



湖南博云新材料股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人刘文胜、主管会计工作负责人石伟及会计机构负责人(会计主管人员)宋艳涛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....        | 4   |
| 第二节 公司简介 .....              | 6   |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 .....       | 8   |
| 第四节 董事会报告 .....             | 11  |
| 第五节 重要事项 .....              | 29  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....         | 35  |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 ..... | 40  |
| 第八节 公司治理 .....              | 49  |
| 第九节 内部控制 .....              | 55  |
| 第十节 财务报告 .....              | 57  |
| 第十一节 备查文件目录 .....           | 165 |

## 释义

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

## 重大风险提示

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

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

|               |                                   |      |        |
|---------------|-----------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 博云新材                              | 股票代码 | 002297 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                           |      |        |
| 公司的中文名称       | 湖南博云新材料股份有限公司                     |      |        |
| 公司的中文简称       | 博云新材                              |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | HUNAN BOYUN NEW MATERIALS CO.,LTD |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | BOYUN NEW MATERIALS               |      |        |
| 公司的法定代表人      | 刘文胜                               |      |        |
| 注册地址          | 长沙市岳麓区高新技术产业开发区麓松路 500 号          |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 410205                            |      |        |
| 办公地址          | 长沙市岳麓区雷锋大道 346 号                  |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 410205                            |      |        |
| 公司网址          | www.hnboyun.com.cn                |      |        |
| 电子信箱          | hnboyun@hnboyun.com.cn            |      |        |

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

|                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸的名称      | 《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.cninfo.com.cn      |
| 公司年度报告备置地点          | 公司证券部                  |

#### 四、注册变更情况

|                     | 注册登记日期           | 注册登记地点     | 企业法人营业执照<br>注册号 | 税务登记号码          | 组织机构代码     |
|---------------------|------------------|------------|-----------------|-----------------|------------|
| 首次注册                | 2001 年 07 月 30 日 | 湖南省工商行政管理局 | 4300001005199   | 430104183898967 | 18389896-7 |
| 报告期末注册              | 2013 年 10 月 11 日 | 湖南省工商行政管理局 | 430000000017678 | 430104183898967 | 18389896-7 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更              |            |                 |                 |            |
| 历次控股股东的变更情况（如有）     | 无变更              |            |                 |                 |            |

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                              |
|------------|------------------------------|
| 会计师事务所名称   | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）           |
| 会计师事务所办公地址 | 北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼 |
| 签字会计师姓名    | 刘智清 李晓阳                      |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒ 适用 ☐ 不适用

| 保荐机构名称     | 保荐机构办公地址                    | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间 |
|------------|-----------------------------|---------|--------|
| 天风证券股份有限公司 | 武汉市江汉区唐家墩路 32 号<br>国资大厦 B 座 | 徐浪、吴卫华  |        |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

|                           | 2013 年           | 2012 年           |                  | 本年比上年增<br>减(%)   | 2011 年         |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                           |                  | 调整前              | 调整后              |                  | 调整前            | 调整后              |
| 营业收入（元）                   | 367,085,538.59   | 308,614,297.13   | 308,614,297.13   | 18.95%           | 298,083,187.28 | 298,893,187.28   |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -35,282,941.65   | 21,250,575.90    | 21,250,575.90    | -266.03%         | 36,366,876.12  | 35,299,159.42    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -49,848,576.58   | 15,370,923.18    | 15,370,923.18    | -424.3%          | 35,627,918.22  | 35,627,918.22    |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 54,565,240.22    | 1,748,408.19     | 1,748,408.19     | 3,020.85%        | 46,658,536.92  | 45,979,408.92    |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.1099          | 0.0993           | 0.0662           | -266.01%         | 0.1699         | 0.11             |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.1099          | 0.0993           | 0.0662           | -266.01%         | 0.1699         | 0.11             |
| 加权平均净资产收益率（%）             | -6.08%           | 3.55%            | 3.55%            | -9.63%           | 6.31%          | 6.09%            |
|                           | 2013 年末          | 2012 年末          |                  | 本年末比上年<br>末增减(%) | 2011 年末        |                  |
|                           |                  | 调整前              | 调整后              |                  | 调整前            | 调整后              |
| 总资产（元）                    | 1,966,505,702.28 | 1,152,651,876.21 | 1,153,591,614.21 | 70.47%           | 990,694,250.06 | 1,020,955,353.18 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,129,338,240.93 | 600,968,467.30   | 600,968,467.30   | 87.92%           | 594,548,658.32 | 596,838,444.46   |

#### 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         | -35,282,941.65 | 21,250,575.90 | 1,129,338,240.93 | 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         | -35,282,941.65 | 21,250,575.90 | 1,129,338,240.93 | 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                                                   | 2013 年金额      | 2012 年金额      | 2011 年金额     | 说明                                                                                           |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                          | 6,740,659.55  | -13,549.72    | 98,707.60    | 本期非流动性资产处置损益金额 6,740,659.55 元，其中：固定资产处置损益 99,536.07 元；处置子公司博云兴达合并报表层面产生的投资收益 6,641,123.48 元。 |
| 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）        | 12,452,587.91 | 12,191,821.96 | 2,763,759.84 |                                                                                              |
| 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          |               | 68,185.73    |                                                                                              |
| 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          | -2,707,324.56 | -1,106,786.25 |                                                                                                            |
| 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                                                                      | 39,158.20     | 46,724.65     | 17,622.78     |                                                                                                            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | -3,855,875.59 | -1,607,325.79 | -2,003,025.67 | 本期其他符合非经常性损益定义的损益项目金额-3,855,875.59元，其中：将预期不会为公司带来经济利益的资本化开发支出项目余额一次性计入损益金额3,683,544.33元；其他投资亏损172,331.26元。 |
| 减：所得税影响额                                                                                | 319,144.39    | 1,639,610.41  | -55,358.98    |                                                                                                            |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 491,750.75    | 391,083.41    | 222,581.81    |                                                                                                            |
| 合计                                                                                      | 14,565,634.93 | 5,879,652.72  | -328,758.80   | --                                                                                                         |

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年经营环境依旧严峻，公司董事会和管理层为降低内部生产成本、稳定外部市场份额做出了不懈努力。公司管理层紧紧围绕董事会提出的经营计划开展工作，继续坚持技术创新、管理创新，加大新产品的研发力度，积极开拓市场；不断调整公司战略发展和经营思路，以确保企业平稳运行；集中力量推进非公开发行股票工作，顺利募集资金5.7亿元，为公司后续发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司在经营方面主要开展了以下工作：

#### （一）积极推进产品研发，提高自主创新能力

母公司多个型号产品研制项目取得突破性进展，完成地面惯性台试验和鉴定工作；顺利开展C919产品的设计和研制项目工作；完成国家多个重点型号坯料阶段研制任务，并将部分坯料试制件已交付给客户；新开展了兵器行业两个新型号产品的研发工作，已顺利交付了首批产品；研制TG760型真空电阻加热CVD炉，实现了C919飞机与非C919飞机两种型号炭刹车盘的热场设计与换型工作，并成功试生产多批产品。

汽车刹车片方面，公司子公司湖南博云汽车制动材料有限公司（以下简称“博云汽车”）改进研发了各种系列配方共35个，产品的性能有了较大的提高；公司获三项发明专利授权；欧洲市场R90产品认证通过44项，截至今年共95个产品已取得证书；继续开展长沙市科技计划《长沙市汽车摩擦材料工程研究中心》项目运转。

高性能模具方面，公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司（以下称“博云东方”）申报了发明专利1项，实用新型专利8项；挤压项目取得了阶段性成果，用挤压解决了ST12F成型难的问题，降低了磨耗。

机轮刹车方面，长沙鑫航机轮刹车有限公司（以下称“长沙鑫航”）完成了多种机型军机的现役飞机刹车系统寿命与可靠性综合改进立项论证评审工作、飞机主机轮改进高原适应性鉴定试飞大纲审查工作和主机轮高原适应性补充鉴定工作；完成LSX-35A电子防滑刹车系统C阶段设计评审、LS-151A主机轮C阶段设计评审；完成LS-151A主机轮、LSX-35A电子防滑刹车系统各附件的C阶段部分试验；对伊尔-76项目进行测绘和重新设计。

#### （二）实时调整营销策略，开拓销售新市场

报告期内，通过调整、规范和完善发货流程，比较和筛选各类产品的运输费用以及运输车辆，降低销售成本；及时了解客户生产运作情况和竞争对手的情况，加强与横向部门的沟通协作，建立和完善营销体系；采取多种措施保证应收账款完整回收，降低坏账损失水平。汽车刹车产品方面，通过主机配套新产品开发，不断巩固与客户之间的联系，成为国内多家汽车销售服务体系刹车片备件唯一供应商，成功进入国内多家汽车配套体系并进入量产阶段；与美国Honeywell公司进入实质性的合作阶段，产品出口到俄罗斯、加拿大等国家；积极推进国内售后市场，发挥博云汽车微车配套优势，做大做强市场营销，提高市场知名度。模具材料方面，积极参加国际展会，扩大公司品牌的国际影响力；引入的客户信用额度管理，大力抑制了应收货款的增加，销售回款工作取得了突破性进展。

#### （三）逐步完善内控治理，保障公司有效运行

报告期内，公司在经营管理方面不断完善公司法人结构和内部控制的治理，通过有效的组织、协调、监督和管理的工作，保证内部管理体系有效运行。根据监管部门对公司例行检查

的要求，进一步优化公司内控流程，从而达到提高和强化公司内部管理，控制风险的目的。组织开展制造体系的内部审核、管理评审和维修体系的内部审核工作，确保质量管理体系得到有效的评审。报告期内，公司获得湖南省长沙市高新技术开发区2012年度税收先进企业、重点企业突出贡献奖、发明专利实施奖等奖项，“高耐磨高能制动粉末冶金摩擦材料的研制与产业化”项目获湖南省科学技术进步奖一等奖。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

本公司主要从事航空航天及民用炭\炭复合材料、汽车刹车、粉末冶金材料、飞机机轮及刹车系统的研发、生产和销售。报告期内，公司实现收入总额36,708.55万元，较上年同期增长18.95%；实现利润总额-3970.8万元，归属于上市公司股东的净利润-3528.29万元，分别较上年同期下降6458.94万元和5653.35万元。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内公司未能达到前期披露的经营计划，主要原因为：1、联营企业霍尼韦尔博云建设期间亏损大幅超出预期，导致公司投资收益为大额亏损；2、由于宏观经济低迷，公司有关产品受所处的光伏行业不景气影响，销售持续下降；3、公司部分附加值高的产品销量及收入占比下滑，导致公司整体毛利率下降；4、受增发资金到位时间滞后影响，公司为补充经营资金，增加了银行贷款，导致财务费用大幅攀升；5、长沙鑫航军品调价工作未在本年度内完成，导致其净利润低于预期；6、博云汽车IPO募投资金建设项目转固后导致固定资产大幅增加而产能尚未完全释放，相应固定成本增加致使单位生产成本上升，导致扭亏目标未能完成。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

联营企业霍尼韦尔博云建设期间亏损大幅超出预期，导致公司投资收益为大额亏损；

### 2、收入

说明

公司主要产品为飞机刹车副、航天及民用炭\炭复合材料产品、环保型高性能汽车刹车片、高性能模具材料产品、飞机机轮及刹车系统。2013年度，公司共实现收入总额36,708.55万元，同比增长18.95%。由于博云汽车、博云东方加大了市场拓展力度，汽车刹车片、高性能模具材料产品收入分别增长81.77%，30.49%。由于收光伏行业景气的影响同时部分附加值高的产品订单下降，使母公司收入同比下降31.69%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

☐ 是 ☒ 否

公司重大的在手订单情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

公司主要销售客户情况

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）          | 127,500,409.59 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%） | 34.73%         |

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

| 序号 | 客户名称                          | 销售额（元）         | 占年度销售总额比例（%） |
|----|-------------------------------|----------------|--------------|
| 1  | Metso Minerals Industries Inc | 51,125,472.60  | 13.93%       |
| 2  | 浙江亚太机电股份有限公司                  | 30,668,910.84  | 8.35%        |
| 3  | 军方 4                          | 19,487,179.49  | 5.31%        |
| 4  | 国电内蒙古晶阳能源有限公司                 | 14,145,299.15  | 3.85%        |
| 5  | 秀凯超硬刀具（大连）有限公司                | 12,073,547.52  | 3.29%        |
| 合计 | ——                            | 127,500,409.59 | 34.73%       |

### 3、成本

行业分类

单位：元

| 行业分类           | 项目     | 2013 年         |            | 2012 年         |            | 同比增减(%) |
|----------------|--------|----------------|------------|----------------|------------|---------|
|                |        | 金额             | 占营业成本比重(%) | 金额             | 占营业成本比重(%) |         |
| 航空航天及民用炭\炭复合材料 | 主营业务成本 | 56,040,306.34  | 20.33%     | 66,060,022.48  | 29.94%     | -15.17% |
| 汽车刹车片          | 主营业务成本 | 120,031,582.27 | 43.55%     | 69,837,642.51  | 31.66%     | 71.87%  |
| 粉末冶金           | 主营业务成本 | 97,065,159.30  | 35.22%     | 84,724,781.34  | 38.4%      | 14.57%  |
| 合计             |        | 273,137,047.91 | 99.11%     | 220,622,446.33 | 100%       | 23.8%   |

产品分类

单位：元

| 产品分类          | 项目     | 2013 年         |            | 2012 年        |            | 同比增减(%) |
|---------------|--------|----------------|------------|---------------|------------|---------|
|               |        | 金额             | 占营业成本比重(%) | 金额            | 占营业成本比重(%) |         |
| 飞机刹车材料        | 主营业务成本 | 38,757,413.48  | 14.06%     | 38,964,196.64 | 17.66%     | -0.53%  |
| 航天及民用炭\炭复合材料等 | 主营业务成本 | 17,282,892.86  | 6.27%      | 27,095,825.84 | 12.28%     | -36.22% |
| 环保型高性能汽车刹车材料  | 主营业务成本 | 120,031,582.27 | 43.55%     | 69,837,642.51 | 31.66%     | 71.87%  |
| 高性能模具材料       | 主营业务成本 | 97,065,159.30  | 35.22%     | 84,724,781.34 | 38.4%      | 14.57%  |

|    |  |                |        |                |      |       |
|----|--|----------------|--------|----------------|------|-------|
| 合计 |  | 273,137,047.91 | 99.11% | 220,622,446.33 | 100% | 23.8% |
|----|--|----------------|--------|----------------|------|-------|

说明

报告期内成本增加，主要是公司主营业务收入增长导致主营业务成本增长，此外由于博云汽车、母公司在建工程陆续转固，增加了营业成本中折旧的基数。

公司主要供应商情况

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）          | 123,051,044.56 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%） | 45.09%         |

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）         | 占年度采购总额比例（%） |
|----|-------|----------------|--------------|
| 1  | 供应商 1 | 42,048,000.00  | 15.41%       |
| 2  | 供应商 2 | 37,298,275.00  | 13.67%       |
| 3  | 供应商 3 | 23,129,750.00  | 8.47%        |
| 4  | 供应商 4 | 8,954,561.12   | 3.28%        |
| 5  | 供应商 5 | 7,754,257.72   | 2.84%        |
| 合计 | ——    | 119,184,843.84 | 43.67%       |

#### 4、费用

| 项目   | 2013年度        | 2012年度        | 变动幅度（%） |
|------|---------------|---------------|---------|
| 销售费用 | 21,118,204.61 | 14,475,032.79 | 45.89%  |
| 管理费用 | 54,170,398.81 | 39,024,539.92 | 38.81%  |
| 财务费用 | 26,171,931.94 | 9391,869.36   | 178.67% |
|      |               |               |         |

本期销售费用较上期增加6,643,171.82元、增长45.89%，主要为人工成本、展览及广告宣传费、差旅费及业务招待费等费用的增长，增长的主要原因为：本公司子公司博云东方本期销售业绩较上期大幅增长，根据绩效考核致使人工成本增长；博云东方为了拓展国外产品市场，致使国外产品展览费增长；其他交通运输费、差旅费、业务招待费等费用随收入增长而增长。

管理费用增长38.81%，主要为人工成本、长期资产摊销、折旧费及研究开发费增长，上述费用项目增长的主要原因为：博云汽车控股子公司杭州云博复合材料有限公司（以下简称“杭州云博”）上期利润表未纳入合并范围，子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司业绩大幅增长，主要因上述两方面的原因，致使人工成本增长；杭州云博上期利润表未纳入合并范围相应本期该公司的长期待摊费用摊销增长，另受上期研发成功的无形资产本期全年摊销的影响，致使无形资产、长期待摊费用等长期资产摊销费用增长；受上期转固本期全年折旧的影响，致使折旧费用增长；本期加大了研发投入，相应研究开发费增长。

财务费用增长178.67%，主要是受增发资金到位时间滞后影响，公司为补充经营资金增加银行贷款所致。

## 5、研发支出

| 项目          | 2013年度        | 2012年度        | 变化幅度（%） |
|-------------|---------------|---------------|---------|
| 研发支出金额      | 29,871,819.33 | 20,159,000.00 | 48.18%  |
| 占期末净资产的比例   | 2.54%         | 3.07%         | -0.53%  |
| 占报告期营业收入的比例 | 8.14%         | 6.53%         | 1.61%   |

开发支出期末余额较期初增长16,260,234.27元，主要为公司加大了C919及部分军机飞机刹车材料的研发投入。本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为90.21%。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为67.84%。

## 6、现金流

单位：元

| 项目            | 2013 年           | 2012 年          | 同比增减（%）   |
|---------------|------------------|-----------------|-----------|
| 经营活动现金流入小计    | 430,181,189.21   | 335,697,761.16  | 28.15%    |
| 经营活动现金流出小计    | 375,615,948.99   | 333,949,352.97  | 12.48%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 54,565,240.22    | 1,748,408.19    | 3,020.85% |
| 投资活动现金流入小计    | 2,397,245.54     | 9,770,891.02    | -75.47%   |
| 投资活动现金流出小计    | 263,661,792.61   | 117,356,329.85  | 124.67%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -261,264,547.07  | -107,585,438.83 | -142.84%  |
| 筹资活动现金流入小计    | 1,147,099,995.02 | 224,500,000.00  | 410.96%   |
| 筹资活动现金流出小计    | 364,795,383.96   | 131,819,567.60  | 176.74%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 782,304,611.06   | 92,680,432.40   | 744.09%   |
| 现金及现金等价物净增加额  | 575,553,929.56   | -13,148,897.18  | 4,477.2%  |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金净流量增长3020.85%，主要原因为收入增长金额大于应收账款余额增长金额，另受预收款项增长等因素的影响，致使销售商品、提供劳务收到的现金较上年大幅增加，相应经营活动现金流大幅增长。

投资活动现金流入下降75.47%，主要原因为：处置固定资产所收到的现金减少；上期非同一控制下合并取得的现金5,109,023.03元本期无相应事项；

投资活动现金流出增长124.67%，主要原因为对联营企业霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司投资增加；也因此原因，致使投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少；

筹资活动现金流量净额增长774.09%，主要是增加银行贷款补充经营资金2.1亿元，非公开发行股票完成后募集资金5.71亿元。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

|                | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率(%) | 营业收入比上年<br>同期增减(%) | 营业成本比上年<br>同期增减(%) | 毛利率比上年同<br>期增减(%) |
|----------------|----------------|----------------|--------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 分行业            |                |                |        |                    |                    |                   |
| 航空航天及民用炭\炭复合材料 | 87,316,162.69  | 56,040,306.34  | 35.82% | -31.69%            | -15.17%            | -12.5%            |
| 汽车刹车片          | 141,643,833.98 | 120,031,582.27 | 15.26% | 81.77%             | 71.87%             | 4.88%             |
| 粉末冶金           | 134,228,252.27 | 97,065,159.30  | 27.69% | 30.49%             | 14.57%             | 10.05%            |
| 分产品            |                |                |        |                    |                    |                   |
| 飞机刹车材料         | 53,330,965.97  | 38,757,413.48  | 27.33% | -36.77%            | -0.53%             | -26.48%           |
| 航天及民用炭\炭复合材料等  | 33,985,196.72  | 17,282,892.86  | 49.15% | -21.84%            | -36.22%            | 11.46%            |
| 环保型高性能汽车刹车材料   | 141,643,833.98 | 120,031,582.27 | 15.26% | 81.77%             | 71.87%             | 4.88%             |
| 高性能模具材料        | 134,228,252.27 | 97,065,159.30  | 27.69% | 30.49%             | 14.57%             | 10.05%            |
| 分地区            |                |                |        |                    |                    |                   |
| 境内销售           | 306,773,424.94 | 238,067,368.77 | 22.4%  | 1.78%              | 10.53%             | -6.14%            |
| 境外销售           | 56,414,824.00  | 35,069,679.14  | 37.84% | 683.04%            | 569.62%            | 10.53%            |

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

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

|      | 2013 年末        |            | 2012 年末        |            | 比重增减<br>(%) | 重大变动说明           |
|------|----------------|------------|----------------|------------|-------------|------------------|
|      | 金额             | 占总资产比例 (%) | 金额             | 占总资产比例 (%) |             |                  |
| 货币资金 | 655,607,455.51 | 33.34%     | 70,559,106.48  | 6.12%      | 27.22%      | 本公司非公开发行募集资金到位所致 |
| 应收账款 | 161,010,842.38 | 8.19%      | 162,013,123.95 | 14.04%     | -5.85%      |                  |
| 存货   | 233,820,053.1  | 11.89%     | 198,086,328.47 | 17.17%     | -5.28%      | 收入增加，备货增加        |



|        |                |        |                |        |        |          |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|----------|
|        | 3              |        |                |        |        |          |
| 长期股权投资 | 192,936,496.96 | 9.81%  | 36,980,496.00  | 3.21%  | 6.6%   | 对合资公司的投资 |
| 固定资产   | 478,605,974.32 | 24.34% | 461,931,990.14 | 40.04% | -15.7% |          |
| 在建工程   | 7,090,806.49   | 0.36%  | 20,244,672.67  | 1.75%  | -1.39% | 部分在建工程转固 |

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

|      | 2013 年         |            | 2012 年         |            | 比重增减<br>(%) | 重大变动说明   |
|------|----------------|------------|----------------|------------|-------------|----------|
|      | 金额             | 占总资产比例 (%) | 金额             | 占总资产比例 (%) |             |          |
| 短期借款 | 429,000,000.00 | 21.82%     | 189,300,000.00 | 16.41%     | 5.41%       | 补充经营资金所致 |
| 长期借款 | 35,000,000.00  | 1.78%      | 65,000,000.00  | 5.63%      | -3.85%      | 部分于一年内到期 |

## 3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

| 项目                                 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 期末数 |
|------------------------------------|-----|------------|---------------|---------|--------|--------|-----|
| 金融资产                               |     |            |               |         |        |        |     |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产） |     |            |               |         | 0.00   |        |     |
| 2.衍生金融资产                           |     |            |               |         | 0.00   |        |     |
| 3.可供出售金融资产                         |     |            |               |         | 0.00   |        |     |
| 金融资产小计                             |     |            |               |         | 0.00   |        |     |
| 投资性房地产                             |     |            |               |         | 0.00   |        |     |
| 生产性生物资产                            |     |            |               |         | 0.00   |        |     |
| 其他                                 |     |            |               |         | 0.00   |        |     |

|      |      |  |  |  |      |      |      |
|------|------|--|--|--|------|------|------|
|      |      |  |  |  | 0.00 | 0.00 |      |
| 上述合计 | 0.00 |  |  |  | 0.00 |      | 0.00 |
| 金融负债 | 0.00 |  |  |  | 0.00 |      | 0.00 |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

## 五、核心竞争力分析

### （一）研发优势

公司依托中南大学的产学研平台，凝聚了一批国内顶尖的新材料人才队伍，其中黄伯云先生为中国工程院院士、2004年度国家科技发明奖一等奖获得者。

公司是国内粉末冶金复合材料领域基础研究—应用研究—产业化链条最完善、竞争力最强的公司，拥有30多项专利技术，并与中南大学多个国家级研发机构保持长期合作。公司生产的产品国内领先、国际一流，主要产品先后荣获国家技术发明奖一等奖1项、国家技术发明奖二等奖1项，国家科技进步奖三等奖1项、省部级科技进步奖一等奖2项、二等奖2项，三等奖3项。

### （二）政策优势

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

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

公司由国家发改委、财政部、工业和信息化部联合下发的《关于组织实施2013年新材料研发和产业化专项的通知》（发改办高技【2013】1475号）牵头申报的“年产305吨高性能碳/碳复合材料研发与产业化项目”，被列入国家战略性新兴产业发展专项资金计划，国家补助资金5000万元。

### （三）细分产品市场优势

公司已取得国家国防科工局颁发的《武器装备科研生产许可证》；首获国内大型干线飞机-波音757炭/炭复合材料飞机刹车副的PMA证书，打破了国外企业对我国炭/炭复合材料刹车副细分市场的垄断。公司开发生产的飞机刹车副，获得俄罗斯图波列夫设计局颁发的生产许可证；开发的波音737-700/800飞机机轮用粉末冶金刹车副是国内唯一取得民航产品生产许可证（PMA）的产品，并取得了8项波音系列飞机刹车副的PMA证书。由博云汽车研发的高性能陶瓷基刹车材料已成功应用于汽车刹车上，经过多年的努力，已在中国和美国申请专利18项，授权12项；已为国内多家汽车生产主机厂提供OEM件，并成功应用于汽车刹车片上。博云东方生产的高性能级进冲压模具材料打破了国外竞争对手对该细分市场的垄断，其所占国内市场份额持续稳定增长。

### （四）可持续发展优势

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

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

#### （五）价格优势

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

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

| 对外投资情况             |                                                           |                   |
|--------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| 报告期投资额（元）          | 上年同期投资额（元）                                                | 变动幅度（%）           |
| 175,466,452.00     | 36,980,496.00                                             | 374.48%           |
| 被投资公司情况            |                                                           |                   |
| 公司名称               | 主要业务                                                      | 上市公司占被投资公司权益比例（%） |
| 霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司 | 设计、开发、生产、销售碳刹车、机轮及其相关结构件和控制系统并提供该等碳刹车、机轮及其相关结构件和控制系统相关服务。 | 49%               |

### 2、募集资金使用情况

#### （1）募集资金总体使用情况

单位：万元

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| 募集资金总额             | 26,751.88 |
| 报告期投入募集资金总额        | 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      | 3,500     |
| 累计变更用途的募集资金总额比例（%） | 17.98%    |
| 募集资金总体使用情况说明       |           |

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向                 | 是否已变更项目<br>(含部分变更)                                                                                                                                                                                                                                                                         | 募集资金<br>承诺投资<br>总额 | 调整后投<br>资总额<br>(1) | 本报告期<br>投入金额 | 截至期末<br>累计投入<br>金额(2) | 截至期末<br>投资进度<br>(%)(3)=<br>(2)/(1) | 项目达到<br>预定可使<br>用状态日<br>期 | 本报告期<br>实现的效<br>益 | 是否达到<br>预计效益 | 项目可行<br>性是否发<br>生重大变<br>化 |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|-----------------------|------------------------------------|---------------------------|-------------------|--------------|---------------------------|
| 承诺投资项目                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                    |              |                       |                                    |                           |                   |              |                           |
| 高性能炭/炭复合材料产品技术改造工程            | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 5,980.97           | 5,980.97           | 0            | 6,076.25              | 101.59%                            | 2011 年<br>12 月 31<br>日    | 0                 | 否            | 否                         |
| 粉末冶金飞机刹车副技术改造工程               | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 5,992.17           | 2,492.17           | 0            | 2,872.58              | 115.26%                            | 2011 年<br>12 月 31<br>日    | 0                 | 否            | 否                         |
| 环保型高性能汽车刹车片技术改造工程             | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 4,996.12           | 8,496.12           | 0            | 8,520.34              | 100.29%                            | 2011 年<br>04 月 30<br>日    | 0                 | 否            | 否                         |
| 高性能模具材料技术改造工程                 | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2,498.79           | 2,498.79           | 0            | 2,522.44              | 100.95%                            | 2010 年<br>10 月 31<br>日    | 964               | 是            | 否                         |
| 承诺投资项目小计                      | --                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 19,468.05          | 19,468.05          | 0            | 19,991.61             | --                                 | --                        | 964               | --           | --                        |
| 超募资金投向                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                    |                    |              |                       |                                    |                           |                   |              |                           |
| 归还银行贷款（如有）                    | --                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                    |                    |              | 7,000                 |                                    | --                        | --                | --           | --                        |
| 超募资金投向小计                      | --                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                    |                    |              | 7,000                 | --                                 | --                        |                   | --           | --                        |
| 合计                            | --                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 19,468.05          | 19,468.05          | 0            | 26,991.61             | --                                 | --                        | 964               | --           | --                        |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因<br>（分具体项目） | 截至 2013 年 12 月 31 日，各募投项目均已完成。高性能炭/炭复合材料产品技术改造工程、粉末冶金飞机刹车副技术改造工程：两项目未达到计划进度的原因主要是受项目实施场地的制约。两项目的实施主体为本公司，实施地点为青山基地，公司现有生产场地尚不能满足项目实施的需要，计划待子公司湖南博云汽车制动材料有限公司（以下简称“博云汽车”）青山生产设备搬迁至麓谷基地以后，利用原博云汽车的厂房供上述募投项目的实施。受博云汽车于 2011 年 10 月搬迁的影响，公司减缓了募投项目所需设备的采购，以致项目未按计划进度完成。 截止 2013 年 12 月 31 日，因募 |                    |                    |              |                       |                                    |                           |                   |              |                           |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | 投项目产能受市场环境的影响，销售未达到预期，投项目产能及效益释放受到制约，募投项目所产生的效益极小。高性能炭/炭复合材料产品技术改造工程、粉末冶金飞机刹车副技术改造工程，主要受市场的影响，产品收入下降，销售未达到期，未实现增量效益。环保型高性能汽车刹车片技术改造项目：因销售未达到预期，未能充分利用产能，致使未实现增量效益。                                                                         |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明     | 无                                                                                                                                                                                                                                          |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况    | 适用<br>根据公司《招股说明书》募集资金运用的相关安排，并经公司 2009 年度第三届董事会第八次会议决议，公司于 2009 年使用首次公开发行募集资金超额部分偿还银行借款 7,000 万元。                                                                                                                                          |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况     | 不适用                                                                                                                                                                                                                                        |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 不适用                                                                                                                                                                                                                                        |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用<br>在募集资金实际到位之前（截至 2009 年 9 月 23 日），本公司利用自筹资金对募投项目累计已投入 909.20 万元（其中 2009 年投入 480.40 万元）。募集资金到位后，根据公司第三届董事会第八次会议通过的《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金议案》，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 909.20 万元，其中高性能炭炭复合材料产品技术改造工程 592.2 万元，粉末冶金飞机刹车副技术改造工程 317 万元。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用                                                                                                                                                                                                                                        |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用                                                                                                                                                                                                                                        |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 无                                                                                                                                                                                                                                          |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无                                                                                                                                                                                                                                          |

### （3）募集资金变更项目情况

单位：万元

| 变更后的项目          | 对应的原承诺项目        | 变更后项目拟投入募集资金总额<br>(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度<br>(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|-----------------|-----------------|-----------------------|------------|-----------------|-----------------------------|------------------|-----------|----------|-------------------|
| 粉末冶金飞机刹车副技术改造工程 | 粉末冶金飞机刹车副技术改造工程 | 2,492.17              | 0          | 2,872.58        | 115.26%                     | 2011 年 12 月 31 日 | 0         | 否        | 否                 |
| 环保型高性能          | 环保型高性能          | 8,496.12              | 0          | 8,520.34        | 100.29%                     | 2011 年 04        | 0         | 否        | 否                 |

|                           |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |           |    |        |   |    |    |
|---------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------|----|--------|---|----|----|
| 能汽车刹车片技术改造工程              | 能汽车刹车片技术改造工程 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |           |    | 月 30 日 |   |    |    |
| 合计                        | --           | 10,988.29                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0 | 11,392.92 | -- | --     | 0 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) |              | <p>粉末冶金飞机刹车副技术改造项目变更原因：相应产品所服务的机型主要为波音 737 系列、俄罗斯图 154 以及相关军机，受 2008 年度金融危机影响，俄罗斯等国家有效需求不足；另受飞机使用寿命和质量等因素使俄罗斯等国家图 154 等飞机保有量大幅下降，进一步影响了市场需求；受以上原因影响，公司相应出口收入大幅减少。 环保型高性能汽车刹车片技术改造项目变更原因：在国家发改委高技术产业化示范工程项目支持下，博云汽车环保型高性能汽车刹车片在国内外中高档主机配套市场发展良好，目前，公司汽车刹车片产能不足的问题日益凸显，故加大该项目的投资以扩大产能从而实现更好的经济效益，符合公司发展战略。综上，公司将“粉末冶金飞机刹车副技术改造项目”的投资额调整为 2,492.17 万元，由此减少募集资金投入 3,500 万元；同时，公司对“环保型高性能汽车刹车片技术改造项目”追加投资 6,000 万元，除将“粉末冶金飞机刹车副技术改造项目”项目减少的投资额 3,500 万元全部投入外，拟自筹资金 2,500 万元。 上述变更业经公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第五次会议通过，独立董事对此发表了独立意见，海通证券股份有限公司也出具了《关于湖南博云新材料股份有限公司变更部分募集资金投向的保荐意见》，公司 2009 年年度股东大会决议通过了《关于变更募集资金投向的议案》。</p> |   |           |    |        |   |    |    |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) |              | <p>粉末冶金飞机刹车副技术改造项目：受市场波动影响，致使相应产品收入下降，未实现增量效益。环保型高性能汽车刹车片技术改造项目：因销售未达到预期，未能充分利用产能，致使未实现增量效益。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |           |    |        |   |    |    |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明      |              | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |   |           |    |        |   |    |    |

### 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

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      | 6,000.00 万元  | 233,190,895.80 | 115,140,589.22 | 134,367,538.20 | 17,471,145.42  | 15,379,505.37  |
| 长沙鑫航机轮刹车有限公司   | 子公司  | 制造业  | 飞机机轮刹车系统及零部件 | 1,700.00 万元  | 127,060,873.08 | -1,508,081.11  | 27,442,222.35  | -8,763,453.37  | -2,434,061.12  |
| 湖南博云汽车制动材料有限公司 | 子公司  | 制造业  | 环保型高性能汽车刹车材料 | 13,500.00 万元 | 358,941,841.11 | 106,644,790.43 | 143,004,130.55 | -20,630,102.95 | -14,832,405.95 |

|                                    |      |     |                                     |                  |                    |                    |      |                    |                    |
|------------------------------------|------|-----|-------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|------|--------------------|--------------------|
| 霍尼韦尔<br>博云航空<br>系统（湖<br>南）有限公<br>司 | 参股公司 | 制造业 | 飞机刹车、<br>机轮及其<br>相关结构<br>件和控制<br>系统 | 8,000.00 万<br>美元 | 454,293,49<br>4.51 | 393,783,44<br>8.97 | 0.00 | -39,974,3<br>47.03 | -39,817,247.0<br>3 |
|------------------------------------|------|-----|-------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|------|--------------------|--------------------|

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

| 公司名称               | 报告期内取得和处置子公司<br>目的   | 报告期内取得和处置子公司<br>方式 | 对整体生产和业绩的影响         |
|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| 湖南博云兴达制动材料有限<br>公司 | 实现资产的保值增值，优化资<br>源配置 | 产权机构挂牌出售           | 提高资产质量，利于提升盈利<br>能力 |

## 七、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

#### 1、民用飞机在激励竞争格局中寻求突破

近几年，全球经济复苏乏力，再加上高铁的冲击，航空市场面临的压力陡增，但是根据全球航空信息发布和数据管理机构最新的全球航空公司运力数据显示：全球新飞机需求量呈上升趋势。欧洲空客公司发布最新全球民用航空市场预测：从2012年到2031年，全球市场对新增客机和货机的需求量将达到28200架。民机市场上在激烈的竞争者，新飞机项目频出，近10年来，尽管全球航空业处于低谷之中，但是许多飞机制造商一直在以新机型的推出来维系市场份额。载客量最大的飞机空中客车A380以及飞得最远的飞机波音787相继投入市场，给全球航空业开启了新的篇章。尽管全新机型推出后，都经历了一些磨合中的阵痛，但航空业的脚步并不是阵痛所能阻挡的。另外民用航空业在设计能力、材料工艺等方面不断涌现新技术，创新成为航空业未来新的竞争点。根据工信部发布的《民用航空工业中长期发展规划（2013~2020年）》，面对全球航空产业新一轮竞争的加剧，中国的航空制造业只有紧随新技术发展的潮流，在起步和追赶中把握住新的技术趋势与方向，才能真正成为国际民机制造舞台上的参与者。

#### 2、高性能炭/炭复合材料产品市场发展更趋稳健

高性能炭/炭复合材料产品广泛应用于航空、航天领域。飞机刹车副是高性能炭/炭复合材料最主要的应用领域，目前，世界上有60余种型号的飞机使用高性能炭/炭复合材料刹车副；在航天领域，世界各发达国家将高性能炭/炭复合材料成功的应用于航天飞机的机翼前缘、鼻锥、火箭发动机尾喷管、喉衬等构件。此外，高性能炭/炭复合材料产品在机械制造、交通运输和化工等领域也有广阔的应用前景，如用作热压模具、真空炉和单（多）晶硅炉发热体、隔热体以及火车和汽车刹车片等。随着我国产业转型升级和战略性新兴产业发展的迫切需求，在高端装备制造业将会越来越多的应用高性能炭/炭复合材料产品。

由于高性能炭/炭复合材料产品的性能要求高，生产工艺复杂，技术壁垒高，因此一旦通过相关认证，将在该领域保持一定的市场份额。高性能炭/炭复合材料产品主要为我国的战略先导性产业提供关键性配套零部件，因此在飞机刹车副和航天用高性能炭/炭复合材料行业发展过程中，国家将给予大量的政策扶持。

#### 3、汽车刹车材料行业整体向前推进

目前我国汽车刹车片生产企业有近500家左右，但80%以上的企业规模较小。随着我国汽车工业整体水平的提高，汽车行业正在逐步由过去只注重刹车片价格向关注刹车片的质量和含量转变，市场的集中度将不断提高，最终形成有技术实力的企业间的竞争。由于我国汽车工业起步较晚，国内所生产的中高档车型基本上属于欧、美、日、韩等国车系，而汽车刹车片是关键性的安全部件，品牌汽车企业对其控制很严。据中国摩擦与密封材料协会统计，目前国内的轿车刹车片85%都依赖于进口，国内汽车刹车片行业所能竞争的市场主要集中在商用车刹车片、中低档小车用刹车片和微型车刹车片市场。但由于我国汽车零部件制造技术水平的提高和发达国家产业政策的调整及价格因素的影响，国际采购链正在向我国转移。

#### 4、模具行业市场竞争力不断提升

近年来国内模具出口不断增加，国际竞争力水平也有所提升。但大多集中于中低档领域，模具的技术水平偏低，附加值偏低，部分高精模具还要依赖进口，因此要不断提升高端模具产品开发能力，调整模具产品结构，不断提高我国模具产品的国际竞争力。同时模具应用领域在不断扩大、已应用领域对模具提出的更多和更高要求，使模具工业发展速度快于其他制造业的发展速度已成为普遍规律。近几年，市场总量一直在600~650亿美元之间，而我国模具出口尚不到8%，同时随着经济全球化发展趋势日趋明显，模具制造业逐渐向我国转移以及跨国集团到我国进行模具采购趋向日趋明显，外资和民营资本继续看好我国模具行业。

现今国际国内形势为模具行业发展提供了前所未有的发展空间，而另一方面模具也将面临更加激烈的竞争挑战。而在工业发展日益繁荣的今天，无疑具有广阔的市场和巨大的发展前景。

#### （二）公司发展战略

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

#### （三）经营计划

##### 1、研发计划

公司将继续开展军、民用飞机刹车副和航天产品研制工作及民用新领域产品的研究、研制与市场开发。完成C919产品研制PDR评审；开展Tu204飞机用炭刹车副改进工作；完成各型号坯料阶段研制任务；围绕B737钢刹车副进行可靠性改进；开展国产炭纤维研究、快速CVI工艺等工作，试制大规格产品；运行管理体系，为项目管理体系、质量管理体系、设计管理体系、工艺管理体系、技术状态管理体系、风险管理体系的建立和优化奠定基础；推进国家炭/炭复合材料工程技术研究中心建设。

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

模具产品方面，加强挤压工作，提升员工技能，争取挤压代替磨压，完善精磨装备，保证客户需求；顶锤项目必须加快进度，争取在公司的整体产量上占一席之地；研发能力需进一步提升，在新的一年里开发冲压模新牌号，棒材新牌号。

飞机机轮产品方面，以型号为基础继续加强有针对性的预研工作，以锻炼队伍增强科研实力，特别是全电机轮刹车系统的预研工作，争取尽早达到装机应用；争取J-10C及其他新型



号的研制任务；继续做好大客项目合作方案的具体实施工作。按计划推进大客机轮刹车系统的研发工作。

## 2、营销计划

在稳定现有客户、保持现有产品市场份额的基础上，继续开发新产品，开拓新市场，于稳定中求发展，力争2014年销售有较大幅度增长。

汽车制动产品方面，明确企业发展规划，巩固和发展现有市场，逐步走中高端市场；做好销售市场的整体布局，应对市场的变化，扩大销售量；做好市场推广，提升品牌在行业中的知名度。

模具产品方面，巩固外销已有的成绩，加强与老客户的业务沟通和商务往来，维护和稳定好重点客户，从技术、品质、交货等多方面提高服务效率，占据有利的市场地位；积极寻找潜在客户、锁定目标客户；国内销售紧跟发展目标，产品向深加工类倾斜；依托产品质量的优势，以前几位大客户为中心，利用大客户的影响，向四周辐射，带动周边客户，保持国内市场的稳步增长。

飞机机轮方面，在加强预研和型号研制工作的基础上，全面争取并落实军品各型号的批量生产任务，争取完成销售收入达到4000万以上。

## 3、质量管理计划

组织做好5个PMA项目单（BY-89903、ZFS2612312、BY2-1474、BY2-1587、BY2-1586）的换证工作，确保PMA证书的有效性；完善产品外检单位的控制，收集资质证明材料，建立外检单位名录，完善检测标准的接口控制流程；建立抗氧化性能测试实验室，完成测试规范及操作规程；启动“炭/炭复合材料压缩性能试验方法”及“炭/炭复合材料拉伸性能试验方法”国家标准的实验比对及建标工作；启动质量检测技术规范的建立工作；建立三坐标计量检测实验室，完善公司精测计量的能力。

## 4、综合管理计划

完成高新技术企业重新认定；确保保密资格复审顺利通过；提高公司的信息披露工作质量，进一步完善投资者关系管理；完善公司的治理和内部控制；建立和完善目标管理和考核制度，提高公司整体执行力；加强生产管理，提高产品合格率，降低生产成本；加大人才培养力度，为公司的做大做强储备人力资源。

### （四）资金需求

2013年，为积极配合C919大飞机项目，公司已完成非公开发行工作，实际发行人民币普通股77,821,011股，募集资金总额人民币599,999,994.81元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额人民币570,714,715.27元。公司将在以后的工作中稳步推进“与霍尼韦尔设立合资公司实施飞机机轮刹车系统项目”和“增资长沙鑫航用于飞机机轮项目”两个C919配套项目建设进程，严格按照《中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规及公司《募集资金管理办法》的有关规定，在银行开设募集资金专项账户进行管理。

### （五）可能面对的风险

#### 1、规模快速扩张引致的经营管理风险

公司自成立以来持续快速发展，随着IPO募集资金投资项目的实施，公司资产、业务、机构和人员进一步扩张。公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。尽管公司已积累了丰富的企业管理经验，建立了规范的法人治理结构、质量管理体系，生产经营能保持有序运行，但存在现有管理体系不能完全适应未来公司快速扩张的可能性，给企业的生产经营带来风险。

对策：本公司根据战略规划，不断完善各项制度，建立有效的内部控制制度；制定科学

的人力资源政策，加大对员工培训的力度；加强对资金的管理，拓宽融资的渠道，保证资金的安全。

## 2、存货较大的风险

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

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

## 3、应收账款较大风险

公司2011年末、2012年末和2013年末的应收账款的净额分别为11,607.73万元、16,201.31万元和16,101.08万元，占总资产的比例分别为11.37%、14.04%和8.19%，应收账款金额较大，占比也较高。公司应收账款金额较大的有两方面原因：一方面根据公司所处航空航天和汽车主机配套行业的特点，公司一般采用签订长期销售合同、按需供货的销售模式，由于逐笔供货，逐笔结算的手续繁琐，客户一般采用大额结算制度；另一方面，由于公司处于快速发展时期，为了开拓市场，扩大产品的细分市场占有，公司对军方、航空公司、汽车主机配套企业等实力雄厚、信誉较好的重点客户给予一定的延期付款优惠。

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

## 4、人力资源风险

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

对策：继续完善薪酬与股权激励制度，让个人待遇随着公司业绩的增长而提高，创造一个公平公正的职位晋升渠道，保证有能力的人能够发挥所长，获得最适合的岗位和薪酬待遇，员工通过努力工作能够实现自身价值。

## 八、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

无

## 九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

无

## 十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

无

## 十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

2013年12月3日，本公司子公司博云汽车将持有湖南博云兴达制动材料有限公司（以下简称“博云兴达”）59.44%的全部股权（1,902万股），在湖南联合产权交易所（以下简称“联合交易所”）挂牌公开转让；2013年12月31日，陈升达（博云兴达的第二大股东）以2,092.20万元价格摘牌，并与博云汽车签订了产权交易合同，及向联合交易所缴纳了450万元股权转让首付款；同日，博云兴达变更了董事会成员，原博云汽车委派的董事不再担任博云兴达董事；博云兴达相关股东会决议，自2013年12月31日起，博云汽车不再享有博云兴达的股东权益。

综上，博云汽车于2013年12月31日实质已失去对博云兴达的控制权，根据《企业会计准则》购买日确定的条件，将2013年12月31日作为股权处置日。

## 十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

公司2011年度未进行利润分配；2012年度以2012年12月31日总股本21,400万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.33元（含税），共计派发现金706.2万元（含税）；鉴于公司2013年度亏损，并考虑公司实际经营发展和现金状况，为适应公司建设的需要，2013年度不进行利润分配。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

| 分红年度   | 现金分红金额（含税）   | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%） |
|--------|--------------|------------------------|---------------------------|
| 2013 年 | 0.00         | -35,282,941.65         | 0%                        |
| 2012 年 | 7,061,999.99 | 21,250,575.90          | 33.23%                    |
| 2011 年 | 0.00         | 35,299,159.42          | 0%                        |

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十三、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      |
| 2013 年 08 月 23 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      |
| 2013 年 11 月 08 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 11 月 22 日 | 公司会议室      | 实地调研 | 机构     | 国金证券等   | 公司运营情况及非公开发行进展 |

## 第五节 重要事项

### 一、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。

### 二、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 |

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位：万元

| 股东或关联人名称               | 占用时间 | 发生原因 | 期初数 | 报告期新增占用金额 | 报告期偿还总金额 | 期末数 | 预计偿还方式 | 预计偿还金额 | 预计偿还时间（月份） |
|------------------------|------|------|-----|-----------|----------|-----|--------|--------|------------|
| 合计                     |      |      | 0   | 0         | 0        | 0   | --     | 0      | --         |
| 期末合计值占最近一期经审计净资产的比例(%) |      |      | 0%  |           |          |     |        |        |            |

### 四、资产交易事项

#### 1、出售资产情况

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日    | 交易价格（万元） | 本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元） | 出售对公司的影响（注 3） | 资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例（%） | 资产出售定价原则 | 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） | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 披露日期   | 披露索引 |
|------|-------|--------|----------|----------------------------|---------------|-----------------------------|----------|---------|----------------------|-----------------|-----------------|--------|------|
| 陈升达  | 湖南博   | 2013 年 | 2,092.2  | -438.33                    | 664.11        |                             | 挂牌公      | 否       |                      |                 |                 | 2014 年 | 《关于  |

|  |                                    |              |  |  |  |  |                   |  |  |  |  |              |                                                                                 |
|--|------------------------------------|--------------|--|--|--|--|-------------------|--|--|--|--|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|  | 云兴达<br>制动材料有限<br>公司 59.4375%<br>股权 | 12 月 31<br>日 |  |  |  |  | 开转让<br>(协议<br>价格) |  |  |  |  | 01 月 03<br>日 | 子公司<br>出售资<br>产的公告》<br>(2014-<br>002)披<br>露网<br>站:<br>www.cn<br>info.co<br>m.cn |
|--|------------------------------------|--------------|--|--|--|--|-------------------|--|--|--|--|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

### 2、担保情况

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |      |                  |        |      |     |            |              |
|----------------------|--------------|------|------------------|--------|------|-----|------------|--------------|
| 担保对象名称               | 担保额度<br>相关公告 | 担保额度 | 实际发生日期<br>(协议签署) | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保 |

|                  | 披露日期                 |      | 日)                    |        |      |     |            | (是或否)                     |
|------------------|----------------------|------|-----------------------|--------|------|-----|------------|---------------------------|
| 无                |                      |      |                       |        |      |     |            |                           |
| 公司对子公司的担保情况      |                      |      |                       |        |      |     |            |                           |
| 担保对象名称           | 担保额度<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期<br>(协议签署<br>日) | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保<br>(是或<br>否) |
| 在其他重要事项中披露       |                      |      |                       |        |      |     |            |                           |
| 公司担保总额(即前两大项的合计) |                      |      |                       |        |      |     |            |                           |
| 其中:              |                      |      |                       |        |      |     |            |                           |

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

单位: 万元

| 担保对象<br>名称 | 与上市公<br>司的关系 | 违规担保<br>金额 | 占最近一<br>期经审计<br>净资产的<br>比例(%) | 担保类型 | 担保期 | 截至报告<br>期末违规<br>担保余额 | 占最近一<br>期经审计<br>净资产的<br>比例(%) | 预计解除<br>方式 | 预计解除<br>金额 | 预计解除<br>时间(月<br>份) |
|------------|--------------|------------|-------------------------------|------|-----|----------------------|-------------------------------|------------|------------|--------------------|
| 合计         |              | 0          | 0%                            | --   | --  | 0                    | 0%                            | --         | --         | --                 |

### 3、其他重大合同

| 合同订立<br>公司方名<br>称 | 合同订立<br>对方名称 | 合同签订<br>日期 | 合同涉及<br>资产的账<br>面价值<br>(万元)<br>(如有) | 合同涉及<br>资产的评<br>估价值<br>(万元)<br>(如有) | 评估机构<br>名称(如<br>有) | 评估基准<br>日(如有) | 定价原则 | 交易价格<br>(万元) | 是否关联<br>交易 | 关联关系 | 截至报告<br>期末的执<br>行情况 |
|-------------------|--------------|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|---------------|------|--------------|------------|------|---------------------|
| 无                 |              |            |                                     |                                     |                    |               |      |              |            |      |                     |

### 4、其他重大交易

无

## 六、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内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               |                                |                                                                                                                                                            |                  |                                    |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 |                                |                                                                                                                                                            |                  |                                    |       |
| 资产重组时所作承诺          |                                |                                                                                                                                                            |                  |                                    |       |
| 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。                                                                                         | 2009 年 09 月 16 日 | 上市后六十个月                            | 正切实履行 |
| 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近的业务。                                                                                                                | 2008 年 01 月 18 日 | 长期有效                               | 正切实履行 |
|                    | 公司高级管理人员                       | 本公司高级管理人员易茂中、石伟、张红波、郭超贤、姚萍屏承诺：本人自愿将所持有的公司股份追加一年锁定期，自 2012 年 10 月 11 日至 2013 年 10 月 11 日，在此期间，不进行转让或者委托他人管理，也不由公司回购所持有的股份；在锁定期间本人若违反上述承诺减持公司股份，将减持股份的全部所得上缴 | 2012 年 10 月 11 日 | 2012 年 10 月 11 日至 2013 年 10 月 11 日 | 切实履行已 |



|                      |          |                                                                                                                                                           |                  |                                    |       |
|----------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------|-------|
|                      |          | 公司。                                                                                                                                                       |                  |                                    |       |
|                      | 公司高级管理人员 | 本公司高级管理人员易茂中、张红波、石伟、姚萍屏承诺：本人自愿将所持有的公司股份追加一年锁定期，自 2013 年 10 月 12 日至 2014 年 10 月 12 日，在此期间，不进行转让或者委托他人管理，也不由公司回购所持有的股份；在锁定期间本人若违反上述承诺减持公司股份，将减持股份的全部所得上缴公司。 | 2013 年 10 月 12 日 | 2013 年 10 月 12 日至 2014 年 10 月 12 日 | 正切实履行 |
| 承诺是否及时履行             | 是        |                                                                                                                                                           |                  |                                    |       |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划（如有） | 不适用      |                                                                                                                                                           |                  |                                    |       |

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称        | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）    | 48                 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 11                 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名   | 刘智清 李晓阳            |

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本年度，公司因非公开发行相关事项，聘请天风证券股份有限公司为公司保荐代表人，期间共支付保荐费用290万元人民币。

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

无

## 九、其他重大事项的说明

### 公司非公开发行股票情况

2012年7月13日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》等非公开发行相关议案，公司2012年第二次临时股东大会于2012年12月3日审议通过了上述议案。2013年4月22日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于调整非公开发行股票方案有关事项的议案》；2013年8月16日，公司已取得了有权国有资产监督管理机构关于调整本次非公开发行方案批准文件；2013年8月28日，公司2013年第一次临时股东大会审议并通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于调整非公开发行股票方案有关事项的议案》。

2013年10月16日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核了本公司非公开发行股票的申请。根据会议审核结果，公司非公开发行股票的申请获得通过。2013年11月12日，经中国证监会证监许可[2013]1428号文核准，博云新材拟向特定投资者非公开发行不超过8,723万股A股股票。

2014年1月21日公司非公开发行的77,821,011股人民币普通股上市。公司原注册资本为人民币321,000,000.00元，发行完成后注册资本变更为人民币398,821,011.00元。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

|           | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |             |          |             | 本次变动后       |        |
|-----------|-------------|--------|-------------|----|-------------|----------|-------------|-------------|--------|
|           | 数量          | 比例(%)  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股       | 其他       | 小计          | 数量          | 比例(%)  |
| 一、有限售条件股份 | 73,170,000  | 34.19% |             |    | 36,397,500  | -375,000 | 36,022,500  | 109,192,500 | 34.02% |
| 2、国有法人持股  | 69,248,000  | 32.36% |             |    | 34,624,000  | 0        | 34,624,000  | 103,872,000 | 32.36% |
| 3、其他内资持股  | 3,922,000   | 1.83%  |             |    | 1,773,500   | -375,000 | 1,398,500   | 5,320,500   | 1.66%  |
| 境内自然人持股   | 3,922,000   | 1.83%  |             |    | 1,773,500   | -375,000 | 1,398,500   | 5,320,500   | 1.66%  |
| 二、无限售条件股份 | 140,830,000 | 65.81% |             |    | 70,602,500  | 375,000  | 70,977,500  | 211,807,500 | 65.98% |
| 1、人民币普通股  | 140,830,000 | 65.81% |             |    | 70,602,500  | 375,000  | 70,977,500  | 211,807,500 | 65.98% |
| 三、股份总数    | 214,000,000 | 100%   |             |    | 107,000,000 |          | 107,000,000 | 321,000,000 | 100%   |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据公司2012年度利润分配方案，以公司现有总股本214,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.33元；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。公司于2013年7月11日完成2012年度权益分派实施工作，公司总股本由214,000,000股增至321,000,000股。

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

## 二、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数                                |       | 29,022                                                |              | 年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数 |                      | 27,014               |         |    |
|-----------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况                 |       |                                                       |              |                       |                      |                      |         |    |
| 股东名称                                    | 股东性质  | 持股比例<br>（%）                                           | 报告期末<br>持股数量 | 报告期内<br>增减变动<br>情况    | 持有有限<br>售条件的<br>股份数量 | 持有无限<br>售条件的<br>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%                                                | 56,907,927   | 18,969,309            | 55,819,077           | 1,088,850            |         |    |
| 湖南湘投高科技创业投资有限公司                         | 国有法人  | 14.09%                                                | 45,216,000   | 15,072,000            | 43,086,297           | 2,129,703            |         |    |
| 中国航空器材集团公司                              | 国有法人  | 9.26%                                                 | 29,730,459   | 9,910,153             | 0                    | 29,730,459           |         |    |
| 广州科技创业投资有限公司                            | 国有法人  | 2%                                                    | 6,405,358    | 805,358               | 395,646              | 6,009,712            |         |    |
| 全国社会保障基金理事会转持三户                         | 国有法人  | 1.42%                                                 | 4,570,980    | 1,523,660             | 4,570,980            | 0                    |         |    |
| 熊翔                                      | 境内自然人 | 1.16%                                                 | 3,708,000    | 1,236,000             | 0                    | 3,708,000            |         |    |
| 高永清                                     | 境内自然人 | 0.9%                                                  | 2,896,349    | 未知                    | 0                    | 2,896,349            |         |    |
| 浏阳市信用投资有限公司                             | 国有法人  | 0.75%                                                 | 2,400,000    | -904,000              | 0                    | 2,400,000            |         |    |
| 吴敏如                                     | 境内自然人 | 0.48%                                                 | 1,536,350    | 1,105,450             | 0                    | 1,536,350            |         |    |
| 中融国际信托有限公司一融金 8 号资金信托合同                 | 其他    | 0.45%                                                 | 1,457,679    | 未知                    | 0                    | 1,457,679            |         |    |
| 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                        |       | 公司第一大股东中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司和第二大股东湖南湘投高科技创业投资有限公司为一致行动人。 |              |                       |                      |                      |         |    |
| 前 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                                                           | 29,730,459                                            | 人民币普通股 | 29,730,459 |
| 广州科技创业投资有限公司                                                         | 6,009,712                                             | 人民币普通股 | 6,009,712  |
| 熊翔                                                                   | 3,708,000                                             | 人民币普通股 | 3,708,000  |
| 高永清                                                                  | 2,896,349                                             | 人民币普通股 | 2,896,349  |
| 浏阳市信用投资有限公司                                                          | 2,400,000                                             | 人民币普通股 | 2,400,000  |
| 湖南湘投高科技创业投资有限公司                                                      | 2,129,703                                             | 人民币普通股 | 2,129,703  |
| 吴敏如                                                                  | 1,536,350                                             | 人民币普通股 | 1,536,350  |
| 中融国际信托有限公司一融金 8 号<br>资金信托合同                                          | 1,457,679                                             | 人民币普通股 | 1,457,679  |
| 宏信证券—光大银行—宏信证券<br>多赢四号集合资产管理计划                                       | 1,137,390                                             | 人民币普通股 | 1,137,390  |
| 中南大学粉末冶金工程研究中心<br>有限公司                                               | 1,088,850                                             | 人民币普通股 | 1,088,850  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，<br>以及前 10 名无限售流通股股东和<br>前 10 名股东之间关联关系或一致<br>行动的说明 | 公司第一大股东中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司和第二大股东湖南湘投高科技创业投资有限公司为一致行动人。 |        |            |
| 前十大股东参与融资融券业务股<br>东情况说明（如有）（参见注 4）                                   | 公司股东高永清通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,896,349 股。    |        |            |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

## 2、公司控股股东情况

法人

| 控股股东名称                               | 法定代表人/<br>单位负责人                                                                                                                                                        | 成立日期                | 组织机构代码     | 注册资本      | 主要经营业务                            |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------|-----------------------------------|
| 中南大学粉末冶金工程研<br>究中心有限公司               | 蒋辉珍                                                                                                                                                                    | 2001 年 02<br>月 09 日 | 72252832-5 | 20,000 万元 | 主要从事现代高性能<br>粉末冶金新技术、新产<br>品的开发研究 |
| 经营成果、财务状况、现金<br>流和未来发展战略等            | 粉冶中心经营范围为：粉末冶金新技术和新工艺、特种金属粉末制备技术、金属粉末挤压成形技术、注射成形技术、复合材料制备技术的研究与开发，在国家法律、法规、政策允许的情况下进行金属粉末、非金属粉末、复合材料、硬质合金及冶金专用设备的研究、开发、生产（限分支机构）与销售，提供粉末冶金技术咨询服务。其经营业绩稳定，财务状况良好，现金流充足。 |                     |            |           |                                   |
| 控股股东报告期内控股和<br>参股的其他境内外上市公<br>司的股权情况 | 无                                                                                                                                                                      |                     |            |           |                                   |

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

### 3、公司实际控制人情况

法人

| 实际控制人名称               | 法定代表人/<br>单位负责人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 成立日期                | 组织机构代码     | 注册资本       | 主要经营业务            |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|------------|-------------------|
| 中南大学                  | 张尧学                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2004 年 01<br>月 01 日 | 44880512-2 | 109,542 万元 | 培养高等学历人才,促进科学文化发展 |
| 经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等 | 中南大学是一所学科齐全、工学和医学见长、具有优良办学传统的教育部直属全国重点大学,是首批进入国家“211 工程”重点建设的高校,也是国家“985 工程”部省重点共建的高水平大学。2000 年 4 月 29 日,经国务院批准,由湖南医科大学、长沙铁道学院与中南工业大学合并组建而成。2004 年列为中管高校。现任校党委书记为高文兵同志,校长为张尧学院士。学校现有一级学科国家重点学科 6 个,二级学科国家重点学科 12 个;博士学位授予权学科一级学科 33 个,博士后科研流动站 24 个;国家重点(培育)学科 1 个。拥有国家重点实验室、国家工程研究中心、国家工程实验室、国防科技重点实验室等国家级科研平台 9 个,国家级人才培养基地 3 个。现有中国科学院院士 3 人,中国工程院院士 14 人,博士生导师 805 人,在校学生约 5.36 万人,其中研究生约 1.91 万人。 |                     |            |            |                   |

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

| 法人股东名称          | 法定代表人/<br>单位负责人 | 成立日期                | 组织机构代码     | 注册资本       | 主要经营业务或管理<br>活动                             |
|-----------------|-----------------|---------------------|------------|------------|---------------------------------------------|
| 湖南湘投高科技创业投资有限公司 | 程鑫              | 2000 年 02<br>月 23 日 | 71704899-2 | 100,000 万元 | 高新技术项目投资及<br>资本经营;投资咨询,投<br>资管理及投资业务代<br>理。 |

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名  | 职务        | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股）  |
|-----|-----------|------|----|----|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|
| 刘文胜 | 董事长       | 现任   | 男  | 47 | 2012年12月06日 | 2014年03月31日 |          |             |             |           |
| 肖怀中 | 副董事长      | 现任   | 男  | 46 | 2010年12月06日 | 2014年03月31日 |          |             |             |           |
| 易茂中 | 董事        | 现任   | 男  | 52 | 2010年12月06日 | 2014年03月31日 | 610,000  | 305,000     |             | 915,000   |
| 何正春 | 董事        | 现任   | 男  | 45 | 2010年12月06日 | 2014年03月31日 |          |             |             |           |
| 王铁  | 董事        | 现任   | 男  | 47 | 2010年12月06日 | 2014年03月31日 |          |             |             |           |
| 郭平  | 独立董事      | 现任   | 男  | 51 | 2010年12月06日 | 2014年03月31日 |          |             |             |           |
| 肖加余 | 独立董事      | 现任   | 男  | 58 | 2010年12月06日 | 2014年03月31日 |          |             |             |           |
| 巴震  | 独立董事      | 现任   | 男  | 38 | 2012年04月27日 | 2014年03月31日 |          |             |             |           |
| 王勇  | 监事        | 现任   | 女  | 41 | 2010年12月06日 | 2014年03月31日 |          |             |             |           |
| 杨静  | 监事        | 现任   | 女  | 40 | 2010年12月06日 | 2014年03月31日 |          |             |             |           |
| 左劲旅 | 监事        | 现任   | 男  | 45 | 2010年12月06日 | 2014年03月31日 |          |             |             |           |
| 李詠侠 | 总裁        | 现任   | 男  | 55 | 2014年02月25日 | 2014年03月31日 |          |             |             |           |
| 张红波 | 副总裁、总工程师  | 现任   | 男  | 50 | 2010年12月06日 | 2014年03月31日 | 610,000  | 305,000     |             | 915,000   |
| 石伟  | 副总裁、财务总监  | 现任   | 男  | 51 | 2010年12月06日 | 2014年03月31日 | 610,000  | 305,000     |             | 915,000   |
| 郭超贤 | 副总裁、董事会秘书 | 离任   | 男  | 48 | 2010年12月06日 | 2013年02月01日 | 800,000  | 400,000     |             | 1,200,000 |



|     | (原)       |    |    |    |             |             |           |           |   |           |
|-----|-----------|----|----|----|-------------|-------------|-----------|-----------|---|-----------|
| 姚萍屏 | 副总裁       | 现任 | 男  | 45 | 2010年12月06日 | 2014年03月24日 | 542,000   | 271,000   |   | 813,000   |
| 易剑鸣 | 副总裁、董事会秘书 | 现任 | 男  | 42 | 2013年07月17日 | 2014年03月31日 |           |           |   |           |
| 合计  | --        | -- | -- | -- | --          | --          | 3,172,000 | 1,586,000 | 0 | 4,758,000 |

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、董事

**刘文胜先生：**董事长，中国籍，男，47岁，陕西富平人，先后获得中南大学学士、硕士和博士学位，博士研究生导师，教育部新世纪优秀人才，“长江学者”特聘教授，中共党员。

刘文胜先生长期从事粉末冶金材料、电子材料和航空制动系统的研究工作。目前担任国家“863”计划新材料技术领域“特种材料研发”重大项目总体专家组专家，中国材料研究学会常务理事，中国材料研究学会青年工作委员会副主任，“国家能源新材料技术研发中心”理事、学术委员会委员，“稀贵金属综合利用新技术国家重点实验室”客座教授，《Journal of Central South University》、《航天器环境工程》等学术期刊编委。

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

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

**肖怀中先生：**副董事长，中国籍，男，46岁，毕业于空军工程学院，工学学士，工程师，中共党员。

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

**易茂中先生：**董事，中国籍，男，52岁，毕业于中南大学材料系，博士（后），教授、博士生导师，中共党员。

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

**何正春先生：**董事，中国籍，男，45岁，毕业于武汉大学经济系，硕士研究生，高级经济师。

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

**王铁先生：**董事，中国籍，男，47岁，硕士研究生，高级工程师，中共党员。

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

**郭平先生：**独立董事，中国籍，男，51岁，毕业于湖南财经学院财政学专业，博士、教授，博士生导师、中共党员。

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

**肖加余先生：**独立董事，中国籍，男，58岁，博士，教授，博士生导师，中共党员。

肖加余先生作为国防科技大学材料科学与工程学科带头人，在聚合物复合材料装备构件设计、成型与修复专业方向有较深造诣。曾在法国学习工作6年，主要从事复合材料的长期行为研究，与法国宇航公司（Aérospatiale）合作研究幻影2000系列飞机机翼结构材料的性能预测。先后承担了863-航天航空领域、863-新材料领域、装备预先研究、装备预研基金、军工外协等类项目，以及湖南省科技攻关项目、湖南省科技重大专项子项、湖南省内高新企业委托协作项目等。获市级科技进步二等奖1项；军队科技进步二等奖5项；湖南省科技进步二等奖1项，湖南省科技进步一等奖1项。历任航天与材料工程学院副院长兼国防科技重点实验室主任，参与湖南省“九五”、“十五”、“十一五”科技发展规划制订工作并重点参与其中的新材料科技发展规划制订。现任公司独立董事，湖南省自然科学基金委员会委员，湖南省复合材料工程技术研究中心主任，湖南省新材料产业协会专家委员会副主任，湖南省发改委战略性新兴产业新材料专项规划编制专家组组长，为省委省政府出台的若干高新技术产业政策，提供了有益的咨询。

**巴震先生：**独立董事，中国籍，男，38岁，毕业于中南财经政法大学投资系，硕士。

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

## 2、监事

**王勇女士：**监事会主席，中国籍，女，41岁，毕业于湖南大学会计学院会计学专业，大学本科学历，注册会计师、律师。

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

**杨静女士：**监事，中国籍，女，40岁，大学本科学历，中共党员，高级会计师。

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

**左劲旅先生：**职工监事，中国籍，男，45岁，毕业于湖南大学无机非金属材料专业，硕士研究生，高级工程师。

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

### 3、高级管理人员

**李詠侠先生：**总裁，中国籍，男，55岁，高级工程师，安徽桐城人，中共党员。1982年7月毕业于中南矿冶学院（现中南大学）粉末冶金专业并获学士学位，2003年12月从中南大学管理科学与工程专业硕士研究生毕业并获硕士学位。现任湖南博云东方粉末冶金有限公司执行董事，中国模具工业协会模具材料专家委员会副主任委员，全国超硬材料专家技术委员会委员，湖南省金属学会粉末冶金专业委员会委员等。主要工作履历：湖南长沙县黄花公社三峰大队知青点知青(1977.10—1978.09)；株洲硬质合金厂四车间，副工段长、试验室副主任、团总支书记、分厂团委委员（1982.07—1987.10）；长沙矿冶研究院材料三室科研，课题副组长（1987.10—1992.05）；海南高新金刚石制品厂，厂长（1992.05—1994.01）；湖南银洲股份有限公司，企业部经理（1994.01—1994.11）；湖南博云东方粉末冶金有限公司（原湖南银洲有色高技术有限公司），董事、总经理（1994.11—2013.03），其中2001.03—2007.03兼湖南银洲股份有限公司副总经理、纪委书记，2004.03—2006.03兼湖南博云制动材料有限公司董事、总经理；现任公司总裁，湖南博云东方粉末冶金有限公司,执行董事，长沙鑫航机轮刹车有限公司执行董事兼总经理。

**张红波先生：**副总裁、总工程师，中国籍，男，50岁，博士，研究员，博士生导师。

张红波先生1985年湖南大学炭素材料专业本科毕业，1988年湖南大学无机非金属材料专业硕士毕业，1998年湖南大学材料学专业博士毕业。1988年～1998年湖南大学化学化工学院、材料科学与工程学院从事教学和碳纤维及其复合材料的研究开发工作，任助教、讲师、副教授；1999年至今，中南大学粉末冶金研究院、湖南博云新材料股份有限公司从事高性能炭材料研究开发和管理的工作，任研究员、总质量师、总工程师、副总经理。获4项国家和部省级科技成果奖，其中，“高性能炭/炭航空制动材料的制备技术”获国家技术发明奖一等奖（排名第五）；“高模量碳纤维连续长丝及其新型石墨化处理设备”获湖南省科技进步奖一等奖（排名第三）。现任公司副总裁兼总工程师，霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司董事。

**石伟先生：**副总裁、财务总监，中国籍，男，51岁，硕士研究生，中共党员，高级经济师。

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

**姚萍屏先生：**副总裁，中国籍，男，45岁，硕士研究生，教授，硕士生导师。

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

**易剑鸣先生：**副总裁、董事会秘书，男，42岁，中国国籍，1996年毕业于中南大学经济贸易系获管理工程硕士学位。历任上海华敏投资发展有限公司副总经理，成都华神集团股份有限公司董事、副总裁、财务总监，四川华神集团股份有限公司董事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称          | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-----------------|------------|--------|--------|---------------|
| 肖怀中    | 湖南湘投高科技创业投资有限公司 | 副总经理       |        |        | 是             |
| 何正春    | 湖南湘投高科技创业投资有限公司 | 副总经理       |        |        | 是             |
| 王铁     | 中国航空器材集团公司      | 人力资源部总经理   |        |        | 是             |
| 王勇     | 浏阳市信用投资有限公司     | 总经理        |        |        | 是             |
| 杨静     | 中国航空器材集团公司      | 财务会计部副总经理  |        |        | 是             |

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

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

|     |                   |          |  |  |   |
|-----|-------------------|----------|--|--|---|
| 郭平  | 中国财政学会            | 理事       |  |  | 否 |
| 郭平  | 湖南省政府非税收入研究会      | 常务理事     |  |  | 否 |
| 郭平  | 湖南省国际税收研究会        | 常务理事     |  |  | 否 |
| 郭平  | 湖南省预算与会计研究会       | 理事       |  |  |   |
| 肖加余 | 国防科学技术大学航天与材料工程学院 | 教授、博士生导师 |  |  | 是 |
| 肖加余 | 湖南省自然科学基金委员会      | 委员       |  |  | 否 |
| 肖加余 | 湖南省复合材料工程技术研究中心   | 主任       |  |  | 否 |
| 肖加余 | 湖南省新材料产业协会专家委员会   | 副主任      |  |  | 否 |
| 巴震  | 中航证券保荐与承销分公司      | 业务总监     |  |  | 是 |

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事、监事、高级管理人员报酬由薪酬与考核委员会提交董事会决议，其中董事、监事薪酬还需股东大会审议通过。

确定依据和实际支付情况：在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员，其薪酬根据所在岗位的岗位工资标准结合绩效考核办法确定；独立董事在本公司领取独立董事津贴，独立董事津贴为3万元/年，每年以现金形式一次性发放，其履行职务发生的差旅费、办公费等费用由公司承担。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 职务       | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的报酬总额 | 从股东单位获得的报酬总额 | 报告期末实际所得报酬 |
|-----|----------|----|----|------|------------|--------------|------------|
| 刘文胜 | 董事长      | 男  | 47 | 现任   | 0          | 0            | 0          |
| 肖怀中 | 副董事长     | 男  | 46 | 现任   | 0          | 21.6         | 21.6       |
| 易茂中 | 董事       | 男  | 52 | 现任   | 29.57      | 0            | 29.57      |
| 何正春 | 董事       | 男  | 45 | 现任   | 0          | 21.6         | 21.6       |
| 王铁  | 董事       | 男  | 47 | 现任   | 0          | 15.3         | 15.3       |
| 郭平  | 独立董事     | 男  | 51 | 现任   | 3          | 0            | 3          |
| 肖加余 | 独立董事     | 男  | 58 | 现任   | 3          | 0            | 3          |
| 巴震  | 独立董事     | 男  | 38 | 现任   | 3          | 0            | 3          |
| 王勇  | 监事会主席    | 女  | 41 | 现任   | 0          | 22           | 22         |
| 杨静  | 监事       | 女  | 40 | 现任   | 0          | 13.1         | 13.1       |
| 左劲旅 | 监事       | 男  | 45 | 现任   | 10.24      | 0            | 10.24      |
| 李咏侠 | 总裁       | 男  | 55 | 现任   | 0          | 0            | 0          |
| 张红波 | 副总裁、总工程师 | 男  | 50 | 现任   | 23.8       | 0            | 23.8       |

|     |              |    |    |    |        |      |        |
|-----|--------------|----|----|----|--------|------|--------|
| 石伟  | 财务总监、副总裁     | 男  | 51 | 现任 | 21.87  | 0    | 21.87  |
| 姚萍屏 | 副总裁          | 男  | 45 | 现任 | 21.77  | 0    | 21.77  |
| 郭超贤 | 副总裁、董事会秘书（原） | 男  | 48 | 离任 | 1.53   | 0    | 1.53   |
| 易剑鸣 | 副总裁、董事会秘书    | 男  | 42 | 现任 | 13.18  | 0    | 13.18  |
| 合计  | --           | -- | -- | -- | 130.96 | 93.6 | 224.56 |

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务        | 类型 | 日期               | 原因      |
|-----|--------------|----|------------------|---------|
| 郭超贤 | 副总裁、董事会秘书（原） | 离任 | 2013 年 02 月 01 日 | 因个人原因离职 |
| 易剑鸣 | 副总裁、董事会秘书    | 聘任 | 2013 年 07 月 17 日 | 董事会聘任   |

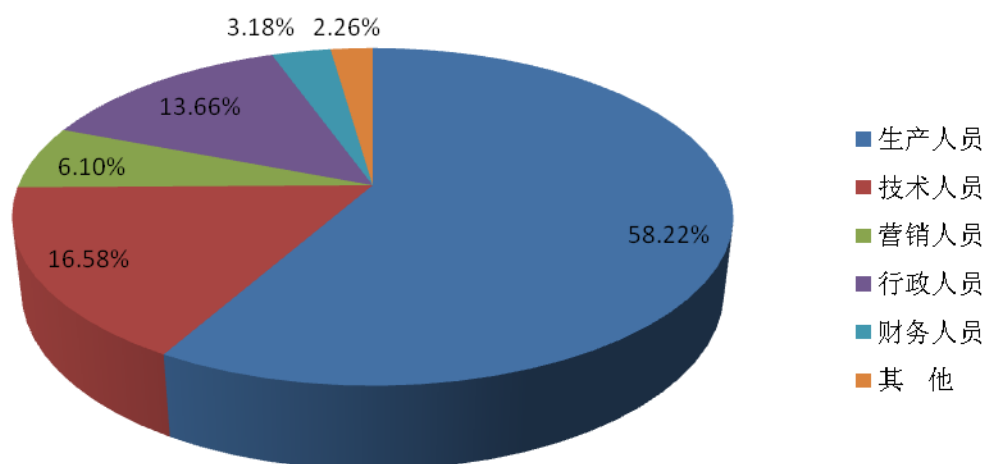
#### 五、公司员工情况

截至2013年12月31日，公司在册员工总数为754人，不存在需要公司承担费用的离退休人员。

##### （一）员工专业结构

| 专业分工 | 人 数 | 占员工总数比例 |
|------|-----|---------|
| 生产人员 | 439 | 58.22%  |
| 技术人员 | 125 | 16.58%  |
| 营销人员 | 46  | 6.10%   |
| 行政人员 | 103 | 13.66%  |
| 财务人员 | 24  | 3.18%   |
| 其 他  | 17  | 2.26%   |
| 合 计  | 754 | 100%    |

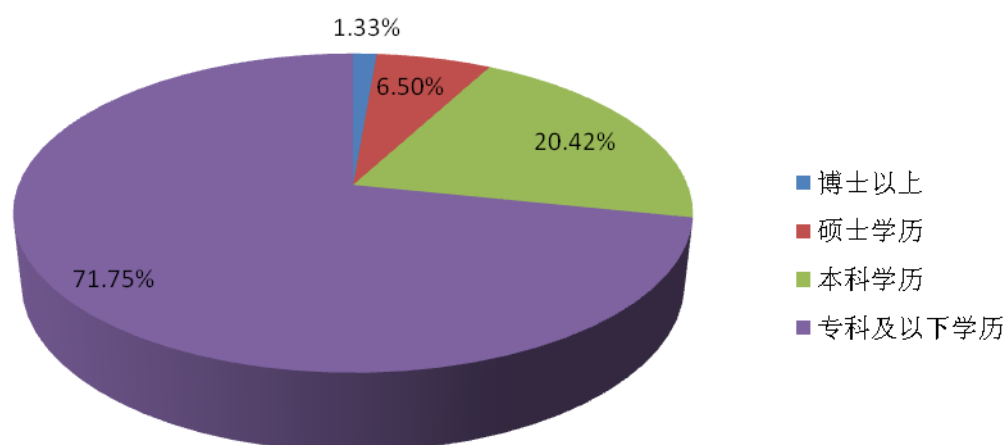
专业结构



## (二) 员工受教育程度

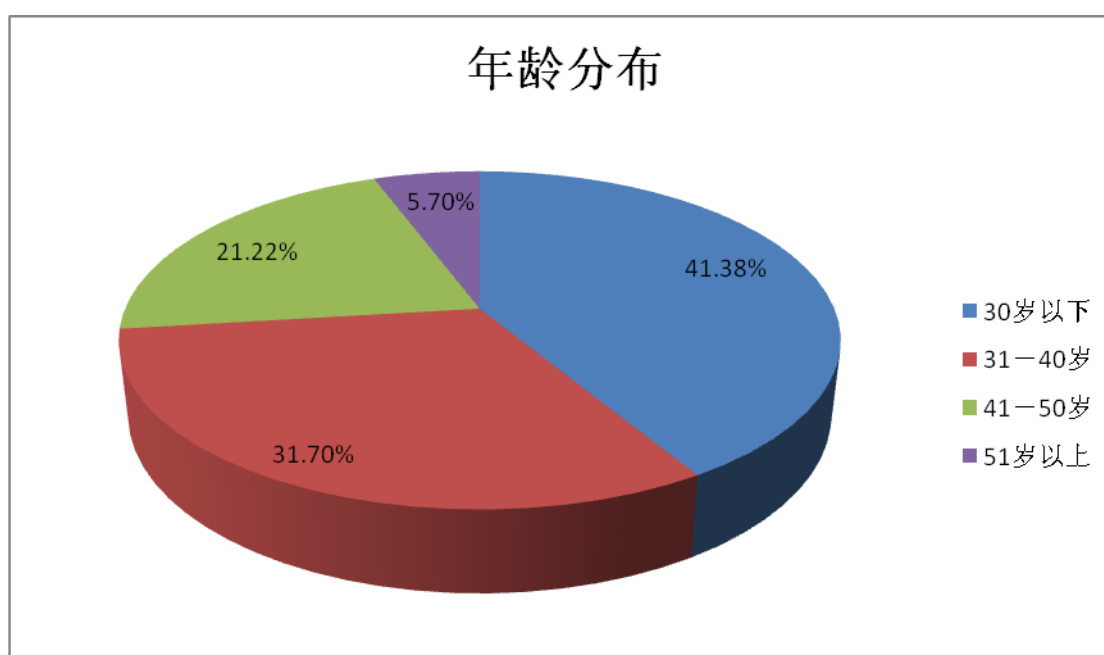
| 受教育程度   | 人 数 | 占员工总数比例 |
|---------|-----|---------|
| 博士以上    | 10  | 1.33%   |
| 硕士学历    | 49  | 6.50%   |
| 本科学历    | 154 | 20.42%  |
| 专科及以下学历 | 541 | 71.75%  |
| 合 计     | 754 | 100%    |

受教育程度



## (三) 员工年龄分布

| 年 龄 区 间 | 人 数 | 占员工总数的比例 |
|---------|-----|----------|
| 30岁以下   | 312 | 41.38%   |
| 31—40岁  | 239 | 31.70%   |
| 41—50岁  | 160 | 21.22%   |
| 51岁以上   | 43  | 5.70%    |
| 合 计     | 754 | 100%     |



## (四) 员工薪酬政策

公司重视薪酬福利制度及绩效管理、绩效考核对调动员工积极性，提高生产效率的重大作用。公司员工工资主要由基本工资、绩效工资、工龄工资、年终奖等构成。公司按照年度经营计划和经营任务指标，制定各部门的经营任务，并进行综合绩效考核，确定员工的年度薪酬分配，使员工的薪酬与岗位、工作业绩紧紧结合。

## (五) 员工培训计划

公司持续开展员工的培训工作，不断建立完善公司员工的培训体系。为提高员工素质、增强专业知识和操作技能，公司每年年末由人力资源部制定下一年的培训计划，具体包括培训的项目、时间、形式、需求原因、参加人员等。具体培训项目包括新员工入职培训、员工岗位操作技能培训、生产安全管理培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等。此外，对表现优秀的员工有计划、有步骤地进行不定期培训，以培养骨干、储备人才，从而有效地提高员工素质和企业经营管理水平。



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，诚信规范运作，建立健全内部管理和控制制度。

截至报告期末，本公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。公司通过监管部门检查整改及公司内部控制检查监督活动的有效开展，持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，不断提出改进意见和建议，有效防范内部控制的风险，保障公司经营管理活动的正常进行，对公司加强规范运作、完善公司治理、提高综合管理水平起到重要的指导和推动作用。

#### （一）关于股东与股东大会

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

#### （二）关于控股股东与上市公司

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

#### （三）关于董事与董事会

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

公司董事会下设战略、审计、薪酬与考核、提名四个专门委员会，对董事会负责。

#### （四）关于监事与监事会

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

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

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

#### （六）关于内部审计制度

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

#### （七）关于相关利益者

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

#### （八）关于信息披露与透明度

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

#### （九）关于投资者关系管理

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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

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

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，积极做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记备案工作，定期更新内幕信息知情人名单，如实、完整地记录在内幕信息公开披露前各环节所有内幕信息知情人的档案。公司不存在被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况，不存在内幕信息知情人买卖公司股票及其衍生品种的情况，也不存在董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

| 会议届次         | 召开日期             | 会议议案名称                                                         | 决议情况     | 披露日期             | 披露索引                                                                                                  |
|--------------|------------------|----------------------------------------------------------------|----------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2012 年年度股东大会 | 2013 年 05 月 15 日 | 1、关于《2012 年度董事会报告》的议案；2、关于《2012 年度监事会报告》的议案；3、关于《2012 年年度报告及其摘 | 全部议案均获通过 | 2013 年 05 月 16 日 | 详见刊登于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）的《湖南博云新材料股份有限公司 2012 年年度 |

|  |  |                                                                                                                                |  |  |                           |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|---------------------------|
|  |  | 要》的议案；4、关于《2012 年度财务决算报告》的议案；5、关于《2013 年度财务预算报告》的议案；6、关于《2012 年度利润分配预案》的议案；7、关于续聘会计师事务所的议案；8、关于向银行申请授信额度的议案；9、关于为控股子公司提供担保的议案。 |  |  | 股东大会决议公告》（公告编号为 2013-017） |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|---------------------------|

## 2、本报告期临时股东大会情况

| 会议届次            | 召开日期             | 会议议案名称                                                                                                                                                                                                                     | 决议情况     | 披露日期             | 披露索引                                                                                                                                   |
|-----------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2013 年第一次临时股东大会 | 2013 年 08 月 28 日 | 1、关于调整非公开发行股票方案有关事项的议案；2、于湖南湘投高科技创业投资有限公司拟认购公司非公开发行股份的议案；3、关于与湖南湘投高科技创业投资有限公司签署附生效条件的股份认购合同的议案；4、关于本次非公开发行公司第二大股东认购股票涉及重大关联交易的议案；5、关于与中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司签署附生效条件的股份认购合同的议案；6、关于修订非公开发行股票预案的议案；7、关于变更公司注册资本及实收资本的议案；8、《公司章程》 | 全部议案均获通过 | 2013 年 08 月 29 日 | 详见刊登于巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《湖南博云新材料股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号为 2013-029） |

|                 |                  |                   |          |                  |                                                                                                                                        |
|-----------------|------------------|-------------------|----------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |                  | 修正案               |          |                  |                                                                                                                                        |
| 2013 年第二次临时股东大会 | 2013 年 09 月 25 日 | 关于前次募集资金使用情况报告的议案 | 全部议案均获通过 | 2013 年 09 月 26 日 | 详见刊登于巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《湖南博云新材料股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号为 2013-033) |

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会情况  |              |        |           |        |      |               |
|--------------|--------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 独立董事姓名       | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
| 郭平           | 10           | 5      | 5         | 0      | 0    | 否             |
| 肖加余          | 10           | 5      | 5         | 0      | 0    | 否             |
| 巴震           | 10           | 4      | 5         | 1      | 0    | 否             |
| 独立董事列席股东大会次数 |              | 3      |           |        |      |               |

连续两次未亲自出席董事会的说明

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责、忠实履行独立董事职务，出席了公司历次董事会，定期听取公司经营情况的汇报，不定期到公司办公现场调研，与公司董事、监事、高级管理人员、内审部门及会计师进行了良好沟通，对公司内部控制、经营决策、公司发展战略等方面提供专业意见，对续聘审计机构、关联方资金占用等重大事项发表了独立意见，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

报告期内，独立董事对第四届董事会第十八次会议审议的涉及关联交易的事项、第四届董事会

第二十一次会议上对关于聘任董事会秘书、副总裁的议案、第四届董事会第二十六次会议上涉及关联交易事项发表了独立意见；对公司关联方占用资金情况及对外担保情况、公司2012年度募集资金管理和使用情况、公司续聘2013年度审计机构、公司2012年度内部控制自我评价报告发表了独立意见；对2013年上半年公司控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况发表了专项说明及独立意见。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

##### 1、董事会下设的审计委员会的履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开了4次会议，审核了公司财务报告、募集资金存放及使用情况、内控制度执行情况、聘任审计机构情况、内部审计部各季度工作总结及计划等。审计委员会严格检查公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，与公司审计部就募集资金存放与使用、公司的内部控制制度的完善与执行保持沟通。

在2012年度财务报告审计工作中，与负责年度财务报告的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）协商确定了年度财务报告审计工作时间安排；在年审注册会计师审计过程中，督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。

##### 2、薪酬与考核委员会

报告期内，召开了2次薪酬与考核委员会会议，审议了公司高级管理人员2012年度履职情况、报酬情况以及年度绩效考核情况。

##### 3、战略委员会

报告期内，公司召开了1次战略委员会，就公司三年发展战略与规划（2013-2015）进行讨论和审议。

##### 4、提名委员会

报告期内，召开了1次提名委员会会议，对公司聘任董事会秘书、副总裁事项进行讨论沟通，做到客观、公正，有效规范公司高级管理人员的产生程序。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。业务方面：公司拥有独立的采购、生产和销售系统，业务结构完整，自主独立经营。控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。人员方面：公司在劳动、人事等各方面均独立于控股股东。公司董事、监事、高级管理人员均系依照《公司法》和《公司章程》规定的程序，通过选举或聘任产生。总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬。资产方面：公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的科研、生产和配套设施的资产产权；拥

有独立的工业产权、商标、专利技术等无形资产。机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，公司董事会、监事会及其它内部机构与控股股东及其职能部门各完全独立运作。办公机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在混合经营、合署办公的情况。财务方面：公司有独立的财务会计部门和财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立核算，独立在银行开户，独立纳税，不存在控股股东干预公司财务的情况。

## 七、同业竞争情况

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

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

报告期内，公司董事会高度重视内部控制规范体系建设工作，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及其他法律法规的有关规定，通过不断完善，公司形成了较为全面有效的法人治理结构体系，股东会、董事会、监事会和经理层严格按相关制度运行，公司在生产经营和财务管理等方面都建立了严格的内部控制制度，能够有效地保证各种信息的真实准确和资产的安全完整。（一）法人治理结构公司严格按照《公司法》、《证券法》和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规规定，不断完善和细化公司治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等制度化的建设，加强了公司的内部控制管理。实际工作中，股东大会、董事会、监事会和经理层能够按照《公司法》、《公司章程》和各自的议事规则、工作细则规范运作，根本上帮助了公司管理的科学和高效。公司治理的具体情况如下：股东与股东大会：股东大会是公司最高权力机构。公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利。公司股东大会还聘请律师出席并进行见证，运作规范。董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事，独立董事人数占全体董事的比例超过三分之一，董事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略、薪酬与考核、提名、审计等四个专门委员会。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，各专门委员会分别按照《战略委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》和《审计委员会议事规则》开展工作。监事和监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生监事，监事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会按照法律法规和《公司章程》的要求履行职责，强化对公司董事、高级管理人员和财务的监督职能，维护了公司和全体股东的权益。管理层：公司高级管理人员由董事会聘任，向董事会负责，执行董事会的决议，负责公司的日常经营管理工作。日常经营管理层包括总裁、副总裁、财务总监和其他高级管理人员、关键部门负责人等负责公司的生产经营管理工作；形成了科学有效的职责分工和制衡机制。（二）内部组织机构公司依照相关规定及自身业务特点和内部控制要求设置了粉末冶金材料厂、炭/炭复合材料厂、机轮刹车维修厂、质量管理部、计划财务部、人力资源部、条件保障部、营销中心、战略规划与证券投资部、办公室等职能部门并制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、权责清晰，相互协作，相互牵制、相互监督形成了一体的控制体系，规范了公司内部运作机制。（三）内部审计机构设置为确保公司财产安全、保证公司利益不受侵犯，公司董事会设有审计委员会，并成立了董事会领导下的审计部。审计部以《中国内部审计准则》、《中小板上市公司内部审计指引》、《公司内部审计制度》等为指导开展内部审计工作。审计部于每年末编制下一年度的内部审计工作计划，并提交审计委员会审核。（四）人力资源公司遵循“公开、公平、公正”的用人原则，有计划地对人力资源进行合理配置，通过对员工的培训、考核、激励等措施，充分调动了员工的积极性和主观能动性，挖掘员工的潜能。健康的内部人才机制为公司可持续发展提供了保障。（五）企业文化公司一直致力于企业文化的培育，遵循“创新成就梦想，品牌创造未来”的企业愿景使命，注重人文关怀，坚持“诚信、团结、勤奋、创新”的企业作风，倡导尊重人文、遵纪守法、开拓创新和团队合作的精神，与时俱进、勇于开拓、超越发展，不断增强员工的社会责任感、归属感以及服务意识。（六）风险评估公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，采用定性与定量相结合的方法，分别对经济形势、行业发展趋势、市场环境变化、研发创新等方面进行及时预警和分析，通过综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对方法，实现对各种潜在的危机和突发状况的有效控制。对重大投资和融资决策时，要求在项目论证时，分析可能的风险，并提出防范应对措施；对业务中已知的风险点，定期进行评估、提示并采取措施进行有效防控。同时，公司建立了重大信息的内部报告制度，使得各类重大突发事件及时发现并妥善处理，将损失减少到最低程度。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董

事会的责任。监事会对董事会建和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运营。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

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

### 四、内部控制自我评价报告

| 内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况 |                         |
|---------------------------------|-------------------------|
| 报告期内未发现内部控制重大缺陷                 |                         |
| 内部控制自我评价报告全文披露日期                | 2014 年 04 月 29 日        |
| 内部控制自我评价报告全文披露索引                | 巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn |

### 五、内部控制审计报告

☒ 适用 ☐ 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| 无               |                         |
| 内部控制审计报告全文披露日期  |                         |
| 内部控制审计报告全文披露索引  | 巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                    |
|----------|--------------------|
| 审计意见类型   | 标准无保留审计意见          |
| 审计报告签署日期 | 2014 年 04 月 28 日   |
| 审计机构名称   | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号   | 天职业字[2014]4158 号   |
| 注册会计师姓名  | 刘智清 李晓阳            |

审计报告正文

湖南博云新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南博云新材料股份有限公司（以下简称“博云新材”）财务报表，包括2013年12月31日合并资产负债表及资产负债表，2013年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，博云新材财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博云新材2013年12月31日的合并财务状况及财务状况、2013年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南博云新材料股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额           |
|-------------|------------------|----------------|
| 流动资产：       |                  |                |
| 货币资金        | 655,607,455.51   | 70,559,106.48  |
| 结算备付金       |                  |                |
| 拆出资金        |                  |                |
| 交易性金融资产     |                  |                |
| 应收票据        | 25,435,151.57    | 22,690,779.39  |
| 应收账款        | 161,010,842.38   | 162,013,123.95 |
| 预付款项        | 6,990,178.71     | 8,119,329.19   |
| 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       | 35,912,682.45    | 21,697,071.50  |
| 买入返售金融资产    |                  |                |
| 存货          | 233,820,053.13   | 198,086,328.47 |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                |
| 其他流动资产      | 2,710,392.52     | 1,074,021.35   |
| 流动资产合计      | 1,121,486,756.27 | 484,239,760.33 |
| 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      | 192,936,496.96   | 36,980,496.00  |
| 投资性房地产      |                  |                |
| 固定资产        | 478,605,974.32   | 461,931,990.14 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 在建工程        | 7,090,806.49     | 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        | 87,828,815.14    | 101,667,660.91   |
| 开发支出        | 37,233,142.07    | 20,972,907.80    |
| 商誉          | 2,188,650.60     | 2,188,650.60     |
| 长期待摊费用      | 8,759,714.06     | 7,498,078.64     |
| 递延所得税资产     | 14,531,551.57    | 6,682,384.58     |
| 其他非流动资产     | 15,843,794.80    | 11,185,012.54    |
| 非流动资产合计     | 845,018,946.01   | 669,351,853.88   |
| 资产总计        | 1,966,505,702.28 | 1,153,591,614.21 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 429,000,000.00   | 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        | 59,674,878.60    | 33,006,567.20    |
| 应付账款        | 150,689,690.90   | 102,058,054.94   |
| 预收款项        | 12,519,207.69    | 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      | 8,652,141.82     | 4,002,634.35     |
| 应交税费        | 4,869,464.68     | 8,444,449.88     |
| 应付利息        | 717,912.33       | 0.00             |
| 应付股利        |                  |                  |
| 其他应付款       | 27,327,908.64    | 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 | 15,000,000.00    | 10,000,000.00    |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 其他流动负债            |                  |                  |
| 流动负债合计            | 708,451,204.66   | 383,203,047.03   |
| 非流动负债：            |                  |                  |
| 长期借款              | 35,000,000.00    | 65,000,000.00    |
| 应付债券              |                  |                  |
| 长期应付款             |                  |                  |
| 专项应付款             |                  | 11,220,000.00    |
| 预计负债              |                  |                  |
| 递延所得税负债           |                  | 170,177.29       |
| 其他非流动负债           | 46,356,346.39    | 38,009,196.37    |
| 非流动负债合计           | 81,356,346.39    | 114,399,373.66   |
| 负债合计              | 789,807,551.05   | 497,602,420.69   |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                  |                  |
| 实收资本（或股本）         | 398,821,011.00   | 214,000,000.00   |
| 资本公积              | 645,707,538.89   | 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             | 64,868,735.08    | 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     | 1,129,338,240.93 | 600,968,467.30   |
| 少数股东权益            | 47,359,910.30    | 55,020,726.22    |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 1,176,698,151.23 | 655,989,193.52   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,966,505,702.28 | 1,153,591,614.21 |

法定代表人：刘文胜

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  | 586,649,758.39 | 39,137,467.48 |

|             |                  |                |
|-------------|------------------|----------------|
| 交易性金融资产     |                  |                |
| 应收票据        | 2,000,077.00     | 960,530.00     |
| 应收账款        | 77,265,736.50    | 91,144,338.98  |
| 预付款项        | 1,528,179.34     | 1,140,803.79   |
| 应收利息        |                  |                |
| 应收股利        |                  |                |
| 其他应收款       | 4,397,949.13     | 12,193,596.29  |
| 存货          | 86,295,981.32    | 87,978,245.86  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                |
| 其他流动资产      | 68,259,962.40    | 36,570,071.09  |
| 流动资产合计      | 826,397,644.08   | 269,125,053.49 |
| 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      | 373,205,296.12   | 217,249,295.16 |
| 投资性房地产      |                  |                |
| 固定资产        | 236,745,785.02   | 222,975,032.89 |
| 在建工程        | 6,303,962.16     | 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        | 42,731,582.96    | 45,100,184.93  |
| 开发支出        | 20,525,736.01    | 11,190,272.54  |
| 商誉          |                  |                |
| 长期待摊费用      |                  |                |
| 递延所得税资产     | 6,476,084.95     | 1,022,735.75   |
| 其他非流动资产     | 1,462,434.80     | 4,922,842.50   |
| 非流动资产合计     | 687,450,882.02   | 512,564,655.47 |
| 资产总计        | 1,513,848,526.10 | 781,689,708.96 |
| 流动负债：       |                  |                |
| 短期借款        | 270,000,000.00   | 70,000,000.00  |
| 交易性金融负债     |                  |                |

|                   |                  |                |
|-------------------|------------------|----------------|
| 应付票据              |                  | 7,299,432.70   |
| 应付账款              | 49,213,969.30    | 36,832,441.03  |
| 预收款项              | 1,745,218.79     | 2,113,758.29   |
| 应付职工薪酬            | 1,325,521.19     | 1,242,880.00   |
| 应交税费              | 3,492,410.92     | 7,527,602.43   |
| 应付利息              | 470,136.99       | 0.00           |
| 应付股利              |                  |                |
| 其他应付款             | 19,392,555.21    | 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            | 345,639,812.40   | 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  |
| 预计负债              |                  |                |
| 递延所得税负债           |                  | 170,177.29     |
| 其他非流动负债           | 31,749,090.94    | 22,848,363.12  |
| 非流动负债合计           | 31,749,090.94    | 34,238,540.41  |
| 负债合计              | 377,388,903.34   | 177,095,707.23 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                  |                |
| 实收资本（或股本）         | 398,821,011.00   | 214,000,000.00 |
| 资本公积              | 631,248,489.20   | 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             | 86,449,166.60    | 125,298,260.84 |
| 外币报表折算差额          |                  |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 1,136,459,622.76 | 604,594,001.73 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,513,848,526.10 | 781,689,708.96 |

法定代表人：刘文胜

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               | 367,085,538.59 | 308,614,297.13 |
| 其中：营业收入               | 367,085,538.59 | 308,614,297.13 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 406,343,162.10 | 296,065,533.88 |
| 其中：营业成本               | 275,595,349.50 | 220,622,446.33 |
| 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               | 1,986,084.74   | 1,686,906.14   |
| 销售费用                  | 21,118,204.61  | 14,475,032.79  |
| 管理费用                  | 54,170,398.81  | 39,024,539.92  |
| 财务费用                  | 26,171,931.94  | 9,391,869.36   |
| 资产减值损失                | 27,301,192.50  | 10,864,739.34  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 0.00           | 0.00           |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | -13,041,658.82 | -458,200.24    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | -19,510,451.04 | -458,200.24    |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | -52,299,282.33 | 12,090,563.01  |
| 加：营业外收入               | 12,633,451.22  | 13,522,144.67  |
| 减：营业外支出               | 42,169.04      | 731,333.09     |
| 其中：非流动资产处置损           | 35,082.69      | 696,089.28     |

|                     |                |               |
|---------------------|----------------|---------------|
| 失                   |                |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -39,708,000.15 | 24,881,374.59 |
| 减：所得税费用             | -6,510,077.34  | 3,592,703.22  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）   | -33,197,922.81 | 21,288,671.37 |
| 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       | -35,282,941.65 | 21,250,575.90 |
| 少数股东损益              | 2,085,018.84   | 38,095.47     |
| 六、每股收益：             | --             | --            |
| （一）基本每股收益           | -0.1099        | 0.0662        |
| （二）稀释每股收益           | -0.1099        | 0.0662        |
| 七、其他综合收益            |                |               |
| 八、综合收益总额            | -33,197,922.81 | 21,288,671.37 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | -35,282,941.65 | 21,250,575.90 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | 2,085,018.84   | 38,095.47     |

法定代表人：刘文胜

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                | 73,756,506.46  | 123,866,425.07 |
| 减：营业成本                | 40,328,772.80  | 61,742,646.01  |
| 营业税金及附加               | 614,331.84     | 1,202,815.72   |
| 销售费用                  | 2,516,428.70   | 2,713,777.02   |
| 管理费用                  | 17,749,688.30  | 16,055,310.40  |
| 财务费用                  | 10,187,779.44  | -344,003.40    |
| 资产减值损失                | 23,663,280.64  | 9,818,134.76   |
| 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）       | -19,510,451.04 | 0.00           |
| 其中：对联营企业和合营企          | -19,510,451.04 | 0.00           |



|                     |                |               |
|---------------------|----------------|---------------|
| 业的投资收益              |                |               |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）   | -40,814,226.30 | 32,677,744.56 |
| 加：营业外收入             | 4,492,583.69   | 8,870,473.25  |
| 减：营业外支出             | 32,346.45      | 34,817.51     |
| 其中：非流动资产处置损失        | 32,346.45      | 34,817.51     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -36,353,989.06 | 41,513,400.30 |
| 减：所得税费用             | -4,566,894.81  | 7,065,198.71  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）   | -31,787,094.25 | 34,448,201.59 |
| 五、每股收益：             | --             | --            |
| （一）基本每股收益           | -0.099         | 0.1073        |
| （二）稀释每股收益           | -0.099         | 0.1073        |
| 六、其他综合收益            |                |               |
| 七、综合收益总额            | -31,787,094.25 | 34,448,201.59 |

法定代表人：刘文胜

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  | 412,348,560.85 | 312,632,763.33 |
| 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                   | 5,724,341.92    | 6,364,425.12    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 12,108,286.44   | 16,700,572.71   |
| 经营活动现金流入小计                | 430,181,189.21  | 335,697,761.16  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 246,604,270.71  | 233,891,136.20  |
| 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           | 59,312,798.37   | 43,701,522.39   |
| 支付的各项税费                   | 27,949,932.11   | 25,910,771.78   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 41,748,947.80   | 30,445,922.60   |
| 经营活动现金流出小计                | 375,615,948.99  | 333,949,352.97  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 54,565,240.22   | 1,748,408.19    |
| 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 | 391,496.94      | 4,661,867.99    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 | 0.00            |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 2,005,748.60    | 5,109,023.03    |
| 投资活动现金流入小计                | 2,397,245.54    | 9,770,891.02    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 87,948,974.37   | 80,375,833.85   |
| 投资支付的现金                   | 175,466,452.00  | 36,980,496.00   |
| 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            | 246,366.24      | 0.00            |
| 投资活动现金流出小计                | 263,661,792.61  | 117,356,329.85  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -261,264,547.07 | -107,585,438.83 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 | 573,099,995.02  | 0.00            |

|                     |                  |                |
|---------------------|------------------|----------------|
| 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           | 574,000,000.00   | 224,500,000.00 |
| 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          | 1,147,099,995.02 | 224,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           | 330,300,000.00   | 118,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 33,335,604.21    | 13,159,567.60  |
| 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      | 1,159,779.75     | 660,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计          | 364,795,383.96   | 131,819,567.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 782,304,611.06   | 92,680,432.40  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -51,374.65       | 7,701.06       |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 575,553,929.56   | -13,148,897.18 |
| 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      | 635,375,638.67   | 59,821,709.11  |

法定代表人：刘文胜

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  | 79,796,134.11 | 116,045,817.50 |
| 收到的税费返还         | 680,718.89    | 5,865,852.28   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 12,747,407.70 | 855,931.84     |
| 经营活动现金流入小计      | 93,224,260.70 | 122,767,601.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 23,422,645.02 | 56,148,556.40  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 17,721,136.26 | 15,476,221.95  |
| 支付的各项税费         | 11,902,659.98 | 18,728,699.59  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 6,577,078.72  | 16,084,844.41  |

|                           |                 |                |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                | 59,623,519.98   | 106,438,322.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 33,600,740.72   | 16,329,279.27  |
| 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 | 243,200.00      | 4,632,667.99   |
| 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                | 243,200.00      | 4,632,667.99   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 30,446,197.24   | 28,342,367.09  |
| 投资支付的现金                   | 175,466,452.00  | 37,640,496.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 31,689,891.31   | 36,570,071.09  |
| 投资活动现金流出小计                | 237,602,540.55  | 102,552,934.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -237,359,340.55 | -97,920,266.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 573,099,995.02  |                |
| 取得借款收到的现金                 | 360,000,000.00  | 70,000,000.00  |
| 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                | 933,099,995.02  | 70,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 160,000,000.00  | 3,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 17,447,333.37   | 428,315.01     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,159,779.75    |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 178,607,113.12  | 3,428,315.01   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 754,492,881.90  | 66,571,684.99  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -161.35         |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 550,734,120.72  | -15,019,301.93 |
| 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            | 586,649,758.39  | 35,915,637.67  |

法定代表人：刘文胜

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 | 0.00  | 0.00 | 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 | 0.00  | 0.00 | 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） | 184,821,011.00 | 385,893,704.27 | 0.00  | 0.00 | 0.00          |        | -42,344,941.64 |    | -7,660,815.92 | 520,708,957.71 |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | -35,282,941.65 |    | 2,085,018.84  | -33,197,922.81 |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |    |               | 0.00           |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        | -35,282,941.65 |    | 2,085,018.84  | -33,197,922.81 |
| （三）所有者投入和减少资本         | 77,821,011.00  | 492,893,704.27 | 0.00  | 0.00 | 0.00          |        | 0.00           |    | -9,745,834.76 | 560,968,880.51 |
| 1．所有者投入资本             | 77,821,011.00  | 492,893,704.27 | 0.00  | 0.00 | 0.00          |        | 0.00           |    | 0.00          | 570,714,715.27 |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额      |                |                |       |      |               |        |                |    |               | 0.00           |
| 3．其他                  |                |                |       |      |               |        |                |    | -9,745,834.76 | -9,745,834.76  |
| （四）利润分配               |                |                |       |      |               |        | -7,061,999.99  |    |               | -7,061,999.99  |
| 1．提取盈余公积              |                |                |       |      |               |        |                |    |               | 0.00           |
| 2．提取一般风险准备            |                |                |       |      |               |        |                |    |               | 0.00           |

|                  |                |                 |      |      |               |  |               |  |               |                  |
|------------------|----------------|-----------------|------|------|---------------|--|---------------|--|---------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |                 |      |      |               |  | -7,061,999.99 |  |               | -7,061,999.99    |
| 4. 其他            |                |                 |      |      |               |  |               |  |               | 0.00             |
| （五）所有者权益内部结转     | 107,000,000.00 | -107,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          |  | 0.00          |  | 0.00          | 0.00             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 107,000,000.00 | -107,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          |  | 0.00          |  | 0.00          | 0.00             |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |                 |      |      |               |  |               |  |               | 0.00             |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                 |      |      |               |  |               |  |               | 0.00             |
| 4. 其他            |                |                 |      |      |               |  |               |  |               | 0.00             |
| （六）专项储备          |                |                 |      |      |               |  |               |  |               | 0.00             |
| 1. 本期提取          |                |                 |      |      |               |  |               |  |               | 0.00             |
| 2. 本期使用          |                |                 |      |      |               |  |               |  |               | 0.00             |
| （七）其他            |                |                 |      |      |               |  |               |  |               | 0.00             |
| 四、本期期末余额         | 398,821,011.00 | 645,707,538.89  | 0.00 | 0.00 | 19,940,955.96 |  | 64,868,735.08 |  | 47,359,910.30 | 1,176,698,151.23 |

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 | 0.00  | 0.00 | 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、本年初余额               | 214,000,000.00 | 276,934,387.68 | 0.00  | 0.00 | 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 | 0.00  | 0.00 | 3,444,820.16  |        | 17,805,755.74 |    | 3,999,334.21  | 8,129,357.05   |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | 21,250,75.90  |    | 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  | 0.00 | 38,095.47     | 21,288,671.37  |
| (三) 所有者投入和减少资本    |                | -620,553.06    | 0.00 | 0.00 | 0.00          |  | 0.00           |      | -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    | 0.00 | 0.00 | 0.00          |  | 0.00           |      | -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 | 0.00 | 0.00 | 0.00          |  | 0.00           |      | 4,000,685.68  | -12,499,314.32 |
| 四、本期期末余额          | 214,000,000.00 | 259,813,834.62 | 0.00 | 0.00 | 19,940,955.96 |  | 107,213,676.72 |      | 55,020,726.22 | 655,989,193.52 |

法定代表人：刘文胜

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<br>(或股本)      | 资本公积                | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积              | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润          | 所有者权<br>益合计        |
| 一、上年年末余额                  | 214,000,00<br>0.00 | 245,354,78<br>4.93  |       |      | 19,940,955<br>.96 |            | 125,298,26<br>0.84 | 604,594,00<br>1.73 |
| 加：会计政策变更                  |                    |                     |       |      |                   |            |                    |                    |
| 前期差错更正                    |                    |                     |       |      |                   |            |                    |                    |
| 其他                        |                    |                     |       |      |                   |            |                    |                    |
| 二、本年初余额                   | 214,000,00<br>0.00 | 245,354,78<br>4.93  |       |      | 19,940,955<br>.96 |            | 125,298,26<br>0.84 | 604,594,00<br>1.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） | 184,821,01<br>1.00 | 385,893,70<br>4.27  |       |      |                   |            | -38,849,09<br>4.24 | 531,865,62<br>1.03 |
| （一）净利润                    |                    |                     |       |      |                   |            | -31,787,09<br>4.25 | -31,787,09<br>4.25 |
| （二）其他综合收益                 |                    |                     |       |      |                   |            |                    | 0.00               |
| 上述（一）和（二）小计               |                    |                     |       |      |                   |            | -31,787,09<br>4.25 | -31,787,09<br>4.25 |
| （三）所有者投入和减少资本             | 77,821,011<br>.00  | 492,893,70<br>4.27  |       |      |                   |            |                    | 570,714,71<br>5.27 |
| 1．所有者投入资本                 | 77,821,011<br>.00  | 492,893,70<br>4.27  |       |      |                   |            |                    | 570,714,71<br>5.27 |
| 2．股份支付计入所有者权益的<br>金额      |                    |                     |       |      |                   |            |                    | 0.00               |
| 3．其他                      |                    |                     |       |      |                   |            |                    | 0.00               |
| （四）利润分配                   |                    |                     |       |      |                   |            | -7,061,999.<br>99  | -7,061,999.<br>99  |
| 1．提取盈余公积                  |                    |                     |       |      |                   |            |                    | 0.00               |
| 2．提取一般风险准备                |                    |                     |       |      |                   |            |                    | 0.00               |
| 3．对所有者（或股东）的分配            |                    |                     |       |      |                   |            | -7,061,999.<br>99  | -7,061,999.<br>99  |
| 4．其他                      |                    |                     |       |      |                   |            |                    | 0.00               |
| （五）所有者权益内部结转              | 107,000,00<br>0.00 | -107,000,0<br>00.00 |       |      |                   |            |                    | 0.00               |
| 1．资本公积转增资本（或股本）           | 107,000,00<br>0.00 | -107,000,0<br>00.00 |       |      |                   |            |                    | 0.00               |



|                  |                |                |  |  |               |  |               |                  |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |                |  |  |               |  |               | 0.00             |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                |  |  |               |  |               | 0.00             |
| 4. 其他            |                |                |  |  |               |  |               | 0.00             |
| (六) 专项储备         |                |                |  |  |               |  |               | 0.00             |
| 1. 本期提取          |                |                |  |  |               |  |               | 0.00             |
| 2. 本期使用          |                |                |  |  |               |  |               | 0.00             |
| (七) 其他           |                |                |  |  |               |  |               | 0.00             |
| 四、本期期末余额         | 398,821,011.00 | 631,248,489.20 |  |  | 19,940,955.96 |  | 86,449,166.60 | 1,136,459,622.76 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上年金额           |                |       |      |               |            |               |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|------------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润     | 所有者权<br>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            |                    | -16,821,96<br>9.86 |  |  |                   |  |                    | -16,821,96<br>9.86 |
| 四、本期期末余额         | 214,000,00<br>0.00 | 245,354,78<br>4.93 |  |  | 19,940,955<br>.96 |  | 125,298,26<br>0.84 | 604,594,00<br>1.73 |

法定代表人：刘文胜

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。

2013年7月，本公司以资本公积转增股本10,700万元人民币，增加股本10,700万元人民币，变更后股本为32,100万元人民币。

2013年11月，本公司非公开发行人民币普通股经中国证券监督管理委员会《证监许可[2013]1428号》文核准，于2013年12月非公开发行77,821,011股人民币普通股股票，总股本增加到398,821,011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；现任法定代表人：刘文胜；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）。

## （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：2014年4月28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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 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，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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

### (2) 外币财务报表的折算

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交

易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

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，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款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。

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，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其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）与在活跃市场中没有报价、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；（3）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，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：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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，按照如下方法处理：（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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资

产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### （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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### （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

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

（1）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

（2）可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

#### （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

### 11、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。对公司的坏账损失，采用备抵法核算

### (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     | 单项金额重大的标准为期末金额 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，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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   | 采取个别认定法计提坏账准备                                                                                      |

**12、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

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

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且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；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## 14、投资性房地产

## 15、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

1) 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。（2）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。（3）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

固定资产以取得时的成本作为入账价值。

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

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

| 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%       |
| 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

## 16、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。

### （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。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

### （2）借款费用资本化期间

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

**18、生物资产****19、油气资产****20、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。

### 21、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。

### 22、附回购条件的资产转让

### 23、预计负债

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

#### （1）预计负债的确认标准

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

司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

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

## 24、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

## 25、回购本公司股份

## 26、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。本公司主要产品为飞机刹车材料、航天及民用碳/碳复合材料、环保型高性能汽车刹车材料、高性能模具材料。本公司主要产品内销收入具体政策如下：飞机刹车材料：飞机刹车副，一般为客户收货后，公司开具发票，故公司主要以客户收货作为产品风险及报酬转移时点确认收入，若为寄售销售，公司向客户发出货物，由客户代为保管，客户使用后，统计当月消耗数量，于次月向公司提供结算单，公司复核无误后开具发票，故公司在寄售销售模式下以收到客户的结算单作为收入确认时点；飞机刹车系统，以客户验收作为产品风险与报酬转移时点确认收入。航天及民用碳/碳复合材料：根据合同是否约定验收合格条款而分别以客户确认收货或客户验收合格作为收入确认时点。环保型高性能汽车刹车材料：主要为按照合同约定的期间发货至客户，并存放于客户仓库，客户使用后向公司出具开票通知单，公司在收到客户的开票通知单时开具发票确认收入。高性能模具材料：主要采取快递的运输方式，待客户确认收货后公司开具发票，故公司以客户确认收货作为产品风险与报酬转移时点确认收入。出口销售：主要为 FCA、FOB 两种模式，以出口报关后凭报关单、装箱单、运输发票等原始凭证确认收入。

### （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

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。

### (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

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

#### 1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助,用于补偿企业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。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。自长期资产可供使用时起,按照长期资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。(1)递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”,对于应计提折旧或摊销的长期资产,即为资产开始折旧或摊销的时点。(2)递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等),尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益,不再予以递延。

#### 3、政府补助的确认时点

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。

#### 4、政府补助的核算方法

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。

与收益相关的政府补助,除上述确认为递延收益的情况外,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。

与资产相关的政府补助,公司在实际收到款项时,按照到账的实际金额计量,确认资产(银行存款)和递延收益;公司将政府补助用于购建长期资产时,该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致,通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集,完成后转为固定资产或无形资产;该长期资产交付使用时,按照长期资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。



已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- （1）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。
- （2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28、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

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。另外，在对应收款项计提的坏账准备（包括按账龄计提的部分）确认递延所得税资产时，考虑以下三个方面的因素：一是发生坏账时，能否取得足够的证据通过税务机关的审批核销；二是核销当期是否有足够的应纳税所得额；三是在确认递延所得税资产时，估计实际核销坏账的时间，并按核销时的税率确认递延所得税资产。

### （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。

## 29、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

## 30、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

## 31、资产证券化业务

## 32、套期会计

## 33、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

## 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

## 35、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     | 按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税                     | 17%     |
| 营业税     | 按应税营业额                                  | 5%      |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税的 7%缴纳城市维护建设税                      | 7%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                  | 15%，25% |
| 教育费附加   | 按应纳流转税的 5%缴纳教育费附加                       | 5%      |
| 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。 | 1.2%    |

各分公司、分厂执行的所得税税率

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。其他子公司适用25%的企业所得税税率。

### 2、税收优惠及批文

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于2011年11月，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，高新技术企业证书号分别为GF201143000159、GF201143000020、GF201143000037，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。

### 3、其他说明

## 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 | 子公司 | 注册地 | 业务性 | 注册资 | 经营范 | 期末实 | 实质上 | 持股比 | 表决权 | 是否合 | 少数股 | 少数股 | 从母公 |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|

| 全称 | 类型 |  | 质 | 本 | 围 | 际投资<br>额 | 构成对<br>子公司<br>净投资<br>的其他<br>项目余<br>额 | 例(%) | 比例<br>(%) | 并报表 | 东权益 | 东权益<br>中用于<br>冲减少<br>数股东<br>损益的<br>金额 | 司所有<br>者权益<br>冲减子<br>公司少<br>数股东<br>分担的<br>本期亏<br>损超过<br>少数股<br>东在该<br>子公司<br>年初所<br>所有者<br>权益中<br>所享有<br>份额后<br>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<br>全称         | 子公司<br>类型  | 注册地 | 业务性<br>质 | 注册资<br>本          | 经营范<br>围          | 期末实<br>际投资<br>额   | 实质上<br>构成对<br>子公司<br>净投资<br>的其他<br>项目余<br>额 | 持股比<br>例(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 是否合<br>并报表 | 少数股<br>东权益        | 少数股<br>东权益<br>中用于<br>冲减少<br>数股东<br>损益的<br>金额 | 从母公<br>司所有<br>者权益<br>冲减子<br>公司少<br>数股东<br>分担的<br>本期亏<br>损超过<br>少数股<br>东在该<br>子公司<br>年初所<br>所有者<br>权益中<br>所享有<br>份额后<br>的余额 |
|-------------------|------------|-----|----------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------|-------------|------------------|------------|-------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 湖南博<br>云东方<br>粉末冶 | 有限责<br>任公司 | 长沙市 | 制造业      | 60,000,<br>000.00 | 研究、<br>开发、<br>生产、 | 41,400,<br>000.00 |                                             | 69%         | 69%              | 是          | 35,693,<br>582.66 |                                              |                                                                                                                            |

|              |            |     |     |               |                                                                   |               |  |      |      |   |  |  |  |
|--------------|------------|-----|-----|---------------|-------------------------------------------------------------------|---------------|--|------|------|---|--|--|--|
| 金有限公司        |            |     |     |               | 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服务 |               |  |      |      |   |  |  |  |
| 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 | 11,666,327.64 |  |                                  |

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

2013年12月3日，本公司子公司湖南博云汽车制动材料有限公司（以下简称“博云汽车”）将持有湖南博云兴达制动材料有限公司（以下简称“博云兴达”）59.44%的全部股权（1,902万股），在湖南联合产权交易所（以下简称“联合交易所”）挂牌公开转让；2013年12月31日，陈升达（博云兴达的第二大股东）以2,092.20万元价格摘牌，并与博云汽车签订了产权交易合同，及向联合交易所缴纳了450万元股权转让首付款；同日，博云兴达变更了董事会成员，原博云汽车委派的董事不再担任博云兴达董事；博云兴达相关股东会决议，自2013年12月31日起，博云汽车不再享有博云兴达的股东权益。

综上，博云汽车于2013年12月31日实质已失去对博云兴达的控制权，根据《企业会计准则》购买日确

定的条件，将2013年12月31日作为股权处置日。

☐ 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     |
|----------------|---------------|---------------|
| 湖南博云兴达制动材料有限公司 | 24,026,711.28 | -4,383,384.96 |

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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 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 |
|----------------|------------------|--------|
| 湖南博云兴达制动材料有限公司 | 2013 年 12 月 31 日 | 计入损益   |

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

处置股权的处置时点、处置价款、处置比例、处置方式，以及处置价款与处置投资所对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额

股权处置时点、处置比例、处置方式，见合并范围发生变更的说明”。

处置博云兴达股权：处置价款20,922,000.00元，博云汽车处置投资所对应的合并财务报表层面享有该

子公司净资产份额14,280,876.52元，产生投资收益6,641,123.48元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

## 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 |    |
|------------|---------|----|---------|----|
| 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：     | --       | --      | 205,267.36     | --       | --      | 581,521.75    |
| 人民币     | --       | --      | 185,145.30     | --       | --      | 556,460.77    |
| 美元      | 39.00    | 6.0969  | 237.78         | 2,854.00 | 6.2855  | 17,938.82     |
| 英镑      | 100.00   | 10.0556 | 1,005.56       | 100.00   | 10.1611 | 1,016.11      |
| 欧元      | 2,018.29 | 8.4189  | 16,991.77      | 500.15   | 8.3176  | 4,160.01      |
| 港币      | 2,400.00 | 0.7862  | 1,886.95       | 2,399.85 | 0.8109  | 1,946.04      |
| 银行存款：   | --       | --      | 635,170,371.31 | --       | --      | 54,740,187.36 |
| 人民币     | --       | --      | 635,169,970.83 | --       | --      | 54,740,030.84 |
| 美元      | 49.21    | 6.0969  | 300.04         | 10.69    | 6.2855  | 67.19         |
| 欧元      | 11.93    | 8.4189  | 100.44         | 10.74    | 8.3176  | 89.33         |
| 其他货币资金： | --       | --      | 20,231,816.84  | --       | --      | 15,237,397.37 |



|     |    |    |                |    |    |               |
|-----|----|----|----------------|----|----|---------------|
| 人民币 | -- | -- | 20,231,816.84  | -- | -- | 15,237,397.37 |
| 合计  | -- | -- | 655,607,455.51 | -- | -- | 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

(2) 期末其他货币资金余额中：银行承兑汇票保证金20,231,816.84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。

(3) 货币资金期末余额较期初增加585,048,349.03元、增长8.29倍，主要原因为本公司非公开发行募集资金到位所致。

## 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 | 24,255,151.57 | 22,690,779.39 |
| 商业承兑汇票 | 1,180,000.00  |               |
| 合计     | 25,435,151.57 | 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            |
|--------------|------------------|------------------|------------|---------------|
| 柳州五菱汽车工业有限公司 | 2013 年 12 月 27 日 | 2014 年 06 月 27 日 | 820,000.00 | 质押给浦发银行开出应付票据 |
| 柳州五菱汽车工业有限公司 | 2013 年 09 月 17 日 | 2014 年 03 月 13 日 | 760,000.00 | 质押给浦发银行开出应付票据 |

|              |                  |                  |              |               |
|--------------|------------------|------------------|--------------|---------------|
| 比亚迪股份有限公司    | 2013 年 07 月 25 日 | 2014 年 01 月 25 日 | 525,897.60   | 质押给浦发银行开出应付票据 |
| 浙江亚太机电股份有限公司 | 2013 年 07 月 29 日 | 2014 年 01 月 29 日 | 500,000.00   | 质押给浦发银行开出应付票据 |
| 安徽江淮汽车股份有限公司 | 2013 年 09 月 17 日 | 2014 年 03 月 14 日 | 500,000.00   | 质押给浦发银行开出应付票据 |
| 合计           | --               | --               | 3,105,897.60 | --            |

说明：本公司期末已质押的应收票据总额为 4,777,757.28 元。

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

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 |
|--------------|------------------|------------------|--------------|----|
| 上海华安汽车销售有限公司 | 2013 年 12 月 13 日 | 2014 年 06 月 13 日 | 1,000,000.00 |    |
| 杭州萧山鼎力机械有限公司 | 2013 年 09 月 13 日 | 2014 年 03 月 13 日 | 931,120.70   |    |
| 浙江万向系统有限公司   | 2013 年 08 月 27 日 | 2014 年 02 月 27 日 | 760,000.00   |    |
| 柳州五菱汽车工业有限公司 | 2013 年 11 月 19 日 | 2014 年 05 月 19 日 | 690,000.00   |    |
| 浙江万向系统有限公司   | 2013 年 09 月 25 日 | 2014 年 03 月 25 日 | 690,000.00   |    |
| 合计           | --               | --               | 4,071,120.70 | -- |

说明：期末已背书未到期的应收票据总额 37,844,381.69 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   | 34,735,260.00  | 16.94% | 12,804,625.40 | 36.86% | 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         |                |        |               |        |                |        |               |        |
| 账龄组合                   | 140,031,778.55 | 68.29% | 9,722,397.57  | 6.94%  | 156,257,365.85 | 84.52% | 11,173,608.94 | 7.15%  |
| 组合小计                   | 140,031,778.55 | 68.29% | 9,722,397.57  | 6.94%  | 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 | 30,285,434.40  | 14.77% | 21,514,607.60 | 71.04% | 10,959,930.40  | 5.93%  | 9,065,024.80  | 82.71% |
| 合计                     | 205,052,472.95 | --     | 44,041,630.57 | --     | 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               |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------|--------------------|
| 应收飞机刹车材料销售货款                    | 14,017,260.00 | 6,078,425.40  | 43.36%  | 按摊余价值小于账面价值之间的差额计提 |
| 应收亚洲硅业（青海）有限公司等公司民用 CC 复合材料销售货款 | 20,718,000.00 | 6,726,200.00  | 32.47%  | 根据各公司的财务状况，扩大计提比例  |
| 合计                              | 34,735,260.00 | 12,804,625.40 | --      | --                 |

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 | 114,697,319.11 | 81.91% | 5,734,865.95 | 120,824,628.80 | 77.32% | 6,041,231.43  |
| 1 至 2 年 | 20,236,604.28  | 14.46% | 2,023,660.44 | 26,917,199.30  | 17.23% | 2,691,719.93  |
| 2 至 3 年 | 2,905,559.62   | 2.07%  | 581,111.92   | 4,895,810.11   | 3.13%  | 979,162.02    |
| 3 至 4 年 | 649,660.10     | 0.46%  | 194,898.03   | 2,697,589.04   | 1.73%  | 809,276.71    |
| 4 至 5 年 | 709,548.42     | 0.51%  | 354,774.21   | 539,839.50     | 0.35%  | 269,919.75    |
| 5 年以上   | 833,087.02     | 0.59%  | 833,087.02   | 382,299.10     | 0.24%  | 382,299.10    |
| 合计      | 140,031,778.55 | --     | 9,722,397.57 | 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                            |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------|---------------------------------|
| 应收湖南新博科技开发有限公司等公司飞机刹车材料销售货款         | 11,766,975.00 | 11,766,975.00 | 100%    | 公司已注销或账龄较长，预计难以收回               |
| 应收江西赛维 LDK 太阳能多晶硅有限公司等公司民用 CC 复合材料销 | 14,454,068.00 | 5,683,241.20  | 39.32%  | 对已进入破产程序的全额计提，其他客户根据各公司的财务状况，扩大 |

|                         |               |               |      |             |
|-------------------------|---------------|---------------|------|-------------|
| 售货款                     |               |               |      | 计提比例        |
| 应收安徽康达制动器有限公司汽车刹车材料销售货款 | 3,312,661.90  | 3,312,661.90  | 100% | 该公司已破产，无法收回 |
| 应收其他客户货款                | 751,729.50    | 751,729.50    | 100% | 账龄较长，业务已终止  |
| 合计                      | 30,285,434.40 | 21,514,607.60 | --   | --          |

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

应收账款核销说明

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

单位：元

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

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称   | 与本公司关系 | 金额            | 年限                 | 占应收账款总额的比例（%） |
|--------|--------|---------------|--------------------|---------------|
| 军方 4   | 非关联方   | 20,950,390.23 | 1 年以内              | 10.22%        |
| 厦门航空公司 | 非关联方   | 14,017,260.00 | 1 年以内 8,356,668 元， | 6.84%         |

|              |      |               |                                         |        |
|--------------|------|---------------|-----------------------------------------|--------|
|              |      |               | 1-2 年 5,660,592 元                       |        |
| 浙江亚太机电股份有限公司 | 非关联方 | 13,108,713.08 | 1 年以内                                   | 6.39%  |
| 军方 1         | 非关联方 | 10,195,000.00 | 1 年以内 6,894,000 元，<br>1-2 年 3,301,000 元 | 4.97%  |
| 亚洲硅业（青海）有限公司 | 非关联方 | 10,050,500.00 | 1-2 年 1,161,100 元，2-3<br>年 8,889,400 元  | 4.9%   |
| 合计           | --   | 68,321,863.31 | --                                      | 33.32% |

## (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(%) |
|--------------------|------------|--------------|---------------|
| 中国航空器材集团公司         | 持有 5%及以上股东 | 1,267,869.00 | 0.79%         |
| 霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司 | 联营企业       | 1,111,083.26 | 0.69%         |
| 合计                 | --         | 2,378,952.26 | 1.48%         |

## (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(%) |
| 单项金额重大并单项计 | 16,422,000.0 | 41.32% |      |       |      |       |      |       |

|                         |               |        |              |        |               |        |              |       |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|-------|
| 提坏账准备的其他应收款             | 0             |        |              |        |               |        |              |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |              |        |               |        |              |       |
| 其中：账龄组合                 | 13,988,773.18 | 35.2%  | 2,709,511.78 | 19.37% | 23,912,114.48 | 95.99% | 2,215,042.98 | 9.26% |
| 组合小计                    | 13,988,773.18 | 35.2%  | 2,709,511.78 | 19.37% | 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 | 9,331,765.49  | 23.48% | 1,120,344.44 | 12.01% | 1,000,000.00  | 4.01%  | 1,000,000.00 | 100%  |
| 合计                      | 39,742,538.67 | --     | 3,829,856.22 | --     | 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

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额          | 坏账金额 | 计提比例（%） | 理由            |
|---------|---------------|------|---------|---------------|
| 陈升达     | 16,422,000.00 |      |         | 确信资产负债表日后可以收回 |
| 合计      | 16,422,000.00 |      | --      | --            |

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 | 4,236,270.77  | 30.28% | 211,813.56   | 19,240,887.60 | 80.47% | 962,044.38   |
| 1 至 2 年 | 5,496,118.71  | 39.29% | 549,611.87   | 2,953,304.71  | 12.35% | 295,330.47   |
| 2 至 3 年 | 2,803,400.00  | 20.04% | 560,680.00   | 88,906.17     | 0.37%  | 17,781.24    |
| 3 至 4 年 | 82,556.00     | 0.59%  | 24,766.80    | 15,576.30     | 0.07%  | 4,672.89     |
| 4 至 5 年 | 15,576.30     | 0.11%  | 7,788.15     | 1,356,451.40  | 5.67%  | 678,225.70   |
| 5 年以上   | 1,354,851.40  | 9.69%  | 1,354,851.40 | 256,988.30    | 1.07%  | 256,988.30   |
| 合计      | 13,988,773.18 | --     | 2,709,511.78 | 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          |
|-------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| 湖南联合产权交易所   | 4,500,000.00 |              |         | 确信资产负债表日后可以收回 |
| 长沙市岳麓区国家税务局 | 3,711,421.05 |              |         | 确信资产负债表日后可以收回 |
| 安徽康达制动器有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100%    | 该公司已破产        |
| 其他小额款项      | 120,344.44   | 120,344.44   | 100%    | 预计难以收回        |
| 合计          | 9,331,765.49 | 1,120,344.44 | --      | --            |

注：上表应收湖南联合产权交易所 4,500,000.00 元，为博云兴达股权处置受让方陈升达所缴纳的首付款，已于资产负债表日后全额收回；应收长沙市岳麓区国家税务局 3,711,421.05 元，为应收军品增值税退税款，于 2014 年 1 月已全额收回。

## （2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## （3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称   | 其他应收款性质 | 核销时间             | 核销金额       | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|--------|---------|------------------|------------|------|-----------|
| 小额应收款项 | 往来款     | 2013 年 12 月 31 日 | 250,000.00 | 无法收回 | 否         |
| 合计     | --      | --               | 250,000.00 | --   | --        |

其他应收款核销说明



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

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    |
| 中南大学 | 18,973.00 | 948.65 | 240,000.00 | 12,000.00 |
| 合计   | 18,973.00 | 948.65 | 240,000.00 | 12,000.00 |

## (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(%) |
|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 陈升达            | 非关联方   | 16,422,000.00 | 1 年以内 | 41.32%         |
| 湖北保尔新汽车零部件有限公司 | 非关联方   | 4,862,670.21  | 1-2 年 | 12.24%         |
| 湖南联合产权交易所      | 非关联方   | 4,500,000.00  | 1 年以内 | 11.32%         |
| 长沙市岳麓区国家税务局    | 非关联方   | 3,711,421.05  | 1 年以内 | 9.34%          |
| 军方 3           | 非关联方   | 2,250,000.00  | 2-3 年 | 5.66%          |
| 合计             | --     | 31,746,091.26 | --    | 79.88%         |

## (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(%) |
|------|--------|-----------|----------------|
| 中南大学 | 实际控制人  | 18,973.00 | 0.05%          |
| 合计   | --     | 18,973.00 | 0.05%          |

## (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: |     |

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位: 元

| 单位名称        | 政府补助项目名称 | 期末余额         | 期末账龄   | 预计收取时间           | 预计收取金额 | 预计收取依据 | 未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)               |
|-------------|----------|--------------|--------|------------------|--------|--------|------------------------------------|
| 长沙市岳麓区国家税务局 | 军品增值税退税  | 3,711,421.05 | 1 个月以内 | 2014 年 01 月 31 日 |        |        | 依据该局审批的《退税申请审批表》, 于 2014 年 1 月已收取。 |
| 合计          | --       | 3,711,421.05 | --     | --               |        | --     | --                                 |

## 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   | 6,104,165.86 | 87.32% | 6,385,284.02 | 78.64% |
| 1 至 2 年 | 431,681.42   | 6.18%  | 1,359,794.49 | 16.75% |
| 2 至 3 年 | 252,835.09   | 3.62%  | 172,041.39   | 2.12%  |
| 3 年以上   | 201,496.34   | 2.88%  | 202,209.29   | 2.49%  |
| 合计      | 6,990,178.71 | --     | 8,119,329.19 | --     |

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 |
|------------|--------|--------------|-------|-------|
| 潮州翔鹭钨业有限公司 | 非关联方   | 1,470,387.00 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 太原市羿佳经贸有限公 | 非关联方   | 421,200.00   | 1 年以内 | 预付材料款 |

| 司                |       |              |       |       |
|------------------|-------|--------------|-------|-------|
| 中南大学             | 实际控制人 | 400,000.00   | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 国网湖南省电力公司长沙供电分公司 | 非关联方  | 321,312.57   | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 重庆南方铝业有限公司       | 非关联方  | 261,702.80   | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 合计               | --    | 2,874,602.37 | --    | --    |

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 |
| 中南大学 | 400,000.00 |        |      |        |
| 合计   | 400,000.00 |        |      |        |

### (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    | 71,610,081.59  | 2,605,049.70 | 69,005,031.89  | 47,369,113.88  |              | 47,369,113.88  |
| 在产品    | 64,598,115.52  | 544,967.35   | 64,053,148.17  | 55,475,358.17  |              | 55,475,358.17  |
| 库存商品   | 85,722,455.12  | 6,017,882.60 | 79,704,572.52  | 85,167,511.63  | 4,758,194.49 | 80,409,317.14  |
| 周转材料   | 119,108.97     |              | 119,108.97     | 186,481.87     |              | 186,481.87     |
| 委托加工物资 | 4,276,878.21   |              | 4,276,878.21   | 2,993,068.72   |              | 2,993,068.72   |
| 发出商品   | 17,066,337.87  | 405,024.50   | 16,661,313.37  | 11,652,988.69  |              | 11,652,988.69  |
| 合计     | 243,392,977.28 | 9,572,924.15 | 233,820,053.13 | 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 |        |

|      |              |              |  |  |              |
|------|--------------|--------------|--|--|--------------|
| 原材料  |              | 2,605,049.70 |  |  | 2,605,049.70 |
| 在产品  |              | 544,967.35   |  |  | 544,967.35   |
| 库存商品 | 4,758,194.49 | 1,259,688.11 |  |  | 6,017,882.60 |
| 发出商品 |              | 405,024.50   |  |  | 405,024.50   |
| 合 计  | 4,758,194.49 | 4,814,729.66 |  |  | 9,572,924.15 |

### (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   | 134,283.35   |
| 期末留抵增值税进项税 | 2,576,109.17 | 939,738.00   |
| 合 计        | 2,710,392.52 | 1,074,021.35 |

其他流动资产说明

注1：对期末留抵增值税进项税从应交税费重分类至其他流动资产列报，同时对报表的期初数进行了重述。

注2：其他流动资产期末余额较期初增加1,636,371.17元、增长1.52倍，主要原因部分子公司期末存货采购增加，致使期末留抵增值税进项税增加。

## 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 | 到期日 | 期初余额 | 本期利息 | 累计应收或 | 期末余额 |
|------|------|----|-------|-----|------|------|-------|------|
|------|------|----|-------|-----|------|------|-------|------|

|  |  |  |   |  |  |  |      |  |
|--|--|--|---|--|--|--|------|--|
|  |  |  | 本 |  |  |  | 已收利息 |  |
|--|--|--|---|--|--|--|------|--|

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

## (3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

|            |          |          |    |    |
|------------|----------|----------|----|----|
| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|------------|----------|----------|----|----|

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

|            |          |          |    |    |
|------------|----------|----------|----|----|
| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|------------|----------|----------|----|----|

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

|              |    |      |                   |        |         |                          |
|--------------|----|------|-------------------|--------|---------|--------------------------|
| 可供出售权益工具（分项） | 成本 | 公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度（%） | 持续下跌时间 | 已计提减值金额 | 未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明 |
|--------------|----|------|-------------------|--------|---------|--------------------------|

## 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%               | 454,293,494.51 | 60,510,045.54 | 393,783,448.97 |          | -39,817,247.03 |

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  | 212,446,948.00 | 36,980,496.00 | 155,956,000.96 | 192,936,496.96 | 49%           | 49%            |                        |      |          |        |
| 合计                 | --   | 212,446,948.00 | 36,980,496.00 | 155,956,000.96 | 192,936,496.96 | --            | --             | --                     |      |          |        |

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

注：霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司（以下简称“合资公司”），系本公司上期与霍尼韦尔（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。本期增加金额包括根据合资公司章程缴付的分期出资款及按权益法核算确认的投资收益。

## 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 | 102,498,553.31 |               | 55,548,494.11  | 639,042,084.57 |
| 其中：房屋及建筑物 | 286,994,140.54 | 50,421,617.55  |               | 302,231,366.60 | 302,231,366.60 |
| 机器设备      | 276,838,189.26 | 47,335,300.04  |               | 19,015,401.01  | 305,158,088.29 |
| 运输工具      | 6,228,716.17   | 599,170.81     |               | 601,828.00     | 6,226,058.98   |
| 办公设备及其他   | 22,030,979.40  | 4,142,464.91   |               | 746,873.61     | 25,426,570.70  |
| --        | 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 |                | 39,425,439.25 | 9,149,364.23   | 160,436,110.25 |
| 其中：房屋及建筑物 | 20,501,528.70  |                | 7,860,047.62  | 968,541.71     | 27,393,034.61  |
| 机器设备      | 92,911,237.40  |                | 28,502,717.77 | 7,305,435.45   | 114,108,519.72 |
| 运输工具      | 2,494,087.39   |                | 561,050.88    | 463,091.76     | 2,592,046.51   |
| 办公设备及其他   | 14,253,181.74  |                | 2,501,622.98  | 412,295.31     | 16,342,509.41  |
| --        | 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 | -- | 478,605,974.32 |
| 其中：房屋及建筑物    | 266,492,611.84 | -- | 274,838,331.99 |
| 机器设备         | 183,926,951.86 | -- | 191,049,568.57 |
| 运输工具         | 3,734,628.78   | -- | 3,634,012.47   |
| 办公设备及其他      | 7,777,797.66   | -- | 9,084,061.29   |
| 办公设备及其他      |                | -- |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 461,931,990.14 | -- | 478,605,974.32 |
| 其中：房屋及建筑物    | 266,492,611.84 | -- | 274,838,331.99 |
| 机器设备         | 183,926,951.86 | -- | 191,049,568.57 |
| 运输工具         | 3,734,628.78   | -- | 3,634,012.47   |
| 办公设备及其他      | 7,777,797.66   | -- | 9,084,061.29   |

本期折旧额 39,425,439.25 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 38,578,771.92 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

（1）本期折旧金额39,425,439.25元。本期由在建工程转入固定资产原价为38,578,771.92元。



(2) 截至期末, 本公司青山气站、污水处理站、研发中心、麓谷检测中心与博云汽车3#、4#、5#、6#厂房及食堂及宿舍等房屋建筑物, 尚未办结产权证书, 未办妥产权证书的原因主要为部分工程尚未竣工决算及部分工程2013年底才完成竣工决算, 预计在2014年底前办结上述资产产权证。

(3) 本期减少金额中, 所处置子公司博云兴达处置日固定资产原价51,706,926.90元, 累计折旧5,597,257.89元。

## 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<br>(博云汽车) |              |      |              | 1,842,767.01  |      | 1,842,767.01  |
| 在安装设备(博云新材及博云东方)      | 6,765,546.66 |      | 6,765,546.66 | 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    |
| 青山工程等其他工程             |              |      |              | 2,886,514.57  |      | 2,886,514.57  |
| 合计                    | 7,090,806.49 |      | 7,090,806.49 | 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(博云汽车在安装设备) |     | 1,842,767.01  | 5,860,920.50  | 7,703,687.51  |      |              | 100% |           |               |             | 自筹   |              |
| 在安装设备(博云新材)            |     | 15,190,131.26 | 11,312,961.20 | 19,737,545.80 |      |              | 100% |           |               |             | 自筹   | 6,765,546.66 |

|        |  |               |               |               |  |        |      |  |  |    |    |              |
|--------|--|---------------|---------------|---------------|--|--------|------|--|--|----|----|--------------|
| 及博云东方) |  |               |               |               |  |        |      |  |  |    |    |              |
| 青山工程   |  | 2,508,994.07  | 6,176,694.98  | 8,685,689.05  |  | 96.51% | 100% |  |  |    | 自筹 |              |
| 合计     |  | 19,541,892.34 | 23,350,576.68 | 36,126,922.36 |  | --     | --   |  |  | -- | -- | 6,765,546.66 |

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

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

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|----|------|----|
|----|------|----|

### (5) 在建工程的说明

期末余额较期初余额减少13,153,866.18元，下降64.97%，主要系期初博云新材及博云东方的在安装设备于本期达到预定可使用状态而转固所致。

## 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 | 7,004,763.61 | 12,901,020.00 | 115,419,660.04 |
| 1、土地使用权        | 47,269,073.50  |              | 12,901,020.00 | 34,368,053.50  |
| 2、飞机刹车副研制技术    | 20,512,137.53  | 1,257,779.65 |               | 21,769,917.18  |
| 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  | 4,400,558.66 |               | 17,683,052.88  |
| 5、汽车刹车片研制技术    | 5,930,516.19   | 1,346,425.30 |               | 7,276,941.49   |
| 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  | 8,458,630.18  | 516,040.80    | 27,590,844.90 |
| 1、土地使用权         | 5,991,787.20   | 945,380.41    | 516,040.80    | 6,421,126.81  |
| 2、飞机刹车副研制技术     | 3,544,534.44   | 2,053,613.08  |               | 5,598,147.52  |
| 3、C/C 复合材料研制技术  | 2,068,344.30   | 992,805.24    |               | 3,061,149.54  |
| 4、高性能模具材料研制技术   | 1,488,437.69   | 1,364,920.72  |               | 2,853,358.41  |
| 5、汽车刹车片研制技术     | 2,094,606.30   | 705,253.75    |               | 2,799,860.05  |
| 6、硬质合金后处理强化技术   | 150,000.12     | 50,000.04     |               | 200,000.16    |
| 7、软件            | 227,327.04     | 57,408.72     |               | 284,735.76    |
| 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   | 2,289,248.22  |               | 4,244,466.65  |
| 三、无形资产账面净值合计    | 101,667,660.91 | -1,453,866.57 | 12,384,979.20 | 87,828,815.14 |
| 1、土地使用权         | 41,277,286.30  |               |               | 27,946,926.69 |
| 2、飞机刹车副研制技术     | 16,967,603.09  |               |               | 16,171,769.66 |
| 3、C/C 复合材料研制技术  | 7,859,708.43   |               |               | 6,866,903.19  |
| 4、高性能模具材料研制技术   | 11,794,056.53  |               |               | 14,829,694.47 |
| 5、汽车刹车片研制技术     | 3,835,909.89   |               |               | 4,477,081.44  |
| 6、硬质合金后处理强化技术   | 349,999.88     |               |               | 299,999.84    |
| 7、软件            | 59,716.86      |               |               | 2,308.14      |
| 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  |               |               | 17,234,131.71 |
| 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 | -1,453,866.57 | 12,384,979.20 | 87,828,815.14 |
| 1、土地使用权         | 41,277,286.30  |               |               | 27,946,926.69 |
| 2、飞机刹车副研制技术     | 16,967,603.09  |               |               | 16,171,769.66 |
| 3、C/C 复合材料研制技术  | 7,859,708.43   |               |               | 6,866,903.19  |
| 4、高性能模具材料研制技术   | 11,794,056.53  |               |               | 14,829,694.47 |
| 5、汽车刹车片研制技术     | 3,835,909.89   |               |               | 4,477,081.44  |
| 6、硬质合金后处理强化技术   | 349,999.88     |               |               | 299,999.84    |
| 7、软件            | 59,716.86      |               |               | 2,308.14      |
| 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  |               |               | 17,234,131.71 |

本期摊销额 8,458,630.18 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 |               | 2,923,277.12  | 2,923,277.12 |              |               |
| 开发支出 | 20,972,907.80 | 26,948,542.21 | 3,683,544.33 | 7,004,763.61 | 37,233,142.07 |
| 合计   | 20,972,907.80 | 29,871,819.33 | 6,606,821.45 | 7,004,763.61 | 37,233,142.07 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 90.21%。

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 67.84%。

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事项 | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 期末减值准备 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|--------|
| 湖南博云汽车制动材料有限公司  | 1,846,432.95 |      |      | 1,846,432.95 |        |
| 杭州云博复合材料有限公司    | 342,217.65   |      |      | 342,217.65   |        |
| 合计              | 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

## 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 | 2,525,544.37 | 1,263,908.95 |       | 8,759,714.06 |         |
| 合计  | 7,498,078.64 | 2,525,544.37 | 1,263,908.95 |       | 8,759,714.06 | --      |

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：      |               |              |
| 资产减值准备        | 8,990,995.04  | 1,870,628.46 |
| 可抵扣亏损         | 4,853,207.46  | 4,302,881.21 |
| 内部交易未实现销售内含利润 | 687,349.07    | 508,874.91   |
| 小计            | 14,531,551.57 | 6,682,384.58 |
| 递延所得税负债：      |               |              |
| 研发支出          |               | 170,177.29   |
| 小计            |               | 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 |     | 18,369,053.38 |
| 合计   |     | 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  |
| 小计            |               | 1,134,515.27  |
| 可抵扣差异项目       |               |               |
| 坏账准备          | 47,871,486.79 | 7,712,661.90  |
| 存货跌价准备        | 9,572,924.15  | 4,758,194.49  |
| 可抵扣亏损         | 29,971,489.14 | 22,960,507.20 |
| 内部交易未实现销售内含利润 | 3,095,362.96  | 2,745,832.76  |
| 小计            | 90,511,263.04 | 38,177,196.35 |

## 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 | 22,486,462.84 |      | 696,691.33 | 47,871,486.79 |
| 二、存货跌价准备 | 4,758,194.49  | 4,814,729.66  |      |            | 9,572,924.15  |
| 合计       | 30,839,909.77 | 27,301,192.50 |      | 696,691.33 | 57,444,410.94 |

资产减值明细情况的说明

注：本期转销696,691.33元中的446,691.33元，为博云兴达处置日余额。

## 28、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 预付设备及工程款 | 3,293,794.80  | 11,185,012.54 |
| 预付购地款    | 12,550,000.00 |               |
| 合计       | 15,843,794.80 | 11,185,012.54 |

其他非流动资产的说明

注1：其他非流动资产余额均为将预付款项中不符合流动资产性质的预付设备、工程、购地款重分类至其他非流动资产列报，同时对报表的期初数进行了重述。

注2：其他非流动资产期末余额较期初增加4,658,782.26元、增长41.65%，主要原因为：期初大部分预付设备及工程款于本期转销；本期一子公司预付购买土地使用权款增加。

## 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    |                | 5,000,000.00   |
| 保证借款    | 231,000,000.00 | 119,500,000.00 |
| 信用借款    | 190,000,000.00 | 60,000,000.00  |
| 抵押及保证借款 | 8,000,000.00   | 4,800,000.00   |
| 合计      | 429,000,000.00 | 189,300,000.00 |

短期借款分类的说明

期末余额较期初余额增加239,700,000.00元、增长1.27倍，主要系博云新材及部分子公司为了经营之需增加了借款。

### （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 | 59,674,878.60 | 33,006,567.20 |
| 合计     | 59,674,878.60 | 33,006,567.20 |

下一会计期间将到期的金额 59,674,878.60 元。

应付票据的说明

期末余额较期初增加26,668,311.40元、增长80.80%，主要原因为子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司本期增加用票据结算材料款。

## 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) | 126,111,126.73 | 90,594,595.10  |
| 1-2 年(含 2 年) | 16,828,143.00  | 9,574,167.80   |
| 2-3 年(含 3 年) | 5,962,052.18   | 893,426.03     |
| 3 年以上        | 1,788,368.99   | 995,866.01     |
| 合计           | 150,689,690.90 | 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

(1) 期末账龄超过1年的大额应付账款，主要为尚未支付的工程款。

(2) 应付账款期末余额较期初增加48,631,635.96 3元、增长47.65%，主要原因为应付工程款增加。

## 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) | 11,539,714.89 | 2,162,980.51 |
| 1-2 年(含 2 年) | 160,423.41    | 256,417.50   |
| 2-3 年(含 3 年) | 203,417.50    | 630,764.06   |

|       |               |              |
|-------|---------------|--------------|
| 3 年以上 | 615,651.89    |              |
| 合计    | 12,519,207.69 | 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        |
|------|----------|------------|
| 中南大学 | 1,380.00 | 230,000.00 |
| 合计   | 1,380.00 | 230,000.00 |

## (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 | 57,233,538.43 | 52,632,343.27 | 7,738,787.55 |
| 二、职工福利费       |              | 1,889,505.39  | 1,889,505.39  |              |
| 三、社会保险费       |              | 5,093,560.80  | 5,093,560.80  |              |
| 其中：1、医疗保险费    |              | 1,378,011.27  | 1,378,011.27  |              |
| 2、基本养老保险费     |              | 3,201,600.42  | 3,201,600.42  |              |
| 3、年金缴费        |              |               |               |              |
| 4、失业保险费       |              | 224,879.15    | 224,879.15    |              |
| 5、工伤保险费       |              | 213,155.33    | 213,155.33    |              |
| 6、生育保险费       |              | 75,914.63     | 75,914.63     |              |
| 四、住房公积金       |              | 639,465.00    | 639,465.00    |              |
| 五、辞退福利        | 0.00         |               |               |              |
| 六、其他          | 865,041.96   | 902,487.25    | 854,174.94    | 913,354.27   |
| 其中：工会经费       | 168,326.28   | 472,272.96    | 376,359.65    | 264,239.59   |
| 职工教育经费        | 696,715.68   | 395,438.29    | 443,039.29    | 649,114.68   |
| 因解除劳动关系给予的补偿  |              | 34,776.00     | 34,776.00     |              |
| 合计            | 4,002,634.35 | 65,758,556.87 | 61,109,049.40 | 8,652,141.82 |

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 913,354.27 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 34,776.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

(1) 期末应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴项主要为本公司及子公司本期计提的12月份工资和2013年度奖金，大部分于2014年一季度发放。

(2) 期末余额较期初增加4,649,507.47元、增长1.16倍，主要原因是子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司因本期业绩大幅增长致使计提的奖金增加。

### 35、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,670,990.22 | 535,986.06   |
| 营业税     | 85,200.86    |              |
| 企业所得税   | 2,088,777.45 | 7,510,069.84 |
| 个人所得税   | 125,242.34   | 61,143.44    |
| 城市维护建设税 | 290,974.86   | 197,019.82   |
| 教育费附加   | 203,556.55   | 117,902.60   |
| 土地使用税   | 114,231.33   |              |
| 印花税     | 285,500.00   | 269.37       |
| 其他      | 4,991.07     | 22,058.75    |
| 合计      | 4,869,464.68 | 8,444,449.88 |

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

应交税费期末余额较期初减少3,574,985.20元、下降42.34%，主要原因为本公司本期应纳税所得额较上期减少，致使应交企业所得税减少。

### 36、应付利息

单位：元

| 项目              | 期末数        | 期初数  |
|-----------------|------------|------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 96,410.96  |      |
| 短期借款应付利息        | 621,501.37 |      |
| 合计              | 717,912.33 | 0.00 |

应付利息说明

计提利息，未到支付期。

## 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) | 22,808,361.89 | 21,619,388.00 |
| 1-2 年(含 2 年) | 1,750,035.33  | 8,974,849.19  |
| 2-3 年(含 3 年) | 112,570.02    | 160.33        |
| 3 年以上        | 2,656,941.40  | 2,746,781.07  |
| 合计           | 27,327,908.64 | 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 | 19,150,000.00 | 19,621,490.90 |
| 合计                 | 19,150,000.00 | 19,621,490.90 |

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过1年的大额其他应付款主要是子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司应付本公司母公司中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司往来款2,650,000.00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 | 15,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计          | 15,000,000.00 | 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 | 15,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计   | 15,000,000.00 | 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 | 2014 年 02 月 22 日 | 人民币元 | 6.9%  |      | 500,000.00    |      |               |
| 浦发银行 | 2011 年 08 月 23 日 | 2014 年 08 月 22 日 | 人民币元 | 6.9%  |      | 14,500,000.00 |      |               |
| 浦发银行 | 2011 年 08 月 23 日 | 2013 年 03 月 22 日 | 人民币元 | 6.9%  |      |               |      | 500,000.00    |
| 浦发银行 | 2011 年 08 月 23 日 | 2013 年 08 月 22 日 | 人民币元 | 6.9%  |      |               |      | 9,500,000.00  |
| 合计   | --               | --               | --   | --    | --   | 15,000,000.00 | --   | 10,000,000.00 |

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

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

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

期末余额较期初增加5,000,000.00元，系长期借款中一年内到期的余额增加所致。

## (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

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

一年内到期的应付债券说明

## (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

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

一年内到期的长期应付款的说明

## 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 | 35,000,000.00 | 65,000,000.00 |
| 合计   | 35,000,000.00 | 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 | 2011年09月16日 | 2016年09月15日 | 人民币元 | 6.9%  |      | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |
| 浦发银行 | 2011年09月27日 | 2016年09月26日 | 人民币元 | 6.9%  |      | 15,000,000.00 |      | 15,000,000.00 |
| 浦发银行 | 2011年12月06日 | 2016年12月05日 | 人民币元 | 7.59% |      | 5,000,000.00  |      | 5,000,000.00  |

|          |             |             |      |       |    |               |    |               |
|----------|-------------|-------------|------|-------|----|---------------|----|---------------|
| 浦发银行     | 2011年12月26日 | 2016年12月25日 | 人民币元 | 7.59% |    | 5,000,000.00  |    | 5,000,000.00  |
| 浦发银行     | 2011年08月23日 | 2016年08月22日 | 人民币元 | 6.9%  |    |               |    | 10,000,000.00 |
| 浦发银行     | 2011年09月07日 | 2016年09月06日 | 人民币元 | 6.9%  |    |               |    | 5,000,000.00  |
| 上海农村商业银行 | 2012年01月17日 | 2015年01月16日 | 人民币元 | 7.87% |    |               |    | 15,000,000.00 |
| 合计       | --          | --          | --   | --    | -- | 35,000,000.00 | -- | 65,000,000.00 |

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

期末余额较期初减少30,000,000.00元，主要原因为：博云兴达处置日余额15,000,000.00元未纳入合并范围；期末重分类至一年内到期的非流动负债15,000,000.00元。

### 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

专项应付款本期减少11,220,000.00元，系相应项目本期已完工，故将该两个项目余额转入递延收益核算，并按相应资产折旧或摊销年限，分期转入营业外收入。

## 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        |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1、C/C 复合材料技术产业化项目专项资金        | 17,403,218.28 | 18,951,609.14 |
| 2、性能检测和安全技术研究                | 6,396,666.75  | 7,204,666.71  |
| 3、国产炭纤维增强、低成本、高性能炭/炭复合材料产业化  | 6,157,619.68  |               |
| 4、航天航空用炭/炭复合材料高技术产业化         | 5,000,000.00  |               |
| 5、环保型、高性能汽车刹车片高技术产业化示范工程专项资金 | 3,188,252.98  | 3,896,753.98  |
| 6、高承载自适应机轮刹车系统研究             | 2,707,500.00  | 3,049,500.00  |
| 7、汽车制动检测中心建设专项资金             | 2,088,888.70  | 2,506,666.54  |
| 8、长沙国家科技兴贸出口创新基地公共服务平台建设资金   | 2,100,000.00  | 2,400,000.00  |
| 9、典型纳米材料规模化制备技术及产业化          | 1,314,200.00  |               |
| 合计                           | 46,356,346.39 | 38,009,196.37 |

## 其他非流动负债说明

## 涉及政府补助的负债项目

单位：元

| 负债项目                  | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额  | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 1、C/C 复合材料技术产业化项目专项资金 | 18,951,609.14 |              | 1,548,390.86 |      | 17,403,218.28 | 与资产相关       |
| 2、性能检测和安全技术研究         | 7,204,666.71  |              | 807,999.96   |      | 6,396,666.75  | 与资产相关       |
| 3、国产炭纤维增强、            |               | 6,220,000.00 | 62,380.32    |      | 6,157,619.68  | 与资产相关       |



|                              |               |               |              |  |               |       |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|--|---------------|-------|
| 低成本、高性能炭/炭复合材料产业化            |               |               |              |  |               |       |
| 4、航天航空用炭/炭复合材料高技术产业化         |               | 5,000,000.00  |              |  | 5,000,000.00  | 与资产相关 |
| 5、环保型、高性能汽车刹车片高技术产业化示范工程专项资金 | 3,896,753.98  |               | 708,501.00   |  | 3,188,252.98  | 与资产相关 |
| 6、高承载自适应机轮刹车系统研究             | 3,049,500.00  |               | 342,000.00   |  | 2,707,500.00  | 与资产相关 |
| 7、汽车制动检测中心建设专项资金             | 2,506,666.54  |               | 417,777.84   |  | 2,088,888.70  | 与资产相关 |
| 8、长沙国家科技兴贸出口创新基地公共服务平台建设资金   | 2,400,000.00  |               | 300,000.00   |  | 2,100,000.00  | 与资产相关 |
| 9、典型纳米材料规模化制备技术及产业化          |               | 1,314,200.00  |              |  | 1,314,200.00  | 与资产相关 |
| 合计                           | 38,009,196.37 | 12,534,200.00 | 4,187,049.98 |  | 46,356,346.39 | --    |

## 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 | 77,821,011.00 |    | 107,000,000.00 |    | 184,821,011.00 | 398,821,011.00 |

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

注1：公司股本本期增加184,821,011.00 元，其中：2013年7月，本公司用资本公积转增注册资本107,000,000.00元，此项增资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《天职业字[2013]734号》验资报告；2013年11月，本公司非公开发行人民币普通股经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南博云新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]1428号）文核准，于2013年12月非公开发行77,821,011股人民币普通股股票，募集资金于2013年12月16日已到位，募集资金总额为人民币599,999,994.81元，扣除本次发行费用人民币29,285,279.54 元，募集资金净额为人民币570,714,715.27 元，其中增加股本人民币77,821,011.00元，增加资本公积人民币492,893,704.27 元，上述非公开发行股票增加注册资本的实收情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《天职业字[2013]1774号》验资报告。

注2：本公司非公开发行77,821,011股上市日为2014年1月21日。

**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 | 492,893,704.27 | 107,000,000.00 | 645,663,072.29 |
| 其他资本公积     | 44,466.60      |                |                | 44,466.60      |
| 合计         | 259,813,834.62 | 492,893,704.27 | 107,000,000.00 | 645,707,538.89 |

资本公积说明

资本公积变动见股本之注释。

**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 | -35,282,941.65 | --      |
| 应付普通股股利           | 7,061,999.99   |         |

|         |               |    |
|---------|---------------|----|
| 期末未分配利润 | 64,868,735.08 | -- |
|---------|---------------|----|

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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 | 363,188,248.94 | 308,614,297.13 |
| 其他业务收入 | 3,897,289.65   |                |
| 营业成本   | 275,595,349.50 | 220,622,446.33 |

### （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           |
| 航空航天行业及民用碳\碳复合材料行业 | 87,316,162.69  | 56,040,306.34  | 127,826,630.78 | 66,060,022.48  |
| 汽车刹车片行业            | 141,643,833.98 | 120,031,582.27 | 77,924,395.82  | 69,837,642.51  |
| 粉末冶金行业             | 134,228,252.27 | 97,065,159.30  | 102,863,270.53 | 84,724,781.34  |
| 合计                 | 363,188,248.94 | 273,137,047.91 | 308,614,297.13 | 220,622,446.33 |

### （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        | 53,330,965.97 | 38,757,413.48 | 84,344,966.42 | 38,964,196.64 |
| 航天及民用碳\碳复合材料等 | 33,985,196.72 | 17,282,892.86 | 43,481,664.36 | 27,095,825.84 |

|               |                |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 环保型高性能汽车刹车材料等 | 141,643,833.98 | 120,031,582.27 | 77,924,395.82  | 69,837,642.51  |
| 高性能模具材料       | 134,228,252.27 | 97,065,159.30  | 102,863,270.53 | 84,724,781.34  |
| 合计            | 363,188,248.94 | 273,137,047.91 | 308,614,297.13 | 220,622,446.33 |

## (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 | 306,773,424.94 | 238,067,368.77 | 301,409,685.21 | 215,385,188.81 |
| 境外销售 | 56,414,824.00  | 35,069,679.14  | 7,204,611.92   | 5,237,257.52   |
| 合计   | 363,188,248.94 | 273,137,047.91 | 308,614,297.13 | 220,622,446.33 |

## (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(%) |
|-------------------------------|----------------|-----------------|
| Metso Minerals Industries Inc | 51,125,472.60  | 13.93%          |
| 浙江亚太机电股份有限公司                  | 30,668,910.84  | 8.35%           |
| 军方 4                          | 19,487,179.49  | 5.31%           |
| 国电内蒙古晶阳能源有限公司                 | 14,145,299.15  | 3.85%           |
| 秀凯超硬刀具（大连）有限公司                | 12,073,547.52  | 3.29%           |
| 合计                            | 127,500,409.60 | 34.73%          |

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     | 125,446.01   | 29,315.00    | 5% |
| 城市维护建设税 | 1,107,000.17 | 967,865.68   | 7% |
| 教育费附加   | 753,638.56   | 689,725.46   | 5% |
| 合计      | 1,986,084.74 | 1,686,906.14 | -- |

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位： 元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 人工成本     | 7,463,066.36  | 4,621,208.17  |
| 交通运输费    | 5,084,567.66  | 4,648,864.63  |
| 差旅费      | 2,380,899.14  | 1,526,938.48  |
| 技术咨询及服务费 | 323,782.43    | 249,571.29    |
| 展览及广告宣传费 | 2,408,527.70  | 1,213,396.20  |
| 业务招待费    | 2,544,013.27  | 1,727,824.78  |
| 周转材料耗用   | 118,058.73    | 6,668.95      |
| 其他       | 795,289.32    | 480,560.29    |
| 合计       | 21,118,204.61 | 14,475,032.79 |

## 58、管理费用

单位： 元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 人工成本    | 13,887,420.36 | 10,209,618.21 |
| 长期资产摊销  | 9,722,539.13  | 6,542,752.38  |
| 折旧费     | 6,564,696.02  | 4,777,060.47  |
| 办公费及会务费 | 1,951,704.37  | 1,758,022.81  |
| 税金      | 1,952,384.27  | 2,444,818.45  |
| 用车费     | 1,609,181.68  | 1,268,831.94  |
| 业务招待费   | 2,919,191.42  | 2,932,451.18  |
| 差旅费     | 1,583,215.20  | 642,946.22    |
| 中介费用    | 1,489,987.50  | 1,737,529.57  |
| 研究开发费   | 6,606,821.45  | 2,145,687.85  |
| 其他      | 5,883,257.41  | 4,564,820.84  |
| 合计      | 54,170,398.81 | 39,024,539.92 |

## 59、财务费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出        | 26,991,516.55 | 10,062,536.41 |
| 利息收入        | -1,087,987.35 | -813,473.25   |
| 汇兑损失（减汇兑收益） | 51,374.65     | -7,497.24     |
| 其他          | 217,028.09    | 150,303.44    |
| 合计          | 26,171,931.94 | 9,391,869.36  |

## 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 |
|---------------|-------|-------|
| 合计            | 0.00  | 0.00  |

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  | -19,510,451.04 | -458,200.24 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 6,641,123.48   |             |
| 其他              | -172,331.26    |             |
| 合计              | -13,041,658.82 | -458,200.24 |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位            | 本期发生额          | 上期发生额       | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|----------------|-------------|--------------|
| 杭州云博复合材料有限公司     |                | -458,200.24 |              |
| 霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限 | -19,510,451.04 |             |              |

|    |                |             |    |
|----|----------------|-------------|----|
| 公司 |                |             |    |
| 合计 | -19,510,451.04 | -458,200.24 | -- |

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

注：

（1）本期处置长期股权投资产生的投资收益6,641,123.48元，为博云汽车处置子公司博云兴达产生的投资收益；其他投资收益-172,331.26元，为博云汽车清算本期成立的联营企业所产生的投资收益。

（2）本期投资收益较上期减少12,583,458.58元、下降27.46倍，主要原因为：处置子公司产生的投资收益较上期增加6,641,123.48元；联营企业霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司于2012年10月成立，故按权益法核算确认的投资收益较上期减少19,510,451.04元；博云汽车于2012年底完成了对杭州云博复合材料有限公司的非同一控制下企业合并，故本期无对该公司的投资收益。

## 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   | 22,486,462.84 | 8,856,029.59  |
| 二、存货跌价损失 | 4,814,729.66  | 2,008,709.75  |
| 合计       | 27,301,192.50 | 10,864,739.34 |

## 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 | 134,618.76    | 682,539.56    | 134,618.76    |
| 其中：固定资产处置利得 | 134,618.76    | 682,539.56    | 134,618.76    |
| 政府补助        | 12,452,587.91 | 12,766,821.94 | 12,452,587.91 |
| 其他          | 46,244.55     | 72,783.17     | 46,244.55     |
| 合计          | 12,633,451.22 | 13,522,144.67 | 12,633,451.22 |

营业外收入说明

### （2）计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目                        | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|-----------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|
| 1、军品增值税退税                   | 4,699,605.22 | 5,865,852.28 |             |            |
| 2、城建税及教育费附加退税               | 680,718.89   |              |             |            |
| 3、基础条件平台专项奖                 | 200,000.00   |              |             |            |
| 4、国家炭/炭复合材料工程中心 2013 年科技项目款 | 1,000,000.00 |              |             |            |
| 5、土地使用税返还                   | 738,213.82   |              |             |            |
| 6、高性能制动材料新型工业化引导资金          | 440,000.00   |              |             |            |
| 7、风力发电机项目                   | 100,000.00   |              |             |            |
| 8、高新区财政局省级科技计划款             | 100,000.00   |              |             |            |
| 9、长沙市商务局第一批中小企业国际市场开拓资金     | 18,000.00    |              |             |            |
| 10、高新区财政局标准化达标奖励费           | 10,000.00    |              |             |            |
| 11、高新区财政局党员补助资金             | 2,000.00     |              |             |            |
| 12、长沙市财政局高新区分局补助资金          | 100,000.00   |              |             |            |
| 13、长沙市商务局外经贸发展资金            | 42,000.00    |              |             |            |
| 14、递延收益转入                   | 4,187,049.98 | 4,124,669.66 |             |            |
| 15、专利实施奖、纳税奖                | 135,000.00   | 27,000.00    |             |            |
| 16、长沙市财政局高新分局补助资金款          |              | 1,500,000.00 |             |            |
| 17、2012 年度外贸公共服务平台建设资金      |              | 500,000.00   |             |            |
| 18、机电和高新技术出口基地项目基金          |              | 300,000.00   |             |            |
| 19、汽车摩擦材料工程研究项目资金           |              | 200,000.00   |             |            |
| 20、高新区财政局节能专项资金             |              | 60,000.00    |             |            |



|                              |               |               |    |    |
|------------------------------|---------------|---------------|----|----|
| 21、湖南省商务厅中小企业拨款              |               | 60,000.00     |    |    |
| 22、长沙市商务局进口贴息资金              |               | 55,800.00     |    |    |
| 23、创新基金奖                     |               | 30,000.00     |    |    |
| 24、长沙市财政局第一批中小企业开发资金         |               | 16,000.00     |    |    |
| 25、长沙市商务局第二批中小开发资金           |               | 10,500.00     |    |    |
| 26、湖南省知识产权局拨款                |               | 9,000.00      |    |    |
| 27、2011 年下半年承接产业转移发展加工贸易引导资金 |               | 4,000.00      |    |    |
| 28、承接产业转移发展加工贸易资金            |               | 4,000.00      |    |    |
| 合计                           | 12,452,587.91 | 12,766,821.94 | -- | -- |

(1) 本期政府补助金额中，递延收益转入4,187,049.98元。

(2) 应收长沙市岳麓区国家税务局军品增值税退税款3,711,421.05元，依据该局审批的《退税申请审批表》，于2014年1月已收取。

## 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 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 35,082.69 | 696,089.28 | 35,082.69     |
| 其中：固定资产处置损失 | 35,082.69 | 696,089.28 | 35,082.69     |
| 其他          | 7,086.35  | 35,243.81  | 7,086.35      |
| 合计          | 42,169.04 | 731,333.09 | 42,169.04     |

营业外支出说明

本期营业外支出较上期减少689,164.05元、下降94.23%，主要原因为处置固定资产损失减少。

## 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 | 4,120,870.17   | 9,079,840.80  |
| 递延所得税调整          | -10,630,947.51 | -5,487,137.58 |
| 合计               | -6,510,077.34  | 3,592,703.22  |

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## 1、净资产收益率和每股收益

## (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          | -6.08%     | 3.55% | -0.1099 | 0.0662 | -0.1099 | 0.0662 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -8.59%     | 2.53% | -0.1553 | 0.0479 | -0.1553 | 0.0479 |

## (2) 每股收益计算过程

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

| 项 目                     | 序号                       | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|--------------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司股东的净利润            | 1                        | -35,282,941.65 | 21,250,575.90  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）    | 2                        | 14,565,634.93  | 5,879,652.72   |
| 归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润  | 3=1-2                    | -49,848,576.58 | 15,370,923.18  |
| 期初股份总数                  | 4                        | 214,000,000.00 | 214,000,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I） | 5                        | 107,000,000.00 | 107,000,000.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数（II）      | 6                        |                |                |
| 增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数 | 7                        |                |                |
| 报告期因回购或缩股等减少股份数         | 8                        |                |                |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数     | 9                        |                |                |
| 报告期月份数                  | 10                       |                |                |
| 发行在外的普通股加权平均数           | 11=4+5+6×7<br>÷10-8×9÷10 | 321,000,000.00 | 321,000,000.00 |
| 基本每股收益                  | 12=1÷11                  | -0.1099        | 0.0662         |
| 扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益    | 13=3÷11                  | -0.1553        | 0.0479         |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息       | 14                       |                |                |

|                     |                                             |         |        |
|---------------------|---------------------------------------------|---------|--------|
| 转换费用                | 15                                          |         |        |
| 所得税率（%）             | 16                                          |         |        |
| 认股权证、期权行权增加股份数      | 17                                          |         |        |
| 稀释每股收益              | $18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$ | -0.1099 | 0.0662 |
| 扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益 | $19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$ | -0.1099 | 0.0479 |

注1：因本期实施了资本公积转增股本，故每股收益上期金额，为按调整后的股数重新计算的金额；上期金额中的公积金转增股本金额亦为调整的金额。

注2：公司非公开发行77,821,011股募集资金于2013年12月到位，对每股收益本期金额无影响。

## 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            |
|----------|---------------|
| 其中：政府补助  | 2,147,000.00  |
| 利息收入     | 1,087,987.35  |
| 收回往来款及其他 | 8,873,299.09  |
| 合计       | 12,108,286.44 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 金额           |
|-------------|--------------|
| 其中：技术咨询及服务费 | 307,302.43   |
| 业务招待费       | 5,463,204.69 |
| 差旅费         | 3,964,114.34 |
| 交通运输费       | 5,084,567.66 |
| 展览及广告宣传费    | 2,408,527.70 |
| 用车费         | 1,609,181.68 |

|              |               |
|--------------|---------------|
| 办公费及会务费      | 1,951,704.37  |
| 技术开发费        | 2,923,277.12  |
| 中介费用         | 1,489,987.50  |
| 银行承兑汇票保证金    | 10,185,968.07 |
| 支付往来款及其他付现费用 | 6,361,112.24  |
| 合计           | 41,748,947.80 |

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           |
|----------------------|--------------|
| 其中：用于购买设备的国际信用证保证金减少 | 691,548.60   |
| 与资产相关的政府补助           | 1,314,200.00 |
| 合计                   | 2,005,748.60 |

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         |
|---------------|------------|
| 清算联营企业投资收益    | 172,331.26 |
| 博云兴达处置日货币资金余额 | 74,034.98  |
| 合计            | 246,366.24 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

| 项目                   | 金额           |
|----------------------|--------------|
| 非公开发行股票支付的审计、律师等发行费用 | 1,159,779.75 |
| 合计                   | 1,159,779.75 |

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                              | -33,197,922.81 | 21,288,671.37  |
| 加：资产减值准备                         | 27,301,192.50  | 10,864,739.34  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 39,425,439.25  | 32,987,304.04  |
| 无形资产摊销                           | 8,458,630.18   | 6,405,122.10   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,263,908.95   | 137,630.28     |
| 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） | -99,536.07     | 13,549.72      |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 27,042,891.20  | 10,054,835.35  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | 13,041,658.82  | 458,200.24     |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -10,460,770.22 | -5,343,408.16  |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -170,177.29    | -143,729.42    |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -45,556,762.25 | -14,766,244.14 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -36,168,578.69 | -21,222,248.06 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 60,001,722.32  | -40,593,340.26 |
| 其他                               | 3,683,544.33   | 1,607,325.79   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 54,565,240.22  | 1,748,408.19   |
| 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                          | 635,375,638.67 | 59,821,709.11  |
| 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                     | 575,553,929.56 | -13,148,897.18 |

**(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

单位：元

| 补充资料                 | 本期发生额 | 上期发生额        |
|----------------------|-------|--------------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | --    | --           |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格   |       | 2,300,000.00 |

|                         |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 |               | 5,109,023.03  |
| 4. 取得子公司的净资产            |               | 8,512,097.19  |
| 流动资产                    |               | 29,912,719.76 |
| 非流动资产                   |               | 9,709,267.22  |
| 流动负债                    |               | 31,109,889.79 |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：    | --            | --            |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格      | 20,922,000.00 |               |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 74,034.98     |               |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额  |               | 0.00          |
| 4. 处置子公司的净资产            | 24,026,711.28 |               |
| 流动资产                    | 13,035,568.44 |               |
| 非流动资产                   | 61,106,251.44 |               |
| 流动负债                    | 36,115,108.60 |               |
| 非流动负债                   | 14,000,000.00 |               |

### (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           | 635,375,638.67 | 59,821,709.11 |
| 其中：库存现金        | 205,267.36     | 581,521.75    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 635,170,371.31 | 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 | 635,375,638.67 | 59,821,709.11 |

现金流量表补充资料的说明

期初余额可随时用于支付的其他货币资金4,500,000.00元，为杭州云博银行承兑汇票保证金期初余额，计入了期初收到其他与投资活动有关的现金。

### 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 万元 | 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  | 13,500 万元 | 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  | 6,000 万元  | 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 | 李詠侠   | 制造业  | 1,700 万元  | 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             |        |                             |       |                                           |          |            |                   |      |            |
| 霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司 | 中外合资企业 | 湖南省长沙高新技术产业开发区麓泉路延农综合大楼 1 楼 | 刘文胜   | 设计、研发、生产、测试、达标、取证、销售炭刹车、机轮及其相关结构件和控制系统的服务 | 8000 万美元 | 49%        | 49%               | 联营企业 | 05581459-7 |
| 二、联营企业             |        |                             |       |                                           |          |            |                   |      |            |

## 4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 与本公司关系     | 组织机构代码     |
|----------------|------------|------------|
| 中国航空器材集团公司     | 持股 5%以上的股东 | 71093029-6 |
| 长沙中南凯大粉末冶金有限公司 | 同一母公司      | 18384184-8 |

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(%) |
| 中南大学 | 技术服务   | 协议价格          | 360,000.00 | 100%          |       |               |

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(%) |



|                    |      |      |              | 比例 (%) |            | 比例 (%) |
|--------------------|------|------|--------------|--------|------------|--------|
| 中南大学               | 销售产品 | 协议价格 | 1,484,273.50 | 6.36%  | 265,000.00 | 0.34%  |
| 中南大学               | 技术开发 | 协议价格 | 1,426,500.00 | 13.41% |            |        |
| 霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司 | 提供劳务 | 协议价格 | 1,048,191.76 | 100%   |            |        |
| 长沙中南凯大粉末冶金有限公司     | 水电收入 | 协议价格 | 880,625.01   | 100%   |            |        |

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本报告期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|------------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|------------------|

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 |
|-----|------|------|-------|-------|------------|
|-----|------|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方                | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期发生额 |               | 上期发生额         |               |
|--------------------|--------|--------|----------|-------|---------------|---------------|---------------|
|                    |        |        |          | 金额    | 占同类交易金额的比例(%) | 金额            | 占同类交易金额的比例(%) |
| 中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司 |        | 股权转让   | 协议价格     |       |               | 16,500,000.00 | 96.15%        |

## (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  | 霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司 | 1,111,083.26 | 55,554.16    |              |              |
| 应收账款  | 中国航空器材集团公司         | 1,267,869.00 | 1,267,869.00 | 1,267,869.00 | 1,267,869.00 |
| 预付账款  | 中南大学               | 400,000.00   |              |              |              |
| 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   |
| 其他应收款 | 中南大学               | 18,973.00    | 948.65       | 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 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

|       |                    |               |               |
|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 预收账款  | 中南大学               | 1,380.00      | 230,000.00    |
| 其他应付款 | 中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司 | 19,150,000.00 | 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    |

## 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

### 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、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

| 项目   | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额 |
|------|------|------------|---------------|---------|------|
| 金融资产 |      |            |               |         |      |
| 上述合计 | 0.00 |            |               |         | 0.00 |
| 金融负债 | 0.00 |            |               |         | 0.00 |

## 7、年金计划主要内容及重大变化

## 8、其他

### 1、保证事项

2012年12月21日，本公司的子公司博云汽车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。截至期末，本公司从该行取得的短期借款余额为6,000万元。

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与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订了合同编号为“20130125”本金最高额保证合同，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2,000万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。截至期末，本公司从该行取得的短期借款余额为2,000万元。

2013年8月13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“60DK130015”最高额不可撤销担保书，为招商银行股份有限公司长沙分行向本公司的子公司博云汽车提供的最高额度为600万元人民币的授信提供连带责任保证，担保授信期间为2013年8月13日至2014年8月13日；2013年9月26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“60DK130024”最高额不可撤销担保书，为招商银行股份有限公司长沙分行向本公司的子公司博云汽车提供的最高额度为1,000万元人民币的授信提供连带责任保证，担保授信期间为2013年9月26日至2014年9月26日；2013年10月31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“60DK130033”最高额不可撤销担保书，为招商银行股份有限公司长沙分行向本公司的子公司博云汽车提供的最高额度为2,800万元人民币的授信提供连带责任保证，担保授信期间为2013年10月31日至2014年10月31日。截至期末，博云汽车从招商银行长沙分行取得的短期借款余额为4,400万元。

2013年1月11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博云汽车提供的最高额度为500万元人民币的授信提供连带责任保证，担保授信期间为2013年1月11日至2014年1月10日；2013年2月18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博云汽车提供的最高额度为500万元人民币的授信提供连带责任保证，担保授信期间为2013年2月18日至2014年2月17日；2013年3月7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博云汽车提供的最高额度为500万元人民币的授信提供连带责任保证，担保授信期间为2013年3月7日至2014年3月6日；2013年11月19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“ZB6615201300000309”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博云汽车提供的最高额度为1,000万元人民币的授信提供连带责任保证，担保授信期间为2013年11月19日至2014年11月19日。截至期末，博云汽车从该行取得的短期借款余额为1,500万元。

2013年1月6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“4311002013M100000000”最高额保证合同，为本公司的子公司博云汽车从该行获取的贷款1,000万元授信提供连带责任保证，保证期间为2013年1月6日至2014年1月5日；2013年4月9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“4311002013M100000200”最高额保证合同，为本公司的子公司博云汽车从该行获取的贷款1,000万元授信提供连带责任保证，保证期间为2013年4月9日至2014年2月15日；2013年9月24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“4311002013M100000600”最高

额保证合同，为本公司的子公司博云汽车从该行获取的贷款1,000万元授信提供连带责任保证，保证期间为2013年9月24日至2014年9月23日；2013年10月14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“4311002013M100000900”最高额保证合同，为本公司的子公司博云汽车从该行获取的贷款1,000万元授信提供连带责任保证，保证期间为2013年10月14日至2014年10月13日；2013年11月20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“4311002013M100001000”最高额保证合同，为本公司的子公司博云汽车从该行获取的贷款500万元授信提供连带责任保证，保证期间为2013年11月20日至2014年11月19日。截至期末，博云汽车从该行取得的短期借款余额为1,500万元。

2013年7月29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“60HZ130607”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2013年8月26日至2014年8月25日。截至期末，湖南博云东方粉末冶金有限公司从该行取得的短期借款余额为1,000万元；应付票据余额为2,250万元，银行承兑汇票保证金额为675万元，实际提供担保的应付票据1,575万元；合计担保金额为2,575万元。

2013年9月13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“ZB6615201300000280”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2013年9月13日至2014年9月13日。截至期末，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3,000万元。

2013年12月11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“建河公保字20131202-01”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在该行签订的编号为“建河公流字20131202-01”的人民币流动资金借款合同（以下称“主合同”）提供连带责任保证，保证期间为自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。截至期末，湖南博云东方粉末冶金有限公司从该行取得的短期借款余额为1,000万元。

2013年5月29日，本公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了编号为362013100288的最高额保证合同，为该行对子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的2000万元授信提供连带责任保证。截至期末，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2,250万元，银行承兑汇票保证金额为675万元，实际提供担保的应付票据金额为1,575万元。

2013年12月25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“83HZ13119”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长沙鑫航机轮刹车有限公司提供的最高额度为500万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2013年12月25日至2014年12月25日。截至期末，长沙鑫航机轮刹车有限公司在该行取得的短期借款余额为500万元。

2013年12月6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“ZB6615201300000281”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长沙鑫航机轮刹车有限公司提供的最高额度为2,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2013年9月13日至2014年9月13日。截至期末，长沙鑫航机轮刹车有限公司在该行取得的短期借款余额为2,000万元。

2013年1月1日，本公司的孙公司杭州云博股东冯鸣、股东夏建祥、股东缪柏春、法定代表人刘伯威与浙江萧山农村合作银行所前支行签订了编号为“2011-030”的保证函，为浙江萧山农村合作银行向杭州云博在2013年1月1日至2013年12月31日期间内最高额度200万元人民币提供最高额连带责任保证，保证期间自该笔融资债务清偿期限届满之日起二年；2013年1月16日，杭州恒辉轴承科技有限公司与浙江萧山农村合作银行所前支行签订了编号为“2011-023”的股东会同意保证决议书，为浙江萧山农村合作银行向杭州云博

提供的最高额度200万元人民币的贷款承担最高额连带保证责任。截至期末，杭州云博从该行取得的短期借款余额为200万元。

2013年6月4日，本公司与交通银行股份有限公司长沙候家塘分行签订了最高额保证合同，为该行向本公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司提供的最高额度为5,000万元人民币的授信提供连带责任保证。截至期末，长沙鑫航机轮刹车有限公司从该行取得的应付票据余额为688.56万元，银行承兑汇票保证金额为206.57万元，实际提供担保的应付票据金额为481.99万元。

综上，截至期末，保证方式短期借款余额23,100万元；应付票据余额3,631.99万元（应付票据余额5,188.56万元，银行承兑汇票保证金额1,556.57万元）。

## 2、同时设立抵押及保证两种担保方式事项

2013年7月29日，本公司的孙公司杭州云博的股东冯鸣及自然人蔡燕萍与北京银行杭州萧山支行签订了编号为“0169386-0”最高额抵押合同，将权证号“杭房权证萧字第13303899号”房屋抵押给银行，为北京银行杭州萧山支行向杭州云博提供的最高额度为800万元人民币的贷款提供担保，担保期间为2013年7月29日至2015年7月27日；2013年7月29日，杭州万鼎实业有限公司与北京银行杭州萧山支行签订了编号为“0169386-0”最高额保证合同，为北京银行杭州萧山支行向杭州云博提供的800万元提供连带责任保证，担保期间为保证合同生效之日起至该债务履行期限届满之日后两年止；2013年7月29日，本公司的孙公司杭州云博的股东及总经理冯鸣及自然人蔡燕萍与北京银行杭州萧山支行签订了编号为“0169386-1”最高额保证合同，为北京银行杭州萧山支行向杭州云博提供的800万元提供连带责任保证，期间为保证合同生效之日起至该债务履行期限届满之日后两年止。截至期末，杭州云博从该行取得的短期借款余额为800万元。

## 3、抵押事项

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

## 4、质押事项

截至期末，本公司子公司博云汽车应付票据余额7,789,263.30元，银行承兑汇票保证金余额4,666,132.25元，差额3,123,131.05元，由博云汽车用应收票据提供质押，期末质押的应收票据余额4,777,757.28元。

## 分部报告

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

金额单位：人民币万元

| 项 目            | 航空航天及碳/碳复合材料业务 |           | 汽车刹车片业务   |          | 粉末冶金业务    |           |
|----------------|----------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 本期             | 上期             | 本期        | 上期        | 本期       | 上期        |           |
| 一、对外交易收入       | 8,971.39       | 12,782.66 | 14,300.41 | 7,792.44 | 13,436.75 | 10,286.33 |
| 二、分部间交易收入      | 51.05          |           |           |          |           |           |
| 三、对联营企业及合营企业的投 | -1,951.05      |           |           | -45.82   |           |           |

|                       |            |           |           |           |           |           |
|-----------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 资收益                   |            |           |           |           |           |           |
| 四、资产减值损失              | 2,421.60   | 980.47    | 298.65    | 60.56     | 9.87      | 45.44     |
| 五、折旧费及摊销费             | 2,123.67   | 2,041.93  | 1,855.33  | 1,236.22  | 935.80    | 674.86    |
| 六、利润总额（亏损总额）          | -1,932.05  | 3,503.94  | -2,497.85 | -1,817.18 | 1,763.27  | 801.38    |
| 七、所得税费用               | 99.91      | 570.76    | 49.14     | -324.96   | 257.28    | 113.47    |
| 八、净利润（净亏损）            | -2,031.96  | 2,933.19  | -2,546.99 | -1,492.23 | 1,505.99  | 687.91    |
| 九、资产总额                | 119,359.11 | 59,324.23 | 35,310.38 | 34,373.01 | 23,287.13 | 17,621.13 |
| 十、负债总额                | 14,649.01  | 13,669.40 | 11,804.93 | 8,698.80  | 6,805.03  | 2,195.02  |
| 十一、其他重要的非现金项目         |            |           |           |           |           |           |
| 1、折旧费和摊销费以外的其他非现金费用   | 2,421.60   | 980.47    | 298.65    | 60.56     | 9.87      | 45.44     |
| 2、对联营企业和合营企业的长期股权投资   | 19,293.65  | 3,698.05  |           |           |           |           |
| 3、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 3,898.80   | 956.20    | -2,293.47 | 3,676.66  | 367.66    | 1,519.88  |

接上表

| 项 目                   | 未分配       |           | 抵销         |            | 合计         |            |
|-----------------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
|                       | 本期        | 上期        | 本期         | 上期         | 本期         | 上期         |
| 一、对外交易收入              |           |           |            |            | 36,708.55  | 30,861.43  |
| 二、分部间交易收入             |           |           | -51.05     |            |            |            |
| 三、对联营企业及合营企业的投资收益     |           |           |            |            | -1,951.05  | -45.82     |
| 四、资产减值损失              |           |           |            |            | 2,730.12   | 1,086.47   |
| 五、折旧费及摊销费             |           |           |            |            | 4,914.80   | 3,953.01   |
| 六、利润总额（亏损总额）          | -1,304.17 |           |            |            | -3,970.80  | 2,488.14   |
| 七、所得税费用               | -1,059.22 |           | 1.88       |            | -651.01    | 359.27     |
| 八、净利润（净亏损）            | -244.95   |           | -1.88      |            | -3,319.79  | 2,128.87   |
| 九、资产总额                | 38,601.76 | 22,342.28 | -19,907.81 | -18,301.49 | 196,650.57 | 115,359.16 |
| 十、负债总额                | 47,971.79 | 25,447.02 | -2,250.00  | -250.00    | 78,980.76  | 49,760.24  |
| 十一、其他重要的非现金项目         |           |           |            |            |            |            |
| 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用     |           |           |            |            | 2,730.12   | 1,086.47   |
| 2、对联营企业和合营企业的长期股权投资   |           |           |            |            | 19,293.65  | 3,698.05   |
| 3、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 |           |           | -1.88      |            | 1,971.11   | 6,152.74   |



## 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   | 34,735,260.00  | 31.06 % | 12,804,625.40 | 36.86% | 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                | 50,140,011.63  | 44.82 % | 3,575,736.53  | 7.13%  | 80,679,897.09  | 76.16% | 6,464,925.15  | 8.01%  |
| 组合小计                   | 50,140,011.63  | 44.82 % | 3,575,736.53  | 7.13%  | 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 | 26,972,772.50  | 24.12 % | 18,201,945.70 | 67.48% | 7,597,268.50   | 7.17%  | 5,702,362.90  | 75.06% |
| 合计                     | 111,848,044.13 | --      | 34,582,307.63 | --     | 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               |
|---------------------------------|---------------|---------------|----------|--------------------|
| 应收飞机刹车材料销售货款                    | 14,017,260.00 | 6,078,425.40  | 43.36%   | 按摊余价值小于账面价值之间的差额计提 |
| 应收亚洲硅业（青海）有限公司等公司民用 CC 复合材料销售货款 | 20,718,000.00 | 6,726,200.00  | 32.47%   | 根据各公司的财务状况，扩大计提比例  |
| 合计                              | 34,735,260.00 | 12,804,625.40 | --       | --                 |

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<br>(%) |              | 金额            | 比例<br>(%) |              |
|---------|---------------|-----------|--------------|---------------|-----------|--------------|
| 1 年以内   |               |           |              |               |           |              |
| 其中：     | --            | --        | --           | --            | --        | --           |
| 1 年以内小计 | 37,724,772.66 | 75.24%    | 1,886,238.63 | 51,262,655.09 | 63.54%    | 2,563,132.75 |
| 1 至 2 年 | 10,650,978.97 | 21.24%    | 1,065,097.90 | 22,603,296.00 | 28.01%    | 2,260,329.60 |
| 2 至 3 年 | 1,003,000.00  | 2%        | 200,600.00   | 4,379,210.00  | 5.43%     | 875,842.00   |
| 3 至 4 年 | 224,150.00    | 0.45%     | 67,245.00    | 2,258,736.00  | 2.8%      | 677,620.80   |
| 4 至 5 年 | 361,110.00    | 0.72%     | 180,555.00   | 176,000.00    | 0.22%     | 88,000.00    |
| 5 年以上   | 176,000.00    | 0.35%     | 176,000.00   |               |           |              |
| 合计      | 50,140,011.63 | --        | 3,575,736.53 | 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                                |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------|-------------------------------------|
| 应收湖南新博科技开发有限公司等飞机刹车材料销售货款              | 11,766,975.00 | 11,766,975.00 | 100%    | 公司已注销或账龄较长，预计难以收回                   |
| 应收江西赛维 LDK 太阳能多晶硅有限公司等公司民有 CC 复合材料销售货款 | 14,454,068.00 | 5,683,241.20  | 39.32%  | 对已进入破产程序的全额计提，其他客户根据各公司的财务状况，扩大计提比例 |
| 应收其他客户货款                               | 751,729.50    | 751,729.50    | 100%    | 账龄较长，业务已终止                          |
| 合计                                     | 26,972,772.50 | 18,201,945.70 | --      | --                                  |

## （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 |

### (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 (%) |
|--------------|--------|---------------|--------------------------------------------|----------------|
| 长沙鑫航机轮刹车有限公司 | 子公司    | 15,737,701.34 | 11 年以内 15,349,284.37 元, 1-2 年 388,416.97 元 | 14.07%         |
| 厦门航空公司       | 非关联方   | 14,017,260.00 | 1 年以内 8,356,668 元, 1-2 年 5,660,592 元       | 12.53%         |
| 军方 1         | 非关联方   | 10,195,000.00 | 1 年以内 6,894,000.00 元、1-2 年 3,301,000.00 元  | 9.12%          |
| 亚洲硅业（青海）有限公司 | 非关联方   | 10,050,500.00 | 1-2 年 1,161,100.00 元 2-3 年 8,889,400.00 元  | 8.99%          |
| 四川永祥多晶硅有限公司  | 非关联方   | 6,445,000.00  | 1-2 年                                      | 5.76%          |
| 合计           | --     | 56,445,461.34 | --                                         | 50.47%         |

### (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 (%) |
|------------|--------|--------------|----------------|
| 中国航空器材集团公司 | 关联方    | 1,267,869.00 | 1.48%          |

|                    |      |               |        |
|--------------------|------|---------------|--------|
| 长沙鑫航机轮刹车有限公司       | 子公司  | 15,737,701.34 | 18.38% |
| 霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司 | 联营企业 | 1,111,083.26  | 1.3%   |
| 合计                 | --   | 18,116,653.60 | 21.16% |

## (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         | 6,016,261.33 | 100%   | 1,618,312.20 | 26.9%  | 13,490,650.42 | 100%   | 1,297,054.13 | 9.61%  |
| 组合小计            | 6,016,261.33 | 100%   | 1,618,312.20 | 26.9%  | 13,490,650.42 | 100%   | 1,297,054.13 | 9.61%  |
| 合计              | 6,016,261.33 | --     | 1,618,312.20 | --     | 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<br>(%) |            | 金额            | 比例<br>(%) |            |
| 1 年以内   |              |           |            |               |           |            |
| 其中：     | --           | --        | --         | --            | --        | --         |
| 1 年以内小计 | 4,290,695.88 | 71.32%    | 214,534.79 | 12,045,075.85 | 89.29%    | 602,253.79 |
| 1 至 2 年 | 298,441.05   | 4.96%     | 29,844.11  | 12,500.00     | 0.09%     | 1,250.00   |

|         |              |        |              |               |        |              |
|---------|--------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 2 至 3 年 | 5,000.00     | 0.08%  | 1,000.00     | 76,623.17     | 0.57%  | 15,324.64    |
| 3 至 4 年 | 70,273.00    | 1.17%  | 21,081.90    |               |        |              |
| 4 至 5 年 |              |        |              | 1,356,451.40  | 10.05% | 678,225.70   |
| 5 年以上   | 1,351,851.40 | 22.47% | 1,351,851.40 |               |        |              |
| 合计      | 6,016,261.33 | --     | 1,618,312.20 | 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(%) |
|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 湖南博云汽车制动材料有限公司 | 子公司    | 2,500,000.00 | 1 年以内 | 41.55%         |
| 冯志荣            | 公司职工   | 893,215.00   | 1 年以内 | 14.85%         |
| 上海雍丰国际贸易有限公司   | 非关联方   | 843,000.00   | 5 年以上 | 14.01%         |
| 长沙怡和有色新金属有限公司  | 非关联方   | 473,536.40   | 5 年以上 | 7.87%          |
| 黄好             | 公司职工   | 291,212.35   | 1 年以内 | 4.84%          |
| 合计             | --     | 5,000,963.75 | --    | 83.12%         |

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额           | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|--------|--------------|----------------|
| 湖南博云汽车制动材料有限公司 | 子公司    | 2,500,000.00 | 41.55%         |
| 合计             | --     | 2,500,000.00 | 41.55%         |

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

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

## 3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位          | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动 | 期末余额           | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 湖南博云汽车制动材料有限公司 | 成本法  | 129,900,000.00 | 129,900,000.00 |      | 129,900,000.00 | 92.59%        | 92.59%         |                        |      |          |        |
| 湖南博云东方粉末       | 成本法  | 48,630,76      | 48,630,76      |      | 48,630,76      | 69%           | 69%            |                        |      |          |        |

|                    |     |                |                |                |                |      |      |    |  |  |  |
|--------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|------|------|----|--|--|--|
| 冶金有限公司             |     | 9.02           | 9.02           |                | 9.02           |      |      |    |  |  |  |
| 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 | 212,446,948.00 | 36,980,496.00  | 155,956,000.96 | 192,936,496.96 | 49%  | 49%  |    |  |  |  |
| 合计                 | --  | 392,715,747.16 | 217,249,295.16 | 155,956,000.96 | 373,205,296.12 | --   | --   | -- |  |  |  |

长期股权投资的说明

长期股权投资期末金额较期初增加155,956,000.96元，主要因为本期根据霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司公司章程约定，对该公司履行了后续分期出资义务。

#### 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 | 70,848,299.31 | 123,866,425.07 |
| 其他业务收入 | 2,908,207.15  |                |
| 合计     | 73,756,506.46 | 123,866,425.07 |
| 营业成本   | 40,328,772.80 | 61,742,646.01  |

##### （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          |
| 航空航天行业及碳碳复合材料行业 | 70,848,299.31 | 39,099,112.93 | 123,866,425.07 | 61,742,646.01 |
| 合计              | 70,848,299.31 | 39,099,112.93 | 123,866,425.07 | 61,742,646.01 |

##### （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      | 36,863,102.59 | 21,816,220.07 | 80,384,760.71  | 34,646,820.17 |
| 航天及用碳碳复合材料等 | 33,985,196.72 | 17,282,892.86 | 43,481,664.36  | 27,095,825.84 |
| 合计          | 70,848,299.31 | 39,099,112.93 | 123,866,425.07 | 61,742,646.01 |

## (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 | 70,848,299.31 | 39,099,112.93 | 123,866,425.07 | 61,742,646.01 |
| 合计   | 70,848,299.31 | 39,099,112.93 | 123,866,425.07 | 61,742,646.01 |

## (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(%) |
|---------------|---------------|-----------------|
| 国电内蒙古晶阳能源有限公司 | 14,145,299.15 | 19.18%          |
| 长沙鑫航机轮刹车有限公司  | 10,974,358.97 | 14.88%          |
| 厦门航空公司        | 7,994,246.15  | 10.84%          |
| 四川奥特附件维修有限公司  | 7,725,059.83  | 10.47%          |
| 军方 1          | 6,452,009.83  | 8.75%           |
| 合计            | 47,290,973.93 | 64.12%          |

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 | -19,510,451.04 |       |
| 合计             | -19,510,451.04 | 0.00  |

## (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 | -19,510,451.04 |       | 该公司 2012 年 10 月成立 |
| 合计                 | -19,510,451.04 |       | --                |

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --             | --             |
| 净利润                              | -31,787,094.25 | 34,448,201.59  |
| 加：资产减值准备                         | 23,663,280.64  | 9,818,134.76   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 15,350,322.32  | 15,607,360.65  |
| 无形资产摊销                           | 3,626,381.62   | 2,758,128.59   |
| 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） | -96,692.31     | -618,522.05    |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 10,855,631.72  | 428,315.01     |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | 19,510,451.04  |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -5,453,349.20  | -715,094.30    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -170,177.29    | -143,729.42    |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -1,872,777.01  | -1,977,720.13  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 5,530,917.81   | -37,067,416.28 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -7,222,740.10  | -6,208,379.15  |
| 其他                               | 1,666,585.73   |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 33,600,740.72  | 16,329,279.27  |
| 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                          | 586,649,758.39 | 35,915,637.67  |
| 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                     | 550,734,120.72 | -15,019,301.93 |

## 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）                                                       | 6,740,659.55  | 本期非流动性资产处置损益金额 6,740,659.55 元，其中：固定资产处置损益 99,536.07 元；处置子公司博云兴达合并报表层面产生的投资收益 6,641,123.48 元。 |
| 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）                                     | 12,452,587.91 |                                                                                              |
| 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 | 0.00          |                                                                                              |

|                                      |               |                                                                                                            |
|--------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 得的投资收益                               |               |                                                                                                            |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  | 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                   | 39,158.20     |                                                                                                            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | -3,855,875.59 | 本期其他符合非经常性损益定义的损益项目金额-3,855,875.59元，其中：将预期不会为公司带来经济利益的资本化开发支出项目余额一次性计入损益金额3,683,544.33元；其他投资亏损172,331.26元。 |
| 减：所得税影响额                             | 319,144.39    |                                                                                                            |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | 491,750.75    |                                                                                                            |
| 合计                                   | 14,565,634.93 | --                                                                                                         |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 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         | -35,282,941.65 | 21,250,575.90 | 1,129,338,240.93 | 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 | -35,282,941.65 | 21,250,575.90 | 1,129,338,240.93 | 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<br>(%) | 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          | -6.08%            | -0.1099 | -0.1099 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -8.59%            | -0.1553 | -0.1553 |

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

## 第十一节 备查文件目录

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

湖南博云新材料股份有限公司  
董事长：刘文胜

二〇一四年

四月二十八日