



湖南博云新材料股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘文胜、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

| | |
|-------------------------|-----|
| 2014 半年度报告..... | 2 |
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 5 |
| 第二节 公司简介..... | 7 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要..... | 9 |
| 第四节 董事会报告..... | 17 |
| 第五节 重要事项..... | 23 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 27 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 27 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 28 |
| 第九节 财务报告..... | 29 |
| 第十节 备查文件目录..... | 130 |

释义

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

第二节 公司简介

一、公司简介

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

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 | 张爱丽 |
| 联系地址 | 湖南省长沙市岳麓区雷锋大道 346 号 | 湖南省长沙市岳麓区雷锋大道 346 号 |
| 电话 | 0731-85302297 | 0731-85302297 |
| 传真 | 0731-88122777 | 0731-88122777 |
| 电子信箱 | hnboyun@hnboyun.com.cn | hnboyun@hnboyun.com.cn |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

| | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 企业法人营业执照注册号 | 税务登记号码 | 组织机构代码 |
|---------------------|------------------|------------|-----------------|-----------------|------------|
| 报告期初注册 | 2014 年 01 月 20 日 | 湖南省工商行政管理局 | 430000000017678 | 430104183898967 | 18389896-7 |
| 报告期末注册 | 2014 年 03 月 05 日 | 湖南省工商行政管理局 | 430000000017678 | 430104183898967 | 18389896-7 |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | | | | | |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 188,739,578.15 | 206,905,205.75 | -8.78% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 2,295,772.11 | 17,852,966.12 | -87.14% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -1,463,182.78 | 13,609,442.45 | -110.75% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -19,003,166.54 | 6,825,208.90 | -378.43% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0058 | 0.0556 | -89.57% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0058 | 0.0556 | -89.57% |
| 加权平均净资产收益率 | 0.20% | 2.23% | -2.03% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,742,442,562.57 | 1,966,505,702.28 | -11.39% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,131,634,013.04 | 1,129,338,240.93 | 0.20% |

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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -19,573.79 | |

| | | |
|---|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,548,394.50 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 517,107.97 | |
| 减：所得税影响额 | 80,078.80 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 206,894.99 | |
| 合计 | 3,758,954.89 | -- |

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

公司主要从事基于粉末冶金材料、C/C复合材料的应用研究以及产品开发、生产、销售和技术服务业务，公司主要产品有军民用飞机刹车副、飞机机轮及刹车系统、航天用及民用C/C复合材料产品、汽车刹车片及硬质合金刀具模具材料。

2014年上半年，公司受到了市场景气度的一定影响，管理层面对这些市场客观情况，根据董事会制定的年度工作目标要求，积极调整经营思路，不断采取措施和办法，经过努力，初步实现了扭转业绩下滑的目标。但受母公司部分附加值高产品的市场恢复进度低于计划以及汽车刹车片和硬质合金刀具材料增长低于计划影响，公司本报告期较上年同期收入和净利润均出现下降。

报告期内，公司实现营业收入18873.96万元，较上年同期下降8.78%；实现营业利润105.27万元，较上年同期下降94.55%；实现归属于上市公司股东的净利润229.58万元，较上年同期下降87.14%。

二、主营业务分析

概述

1、营业收入18873.96万元，同比下降8.78%，主要是母公司有关民用C/C复合材料产品受所处的光伏行业不景气影响销售下降；母公司粉末冶金飞机刹车副产品受生产线搬迁影响销售较去年同期下降；子公司博云东方受海外市场影响，粉末冶金产品外销收入下降；虽然博云东方国内销售收入和博云汽车销售收入均在增长，但整体销售收入仍有所下滑。

2、营业成本14473.01万元，同比下降1.31%，小于营业收入的下降，主要是由于母公司、博云汽车在建工程陆续转固，增加了营业成本中的折旧基数。

3、销售费用751.50万元，同比下降2.14%。

4、管理费用2405.35万元，同比上升30.74%，主要是博云汽车房产增加，相应的税金及长期资产摊销和折旧增加，母公司人工成本和中介费用有所增加。

5、财务费用907.51万元，同比下降2.72%，主要是母公司利息收入增加。

6、净利润229.58万元，同比下降87.14%，主要原因：（1）受主客观因素影响，母公司有关产品销售收入下降；（2）公司部分附加值高的产品销量及收入占比下滑，导致整体毛利率下降；（3）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，毛利率下降；（4）博云汽车房产增加，相应的税金及长期资产摊销和折旧增加，母公司人工成本和中介费用有所增加，导致管理费用增加。

7、所得税费用79.70万元，同比下降77.72%，主要是本期利润下降，导致应纳税所得额减少。

8、研发投入1368.25万元，同比上升12.95%，主要是加大了C919大飞机及部分军机飞机刹车材料的研发投入。

9、经营活动产生的现金流量净额-1900.32万元，同比下降378.43%，主要是营业收入减少，应收账款有所增加，导致经营活动现金流入同比减少1868.26万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-----------------|----------------|----------|--------------------------------|
| 营业收入 | 188,739,578.15 | 206,905,205.75 | -8.78% | 航空航天及民用碳\碳复合材料收入下降及粉末冶金出口销售减少 |
| 营业成本 | 144,730,103.78 | 146,649,483.57 | -1.31% | 折旧成本增加 |
| 销售费用 | 7,514,954.67 | 7,679,668.23 | -2.14% | 展览及广告费用减少 |
| 管理费用 | 24,053,467.74 | 18,397,960.50 | 30.74% | 房产增加相应的税金及长期资产摊销和折旧增加，中介费用有所增加 |
| 财务费用 | 9,075,089.13 | 9,328,616.33 | -2.72% | 利息收入增加 |
| 所得税费用 | 797,017.23 | 3,577,947.19 | -77.72% | 应纳税所得额减少 |
| 研发投入 | 13,682,455.66 | 12,113,243.70 | 12.95% | 加大了 C919 大飞机及部分军机飞机刹车材料的研发投入。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,003,166.54 | 6,825,208.90 | -378.43% | 收入有所下降，应收账款有所增加 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -34,324,615.41 | -26,637,905.01 | 28.86% | 购建固定资产及其他长期资产支付的现金增加 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -215,306,361.71 | 116,033,374.29 | -285.56% | 偿还银行借款 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -268,710,433.58 | 96,220,585.57 | -379.27% | 偿还银行借款 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司根据既定战略，坚持贯彻外抓营销、内抓产品开发的工作思路。母公司狠抓因2013年粉末冶金飞机刹车副生产线搬迁原因造成的市场下滑的恢复工作，虽然离原有市场销售水平仍有很大距离，但已开始有成效；民用C/C复合材料高温工业炉产品受光伏产业景气度影响，市场状况仍没有回暖迹象，虽经努力，该部分产品仍未恢复到原有水平；航天产品按计划已有多多个型号产品完成研发并生产销售；C919大飞机产品的研制评审工作按计划正常推进。

报告期内，子公司博云汽车坚持巩固和发展现有市场，逐步拓展中高端市场、海外汽配市场的战略不变，受宏观环境影响，汽车刹车片产品的国内销售增长幅度略低于预期，海外销售已取得了一定的进展并初步形成销售；盘片和鼓片研发工作按计划执行。

报告期内，子公司博云东方坚持国内、国际市场同步推进并在过程中调整产品结构的发展策略，国内市场继续稳步增长，国际市场受海外经济形势影响较去年出现下滑；增体销售略有下滑，毛利率略有提升，

产品结构调整略有成效。

报告期内，子公司长沙鑫航全力落实军品各型号的批量生产任务，已完成部分军品任务的交付；某型号军品调价工作在推进过程中，力争第四季度完成；以型号为基础的预研工作在按计划有效推进；C919 大飞机的机轮研发工作在积极推进。

报告期内，公司根据企业发展战略，以全面审视现有人力资源以及公司内外部条件为基础，加强人力资源管理，探索新形势下的激励机制，完善考核与奖惩机制，进一步调动全体员工积极性。局部梳理内部制度建设情况并重新构建部分业务流程，以适应公司发展与管理要求。

报告期内，经营指标基本符合预期，公司在2014年第一季度报告中对公司2014年1-6月归属于上市公司股东的净利润预测为：归属上市公司股东净利润为178.53万元--535.59万元，实际经营业绩在预测范围内。

三、主营业务构成情况

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 航空航天及民用碳\碳复合材料 | 45,318,688.78 | 31,747,065.13 | 29.95% | -39.19% | -17.99% | -20.11% |
| 汽车刹车片 | 76,339,087.72 | 61,571,179.28 | 19.35% | 5.94% | 12.29% | -4.57% |
| 粉末冶金 | 65,700,853.19 | 50,374,704.19 | 23.33% | -5.38% | -6.87% | 1.23% |
| 分产品 | | | | | | |
| 飞机刹车材料 | 24,237,809.60 | 16,203,913.21 | 33.15% | -52.43% | -35.56% | -21.56% |
| 航天及民用碳\碳复合材料等 | 21,080,879.18 | 15,543,151.92 | 26.27% | -19.27% | 12.34% | -20.75% |
| 环保型高性能汽车刹车材料等 | 76,339,087.72 | 61,571,179.28 | 19.35% | 5.94% | 12.29% | -4.57% |
| 高性能模具材料 | 65,700,853.19 | 50,374,704.19 | 23.33% | -5.38% | -6.87% | 1.23% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内销售 | 167,968,119.48 | 132,174,599.89 | 21.31% | -7.28% | 7.48% | -11.10% |
| 境外销售 | 19,390,510.21 | 11,518,348.71 | 40.60% | -38.89% | -52.83% | 17.56% |

四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大改变。详见2013年年度报告。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|--------|------------------------|
| 募集资金总额 | 57,071.47 ¹ |
|--------|------------------------|

| | |
|-----------------|----------|
| 报告期投入募集资金总额 | 2,851.7 |
| 已累计投入募集资金总额 | 24,096.4 |
| 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 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |

注：2009 年公司首发募集资金使用情况，参见《2014 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|---|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 增资长沙鑫航用于飞机机轮项目 | 否 | 30,000 | 30,000 | 536.77 | 536.77 | 1.79% | 2015年08月31日 | 0 | 否 | 否 |
| 与霍尼韦尔设立合资公司实施飞机机轮刹车系统项目 | 否 | 25,000 | 25,000 | 0 | 21,244.7 | 84.98% | 2015年01月31日 | 0 | 否 | 否 |
| 补充流动资金 | 否 | 2,071.47 | 2,071.47 | 2,314.93 | 2,314.93 | 111.75% | | | | |
| 承诺投资项目小计 | -- | 57,071.47 | 57,071.47 | 2,851.7 | 24,096.4 | -- | -- | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 57,071.47 | 57,071.47 | 2,851.7 | 24,096.4 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 无 | | | | | | | | | |
| 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 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 适用 | | | | | | | | | |
| | 报告期内发生 | | | | | | | | | |
| | 公司于 2014 年 4 月 28 日召开的第四届董事会第三十一次会议审议通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于变更部分募投项目实施地点的议案》，同意变更“增资长沙鑫航用于飞机机轮项目”的项 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| | 目实施地点，根据公司《2012 年度非公开发行股票预案》，该项目总投资 30,451 万元，拟使用募集资金 30,000 万元。该项目的原实施地点位于长沙高新技术产业开发区内，北临长川路，西接科技路，使用面积为 35,633.27 平方米预留用地，根据项目实际情况需求，本次计划将该募投项目的实施地点变更至长沙高新区雷高路与金桥路交叉口东北角，使用面积为 44000 平方米工业用地。该宗土地公司已取得国有土地使用证（长国用（2014）第 035328 号）。 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 在募集资金实际到位之前（截至 2013 年 12 月 28 日），本公司利用自筹资金对募投项目累计已投入 21,244.70 万元。募集资金到位后，根据公司第四届董事会第二十九次会议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募集项目的自筹资金议案》，公司以募集资金置换预先投入“与霍尼韦尔设立合资公司实施飞机机轮刹车系统项目”的自筹资金 21,244.7 万元。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 2014 年 4 月 28 日，经公司第四届董事会第三十一次会议审议通过，同意公司在董事会审议通过之日起六个月内，使用暂时闲置募集资金 5,500 万元补充流动资金。截止报告期末，公司已从中信银行股份有限公司长沙分行募集资金专项账户支出 2,500 万元，从建设银行长沙河西支行募集资金专项账户支出 3,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。 |
| 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

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

| 募集资金项目概述 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------|------|------|
|----------|------|------|

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|------|---------|------|-----|-----|------|------|-----|
|------|------|------|---------|------|-----|-----|------|------|-----|

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------|------|-----|-------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| 湖南博云 东方粉末 冶金有限 公司 | 子公司 | 制造业 | 高性能模 具材料 | 60,000,000 | 228,550,93 2.30 | 123,379,06 7.26 | 66,065,596. 77 | 9,050,746 .66 | 8,238,478.04 |
| 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 | 87,000,000 | 195,329,71 4.40 | 69,033,495. 43 | 14,619,580. 54 | -216,494. 73 | 541,576.54 |
| 湖南博云 汽车制动 材料有限 公司 | 子公司 | 制造业 | 环保型高 性能汽车 刹车材料 | 135,000,00 0 | 378,425,47 5.61 | 102,789,97 4.51 | 76,837,713. 54 | -4,818,12 3.43 | -3,854,815.92 |
| 霍尼韦尔 博云航空 系统（湖 南）有限 公司 | 参股公司 | 制造业 | 飞机刹车、 机轮及其 相关结构 件和控制 系统 | 8,000.00 万 美元 | 462,196,57 5.26 | 398,452,39 5.36 | 0.00 | -28,711,0 53.61 | 4,168,946.39 |

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

| | | | |
|---------------------------------------|------------------------------|---|---------|
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变 动幅度 | -85.00% | 至 | -65.00% |
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变 动区间（万元） | 194.5 | 至 | 453.83 |
| 2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万 元） | 1,296.66 | | |
| 业绩变动的说明 | 受到市场环境变化的影响，毛利率高的主营业务产品收入下滑。 | | |

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 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 |
|-------------|------------|------|--------|------------|----------------|
| 2014年01月16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 |
| 2014年03月18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 |
| 2014年05月27日 | 战略规划与证券投资部 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 非公开发行的募投项目进展情况 |
| 2014年06月05日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 国泰君安证券等 | 公司基本运营情况 |
| 2014年06月11日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 方正证券、广发证券等 | 公司基本运营情况 |

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 关联交易结算方式 | 可获得的可同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------------|------|----------------|--------|----------|--------|------------|------------|----------|-------------|------|------|
| 霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司 | 联营企业 | 销售商品、提供劳务的关联交易 | 技术开发费用 | 协议价格 | | 603.41 | 100.00% | | | | |
| 合计 | | | | -- | -- | 603.41 | -- | -- | -- | -- | -- |

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

| 关联方 | 关联关系 | 债权债务类型 | 形成原因 | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额(万元) | 本期发生额(万元) | 期末余额(万元) |
|-----------------------|------|---------|------|--------------|------------|-----------|------------|
| 中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司 | 控股股东 | 应付关联方债务 | 往来款 | 否 | 19,150,000 | | 19,150,000 |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 | | 无 | | | | | |

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | |
|----------------------|----------------------|-------|-----------------------|--------|--------|-----|------------|--------------|
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 （协议签署 日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 （协议签署 日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 湖南博云东方粉末冶金有限公司 | 2013年04月23日 | 5,000 | 2013年08月26日 | 3,250 | 连带责任保证 | 1年 | 否 | 否 |
| 湖南博云东方粉末冶金有限公司 | 2013年04月23日 | 3,000 | 2013年09月23日 | 3,000 | 连带责任保证 | 1年 | 否 | 否 |
| 长沙鑫航机轮刹车有限公司 | 2013年04月23日 | 500 | 2013年12月25日 | 500 | 连带责任保证 | 1年 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | |
|------------------|-------------|-------|-------------|---------|--------|----|---|---|
| 长沙鑫航机轮刹车有限公司 | 2013年04月23日 | 2,000 | 2013年09月13日 | 2,000 | 连带责任保证 | 1年 | 否 | 否 |
| 长沙鑫航机轮刹车有限公司 | 2013年04月23日 | 5,000 | 2013年06月04日 | 614.92 | 连带责任保证 | 2年 | 否 | 否 |
| 湖南博云汽车制动材料有限公司 | 2013年04月23日 | 4,000 | 2013年09月13日 | 3,000 | 连带责任保证 | 1年 | 否 | 否 |
| 湖南博云汽车制动材料有限公司 | 2013年04月23日 | 6,500 | 2013年09月23日 | 4,300 | 连带责任保证 | 1年 | 否 | 否 |
| 湖南博云汽车制动材料有限公司 | 2013年04月23日 | 7,000 | 2013年07月29日 | 4,398.5 | 连带责任保证 | 1年 | 否 | 否 |
| 公司担保总额（即前两大项的合计） | | | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

| 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 | 2009年09月16日 | 上市后六十个月 | 正切实履行 |

| | | | | | |
|---------------|--------------------------------|---|-------------|-------------------------|-------|
| | | 分股份。 | | | |
| 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、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 |
| | 2012年度非公开发行股票认购对象 | 本公司作为合规投资者参与认购湖南博云新材料股份有限公司非公开发行股票，根据《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关规定，本单位将在博云新材本次非公开 | 2014年01月21日 | 2014年1月21日至2015年1月12日 | 正切实履行 |

| | | | | | |
|----------------------|-----|---|--|--|--|
| | | 发行过程中认购的博云新材料股票进行锁定处理，锁定期自本次博云新材料非公开发行股票新股上市之日起满十二个月。 | | | |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划（如有） | 不适用 | | | | |

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

11、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 | 109,192,500 | 34.02% | 77,821,011 | | | | 77,821,011 | 187,013,511 | 46.89% |
| 2、国有法人持股 | 103,872,000 | 32.36% | 35,878,404 | | | | 35,878,404 | 139,750,404 | 35.04% |
| 3、其他内资持股 | 5,320,500 | 1.66% | 41,942,607 | | | | 41,942,607 | 47,263,107 | 11.85% |
| 境内自然人持股 | 5,320,500 | 1.66% | 41,942,607 | | | | 41,942,607 | 47,263,107 | 11.85% |
| 二、无限售条件股份 | 211,807,500 | 65.98% | | | | | | 211,807,500 | 53.10% |
| 1、人民币普通股 | 211,807,500 | 65.98% | | | | | | 211,807,500 | 53.10% |
| 三、股份总数 | 321,000,000 | 100.00% | 77,821,011 | | | | 77,821,011 | 398,821,011 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会2013年11月8日“证监许可[2013]1428号”文的核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股77,821,011股，发行价格为人民币7.71元/股，募集资金总额人民币599,999,994.81元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币570,714,715.27元。新增股份于2014年1月21日在深圳证券交易所上市流通，公司总股本由321,000,000股增至398,821,011股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证监会“证监许可[2013]1428号”文的核准，核准公司非公开发行不超过8,723万股新股，具体详见公司公告(公告编号：2013-042)。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2013年11月，博云新材本次发行获得中国证监会证监许可[2013]1428号文核准。2013年12月本次非公开发行股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续。2014年1月，公司领取了湖南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由321,000,000元人民币增至398,821,011元人民币；公司股本由321,000,000股增至398,821,011股。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 27,171 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8) | | 0 | | |
|---|---------|--------|------------|------------------------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 持股 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 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司 | 国有法人 | 18.17% | 72,472,129 | 15,564,202 | 71,383,279 | 1,088,850 | | |
| 湖南湘投高科技创业投资有限公司 | 国有法人 | 15.24% | 60,780,202 | 15,564,202 | 58,650,499 | 2,129,703 | | |
| 中国航空器材集团公司 | 国有法人 | 7.45% | 29,730,459 | 0 | 0 | 29,730,459 | | |
| 平安大华基金—平安银行—平安信托—平安财富*创赢一期 65 号集合资金信托计划 | 其他 | 3.13% | 12,500,000 | 12,500,000 | 12,500,000 | 0 | | |
| 广东温氏投资有限公司 | 境内非国有法人 | 2.51% | 10,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 | 质押 | 10,000,000 |
| 金鹰基金—民生银行—筠业灵活配置 1 号资产管理计划 | 其他 | 2.51% | 10,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 | | |
| 广州科技创业投资有限公司 | 国有法人 | 1.45% | 5,775,458 | -629,900 | 395,646 | 5,379,812 | | |

| 财通基金—平安银行—平安信托—平安财富*共赢一期75号集合资金信托计划 | 其他 | 1.27% | 5,084,234 | 5,084,234 | 5,084,234 | 0 | |
|--|---|--------|------------|-----------|-----------|---|--|
| 华能资本服务有限公司 | 国有法人 | 1.19% | 4,750,000 | 4,750,000 | 4,750,000 | 0 | |
| 全国社会保障基金理事会转持三户 | 国有法人 | 1.15% | 4,570,980 | 4,570,980 | 4,570,980 | 0 | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 经中国证监会证监许可[2013]1428 号文件核准，公司于 2014 年 1 月向 7 名特定投资者发行人民币普通股（A 股）77,821,011 股，使得平安大华基金、广东温氏投资有限公司、金鹰基金、财通基金、华能资本服务有限公司成为公司前 10 名股东。本次发行股份于 2014 年 1 月 21 日在深圳证券交易所上市，其锁定期限为自 2014 年 1 月 21 日起十二个月。 | | | | | | |
| 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 | 5,379,812 | 人民币普通股 | 5,379,812 | | | | |
| 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 | | | | |
| 丁海忠 | 2,328,014 | 人民币普通股 | 2,328,014 | | | | |
| 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 | | | | |
| 丁鹏飞 | 2,004,610 | 人民币普通股 | 2,004,610 | | | | |
| 张刚强 | 1,993,783 | 人民币普通股 | 1,993,783 | | | | |
| 杨晓谦 | 1,643,330 | 人民币普通股 | 1,643,330 | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司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东情况说明（如有）（参见注 4） | 无 | | | | | | |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|--------|-----|------------------|-------|
| 易茂中 | 董事长、总裁 | 任免 | 2014 年 02 月 25 日 | 工作调动 |
| 刘文胜 | 董事长 | 被选举 | 2014 年 02 月 25 日 | 董事会选举 |
| 李詠侠 | 总裁 | 聘任 | 2014 年 02 月 25 日 | 董事会聘任 |

第九节 财务报告

11、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

11、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 | 386,588,133.28 | 655,607,455.51 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 35,543,022.12 | 25,435,151.57 |
| 应收账款 | 200,338,202.54 | 161,010,842.38 |
| 预付款项 | 7,194,698.19 | 6,990,178.71 |
| 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 | 12,372,211.52 | 35,912,682.45 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 234,103,407.67 | 233,820,053.13 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 484,720.44 | 2,710,392.52 |
| 流动资产合计 | 876,624,395.76 | 1,121,486,756.27 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 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 | 194,979,280.69 | 192,936,496.96 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 461,680,878.95 | 478,605,974.32 |
| 在建工程 | 9,286,188.77 | 7,090,806.49 |
| 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 | 83,497,194.00 | 87,828,815.14 |
| 开发支出 | 47,286,737.21 | 37,233,142.07 |
| 商誉 | 2,188,650.60 | 2,188,650.60 |
| 长期待摊费用 | 8,123,145.91 | 8,759,714.06 |
| 递延所得税资产 | 15,199,315.52 | 14,531,551.57 |
| 其他非流动资产 | 43,576,775.16 | 15,843,794.80 |
| 非流动资产合计 | 865,818,166.81 | 845,018,946.01 |
| 资产总计 | 1,742,442,562.57 | 1,966,505,702.28 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 241,500,000.00 | 429,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | 62,489,379.51 | 59,674,878.60 |
| 应付账款 | 121,103,081.17 | 150,689,690.90 |
| 预收款项 | 10,920,512.98 | 12,519,207.69 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 2,155,477.13 | 8,652,141.82 |
| 应交税费 | 3,605,449.05 | 4,869,464.68 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 应付利息 | 286,425.43 | 717,912.33 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 24,083,180.04 | 27,327,908.64 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 15,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 466,143,505.31 | 708,451,204.66 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 60,299,251.89 | 46,356,346.39 |
| 非流动负债合计 | 95,299,251.89 | 81,356,346.39 |
| 负债合计 | 561,442,757.20 | 789,807,551.05 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 398,821,011.00 | 398,821,011.00 |
| 资本公积 | 645,707,538.89 | 645,707,538.89 |
| 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 | 67,164,507.19 | 64,868,735.08 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,131,634,013.04 | 1,129,338,240.93 |
| 少数股东权益 | 49,365,792.33 | 47,359,910.30 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,180,999,805.37 | 1,176,698,151.23 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,742,442,562.57 | 1,966,505,702.28 |

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 | 267,859,481.27 | 586,649,758.39 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 5,850,000.00 | 2,000,077.00 |
| 应收账款 | 92,563,506.87 | 77,265,736.50 |
| 预付款项 | 937,203.89 | 1,528,179.34 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,845,574.26 | 4,397,949.13 |
| 存货 | 83,230,853.84 | 86,295,981.32 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 79,354,380.30 | 68,259,962.40 |
| 流动资产合计 | 534,641,000.43 | 826,397,644.08 |
| 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 | 445,248,079.85 | 373,205,296.12 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 230,140,332.14 | 236,745,785.02 |
| 在建工程 | 6,814,970.66 | 6,303,962.16 |
| 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 | 40,860,743.90 | 42,731,582.96 |
| 开发支出 | 26,320,121.89 | 20,525,736.01 |
| 商誉 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 6,759,078.27 | 6,476,084.95 |
| 其他非流动资产 | 476,148.80 | 1,462,434.80 |
| 非流动资产合计 | 756,619,475.51 | 687,450,882.02 |
| 资产总计 | 1,291,260,475.94 | 1,513,848,526.10 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 50,000,000.00 | 270,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | 3,751,519.00 | |
| 应付账款 | 33,009,612.38 | 49,213,969.30 |
| 预收款项 | 1,313,935.99 | 1,745,218.79 |
| 应付职工薪酬 | 592,470.76 | 1,325,521.19 |
| 应交税费 | 2,963,882.34 | 3,492,410.92 |
| 应付利息 | | 470,136.99 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 17,930,404.05 | 19,392,555.21 |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 109,561,824.52 | 345,639,812.40 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 45,968,585.34 | 31,749,090.94 |
| 非流动负债合计 | 45,968,585.34 | 31,749,090.94 |
| 负债合计 | 155,530,409.86 | 377,388,903.34 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 398,821,011.00 | 398,821,011.00 |
| 资本公积 | 631,248,489.20 | 631,248,489.20 |
| 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 | 85,719,609.92 | 86,449,166.60 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,135,730,066.08 | 1,136,459,622.76 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,291,260,475.94 | 1,513,848,526.10 |

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 | 188,739,578.15 | 206,905,205.75 |
| 其中：营业收入 | 188,739,578.15 | 206,905,205.75 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 189,729,619.19 | 186,550,728.27 |
| 其中：营业成本 | 144,730,103.78 | 146,649,483.57 |
| 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 | 766,940.56 | 1,268,177.68 |
| 销售费用 | 7,514,954.67 | 7,679,668.23 |
| 管理费用 | 24,053,467.74 | 18,397,960.50 |
| 财务费用 | 9,075,089.13 | 9,328,616.33 |
| 资产减值损失 | 3,589,063.31 | 3,226,821.96 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |

| | | |
|---------------------|--------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2,042,783.73 | -1,027,079.92 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,042,783.73 | -1,027,079.92 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 1,052,742.69 | 19,327,397.56 |
| 加：营业外收入 | 4,129,708.53 | 4,826,354.07 |
| 减：营业外支出 | 83,779.85 | 4,092.42 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 44,358.79 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 5,098,671.37 | 24,149,659.21 |
| 减：所得税费用 | 797,017.23 | 3,577,947.19 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 4,301,654.14 | 20,571,712.02 |
| 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 | 2,295,772.11 | 17,852,966.12 |
| 少数股东损益 | 2,005,882.03 | 2,718,745.90 |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.0058 | 0.0556 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0058 | 0.0556 |
| 七、其他综合收益 | | |
| 八、综合收益总额 | 4,301,654.14 | 20,571,712.02 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 2,295,772.11 | 17,852,966.12 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,005,882.03 | 2,718,745.90 |

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 | 36,105,576.19 | 47,720,708.03 |
| 减：营业成本 | 25,868,626.61 | 24,180,287.91 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 营业税金及附加 | 304,279.95 | 528,554.97 |
| 销售费用 | 1,882,012.27 | 1,057,903.77 |
| 管理费用 | 10,279,191.71 | 6,770,650.36 |
| 财务费用 | 986,428.28 | 1,830,020.12 |
| 资产减值损失 | 1,886,622.11 | 651,888.84 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 2,042,783.73 | -1,027,079.92 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,042,783.73 | -1,027,079.92 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | -3,058,801.01 | 11,674,322.14 |
| 加：营业外收入 | 2,067,505.60 | 3,202,798.61 |
| 减：营业外支出 | 21,254.59 | 569.23 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 21,254.59 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -1,012,550.00 | 14,876,551.52 |
| 减：所得税费用 | -282,993.32 | 2,110,271.74 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | -729,556.68 | 12,766,279.78 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | -0.0018 | 0.0398 |
| （二）稀释每股收益 | -0.0018 | 0.0398 |
| 六、其他综合收益 | | |
| 七、综合收益总额 | -729,556.68 | 12,766,279.78 |

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 | 162,655,390.33 | 177,278,390.70 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | | 1,055,136.61 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,130,891.72 | 10,135,305.57 |
| 经营活动现金流入小计 | 169,786,282.05 | 188,468,832.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 130,061,025.26 | 103,775,048.25 |
| 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 | 33,107,529.84 | 27,804,887.74 |
| 支付的各项税费 | 10,167,170.42 | 16,677,494.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 15,453,723.07 | 33,386,193.75 |
| 经营活动现金流出小计 | 188,789,448.59 | 181,643,623.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,003,166.54 | 6,825,208.90 |
| 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 | 355,265.64 | 115,780.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 20,922,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 16,657,300.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 37,934,565.64 | 115,780.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 72,259,181.05 | 26,239,185.01 |

| | | |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 514,500.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 72,259,181.05 | 26,753,685.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -34,324,615.41 | -26,637,905.01 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 88,357,400.21 | 171,800,000.00 |
| 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 | 88,357,400.21 | 171,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 290,857,400.21 | 45,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 11,866,361.71 | 9,966,625.71 |
| 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 | 940,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 303,663,761.92 | 55,766,625.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -215,306,361.71 | 116,033,374.29 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -76,289.92 | -92.61 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -268,710,433.58 | 96,220,585.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 635,375,638.67 | 59,821,709.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 366,665,205.09 | 156,042,294.68 |

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 | 20,000,423.37 | 44,851,998.19 |
| 收到的税费返还 | | 680,718.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,056,874.49 | 3,665,769.49 |
| 经营活动现金流入小计 | 22,057,297.86 | 49,198,486.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 14,895,475.22 | 15,703,050.42 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 9,610,280.21 | 9,122,516.69 |
| 支付的各项税费 | 3,819,294.42 | 9,572,587.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9,798,305.81 | 9,647,633.90 |
| 经营活动现金流出小计 | 38,123,355.66 | 44,045,788.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,066,057.80 | 5,152,697.78 |
| 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 | 23,675.21 | 110,200.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 16,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 16,023,675.21 | 110,200.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 17,245,577.38 | 11,374,407.60 |
| 投资支付的现金 | 70,000,000.00 | |
| 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 | 11,094,417.90 | |
| 投资活动现金流出小计 | 98,339,995.28 | 11,374,407.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -82,316,320.07 | -11,264,207.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | 90,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 90,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 220,000,000.00 | |

| | | |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 3,219,418.25 | 1,961,666.70 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 940,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 224,159,418.25 | 1,961,666.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -224,159,418.25 | 88,038,333.30 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -92.61 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -322,541,796.12 | 81,926,730.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 586,649,758.39 | 35,915,637.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 264,107,962.27 | 117,842,368.54 |

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 | 398,821,011.00 | 645,707,538.89 | | | 19,940,955.96 | | 64,868,735.08 | | 47,359,910.30 | 1,176,698,151.23 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 398,821,011.00 | 645,707,538.89 | | | 19,940,955.96 | | 64,868,735.08 | | 47,359,910.30 | 1,176,698,151.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | 2,295,772.11 | | 2,005,882.03 | 4,301,654.14 |
| （一）净利润 | | | | | | | 2,295,772.11 | | 2,005,882.03 | 4,301,654.14 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 2,295,772.11 | | 2,005,882.03 | 4,301,654.14 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|------------------|
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 398,821,011.00 | 645,707,538.89 | | | 19,940,955.96 | | 67,164,507.19 | | 49,365,792.33 | 1,180,999,805.37 |

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 | 259,813,834.62 | | | 19,940,955.96 | | 107,213,676.72 | | 55,020,726.22 | 655,989,193.52 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 214,000,000.00 | 259,813,834.62 | | | 19,940,955.96 | | 107,213,676.72 | 55,020,726.22 | 655,989,193.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 184,821,011.00 | 385,893,704.27 | | | | | -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 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | -9,745,834.76 | 560,968,880.51 |
| 1. 所有者投入资本 | 77,821,011.00 | 492,893,704.27 | | | | | | | 570,714,715.27 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | -7,061,999.99 | | -7,061,999.99 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -7,061,999.99 | | -7,061,999.99 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 107,000,000.00 | -107,000,000.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 107,000,000.00 | -107,000,000.00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 398,821,011.00 | 645,707,000.00 | | | 19,940,955.96 | | 64,868,735.07 | 47,359,911.84 | 1,176,698,957.71 |

| | | | | | | | | | | |
|--|---------|--------|--|--|--------|--|-------|--|------|--------|
| | ,011.00 | 538.89 | | | 955.96 | | 35.08 | | 0.30 | 151.23 |
|--|---------|--------|--|--|--------|--|-------|--|------|--------|

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 (或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 |
| 一、上年年末余额 | 398,821,011.00 | 631,248,489.20 | | | 19,940,955.96 | | 86,449,166.60 | 1,136,459,622.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 398,821,011.00 | 631,248,489.20 | | | 19,940,955.96 | | 86,449,166.60 | 1,136,459,622.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -729,556.68 | -729,556.68 |
| （一）净利润 | | | | | | | -729,556.68 | -729,556.68 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -729,556.68 | -729,556.68 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 398,821,011.00 | 631,248,489.20 | | | 19,940,955.96 | | 85,719,609.92 | 1,135,730,066.08 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|------------|----------------|----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 |
| 一、上年年末余额 | 214,000,000.00 | 245,354,784.93 | | | 19,940,955.96 | | 125,298,260.84 | 604,594,001.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 214,000,000.00 | 245,354,784.93 | | | 19,940,955.96 | | 125,298,260.84 | 604,594,001.73 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 184,821,011.00 | 385,893,704.27 | | | | | -38,849,094.24 | 531,865,621.03 |
| (一) 净利润 | | | | | | | -31,787,094.25 | -31,787,094.25 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -31,787,094.25 | -31,787,094.25 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | 77,821,011.00 | 492,893,704.27 | | | | | | 570,714,715.27 |
| 1. 所有者投入资本 | 77,821,011.00 | 492,893,704.27 | | | | | | 570,714,715.27 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | -7,061,999.00 | -7,061,999.00 |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|--|---------------|------------------|
| | | | | | | | 99 | 99 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -7,061,999.99 | -7,061,999.99 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 107,000,000.00 | -107,000,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 107,000,000.00 | -107,000,000.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 398,821,011.00 | 631,248,489.20 | | | 19,940,955.96 | | 86,449,166.60 | 1,136,459,622.76 |

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8月22日。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

11、 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） | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3 年 | 20.00% | 20.00% |
| 3—4 年 | 30.00% | 30.00% |
| 4—5 年 | 50.00% | 50.00% |

| | | |
|-------|---------|---------|
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |
|-------|---------|---------|

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 | 5.00% | 2.38-3.80% |
| 机器设备 | 10 | 5.00% | 9.5% |
| 电子设备 | 5 | 5.00% | 19% |
| 运输设备 | 10 | 5.00% | 9.5% |

(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：

- 11、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。

11、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。

（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（包括按帐龄计提的部分）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

11、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

11、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

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

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------|--------|-----|------|---------------|--------|---------------|---------------------|--------|--------|--------|---------------|----------------------|---|
| 湖南博云东方 | 有限责任公司 | 长沙市 | 制造业 | 60,000,000.00 | 研究、开发、 | 48,630,769.02 | | 69.00% | 69.00% | 是 | 38,247,510.85 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|------------|-----|-----|---------------|---|---------------|---------|---------|---|--|--|--|--|
| 粉末冶金有限公司 | | | | | 生产、销售航空、汽车、火车等刹车材料、金属材料、金属及粉体材料、非金属及其粉体材料、硬质合金、超硬材料等粉末冶金材料及设备并提供与之相关的技术咨询服务 | | | | | | | | |
| 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 | 87,000,000.00 | 飞机机轮刹车系统及零部件的开发、生产、销售 | 71,738,030.14 | 100.00% | 100.00% | 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 | 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 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 |
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|--------------------|------|-------|--------|--------|--------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | 额 | | | | 金额 | 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额 |
|--------------------------------|------------|-----|-----|--------------------|---|--------------------|---|--------|--------|---|-------------------|--|
| 湖南博 云汽车 制动材 料有限 公司 | 有限责 任公司 | 长沙市 | 制造业 | 135,000 ,000.00 | 开发、 生产、 销售汽 车制动 材料及 其他粉 末冶金 制动新 材料； 提供与 上述业 务相关 的技术 服务 | 129,900 ,000.00 | | 92.59% | 92.59% | 是 | 11,118,2 81.48 | |

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

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

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

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

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

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： | -- | -- | 465,805.43 | -- | -- | 205,267.36 |
| 人民币 | -- | -- | 437,700.07 | -- | -- | 205,267.36 |
| 美元 | 928.75 | 6.1528 | 5,714.42 | 39.00 | 6.0969 | 237.78 |
| 英镑 | 80.97 | 10.4978 | 850.00 | 100.00 | 10.0556 | 1,005.56 |
| 欧元 | 564.76 | 8.3946 | 4,740.94 | 2,018.29 | 8.4189 | 16,991.77 |
| 港币 | 21,165.35 | 0.7938 | 16,800.00 | 2,400.00 | 0.7862 | 1,886.95 |
| 银行存款： | -- | -- | 366,199,399.66 | -- | -- | 635,170,371.31 |
| 人民币 | -- | -- | 366,199,399.66 | -- | -- | 635,170,371.31 |
| 其他货币资金： | -- | -- | 19,922,928.19 | -- | -- | 20,231,816.84 |
| 人民币 | -- | -- | 19,922,928.19 | -- | -- | 20,231,816.84 |
| 合计 | -- | -- | 386,588,133.28 | -- | -- | 655,607,455.51 |

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19,922,928.19元均为银行承兑汇票保证金。除此以外公司无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

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

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 限售条件或变现方面的其他重大限制 | 期末金额 |
|----|------------------|------|
|----|------------------|------|

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 30,043,022.12 | 25,435,151.57 |
| 商业承兑汇票 | 5,500,000.00 | |
| 合计 | 35,543,022.12 | 25,435,151.57 |

(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 |
|--------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| 东风商用车有限公司 | 2014年03月20日 | 2014年09月20日 | 1,900,000.00 | 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 | 2014年05月29日 | 2014年11月29日 | 1,880,000.00 | 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 | 2014年03月25日 | 2014年09月25日 | 1,190,000.00 | 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 | 2014年04月28日 | 2014年10月28日 | 1,090,000.00 | 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 | 2014年01月26日 | 2014年07月26日 | 1,000,000.00 | 质押给浦发银行开出应付票据 |
| 合计 | -- | -- | 7,060,000.00 | -- |

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------|-------------|-------------|--------------|----|
| 军方 1 | 2014年05月28日 | 2014年11月22日 | 2,000,000.00 | |

| | | | | |
|--------------|------------------|------------------|--------------|----|
| 军方 1 | 2014 年 05 月 04 日 | 2014 年 11 月 04 日 | 1,500,000.00 | |
| 西安现代控制技术研究院 | 2014 年 03 月 13 日 | 2014 年 09 月 23 日 | 1,050,000.00 | |
| 义乌市鸿盛拉链有限公司 | 2014 年 02 月 12 日 | 2014 年 08 月 12 日 | 570,000.00 | |
| 永登宏历矿业有限责任公司 | 2014 年 01 月 14 日 | 2014 年 07 月 14 日 | 500,000.00 | |
| 合计 | -- | -- | 5,620,000.00 | -- |

说明

期末已背书未到期的应收票据总额27802759.49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 | 35,534,308.00 | 14.32% | 12,838,727.80 | 36.13% | 34,735,260.00 | 16.94% | 12,804,625.40 | 36.86% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 182,399,694.66 | 73.48% | 13,527,899.12 | 7.42% | 140,031,778.55 | 68.29% | 9,722,397.57 | 6.94% |
| 组合小计 | 182,399,694.66 | 73.48% | 13,527,899.12 | 7.42% | 140,031,778.55 | 68.29% | 9,722,397.57 | 6.94% |
| 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 | 12.20% | 21,514,607.60 | 71.04% | 30,285,434.40 | 14.77% | 21,514,607.60 | 71.04% |
| 合计 | 248,219,437.06 | -- | 47,881,234.52 | -- | 205,052,472.95 | -- | 44,041,630.57 | -- |

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 | 14,839,708.00 | 6,119,547.80 | 41.24% | 按摊余价值小于账面价值之间的差额计提 |
| 应收民用 CC 复合材料销售货款 | 20,694,600.00 | 6,719,180.00 | 32.47% | 根据各公司的财务状况，扩大计提比例 |
| 合计 | 35,534,308.00 | 12,838,727.80 | -- | -- |

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： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 6 个月以内（含 6 个月） | 75,807,193.67 | 41.56% | 3,790,359.69 | | | |
| 7-12 个月（含 12 个月） | 62,600,831.74 | 34.32% | 3,093,902.40 | 114,697,319.11 | 81.91% | 5,734,865.95 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|--------------|
| 个月) | | | | | | |
| 1 年以内小计 | 138,408,025.41 | 75.88% | 6,884,262.09 | 114,697,319.11 | 81.91% | 5,734,865.95 |
| 1 至 2 年 | 32,220,834.80 | 17.66% | 3,222,083.48 | 20,236,604.28 | 14.45% | 2,023,660.44 |
| 2 至 3 年 | 9,664,807.23 | 5.30% | 1,932,961.45 | 2,905,559.62 | 2.07% | 581,111.92 |
| 3 至 4 年 | 483,473.23 | 0.27% | 145,041.97 | 649,660.10 | 0.46% | 194,898.03 |
| 4 至 5 年 | 558,007.72 | 0.31% | 279,003.86 | 709,548.42 | 0.51% | 354,774.21 |
| 5 年以上 | 1,064,546.27 | 0.58% | 1,064,546.27 | 833,087.02 | 0.59% | 833,087.02 |
| 合计 | 182,399,694.66 | -- | 13,527,899.12 | 140,031,778.55 | -- | 9,722,397.57 |

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 | 100.00% | 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 | 100.00% | 该公司已破产，无法收回 |
| 应收其他客户货款 | 751,729.50 | 751,729.50 | 100.00% | 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 |
| 中南大学 | 810,000.00 | 40,500.00 | | |
| 合计 | 2,077,869.00 | 1,308,369.00 | 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 | 28,070,390.23 | 1 年以内, 1-2 年 | 11.31% |
| 军方 1 | 非关联方 | 18,764,800.00 | 1 年以内 | 7.56% |
| 浙江亚太机电股份有限公司 | 非关联方 | 18,251,367.99 | 1 年以内 | 7.35% |
| 厦门航空公司 | 非关联方 | 14,839,708.00 | 1 年以内, 1-2 年 | 5.98% |
| 亚洲硅业（青海）有限公司 | 非关联方 | 9,954,100.00 | 3 年以内 | 4.01% |
| 合计 | -- | 89,880,366.22 | -- | 36.21% |

(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 | 关联方 | 1,267,869.00 | 0.98% |
| 霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司 | 联营企业 | 1,111,083.26 | 0.86% |
| 合计 | -- | 2,378,952.26 | 1.84% |

(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提坏账准备的其他应收款 | | | | | 16,422,000.00 | 41.32% | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 14,831,182.66 | 92.98% | 2,458,971.14 | 16.58% | 13,988,773.18 | 35.20% | 2,709,511.78 | 19.37% |
| 组合小计 | 14,831,182.66 | 92.98% | 2,458,971.14 | 16.58% | 13,988,773.18 | 35.20% | 2,709,511.78 | 19.37% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,120,344.44 | 7.02% | 1,120,344.44 | 100.00% | 9,331,765.49 | 23.48% | 1,120,344.44 | 12.01% |
| 合计 | 15,951,527.10 | -- | 3,579,315.58 | -- | 39,742,538.67 | -- | 3,829,856.22 | -- |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 6 个月以内(含 6 个月) | 2,020,922.24 | 13.63% | 101,046.11 | | | |
| 7-12 个月(含 12 个月) | 4,899,494.98 | 33.04% | 244,474.26 | 4,236,270.77 | 30.28% | 211,813.56 |
| 1 年以内小计 | 6,920,417.22 | 46.67% | 345,520.37 | 4,236,270.77 | 30.28% | 211,813.56 |
| 1 至 2 年 | 5,859,781.74 | 39.51% | 585,978.17 | 5,496,118.71 | 39.29% | 549,611.87 |
| 2 至 3 年 | 589,400.00 | 3.97% | 117,880.00 | 2,803,400.00 | 20.04% | 560,680.00 |
| 3 至 4 年 | 74,273.00 | 0.50% | 22,281.90 | 82,556.00 | 0.59% | 24,766.80 |
| 4 至 5 年 | | | | 15,576.30 | 0.11% | 7,788.15 |
| 5 年以上 | 1,387,310.70 | 9.35% | 1,387,310.70 | 1,354,851.40 | 9.69% | 1,354,851.40 |
| 合计 | 14,831,182.66 | -- | 2,458,971.14 | 13,988,773.18 | -- | 2,709,511.78 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|-------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 安徽康达制动器有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00% | 该公司已破产 |
| 其他小额款项 | 120,344.44 | 120,344.44 | 100.00% | 预计难以收回 |
| 合计 | 1,120,344.44 | 1,120,344.44 | -- | -- |

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

| 单位名称 | 金额 | 款项的性质或内容 | 占其他应收款总额的比例 |
|------|----|----------|-------------|
|------|----|----------|-------------|

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 湖北保尔新汽车零部件有限公司 | 非关联方 | 4,889,670.21 | 1 年以内, 1-2 年 | 30.65% |
| 安徽康达制动器有限公司 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 5 年以上 | 6.27% |
| 上海雍丰国际贸易有限公司 | 非关联方 | 843,000.00 | 5 年以上 | 5.28% |
| 冯志荣 | 非关联方 | 600,000.00 | 1 年以内 | 3.76% |
| 瞿斐 | 非关联方 | 768,400.00 | 1 年以内 | 4.82% |
| 合计 | -- | 8,101,070.21 | -- | 50.78% |

(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 |
|------|--------|----|-------------|
|------|--------|----|-------------|

(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) |
|------|----------|------|------|--------|--------|--------|----------------------|
| | | | | | | | |

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 | 5,882,872.16 | 81.77% | 6,104,165.86 | 87.32% |
| 1至2年 | 777,031.89 | 10.80% | 431,681.42 | 6.18% |
| 2至3年 | 289,685.39 | 4.03% | 252,835.09 | 3.62% |
| 3年以上 | 245,108.75 | 3.40% | 201,496.34 | 2.88% |
| 合计 | 7,194,698.19 | -- | 6,990,178.71 | -- |

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 |
|------------|--------|------------|------|-------|
| 重庆南方铝业有限公司 | 非关联方 | 663,079.10 | 1年以内 | 预付材料款 |
| 中南大学 | 实际控制人 | 600,000.00 | 1年以内 | 预付材料款 |

| | | | | |
|------------------|------|--------------|-------|-------|
| 东北特钢集团大连高合金线 | 非关联方 | 435,193.58 | 1 年以内 | 材料款 |
| 国网湖南省电力公司长沙供电分公司 | 非关联方 | 403,194.80 | 1 年以内 | 预付电费 |
| 大连恒瑞精机有限公司 | 非关联方 | 155,220.00 | 1 年以内 | 预付加工款 |
| 合计 | -- | 2,256,687.48 | -- | -- |

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 | 600,000.00 | | 400,000.00 | |
| 合计 | 600,000.00 | | 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 | 58,359,870.83 | 2,605,049.70 | 55,754,821.13 | 71,610,081.59 | 2,605,049.70 | 69,005,031.89 |
| 在产品 | 74,805,964.64 | 544,967.35 | 74,260,997.29 | 64,598,115.52 | 544,967.35 | 64,053,148.17 |
| 库存商品 | 88,608,756.01 | 6,017,882.60 | 82,590,873.41 | 85,722,455.12 | 6,017,882.60 | 79,704,572.52 |
| 周转材料 | 293,409.34 | | 293,409.34 | 119,108.97 | | 119,108.97 |
| 委托加工物资 | 5,498,423.15 | | 5,498,423.15 | 4,276,878.21 | | 4,276,878.21 |
| 发出商品 | 16,109,907.85 | 405,024.50 | 15,704,883.35 | 17,066,337.87 | 405,024.50 | 16,661,313.37 |
| 合计 | 243,676,331.82 | 9,572,924.15 | 234,103,407.67 | 243,392,977.28 | 9,572,924.15 | 233,820,053.13 |

(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 | 6,017,882.60 | | | | 6,017,882.60 |
| 发出商品 | 405,024.50 | | | | 405,024.50 |
| 合 计 | 9,572,924.15 | | | | 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 | 350,437.09 | 2,576,109.17 |
| 合 计 | 484,720.44 | 2,710,392.52 |

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

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

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(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 | 49.00% | 49.00% | 462,196,575.26 | 63,744,179.90 | 398,452,395.36 | | 4,168,946.39 |
|--------------------|--------|--------|----------------|---------------|----------------|--|--------------|

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 | 192,936,496.96 | 2,042,783.73 | 194,979,280.69 | 49.00% | 49.00% | | | | |
| 合计 | -- | 212,446,948.00 | 192,936,496.96 | 2,042,783.73 | 194,979,280.69 | -- | -- | -- | | | |

(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。本期增加金额系为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： | 639,042,084.57 | 3,656,037.45 | | 1,597,609.66 | 641,100,512.36 |
| 其中：房屋及建筑物 | 302,231,366.60 | | | | 302,231,366.60 |
| 机器设备 | 305,158,088.29 | 3,247,725.96 | | 1,159,899.66 | 307,245,914.59 |
| 运输工具 | 6,226,058.98 | 321,145.30 | | 376,639.00 | 6,170,565.28 |
| 电子设备 | 25,426,570.70 | 87,166.19 | | 61,071.00 | 25,452,665.89 |
| -- | 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： | 160,436,110.25 | 20,206,293.39 | | 1,222,770.23 | 179,419,633.41 |
| 其中：房屋及建筑物 | 27,393,034.61 | 3,776,931.67 | | | 31,169,966.28 |
| 机器设备 | 114,108,519.72 | 14,507,548.35 | | 1,149,186.08 | 127,466,881.99 |
| 运输工具 | 2,592,046.51 | 284,656.39 | | 15,566.70 | 2,861,136.20 |
| 电子设备 | 16,342,509.41 | 1,637,156.98 | | 58,017.45 | 17,921,648.94 |
| -- | 期初账面余额 | -- | | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 478,605,974.32 | -- | | | 461,680,878.95 |
| 其中：房屋及建筑物 | 274,838,331.99 | -- | | | 271,061,400.32 |
| 机器设备 | 191,049,568.57 | -- | | | 179,779,032.60 |
| 运输工具 | 3,634,012.47 | -- | | | 3,309,429.08 |
| 电子设备 | 9,084,061.29 | -- | | | 7,531,016.95 |
| 电子设备 | | -- | | | |

| | | | |
|--------------|----------------|----|----------------|
| 五、固定资产账面价值合计 | 478,605,974.32 | -- | 461,680,878.95 |
| 其中：房屋及建筑物 | 274,838,331.99 | -- | 271,061,400.32 |
| 机器设备 | 191,049,568.57 | -- | 179,779,032.60 |
| 运输工具 | 3,634,012.47 | -- | 3,309,429.08 |
| 电子设备 | 9,084,061.29 | -- | 7,531,016.95 |

本期折旧额 20,206,293.39 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,247,725.96 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) 本期折旧额20,206,293.39元；本期由在建工程转入固定资产原价为3,247,725.96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。

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 |
| 在安装设备（博云新材及博云东方） | 3,730,963.27 | | 3,730,963.27 | 6,765,546.66 | | 6,765,546.66 |
| 神州数码易飞管理软件 | 325,259.83 | | 325,259.83 | 325,259.83 | | 325,259.83 |
| 基建工程 | 5,229,965.67 | | 5,229,965.67 | | | |
| 合计 | 9,286,188.77 | | 9,286,188.77 | 7,090,806.49 | | 7,090,806.49 |

(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 |
|------------------|-----|--------------|--------------|--------------|------|-----------|------|-----------|--------------|----------|------|--------------|
| 在安装设备（博云新材及博云东方） | | 6,765,546.66 | 213,142.57 | 3,247,725.96 | | | | | | | 自筹 | 3,730,963.27 |
| 航空项目试验平台 | | | 3,571,863.06 | | | | | | | | 自筹 | 3,571,863.06 |
| 合计 | | 6,765,546.66 | 3,785,005.63 | 3,247,725.96 | | -- | -- | | | -- | -- | 7,302,826.33 |

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**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 | 115,419,660.04 | | | 115,419,660.04 |
| 1、土地使用权 | 34,368,053.50 | | | 34,368,053.50 |
| 2、飞机刹车副研制技术 | 21,769,917.18 | | | 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 | 17,683,052.88 | | | 17,683,052.88 |
| 5、汽车刹车片研制技术 | 7,276,941.49 | | | 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 | 27,590,844.90 | 4,331,621.14 | | 31,922,466.04 |
| 1、土地使用权 | 6,421,126.81 | 343,680.54 | | 6,764,807.35 |
| 2、飞机刹车副研制技术 | 5,598,147.52 | 1,088,495.98 | | 6,686,643.50 |
| 3、C/C 复合材料研制技术 | 3,061,149.54 | 496,402.62 | | 3,557,552.16 |
| 4、高性能模具材料研制技术 | 2,853,358.41 | 884,152.62 | | 3,737,511.03 |
| 5、汽车刹车片研制技术 | 2,799,860.05 | 392,699.04 | | 3,192,559.09 |
| 6、硬质合金后处理强化技术 | 200,000.16 | 25,000.02 | | 225,000.18 |
| 7、软件 | 284,735.76 | 2,308.14 | | 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 | 4,244,466.65 | 1,098,882.18 | | 5,343,348.83 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 87,828,815.14 | -4,331,621.14 | | 83,497,194.00 |

| | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|--|---------------|
| 1、土地使用权 | 27,946,926.69 | | | 27,603,246.15 |
| 2、飞机刹车副研制技术 | 16,171,769.66 | | | 15,083,273.68 |
| 3、C/C 复合材料研制技术 | 6,866,903.19 | | | 6,370,500.57 |
| 4、高性能模具材料研制技术 | 14,829,694.47 | | | 13,945,541.85 |
| 5、汽车刹车片研制技术 | 4,477,081.44 | | | 4,084,382.40 |
| 6、硬质合金后处理强化技术 | 299,999.84 | | | 274,999.82 |
| 7、软件 | 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 | 17,234,131.71 | | | 16,135,249.53 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 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 | 87,828,815.14 | -4,331,621.14 | | 83,497,194.00 |
| 1、土地使用权 | 27,946,926.69 | | | 27,603,246.15 |
| 2、飞机刹车副研制技术 | 16,171,769.66 | | | 15,083,273.68 |
| 3、C/C 复合材料研制技术 | 6,866,903.19 | | | 6,370,500.57 |
| 4、高性能模具材料研制技术 | 14,829,694.47 | | | 13,945,541.85 |
| 5、汽车刹车片研制技术 | 4,477,081.44 | | | 4,084,382.40 |

| | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|---------------|
| 6、硬质合金后处理强化技术 | 299,999.84 | | | 274,999.82 |
| 7、软件 | 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 | 17,234,131.71 | | | 16,135,249.53 |

本期摊销额 4,331,621.14 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 | | 557,424.30 | 557,424.30 | | |
| 开发支出 | 37,233,142.07 | 10,053,595.14 | | | 47,286,737.21 |
| 合计 | 37,233,142.07 | 10,611,019.44 | 557,424.30 | | 47,286,737.21 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 94.75%。

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 66.61%。

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

经测试，本期无需计提减值准备。

25、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|----|-----|-------|-------|-------|-----|---------|
|----|-----|-------|-------|-------|-----|---------|

| | | | | | | |
|-----|--------------|--|------------|--|--------------|----|
| 装修费 | 8,759,714.06 | | 636,568.15 | | 8,123,145.91 | |
| 合计 | 8,759,714.06 | | 636,568.15 | | 8,123,145.91 | -- |

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 | 9,603,860.87 | 8,990,995.04 |
| 可抵扣亏损 | 4,853,207.46 | 4,853,207.46 |
| 内部交易未实现销售内含利润 | 742,247.19 | 687,349.07 |
| 小计 | 15,199,315.52 | 14,531,551.57 |
| 递延所得税负债： | | |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

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

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 | | |
| 可抵扣差异项目 | | |
| 坏账准备 | 51,460,550.10 | 47,871,486.79 |
| 存货跌价准备 | 9,572,924.15 | 9,572,924.15 |
| 可抵扣亏损 | 29,971,489.14 | 29,971,489.14 |
| 内部交易未实现销售内含利润 | 3,295,555.42 | 3,095,362.96 |
| 小计 | 94,300,518.81 | 90,511,263.04 |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目 | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 15,199,315.52 | | 14,531,551.57 | |

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

| 项目 | 本期互抵金额 |
|----|--------|
| | |

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|----------|---------------|--------------|------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 47,871,486.79 | 3,589,063.31 | | | 51,460,550.10 |
| 二、存货跌价准备 | 9,572,924.15 | | | | 9,572,924.15 |
| 合计 | 57,444,410.94 | 3,589,063.31 | | | 61,033,474.25 |

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 预付设备及工程款 | 8,172,440.66 | 3,293,794.80 |
| 预付购地款 | 26,748,000.00 | 12,550,000.00 |
| 预付购房款 | 7,364,372.00 | |
| 预付软件款 | 1,291,962.50 | |
| 合计 | 43,576,775.16 | 15,843,794.80 |

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、购房款及软件款重分类至其他非流动资产列报。

注2：其他非流动资产期末余额较期初增加27,732,980.36元、增长1.75倍，主要原因为：预付设备及工程款本期增加；本期一子公司预付购买土地使用权款增加,本期一子公司预付购房款。

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 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 保证借款 | 203,500,000.00 | 231,000,000.00 |
| 信用借款 | 30,000,000.00 | 190,000,000.00 |
| 合计 | 241,500,000.00 | 429,000,000.00 |

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

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

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 | 62,489,379.51 | 59,674,878.60 |
| 合计 | 62,489,379.51 | 59,674,878.60 |

下一会计期间将到期的金额 62,489,379.51 元。

应付票据的说明

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) | 90,568,956.62 | 126,111,126.73 |
| 1-2 年(含 2 年) | 24,631,763.92 | 16,828,143.00 |
| 2-3 年(含 3 年) | 3,993,877.58 | 5,962,052.18 |
| 3 年以上 | 1,908,483.05 | 1,788,368.99 |
| 合计 | 121,103,081.17 | 150,689,690.90 |

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的大额应付账款，主要为未支付的尚未结算的工程款及设备款。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 10,226,520.18 | 11,539,714.89 |
| 1-2 年（含 2 年） | 138,827.62 | 160,423.41 |
| 2-3 年（含 3 年） | 47,333.29 | 203,417.50 |
| 3 年以上 | 507,831.89 | 615,651.89 |
| 合计 | 10,920,512.98 | 12,519,207.69 |

(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 | 11,380.00 | 1,380.00 |
| 合计 | 11,380.00 | 1,380.00 |

(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 | 7,738,787.55 | 24,143,678.53 | 30,473,956.28 | 1,408,509.80 |
| 二、职工福利费 | | 1,075,112.12 | 1,075,112.12 | |
| 三、社会保险费 | | 2,751,626.26 | 2,751,626.26 | |
| 其中：1. 基本医疗保险费 | | 712,248.47 | 712,248.47 | |
| 2. 补充医疗保险费 | | | | |
| 3. 基本养老保险费 | | 1,712,491.31 | 1,712,491.31 | |
| 4. 年金缴费（补充养老保险） | | | | |
| 5. 失业保险费 | | 179,190.88 | 179,190.88 | |
| 6. 工伤保险费 | | 89,120.95 | 89,120.95 | |
| 7. 生育保险费 | | 58,574.65 | 58,574.65 | |
| 四、住房公积金 | | 412,664.00 | 412,664.00 | |
| 五、辞退福利 | | 88,652.00 | 88,652.00 | |
| 六、其他 | 913,354.27 | 368,827.20 | 535,214.14 | 746,967.33 |
| 1、工会经费 | 264,239.59 | 320,020.77 | 223,894.14 | 360,366.22 |
| 2、职工教育经费 | 649,114.68 | 48,806.43 | 311,320.00 | 386,601.11 |
| 合计 | 8,652,141.82 | 28,840,560.11 | 35,337,224.80 | 2,155,477.13 |

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 746,967.33 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿 88,652.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 219,544.51 | 1,670,990.22 |
| 营业税 | 16,687.98 | 85,200.86 |
| 企业所得税 | 2,599,464.87 | 2,088,777.45 |
| 个人所得税 | 131,043.16 | 125,242.34 |
| 城市维护建设税 | 193,007.59 | 290,974.86 |
| 教育费附加 | 133,579.91 | 203,556.55 |
| 土地使用税 | 1,051.36 | 114,231.33 |
| 印花税 | 285,500.00 | 285,500.00 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 房产税 | 1,920.18 | |
| 其他 | 23,649.49 | 4,991.07 |
| 合计 | 3,605,449.05 | 4,869,464.68 |

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

36、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 67,487.67 | 96,410.96 |
| 短期借款应付利息 | 218,937.76 | 621,501.37 |
| 合计 | 286,425.43 | 717,912.33 |

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 | 3,785,198.85 | 22,808,361.89 |
| 1-2 年（含 2 年） | 16,660,754.47 | 1,750,035.33 |
| 2-3 年（含 3 年） | 980,285.32 | 112,570.02 |
| 3 年以上 | 2,656,941.40 | 2,656,941.40 |
| 合计 | 24,083,180.04 | 27,327,908.64 |

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司 | 19,150,000.00 | 19,150,000.00 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 19,150,000.00 | 19,150,000.00 |
|----|---------------|---------------|

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过1年的大额其他应付款主要是本公司应付母公司中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司往来款16,500,000.00元及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 |
| 合计 | | 15,000,000.00 |

(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 |
| 合计 | | 15,000,000.00 |

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 | 6.90% | | | | 500,000.00 |
| 浦发银行 | 2011年08月 | 2014年08月 | 人民币元 | 6.90% | | | | 14,500,000.0 |

| | | | | | | | | |
|----|------|------|----|----|----|--|----|---------------|
| | 23 日 | 22 日 | | | | | | 0 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | | -- | 15,000,000.00 |

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

应还浦发银行的14,500,000.00元已提前偿还。

(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 | 35,000,000.00 |
| 合计 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |

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 | 6.90% | | 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 | 6.90% | | 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 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 35,000,000.00 | -- | 35,000,000.00 |

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

43、应付债券

单位：元

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

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款**(1) 金额前五名长期应付款情况**

单位：元

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

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

| 单位 | 期末数 | | 期初数 | |
|----|-----|-----|-----|-----|
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| | | | | |

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注说明 |
|----|-----|------|------|-----|------|
|----|-----|------|------|-----|------|

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1、C/C 复合材料技术产业化项目专项资金 | 16,629,022.86 | 17,403,218.28 |
| 2、性能检测和安全技术研究 | 5,992,666.76 | 6,396,666.75 |
| 3、国产碳纤维增强、低成本、高性能炭/炭复合材料产业化 | 5,783,337.78 | 6,157,619.68 |
| 4、航天航空用炭/炭复合材料高技术产业化 | 4,722,222.22 | 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 | 2,834,002.48 | 3,188,252.98 |
| 6、高承载自适应机轮刹车系统研究 | 2,536,500.01 | 2,707,500.00 |
| 7、汽车制动检测中心建设专项资金 | 1,879,999.78 | 2,088,888.70 |
| 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 | 1,950,000.00 | 2,100,000.00 |
| 9、典型纳米材料规模化制备技术及产业化 | 1,971,500.00 | 1,314,200.00 |
| 10、305 吨高性能碳/碳复合材料研发与产业化项目 | 16,000,000.00 | |
| 合计 | 60,299,251.89 | 46,356,346.39 |

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 | 17,403,218.28 | | 774,195.42 | | 16,629,022.86 | 与资产相关 |
| 2、性能检测和安全技术研究 | 6,396,666.75 | | 403,999.99 | | 5,992,666.76 | 与资产相关 |
| 3、国产碳纤维增强、低成本、高性能炭/炭复合材料产业化 | 6,157,619.68 | | 374,281.90 | | 5,783,337.78 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|--|---------------|-------|
| 4、航天航空用炭/炭复合材料高技术产业化 | 5,000,000.00 | | 277,777.78 | | 4,722,222.22 | 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 | 3,188,252.98 | | 354,250.50 | | 2,834,002.48 | 与资产相关 |
| 6、高承载自适应机轮刹车系统研究 | 2,707,500.00 | | 170,999.99 | | 2,536,500.01 | 与资产相关 |
| 7、汽车制动检测中心建设专项资金 | 2,088,888.70 | | 208,888.92 | | 1,879,999.78 | 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 | 2,100,000.00 | | 150,000.00 | | 1,950,000.00 | 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 | 657,300.00 | | | 1,971,500.00 | 与资产相关 |
| 10、305 吨高性能碳/碳复合材料研发与产业化项目 | | 16,000,000.00 | | | 16,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 46,356,346.39 | 16,657,300.00 | 2,714,394.50 | | 60,299,251.89 | -- |

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 | 398,821,011.00 | | | | | | 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

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） | 645,663,072.29 | | | 645,663,072.29 |
| 其他资本公积 | 44,466.60 | | | 44,466.60 |
| 合计 | 645,707,538.89 | | | 645,707,538.89 |

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|---------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 64,868,735.08 | -- |
| 调整后年初未分配利润 | 64,868,735.08 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,295,772.11 | -- |
| 期末未分配利润 | 67,164,507.19 | -- |

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 | 187,358,629.69 | 206,905,205.75 |
| 其他业务收入 | 1,380,948.46 | |
| 营业成本 | 144,730,103.78 | 146,649,483.57 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 航空航天及民用碳\碳复合材料 | 45,318,688.78 | 31,747,065.13 | 65,407,716.67 | 37,728,042.57 |
| 汽车刹车片 | 76,339,087.72 | 61,571,179.28 | 72,059,862.71 | 54,830,193.02 |
| 粉末冶金 | 65,700,853.19 | 50,374,704.19 | 69,437,626.37 | 54,091,247.98 |
| 合计 | 187,358,629.69 | 143,692,948.60 | 206,905,205.75 | 146,649,483.57 |

(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 | 24,237,809.60 | 16,203,913.21 | 39,295,436.00 | 23,892,423.43 |
| 航天及民用碳\碳复合材料等 | 21,080,879.18 | 15,543,151.92 | 26,112,280.67 | 13,835,619.14 |
| 环保型高性能汽车刹车材料等 | 76,339,087.72 | 61,571,179.28 | 72,059,862.71 | 54,830,193.02 |
| 高性能模具材料 | 65,700,853.19 | 50,374,704.19 | 69,437,626.37 | 54,091,247.98 |
| 合计 | 187,358,629.69 | 143,692,948.60 | 206,905,205.75 | 146,649,483.57 |

(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 | 167,968,119.48 | 132,174,599.89 | 175,175,717.03 | 122,228,877.73 |
| 境外销售 | 19,390,510.21 | 11,518,348.71 | 31,729,488.72 | 24,420,605.84 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 187,358,629.69 | 143,692,948.60 | 206,905,205.75 | 146,649,483.57 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

(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 |
|----------------|---------------|--------------|
| 浙江亚太机电股份有限公司 | 21,037,987.47 | 11.57% |
| 军方 1 | 11,846,307.70 | 6.52% |
| 军方 4 | 7,794,871.79 | 4.29% |
| 株洲钻石切削刀具股份有限公司 | 6,809,780.68 | 3.75% |
| 浙江万向系统有限公司 | 5,848,524.32 | 3.22% |
| 合计 | 53,337,471.96 | 29.35% |

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 | 26,363.84 | 11,950.00 | |
| 城市维护建设税 | 433,422.26 | 717,825.93 | |
| 教育费附加 | 307,154.46 | 538,401.75 | |
| 合计 | 766,940.56 | 1,268,177.68 | -- |

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 | 1,925,232.60 | 2,631,085.31 |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 交通运输费 | 2,031,842.24 | 1,727,570.11 |
| 差旅费 | 1,193,829.91 | 878,925.31 |
| 展览及广告宣传费 | 307,390.49 | 1,042,383.83 |
| 业务招待费 | 1,104,709.11 | 978,493.40 |
| 其他 | 951,950.32 | 421,210.27 |
| 合计 | 7,514,954.67 | 7,679,668.23 |

58、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 人工成本 | 6,528,710.56 | 5,222,531.74 |
| 折旧及摊销费 | 8,285,450.55 | 6,375,669.88 |
| 办公费及会务费 | 1,043,424.93 | 877,487.33 |
| 税金 | 1,644,169.88 | 1,114,226.95 |
| 业务招待费 | 1,083,580.90 | 1,165,378.14 |
| 差旅费 | 1,250,603.10 | 1,453,943.92 |
| 研究开发费 | 557,424.30 | |
| 其他 | 3,660,103.52 | 2,188,722.54 |
| 合计 | 24,053,467.74 | 18,397,960.50 |

59、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 11,434,874.81 | 9,966,925.71 |
| 减：利息收入(以负数表示) | -2,562,462.47 | -710,395.05 |
| 加：汇兑损失(减汇兑收益) | 76,289.92 | -163.40 |
| 其他(手续费) | 126,386.87 | 72,249.07 |
| 合计 | 9,075,089.13 | 9,328,616.33 |

60、公允价值变动收益

单位：元

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

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,042,783.73 | -1,027,079.92 |
| 合计 | 2,042,783.73 | -1,027,079.92 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|
| 霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司 | 2,042,783.73 | -1,027,079.92 | 本期盈利，上期亏损 |
| 合计 | 2,042,783.73 | -1,027,079.92 | -- |

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

联营企业霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司本期实现利润4,168,946.39元，本公司按权益法核算确认的投资收益为2,042,783.73元。

62、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 3,589,063.31 | 3,226,821.96 |
| 合计 | 3,589,063.31 | 3,226,821.96 |

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 | 24,785.00 | 57,738.80 | |

| | | | |
|-------------|--------------|--------------|--|
| 其中：固定资产处置利得 | 24,785.00 | 57,738.80 | |
| 政府补助 | 3,548,394.50 | 3,558,053.71 | |
| 其他 | 556,529.03 | 1,210,561.56 | |
| 合计 | 4,129,708.53 | 4,826,354.07 | |

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 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|
| 收高新区纳税先进单位奖 | 17,000.00 | 25,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 长沙市商务局付外经贸发展资金 | | 42,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 收高新区发明专利实施奖 | | 110,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 收中南大学专利资助经费 | | 10,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 收城建税返还 (2009-2011 年军品增值税免) | | 410,609.66 | 与收益相关 | 是 |
| 收教育费附加返还 (2009-2011 年军品增值) | | 270,109.23 | 与收益相关 | 是 |
| 2012 年第一批中小企业国际市场开拓金 | | 18,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 高新区财政局拔标准化达标奖励费 | | 10,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 长沙市财政局长企指 201208 号省级科技计划款 | | 100,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 风电研发费 | | 100,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 新型工业化引导资金 | | 200,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 高性能制动材料技术改造资金 | | 200,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 递延收益 | 2,714,394.50 | 2,062,334.82 | 与资产相关 | 是 |
| 收市科技局基础条件平台专项奖 | 200,000.00 | | 与收益相关 | 是 |

| | | | | |
|--------------------|--------------|--------------|-------|----|
| 收安全生产、环保先进单位奖金 | 4,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 收高新区财政局创新先进企业奖 | 23,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 收高新区财政局突出贡献创新专家 | 50,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 收高新区企业安全标准化奖励 | 10,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 2013 年外贸公共服务平台建设资金 | 500,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 中小企业国际市场开拓金 | 30,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| | | | 与收益相关 | 是 |
| 合计 | 3,548,394.50 | 3,558,053.71 | -- | -- |

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 | 44,358.79 | | 2,736.24 |
| 其中：固定资产处置损失 | 44,358.79 | 3,305.47 | 2,736.24 |
| 其他 | 39,421.06 | 786.95 | |
| 合计 | 83,779.85 | 4,092.42 | 2,736.24 |

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,464,781.18 | 3,320,415.11 |
| 递延所得税调整 | -667,763.95 | 257,532.08 |
| 合计 | 797,017.23 | 3,577,947.19 |

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 按照项目列示

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 2014年1-6月每股收益 | |
|-------------------------|------------|---------------|---------|
| | | 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 | 0.20% | 0.0058 | 0.0058 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.13% | -0.0037 | -0.0037 |

(2) 本期计算过程

| 项目 | 序号 | 本期金额 |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------|
| 归属于母公司股东的净利润 | 1 | 2,295,772.11 |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益（税后） | 2 | 3,758,954.89 |
| 归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 3=1-2 | -1,463,182.78 |
| 期初股份总数 | 4 | 398,821,011.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I） | 5 | - |
| 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 ÷10-8×9÷10 | 398,821,011.00 |
| 基本每股收益 | 12=1÷11 | 0.0058 |
| 扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益 | 13=3÷11 | -0.0037 |
| 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)× (1-16)]÷(11+17) | 0.0058 |
| 扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益 | 19=[3+(14-15)× (1-16)]÷(11+17) | -0.0037 |

67、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------|--------------|
| 政府补助 | 834,000.00 |
| 利息收入 | 2,562,462.47 |
| 收回往来款及其他 | 3,425,540.60 |
| 收回承兑汇票及保函保证金 | 308,888.65 |
| 合计 | 7,130,891.72 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------|---------------|
| 技术咨询及服务费 | 160,313.00 |
| 业务招待费 | 2,188,290.01 |
| 差旅费 | 2,444,433.01 |
| 交通运输费 | 2,031,842.24 |
| 展览及广告宣传费 | 307,390.49 |
| 办公费及会务费 | 1,043,424.93 |
| 技术开发费 | 557,424.30 |
| 中介费用 | 1,004,196.11 |
| 支付往来款及其他付现费用 | 5,716,408.98 |
| 合计 | 15,453,723.07 |

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 |
|------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 16,657,300.00 |
| 合计 | 16,657,300.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----------------------|------------|
| 非公开发行股票支付的审计、律师等发行费用 | 940,000.00 |
| 合计 | 940,000.00 |

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 | 4,301,654.14 | 20,571,712.02 |
| 加：资产减值准备 | 3,589,063.31 | 3,226,821.96 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 20,206,293.39 | 19,534,669.62 |
| 无形资产摊销 | 4,331,621.14 | 3,423,849.23 |
| 长期待摊费用摊销 | 636,568.15 | 94,304.11 |
| 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） | 19,573.79 | -54,433.33 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 11,511,164.73 | 9,966,925.71 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,042,783.73 | 1,027,079.92 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -667,763.95 | 257,532.08 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -283,354.54 | 1,364,936.15 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -48,075,781.84 | -83,076,522.86 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -12,529,421.13 | 30,488,334.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,003,166.54 | 6,825,208.90 |
| 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 | 366,665,205.09 | 156,042,294.68 |
| 减：现金的期初余额 | 635,375,638.67 | 59,821,709.11 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -268,710,433.58 | 96,220,585.57 |

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|---------------|-------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 20,922,000.00 | |

(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 | 366,665,205.09 | 635,375,638.67 |
| 其中：库存现金 | 465,805.43 | 205,267.36 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 366,199,399.66 | 635,170,371.31 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 366,665,205.09 | 635,375,638.67 |

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

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

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名 | 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 | 母公司对 | 本企业最 | 组织机构 |
|------|------|------|-----|-------|------|------|------|------|------|------|
| | | | | | | | | | | |

| 称 | | | | 人 | | | 本企业的 持股比例 | 本企业的 表决权比 例 | 终控制方 | 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 | 黄伯云 | 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 | 69.00% | 69.00% | |
| 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 | 8,700 万元 | 100.00% | 100.00% | |

3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单 位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代 表人 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股 比例 | 本企业在被 投资单位表 决权比例 | 关联关系 | 组织机构代 码 |
|------------------------------------|------------|---|-----------|---|--------------|-------------|------------------------|------|------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 霍尼韦尔 博云航空 系统（湖 南）有限公 司 | 中外合资 企业 | 湖南省长沙 高新技术产 业开发区麓 泉路延农综 合大楼 1 楼 | 刘文胜 | 设计、研发、 生产、测试、 达标、取证、 销售炭刹 车、机轮及 其相关结构 件和控制系 | 8000 万美 元 | 49.00% | 49.00% | 联营企业 | 05581459-7 |

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--------|--|--|--|--|--|
| | | | | 统的相关服务 | | | | | |
|--|--|--|--|--------|--|--|--|--|--|

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 |

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------------|----------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 中南大学 | 销售商品、提供劳务的关联交易 | 协议价格 | 692,307.69 | 100.00% | | |
| 长沙中南凯大粉末冶金有限公司 | 销售商品、提供劳务的关联交易 | 协议价格 | 570,120.81 | 100.00% | 544,815.79 | 100.00% |
| 霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司 | 销售商品、提供劳务的关联交易 | 协议价格 | 6,034,126.35 | 100.00% | | |

(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 |
|-----|----------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 本公司 | 湖南博云东方粉末冶金有限公司 | 32,500,000.00 | 2013年08月26日 | 2014年08月25日 | 否 |
| 本公司 | 湖南博云东方粉末冶金有限公司 | 30,000,000.00 | 2013年09月13日 | 2014年09月13日 | 否 |
| 本公司 | 长沙鑫航机轮刹车有限公司 | 5,000,000.00 | 2013年12月25日 | 2014年12月25日 | 否 |
| 本公司 | 长沙鑫航机轮刹车有限公司 | 20,000,000.00 | 2013年09月13日 | 2014年09月13日 | 否 |
| 本公司 | 长沙鑫航机轮刹车有限公司 | 6,149,188.01 | 2013年06月04日 | 2015年06月04日 | 否 |
| 本公司 | 湖南博云汽车制动材料有限公司 | 30,000,000.00 | 2013年09月13日 | 2014年09月13日 | 否 |
| 本公司 | 湖南博云汽车制动材料有限公司 | 43,000,000.00 | 2013年09月23日 | 2014年09月23日 | 否 |
| 本公司 | 湖南博云汽车制动材料有限公司 | 43,985,000.00 | 2013年07月29日 | 2014年07月28日 | 否 |

| | | | | | |
|----------------|-----|---------------|-------------|-------------|---|
| 湖南博云汽车制动材料有限公司 | 本公司 | 20,000,000.00 | 2012年12月20日 | 2014年12月31日 | 否 |
|----------------|-----|---------------|-------------|-------------|---|

关联担保情况说明

1、2012年12月21日，本公司的子公司湖南博云汽车制动材料有限公司向中国建设银行股份有限公司长沙河西支行出具了编号为“建河公保20121218”最高额保证合同，为中国建设银行股份有限公司长沙河西支行向本公司提供的最高额度为10,000万元的授信提供连带责任保证，授信期间为2012年12月20日至2014年12月31日。截至期末，本公司从该行取得的短期借款余额为2000万元。

2、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1,500万元；应付票据余额为2,500万元，银行承兑汇票保证金额为750万元，实际提供担保的应付票据1,750万元；合计担保金额为3,250万元。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

7、2013年6月4日，本公司与交通银行股份有限公司长沙侯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。授信期间为2013年6月4日至2015年6月4日。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878.46万元，银行承兑汇票保证金额为263.54万元，实际提供担保的应付票据金额为614.92万元。

8、2013年9月13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，为本公司从该行获取的4,000万元授信提供连带责任保证，保证期间为2013年9月13日至2014年9月13日。截至2014年6月30日，湖南博云汽车制动材料有限公司从该行取得的短期借款余额为2850万元；应付票据余额为230万元，银行承兑汇票保证金额为80万元，实际提供担保的应付票据150万元；合计担保金额为3000万元。

9、2013年9月23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“4311002013AM00000600”最高额保证合同，为本公司的子公司湖南博云汽车制动材料有限公司从该行获取的贷款6500万元授信提供连带责任保证，保证期间为2013年9月23日至2014年9月23日。截至2014年6月30日，湖南博云汽车制动材料有限公司从该行取得的短期借款余额为4300万元。

10、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“60DB130978”最高额不可撤销担保书，为招商银行股份有限公司长沙分行向本公司的子公司湖南博云汽车制动材料有限公司提供的最高额度为3000万元人民币的授信提供连带责任保证，担保授信期间为2013年7月29日至2014年7月28日。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，取得该行提供给本公司综合授信额度4000万元，授信期间为2013年7月29日至2014年7月28日。本公司授权子公司湖南博云汽车制动材料有限公司使用本公司在招商银行长沙分行的2000万元授信。截至2014年6月30日，湖南博云汽车制动材料有限公司从招商银行长沙分行取得的短期借款余额为3800万元；应付票据余额为855万元，银行承兑汇票保证金额为256.5万元，实际提供担保的应付票据598.5万元；合计担保金额为4398.5万元。

综上，截至期末，保证方式短期借款余额19,950万元；应付票据余额3,113.42万元（应付票据余额4,463.46万元，银行承兑汇票保证金额1,350.04万元）。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

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

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----|--------|--------|----------|-------|------------|-------|------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

| | | | | | |
|------|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 中国航空器材集团公司 | 1,267,869.00 | 1,267,869.00 | 1,267,869.00 | 1,267,869.00 |
| 应收账款 | 中南大学 | 810,000.00 | 40,500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 1,111,083.26 | 55,554.16 |
| 预付账款 | 中南大学 | 600,000.00 | | 400,000.00 | |

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 长沙中南凯大粉末冶金有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 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 | 19,150,000.00 |
| 预收账款 | 中南大学 | 11,380.00 | 1,380.00 |

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、外币金融资产和外币金融负债

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 | | | | | |
| 金融资产小计 | 0.00 | | | | 0.00 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | 0.00 |

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

1、保证事项

2014年5月26日，本公司的孙公司杭州博云在与浙江萧山农村合作银行所前支行的借款余额400万元，该借款同时设有下述2种担保方式：

2014年5月26日，本公司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，为该行向杭州博云在2014年5月26日至2016年5月25日期间内最高额度400万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。

2014年5月26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，为该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。2014年2月12日，杭州方德建设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“2011-004”的股东会同意保证决议书，为该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。

2、抵押情况

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2014年6月30日，博云汽车从该行取得的长期借款余额3500万元。

3、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2014年6月30日，杭州云博从该行取得的短期借款余额为800万元。

截至2014年6月30日，本公司子公司博云汽车应付票据余额24953306.21元，银行承兑汇票保证金余额6636042.9元，使用银行授信额度7485000元，差额10832263.31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13628782.00元。

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 | 35,534,308.00 | 27.55% | 12,838,727.80 | 36.13% | 34,735,260.00 | 31.06% | 12,804,625.40 | 36.86% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 66,485,458.36 | 51.54% | 5,388,358.49 | 8.10% | 50,140,011.63 | 44.83% | 3,575,736.53 | 7.13% |
| 组合小计 | 66,485,458.36 | 51.54% | 5,388,358.49 | 8.10% | 50,140,011.63 | 44.83% | 3,575,736.53 | 7.13% |
| 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 | 20.91% | 18,201,945.70 | 67.48% | 26,972,772.50 | 24.12% | 18,201,945.70 | 67.48% |
| 合计 | 128,992,538.86 | -- | 36,429,031.99 | -- | 111,848,044.13 | -- | 34,582,307.63 | -- |

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 | 14,839,708.00 | 6,119,547.80 | 41.24% | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 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 | 20,694,600.00 | 6,719,180.00 | 32.47% | 根据各公司的财务状况，扩大计提比例 |

| | | | | |
|----|---------------|---------------|----|----|
| 合计 | 35,534,308.00 | 12,838,727.80 | -- | -- |
|----|---------------|---------------|----|----|

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 6 个月以内 (含 6 个月) | 34,377,334.96 | 51.71% | 1,718,866.75 | 20,960,061.78 | 41.80% | 1,048,003.09 |
| 7-12 个月(含 12 个月) | 15,503,572.04 | 23.32% | 775,178.60 | 16,764,710.88 | 33.44% | 838,235.54 |
| 1 年以内小 计 | 49,880,907.00 | 75.03% | 2,494,045.35 | 37,724,772.66 | 75.24% | 1,886,238.63 |
| 1 至 2 年 | 8,395,291.36 | 12.63% | 839,529.14 | 10,650,978.97 | 21.24% | 1,065,097.90 |
| 2 至 3 年 | 7,448,000.00 | 11.20% | 1,489,600.00 | 1,003,000.00 | 2.00% | 200,600.00 |
| 3 至 4 年 | 100,000.00 | 0.15% | 30,000.00 | 224,150.00 | 0.45% | 67,245.00 |
| 4 至 5 年 | 252,152.00 | 0.38% | 126,076.00 | 361,110.00 | 0.72% | 180,555.00 |
| 5 年以上 | 409,108.00 | 0.62% | 409,108.00 | 176,000.00 | 0.35% | 176,000.00 |
| 合计 | 66,485,458.36 | -- | 5,388,358.49 | 50,140,011.63 | -- | 3,575,736.53 |

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 | 100.00% | 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 | 100.00% | 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 |
| 中南大学 | 810,000.00 | 40,500.00 | | |
| 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 | 2,077,869.00 | 1,308,369.00 | 1,267,869.00 | 1,267,869.00 |

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

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|--------------|--------|---------------|-------------|------------|
| 长沙鑫航机轮刹车有限公司 | 子公司 | 19,365,488.51 | 1 年以内、1-2 年 | 15.01% |
| 军方 1 | 非关联方 | 18,764,800.00 | 1 年以内 | 14.55% |
| 厦门航空公司 | 非关联方 | 14,839,708.00 | 1 年以内、1-2 年 | 11.50% |
| 亚洲硅业（青海）有限 | 非关联方 | 9,954,100.00 | 1-2 年、2-3 年 | 7.72% |

| | | | | |
|--------------|------|---------------|-------|--------|
| 公司 | | | | |
| 四川奥特附件维修有限公司 | 非关联方 | 6,806,080.00 | 1 年以内 | 5.28% |
| 合计 | -- | 69,730,176.51 | -- | 54.06% |

(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 | 0.98% |
| 长沙鑫航机轮刹车有限公司 | 子公司 | 19,365,488.51 | 15.01% |
| 霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司 | 联营企业 | 1,111,083.26 | 0.86% |
| 中南大学 | 实际控制人 | 810,000.00 | 0.63% |
| 合计 | -- | 22,554,440.77 | 17.48% |

(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 | 6,503,784.21 | 100.00% | 1,658,209.95 | 25.50% | 6,016,261.33 | 100.00% | 1,618,312.20 | 26.90% |
| 组合小计 | 6,503,784.21 | 100.00% | 1,658,209.95 | 25.50% | 6,016,261.33 | 100.00% | 1,618,312.20 | 26.90% |
| 合计 | 6,503,784.21 | -- | 1,658,209.95 | -- | 6,016,261.33 | -- | 1,618,312.20 | -- |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 6 个月以内（含 6 个月） | | | | | | |
| 7-12 个月（含 12 个月） | 4,628,586.58 | 71.17% | 230,929.33 | 4,290,695.88 | 71.32% | 214,534.79 |
| 1 年以内小计 | 4,628,586.58 | 71.17% | 230,929.33 | 4,290,695.88 | 71.32% | 214,534.79 |
| 1 至 2 年 | 403,473.23 | 6.20% | 40,347.32 | 298,441.05 | 4.96% | 29,844.11 |
| 2 至 3 年 | 41,000.00 | 0.63% | 8,200.00 | 5,000.00 | 0.08% | 1,000.00 |
| 3 至 4 年 | 74,273.00 | 1.14% | 22,281.90 | 70,273.00 | 1.17% | 21,081.90 |
| 5 年以上 | 1,356,451.40 | 20.86% | 1,356,451.40 | 1,351,851.40 | 22.47% | 1,351,851.40 |
| 合计 | 6,503,784.21 | -- | 1,658,209.95 | 6,016,261.33 | -- | 1,618,312.20 |

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 |
|---------------|--------|--------------|-------|-------------|
| 博云汽车制动材料有限公司 | 子公司 | 2,500,000.00 | 1 年以内 | 38.44% |
| 上海雍丰国际贸易有限公司 | 非关联方 | 843,000.00 | 5 年以上 | 12.96% |
| 冯志荣 | 员工 | 600,000.00 | 1 年以内 | 9.23% |
| 熊瑛 | 员工 | 668,283.01 | 1 年以内 | 10.28% |
| 长沙怡和有色新金属有限公司 | 非关联方 | 473,536.40 | 5 年以上 | 7.28% |
| 合计 | -- | 5,084,819.41 | -- | 78.19% |

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|--------------|--------|--------------|-------------|
| 博云汽车制动材料有限公司 | 子公司 | 2,500,000.00 | 38.44% |
| 合计 | -- | 2,500,000.00 | 38.44% |

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------|-------------|------------------------|------|----------|--------|
| 湖南博云汽车制动材料有限公司 | 成本法 | 129,900,000.00 | 129,900,000.00 | | 129,900,000.00 | 92.59% | 92.59% | | | | |
| 湖南博云东方粉末冶金有限公司 | 成本法 | 48,630,769.02 | 48,630,769.02 | | 48,630,769.02 | 69.00% | 69.00% | | | | |
| 长沙鑫航机轮刹车有限公司 | 成本法 | 1,738,030.14 | 1,738,030.14 | 70,000,000.00 | 71,738,030.14 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司 | 权益法 | 212,446,948.00 | 192,936,496.96 | 2,042,783.73 | 194,979,280.69 | 49.00% | 49.00% | | | | |
| 合计 | -- | 392,715,747.16 | 373,205,296.12 | 72,042,783.73 | 445,248,079.85 | -- | -- | -- | | | |

长期股权投资的说明

长期股权投资期末金额较期初增加72,042,783.73元，主要是本期对子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司增资70,000,000.00元。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 36,105,576.19 | 47,720,708.03 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 合计 | 36,105,576.19 | 47,720,708.03 |
| 营业成本 | 25,868,626.61 | 24,180,287.91 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 航空航天及碳碳复合材料 | 36,105,576.19 | 25,868,626.61 | 47,720,708.03 | 24,180,287.91 |
| 合计 | 36,105,576.19 | 25,868,626.61 | 47,720,708.03 | 24,180,287.91 |

(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 |
| 飞机刹车副 | 14,882,570.94 | 10,242,086.02 | 21,608,427.36 | 10,344,668.77 |
| 航天及用碳碳复合材料等 | 21,223,005.25 | 15,626,540.59 | 26,112,280.67 | 13,835,619.14 |
| 合计 | 36,105,576.19 | 25,868,626.61 | 47,720,708.03 | 24,180,287.91 |

(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 | 36,105,576.19 | 25,868,626.61 | 47,720,708.03 | 24,180,287.91 |
| 合计 | 36,105,576.19 | 25,868,626.61 | 47,720,708.03 | 24,180,287.91 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 |
|------|---------------|--------------|
| 客户 1 | 11,846,307.70 | 32.81% |
| 客户 2 | 4,888,888.89 | 13.54% |
| 客户 3 | 3,909,264.96 | 10.83% |
| 客户 4 | 3,753,846.15 | 10.40% |
| 客户 5 | 1,986,324.78 | 5.50% |

| | | |
|----|---------------|--------|
| 合计 | 26,384,632.48 | 73.08% |
|----|---------------|--------|

营业收入的说明

本期营业收入较上期减少11,615,131.84元,下降24.34%，主要系市场原因销售未达预期。

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 | 2,042,783.73 | -1,027,079.92 |
| 合计 | 2,042,783.73 | -1,027,079.92 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|
| 霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司 | 2,042,783.73 | -1,027,079.92 | |
| 合计 | 2,042,783.73 | -1,027,079.92 | -- |

投资收益的说明

按投资比例49%确认 投资收益。

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 | -729,556.68 | 12,766,279.78 |
| 加：资产减值准备 | 1,886,622.11 | 651,888.84 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,980,226.90 | 843,345.78 |
| 无形资产摊销 | 1,870,839.06 | 1,807,950.06 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号 | 21,254.59 | -51,589.57 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 填列) | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,749,281.26 | 1,954,641.11 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,042,783.73 | 1,027,079.92 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -282,993.32 | -421,672.89 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 3,065,127.48 | 1,830,616.40 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -24,642,484.16 | -7,840,655.28 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -5,941,591.31 | -7,415,186.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,066,057.80 | 5,152,697.78 |
| 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 | 264,107,962.27 | 117,842,368.50 |
| 减：现金的期初余额 | 586,649,758.39 | 35,915,637.63 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -322,541,796.12 | 81,926,730.87 |

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） | -19,573.79 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,548,394.50 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 517,107.97 | |
| 减：所得税影响额 | 80,078.80 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 206,894.99 | |
| 合计 | 3,758,954.89 | -- |

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、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.20% | 0.0058 | 0.0058 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.13% | -0.0037 | -0.0037 |

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 报表项目 | 期末金额 | 期初金额 | 变动幅度 | 变动原因 |
|-------------|----------------|----------------|----------|--|
| 货币资金 | 386,588,133.28 | 655,607,455.51 | -41.03% | 归还银行借款 |
| 应收票据 | 35,543,022.12 | 25,435,151.57 | 39.74% | 本期使用票据结算的客户增加 |
| 其他应收款 | 12,372,211.52 | 35,912,682.45 | -65.55% | 博云汽车收到博云兴达股权转让款 |
| 其他流动资产 | 484,720.44 | 2,710,392.52 | -82.12% | 本期末留抵的进项税额减少 |
| 其他非流动资产 | 43,576,775.16 | 15,843,794.80 | 175.04% | 预付购地款及设备款增加 |
| 短期借款 | 241,500,000.00 | 429,000,000.00 | -43.71% | 到期归还 |
| 应付职工薪酬 | 2,155,477.13 | 8,652,141.82 | -75.09% | 绩效工资本期已发放 |
| 应付利息 | 286,425.43 | 717,912.33 | -60.10% | 计提利息本期已支付 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 15,000,000.00 | -100.00% | 年内到期的长期借款已归还 |
| 其他非流动负债 | 60,299,251.89 | 46,356,346.39 | 30.08% | 收到国拨经费1600万元 |
| 管理费用 | 24,053,467.74 | 18,397,960.50 | 30.74% | 房产增加相应的税金及长期资产摊销和折旧增加，中介费用有所增加 |
| 财务费用 | 9,075,089.13 | 9,328,616.33 | -2.72% | 利息收入增加 |
| 所得税费用 | 797,017.23 | 3,577,947.19 | -77.72% | 应纳税所得额减少 |
| 净利润 | 2,295,772.11 | 17,852,966.12 | -87.14% | 1、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，销售下降；2、公司部分附加值高的产品销量及收入占比下滑，导致毛利率下降；3、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，毛利率下降；4、博云汽车房产增加，相应的税金及长 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|----------------|----------|---------------------------------------|
| | | | | 期资产摊销和折旧增加，母公司人工成本和中介费用有所增加，导致管理费用增加。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,003,166.54 | 6,825,208.90 | -378.43% | 收入有所下降，应收账款有所增加 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -34,324,615.41 | -26,637,905.01 | 28.86% | 购建固定资产及其他长期资产支付的现金增加 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -215,306,361.71 | 116,033,374.29 | -285.56% | 偿还银行借款 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -268,710,433.58 | 96,220,585.57 | -379.27% | 偿还银行借款 |

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2014年半年度报告原件；
- 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、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。