



湖南博云新材料股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

## 目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	26
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第九节 公司治理.....	49
第十节 内部控制.....	54
第十一节 财务报告.....	56
第十二节 备查文件目录.....	141

## 释义

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

## 重大风险提示

可能存在规模快速扩张引致的经营管理风险、存货较大的风险、应收账款较大的风险、人力资源风险，有关风险因素内容已在本报告中第四节“董事会报告 七、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	易剑鸣	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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司战略规划与证券投资部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2001 年 07 月 30 日	湖南省工商行政管 理局	4300001005199	430104183898967	18389896-7
报告期末注册	2014 年 03 月 05 日	湖南省工商行政管 理局	430000000017678	430104183898967	18389896-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如 有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	380,247,814.55	367,085,538.59	3.59%	308,614,297.13
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,212,824.34	-35,282,941.65	114.77%	21,250,575.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-23,248,650.50	-49,848,576.58	53.36%	15,370,923.18
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,407,073.13	54,565,240.22	-75.43%	1,748,408.19
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.11	111.92%	0.0662
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.11	111.92%	0.0662
加权平均净资产收益率	0.46%	-6.08%	6.54%	3.55%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,736,982,043.83	1,966,505,702.28	-11.67%	1,153,591,614.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,134,551,065.27	1,129,338,240.93	0.46%	600,968,467.30

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-47,959.27	6,740,659.55	-13,549.72	
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）	29,802,909.79	12,452,587.91	12,191,821.96	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		0.00	-2,707,324.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	524,453.24	39,158.20	46,724.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-3,855,875.59	-1,607,325.79	



减：所得税影响额	1,191,631.97	319,144.39	1,639,610.41	
少数股东权益影响额（税后）	626,296.95	491,750.75	391,083.41	
合计	28,461,474.84	14,565,634.93	5,879,652.72	--

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

2014年，国际经济保持温和复苏态势但增长乏力，经济增长格局分化显著。国内经济已从高速增长转为中高速增长，经济结构不断优化升级，正在全面向新常态转换。面对复杂的国内外经济形势，公司董事会和管理层积极应对经济环境的持续下行，全体员工统一思想、齐心协力，大力推进生产经营总体目标的完成，突破经济下行带来的经营压力。一方面，董事会根据公司的战略规划，筹划安排并全力推进2014年度非公开发行股票工作。另一方面，为了有效进行公司的企业化管理，主动适应市场竞争要求，增加公司资源整合能力，公司启动并推进组织机构调整和薪酬体系改革，以充分调动员工积极性，完善公司内控管理机制。

报告期内，公司实现营业收入38,024.78万元，较上年同期增长3.59%；实现营业利润-2,134.62万元，较上年同期增长59.18%；实现归属于上市公司股东的净利润521.28万元，较上年同期增长114.77%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

2014年公司实现营业收入38,024.78万元，较上年同期增长3.59%；实现营业成本29,539.23万元，较上年同期增长7.18%，主营业务成本增长幅度大于收入增长幅度，主要是因为公司飞机刹车副、航天及民用C/C复合材料产品产量下降，单位产品成本增加；高性能模具材料高附加值产品销售本期下降；导致整体毛利率下降。

2014年公司销售费用为1,949.06万元，较上年同期下降7.71%，主要是子公司博云东方国际市场销售费用减少；管理费用为5,391.66万元，较上年同期下降0.47%，财务费用为1,163.42万元，较上年同期下降55.55%，主要是募集资金到位后偿还了部分银行贷款以及募集资金存款利息。

2014年公司研发投入为1,976.04万元，研发投入比上年同期减少1,011.14万元，主要为公司C919大飞机碳盘研发投入同比减少。

经营活动产生的现金净流量下降75.43%，主要原因为销售商品收到的现金减少及购买商品支付的现金增加。

投资活动现金流入增长1460.1%，主要原因为：本期收到博云汽车处置子公司的股权转让款2,092.2万元，及收到项目补助款1,600万元。

投资活动现金流出下降47.27%，主要原因为对联营企业霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司投资减少；筹资活动现金流量净额下降126.83%，主要是银行贷款较上年同期减少。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司围绕年初制定的经营计划开展工作，具体经营工作情况如下：

(1) 持续提升技术创新水平，加快研发创新工作

航空航天产品方面：E190炭刹车副研发项目在新疆完成飞行验证试验，等待试飞评审；BY205炭刹车副研发项目，按时间节点提交产品，并在使用中情况良好；BY14800炭刹车副研发项目已按时交付试制产品12套供用户飞行试用；C919项目已完成材料、工艺、生产规范的工程发放，为合资公司顺利点火和后续试制奠定了技术基础；多个型号喉衬产品通过技术鉴定转入批产；XX-36/38喉衬完成试制产品交付，并成功应用于我国“XX”系列固体运载火箭发动机；对BY2-1587刹车副动盘进行改进研究，完成刹车副动盘改进

项目、与进口件的对比分析和试制件外协生产。

汽车刹车片方面：子公司博云汽车致力于68项主机配套新产品开发，已成功量产神龙PF2、柳汽B20等25个项目；持续改进研发了各种系列配方共27个，产品的性能有了较大改善；经过对配方近190次的调整实验，盘片配方已有突破；共推进品质持续改进项目12项和设备持续改造项目7项；通过验收科研项目1项。

高性能刀具模具方面：子公司博云东方实心挤压棒和双螺旋孔棒的工艺取得突破进展，成功开发了4个新牌号，并实现批量生产，其中部分产品将进入芬兰市场；已成功申请8项实用新型专利；国家863计划课题“纳米硬质合金材料工业化制备技术及应用”开始第一个执行年度，已顺利完成压力炉安装、工艺调试，并投入生产使用，开启混合料球磨实验和固溶抑制剂元素的钴基金属粉末研制相关系列实验。

机轮刹车方面：子公司长沙鑫航与空装科订部签订了01号主机轮可靠性科研合同，开展可靠性与寿命的改进研究工作，进行了零部件的试制；开展了歼-XXC的电子防滑刹车系统研发，已完成两种方案的论证，并分别进入样机试制阶段，实现了真正的自适应刹车；设计改进05号教练机机轮及电子防滑刹车系统，完成了软件定型（鉴定）测评并进入条件现场检查；开始进行伊尔-XX刹车装置工程项目，已完成图纸审签工作。

#### （2）适当调整营销措施，加大市场开拓力度

报告期内，母公司在营销措施的调整上，做到明确自身优势，有针对性地开发市场；在产品调价方面，通过广泛的市场调研、客户拜访等途径进行市场分析，积极与客户谈判，成功完成某型号产品调价工作；在客户服务方面，坚持不懈地加强与客户沟通及回访工作，努力维护公司的品牌形象；采取有力措施，努力提高公司回款率。汽车刹车产品方面，在成功开发、进入多个民族品牌汽车刹车片市场的同时，新市场的开拓逐步向中高端汽车市场转变，国内售后市场全年积极推进。在刀具模具材料方面，坚持公司大客户经营的营销思路，努力拓展销售渠道，利用国际展会等各种机会寻找潜在客户，成功开发了欧洲和台湾市场，摆脱因大客户的采购变化带来的业绩波动，逐步建立趋于稳定的外销市场结构。

#### （3）完善组织架构管理，夯实内部控制基础

报告期内，公司逐步实施精细化管理，加强工作流程的管控，结合公司内部情况开发适用的流程管理模式，严格执行内部审计制度，组织修订并实施了多个公司相关管理制度；为进一步提升员工管理，激励工作积极性，同时为企业用人提供较为客观的决策依据，公司于2014年下半年启动并推进组织机构调整、为薪酬体系改革做好前期准备；根据实际需求，通过不断完善组织架构管理，进一步优化机构设置和人员配置，夯实公司的内部控制基础。

#### （4）延伸产业链，稳步推进非公开发行

报告期内，为了进一步拓展公司产品线，延伸公司产业链，增强公司竞争力和盈利能力，公司董事会审议并通过了关于公司2014年度非公开发行的相关事项。公司将通过本次非公开发行股票收购标的公司长沙伟徽，延伸博云东方的上游产业链，实现资源整合和客户共享；同时补充流动资金，使公司资产结构将得到优化，增加现金储备，进一步增强公司的抗风险能力。

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

适用  不适用

## 2、收入

说明

公司主要产品为飞机刹车副、航天及民用炭/炭复合材料产品、环保型高性能汽车刹车片、高性能模具材料产品、飞机机轮及刹车系统。2014年度，公司共实现收入总额38,024.78万元，同比增长3.59%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	110,283,216.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.01%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	35,849,079.62	9.43%
2	客户 2	20,263,685.10	5.33%
3	客户 3	19,152,290.60	5.04%
4	客户 4	17,846,153.85	4.69%
5	客户 5	17,172,007.48	4.52%
合计	--	110,283,216.65	29.01%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
航空航天及民用炭\炭复合材料	主营业务成本	66,313,374.09	22.45%	56,040,306.34	20.33%	18.33%
汽车刹车片	主营业务成本	127,304,636.20	43.10%	120,031,582.27	43.55%	6.06%
粉末冶金	主营业务成本	88,499,711.07	29.96%	97,065,159.30	35.22%	-8.82%
合计		282,117,721.36	95.51%	273,137,047.91	99.11%	3.29%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
飞机刹车材料	主营业务成本	37,027,881.18	12.54%	38,757,413.48	14.06%	-4.46%
航天及民用炭\炭复合材料等	主营业务成本	29,285,492.91	9.91%	17,282,892.86	6.27%	69.45%
环保型高性能汽车刹车材料	主营业务成本	127,304,636.20	43.10%	120,031,582.27	43.55%	6.06%

高性能模具材料	主营业务成本	88,499,711.07	29.96%	97,065,159.30	35.22%	-8.82%
合计		282,117,721.36	95.51%	273,137,047.91	99.11%	3.29%

说明

报告期内主营业务成本增加，主要是：公司主营业务收入增长导致主营业务成本增长；此外公司飞机刹车副、航天及民用C/C复合材料产品产量下降，单位产品成本增加；高性能模具材料高附加值产品销售本期下降；导致整体毛利率下降。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	115,276,603.13
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	48.29%

公司前 5 名供应商资料

适用  不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	29,821,000.00	12.49%
2	供应商 2	26,774,000.00	11.22%
3	供应商 3	22,914,619.00	9.60%
4	供应商 4	22,445,727.98	9.40%
5	供应商 5	13,321,256.15	5.58%
合计	--	115,276,603.13	48.29%

#### 4、费用

单位：元

项目	2014年度	2013年度	变动幅度（%）
销售费用	19,490,638.87	21,118,204.61	-7.71%
管理费用	53,916,647.04	54,170,398.81	-0.47%
财务费用	11,634,181.03	26,171,931.94	-55.55%

说明

财务费用下降55.55%，主要是募集资金到位后偿还了部分银行贷款以及募集资金存款利息。

#### 5、研发支出

单位：元

项目	2014年度	2013年度	变化幅度（%）
研发支出	19,760,439.65	29,871,819.33	-33.85%
占期末净资产的比例	1.67%	2.54%	-0.87%
占报告期营业收入的比例	1.67%	8.14%	-2.94%

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	431,666,359.33	430,181,189.21	0.35%
经营活动现金流出小计	418,259,286.20	375,615,948.99	11.35%
经营活动产生的现金流量净额	13,407,073.13	54,565,240.22	-75.43%
投资活动现金流入小计	37,399,487.78	2,397,245.54	1,460.10%
投资活动现金流出小计	139,036,024.37	263,661,792.61	-47.27%
投资活动产生的现金流量净额	-101,636,536.59	-261,264,547.07	-61.10%
筹资活动现金流入小计	270,534,371.00	1,147,099,995.02	-76.42%
筹资活动现金流出小计	480,432,112.20	364,795,383.96	31.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-209,897,741.20	782,304,611.06	-126.83%
现金及现金等价物净增加额	-298,494,100.88	575,553,929.56	-151.86%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金净流量下降75.43%，主要原因为销售商品收到的现金减少及购买商品支付的现金增加。

投资活动现金流入增长1460.1%，主要原因为：处置子公司收到的现金增加2,092.2万元，及收到项目补助款1,600万元。

投资活动现金流出下降47.27%，主要原因为对联营企业霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司投资减少。

筹资活动现金流量净额下降126.83%，主要是银行贷款减少。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
航空航天及民用炭\炭复合材料	83,145,384.58	66,313,374.09	20.24%	-4.78%	18.33%	-15.58%
汽车刹车片	155,684,641.67	127,304,636.20	18.23%	9.91%	6.06%	2.97%

粉末冶金	115,532,577.46	88,499,711.07	23.40%	-13.93%	-8.82%	-4.29%
分产品						
飞机刹车材料	44,298,954.10	37,027,881.18	16.41%	-16.94%	-4.46%	-10.92%
航天及民用炭\炭复合材料等	38,846,430.48	29,285,492.91	24.61%	14.30%	69.45%	-24.54%
环保型高性能汽车刹车材料	155,684,641.67	127,304,636.20	18.23%	9.91%	6.06%	2.97%
高性能模具材料	115,532,577.46	88,499,711.07	23.40%	-13.93%	-8.82%	-4.29%
分地区						
境内销售	328,312,625.46	264,931,837.55	19.31%	7.02%	11.28%	-3.09%
境外销售	26,049,978.25	17,185,883.81	34.03%	-53.82%	-51.00%	-3.81%

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

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

项目	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	357,079,465.25	20.56%	655,607,455.51	33.34%	-12.78%	主要为：偿还银行贷款；母公司本期完成对合资公司第 4 期出资；长沙鑫航本期开始募投项目建设支付；本期支付往期设备款及工程款。
应收票据	47,646,742.84	2.74%	25,435,151.57	1.29%	1.45%	主要为本期收到的票据增加。
其他应收款	13,682,061.30	0.79%	35,912,682.45	1.83%	-1.04%	主要为上期应收处置子公司股权款已于本期收回。
在建工程	19,658,117.09	1.13%	7,090,806.49	0.36%	0.77%	主要新增博云东方常州办事处用房和长沙鑫航机轮生产研制基地建设。
无形资产	115,649,782.53	6.66%	87,828,815.14	4.47%	2.19%	主要是长沙鑫航新购募投项目建设用地。

### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

项目	2014 年	2013 年	比重增减	重大变动说明
----	--------	--------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	255,500,000.00	14.71%	429,000,000.00	21.82%	-7.11%	母公司募集资金到位后偿还银行贷款。
长期借款	20,000,000.00	1.15%	35,000,000.00	1.78%	-0.63%	博云汽车本期 1500 万元转入一年内到期的非流动负债。
应付账款	102,079,587.28	5.88%	150,689,690.90	7.66%	-1.78%	主要为母公司、博云汽车支付工程款及设备款。
应付职工薪酬	5,047,425.85	0.29%	8,652,141.82	0.44%	-0.15%	主要是本期应计提的薪酬较上期有减少且上期已计提部分在本期发放。
应交税费	6,765,922.47	0.39%	4,869,464.68	0.25%	0.14%	母公司因所得税项目增加 143 万元。
应付利息	373,185.38	0.02%	717,912.33	0.04%	-0.02%	流动资金贷款减少。

## 五、核心竞争力分析

### （一）研发优势

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

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

### （二）政策优势

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

公司高科技产品所涉及的行业被国家列为优先重点发展行业，符合国家产业政策发展要求。公司还承接承担了十余项国家重点工业性实验项目、国家高技术产业化示范工程等国家、省、市级项目。

### （三）细分产品市场优势

公司及子公司长沙鑫航已取得国家国防科工局颁发的《武器装备科研生产许可证》；公司首获国内大型干线飞机波音757C/C复合材料飞机刹车副的PMA证书，打破了国外企业对我国C/C复合材料刹车副细分市场的垄断；并已取得空客320系列C/C复合材料飞机刹车副的PMA证书。公司开发生产的飞机刹车副，获得俄罗斯图波列夫设计局颁发的生产许可证；开发的波音737系列飞机机轮用粉末冶金刹车副取得了8项波音系列飞机刹车副的PMA证书。由博云汽车研发的完全自主知识产权的高性能陶瓷基刹车材料已成功应用于汽车刹车上，经过多年的努力，已在中国和美国申请专利18项，授权12项；已为国内多家汽车生产主机厂提供OEM件。博云东方生产的高性能级进冲压模具材料、超细晶硬质合金刀具材料打破了国外竞争对手对该细分市场的垄断。

### （四）可持续发展优势

公司产品经国内外权威机构和知名企业的检测和使用，评价良好，有利于公司在当前应用领域的国内外市场继续扩张。公司开发的高性能粉末冶金材料和C/C复合材料产品通过当前航空航天、汽车、工业用刀具模具等三个领域的应用，为公司产品拓展在其它领域的应用奠定了坚实的技术基础。公司产品未来将逐渐应用于高速列车、工程机械、船舶、石油、化工等领域，保证了公司的可持续性发展能力。



公司依托中南大学作为研发平台，也将源源不断为公司提供可市场化、可产业化的科研成果。

### （五）价格优势

公司生产的粉末冶金材料和C/C复合材料产品主要与国外厂家进行竞争，飞机刹车副、飞机机轮刹车系统、高性能陶瓷基汽车刹车片、高性能工业刀具模具材料价格仅为国外同类产品的一半左右，具有明显的价格优势，性价比高。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,114,910.00	175,466,452.00	-82.84%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	设计、开发、生产、销售碳刹车、机轮及其相关结构件和控制系统并提供该等碳刹车、机轮及其相关结构件和控制系统相关服务。	49.00%

### 2、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### （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 <sup>1</sup>
报告期投入募集资金总额	6,539.27
已累计投入募集资金总额	27,783.97
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	1,427.36	1,427.36	57.09%	2016年11月30日		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	3,011.49	24,256.19	100.00%	2015年01月31日		否	否
补充流动资金	否	5,000	2,071.47	2,100.42	2,100.42	101.40%				
承诺投资项目小计	--	60,000	57,071.47	6,539.27	27,783.97	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	60,000	57,071.47	6,539.27	27,783.97	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	增资长沙鑫航用于飞机机轮项目未达到计划进度的主要原因为：因项目实施土地交期延迟，导致项目建设延期。									
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 2014年4月28日，本公司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募投项目实施地点的议案》，同意将募投项目“增资长沙鑫航用于飞机机轮项目”实施地点由原来的“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平方预留用地”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44,000平方米工业用”。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本年度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”自筹资金21,244.70万元。									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	截至 2014 年 12 月 31 日, 公司用闲置募集资金暂时补充流动资金为 5,500 万元。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使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》, 同意公司使用暂时闲置募集资金 5,500 万元补充流动资金, 该项资金已于 2014 年 10 月 11 日归还至募集资金账户。公司于 2014 年 10 月 17 日召开的第四届董事会第三十六次会议审议通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》, 同意公司使用暂时闲置募集资金 5,500 万元补充流动资金, 使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过十二个月。
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。

### 3、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	241,488,292.43	127,762,275.39	116,548,423.57	12,937,364.21	12,621,686.17
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	195,993,744.59	86,508,381.21	36,079,987.77	-2,440,682.29	18,016,462.32
湖南博云汽车制动材料有限公司	子公司	制造业	环保型高性能汽车刹车材料	135,000,000	353,536,106.58	93,214,417.53	162,569,624.52	-17,569,199.09	-13,430,372.90
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	554,242,499.52	425,855,112.36		-62,385,473.60	-29,387,336.61

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

## 七、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

#### 1、民航机队快速增长迎来发展新格局

“十二五”期间，我国经济总体上将保持平稳较快发展，《中国民用航空发展第十二个五年规划》（2011年-2015年）的发展要求已基本实现，2010年至2014年，国内民用航空运输机队数量快速增加。预计今后5年，国内民航机队仍将保持较快速度增长。其次，国内机型结构悄然变化。窄体机已成为绝对主力；宽体机亦会保持持续增长，未来发展空间可观；支线机市场容量广阔。目前国内窄体机主要有B737系列、B757和A320系列三种机型。A320系列在国内窄体机市场的占有率已升至47.3%；在国内宽体机市场上，空客A330系列占有达到55.8%的份额；巴西航空工业公司的E190和E145在支线机市场占据主导地位。我国自主开发的支线飞机ARJ21-700、新舟-60飞机也成功占领了一部分市场。目前，我国民航大众化、多样化趋势明显，快速增长仍是阶段性基本特征，民航发展迎来新的历史机遇期。C919预计于2015年首飞，正式投入使用后，将成为国内航空市场一支重要的力量。

#### 2、高性能C/C复合材料产品转向高端低成本化

高端C/C复合材料在国家一系列“重大科技专项”工程和现代战略战术装备中的作用越来越大，在某些关键结构部位的作用具有呈现“不可替代”的作用趋势。综合国内外C/C复合材料技术发展状况，C/C复合材料的应用领域已经从航空航天领域扩展到核能、冶金、生物医药、汽车、化工等众多领域。目前，国内高性能C/C复合材料“价高量小”的“贵族”特征依然明显，在应用领域的应用比例或国产化较低，而高性能C/C复合材料低成本制备技术是关系到能否广泛应用的关键。开发高性能C/C复合材料的低成本制备技术，是促进该材料实用化的关键，也是世界各国从事C/C复合材料研究者关注的重点之一，是C/C复合材料技术发展的一个必然趋势。

#### 3、汽车刹车材料行业国内外市场前景广阔

汽车刹车片在汽车零部件中属易耗品，且需经常更换，每年新增的汽车销量及日益庞大的社会保有量都给汽车刹车片提供了巨大的市场。据中国摩擦与密封协会的统计，我国2014年摩擦材料总产量达到80万吨，销售产值约200亿元。中国整车产量的平均增长速度预计将保持13%以上，配套市场的平均增长率为15%以上，汽车售后市场将平均增长10%左右，这给刹车片行业的发展带来了新的机遇。根据国务院发展研究中心产业经济部对我国市场需求总量的统计，截止2013年底国内汽车保有量已达到1.37亿辆，我国汽车刹车片市场规模超过了100亿元。到2020年，市场规模将达到180亿元左右，而国际市场前景则更为广阔。

#### 4、硬质合金细分市场提供巨大发展空间

2014年国际经济继续低迷，国外经济实体陆续刺激本国经济，保护本国实体经济，限制进口。国内宏观经济继续下行，客户对产品要求与日俱增，市场竞争激烈，在中低端市场行业内以大型企业为首开启了价格战，中小企业的生存空间被进一步压缩。但是硬质合金具有很高的硬度、强度、耐磨性和耐腐蚀性，被誉为“工业的牙齿”，用途广泛，主要用于制造切削工具、刀具、钻具和耐磨零部件，用于军工、航天航空、机械加工、冶金、是有钻井、矿山工具、电子通讯、建筑等领域，伴随下游产业的发展，硬质合金市场需求不断加大，并且未来高新技术武器装备制造、尖端科学技术的进步以及核能源的快速发展，将大力提高对高技术含量和高质量稳定性的硬质合金产品的需求。因此市场的发展为硬质合金细分市场尤其是硬质合金精品提供了巨大的发展空间。随着国内外经济的复苏，硬质合金将有广阔的市场和巨大的发展空间。

#### 5、飞机机轮刹车系统市场容量不断增长

目前，全球航空市场正处在一个快速发展时期，随着新兴市场的崛起、全球航线网络的演进、超大枢纽城市数量的增加以及航空运输的增长和航空公司对效率和环保性能较差的老旧机型的替换等一系列因

素作用，将促进飞机需求迅速增加。飞机机轮刹车系统是飞机上一个具有独立功能的重要系统，该系统主要由电子防滑刹车系统（简称刹车系统）、机轮（刹车机轮和无刹车机轮）和刹车装置（含刹车盘）三大部分组成。飞机机轮作为飞机重要的消耗性关键部件，在未来机轮更换市场将具有更大的市场容量。

## （二）公司发展战略

公司根据国家优先发展航空航天业、汽车工业、国防工业、先进制造业和环保产业的政策，结合自身的优势，从实际出发，将通过投资项目的实施和研发的不断投入，继续巩固在飞机刹车副及航天用C/C复合材料行业的领先地位，逐步扩大环保型高性能汽车刹车片的市场份额，同时大力开发高性能刀具模具材料等各种粉末冶金复合材料的外延产品，使之成为公司新的利润增长点，坚定不移地做好做强做大主营业务，取得更大的市场份额；同时积极推进产业链延伸及整合，实现从零部件供应商、材料供应商向系统供应商、整体方案解决商的跨越式转变；公司通过国际合作的方式落实中标C919大飞机机轮刹车系统项目，将提高公司在航空制造产业中的系统集成能力和整体配套能力，提升国际市场地位和拓展国际市场空间；与此同时，全面开展企业文化建设工作和激励考核奖惩机制建立工作，依托制度与文化的执行力支撑公司战略的实施，确保公司又好又快发展。

## （三）经营工作计划

2015年是中国经济步入新常态的一年，面对宏观环境依然严峻，面临的挑战和压力仍然较大，公司将坚持以经济效益为中心，以开拓市场和稳定产品质量为重点，以推进改革和强化管理为切入点，努力完成2015年公司的经营目标，重点开展以下工作：

1、公司将继续加快项目研发进度，壮大和强化科研队伍；加强研发项目的过程管理工作，提高管理效益；持续改进工艺，优化设计，为生产提供技术支持；建立标准化管理机构，形成标准化管理体系。

2、继续加强营销队伍建设，做好销售市场的整体布局，积极应对市场的变化，促进公司产品销售；在稳定保持现有产品市场份额的基础上，继续开发新产品，开拓新市场，于稳定中求发展，力争销售收入在上年的基础上有较大增长。

3、推进组织机构改革，建立权责明晰、与企业发展相适应的经营管理体系；推进薪酬改革，建立适合公司发展现状的组织架构与薪酬体系；加强人力资源培训，引进高科技人才，加快建立高素质人才队伍；完善公司治理和内部控制，健全和完善公司有效内控及全面风险管理体系；做好信息披露工作，进一步提高信息披露工作质量，完善投资者关系管理，建立投资者与公司沟通的良好平台。

## （四）资金需求

2014年度，公司完成了与C919大飞机项目相关的2012年度非公开发行股票工作，在工作中稳步推进“与霍尼韦尔设立合资公司实施飞机机轮刹车系统项目”和“增资长沙鑫航用于飞机机轮项目”两个C919配套项目的建设，并严格按照《中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规及公司《募集资金管理办法》的有关规定，对募集资金专项账户进行管理。与此同时，为了进一步延伸公司产业链，增强公司竞争力和盈利能力，同时补充公司运营流动资金，公司启动了2014年度非公开发行股票工作，拟募集资金6.285亿元，用于“收购伟徽新材100%股权”和“补充流动资金”两个项目，本次非公开发行的工作正在进行中。

## （五）可能面对的风险

### 1、规模快速扩张引致的经营管理风险

公司自成立以来持续快速发展，随着IPO募集资金投资项目和2012年度非公开发行募投项目的实施，公司资产、业务、机构和人员进一步扩张。公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。尽管公司建立相对规范的法人治理结构、质量管理体系，生产经营能保持有序运行，但存在现有管理体系不能完全适应未来公司快速扩张的可能性，给企业的生产经营带来风险。

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

### 2、存货较大的风险

公司经营规模不断扩大，市场占有率逐步提高，而公司产品的生产周期较长，客户要求的供货时间短，

为满足客户需求，公司必须保持较高的安全库存量。但是较高的安全库存量一方面占用公司大量的资金，造成资金短缺的风险；另一方面，一旦市场需求发生变化，或者客户订单达不到预期，大量的存货将会成为公司的负担，给公司的经营情况带来风险。

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

### 3、应收账款较大风险

公司2012年末、2013年末和2014年末的应收账款的净额分别为16,201.31万元、16,101.08万元和17,967.47万元，占总资产的比例分别为14.04%、8.19%和10.34%，应收账款金额较去年同期有所上升，存在有两方面原因：一方面根据公司所处航空航天和汽车主机配套行业的特点，公司一般采用签订长期销售合同、按需供货的销售模式，由于逐笔供货，逐笔结算的手续繁琐，客户一般采用大额结算制度；另一方面为了开拓市场，扩大产品的细分市场占有率，公司对军方、航空公司、汽车主机配套企业等实力雄厚、信誉较好的重点客户给予一定的延期付款优惠。

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

### 4、人力资源风险

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

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

## 八、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

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

适用  不适用

2014年1月26日起，财政部陆续发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，共七项具体会计准则。

根据财政部的要求，新会计准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

根据财政部的规定，本公司自2014年7月1日起执行上述新会计准则。

上述新准则的执行，除将期初递延收益性质的其他非流动负债46,356,346.39元重分类至递延收益项目列报外，对本公司报告期财务报表无其他重大影响。

## 十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，为进一步增强公司现金分红的透明度，完善和健全公司分红决策和监督机制，保持利润分配政策的连续性和稳定性，根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）等相关规定和文件的精神，结合公司实际情况，公司对章程中关于利润分配政策进行了修订、完善。为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，并形成稳定的回报预期，公司董事会制定了《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》。以上内容已经公司第四届董事会第三十三次会议、第四届董事会第三十八次会议、2015年第一次临时股东大会审议通过。具体内容已刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

公司利润分配决策程序明确了独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议；公司具备现金分红条件时，公司优先采用现金分红的利润分配方式，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

2012年度以2012年12月31日总股本21,400万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.33元（含税），共计派发现金706.2万元（含税）；鉴于公司2013年度亏损，并考虑公司实际经营发展和现金状况，为适应公司建设的需要，2013年度不进行利润分配；2015年公司处于发展关键时期，考虑公司实际经营发展和现金状况，为适应公司建设的需要，保证公司生产经营的持续性和流动资金的正常需要，维护全体股东的长远利益，2014年度利润不分配，也不进行资本公积金转增股本，以利于公司的发展。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司	占合并报表中归属于上市公司股东的	以现金方式要约回购股份资金计入现	以现金方式要约回购股份资金计入现

		股东的净利润	净利润的比率	金分红的金额	金分红的比例
2014 年	0.00	5,212,824.34	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	-35,282,941.65	0.00%	0.00	0.00%
2012 年	7,061,999.99	21,250,575.90	33.23%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
鉴于公司 2015 年度处于发展关键时期,考虑公司实际经营发展和现金状况,为适应公司建设的需要,保证公司生产经营的持续性和流动资金的正常需要,维护全体股东的长远利益,2014 年度利润不分配,也不进行资本公积金转增股本,以利于公司的发展。	公司未分配利润用于公司生产经营。

### 十三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

### 十四、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
2014 年 08 月 20 日	战略规划与证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司 2014 年度非公开发行事项的进展情况
2014 年 08 月 29 日	战略规划与证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司现有募投项目的建设进展情况
2014 年 09 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券等	公司的产品开发及市场拓展情况



2014年09月11日	公司会议室	实地调研	机构	长城证券、上海重阳投资等	公司现阶段的运营情况
2014年10月22日	战略规划与证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司 C919 大飞机项目的进展情况
2014年11月12日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券、国金证券等	公司基本运营情况
2014年12月23日	公司会议室	实地调研	机构	东方证券等	公司基本运营情况
2014年12月24日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券股、中信建投证券等	公司基本运营情况

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期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

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期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		设备销售/技术开发等劳务	协议价格		2,026.37	100.00%			2014年08月26日	巨潮资讯网(公告编号:2014-041)
合计				--	--	2,026.37	--	--	--	--	--

### 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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 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
无								
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		4,000		3,000	连带责任保 证	2014年8月 26日-2015 年6月23日	否	是
湖南博云东方粉末冶金有限公司		5,000		4,090	连带责任保 证	2014年9月 4日-2015年 9月3日	否	是
湖南博云汽车制动材料有限公司		3,000		411.56	连带责任保 证	2014年9月 4日-2015年 9月3日	否	是

湖南博云汽车制动材料有限公司		6,000		4,800	连带责任保证	2014年9月24日-2016年9月23日	否	是
湖南博云汽车制动材料有限公司		3,450		3,250	连带责任保证	2014年8月26日-2015年6月23日	否	是
长沙鑫航机轮刹车有限公司		1,000		0	连带责任保证	2014年9月4日-2015年9月3日	否	是
长沙鑫航机轮刹车有限公司		5,000		299.34	连带责任保证	2013年6月4日-2015年6月4日	否	是
长沙鑫航机轮刹车有限公司		2,000		2,000	连带责任保证	2014年8月26日-2015年6月23日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			29,450	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				17,850.9
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			29,450	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				17,850.9
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 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、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东粉冶中心及股东高创投	自公司股票在深圳证券交易所上市交易起六十个月内，不转让或者委托他人管理本单位已经直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2009年09月16日	上市后六十个月	已切实履行
其他对公司中小股东所作承诺	实际控制人中南大学、控股股东粉冶中心及股东高创投、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；在锁定期内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	已切实履行
	控股股东粉冶中心及股东高创投	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发行过程中认购的博云新材股票进行锁定处理，锁定期自本次博云新材非公开发行股票新股上市之日起满三十六个月。	2014年01月21日	2014年1月21日至2017年1月21日	正切实履行
	2012年度非公开发行股票除粉冶中心及高创投外的其他认购对象	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	2014年01月21日	2014年1月21日至2015年1月21日	正切实履行

		开发股票实施细则》等相关规定, 本单位将在博云新材本次非公开发行过程中认购的博云新材股票进行锁定处理, 锁定期自本次博云新材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				

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

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬 (万元)	48
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘智清 曾春卫

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 十二、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。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

#### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司非公开发行股票情况

2014年5月24日，公司第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》等非公开发行相关议案，2015年1月，公司已取得了有权国有资产监督管理机构关于同意公司本次非公开发行方案批准文件。公司2015年第一次临时股东大会于2015年3月2日审议通过了上述议案。目前，中国证监会已经受理了公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料。

#### 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

#### 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	109,192,500	34.02%	77,821,011			-105,324,000	-27,502,989	81,689,511	20.48%
2、国有法人持股	103,872,000	32.36%	35,878,404			-103,872,000	-67,993,596	35,878,404	8.99%
3、其他内资持股	5,320,500	1.66%	41,942,607			-1,452,000	40,490,607	45,811,107	11.49%
境内自然人持股	5,320,500	1.66%	41,942,607			-1,452,000	40,490,607	3,868,500	0.97%
二、无限售条件股份	211,807,500	65.98%				105,324,000	105,324,000	317,131,500	79.52%
1、人民币普通股	211,807,500	65.98%				105,324,000	105,324,000	317,131,500	79.52%
三、股份总数	321,000,000	100.00%	77,821,011			0	77,821,011	398,821,011	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，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19日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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股股票	2013 年 12 月 19 日	7.71	77,821,011	2014 年 01 月 21 日	77,821,011	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会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票77,821,011股，发行价格为人民币7.71元/股。新增股份于2014年1月21日在深圳证券交易所上市流通。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	33,705	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	31,013	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	15,564,202	56,907,927		
湖南湘投高科技创业投	国有法人	11.23%	44,780,202	-435,798	15,564,202	29,216,000		

资有限公司								
中国航空器材集团公司	国有法人	4.50%	17,929,870	-11,800,589	0	17,929,870		
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	2,000,000
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		
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	其他	1.78%	7,090,964	7,090,964	0	7,090,964		
财通基金—平安银行—平安信托—平安财富*创赢一期 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		
中国建设银行股份有限公司—华商主题精选股票型证券投资基金	其他	1.13%	4,499,699	4,499,699	0	4,499,699		
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					
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	56,907,927	人民币普通股	56,907,927					
湖南湘投高科技创业投资有限公司	29,216,000	人民币普通股	29,216,000					
中国航空器材集团公司	17,929,870	人民币普通股	17,929,870					
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	7,090,964	人民币普通股	7,090,964					
中国建设银行股份有限公司—华商主题	4,499,699	人民币普通股	4,499,699					

精选股票型证券投资基金			
熊翔	3,708,000	人民币普通股	3,708,000
广州科技创业投资有限公司	3,096,266	人民币普通股	3,096,266
中国建设银行股份有限公司—华商未来主题股票型证券投资基金	3,071,876	人民币普通股	3,071,876
楼晓楼	2,572,732	人民币普通股	2,572,732
融通新蓝筹证券投资基金	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
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 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	黄伯云	2001 年 02 月 09 日	72252832-5	20,000 万元	主要从事现代高性能粉末冶金新技术、新产品的开发研究
未来发展战略	以新材料和新技术为基础和切入点,满足国家新一代轻质高强关键材料在航空航天领域的重大需求;在航空刹车材料领域由制动材料供应商向机轮及刹车系统供应商转变;在汽车刹车材料领域,开发更高性能、更环保的汽车刹车材料和制动系统;在硬质合金材料领域,向特粗晶和超细晶合金的两个方向纵深发展,满足日益增长的装备需求和精密加工需求;开发注射成型精密零部件,向微创医疗领域拓展新材料和新技术的应用。				
经营成果、财务状况、现金流等	粉冶中心经营范围为:粉末冶金新技术和新工艺、特种金属粉末制备技术、金属粉末挤压成形技术、注射成形技术、复合材料制备技术的研究与开发,在国家法律、法规、政策允许的情况下进行金属粉末、非金属粉末、复合材料、硬质合金及冶金专用设备的研究、开发、生产(限分支机构)与销售,提供粉末冶金技术咨询服务。其经营业绩稳定,财务状况良好,现金流充足。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

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。

### 3、公司实际控制人情况

法人

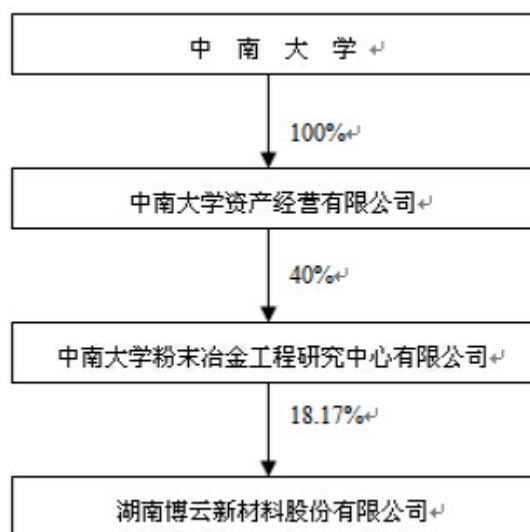
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中南大学	张尧学	2004年01月01日	44880512-2	109,542 万元	培养高等学历人才,促进科学文化发展
未来发展战略	坚持党的领导,弘扬办学特色,对接重大需求,以人才培养为根本,以提高质量为核心,以改革创新为动力,以大师、大学问、大担当为使命,进一步理顺和完善校内管理体制,深入推进人才强校、科技强校战略。				
经营成果、财务状况、现金流等	中南大学是一所学科齐全、工学和医学见长、具有优良办学传统的教育部直属全国重点大学,是首批进入国家“211 工程”重点建设的高校,也是国家“985 工程”部省重点共建的高水平大学。2000 年 4 月 29 日,经国务院批准,由湖南医科大学、长沙铁道学院与中南工业大学合并组建而成。2004 年列为中管高校。现任校党委书记为高文兵同志,校长为张尧学院士。学校现有一级学科国家重点学科 6 个,二级学科国家重点学科 12 个;博士学位授予权一级学科 33 个,博士后科研流动站 24 个;国家重点(培育)学科 1 个。拥有国家重点实验室、国家工程研究中心、国家工程实验室、国防科技重点实验室等国家级科研平台 9 个,国家级人才培养基地 3 个。现有中国科学院院士 3 人,中国工程院院士 14 人,博士生导师 805 人,在校学生约 5.36 万人,其中研究生约 1.91 万人。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无				

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

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

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
刘文胜	董事长	现任	男	48	2010年12月06日					
肖怀中	副董事长	现任	男	47	2010年12月06日					
易茂中	董事	现任	男	53	2010年12月06日		915,000		28,750	886,250
何正春	董事	现任	男	46	2010年12月06日					
王铁	董事	现任	男	48	2010年12月06日					
郭平	独立董事	现任	男	52	2010年12月06日					
肖加余	独立董事	现任	男	59	2010年12月06日					
巴震	独立董事	现任	男	39	2012年04月27日					
王勇	监事	现任	女	42	2010年12月06日					
杨静	监事	现任	女	41	2010年12月06日					
左劲旅	监事	现任	男	46	2010年12月06日					
李詠侠	总裁	现任	男	56	2014年02月25日					
张红波	副总裁、总工程师	现任	男	51	2010年12月06日		915,000		228,750	686,250
石伟	副总裁、财务总监	现任	男	52	2010年12月06日		915,000		105,986	809,014
姚萍屏	副总裁	现任	男	46	2010年12月06日		813,000		203,250	609,750



冯志荣	副总裁	现任	男	46	2014年08月22日					
易剑鸣	副总裁、董事会秘书	现任	男	43	2013年07月17日					
合计	--	--	--	--	--	--	3,558,000	0	566,736	2,991,264

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、董事

**刘文胜先生：**董事长，中国籍，男，48岁，陕西富平人，先后获得中南大学学士、硕士和博士学位，博士研究生导师，教育部新世纪优秀人才，“长江学者”特聘教授，中共党员。

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

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

**肖怀中先生：**副董事长，中国籍，男，47岁，毕业于空军工程学院，工学学士，工程师，中共党员。

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

**易茂中先生：**董事，中国籍，男，53岁，毕业于中南大学材料系，博士（后），教授、博士生导师，中共党员。

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

**何正春先生：**董事，中国籍，男，46岁，毕业于武汉大学经济系，硕士研究生，高级经济师。

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

**王铁先生：**董事，中国籍，男，48岁，硕士研究生，高级工程师，中共党员。

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

**郭平先生：**独立董事，中国籍，男，52岁，毕业于湖南财经学院财政学专业，博士、教授，博士生导师、中共党员。

郭平先生现任公司独立董事，湖南大学经济与贸易学院党委书记兼副院长，中国财政学会理事，湖南

省政府非税收入研究会常务理事，湖南省国际税收研究会常务理事，湖南省预算与会计研究会理事，袁隆平农业高科技股份有限公司和福建龙洲运输股份有限公司独立董事。

**肖加余先生：**独立董事，中国籍，男，59岁，博士，教授，博士生导师，中共党员。

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

**巴震先生：**独立董事，中国籍，男，39岁，毕业于中南财经政法大学投资系，硕士。

巴震先生曾任职于天同证券有限责任公司投资银行部、国信证券有限责任公司投资银行部、中航证券有限责任公司承销与保荐分公司业务总监。现任公司独立董事，中骏天宝资本管理（北京）有限公司总裁。

## 2、监事

**王勇女士：**监事会主席，中国籍，女，42岁，毕业于湖南大学会计学院会计学专业，大学本科学历，注册会计师、律师。

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

**杨静女士：**监事，中国籍，女，41岁，大学本科学历，中共党员，高级会计师。

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

**左劲旅先生：**职工监事，中国籍，男，46岁，毕业于湖南大学无机非金属材料专业，硕士研究生，高级工程师。

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

## 3、高级管理人员

**李詠侠先生：**总裁，中国籍，男，56岁，高级工程师，安徽桐城人，中共党员。1982年7月毕业于中南矿冶学院（现中南大学）粉末冶金专业并获学士学位，2003年12月中南大学管理科学与工程专业硕士研究生毕业并获硕士学位。现任湖南博云东方粉末冶金有限公司执行董事，中国模具工业协会模具材料专家委员会副主任委员，全国超硬材料专家技术委员会委员，湖南省金属学会粉末冶金专业委员会委员等。主要工作履历：湖南长沙县黄花公社三峰大队知青点知青(1977.10—1978.09)；株洲硬质合金厂四车间，副工段长、试验室副主任、团总支书记、分厂团委委员（1982.07—1987.10）；长沙矿冶研究院材料三室科研，课题副组长（1987.10—1992.05）；海南高新金刚石制品厂，厂长（1992.05—1994.01）；湖南银洲股份有限公司，企业部经理（1994.01—1994.11）；湖南博云东方粉末冶金有限公司（原湖南银洲有色高技术有限公司），董事、总经理（1994.11—2013.03），其中2001.03—2007.03兼湖南银洲股份有限公司副总经理、纪委书记，2004.03—2006.03兼湖南博云制动材料有限公司董事、总经理；现任公司总裁，湖南博云东方粉末冶金有限公司执行董事，长沙鑫航机轮刹车有限公司执行董事兼总经理。

**张红波先生：**副总裁、总工程师，中国籍，男，51岁，博士，研究员，博士生导师。

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

**石伟先生：**副总裁、财务总监，中国籍，男，52岁，硕士研究生，中共党员，高级经济师。

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

**姚萍屏先生：**副总裁，中国籍，男，46岁，硕士研究生，教授，硕士生导师。

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

**冯志荣先生：**副总裁，中国籍，男，46岁，1993年毕业于华中师范大学俄语系，大学本科学历。1993年6月至1996年6月任中南大学外语系教师；1996年6月至今，历任中南大学粉冶院、湖南博云新材料股份有限公司炭/炭复合材料合作科研翻译、销售部业务员、销售部副经理、销售部经理、营销总监、总经理助理。

**易剑鸣先生：**副总裁、董事会秘书，中国国籍，男，43岁，1996年毕业于中南大学经济贸易系获管理工程硕士学位。历任上海华敏投资发展有限公司副总经理，成都华神集团股份有限公司董事、副总裁、财务总监，四川华神集团股份有限公司董事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
肖怀中	湖南湘投高科技创业投资有限公司	副总经理			是
何正春	湖南湘投高科技创业投资有限公司	副总经理			是
王铁	中国航空器材集团所属中国民航技术装备有限责任公司	党委书记			是
王勇	浏阳市信用投资有限公司	总经理			是
杨静	中国航空器材集团公司	财务会计部 副总经理			是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

刘文胜	中南大学粉末冶金研究院	党委书记兼副院长、教授、博士生导师			是
刘文胜	粉末冶金国家工程中心	副主任			否
刘文胜	中南大学航空航天大学学院	副院长			否
刘文胜	中南大学飞机着陆系统研究所	常务副所长			否
刘文胜	中航飞机起落架有限责任公司	董事			否
刘文胜	长沙中南凯大粉末冶金有限公司	监事会主席			否
刘文胜	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	董事			否
刘文胜	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	董事长			否
易茂中	中南大学	教授、博士生导师			是
易茂中	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	董事			否
郭平	湖南大学经济与贸易学院	党委书记兼副院长、教授、博士生导师			是
郭平	袁隆平农业高科技股份有限公司	独立董事			是
郭平	中国财政学会	理事			否
郭平	湖南省政府非税收入研究会	常务理事			否
郭平	湖南省国际税收研究会	常务理事			否
郭平	湖南省预算与会计研究会	理事			否
肖加余	国防科学技术大学航天与材料工程学院	教授、博士生导师			是
肖加余	湖南省自然科学基金委员会	委员			否
肖加余	湖南省复合材料工程技术研究中心	主任			否
肖加余	湖南省新材料产业协会专家委员会	副主任			否
巴震	中骏天宝资本管理（北京）有限公司	总裁			是

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

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

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
刘文胜	董事长	男	48	现任	0	0	0
肖怀中	副董事长	男	47	现任	0	21.6	21.6
易茂中	董事	男	53	现任	7.09	0	7.09
何正春	董事	男	46	现任	0	21.6	21.6
王铁	董事	男	48	现任	0	15.92	15.92
郭平	独立董事	男	52	现任	3	0	3
肖加余	独立董事	男	59	现任	3	0	3
巴震	独立董事	男	39	现任	3	0	3
王勇	监事会主席	女	42	现任	0	22	22
杨静	监事	女	41	现任	0	13.67	13.67
左劲旅	监事	男	46	现任	13	0	13
李咏侠	总裁	男	56	现任	23.68	0	23.68
张红波	副总裁、总工程师	男	51	现任	26.31	0	26.31
石伟	财务总监、副总裁	男	52	现任	24.03	0	24.03
姚萍屏	副总裁	男	46	现任	24.15	0	24.15
冯志荣	副总裁	男	46	现任	27.76	0	27.76
易剑鸣	副总裁、董事会秘书	男	43	现任	19.34	0	19.34
合计	--	--	--	--	174.36	94.79	269.15

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯志荣	副总裁	聘任	2014年08月22日	董事会聘任

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

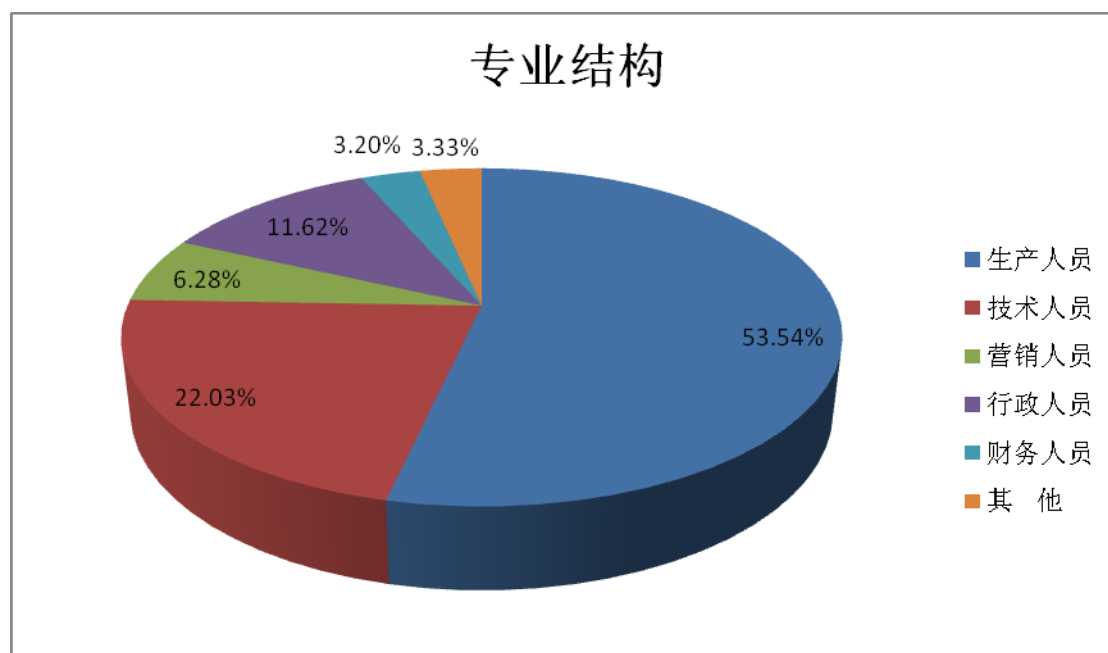
无

## 六、公司员工情况

(一) 截至2014年12月31日，公司在册员工总数为749人，不存在需要公司承担费用的离退休人员。具体构成如下：

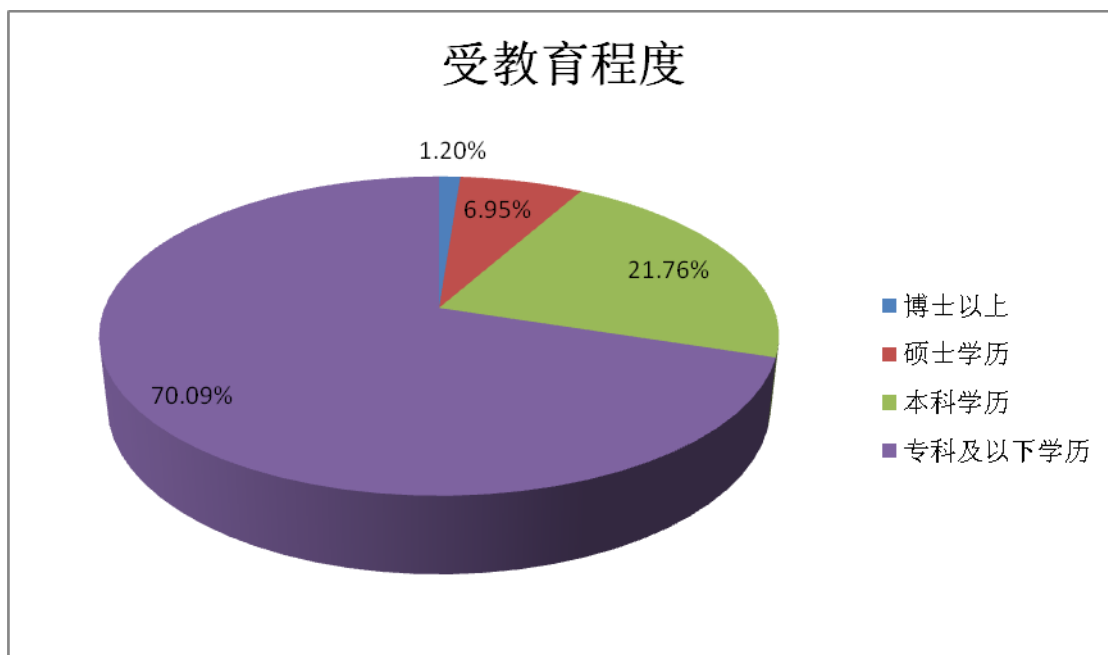
### 1、专业结构

专业分工	人 数	占员工总数比例
生产人员	401	53.54%
技术人员	165	22.03%
营销人员	47	6.28%
行政人员	87	11.62%
财务人员	24	3.20%
其 他	25	3.33%
合 计	749	100%



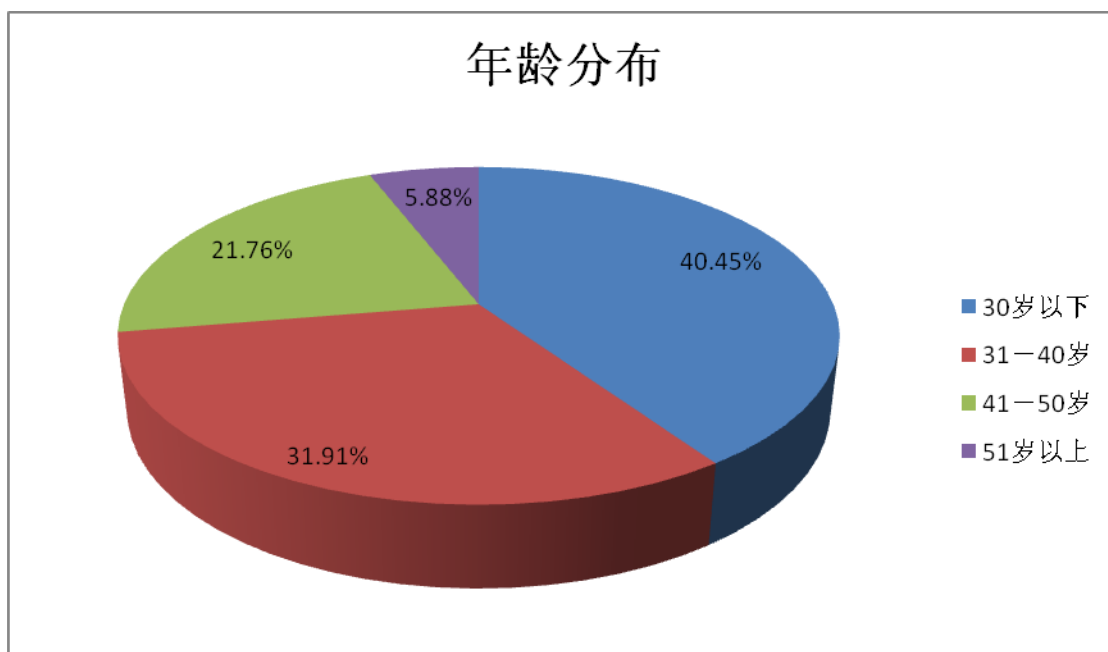
### 2、受教育程度

受教育程度	人 数	占员工总数比例
博士以上	9	1.20%
硕士学历	52	6.95%
本科学历	163	21.76%
专科及以下学历	525	70.09%
合 计	749	100%



### 3、年龄分布

年龄区间	人数	占员工总数的比例
30岁以下	303	40.45%
31—40岁	239	31.91%
41—50岁	163	21.76%
51岁以上	44	5.88%
合计	749	100%



### (二) 员工薪酬政策

公司结合自身实际情况，制订了与公司发展战略相一致的合理的薪酬分配政策，实行“统一制度、统一管理、分级实施”的管理方式。公司员工工资主要由基本工资、绩效工资、工龄工资、年终奖等构成。根据公司年度经营计划和经营任务指标，进行综合绩效考核，确定员工的年度薪酬分配，使员工获得与贡献相匹配的薪酬收入。

### （三）员工培训计划

公司重视员工培训工作，全面实施人力资源规划，着力培训和打造企业员工职业生涯良好的发展平台。为提高员工素质、增强专业知识和操作技能，公司每年由人力资源部制定相关培训计划，并对员工培训进行考核，建立了员工培训档案，由人力资源部门对员工的培训评价结果记录备案。



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，进一步完善公司法人治理结构，规范公司运作，建立健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截止报告期末，公司修订的制度如下表列示：

制度名称	修订时间及公开信息披露情况
《募集资金管理办法》（修订）	详见2014年4月29日刊登在公司制订信息披露媒体和巨潮咨询网上的相关内容
《公司章程》（修订）	详见2014年5月24日刊登在公司制订信息披露媒体和巨潮咨询网上的相关内容

#### （一）关于股东与股东大会

股东大会是公司最高权力机构。公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利。公司股东大会还聘请律师出席并进行见证，运作规范。在涉及关联交易事项表决时，关联股东进行了回避。

#### （二）关于控股股东与上市公司

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

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事，独立董事人数占全体董事的比例超过三分之一，董事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略、薪酬与考核、提名、审计等四个专门委员会。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，各专门委员会分别按照《战略委员会会议事规则》、《薪酬与考核委员会会议事规则》、《提名委员会会议事规则》和《审计委员会会议事规则》开展工作。

#### （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生监事，监事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会按照法律法规和《公司章程》的要求履行职责，强化对公司董事、高级管理人员和财务的监督职能，维护了公司和全体股东的权益。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

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

#### （六）关于内部审计制度

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

#### （七）关于相关利益者

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

#### （八）关于信息披露与透明度

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

#### （九）关于投资者关系管理

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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

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

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

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 20 日	1、关于《2013 年度董事会报告》的议案；2、关于《2013 年度监事会报告》的议案；3、关于《2013 年年度报告及其摘要》的议案；4、关于《2013 年度财务决算报告》的议案；5、关于《2014 年度财务预算报告》的议案；6、关于《2013 年度利润分配预案》的议案；7、关于续聘会计师事务所的议案；8、关于向银行申请授信额度的议案；9、关于为控股子公司提供担保的议案；10、《募集资金管理办法》修正案。	全部议案均获通过	2014 年 05 月 21 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）的《湖南博云新材料股份有限公司 2012 年年度股东大会决议公告》（公告编号为 2014-032）

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 13 日	《湖南博云新材料股份有限公司关于提请股东大会审议同意中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司、湖南湘投高科技创业投资有限公司免于发出要约的议案》	全部议案均获通过	2014 年 01 月 14 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）的《湖南博云新材料股份有限公司 2012 年年度股东大会决议公告》（公告编号为 2014-003）

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
郭平	10	6	4	0	0	否
肖加余	10	5	4	1	0	否

巴震	10	6	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司三名独立董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》等相关规定开展工作，关注公司运作的规范性，勤勉尽责、忠实履行独立董事职务，出席了公司历次董事会，定期听取公司经营情况的汇报，对报告期内公司发生的生产经营、财务管理、内控制度、募集资金项目及其他重大事项需独立董事发表意见的事项，均根据制度规定客观的发表了独立意见，对董事会的科学决策发挥了积极的作用。

报告期内，独立董事对第四届董事会第二十九次会议上审议的关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案、第四届董事会第三十次会议上关于公司董监高人员变动事项发表了独立意见；对公司关联方占用资金情况及对外担保情况、公司2013年度关联交易、公司2013年度募集资金管理和使用情况、公司2013年度内部控制自我评价报告、公司续聘2014年度审计机构等事项发表了独立意见；在第四届董事会第三十三次会议上对公司2014年度非公开发行的相关事项、在第四届董事会第三十四次会议上对公司2014年半年度报告等相关事项、第四届董事会第三十五次会议上对公司的关联交易事项、第四届董事会第三十六次会议上对公司的使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的事项、第四届董事会第三十七次会议上对公司的会计政策变更事项均发表了独立意见。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。各专门委员会委员在报告期内恪尽职守、诚实守信地履行职责，为董事会审议事项提供了切实有效的建议。公司各委员会具体履行职责情况如下：

### 1、审计委员会

审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查；审核公司的财务信息；对重大关联交易进行审计。报告期内公司董事会审计委员会共召开了4次会议，审核了公司财务报告、募集资金存放及使用情况、内控制度执行情况、聘任审计机构情况、内部审计部各季度工作总结及计划等。审计委员会提供的专业审计意见，为董事会提供了重要的决策参考，对董事会的科学决策发挥了重要的作用。

### 2、薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考核；对公司薪酬制度执行情况进行监督。报告期内，召开了1次薪酬与考核委员会会议，审议了公司高级管理人员2013年度履职情况、报酬情况以及年度绩效考核情况。

### 3、战略委员会

报告期内，公司召开了1次战略委员会，审议了2014年度非公开发行股票事宜的相关议案，并提交董事会审议通过。公司战略委员会勤勉尽责，及时对公司发展战略规划、对外投资情况进行研究并提出建议。

### 4、提名委员会

报告期内，召开了3次提名委员会会议，对公司聘任总裁、副总裁、证券事务代表及审计部负责人的事项进行了审议，各委员做出独立、客观、公正的判断，提出意见及建议，供董事会决策参考。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其它法律法规和规章制度的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

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

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

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

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

财务方面：公司有独立的财务会计部门和财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立核算，独立在银行开户，独立纳税，不存在控股股东干预公司财务的情况。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规和规范性文件的规定，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，不断完善和细化公司治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度化的建设，加强公司的内部控制管理，并在上市公司治理专项活动中，进行了修订和完善，形成了科学的决策机制、有效的监督机制和涵盖经营管理相关环节的内部控制体系。在实际工作中，公司严格按照相关法律法规的要求召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利。董事会及其下设的专业委员会发挥职能，负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动，管理层和董事会之间责权关系明确。监事会按照法律法规和《公司章程》的要求履行职责，强化对公司董事、高级管理人员和财务的监督职能，维护了公司和全体股东的权益。公司将在今后不断的持续改进，建立更为健全的法人治理结构，内部控制制度也将更加完善，并得到了有效执行，公司内部控制体系更加完整、合理、全面、健全、有效。

报告期内，公司修订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《募集资金管理办法》，有效保障中小股东的护法权益，让更多中小股东参与公司经营决策。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运营。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了科学的、有效的、规范的财务内部控制体系。为提高公司财务管理水平，逐步实现规范化、制度化、信息化的科学管理，提高财务运作效率的目的，公司结合实际制定了完善的《财务管理制度》。报告期内，公司会计核算内容程序，财务报表的编制及会计档案的管理等都严格按照上述制度执行，公司财务人员公允的处理相关会计事项，较好的维护了公司及广大股东的权益。本年度公司财务报告内部控制不存在重大缺陷。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年04月29日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 27 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字【2015】1188 号
注册会计师姓名	刘智清，曾春卫

审计报告正文

湖南博云新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南博云新材料股份有限公司（以下简称“博云新材”）财务报表，包括2014年12月31日合并资产负债表及资产负债表，2014年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，博云新材财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博云新材2014年12月31日的合并财务状况及财务状况、2014年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。



## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南博云新材料股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	357,079,465.25	655,607,455.51
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	47,646,742.84	25,435,151.57
应收账款	179,674,732.97	161,010,842.38
预付款项	6,808,903.48	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	2,473,811.15	
应收股利		
其他应收款	13,682,061.30	35,912,682.45
买入返售金融资产		
存货	244,621,660.24	233,820,053.13
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,345,979.28	12,178,615.39
流动资产合计	865,333,356.51	1,130,954,979.14
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	208,248,100.76	192,936,496.96

投资性房地产		
固定资产	454,675,736.97	478,605,974.32
在建工程	19,658,117.09	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	115,649,782.53	87,828,815.14
开发支出	31,373,757.14	27,764,919.20
商誉	2,188,650.60	2,188,650.60
长期待摊费用	7,669,001.14	8,759,714.06
递延所得税资产	17,758,350.02	14,531,551.57
其他非流动资产	14,427,191.07	15,843,794.80
非流动资产合计	871,648,687.32	835,550,723.14
资产总计	1,736,982,043.83	1,966,505,702.28
流动负债：		
短期借款	255,500,000.00	429,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,357,532.79	59,674,878.60
应付账款	102,079,587.28	150,689,690.90
预收款项	9,057,142.88	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	5,047,425.85	8,652,141.82
应交税费	6,765,922.47	4,869,464.68
应付利息	373,185.38	717,912.33
应付股利		
其他应付款	20,996,175.68	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	475,176,972.33	708,451,204.66
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	35,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	56,761,048.13	46,356,346.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,761,048.13	81,356,346.39
负债合计	551,938,020.46	789,807,551.05
所有者权益：		
股本	398,821,011.00	398,821,011.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	645,707,538.89	645,707,538.89
减：库存股		
其他综合收益		
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	70,081,559.42	64,868,735.08
归属于母公司所有者权益合计	1,134,551,065.27	1,129,338,240.93

少数股东权益	50,492,958.10	47,359,910.30
所有者权益合计	1,185,044,023.37	1,176,698,151.23
负债和所有者权益总计	1,736,982,043.83	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	264,415,654.84	586,649,758.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,720,400.00	2,000,077.00
应收账款	73,948,402.46	77,265,736.50
预付款项	1,042,433.48	1,528,179.34
应收利息	2,473,811.15	
应收股利		
其他应收款	6,032,979.29	4,397,949.13
存货	85,517,515.55	86,295,981.32
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	134,730,112.52	77,258,983.40
流动资产合计	575,881,309.29	835,396,665.08
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	458,516,899.92	373,205,296.12
投资性房地产		
固定资产	224,648,544.22	236,745,785.02
在建工程	4,000,612.86	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	40,708,538.53	42,731,582.96
开发支出	13,617,512.34	11,526,715.01
商誉		
长期待摊费用	231,779.15	
递延所得税资产	6,598,244.55	6,476,084.95
其他非流动资产	399,048.80	1,462,434.80
非流动资产合计	748,721,180.37	678,451,861.02
资产总计	1,324,602,489.66	1,513,848,526.10
流动负债：		
短期借款	93,000,000.00	270,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,134,000.00	
应付账款	33,931,171.58	49,213,969.30
预收款项	958,951.29	1,745,218.79
应付职工薪酬	1,183,761.68	1,325,521.19
应交税费	4,921,682.88	3,492,410.92
应付利息	165,733.33	470,136.99
应付股利		
其他应付款	16,786,544.58	19,392,555.21
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	152,081,845.34	345,639,812.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

专项应付款		
预计负债		
递延收益	44,296,513.52	31,749,090.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,296,513.52	31,749,090.94
负债合计	196,378,358.86	377,388,903.34
所有者权益：		
股本	398,821,011.00	398,821,011.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	631,248,489.20	631,248,489.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,940,955.96	19,940,955.96
未分配利润	78,213,674.64	86,449,166.60
所有者权益合计	1,128,224,130.80	1,136,459,622.76
负债和所有者权益总计	1,324,602,489.66	1,513,848,526.10

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	380,247,814.55	367,085,538.59
其中：营业收入	380,247,814.55	367,085,538.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	387,194,171.94	406,343,162.10
其中：营业成本	295,392,270.74	275,595,349.50
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	2,041,089.15	1,986,084.74
销售费用	19,490,638.87	21,118,204.61
管理费用	53,916,647.04	54,170,398.81
财务费用	11,634,181.03	26,171,931.94
资产减值损失	4,719,345.11	27,301,192.50
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）	-14,399,794.80	-13,041,658.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,399,794.80	-19,510,451.04
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-21,346,152.19	-52,299,282.33
加：营业外收入	30,410,329.17	12,633,451.22
其中：非流动资产处置利得	28,403.13	134,618.76
减：营业外支出	130,925.41	42,169.04
其中：非流动资产处置损失	76,362.40	35,082.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,933,251.57	-39,708,000.15
减：所得税费用	587,379.43	-6,510,077.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,345,872.14	-33,197,922.81
归属于母公司所有者的净利润	5,212,824.34	-35,282,941.65
少数股东损益	3,133,047.80	2,085,018.84
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	8,345,872.14	-33,197,922.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,212,824.34	-35,282,941.65
归属于少数股东的综合收益总额	3,133,047.80	2,085,018.84
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.01	-0.11
(二)稀释每股收益	0.01	-0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	76,500,729.80	73,756,506.46
减：营业成本	52,802,384.89	40,328,772.80
营业税金及附加	754,786.17	614,331.84
销售费用	4,244,886.22	2,516,428.70
管理费用	20,649,114.97	17,749,688.30
财务费用	-4,204,726.94	10,187,779.44
资产减值损失	953,129.76	23,663,280.64



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）	-14,803,306.20	-19,510,451.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,803,306.20	-19,510,451.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,502,151.47	-40,814,226.30
加：营业外收入	6,182,693.92	4,492,583.69
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	51,068.16	32,346.45
其中：非流动资产处置损失	51,068.16	32,346.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,370,525.71	-36,353,989.06
减：所得税费用	864,966.25	-4,566,894.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,235,491.96	-31,787,094.25
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-8,235,491.96	-31,787,094.25

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.021	-0.099
（二）稀释每股收益	-0.021	-0.099

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	394,157,258.61	412,348,560.85
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	4,991,937.28	5,724,341.92
收到其他与经营活动有关的现金	32,517,163.44	12,108,286.44
经营活动现金流入小计	431,666,359.33	430,181,189.21
购买商品、接受劳务支付的现金	292,519,927.19	246,604,270.71
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	63,525,750.95	59,312,798.37
支付的各项税费	23,441,643.19	27,949,932.11

支付其他与经营活动有关的现金	38,771,964.87	41,748,947.80
经营活动现金流出小计	418,259,286.20	375,615,948.99
经营活动产生的现金流量净额	13,407,073.13	54,565,240.22
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	477,487.78	391,496.94
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	16,000,000.00	2,005,748.60
投资活动现金流入小计	37,399,487.78	2,397,245.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,536,914.37	87,948,974.37
投资支付的现金	30,114,910.00	175,466,452.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,384,200.00	246,366.24
投资活动现金流出小计	139,036,024.37	263,661,792.61
投资活动产生的现金流量净额	-101,636,536.59	-261,264,547.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		573,099,995.02
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	270,534,371.00	574,000,000.00
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	270,534,371.00	1,147,099,995.02
偿还债务支付的现金	459,034,371.00	330,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,292,241.20	33,335,604.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,105,500.00	1,159,779.75
筹资活动现金流出小计	480,432,112.20	364,795,383.96

筹资活动产生的现金流量净额	-209,897,741.20	782,304,611.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-366,896.22	-51,374.65
五、现金及现金等价物净增加额	-298,494,100.88	575,553,929.56
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	336,881,537.79	635,375,638.67

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	84,969,612.11	79,796,134.11
收到的税费返还		680,718.89
收到其他与经营活动有关的现金	7,568,875.06	12,747,407.70
经营活动现金流入小计	92,538,487.17	93,224,260.70
购买商品、接受劳务支付的现金	35,678,805.32	23,422,645.02
支付给职工以及为职工支付的现金	20,347,789.42	17,721,136.26
支付的各项税费	7,514,223.09	11,902,659.98
支付其他与经营活动有关的现金	11,651,078.96	6,577,078.72
经营活动现金流出小计	75,191,896.79	59,623,519.98
经营活动产生的现金流量净额	17,346,590.38	33,600,740.72
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	56,674.21	243,200.00
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	16,056,674.21	243,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,358,614.03	30,446,197.24
投资支付的现金	100,114,910.00	175,466,452.00
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	55,087,092.53	31,689,891.31
投资活动现金流出小计	172,560,616.56	237,602,540.55
投资活动产生的现金流量净额	-156,503,942.35	-237,359,340.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		573,099,995.02
取得借款收到的现金	93,000,000.00	360,000,000.00
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	93,000,000.00	933,099,995.02
偿还债务支付的现金	270,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,311,451.58	17,447,333.37
支付其他与筹资活动有关的现金	1,105,500.00	1,159,779.75
筹资活动现金流出小计	276,416,951.58	178,607,113.12
筹资活动产生的现金流量净额	-183,416,951.58	754,492,881.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-161.35
五、现金及现金等价物净增加额	-322,574,303.55	550,734,120.72
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	264,075,454.84	586,649,758.39

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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)											5,212,824.34	3,133,047.80	8,345,872.14
(一)综合收益总额											5,212,824.34	3,133,047.80	8,345,872.14
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)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													
(四)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													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	398,821,011.00				645,707,538.89				19,940,955.96		70,081,559.42	50,492,958.10	1,185,044,023.37

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	214,000,000.00				259,813,834.62				19,940,955.96		107,213,676.72	55,020,726.22	655,989,193.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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“一”号填列)	184,821,011.00				385,893,704.27						-42,344,941.64	-7,660,815.92	520,708,957.71
(一) 综合收益总额											-35,282,941.65	2,085,018.84	-33,197,922.81
(二) 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. 股东投入的普通股	77,821,011.00				492,893,704.27								570,714,715.27

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-9,745,834.76	-9,745,834.76
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----



	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	398,821,011.00				631,248,489.20				19,940,955.96	86,449,166.60	1,136,459,622.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）										-8,235,491.96	-8,235,491.96
（一）综合收益总额										-8,235,491.96	-8,235,491.96
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	398,821,011.00				631,248,489.20				19,940,955.96	78,213,674.64	1,128,224,130.80

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）综合收益总额										-31,787,094.25	-31,787,094.25
（二）所有者投入和减少资本	77,821,011.00				492,893,704.27						570,714,715.27
1. 股东投入的普通股	77,821,011.00				492,893,704.27						570,714,715.27
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-7,061,999.99	-7,061,999.99	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,061,999.99	-7,061,999.99	
3. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 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

### 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：2015年4月27日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司报告期合并财务报表范围未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)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、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

2014年1月26日起，财政部陆续发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，共七项具体会计准则。

根据财政部的要求，新会计准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

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——基本准则》和38项具体会计准则（38项具体准则中，剔除本次被替换的2、9、30、33号）、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定，2014年财政部颁布的2、9、30、33、39、40、41号新会计准则，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合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。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

### 2、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。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### 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的会计处理方法

本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在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本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。

#### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本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者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，同时将与与其相关的其他综合收益转为投资收益。

### 3、通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

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

## 9、金融工具

### 1、金融资产、金融负债的分类

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、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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其他综合收益；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其他综合收益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、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

### 5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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，单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法

**11、存货**

1、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、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；开发产品按实际成本计价；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。

4、资产负债表日，存货应当按照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。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。

**12、长期股权投资****1、长期股权投资的投资成本的确定**

(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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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(资本溢价或股本溢价)；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方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4、长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5、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。

## 13、固定资产

### (1) 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。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。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	25-40	5.00%	2.38-3.80%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	10	5.00%	9.50%
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

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。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；④在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。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。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。

## 14、在建工程

在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

### 1、在建工程的计价

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

### 2、在建工程结转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、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

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。

## 15、借款费用

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。

### 1、借款费用资本化金额

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。

### 2、借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：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：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：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。

(3) 停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

## 16、生物资产

## 17、油气资产

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产计价方法

本公司无形资产主要包括土地使用权、软件、专有技术等，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。

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。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10
专有技术	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

## 2、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

(1) 首先，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。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司主要研发项目为新型飞机刹车材料研制、飞机刹车材料改进研制、新型高性能模具材料研制、新型汽车摩擦材料研制等，其中：新型飞机刹车材料研制，主要有市场调研、可行性研究、结构设计、材料选择及相关制造技术研究、形成飞机刹车技术规范、试验件的制造、地面试验、飞行试验、产品取证等阶段，本公司认为形成飞机刹车材料技术规范时，下一步研发已具备针对性，且形成成果的可能性较大时，作为资本化时点；飞机刹车材料改进研制项目，是基于在已研制完成项目基础上进行改进，故将实质性研发支出直接资本化；新型高性能模具材料研制及新型汽车摩擦材料研制项目，以完成配方试验作为资本化时点。以完成研发成果鉴定、验收或取得PMA证书等作为转入无形资产核算时点。因本公司研发项目跨期较长，报告期末对研发支出项目相应产品未来市场情况进行重新评估，将预计不能为企业带来经济利益的研发项目余额一次性计入损益。

## 19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，本公司长期待摊费用主要为装修费等。长期待摊费用按实际支出入账，在项目预计受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 22、预计负债

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

### (1) 预计负债的确认标准

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

## 23、股份支付

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

## 25、收入

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

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

本公司主要产品为飞机刹车材料、航天及民用碳/碳纤维复合材料、环保型高性能汽车刹车材料、高性能模具材料。

本公司主要产品内销收入具体政策如下：

飞机刹车材料：飞机刹车副，一般为客户收货后，公司开具发票，故公司主要以客户收货作为产品风险及报酬转移时点确认收入，若为寄售销售，公司向客户发出货物，由客户代为保管，客户使用后，统计当月消耗数量，于次月向公司提供结算单，公司复核无误后开具发票，故公司在寄售销售模式下以收到客



户的结算单作为收入确认时点；飞机刹车系统，以客户验收作为产品风险与报酬转移时点确认收入。

航天及民用碳/碳复合材料：根据合同是否约定验收合格条款而分别以客户确认收货或客户验收合格作为收入确认时点。

环保型高性能汽车刹车材料：主要为按照合同约定的期间发货至客户，并存放于客户仓库，客户使用后向公司出具开票通知单，公司在收到客户的开票通知单时开具发票确认收入。

高性能模具材料：主要采取快递的运输方式，待客户确认收货后公司开具发票，故公司以客户确认收货作为产品风险与报酬转移时点确认收入。

出口销售：主要为FCA、FOB两种模式，以出口报关后凭报关单、装箱单、运输发票等原始凭证确认收入。

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。如相关文件有明确规定需达到一定标准后验收的，则在收到政府补助时计入递延收益，项目验收后计入当期损益。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。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表

日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

### （2）融资租赁的会计处理方法

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年1月26日起，财政部陆续发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，共七项具体会计准则。根据财政部的要求，新会计准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。	公司第四届董事会第三十七次会议审议通过	

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

### 31、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育费附加及地方教育费附加	应纳流转税	3%，2%
房产税	房产原值一次减除 10-30%后的余额	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	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	15%
其他子公司	25%

### 2、税收优惠

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2014年度，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，有效期三年。本公司及子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司、湖南博云汽车制动材料有限公司本期均适用15%的企业所得税优惠税率。其他子公司适用25%的企业所得税税率。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	312,311.66	205,267.36
银行存款	336,569,226.13	635,170,371.31
其他货币资金	20,197,927.46	20,231,816.84
合计	357,079,465.25	655,607,455.51

其他说明

期末其他货币资金余额20,197,927.46元，其中银行承兑汇票保证金18,813,727.46元，国际信用证保证金

1,384,200.00元。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、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	47,100,019.79	24,255,151.57
商业承兑票据	546,723.05	1,180,000.00
合计	47,646,742.84	25,435,151.57

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	11,169,500.00
合计	11,169,500.00

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	68,571,216.02	
商业承兑票据	2,164,280.00	
合计	70,735,496.02	

本公司期末已背书未到期的商业承兑汇票中，主要为本公司主要客户军方1为出票人签发的商业汇票，之前未发生过出票人无力履约的情况，故本公司认为上述商业承兑汇票背书转让，符合金融资产转移的条件，故作终止确认处理。

本公司期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	27,512,485.00	12.16%	11,232,700.65	40.83%	16,279,784.35	34,735,260.00	16.94%	12,804,625.40	36.86%	21,930,634.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,566,586.33	75.84%	13,778,618.51	8.03%	157,787,967.82	140,031,778.55	68.29%	9,722,397.57	6.94%	130,309,380.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,150,528.56	12.00%	21,543,547.76	79.35%	5,606,980.80	30,285,434.40	14.77%	21,514,607.60	71.04%	8,770,826.80
合计	226,229,599.89	100.00%	46,554,866.92	100.00%	179,674,732.97	205,052,472.95	100.00%	44,041,630.57	100.00%	161,010,842.38

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门航空有限公司	12,548,485.00	6,232,700.65	49.67%	按摊余价值小于账面值之间的差额计提
亚洲硅业（青海）有限公司	9,856,000.00	2,956,800.00	30.00%	根据公司的财务状况，扩大计提比例
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司	5,108,000.00	2,043,200.00	40.00%	根据公司的财务状况，扩大计提比例
合计	27,512,485.00	11,232,700.65	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	142,010,008.62	7,100,500.41	5.00%
1 至 2 年	6,952,976.12	695,297.62	10.00%
2 至 3 年	17,607,878.57	3,521,575.71	20.00%
3 至 4 年	3,281,211.94	984,363.58	30.00%
4 至 5 年	475,259.78	237,629.89	50.00%
5 年以上	1,239,251.30	1,239,251.30	100.00%

合计	171,566,586.33	13,778,618.51	8.03%
----	----------------	---------------	-------

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,513,236.35 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款余额前五名合计 74,293,226.59 元，占应收账款余额的比例为 32.85%，计提坏账准备金额 11,806,457.24 元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,481,489.29	80.51%	6,104,165.86	87.32%
1 至 2 年	708,301.97	10.40%	431,681.42	6.18%
2 至 3 年	390,765.68	5.74%	252,835.09	3.62%
3 年以上	228,346.54	3.35%	201,496.34	2.88%
合计	6,808,903.48	--	6,990,178.71	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付款项期末余额中，无账龄超过 1 年金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项前五名金额合计 2,484,119.25 元，占期末预付款项总额比例为 36.47%。

其他说明：

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,473,811.15	
合计	2,473,811.15	

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

应收利息期末余额中，无逾期的应收利息。

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						16,422,000.00	41.32%			16,422,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,842,919.13	78.29%	2,878,974.33	20.80%	10,963,944.80	13,988,773.18	35.20%	2,709,511.78	19.37%	11,279,261.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,838,460.94	21.71%	1,120,344.44	29.19%	2,718,116.50	9,331,765.49	23.48%	1,120,344.44	12.01%	8,211,421.05
合计	17,681,380.07	100.00%	3,999,318.77		13,682,061.30	39,742,538.67	100.00%	3,829,856.22		35,912,682.45

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	6,633,857.15	331,692.87	5.00%
1 年以内小计	6,633,857.15	331,692.87	5.00%
1 至 2 年	204,798.98	20,479.90	10.00%
2 至 3 年	5,502,879.30	1,100,575.86	20.00%
3 至 4 年	48,400.00	14,520.00	30.00%
4 至 5 年	82,556.00	41,278.00	50.00%
5 年以上	1,370,427.70	1,370,427.70	100.00%
合计	13,842,919.13	2,878,974.33	20.80%

确定该组合依据的说明：

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**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 169,462.55 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。



## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,909,391.42	10,742,432.33
备用金	3,490,558.78	4,292,551.66
政府补助	2,718,116.50	3,711,421.05
代垫款项等	2,563,313.37	74,133.63
处置子公司股权款		20,922,000.00
合计	17,681,380.07	39,742,538.67

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北保尔新汽车零部件有限公司	往来款	4,889,670.21	1 年以内 27,000.00 元； 2-3 年 4,862,670.21 元	27.65%	973,884.04
湖南云瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	代垫款项	2,207,543.34	1 年以内	12.49%	110,377.17
长沙市高新区国家税务局	政府补助	1,913,116.50	1 年以内	10.82%	
安徽康达制动器有限公司	往来款	1,000,000.00	5 年以上	5.66%	1,000,000.00
上海雍丰国际贸易有限公司	往来款	843,000.00	5 年以上	4.77%	843,000.00
合计	--	10,853,330.05	--	61.39%	2,927,261.21

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
长沙市高新区国家税务局	军品增值税退税	1,913,116.50	1 个月以内	注
长沙市高新区地方税务局	房产税等退税	805,000.00	1 个月以内	注

合计	--	2,718,116.50	--	--
----	----	--------------	----	----

注：应收长沙市高新区国家税务局军品增值税退税款1,913,116.50元，依据该局审批的《退税申请审批表》，于2015年3月已收取。应收长沙市高新区地方税务局房产税等退税款805,000.00元，依据该局审批的《减免税批复》，于2015年3月已收取。

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	63,544,951.91	2,605,049.70	60,939,902.21	71,610,081.59	2,605,049.70	69,005,031.89
在产品	70,273,020.40	891,869.95	69,381,150.45	64,598,115.52	544,967.35	64,053,148.17
库存商品	88,913,012.67	7,301,577.62	81,611,435.05	85,722,455.12	6,017,882.60	79,704,572.52
周转材料	335,561.39		335,561.39	119,108.97		119,108.97
委托加工物资	6,350,154.55		6,350,154.55	4,276,878.21		4,276,878.21
发出商品	26,675,797.35	672,340.76	26,003,456.59	17,066,337.87	405,024.50	16,661,313.37
合计	256,092,498.27	11,470,838.03	244,621,660.24	243,392,977.28	9,572,924.15	233,820,053.13

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,605,049.70					2,605,049.70
在产品	544,967.35	346,902.60				891,869.95
库存商品	6,017,882.60	1,283,695.02				7,301,577.62
发出商品	405,024.50	406,048.59		138,732.33		672,340.76
合计	9,572,924.15	2,036,646.21		138,732.33		11,470,838.03

本公司存货资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，当存货成本低于可变现净值时，存货按成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
C919 项目研发支出	11,383,057.59	9,468,222.87
待抵扣增值税进项税	1,828,638.34	2,576,109.17
预缴税金	134,283.35	134,283.35
合计	13,345,979.28	12,178,615.39

其他说明：

C919项目研发支出，系本公司及子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司（以下简称“长沙鑫航”）为霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司所提供的C919项目技术开发费用，长沙鑫航本期已与该公司签订了技术开发合同，本公司与该公司的技术开发协议正在洽谈当中，相应支出构成技术开发收入的成本，故将C919项目研发支出在其他流动资产列报，并对期初余额从开发支出项目重述至其他流动资产。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
霍尼韦尔 博云航空 系统(湖 南)有限 公司	192,936,4 96.96	30,114,91 0.00		-14,803,3 06.20						208,248,1 00.76	
小计	192,936,4 96.96	30,114,91 0.00	0.00	-14,803,3 06.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	208,248,1 00.76	0.00
二、联营企业											
合计	192,936,4 96.96	30,114,91 0.00	0.00	-14,803,3 06.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	208,248,1 00.76	0.00

其他说明

本期按权益法核算确认的投资收益-14,803,306.20元，合并利润表投资收益中对联营企业和合营企业的投资收益-14,399,794.80元，差额-403,511.40元，为本期与该公司发生顺流交易所产生的未实现内部交易损益在合并报表的调整金额。

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	302,231,366.60	305,158,088.29		6,226,058.98	25,426,570.70	639,042,084.57
2.本期增加金额	106,722.23	14,915,003.76		766,367.06	3,297,885.74	19,085,978.79
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,830,412.53	1,196,159.57		820,675.35	349,201.42	4,196,448.87
(1) 处置或报废						
4.期末余额	300,507,676.30	318,876,932.48		6,171,750.69	28,375,255.02	653,931,614.49
二、累计折旧						
1.期初余额	27,393,034.61	114,108,519.72		2,592,046.51	16,342,509.41	160,436,110.25
2.本期增加金额	8,051,814.77	27,554,289.74		612,762.48	4,441,489.57	40,660,356.56
(1) 计提						
3.本期减少金额		1,138,633.49		364,303.95	337,651.85	1,840,589.29
(1) 处置或报废						
4.期末余额	35,444,849.38	140,524,175.97		2,840,505.04	20,446,347.13	199,255,877.52
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						

四、账面价值						
1.期末账面价值	265,062,826.92	178,352,756.51		3,331,245.65	7,928,907.89	454,675,736.97
2.期初账面价值	274,838,331.99	191,049,568.57		3,634,012.47	9,084,061.29	478,605,974.32

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
博云汽车职工宿舍楼	19,410,489.59	竣工决算完成时间滞后，正在办理当中。
博云汽车 3#、4#、5#、6#号厂房	57,849,546.34	竣工决算完成时间滞后，正在办理当中。
博云新材麓谷检测中心	10,542,641.58	竣工决算完成时间滞后，正在办理当中。
博云汽车食堂	10,026,639.67	竣工决算完成时间滞后，正在办理当中。
博云新材研发大楼	9,602,049.70	竣工决算完成时间滞后，正在办理当中。

其他说明

截至2014年12月31日，上述固定资产未办妥产权证书的主要原因为竣工决算完成时间滞后，正在办理当中。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
博云东方常州办事处用房	7,364,372.00		7,364,372.00			
长沙鑫航机轮生产研制基地	6,451,178.08		6,451,178.08			
在安装设备	5,496,431.97		5,496,431.97	6,765,546.66		6,765,546.66
神州数码易飞管理软件	346,135.04		346,135.04	325,259.83		325,259.83
合计	19,658,117.09		19,658,117.09	7,090,806.49		7,090,806.49

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

			额			比例			金额	
博云东方常州办事处用房			7,364,372.00							其他
长沙鑫航机轮生产研制基地(一期)	193,660,600.00		6,451,178.08			3.33%	3.33%			募股资金
合计	193,660,600.00		13,815,550.08			--	--			--

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	34,368,053.50		80,764,562.64	287,043.90	115,419,660.04
2.本期增加金额	26,872,000.00		9,011,174.01	1,262,642.93	37,145,816.94
(1) 购置	26,872,000.00			1,262,642.93	28,134,642.93
(2) 内部研发			9,011,174.01		9,011,174.01
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	61,240,053.50		89,775,736.65	1,549,686.83	152,565,476.98
二、累计摊销					
1.期初余额	6,421,126.81		20,884,982.33	284,735.76	27,590,844.90
2.本期增加金额	1,090,441.06		8,166,236.29	68,172.20	9,324,849.55
(1) 计提	1,090,441.06		8,166,236.29	68,172.20	9,324,849.55
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	7,511,567.87		29,051,218.62	352,907.96	36,915,694.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	53,728,485.63		60,724,518.03	1,196,778.87	115,649,782.53
2.期初账面价值	27,946,926.69		59,879,580.31	2,308.14	87,828,815.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 58.76%。

### 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研究支出		3,896,081.82			3,896,081.82		
开发支出	27,764,919.20	12,620,011.95		9,011,174.01			31,373,757.14
合计	27,764,919.20	16,516,093.77		9,011,174.01	3,896,081.82		31,373,757.14

其他说明

主要开发支出项目的资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度

项目名称	期末余额	截至期末的研发进度
高性能硬质合金顶锤的制备技术	5,581,412.52	处于工艺技术成熟定型阶段
**军机机轮刹车系统研制	5,465,528.31	将进入飞行试验阶段
**军机碳刹车盘研制	4,893,479.87	将进入飞行试验阶段
**民用飞机碳刹车副研制	3,123,060.76	完成飞行验证试验
一种新型汽车摩擦材料研制	2,964,999.90	部分型号已实现小批量生产
工程机械摩擦材料研制	1,305,725.69	已完成样件试验
**民用飞机刹车副改进	1,301,629.34	已通过地面试验验证
碳碳喉衬坯料研制	1,227,424.86	已通过地面热试车考核

**军机机轮刹车系统研制	1,014,705.28	项目验收评审阶段
**民用飞机碳刹车副研制	992,289.00	已进入飞行试验阶段
轨道交通摩擦材料研制	941,808.09	已完成样件试验
合计	<u>28,812,063.62</u>	

本公司开发支出项目的资本化时点及资本化的依据，详见本附注“三、（十五）无形资产的核算方法”中本公司具体政策部分。

## 14、商誉

### （1）商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
湖南博云汽车制 动材料有限公司	1,846,432.95					1,846,432.95
杭州博云复合材 料有限公司	342,217.65					342,217.65
合计	2,188,650.60					2,188,650.60

### （2）商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

经测试，期末无需计提商誉减值准备。

本公司按以下方法对非同一控制下企业合并子公司湖南博云汽车制动材料有限公司（以下简称“博云汽车”）产生的商誉进行减值测试：合理预测博云汽车未来一定期间的自由现金流量，按加权平均资本成本作为折现率，计算出该公司的企业价值，再考虑该公司的有息债务情况，计算出该公司的股权价值；将股权价值减去该公司期末净资产的差额与期末商誉余额加上期末少数股东权益的和进行比较，因前者大于后者，本公司合理确认期末商誉余额不存在减值。

因杭州博云复合材料有限公司近年来持续盈利，无减值迹象，无需计提减值准备。

其他说明



**15、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,759,714.06	23,652.41	1,346,144.48		7,437,221.99
其他		243,978.05	12,198.90		231,779.15
合计	8,759,714.06	267,630.46	1,358,343.38		7,669,001.14

其他说明

**16、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,025,023.72	9,815,926.72	57,444,410.94	8,990,995.04
内部交易未实现利润	44,975,575.93	7,196,250.42	29,971,489.14	4,853,207.46
可抵扣亏损	3,291,858.24	746,172.88	3,095,362.96	687,349.07
合计	110,292,457.89	17,758,350.02	90,511,263.04	14,531,551.57

**17、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	14,427,191.07	3,293,794.80
预付购地款		12,550,000.00
合计	14,427,191.07	15,843,794.80

其他说明：

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	207,500,000.00	231,000,000.00

信用借款	40,000,000.00	190,000,000.00
合计	255,500,000.00	429,000,000.00

短期借款分类的说明：

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,357,532.79	59,674,878.60
合计	60,357,532.79	59,674,878.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	75,082,438.51	85,399,348.62
工程及设备款	26,092,411.49	62,372,804.14
其他	904,737.28	2,917,538.14
合计	102,079,587.28	150,689,690.90

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南顺天建设集团有限公司	7,913,285.66	工程质保金等尾款
昆明三合钢结构制造有限公司	4,725,907.51	工程质保金等尾款
湖南四建华银工程有限公司	1,852,593.79	工程质保金等尾款
合计	14,491,786.96	--

其他说明：

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

C919 项目研发资金	5,809,387.16	
货物销售款	3,247,755.72	12,519,207.69
合计	9,057,142.88	12,519,207.69

## (2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

预收C919项目研发资金期末余额5,809,387.16元，为子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司预收霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司C919项目技术开发费用。

预收款项期末余额中，无账龄超过1年的重要预收账款。

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,652,141.82	57,311,108.84	60,915,824.81	5,047,425.85
二、离职后福利-设定提存计划		3,916,221.54	3,916,221.54	
合计	8,652,141.82	61,227,330.38	64,832,046.35	5,047,425.85

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,738,787.55	51,737,705.61	55,137,476.26	4,339,016.90
2、职工福利费		1,708,616.42	1,708,616.42	
3、社会保险费		1,886,387.98	1,886,387.98	
其中：医疗保险费		1,590,036.92	1,590,036.92	
工伤保险费		180,032.76	180,032.76	
生育保险费		116,318.30	116,318.30	
4、住房公积金		845,639.16	845,639.16	
5、工会经费和职工教育	913,354.27	1,132,759.67	1,337,704.99	708,408.95

经费				
合计	8,652,141.82	57,311,108.84	60,915,824.81	5,047,425.85

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,550,754.23	3,550,754.23	
2、失业保险费		365,467.31	365,467.31	
合计		3,916,221.54	3,916,221.54	

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,716,680.15	1,670,990.22
营业税	10,259.90	85,200.86
企业所得税	3,366,855.78	2,088,777.45
个人所得税	96,338.91	125,242.34
城市维护建设税	333,216.11	290,974.86
教育费附加	233,728.86	203,556.55
其他	6,619.62	4,991.07
印花税	2,223.12	285,500.00
土地使用税	0.02	114,231.33
合计	6,765,922.47	4,869,464.68

其他说明：

## 24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	207,452.05	96,410.96
短期借款应付利息	165,733.33	621,501.37
合计	373,185.38	717,912.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## 25、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
母公司往来款	19,150,000.00	19,150,000.00
其他往来款等	1,846,175.68	5,872,108.64
代收款项		2,305,800.00
合计	20,996,175.68	27,327,908.64

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
母公司往来款	19,150,000.00	母公司暂未要求偿还
合计	19,150,000.00	--

其他说明

应付母公司往来款19,150,000.00元，为应付母公司中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司款项，其中：本公司应付因收购长沙鑫航机轮刹车有限公司股权产生的股权转让款16,500,000.00元；长沙鑫航机轮刹车有限公司应付往来款2,650,000.00元。

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

其他说明：

1年内到期的长期借款均为抵押借款，抵押情况详见本节“十四 8 中的（10）抵押事项”。

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	20,000,000.00	35,000,000.00
合计	20,000,000.00	35,000,000.00

长期借款分类的说明:

抵押情况详见本附注“十四、担保、抵押、质押情况”。

其他说明, 包括利率区间:

## 28、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,356,346.39	16,657,300.00	6,252,598.26	56,761,048.13	
合计	46,356,346.39	16,657,300.00	6,252,598.26	56,761,048.13	--

涉及政府补助的项目:

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
C/C 复合材料技术产业化项目专项资金	17,403,218.28		1,548,390.85		15,854,827.43	与资产相关
财务局 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
性能检测和安全技术研究	6,396,666.75		807,999.96		5,588,666.79	与资产相关
国产碳纤维增强、低成本、高性能炭/炭复合材料产业化项目	6,157,619.68		748,563.79		5,409,055.89	与资产相关
航天航空用炭/炭复合材料高技术产业化项目	5,000,000.00		447,121.78		4,552,878.22	与资产相关
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		708,501.00		2,479,751.98	与资产相关
高承载自适应机轮刹车系统研究	2,707,500.00		342,000.00		2,365,500.00	与资产相关
长沙国家科技兴	2,100,000.00		300,000.00		1,800,000.00	与资产相关

贸出口创新基地公共服务平台建设资金						
汽车制动检测中心建设专项资金	2,088,888.70		417,777.84		1,671,110.86	与资产相关
典型纳米材料规模化制备技术及产业化	1,314,200.00	657,300.00	932,243.04		1,039,256.96	与收益相关
合计	46,356,346.39	16,657,300.00	6,252,598.26		56,761,048.13	--

其他说明：

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

其他说明：

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	64,868,735.08	107,213,676.72
调整后期初未分配利润	64,868,735.08	107,213,676.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,212,824.34	-35,282,941.65
应付普通股股利		7,061,999.99
期末未分配利润	70,081,559.42	64,868,735.08

调整期初未分配利润明细：

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

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,362,603.71	282,117,721.36	363,188,248.94	273,137,047.91
其他业务	25,885,210.84	13,274,549.38	3,897,289.65	2,458,301.59
合计	380,247,814.55	295,392,270.74	367,085,538.59	275,595,349.50

### 34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	101,094.55	125,446.01
城市维护建设税	1,131,663.50	1,107,000.17
教育费附加	808,331.10	753,638.56
合计	2,041,089.15	1,986,084.74

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	5,906,127.45	7,463,066.36
交通运输费	5,367,254.82	5,084,567.66



差旅费	2,509,656.30	2,380,899.14
业务招待费	2,383,194.44	2,544,013.27
展览及广告宣传费	2,107,034.56	2,408,527.70
其他	890,279.04	795,289.32
技术咨询及服务费	268,865.00	323,782.43
周转材料耗用	58,227.26	118,058.73
合计	19,490,638.87	21,118,204.61

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	12,782,494.89	13,887,420.36
长期资产摊销	10,606,748.15	9,722,539.13
折旧费	7,734,321.84	6,564,696.02
其他	6,082,477.45	5,883,257.41
研究开发费	3,896,081.82	6,606,821.45
税金	3,845,311.43	1,952,384.27
业务招待费	2,357,055.81	2,919,191.42
办公费及会务费	1,853,333.68	1,951,704.37
差旅费	1,712,117.13	1,583,215.20
用车费	1,588,689.67	1,609,181.68
中介费用	1,458,015.17	1,489,987.50
合计	53,916,647.04	54,170,398.81

其他说明：

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入（负数列示）	-8,869,340.14	-1,087,987.35
利息支出	19,947,514.25	26,991,516.55
银行手续费	189,110.70	217,028.09
汇兑损益	366,896.22	51,374.65
合计	11,634,181.03	26,171,931.94

其他说明：

### 38、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	2,682,698.90	22,486,462.84
二、存货跌价损失	2,036,646.21	4,814,729.66
合计	4,719,345.11	27,301,192.50

其他说明：

### 39、投资收益

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	-14,399,794.80	-19,510,451.04
处置长期股权投资产生的投资收益		6,641,123.48
其他		-172,331.26
合计	-14,399,794.80	-13,041,658.82

其他说明：

### 40、营业外收入

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	28,403.13	134,618.76	28,403.13
其中：固定资产处置利得	28,403.13	134,618.76	28,403.13
政府补助	29,802,909.79	12,452,587.91	29,802,909.79
其他	579,016.25	46,244.55	579,016.25
合计	30,410,329.17	12,633,451.22	30,410,329.17

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

政府补助本期金额较上期金额增加17,350,321.88元，主要为本公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司本期收到长沙市财政局高新区分局根据长沙高新技术产业开发区管理委员会《关于下达2014年长沙高新区产业发展计划（第七批）产业发展专项资金的通知》（长高新管发[2014]93号）拨付的产业发展专项资金

1,917.57万元，系与收益相关的政府补助，并全额计入营业外收入。

#### 41、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	76,362.40	35,082.69	76,362.40
其中：固定资产处置损失	76,362.40	35,082.69	76,362.40
其他	54,563.01	7,086.35	54,563.01
合计	130,925.41	42,169.04	130,925.41

其他说明：

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,814,177.88	4,120,870.17
递延所得税费用	-3,226,798.45	-10,630,947.51
合计	587,379.43	-6,510,077.34

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,933,251.57
按法定税率计算的税项（25%）	2,233,312.89
优惠税率的影响（10%）	1,003,920.95
无需纳税的收入	-4,793,925.00
不可抵扣的税项费用	3,281,792.22
合并抵销利润影响当期所得税	-82,933.32
可结转以后年度弥补的可抵扣亏损	2,366,431.93
对以前期间当期所得税的调整	-194,421.79
法定税率与计算可抵扣暂时性差异税率差异影响的递延所得 税资产	-3,226,798.45

所得税费用	587,379.43
-------	------------

其他说明

### 43、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,489,495.03	2,147,000.00
利息收入	6,395,528.99	1,087,987.35
收回往来款及其他	4,632,139.42	8,873,299.09
收回银行承兑汇票保证金		
合计	32,517,163.44	12,108,286.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：支付往来款及其他付现费用	13,539,531.47	6,668,414.67
交通运输费	5,367,254.82	5,084,567.66
业务招待费	4,740,250.25	5,463,204.69
差旅费	4,221,773.43	3,964,114.34
技术开发费	3,896,081.82	2,923,277.12
展览及广告宣传费	2,107,034.56	2,408,527.70
办公费及会务费	1,853,333.68	1,951,704.37
用车费	1,588,689.67	1,609,181.68
中介费用	1,458,015.17	1,489,987.50
银行承兑汇票保证金		10,185,968.07
合计	38,771,964.87	41,748,947.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用于购买设备的国际信用证保证金减少		691,548.60

与资产相关的政府补助	16,000,000.00	1,314,200.00
合计	16,000,000.00	2,005,748.60

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
清算联营企业投资收益		172,331.26
博云兴达处置日货币资金余额		74,034.98
国际信用证保证金	1,384,200.00	
合计	1,384,200.00	246,366.24

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票发行费用	1,105,500.00	1,159,779.75
合计	1,105,500.00	1,159,779.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 44、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	8,345,872.14	-33,197,922.81
加：资产减值准备	4,719,345.11	27,301,192.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,660,356.56	39,425,439.25

无形资产摊销	9,324,849.55	8,458,630.18
长期待摊费用摊销	1,358,343.38	1,263,908.95
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）	47,959.27	-99,536.07
财务费用（收益以“-”号填列）	20,314,410.47	27,042,891.20
投资损失（收益以“-”号填列）	14,399,794.80	13,041,658.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,226,798.45	-10,460,770.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-170,177.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,838,253.32	-45,556,762.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,291,370.04	-36,168,578.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,810,947.74	60,001,722.32
其他	403,511.40	3,683,544.33
经营活动产生的现金流量净额	13,407,073.13	54,565,240.22
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	336,881,537.79	635,375,638.67
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	-298,494,100.88	575,553,929.56

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,922,000.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	20,922,000.00

其他说明：

上述处置子公司现金信息，为本公司子公司湖南博云汽车制动材料有限公司处置其控股子公司湖南博云兴达制动材料有限公司的相应数据。

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	336,881,537.79	635,375,638.67
其中：库存现金	312,311.66	205,267.36
可随时用于支付的银行存款	336,569,226.13	635,170,371.31
三、期末现金及现金等价物余额	336,881,537.79	635,375,638.67

其他说明：

期末货币资金余额为357,079,465.25元，上表中的现金期末余额336,881,537.79元，差额20,197,927.46元，原因为期末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金18,813,727.46元，国际信用证保证金1,384,200.00元，不符合现金的定义。

**45、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,197,927.46	银行承兑汇票保证金与国际信用证保证金
应收票据	11,169,500.00	质押给浦发银行开出应付票据
固定资产	87,286,675.60	抵押担保
无形资产	8,906,453.17	抵押担保
合计	127,560,556.23	--

其他说明：

**46、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	45,774.16
其中：美元	6,738.24	6.1190	41,231.29
港币	2,400.00	0.7889	1,893.29
日元	32,999.36	0.0514	1,695.21
英镑	100.00	9.5437	954.37

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南博云东方粉末冶金有限公司	长沙市	长沙市	制造业	69.00%		同一控制下企业合并
长沙鑫航机轮刹车有限公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
湖南博云汽车制动材料有限公司	长沙市	长沙市	制造业	92.59%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南博云东方粉末冶金有限公司	31.00%	3,912,722.71		39,606,305.37
湖南博云汽车制动材料有限公司	7.41%	-779,674.91		10,886,652.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额



名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南博云汽车制动材料有限公司	151,712,067.07	201,824,039.51	353,536,106.58	236,850,578.19	23,471,110.86	260,321,689.05	150,064,602.19	208,877,238.92	358,941,841.11	213,108,161.98	39,188,888.70	252,297,050.68
湖南博云东方粉末冶金有限公司	142,284,501.75	99,203,790.68	241,488,292.43	112,686,760.08	1,039,256.96	113,726,017.04	149,265,452.54	83,925,443.26	233,190,895.80	116,736,106.58	1,314,200.00	118,050,306.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南博云汽车制动材料有限公司	162,569,624.52	-13,430,372.90	-13,430,372.90	3,550,528.89	143,004,130.55	-14,832,405.95	-14,832,405.95	-14,478,244.23
湖南博云东方粉末冶金有限公司	116,548,423.57	12,621,686.17	12,621,686.17	-4,454,227.26	134,367,538.20	15,379,505.37	15,379,505.37	45,417,182.23

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	长沙	长沙	制造业	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司期末余额或本期金额
流动资产	327,121,111.18

非流动资产	227,121,388.34
资产合计	<u>554,242,499.52</u>
流动负债	125,180,541.16
非流动负债	3,206,846.00
负债合计	<u>128,387,387.16</u>
净资产	425,855,112.36
按持股比例计算的净资产份额	208,669,005.06
调整事项	-420,904.30
对联营企业权益投资的账面价值	208,248,100.76
营业收入	
净利润	-29,387,336.61
综合收益总额	-29,387,336.61
收到的来自联营企业的股利	

接上表：

项 目	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司期初余额或上期金额
流动资产	384,327,190.72
非流动资产	69,430,807.31
资产合计	<u>453,757,998.03</u>
流动负债	60,010,045.05
负债合计	<u>60,010,045.05</u>
净资产	393,747,952.98
按持股比例计算的净资产份额	192,936,496.96
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	192,936,496.96
营业收入	
净利润	-39,817,247.02
综合收益总额	-39,817,247.02
收到的来自联营企业的股利	

其他说明

## 九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付票据、应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	2014年12月31日				合计
	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	
货币资金			357,079,465.25		357,079,465.25
应收票据			47,646,742.84		47,646,742.84
应收账款			179,674,732.97		179,674,732.97
其他应收款			13,682,061.30		12,877,061.30
应收利息			2,473,811.15		2,473,811.15
合计			<u>600,556,813.51</u>		<u>599,751,813.51</u>

接上表:

金融资产项目	2013年12月31日				合计
	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	
货币资金			655,607,455.51		655,607,455.51
应收票据			25,435,151.57		25,435,151.57
应收账款			161,010,842.38		161,010,842.38
其他应收款			35,912,682.45		35,912,682.45
合计			<u>877,966,131.91</u>		<u>877,966,131.91</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	2014年12月31日		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 融负债	其他金融负债	
短期借款		255,500,000.00	255,500,000.00
应付票据		60,357,532.79	60,357,532.79
应付账款		102,079,587.28	102,079,587.28
应付利息		373,185.38	373,185.38
其他应付款		20,996,175.68	20,996,175.68
一年内到期的非流动负债		15,000,000.00	15,000,000.00
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
合计		<u>474,306,481.13</u>	<u>474,306,481.13</u>

接上表:

金融负债项目	2013年12月31日		合计
	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	
短期借款		429,000,000.00	429,000,000.00
应付票据		59,674,878.60	59,674,878.60
应付账款		150,689,690.90	150,689,690.90
应付利息		717,912.33	717,912.33

其他应付款	27,327,908.64	27,327,908.64
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00
长期借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合 计	717,410,390.47	717,410,390.47

## 2、与金融工具相关的主要风险

### (1) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收利息。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款、保证金性质的其他货币资金，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行；应收票据主要为银行承兑汇票；应收利息为定期存款利息。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司应收账款主要为飞机刹车材料、军用及民用CC复合材料、汽车刹车材料销售形成的应收账款，其中：飞机刹车材料、军用CC复合材料、汽车刹车材料销售客户，主要为国内航空公司、部队等军方、军工产品配套企业、中大型汽车配套刹车材料生产企业等，相应主要客户较为稳定且优质，报告期末，本公司管理层根据公司坏账准备计提政策，合理的计提了坏账准备。本公司管理层认为，上述应收账款不存在重大信用风险；对于民用CC复合材料销售，下游客户主要为国内中大型多晶硅生产企业，主要客户基本上入围了中国工信部公告的《光伏制造行业规范条件》名单，近年来随着国家有关部门及地方政府对光伏行业的政策支持，多晶硅行业目前呈复苏态势，但短期内根本改变行业状况的可能性尚存在重大不确定性，基于上述状况，本公司管理层高度重视相应应收账款的回收，以防范信用及坏账风险，2014年度，本公司与新特能源股份有限公司等多家客户签订了回款协议，协议约定具体回款日期及金额，已签回款协议的客户现均已按约定执行，2014年度相应应收账款减少了近1000万元，本公司现也正积极推进对其他多晶硅客户应收账款的催收工作，进一步加大回收力度，以规范风险。另本公司管理层敦促营销部等有关部门，要求高度关注多晶硅行业状况及跟踪客户经营情况，并根据所了解的客户经营状况，会同财务部门，合理并充分的计提坏账准备，2014年12月31日，本公司对多晶硅客户，根据行业状况及客户的实际情况，合理的计提减值准备。综上，本公司管理层认为，对于多晶硅客户应收账款，多晶硅行业应收账款，虽存在较大的信用风险，但公司通过加大应收账款回收力度及合理的计提减值准备的前提下，相应信用风险是可控的。

本公司其他应收款，主要为企业往来款、备用金、应收政府补助款等，本公司其他应收款2014年12月31日较期初大幅减少，并根据公司相应坏账准备计提政策，合理的计提了减值准备，本公司管理层认为，其他应收款所产生的信用风险是可控的。

### (2) 流动风险

本公司子公司湖南博云汽车制动材料有限公司受前期固定资产投资的影响，借款余额及应付工程款金额较大，存在一定财务风险；长沙鑫航机轮刹车有限公司因生产经营所需，存货生产及储备需要较大金额资金，应收账款回收周期相应较长，故存在一定流动风险。本公司一方面合理使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护一定的现金储备，另一方面采取积极措施提高流动资产周转率，以减少流动资产资金占用，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

### (3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

#### 1) 利率风险

本公司借款均为银行借款，借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

## 2) 外汇风险

本公司出口销售基本上是预收账款方式，相应收入未形成应收账款；申报期各期外币银行存款账户余额较小。综上，本公司不存在金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的重大风险。

## 十、公允价值的披露

### 1、其他

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，均不以公允价值计量，以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等；长期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现，账面价值与公允价值差异很小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	湖南省长沙市	研究、开发、生产	20,000 万元	18.17%	18.17%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中南大学。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国航空器材集团公司	股东
长沙中南凯大粉末冶金有限公司	同一母公司
湖南云瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	关键管理人员投资企业
上海海通创新锦程投资管理中心（有限合伙）	参股企业

其他说明

上海海通创新锦程投资管理中心（有限合伙）为本公司资产负债表日后投资的参股企业。

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙中南凯大粉末冶金有限公司	水电费	990,514.47	880,625.01
长沙中南凯大粉末冶金有限公司	房租	120,000.00	
霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司	设备销售/技术开发等劳务	20,263,685.10	1,048,200.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
长沙中南凯大粉末冶金有限公司	房屋	120,000.00	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,743,600.00	1,309,600.00

## (4) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司	9,550,790.80	533,093.70	1,111,083.26	55,554.16
应收账款	中国航空器材集团公司	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00
应收账款小计		10,818,659.80	1,800,962.70	2,378,952.26	1,323,423.16
预付账款	中南大学	850,000.00		400,000.00	
预付账款小计		850,000.00		400,000.00	
其他应收款	中南大学	15,123.00	1,137.30	18,973.00	948.65
其他应收款	上海海通创新锦程投资管理中心(有限合伙)	220,644.80	11,032.24		
其他应收款	湖南云端投资管理合伙企业(有限合伙)	2,207,543.34	110,377.17		
其他应收款小计		2,443,311.14	122,546.71	18,973.00	948.65
应收关联方款项合计		14,111,970.94	1,923,509.41	2,797,925.26	1,324,371.81

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	中南大学	11,380.00	1,380.00

预收款项	霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司	5,809,387.16	
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
应付关联方款项合计		24,970,767.16	19,151,380.00

## 7、关联方承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2015年3月，本公司与子公司湖南博云汽车制动材料有限公司（以下简称“博云汽车”）作为有限合伙人与仪征海之创管理咨询有限公司、海通创新资本管理有限公司共同出资新设成立了上海海通创新锦程投资管理中心（有限合伙），合伙协议约定合伙企业规模为人民币19,100万元，本公司与博云汽车各认缴出资1,500万元，出资比例均为7.85%，本公司与博云汽车已缴付全部出资。



## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

#### (2) 报告分部的财务信息

金额单位：人民币万元

项 目	航空航天及碳/碳复合材料业务		汽车刹车片业务		粉末冶金业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	10,112.98	8,971.39	16,256.96	14,300.41	11,654.84	13,436.75
二、分部间交易收入		51.05				
三、对联营企业及合营企业的投资收益	-1,480.33	-1,951.05				
四、资产减值损失	126.74	2,421.60	298.39	298.65	59.31	9.87
五、折旧费及摊销费	2,301.14	2,123.67	1,759.50	1,855.33	1,073.72	935.80
六、利润总额（亏损总额）	2,386.11	-1,932.05	-1,546.99	-2,497.85	1,466.33	1,763.27
七、所得税费用	98.71	99.91	69.65	49.14	213.06	257.28
八、净利润（净亏损）	2,287.40	-2,031.96	-1,616.63	-2,546.99	1,253.27	1,505.99
九、资产总额	99,086.35	119,359.11	34,496.21	35,310.38	24,107.97	23,287.13
十、负债总额	13,522.46	14,649.01	12,761.42	11,804.93	6,872.60	6,805.03
十一、其他重要的非现金项目						
1、折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	126.74	2,421.60	298.39	298.65	59.31	9.87
2、对联营企业和合营企业的长期股权投资	20,824.81	19,293.65				
3、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,258.00	3,898.80	-705.32	-2,293.47	1,527.83	367.66

接上表：

项 目	未分配		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入					38,024.78	36,708.55
二、分部间交易收入						-51.05
三、对联营企业及合营企业的投资收益			40.35		-1,439.98	-1,951.05
四、资产减值损失			-12.50		471.93	2,730.12
五、折旧费及摊销费					5,134.35	4,914.80
六、利润总额（亏损总额）	-1,439.98	-1,304.17	27.85		893.33	-3,970.80
七、所得税费用	-324.55	-1,059.22	1.88	1.88	58.74	-651.01
八、净利润（净亏损）	-1,115.42	-244.95	25.98	-1.88	834.59	-3,319.79

九、资产总额	40,704.85	38,601.76	-24,697.18	-19,907.81	<u>173,698.20</u>	<u>196,650.57</u>
十、负债总额	29,087.32	47,971.79	-7,050.00	-2,250.00	<u>55,193.80</u>	<u>78,980.76</u>
十一、其他重要的非现金项目						
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用			-12.50		<u>471.93</u>	<u>2,730.12</u>
2、对联营企业和合营企业的长期股权投资					<u>20,824.81</u>	<u>19,293.65</u>
3、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额			-1.88	-1.88	<u>2,078.64</u>	<u>1,971.11</u>

## 2、其他

(1) 接受公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的担保

2014年7月17日，本公司的子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司向中国建设银行股份有限公司长沙河西支行出具了编号为“建河公保字20140716”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1,100万元的授信提供连带责任保证，授信期间为2014年7月17日至2016年7月16日。

截至期末，本公司在该行该担保合同项下借款余额为短期借款1,000万元。

2014年10月30日，本公司的子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司向中国建设银行股份有限公司长沙河西支行出具了编号为“建河公保20141020-01号”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11,900.00万元的授信提供连带责任保证，授信期间为2014年10月28日至2015年10月28日。

截至期末，本公司在该行该担保合同项下借款余额为短期借款4,300万元。

(2) 为子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的担保

2014年8月，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“ZB6615201400000170”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子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的最高额度为4,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2014年8月26日至2015年6月23日。

截至期末，公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行该担保合同项下短期借款3,000万元。

(3) 为本公司及公司下属企业在招商银行提供的集团综合授信连带保证

2014年8月21日，本公司与招商银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“60HZ141117”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为向本公司及公司授权的下属企业提供总计人民币13,000万元的综合授信额度，期间为2014年9月4日至2015年9月3日。集团授信额度分配表如下：

集团成员	授信额度（单位：万元）
湖南博云新材料股份有限公司	4,000.00
湖南博云东方粉末冶金有限公司	5,000.00
湖南博云汽车制动材料有限公司	3,000.00
长沙鑫航机轮刹车有限公司	1,000.00
合 计	<u>13,000.00</u>

2014年8月21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“60DB141011”集团授信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及公司下属企业提供的编号为

“60HZ141117”集团综合授信提供连带保证责任。

截至期末，湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行借款余额为短期借款1,500万元、应付银行承兑汇票余额为3,700万元（其中存入银行承兑汇票保证金额为1,110万元）。

截至期末，湖南博云汽车制动材料有限公司由该行承兑的应付票据余额为5,879,366.13元（其中存入银行承兑汇票保证金额为1,763,809.84元）。

（4）为本公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司在交行、浦发银行提供的担保

2013年6月，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由该行承兑的应付票据余额为4,276,314.00元（其中存入银行承兑汇票保证金额为1,282,894.20元）。

2014年8月，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行签订了编号为“ZB6615201400000118”最高额保证合同，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支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2,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2014年8月26日至2015年6月23日。截至期末，长沙鑫航机轮刹车有限公司在该行借款余额为2,000万元。

（5）为本公司子公司湖南博云汽车制动材料有限公司在交行、浦发银行提供的担保

2014年9月24日，本公司与交通银行股份有限公司长沙侯家塘支行签订了编号为“4311002014AM00000900”最高额保证合同，为子公司湖南博云汽车制动材料有限公司从2014年9月24日到2016年9月23日期间在该行办理各类融资业务发生的债权提供担保，金额6,000万元。

截至期末，湖南博云汽车制动材料有限公司在该行的短期借款余额为4,800万元。

2014年8月26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“ZB6615201400000162”最高额保证合同，为本公司子公司湖南博云汽车制动材料有限公司从2014年8月26日到2015年6月23日期间办理各类融资业务发生的债权提供担保，金额3,450万元。

截至期末，湖南博云汽车制动材料有限公司在该行的短期借款余额为3,250万元、由该行承兑的应付票据余额为12,067,852.66元（其中存入汇票保证金4,326,823.42元、质押应收银行承兑汇票11,169,500.00元）。

（6）2011年5月23日，本公司子公司湖南博云汽车制动材料有限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“YZ66012011280519”抵押合同，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向该公司提供的额度为6,000万元人民币的贷款提供担保。抵押资产岳麓区麓松路500号公司的3号厂房、4号厂房、5号厂房、6号厂房、食堂和倒班宿舍已完工部分及整栋所占范围内的55,775.34平方米、权证号为“长国用（2007）第002503号”国有土地使用权。

截至期末，该公司在上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行的长期借款余额为3,500万元（其中一年内到期的非流动负债1,500万元）。

（7）从北京银行杭州萧山支行取得授信担保事项

2014年7月24日，本公司子公司杭州云博与北京银行股份有限公司杭州萧山支行签订了编号为“0231717”的借款合同，在北京银行杭州萧山支行借款800万元，该借款同时设有下述抵押及保证两种担保方式：

2013年7月29日，本公司子公司杭州云博自然人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，为该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，期间为2013年7月29日至2015年7月27日。抵押资产为抵押人产权证号为“杭房他证萧字第13303899号”的房产。

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，为该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。

2013年7月29日，本公司子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，为该行向杭州云博提供的800万元提供连带责任保证，期间为保证合同生效之日起至该债务履行期限届满之日后两年止。

截至期末，本公司在该行短期借款余额为800万元。

#### (8) 从浙江萧山农村合作银行所前支行取得授信担保事项

2014年1月15日，杭州方德建设有限公司法定代表人来海杉、股东来铭锋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1月15日至2015年12月31日期间内最高额度300万元人民币的授信提供连带责任保证。

2014年2月12日，杭州博云与浙江萧山农村合作银行所前支行、杭州方德建设有限公司签订了编号为“萧农合银（所前）保借字第8021120140003236号”的流动资金保证借款合同，杭州方德建设有限公司为该行向杭州博云发放的短期贷款200万元提供连带责任保证，保证期间自借款期限届满之日起二年。

2014年5月26日，本公司和杭州博云股东冯鸣、夏建祥、缪柏春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。

2014年7月18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，为该行向杭州博云在2014年7月18日至2016年7月17日期间内最高额度200万元人民币提供最高额连带责任保证。

2014年7月18日，杭州博云与浙江萧山农村合作银行所前支行、杭州恒辉轴承科技有限公司签订了编号为“萧农合银（所前）保借字第802166140019582号”的流动资金保证借款合同，杭州恒辉轴承科技有限公司为该行向杭州博云发放的短期贷款100万元提供连带责任保证，保证期间自借款期限届满之日起二年。

2014年12月17日，杭州博云与浙江萧山农村合作银行所前支行、杭州恒辉轴承科技有限公司签订了编号为“萧农合银（所前）保借字第8021120140034720号”的流动资金保证借款合同，杭州恒辉轴承科技有限公司为该行向杭州博云发放的短期贷款100万元提供连带责任保证，保证期间自借款期限届满之日起二年。

截至期末，杭州博云在该行短期借款余额为400万元。

#### (9) 从金华银行股份有限公司杭州分行取得授信担保事项

截至期末，本公司子公司杭州博云在金华银行股份有限公司杭州分行借款500万元，保证情况如下：

2014年10月23日，杭州万鼎实业有限公司与金华银行股份有限公司杭州分行签订了编号为“201497571保01539”的最高额保证合同，为该行向杭州博云在2014年10月23日至2016年10月22日期间内最高额度625万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10月23日，杭州博云股东冯鸣、股东夏蔡燕萍与金华银行股份有限公司杭州分行签订了编号为“201497571保01540”的最高额保证合同，为该行向杭州博云在2014年10月23日至2016年10月22日期间内最高额度625万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10月23日，杭州博云股东夏建祥与金华银行股份有限公司杭州分行签订了编号为“201497571保01541”的最高额保证合同，为该行向杭州博云在2014年10月23日至2016年10月22日期间内最高额度625万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。

## (10)抵押事项

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

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	27,512,485.00	25.41%	11,232,700.65	40.83%	16,279,784.35	34,735,260.00	31.06%	12,804,625.40	36.86%	21,930,634.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,642,058.49	53.22%	5,580,421.18	9.68%	52,061,637.31	50,140,011.63	44.82%	3,575,736.53	7.13%	46,564,275.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,149,866.66	21.37%	17,542,885.86	75.78%	5,606,980.80	26,972,772.50	24.12%	18,201,945.70	67.48%	8,770,826.80
合计	108,304,410.15	100.00%	34,356,007.69		73,948,402.46	111,848,044.13	100.00%	34,582,307.63		77,265,736.50

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门航空有限公司	12,548,485.00	6,232,700.65	49.67%	按摊余价值小于账面价值之间的差额计提
亚洲硅业（青海）有限公司	9,856,000.00	2,956,800.00	30.00%	根据企业财务状况，扩大计提比例
江西赛维 LDK 光伏硅科	5,108,000.00	2,043,200.00	40.00%	根据企业财务状况，扩

技有限公司				大计提比例
合计	27,512,485.00	11,232,700.65	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	43,167,917.43	2,158,395.87	5.00%
1 年以内小计	43,167,917.43	2,158,395.87	5.00%
1 至 2 年	1,570,589.06	157,058.91	10.00%
2 至 3 年	10,269,062.00	2,053,812.40	20.00%
3 至 4 年	1,873,230.00	561,969.00	30.00%
4 至 5 年	224,150.00	112,075.00	50.00%
5 年以上	537,110.00	537,110.00	100.00%
合计	57,642,058.49	5,580,421.18	9.68%

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-226,299.94 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款余额前五名合计57,721,075.80元，占应收账款余额的比例为53.30%，坏账准备期末余额11,887,634.35元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,926,089.90	75.60%	1,806,227.11	30.48%	4,119,862.79	6,016,261.33	100.00%	1,618,312.20	26.90%	4,397,949.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,913,116.50	24.40%			1,913,116.50					
合计	7,839,206.40	100.00%	1,806,227.11		6,032,979.29	6,016,261.33	100.00%	1,618,312.20		4,397,949.13

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,541,872.64	77,093.63	5.00%
1 年以内小计	1,541,872.64	77,093.63	5.00%
1 至 2 年	2,502,729.96	250,273.00	10.00%
2 至 3 年	459,362.90	91,872.58	20.00%
4 至 5 年	70,273.00	35,136.50	50.00%
5 年以上	1,351,851.40	1,351,851.40	100.00%
合计	5,926,089.90	1,806,227.11	30.48%

确定该组合依据的说明：

其他应收款2-3年部分期末余额为将期末不符合预付款项性质的预付款重分类金额。

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

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	4,379,306.40	3,930,451.40
政府补助	1,913,116.50	
备用金	1,546,783.50	2,085,809.93
合计	7,839,206.40	6,016,261.33

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南博云汽车制动材料有限公司	往来款	2,500,000.00	1-2 年	31.89%	250,000.00
长沙市高新区国家税务局	政府补助	1,913,116.50	一年以内	24.40%	
上海雍丰国际贸易有限公司	往来款	843,000.00	5 年以上	10.75%	843,000.00
刘钊	备用金	550,069.00	一年以内	7.02%	27,503.45
长沙怡和有色新金属有限公司	往来款	473,536.40	5 年以上	6.04%	473,536.40
合计	--	6,279,721.90	--	80.10%	1,594,039.85

## (4) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
长沙市高新区国家税务局	军品增值税退税	1,913,116.50	1 个月以内	注
合计	--	1,913,116.50	--	--

应收长沙市高新区国家税务局军品增值税退税款1,913,116.50元，依据该局审批的《退税申请审批表》，于2015年3月已收取。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



对子公司投资	250,268,799.16		250,268,799.16	180,268,799.16		180,268,799.16
对联营、合营企业投资	208,248,100.76		208,248,100.76	192,936,496.96		192,936,496.96
合计	458,516,899.92		458,516,899.92	373,205,296.12		373,205,296.12

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南博云汽车制动材料有限公司	129,900,000.00			129,900,000.00		
湖南博云东方粉末冶金有限公司	48,630,769.02			48,630,769.02		
长沙鑫航机轮刹车有限公司	1,738,030.14	70,000,000.00		71,738,030.14		
合计	180,268,799.16	70,000,000.00		250,268,799.16		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
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	192,936,496.96	30,114,910.00		-14,803,306.20						208,248,100.76	
小计	192,936,496.96	30,114,910.00		-14,803,306.20						208,248,100.76	
合计	192,936,496.96									208,248,100.76	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,372,745.88	47,843,801.09	70,848,299.31	39,099,112.93
其他业务	9,127,983.92	4,958,583.80	2,908,207.15	1,229,659.87
合计	76,500,729.80	52,802,384.89	73,756,506.46	40,328,772.80

其他说明：

## 5、投资收益

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	-14,803,306.20	-19,510,451.04
合计	-14,803,306.20	-19,510,451.04

## 6、其他

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-47,959.27	
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）	29,802,909.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	524,453.24	
减：所得税影响额	1,191,631.97	
少数股东权益影响额	626,296.95	
合计	28,461,474.84	--

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

□ 适用 √ 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.46%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.05%	-0.06	-0.06

**3、会计政策变更相关补充资料**

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	70,559,106.48	655,607,455.51	357,079,465.25
应收票据	22,690,779.39	25,435,151.57	47,646,742.84
应收账款	162,013,123.95	161,010,842.38	179,674,732.97
预付款项	8,119,329.19	6,990,178.71	6,808,903.48
应收利息			2,473,811.15
其他应收款	21,697,071.50	35,912,682.45	13,682,061.30
存货	198,086,328.47	233,820,053.13	244,621,660.24
其他流动资产	2,186,982.97	12,178,615.39	13,345,979.28
<b>流动资产合计</b>	<b>485,352,721.95</b>	<b>1,130,954,979.14</b>	<b>865,333,356.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	36,980,496.00	192,936,496.96	208,248,100.76
固定资产	461,931,990.14	478,605,974.32	454,675,736.97
在建工程	20,244,672.67	7,090,806.49	19,658,117.09
无形资产	101,667,660.91	87,828,815.14	115,649,782.53
开发支出	19,859,946.18	27,764,919.20	31,373,757.14
商誉	2,188,650.60	2,188,650.60	2,188,650.60
长期待摊费用	7,498,078.64	8,759,714.06	7,669,001.14
递延所得税资产	6,682,384.58	14,531,551.57	17,758,350.02
其他非流动资产	11,185,012.54	15,843,794.80	14,427,191.07

非流动资产合计	668,238,892.26	835,550,723.14	871,648,687.32
资产总计	1,153,591,614.21	1,966,505,702.28	1,736,982,043.83
流动负债：			
短期借款	189,300,000.00	429,000,000.00	255,500,000.00
应付票据	33,006,567.20	59,674,878.60	60,357,532.79
应付账款	102,058,054.94	150,689,690.90	102,079,587.28
预收款项	3,050,162.07	12,519,207.69	9,057,142.88
应付职工薪酬	4,002,634.35	8,652,141.82	5,047,425.85
应交税费	8,444,449.88	4,869,464.68	6,765,922.47
应付利息		717,912.33	373,185.38
其他应付款	33,341,178.59	27,327,908.64	20,996,175.68
一年内到期的非流动 负债	10,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
流动负债合计	383,203,047.03	708,451,204.66	475,176,972.33
非流动负债：			
长期借款	65,000,000.00	35,000,000.00	20,000,000.00
专项应付款	11,220,000.00		
递延收益	38,009,196.37	46,356,346.39	56,761,048.13
递延所得税负债	170,177.29		
非流动负债合计	114,399,373.66	81,356,346.39	76,761,048.13
负债合计	497,602,420.69	789,807,551.05	551,938,020.46
所有者权益：			
股本	214,000,000.00	398,821,011.00	398,821,011.00
资本公积	259,813,834.62	645,707,538.89	645,707,538.89
盈余公积	19,940,955.96	19,940,955.96	19,940,955.96
未分配利润	107,213,676.72	64,868,735.08	70,081,559.42
归属于母公司所有者权益 合计	600,968,467.30	1,129,338,240.93	1,134,551,065.27
少数股东权益	55,020,726.22	47,359,910.30	50,492,958.10
所有者权益合计	655,989,193.52	1,176,698,151.23	1,185,044,023.37
负债和所有者权益总计	1,153,591,614.21	1,966,505,702.28	1,736,982,043.83

#### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2014年年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他有关资料。

湖南博云新材料股份有限公司  
董事长：刘文胜

二〇一

五年四月二十七日