



# 湖南博云新材料股份有限公司

## 2013 半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	19
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第八节 财务报告.....	23
第九节 备查文件目录.....	121

## 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
博云汽车	指	湖南博云汽车制动材料有限公司
博云东方	指	湖南博云东方粉末冶金有限公司
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

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 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

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整前	调整后	调整后
营业收入(元)	206,905,205.75	162,995,451.60	169,594,361.58	22%
归属于上市公司股东的净利润(元)	17,852,966.12	21,823,178.50	20,575,139.30	-13.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	13,609,442.45	18,380,797.25	16,566,943.36	-17.85%
经营活动产生的现金流量净额(元)	6,825,208.90	-1,353,802.20	-1,667,840.17	509.22%
基本每股收益(元/股)	0.0556	0.1083	0.0641	-13.26%
稀释每股收益(元/股)	0.0556	0.1083	0.0641	-13.26%
加权平均净资产收益率(%)	2.23%	2.75%	2.53%	-0.3%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整前	调整后	调整后
总资产(元)	1,356,003,208.54	1,152,651,876.21	1,152,651,876.21	17.64%
归属于上市公司股东的净资产(元)	618,821,433.42	600,968,467.30	600,968,467.30	2.97%

#### 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	17,852,966.12	20,575,139.30	618,821,433.42	600,968,467.30
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	17,852,966.12	20,575,139.30	618,821,433.42	600,968,467.30
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	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）	54,433.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	3,558,053.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	



受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,209,774.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	489,584.39	
少数股东权益影响额（税后）	89,153.59	
合计	4,243,523.67	--

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

2013年上半年，国际经济环境依然复杂多变，全球经济仍将处于深度结构调整之中，国内经济增速持续放缓，经济压力进一步增大。面对严峻复杂的经济形势和宏观环境，公司管理层紧紧围绕着公司董事会制定的战略目标，凭借着公司长期以来积累的品牌、技术、优质服务等综合优势，坚持以主营业务为核心，把握市场机遇、积极迎接挑战，提升管理水平，扎实、有效的推进各项工作。报告期内，受市场环境变化影响，公司部分附加值高的产品受到波及，导致同比净利润下滑，但是由于二季度汽车刹车片销售增长速度较快，使得公司净利润环比增幅较大。

报告期内，公司实现营业收入20690.52万元，较上年同期增长22%；营业利润1932.74万元，较上年同期下降了6.4%；归属于上市公司股东的净利润2057.17万元，较上年同期下降13.23%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

- (1) 营业收入较上年同期增长22%。
- (2) 营业成本较上年同期增长25.91%，随收入增长而增长。
- (3) 销售费用较上年同期增长34.62%，主要为随收入增长而增长。
- (4) 管理费用较上年同期下降2.92%。
- (5) 财务费用较上年同期增长198.62%，借款增加，使利息增加。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	206,905,205.75	169,594,361.58	22%	产品销售增加
营业成本	146,649,483.57	116,469,422.52	25.91%	随收入增长而增长
销售费用	7,679,668.23	5,704,774.27	34.62%	市场开拓费用增长
管理费用	18,397,960.50	18,951,885.24	-2.92%	
财务费用	9,328,616.33	3,123,948.93	198.62%	借款增加，使利息增加
所得税费用	3,577,947.19	5,034,235.42	-28.93%	本公司本期应纳税所得额较上年同期减少，致使当期所得税费用减少
经营活动产生的现金流量净额	6,825,208.90	-1,667,840.17	563.49%	回款增加
投资活动产生的现金流量净额	-26,637,905.01	-33,376,194.25	-18.05%	固定资产投资减少

筹资活动产生的现金流量净额	116,033,374.29	27,420,131.25	323.17%	借款增加
现金及现金等价物净增加额	96,220,585.57	-7,623,903.17	1,373.96%	借款增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

根据2012年年度报告披露的经营计划及其公司制定的年度经营目标，报告期内，各项经营指标基本符合预期，但是由于公司有关产品所处的行业发展整体不景气等因素的影响，使得营业收入增长幅度较小。随着下半年经济形势逐步回升，公司营业收入将会不断增长，更好的完成年度经营目标。

### 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	65,407,716.67	37,728,042.57	42.32%	-17.19%	-8.52%	-5.47%
汽车刹车片	72,059,862.71	54,830,193.02	23.91%	85.09%	74.85%	4.46%
粉末冶金	69,437,626.37	54,091,247.98	22.1%	34.36%	23.3%	6.99%
分产品						
飞机刹车材料	39,295,436.00	23,892,423.43	39.2%	-21.35%	2.14%	-13.98%
航天及民用碳碳复合材料等	26,112,280.67	13,835,619.14	47.01%	-10.02%	-22.48%	8.52%
环保型高性能汽车刹车材料	72,059,862.71	54,830,193.02	23.91%	85.09%	74.85%	4.46%
高性能模具材料	69,437,626.37	54,091,247.98	22.1%	34.36%	23.3%	6.99%
分地区						
境内销售	175,175,717.03	122,228,877.73	30.22%	4.94%	6.73%	-1.17%
境外销售	31,729,488.72	24,420,605.84	23.03%	1,091.68%	1,150.84%	-3.64%

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大改变。详见2012年年度报告。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### 3、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	0
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	10,988.29
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	41.07%
募集资金总体使用情况说明	

### 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南博云东方粉末冶金有限公司	子公司	制造业	高性能模具材料	60,000,000	215,274,993.39	106,328,263.66	69,437,626.37	7,664,427.33	6,567,179.81
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	17,000,000	81,623,610.31	652,662.80	21,396,410.35	-847,817.19	-273,317.21
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	135,000,000	408,108,480.01	131,052,533.99	72,059,862.71	-1,103,133.59	-170,497.15
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系统	8,000.00 万美元	247,949,021.27	224,560,962.53		-2,096,081.47	-2,096,081.47

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-50%	至	-30%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,263.43	至	1,748.86
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,526.86		
业绩变动的原因说明	受到市场环境变化的影响，毛利率高的主营业务产品收入下滑，同时由于财务费用增加，导致净利润下滑。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司董事会根据2012年的经营业绩及公司章程的规定，制定了公司2012年度权益分配方案。2013年5月15日召开的公司2012年度股东大会审议通过了2012年度权益分派方案为：以2012年12月31日公司总股本21400万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.33元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。该权益分派方案已于2013年7月11日实施完毕。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

## 十一、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
2013 年 03 月 26 日	战略规划与证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	2012 年年度报告相关内容
2013 年 05 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券等	公司运营情况

2013年05月16日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券等	公司运营情况
2013年05月17日	公司会议室	实地调研	机构	第一创业证券等	公司运营情况
2013年06月27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

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
2013年2月28日在中国银河证券网、同花顺金融网等网站上出现了涉及到公司的相关传闻。经公司核实，2013年3月1日针对上述传闻公司发布了澄清公告，具体详见公告。	2013年03月01日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《湖南博云新材料股份有限公司澄清公告》（公告编号）2013-006

### 四、破产重整相关事项

不适用

### 五、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(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	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(注5)	披露索引

#### 2、出售资产情况

交易对	被出售	出售日	交易价	本月初	出售对	资产出	资产出	是否为	与交易	所涉及	所涉及	披露日	披露索

方	资产		格(万元)	起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	公司的影响(注3)	售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	售定价原则	关联交易	对方的关联关系(适用关联交易情形)	的资产产权是否已全部过户	的债权债务是否已全部转移	期	引
---	----	--	-------	-------------------------	-----------	--------------------------	-------	------	-------------------	--------------	--------------	---	---

### 3、企业合并情况

无

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

无

### 七、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	可获得的同类交易市价	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	产品销售及研究费	协议价格		291.07	4.49%				
合计				--	--	291.07	--	--	--	--	--

#### 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	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

#### 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、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）

#### 5、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

### 八、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但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			不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无			不适用
资产重组时所作承诺	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。			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，将不在任何区域投资或从事与公司相同或相	2008年01月18日		已切实履行

		近的业务。			
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 (如有)	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、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
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用  不适用

## 十二、其他重大事项的说明

不适用

## 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	73,170,000	34.19%						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	3,172,000	1.48%						3,172,000	1.48%
境内自然人持股	3,172,000	1.48%						3,172,000	1.48%
5、高管股份	750,000	0.35%						750,000	0.35%
二、无限售条件股份	140,830,000	65.81%						140,830,000	65.81%
1、人民币普通股	140,830,000	65.81%						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

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

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

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	27,793
----------	--------

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	0	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	0	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	0	263,764	5,336,236		
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	1.42%	3,047,320	0	3,047,320	0		
浏阳市信用投资有限公司	国有法人	1.29%	2,765,700	-538,300	0	2,765,700		
熊翔	境内自然人	1.16%	2,472,000	0	0	2,472,000		
方正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	1.01%	2,150,739	1,884,627	0	2,150,739		
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	其他	0.91%	1,943,214	1,943,214	0	1,943,214		
郭超贤	境内自然人	0.37%	800,000	0	800,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十大股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	
							股份种类	数量

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	2,765,700	人民币普通股	2,765,700
熊翔	2,472,000	人民币普通股	2,472,000
方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,150,739	人民币普通股	2,150,739
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	1,943,214	人民币普通股	1,943,214
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
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	756,177	人民币普通股	756,177
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
中融国际信托有限公司—融金 8 号资金信托合同	700,528	人民币普通股	700,528
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	公司未知前十大股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郭超贤	副总裁、董事会 秘书	离职	2013 年 02 月 01 日	个人原因

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	180,651,961.11	70,559,106.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	41,472,204.40	22,690,779.39
应收账款	205,725,083.85	162,013,123.95
预付款项	29,839,795.98	19,304,341.73
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	31,744,755.20	21,697,071.50
买入返售金融资产		
存货	196,721,392.32	198,086,328.47
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	686,155,192.86	494,485,034.87

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	35,953,416.08	36,980,496.00
投资性房地产		
固定资产	457,705,138.63	461,931,990.14
在建工程	29,815,695.07	20,244,672.67
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	98,243,811.68	101,667,660.91
开发支出	32,112,676.59	20,972,907.80
商誉	2,188,650.60	2,188,650.60
长期待摊费用	7,403,774.53	7,498,078.64
递延所得税资产	6,424,852.50	6,682,384.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	669,848,015.68	658,166,841.34
资产总计	1,356,003,208.54	1,152,651,876.21
流动负债：		
短期借款	316,800,000.00	189,300,000.00
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	75,936,618.61	33,006,567.20
应付账款	112,666,424.43	102,058,054.94
预收款项	7,650,770.59	3,050,162.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,050,815.28	4,002,634.35
应交税费	6,735,487.46	7,504,711.88



应付利息		
应付股利		
其他应付款	35,765,147.79	33,341,178.59
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	9,500,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	568,105,264.16	382,263,309.03
非流动负债：		
长期借款	64,000,000.00	65,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	11,220,000.00	11,220,000.00
预计负债		
递延所得税负债	170,177.29	170,177.29
其他非流动负债	35,946,861.55	38,009,196.37
非流动负债合计	111,337,038.84	114,399,373.66
负债合计	679,442,303.00	496,662,682.69
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	259,813,834.62
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	19,940,955.96	19,940,955.96
一般风险准备		
未分配利润	125,066,642.84	107,213,676.72
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	618,821,433.42	600,968,467.30
少数股东权益	57,739,472.12	55,020,726.22
所有者权益（或股东权益）合计	676,560,905.54	655,989,193.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,356,003,208.54	1,152,651,876.21

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	118,988,845.44	39,137,467.48
交易性金融资产		
应收票据	2,730,000.00	960,530.00
应收账款	97,467,911.43	91,144,338.98
预付款项	5,947,529.03	6,063,646.29
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,189,510.23	12,193,596.29
存货	86,147,629.46	87,978,245.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,127,126.66	36,570,071.09
流动资产合计	365,598,552.25	274,047,895.99
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	216,222,215.24	217,249,295.16
投资性房地产		
固定资产	218,378,593.42	222,975,032.89
在建工程	17,618,259.87	10,104,291.70
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	43,292,234.87	45,100,184.93
开发支出	16,166,279.62	11,190,272.54
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,022,735.75	1,022,735.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	512,700,318.77	507,641,812.97
资产总计	878,298,871.02	781,689,708.96
流动负债：		
短期借款	160,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	3,821,589.60	7,299,432.70
应付账款	35,230,439.55	36,832,441.03
预收款项	3,876,482.89	2,113,758.29
应付职工薪酬	947,848.79	1,242,880.00
应交税费	5,591,929.04	7,527,602.43
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,360,205.15	17,841,052.37
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	227,828,495.02	142,857,166.82
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	11,220,000.00
预计负债		
递延所得税负债	170,177.29	170,177.29
其他非流动负债	21,719,917.20	22,848,363.12
非流动负债合计	33,110,094.49	34,238,540.41
负债合计	260,938,589.51	177,095,707.23
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	214,000,000.00	214,000,000.00
资本公积	245,354,784.93	245,354,784.93
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	19,940,955.96	19,940,955.96
一般风险准备		
未分配利润	138,064,540.62	125,298,260.84
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	617,360,281.51	604,594,001.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	878,298,871.02	781,689,708.96

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	206,905,205.75	169,594,361.58
其中：营业收入	206,905,205.75	169,594,361.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	186,550,728.27	148,966,837.36
其中：营业成本	146,649,483.57	116,469,422.52
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	1,268,177.68	675,952.84
销售费用	7,679,668.23	5,704,774.27
管理费用	18,397,960.50	18,951,885.24
财务费用	9,328,616.33	3,123,948.93
资产减值损失	3,226,821.96	4,040,853.56
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）	-1,027,079.92	20,816.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,027,079.92	20,816.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,327,397.56	20,648,340.44
加：营业外收入	4,826,354.07	4,053,355.13
减：营业外支出	4,092.42	45,159.19
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,149,659.21	24,656,536.38
减：所得税费用	3,577,947.19	5,034,235.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,571,712.02	19,622,300.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	17,852,966.12	20,575,139.30
少数股东损益	2,718,745.90	-952,838.34
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0556	0.0641
（二）稀释每股收益	0.0556	0.0641
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	20,571,712.02	19,622,300.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,852,966.12	20,575,139.30
归属于少数股东的综合收益总额	2,718,745.90	-952,838.34

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	47,720,708.03	72,384,359.45
减：营业成本	24,180,287.91	34,471,293.24

营业税金及附加	528,554.97	592,785.31
销售费用	1,057,903.77	1,310,517.11
管理费用	6,770,650.36	6,713,261.32
财务费用	1,830,020.12	-6,202.34
资产减值损失	651,888.84	3,294,593.18
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）	-1,027,079.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,027,079.92	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,674,322.14	26,008,111.63
加：营业外收入	3,202,798.61	1,085,679.61
减：营业外支出	569.23	34,817.51
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,876,551.52	27,058,973.73
减：所得税费用	2,110,271.74	4,512,072.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,766,279.78	22,546,901.57
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0398	0.0702
（二）稀释每股收益	0.0398	0.0702
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	12,766,279.78	22,546,901.57

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	177,278,390.70	155,351,317.91
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	1,055,136.61	189,647.99
收到其他与经营活动有关的现金	10,135,305.57	2,277,069.59
经营活动现金流入小计	188,468,832.88	157,818,035.49
购买商品、接受劳务支付的现金	103,775,048.25	105,932,547.79
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	27,804,887.74	22,379,044.39
支付的各项税费	16,677,494.24	12,558,556.37
支付其他与经营活动有关的现金	33,386,193.75	18,615,727.11
经营活动现金流出小计	181,643,623.98	159,485,875.66
经营活动产生的现金流量净额	6,825,208.90	-1,667,840.17
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	115,780.00	93,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	115,780.00	93,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,239,185.01	32,573,494.25

投资支付的现金		896,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	514,500.00	
投资活动现金流出小计	26,753,685.01	33,469,494.25
投资活动产生的现金流量净额	-26,637,905.01	-33,376,194.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	171,800,000.00	56,000,000.00
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	171,800,000.00	56,000,000.00
偿还债务支付的现金	45,800,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,966,625.71	3,579,868.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	55,766,625.71	28,579,868.75
筹资活动产生的现金流量净额	116,033,374.29	27,420,131.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-92.61	
五、现金及现金等价物净增加额	96,220,585.57	-7,623,903.17
加：期初现金及现金等价物余额	59,821,709.11	72,970,606.29
六、期末现金及现金等价物余额	156,042,294.68	65,346,703.12

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	44,851,998.19	50,127,707.08
收到的税费返还	680,718.89	
收到其他与经营活动有关的现金	3,665,769.49	319,678.70
经营活动现金流入小计	49,198,486.57	50,447,385.78
购买商品、接受劳务支付的现金	15,703,050.42	25,209,766.93
支付给职工以及为职工支付的现金	9,122,516.69	8,097,477.59
支付的各项税费	9,572,587.78	8,742,648.11
支付其他与经营活动有关的现金	9,647,633.90	7,289,508.59
经营活动现金流出小计	44,045,788.79	49,339,401.22
经营活动产生的现金流量净额	5,152,697.78	1,107,984.56
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	110,200.00	73,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	110,200.00	73,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,374,407.60	5,470,611.80
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,374,407.60	5,470,611.80
投资活动产生的现金流量净额	-11,264,207.60	-5,397,311.80
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	90,000,000.00	
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	90,000,000.00	
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,961,666.70	50,293.34
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,961,666.70	50,293.34
筹资活动产生的现金流量净额	88,038,333.30	-50,293.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-92.61	
五、现金及现金等价物净增加额	81,926,730.87	-4,339,620.58
加：期初现金及现金等价物余额	35,915,637.67	50,934,939.60
六、期末现金及现金等价物余额	117,842,368.54	46,595,319.02

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	259,813,834.62			19,940,955.96		107,213,676.72		55,020,726.22	655,989,193.52
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	259,813,834.62			19,940,955.96		107,213,676.72		55,020,726.22	655,989,193.52
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							17,852,966.12		2,718,745.90	20,571,712.02
(一) 净利润							17,852,966.12		2,718,745.90	20,571,712.02
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							17,852,966.12		2,718,745.90	20,571,712.02
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
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	259,813,834.62			19,940,955.96		125,066,642.84		57,739,472.12	676,560,905.54

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	276,934,387.68			16,496,135.80		89,407,920.98		51,021,392.01	647,859,836.47
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	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
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	---------------	----------------

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	214,000,000.00	245,354,784.93			19,940,955.96		125,298,260.84	604,594,001.73
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	245,354,784.93			19,940,955.96		125,298,260.84	604,594,001.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							12,766,279.78	12,766,279.78
（一）净利润							12,766,279.78	12,766,279.78
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,766,279.78	12,766,279.78
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								

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	245,354,784.93			19,940,955.96		138,064,540.62	617,360,281.51

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	214,000,000.00	262,176,754.79			16,496,135.80		94,294,879.41	586,967,770.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	214,000,000.00	262,176,754.79			16,496,135.80		94,294,879.41	586,967,770.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-16,821,969.86			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		-16,821,969.86						-16,821,969.86
四、本期期末余额	214,000,000.00	245,354,784.93			19,940,955.96		125,298,260.84	604,594,001.73

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8月29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“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

### (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

不适用

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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

## (2) 外币财务报表的折算

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

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

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融资产包括交易性金融资产、指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、借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司的借款费用，当同时满足以下三个条件时，直接予以资本化：a、资产支出已经发生；b、

借款费用已经发生；c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

## **(2) 借款费用资本化期间**

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

## **(3) 暂停资本化期间**

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

## **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

## **17、生物资产**

## **18、油气资产**

## **19、无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

本公司的无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

### **(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项

无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

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

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

### （4）无形资产减值准备的计提

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

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

### （5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划

或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

#### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式；
- ④有足够的技术、服务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### **20、长期待摊费用**

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

#### **21、附回购条件的资产转让**

#### **22、预计负债**

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

##### **(1) 预计负债的确认标准**

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额能够可靠地计量。

##### **(2) 预计负债的计量方法**

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

## 23、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 24、回购本公司股份

## 25、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

提供劳务，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。

### (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。

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

### (2) 会计处理方法

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

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

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产时，对有关可抵扣暂时性差异预期转回期间可能获得的应纳税所得额进行合理估计，在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。年末，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，将原减记的金额转回。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

将所存在的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债，本公司遵循以下原则：除所得税准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，企业对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债；不确认递延所得税负债的特殊情况包括：1.商誉的初始确认；2.除企业合并以外的其他交易或事项中，如果该项交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额，则所产生的资产、负债的初始确认金额与其计税基础不同，形成应纳税暂时性差异的，交易或事项发生时不确认相应的递延所得税负债。3.与子公司、联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，一般应确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：一是投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。满足上述条件时，投资企业可以运用自身的影响力决定暂时性差异的转回，如果不希望其转回，则在可预见的未来该项暂时性差异即不会转回，从而对未来期间不会产生所得税影响，无须确认相应的递延所得税负债。

## 28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

## 29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

## 30、资产证券化业务

## 31、套期会计

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无

(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

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

2013年7月实施了资本公积转增股本，股本由21400万元变更为32100万元，按转增后的股本对每股收益进行了追溯调整。

详细说明

单位：元

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (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

## 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
消费税	劳务收入、租赁收入等	5%
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 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权

													益中所 享有份 额后的 余额
湖南博 云东方 粉末冶 金有限 公司	有限责 任公司	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			32,961, 761.73
长沙鑫 航机轮 刹车有 限公司	法人独 资有限 责任公 司	长沙市	制造业	17,000, 000.00	飞机机 轮刹车 系统及 零部件 的开 发、生 产、销 售	17,000, 000.00		100%	100%	是			

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	24,777,710.39		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

□ 适用 √ 不适用

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

**8、报告期内发生的反向购买**

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

反向购买的其他说明

**9、本报告期发生的吸收合并**

单位：元

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

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	451,741.20	--	--	581,521.75
人民币	--	--	414,738.31	--	--	556,460.77
美元	4,798.00	6.2277	29,880.73	2,854.00	6.2855	17,938.82
港币	2,400.00	0.8109	1,946.04	2,399.85	0.8109	1,946.04
欧元	500.15	8.3176	4,160.01	500.15	8.3176	4,160.01
英镑	100.00	10.1611	1,016.11	100.00	10.1611	1,016.11
银行存款：	--	--	155,590,553.48	--	--	54,740,187.36
人民币	--	--	155,590,553.48	--	--	54,740,030.84
美元				10.69	6.2855	67.19
港币						
欧元				10.74	8.3176	89.33
英镑						
其他货币资金：	--	--	24,609,666.43	--	--	15,237,397.37
人民币	--	--	24,609,666.43	--	--	15,237,397.37
美元						
港币						
欧元						
英镑						
合计	--	--	180,651,961.11	--	--	70,559,106.48

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

1、银行存款155,590,013.50元（含7天通知存款10,000,000.00元），主要是博云新材资金储备。

2、期末其他货币资金余额中含承兑保证金24,095,166.43元，购买国外设备的国际信用证保证金514,500.00元；公司无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	41,382,204.40	22,690,779.39
商业承兑汇票	90,000.00	
合计	41,472,204.40	22,690,779.39

### (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
三门峡市金丰工贸有限公司	2013年02月01日	2013年08月01日	3,000,000.00	质押浦发（前5名）
柳州五菱汽车工业有限公司	2013年05月20日	2013年11月20日	1,610,000.00	质押浦发
河北大地肥业有限公司	2013年04月22日	2013年10月22日	1,000,000.00	质押浦发
柳州五菱汽车工业有限公司	2013年05月16日	2013年11月16日	910,000.00	质押浦发
柳州五菱汽车工业有限公司	2013年01月30日	2013年07月25日	720,000.00	质押浦发
合计	--	--	7,240,000.00	--

**(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
青州市宝昌钢材有限公司	2013年06月20日	2013年12月20日	2,000,000.00	2013.07.08
武汉元丰汽车零部件有限公司	2013年04月10日	2013年10月10日	1,400,000.00	2013.05.14
十堰超力达工贸有限公司	2013年04月15日	2013年10月15日	1,000,000.00	2013.05.20
比亚迪汽车有限公司	2013年04月03日	2013年10月01日	691,468.40	2013.05.01
东风越野车有限公司	2013年02月27日	2013年08月27日	690,000.00	2013.04.08
合计	--	--	5,781,468.40	--

说明

公司已背书给其他方但尚未到期的金额16,719,368.90元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

**4、应收股利**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

**5、应收利息****(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

## (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

## (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,108,000.00	2.21%	1,532,400.00	30%	17,662,500.00	9.55%	2,628,038.56	14.88%
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	215,335,956.98	93.06%	15,081,378.73	7%	156,257,365.85	84.52%	11,173,608.94	7.15%
组合小计	215,335,956.98	93.06%	15,081,378.73	7%	156,257,365.85	84.52%	11,173,608.94	7.15%
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	4.74%	9,065,024.80	82.71%	10,959,930.40	5.93%	9,065,024.80	82.71%
合计	231,403,887.38	--	25,678,803.53	--	184,879,796.25	--	22,866,672.30	--

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
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	5,108,000.00	1,532,400.00	--	--

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年以内小计	166,343,998.44	77.25%	8,317,199.92	120,824,628.80	77.32%	6,041,231.43
1至2年	40,095,122.96	18.62%	4,009,512.30	26,917,199.30	17.23%	2,691,719.93
2至3年	4,660,943.51	2.16%	932,188.70	4,895,810.11	3.13%	979,162.02
3年以上	4,235,892.07	1.97%	1,822,477.81	3,619,727.64	2.32%	1,461,495.56
3至4年	2,698,428.49	1.25%	809,528.55	2,697,589.04	1.73%	809,276.71
4至5年	1,049,028.63	0.49%	524,514.32	539,839.50	0.35%	269,919.75
5年以上	488,434.95	0.23%	488,434.95	382,299.10	0.24%	382,299.10
合计	215,335,956.98	--	15,081,378.73	156,257,365.85	--	11,173,608.94

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	转回或收回金额
--------	---------	------------	------------	---------

			提坏账准备金额	
--	--	--	---------	--

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	18,240,000.00	1 年以内	8.54%
客户 2	非关联方	15,094,532.00	1 年以内	7.07%
客户 3	非关联方	14,527,196.77	1 年以内	6.8%
客户 4	非关联方	13,455,000.00	1 年以内	6.3%
客户 5	非关联方	10,050,500.00	1-2 年	4.71%
合计	--	71,367,228.77	--	33.42%

### （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(%)
中国航空器材进出口公司	关联方	1,267,869.00	0.63%

合计	--	1,267,869.00	0.63%
----	----	--------------	-------

## (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：	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	34,374,488.91	97.17%	2,629,733.71	7.86%	23,912,114.48	95.99%	2,215,042.98	9.26%
组合小计	34,374,488.91	97.17%	2,629,733.71	7.86%	23,912,114.48	95.99%	2,215,042.98	9.26%
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	2.83%	1,000,000.00	100%	1,000,000.00	4.01%	1,000,000.00	100%
合计	35,374,488.91	--	3,629,733.71	--	24,912,114.48	--	3,215,042.98	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内小计	28,727,000.51	83.57%	1,509,020.62	19,240,887.60	80.47%	962,044.38
1 至 2 年	4,133,553.44	12.03%	417,559.21	2,953,304.71	12.35%	295,330.47
2 至 3 年	175,897.96	0.51%	35,179.59	88,906.17	0.37%	17,781.24
3 年以上	1,338,037.00	3.89%	667,974.29	1,629,016.00	6.81%	939,886.89
3 至 4 年	16,849.30	0.05%	5,054.79	15,576.30	0.07%	4,672.89
4 至 5 年	1,316,536.40	3.83%	658,268.20	1,356,451.40	5.67%	678,225.70
5 年以上	4,651.30	0.01%	4,651.30	256,988.30	1.07%	256,988.30
合计	34,374,488.91	--	2,629,733.71	23,912,114.48	--	2,215,042.98

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

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

## (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**

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	24.55%
第 2 名	非关联方	7,542,670.21	1 年以内	23.76%
第 3 名	非关联方	2,250,000.00	1-2 年	7.09%
第 4 名	非关联方	1,330,382.70	1 年以内	4.19%
第 5 名	非关联方	1,112,291.52	1 年以内	3.5%
合计	--	20,028,677.43	--	63.09%

**(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	24.55%
中南大学	关联方	247,623.00	0.78%
合计	--	8,040,956.00	25.33%

## (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：	

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	26,144,787.40	87.62%	16,255,929.00	84.21%
1 至 2 年	3,094,640.00	10.37%	2,554,162.05	13.23%
2 至 3 年	311,925.29	1.05%	292,041.39	1.51%
3 年以上	288,443.29	0.97%	202,209.29	1.05%
合计	29,839,795.98	--	19,304,341.73	--

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
长沙市建设工程集团有限公司十分公司	非关联方	6,043,246.89	1 年以内	预付工程款，未开发票
宝鸡市天河钛业有限公司	非关联方	448,534.00	1 年以内	预付货款
株洲天兴机电事业有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	预付设备款
深圳市金凯博电子有限公司	非关联方	233,421.00	1 年以内	预付设备款
西安国海电子科技有限公司	非关联方	75,240.00	1 年以内	预付设备款

公司				
合计	--	7,050,441.89	--	--

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

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,994,760.64		36,994,760.64	47,369,113.88		47,369,113.88
在产品	70,643,139.68		70,643,139.68	55,475,358.17		55,475,358.17
库存商品	82,089,149.00	4,758,194.49	77,330,954.51	85,167,511.63	4,758,194.49	80,409,317.14
周转材料				186,481.87		186,481.87
委托加工物资	6,039,352.94		6,039,352.94	2,993,068.72		2,993,068.72
发出商品	5,713,184.55		5,713,184.55	11,652,988.69		11,652,988.69
合计	201,479,586.81	4,758,194.49	196,721,392.32	202,844,522.96	4,758,194.49	198,086,328.47

(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	4,758,194.49				4,758,194.49
合计	4,758,194.49				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

## 10、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

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

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

可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

持有至到期投资的说明

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明



## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	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%	247,949,021.27	23,388,058.74	224,560,962.53	0.00	-2,096,081.47

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

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	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
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	权益法	36,980,496.00	36,980,496.00	-1,027,079.92	35,953,416.08	49%	49%				
合计	--	36,980,496.00	36,980,496.00	-1,027,079.92	35,953,416.08	--	--	--			

## (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	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
-------------------	--------	----------------

期股权投资项目		
---------	--	--

## 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。

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

	本期
--	----

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

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

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	592,092,025.37	15,450,707.93		1,454,036.62	606,088,696.68
其中：房屋及建筑物	286,994,140.54	170,554.98			287,164,695.52
机器设备	276,838,189.26	12,608,125.13		1,156,824.00	288,289,490.39
运输工具	6,228,716.17	523,661.26		281,828.00	6,470,549.43
办公设备及其他	22,030,979.40	2,148,366.56		15,384.62	24,163,961.34
--	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：	130,160,035.23		19,534,669.62	1,311,146.80	148,383,558.05

其中：房屋及建筑物	20,501,528.70		3,172,345.17	38,456.85	23,635,417.02
机器设备	92,911,237.40		15,372,417.24	1,098,982.80	107,184,671.84
运输工具	2,494,087.39		234,197.18	159,091.76	2,569,192.81
办公设备及其他	14,253,181.74		755,710.03	14,615.39	14,994,276.38
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	461,931,990.14		--		457,705,138.63
其中：房屋及建筑物	266,492,611.84		--		263,529,278.50
机器设备	183,926,951.86		--		181,104,818.55
运输工具	3,734,628.78		--		3,901,356.62
办公设备及其他	7,777,797.66		--		9,169,684.96
办公设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	461,931,990.14		--		457,705,138.63
其中：房屋及建筑物	266,492,611.84		--		263,529,278.50
机器设备	183,926,951.86		--		181,104,818.55
运输工具	3,734,628.78		--		3,901,356.62
办公设备及其他	7,777,797.66		--		9,169,684.96

本期折旧额 19,534,669.62 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 15,450,707.93 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

## 18、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
麓谷产业化基地汽车项目 (博云汽车)	2,655,512.25		2,655,512.25	1,842,767.01		1,842,767.01
在安装设备（博云新材及博云东方）	17,698,061.59		17,698,061.59	15,190,131.26		15,190,131.26
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	9,136,861.40		9,136,861.40	2,886,514.57		2,886,514.57
合计	29,815,695.07		29,815,695.07	20,244,672.67		20,244,672.67

## (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
麓谷产业化基地汽车项目(博云汽车)	150,000,000.00	1,842,767.01	812,745.24			80.99%	80.99%				募集资金与自筹	2,655,512.25
在安装设备（博云新材及博云东方）		15,190,131.26	2,507,930.33					578,805.08			募集资金与自筹	17,698,061.59
合计	150,000,000.00	17,032,898.27	3,320,675.57			--	--	578,805.08		--	--	20,353,573.84

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**

在建工程较年初增加9,571,022.4元，主要是增加在安装设备所致。

**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

**(2) 以公允价值计量**

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
----	--------	------	------	--------

一、种植业
二、畜牧养殖业
三、林业
四、水产业

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	121,315,916.43			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	20,512,137.53			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	13,282,494.22			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	21,478,598.36			21,478,598.36
二、累计摊销合计	19,648,255.52	3,423,849.23		23,072,104.75
1、土地使用权	5,991,787.20	472,689.67		6,464,476.87
2、飞机刹车副研制技术	3,544,534.44	964,279.07		4,508,813.51
3、C/C 复合材料研制技术	2,068,344.30	606,231.54		2,674,575.84

4、高性能模具材料研制技术	1,488,437.69	664,124.70		2,152,562.39
5、汽车刹车片研制技术	2,094,606.30	296,525.82		2,391,132.12
6、硬质合金后处理强化技术	150,000.12	25,000.02		175,000.14
7、软件	227,327.04	28,704.36		256,031.40
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	1,955,218.43	366,294.05		2,321,512.48
三、无形资产账面净值合计	101,667,660.91	-3,423,849.23		98,243,811.68
1、土地使用权	41,277,286.30			40,804,596.63
2、飞机刹车副研制技术	16,967,603.09			16,003,324.02
3、C/C 复合材料研制技术	7,859,708.43			7,253,476.89
4、高性能模具材料研制技术	11,794,056.53			11,129,931.83
5、汽车刹车片研制技术	3,835,909.89			3,539,384.07
6、硬质合金后处理强化技术	349,999.88			324,999.86
7、软件	59,716.86			31,012.50
8、挤压成型技术				0.00
9、合金新工艺技术				0.00
10、局域网开发				0.00
11、飞机机轮刹车系统研制技术	19,523,379.93			19,157,085.88
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	101,667,660.91	-3,423,849.23		98,243,811.68
1、土地使用权	41,277,286.30			40,804,596.63
2、飞机刹车副研制技术	16,967,603.09			16,003,324.02
3、C/C 复合材料研制技术	7,859,708.43			7,253,476.89
4、高性能模具材料研制技术	11,794,056.53			11,129,931.83
5、汽车刹车片研制技术	3,835,909.89			3,539,384.07
6、硬质合金后处理强化技术	349,999.88			324,999.86
7、软件	59,716.86			31,012.50
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	19,523,379.93			19,157,085.88

本期摊销额 3,423,849.23 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		120,880.45	120,880.45		
开发支出	20,972,907.80	11,139,768.79			32,112,676.59
合计	20,972,907.80	11,260,649.24	120,880.45		32,112,676.59

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 98.93%。

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 58.43%。

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

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备



事项					
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	2,188,650.60			2,188,650.60	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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。

## 25、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	7,498,078.64		94,304.11		7,403,774.53	
合计	7,498,078.64		94,304.11		7,403,774.53	--

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	4,302,881.21
坏账准备	1,156,899.29	1,156,899.29
存货跌价准备	713,729.17	713,729.17
内部交易未实现销售内含利润	251,342.83	508,874.91
小计	6,424,852.50	6,682,384.58
递延所得税负债:		
研发支出	170,177.29	170,177.29
小计	170,177.29	170,177.29

未确认递延所得税资产明细

单位: 元

项目	期末数	期初数
坏账准备	21,595,875.34	18,369,053.38

合计	21,595,875.34	18,369,053.38
----	---------------	---------------

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	1,134,515.27
小计	1,134,515.27	1,134,515.27
可抵扣差异项目		
坏账准备	7,712,661.90	7,712,661.90
存货减值	4,758,194.49	4,758,194.49
可抵扣亏损	22,960,507.20	22,960,507.20
小计	35,431,363.59	35,431,363.59

## (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	6,424,852.50		6,682,384.58	
递延所得税负债	170,177.29		170,177.29	

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

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	26,081,715.28	3,226,821.96			29,308,537.24

二、存货跌价准备	4,758,194.49				4,758,194.49
合计	30,839,909.77	3,226,821.96			34,066,731.73

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	17,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	255,000,000.00	119,500,000.00
信用借款	40,000,000.00	60,000,000.00
抵押及保证借款	4,800,000.00	4,800,000.00
合计	316,800,000.00	189,300,000.00

短期借款分类的说明

短期借款较期初增加12,750万元，主要是母公司以及湖南博云汽车制动材料有限公司借款增加。

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

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

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

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	75,936,618.61	33,006,567.20
合计	75,936,618.61	33,006,567.20

下一会计期间将到期的金额 75,936,618.61 元。

应付票据的说明

期末较期初增加42,930,051.41元，主要用于支付材料款。

## 32、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)	80,531,211.35	90,594,595.10
1-2 年(含 2 年)	26,153,400.68	9,574,167.80
2-3 年(含 3 年)	4,869,545.03	893,426.03
3 年以上	1,112,267.37	995,866.01
合计	112,666,424.43	102,058,054.94

### (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

账龄超过1年的大额应付账款，主要为未支付的尚未结算的工程款及设备款。

## 33、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）	6,802,712.30	2,162,980.51
1 年至 2 年（含 2 年）	47,333.29	256,417.50
2 年至 3 年（含 3 年）	304,180.00	630,764.06
3 年以上	496,545.00	
合计	7,650,770.59	3,050,162.07

## (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
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,137,592.39	22,832,802.88	23,979,086.42	1,991,308.85
二、职工福利费		734,506.05	734,506.05	
三、社会保险费		2,000,187.07	2,000,187.07	
其中：1. 医疗保险费		503,351.72	503,351.72	
2. 基本养老保险费		1,253,099.04	1,253,099.04	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		135,975.41	135,975.41	
5. 工伤保险费		62,024.05	62,024.05	
6. 生育保险费		45,736.85	45,736.85	
四、住房公积金		214,576.00	214,576.00	
六、其他	865,041.96	1,070,996.67	876,532.20	1,059,506.43
1、工会经费和职工教育经费	865,041.96	1,027,076.67	832,612.20	1,059,506.43
2、因解除劳动关系给予的补偿		43,920.00	43,920.00	
合计	4,002,634.35	26,853,068.67	27,804,887.74	3,050,815.28

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,059,506.43 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿 43,920.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,091,654.23	-403,751.94

企业所得税	3,945,753.43	7,510,069.84
城市维护建设税	387,407.61	197,019.82
印花税	541.77	269.37
教育费附加	267,252.01	117,902.60
代扣代缴个人所得税	37,247.79	61,143.44
其他	5,630.62	22,058.75
合计	6,735,487.46	7,504,711.88

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

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

### 38、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)	22,061,824.08	21,619,388.00
1-2年(含2年)	8,911,592.64	8,974,849.19
2-3年(含3年)	2,044,950.00	160.33
3年以上	2,746,781.07	2,746,781.07
合计	35,765,147.79	33,341,178.59

#### (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	19,208,000.00	19,621,490.90

合计	19,208,000.00	19,621,490.90
----	---------------	---------------

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

其中长沙鑫航机轮刹车有限公司应付中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司2708000元。

### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

## 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

## 40、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	9,500,000.00	10,000,000.00
合计	9,500,000.00	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	9,500,000.00	10,000,000.00
合计	9,500,000.00	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	6.9%				500,000.00
浦发银行	2011年08月23日	2013年08月22日	人民币	6.9%		9,500,000.00		9,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	9,500,000.00	--	10,000,000.00

								0
--	--	--	--	--	--	--	--	---

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

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

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

一年内到期的应付债券说明

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

## 41、其他流动负债

单位：元

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

其他流动负债说明

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	64,000,000.00	65,000,000.00
合计	64,000,000.00	65,000,000.00

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
浦发银行长沙分行	2011年08月23日	2016年08月22日	人民币	6.9%		10,000,000.00		10,000,000.00
浦发银行长沙分行	2011年09月16日	2016年09月15日	人民币	6.9%		10,000,000.00		10,000,000.00
浦发银行长沙分行	2011年09月27日	2016年09月26日	人民币	6.9%		15,000,000.00		15,000,000.00
浦发银行长沙分行	2011年12月26日	2016年12月26日	人民币	7.59%		5,000,000.00		5,000,000.00
上海农村商业银行	2012年01月17日	2015年01月16日	人民币	7.98%		14,000,000.00		15,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	54,000,000.00	--	55,000,000.00

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

#### 43、应付债券

单位：元

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

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件

##### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
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	11,220,000.00			11,220,000.00	--

专项应付款说明

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	35,946,861.55	38,009,196.37
合计	35,946,861.55	38,009,196.37

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

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	214,000,000.00						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

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	259,769,368.02			259,769,368.02
其他资本公积	44,466.60			44,466.60

合计	259,813,834.62			259,813,834.62
----	----------------	--	--	----------------

资本公积说明

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,940,955.96			19,940,955.96
合计	19,940,955.96			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

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	107,213,676.72	--
调整后年初未分配利润	107,213,676.72	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,852,966.12	--
期末未分配利润	125,066,642.84	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

## 54、营业收入、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	206,905,205.75	169,594,361.58

营业成本	146,649,483.57	116,469,422.52
------	----------------	----------------

**(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	65,407,716.67	37,728,042.57	78,983,269.43	41,239,927.64
汽车刹车片	72,059,862.71	54,830,193.02	38,932,370.55	31,358,607.73
粉末冶金	69,437,626.37	54,091,247.98	51,678,721.60	43,870,887.15
合计	206,905,205.75	146,649,483.57	169,594,361.58	116,469,422.52

**(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	39,295,436.00	23,892,423.43	49,964,645.09	23,392,176.90
航天及民用炭\炭复合材料等	26,112,280.67	13,835,619.14	29,018,624.34	17,847,750.74
环保型高性能汽车刹车材料	72,059,862.71	54,830,193.02	38,932,370.55	31,358,607.73
高性能模具材料	69,437,626.37	54,091,247.98	51,678,721.60	43,870,887.15
合计	206,905,205.75	146,649,483.57	169,594,361.58	116,469,422.52

**(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	175,175,717.03	122,228,877.73	166,931,785.43	114,517,088.07
境外销售	31,729,488.72	24,420,605.84	2,662,576.15	1,952,334.45
合计	206,905,205.75	146,649,483.57	169,594,361.58	116,469,422.52

**(5) 公司来自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	27,840,897.18	13.46%
客户 2	16,355,155.38	7.9%

客 户 3	15,589,743.68	7.53%
客 户 4	13,914,529.92	6.73%
客 户 5	7,827,299.15	3.78%
合计	81,527,625.31	39.4%

营业收入的说明

## 55、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

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	11,950.00	250.00	5%
城市维护建设税	717,825.93	295,404.10	7%
教育费附加	538,401.75	380,298.74	5%
合计	1,268,177.68	675,952.84	--

营业税金及附加的说明

本期营业税金及附加较上期增加592224.84元、较上年同期增长88%，主要原因为缴纳流转税较上期增加所致。

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,631,085.31	2,479,650.76
办公费	137,431.03	162,323.64
业务招待费	978,493.40	772,166.19
差旅费	878,925.31	709,482.93
折旧费	42,620.95	41,214.15
运输费	1,727,570.11	1,338,127.34

宣传展览费	1,042,383.83	
其他	241,158.29	201,809.26
合计	7,679,668.23	5,704,774.27

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,222,531.74	4,901,410.91
办公费	877,487.33	1,275,691.03
业务招待费	1,165,378.14	1,315,991.34
差旅费	1,453,943.92	1,141,927.45
折旧摊销费	6,375,669.88	5,417,940.35
税金	1,114,226.95	1,418,075.69
其他	2,188,722.54	3,480,848.47
合计	18,397,960.50	18,951,885.24

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,966,925.71	3,351,677.66
减：利息收入(以负数表示)	-710,395.05	-284,004.93
加：汇兑损失(减汇兑收益)	-163.40	-20,236.46
其他(手续费)	72,249.07	76,512.66
合计	9,328,616.33	3,123,948.93

## 60、公允价值变动收益

单位：元

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

公允价值变动收益的说明

## 61、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	-1,027,079.92	20,816.22
合计	-1,027,079.92	20,816.22

**(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
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	-1,027,079.92		
杭州云博复合材料有限公司		20,816.22	
合计	-1,027,079.92	20,816.22	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明  
 合资公司筹建期间无收入，其报表亏损数按投资比例49%确认。

**62、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,226,821.96	4,040,853.56
合计	3,226,821.96	4,040,853.56

**63、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	57,738.80	673,339.56	
其中：固定资产处置利得	57,738.80	673,339.56	
政府补助	3,558,053.71	3,323,939.40	
其他	1,210,561.56	56,076.17	
合计	4,826,354.07	4,053,355.13	

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
项 目			来源和依据
收高新区纳税先进单位奖	25,000.00		高新区拨入
收高新区发明专利实施奖	10,000.00	27,000.00	高新区拨入
收高新区发明专利实施奖	100,000.00	4,000.00	高新区拨入
收中南大学专利资助经费	10,000.00		专利资助
收城建税返还（2009-2011 年军品增值税免	410,609.66		税收返还
收教育费附加返还（2009-2011 年军品增值	270,109.23		税收返还
2012 年第一批中小企业国际市场开拓金	18,000.00	16,900.00	长沙市财政局
高新区财政局拔标准化达标奖励费	10,000.00		高新区财政局
长沙市财政局长企指 201208 号省级科技计划款	100,000.00		长沙市财政局
风电研发费	100,000.00		湘潭财政局
新型工业化引导资金	200,000.00		湘潭财政局
高性能制动材料技术改造资金	200,000.00		湘潭财政局
2011 年下半年承接产业转移发展加工贸易引导资金		4,000.00	长沙商务局
其他补助项目		423,900.00	
收到市财政局高新分局补助资金款		1,500,000.00	财政局高新分局补助
商务厅中小企业拨款		60,000.00	
长沙市商务局付外经贸发展资金	42,000.00		
递延收益	2,062,334.82	1,288,139.40	863 项目等
合计	3,558,053.71	3,323,939.40	--

营业外收入说明

## 64、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



其中：固定资产处置损失	3,305.47	34,839.41	
无形资产处置损失	3,305.47	34,839.41	
罚款支出			
其他	786.95	10,319.78	
合计	4,092.42	45,159.19	

营业外支出说明

## 65、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	3,320,415.11	5,034,235.42
递延所得税调整	257,532.08	
合计	3,577,947.19	5,034,235.42

## 66、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	2.93%	3.4%	0.0556	0.0641	0.0556	0.0641
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23%	2.88%	0.0424	0.0516	0.0424	0.0516

(2) 本期计算过程

1) 基本每股收益的计算：

基本每股收益	=	$\frac{P}{S}$	=	$\frac{17,852,966.12}{321,000,000.00}$	=	0.0556
扣除非经常性损益后的每股收益	=	$\frac{P}{S}$	=	$\frac{13609442.45}{321,000,000.00}$	=	0.0424

其中：S=S0+S1+Si×Mi÷Mo-Sj×Mj÷M0-Sk

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

S为发行在外的普通股加权平均数

S0为期初股份总数

S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数

Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数

Sj为报告期因回购等减少股份数

Sk为报告期缩股数

Mo报告期月份数

Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数

Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数

## 2) 稀释后的每股收益的计算

$$\begin{aligned} \text{稀释后的每股} &= \frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{\text{S0} + \text{S1} + \text{Si} \times \text{Mi} \div \text{Mo} - \text{Sj} \times \text{Mj} \div \text{Mo} - \text{Sk} + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}} \\ \text{股收益} &= \frac{17,852,966.12}{321,000,000.00} = 0.0556 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{扣除非经常} &= \frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{\text{S0} + \text{S1} + \text{Si} \times \text{Mi} \div \text{Mo} - \text{Sj} \times \text{Mj} \div \text{Mo} - \text{Sk} + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}} \\ \text{性损益稀释} & \\ \text{后的每股收} & \\ \text{益} & \\ &= \frac{13609442.45}{321,000,000.00} = 0.0424 \end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned} \text{加权平均净资产收益率} &= \frac{P}{\text{E0} + \text{NP} \div 2 + \text{Ei} \times \text{Mi} \div \text{Mo} - \text{Ej} \times \text{Mj} \div \text{Mo} \pm \text{Ek} \times \text{Mk} \div \text{Mo}} \\ &= \frac{17,852,966.12}{609,894,950.36} = 2.93\% \\ \text{扣除非经常性损益后加权平} &= \frac{P}{\text{E0} + \text{NP} \div 2 + \text{Ei} \times \text{Mi} \div \text{Mo} - \text{Ej} \times \text{Mj} \div \text{Mo} \pm \text{Ek} \times \text{Mk} \div \text{Mo}} \\ \text{均净资产收益率} & \\ &= \frac{13,609,442.45}{609,894,950.36} = 2.23\% \end{aligned}$$

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

## 67、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

**68、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	1,495,718.89
利息收入	710,395.05
收回往来款及其他	5,853,838.72
收回承兑汇票及保函保证金	2,075,352.91
合计	10,135,305.57

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
咨询及服务费	241,219.59
业务招待费	2,143,871.54
差旅费	2,332,869.23
交通运输费	1,727,570.11
展览及广告宣传费	1,045,008.83
办公费及会务费	1,014,918.36
技术开发费	120,880.45
银行承兑汇票保证金	11,447,621.97
支付往来款及其他	13,312,233.67
合计	33,386,193.75

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
----	----

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
保证金	514,500.00
合计	514,500.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

湖南博云汽车制动材料有限公司付信用证保证金采购设备

#### (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
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

### 69、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	20,571,712.02	19,622,300.96
加：资产减值准备	3,226,821.96	4,040,853.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,534,669.62	17,143,338.52
无形资产摊销	3,423,849.23	3,115,375.55
长期待摊费用摊销	94,304.11	68,815.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-54,433.33	-638,500.15
财务费用（收益以“-”号填列）	9,966,925.71	3,351,677.66
投资损失（收益以“-”号填列）	1,027,079.92	-20,816.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	257,532.08	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,364,936.15	-25,622,305.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,076,522.86	-27,335,721.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,488,334.29	4,607,141.89

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,825,208.90	-1,667,840.17
经营活动产生的现金流量净额	6,825,208.90	-1,667,840.17
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	156,042,294.68	65,346,703.12
减：现金的期初余额	59,821,709.11	72,970,606.29
现金及现金等价物净增加额	96,220,585.57	-7,623,903.17

## （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：	--	--
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	156,042,294.68	59,821,709.11
其中：库存现金	451,741.20	581,521.75
可随时用于支付的银行存款	155,590,553.48	54,740,187.36
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	156,042,294.68	59,821,709.11

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

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

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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	20,000.00	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

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

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相关服务	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	产品销售及研究费	协议价格	2,910,748.50	4.49%		

##### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本报告期确认的

名称	称	型			益定价依据	托管收益/承包收益
----	---	---	--	--	-------	-----------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	湖南博云东方粉末冶金有限公司	16,300,000.00	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	30,300,000.00	2012年08月28日	2013年08月28日	否
本公司	湖南博云东方粉末冶金有限公司	30,000,000.00	2012年09月02日	2013年09月02日	否
本公司	湖南博云东方粉末冶金有限公司	8,400,000.00	2013年05月19日	2014年05月19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	湖南博云汽车制动材料有限公司	30,000,000.00	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	40,000,000.00	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	100,000,000.00	2012年12月21日	2014年12月31日	否
湖南博云东方粉末冶金有限公司	本公司	20,000,000.00	2012年06月13日	2014年06月13日	否
湖南博云东方粉末冶金有限公司	本公司	3,821,589.60	2013年01月15日	2014年12月04日	否

## 关联担保情况说明

## 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2013年6月30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1000万元；应付票据余额900万元，银行承兑汇票保证金为270万元，实际提供担保的应付票据630万元；合计担保金额为1630万元。

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2013年6月30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1500万元；应付票据余额为2550万元，银行承兑汇票保证金额为1020万元，实际提供担保的应付票据1530万元；合计担保金额为3030万元。

3、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2013年6月30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3000万元。

4、2013年5月29日，本公司向兴业银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“362013100288”最高额保证合同，为兴业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2,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2013年5月29日至2014年5月29日。截至2013年6月30日，湖南博云东方粉末冶金有限公司从该行取得的应付票据余额为1200万元，银行承兑汇票保证金额为360万元，实际提供担保的应付票据840万元。

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2013年6月30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3000万元。

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2013年6月30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4000万元。

7、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”最高额不可撤消担保书，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2013年6月30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1000万

元。

8、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2013年6月30日，本公司从该行取得的短期借款余额为10,000万元。

9、2013年5月24日，本公司的子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司向交通银行长沙侯家塘支行出具了编号为“HJT2013052401”最高额保证合同，为交通银行长沙侯家塘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6月13日至2014年6月13日。截至2013年6月30日，本公司从该行取得的短期借款余额为2,000万元。

10、2013年2月19日，本公司的子公司湖南博云东方粉末冶金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“20130125”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2000万元的授信提供连带责任保证，授信期间为2013年1月15日至2014年12月4日。截至2013年6月30日，本公司从该行取得的应付票据余额为382.16万元，保证金为114.65万元，实际担保金额267.51万元。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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 (%)

#### (7) 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	中国航空器材进出口公司	1,267,869.00	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	389,666.65	7,793,333.00	389,666.65
其他应收款	中南大学	247,623.00	12,381.15	240,000.00	12,000.00

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
其他应付款	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	19,208,000.00	19,621,490.90
其他应付款	长沙中南凯大粉末冶金有限公司		100,000.00
预收款项	中南大学		230,000.00

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

## 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

## 1、重大承诺事项

## 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	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

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

### 2、债务重组

### 3、企业合并

### 4、租赁

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

### 6、年金计划主要内容及重大变化

### 7、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,108,000.00	4.53%	1,532,400.00	30%	17,662,500.00	16.67%	2,628,038.56	14.88%
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	100,146,416.05	88.74%	8,149,010.22	8.14%	80,679,897.09	76.16%	6,464,925.15	8.01%
组合小计	100,146,416.05	88.74%	8,149,010.22	8.14%	80,679,897.09	76.16%	6,464,925.15	8.01%
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	6.73%	5,702,362.90	75.06%	7,597,268.50	7.17%	5,702,362.90	75.06%
合计	112,851,684.55	--	15,383,773.12	--	105,939,665.59	--	14,795,326.61	--

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
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	5,108,000.00	1,532,400.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	57,976,603.63	57.89%	2,898,830.18	51,262,655.09	63.54%	2,563,132.75
1 至 2 年	35,435,926.42	35.38%	3,543,592.64	22,603,296.00	28.01%	2,260,329.60
2 至 3 年	4,025,000.00	4.02%	805,000.00	4,379,210.00	5.43%	875,842.00
3 年以上	2,708,886.00	2.7%	901,587.40	2,434,736.00	3.02%	765,620.80
3 至 4 年	2,264,278.00	2.26%	679,283.40	2,258,736.00	2.8%	677,620.80
4 至 5 年	444,608.00	0.44%	222,304.00	176,000.00	0.22%	88,000.00
合计	100,146,416.05	--	8,149,010.22	80,679,897.09	--	6,464,925.15

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
中国航空器材进出口公司	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00
合计	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容****(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
客户 1	非关联方	15,094,532.00	1 年以内	13.38%
客户 2	非关联方	13,455,000.00	1 年以内	11.92%
客户 3	非关联方	10,050,500.00	1-2 年	8.91%
客户 4	非关联方	8,168,750.00	1 年以内	7.24%
客户 5	非关联方	6,445,000.00	1-2 年	5.71%

合计	--	53,213,782.00	--	47.16%
----	----	---------------	----	--------

## (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(%)
中国航空器材进出口公司	关联方	1,267,869.00	1.12%
长沙鑫航机轮刹车有限公司	子公司	4,842,783.11	4.29%
合计	--	6,110,652.11	5.41%

## (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	14,550,006.70	100%	1,360,496.47	9.35%	13,490,650.42	100%	1,297,054.13	9.61%
组合小计	14,550,006.70	100%	1,360,496.47	9.35%	13,490,650.42	100%	1,297,054.13	9.61%
合计	14,550,006.70	--	1,360,496.47	--	13,490,650.42	--	1,297,054.13	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	



1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	12,726,554.25	87.47%	644,920.57	12,045,075.85	89.29%	602,253.79
1 至 2 年	442,028.09	3.04%	44,202.81	12,500.00	0.09%	1,250.00
2 至 3 年	63,614.96	0.44%	12,722.99	76,623.17	0.57%	15,324.64
3 年以上	1,317,809.40	9.06%	658,650.10	1,356,451.40	10.05%	678,225.70
3 至 4 年	1,273.00	0.01%	381.90			
4 至 5 年	1,316,536.40	9.05%	658,268.20	1,356,451.40	10.05%	678,225.70
合计	14,550,006.70	--	1,360,496.47	13,490,650.42	--	1,297,054.13

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

## (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	合资公司	7,793,333.00	1年以内	53.56%
博云汽车制动材料有限公司	子公司	2,500,000.00	1年以内	17.18%
上海雍丰国际贸易有限公司	非关联方	843,000.00	4-5年	5.79%
冯志荣	职工	743,215.00	1年以内	5.11%
长沙怡和有色新金属有限公司	非关联方	473,536.40	4-5年	3.25%
合计	--	12,353,084.40	--	84.89%

## (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(%)
博云汽车制动材料有限公司	关联方	2,500,000.00	17.18%
霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司	关联方	7,793,333.00	53.56%
合计	--	10,293,333.00	70.74%

## (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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	----------------------	------	----------	--------

								说明			
湖南博云汽车制动材料有限公司	成本法	129,900,000.00	129,900,000.00		129,900,000.00	92.59%	92.59%				
湖南博云东方粉末冶金有限公司	成本法	48,630,769.02	48,630,769.02		48,630,769.02	69%	69%				
长沙鑫航机轮刹车有限公司	成本法	1,738,030.14	1,738,030.14		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	-1,027,079.92	35,953,416.08	49%	49%				
合计	--	217,249,295.16	217,249,295.16	-1,027,079.92	216,222,215.24	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 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	47,720,708.03	72,384,359.45
合计	47,720,708.03	72,384,359.45
营业成本	24,180,287.91	34,471,293.24

##### (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	47,720,708.03	24,180,287.91	72,384,359.45	34,471,293.24
合计	47,720,708.03	24,180,287.91	72,384,359.45	34,471,293.24

**(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	21,608,427.36	10,344,668.77	43,365,735.13	16,623,542.50
航天及民用炭\炭复合材料等	26,112,280.67	13,835,619.14	29,018,624.32	17,847,750.74
合计	47,720,708.03	24,180,287.91	72,384,359.45	34,471,293.24

**(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	47,720,708.03	23,837,194.75	72,384,359.45	31,948,669.56
合计	47,720,708.03	23,837,194.75	72,384,359.45	31,948,669.56

**(5) 公司来自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	13,914,529.92	29.16%
客户 2	7,827,299.15	16.4%
客户 3	6,244,350.42	13.09%
客户 4	3,709,401.71	7.77%
客户 5	2,908,581.22	6.1%
合计	34,604,162.42	72.52%

营业收入的说明

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,027,079.92	

合计	-1,027,079.92	
----	---------------	--

**(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
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	-1,027,079.92		
合计	-1,027,079.92		--

投资收益的说明

筹建期间无收入，按投资比例49%确认。

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,766,279.78	22,546,901.57
加：资产减值准备	651,888.84	3,294,593.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		8,241,861.22
无形资产摊销	1,807,950.06	1,340,074.67
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）	-51,589.57	-618,522.05
财务费用（收益以“-”号填列）	1,954,641.11	100,040.01
投资损失（收益以“-”号填列）	1,027,079.92	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-421,672.89	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,830,616.40	-3,698,584.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,840,655.28	-26,249,711.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,415,186.37	-3,848,667.80
经营活动产生的现金流量净额	5,152,697.78	1,107,984.56
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	117,842,368.50	46,595,319.02

减：现金的期初余额	35,915,637.67	50,934,939.60
现金及现金等价物净增加额	81,926,730.87	-4,339,620.58

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	54,433.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	3,558,053.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,209,774.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	489,584.39	
少数股东权益影响额（税后）	89,153.59	
合计	4,243,523.67	--

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

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

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	17,852,966.12	20,575,139.30	618,821,433.42	600,968,467.30
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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

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	17,852,966.12	20,575,139.30	618,821,433.42	600,968,467.30
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

## 3、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	2.93%	0.0556	0.0556
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23%	0.0424	0.0424



## 第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2013年半年报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。