二五”发展规划具体目标提出，模具行业总销售额至2015年达到1,740亿元左右，国内市场国产模具自配率达到85%以上，中高档模具的比例达到40%以上。

目前我国高性能模具材料市场主要由国外几家少数有技术优势的企业占据。公司技术达到了国际先进水平，生产的高性能模具材料产品已顺利打入原由国外先进厂家占据的高性能模具材料市场，市场份额日益扩大。

（二）公司发展战略

公司根据国家优先发展航空航天业、汽车工业、国防工业、先进制造业和环保产业的政策，结合自身的优势，从实际出发，制定了“立足军用、民用飞机刹车材料领域，大力推进航天和民用工业用炭/炭复合材料的开发的应用，稳步发展环保型高性能汽车刹车片产业，综合开发高性能模具材料等各种粉末冶金复合材料外延产品”的发展战略，坚定不移地做大做强主营业务，取得更大的市场份额；有效实现产业链资源整合，实现零部件供应商向系统供应商的跨越式转变；进一步加强国际技术合作，同时依托中国大力发展中国商飞C919大型客机的历史机遇，加快国际化进程，逐步扩大公司国内和海外业务市场；与此同时，全面开展企业文化建设工作，依托制度与文化的执行力支撑公司战略的实施，确保公司又好又快发展。

（三）经营计划

1、研发计划

航空航天产品方面，开展737NG飞机刹车副改进研制工作、某型号军机刹车副产品研制工作，继续推进E190飞机和Tu204飞机炭盘研制工作；完成多种型号军机和新型高级教练机主机轮及电子防滑刹车系统的研制工作；开展并完善防滑系统检测仪、附件试验台、拆胎机的研发和制造工作。加强项目研发过程监控及项目结项、技术成果和知识产权管理，逐步建立公司科研技术及风险数据库。

汽车刹车产品方面，加大盘片和鼓片研发力度，配方研究技术不断突破，为扩大市场份额打下基础。

高性能模具产品方面，做好超细晶硬质合金系列新牌号研制工作，满足客户的不同需求；开展“纳米硬质合金材料工业化制备技术及应用”的研究工作，突破我国纳米硬质合金规模化制备技术的难关，填补国内空白。

2、营销计划

公司将立足厦门航空波音737-700/800型飞机用刹车使用的良好示范效应，进一步扩大该型号产品在海南航空、深圳航空、中国国航等公司的使用数量，另外，在加强太阳能多晶硅行业市场开发的同时，加大已发生应收账款的回收力度，确保年度销售预期目标的顺利实现。

汽车刹车产品方面，巩固和发展现有市场，逐步走中高端市场；做好销售市场的整体布局，应对市场的变化，扩大销售量。

高性能模具产品方面，通过推出大制品顶锤、超细硬质合金系列新牌号来扩大市场份额。加大大客户营销力度，优化客户结构，结合公司实际情况调整营销模式。加强营销内部考核力度，引入竞争机制，确保销售目标的完成。

3、质量管理计划

修订质量管理体系监视和测量报表，强化质量分析；确保ZFS2612302、BY31984、BY32205、BY31687零部件项目的有效性；修订《维修管理手册》，并向民航中南地区管理局适航维修处申请新增维修项目；规范计量器具的分类管理，搞好计量检定项目的认证和检定人员的培训取证工作；根据公司各类设备的特点，规范计量器具的分类管理，完善相关的程序和制度；完成性能检测实验室和计量检测实验室的建设，编制完成相关实验室规范；完成新增的检测设备的安装调试工作。

4、综合管理计划

大力推行6S管理，持续抓好现场整顿，提高标准；抓好人员培训，建立健全具有竞争优势的人力资源管理制度，提高公司凝聚力，维护公司的创新和活力；加强目标管理，建立管理规范、权责明晰的考核奖惩机制；加强企业文化建设，形成具有博云特色的企业文化体系。

（四）资金需求

2013年，为积极配合C919大飞机项目，公司将稳步推进“与霍尼韦尔设立合资公司实施飞机机轮刹车系统项目”和“增资长沙鑫航用于飞机机轮项目”两个C919配套项目建设进程，公司拟通过实施非公开发行股票的方式筹集资金投入建设。公司非公开发行工作正在进行中。

（五）可能面对的风险

1、规模快速扩张引致的经营管理风险

公司自成立以来持续快速发展，随着IPO募集资金投资项目的实施，公司资产、业务、机构和人员进

一步扩张。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。

对策：本公司根据战略规划，不断完善各项制度，建立有效的内部控制制度；制定科学的人力资源政策，加大对员工培训的力度；加强对资金的管理，拓宽融资的渠道，保证资金的安全。

2、存货较大的风险

公司经营规模不断扩大，市场占有率逐步提高，军方和航空公司等客户的订单量不断增加，而公司产品的生产周期较长，客户要求的供货时间短，为满足客户需求，公司必须保持较高的安全库存量。但是较高的安全库存量一方面占用公司大量的资金，造成资金短缺的风险；另一方面，一旦市场需求发生变化，或者客户订单达不到预期，大量的存货将会成为公司的负担，给公司的经营情况带来风险。

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

3、应收账款较大风险

公司2010年末、2011年末、2012年末的应收账款的净额分别为11,307.06万元、11,607.73万元、16,201.31万元，占总资产的比例分别为13.70%、11.37%、14.05%，应收账款金额较大，占比也较高。公司应收账款金额较大的有两方面原因：一方面根据公司所处航空航天和汽车主机配套行业的特点，公司一般采用签订长期销售合同、按需供货的销售模式，由于逐笔供货，逐笔结算的手续繁琐，客户一般采用大额结算制度；另一方面，由于公司处于快速发展时期，为了开拓市场，扩大产品的细分市场占有率，公司对军方、航空公司、汽车主机配套企业等实力雄厚、信誉较好的重点客户给予一定的延期付款优惠。

对策：公司考虑到自身客户的特点，将制定更合理的资金管理制度和客户信用管理制度，保证公司的资金安全和正常生产经营。

4、人力资源风险

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

对策：继续完善薪酬与股权激励制度，让个人待遇随着公司业绩的增长而提高，创造一个公平公正的

职位晋升渠道，保证有能力的人能够发挥所长，获得最适合的岗位和薪酬待遇，员工通过努力工作能够实现自身价值。

八、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

无

九、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

无

十、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

1、2012年6月，本公司第四届董事会第十三次会议审议通过了收购母公司中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司、长沙五七一二飞机工业有限责任公司分别所持有的长沙鑫航机轮刹车有限公司88.23%、3.53%的股权；2012年7月，长沙鑫航机轮刹车有限公司完成了工商变更登记，收购完成后，该公司由本公司参股公司变更为全资子公司。上述合并，为同一控制下企业合并，故本公司本期将长沙鑫航机轮刹车有限公司纳入合并范围，并对比较报表进行追溯调整。

2、2012年12月，本公司子公司湖南博云汽车制动材料有限公司收购其联营企业-杭州云博复合材料有限公司其他股东所持有该公司的23%股权，收购完成后，湖南博云汽车制动材料有限公司所持有该公司的股权比例由30%变更为53%，该公司于2012年12月已完成工商变更登记。故湖南博云汽车制动材料有限公司于购买日将该公司纳入合并范围。

十一、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

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，报告期内，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、2012年第二次临时股东大会审议通过。具体内容已登载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

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。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.33
每 10 股转增数 (股)	5
分配预案的股本基数 (股)	214,000,000.00
现金分红总额 (元) (含税)	7,062,000.00
可分配利润 (元)	17,331,076.12
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
经天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计，公司母公司报表 2012 年度、2011 年度、2010 年度三个年度年均可供分配利润 2,622.57 万元，合并报表上述三个年度年均可供分配利润 2,328.36 万元，根据《公司法》、《公司章程》及深交所有关规定，公司按法定顺序进行分配，预案如下：以 2012 年 12 月 31 日总股本 21400 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.33 元 (含税)，共计派发现金 706.2 万元 (含税)。	

公司近 3 年 (含报告期) 的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

公司 2010 年度和 2011 年度未进行利润分配，2012 年度拟以 2012 年 12 月 31 日总股本 21,400 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.33 元 (含税)，共计派发现金 706.2 万元 (含税)。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2012 年	7,062,000.00	21,250,575.90	33.23%
2011 年	0.00	35,299,159.42	0%
2010 年	0.00	23,345,390.72	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十二、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
2012年09月14日	战略规划与证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	非公开发行进展情况
2012年11月22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

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

适用 不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数 (万元)	报告期新增占用金额 (万元)	报告期偿还总金额 (万元)	期末数 (万元)	预计偿还方式	预计偿还金额 (万元)	预计偿还时间 (月份)
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占期末净资产的比例(%)									0%

三、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格 (万元)	进展情况	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)	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
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	1,650	已完成		-280.33		是	为公司控股股东	2012年06月28日	《关于整体收购子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司的公告》(2012-017)披露网站: www.cninfo.com.cn

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	66	已完成					否	2012年06月28日	《关于整体收购子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司的公告》(2012-017)披露网站: www.cninfo.com.cn
杭州云博复合材料有限公司 股东	杭州云博复合材料有限公司 23%股权	230	已完成					否		

收购资产情况概述

1、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 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。

2、2012 年 12 月，本公司子公司湖南博云汽车制动材料有限公司（以下简称“博云汽车”）收购其联营企业-杭州云博复合材料有限公司（以下简称“杭州云博”）其他股东所持有该公司的 23% 股权，收购完成后，博云汽车所持有该公司的股权比例由 30% 变更为 53%，该公司于 2012 年 12 月已完成工商变更登记。故博云汽车于购买日将该公司纳入合并范围。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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	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	市场价格	披露日期	披露索引
中南大学	实际控制人	销售商品、提供劳务的关联交易	销售产品	协议价格		26.5	3.67%				
长沙壹纳光电材料	同一母公司	销售商品、提供	出售固定资产	协议价格		389.69	53.96%			2012年07月30	《关于关

有限公司		劳务的关联交易								日	公告》 (2012-027)披露 网站: www.cninfo.com.cn
长沙壹纳光电材料有限公司	同一母公司	销售商品、提供劳务的关联交易	销售产品	协议价格		305.98	42.37%			2012年07月30日	《关于关联交易的公告》 (2012-027)披露 网站: www.cninfo.com.cn
合计				--	--	722.17	100%	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

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)	关联交易结算方式	转让资产获得的收益(万元)	披露日期	披露索引
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	现金方式		2012年06月28日	《关于整体收购子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司的公告》 (2012-017)巨潮资讯网: www.cninfo.com.cn
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因				固定资产、无形资产和开发支出评估增值								

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
-------	------	----------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------

4、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

五、重大合同及其履行情况

1、担保情况

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）
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	2012年03月30日	4,000	2012年08月08日	1,364	连带责任保证	1年	否	否
湖南博云东方粉末冶金有限公司	2012年03月30日	5,000	2012年08月28日	2,940	连带责任保证	1年	否	否
湖南博云汽车制动材料有限公司	2012年03月30日	3,000	2012年08月28日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
湖南博云东方粉末冶金有限公司	2012年03月30日	3,000	2012年09月02日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
湖南博云汽车制动材料有限公司	2012年03月30日	4,000	2012年09月02日	1,500	连带责任保证	1年	否	否
湖南博云汽车制动材料有限公司	2012年03月30日	4,000	2012年04月13日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额	27,000			报告期内对子公司担保实际	11,804			

度合计 (B1)		发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	27,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	11,804
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)	11,804
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	27,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	11,804
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		19.64%	
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	

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

单位：万元

违规对外担保类型	期初数	报告期增加金额	报告期减少金额	期末数
合计	0	0	0	0
期末合计值占期末净资产的比例 (%)				0%
违规对外担保情况及解决措施情况说明	无			

2、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
无										

六、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

承诺事项	承诺方	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
资产重组时所作承诺	无	无		无	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东粉冶中心及股东高创投	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。	上市前		已切实履行
其他对公司中小股东所作承诺	实际控制人中南大学、控股股东粉冶中心及主要股东高创投、中航材	作出避免同业竞争承诺，除在公司投资外，不在任何区域投资或从事与公司相同或相近的业务。	2008年01月18日		已切实履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	否				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	不适用				

七、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45

境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘智清 李晓阳 曾春卫

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

八、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

九、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
《关于对湖南博云新材料股份有限公司采取责令公开说明措施的决定》（行政监管措施决定书[2012]4号）	其他	公司现金分红水平不符合公司章程规定，同时，未在2011年年报中详细说明盈利但未分红的原因。违反了中国证监会公告[2011]41号第二条第9款、《上市公司信息披露管理办法》第二条的规定。	其他		2012年07月09日	《关于分红情况说明的公告》（2012-019）《关于分红情况说明的补充公告》（2012-020）披露网站： www.cninfo.com.cn

整改情况说明

公司已于2012年6月28日发布《湖南博云新材料股份有限公司关于分红情况说明的公告》，主要内容为：（1）公司现有现金分红的利润分配政策；（2）公司最近三年现金分红情况；（3）公司未进行现金分红的原因说明；（4）未来改善利润分配政策的工作规划等内容。同时，公司于2012年7月9日发布《湖南博云新材料股份有限公司关于分红情况说明的补充公告》，对湖南证监局下发的《关于对湖南博云新材料股份有限公司采取责令公开说明措施的决定》（行政监管措施决定书[2012]4号）的内容进行了详细披露。

公司于2012年7月13日召开第四届董事会第十四次会议，于2012年12月3日召开2012年第二次临时股东大会，审议通过了《湖南博云新材料股份有限公司章程修正案》、《湖南博云新材料股份有限公司未来三年（2012-2014年度）股东分红回报规划》等议案。

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十、其他重大事项的说明

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	79,586,000	37.19%				-6,416,000	-6,416,000	73,170,000	34.19%
2、国有法人持股	69,248,000	32.36%						69,248,000	32.36%
3、其他内资持股	9,938,000	4.64%				-6,766,000	-6,766,000	3,172,000	1.48%
境内自然人持股	9,938,000	4.64%				-6,766,000	-6,766,000	3,172,000	1.48%
5、高管股份	400,000	0.19%				350,000	350,000	750,000	0.35%
二、无限售条件股份	134,414,000	62.81%				6,416,000	6,416,000	140,830,000	65.81%
1、人民币普通股	134,414,000	62.81%				6,416,000	6,416,000	140,830,000	65.81%
三、股份总数	214,000,000	100%						214,000,000	100%

股份变动的原因

本年度股份变动系发行前个人限售股在报告期内解锁上市流通所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	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						
人民币普通股	2009年09月18	10.8	27,000,000	2009年09月29	27,000,000	

	日			日		
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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]839号文核准，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、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

无

3、现存的内部职工股情况

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量（股）
------------	---------------	---------------

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	30,092	年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	29,275					
持股5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							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	17.73%	37,938,618	725,900	37,212,718	725,900		
湖南湘投高科技创业投资有限公司	国有法人	14.09%	30,144,000	1,419,802	28,724,198	1,419,802		

中国航空器材集团公司	国有法人	9.26%	19,820,306	0	0	19,820,306	
广州科技创业投资有限公司	国有法人	2.62%	5,600,000	263,764	263,764	5,336,236	
浏阳市信用投资有限公司	国有法人	1.54%	3,304,000	-1,723,000	0	3,304,000	
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	1.42%	3,047,320	-1,865,188	3,047,320	0	
熊翔	境内自然人	1.16%	2,472,000	-2,824,000	0	2,472,000	
郭超贤	境内自然人	0.37%	800,000	0	800,000	0	
蒋辉珍	境内自然人	0.35%	750,000	-250,000	750,000	0	
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.3%	650,200		0	650,200	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	年末持有无限售条件股份数量 (注 4)	股份种类					
		股份种类	数量				
中国航空器材集团公司	19,820,306	人民币普通股	19,820,306				
广州科技创业投资有限公司	5,336,236	人民币普通股	5,336,236				
浏阳市信用投资有限公司	3,304,000	人民币普通股	3,304,000				
熊翔	2,472,000	人民币普通股	2,472,000				
湖南湘投高科技创业投资有限公司	1,419,802	人民币普通股	1,419,802				
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	725,900	人民币普通股	725,900				
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	650,200	人民币普通股	650,200				
陕西省国际信托股份有限公司-财富 2 号	510,000	人民币普通股	510,000				
申银万国证券股份有限公司客户	503,800	人民币普通股	503,800				

信用交易担保证券账户			
唐玉	497,400	人民币普通股	497,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。		

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	蒋辉珍	2001 年 02 月 09 日	72252832-5	20,000 万	主要从事现代高性能粉末冶金新技术、新产品的开发研究
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	粉冶中心经营范围为：粉末冶金新技术和新工艺、特种金属粉末制备技术、金属粉末挤压成形技术、注射成形技术、复合材料制备技术的研究与开发，在国家法律、法规、政策允许的情况下进行金属粉末、非金属粉末、复合材料、硬质合金及冶金专用设备的研究、开发、生产（限分支机构）与销售，提供粉末冶金技术咨询服务。其经营业绩稳定，财务状况良好，现金流充足。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

报告期控股股东变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中南大学	张尧学	2004 年 01 月 01 日	44880512-2	109,542 万元	培养高等学历人才，促进科学文化发展
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	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，是首批进入国家“211 工程”重点建设的高校，也是国家“985 工程”部省重点共建的高水平大学。2000 年 4 月 29 日，经国务院批准，由湖南医科大学、长沙铁道学院与中南工业大学合并组建而成。2004 年列为中管高校。现任校党委书记为高文兵同志，校长为张尧学院士。学校现有一级学科国家重点学科 6 个，二级学科国家重点学科 12 个；博士学位授予权一级学科 33 个，博士后科研流动站 24 个；国家重点（培育）学科 1 个。拥有国家重点实验室、国家工程研究中心、国家工程实验室、国防科技重点实验室等国家级科研平台 9 个，国家级人才培养基地 3 个。现有中国科学院院士 3 人，中国工程院院士 14 人，博士生导师 805 人，在校学生约				

	5.36 万人，其中研究生约 1.91 万人。
--	-------------------------

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
湖南湘投高科技创业投资有限公司	程鑫	2000 年 02 月 23 日	71704899-2	100,000 万元	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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
易茂中	董事长、总裁	现任	男	51	2010年12月06日	2013年12月05日	610,000			610,000
蒋辉珍	董事长（原）	离任	男	64	2010年12月06日		1,000,000		250,000	750,000
刘文胜	副董事长	现任	男	46	2010年12月06日	2013年12月05日				
肖怀中	副董事长	现任	男	45	2010年12月06日	2013年12月05日				
何正春	董事	现任	男	44	2010年12月06日	2013年12月05日				
王铁	董事	现任	男	46	2010年12月06日	2013年12月05日				
谢科范	独立董事（原）	离任	男	50	2010年12月06日	2012年04月27日				
郭平	独立董事	现任	男	50	2010年12月06日	2013年12月05日				
肖加余	独立董事	现任	男	57	2010年12月06日	2013年12月05日				
巴震	独立董事	现任	男	37	2012年04月27日	2013年12月05日				
王勇	监事	现任	女	40	2010年12月06日	2013年12月05日				
杨静	监事	现任	女	39	2010年12月06日	2013年12月05日				
左劲旅	监事	现任	男	44	2010年12月06日	2013年12月05日				
张红波	副总裁、总工程师	现任	男	49	2010年12月06日	2013年12月05日	610,000			610,000
石伟	财务总监、副总裁	现任	男	50	2010年12月06日	2013年12月05日	610,000			610,000

郭超贤	副总裁、董事 会秘书 (原)	离任	男	47	2010年12 月06日	2013年02 月01日	800,000			800,000
姚萍屏	副总裁	现任	男	44	2010年12 月06日	2013年12 月05日	542,000			542,000
合计	--	--	--	--	--	--	4,172,000	0	250,000	3,922,000

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、董事

易茂中先生：董事长、总裁、董秘，中国籍，男，51岁，毕业于中南大学材料系，博士（后），教授、博士生导师，中共党员。

易茂中先生主要从事C/C复合材料、材料摩擦学和材料表面工程方面的研究开发，获7项国家和省部级科技成果奖，其中，“高性能炭/炭航空制动材料的制备技术”获国家技术发明一等奖，是2005年博士后制度20周年国家首批表彰的全国优秀博士后，享受国务院政府特殊津贴，先后被选为原机械工业部、原中国有色金属工业总公司跨世纪学术带头人、湖南省学术带头人。历任公司第二届、第三届、第四届董事会董事、副董事长，公司常务副总经理，执行总经理、总裁。现任公司董事长、总裁，霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司董事，长沙鑫航机轮刹车有限公司执行董事兼总经理。

刘文胜先生：副董事长，中国籍，男，46岁，毕业于中南大学粉冶系，博士，教授，博士生导师，中共党员。

刘文胜先生长期从事航空制动系统、电子封装材料和难熔金属材料的研究工作。作为项目负责人承担了国家“863”高技术研究计划重点项目、国家自然科学基金项目、国防军工配套项目、国防基础科研项目、国际合作项目等国家级项目10余项，在国内外知名刊物上公开发表学术论文40余篇，其中被EI收录38篇、SCI收录24篇，申请国家发明专利11项，出版专著1部，获省部级科技进步一等奖2项。担任的主要学术职务有：中国材料研究学会常务理事，中国材料研究学会青年委员会副主任，中国航空学会理事，国家能源新材料研发技术中心理事，湖南省金属学会粉末冶金专业委员会秘书长。

刘文胜先生在2000年2月至2006年2月任中南大学粉末冶金研究院科技（军工）办主任，2006年3月起任粉末冶金国家工程研究中心副主任，2007年6月起任中南大学飞机着陆系统研究所常务副所长，2009年9月-2010年9月任中南大学航空航天大学常务副院长，2010年9月起任中南大学粉末冶金研究院党委书记兼副院长。

刘文胜先生在2006年至2010年担任湖南博云东方粉末冶金有限公司董事，2009年至2012年担任长沙鑫航机轮刹车有限公司董事长。现任公司副董事长，中航飞机起落架有限责任公司第二届董事会董事，霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司董事长，长沙中南凯大粉末冶金有限公司监事会主席。

肖怀中先生：副董事长，中国籍，男，45岁，毕业于空军工程学院，工学学士，工程师，中共党员。

肖怀中先生历任湖南省经济建设投资公司投资二部副经理，中科软件集团公司总经理。现任公司副董事长，湖南湘投高科技创业投资有限公司副总经理。

何正春先生：董事，中国籍，男，44岁，毕业于武汉大学经济系，硕士研究生，高级经济师。

何正春先生历任中国汽车工业进出口湖南公司进出口业务部业务员、副经理，中孟ZBF轴承合资公司中方负责人，君安证券长沙分公司投资部助理，湖南湘投沅陵高滩发电有限责任公司财务部经理、财务总监。现任公司董事，湖南湘投高科技创业投资有限公司副总经理。

王铁先生：董事，中国籍，男，46岁，硕士研究生，高级工程师，中共党员。

王铁先生历任中国民航总局航空器适航中心工程师，中国民航总局航空安全技术中心工程师，中国航空器材集团公司北京凯兰航空技术有限公司综合服务部经理、总经理助理，中国航空器材集团公司规划管理部总经理助理、副总经理，中国航空器材集团公司企业管理部副总经理（主持工作）、总经理。现任公司董事，中国航空器材集团公司人力资源部总经理。

郭平先生：独立董事，中国籍，男，50岁，毕业于湖南财经学院财政学专业，博士、教授，博士生导师、中共党员。

郭平先生现任公司独立董事，湖南大学经济与贸易学院党委书记兼副院长，中国财政学会理事，湖南省政府非税收入研究会常务理事，湖南省国际税收研究会常务理事，湖南省预算与会计研究会理事，袁隆平农业高科技股份有限公司和福建龙洲运输股份有限公司独立董事。

肖加余先生：独立董事，中国籍，男，57岁，博士，教授，博士生导师，中共党员。

肖加余先生作为国防科技大学材料科学与工程学科带头人，在聚合物复合材料装备构件设计、成型与修复专业方向有较深造诣。曾在法国学习工作6年，主要从事复合材料的长期行为研究，与法国宇航公司（Aérospatiale）合作研究幻影2000系列飞机机翼结构材料的性能预测。先后承担了863-航天航空领域、863-新材料领域、装备预先研究、装备预研基金、军工外协等类项目，以及湖南省科技攻关项目、湖南省科技重大专项子项、湖南省内高新企业委托协作项目等。获市级科技进步二等奖1项；军队科技进步二等奖5项；湖南省科技进步二等奖1项，湖南省科技进步一等奖1项。历任航天与材料工程学院副院长兼国防科技重点实验室主任，参与湖南省“九五”、“十五”、“十一五”科技发展规划制订工作并重点参与其中的新材料科技

发展规划制订。现任公司独立董事，湖南省自然科学基金委员会委员，湖南省复合材料工程技术研究中心主任，湖南省新材料产业协会专家委员会副主任，湖南省发改委战略性新兴产业新材料专项规划编制专家组组长，为省委省政府出台的若干高新技术产业政策，提供了有益的咨询。

巴震先生：独立董事，中国籍，男，37岁，毕业于中南财经政法大学投资系，硕士。

巴震先生曾任职于天同证券有限责任公司投资银行部、国信证券有限责任公司投资银行部。现任公司独立董事，中航证券有限责任公司承销与保荐分公司业务总监。

2、监事

王勇女士：监事会主席，中国籍，女，40岁，毕业于湖南大学会计学院会计学专业，大学本科学历，注册会计师、律师。

王勇女士先后在湖南省送变电建设公司、湖南英特有限责任会计师事务所、长沙金凤滩高科技有限责任公司等工作，现任公司监事会主席，浏阳市信用投资有限公司董事、总经理。

杨静女士：监事，中国籍，女，39岁，大学本科学历，中共党员，高级会计师。

杨静女士历任沈阳市城建局排水处会计员，沈阳市城建局绿化处会计，中鹏会计师事务所审计项目经理，中国航空器材集团公司财务会计部财务主管，中国航空器材集团公司审计监察部审计经理，中国航空器材集团公司财务会计部委派凯兰公司财务经理，中国航空器材集团公司财务会计部总经理助理，现任公司监事，中国航空器材集团公司财务会计部副总经理。

左劲旅先生：职工监事，中国籍，男，44岁，毕业于湖南大学无机非金属材料专业，硕士研究生，高级工程师。

左劲旅先生现任职于公司研发中心，在技术上负责多种型号导弹用的C/C复合材料的研制、开发，其中已有四个型号转入批生产，作为技术骨干参与两项国家“863”军工重点课题。

3、高级管理人员

易茂中先生：董事长、总裁，简历详见本节董事简历。

张红波先生：副总裁、总工程师，中国籍，男，49岁，博士，研究员，博士生导师。

张红波先生1985年湖南大学炭素材料专业本科毕业，1988年湖南大学无机非金属材料专业硕士毕业，1998年湖南大学材料学专业博士毕业。1988年~1998年湖南大学化学化工学院、材料科学与工程学院从事教学和碳纤维及其复合材料的研究开发工作，任助教、讲师、副教授；1999年至今，中南大学粉末冶金研究院、湖南博云新材料股份有限公司从事高性能炭材料研究开发和管理的工作，任研究员、总质量师、总工

程师、副总经理。获4项国家和部省级科技成果奖，其中，“高性能炭/炭航空制动材料的制备技术”获国家技术发明奖一等奖（排名第五）；“高模量碳纤维连续长丝及其新型石墨化处理设备”获湖南省科技进步奖一等奖（排名第三）。现任公司副总裁兼总工程师，霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司董事。

石伟先生：副总裁、财务总监，中国籍，男，50岁，硕士研究生，中共党员，高级经济师。

石伟先生历任南方航空机械公司财务处副科长、科长、副处长、处长、副总会计师、副总经理兼总会计师，河北华玉股份有限公司副总经理。现任公司副总裁兼财务总监。

姚萍屏先生：副总裁，中国籍，男，44岁，硕士研究生，教授，硕士生导师。

姚萍屏先生长期从事粉末冶金摩擦材料、半金属摩擦材料及炭/炭复合摩擦材料及高性能粉末冶金材料的研究、开发及生产管理工作。近五年来，先后主持完成了波音737-300/500型、737-600/700/800/900型飞机刹车副研究项目（获得民航总局颁发的5项PMA证书并批量产），主持完成了某军飞机刹车副的攻关项目，获得设计定型，主持完成了国家“十五”攻关任务“高性能粉末冶金摩擦材料”。现任公司副总裁，中国机械工程学会摩擦学会理事，中国机械工程学会摩擦、磨损、耐磨材料及技术专业委员会副主任委员兼秘书长，全国青年摩擦学工作委员会副主任委员，粉末冶金飞机刹车副研发工作负责人。

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
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
易茂中	中南大学	教授、博士生导师			否
易茂中	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	董事			否

易茂中	长沙鑫航机轮刹车有限公司	执行董事兼 总经理			否
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
刘文胜	粉末冶金国家工程中心	副主任			否
刘文胜	中南大学飞机着陆系统研究所	常务副所长			否
刘文胜	中航飞机起落架有限责任公司	董事			否
刘文胜	长沙中南凯大粉末冶金有限公司	监事会主席			否
刘文胜	中国材料研究学会青年委员会	常务理事			否
刘文胜	国家能源新材料研发技术中心	理事			否
刘文胜	湖南省金属学会粉末冶金专业委员会	秘书长			否
刘文胜	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 授、博士生导 师			是
郭平	袁隆平农业高科技股份有限公司	独立董事			是
郭平	中国财政学会	理事			否
郭平	湖南省政府非税收入研究会	常务理事			否
郭平	湖南省国际税收研究会	常务理事			否
郭平	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
肖加余	湖南省自然科学基金委员会	委员			否
肖加余	湖南省复合材料工程技术研究中心	主任			否
肖加余	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

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、确定依据

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。

确定依据和实际支付情况：在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员，其薪酬根据所在岗位的岗位工

资标准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。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
易茂中	董事长、总裁	男	51	现任	23	0	23
蒋辉珍	董事长（原）	男	64	离任	19.2	11	30.2
刘文胜	副董事长	男	46	现任	0	0	0
肖怀中	副董事长	男	45	现任	0	21.6	21.6
何正春	董事	男	44	现任	0	21.6	21.6
王铁	董事	男	46	现任	0	15.3	15.3
谢科范	独立董事（原）	男	50	离任	0	0	0
郭平	独立董事	男	50	现任	3	0	3
肖加余	独立董事	男	57	现任	3	0	3
巴震	独立董事	男	37	现任	3	0	3
王勇	监事会主席	女	40	现任	0	22	22
杨静	监事	女	39	现任	0	13.1	13.1
左劲旅	监事	男	44	现任	6.9	0	6.9
张红波	副总裁、总工程师	男	49	现任	19.5	0	19.5
石伟	财务总监、副总裁	男	50	现任	18.4	0	18.4
郭超贤	副总裁、董事会秘书（原）	男	47	离任	18.4	0	18.4
姚萍屏	副总裁	男	44	现任	18.4	0	18.4
合计	--	--	--	--	132.8	104.6	237.4

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

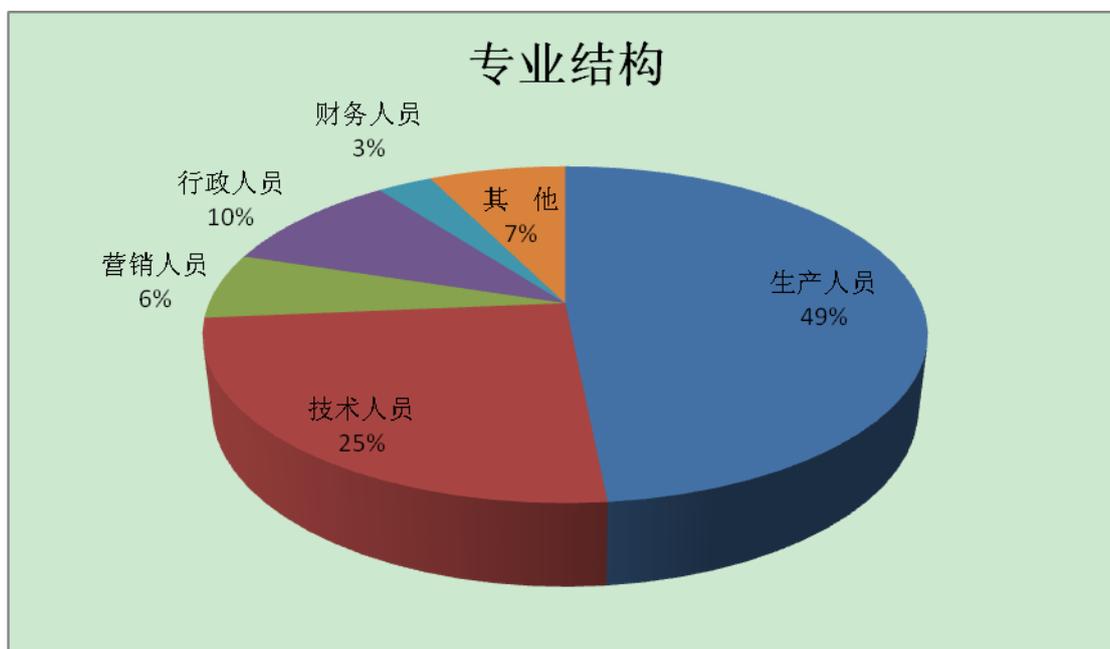
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谢科范	独立董事	离职	2012年04月27日	工作原因

五、公司员工情况

(一) 截至2012年12月31日，公司在册员工总数为712人，不存在需要公司承担费用的离退休人员。具体构成如下：

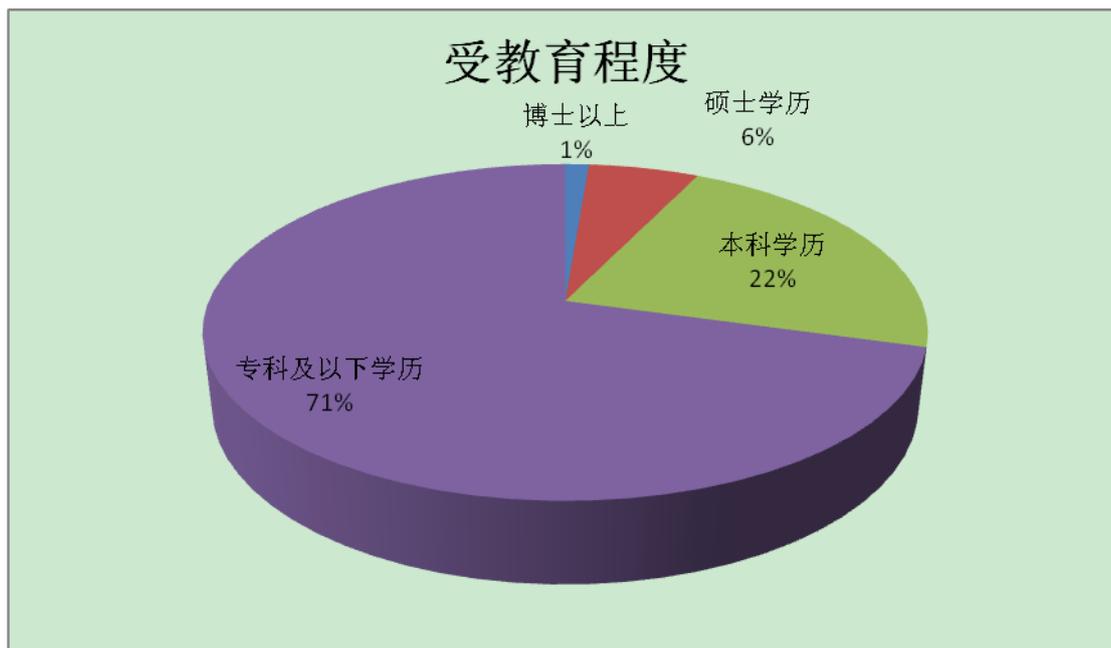
1、专业结构

专业分工	人 数	占员工总数比例
生产人员	345	48.46%
技术人员	179	25.14%
营销人员	45	6.32%
行政人员	70	9.83%
财务人员	21	2.95%
其 他	52	7.30%
合 计	712	100%



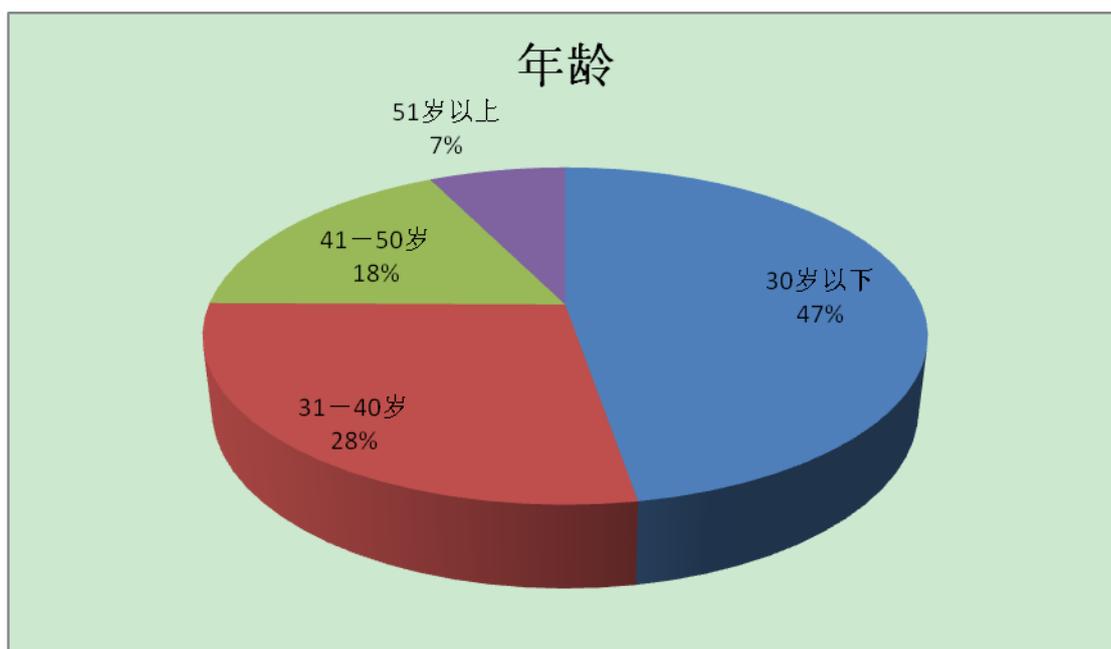
2、受教育程度

受教育程度	人 数	占员工总数比例
博士以上	9	1.26%
硕士学历	42	5.90%
本科学历	158	22.19%
专科及以下学历	503	70.65%
合 计	712	100%



3、年龄分布

年龄区间	人数	占员工总数的比例
30岁以下	337	47.33%
31—40岁	198	27.81%
41—50岁	125	17.56%
51岁以上	52	7.30%
合计	712	100%



（二）薪酬政策

公司员工工资主要由基本工资、绩效工资、工龄工资、年终奖等构成。公司按照企业运作的要求制定公司薪酬体系，使员工的薪酬与岗位、工作业绩紧紧结合。公司根据年度经营目标制定各部门经济责任指标，年终奖根据公司全年经营效益及各部门指标完成情况确定。

（三）培训计划

为提高员工素质、增强专业知识和操作技能，公司每年年末由人力资源部制定下一年的培训计划，具体包括培训的项目、时间、形式、需求原因、参加人员等。主要培训内容包括员工素质、岗位操作技能、生产安全管理、执行力提升等各个方面，培训项目包括岗前培训、在职培训、委外培训，培训形式有课堂讲授、自学、现场实践、讨论、专人指导等。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》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。

截止报告期末，公司修订和制定的制度如下表列示：

制度名称	建立或修订时间及公开信息披露情况
公司章程（修订）	详见2012年7月14日刊登在公司指定信息披露媒体巨潮资讯网上的相关内容

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。

（一）关于股东与股东大会

公司根据《上市公司股东大会规则》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，公司能够平等对待所有股东、特别是确保中小股东享有平等的地位，通过建立与股东沟通的有效渠道，以保证股东能够充分行使自己的权利。

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事：公司现任董事共8人，其中独立董事三名（会计专业一名），占全体董事的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合相关法律法规的要求。董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》等规定召集召开董事会会议和股东大会会议，执行股东大会决议；全体董事能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等制度开展工作，按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，勤勉尽职地履行自身应尽的职责。

公司董事会下设战略、审计、薪酬与考核、提名四个专门委员会，对董事会负责。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举监事；公司现任监事共三名，其中一名是职工代表监事，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》等要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定召集召开监事会会议；全体监事认真履行自己的职责，对董事、高级管理人员履行职责、公司财务状况的合法合规性进行有效监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法利益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立了《高级管理人员薪酬管理办法》，现正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于内部审计制度

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

（七）关于相关利益者

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

（八）关于信息披露与透明度

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

（九）关于投资者关系管理

公司依据投资者关系管理相关规定，加强投资者关系的管理，明确公司董事会秘书为投资者关系管理的负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。除勤勉、诚信履行信息披露义务外，董事长、董事会秘书还认真接待投资者、新闻媒体的咨询和现场调研；在公司网站上还设立了“投资者关系”栏目，建立“投资者关系互动平台”；证券部作为专门的投资者关系管理机构，严格做好与各股东、投资者的联系和沟通，充分保证广大投资者的知情权，维护其合法权益。

2012年4月13日下午，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了2011年度业绩说明会，董事长、独立董事、总裁、董事会秘书、财务总监、保荐代表人就公司2011年度业绩、公司的未来规划以

及其他投资者关心的问题，与投资者开展了良好的沟通。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的规定，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部信息使用人管理制度》，加强公司内幕信息管理、规范董监高及公司内幕信息知情人买卖公司股票的行为，明确年报信息披露责任，提高年报信息披露质量和透明度，进一步推进公司治理的规范化、标准化。

公司已根据中国证监会发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）及深圳证券交易所相关文件的要求，修订了《内幕信息知情人登记管理制度》，并经 2011 年 12 月 14 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过，相关情况详见巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn>）。

报告期内，公司不存在被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况，不存在内幕信息知情人买卖公司股票及其衍生品种的情况，也不存在董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年年度股东大会	2012 年 04 月 27 日	1、关于《2011 年度董事会报告》的议案；2、关于《2011 年度监事会报告》的议案；3、关于《2011 年年度报告及其摘要》的议案；4、关于《2011 年度财务决算报告》的议案；5、关于《2012 年度财务预算报告》的议案；6、关于《2011 年度利润分配预案》的议案；7、关于续	全部议案均获通过	2012 年 04 月 28 日	详见刊登于巨潮资讯网 （ http://www.cninfo.com.cn ）的《湖南博云新材料股份有限公司 2011 年年度股东大会决议公告》（公告编号为 2012-015）

		聘会计师事务所的议案；8、关于提名巴震先生为公司独立董事候选人的议案；9、关于向银行申请授信额度的议案，10、关于为控股子公司提供担保的议案。			
--	--	---	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 07 月 13 日	1、关于投资设立合资公司的议案；2、关于为合资公司设立前垫付资金议案。	全部议案均获通过	2012 年 07 月 14 日	详见刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《湖南博云新材料股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号为 2012-022)
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 12 月 03 日	1、关于公司符合非公开发行股票条件的议案；2、关于 2012 年度非公开发行股票方案的议案；3、关于与中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司签署附生效条件的股份认购合同议案；4、关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的议案；5、关于本次非公开发行股票募集资金使用可行性报告的议案；6、关于 2012 年度非公开发行股票预案的议案；7、关于前次募集资金使用情况	全部议案均获通过	2012 年 12 月 04 日	详见刊登于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《湖南博云新材料股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号为 2012-040)

		报告的议案；8、关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票有关事项的议案；9、章程修正案；10、未来三年（2012-2014年度）股东分红回报规划；11、关于湖南湘投高科技创业投资有限公司拟认购公司非公开发行股份的议案。			
--	--	---	--	--	--

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
谢科范	2	0	1	1	0	否
郭平	8	4	4	0	0	否
肖加余	8	3	4	1	0	否
巴震	5	2	2	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律法规、《公司章程》等规定勤勉诚信地履行职责，积极出席历次董事会会议和股东大会会议，认真审议各项议案，客观发表自己的看法及观点，做出独立、公正的

判断。公司独立董事还十分关注公司的生产经营和依法运作情况，并从各自的专业角度为公司的经营、发展提出有益的意见和建议，对董事会的科学决策及公司的良性发展提出自己的看法。

报告期内，独立董事对第四届董事会第十次会议审议的《关于投资成立合资公司的议案》涉及关联交易的事项、第四届董事会第十三次会议审议的《关于终止对子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司增资的议案》、《关于拟整体收购子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司的议案》、《关于拟向中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司收购长沙鑫航机轮刹车有限公司88.23%股权的议案》涉及关联交易的事项、第四届董事会第十四次会议审议的《关于2012年度非公开发行股票方案的议案》、《关于2012年度非公开发行股票预案的议案》、《关于与中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司签署附生效条件的股份认购合同议案》、《关于本次非公开发行控股股东认购股票涉及重大关联交易的议案》涉及关联交易的事项、第四届董事会第十五次会议审议的《湖南博云新材料股份有限公司关于关联交易的议案》、2012年第二次临时股东大会审议的临时提案《关于湖南湘投高科技创业投资有限公司拟认购公司非公开发行股份的议案》发表了独立意见；对公司关联方占用资金情况及对外担保情况、公司2011年度日常关联交易、2011年度募集资金管理和使用情况、公司续聘2012年度审计机构、董事会未提出现金分配、2011年度内部控制自我评价报告、提名独立董事候选人、董事长辞职等事项发表了独立意见；对2012年上半年公司控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况发表了专项说明及独立意见。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会各专业委员会根据各自工作职责和计划开展工作，各委员会均有效履行了职责，为董事会审议事项提供了切实有效的建议。

1、审计委员会

(1) 召开例会情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开了4次会议，会议审议了公司各期定期财务报告、募集资金存放及使用情况、内控制度执行情况、聘任审计机构情况、内部审计部各季度工作总结及计划等。详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制制度及执行情况，并认真听取了公司内审部门2011年内审工作总结及2012年内审工作计划，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督。同时，审计委员会也对审计机构2011年度审计工作进行了客观的评价和总结。

(2) 董事会审计委员会2011年年报工作情况

在2011年度财务报告审计工作中，与负责年度财务报告的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）协商确定了年度财务报告审计工作时间安排；在年审注册会计师审计过程中，督促审计工作进展，保持与

审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。

2、薪酬与考核委员会

报告期内，召开了1次薪酬与考核委员会会议，审议了公司高级管理人员2011年度履职情况、报酬情况以及年度绩效考核情况。

3、战略委员会

报告期内，召开了1次战略委员会会议，审议了关于中止2010年度非公开发行股票预案并推进2012年度非公开发行股票事宜的相关议案，并提交董事会审议通过。

4、提名委员会

报告期内，召开了2次提名委员会会议，对公司补选董事、向子公司委派董事及高级管理人员等事项进行讨论沟通，做到客观、公正，有效规范公司高级管理人员的产生程序。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

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

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

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

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

财务方面：公司有独立的财务会计部门和财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独

立核算，独立在银行开户，独立纳税，不存在控股股东干预公司财务的情况。

七、同业竞争情况

公司控股股东及实际控制人已作出关于避免同业竞争的承诺，本报告期内不存在同业竞争情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司制定的《高级管理人员薪酬管理办法》对高级管理人员的薪酬构成、绩效评价标准及激励约束机制进行了规定。报告期内公司高级管理人员实行基本工资与年终绩效奖金相结合的薪酬构成，并严格按照《高级管理人员薪酬管理办法》执行。为充分调动高级管理人员的工作积极性和创造性，公司将结合实际情况不断完善绩效评价标准与激励约束机制。公司尚未实施股权激励措施。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

根据中国证监会和深圳证券交易所相关文件要求，通过不断完善，公司形成了较为全面有效的法人治理结构体系，股东会、董事会、监事会和经理层严格按相关制度运行，公司在生产经营和财务管理等方面都建立了严格的内部控制制度，能够有效地保证各种信息的真实准确和资产的安全完整。

建立和实施内部控制的目标：公司建立和实施内部控制的目标为：建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织架构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，防范经营风险，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

（一）内部环境

1、法人治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规规定，不断完善和细化公司治理结构，进一步明确了股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责范围，形成了一套合理、完整、有效的公司治理框架，确保股东大会、董事会、监事会和管理层等机构的规范、有效运作，为公司稳健发展夯实了基础。

公司董事会对股东大会负责，执行股东大会的决议，依法行使企业的经营决策权，制定公司的经营计划和投资方案、年度财务预决算方案、公司的基本管理制度等。

公司的独立董事具备履行其职责所必需的知识。独立董事任职资格、职权范围等符合证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，制定了各专业委员会会议事规则，保证专业委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供专业意见。

监事会对股东大会负责，监督公司董事、总裁、其他高级管理人员依法履行职责，检查公司财务，对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见。日常经营管理层包括总裁、副总裁、财务总监和其他高级管理人员、关键部门负责人等负责公司的生产经营管理工作；形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

2、内部组织机构

公司依照相关规定及自身业务特点和内部控制要求设置了粉末冶金材料厂、炭/炭复合材料厂、机轮刹车维修厂、质量管理部、计划财务部、人力资源部、条件保障部、营销中心、战略规划与证券投资部、审

计部、办公室等职能部门并制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、权责清晰，相互协作，相互牵制、相互监督形成了一体的控制体系，规范了公司内部运作机制。

3、人力资源

公司遵循“公开、公平、公正”的用人原则，有计划地对人力资源进行合理配置，通过对员工的培训、考核、激励等措施，充分调动了员工的积极性和主观能动性，挖掘员工的潜能。健康的内部人才机制为公司可持续发展提供了保障。

4、企业文化

公司一直致力于企业文化的培育，遵循“创新成就梦想，品牌创造未来”的企业愿景使命，注重人文关怀，坚持“诚信、团结、勤奋、创新”的企业作风，倡导尊重人文、遵纪守法、开拓创新和团队合作的精神，与时俱进、勇于开拓、超越发展，不断增强员工的社会责任感、归属感以及服务意识。

（二）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，全面系统地收集相关信息，识别内部风险和外部风险，采用定性与定量相结合的方法，分别对经济形势、行业发展趋势、市场环境变化、研发创新等方面进行及时预警和分析，通过综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对方法，实现对各种潜在的危机和突发状况的有效控制。对重大投资和融资决策时，要求在项目论证时，分析可能的风险，并提出防范应对措施；对业务中已知的风险点，定期进行评估、提示并采取措施进行有效防控。同时，公司建立了重大信息的内部报告制度，使得各类重大突发事件及时发现并妥善处置，将损失减少到最低程度。（三）控制活动

1、控制措施

为合理保证各项目标的实现，公司在不相容职务分离控制、授权审批控制、独立稽查控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等方面实施了有效的控制程序。

（1）不相容职务分离控制：报告期内，公司分工设置合理，职责划分科学，不相容职务相分离，形成互相制衡机制防止错误和舞弊行为的发生。

（2）授权审批控制：报告期内，公司严格按照授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容规范的执行担保及日常经营活动所需的审批程序。

（3）独立稽查控制：公司设立审计部门，对货币资金、凭证和账簿记等的知识性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

（4）财产保护控制：报告期内，公司采取定期或不定期盘点清查、财产记录、账实核对、财产保险等措施，有效的保护了各项财产安全完整。

(5) 预算控制：公司实施全面预算管理体系，强化了预算约束，经过全面、详细的核算、对比、分析，有效的实现了预算控制，保证了公司的预算符合公司经营需要。

(6) 运营分析控制：公司建立了完善的外部信息采购渠道和运营分析的控制体系，通过运用因素、对比、趋势等分析方法对公司的运营情况等进行分析，并定期召开经理层工作会议，研制对策，及时调整公司的经营思路，有效控制了经营风险。

(7) 绩效考评控制：公司建立了健全的绩效考评制度，设置了科学的考核指标体系，定期对公司内部人员进行科学、客观的考核，最大限度激励员工发挥个人潜能，有效的推动了公司各项管理工作的实施。

2、重点控制

(1) 经营管理控制为规范经营管理，控制风险，保证经营活动的正常开展，公司根据相关法律法规及规范性文件要求，结合公司实际情况和经营特点，制定了针对各岗位、各阶层、各体系工作职责和权限的一系列涵盖整个经营过程中的制度，并对其实施情况进行了有效监督和检查，保证了公司各项工作有序规范的运作。报告期内，公司经营管理控制基本合理、有效。

(2) 财务管理控制为提高公司财务管理水平，逐步实现规范化、制度化、信息化的科学管理，提高财务运作效率的目的，公司结合实际制定了完善的《财务管理制度》。报告期内，公司会计核算内容程序，财务报表的编制及会计档案的管理等都严格按照上述制度执行，公司财务人员公允的处理相关会计事项，较好的维护了公司及广大股东的权益。

(3) 对外投资的内部控制报告期内，公司内部审计部门按照《中小企业板上市公司内部审计工作指引》、《公司内部审计制度》的要求履行职责，并根据相关规定对公司对外投资事项进行了检查、审计。公司在 2012 年公司进行的对外投资行为按照相关规定履行了相应的法定审批程序及信息披露义务，没有发生违规对外投资的情况。

(4) 对外担保的内部控制报告期内，公司所有的对外担保事项均严格按照公司《公司章程》、《对外担保管理制度》履行了审批手续和披露义务。截至 2012 年 12 月 31 日，公司对外担保经审批总额度为人民币 27,000 万元，实际发生的担保余额为 11,804 万元（其中，为湖南博云汽车制动材料有限公司担保 5,500 万元，为湖南博云东方粉末冶金有限公司担保 6,304 万元），占公司最近一期经审计净资产的 19.64%，全部为对控股子公司提供的担保。公司对外提供的担保均履行了相应的审批程序，公司无逾期的担保。

(5) 关联交易的内部控制公司在《公司章程》、《关联交易决策与控制制度》等中对公司关联交易协议类别、判断标准、合同签订、信息披露等内容进行了具体规定。同时，在关联交易的审批过程中充分发挥独立董事、审计委员会委员，内部审计机构的审核作用，保证公司在进行无法避免的关联交易时遵循诚

实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则。报告期内，公司发生的关联交易履行的审批程序符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》以及《公司章程》、《关联交易决策与控制制度》的规定，关联交易定价依据市场公允价格确定，不存在损害公司及其他股东利益，特别是中小股东利益情况。

(6) 募集资金使用的内部控制公司制订了《募集资金管理办法》，对募集资金投向、募集资金使用的审批、未使用的募集资金的存放、以及变更募集资金项目情况的报告和监督以及责任追究等作了明确的规定，做到了专款专用，确保了募集资金安全及依法使用。同时，公司严格按照规定对募集资金使用情况进行披露。

(7) 对控股子公司的内部控制为加强对公司控股子公司的管理控制，规范公司内部运作机制，维护公司和投资者合法权益，根据相关法律法规及《公司章程》的有关规定，公司制定了《子公司管理制度》。报告期内，公司审计部对控股子公司经营目标和相关经济指标真实性、准确性进行了评价，增强了控股子公司经营者依法经营意识，确保了所有经济指标和经营业绩的真实性，促进了企业经营管理水平的提高。

(8) 信息披露的内部控制公司已根据相关法律、法规及规范性文件的要求，建立健全了相关信息披露制度。完善、有效的信息披露制度保证了所有信息使用者可同时获悉同样的信息，确保了披露信息的真实、完整、有效、公平，避免了虚假记载、误导性陈述、单独披露或泄露等情形的出现。

(9) 内部审计控制报告期内，公司审计部认真履行审计监督职责，通过持续性监督检查与专项监督检查相结合方式，对公司内部控制制度的健全性、合理性和有效性进行监督检查，有效的防范企业经营风险和财务风险，规范的运作为公司健康、稳定的发展夯实了基础。

(四) 信息与沟通

公司建立了有效沟通渠道和机制，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，及对相关内外部信息进行合理筛选、核对、分析、整合的方法，确保信息的准确性和时效性。公司利用公司邮件系统，确保各管层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间的信息传递迅速、顺畅，相关沟通更为便捷、有效。同时，公司加强了信息管理的规范性，保障了信息传递、共享的安全性。此外，公司还注重加强与监管部门、中介机构及要客户和供应商的联系沟通，充分利用市场调查、网络传媒等途径及时了相关外部信息和客户、供应商的情况，及时根据相关要求及时进行调整，有效规范公司管理，降低风险。

(五) 内部监督

公司已建立了较为完善的涵盖公司生产经营、财务管理、信息披露等各方面的内部控制制度，公司审计部门在董事会审计委员会领导下负责定期对公司对财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查，审查和评价各公司内控制度建立和实施的有效性、充分性和执行情况，并对审计过程中发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题，提出整改方案并监督落实，并及时向公司董事会报告。

二、董事会关于内部控制责任的声明

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 04 月 24 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn

五、内部控制审计报告

适用 不适用

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已经制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 22 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职湘 SJ[2013]238 号

审计报告正文

湖南博云新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南博云新材料股份有限公司（以下简称“博云新材”）财务报表，包括2012年12月31日合并资产负债表及资产负债表，2012年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是博云新材管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，博云新材财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博云新材2012年12月31日的合并财务状况及财务状况、2012年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	70,559,106.48	93,743,381.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	22,690,779.39	31,509,735.92
应收账款	162,013,123.95	116,077,283.81
预付款项	19,304,341.73	23,301,039.28
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	21,697,071.50	17,792,278.82
买入返售金融资产		
存货	198,086,328.47	179,996,518.23
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	134,283.35	
流动资产合计	494,485,034.87	462,420,237.72
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	36,980,496.00	3,011,829.40
投资性房地产		
固定资产	461,931,990.14	361,581,982.32

在建工程	20,244,672.67	75,897,209.40
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	101,667,660.91	88,720,591.37
开发支出	20,972,907.80	22,311,779.71
商誉	2,188,650.60	1,846,432.95
长期待摊费用	7,498,078.64	4,105,968.30
递延所得税资产	6,682,384.58	1,059,322.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	658,166,841.34	558,535,115.46
资产总计	1,152,651,876.21	1,020,955,353.18
流动负债：		
短期借款	189,300,000.00	93,000,000.00
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	33,006,567.20	48,942,338.36
应付账款	102,058,054.94	85,401,829.64
预收款项	3,050,162.07	7,885,072.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,002,634.35	2,561,767.54
应交税费	7,504,711.88	2,941,191.29
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,341,178.59	18,695,544.64
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	10,000,000.00	

其他流动负债		
流动负债合计	382,263,309.03	259,427,743.97
非流动负债：		
长期借款	65,000,000.00	60,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	11,220,000.00	31,720,000.00
预计负债		
递延所得税负债	170,177.29	313,906.71
其他非流动负债	38,009,196.37	21,633,866.03
非流动负债合计	114,399,373.66	113,667,772.74
负债合计	496,662,682.69	373,095,516.71
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	259,813,834.62	276,934,387.68
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	19,940,955.96	16,496,135.80
一般风险准备		
未分配利润	107,213,676.72	89,407,920.98
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	600,968,467.30	596,838,444.46
少数股东权益	55,020,726.22	51,021,392.01
所有者权益（或股东权益）合计	655,989,193.52	647,859,836.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,152,651,876.21	1,020,955,353.18

法定代表人：易茂中

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

编制单位：湖南博云新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	39,137,467.48	53,252,439.60

交易性金融资产		
应收票据	960,530.00	3,235,814.00
应收账款	91,144,338.98	68,745,079.67
预付款项	6,063,646.29	5,130,535.99
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,193,596.29	4,605,324.58
存货	87,978,245.86	87,367,821.04
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,570,071.09	
流动资产合计	274,047,895.99	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	217,249,295.16	179,930,769.02
投资性房地产		
固定资产	222,975,032.89	208,604,151.60
在建工程	10,104,291.70	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	45,100,184.93	38,500,805.57
开发支出	11,190,272.54	15,869,787.07
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,022,735.75	307,641.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	507,641,812.97	464,159,904.98
资产总计	781,689,708.96	686,496,919.86
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债		

应付票据	7,299,432.70	
应付账款	36,832,441.03	50,354,066.27
预收款项	2,113,758.29	2,980,559.27
应付职工薪酬	1,242,880.00	1,226,039.64
应交税费	7,527,602.43	5,037,442.23
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,841,052.37	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	142,857,166.82	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	11,220,000.00	31,720,000.00
预计负债		
递延所得税负债	170,177.29	313,906.71
其他非流动负债	22,848,363.12	4,605,254.98
非流动负债合计	34,238,540.41	36,639,161.69
负债合计	177,095,707.23	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	245,354,784.93	262,176,754.79
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	19,940,955.96	16,496,135.80
一般风险准备		
未分配利润	125,298,260.84	94,294,879.41
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	604,594,001.73	586,967,770.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	781,689,708.96	686,496,919.86

法定代表人：易茂中

主管会计工作负责人：石伟

会计机构负责人：宋艳涛

3、合并利润表

编制单位：湖南博云新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	308,614,297.13	298,893,187.28
其中：营业收入	308,614,297.13	298,893,187.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	296,065,533.88	258,471,271.52
其中：营业成本	220,622,446.33	204,890,645.62
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	1,686,906.14	460,865.38
销售费用	14,475,032.79	14,150,946.71
管理费用	39,024,539.92	29,235,614.60
财务费用	9,391,869.36	5,241,671.95
资产减值损失	10,864,739.34	4,491,527.26
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）	-458,200.24	-56,356.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-458,200.24	-56,356.33
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,090,563.01	40,365,559.43
加：营业外收入	13,522,144.67	3,169,083.31
减：营业外支出	731,333.09	122,974.03
其中：非流动资产处置损	696,089.28	75,901.62

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,881,374.59	43,411,668.71
减：所得税费用	3,592,703.22	6,180,989.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,288,671.37	37,230,678.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-2,707,324.56	-1,106,786.25
归属于母公司所有者的净利润	21,250,575.90	35,299,159.42
少数股东损益	38,095.47	1,931,519.41
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0993	0.1649
（二）稀释每股收益	0.0993	0.1649
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	21,288,671.37	37,230,678.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,250,575.90	35,299,159.42
归属于少数股东的综合收益总额	38,095.47	1,931,519.41

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：-2,707,324.56 元。

法定代表人：易茂中

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

编制单位：湖南博云新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	123,866,425.07	118,847,942.73
减：营业成本	61,742,646.01	57,830,187.43
营业税金及附加	1,202,815.72	375,494.58
销售费用	2,713,777.02	3,681,935.31
管理费用	16,055,310.40	16,581,068.49
财务费用	-344,003.40	199,801.26
资产减值损失	9,818,134.76	3,998,285.04
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）		

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）	32,677,744.56	36,181,170.62
加：营业外收入	8,870,473.25	1,071,783.36
减：营业外支出	34,817.51	61,328.20
其中：非流动资产处置损失	34,817.51	60,057.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,513,400.30	37,191,625.78
减：所得税费用	7,065,198.71	5,180,051.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,448,201.59	32,011,574.48
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.161	0.1496
（二）稀释每股收益	0.161	0.1496
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	34,448,201.59	32,011,574.48

法定代表人：易茂中

主管会计工作负责人：石伟

会计机构负责人：宋艳涛

5、合并现金流量表

编制单位：湖南博云新材料股份有限公司

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	312,632,763.33	344,668,582.07
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	6,364,425.12	545,213.50
收到其他与经营活动有关的现金	16,700,572.71	11,794,795.69
经营活动现金流入小计	335,697,761.16	357,008,591.26
购买商品、接受劳务支付的现金	233,891,136.20	225,958,231.17
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	43,701,522.39	39,354,507.82
支付的各项税费	25,910,771.78	11,946,186.75
支付其他与经营活动有关的现金	30,445,922.60	33,770,256.60
经营活动现金流出小计	333,949,352.97	311,029,182.34
经营活动产生的现金流量净额	1,748,408.19	45,979,408.92
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,661,867.99	433,146.47
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	5,109,023.03	3,137,633.00
投资活动现金流入小计	9,770,891.02	3,570,779.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,375,833.85	160,740,252.75
投资支付的现金	36,980,496.00	3,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	117,356,329.85	163,740,252.75
投资活动产生的现金流量净额	-107,585,438.83	-160,169,473.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,292,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,292,000.00
取得借款收到的现金	224,500,000.00	195,000,000.00
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	224,500,000.00	199,292,000.00
偿还债务支付的现金	118,000,000.00	127,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,159,567.60	7,557,596.76
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	660,000.00	
筹资活动现金流出小计	131,819,567.60	134,657,596.76
筹资活动产生的现金流量净额	92,680,432.40	64,634,403.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,701.06	-622.74
五、现金及现金等价物净增加额	-13,148,897.18	-49,556,283.86
加：期初现金及现金等价物余额	72,970,606.29	122,526,890.15
六、期末现金及现金等价物余额	59,821,709.11	72,970,606.29

法定代表人：易茂中

主管会计工作负责人：石伟

会计机构负责人：宋艳涛

6、母公司现金流量表

编制单位：湖南博云新材料股份有限公司

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	116,045,817.50	135,672,123.25
收到的税费返还	5,865,852.28	322,361.17
收到其他与经营活动有关的现金	855,931.84	5,822,054.08
经营活动现金流入小计	122,767,601.62	141,816,538.50
购买商品、接受劳务支付的现金	56,148,556.40	66,829,816.54
支付给职工以及为职工支付的现金	15,476,221.95	16,804,614.32
支付的各项税费	18,728,699.59	10,129,723.51
支付其他与经营活动有关的现金	16,084,844.41	10,490,687.44

经营活动现金流出小计	106,438,322.35	104,254,841.81
经营活动产生的现金流量净额	16,329,279.27	37,561,696.69
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,632,667.99	157,692.31
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	4,632,667.99	157,692.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,342,367.09	51,859,810.38
投资支付的现金	37,640,496.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	36,570,071.09	
投资活动现金流出小计	102,552,934.18	51,859,810.38
投资活动产生的现金流量净额	-97,920,266.19	-51,702,118.07
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	70,000,000.00	5,000,000.00
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	70,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	428,315.01	749,275.12
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,428,315.01	22,749,275.12
筹资活动产生的现金流量净额	66,571,684.99	-17,749,275.12
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	-15,019,301.93	-31,889,696.50
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	35,915,637.67	50,934,939.60

法定代表人：易茂中

主管会计工作负责人：石伟

会计机构负责人：宋艳涛

7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖南博云新材料股份有限公司

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	276,934,387.68			16,496,135.80		89,407,920.98		51,021,392.01	647,859,836.47
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	276,934,387.68			16,496,135.80		89,407,920.98		51,021,392.01	647,859,836.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-17,120,553.06			3,444,820.16		17,805,755.74		3,999,334.21	8,129,357.05
（一）净利润							21,250,575.90		38,095.47	21,288,671.37
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							21,250,575.90		38,095.47	21,288,671.37
（三）所有者投入和减少资本		-620,553.06							-39,446.94	-660,000.00
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		-620,553.06							-39,446.94	-660,000.00
（四）利润分配					3,444,820.16		-3,444,820.16			
1. 提取盈余公积					3,444,820.16		-3,444,820.16			
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										
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		-16,500,000.00							4,000,685.68	-12,499,314.32
四、本期期末余额	214,000,000.00	259,813,834.62			19,940,955.96		107,213,676.72		55,020,726.22	655,989,193.52

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		14,999,900.00					-11,642,397.16		174,085.05	3,531,587.89
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	277,176,654.79			13,294,978.35		57,309,919.01		47,371,605.49	609,153,153.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-242,267.11			3,201,157.45		32,098,001.97		3,649,786.52	38,706,678.83
（一）净利润							35,299,159.42		1,931,519.41	37,230,678.83

(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						35,299,159.42		1,931,519.41	37,230,678.83
(三) 所有者投入和减少资本		-242,267.11						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					3,201,157.45	-3,201,157.45			
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									
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	276,934,387.68			16,496,135.80	89,407,920.98		51,021,392.01	647,859,836.47

法定代表人：易茂中

主管会计工作负责人：石伟

会计机构负责人：宋艳涛

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南博云新材料股份有限公司

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	214,000,00 0.00	262,176,75 4.79			16,496,135 .80		94,294,879 .41	586,967,77 0.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	214,000,00 0.00	262,176,75 4.79			16,496,135 .80		94,294,879 .41	586,967,77 0.00
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）		-16,821,96 9.86			3,444,820. 16		31,003,381 .43	17,626,231 .73
（一）净利润							34,448,201 .59	34,448,201 .59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							34,448,201 .59	34,448,201 .59
（三）所有者投入和减少资本								
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					3,444,820. 16		-3,444,820. 16	
1. 提取盈余公积					3,444,820. 16		-3,444,820. 16	
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								
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		-16,821,96 9.86						-16,821,96 9.86
四、本期期末余额	214,000,00 0.00	245,354,78 4.93			19,940,955 .96		125,298,26 0.84	604,594,00 1.73

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	214,000,00 0.00	262,176,75 4.79			13,294,978 .35		65,484,462 .38	554,956,19 5.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	214,000,00 0.00	262,176,75 4.79			13,294,978 .35		65,484,462 .38	554,956,19 5.52
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								
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					3,201,157. 45		-3,201,157. 45	
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								
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

法定代表人：易茂中

主管会计工作负责人：石伟

会计机构负责人：宋艳涛

三、公司基本情况

(一) 历史沿革

湖南博云新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系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》，由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月设立，公司设立时注册资本（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。

2009年8月，本公司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。

（二）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；公司组织形式：上市股份有限公司；法定代表人：易茂中；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。

（三）母公司及实际控制人

公司的母公司为中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司，实际控制人为中南大学。

（四）财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2013年4月22日。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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

本公司基于下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1月1日至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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

合并财务报表系根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”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

(2) 外币财务报表的折算

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产时终止确认。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。

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）减值测试方法、减值准备计提方法

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，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按账龄组合计提。

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—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

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

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) 投资成本的确定

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

控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。

共同控制，是指按合同约定对某项经济活动共有的控制。重大影响，是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。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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。包括房屋、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%	2.38-3.80%
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%

(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、非金融长期资产减值准备

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、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。

18、 职工薪酬的核算方法

公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

19、 生物资产

无

20、 油气资产

无

21、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。

22、长期待摊费用

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。

23、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。

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品的收入，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) 确认提供劳务收入的依据

(4) 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。

25、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。

26、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。

27、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

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(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

(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

29、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%
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本期均适用15%的企业所得税优惠税率。其他子公司本期适用25%

的企业所得税税率。

3、其他说明

教育费附加：按应纳流转税的5%缴纳教育费附加。

房产税：本公司按房产原值一次减除10-30%后的余额的1.2%计算缴纳房产税。

其他税项：按税法规定执行。

六、企业合并及合并财务报表

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	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) 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	经营范围	期末实际投资	实质上构成对	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	从母公司所有

						额	子公司 净投资 的其他 项目余 额		(%)			中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	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 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	长沙市	制造业	60,000, 000.00	研究、 开发、 生产、 销售航 空、汽 车、火 车等刹 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	41,400, 000.00		69%	69%	是	30,925, 935.99		
长沙鑫 航机轮	法人独 资有限	长沙市	制造业	17,000,	飞机机 轮刹车	17,000,		100%	100%	是			

刹车有 限公司	责任公 司			000.00	系统及 零部件 的开 发、生 产、销 售	000.00							
------------	----------	--	--	--------	-------------------------------------	--------	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非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	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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
湖南博 云汽车 制动材 料有限 公司	有限责 任公司	长沙市	制造业	135,000 ,000.00	开发、 生产、 销售汽 车制动 材料及 其他粉 末冶金 制动新 材料； 提供与 上述业 务相关 的技术 服务	125,000 ,000.00		92.59%	92.59%	是	24,094, 790.23		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

1、2012年6月，本公司第四届董事会第十三次会议审议通过了收购母公司中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司、长沙五七一二飞机工业有限责任公司分别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%、3.53%的股权；2012年7月，长沙鑫航完成了工商变更登记，收购完成后，该公司由本公司参股公司变更为全资子公司。上述合并，为同一控制下企业合并，故本公司本期将长沙鑫航纳入合并范围，并对比较报表进行了追溯调整。

2、2012年12月，本公司子公司湖南博云汽车制动材料有限公司（以下简称“博云汽车”）收购其联营企业-杭州云博复合材料有限公司（以下简称“杭州云博”）其他股东所持有该公司的23%股权，收购完成后，博云汽车所持有该公司的股权比例由30%变更为53%，该公司于2012年12月已完成工商变更登记。故博云汽车于购买日将该公司纳入合并范围。

适用 不适用

3、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
杭州云博复合材料有限公司	8,512,097.19	-1,282,182.24

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其他说明

4、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
长沙鑫航机轮刹车有限公司	合并前后均受同一最终控制方控制且非暂时性	中南大学	8,949,337.33	-2,707,324.56	101,494.82

同一控制下企业合并的其他说明

5、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
杭州云博复合材料有限公司	342,217.65	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

非同一控制下企业合并的其他说明

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：	--	--	581,521.75	--	--	126,644.48
人民币	--	--	556,460.77	--	--	114,588.10
美元	2,854.00	628.55%	17,938.82	756.00	630.09%	4,763.48
英镑	100.00	1,016.11%	1,016.11	100.00	971.16%	971.16
欧元	500.15	831.76%	4,160.01	764.55	816.25%	6,240.64
港币	2,399.85	81.09%	1,946.04			
日元				1,000.00	8.11%	81.10
银行存款：	--	--	54,740,187.36	--	--	72,843,961.81
人民币	--	--	54,740,030.84	--	--	72,843,961.81
美元	10.69	628.55%	67.19			
欧元	10.74	831.76%	89.33			
其他货币资金：	--	--	15,237,397.37	--	--	20,772,775.37
人民币	--	--	15,237,397.37	--	--	20,772,775.37
合计	--	--	70,559,106.48	--	--	93,743,381.66

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14,545,848.77元；购买国外设备的国际信用证保证金691,548.60元。公司无其他存在抵押、冻结等对变现在有限制款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

2、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	22,690,779.39	31,509,735.92

合计	22,690,779.39	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
运城市彩虹汽车贸易有限公司	2012年08月06日	2013年02月06日	2,000,000.00	质押给浦发银行开出应付票据
温州江淮汽车销售服务有限公司	2012年07月29日	2013年01月29日	1,000,000.00	质押给浦发银行开出应付票据
哈尔滨华鑫联汽车销售有限公司	2012年07月16日	2013年01月16日	1,000,000.00	质押给浦发银行开出应付票据
阜阳华洋汽车销售服务有限公司	2012年07月17日	2013年01月13日	942,600.00	质押给浦发银行开出应付票据
武汉元丰汽车零部件有限公司	2012年11月30日	2013年05月30日	650,000.00	质押给浦发银行开出应付票据
合计	--	--	5,592,600.00	--

(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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

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
重庆隆旺机电有限责任公司	2012年11月27日	2013年05月27日	1,500,000.00	
福建省弘泰汽车销售有限公司	2012年11月01日	2013年04月30日	1,000,000.00	
内蒙古第一机械集团有限公司	2012年09月27日	2013年03月26日	1,000,000.00	
宁夏坤辉气化有限公司	2012年10月11日	2013年04月10日	1,000,000.00	
成都逸锐贸易有限公司	2012年11月19日	2013年05月19日	1,000,000.00	
合计	--	--	5,500,000.00	--

说明

期末已背书未到期的应收票据总额39,181,001.27元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、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	17,662,500.00	9.55%	2,628,038.56	14.88%	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	156,257,365.85	84.52%	11,173,608.94	7.15%	117,809,645.21	90.79%	8,287,142.54	7.03%
组合小计	156,257,365.85	84.52%	11,173,608.94	7.15%	117,809,645.21	90.79%	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	10,959,930.40	5.93%	9,065,024.80	82.71%	4,854,412.09	3.74%	4,854,412.09	100%
合计	184,879,796.25	--	22,866,672.30	--	129,765,057.30	--	13,687,773.49	--

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
四川永祥多晶硅有限公司	6,545,000.00	571,185.98	8.73%	按摊余价值小于账面价值之间的差额计提
特变电工新疆硅业有限公司	6,009,500.00	524,452.58	8.73%	按摊余价值小于账面价值之间的差额计提
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司	5,108,000.00	1,532,400.00	30%	根据该公司的财务状况, 扩大计提比例
合计	17,662,500.00	2,628,038.56	--	--

组合中, 按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(含 1 年)	120,824,628.80	77.32%	6,041,231.43	99,808,060.80	84.72%	4,990,403.02
1 年以内小计	120,824,628.80	77.32%	6,041,231.43	99,808,060.80	84.72%	4,990,403.02
1 至 2 年	26,917,199.30	17.23%	2,691,719.93	7,395,794.03	6.28%	739,579.40
2 至 3 年	4,895,810.11	3.13%	979,162.02	9,415,791.47	7.99%	1,883,158.30
3 至 4 年	2,697,589.04	1.73%	809,276.71	559,057.26	0.47%	167,717.18
4 至 5 年	539,839.50	0.35%	269,919.75	249,314.03	0.21%	124,657.02
5 年以上	382,299.10	0.24%	382,299.10	381,627.62	0.33%	381,627.62
合计	156,257,365.85	--	11,173,608.94	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
应收湖南新博科技开发有限公司货款	3,400,000.00	3,400,000.00	100%	该公司已注销
应收江西赛维 LDK 太阳能多晶硅有限公司货款	2,707,008.00	812,102.40	30%	根据该公司的财务状况，扩大计提比例
应收安徽康达制动器有限公司货款	3,312,661.90	3,312,661.90	100%	该企业已进入破产清算程序
应收其他客户货款	272,391.50	272,391.50	100%	账龄较长，业务已终止
合计	10,959,930.40	9,065,024.80	--	--

(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
--------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

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

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

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

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）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	22,433,312.00	1 年以内	12.13%
客户 2	非关联方	14,788,000.00	1 年以内 11,687,000.00 元，1-2 年 3,101,000.00 元	8%
客户 3	非关联方	12,963,818.81	1 年以内	7.01%
客户 4	非关联方	10,050,500.00	1 年以内 1,161,100.00 元，1-2 年 8,889,400.00 元	5.44%
客户 5	非关联方	6,545,000.00	1 年以内	3.54%
合计	--	66,780,630.81	--	36.12%

(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(%)
------	--------	----	---------------

(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
----	--------	---------------

(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	期末数
资产：	
负债：	

4、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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	23,912,114.48	95.99%	2,215,042.98	9.26%	19,393,222.71	95.1%	1,600,943.89	8.26%
组合小计	23,912,114.48	95.99%	2,215,042.98	9.26%	19,393,222.71	95.1%	1,600,943.89	8.26%
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	4.01%	1,000,000.00	100%	1,000,000.00	4.9%	1,000,000.00	100%
合计	24,912,114.48	--	3,215,042.98	--	20,393,222.71	--	2,600,943.89	--

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(含 1 年)	19,240,887.60	80.47%	962,044.38	16,842,398.47	86.85%	842,119.93
1 年以内小计	19,240,887.60	80.47%	962,044.38	16,842,398.47	86.85%	842,119.93
1 至 2 年	2,953,304.71	12.35%	295,330.47	917,510.14	4.73%	91,751.02
2 至 3 年	88,906.17	0.37%	17,781.24	19,874.40	0.1%	3,974.88
3 至 4 年	15,576.30	0.07%	4,672.89	1,356,451.40	6.99%	406,935.41
4 至 5 年	1,356,451.40	5.67%	678,225.70	1,651.30	0.01%	825.65
5 年以上	256,988.30	1.07%	256,988.30	255,337.00	1.32%	255,337.00
合计	23,912,114.48	--	2,215,042.98	19,393,222.71	--	1,600,943.89

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
应收安徽康达制动器有限公司往来款	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	--	--

(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

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

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
小额往来	往来款		897.64	无法收回	否
合计	--	--	897.64	--	--

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

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

(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(%)

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(%)
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	关联方	7,793,333.00	1 年以内	31.28%
第 2 名	非关联方	4,862,670.21	1 年以内	19.52%
第 3 名	非关联方	2,250,000.00	1-2 年	9.03%
第 4 名	非关联方	1,330,382.70	1 年以内	5.34%
第 5 名	非关联方	1,000,000.00	4 年以上	4.01%
合计	--	17,236,385.91	--	69.18%

(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(%)
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	关联方	7,793,333.00	31.28%

中南大学	关联方	240,000.00	0.96%
合计	--	8,033,333.00	31.28%

(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
----	--------	---------------

(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	期末数
资产：	
负债：	

5、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	16,255,929.00	84.21%	20,132,709.31	86.4%
1至2年	2,554,162.05	13.23%	2,852,735.58	12.25%
2至3年	292,041.39	1.51%	63,250.35	0.27%
3年以上	202,209.29	1.05%	252,344.04	1.08%
合计	19,304,341.73	--	23,301,039.28	--

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
湘潭市新大粉末冶金设备制造有限公司	非关联方	1,052,057.14	1年以内	预付设备款
扬州锻压机床股份有限公司	非关联方	830,000.00	1年以内	预付设备款
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司小型材	非关联方	780,000.00	1年以内	预付设备款

分公司				
长沙丁字建筑公司	非关联方	554,000.00	1 年以内	预付设备基础款
中国南方航空工业（集团）有限公司国际加工贸易分公司	非关联方	504,024.00	1 年以内	预付材料款
合计	--	3,720,081.14	--	--

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

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

（4）预付款项的说明

6、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	47,369,113.88		47,369,113.88	45,022,902.46		45,022,902.46
在产品	55,475,358.17		55,475,358.17	56,997,222.99		56,997,222.99
库存商品	85,167,511.63	4,758,194.49	80,409,317.14	79,474,797.17	2,749,484.74	76,725,312.43
周转材料	186,481.87		186,481.87	1,251,080.35		1,251,080.35
委托加工物资	2,993,068.72		2,993,068.72			
发出商品	11,652,988.69		11,652,988.69			
合计	202,844,522.96	4,758,194.49	198,086,328.47	182,746,002.97	2,749,484.74	179,996,518.23

（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	
库存商品	2,749,484.74	2,008,709.75			4,758,194.49
合计	2,749,484.74	2,008,709.75			4,758,194.49

(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（%）
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	134,283.35	
合计	134,283.35	

其他流动资产说明

期末其他流动资产余额为子公司长沙鑫航期末预缴的企业所得税金额。

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	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							
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	49%	49%	36,980,496.00		36,980,496.00		

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

9、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	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
霍尼韦尔博云航空	权益法	36,980,496.00		36,980,496.00	36,980,496.00	49%	49%				

系统（湖南）有限公司											
杭州云博复合材料有限公司	权益法	3,068,185.73	3,011,829.40	-3,011,829.40		53%	53%				
合计	--	40,048,681.73	3,011,829.40	33,968,666.60	36,980,496.00	--	--	--			

（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

注1：霍尼韦尔博云航空系统（湖南有限公司）（以下简称合资公司），系本公司本期与霍尼韦尔（中国）有限公司合资成立的有限责任公司（中外合资），该公司注册资本8,000万美元，本公司持股比例49%，外方持股比例51%。该公司于2012年10月，经长沙市高新技术产业开发区管理委员会“长高新管招字[2012]50号批准，并于2012年10月20日经长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局注册成立，注册号为：430193400000078；根据合资公司章程，各股东分四期出资，公司成立日起90天内完成第一期出资，本公司第一期出资588万元美元的等额人民币，本期新增投资额为本公司缴付的第一期出资。

注2：对杭州云博的长期股权投资余额本期减少3,011,829.40元，原因为2012年12月，本公司子公司博云汽车收购杭州云博其他股东所持有该公司的23%股权，收购完成后，子公司博云汽车的股权比例由30%变更为53%，该公司于2012年12月已完成工商变更登记。故博云汽车于购买日将该公司纳入合并范围。

10、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：	457,331,707.73	140,788,435.22		6,028,117.58	592,092,025.37
其中：房屋及建筑物	194,809,048.35	93,056,532.05		871,439.86	286,994,140.54
机器设备	237,232,990.19	43,973,405.11		4,368,206.04	276,838,189.26
运输工具	5,858,433.01	846,711.92		476,428.76	6,228,716.17
办公设备及其他	19,431,236.18	2,911,786.14		312,042.92	22,030,979.40
--	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：	95,749,725.41	1,253,553.82	34,502,623.01	1,345,867.01	130,160,035.23

其中：房屋及建筑物	15,294,241.11		5,357,840.71	150,553.12	20,501,528.70
机器设备	65,984,270.28	1,075,159.50	26,521,172.76	669,365.14	92,911,237.40
运输工具	2,187,755.49	121,040.20	515,581.05	330,289.35	2,494,087.39
办公设备及其他	12,283,458.53	57,354.12	2,108,028.49	195,659.40	14,253,181.74
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	361,581,982.32		--		461,931,990.14
其中：房屋及建筑物	179,514,807.24		--		266,492,611.84
机器设备	171,248,719.91		--		183,926,951.86
运输工具	3,670,677.52		--		3,734,628.78
办公设备及其他	7,147,777.65		--		7,777,797.66
办公设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	361,581,982.32		--		461,931,990.14
其中：房屋及建筑物	179,514,807.24		--		266,492,611.84
机器设备	171,248,719.91		--		183,926,951.86
运输工具	3,670,677.52		--		3,734,628.78
办公设备及其他	7,147,777.65		--		7,777,797.66

本期折旧额 34,502,623.01 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 106,052,485.67 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
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(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

本期新增累计折旧为本期新增非同一控制下合并子公司杭州云博于合并日的累计折旧额。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

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(博云新材)				15,405,462.94		15,405,462.94
麓谷产业化基地汽车项目 (博云汽车)	1,842,767.01		1,842,767.01	31,940,485.62		31,940,485.62
在安装设备（博云新材及博云东方）	15,190,131.26		15,190,131.26	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（博云兴达）				10,907,564.30		10,907,564.30
研发中心(博云新材)				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
其他工程	2,886,514.57		2,886,514.57			
合计	20,244,672.67		20,244,672.67	75,897,209.40		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)	200,000,000.00	15,405,462.94	459,888.39	15,865,351.33		12.15%	12.15%				募集资金	
麓谷产业化基地汽车项目(博云汽车)	150,000,000.00	31,940,485.62	22,710,004.52	52,807,723.13		80.45%	80.45%	3,916,426.09	2,032,918.14	6.71%	募集资金与自筹	1,842,767.01

在安装设备（博云新材及博云东方）		15,831,442.71	12,574,728.45	13,216,039.90				339,956.39	339,956.39	7.08%	募集资金与自筹	15,190,131.26
高性能汽车制动材料研发生产基地（博云兴达）	25,801,008.01	10,907,564.30	13,255,807.01	24,163,371.31		93.65%	93.65%	724,156.66	724,156.66	7.87%	自筹	
合计	375,801,008.01	74,084,955.57	49,000,428.37	106,052,485.67		--	--	4,980,539.14	3,097,031.19	--	--	17,032,898.27

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

（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

期末余额较期初余额减少55,652,536.73元，下降73.33%，系麓谷工程（博云新材）、麓谷产业化基地汽车项目（博云汽车）和高性能汽车制动材料研发生产基地（博云兴达）本期部分达到预定可使用状态，转入固定资产核算所致。

12、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
----	--------	--------	---------

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

13、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	101,963,724.79	19,352,191.64		121,315,916.43
1、土地使用权	47,269,073.50			47,269,073.50
2、飞机刹车副研制技术	12,124,629.58	8,387,507.95		20,512,137.53
3、C/C 复合材料研制技术	9,928,052.73			9,928,052.73
4、高性能模具材料研制技术	7,704,012.96	5,578,481.26		13,282,494.22
5、汽车刹车片研制技术	5,930,516.19			5,930,516.19
6、硬质合金后处理强化技术	500,000.00			500,000.00
7、软件	287,043.90			287,043.90
8、挤压成型技术	1,000,000.00			1,000,000.00
9、合金新工艺技术	1,000,000.00			1,000,000.00
10、局域网开发	128,000.00			128,000.00
11、飞机机轮刹车系统研制技术	16,092,395.93	5,386,202.43		21,478,598.36
二、累计摊销合计	13,243,133.42	6,405,122.10		19,648,255.52
1、土地使用权	5,046,405.71	945,381.49		5,991,787.20
2、飞机刹车副研制技术	2,254,092.15	1,290,442.29		3,544,534.44
3、C/C 复合材料研制技术	1,075,539.05	992,805.25		2,068,344.30
4、高性能模具材料研制技术	671,549.03	816,888.66		1,488,437.69
5、汽车刹车片研制技术	1,501,554.66	593,051.64		2,094,606.30
6、硬质合金后处理强化技术	100,000.08	50,000.04		150,000.12
7、软件	169,918.32	57,408.72		227,327.04
8、挤压成型技术	1,000,000.00			1,000,000.00
9、合金新工艺技术	1,000,000.00			1,000,000.00
10、局域网开发	128,000.00			128,000.00
11、飞机机轮刹车系统研制技术	296,074.42	1,659,144.01		1,955,218.43
三、无形资产账面净值合计	88,720,591.37	12,947,069.54		101,667,660.91
1、土地使用权	42,222,667.79			41,277,286.30
2、飞机刹车副研制技术	9,870,537.43			16,967,603.09
3、C/C 复合材料研制技术	8,852,513.68			7,859,708.43
4、高性能模具材料研制技术	7,032,463.93			11,794,056.53

术				
5、汽车刹车片研制技术	4,428,961.53			3,835,909.89
6、硬质合金后处理强化技术	399,999.92			349,999.88
7、软件	117,125.58			59,716.86
8、挤压成型技术				
9、合金新工艺技术				
10、局域网开发				
11、飞机机轮刹车系统研制技术	15,796,321.51			19,523,379.93
1、土地使用权				
2、飞机刹车副研制技术				
3、C/C 复合材料研制技术				
4、高性能模具材料研制技术				
5、汽车刹车片研制技术				
6、硬质合金后处理强化技术				
7、软件				
8、挤压成型技术				
9、合金新工艺技术				
10、局域网开发				
11、飞机机轮刹车系统研制技术				
无形资产账面价值合计	88,720,591.37	12,947,069.54		101,667,660.91
1、土地使用权	42,222,667.79			41,277,286.30
2、飞机刹车副研制技术	9,870,537.43			16,967,603.09
3、C/C 复合材料研制技术	8,852,513.68			7,859,708.43
4、高性能模具材料研制技术	7,032,463.93			11,794,056.53
5、汽车刹车片研制技术	4,428,961.53			3,835,909.89
6、硬质合金后处理强化技术	399,999.92			349,999.88
7、软件	117,125.58			59,716.86
8、挤压成型技术				
9、合金新工艺技术				

10、局域网开发				
11、飞机机轮刹车系统研制技术	15,796,321.51			19,523,379.93

本期摊销额 6,405,122.10 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	
研究支出		538,362.06	538,362.06		
开发支出	22,311,779.71	19,620,645.52	1,607,325.79	19,352,191.64	20,972,907.80
合计	22,311,779.71	20,159,007.58	2,145,687.85	19,352,191.64	20,972,907.80

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 97.33%。

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 59%。

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

14、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	
杭州云博复合材料有限公司		342,217.65		342,217.65	
合计	1,846,432.95	342,217.65		2,188,650.60	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本期新增商誉为本公司子公司博云汽车本期通过收购杭州云博其他股东股权实现非同一控制下企业合并，购买日合并成本大于合并取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。经测试，本期无需计提减值准备。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	4,105,968.30	3,529,740.62	137,630.28		7,498,078.64	
合计	4,105,968.30	3,529,740.62	137,630.28		7,498,078.64	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用本期增加额 3,529,740.62 元，为合并日杭州云博余额。

16、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

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：		
可抵扣亏损	4,302,881.21	
坏账准备	1,156,899.29	646,899.29
存货跌价准备	713,729.17	412,422.72
内部交易未实现销售内含利润	508,874.91	
小计	6,682,384.58	1,059,322.01
递延所得税负债：		
研发支出	170,177.29	313,906.71
小计	170,177.29	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
可抵扣亏损		1,560,678.92
坏账准备	18,369,053.38	11,976,055.48
合计	18,369,053.38	13,536,734.40

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

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		
研发支出	1,134,515.27	2,092,711.40
小计	1,134,515.27	2,092,711.40
可抵扣差异项目		
坏账准备	7,712,661.90	4,312,661.90
存货减值	4,758,194.49	2,749,484.74
可抵扣亏损	22,960,507.20	

小计	35,431,363.59	7,062,146.64
----	---------------	--------------

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	6,682,384.58		1,059,322.01	
递延所得税负债	170,177.29		313,906.71	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

递延所得税资产期末余额较期初增加5,623,062.57元、增长5.31倍，增长原因为博云汽车及其子公司与长沙鑫航预计未来期间能够产生足够的应纳税所得额利用可抵扣亏损，故期末将可结转以后年度弥补的亏损确认递延所得税资产。递延所得税负债期末余额较期初减少143,729.42元、减幅45.79%，减少的原因为开发支出项目已转入无形资产核算，相应开发支出项目的递延所得税负债予以转销。

17、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	16,288,717.38	9,793,895.54		897.64	26,081,715.28
二、存货跌价准备	2,749,484.74	2,008,709.75			4,758,194.49
合计	19,038,202.12	11,802,605.29		897.64	30,839,909.77

资产减值明细情况的说明

18、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于担保的资产	61,682,373.76	76,724,859.50	12,987,871.02	125,419,362.24
房屋建筑物	39,150,609.41	64,294,339.94		103,444,949.35
在建工程	12,987,871.02		12,987,871.02	
土地使用权	9,543,893.33	12,430,519.56		21,974,412.89
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	27,988,975.62	4,500,000.00	10,052,509.91	22,436,465.71
银行承兑汇票保证金	17,763,726.77	4,862,122.00	8,080,000.00	14,545,848.77
国际信用证保证金	691,548.60			691,548.60

保函保证金	2,317,500.00		2,317,500.00	
已质押的应收票据	7,216,200.25		17,131.91	7,199,068.34
合计	<u>89,671,349.38</u>	<u>81,224,859.50</u>	<u>23,040,380.93</u>	<u>147,855,827.95</u>

注：用于担保的资产本期增加，详见“抵押、质押和担保事项”。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款	119,500,000.00	90,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	3,000,000.00
抵押及保证借款	4,800,000.00	
合计	189,300,000.00	93,000,000.00

短期借款分类的说明

期末余额较期初余额增加96,300,000.00元、增长1.04倍，主要是因为生产经营需要，母公司及子公司博云汽车及博云东方流动资金借款增加。

(2) 已逾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
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

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

20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	33,006,567.20	48,942,338.36
合计	33,006,567.20	48,942,338.36

下一会计期间将到期的金额 33,006,567.20 元。

应付票据的说明

期末余额较期初减少15,935,771.16元、下降32.56%，主要原因为子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司本期减少用票据结算材料款。

21、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	90,594,595.10	77,478,494.98
1-2年(含2年)	9,574,167.80	5,078,663.46
2-3年(含3年)	893,426.03	282,388.04
3年以上	995,866.01	2,562,283.16
合计	102,058,054.94	85,401,829.64

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末账龄超过1年的大额应付账款，主要为未付的尚未结算的工程款及设备款。

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	2,162,980.51	6,804,211.67
1-2年(含2年)	256,417.50	1,027,713.79
2-3年(含3年)	630,764.06	49,362.04
3年以上		3,785.00
合计	3,050,162.07	7,885,072.50

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

中南大学	230,000.00	211,831.36
合计	230,000.00	211,831.36

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

23、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	38,390,420.24	37,224,686.50	3,137,592.39
二、职工福利费		2,098,947.62	2,098,947.62	
三、社会保险费		3,614,717.22	3,614,717.22	
其中：1、医疗保险费		1,543,565.32	1,543,565.32	
2、基本养老保险费		1,653,551.97	1,653,551.97	
3、年金缴费				
4、失业保险费		213,097.63	213,097.63	
5、工伤保险费		112,203.24	112,203.24	
6、生育保险费		92,299.06	92,299.06	
四、住房公积金		374,928.00	374,928.00	
六、其他	589,908.89	1,011,508.40	736,375.33	865,041.96
1、工会经费	13,859.42	352,602.29	198,135.43	168,326.28
2、职工教育经费	576,049.47	658,906.11	538,239.90	696,715.68
合计	2,561,767.54	45,490,521.48	44,049,654.67	4,002,634.35

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 865,041.96 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴项主要为本公司及子公司本期计提的12月份工资和2012度奖金，大部分已于本财务报表批准报出日前支付。

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-403,751.94	-4,074,907.14
营业税		13,000.00

企业所得税	7,510,069.84	6,474,016.97
个人所得税	61,143.44	30,963.57
城市维护建设税	197,019.82	172,985.31
土地使用税		209,573.84
教育附加	117,902.60	115,558.74
印花税	269.37	
其他	22,058.75	
合计	7,504,711.88	2,941,191.29

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

应交税费期末余额较期初增加4,563,520.59元、增长1.55倍，主要原因是：本公司本期应纳税所得额较上期增加，致使应交企业所得税增加；本公司和子公司博云汽车期末留抵进项税额减少，故应交增值税增加。

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	21,619,388.00	12,447,304.89
1-2年(含2年)	8,974,849.19	3,448,842.44
2-3年(含3年)	160.33	55,647.31
3年以上	2,746,781.07	2,743,750.00
合计	33,341,178.59	18,695,544.64

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	19,621,490.90	4,990,000.00
合计	19,621,490.90	4,990,000.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过1年的大额其他应付款11,060,000.00元，其中：博云汽车子公司湖南博云兴达制动材料有限公司尚未支付的土地款8,320,000.00元；子公司长沙鑫航应付本公司母公司中南大学粉末冶金工程有限公司往来款2,740,000.00元。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

期末余额较期初增加14,645,633.95元、增长78.34%，主要原因为本期新增应付收购母公司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股权转让款1,650万元。

26、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(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
抵押借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

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
浦发银行	2011年08月23日	2013年03月22日	人民币元	6.9%		500,000.00		
浦发银行	2011年08月23日	2013年08月22日	人民币元	6.9%		9,500,000.00		
合计	--	--	--	--	--	10,000,000.00	--	

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

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

期末余额较期初增加10,000,000.00元，系将长期借款中将于一年内归还的金额重分类所致。

(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

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

28、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	65,000,000.00	60,000,000.00
合计	65,000,000.00	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
浦发银行	2011年09月27日	2016年09月26日	人民币元	6.9%		15,000,000.00		15,000,000.00
上海农村商业银行	2012年01月17日	2015年01月16日	人民币元	7.87%		15,000,000.00		
浦发银行	2011年08月23日	2016年08月22日	人民币元	6.9%		10,000,000.00		20,000,000.00

浦发银行	2011年09月 16日	2016年09月 15日	人民币元	6.9%		10,000,000.0 0		10,000,000.0 0
浦发银行	2011年09月 07日	2016年09月 06日	人民币元	6.9%		5,000,000.00		5,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	55,000,000.0 0	--	50,000,000.0 0

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

29、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		20,500,000.00	11,220,000.00	--

专项应付款说明

专项应付款本期减少20,500,000.00元，系C/C复合材料技术产业化项目于本期已完工，故将该项目余额转入递延收益核算，并按相应资产折旧或摊销年限，分期转入营业外收入。

30、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	214,000,000.00						214,000,000.00

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

31、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）	276,889,921.08		17,120,553.06	259,769,368.02
其他资本公积	44,466.60			44,466.60

合计	276,934,387.68		17,120,553.06	259,813,834.62
----	----------------	--	---------------	----------------

资本公积说明

资本公积本期减少17,120,553.06元，原因为：本公司本期实现对长沙鑫航的同一控制下控股合并，按准则规定将合并当期和上期可比期间视同纳入合并导致增加2012年1月1日资本公积金额在合并当期转销等因素影响，减少资本公积16,500,000.00元；本期收购长沙鑫航少数股东股权，所支付对价与收购日所享有可辨认净资产份额差额，减少资本公积620,553.06元。

32、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	3,444,820.16		19,940,955.96
合计	16,496,135.80	3,444,820.16		19,940,955.96

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

法定盈余公积按净利润10%计提

33、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	--
调整后年初未分配利润	89,407,920.98	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,250,575.90	--
减：提取法定盈余公积	3,444,820.16	
期末未分配利润	107,213,676.72	--

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-12,710,113.86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

34、营业收入、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	308,614,297.13	298,893,187.28
营业成本	220,622,446.33	204,890,645.62

(2) 主营业务（分行业）

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
航空航天及民用炭\炭复合材料	127,826,630.78	66,060,022.48	119,657,942.73	58,381,952.89
汽车刹车片	77,924,395.82	69,837,642.51	77,441,639.09	64,002,912.37
粉末冶金	102,863,270.53	84,724,781.34	101,793,605.46	82,505,780.36
合计	308,614,297.13	220,622,446.33	298,893,187.28	204,890,645.62

(3) 主营业务（分产品）

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
飞机刹车材料	84,344,966.42	38,964,196.64	53,362,533.32	20,009,410.99
航天及民用炭\炭复合材料等	43,481,664.36	27,095,825.84	66,295,409.41	38,372,541.90
环保型高性能汽车刹车材料	77,924,395.82	69,837,642.51	77,441,639.09	64,002,912.37
高性能模具材料	102,863,270.53	84,724,781.34	101,793,605.46	82,505,780.36
合计	308,614,297.13	220,622,446.33	298,893,187.28	204,890,645.62

(4) 主营业务（分地区）

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	301,409,685.21	215,385,188.81	291,632,735.22	198,379,306.81
境外销售	7,204,611.92	5,237,257.52	7,260,452.06	6,511,338.81
合计	308,614,297.13	220,622,446.33	298,893,187.28	204,890,645.62

(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	34,369,752.14	11.14%
客户 2	24,039,245.13	7.79%
客户 3	21,476,480.48	6.96%
客户 4	9,988,888.89	3.24%
客户 5	8,559,183.42	2.77%
合计	98,433,550.06	31.9%

营业收入的说明

35、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

36、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
营业税	29,315.00	58,650.00	5%
城市维护建设税	967,865.68	235,381.36	7%
教育费附加	689,725.46	166,834.02	5%
合计	1,686,906.14	460,865.38	--

营业税金及附加的说明

本期营业税金及附加较上期增加1,226,040.76元、增幅2.66倍，主要原因为应缴纳流转税较上期增加所致。

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,621,208.17	3,599,225.14
交通运输费	4,648,864.63	3,946,641.54

差旅费	1,526,938.48	2,219,042.33
技术咨询及服务费	249,571.29	1,206,814.80
展览及广告宣传费	1,213,396.20	849,604.99
业务招待费	1,727,824.78	908,994.46
周转材料耗用	6,668.95	510,740.78
其他	480,560.29	909,882.67
合计	14,475,032.79	14,150,946.71

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	10,209,618.21	8,433,017.20
无形资产摊销	6,405,122.10	4,203,634.44
折旧费	4,777,060.47	3,190,337.63
办公费及会务费	1,758,022.81	1,908,511.80
税金	2,444,818.45	1,345,082.92
用车费	1,268,831.94	810,879.22
业务招待费	2,932,451.18	1,002,270.67
差旅费	642,946.22	1,064,841.49
中介费用	1,737,529.57	670,126.00
研究开发费	2,145,687.85	3,576,489.15
其他	4,702,451.12	3,030,424.08
合计	39,024,539.92	29,235,614.60

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,062,536.41	5,674,088.80
减：利息收入	-813,473.25	-764,207.23
加：汇兑损失（减汇兑收益）	-7,497.24	10,655.98
其他	150,303.44	321,134.40
合计	9,391,869.36	5,241,671.95

40、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
权益法核算的长期股权投资收益	-458,200.24	-56,356.33
合计	-458,200.24	-56,356.33

(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

(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	-458,200.24	-56,356.33	
合计	-458,200.24	-56,356.33	--

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

投资收益本期金额，为子公司博云汽车对杭州云博期初至购买日实现的净损益按权益法核算确认金额。

41、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	8,856,029.59	2,440,584.29
二、存货跌价损失	2,008,709.75	2,050,942.97
合计	10,864,739.34	4,491,527.26

42、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	682,539.56	174,609.22	682,539.56
其中：固定资产处置利得	682,539.56	174,609.22	682,539.56

政府补助	12,766,821.94	2,859,593.17	12,191,821.96
3. 其他	72,783.17	134,880.92	72,783.17
合计	13,522,144.67	3,169,083.31	12,947,144.69

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
1、军品增值税退税	5,865,852.28		长沙市高新区国家税务局审批文件及拨入
2、递延收益转入	4,124,669.66	1,522,112.17	递延收益转入
3、长沙市财政局高新分局补助资金款	1,500,000.00		湘财企指【2011】169号
4、2012年度外贸公共服务平台建设资金	500,000.00		长财外指【2012】104号
5、机电和高新技术出口基地项目基金	300,000.00		长沙商务局拨入
6、汽车摩擦材料工程研究项目资金	200,000.00		高新区财政局拨入
7、高新区财政局节能专项资金	60,000.00		高新区财政局拨入
8、湖南省商务厅中小企业拨款	60,000.00		湖南省商务厅拨入
9、长沙市商务局进口贴息资金	55,800.00		长沙商务局拨入
10、创新基金奖	30,000.00		韶山市财政局拨入
11、专利实施奖、纳税奖	27,000.00		长沙市财政局高新分局拨入
12、长沙市财政局第一批中小企业开发资金	16,000.00		湖南省商务厅、湖南省财政厅
13、长沙市商务局第二批中小开发资金	10,500.00		长沙商务局拨入
14、湖南省知识产权局拨款	9,000.00		湖南省知识产权局拨入
15、2011年下半年承接产业转移发展加工贸易引导资金	4,000.00		长沙商务局拨入
16、承接产业转移发展加工贸易资金	4,000.00		长沙商务局拨入
17、棒材开发项目补助		600,000.00	长财企指【2008】68号
18、风力发电机用混杂纤维增强金属基摩擦片技术与开发		390,000.00	韶山市财政局拨入
19、创新基金奖		172,000.00	长沙市财政局高新分局拨入

20、财政局拨款		100,000.00	高新区财政局拨入
21、应用技术与开发补助		20,000.00	韶山市财政局拨入
22、第一批中小企业补助资金		16,900.00	长沙商务局拨入
23、人才引进补贴款		12,581.00	长沙市人才服务中心拨入
24、ITO 财政补贴		10,000.00	长沙市国库集中支付局拨入
25、专利实施奖、纳税奖		10,000.00	长沙市财政局高新区分局拨入
26、承接产业转移发展加工贸易资金		4,000.00	长沙市商务局拨入
27、“劳动关系和谐企业”荣誉称号奖		2,000.00	高新区管委会拨入
合计	12,766,821.94	2,859,593.17	--

营业外收入说明

注1：本期营业外收入较上期增加10,353,061.36元、增长3.27倍，主要原因为本期政府补助增加。

注2：表内本期金额政府补助与计入非经常性损益金额的差额为长沙鑫航期初至合并日的政府补助，因相应金额已列入“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”，故不再计入当期非经常性损益金额内。

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	696,089.28	75,901.62	696,089.28
其中：固定资产处置损失	696,089.28	75,901.62	696,089.28
其他	35,243.81	47,072.41	26,058.52
合计	731,333.09	122,974.03	722,147.80

营业外支出说明

本期营业外支出较上期增加608,359.06元、增长4.95倍，主要原因为处置固定资产损失增加。

44、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	9,079,840.80	7,612,752.52
递延所得税调整	-5,487,137.58	-1,431,762.64

合计	3,592,703.22	6,180,989.88
----	--------------	--------------

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 按照项目列示

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.55%	6.09%	0.0993	0.1649	0.0993	0.1649
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.53%	6.18%	0.0718	0.1665	0.0718	0.1665

(2) 本期计算过程

1) 基本每股收益的计算:

基本每股收益	=	$\frac{P}{S}$	=	$\frac{21,250,575.90}{214,000,000.00}$	=	0.0993
扣除非经常性损益后的每股收益	=	$\frac{P}{S}$	=	$\frac{15,370,923.18}{214,000,000.00}$	=	0.0718

其中: $S=S_0+S_1+Si \times Mi \div Mo - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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	=	$\frac{P+ (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{S_0 + S_1 + Si \times Mi \div Mo - Sj \times Mj \div Mo - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}}$
收益	=	$\frac{21,250,575.90}{214,000,000.00} = 0.0993$

扣除非经常性	=	$\frac{P+ (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{S_0 + S_1 + Si \times Mi \div Mo - Sj \times Mj \div Mo - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}}$
性损益稀释	=	

后的每股收
益

$$= \frac{15,370,923.18}{214,000,000.00} = 0.0718$$

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

3) 加权平均净资产收益率的计算

$$\begin{aligned} \text{加权平均净资产收益率} &= \frac{P}{\frac{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}{}} \\ &= \frac{21,250,575.90}{598,903,455.88} = 3.55\% \\ \text{扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率} &= \frac{P}{\frac{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}{}} \\ &= \frac{15,370,923.18}{607,066,623.62} = 2.53\% \end{aligned}$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润

E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产

NP为归属于公司普通股股东的净利润

E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产

E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产

M₀为报告期月份数

46、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

47、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	2,276,300.00
利息收入	813,473.25
收回往来款及其他	3,575,421.46

收回承兑汇票及保函保证金	10,035,378.00
合计	16,700,572.71

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
技术咨询及服务费	249,571.29
业务招待费	4,660,275.96
差旅费	2,169,884.70
交通运输费	4,648,864.63
展览及广告宣传费	1,213,396.20
用车费	1,268,831.94
办公费及会务费	1,758,022.81
技术开发费	538,362.06
中介费用	1,737,529.57
银行承兑汇票保证金	
支付往来款及其他	12,201,183.44
合计	30,445,922.60

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
非同一控制下合并取得的现金	5,109,023.03
合计	5,109,023.03

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
----	----

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
----	----

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
收购少数股东权益支付的现金	660,000.00
合计	660,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

48、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	21,288,671.37	37,230,678.83
加：资产减值准备	10,864,739.34	4,491,527.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,987,304.04	20,409,408.82
无形资产摊销	6,405,122.10	4,203,634.44
长期待摊费用摊销	137,630.28	22,938.37
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）	13,549.72	-98,707.60
财务费用（收益以“-”号填列）	10,054,835.35	5,674,711.54
投资损失（收益以“-”号填列）	458,200.24	56,356.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,343,408.16	-307,641.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-143,729.42	-1,124,121.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,766,244.14	-75,002,761.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,222,248.06	-6,866,231.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,593,340.26	55,354,775.91
其他	1,607,325.79	1,934,839.94
经营活动产生的现金流量净额	1,748,408.19	45,979,408.92

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	59,821,709.11	72,970,606.29
减：现金的期初余额	72,970,606.29	122,526,890.15
现金及现金等价物净增加额	-13,148,897.18	-49,556,283.86

(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	2,300,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,109,023.03	
4. 取得子公司的净资产	8,512,097.19	
流动资产	29,912,719.76	
非流动资产	9,709,267.22	
流动负债	31,109,889.79	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	59,821,709.11	72,970,606.29
其中：库存现金	581,521.75	126,644.48
可随时用于支付的银行存款	54,740,187.36	72,843,961.81
可随时用于支付的其他货币资金	4,500,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	59,821,709.11	72,970,606.29

现金流量表补充资料的说明

期末货币资金余额为70,559,106.48元，上表中的现金期末余额59,821,709.11元，差额10,737,397.37元，原因为期末货币资金余额中银行承兑汇票保证金10,045,848.77元（期末银行承兑汇票保证金14,545,848.77元，其中：杭州云博银行承兑汇票保证金余额4,500,000.00元，因非同一控制下企业合并因素，在合并现金流量表中“收到其他与投资活动有关的现金”项目反映），购买国外设备的国际信用证保证金691,548.60元不符合现金的定义。

49、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

本公司本期收购了母公司中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司及少数股东长沙五七一二飞机工业有限责任公司持有的长沙鑫航88.23%、3.53%的股权，收购后长沙鑫航成为本公司的全资子公司，此次收购构成同一控制下的企业合并，本公司本期将长沙鑫航纳入合并范围，并对本公司期初及上期比较报表数据进行了追溯调整，各财务报表按大类或项目的调整情况如下：

项 目	2011年12月31日数 ①	2012年1月1日数②	差额 ③=②-①	备注
资产总额	990,694,250.06	1,020,955,353.18	30,261,103.12	注1
负债总额	345,259,215.23	373,095,516.71	27,836,301.48	注2
所有者权益总额	<u>645,435,034.83</u>	<u>647,859,836.47</u>	<u>2,424,801.64</u>	
其中：实收资本	214,000,000.00	214,000,000.00		
资本公积	261,934,487.68	276,934,387.68	14,999,900.00	注3
盈余公积	16,496,135.80	16,496,135.80		
未分配利润	102,118,034.84	89,407,920.98	-12,710,113.86	注4
少数股东权益	50,886,376.51	51,021,392.01	135,015.50	注5
营业收入	298,083,187.28	298,893,187.28	810,000.00	注6
利润总额	44,518,454.96	43,411,668.71	-1,106,786.25	注6
现金及现金等价物净增加额	<u>-43,555,920.54</u>	<u>-49,556,283.86</u>	<u>-6,000,363.32</u>	
其中：经营活动产生的现金流量净额	46,658,536.92	45,979,408.92	-679,128.00	注6
投资活动产生的现金流量净额	-149,971,314.03	-160,169,473.28	-10,198,159.25	注6
筹资活动产生的现金流量净额	59,756,856.57	64,634,403.24	4,877,546.67	注6

注1：资产总额2012年1月1日金额较2011年12月31日金额差额30,261,103.12元，其中：长沙鑫航2011年12月31日资产总额32,461,103.12元；抵销对长沙鑫航的长期股权投资-1,400,000.00元；抵销预付款项-800,000.00元。

注2：负债总额2012年1月1日金额较2011年12月31日金额差额27,836,301.48元，其中：长沙鑫航2011年12月31日负债总额28,636,301.48元；抵销预收款项-800,000.00元。

注3：资本公积2012年1月1日金额较2011年12月31日金额差额14,999,900.00元，其中：2011年12月31日，长沙鑫航实收资本17,000,000.00，本公司与中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司合计持有长沙鑫航股权比例为96.47%，按持股比例计算增加资本公积16,399,900.00元；另抵销对长沙鑫航的长期股权投资减少资本公积1,400,000.00元。

注4：未分配利润2012年1月1日金额较2011年12月31日金额差额-12,710,113.86元，其中：长沙鑫航2011年12月31日未分配利润金额-13,175,198.36元；少数股东持股比例3.53%，相应少数股东权益减少465,084.50元、相应增加未分配利润465,084.50元。

注5：少数股东权益2012年1月1日金额较2011年12月31日金额差额135,015.50元，为长沙鑫航2011年12月31日所有者权益金额3,824,801.64元与少数股东持股比例3.53%的乘积。

注6：营业收入、利润总额及现金流量2012年1月1日与2011年12月31日的差额，均为长沙鑫航2011年度相应数据。

八、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	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
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	控股股东	有限责任公司	湖南省长沙市	蒋辉珍	研究、开发、生产	200,000,000	17.73%	17.73%	中南大学	44880512-2

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
湖南博云汽车制动材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙高新技术产业开发区麓松路500号	黄伯云	制造业	135,000,000	92.59%	92.59%	
湖南博云东方粉末冶金有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙市高新技术产业开发区咸家湖路2号	黄伯云	制造业	60,000,000	69%	69%	
长沙鑫航机轮刹车有限公司	控股子公司	法人独资有限责任公司	长沙市岳麓区雷锋大道346号博云创新工业园内	易茂中	制造业	17,000,000	100%	100%	

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	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
---------	------	-----	-------	------	------	-------------	--------------------	------	--------

一、合营企业									
二、联营企业									
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	中外合资企业	湖南省长沙高新技术产业开发区麓泉路延农综合大楼 1 楼	刘文胜	设计、研发、生产、测试、达标、取证、销售炭刹车、机轮及其相关结构件和控制系统的服务	8000 万美元	49%	49%	联营企业	05581459-7

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
长沙中南凯大粉末冶金有限公司	同一母公司	18384184-8
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 (%)
中南大学	销售产品	协议价格	265,000.00	0.34%		
长沙壹纳光电材料有限公司	出售固定资产	协议价格	3,896,900.00	100%		
长沙壹纳光电材料有限公司	销售产品	协议价格	3,059,800.00	2.47%		

(2) 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	13,640,000.00	2012年07月31日	2013年07月30日	否
本公司	湖南博云东方粉末冶金有限公司	29,400,000.00	2012年08月28日	2013年08月28日	否
本公司	湖南博云汽车制动材料有限公司	10,000,000.00	2012年09月25日	2013年09月24日	否
本公司	湖南博云东方粉末冶金有限公司	20,000,000.00	2012年09月02日	2013年09月02日	否
本公司	湖南博云汽车制动材料有限公司	15,000,000.00	2012年09月02日	2013年09月02日	否
本公司	湖南博云汽车制动材料有限公司	30,000,000.00	2012年04月13日	2013年04月13日	否
湖南博云汽车制动材料有限公司	本公司	10,000,000.00	2012年12月21日	2014年12月31日	否

关联担保情况说明

1、2012年8月8日，本公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订了编号为“建河公集保20120808”最高额保证合同，为本公司的子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的最高额度为4,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2012年7月31日至2013年7月30日。截至2012年12月31日，湖南博云东方粉末冶金有限公司从该行取得的短期借款余额为1,000万元；应付票据余额520万元，银行承兑汇票保证金为156万元，实际提供担保的应付票据364万元；合计担保金额为1,364万元。

2、2012年8月28日，本公司向招商银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“60H2120222”集团综合授信业务合作协议书，为招商银行股份有限公司长沙分行向本公司的子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的最高额度为5,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2012年8月28日至2013年8月28日。截至2012年12月31日，湖南博云东方粉末冶金有限公司从该行取得的短期借款余额为2,450万元；应付票据余额为700万元，银行承兑汇票保证金额为210万元，实际提供担保的应付票据490万元；合计担保金额为2940万元。

3、2012年8月28日，本公司向招商银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“60H2120222”最高额不可撤销担保书，为招商银行股份有限公司长沙分行向本公司的子公司湖南博云汽车制动材料有限公司提供的最高额度为3,000万元人民币的授信提供连带责任保证，担保授信期间为2012年9月25日至2013年9月24日。截至2012年12月31日，湖南博云汽车制动材料有限公司从招商银行长沙分行取得的短期借款余额为1,000万元。

4、2012年9月2日，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“ZB6610201200000274”最高额保证合同，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司的子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的最高额度为3,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2012年9月2日至2013年9月2日。截至2012年12月31日，湖南博云东方粉末冶金有限公司从该行取得的短期

借款余额为2,000万元。

5、2012年9月2日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“ZB6610201200000274”最高额保证合同，为本公司的子公司湖南博云汽车制动材料有限公司从该行获取的贷款、银票以及形成的各类或有负债等4,000万元授信提供连带责任保证，保证期间为2012年9月2日至2013年9月2日。截至2012年12月31日，湖南博云汽车制动材料有限公司从该行取得的短期借款余额为1,500万元。

6、2012年4月13日，本公司与交通银行股份有限公司长沙侯家塘支行签订了编号为“4311002012AM00000400”最高额保证合同，为本公司的子公司湖南博云汽车制动材料有限公司从该行获取的贷款4,000万元授信提供连带责任保证，保证期间为2012年4月13日至2013年4月13日。截至2012年12月31日，湖南博云汽车制动材料有限公司从该行取得的短期借款余额为3,000万元。

7、2012年12月21日，本公司的子公司湖南博云汽车制动材料有限公司向中国建设银行股份有限公司长沙河西支行出具了编号为“建河公保20121218”最高额保证合同，为中国建设银行股份有限公司长沙河西支行向本公司提供的最高额度为10,000万元的授信提供连带责任保证，授信期间为2012年12月20日至2014年12月31日。截至2012年12月31日，本公司从该行取得的短期借款余额为1,000万元。

(3) 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	关联交易定价原则	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(%)
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司		股权转让	协议价格	16,500,000.00			

(4) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国航空器材集团公司	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00	
其他应收款	霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司	7,793,333.00			
其他应收款	中南大学	240,000.00		202,810.00	

上市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	230,000.00	211,831.36
其他应付款	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	19,621,490.90	4,990,000.00
其他应付款	长沙中南凯大粉末冶金有限公司	100,000.00	

九、抵押、质押事项

1、2011年5月23日，本公司子公博云汽车与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“YZ66012011280519”抵押合同，为该行向博云汽车提供的额度为6,000万元人民币的贷款提供担保。抵押资产为该公司岳麓区麓松路500号公司的3号厂房、4号厂房、5号厂房、6号厂房、食堂和倒班宿舍已完工部分及整栋所占范围内的55,775.34平方米、权证号为“长国用（2007）第002503号”国有土地使用权。截至期末，博云汽车从该行取得的长期借款余额5,000万元，一年内到期的长期借款1,000万元。

2、2012年1月17日，本公司的孙公司湖南博云兴达制动材料有限公司与上海农村商业银行湘潭县支行签订了编号为“62101124110005”最高额抵押合同，将位于韶山市竹鸡墩韶山永泉科技园内博云兴达的1号厂房、2号厂房、5号厂房、6号厂房、综合楼已完工部分及整栋所占范围内的54,737.88平方米以及权证号为“韶国用2012第12003号”国有土地使用权抵押给银行，为上海农村商业银行湘潭县支行向博云兴达提供的最高额度为2,500万元人民币的贷款提供担保，担保期间为2012年1月17日至2015年1月16日。截至期末，湖南博云兴达制动材料有限公司从该行取得的借款余额为2,000万元，其中：短期借款500万元，长期借款1,500万元。

3、2012年7月19日，本公司的孙公司杭州云博的股东兼总经理冯鸣和股东蔡燕萍与北京银行杭州萧山支行签订了编号为“120219614721-0”最高额抵押合同，将权证号“杭房权证萧字第00097185、00097185-1”房屋及权证号为“杭萧国用（2011）第007103”国有土地使用权抵押给银行；为北京银行杭州萧山支行向杭州云博提供的最高额度为480.2万元人民币的贷款提供担保，担保期间为2012年7月19日至2013年7月19日。2012年7月19日，杭州万鼎有限公司与北京银行杭州萧山支行签订了编号为“120219894721-0”最高保证合同，为该行向杭州云博提供的合同编号为“120210124185-甲”的480万元借款提供连带责任保证，担保期间为该保证合同生效之日起至该债务履行期限届满之日后两年止。截至期末，杭州云博从该行取得的短期借款余额为480万元。

4、截至期末，本公司的子公司博云汽车应付票据余额13,507,134.50元，银行承兑汇票保证金余额7,664,018.96元，差额5,843,115.54元，由博云汽车制动用应收票据提供质押，期末质押的应收票据余额7,199,068.34元。

十、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

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

十二、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	7,062,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,062,000.00

3、其他资产负债表日后事项说明

本公司于2013年4月22日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过《2012年度利润分配预案》：以2012年12月31日总股本21,400万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.33元（含税），共计派发现金706.2万元（含税）。

十三、分部报告

本公司业务分航空航天产品及碳/碳复合材料业务、汽车刹车片业务、粉末冶金业务，因这三种业务具有不同的风险及报酬，故本公司将上述三种业务分成三个分部。

金额单位：人民币万元

项目	航空航天及碳/碳复合材料	汽车刹车片业务	粉末冶金业务
----	--------------	---------	--------

	料业务					
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	12,782.66	11,965.79	7,792.44	7,744.17	10,286.33	10,179.36
二、分部间交易收入	1,942.61					
三、对联营企业及合营企业的投资收益			-45.82	-5.64		
四、资产减值损失	982.41	429.06	60.56	-25.82	45.44	58.41
五、折旧费及摊销费	2,041.93	1,383.73	1,236.22	575.11	674.86	504.76
六、利润总额（亏损总额）	3,776.58	3,608.48	-1,817.18	-83.79	801.38	803.98
七、所得税费用	621.64	518.00	-324.96	-24.33	113.47	124.43
八、净利润（净亏损）	3,154.94	3,090.48	-1,492.23	-59.46	687.91	679.55
九、资产总额	63,016.43	53,871.96	34,373.01	30,457.58	17,530.81	17,491.74
十、负债总额	17,361.60	12,485.15	8,698.80	5,619.46	2,104.70	4,703.55
十一、其他重要的非现金项目						
1、折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	982.41	429.06	60.56	-25.82	45.44	58.41
2、对联营企业和合营企业的长期股权投资	3,698.05			301.18		
3、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	956.19	5,229.12	3,676.66	8,244.67	1,519.88	2,585.21

接上表

项 目	未分配		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入					<u>30,861.43</u>	<u>29,889.32</u>
二、分部间交易收入			-1,942.61			
三、对联营企业及合营企业的投资收益					<u>-45.82</u>	<u>-5.64</u>
四、资产减值损失			-1.94	-12.50	<u>1,086.47</u>	<u>449.15</u>
五、折旧费及摊销费					<u>3,953.01</u>	<u>2,463.60</u>
六、利润总额（亏损总额）			-272.64	12.50	<u>2,488.14</u>	<u>4,341.17</u>
七、所得税费用			-50.88		<u>359.27</u>	<u>618.10</u>
八、净利润（净亏损）			-221.75	12.50	<u>2,128.87</u>	<u>3,723.07</u>
九、资产总额	22,342.28	18,400.19	-21,997.34	-18,125.93	<u>115,265.19</u>	<u>102,095.54</u>
十、负债总额	25,447.02	14,831.39	-3,945.85	-330.00	<u>49,666.27</u>	<u>37,309.55</u>
十一、其他重要的非现金项目						
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用			-1.94	-12.50	<u>1,086.47</u>	<u>449.15</u>
2、对联营企业和合营企业的长期股权投资					<u>3,698.05</u>	<u>301.18</u>

3、长期股权投资以外的其他 非流动资产增加额	6,152.74	16,059.00
---------------------------	----------	-----------

十四、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	17,662,500.00	16.67 %	2,628,038.56	14.88%	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	80,679,897.09	76.16 %	6,464,925.15	8.01%	67,181,609.35	88.66%	4,991,310.82	7.43%
组合小计	80,679,897.09	76.16 %	6,464,925.15	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	7,597,268.50	7.17%	5,702,362.90	75.06%	1,491,750.19	1.97%	1,491,750.19	100%
合计	105,939,665.59	--	14,795,326.61	--	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

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
四川永祥多晶硅有限公司	6,545,000.00	571,185.98	8.73%	按摊余价值小于账面价值之间的差额计提
特变电工新疆硅业有限公司	6,009,500.00	524,452.58	8.73%	按摊余价值小于账面价值之间的差额计提
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司	5,108,000.00	1,532,400.00	30%	根据该公司的财务状况, 扩大计提比例
合计	17,662,500.00	2,628,038.56	--	--

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(含 1 年)	51,262,655.09	63.54%	2,563,132.75	52,522,704.35	78.18%	2,626,135.22
1 年以内小计	51,262,655.09	63.54%	2,563,132.75	52,522,704.35	78.18%	2,626,135.22
1 至 2 年	22,603,296.00	28.01%	2,260,329.60	5,842,054.00	8.7%	584,205.40
2 至 3 年	4,379,210.00	5.43%	875,842.00	8,640,851.00	12.86%	1,728,170.20
3 至 4 年	2,258,736.00	2.8%	677,620.80	176,000.00	0.26%	52,800.00
4 至 5 年	176,000.00	0.22%	88,000.00			
合计	80,679,897.09	--	6,464,925.15	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
湖南新博科技开发有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00	100%	该公司已工商注销
江西赛维 LDK 太阳能多晶硅有限公司	2,707,008.00	812,102.40	30%	根据该公司的财务状况，扩大计提比例
应收其他客户货款	222,391.50	222,391.50	100%	账龄较长，业务已终止
合计	7,597,268.50	5,702,362.90	--	--

(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
--------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

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

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

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

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

应收账款期末余额较期初余额增加30,165,306.05元、增长39.81%，主要原因为：应收账款余额主要形成于下半年度，因公司主要客户均为大型航空公司、军方，信誉度较高，公司给予了较为宽松的信用期；受多晶硅行业景气度的影响，相应客户回款放缓。

（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	22,433,312.00	1 年以内	21.18%
客户 2	非关联方	14,788,000.00	1 年以内 11,687,000.00 元，1-2 年 3,101,000.00 元	13.96%
客户 3	非关联方	10,050,500.00	1 年以内 1,161,100.00 元，1-2 年 8,889,400.00 元	9.49%

客户 4	非关联方	6,545,000.00	1 年以内	6.18%
客户 5	非关联方	6,009,500.00	1 年以内	5.67%
合计	--	59,826,312.00	--	56.48%

(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	子公司	388,416.97	

(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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中:账龄组合	13,490,650.42	100%	1,297,054.13	9.61%	5,217,586.00	100%	612,261.42	11.73%
组合小计	13,490,650.42	100%	1,297,054.13	9.61%	5,217,586.00	100%	612,261.42	11.73%
合计	13,490,650.42	--	1,297,054.13	--	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(含 1 年)	12,045,075.85	89.29%	602,253.79	3,615,749.11	69.3%	180,787.45
1 年以内小计	12,045,075.85	89.29%	602,253.79	3,615,749.11	69.3%	180,787.45
1 至 2 年	12,500.00	0.09%	1,250.00	245,385.49	4.7%	24,538.55
2 至 3 年	76,623.17	0.57%	15,324.64			
3 至 4 年				1,356,451.40	26%	406,935.42
4 至 5 年	1,356,451.40	10.05%	678,225.70			
合计	13,490,650.42	--	1,297,054.13	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

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

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

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

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

其他应收款期末余额较期初增加8,273,064.42元、增长1.59倍，主要原因为代霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司支付该公司购地款7,793,333.00元。

(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(%)
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	联营企业	7,793,333.00	1 年以内	57.77%
湖南博云汽车制动材料有限公司	子公司	2,500,000.00	1 年以内	18.53%
上海雍丰国际贸易有限公司	非关联方	843,000.00	4-5 年	6.25%
黄好	公司职工	736,597.69	1 年以内	5.46%
长沙怡和有色新金属有限公司	非关联方	473,536.40	4-5 年	3.51%
合计	--	12,346,467.09	--	91.52%

(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(%)
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	联营企业	7,793,333.00	57.77%
湖南博云汽车制动材料有限公司	子公司	2,500,000.00	18.53%
合计	--	10,293,333.00	76.3%

(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	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
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	338,030.14	1,738,030.14	100%	100%				
霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司	权益法	36,980,496.00		36,980,496.00	36,980,496.00	49%	49%				
合计	--	216,911,265.02	179,930,769.02	37,318,526.14	217,249,295.16	--	--	--			

长期股权投资的说明

长期股权投资期末余额较期初增加37,318,526.14元，主要因为本期本公司与霍尼韦尔（中国）有限公司合资成立了霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司（以下简称合资公司），本期对合资公司的投资增加36,980,496.00元，系根据合资公司章程规定，本公司所出具的第一期出资款。

本期对长沙鑫航的长期股权投资增加338,030.14元，其中：合并日初始投资成本为合并日所享有被合并方所有者权益账面价值的份额1,078,030.14元，合并日调整相应减少投资成本321,969.86元；另收购长沙鑫航少数股东股权支付对价660,000.00元，相应增加投资成本660,000.00元。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	123,866,425.07	118,847,942.73
合计	123,866,425.07	118,847,942.73
营业成本	61,742,646.01	57,830,187.43

(2) 主营业务（分行业）

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
航空航天及炭/炭复合材料	123,866,425.07	61,742,646.01	118,847,942.73	57,830,187.43
合计	123,866,425.07	61,742,646.01	118,847,942.73	57,830,187.43

(3) 主营业务（分产品）

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
飞机刹车材料	80,384,760.71	34,646,820.17	52,552,533.32	19,457,645.53
航天及民用炭/炭复合材料等	43,481,664.36	27,095,825.84	66,295,409.41	38,372,541.90
合计	123,866,425.07	61,742,646.01	118,847,942.73	57,830,187.43

(4) 主营业务（分地区）

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	123,866,425.07	61,742,646.01	115,159,324.93	54,639,489.22
境外销售			3,688,617.80	3,190,698.21
合计	123,866,425.07	61,742,646.01	118,847,942.73	57,830,187.43

(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	34,369,752.14	27.75%
客户 2	18,456,068.38	14.9%
客户 3	11,376,667.35	9.18%
客户 4	9,988,888.89	8.06%
客户 5	6,866,252.99	5.54%
合计	81,057,629.75	65.43%

营业收入的说明

5、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	34,448,201.59	32,011,574.48
加：资产减值准备	9,818,134.76	3,998,285.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,607,360.65	10,985,690.73
无形资产摊销	2,758,128.59	2,555,540.57
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	-57,635.19
财务费用（收益以“-”号填列）	428,315.01	749,275.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-715,094.30	-307,641.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-143,729.42	-769,440.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,977,720.13	-46,124,661.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,067,416.28	1,057,461.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,208,379.15	31,460,221.60
其他		2,003,025.67
经营活动产生的现金流量净额	16,329,279.27	37,561,696.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	35,915,637.67	50,934,939.60
减：现金的期初余额	50,934,939.60	82,824,636.10

现金及现金等价物净增加额	-15,019,301.93	-31,889,696.50
--------------	----------------	----------------

十五、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	3.55%	0.0993	0.0993
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.53%	0.0718	0.0718

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2012年年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他有关资料。

湖南博云新材料股份有限公司

董事长：易茂中

二〇一三年四月二十二日